

**RÉPONSES À LA DEMANDE DE RENSEIGNEMENTS NO 2
DE OPTION CONSOMMATEURS**

Question no. 1 initiale

1. **Reference: HQT-7, Document 2; Page 2 & HQT-10, Document 2; Page 3; Line 12.**

Using the definition of cost pools outlined below please allocate the elements of the rate base outlined in HQT-7, Document 2 to each cost pool. Once the rate base has been allocated to each cost pool, please provide the total capital and operating costs associated with each cost pool. These costs include operation and maintenance expense, depreciation, interest charges, applicable taxes and return on equity associated with the rate base items allocated to each cost pool. In total, the costs allocated to each cost pool should equal 2,674 (\$million) as outlined in HQT-10, Document 2; Page 3; Line 12.

The following provides the definition of cost pools.

Network Pool:

The transmission facilities that are used for the common benefit of all customers are categorized as Network assets, and the associated costs would be allocated to the Network Pool. In general, these are the assets that form the 'back-bone' of the transmission system. If an outage were to occur on these facilities a significant number of transmission customers would be without power. The network pool assets are simply defined as the total assets minus the connection pool assets. The connection pool assets include transformation connection assets and line connection assets defined as follows.

Line Connection Pool:

Transmission circuits, or their sections, that are radial are categorized as Line Connection assets. These facilities are not needed to reinforce the 'back-bone' transmission system that is commonly shared by a large portion of, or the entire, provinces. Typically, these facilities are one or more 'spur' lines, which come off the main transmission system and provide connection for one or more transmission customers that can be identified. In other words, if an outage were to occur on these lines a relatively few number of transmission customers would be without power.

Transformer Connection Pool:

The Hydro Quebec owned transformers station facilities that drop the voltage below 44kV would be categorized as Transformation Connection assets and the associated costs would be allocated to the

Transformation Connection Pool. Generally, these are transformation facilities that provide a transformation service to one or more transmission customers that can be identified.

R1. L'allocation par regroupement (pool) de la base de tarification et du revenu requis du transporteur est présentée dans le tableau suivant.

Hydro-Québec ne faisant pas appel à une allocation des coûts par regroupement (pool) pour établir ses tarifs, il est donc important de noter que ce tableau est présenté uniquement à titre illustratif.

Regroupements	Immobilisations nettes au 31-12-99	Coûts 2001
	M\$	M\$
Réseau (Network Pool)	10 336	1 960
Répartition (Line Connection Pool)	2 149	408
Transformation (Transformer Connection Pool)	1 613	306
Total	14 097	2 674

Questions no. 2f) et g) initiales

2. Reference: HQT-4, Document 2, Page 13, Line 2; HQT-10, Document 1 Page 21 Line 5; HQT-10 Document 1; Page 25, Line 10 and HQT-10 Document 4; Page 13, Line 27 to Page 14, Line 1.

As stated by Dr. Ren Orens in his evidence HQT-10 Document 4; Page 13, Line 27 to Page 14, Line 1:

'Yes, it is, with the exception that FERC generally recommends that transmission owners base their rates on the sum of the monthly coincident peaks (12-CP basis), rather than on a single annual peak (1-CP). Hydro-Québec has chosen to use both the 12-CP and 1-CP methods in its rate design.'

- f) Please provide a breakdown of the 35 570 (MW) shown in HQT-10, Document 1 Page 21, Line 5 by residential, commercial and industrial sectors.

R2f) Le tableau suivant présente les besoins de transport à la pointe annuelle de 2001, en incluant à titre indicatif les catégories tarifaires de la charge locale.

Répartition des besoins de transport à la pointe de 2001

Service de transport	Catégorie tarifaire*	MW
Charge locale	Domestique	15 760
	Petite puissance	2 683
	Moyenne puissance	3 716
	Grande puissance	8 640
	Autres	927
	Total charge locale	31 726
Service en réseau intégré		0
Service de point à point		3 844
Total		35 570

* Domestique : tarifs D et DM, Petite puissance : tarifs G et G9, Moyenne puissance : tarif M, Grande puissance : tarif L et contrats particuliers, Autres : tarifs bi-énergie (DT et BT) et éclairage.

- g) Please provide a breakdown of the 333 210 (MW) HQT-10 Document 4, Page 25, Line 10 by residential, commercial and industrial sectors.

R2g) Le tableau suivant présente la somme des pointes mensuelles des services de transport en 2001, en incluant à titre indicatif les catégories tarifaires de la charge locale.

Somme des pointes mensuelles par service de transport en 2001

Service de transport	Catégorie tarifaire*	Somme des pointes mensuelles en MW
Charge locale	Domestique	115 667
	Petite puissance	25 903
	Moyenne puissance	41 643
	Grande puissance	95 955
	Autres	7 914
	Total charge locale	287 082
Service en réseau intégré		0
Service de point à point		46 128
Total		333 210

* Domestique : tarifs D et DM, Petite puissance : tarifs G et G9, Moyenne puissance : tarif M, Grande puissance : tarif L et contrats particuliers, Autres : tarifs bi-énergie (DT et BT) et éclairage.

Questions no. 2h) et i) initiales

- h) In some cost allocation methods the sum of the monthly non-coincident peaks (12-NCP basis), are used to allocate costs. Using the same format as the table provided in HQT-10, Document 1, Page 21, Line 5 please provide the monthly values that would be needed to define the 12 NCP value for Hydro Quebec for 2001.

R2h) Voir la colonne “ Total ” dans le tableau présenté en réponse à votre question 2 i) suivante.

- i) Please provide a breakdown of the answer to h) by residential, commercial and industrial sectors.

R2i) Le tableau suivant présente à titre indicatif les pointes mensuelles non coïncidentes pour les catégories tarifaires de la charge locale ainsi que pour le service de point à point. Aucun client n’est prévu en 2001 dans le cas du service en réseau intégré.

Pointes non coïncidentes (MW) prévues en 2001

Mois	Domestique*	Petite puissance	Moyenne puissance	Grande puissance	Autres	Service de point à point	Total
Janvier	17 035	3 227	4 064	8 641	1 168	3 844	37 979
Février	15 532	3 151	4 215	8 544	1 162	3 844	36 448
Mars	13 708	2 864	4 088	8 455	1 094	3 844	34 053
Avril	10 842	2 578	3 853	8 103	952	3 844	30 174
Mai	7 810	2 768	4 304	7 979	775	3 844	27 481
Juin	5 501	2 297	3 684	7 901	611	3 844	23 839
Juillet	5 390	2 270	3 580	7 923	604	3 844	23 611
Août	5 718	2 541	3 951	8 051	636	3 844	24 741
Septembre	6 953	2 444	4 119	8 021	672	3 844	26 052
Octobre	8 851	2 334	3 652	8 116	810	3 844	27 607
Novembre	11 908	2 546	3 925	8 316	951	3 844	31 490
Décembre	16 087	2 966	4 204	8 378	1 266	3 844	36 746
Somme	125 338	31 987	47 639	98 428	10 700	46 128	360 221

* Domestique : tarifs D et DM, Petite puissance : tarifs G et G9, Moyenne puissance : tarif M, Grande puissance : tarif L et contrats particuliers, Autres : tarifs bi-énergie (DT et BT) et éclairage.

Questions 3 et 4 initiales

3. Reference: HQT-4, Document 2, Page 7, Line 19 to 20 and HQT-10, Document 1 Page 21, Line 5

Q3a) In HQT-4, Document 2, Page 7, Line 19 to 20 there is a reference to 21 zones. Please provide a table showing on a monthly basis how each of the 21 zones contributes to the monthly amount shown under the 'Total' column in the table at HQT-10, Document 1 Page 21 Line 5

R3a) La prévision de la demande de pointe par zone est une prévision de la pointe d'hiver du réseau de distribution moyenne tension, exprimée en MVA, tel que mentionné à la pièce HQT-4 document 2, page 9, lignes 1 à 3.

Ces 21 zones sont définies uniquement pour fins de prévision de la demande du réseau de distribution. Le nombre et l'étendue des zones ne sont pas des paramètres immuables, ils peuvent être modifiés pour mieux répondre aux besoins des planificateurs du réseau de distribution. Par ailleurs, une de ces 21

zones, soit les réseaux autonomes, n'est pas alimentée par le réseau de transport.

Le tableau suivant présente la demande de pointe de l'hiver 2000-2001, en MVA, pour les 20 zones qui contribuent à la demande du réseau de transport :

Questions OC 3a) et 3b)

Demande de pointe d'hiver du réseau de distribution moyenne tension par zone, hiver 2000-2001, en MVA								
Zone	Demande de pointe	Secteur de consommation				Catégorie de puissance		
		Domestique et agricole	Général et institutionnel	Industriel	Autres	< 5 MW	>= 5 MW	
Île de Montréal-nord	1 812	66%	26%	6%	2%	97%	3%	
Île de Montréal-sud	1 787	41%	46%	5%	7%	78%	22%	
Île de Montréal-est	2 156	59%	22%	18%	1%	86%	14%	
Île de Montréal-ouest	1 370	53%	32%	15%	0%	90%	10%	
Richelieu-est	2 681	66%	20%	12%	2%	97%	3%	
Richelieu-ouest	2 935	70%	23%	7%	1%	97%	3%	
Communauté urbaine de Québec	1 776	65%	31%	3%	1%	95%	5%	
Montmorency-nord	307	73%	25%	2%	1%	98%	2%	
Montmorency-sud	1 419	64%	20%	16%	1%	97%	3%	
St-Maurice	984	72%	22%	6%	1%	100%	0%	
Laval	1 204	73%	22%	4%	1%	99%	1%	
Laurentides	1 822	72%	17%	7%	4%	93%	7%	
Mille-Îles	1 246	74%	18%	8%	0%	97%	3%	
Communauté urbaine de l'Outaouais	772	66%	28%	6%	0%	90%	10%	
Outaouais	367	77%	18%	6%	0%	98%	2%	
Le Nord	685	57%	22%	17%	5%	86%	14%	
Manicouagan	411	53%	27%	20%	0%	82%	18%	
Saguenay	994	57%	22%	9%	13%	83%	17%	
Bas St-Laurent	709	61%	25%	14%	1%	92%	8%	
Gaspésie	242	69%	28%	3%	1%	100%	0%	
Total	25 679	64%	25%	9%	2%	93%	7%	

Q3b) For the information provided in the response to a) please provide a percentage breakdown between residential, commercial and industrial on a monthly basis for each of the 21 zones.

R3b) Voir le tableau fourni en réponse à votre question 3a précédente.

4. Reference: HQT-4, Document 2, Page 7, Line 19 to 20 and response to 2 h)

a) Please provide a table showing on a monthly basis how each of the 21 zones contributes to the monthly amount shown in the response to 2 h)

R4a) L'information demandée n'est pas disponible. La prévision de la demande de pointe par zone est uniquement une prévision de la pointe d'hiver du réseau de distribution moyenne tension. De plus, parce qu'elle est établie pour fins de planification de ce

réseau, cette prévision ne porte que sur la pointe coïncidente entre les différentes catégories de clients du réseau de distribution moyenne tension.

- b) For the information provided in the response to a) please provide a percentage breakdown between residential, commercial and industrial on a monthly basis for each of the 21 zones.

R4b) Voir notre réponse à votre question 4a précédente.

**Interrogatories on the Cash Working Capital
HQT-7 doc. 5 and 5.1**

In the following supplemental interrogatories, Option consommateurs aims to deepen its understanding of Hydro-Quebec's payment patterns with respect to its transmission activities.

1. With respect to O&M cost lags

Q1.1. In exhibit HQT-7, doc 5.1, page 3, HQ states that salaries are paid every two weeks, and this expense lag is 17.07 days. Does HQ have any salaries being paid on a weekly basis, such as contract employees?

R1.1 Il n'est pas dans les politiques de Hydro-Québec de rémunérer ses employés sur une base hebdomadaire.

7.1 If so, show the specific leads and lags that correspond to each group of employees.

R1.2 N/A.

7.1 Has HQ prepared a detailed analysis of the various employee benefit lags? If yes, please prepare a table that presents these benefits (e.g. unemployment insurance, QPP/CPP, workers compensation, group insurance, etc.), the corresponding costs and lags and detailed mathematical calculations.

R1.3 Hydro-Québec n'a pas préparé d'étude détaillée de toutes les retenues à la source effectuées sur la rémunération de ses employés. Seules les remises gouvernementales ont été analysées compte tenu du fait qu'elles représentent près de 95% des remises suite à des retenues à la source.

7.1 Has HQ prepared a detailed voucher analysis with respect to the \$46M Other Expenses? If yes, please provide the study from which the numbers have been drawn.

R1.4 Non.

- 1.5. Do the O&M costs in HQT-7 doc. 5 page 4 include sales taxes paid by Hydro-Québec on purchases of goods and services? If so, please break these amounts down to separate O&M expenses from sales taxes on those O&M expenses.

R1.5 Non.

2. HQT-7 doc. 5 page 3 states that O&M cost lags take into account taxes (other than sales taxes) and dues to the Régie de l'énergie. Please show specifically the Régie due lag. Does HQ also have to pay dues to the Régie du bâtiment du Québec? If yes, please show the specific lag associated with the RBQ.

R2. Les redevances à la Régie de l'énergie sont considérées comme une charge d'exploitation et sont par le fait même sujettes au même délai de décaissement que l'ensemble des biens et services achetés. Nous n'avons pas réalisé d'étude spécifique concernant des paiements à la Régie du bâtiment, mais tout paiement de ce type est traité de la même façon qu'un compte fournisseur.

3. Please confirm that the amount appearing under Transmission Service Purchases ("Achats de services de transport" at exhibit HQT-7 doc. 5 page 4) is the same amount as that appearing at exhibit HQT-6 doc. 4 page 2. If it is not, please explain what this number relates to. Also show the detailed mathematical calculations used to determine the -30.21 day lag.

R3. Pour la première partie de votre question, il s'agit du même montant.

Le tableau suivant montre le détail du calcul du 30,21 jours de délai de décaissement pour les achats de services de transport :

Délai de consommation	15,21 jours
Délai de paiement accordé	15,00 jours

4. Reference: HQT-7 doc. 5 page 8 and HQT-7 doc. 5.1 pages 6-7

- At exhibit HQT-7 doc. 5 page 8, HQ presents the leads and lags associated with sales taxes.
- At exhibit HQT-7 doc. 5.1 page 6-7, HQ alleges that there is a 11.55 day lag between the moment when it pays its good and service suppliers and the moment when HQ gets the corresponding tax refund from the government. Also, HQ alleges that there is a 19.5 day lag between the moment when it collects customer bills (including sales taxes on transmission services) and the moment when it remits the corresponding tax revenues to the government.

Q4.1 Show in a detailed mathematical analysis how the two lags in the first reference were derived.

R4.1 Les taxes applicables aux dépenses enregistrées durant un mois donné sont payées aux fournisseurs de biens et services dans un délai moyen de 32 jours après la réception de la facture du fournisseur.

Ces taxes payées sont récupérables du Gouvernement à la fin du mois suivant l'enregistrement de la facture.

Le tableau suivant montre le calcul du délai moyen relié à l'effet des taxes à la consommation pour les achats de biens et services.

Dans cet exemple, nous considérons que la récupération des taxes versées aux fournisseurs durant le mois d'avril 2001, seront récupérées le 28 mai 2001.

CALCUL DU DÉLAI DE PAIEMENT DES TAXES À LA CONSOMMATION
RELIÉES À L'ACHAT DE BIENS ET SERVICES

Date de l'opération	Montant Facture	Taxes	Délai de paiement	Date de paiement	Nombre de jours entre paiement et récupération	Multiplicateur
2001-04-02	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-04	24	3,60600
2001-04-03	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-05	23	3,45575
2001-04-04	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-06	22	3,30550
2001-04-05	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-07	21	3,15525
2001-04-06	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-08	20	3,00500
2001-04-09	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-11	17	2,55425
2001-04-10	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-12	16	2,40400
2001-04-11	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-13	15	2,25375
2001-04-12	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-14	14	2,10350
2001-04-13	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-15	13	1,95325
2001-04-16	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-18	10	1,50250
2001-04-17	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-19	9	1,35225
2001-04-18	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-20	8	1,20200
2001-04-19	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-21	7	1,05175
2001-04-20	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-22	6	0,90150
2001-04-23	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-25	3	0,45075
2001-04-24	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-26	2	0,30050
2001-04-25	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-27	1	0,15025
2001-04-26	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-28		
2001-04-27	1,00 \$	0,15025 \$	32	2001-05-29		
2001-05-28		3,00500 \$			11,55	34,70775

Q4.2 Please do the same with the two lags appearing in the second.

R4.2 Le délai de 19,5 jours relié à l'encaissement des revenus n'est pas applicable dans le contexte du service de transport. De fait, compte tenu que TransÉnergie fait partie intégrante d'Hydro-Québec, il n'y a pas d'échange de factures entre le transporteur et le distributeur.

Ce phénomène implique que ce délai de 19,5 jours n'influence en rien l'effet des taxes à la consommation.

Q4.3 Finally, please show, in a detailed mathematical calculation, how these four leads and lags have resulted in a sales tax allowance of \$1.12M.

R4.3 L'effet des taxes à la consommation tient compte des achats de biens et services compris dans les charges d'exploitation et les investissements. Ces deux composantes représentent respectivement 46,1 M\$ et 186,9 M\$. À ces montants, nous devons ajouter les achats de services de transport, soit 5,5 M\$.

La valeur des taxes reliées à ces achats est de 35,8 M\$. En appliquant le délai de 11,5 jours entre le décaissement réel des taxes et la récupération au montant de taxes réellement payées, nous obtenons 1,1 M\$ (35 M\$ * 11,5 jours / 365 jours).

5. In exhibit HQT-7 doc. 2 page 2, there appears to be cash working needs for Materials, Fuels and Supplies (MFS) ("Matériaux, combustibles et fournitures") averaging at \$92.9M in the test year 2001. These needs seem to be distinct from the cash working needs requested by Hydro-Québec in its study (HQT-7 doc. 5.1).

Q5.1 Provide an explanation why the cash working needs were broken down into the two components "Encaisse" and "Matériaux, combustibles et fournitures" and why the latter does not appear in the cash working study, except for the first paragraph of document 5.

R5.1 Les ouvrages de référence concernant la réglementation des entreprises de services publics font référence à ces questions. Nous retenons ici un seul d'entre eux, soit "The Regulation of Public Utilities", qui mentionne que:

"The question of working capital must be considered in every rate case and several important problems are raised in determining suitable allowance. Working capital - the funds representing necessary investment in materials and supplies, and the cash required to meet current obligations and to maintain minimum bank balances - is included in the rate base so that investors are compensated for capital they have supplied to a utility. "¹

¹ PHILLIPS, Charles F. Jr. & BROWN, Robert G., The Regulation of Public Utilities, Theory and Practice, Public Utilities Reports, Inc., Arlington, Virginia, 1993, p.348.

C'est pour cette raison que notre étude des délais de recouvrement ne mentionne pas la valeur des matériaux, combustibles et fournitures. Ceux-ci font partie intégrante du fonds de roulement réglementaire au même titre que le niveau d'encaisse réglementaire basé sur une étude des délais de recouvrement.

Q5.2 Please provide a breakdown and a detailed explanation of what the MFS amount includes. Also explain how these transactions differ from the \$46M "Other expenses" claimed in HQT-7 doc. 5 page 4 (which seem to relate to purchases of goods and services according to section (1.c) of HQT-7 doc. 5.1 pages 4-5).

R5.2 Nous vous référons à notre réponse du 5 octobre 2000 à la question 34 de la Régie de l'énergie.

Ces matériaux, combustibles et fournitures, puisqu'ils sont en stock, font partie des actifs et par le fait même ils ne se retrouvent évidemment pas dans les charges d'exploitation.

Le poste Autres dépenses présenté à la pièce HQT-7, Document 5, page 4, représente les achats de biens et services effectués par TransÉnergie dans le cadre normal de ses opérations. Ces biens et services sont principalement liés aux dépenses effectuées par le personnel en relation avec leur travail, aux achats de services professionnels reliés à la gestion et à l'entretien du réseau de transport et à toutes autres charges nécessaires dans les opérations courantes de TransÉnergie. Cette présentation est conforme aux principes comptables généralement reconnus.

Q5.3 Provide the study that supports the claim for the MFS cash working needs, in which all corresponding leads and lags are explained and presented in a detailed mathematical manner.

R5.3 Voir notre réponse à votre question 5.1 précédente.

6. In exhibit HQT-7, doc 5, page 5, HQ states that the delay between the printing of the invoice and the collection of the bills is set at 21.33 days (1.3 day billing lag + 20 day collection lag. We understand that the

collection lag does not come from an analysis of customers' payment patterns. It rather comes from By-Law 659, which sets the due date 20 days after the invoice is printed out.

Q6.1 Please explain why a detailed analysis has not been performed to determine the true collection lag?

R6.1 L'ensemble des clients du service de transport acquittent leurs factures dans les délais prescrits compte tenu des montants de ces factures et des pénalités pouvant être réclamées à un client lorsqu'il paie en retard.

Il est plutôt extrêmement rare qu'un client, ayant une facture assez substantielle, paie son fournisseur avant les délais prescrits.

De plus, seul le montant des ventes externes, relativement faible, peut être étudié compte tenu du fait qu'il n'y a pas d'échange monétaire entre le distributeur et le transporteur.

Ces raisons ont motivé notre décision de ne pas faire d'étude plus poussée quant au délai d'encaissement des factures émises par TransÉnergie.

7. In exhibit HQT-6, doc 4, page 2, HQ lists the company's transmission customers. Please describe the billing and payment patterns HQ has with its transmission customers? Does HQ receive and bill its transmission customers on a monthly basis?

R7. La procédure de facturation exercée par TransÉnergie est celle prévue à l'article 7.1 du *Contrat du service de transport d'Hydro-Québec pour l'accessibilité à son réseau* déjà déposé comme pièce HQT-11, document 2.

“ 7. Facturation et paiement

7.1 Procédure de facturation : Dans un délai raisonnable après le premier jour de chaque mois, le transporteur doit présenter au client du service de transport une facture pour les frais de tous les services fournis en vertu des

présentes au cours du mois écoulé. La facture doit être acquittée par le client du service de transport dans les vingt (20) jours suivant sa réception. Tous les paiements doivent être faits en fonds disponibles immédiatement et payables au transporteur ou par virement à une banque indiquée par le transporteur.

[...]”.

8. In exhibit HQT-7 doc. 5 page 3 lines 22-23, HQ states that lags are based on 1999 actuals. However, in HQT-7, doc 5.1, page 3, HQ states that the O&M and tax lags are based on the 1997 actuals. Please reconcile these two excerpts. If lags have been drawn from different studies, please file them.

R8. L'étude fournie à la pièce HQT-7, Document 5.1, a été réalisée en 1998. Par conséquent, les délais qui y sont présentés ne peuvent qu'être ceux de 1997.

La pièce HQT-7, Document 5 mentionne que les délais sont basés sur l'expérience de 1999. Il appert qu'il n'y a pas de différence entre les deux années compte tenu du fait qu'il n'y a pas eu de changements significatifs dans les délais de décaissement des charges et des taxes ni dans les délais d'encaissement des revenus.

10. [...]

Q10.3 Confirm that long-term debt payments are done on a semi-annual basis, that short-term debt payments are done on a monthly basis, and that return on equity dividends are paid to the shareholder on a quarterly basis.

R10.3 Les intérêts versés sur la dette à long terme le sont sur une base semi annuelle et ceci selon la date anniversaire de chaque dette. Le dividende, payable au Gouvernement du Québec, est versé le ou vers le 31 mars de chaque année et ce en un seul et unique versement.