

AUTRES CHARGES

1 Le tableau 1 présente l'évolution de la rubrique Autres charges sur la période 2009 à
2 2011.

3 **TABLEAU 1**
4 **ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES (M\$)**

| Description | Année historique 2009 | 2010 | | Année témoin 2011 |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| | | D-2010-022 | Année de base | |
| Achats de combustible | 82,9 | 84,5 | 84,5 | 92,2 |
| Achats de combustible | 92,4 | 72,8 | 79,2 | 88,2 |
| Compte de frais reportés | -9,5 | 11,7 | 5,3 | 4,0 |
| Amortissement et déclassement | 852,5 | 852,3 | 839,7 | 827,8 |
| Immobilisations en exploitation | 456,0 | 571,3 | 570,7 | 552,9 |
| Contrat de location-acquisition | 2,0 | 1,7 | 2,4 | 2,4 |
| Actifs incorporels | 62,3 | 71,1 | 58,7 | 68,0 |
| Frais reportés | 125,9 | 142,3 | 142,0 | 123,3 |
| <i>Programmes commerciaux</i> | <i>1,1</i> | <i>0,8</i> | <i>0,9</i> | <i>1,0</i> |
| <i>PGEÉ</i> | <i>79,2</i> | <i>93,9</i> | <i>93,1</i> | <i>97,4</i> |
| <i>Programme en efficacité énergétique - AEE</i> | <i>2,1</i> | <i>3,9</i> | <i>3,9</i> | <i>12,6</i> |
| <i>Tarif BT</i> | <i>41,8</i> | <i>41,7</i> | <i>41,7</i> | <i>10,4</i> |
| <i>Autres</i> | <i>1,7</i> | <i>2,0</i> | <i>2,4</i> | <i>1,9</i> |
| Compte de nivellement de température | 75,3 | 15,9 | 15,9 | 51,2 |
| Coûts nets liés aux sorties d'actifs | 131,0 | 50,0 | 50,0 | 30,0 |
| Taxes | 73,2 | 65,2 | 65,2 | 54,7 |
| Capital | 21,9 | 11,3 | 11,6 | |
| Services publics | 38,5 | 40,5 | 40,1 | 40,8 |
| Municipales et scolaires | 12,8 | 13,4 | 13,5 | 13,9 |
| AUTRES CHARGES | 1 008,6 | 1 002,0 | 989,4 | 974,7 |

5

1 ACHATS DE COMBUSTIBLE

 1
 2

TABLEAU 2
DÉTAIL DES COÛTS ET DES VOLUMES DE COMBUSTIBLES

| Description | Année historique 2009 | | 2010 | | | | Année témoin 2011 | |
|---|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | M\$ | Millions de Litres | D-2010-022 | | Année de base | | M\$ | Millions de Litres |
| | | | M\$ | Millions de Litres | M\$ | Millions de Litres | | |
| Mazout - Réseaux autonomes | 74,5 | 68,8 | 52,2 | 71,5 | 58,5 | 71,3 | 66,8 | 73,7 |
| Programme d'efficacité énergétique (Compensation Mazout) | 10,6 | | 10,0 | | 9,5 | | 10,2 | |
| Groupes électrogènes de secours | 7,0 | 2,1 | 9,9 | 2,5 | 10,7 | 3,0 | 10,5 | 2,5 |
| Location et entretien | 5,6 | | 8,0 | | 8,2 | | 8,2 | |
| Combustibles | 1,3 | 2,1 | 1,9 | 2,5 | 2,5 | 3,0 | 2,3 | 2,5 |
| Rapide des Joachins | 0,3 | | 0,7 | | 0,5 | | 0,7 | |
| Total | 92,4 | | 72,8 | | 79,2 | | 88,2 | |

3

4 Pour 2010, la Régie, dans sa décision D-2010-022, autorisait 72,8 M\$ d'achats de
 5 combustible. Cependant, sur la base de quatre mois réels et de huit mois projetés, le
 6 Distributeur évalue désormais ses achats de combustibles à 79,2 M\$. Cette hausse de
 7 6,4 M\$, par rapport au montant autorisé, s'explique principalement par le fait que les prix
 8 de certains contrats d'achat de combustible, dont celui de l'huile à chauffage du Grand
 9 Nord québécois (14 villages) et celui du mazout lourd destiné aux Îles de la Madeleine,
 10 n'ont pu être fixés par contrat qu'en août et décembre 2009. À ces dates, les prix
 11 moyens au comptant du WTI étaient plus élevés que ceux observés lors de
 12 l'établissement des données du dossier tarifaire précédent.

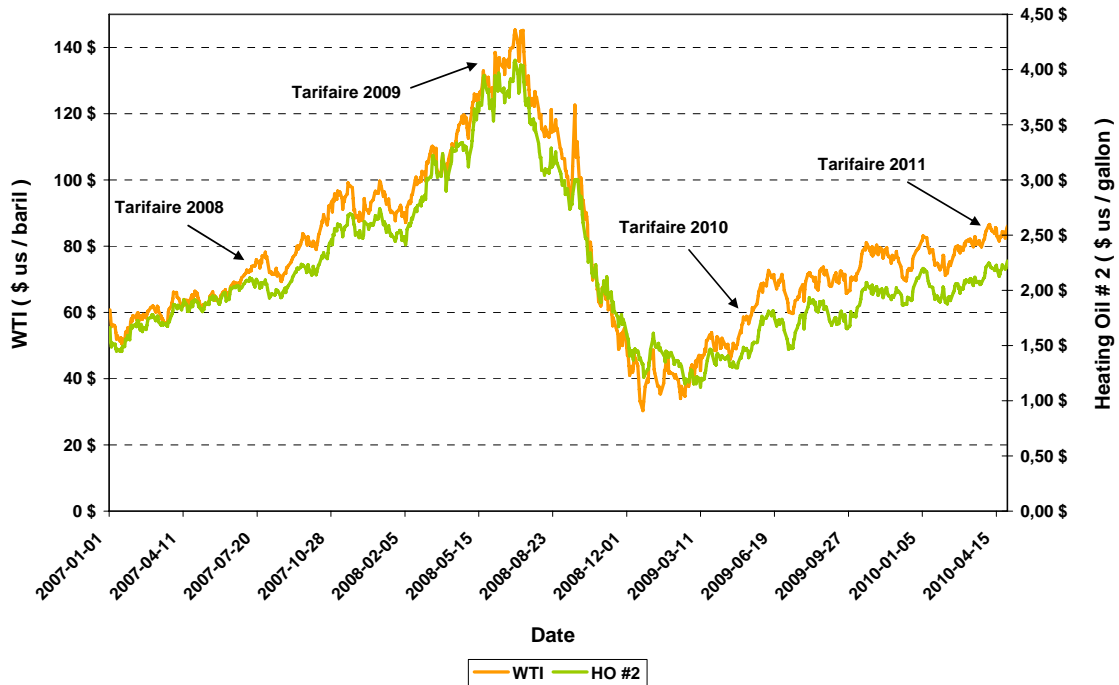
13 Pour l'année 2011, le Distributeur estime à 88,2 M\$ sa prévision d'achats de
 14 combustible. Cette prévision se base sur la moyenne des prix à terme du mois
 15 d'avril 2010 qui s'avère supérieure à la référence du dossier tarifaire 2010-2011.

16 Le graphique 1 illustre l'évolution des prix à termes du WTI et permet de comparer les
 17 références utilisées pour les années sous examen.

1

GRAPHIQUE 1

**Tendances des Futures sur Nymex
1 janvier 2007 au 30 avril 2010**



2

2 AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT

3 Le Distributeur évalue le total de ses charges d'amortissement pour 2011 à 827,8 M\$.
4 La baisse de 24,5 M\$ par rapport au montant autorisé pour 2010 s'explique
5 principalement par les éléments suivants :

- 6 • **Immobilisations en exploitation** : En 2011, le Distributeur prévoit réviser la durée
7 de vie moyenne de ses poteaux, la faisant passer de 30 ans à 40 ans. Actuellement
8 en cours de validation, les impacts favorables de cette révision sont estimés aux
9 alentours de 30 M\$¹ ;
- 10 • **Frais reportés** : La réduction de 19,0 M\$ de l'amortissement des frais reportés
11 s'explique par la fin de l'amortissement du solde du compte de frais reportés du tarif
12 BT en 2011 (-31,3 M\$) atténuée par l'augmentation (+12,2 M\$) de l'amortissement

¹ Voir HQD-3, document 2, section 3.

1 des programmes et activités en efficacité énergétique du PGEÉ et de l'AEÉ. Cette
2 augmentation découle de la croissance des investissements réalisés au cours des
3 dernières années dans les différents programmes et activités ;

4 • **Compte de nivellement pour aléas climatiques** : En 2011, un amortissement
5 additionnel de 33,2 M\$ découle de la proposition du Distributeur de verser dans ses
6 revenus requis de l'année 2011, l'excédent de 100 M\$ du solde du compte de
7 nivellement pour aléas climatiques évalué à 133,2 M\$ au 31 décembre 2010².

8 • **Coûts nets liés aux sorties d'actifs** :

9 ***Année de base 2010***

10 Dans sa décision D-2010-022, la Régie autorisait pour 2010 un montant de 50 M\$
11 composé de 30 M\$ pour des travaux récurrents de corroboration et des retraits
12 divers et de 20 M\$ pour des travaux ponctuels de mise en conformité du registre des
13 immobilisations. Le Distributeur maintient sa prévision de retraits d'actifs pour
14 l'année de base 2010 au montant autorisé par la Régie.

15 ***Année témoin 2011***

16 Pour 2011, le Distributeur établit sa prévision des coûts nets liés aux sorties d'actifs
17 à 30 M\$. La diminution de 20 M\$ par rapport au montant autorisé pour 2010 provient
18 des travaux de mise en conformité du registre des immobilisations prévus en 2010
19 qui n'ont pas été reconduits en 2011.

20 La prévision des retraits d'actifs de 30 M\$ pour 2011 se détaille comme suit :

21 • **Travaux de corroboration**

22 Un montant de 15 M\$ est prévu au titre des retraits liés à la corroboration des
23 actifs. Cette prévision s'appuie sur l'historique des retraits émanant des travaux
24 de corroboration réalisés en 2008 ainsi que sur la croissance anticipée des
25 retraits découlant des exercices de corroboration qui seront réalisés en 2010.

² Voir HQD-8, Document 7, sous-section 7.2

1 • **Autres retraits**

2 Une somme globale de 15 M\$ est estimée pour divers retraits découlant entre
3 autres de la radiation de certains compteurs, de la mise hors service de certaines
4 installations des réseaux non reliés et de certaines radiations de projets émanant
5 d'événements non récurrents.

3 TAXES

6 La baisse progressive du taux d'imposition lié à la taxe sur le capital, annoncée par le
7 Ministre des Finances du Québec en 2005, explique entièrement la diminution
8 importante du niveau des taxes du Distributeur des dernières années. L'abolition de la
9 taxe sur le capital est prévue au 1er janvier 2011.