

**ÉVOLUTION DES DÉPENSES NÉCESSAIRES  
À LA PRESTATION DU SERVICE  
2006-2008**



## TABLE DES MATIÈRES

1.	CONTEXTE .....	5
2.	EFFICIENCE .....	5
3.	ÉVOLUTION 2006-2008 DES CHARGES NETTES D'EXPLOITATION SANS INTÉGRATION DE L'IMPACT DE L'ACQUISITION DES ACTIFS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS .....	8
4.	ÉVOLUTION 2006-2008 DES DÉPENSES NÉCESSAIRES À LA PRESTATION DU SERVICE .....	10
5.	CHARGES BRUTES DIRECTES .....	12
6.	CHARGES DE SERVICES PARTAGÉS .....	12
7.	COÛTS CAPITALISÉS .....	13
8.	FACTURATION INTERNE ÉMISE .....	13
9.	ACHATS DE SERVICES DE TRANSPORT .....	13
10.	ACHATS D'ÉLECTRICITÉ .....	14
11.	AMORTISSEMENT .....	14
12.	TAXES .....	14
13.	AUTRES REVENUS DE FACTURATION INTERNE .....	14
14.	FRAIS CORPORATIFS .....	15
15.	INTÉRÊTS RELIÉS AU REMBOURSEMENT GOUVERNEMENTAL .....	15
16.	FACTURATION EXTERNE .....	15



1    **1.   Contexte**

2    Dans la présente pièce, le Transporteur présente l'évolution 2006-2008 des  
3    dépenses nécessaires à la prestation de ses services.

4    La section 2 aborde d'abord les démarches entreprises par le Transporteur  
5    dans le cadre de sa démarche formelle d'efficience et démontre l'efficacité qu'il  
6    a eu à maintenir l'évolution de ses charges nettes d'exploitation en fonction de  
7    la capacité du réseau en deçà de la croissance de l'indice des prix à la  
8    consommation (IPC) et ce, durant toute la période de 2001 à 2008.

9    Dans la section 3, le Transporteur fait ensuite plus particulièrement état de  
10   l'évolution des charges nettes d'exploitation pour les années 2006 à 2008 et ce,  
11   en ne prenant pas en compte l'impact de l'intégration des actifs de  
12   télécommunications à sa base de tarification à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2008. À  
13   ce chapitre, une hausse de 1,2 % entre l'estimation des charges nettes  
14   d'exploitation 2007 du Transporteur et la projection de 2008 est à souligner.

15   La section 4 présente quant à elle le sommaire de l'évolution des dépenses  
16   nécessaires à la prestation du service du Transporteur depuis 2006 en intégrant  
17   cette fois l'impact de l'acquisition des actifs de télécommunications à compter  
18   du 1<sup>er</sup> janvier 2008. Le Transporteur rappelle que la pièce HQT-8, Document 1  
19   explique en détail sa proposition à cet égard.

20   Enfin, les sections 5 à 16 présentent l'évolution 2006-2008 de l'ensemble des  
21   dépenses nécessaires à la prestation du service de transport.

22   **2.   Efficience**

23   Dans ses activités de gestion courante, le Transporteur a toujours eu dans son  
24   portefeuille de projets des activités d'amélioration de sa performance.  
25   Toutefois, la reddition de comptes n'a pas toujours été encadrée dans une  
26   démarche formelle. Aussi, le Transporteur a amorcé en 2007 une démarche

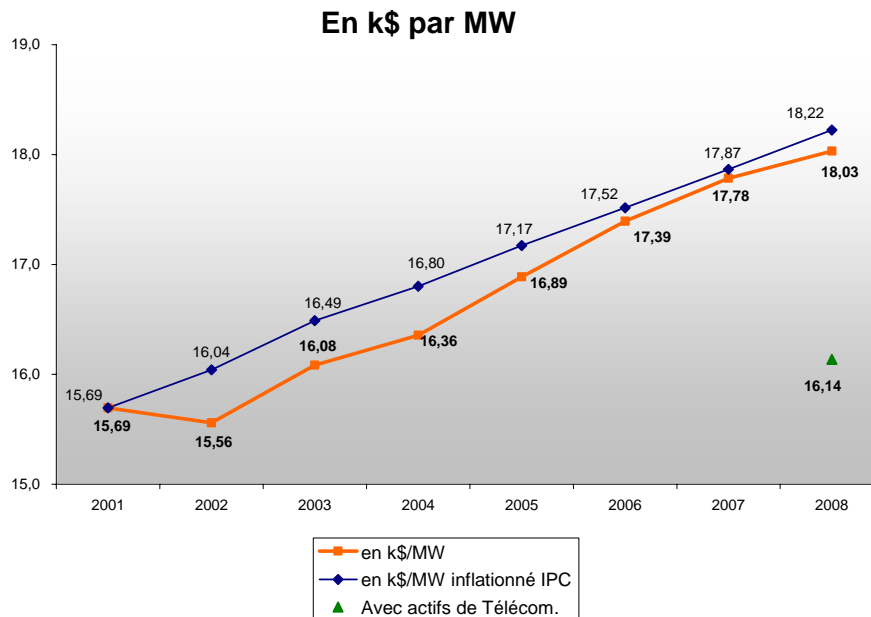
1 d'efficience structurée et progressive basée sur les meilleures pratiques de  
2 gestion en vigueur.

3 Le Transporteur présente à la pièce HQT-6, Document 1.1 les actions qu'il a  
4 entreprises ainsi que celles qu'il compte entreprendre dans le cadre de sa  
5 démarche d'efficience et qui permettent de mieux faire valoir les facteurs qui  
6 influencent le niveau de ses charges nettes d'exploitation.

7 La pièce HQT-6, Document 1.2, préparée par la firme Raymond Chabot Grant  
8 Thornton (RCGT) résume ensuite la démarche choisie par le Transporteur.  
9 L'accompagnement par cette firme dès le début de cette démarche vise à  
10 assurer une rigueur d'analyse tout en identifiant rapidement des actions ciblées  
11 à prioriser.

12 Au-delà des actions entreprises par le Transporteur en 2007, ce dernier  
13 souligne qu'il vise continuellement à gérer efficacement ses dépenses. À ce  
14 titre, le Transporteur estime que ses charges nettes d'exploitation sont  
15 étroitement liées à la capacité de l'infrastructure de son réseau. Le graphique 1  
16 suivant démontre l'efficacité du Transporteur à maintenir l'évolution de ses  
17 charges nettes d'exploitation en fonction de la capacité du réseau en deçà de la  
18 croissance de l'indice des prix à la consommation (IPC) et ce, durant toute la  
19 période de 2001 à 2008.

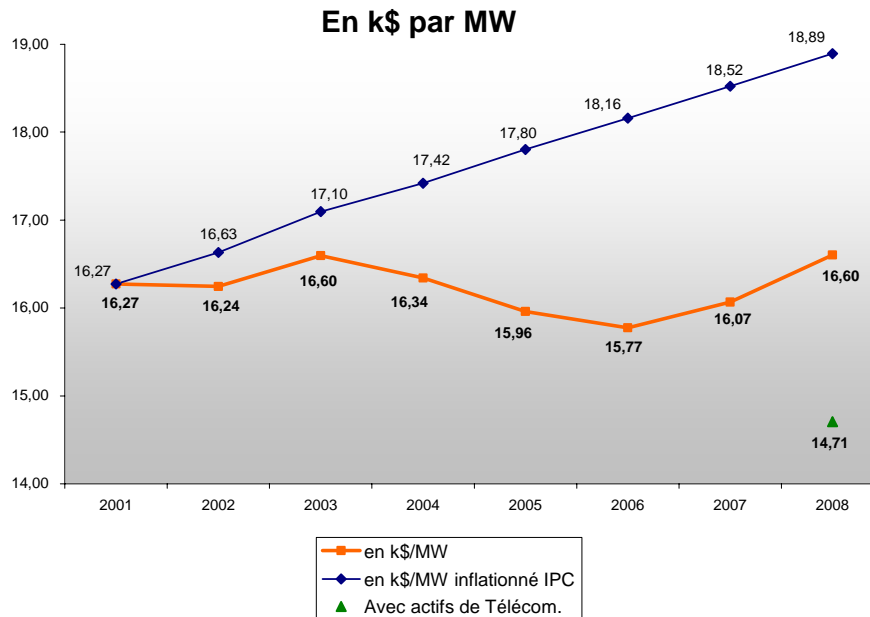
1 **Graphique 1**  
2 **Charges nettes d'exploitation en fonction de la capacité en MW du réseau**



3

4 De plus, en isolant des charges nettes d'exploitation l'impact du coût de retraite  
5 et de la sécurisation, le ratio de ces charges en fonction de la capacité du  
6 réseau devient relativement stable sur la période de 2001 à 2008, tel qu'illustré  
7 au graphique 2 suivant.

1 **Graphique 2**  
2 **Charges nettes d'exploitation excluant le coût de retraite et la sécurisation**  
3 **en fonction de la capacité en MW du réseau**



4  
5 Le graphique 2 permet ainsi de démontrer les efforts du Transporteur pour  
6 contrôler l'évolution des charges nettes d'exploitation. En effet, si les charges  
7 nettes d'exploitation excluant le coût de retraite et la sécurisation du  
8 Transporteur avaient suivi l'évolution de l'IPC et de la croissance de la capacité  
9 du réseau sur la période 2001 à 2008, ces dernières seraient plus élevées de  
10 96 M\$.

11 **3. Évolution 2006-2008 des charges nettes d'exploitation sans intégration**  
12 **de l'impact de l'acquisition des actifs de télécommunications**

13 Le Transporteur rappelle d'abord que l'évolution 2006-2008 de l'ensemble des  
14 charges nettes d'exploitation sans intégration de l'impact de l'acquisition des  
15 actifs de télécommunications à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2008 est présentée à la  
16 pièce HQT-5, Document 2.

- 1 Plus spécifiquement, le tableau 1 suivant présente l'évolution des charges  
2 nettes d'exploitation pour les années 2006 à 2008 .

Charges nettes d'exploitation	Tableau 1 (en millions de dollars)		
	Année historique	Année de base	Année témoin
	2006	2007	2008
Charges nettes d'exploitation	710,3	736,0	744,8
Budget spécifique			15,0
Total	710,3	736,0	759,8

- 3  
4 La croissance des charges nettes d'exploitation de 25,7 M\$ entre 2006 et 2007  
5 s'explique principalement par une inflation de 15,4 M\$, la variation du coût de  
6 retraite et des activités de sécurisation qui augmentent de 5 M\$ ainsi que par  
7 des travaux additionnels priorisés en maintenance de 5 M\$. Durant cette  
8 période, le Transporteur a par ailleurs mis en place des mesures pour absorber  
9 la pression due à la croissance du réseau.

- 10 Le Transporteur considère que, sur une période donnée, sa charge de travail  
11 est étroitement liée à la capacité de l'infrastructure de son réseau. Pour gérer  
12 l'augmentation de la charge de travail, le Transporteur améliore de façon  
13 continue ses processus et absorbe à même ses ressources existantes une  
14 portion de cette nouvelle charge de travail. Par exemple, l'ajout d'équipements  
15 dans un poste existant est appelé à être pris en charge par l'équipe de travail  
16 attitrée à la maintenance du poste, ou encore l'augmentation du nombre de  
17 manœuvres et de transactions commerciales sur le réseau n'impliquent pas  
18 nécessairement un accroissement proportionnel des ressources en exploitation.

- 19 Quant à la variation entre 2007 et 2008, cette dernière se chiffre à 8,8 M\$ avant  
20 le budget spécifique, soit une hausse de 1,2 %. Cette croissance s'explique  
21 principalement par une inflation de 14,4 M\$, une diminution du coût de retraite  
22 et des activités de sécurisation de 10,9 M\$ et par une croissance du rendement  
23 des actifs des fournisseurs de 6,1 M\$ attribuable principalement à une

1 augmentation des actifs et du volume d'utilisation des actifs du groupe  
 2 Technologie par le Transporteur en 2008. Également, le Transporteur poursuit  
 3 ses mesures d'efficience pour absorber l'accroissement de sa charge de travail  
 4 due à l'augmentation de la capacité de l'infrastructure de son réseau.

#### 5 **4. Évolution 2006-2008 des dépenses nécessaires à la prestation du** 6 **service**

7 Le tableau 2 suivant présente le sommaire de l'évolution des dépenses  
 8 nécessaires à la prestation du service du Transporteur depuis 2006 :

Dépenses nécessaires à la prestation des services	Année historique	Année de base	Année témoin	Renvois
	2006	2007	2008	
<b>Charges nettes d'exploitation:</b>	<b>710,3</b>	<b>736,0</b>	<b>679,9</b>	
Charges brutes directes	496,7	509,1	526,2	HQT-6, Doc.2
Charges de services partagés	362,4	373,7	301,6	HQT-6, Doc.3
Coûts capitalisés	(109,7)	(110,9)	(111,3)	HQT-6, Doc.4
Facturation interne	(39,1)	(35,9)	(36,6)	HQT-6, Doc.5
<b>Autres charges</b>	<b>720,0</b>	<b>751,5</b>	<b>789,2</b>	HQT-6, Doc.7
Achats de services de transport	19,3	20,0	20,0	HQT-6, Doc.7, Section 2
Achats d'électricité	6,2	6,2	6,3	HQT-6, Doc.7, Section 3
Amortissement	534,4	566,6	659,0	HQT-6, Doc.7, Section 4
Taxes	160,1	158,7	146,5	HQT-6, Doc.7, Section 5
Autres revenus de facturation interne	0,0	0,0	(42,6)	HQT-6, Doc.7, Section 6
<b>Frais corporatifs</b>	<b>30,6</b>	<b>34,6</b>	<b>34,4</b>	HQT-6, Doc.6
<b>Intérêts reliés au remboursement gouvernemental</b>	<b>(6,6)</b>	<b>(5,9)</b>	<b>(5,2)</b>	
<b>Facturation externe</b>	<b>(3,0)</b>	<b>(2,0)</b>	<b>(2,0)</b>	
<b>Dépenses totales</b>	<b>1 451,3</b>	<b>1 514,2</b>	<b>1 496,3</b>	
<b>Décision D- 2007-08</b>		<b>1 488,9</b>		

9  
 10 Sommaire, les dépenses nécessaires à la prestation du service du  
 11 Transporteur de l'année témoin projetée 2008 sont établies à 1 496,3 M\$.  
 12 Comparées aux dépenses nécessaires à la prestation du service de l'année  
 13 2006 de 1 451,3 M\$, leur progression se chiffre à 45 M\$. Cette progression  
 14 prend en compte un budget spécifique pour des activités visant à maintenir le  
 15 niveau de fiabilité et de qualité du service attendu par nos clients. Le  
 16 Transporteur présente à la pièce HQT-6, Document 2, section 6 le détail de ce  
 17 budget spécifique.

- 1 Tel que mentionné, la croissance des dépenses nécessaires à la prestation de  
2 service pour la période 2006-2008 est de 45 M\$ et le tableau 3 suivant en  
3 énumère les éléments essentiels.

<b>Tableau 3</b>	
<b>Croissance des dépenses nécessaires à la prestation du service</b>	
<b>Période de 2006 à 2008</b>	
<b>(en millions de dollars)</b>	
	<u>Écart</u>
<b>Charges nettes d'exploitation</b>	<b>(30,4)</b>
Facteur d'inflation	29,8
Coût de retraite	(3,6)
Sécurisation des accès aux installations	(2,3)
Rendement sur les actifs des fournisseurs sans l'impact de l'acquisition des actifs de télécommunications	8,1
Activités de maintenance en 2007	5,0
Budget spécifique en 2008	15,0
Facteur de croissance du réseau et gains d'efficience	(2,5)
Impact de l'acquisition des actifs de télécommunications sur les charges nettes d'exploitation	(79,9)
<b>Autres charges</b>	<b>69,2</b>
Activités courantes	37,8
Impact de l'acquisition des actifs de télécommunications sur les autres charges	31,4
<b>Frais corporatifs, intérêts reliés au remboursement gouvernemental et facturation externe</b>	<b>6,2</b>
<b>Croissance des dépenses nécessaires à la prestation du service</b>	<b>45,0</b>

4

- 5 Tel que présenté à la pièce HQT-5, Document 2, l'intégration des actifs de  
6 télécommunications a comme effet de réduire de 48,5 M\$ les dépenses  
7 nécessaires à la prestation du service du Transporteur en 2008. Plus  
8 particulièrement, l'acquisition des actifs de télécommunications par le  
9 Transporteur réduit de 79,9 M\$ les charges nettes d'exploitation,  
10 essentiellement au niveau des charges de services partagés du groupe  
11 Technologie. De plus, leur acquisition génère des charges additionnelles nettes  
12 de 31,4 M\$ à la rubrique des autres charges (charges supplémentaires en  
13 amortissement et en taxes, diminuées des autres revenus de facturation  
14 interne).

1 Par ailleurs, cette diminution des dépenses nécessaires à la prestation du  
2 service du Transporteur est compensée par l'augmentation du rendement sur  
3 sa base de tarification, résultant de l'intégration des actifs de  
4 télécommunications.

5 L'impact de cette intégration d'actifs de télécommunications sur les revenus  
6 requis du Transporteur de l'année témoin projetée 2008 est nul, tel que décrit à  
7 la même pièce HQT-8, Document 1.

8 Les sections qui suivent résument, tout en renvoyant au besoin à des pièces  
9 complémentaires donnant plus de détails, l'évolution des diverses composantes  
10 des dépenses nécessaires à la prestation du service du Transporteur, dans  
11 l'ordre où elles apparaissent à la Table des matières.

## 12 **5. Charges brutes directes**

13 Ces charges sont constituées des coûts de main-d'œuvre (en moyenne 74 %) et  
14 des autres frais relatifs à la réalisation des activités de transport d'électricité  
15 (26 %). Elles sont légèrement réduites lors de la récupération de certains  
16 coûts, représentant moins de 1 % de l'ensemble.

17 Les charges brutes directes de 2008 sont ainsi projetées à 526,2 M\$. La pièce  
18 HQT-6, Document 2 décrit avec plus de détails l'évolution des charges brutes  
19 directes depuis 2006, alors situées à 496,7 M\$.

## 20 **6. Charges de services partagés**

21 Les charges de services partagés, incluant un rendement sur les actifs des  
22 fournisseurs de ces services, représentent pour le Transporteur un montant de  
23 301,6 M\$ en 2008. La pièce HQT-6, Document 3 décrit avec plus de détails  
24 l'évolution qu'ont connu les charges de services partagés depuis 2006, alors  
25 établies à 362,4 M\$.

26 Les principaux services internes utilisés par le Transporteur ont trait aux  
27 télécommunications spécialisées relatives au réseau de transport, aux

1 télécommunications de service ainsi qu'à des services d'innovation. Ces  
2 services sont fournis par le groupe Technologie (108,1 M\$), dont les données  
3 financières sont présentées en détail à la pièce HQT-6, Document 3.1. Les  
4 services fournis par le Centre de services partagés (113,2 M\$), dont les  
5 données financières sont présentées à la pièce HQT-6, Document 3.2,  
6 représentent principalement des services d'approvisionnement et services  
7 (93,2 M\$). Par ailleurs, des unités corporatives agissent également comme  
8 fournisseurs de services partagés (32,5 M\$) et leurs données financières sont  
9 présentées à la pièce HQT-6, Document 3.3.

## 10 **7. Coûts capitalisés**

11 Les coûts capitalisés (111,3 M\$) sont déduits des charges brutes directes et  
12 des charges brutes de services partagés afin d'imputer aux immobilisations  
13 corporelles et aux actifs incorporels en cours du Transporteur leur juste part  
14 des coûts encourus.

15 La détermination des montants à capitaliser aux immobilisations corporelles et  
16 aux actifs incorporels en cours s'effectue en fonction des règles en vigueur à  
17 Hydro-Québec. La pièce HQT-6, Document 4 fournit, entre autres, des détails  
18 additionnels sur cet élément.

## 19 **8. Facturation interne émise**

20 La facturation interne émise par le Transporteur totalise 36,6 M\$ en 2008, dont  
21 la majorité des coûts vise essentiellement des services rendus à la division  
22 Hydro-Québec Production pour des services de téléconduite, de maintenance  
23 et d'exploitation d'installations. Des détails supplémentaires sur l'évolution de la  
24 facturation interne émise par le Transporteur sont fournis à la pièce HQT-6,  
25 Document 5.

## 26 **9. Achats de services de transport**

27 Les achats de services de transport sont estimés à 20,0 M\$ en 2008. La pièce  
28 HQT-6, Document 7 fournit des détails additionnels à leur sujet.

1    **10. Achats d'électricité**

2    Ces achats représentent l'usage interne d'électricité par la Transporteur, tel qu'il  
3    lui est facturé par le Distributeur, aux tarifs en vigueur selon le règlement  
4    tarifaire sur la base de la consommation réelle mesurée. Les achats  
5    d'électricité sont estimés à 6,3 M\$ pour 2008 et présentés à la pièce HQT-6,  
6    Document 7.

7    **11. Amortissement**

8    Les charges d'amortissement sont établies conformément aux méthodes  
9    comptables en vigueur, dont il est question à la pièce HQT-4, Document 1. Le  
10   montant projeté de ces charges, qui évoluent en fonction de l'âge moyen des  
11   actifs du Transporteur et des révisions apportées à leurs durées de vie utile, est  
12   de 659,0 M\$ en 2008, lequel tient compte de l'intégration des actifs de  
13   télécommunications à sa base de tarification à compter de cette même année.

14   La pièce HQT-6, Document 7 fournit, entre autres, une description plus  
15   détaillée de l'évolution des charges d'amortissement.

16   **12. Taxes**

17   La part des taxes applicable au service de transport représente 146,5 M\$ en  
18   2008, qui tient également compte de l'intégration des actifs de  
19   télécommunications à la base de tarification du Transporteur à compter de cette  
20   même année. La pièce HQT-6, Document 7, tout en décrivant leurs principales  
21   modalités, fournit, entre autres, une description plus détaillée de l'évolution des  
22   taxes attribuées au Transporteur.

23   **13. Autres revenus de facturation interne**

24   Cette nouvelle rubrique représente les revenus de facturation interne reliés à  
25   l'intégration des actifs de télécommunications à la base de tarification du  
26   Transporteur à compter de 2008. Pour l'année témoin projetée 2008, les autres  
27   revenus de facturation interne s'élèvent à 42,6 M\$. La pièce HQT-6,

1 Document 7 explique plus en détail cette nouvelle rubrique.

2 **14. Frais corporatifs**

3 Pour l'année témoin projetée 2008, les frais corporatifs sont de 34,4 M\$. La  
4 pièce HQT-6, Document 6 élabore plus en détail sur l'évolution de ces frais  
5 corporatifs.

6 **15. Intérêts reliés au remboursement gouvernemental**

7 Les intérêts découlant du remboursement gouvernemental relatif au verglas de  
8 1998 sont attribués de façon spécifique au Transporteur et au Distributeur dans  
9 des proportions appropriées à leur quote-part respective afin d'éviter que  
10 d'autres divisions d'Hydro-Québec n'en bénéficient indûment s'ils étaient  
11 incorporés au calcul du coût net de la dette d'Hydro-Québec.

12 Pour l'année 2008, le montant d'intérêts reliés au remboursement  
13 gouvernemental s'élève à 5,2 M\$.

14 **16. Facturation externe**

15 La facturation externe émise par le Transporteur, de 2,0 M\$ en 2008, permet de  
16 réduire le coût du service du Transporteur. Elle correspond à des revenus  
17 d'importance mineure, externes à Hydro-Québec, qui ne proviennent pas de  
18 ses activités de base. Ils proviennent principalement de la location de terrains  
19 et de bâtiments, d'emprise de lignes et de pylônes à des entreprises de  
20 télécommunications.

21 Le tableau suivant illustre l'évolution de la facturation externe émise par la  
22 Transporteur au cours des années 2006 à 2008.

<b>Tableau 4</b>			
(en millions de dollars)			
Facturation externe	Année historique	Année de base	Année témoin
	2006	2007	2008
Total	(3,0)	(2,0)	(2,0)

23