

Évolution de la base de tarification

Table des matières

1	Immobilisations corporelles en exploitation	6
2	Actifs incorporels	7
3	Autres actifs	8
4	Fonds de roulement.....	8
5	Suivi des mises en exploitation et des autorisations de projets d'investissement	10
6	Comparaison avec la base de tarification autorisée.....	12

1 La base de tarification du Transporteur est composée des éléments suivants :

- 2 • Immobilisations corporelles en exploitation ;
- 3 • Actifs incorporels ;
- 4 • Autres actifs ;
- 5 • Fonds de roulement.

6 Les immobilisations corporelles en exploitation et les actifs incorporels en constituent les
 7 éléments les plus importants. Le tableau suivant présente une variation nette de 518,9 M\$
 8 entre les soldes d'ouverture et de fermeture de la base de tarification 2013 du Transporteur,
 9 soit une augmentation de 3,0 %. Lorsque mesurée selon la moyenne des 13 soldes
 10 mensuels consécutifs, la base de tarification a augmenté de 1,3 %, soit 222,8 M\$.

Composantes	Base de tarification (en millions de \$)					
	Au 31 décembre			Moyenne des 13 soldes mensuels		
	2012	2013	Variation	2012	2013	Variation
Immobilisations corporelles en exploitation	16 742,2	17 245,6	503,4	16 432,4	16 633,3	200,9
Actifs incorporels	417,0	469,9	52,9	410,2	424,1	13,9
Autres actifs	(83,1)	(138,0)	(54,9)	(86,4)	(86,7)	(0,3)
Fonds de roulement	132,2	149,7	17,5	137,9	146,2	8,3
Total	17 208,3	17 727,2	518,9	16 894,1	17 116,9	222,8

11 Les explications détaillées de la variation nette des éléments de la base de tarification sont
 12 présentées dans les sections suivantes.

1 Immobilisations corporelles en exploitation

- 1 Comme le démontrent les tableaux suivants, les immobilisations corporelles nettes en exploitation sont en hausse de 503,4 M\$ à la fin de 2013, soit une augmentation de 3,0 %.

Composantes	Immobilisations corporelles en exploitation (en millions de \$)					
	Au 31 décembre			Moyenne des 13 soldes mensuels		
	2012	2013	Variation	2012	2013	Variation
Postes	9 408,5	9 722,8	314,3	9 245,1	9 324,2	79,1
Lignes	5 889,1	5 927,7	38,6	5 803,0	5 847,8	44,8
Autres actifs de réseaux	454,5	579,6	125,1	440,6	491,6	51,0
Actifs de soutien	355,3	354,2	(1,1)	347,8	348,8	1,0
Télécommunications	634,8	661,3	26,5	595,9	620,9	25,0
Total	16 742,2	17 245,6	503,4	16 432,4	16 633,3	200,9

- 3 Cette augmentation du solde au 31 décembre s'explique de la façon suivante :

Variation nette des immobilisations corporelles en exploitation (M\$)

Explications de la variation	
Mises en exploitation	1 386,5
Égales ou supérieures à 5 M\$	1 079,1
Inférieures à 5 M\$	307,4
Amortissement	(882,6)
Reclassement aux actifs incorporels	(6,8)
Coûts relatifs au démantèlement, à l'enlèvement et à la remise en état de site visés par la cessation prévue d'activités de transformation sur leur site actuel	51,1
Transferts d'actifs provenant du Groupe Technologie	5,2
Retraits d'actifs	(48,3)
Autres	(1,7)
Total	503,4

2 Actifs incorporels

- 1 Comme l'indique le tableau ci-dessous, la valeur nette des actifs incorporels a augmenté de
- 2 52,9 M\$ à la fin de 2013, soit une augmentation de 12,7 %.

Composantes	Actifs incorporels (en millions de \$)					
	Au 31 décembre			Moyenne des 13 soldes mensuels		
	2012	2013	Variation	2012	2013	Variation
Servitudes	340,1	348,8	8,7	336,3	344,9	8,6
Logiciels	65,8	106,1	40,3	64,3	66,4	2,1
Autres	11,1	15,0	3,9	9,6	12,8	3,2
Total	417,0	469,9	52,9	410,2	424,1	13,9

- 3 Cette augmentation du solde au 31 décembre s'explique de la façon suivante :

Variation nette des actifs incorporels (M\$)

Explications de la variation	
Mises en exploitation	72,9
Égales ou supérieures à 5 M\$	44,9
Inférieures à 5 M\$	28,0
Amortissement	(30,0)
Reclassement provenant des immobilisations corporelles en exploitation	6,8
Transferts d'actifs provenant du Groupe Technologie	3,0
Autres	0,2
Total	52,9

3 Autres actifs

1 Comme l'indique le tableau suivant, les autres actifs ont diminué de 54,9 M\$.

Composantes	Autres actifs (en millions de \$)					
	Au 31 décembre			Moyenne des 13 soldes mensuels		
	2012	2013	Variation	2012	2013	Variation
Actifs réglementaires	9,0	8,0	(1,0)	9,5	8,5	(1,0)
Contributions internes et autres	(135,4)	(188,6)	(53,2)	(141,1)	(137,9)	3,2
Remboursement gouvernemental	43,3	42,6	(0,7)	45,2	42,7	(2,5)
Total	(83,1)	(138,0)	(54,9)	(86,4)	(86,7)	(0,3)

2 Actif réglementaire

3 La diminution de 1,0 M\$ du solde de fin d'année s'explique par l'amortissement des coûts
4 liés au projet de Déglaceur au poste de Lévis.

5 Contributions internes et autres

6 L'augmentation du solde créditeur de fin d'année s'explique principalement par des
7 contributions reçues suite aux mises en exploitation des projets Intégration – parcs éoliens
8 réseau régional Matapédia de 31,4 M\$ et Intégration Centrales Eastmain-1-A et La Sarcelle
9 de 25,6 M\$ ainsi que par l'amortissement de 4,8 M\$.

10 Remboursement gouvernemental relatif au verglas de 1998

11 La baisse du compte entre 2012 et 2013 résulte du remboursement du 15 janvier 2013
12 conformément aux modalités prévues au décret 183-2010, adopté le 10 mars 2010.

13 Les modalités de ce compte ont été modifiées le 11 décembre 2013 par le décret
14 gouvernemental 1329-2013. Un protocole d'ententes a été convenu stipulant que le
15 gouvernement s'engage à verser le solde non amorti et les frais de financement, s'élevant à
16 42,6 M\$, d'ici au 15 octobre 2019 inclusivement. Ce protocole d'ententes stipule également
17 que le gouvernement effectuera, au plus tard le 30 mai de chaque année civile, un paiement
18 minimum correspondant aux frais de financement pour cette année.

4 Fonds de roulement

19 Le tableau suivant présente l'évolution du fonds de roulement.

Composantes	Fonds de roulement (en millions de \$)					
	Au 31 décembre			Moyenne des 13 soldes mensuels		
	2012	2013	Variation	2012	2013	Variation
Encaisse réglementaire	56,7	60,7	4,0	56,8	60,3	3,5
Matériaux, combustibles et fournitures	75,5	89,0	13,5	81,1	85,9	4,8
Total	132,2	149,7	17,5	137,9	146,2	8,3

1 **Encaisse réglementaire**

- 2 L'encaisse réglementaire est calculée annuellement sur la base d'une étude des délais de
3 recouvrement des dépenses.

SERVICE DE TRANSPORT
CALCUL DE L'ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE (en milliers \$)
AU 31 DÉCEMBRE 2013

DESCRIPTION DES VARIABLES	DEPENSES RÉELLES <u>2013</u> (1)	NBRE DE JOURS (LEAD) / LAG (2)	<u>Net</u>	TAUX ((2) / 365 jrs) (3)	ENCAISSE (1) x (3) (4)
REVENUS		36,5			
CHARGES D'EXPLOITATION ET D'ENTRETIEN					
Salaires net	207 259	-17,07	19,43	5,32%	11 033
Remises gouvernementales	180 648	-24,82	11,68	3,20%	5 781
Autres dépenses	150 393	-34,23	2,27	0,62%	935
TAXES					
Taxe sur les services publics	76 700	121,67	158,17	43,33%	33 237
Taxes foncières	15 200	106,46	142,96	39,17%	5 953
ACHATS DE SERVICES DE TRANSPORT	17 700	-30,21	6,29	1,72%	305
EFFET DES TAXES À LA CONSOMMATION					<u>3 366</u>
TOTAL DE L'ENCAISSE RÉGLEMENTAIRE					<u><u>60 610</u></u>

5 Suivi des mises en exploitation et des autorisations de projets d'investissement

- 1 Le tableau suivant présente les mises en exploitation détaillées ainsi que les autorisations
- 2 de la Régie de l'énergie relatives aux additions de plus de 5 M\$ à la base de tarification
- 3 réalisées au cours de l'année.

Suivi des mises en exploitation et des autorisations (M\$)

	Valeur autorisée M\$			MEE ≥ 5 M\$			MEE < 5 M\$			MEE total			Total 2013	Total cumulé
	Valeur autorisée HQ	Valeur autorisée Régie	Décision Régie	Immo.	Incorp.	Contribution int et autres	Immo.	Incorp.	Contribution int et autres	Immo.	Incorp.	Contribution int et autres		
Mises en exploitation prudemment acquises et utiles														
Autres							1,3			1,3			1,3	
Mises en exploitation autorisations ≥ 25 M\$				936,8	27,3	-57,0	34,7	4,2	0,8	971,5	31,5	-56,2	946,8	
Intégration - parcs éoliens réseau régional Matapédia (990 MW)	601,8	509,5	D-2007-141			-31,4						-31,4	-31,4	418,3
Intégration Centrales Eastmain-1-A et La Sarcelle	189,5	191,5	D-2008-149	91,7						91,7			66,1	123,7
Poste Abitibi	71,3	71,3	D-2009-063	5,5						5,5			5,5	69,7
Poste Chomedey	100,7	75,8	D-2009-140	14,6						14,6			14,6	65,0
Liaisons Hertiennes Manicouagan, Arnaud et complexe Manic 5	94,4	94,4	D-2010-003	36,7						36,7			36,7	77,1
Poste Châteauguay - Réfection systèmes auxiliaires	45,5	45,5	D-2010-048	27,2						27,2			27,2	40,9
Interconnexion HQT-MASS et HQT-NE	120,2	120,2	D-2010-084	67,6						67,6			67,6	78,0
Poste St-Bruno-de-Montarville	56,1	56,1	D-2010-161	51,1						51,1			51,1	51,1
Intégration des parcs éoliens - Appel d'offres 2005-03	1 505,3	1 491,3	D-2010-165	251,2						251,2			251,2	472,5
Poste de Lachenaie	50,8	50,8	D-2011-022	39,6						39,6			39,6	39,6
Poste Bélanger	190,1	189,5	D-2011-026	21,5						21,5			21,5	21,5
Ouverture du réseau de transport 315kV sur le corridor Qc-MT	318,0	309,2	D-2011-066	113,1						113,1			113,1	130,8
Poste de Charlesbourg	94,1	94,2	D-2011-084	78,2						78,2			78,2	78,2
Poste Manic 2	30,1	30,1	D-2011-098	10,0						10,0			10,0	10,0
Renforc. Réseau alimentant parc industriel - Bécancour	100,5	100,5	D-2011-120	16,3						16,3			16,3	77,2
Ligne biterne Chaudière St-Agapit	25,3	25,3	D-2012-018	26,3						26,3			26,3	26,3
Remplacement progiciels (OSM)	32,4	32,4	D-2012-063		27,3						27,3		27,3	27,3
Poste Némiscau	100,4	100,4	D-2012-160	51,3						51,3			51,3	51,3
Remplacement transformateurs de courant IH 735 kV	66,0	66,0	D-2012-165	25,8						25,8			25,8	48,0
Intégration des parcs éoliens - Appel d'offre 2009-02	282,1	281,7	D-2014-045	9,1						9,1			9,1	9,1
Autres							34,7	4,2	0,8	34,7	4,2	0,8	39,7	
Mises en exploitation autorisations < 25 M\$				140,6	17,6		273,1	23,8	-1,9	413,7	41,4	-1,9	453,2	
Poste Mont-Royal	29,1			15,2						15,2			15,2	27,5
Poste Beaumont	24,0			5,1						5,1			5,1	14,3
Poste Bryson	23,9			7,2						7,2			7,2	14,4
Poste Rapide-Blanc	22,7			9,1						9,1			9,1	22,3
Poste Bout-De-L'Île ajout branches inductives CS	22,0			6,7						6,7			6,7	6,7
Poste des Cantons	21,9			9,3						9,3			9,3	20,4
Poste Landry	20,1			7,6						7,6			7,6	15,8
Poste Francheville	17,1			7,7						7,7			7,7	18,8
Simulateur numérique en temps réel (Hypersim)	8,9			0,2	8,1					0,2	8,1		8,3	9,5
Poste Brossard	13,6			8,6						8,6			8,6	11,6
Poste Lévis	13,0			11,2						11,2			11,2	11,2
Poste Lavallrie	11,7			12,4						12,4			12,4	12,4
Liaisons Hertiennes Boucherville-Carignan	10,7			11,4						11,4			11,4	11,4
Planification ordonnancement mobilité (POM)	9,6				9,5						9,5		9,5	9,5
Poste La Vérendrye	8,7			5,7						5,7			5,7	7,4
Poste LG-2	8,2			6,1						6,1			6,1	6,1
Poste Dubuc	7,8			6,2						6,2			6,2	6,2
Surveillance réseau global télécom	7,3			5,1						5,1			5,1	8,3
Poste Radisson	4,5			5,8						5,8			5,8	5,8
Autres							273,1	23,8	-1,9	273,1	23,8	-1,9	295,0	
Total				1 077,4	44,9	-57,0	309,1	28,0	-1,1	1 386,5	72,9	-58,1	1 401,3	

6 Comparaison avec la base de tarification autorisée

- 1 Le solde de la base de tarification au 31 décembre 2013 est inférieur à celui autorisé selon
- 2 la décision D-2014-049.

BASE DE TARIFICATION				
Au 31 décembre 2013 (en millions de \$)				
	D-2014-049	Réel	Écarts	
Immobilisations corporelles en exploitation	17 388,3	17 245,6	(142,7)	(a)
Actifs incorporels	455,5	469,9	14,4	(b)
Autres actifs	(156,3)	(138,0)	18,3	
Actifs réglementaires	8,0	8,0	0,0	
Contributions internes et autres	(202,6)	(188,6)	14,0	(c)
Remboursement gouvernemental	38,3	42,6	4,3	
Fonds de roulement	138,3	149,7	11,4	
Encaisse réglementaire	60,9	60,7	(0,2)	
Matériaux, combustibles et fournitures	77,4	89,0	11,6	(d)
TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	17 825,8	17 727,2	(98,6)	

Explications des principaux écarts

(a) Mises en exploitation non réalisées pour des projets ≥ 25 M\$	(77,5)
Mises en exploitation non réalisées pour des projets < 25 M\$	(110,2)
Amortissement	40,8
(b) Mises en exploitation supérieures à la prévision	10,1
(c) Mises en exploitation non réalisées	13,7
(d) Augmentation des stocks et du matériel	14,0

Par ailleurs, la base de tarification réelle de 2013 présente une moyenne des 13 soldes mensuels inférieure de 77,4 M\$ à celle projetée dans la base de tarification autorisée par la décision D-2014-049. Le tableau ci-dessous présente les écarts entre les bases de tarification réelles et autorisées en fonction de la moyenne des 13 soldes pour l'année 2013 en conformité avec la décision D-2014-035 (paragraphe 461).

BASE DE TARIFICATION Moyenne des 13 soldes mensuels (en millions de \$)			
	D-2014-049	Réel	Écarts
Immobilisations corporelles en exploitation	16 722,8	16 633,3	(89,5)
Postes	9 396,1	9 324,2	(71,9) (a)
Lignes	5 855,3	5 847,8	(7,5)
Autres actifs de réseau	494,2	491,6	(2,6)
Actifs de soutien	346,3	348,8	2,5
Télécommunications	630,9	620,9	(10,0)
Actifs incorporels	421,0	424,1	3,1
Servitudes	343,5	344,9	1,4
Logiciels	65,4	66,4	1,0
Autres	12,1	12,8	0,7
Autres actifs	(90,2)	(86,7)	3,5
Actifs réglementaires	8,5	8,5	0,0
Contributions internes et autres	(139,1)	(137,9)	1,2
Remboursement gouvernemental	40,4	42,7	2,3
Fonds de roulement	140,7	146,2	5,5
Encaisse réglementaire	60,7	60,3	(0,4)
Matériaux, combustibles et fournitures	80,0	85,9	5,9
TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	17 194,3	17 116,9	(77,4)

(a) Explications des principaux écarts

Postes	Écarts (M \$)	Explications
Poste St-Bruno-de-Montarville	(6,8)	Report de MEE durant l'année 2013
Poste de Lachenaie	(4,8)	Report de MEE durant l'année 2013
Ouverture du réseau de transport 315kV sur le corridor Qc-Mtl	(4,9)	Report de MEE durant l'année 2013
Poste de Charlesbourg	(5,6)	Report de MEE durant l'année 2013
Projets divers 2013 < 25M\$	(49,6)	Report et réalisation de MEE moins élevés que prévus
Total	(71,7)	