

AUTRES CHARGES

- 1 Le tableau 1 présente l'évolution de la rubrique Autres charges sur la période 2011 à
2 2013.

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

Description	Année historique 2011	2012		Année témoin 2013
		D-2012-024	Année de base	
Achats de combustible	92,2	83,6	83,6	100,8
Achats de combustible	83,0	92,0	97,8	100,0
Compte d'écarts ¹ 2009	-2,4			
Compte d'écarts 2010	6,4	-7,9	-7,9	
Compte d'écarts 2011	5,2	-0,5	-0,5	-5,0
Compte d'écarts 2012			-5,8	5,8
Amortissement et déclassement	802,3	929,4	897,1	789,9
Immobilisations en exploitation	553,2	567,9	558,3	459,8
Contrat de location-financement	2,4	2,3	2,4	2,2
Actifs incorporels	168,7	202,0	189,1	220,3
<i>PGEÉ</i>	93,1	115,9	110,5	126,3
<i>Programmes en efficacité énergétique - BEIÉ²</i>	10,8	13,7	15,4	15,4
<i>Autres actifs incorporels</i>	64,8	72,4	63,2	78,6
Autres actifs	13,1	56,6	56,2	0,9
<i>Programmes commerciaux</i>	1,0			
<i>Tarif BT</i>	10,4			
<i>Recouvrement intégral du coût non amorti des services passés³</i>		54,7	54,7	
<i>Contributions à des projets de raccordement</i>	1,7	1,9	1,5	0,9
Coûts nets liés aux sorties d'actifs	13,7	53,5	44,0	48,0
Compte de nivellement de température ⁴	51,2	43,4	43,4	56,5
Tarif de maintien de la charge ⁵		3,7	3,7	2,2
Comptes d'écarts - Projets majeurs⁶	-0,1	-21,5	-5,4	5,6
Projet LAD ⁷	-0,1	-22,5	-5,4	5,6
Projet CATVAR		1,0		
Taxes	51,9	54,2	54,0	53,2
Services publics	39,6	40,4	40,2	40,1
Municipales et scolaires	12,3	13,8	13,8	13,1
AUTRES CHARGES	946,3	1 045,7	1 029,3	949,5

¹Voir HQD-8, document 7, section 7.

²Libellé « Programmes en efficacité énergétique - AEE » est modifié pour « Programmes en efficacité énergétique - BEIÉ »

³D-2012-021, page 21, paragraphe 138.

⁴Voir HQD-8, document 7, section 4.

⁵Voir HQD-8, document 7, section 8.

⁶Incluant le rendement de la base de tarification

⁷Voir HQD-8, document 7, section 11.

1 ACHATS DE COMBUSTIBLE

**TABLEAU 2
DÉTAIL DES COÛTS ET DES VOLUMES DE COMBUSTIBLE**

Description	Année historique 2011		Année 2012				Année témoin 2013	
	Réel		D-2012-024		Année de Base			
	M\$	M Litres	M\$	M Litres	M\$	M Litres	M\$	M Litres
Mazout - Réseaux Autonomes	63,4	70,7	71,3	74,0	77,1	74,8	79,1	75,3
Programmes Efficacité énergétique (Compensation mazout - PUEÉRA)	11,5		10,4		10,6		10,6	
Groupe électrogène de secours	7,8	2,3	9,6	2,5	9,4	2,7	9,5	2,5
Location et Entretien	5,7		7,0		6,8		7,2	
Combustibles	2,1	2,3	2,6	2,5	2,6	2,7	2,4	2,5
Rapides-des-Joachims	0,4		0,7		0,7		0,7	
Total	83,0		92,0		97,8		100,0	

1 Dans sa décision D-2012-024, la Régie déterminait le montant des achats de
 2 combustible à 92,0 M\$ pour l'année 2012. Sur la base de quatre mois réels et de huit
 3 mois projetés, le Distributeur évalue désormais ses achats de combustible à 97,8 M\$. Le
 4 Distributeur estime le coût des combustibles pour l'année témoin 2013 à 100 M\$. Cette
 5 prévision se base sur la moyenne des prix à terme du baril de pétrole du WTI d'avril
 6 2012.

2 AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT

7 Le Distributeur évalue le total des charges d'amortissement et déclassement pour 2013
 8 à 789,9 M\$ soit une baisse de 139,5 M\$ par rapport au montant reconnu par la Régie
 9 pour 2012. Cette baisse s'explique principalement par les éléments suivants :

- 10 • **Immobilisations en exploitation** : En 2013, le Distributeur évalue à 459,8 M\$ les
 11 charges d'amortissement de cette catégorie d'actifs, soit une diminution de 108,1 M\$
 12 comparativement au montant reconnu pour 2012. Cette baisse s'explique

1 principalement par la révision de la durée d'utilité des équipements de distribution
2 (107 M\$)¹.

3 • **Actifs incorporels** : L'augmentation de 18,3 M\$ de l'amortissement des actifs
4 incorporels s'explique principalement par une augmentation de 10,4 M\$ de
5 l'amortissement du PGEÉ. Cette augmentation découle de la croissance des
6 investissements réalisés au cours des dernières années dans les différents
7 programmes.

8 • **Autres** : La diminution de 55,7 M\$ de l'amortissement des autres actifs est
9 attribuable au recouvrement intégral en 2012 du coût non amorti des services
10 passés du 31 décembre 2011 (54,7 M\$)².

11 • **Coûts nets liés aux sorties d'actifs** : Le tableau 3 présente le détail des coûts nets
12 liés aux sorties d'actifs par catégories d'actifs ou projets.

TABLEAU 3
DÉTAIL DES COÛTS NETS LIÉS AUX SORTIES D'ACTIFS (M\$)

Description	Année historique 2011	2012		Année témoin 2013
		D-2012-024	Année de base	
Corroborations	14,6	16,0	16,0	16,0
<i>Poteaux</i>	-	-	-	-
<i>Conducteurs</i>	2,5	3,0	-	1,0
<i>Câbles</i>	10,2	7,0	10,0	10,0
<i>Transformateurs</i>	1,2	5,0	5,0	4,0
<i>Autres</i>	0,7	1,0	1,0	1,0
Appareils de mesure et autres	(0,9)	27,6	27,5	14,0
<i>Appareils de mesure</i>	2,8	4,5	4,5	4,5
<i>Revenus provenant de la vente d'actifs</i>	(10,3)	(5,5)	(7,0)	(7,0)
<i>Projets abandonnés et autres (incluant OSC)</i>	6,6	25,1	26,6	16,5
<i>Programmes commerciaux</i>	-	3,5	3,4	-
Projets majeurs à autoriser	-	9,9	0,5	18,0
<i>Projet LAD</i>	-	9,9	0,5	18,0
Total	13,7	53,5	44,0	48,0

¹ Voir HQD-3, document 2, section 3

² D-2012-021, page 31, paragraphe 138

1 **Année de base 2012**

2 Dans sa décision D-2012-024, la Régie déterminait pour 2012 un montant de
3 53,5 M\$ pour les coûts nets liés aux sorties d'actifs. Le Distributeur évalue sa
4 prévision pour l'année de base 2012 à 44 M\$. L'écart par rapport au montant
5 reconnu pour 2012 provient principalement du calendrier de déploiement du
6 projet LAD.

7 **Année témoin 2013**

8 Pour 2013, le Distributeur établit sa prévision des coûts nets liés aux sorties
9 d'actifs à 48 M\$ soit, 30 M\$ au titre des travaux récurrents de corroboration et
10 retraits divers et 18 M\$ de retraits relatifs au projet LAD.

11 La diminution de 5,5 M\$ par rapport au montant reconnu pour 2012 provient
12 principalement des éléments suivants :

- 13 - Radiations ponctuelles en 2012 du projet OSC et conformément à la décision
- 14 D-2012-021³, radiation des coûts liés aux programmes commerciaux .
- 15 - Augmentation en 2013 des retraits relatifs au projet LAD.

³ D-2012-021, page 18, paragraphe 80