AUTRES CHARGES

TABLE DES MATIÈRES

ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES 5
1. ACHATS DE COMBUSTIBLE 6
2. AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT 7
3. BEIÉ 10

LISTE DES FIGURES

Figure 1 : Évolution du prix des combustibles depuis le dossier R-3854-2013 7

LISTE DES TABLEAUX

Tableau 1 : Évolution des autres charges (M$) 5
Tableau 2 : Détail des coûts et des volumes de combustible 6
Tableau 3 : Moyennes des prix à terme du baril de pétrole WTI 7
Tableau 4 : Détail des coûts nets liés aux sorties d'actifs (M$) 9
Tableau 5 : Détail des charges relatives au BEIÉ (M$) 11

ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES

1 Le tableau 1 présente l'évolution de la rubrique Autres charges sur la période 2013 à 2015.

Tableau 1 :
Évolution des autres charges (M$)

Description	Année historique 2013	2014		Année témoin 2015
		D-2014-037	Année de base	
Achats de combustible [1]	**100,8**	**93,8**	**93,8**	**117,3**
Achats de combustible	98,9	98,1	110,5	105,2
Compte d'écarts 2011	(5,0)			
Compte d'écarts 2012	5,8	(3,5)	(3,5)	
Compte d'écarts 2013	1,1	(0,8)	(0,8)	(0,3)
Compte d'écarts 2014			(12,4)	12,4
Amortissement et déclassement	**773,0**	**804,9**	**835,6**	**863,0**
Immobilisations en exploitation	468,1	471,2	488,8	518,7
Contrat de location-financement	2,5	2,0	2,2	2,3
Actifs incorporels	215,1	235,0	235,8	256,4
Plan global en efficacité énergétique	*125,1*	*136,3*	*136,4*	*145,4*
Programmes et activités du BEIÉ	*15,4*	*15,4*	*15,4*	*15,4*
Logiciels et autres actifs incorporels	*74,6*	*83,3*	*84,0*	*95,6*
Autres actifs	2,2	4,0	3,8	8,3
Contributions à des projets de raccordement	*2,2*	*4,0*	*3,8*	*8,3*
Coûts nets liés aux sorties d'actifs	26,4	39,5	56,5	40,7
Compte de nivellement pour aléas climatiques [2]	56,5	52,7	48,0	36,6
Tarif de maintien de la charge [3]	2,2	0,5	0,5	-
Comptes d'écarts - Projets majeurs [4]	**4,8**	**-**	**(27,0)**	**27,0**
Compte d'écarts - Projet LAD (Phase 1)	4,8			
Compte d'écarts - Projet LAD (Phases 2 et 3)			(27,0)	27,0
Compte d'écarts - Montant à remettre à la clientèle suite à la modification de la base de tarification 2014 [5]	**-**	**1,8**	**1,8**	**(1,9)**
Taxes	**89,9**	**100,7**	**100,1**	**75,0**
Services publics	40,7	42,6	41,6	43,3
Municipales et scolaires	14,9	13,5	13,9	15,2
Bureau de l'efficacité et de l'innovation énergétiques (BEIÉ) [6]	34,3	44,6	44,6	16,5
BEIÉ	*30,3*	*44,6*	*21,2*	*24,5*
Compte d'écarts 2013	*4,0*	-	*3,3*	*(8,0)*
Compte d'écarts 2014			*20,1*	
TOTAL - AUTRES CHARGES	**968,5**	**1 001,2**	**1 004,3**	**1 080,4**

[1] Voir HQD-9, document 7, section 6.
[2] Voir HQD-9, document 7, section 3.
[3] Voir HQD-9, document 7, section 7.
[4] Incluant le rendement de la base de tarification
[5] Voir HQD-9, document 7, section 12.
[6] Voir HQD-9, document 7, section 10.

1. ACHATS DE COMBUSTIBLE

Le tableau 2 présente le détail des coûts et des volumes de combustible sur la période 2013 à 2015.

Tableau 2 :
Détail des coûts et des volumes de combustible

Description	Année historique 2013		Année 2014				Année témoin 2015	
	Réel		D-2014-037		Année de base			
	M$	M Litres	M$	M Litres	M$	M Litres	M$	M Litres
Mazout - Réseaux Autonomes	**77,3**	**72,9**	**77,5**	**76,7**	**86,0**	**77,6**	**84,0**	**77,1**
Programmes Efficacité énergétique (Compensation mazout - PUEÉRA)	**14,3**		**12,9**		**16,7**		**13,7**	
Groupes électrogènes de secours	**7,1**	**3,1**	**7,0**	**2,3**	**7,2**	**3,0**	**6,9**	**3,0**
Location et Entretien	3,8		5,0		3,9		4,0	
Combustibles	3,3	3,1	2,0	2,3	3,3	3,0	2,9	3,0
Rapides-des-Joachims	**0,2**		**0,7**		**0,6**		**0,7**	
Total	**98,9**		**98,1**		**110,5**		**105,2**	

Le Distributeur évalue ses achats de combustible pour l'année de base 2014 à 110,5 M$, soit 12,4 M$ de plus que le montant reconnu par la Régie. Cette augmentation est attribuable à la mise à jour des principaux paramètres, notamment le prix des combustibles, le taux de change et les volumes consommés.

Par ailleurs, le Distributeur estime le coût des combustibles pour l'année témoin 2015 à 105,2 M$. Cette prévision se base sur la moyenne des prix à terme du baril de pétrole WTI d'avril 2014.

Comme demandé dans la décision D-2013-037[1], le Distributeur présente d'une part, à la figure 1, l'évolution récente du prix des combustibles depuis le précédent dossier tarifaire et, d'autre part, au tableau 3, le prix moyen observé pour 2013 ainsi que la moyenne des prix à terme du baril de pétrole pour les années 2014 et 2015.

[1] D-2013-037, paragraphe 336

Figure 1 :
Évolution du prix des combustibles depuis le dossier R-3854-2013

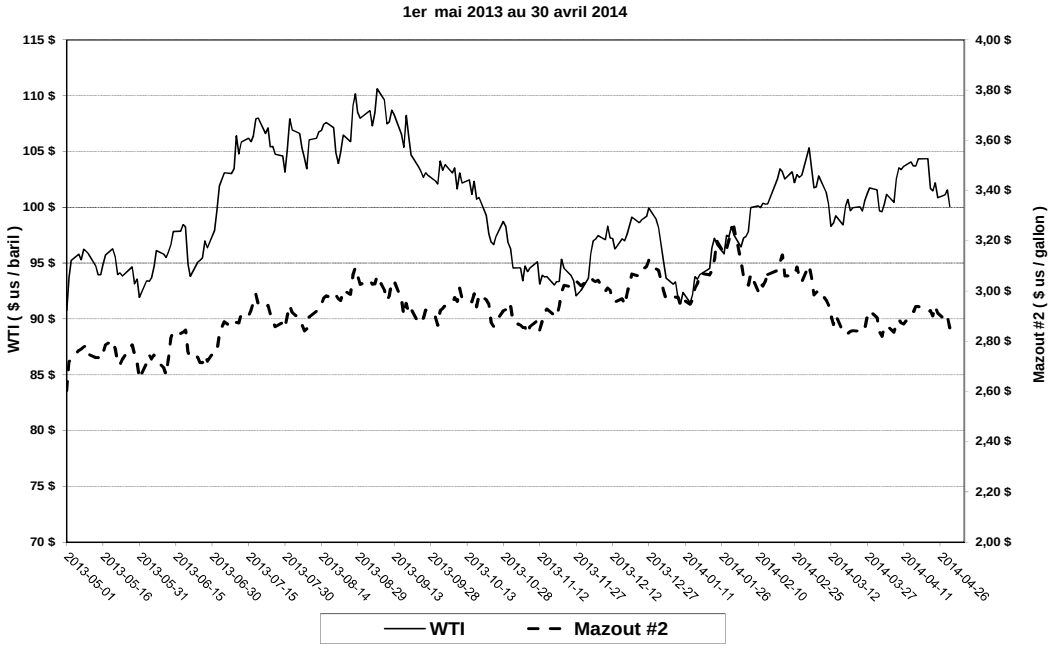

Tableau 3 :
Moyennes des prix à terme du baril de pétrole WTI

	WTI en $US/baril
Année historique 2013 **Prix moyen observé en 2013**	**97,98**
Année 2014 (D-2014-037) **Moyenne des prix à terme du mois d'avril 2013 portant sur 2014**	**89,70**
Année de base 2014 **Moyenne des prix à terme du mois d'avril 2014 portant sur les mois de mai à décembre 2014**	**99,29**
Année témoin 2015 **Moyenne des prix à terme du mois d'avril 2014 portant sur 2015**	**91,56**

2. AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT

Le Distributeur souligne que le montant reconnu de 804,9 M$ pour 2014 comprend la réallocation de la réduction globale de 20 M$ de la charge d'amortissement découlant de la

décision de la Régie[2] dont 12,7 M$ ont été alloué aux immobilisations en exploitation et 7,3 M$ aux actifs incorporels.

Le Distributeur évalue le total de la charge d'amortissement et déclassement pour 2015 à 863,0 M$ soit une hausse de 58,1 M$ par rapport au montant reconnu par la Régie pour 2014. Cette hausse s'explique principalement par les éléments suivants :

Immobilisations en exploitation

- Hausse de 17,6 M$ entre l'année de base et le montant reconnu pour 2014 soit :
    - 2,4 M$ attribuable au projet LAD ;
    - Hausse résiduelle attribuable à l'amortissement des immobilisations en exploitation au 31 décembre 2013 et des mises en service de l'année de base 2014. Le Distributeur rappelle que l'amortissement de l'année de base découle des mises en service liées aux investissements déjà autorisés par la Régie dans les années antérieures. Ce faisant, le Distributeur évalue ne pas être en mesure de réaliser la portion de la diminution demandée par la Régie allouée aux immobilisations en exploitation.
- Hausse de 29,9 M$ entre l'année témoin 2015 et l'année de base 2014 soit :
    - 20,1 M$ attribuable au projet LAD ;
    - 16,7 M$ essentiellement attribuable aux mises en service de l'année de base et dans une moindre mesure à celles de l'année témoin, partiellement compensée par une diminution de 6,9 M$ découlant de l'impact de la révision des durées d'utilité des immobilisations en exploitation autres que celles du projet LAD[3].

Actifs incorporels

- Augmentation de 9,1 M$ de l'amortissement du PGEÉ. Cette augmentation découle essentiellement de la croissance des investissements réalisés au cours des dernières années dans les différents programmes.
- Augmentation de 12,3 M$ de l'amortissement des logiciels et autres actifs incorporels, découlant des éléments suivants :
    - 3,1 M$ attribuable aux mises en service des logiciels dans le cadre du projet LAD ;
    - Hausse résiduelle s'expliquant principalement par les mises en service des projets TI de l'année de base et dans une moindre mesure à celles de l'année témoin.

[2] D-2014-037, paragraphe 345
[3] Voir HQD-3, document 2, section 3

Coûts nets liés aux sorties d'actifs

Le tableau 4 présente le détail des coûts nets liés aux sorties d'actifs par catégories d'actifs ou projets sur la période 2013 à 2015.

Tableau 4 :
Détail des coûts nets liés aux sorties d'actifs (M$)

	Année historique 2013	2014		Année témoin 2015
		D-2014-037	Année de base	
Corroborations	**2,2**	**12,0**	**10,0**	**10,0**
Conducteurs	-	*0,5*	*0,5*	-
Câbles	*2,2*	*8,0*	*6,0*	*7,0*
Transformateurs	-	*3,0*	*3,0*	*2,0*
Autres	-	*0,5*	*0,5*	*1,0*
Appareils de mesure et autres	**4,1**	**8,0**	**8,0**	**8,0**
Appareils de mesure	*4,6*	*4,5*	*4,5*	*4,5*
Revenus provenant de la vente d'actifs	*(8,4)*	*(7,0)*	*(7,0)*	*(7,0)*
Projets abandonnés et autres	*7,9*	*10,5*	*10,5*	*10,5*
Projets majeurs	***20,1***	**19,5**	**38,5**	**22,7**
Projet LAD	*20,1*	*19,5*	*38,5*	*22,7*
Total	**26,4**	**39,5**	**56,5**	**40,7**

Le Distributeur établit sa prévision pour l'année de base 2014 à 56,5 M$, soit une hausse de 17,0 M$ par rapport au montant reconnu. Cette hausse est essentiellement attribuable aux phases 2 et 3 du projet LAD pour lesquelles les coûts sont inclus dans les rubriques respectives des revenus requis à compter de l'année de base 2014.

Pour 2015, le Distributeur établit sa prévision des coûts nets liés aux sorties d'actifs à 40,7 M$. L'augmentation de 3,2 M$ des retraits liés au projet LAD par rapport au montant reconnu pour 2014 s'explique par l'augmentation du volume de compteurs à retirer en 2015 contrebalancée par une valeur nette unitaire des compteurs retirés en 2015 moindre que celle de 2014. Cette diminution de la valeur nette unitaire s'explique par la dépense d'amortissement annuelle, incluant l'impact de la révision de la durée d'utilité, tel que mentionné à la pièce HQD-3, document 2 et qui vient réduire la valeur moyenne unitaire d'une année à l'autre.

Compte de nivellement pour aléas climatiques

La diminution de 16,1 M$ s'explique d'une part, par le début de l'amortissement du compte de nivellement de 2013 (-8,8 M$) et, d'autre part, par la fin de l'amortissement du compte de nivellement 2008 (-2,6 M$).

3. BEIÉ

Comme demandé par la Régie dans la décision D-2014-037[4], le tableau 5 présente le détail des charges relatives au BEIÉ sur la période 2013 à 2015. Le Distributeur souligne que, comme demandé par la Régie dans la même décision[5], il mettra à jour l'information présentée dans ce tableau en fonction du dernier décret disponible au moment de la mise à jour du coût de la dette et du coût du capital prospectif en décembre prochain.

[4] D-2014-037, paragraphe 356
[5] D-2014-037, paragraphe 80

Tableau 5 :
Détail des charges relatives au BEIÉ (M$)

		Réel 2013		D-2014-037		Année de base 2014				Année témoin 2015			
			Total		Total	Quote-part		Nombre de trimestres	Total	Quote-part		Nombre de trimestres	Total
Réel 2013		A	**30,3**										
D-2014-037				B	**44,6**								
Quote-part 2013-2014 (1 avril 2013 au 31 mars 2014)	Décret 238-2014					24,51	C	1	**6,1**				
Quote-part 2014-2015 (1 avril 2014 au 31 mars 2015)	Prévision					24,51	D	3	**18,4**	24,51	E	1	**6,1**
Quote-part 2015-2016 (1 avril 2015 au 31 mars 2016)	Prévision									24,51	F	3	**18,4**
Quote-part BEIÉ			**30,3**		**44,6**				**24,5**				**24,5**
Ajustement de la démarcation 2013 (G)									**-3,3**				
Quote-part BEIÉ suite à l'ajustement de la démarcation 2013									**21,2**				

A Correspond au montant comptabilisé aux états financiers statutaires dans l'attente de la publication du décret du gouvernement, tel que présenté à la pièce HQD-4, document 3.5 du Rapport annuel 2013 du Distributeur.

B Correspond au montant reconnu à la décision D-2014-037, paragraphes 352 et 356.

C Correspond à la quote-part du décret 238-2014 de 24,51 M$ s'échelonnant du 1er avril 2013 au 31 mars 2014, soit 6,1 M$ pour la période du 1er janvier 2014 au 31 mars 2014.

D Correspond à la quote-part du décret 238-2014 de 24,51 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 18,4 M$ pour la période du 1er avril 2014 au 31 décembre 2014.

E Correspond à la quote-part du décret 238-2014 de 24,51 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 6,1 M$ pour la période du 1er janvier 2015 au 31 mars 2015.

F Correspond à la quote-part du décret 238-2014 de 24,51 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 18,4 M$ pour la période du 1er avril 2015 au 31 décembre 2015.

G Ajustement de la démarcation 2013 suite à la réception du décret 238-2014, tel que présenté à la pièce HQD-9, document 7, section 10.