

ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION

- 1 Le tableau 1 présente l'évolution des composantes de la base de tarification réelle du
- 2 Distributeur entre 2011 et 2012.

TABLEAU 1
ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)

| Composantes | Solde au 31/12/2011 PCGR | Ajustements IFRS | Solde au 31/12/2011 IFRS | Mises en service | Amortissement | Régularisations ⁽¹⁾ | Solde au 31/12/2012 |
|---|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|---------------------|
| Immobilisations en exploitation | | | | | | | |
| Coût | 14 993,3 | 10,6 | 15 003,9 | 621,0 | | (294,7) | 15 330,2 |
| Amortissement cumulé | 6 661,5 | (2,2) | 6 659,3 | | 558,7 | (219,9) | 6 998,0 |
| Valeur nette | 8 331,8 | 12,9 | 8 344,7 | 621,0 | (558,7) | (74,8) | 8 332,2 |
| Contrats de location-financement | | | | | | | |
| Valeur actualisée | 40,9 | | 40,9 | 0,2 | | (0,2) | 40,9 |
| Amortissement cumulé | 8,2 | | 8,2 | | 2,3 | 0,0 | 10,5 |
| Valeur nette | 32,7 | | 32,7 | 0,2 | (2,3) | (0,2) | 30,4 |
| Actifs incorporels en exploitation | | | | | | | |
| Coût | 2 075,1 | | 2 075,1 | 210,5 | | (28,8) | 2 256,8 |
| Amortissement cumulé | 754,9 | | 754,9 | | 189,0 | (14,1) | 929,8 |
| Valeur nette | 1 320,2 | | 1 320,2 | 210,5 | (189,0) | (14,7) | 1 327,0 |
| Autres actifs | 955,5 | (833,4) | 122,1 | 102,7 | (45,5) | 44,2 | 223,5 |
| Avantages complémentaires de retraite | (226,8) | 226,8 | | | | | |
| Fonds de roulement | 126,2 | | 126,2 | | | (34,8) | 91,3 |
| Recouvrement intégral du coût non amorti des services passés (ATPC/PTPC)⁽²⁾ | | | | | (54,7) | 54,7 | |
| Tarif de maintien de la charge | | | | | (3,7) | 3,7 | |
| Coûts nets liés aux sorties d'actifs | | | | | (30,9) | 30,9 | |
| Base de tarification totale | 10 539,6 | (593,7) | 9 945,9 | 934,4 | (826,5) | (49,4) | 10 004,4 |

(1) Incluent des transferts, des retraits, des radiations et des corrections. Le Distributeur tient à rappeler que la plupart de ses actifs sont gérés par lots ou en masse. Conséquemment, les régularisations consistent essentiellement en des ajustements comptables découlant des travaux de corroboration et de mises en conformité d'actifs réalisés selon les règles de comptabilité et de contrôle en vigueur.

(2) Récupération du solde non amorti au 31 décembre 2011 des coûts des services passés autorisée par la Régie dans sa décision D-2012-021 (par. 138).

- 3 En 2012, le solde de fermeture s'établit à 10 004,4 M\$, alors qu'il était de 9 945,9 M\$ au
- 4 31 décembre 2011, soit en hausse de 58,5 M\$. Les explications de cette variation sont
- 5 présentées dans les sections qui suivent.

1 IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION ET CONTRATS DE LOCATION-FINANCEMENT

1 Tel que présenté au tableau 2, la valeur nette totale des immobilisations en exploitation
 2 et des contrats de location-financement est passée de 8 377,4 M\$ au
 3 31 décembre 2011 à 8 362,6 M\$ au 31 décembre 2012.

TABLEAU 2
ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)
IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION ET DES CONTRATS DE LOCATION-FINANCEMENT

| Composantes | Solde au 31/12/2011 PCGR | Ajustements IFRS | Solde au 31/12/2011 IFRS | Mises en service | Amortissement | Régularisations ⁽¹⁾ | Solde au 31/12/2012 |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|---------------------|
| Immobilisations en exploitation | | | | | | | |
| Coût | 14 993,3 | 10,6 | 15 003,9 | 621,0 | | (294,7) | 15 330,2 |
| Equipements de mesurage | 605,8 | | 605,8 | 36,4 | | (14,3) | 627,9 |
| Postes de distribution | 62,3 | | 62,3 | | | 0,0 | 62,3 |
| Lignes aériennes de distribution | 8 539,9 | 3,2 (a) | 8 543,1 | 359,1 | | (48,1) | 8 854,1 |
| Lignes souterraines de distribution | 3 476,0 | 0,6 (a) | 3 476,6 | 119,9 | | (23,6) | 3 572,8 |
| Réseaux autonomes | 1 018,0 | 6,8 (b) | 1 024,8 | 23,1 | | (40,1) | 1 007,8 |
| Autres actifs de réseaux | 20,1 | | 20,1 | | | 0,2 | 20,3 |
| Actifs de soutien | 1 277,0 | | 1 277,0 | 72,7 | | (120,0) | 1 229,7 |
| Contributions à des postes de départs privés | (5,8) | | (5,8) | 9,8 | | (48,7) | (44,7) |
| Amortissement cumulé | 6 661,5 | (2,2) | 6 659,3 | | 558,7 | (219,9) | 6 998,0 |
| Equipements de mesurage | 363,8 | | 363,8 | | 30,3 | (8,8) | 385,3 |
| Postes de distribution | 58,5 | | 58,5 | | 0,8 | (0,2) | 59,0 |
| Lignes aériennes de distribution | 3 825,2 | | 3 825,2 | | 304,2 | (39,0) | 4 090,4 |
| Lignes souterraines de distribution | 1 170,8 | | 1 170,8 | | 133,5 | (21,2) | 1 283,1 |
| Réseaux autonomes | 571,1 | (2,2) (b) | 568,9 | | 18,6 | (28,3) | 559,1 |
| Autres actifs de réseaux | 10,2 | | 10,2 | | 0,7 | (0,1) | 10,9 |
| Actifs de soutien | 659,4 | | 659,4 | | 70,8 | (120,3) | 609,8 |
| Contributions à des postes de départs privés | 2,5 | | 2,5 | | (0,1) | (2,0) | 0,4 |
| Valeur nette | 8 331,8 | 12,9 | 8 344,7 | 621,0 | (558,7) | (74,8) | 8 332,2 |
| Equipements de mesurage | 242,0 | | 242,0 | 36,4 | (30,3) | (5,4) | 242,7 |
| Postes de distribution | 3,8 | | 3,8 | | (0,8) | 0,3 | 3,3 |
| Lignes aériennes de distribution | 4 714,7 | 3,2 | 4 717,9 | 359,1 | (304,2) | (9,2) | 4 763,7 |
| Lignes souterraines de distribution | 2 305,2 | 0,6 | 2 305,8 | 119,9 | (133,5) | (2,4) | 2 289,8 |
| Réseaux autonomes | 446,9 | 9,1 | 456,0 | 23,1 | (18,6) | (11,8) | 448,6 |
| Autres actifs de réseaux | 9,9 | | 9,9 | | (0,7) | 0,3 | 9,5 |
| Actifs de soutien | 617,6 | | 617,6 | 72,7 | (70,8) | 0,3 | 619,8 |
| Contributions à des postes de départs privés | (8,3) | | (8,3) | 9,8 | 0,1 | (46,8) | (45,2) |
| Contrats de location-financement | | | | | | | |
| Valeur actualisée | 40,9 | | 40,9 | 0,2 | | (0,2) | 40,9 |
| Amortissement cumulé | 8,2 | | 8,2 | | 2,3 | 0,0 | 10,5 |
| Valeur nette | 32,7 | | 32,7 | 0,2 | (2,3) | (0,2) | 30,4 |
| Total | 8 364,5 | 12,9 | 8 377,4 | 621,2 | (561,0) | (75,0) | 8 362,6 |

⁽¹⁾ Voir la note 1 du tableau 1.

Ajustements IFRS aux fins réglementaires

(a) Correction du coût de l'immobilisation suite à l'application de IAS 19.

(b) Ajustement du coût de l'immobilisation en lien avec le passif au titre des obligations liées à la mise hors service suite à l'application de IAS 37 et IFRIC1.

2 ACTIFS INCORPORELS

- 1 La valeur nette des actifs incorporels a augmenté de 6,8 M\$ entre le 31 décembre 2011
 2 et le 31 décembre 2012, comme le présente le tableau suivant :

TABLEAU 3
ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)
ACTIFS INCORPORELS

| Composantes | Solde au 31/12/2011 PCGR | Ajustements IFRS | Solde au 31/12/2011 IFRS | Mises en service | Amortissement | Régularisations ⁽¹⁾ | Solde au 31/12/2012 |
|---|--------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|
| Actifs incorporels en exploitation | | | | | | | |
| Coût | 2 075,1 | | 2 075,1 | 210,5 | | (28,8) | 2 256,8 |
| Programmes et activités en efficacité énergétique | | | | | | | |
| Plan global en efficacité énergétique | 1 249,0 | | 1 249,0 | 144,4 | | | 1 393,4 |
| Programmes et activités du BEIÉ | 154,3 | | 154,3 | | | | 154,3 |
| Logiciels | 629,6 | | 629,6 | 61,5 | | (28,8) | 662,3 |
| Autres actifs incorporels | 42,2 | | 42,2 | 4,6 | | | 46,8 |
| Amortissement cumulé | 754,9 | | 754,9 | | 189,0 | (14,1) | 929,8 |
| Programmes et activités en efficacité énergétique | | | | | | | |
| Plan global en efficacité énergétique | 412,1 | | 412,1 | | 110,4 | | 522,5 |
| Programmes et activités du BEIÉ | 16,9 | | 16,9 | | 15,4 | | 32,3 |
| Logiciels | 313,9 | | 313,9 | | 61,7 | (14,1) | 361,5 |
| Autres actifs incorporels | 12,0 | | 12,0 | | 1,5 | | 13,5 |
| Valeur nette | 1 320,2 | | 1 320,2 | 210,5 | (189,0) | (14,7) | 1 327,0 |
| Programmes et activités en efficacité énergétique | | | | | | | |
| Plan global en efficacité énergétique | 837,0 | | 837,0 | 144,4 | (110,4) | | 871,0 |
| Programmes et activités du BEIÉ | 137,4 | | 137,4 | | (15,4) | | 122,0 |
| Logiciels | 315,7 | | 315,7 | 61,5 | (61,7) | (14,7) | 300,8 |
| Autres actifs incorporels | 30,2 | | 30,2 | 4,6 | (1,5) | | 33,3 |

⁽¹⁾ Voir la note 1 du tableau 1.

3 Logiciels

- 4 Les mises en service de 61,5 M\$ se composent principalement des mises en service
 5 dans le cadre du projet OSC qui se sont élevées à 48,3 M\$.

3 AUTRES ACTIFS

1 Le tableau 4 présente l'évolution des autres actifs entre 2011 et 2012.

TABLEAU 4
ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)
AUTRES ACTIFS

| Composantes | Solde au 31/12/2011 PCGR | Ajustements IFRS | Solde au 31/12/2011 IFRS | Mises en service | Amortissement | Régularisations ⁽¹⁾ | Solde au 31/12/2012 |
|--|--------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|------------------------|
| Programmes commerciaux | 3,4 | (3,4) (a) | | | | | |
| Actif au titre des prestations constituées | 830,0 | (830,0) (b) | | | | | |
| Compte de nivellement pour aléas climatiques | 42,8 | | 42,8 | 126,9 | (43,4) | | 126,3 |
| Contributions à des projets de raccordements | 52,8 | | 52,8 | (24,2) | (2,1) | 46,8 | 73,3 |
| Remboursement gouvernemental | 26,5 | | 26,5 | | | (2,5) | 24,0 |
| Autres actifs totaux | 955,5 | (833,4) | 122,1 | 102,7 | (45,5) | 44,2 | 223,5 |

⁽¹⁾ Voir la note 1 du tableau 1.

Ajustements IFRS aux fins réglementaires

(a) Radiation des programmes commerciaux conformément à la D-2012-021.

(b) Radiation de l'actif au titre des prestations constituées suite à l'application de l'IAS 19.

2 En hausse de 101,4 M\$ par rapport à 2011, les autres actifs s'établissent à 223,5 M\$ au
3 31 décembre 2012. La variation est expliquée par les éléments suivants : une hausse
4 de 83,5 M\$ du compte de nivellement pour aléas climatiques et une hausse de 20,5 M\$
5 des contributions à des projets de raccordements attribuable à des demandes
6 d'alimentation électrique en haute tension.

4 COÛTS NETS LIÉS AUX SORTIES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET D'ACTIFS INCORPORELS

7 Le Distributeur présente au tableau 5, le détail des retraits d'actifs réalisés par
8 catégories d'actifs et explique ci-après les variations relatives au montant autorisé.

TABLEAU 5
DÉTAIL DES RETRAITS D'ACTIFS 2012 - RÉEL VS AUTORISÉ (M\$)

| Composantes | 2012 | | |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------|
| | Réel | Autorisé D-2012-024 ⁽¹⁾ | Variations |
| Corroborations | 8,4 | 16,0 | (7,6) |
| Poteaux | 0,4 | - | 0,4 |
| Conducteurs | - | 3,0 | (3,0) |
| Câbles | 7,4 | 7,0 | 0,4 |
| Transformateurs | 0,5 | 5,0 | (4,5) |
| Autres | 0,1 | 1,0 | (0,9) |
| Appareils de mesure et autres | 22,3 | 27,6 | (5,3) |
| Appareils de mesure | 2,5 | 4,5 | (2,0) |
| Revenus provenant de la vente d'actifs | (9,8) | (5,5) | (4,3) |
| Projets abandonnés et autres | 26,2 | 25,1 | 1,1 |
| Programmes commerciaux | 3,4 | 3,5 | (0,1) |
| Projet majeur LAD | 0,2 | | 0,2 |
| Total | 30,9 | 43,6 | (12,7) |

⁽¹⁾ Ajusté des reclassements relatifs à LAD conformément à la décision D-2013-037, par.184

1 En 2012, les retraits d'actifs se sont élevés à 30,9 M\$, soit 12,7 M\$ de moins que le
 2 montant autorisé par la Régie ajusté des reclassements relatifs à LAD.

3 Cet écart s'explique principalement par les éléments suivants :

4 • un écart favorable de 7,6 M\$ résultant des exercices de corroboration. Cet écart
 5 s'explique par des impacts moindres que prévu découlant des exercices de
 6 corroboration pour les transformateurs aériens et les conducteurs et par le
 7 report en 2013 de l'exercice de corroboration pour les transformateurs
 8 souterrains ;

9 • Un impact favorable de 4,3 M\$ résultant des revenus additionnels pour la vente
 10 de surplus d'actifs attribuables à des prix élevés de vente du cuivre et de
 11 l'aluminium.

5 FONDS DE ROULEMENT RÉGLEMENTAIRE

TABLEAU 6
ÉVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT RÉGLEMENTAIRE ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)

| Composantes | Solde au 31/12/2011 | Solde au 31/12/2012 | Variation |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Encaisse | 6,7 | (29,3) | (35,9) |
| Matériaux, combustibles et fournitures | 119,5 | 120,6 | 1,1 |
| Fonds de roulement total | 126,2 | 91,3 | (34,8) |

1 **Encaisse réglementaire**

2 La baisse de l'encaisse réglementaire de 35,9 M\$ est essentiellement attribuable aux
3 achats d'électricité et de services de transport moins élevés en 2012 qu'en 2011 (impact
4 à la baisse de 14,6 M\$) ainsi qu'à la hausse de 14,2 M\$ de la provision pour créances
5 douteuses en 2012 par rapport à 2011.

6 Le tableau 7 présente le calcul de l'encaisse réglementaire pour l'année 2012.

TABLEAU 7
ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE 2012 (EN MILLIERS DE \$)

| Description des variables | Dépenses <u>2012</u> | <u>Net</u> | Taux <u>((2) / 366 jrs)</u> | Encaisse <u>((1) * (3))</u> |
|--|-------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) |
| Charges d'exploitation et d'entretien | | | | |
| Salaires | 191 779 | 29,66 | 8,10% | 15 541 |
| Remises gouvernementales | 167 156 | 22,66 | 6,19% | 10 348 |
| Autres dépenses | <u>368 749</u> | 14,15 | 3,87% | 14 250 |
| | 727 684 | | | |
| Taxes | | | | |
| Taxe sur les services publics | 39 495 | 169,57 | 46,33% | 18 298 |
| Taxes municipales et scolaires | 13 202 | 108,73 | 29,71% | 3 922 |
| Achats | | | | |
| Achats d'électricité | 4 895 755 | 12,57 | 3,43% | 168 146 |
| Achats de services de transport | 2 584 001 | 12,57 | 3,43% | 88 748 |
| Achats de combustibles | 83 635 | 12,57 | 3,43% | 2 873 |
| Effet des taxes à la consommation | | | | (59 007) |
| Provision pour créances douteuses | | | | (292 387) |
| TOTAL DE L'ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE | | | | (29 268) |

Matériaux, combustibles et fournitures

1 Le compte de matériaux, combustibles et fournitures se détaille comme suit :

TABLEAU 8
ÉVOLUTION DES MATÉRIAUX, COMBUSTIBLES ET FOURNITURES ENTRE 2011 ET 2012 (M\$)

| Composantes | Solde au 31/12/2011 | Solde au 31/12/2012 | Variation |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Stock - Matériel général | 117,4 | 117,9 | 0,5 |
| Transformateurs aériens et souterrains | 25,8 | 29,4 | 3,6 |
| Appareillage de coupures | 11,8 | 12,4 | 0,6 |
| Câbles aériens et souterrains | 13,7 | 13,7 | - |
| Équipements de mesurage | 16,6 | 17,3 | 0,7 |
| Accessoires souterrains/connecteurs | 5,2 | 4,8 | (0,4) |
| Équipements - Autres | 12,7 | 11,7 | (1,0) |
| Accessoires de lignes | 5,1 | 5,7 | 0,6 |
| Combustibles | 8,6 | 6,8 | (1,8) |
| Protections | 4,5 | 4,5 | - |
| Poteaux | 3,8 | 3,5 | (0,3) |
| Équipements d'instrumentation et de signalisation | 5,5 | 4,8 | (0,7) |
| Vêtements | 4,1 | 3,3 | (0,8) |
| Combustible – Production d'électricité – réseaux non reliés (Valeur du mazout dans les réservoirs des centrales des réseaux autonomes) | 4,8 | 5,1 | 0,3 |
| Provision pour matériel désuet et surplus d'actifs | (2,7) | (2,4) | 0,3 |
| Total | 119,5 | 120,6 | 1,1 |

2

6 SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION - MOYENNE DES 13 SOLDES

3 Le tableau 9 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2012
 4 de la base de tarification réelle par rapport aux montants autorisés par la Régie dans sa
 5 décision D-2012-024 ajustée des modifications de présentation et incluant les
 6 reclassements relatifs à LAD conformément à la décision D-2013-037, paragraphe 184.

TABLEAU 9
SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2012 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)

| Composantes | 2012 | | |
|------------------------------------|----------------|--|----------------|
| | Réelle | Autorisée D-2012-024 ⁽¹⁾ | Variations |
| Immobilisations en exploitation | 8 293,6 | 8 348,4 | (54,9) |
| Contrats de location-financement | 31,5 | 31,2 | 0,3 |
| Actifs incorporels en exploitation | 1 247,9 | 1 316,1 | (68,2) |
| Autres actifs | 222,8 | 219,2 | 3,6 |
| Fonds de roulement | 99,9 | 148,1 | (48,2) |
| Total | 9 895,7 | 10 063,0 | (167,2) |

⁽¹⁾ Ajusté des modifications de présentation et incluant les reclassements relatifs à LAD (conformément à la décision D-2013-037, paragraphe 184)

- 1 L'écart total de 167,2 M\$ est composé principalement des éléments suivants :
- 2 **Immobilisations en exploitation**
- 3 Le tableau 10 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2012
- 4 des immobilisations en exploitation.

TABLEAU 10
SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2012 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)
IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION

| Composantes | 2012 | | |
|---|----------------|--|---------------|
| | Réelle | Autorisée D-2012-024 ⁽¹⁾ | Variations |
| Équipements de mesurage | 243,8 | 228,7 | 15,2 |
| Postes de distribution | 3,5 | 3,5 | - |
| Lignes aériennes de distribution | 4 727,4 | 4 737,3 | (9,8) |
| Lignes souterraines de distribution | 2 297,6 | 2 323,8 | (26,3) |
| Réseaux autonomes | 444,8 | 442,1 | 2,7 |
| Autres actifs de réseaux | 9,6 | 9,3 | 0,3 |
| Actifs de soutien | 611,4 | 636,0 | (24,7) |
| Contributions à des postes de départ privés et autres contributions de tiers | (44,5) | (32,3) | (12,2) |
| Total | 8 293,6 | 8 348,4 | (54,9) |

⁽¹⁾ Ajusté des modifications de présentation et incluant les reclassements relatifs à LAD (conformément à la décision D-2013-037, paragraphe 184)

1 La diminution de 54,9 M\$ représente une baisse de moins de 1%. Cette baisse est
2 principalement attribuable à des mises en services moindres que prévu en 2012 et qui
3 découlent d'investissements inférieurs à ceux autorisés, tel qu'expliqué à la pièce
4 HQD-5, document 1.

5 **Actifs incorporels en exploitation**

6 Le tableau 11 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2012
7 des actifs incorporels en exploitation.

TABLEAU 11
SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2012 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)
ACTIFS INCORPORELS EN EXPLOITATION

| Composantes | 2012 | | |
|---|----------------|--|---------------|
| | Réelle | Autorisée D-2012-024 ⁽¹⁾ | Variations |
| Programmes et activités en efficacité énergétique | | | |
| Plan global en efficacité énergétique | 792,9 | 846,6 | (53,8) |
| Programmes et activités du BEIÉ | 129,7 | 115,5 | 14,2 |
| Logiciels | 293,8 | 327,8 | (34,0) |
| Autres actifs incorporels | 31,5 | 26,1 | 5,4 |
| Total | 1 247,9 | 1 316,1 | (68,2) |

⁽¹⁾ Ajusté des modifications de présentation et incluant les reclassements relatifs à LAD (conformément à la décision D-2013-037, paragraphe 184)

- 1 La diminution de 68,2 M\$ s'explique principalement par :
- 2 **Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)**
- 3 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution du PGEÉ en 2012, le tableau 12
- 4 détaille par composantes cette évolution.

TABLEAU 12
PGEÉ – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)

| | Solde au 01/01/2012 | Mises en service 2012 | Amortissement 2012 | Régularisations / Retraits | Solde au 31/12/2012 | Moyenne 13 soldes 2012 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| D-2012-024 | 891,1 | 175,0 | (115,9) | 0,0 | 950,2 | 846,6 |
| Réel | 837,0 | 144,4 | (110,4) | | 871,0 | 792,9 |
| Écart Réel 2012 / D-2012-024 | (54,1) | (30,6) | 5,5 | 0,0 | (79,2) | (53,7) |

- 5 L'écart de 53,7 M\$ s'explique principalement comme suit :
- 6 ➤ un solde d'ouverture réel 2012 du PGEÉ (837,0 M\$) inférieur à ce qui avait été
- 7 anticipé lors de la préparation de l'année témoin 2012 (891,1 M\$). Cela est
- 8 principalement attribuable à des investissements et par conséquent des mises en
- 9 service, moindres que prévu en 2011, lesquels ont été expliqués à la pièce HQD-7,
- 10 document 4, du Rapport annuel 2011 ;

- 1 ➤ des mises en service réelles de 2012 inférieures de 30,6 M\$ à celles autorisées.
2 Cette baisse est expliquée à la pièce HQD-7, document 4.

3 **Programmes et activités du Bureau de l'efficacité et de l'innovation énergétique**

- 4 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution du BEIÉ en 2012, le tableau 13
5 détaille par composantes cette évolution.

TABLEAU 13
BEIÉ – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)

| | Solde au 01/01/2012 | Mises en service 2012 | Amortissement 2012 | Régularisations / Retraits | Solde au 31/12/2012 | Moyenne 13 soldes 2012 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| D-2012-024 | 120,1 | 29,6 | (13,7) | (0,1) | 135,9 | 115,5 |
| Réel | 137,4 | 0,0 | (15,4) | 0,0 | 122,0 | 129,7 |
| Écart Réel 2011 / D-2011-028 | 17,3 | (29,6) | (1,7) | 0,1 | (13,9) | 14,2 |

- 6 L'écart de 14,2 M\$ s'explique principalement par :

- 7 ➤ un solde d'ouverture réel 2012 du BEIÉ (137,4 M\$) supérieur à ce qui avait été
8 anticipé lors de la préparation de l'année témoin 2012 (120,1 M\$). Cette hausse
9 s'explique principalement par la quote-part réelle de 2011 supérieure à celle qui
10 avait été prévue pour l'année de base 2011 ;
- 11 ➤ des mises en service réelles de 2012 inférieures de 29,6 M\$ à celles autorisées.
12 Cette baisse s'explique par la quote-part 2012 qui a été comptabilisée aux charges,
13 alors qu'au dossier tarifaire R-3776-2011 pour l'année témoin 2012, cette quote-part
14 était prévue aux investissements.

15 **Logiciels :**

- 16 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution des logiciels en 2012, le
17 tableau 14 détaille par composantes cette évolution.

TABLEAU 14
LOGICIELS – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)

| | Solde au 01/01/2012 | Mises en service 2012 | Amortissement 2012 | Régularisations/ Retraits | Solde au 31/12/2012 | Moyenne 13 soldes 2012 |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
| D-2012-024 ⁽¹⁾ | 332,4 | 94,2 | (70,0) | (9,2) | 347,4 | 327,8 |
| Réelle | 315,7 | 61,5 | (61,7) | (14,7) | 300,8 | 293,8 |
| Écart Réelle 2012 / Autorisée | (16,7) | (32,7) | 8,3 | (5,5) | (46,6) | (34,0) |

⁽¹⁾ Ajusté des modifications de présentation et incluant les reclassements relatifs à LAD (conformément à la décision D-2013-037, paragraphe 184)

1 L'écart de 34 M\$ s'explique principalement par :

- 2 ➤ Le solde d'ouverture réel au 1^{er} janvier 2012 des logiciels (315,7 M\$) est inférieur à
 3 ce qui avait été anticipé lors de la préparation de l'année témoin 2012 (332,4 M\$).
 4 Cette baisse est expliquée par un niveau inférieur de mises en service réelles
 5 (17,8 M\$) par rapport à celui prévu au dossier R-3776-2011 (36,8 M\$) et ce, suite au
 6 repositionnement global des projets en technologie de l'information afin de tenir
 7 compte de l'évolution du réseau ;
- 8 ➤ Les mises en service réelles 2012 ont été inférieures de 32,7 M\$ à celles autorisées
 9 compte tenu principalement du retard dans les mises en service de plusieurs projets
 10 inférieurs à 10 M\$.

11 **Autres actifs**

12 Le tableau 15 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2012
 13 des autres actifs.

TABLEAU 15
SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2012 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)
AUTRES ACTIFS

| Composantes | 2012 | | |
|--|--------------|--|------------|
| | Réelle | Autorisée D-2012-024 ⁽¹⁾ | Variations |
| Compte de nivellement pour aléas climatiques | 126,3 | 126,3 | - |
| Contributions à des projets de raccordements | 71,6 | 68,2 | 3,4 |
| Remboursement gouvernemental | 25,0 | 24,7 | 0,3 |
| Total | 222,8 | 219,2 | 3,6 |

⁽¹⁾ Ajusté des modifications de présentation

1 **Fonds de roulement**

2 Le tableau 16 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2012
 3 du fonds de roulement.

TABLEAU 16
SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2012 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)
FONDS DE ROULEMENT

| Composantes | 2012 | | |
|--|-------------|-------------------------|---------------|
| | Réelle | Autorisée D-2012-024 | Variations |
| Encaisse | (26,5) | 22,0 | (48,5) |
| Matériaux, combustibles et fournitures | 126,4 | 126,1 | 0,4 |
| Total | 99,9 | 148,1 | (48,2) |

4 La diminution de 48,2 M\$ est due à la variation découlant de l'encaisse réglementaire
 5 (48,5 M\$). Cet écart est attribuable à une provision pour créances douteuses réelle
 6 supérieure à celle autorisée et à des achats d'électricité inférieurs à ce qui avait été
 7 anticipé lors de la préparation de l'année témoin 2012.