

AUTRES CHARGES

1 Le tableau 1 présente l'évolution de la rubrique Autres charges sur la période 2010 à
2 2012.

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

Description	Année historique 2010	2011		Année témoin 2012
		D-2011-028	Année de base	
Achats de combustible	84,5	92,2	92,2	83,6
Achats de combustible	71,8	88,2	87,7	92,0
Compte de frais reportés 2009	11,7	-2,4	-2,4	
Compte de frais reportés 2010	1,0	6,4	6,4	-7,9
Compte de frais reportés 2011			0,5	-0,5
Amortissement et déclassement	832,6	827,8	817,1	915,0
Immobilisations en exploitation	565,7	552,9	549,5	568,9
Contrat de location-financement ¹	2,4	2,4	2,3	2,3
Actifs incorporels	57,3	68,0	66,3	72,4
Frais reportés	142,3	123,3	117,8	174,3
<i>Programmes commerciaux</i>	<i>0,9</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>1,1</i>
<i>PGEÉ</i>	<i>93,2</i>	<i>97,4</i>	<i>93,1</i>	<i>115,9</i>
<i>Programme en efficacité énergétique - AEE</i>	<i>3,9</i>	<i>12,6</i>	<i>10,8</i>	<i>13,7</i>
<i>Tarif BT</i>	<i>41,8</i>	<i>10,4</i>	<i>10,4</i>	
<i>Étalement de la radiation du solde ATPC / PTPC</i>				<i>42,7</i>
<i>Autres</i>	<i>2,5</i>	<i>1,9</i>	<i>2,5</i>	<i>0,9</i>
Coûts nets liés aux sorties d'actifs	49,0	30,0	30,0	50,0
Compte de nivellement de température	15,9	51,2	51,2	43,4
Tarif de maintien de la charge ²				3,7
CFR - Projets majeurs ³			-0,6	1,4
Projet LAD			-0,2	0,4
Projet CATVAR			-0,4	1,0
Taxes	60,1	54,7	53,5	54,2
Capital	8,7			
Services publics	38,9	40,8	39,6	40,4
Municipales et scolaires	12,5	13,9	13,9	13,8
AUTRES CHARGES	977,2	974,7	962,2	1 054,2

(1) Suite au passage aux IFRS le 1^{er} janvier 2012, le libellé « Contrat de location-acquisition » sera modifié pour « Contrat de location-financement ».

(2) Voir HQD-8, document 7, section 12.

(3) Voir HQD-8, document 7, section 14.

5

1 ACHATS DE COMBUSTIBLE

 1
 2

TABLEAU 2
DÉTAIL DES COÛTS ET DES VOLUMES DE COMBUSTIBLE

Description	Année historique 2010		2011				Année témoin 2012	
	M\$	Millions de litres	D-2011-028		Année de base		M\$	Millions de litres
			M\$	Millions de litres	M\$	Millions de litres		
Mazout - Réseaux autonomes	54,7	66,3	66,8	73,7	66,5	73,0	71,3	74,0
Programme d'efficacité énergétique (Compensation Mazout - PUEÉRA)	8,7		10,2		10,2		10,4	
Groupes électrogènes de secours	8,1	2,7	10,5	2,5	10,4	2,7	9,6	2,5
Location et entretien	6,1		8,2		7,7		7,0	
Combustibles	2,0	2,7	2,3	2,5	2,7	2,7	2,6	2,5
Rapide des Joachins	0,3		0,7		0,6		0,7	
Total	71,8		88,2		87,7		92,0	

3

4 Dans sa décision D-2011-028¹, la Régie déterminait le montant des achats de
 5 combustible à 88,2 M\$ pour l'année 2011. Sur la base de quatre mois réels et de huit
 6 mois projetés, le Distributeur évalue désormais ses achats de combustible à 87,7 M\$.

7 Le Distributeur estime le coût des combustibles pour l'année témoin 2012 à 92,0 M\$.
 8 Cette prévision se base sur la moyenne des prix à terme du baril de pétrole du WTI
 9 d'avril 2011 qui s'avère supérieure à la référence utilisée aux fins de la préparation du
 10 dossier tarifaire 2011-2012. Cette hausse s'explique essentiellement par l'augmentation
 11 des prix du pétrole².

12 Le graphique 1 illustre l'évolution des prix du WTI et permet de comparer les références
 13 utilisées pour les années sous examen.

¹ D-2011-028, page 94.

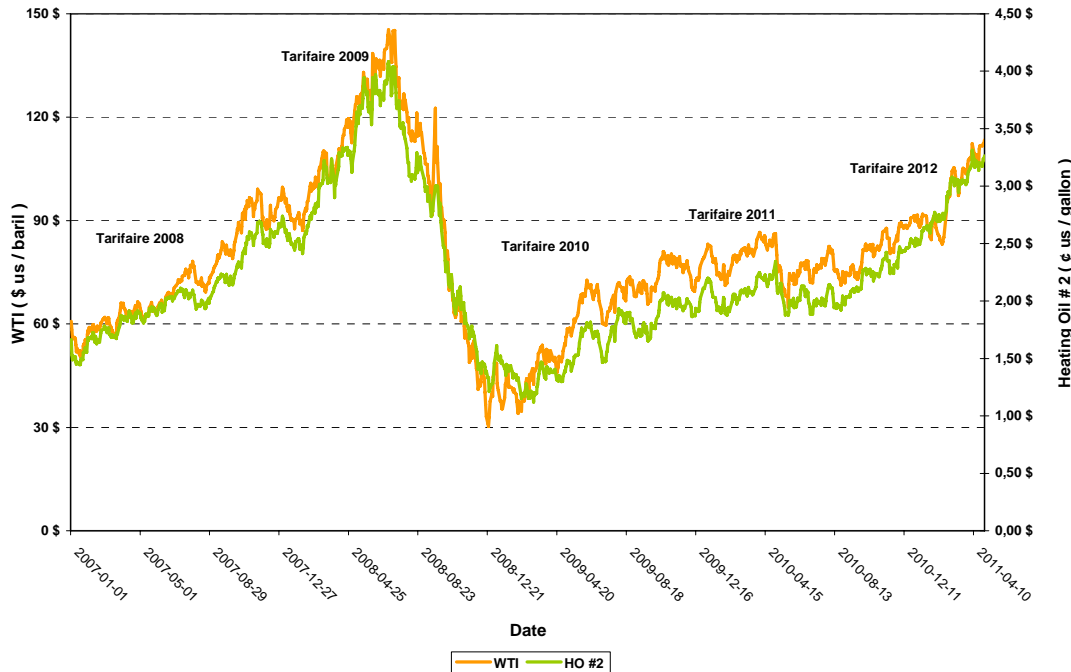
² HQD-2, document 2, section 3

1

GRAPHIQUE 1

Tendances des prix sur NYMEX

1^{er} janvier 2007 au 30 avril 2011



2

2 AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT

3 Le Distributeur évalue le total de ses charges d'amortissement et déclassement pour
 4 2012 à 915,0 M\$ soit une hausse de 87,2 M\$ par rapport au montant reconnu par la
 5 Régie pour 2011. Cette hausse s'explique principalement par les éléments suivants :

- 6 • **Immobilisations en exploitation** : En 2012, le Distributeur évalue à 568,9 M\$ les
 7 charges d'amortissement de cette catégorie d'actifs, soit une augmentation de
 8 16,0 M\$ comparativement au montant reconnu pour 2011. Cette hausse s'explique
 9 principalement par la révision de la durée de vie utile des compteurs qui seront
 10 retirés dans le cadre du projet Lecture à distance (LAD)³ de même que par la hausse
 11 des investissements en croissance de la demande.

³ Voir HQD-3, document 2, section 3.

1 • **Frais reportés** : l'augmentation de 51,0 M\$ de l'amortissement des frais reportés
2 s'explique essentiellement par :

3 • Une augmentation de 18,5 M\$ de l'amortissement du PGEÉ. Cette
4 augmentation découle de la croissance des investissements réalisés au
5 cours des dernières années dans les différents programmes ;

6 • Un amortissement de 42,7 M\$ découlant de la proposition du Transporteur et
7 du Distributeur d'étaler sur 12 ans la radiation des soldes ATPC/PTPC au
8 31 décembre 2011, telle que présentée au dossier R-3768-2011⁴.

9 • **Coûts nets liés aux sorties d'actifs**

10 **Année de base 2011**

11 Dans sa décision D-2011-028, la Régie déterminait pour 2011 un montant de
12 30,0 M\$ pour des travaux récurrents de corroboration et des retraits divers. Le
13 Distributeur maintient sa prévision de retraits d'actifs à ce niveau pour l'année de
14 base 2011.

15 **Année témoin 2012**

16 Pour 2012, le Distributeur établit sa prévision des coûts nets liés aux sorties d'actifs
17 à 50,0 M\$. L'augmentation de 20,0 M\$, par rapport au montant déterminé par la
18 Régie pour 2011, provient des retraits spécifiques prévus pour les projets majeurs
19 Optimisation des systèmes clientèles (OSC) et Lecture à distance (LAD).

20 La prévision des retraits d'actifs de 50,0 M\$ pour 2012 se détaille comme suit :

21 • **Travaux de corroboration et autres retraits**

22 Un montant de 30,0 M\$ est reconduit pour des travaux récurrents de
23 corroboration et des retraits divers ;

⁴ R-3768-2011 Modifications de méthodes comptables découlant du passage aux normes internationales d'information financière (IFRS), HQTD-1, document 1, pages 11 à 14

1 • **Projet OSC**

2 Des retraits d'actifs incorporels de l'ordre de 10 M\$ sont prévus en 2012
3 dans le cadre de ce projet autorisé par la Régie dans sa décision
4 D-2011-058 ;

5 • **Projet LAD**

6 Dans le cadre de ce projet, des radiations supplémentaires d'appareils de
7 mesure pour un montant de l'ordre de 10 M\$ sont prévues en 2012 tel
8 qu'indiqué au dossier R-3770-2011, « Projet Lecture à distance –
9 Phase 1 »⁵.

⁵ R-3770-2011, HQD-1, document 1, page 36 à la note 4