AUTRES CHARGES

TABLE DES MATIÈRES

1. ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES 5
2. ACHATS DE COMBUSTIBLE 6
3. AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT 8
4. BUREAU DE L'EFFICACITÉ ET DE L'INNOVATION ÉNERGÉTIQUES (BEIÉ) 10

LISTE DES TABLEAUX ET FIGURES

Tableau 1 : Évolution des autres charges 5
Tableau 2 : Détail des coûts et des volumes de combustible 6
Tableau 3 : Comparaison des prix du baril de pétrole WTI 8
Tableau 4 : Détail des coûts nets liés aux sorties d'actifs 9
Tableau 5 : Détail des charges relatives au BEIÉ 11

Figure 1 : Évolution historique du prix des combustibles 7

1. ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES

1 Le tableau 1 présente l'évolution de la rubrique Autres charges sur la période 2015 à 2017.

TABLEAU 1 :
ÉVOLUTION DES AUTRES CHARGES (M$)

Description	Année historique 2015	2016		Année témoin 2017
		D-2016-033	Année de base	
Achats de combustible [1]	**104,0**	**69,5**	**69,5**	**86,5**
Achats de combustible	91,3	76,9	76,6	86,2
Compte d'écarts 2013	-0,3			
Compte d'écarts 2014	7,9	-1,7	-1,7	
Compte d'écarts 2015	5,1	-5,7	-5,7	0,6
Compte d'écarts 2016			0,3	-0,3
Amortissement et déclassement	**683,1**	**641,8**	**644,6**	**927,5**
Immobilisations en exploitation	491,6	484,6	487,3	484,3
Contrat de location-acquisition	2,2	2,3	2,3	2,6
Logiciels et autres actifs incorporels	85,1	87,0	86,9	85,6
Autres actifs	169,4	177,8	179,7	173,8
Interventions en efficacité énergétique (dont PGEÉ)	*145,3*	*151,0*	*151,0*	*143,5*
Programmes et activités du BEIÉ [2]	*15,4*	*15,4*	*15,4*	*15,4*
Contributions à des projets de raccordement [3]	*6,3*	*8,9*	*11,1*	*12,3*
Autres actifs réglementaires	*2,4*	*2,5*	*2,2*	*2,6*
Coûts nets liés aux sorties d'actifs	30,1	19,4	17,7	15,0
Compte de nivellement pour aléas climatiques [4]	-95,3	-129,3	-129,3	166,2
Compte de frais reportés - PCGR des États-Unis [5]	**8,6**	**-8,6**	**-8,6**	
Compte d'écarts - Projets majeurs	**26,4**			
Projet LAD	26,4			
Compte d'écarts - Montant à remettre à la clientèle à la suite de la modification de la base de tarification 2014	**-1,9**			
Taxes	**51,6**	**84,0**	**83,4**	**102,0**
Services publics	42,0	44,0	43,4	45,1
Municipales et scolaires	13,8	15,3	15,3	14,9
Bureau de l'efficacité et de l'innovation énergétiques (BEIÉ) [6]	-4,2	24,7	24,7	42,0
BEIÉ	*32,0*	*24,6*	*34,4*	*34,4*
Compte d'écarts 2013	*-8,0*			
Compte d'écarts 2014	*-20,8*	*0,1*	*0,1*	
Compte d'écarts 2015	*-7,4*			*7,6*
Compte d'écarts 2016			*-9,8*	
TOTAL - AUTRES CHARGES	**871,8**	**786,7**	**788,9**	**1 116,0**

[1] Pièce HQD-9, document 7, section 5.
[2] Pièce HQD-9, document 7, section 12.
[3] Pièce HQD-9, document 7, section 13.
[4] Pièce HQD-9, document 7, section 2.
[5] Pièce HQD-9, document 7, section 10.
[6] Pièce HQD-9, document 7, section 7.

2. ACHATS DE COMBUSTIBLE

Le tableau 2 présente le détail des coûts et des volumes de combustible sur la période 2015 à 2017.

TABLEAU 2 :
DÉTAIL DES COÛTS ET DES VOLUMES DE COMBUSTIBLE

Description	Année historique 2015		2016				Année témoin 2017	
	Réel		D-2016-033		Année de base			
	M$	M litres	M$	M litres	M$	M litres	M$	M litres
Mazout - Réseaux autonomes	**72,4**	**77,6**	**60,4**	**77,9**	**61,1**	**77,9**	**68,9**	**78,7**
Interventions en efficacité énergétique (Compensation mazout - PUEÉ)	**12,6**		**9,8**		**8,3**		**10,0**	
Groupes électrogènes de secours	**6,0**	**1,7**	**6,5**	**3,0**	**6,9**	**3,0**	**7,1**	**3,0**
Location et entretien	4,8		4,4		4,4		4,5	
Combustible	1,2	1,7	2,1	3,0	2,5	3,0	2,6	3,0
Rapides-des-Joachims	**0,3**		**0,3**		**0,3**		**0,3**	
Total	**91,3**		**76,9**		**76,6**		**86,2**	

Le Distributeur évalue ses achats de combustible pour l'année de base 2016 à 76,6 M$, ce qui est comparable au montant de 76,9 M$ reconnu par la Régie.

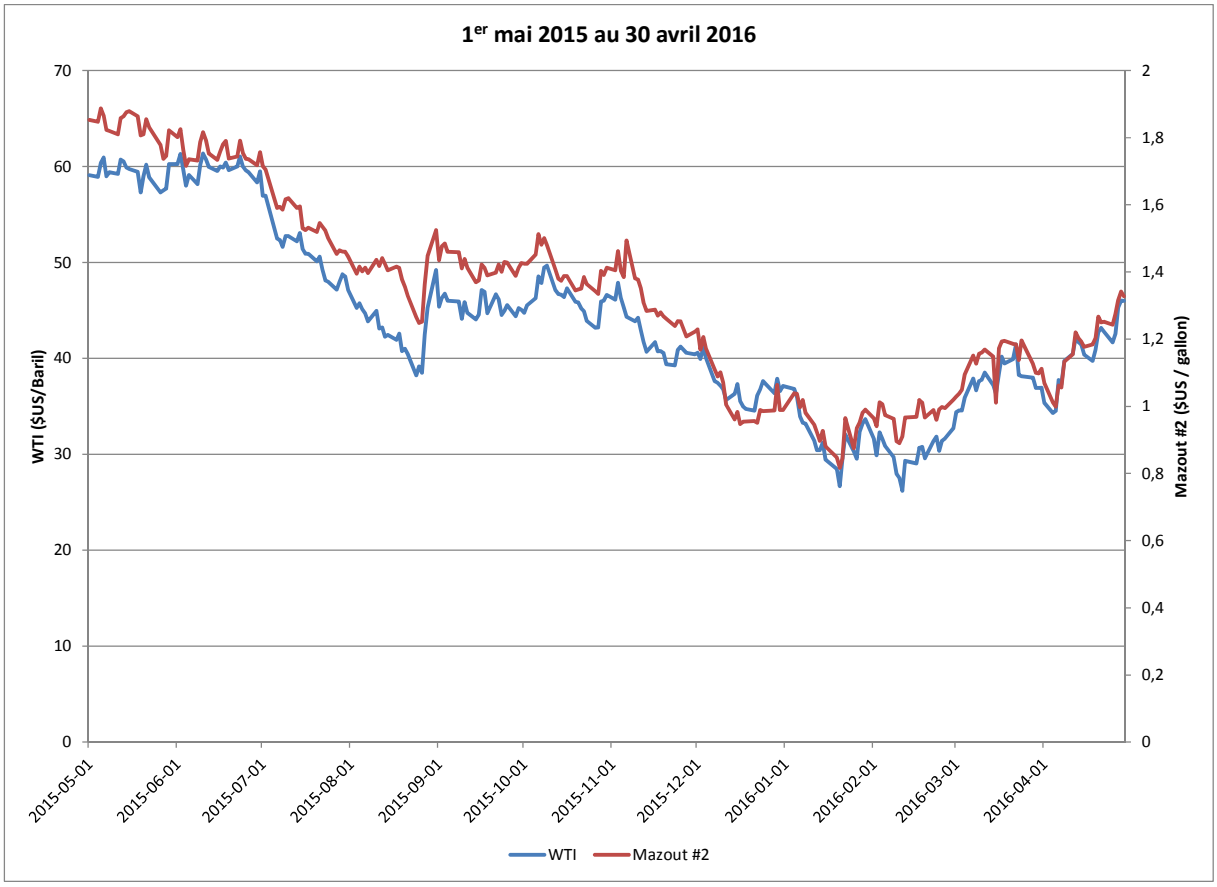
Par ailleurs, le Distributeur estime le coût de combustible pour l'année témoin 2017 à 86,2 M$. Cette prévision se base sur la prévision du prix du pétrole WTI de l'*U.S. Energy Information Administration* (EIA), publiée dans son rapport *Annual Energy Outlook 2016*[1]. Afin de respecter le règlement concernant le *Système de plafonnement et d'échange de droits d'émission de gaz à effet de serre du Québec* (SPEDE), ce montant inclut le coût des émissions de gaz à effet de serre liées à la centrale de Cap-aux-Meules, estimé à 2,4 M$. Le Distributeur rappelle que le coût des émissions de gaz à effet de serre résulte du produit des trois composantes suivantes :

- la quantité de combustible consommée à la centrale Cap-aux-Meules ;
- le facteur d'émission permettant d'exprimer les litres consommés en tonnes d'émission de gaz à effet de serre[2] ;
- le prix des droits d'émissions retenu pour 2017, soit le prix de vente minimal annuel de la vente aux enchères conjointe n° 7 de mai 2016[3], tenue entre le Ministère du Développement durable, de l'Environnement et de la Lutte contre les changements climatiques (MDDELCC) et le *California Air Resources Board*.

[1] http://www.eia.gov/forecasts/aeo/er/tables_ref.cfm (table 12).
[2] http://www.mddelcc.gouv.qc.ca/air/declar_contaminants/RDOCECA.pdf (pages 69 et 70).
[3] http://www.mddelcc.gouv.qc.ca/changements/carbone/ventes-encheres/resultats-vente20160518.pdf

Conformément à la décision D-2013-037[4], la figure 1 présente l'évolution historique du prix des combustibles au cours de l'année tarifaire 2015-2016 et le tableau 3, le prix moyen observé pour 2015 ainsi que les prix du WTI prévus par l'EIA, tel qu'il a été accepté par la Régie dans sa décision D-2016-033[5], pour les années 2016 et 2017.

FIGURE 1 :
ÉVOLUTION HISTORIQUE DU PRIX DES COMBUSTIBLES



[4] Décision D-2013-037, paragraphe 336.
[5] Décision D-2016-033, paragraphe 514.

TABLEAU 3 :
COMPARAISON DES PRIX DU BARIL DE PÉTROLE WTI

	WTI en $US/baril
Année historique 2015 Prix moyen observé en 2015	48,66
Année 2016 (D-2016-033) Prévision de l'EIA*	53,57
Année de base 2016 Prévision de l'EIA**	37,59
Année témoin 2017 Prévision de l'EIA**	50,00

* Short-Term Energy Outlook - Octobre 2015
** Annual Energy Outlook 2016 - Mai 2016

3. AMORTISSEMENT ET DÉCLASSEMENT

Le Distributeur évalue le total de la charge d'amortissement et déclassement pour 2017 à 927,5 M$, soit une augmentation de 285,7 M$ par rapport au montant reconnu par la Régie pour 2016. Cette hausse s'explique principalement par les éléments suivants :

Immobilisations en exploitation

L'amortissement de l'année témoin 2017 est stable comparativement à celui de l'année autorisée. Ceci s'explique essentiellement par le fait que l'impact des mises en service liées aux investissements en croissance de la demande a été compensé par une réduction de la dépense d'amortissement liée aux compteurs de première génération totalement amortis en 2016 à la suite de la fin du déploiement massif des compteurs communicants (projet LAD).

Autres actifs

Diminution de 4,0 M$ entre le montant reconnu pour l'année 2016 et l'année témoin 2017. Celle-ci découle essentiellement de la baisse des mises en service réalisées dans les interventions en efficacité énergétique, incluant le PGEÉ.

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 2015 à 2017.

TABLEAU 4 :
DÉTAIL DES COÛTS NETS LIÉS AUX SORTIES D'ACTIFS (M$)

	Année historique 2015	2016		Année témoin 2017
		D-2016-033	Année de base	
Corroborations	**9,4**	**8,0**	**7,2**	**7,0**
Poteaux	-	-	-	-
Conducteurs	-	-	*0,1*	-
Câbles	*2,2*	*6,0*	*6,0*	*6,0*
Transformateurs	-	*1,0*	*0,1*	-
Autres	*7,2*	*1,0*	*1,0*	*1,0*
Appareils de mesure et autres	**1,9**	**8,0**	**8,0**	**8,0**
Appareils de mesure	*3,2*	*4,5*	*4,5*	*4,5*
Revenus provenant de la vente d'actifs	*(5,7)*	*(6,0)*	*(6,0)*	*(6,0)*
Projets abandonnés et autres	*4,4*	*9,5*	*9,5*	*9,5*
Projets majeurs	***18,8***	**3,4**	**2,5**	**-**
Projet LAD	*18,8*	*3,4*	*2,5*	-
Total	**30,1**	**19,4**	**17,7**	**15,0**

Le Distributeur établit sa prévision pour l'année de base à 17,7 M$, en baisse de 1,7 M$ par rapport au montant reconnu. Cette baisse est attribuable, d'une part, à la corroboration des transformateurs, dont les impacts connus pour l'année 2016 ne sont pas significatifs, et, d'autre part, au projet LAD, dont la valeur des retraits est légèrement plus faible que prévu.

Pour l'année témoin 2017, le Distributeur établit sa prévision des coûts nets liés aux sorties d'actifs à 15,0 M$, soit une diminution de 4,4 M$ par rapport au montant reconnu de 2016. Cet écart s'explique principalement par une baisse de 3,4 M$ en raison de la fin du projet LAD en 2016. Une baisse de 1,0 M$ est également attribuable aux travaux de corroboration relatifs aux transformateurs aériens et souterrains, pour lesquels aucun impact n'est prévu en 2017.

Compte de nivellement pour aléas climatiques

L'augmentation de 295,5 M$ entre le montant reconnu pour 2016 et l'année témoin 2017 s'explique principalement par les éléments suivants :

- Augmentation de 177,8 M$ résultant de l'écart entre, d'une part, le versement aux revenus requis de 2016 d'une grande partie du solde du compte de nivellement

2015, au montant de 167,9 M$ (créditeur), à la suite de la décision D-2016-033[6], et, d'autre part, l'amortissement aux revenus requis de 2017 du solde résiduel de ce même compte, au montant de 9,9 M$ (débiteur)[7], selon les modalités de disposition actuelles.

- Augmentation de 120,0 M$ découlant de la modification des modalités de disposition des comptes de nivellement 2010 à 2016 proposée à la pièce HQD-3, document 3.

4. BUREAU DE L'EFFICACITÉ ET DE L'INNOVATION ÉNERGÉTIQUES (BEIÉ)

Comme demandé par la Régie dans sa décision D-2014-037[8], le Distributeur présente au tableau 5 le détail des charges relatives au BEIÉ sur la période 2015 à 2017. Le Distributeur souligne que, comme demandé par la Régie dans cette même décision[9], 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 2016.

[6] Décision D-2016-033, paragraphe 204.
[7] Pièce HQD-3, document 3, tableau A-1.
[8] Décision D-2014-037, paragraphe 356.
[9] Décision D-2014-037, paragraphe 80.

TABLEAU 5 :
DÉTAIL DES CHARGES RELATIVES AU BEIÉ (M$)

		Réel 2015		D-2016-033		Année de base 2016				Année témoin 2017			
			Total		**Total**	Quote-part		Nombre de trimestres	**Total**	Quote-part		Nombre de trimestres	**Total**
Réel 2015		A	**32,0**										
D-2016-033				B	**24,6**								
Quote-part 2015-2016 (1er avril 2015 au 31 mars 2016)	Décret 1146-2015					34,43	C	1	**8,6**				
Quote-part 2016-2017 (1er avril 2016 au 31 mars 2017)	Prévision					34,43	D	3	**25,8**	34,43	E	1	**8,6**
Quote-part 2017-2018 (1er avril 2017 au 31 mars 2018)	Prévision									34,43	F	3	**25,8**
Quote-part BEIÉ			**32,0**		**24,6**				**34,4**				**34,4**

A Correspond au montant comptabilisé aux états financiers statutaires selon la publication du décret du gouvernement, comme présenté à la pièce HQD-4, document 3.5 du Rapport annuel 2015 du Distributeur.

B Correspond au montant reconnu à la décision D-2016-033, paragraphe 553.

C Correspond à la quote-part du décret 1146-2015 de 34,429 M$ s'échelonnant du 1er avril 2015 au 31 mars 2016, soit 8,6 M$ pour la période du 1er janvier 2016 au 31 mars 2016.

D Correspond à la quote-part du décret 1146-2015 de 34,429 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 25,8 M$ pour la période du 1er avril 2016 au 31 décembre 2016.

E Correspond à la quote-part du décret 1146-2015 de 34,429 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 8,6 M$ pour la période du 1er janvier 2017 au 31 mars 2017.

F Correspond à la quote-part du décret 1146-2015 de 34,429 M$ selon l'information disponible la plus récente, soit 25,8 M$ pour la période du 1er avril 2017 au 31 décembre 2017.