

## 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 2012 et 2013.

**TABLEAU 1**  
**ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**

Composantes	Solde au 31/12/2012	Mises en service	Amortissement	Régularisations <sup>(1)</sup>	Solde au 31/12/2013
<b>Immobilisations en exploitation</b>					
Coût	15 330,2	718,3		(154,5)	15 894,1
Amortissement cumulé	6 998,0		468,1	(138,4)	7 327,7
Valeur nette	<b>8 332,2</b>	<b>718,3</b>	<b>(468,1)</b>	<b>(16,1)</b>	<b>8 566,3</b>
<b>Contrats de location-financement</b>					
Valeur actualisée	40,9	4,5		0,2	45,6
Amortissement cumulé	10,5		2,5	(0,3)	12,7
Valeur nette	<b>30,4</b>	<b>4,5</b>	<b>(2,5)</b>	<b>0,5</b>	<b>32,9</b>
<b>Actifs incorporels en exploitation</b>					
Coût	2 256,8	182,8		(13,7)	2 425,9
Amortissement cumulé	929,8		215,1	(13,7)	1 131,1
Valeur nette	<b>1 327,0</b>	<b>182,8</b>	<b>(215,1)</b>		<b>1 294,8</b>
<b>Autres actifs</b>	<b>223,5</b>	<b>98,2</b>	<b>(58,7)</b>	<b>(0,7)</b>	<b>262,4</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>91,3</b>			<b>137,8</b>	<b>229,2</b>
Tarif de maintien de la charge			(2,2)	2,2	
Coûts nets liés aux sorties d'actifs			(26,4)	26,4	
<b>Base de tarification totale</b>	<b>10 004,4</b>	<b>1 003,8</b>	<b>(773,0)</b>	<b>150,1</b>	<b>10 385,5</b>

(1) Les régularisations 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.

- 3 En 2013, le solde de fermeture s'établit à 10 385,5 M\$, alors qu'il était de 10 004,4 M\$
- 4 au 31 décembre 2012, soit en hausse de 381,1 M\$. Les explications de cette variation
- 5 sont présentées dans les sections qui suivent.

## 1 IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION ET CONTRATS DE LOCATION-FINANCEMENT

- 6 Tel que présenté au tableau 2, la valeur nette totale des immobilisations en exploitation
- 7 et des contrats de location-financement est passée de 8 362,6 M\$ au
- 8 31 décembre 2012 à 8 599,2 M\$ au 31 décembre 2013.

**TABEAU 2**  
**ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**  
**IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION ET DES CONTRATS DE LOCATION-FINANCEMENT**

Composantes	Solde au 31/12/2012	Mises en service	Amortissement	Régularisations <sup>(1)</sup>	Solde au 31/12/2013
<b>Immobilisations en exploitation</b>					
<b>Coût</b>	<b>15 330,2</b>	<b>718,3</b>		<b>(154,5)</b>	<b>15 894,1</b>
Equipements de mesurage	627,9	187,2		(83,9)	731,2
Postes de distribution	62,3			(0,2)	62,2
Lignes aériennes de distribution	8 854,1	307,6		(4,6)	9 157,1
Lignes souterraines de distribution	3 572,8	129,5		(5,9)	3 696,4
Réseaux autonomes	1 007,8	30,5		3,2	1 041,5
Autres actifs de réseaux	20,3			0,4	20,7
Actifs de soutien	1 229,7	51,2		(63,5)	1 217,3
Contributions à des postes de départs privés et autres contributions de tiers	(44,7)	12,3		0,0	(32,4)
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>6 998,0</b>		<b>468,1</b>	<b>(138,4)</b>	<b>7 327,7</b>
Equipements de mesurage	385,3		42,3	(62,6)	365,0
Postes de distribution	59,0		0,6	(0,4)	59,2
Lignes aériennes de distribution	4 090,4		202,9	(2,2)	4 291,1
Lignes souterraines de distribution	1 283,1		130,3	(6,2)	1 407,2
Réseaux autonomes	559,1		20,1	(1,1)	578,2
Autres actifs de réseaux	10,9		0,7	(0,0)	11,5
Actifs de soutien	609,8		71,2	(65,6)	615,5
Contributions à des postes de départs privés et autres contributions de tiers	0,4		(0,0)	(0,3)	0,1
<b>Valeur nette</b>	<b>8 332,2</b>	<b>718,3</b>	<b>(468,1)</b>	<b>(16,1)</b>	<b>8 566,3</b>
Equipements de mesurage	242,7	187,2	(42,3)	(21,3)	366,3
Postes de distribution	3,3		(0,6)	0,3	2,9
Lignes aériennes de distribution	4 763,7	307,6	(202,9)	(2,4)	4 866,0
Lignes souterraines de distribution	2 289,8	129,5	(130,3)	0,3	2 289,3
Réseaux autonomes	448,6	30,5	(20,1)	4,3	463,3
Autres actifs de réseaux	9,5		(0,7)	0,4	9,2
Actifs de soutien	619,8	51,2	(71,2)	2,1	601,8
Contributions à des postes de départs privés et autres contributions de tiers	(45,2)	12,3	0,0	0,3	(32,5)
<b>Contrats de location-financement</b>					
Valeur actualisée	40,9	4,5		0,2	45,6
Amortissement cumulé	10,5		2,5	(0,3)	12,7
Valeur nette	<b>30,4</b>	<b>4,5</b>	<b>(2,5)</b>	<b>0,5</b>	<b>32,9</b>
<b>Total</b>	<b>8 362,6</b>	<b>722,8</b>	<b>(470,6)</b>	<b>(15,6)</b>	<b>8 599,2</b>

<sup>(1)</sup> Voir la note 1 du tableau 1.

- 1 La valeur nette des immobilisations en exploitation et des contrats de location-
- 2 acquisition augmente de 236,6 M\$ sur cette période. Cette hausse est essentiellement
- 3 liée aux équipements de mesurage en raison du projet LAD et aux lignes aériennes de
- 4 distribution.

2 ACTIFS INCORPORELS

1 Le tableau 3 présente l'évolution de la valeur nette des actifs incorporels entre le  
2 31 décembre 2012 et le 31 décembre 2013.

**TABLEAU 3**  
**ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**  
**ACTIFS INCORPORELS**

Composantes	Solde au 31/12/2012	Mises en service	Amortissement	Régularisations <sup>(1)</sup>	Solde au 31/12/2013
<b>Actifs incorporels en exploitation</b>					
<b>Coût</b>	<b>2 256,8</b>	<b>182,8</b>		<b>(13,7)</b>	<b>2 425,9</b>
Programmes et activités en efficacité énergétique					
Plan global en efficacité énergétique	1 393,4	114,1			1 507,5
Programmes et activités du BEIÉ	154,3				154,3
Logiciels	662,3	63,0		(13,7)	711,6
Autres actifs incorporels	46,8	5,7			52,5
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>929,8</b>		<b>215,1</b>	<b>(13,7)</b>	<b>1 131,1</b>
Programmes et activités en efficacité énergétique					
Plan global en efficacité énergétique	522,5		125,1		647,6
Programmes et activités du BEIÉ	32,3		15,4		47,7
Logiciels	361,5		72,7	(13,7)	420,4
Autres actifs incorporels	13,5		1,9		15,4
<b>Valeur nette</b>	<b>1 327,0</b>	<b>182,8</b>	<b>(215,1)</b>	<b>0,0</b>	<b>1 294,8</b>
Programmes et activités en efficacité énergétique					
Plan global en efficacité énergétique	871,0	114,1	(125,1)		859,9
Programmes et activités du BEIÉ	122,0		(15,4)		106,5
Logiciels	300,8	63,0	(72,7)	0,0	291,2
Autres actifs incorporels	33,3	5,7	(1,9)		37,1

<sup>(1)</sup> Voir la note 1 du tableau 1.

3 La valeur nette des actifs incorporels diminue de 32,2 M\$ sur la période. Cette  
4 diminution est essentiellement liée aux programmes et activités en efficacité  
5 énergétique. Le suivi budgétaire du plan global en efficacité énergétique est présenté à  
6 la pièce HQD-7 document 3.

7 Par ailleurs, le Distributeur souligne que les mises en service de logiciels totalisant  
8 63 M\$ sont principalement attribuables à la phase 1 du projet LAD pour 23,8 M\$ et à la  
9 modernisation des façons de faire en lien avec les services à la clientèle pour 26 M\$.

### 3 AUTRES ACTIFS

1 Le tableau 4 présente l'évolution des autres actifs entre 2012 et 2013.

**TABLEAU 4**  
**ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION RÉELLE ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**  
**AUTRES ACTIFS**

Tableau 4  
Évolution de la base de tarification réelle entre 2012 et 2013 (M\$)  
Autres actifs

Composantes	Solde au 31/12/2012	Mises en service	Amortissement	Régularisations <sup>(1)</sup>	Solde au 31/12/2013
Contributions à des projets de raccordement	73,3	32,9	(2,2)		103,9
Compte de nivellement pour aléas climatiques	126,3	65,3	(56,5)		135,2
Remboursement gouvernemental	24,0			(0,7)	23,3
<b>Autres actifs totaux</b>	<b>223,5</b>	<b>98,2</b>	<b>(58,7)</b>	<b>(0,7)</b>	<b>262,4</b>

<sup>(1)</sup> Voir la note 1 du tableau 1.

2 En hausse de 38,9 M\$ par rapport à 2012, les autres actifs s'établissent à 262,4 M\$ au  
3 31 décembre 2013. Cette variation s'explique essentiellement par une hausse de 8,9 M\$  
4 du compte de nivellement pour aléas climatiques et une hausse de 30,6 M\$ des  
5 contributions à des projets de raccordement, laquelle est attribuable notamment à la  
6 contribution du Distributeur relative à l'intégration au réseau des parcs éoliens retenus  
7 dans le cadre de l'appel d'offres A/O 2003-02.

### 4 MISES EN SERVICE LIÉES AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET AUX ACTIFS INCORPORELS

8 Comme demandé par la Régie dans sa décision D-2014-037 au paragraphe 436, le  
9 Distributeur présente au tableau 5, les mises en service réelles 2013 par catégories  
10 d'investissement par rapport à celles reconnues en vertu de la décision D-2013-037.

**TABLEAU 5**  
**MISES EN SERVICE RÉELLES 2013 VS D-2013-037 (M\$)**

CATÉGORIES D'INVESTISSEMENT	Réel	D-2013-037	Variation
<b>Projets &gt; 10 M\$ déjà autorisés</b>	<b>247,5</b>	<b>291,1</b>	<b>-43,6</b>
<i>Réhabilitation du 201 Jarry</i>	3,3		3,3
<i>Automatisation du réseau</i>	6,1		6,1
<i>Réaménagement de l'échangeur Dorval</i>	1,3		1,3
<i>Contrôle asservi de la tension et de la puissance réactive (CATVAR)</i>	6,4	25,3	-18,9
<i>Lecture à distance - Phase 1<sup>(1)</sup></i>	186,6	185,7	0,9
<i>Travaux de raccordement du réseau de distribution</i>			
<i>Poste Anne-Hébert</i>	0,6		0,6
<i>Poste Neuboix</i>	4,2		4,2
<i>Poste St-Bruno-de-Montarville</i>	4,5	18,5	-14,0
<i>Poste Charlesbourg</i>	9,4	19,8	-10,4
<i>Poste Limoilou</i>	19,2	18,4	0,8
<i>Poste Port Daniel</i>		3,9	-3,9
<i>Poste Bélanger</i>	5,3	14,5	-9,2
<i>Poste Bourassa</i>	0,6	5,0	-4,4
<b>Projets &gt; 10 M\$ à autoriser</b>	<b>0,6</b>		<b>0,6</b>
<i>Lecture à distance - Phases 2 et 3</i>	0,6		0,6
<b>Investissements autorisés avant l'entrée en vigueur de l'art. 73</b>	<b>1,7</b>	<b>12,0</b>	<b>-10,3</b>
<i>Programme d'enfouissement</i>	1,7	12,0	-10,3
<b>Ensemble des projets &lt; 10 M\$ (EN BLOC)</b>	<b>529,4</b>	<b>634,9</b>	<b>-105,5</b>
<b>Sous total</b>	<b>779,2</b>	<b>938,0</b>	<b>-158,8</b>
<b>Plan global en efficacité énergétique</b>	<b>114,1</b>	<b>146,4</b>	<b>-32,3</b>
<b>Contributions à des postes de départ privés et autres contributions de tiers</b>	<b>12,3</b>	<b>-75,0</b>	<b>87,3</b>
<b>TOTAL</b>	<b>905,6</b>	<b>1 009,4</b>	<b>-103,8</b>

<sup>(1)</sup> incluant les mises en service découlant des travaux préparatoires.

- 1 Comme demandé par la Régie dans sa décision D-2014-037 au paragraphe 436, le
- 2 Distributeur présente, au tableau 6, l'ensemble des mises en service réalisées pour les
- 3 projets de plus de 10 M\$ ayant fait l'objet de mises en service en 2013.

**TABLEAU 6**  
**PROJETS DE PLUS DE 10 M\$ - MISES EN SERVICE RÉELLES 2005-2013 (M\$)**

CATÉGORIE D'INVESTISSEMENT	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOTAL
<b>Projets &gt; 10 M\$ déjà autorisés</b>										
<i>Réhabilitation du 201 Jany</i>	0,7	5,8	(0,2)	13,9	7,0	7,8	7,8	1,9	3,3	47,9
<i>Automatisation du réseau</i>		1,7	13,7	26,8	36,9	30,6	30,7	23,0	6,1	169,6
<i>Réaménagement de l'échangeur Dorval</i>							0,4	0,6	1,3	2,4
<i>Contrôle asservi de la tension et de la puissance réactive (CATVAR)</i>							3,5	10,3	6,4	20,2
<i>Lecture à distance - Phase 1 (1)</i>							9,5	3,7	186,6	199,8
<i>Travaux de raccordement du réseau de distribution</i>										
<i>Poste Anne-Hébert</i>						5,7	3,6		0,6	9,9
<i>Poste Neuvois</i>							3,4	2,3	4,2	9,8
<i>Poste St-Bruno-de-Montarville</i>									4,5	4,5
<i>Poste Charlesbourg</i>								2,8	9,4	12,2
<i>Poste Limoulu</i>							1,6	3,6	19,2	24,4
<i>Poste Lefrançois</i>								0,1		0,1
<i>Poste Bélanger</i>							3,8	6,1	5,3	15,2
<i>Poste Bourassa</i>									0,6	0,6
<b>TOTAL</b>	<b>0,7</b>	<b>7,5</b>	<b>13,5</b>	<b>40,7</b>	<b>43,9</b>	<b>44,1</b>	<b>64,4</b>	<b>54,4</b>	<b>247,5</b>	<b>516,7</b>

(1) incluant les mises en service découlant des travaux préparatoires

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

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



**TABLEAU 7**  
**DÉTAIL DES RETRAITS D'ACTIFS 2013 - RÉEL VS D-2013-037 (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
<b>Corroborations</b>	<b>2,2</b>	<b>10,0</b>	<b>(7,8)</b>
Poteaux	-	-	-
Conducteurs	-	1,0	(1,0)
Câbles	2,2	4,0	(1,8)
Transformateurs	-	4,0	(4,0)
Autres	-	1,0	(1,0)
<b>Appareils de mesure et autres</b>	<b>2,1</b>	<b>8,0</b>	<b>(5,9)</b>
Appareils de mesure	2,6	2,5	0,1
Revenus provenant de la vente d'actifs	(8,4)	(7,0)	(1,4)
Projets abandonnés et autres	7,9	12,5	(4,6)
<b>Projet LAD</b>	<b>22,1</b>	<b>20,0</b>	<b>2,1</b>
<b>Total</b>	<b>26,4</b>	<b>38,0</b>	<b>(11,6)</b>

1 En 2013, les retraits d'actifs se sont élevés à 26,4 M\$, soit 11,6 M\$ de moins que le  
 2 montant reconnu par la Régie.

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

- 4 • Les retraits d'actifs effectués dans le cadre des exercices de corroboration sont  
 5 inférieurs de 7,8 M\$. La priorité ayant été accordée au suivi de l'impact du  
 6 remplacement des appareils dans le cadre du déploiement du projet LAD, la  
 7 réalisation de certains dossiers de corroboration a été reportée ;
- 8 • La baisse de 4,6 M\$ relative à la rubrique projets abandonnés et autres est  
 9 attribuable à un nombre plus faible d'abandons de projets et au fait qu'il n'y a eu  
 10 aucun retrait dans les actifs incorporels en 2013 ;
- 11 • L'augmentation de 2,1 M\$ des retraits effectués dans le cadre du déploiement  
 12 du projet LAD s'explique par une quantité moindre que prévue de compteurs  
 13 récupérés ayant un impact à la hausse sur le montant total des compteurs  
 14 radiés.

**6 FONDS DE ROULEMENT RÉGLEMENTAIRE**

**TABLEAU 8**  
**ÉVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT RÉGLEMENTAIRE ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**

Composantes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2013	Variation
Encaisse	(29,3)	92,7	122,0
Matériaux, combustibles et fournitures	120,6	136,4	15,8
<b>Fonds de roulement total</b>	<b>91,3</b>	<b>229,2</b>	<b>137,8</b>

1 **Encaisse réglementaire**

2 La hausse de l'encaisse réglementaire de 122 M\$ de 2012 à 2013 est attribuable d'une  
3 part, à l'augmentation des délais nets et d'autre part, à l'augmentation des dépenses,  
4 principalement les achats d'électricité. L'augmentation des délais nets résulte de  
5 l'impact sur les délais de perception de la hausse de la provision réglementaire passant  
6 de -14,2 M\$ en 2012 à 75,3 M\$ en 2013. L'augmentation des délais de perception  
7 entraîne donc une hausse des délais nets de l'ordre de 4,8 jours avec un impact sur  
8 l'encaisse réglementaire estimé à 112 M\$. Par ailleurs, l'augmentation des postes de  
9 dépenses, dont principalement ceux d'achats d'électricité et d'achats de service de  
10 transport, est responsable d'une hausse de l'encaisse estimée à 22 M\$. Ces hausses  
11 sont compensées par la croissance de 12 M\$ de la provision pour créances douteuses  
12 en 2013 par rapport à 2012.

13 Le tableau 9 présente le calcul de l'encaisse réglementaire pour l'année 2013.

**TABLEAU 9**  
**ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE 2013 (EN MILLIERS DE \$)**

Description des variables	Dépenses 2013	Net	Taux ( (2) / 365 jrs)	Encaisse ( (1) * (3) )
	(1)	(2)	(3)	
Charges d'exploitation et d'entretien				
Salaires	216 693	34,40	9,42%	20 421
Remises gouvernementales	188 872	27,40	7,51%	14 177
Autres dépenses	<u>335 519</u>	19,17	5,25%	17 618
	741 084			
Taxes				
Taxe sur les services publics	40 718	174,43	47,79%	19 459
Taxes municipales et scolaires	14 866	113,53	31,10%	4 624
ACHATS				
Achats d'électricité	5 330 922	17,43	4,78%	254 555
Achats de service de transport	2 606 929	17,43	4,78%	124 483
Achats de combustible	100 831	17,52	4,80%	4 839
Effet des taxes à la consommation				(63 055)
Provision pour créances douteuses				(304 396)
<b>TOTAL DE L'ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE</b>				<b>92 725</b>

**Matériaux, combustibles et fournitures**

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

**TABLEAU 10**  
**ÉVOLUTION DES MATÉRIAUX, COMBUSTIBLES ET FOURNITURES ENTRE 2012 ET 2013 (M\$)**

Composantes	Solde au 31/12/2012	Solde au 31/12/2013	Variation
Stock - Matériel général	117,9	133,6	15,7
Transformateurs aériens et souterrains	29,4	29,1	(0,3)
Appareillage de coupures	12,4	14,3	1,9
Câbles aériens et souterrains	13,7	13,5	(0,2)
Équipements de mesurage	17,3	26,0	8,7
Accessoires souterrains/connecteurs	4,8	4,7	(0,1)
Équipements - Autres	11,7	14,4	2,7
Accessoires de lignes	5,7	6,4	0,7
Combustibles	6,8	11,0	4,2
Protections	4,5	4,4	(0,1)
Poteaux	3,5	3,3	(0,2)
Équipements d'instrumentation et de signalisation	4,8	4,4	(0,4)
Vêtements	3,3	2,1	(1,2)
Combustible – Production d'électricité – réseaux non reliés (Valeur du mazout dans les réservoirs des centrales des réseaux autonomes)	5,1	5,1	-
Provision pour matériel désuet et surplus d'actifs	(2,4)	(2,3)	0,1
<b>Total</b>	<b>120,6</b>	<b>136,4</b>	<b>15,8</b>

**7 SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION - MOYENNE DES 13 SOLDES**

- 2 Le tableau 11 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2013  
3 de la base de tarification réelle par rapport aux montants reconnus par la Régie dans sa  
4 décision D-2013-037.

**TABLEAU 11**  
**SUIVI DE LA BASE DE TARIFICATION 2013 – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
Immobilisations en exploitation	8 402,3	8 514,1	<b>(111,8)</b>
Contrats de location-financement	32,4	32,4	<b>(0,0)</b>
Actifs incorporels en exploitation	1 255,4	1 284,9	<b>(29,5)</b>
Autres actifs	234,1	191,0	<b>43,1</b>
Fonds de roulement	214,6	257,6	<b>(43,0)</b>
<b>Total</b>	<b>10 138,8</b>	<b>10 280,0</b>	<b>(141,2)</b>

- 1 L'écart total de 141,2 M\$ est composé principalement des éléments suivants :
- 2 **Immobilisations en exploitation**
- 3 Le tableau 12 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2013
- 4 des immobilisations en exploitation

**TABLEAU 12**  
**IMMOBILISATIONS EN EXPLOITATION – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
Équipements de mesurage	285,3	308,0	<b>(22,7)</b>
Postes de distribution	3,1	3,1	<b>0,1</b>
Lignes aériennes de distribution	4 797,8	4 927,0	<b>(129,1)</b>
Lignes souterraines de distribution	2 284,1	2 294,9	<b>(10,8)</b>
Réseaux autonomes	458,9	468,2	<b>(9,3)</b>
Autres actifs de réseaux	9,2	8,9	<b>0,4</b>
Actifs de soutien	602,1	620,5	<b>(18,5)</b>
Contributions à des postes de départ privés et autres contributions de tiers	(38,3)	(116,5)	<b>78,2</b>
<b>Total</b>	<b>8 402,3</b>	<b>8 514,1</b>	<b>(111,8)</b>

- 5 La variation de 111,8 M\$ représente une baisse de 1,3 % et est principalement
- 6 attribuable à la composante lignes aériennes de distribution ainsi qu'aux contributions à
- 7 des postes de départ privés et autres contributions de tiers.

1 *Lignes aériennes de distribution*

2 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution dans l'année, le tableau 13  
 3 détaille par composantes cette évolution en 2013.

**TABLEAU 13**  
**LIGNES AÉRIENNES DE DISTRIBUTION – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

	Solde au 01/01/2013	Mises en service 2013	Amortissement 2013	Régularisations / Retraits	Solde au 31/12/2013	Moyenne 13 soldes 2013
D-2013-037	4 846,6	460,4	(198,0)	(5,1)	5 103,8	4 927,0
Réel	4 763,7	307,6	(202,9)	(2,4)	4 866,0	4 797,8
Écart Réel 2013 / D-2013-037	(82,9)	(152,8)	(4,9)	2,7	(237,8)	(129,1)

4 L'écart de 129,1 M\$ s'explique principalement par :

- 5 • un solde d'ouverture réel 2013 inférieur de 82,9 M\$ à ce qui avait été anticipé  
 6 lors de la préparation de l'année témoin 2013. Cet écart découle des  
 7 investissements et, par conséquent des mises en service, moindres que prévu  
 8 en 2012 ;
- 9 • des mises en services réelles 2013 inférieures de 152,8 M\$ à celles reconnues  
 10 et qui découlent d'investissements inférieurs à ceux autorisés, comme expliqué  
 11 à la pièce HQD-5, document 1.

12 *Contributions à des postes de départ privés et autres contributions de tiers*

13 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution des contributions à des postes  
 14 de départ privés et autres contributions de tiers, le tableau 14 détaille par composantes  
 15 cette évolution en 2013.

**TABLEAU 14**  
**CONTRIBUTIONS À DES POSTES DE DÉPART PRIVÉS ET AUTRES CONTRIBUTIONS DE TIERS**  
**– MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

	Solde au 01/01/2013	Mises en service 2013	Amortissement 2013	Solde au 31/12/2013	Moyenne 13 soldes 2013
D-2013-037	(113,6)	(75,0)	5,7	(182,9)	(116,5)
Réel	(45,2)	12,3	0,3	(32,5)	(38,3)
Écart Réel 2013 / D-2013-037	68,4	87,3	(5,4)	150,4	78,2

1 L'écart de 78,2 M\$ s'explique principalement par un solde d'ouverture réel 2013 inférieur  
 2 de 68,4 M\$ et des mises en service réelles inférieures de 87,3 M\$ à ce qui avait été  
 3 anticipé lors de la préparation de l'année témoin 2013. En effet, le Distributeur n'a pas  
 4 reçu de remboursements de la part des producteurs privés en 2013 contrairement à ce  
 5 qui avait été anticipé, puisque la contribution versée par le Transporteur à ces  
 6 producteurs privés pour le remboursement des coûts du poste de départ a été égale au  
 7 maximum prévu au contrat d'approvisionnement en électricité.

8 **Actifs incorporels en exploitation**

9 Le tableau 15 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2013  
 10 des actifs incorporels en exploitation.

**TABLEAU 15**  
**ACTIFS INCORPORELS EN EXPLOITATION – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
Programmes et activités en efficacité énergétique			
Plan global en efficacité énergétique	817,1	832,6	(15,4)
Programmes et activités du BEIÉ	114,3	114,3	(0,0)
Logiciels	289,6	308,7	(19,1)
Autres actifs incorporels	34,4	29,4	5,0
<b>Total</b>	<b>1 255,4</b>	<b>1 284,9</b>	<b>(29,5)</b>

11 La diminution de 29,5 M\$ est attribuable au PGEÉ et à la composante logiciels.

12 *Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)*

13 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution dans l'année, le tableau 16  
 14 détaille par composantes cette évolution en 2013.

**TABLEAU 16**  
**PGÉE – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

	Solde au 01/01/2013	Mises en service 2013	Amortissement 2013	Solde au 31/12/2013	Moyenne 13 soldes 2013
D-2013-037	884,5	146,4	(126,3)	904,5	832,6
Réel	871,0	114,1	(125,1)	859,9	817,1
<b>Écart Réel 2013 / D-2013-037</b>	<b>(13,5)</b>	<b>(32,3)</b>	<b>1,2</b>	<b>(44,6)</b>	<b>(15,4)</b>

1 L'écart de 15,4 M\$ s'explique par :

- 2     • un solde d'ouverture réel 2013 inférieur à ce qui avait été anticipé lors de la  
3       préparation de l'année témoin 2013. Cet écart est principalement attribuable à  
4       des investissements et, par conséquent des mises en service, moindres que  
5       prévu en 2012. (Voir à cet effet la pièce HQD-7, document 4, du Rapport  
6       annuel 2012) ;
- 7     • des mises en service réelles 2013 inférieures de 32,3 M\$ à celles reconnues.  
8       Cette baisse est expliquée à la pièce HQD-7, document 3, section 3.3.

9 *Logiciels*

10 La moyenne 13 soldes étant la résultante de l'évolution dans l'année, le tableau 17  
11 détaille par composantes cette évolution en 2013.

**TABLEAU 17**  
**LOGICIELS – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

	Solde au 01/01/2013	Mises en service 2013	Amortissement 2013	Régularisations / Retraits	Solde au 31/12/2013	Moyenne 13 soldes 2013
D-2013-037	341,5	42,9	(77,4)	(2,0)	305,0	308,7
Réel	300,8	63,0	(72,7)		291,1	289,6
<b>Écart Réel 2013 / D-2013-037</b>	<b>(40,7)</b>	<b>20,1</b>	<b>4,8</b>	<b>2,0</b>	<b>(13,9)</b>	<b>(19,1)</b>

12 L'écart de 19,1 M\$ s'explique essentiellement par :

- 13     • un solde d'ouverture réel 2013 inférieur de 40,7 M\$ à ce qui avait été anticipé  
14       lors de la préparation de l'année témoin 2013. Cet écart est attribuable à un  
15       niveau plus faible de mises en service réelles 2012. (Voir à cet effet la pièce  
16       HQD-4, document 2, du Rapport annuel 2012) ;



- 1       • Les mises en service réelles 2013 ont été supérieures de 20,1 M\$ à celles  
2       reconnues compte tenu du retard dans les mises en service de plusieurs projets  
3       inférieurs à 10 M\$ en 2012. (Voir à cet effet la pièce HQD-4, document 2, du  
4       Rapport annuel 2012).

5       **Autres actifs**

6       Le tableau 18 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2013  
7       des autres actifs.

**TABLEAU 18**  
**AUTRES ACTIFS – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
Contributions à des projets de raccordement	75,2	33,8	41,4
Compte de nivellement pour aléas climatiques	135,2	135,1	0,1
Remboursement gouvernemental	23,7	22,1	1,6
<b>Total</b>	<b>234,1</b>	<b>191,0</b>	<b>43,1</b>

8       La variation de 43,1 M\$ des autres actifs est attribuable aux contributions à des postes  
9       de raccordement. L'écart de 41,4 M\$ des contributions s'explique avant tout par le solde  
10      d'ouverture réel 2013 supérieur de 40,9 M\$ à ce qui avait été anticipé lors de la  
11      préparation de l'année témoin 2013. Cette hausse est attribuable à des demandes  
12      d'alimentation électrique en haute tension. (Voir à cet effet la pièce HQD-4, document 2,  
13      du Rapport annuel 2012, page 6.)

1 **Fonds de roulement**

2 Le tableau 19 présente par composantes les écarts de la moyenne des 13 soldes 2013  
3 du fonds de roulement.

**TABLEAU 19**  
**FONDS DE ROULEMENT – MOYENNE DES 13 SOLDES (M\$)**

Composantes	2013		
	Réel	D-2013-037	Variation
Encaisse	83,3	121,9	(38,6)
Matériaux, combustibles et fournitures	131,2	135,7	(4,5)
<b>Total</b>	<b>214,6</b>	<b>257,6</b>	<b>(43,0)</b>

4 L'écart de 43 M\$ provient de la variation découlant de l'encaisse réglementaire, variation  
5 attribuable à une provision pour créances douteuses réelle supérieure à celle reconnue  
6 et à des charges d'exploitation et d'entretien inférieures à ce qui avait été anticipé lors  
7 de la préparation de l'année témoin 2013.