

Revenus requis du service de transport 2015-2017

**Revenus requis du service de transport
2015-2017
(en millions de dollars)**

	Année historique 2015	D-2016-046 reclassé ¹	Année de base 2016	Année témoin 2017	Année témoin 2017 révisée	Renvois
RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION	1 333,8	1 323,2	1 305,2	1 359,0	1 350,3	
Base de tarification	18 427,8	19 307,9	19 045,0	19 862,2	19 862,2	HQT-7, Doc. 2-4
Coût moyen pondéré du capital	7,238%	6,853%	6,853%	6,842%	6,799%	HQT-8, Doc. 1
DÉPENSES NÉCESSAIRES À LA PRESTATION DU SERVICE	1 845,7	1 789,4	1 808,9	1 946,8	1 947,0	HQT-6, Doc. 1
Charges nettes d'exploitation	719,8	691,1	703,9	761,9	761,7	HQT-6, Doc. 2
Charges brutes directes	531,2	494,3	502,7	561,1	560,9	
Charges de services partagés	374,3	375,2	381,2	379,8	379,8	
Coûts capitalisés	(156,4)	(146,7)	(148,3)	(149,0)	(149,0)	
Facturation interne	(29,3)	(31,7)	(31,7)	(30,0)	(30,0)	
Autres charges	1 066,9	1 108,6	1 148,2	1 174,7	1 175,1	HQT-6, Doc. 3
Achats de services de transport	19,2	18,5	19,2	18,9	19,2	
Achats d'électricité	14,9	15,1	14,9	15,0	15,0	
Amortissement	982,2	1 019,0	1 058,4	1 088,8	1 088,8	
Taxes	94,7	100,1	99,0	99,7	99,7	
Autres revenus de facturation interne	(44,1)	(44,1)	(43,3)	(47,7)	(47,6)	
Frais corporatifs	32,7	32,1	33,3	35,7	35,7	HQT-6, Doc. 1
Comptes d'écarts	(9,3)	2,3	17,1	(15,9)	(15,9)	HQT-6, Doc. 1
Coût de retraite	(9,3)	2,4	17,2	(15,9)	(15,9)	
Pénalités liées aux services complémentaires		(0,1)	(0,1)			
Comptes de frais reportés	46,6	(41,0)	(90,0)	(6,0)	(6,0)	HQT-6, Doc. 1
Coûts de mises en service de projets non autorisés	6,3	0,2	0,2			
Passage aux PCGR des États-Unis	45,3	(46,3)	(46,3)			
Implantation et application des normes CIP v5	(5,0)	5,1	5,1			
Disjoncteurs PK prioritaires				24,6	24,6	
Disjoncteurs PK résiduels			(49,0)	(30,6)	(30,6)	
Intérêts reliés au remboursement gouvernemental	(0,7)	(0,5)	(0,4)	(0,4)	(0,4)	HQT-6, Doc. 1
Facturation externe	(10,3)	(3,2)	(3,2)	(3,2)	(3,2)	HQT-6, Doc. 1
REVENUS REQUIS	3 179,5	3 112,6	3 114,1	3 305,8	3 297,3	

¹ Reclassé suite au transfert des actifs et des ressources de la direction Planification financière et Contrôleur du Transporteur vers le groupe Direction financière et contrôle et de la direction informatique du transport du Transporteur vers la vice-présidence Technologies de l'information et des communications. Incluant la réallocation de la réduction en lien avec le paragraphe 46 de la décision D-2016-029.

- 1 L'année 2017 constitue la première année pour laquelle le Transporteur sera assujéti au
- 2 partage d'excédents de rendements éventuels, une fois celle-ci complétée¹. En effet, le
- 3 mécanisme de traitement des écarts de rendement (« MTÉR »), déjà approuvé par la Régie,
- 4 s'appliquera aux résultats de l'année 2017. Le montant des excédents à partager, le cas
- 5 échéant, sera intégré en réduction des revenus requis lors de la demande tarifaire 2019 à
- 6 être déposée en 2018.
- 7 L'évolution des revenus requis détaillés est présentée à la page suivante.

¹ Sous réserve de la confirmation de l'atteinte de l'équilibre budgétaire lors du dépôt des comptes publics par le Gouvernement du Québec.

	<i>Exercices terminés le 31 décembre</i>				
	Année historique 2015	D-2016-046 reclassé ¹	Année de base 2016	Année témoin 2017	Année témoin 2017 révisée
RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION	1 333,8	1 323,2	1 305,2	1 359,0	1 350,3
Coût des capitaux empruntés	814,2	848,2	836,7	870,4	861,7
Coût des capitaux propres	519,6	475,0	468,5	488,6	488,6
Base de tarification (moyenne 13 soldes mensuels)	18 427,8	19 307,9	19 045,0	19 862,2	19 862,2
Coût moyen pondéré du capital	7,238%	6,853%	6,853%	6,842%	6,799%
Coût de la dette	6,312%	6,276%	6,276%	6,260%	6,198%
Taux de rendement sur les capitaux propres	9,399%	8,200%	8,200%	8,200%	8,200%
DÉPENSES NÉCESSAIRES À LA PRESTATION DU SERVICE	1 845,7	1 789,4	1 808,9	1 946,8	1 947,0
Charges nettes d'exploitation	719,8	691,1	703,9	761,9	761,7
• Charges brutes directes	531,2	494,3	502,7	561,1	560,9
Masse salariale	418,9	372,0	383,2	398,8	398,8
Salaires de base	246,9	245,2	262,9	284,4	284,4
Temps supplémentaire	34,2	35,0	35,0	25,7	25,7
Primes et revenus divers	19,7	16,0	18,0	19,4	19,4
Régime de gestion de la performance	3,3	1,0	1,5	1,6	1,6
Autres	16,4	15,0	16,5	17,8	17,8
Avantages sociaux	118,1	75,8	67,3	69,3	69,3
Coût de retraite	64,2	27,8	15,3	13,6	13,6
Autres avantages sociaux	53,9	48,0	52,0	55,7	55,7
Autres charges directes	112,3	122,3	119,5	162,3	162,1
Dépenses de personnel et indemnités	12,3	10,4	12,3	13,1	13,1
Services externes	44,7	56,4	49,1	68,5	68,5
Stock, achats de biens, ressources financières, locations et autres	55,3	55,5	58,1	80,7	80,5
• Charges de services partagés	374,3	375,2	381,2	379,8	379,8
Technologies de l'information et des communications	152,4	155,3	164,7	153,6	153,6
Développement de l'entreprise, planification stratégique et innovation	12,5	12,7	12,7	12,5	12,5
Centre de services partagés	98,1	97,7	98,8	97,8	97,8
Unités corporatives	69,9	69,5	70,4	71,0	71,0
Hydro-Québec Équipement	10,3	14,3	14,5	14,6	14,6
Hydro-Québec Production	18,9	18,9	18,1	18,8	18,8
Hydro-Québec Distribution	11,6	10,7	10,7	12,2	12,2
Coût de retraite non réparti par produits	0,6	(3,9)	(8,7)	(0,7)	(0,7)
• Coûts capitalisés	(156,4)	(146,7)	(148,3)	(149,0)	(149,0)
Prestations de travail	(149,3)	(140,7)	(142,3)	(143,0)	(143,0)
Gestion de matériel	(7,1)	(6,0)	(6,0)	(6,0)	(6,0)
• Facturation interne émise	(29,3)	(31,7)	(31,7)	(30,0)	(30,0)
Services de téléconduite	(16,0)	(17,4)	(17,4)	(16,9)	(16,9)
Maintenance, exploitation des installations et services spécialisés	(7,8)	(9,0)	(9,0)	(7,7)	(7,7)
Refacturation d'espaces	(5,5)	(5,3)	(5,3)	(5,4)	(5,4)
Autres charges	1 066,9	1 108,6	1 148,2	1 174,7	1 175,1
• Achats de services de transport	19,2	18,5	19,2	18,9	19,2
• Achats d'électricité	14,9	15,1	14,9	15,0	15,0
• Amortissement	982,2	1 019,0	1 058,4	1 088,8	1 088,8
Immobilisations corporelles en exploitation	902,9	912,5	963,2	1 007,5	1 007,5
Actifs incorporels	32,2	37,3	33,8	32,9	32,9
Actifs réglementaires	5,3	5,6	5,1	5,0	5,0
Retraits d'actifs	47,1	67,7	62,7	52,9	52,9
Radiation de projets	6,1	10,0	10,0	10,0	10,0
Frais reportés	(11,4)	(14,1)	(16,4)	(19,5)	(19,5)
• Taxes	94,7	100,1	99,0	99,7	99,7
Taxe sur les services publics	81,9	86,2	85,1	86,0	86,0
Taxes municipales et scolaires	12,8	13,9	13,9	13,7	13,7
• Autres revenus de facturation interne	(44,1)	(44,1)	(43,3)	(47,7)	(47,6)
Frais corporatifs	32,7	32,1	33,3	35,7	35,7
Comptes d'écarts	(9,3)	2,3	17,1	(15,9)	(15,9)
Coût de retraite	(9,3)	2,4	17,2	(15,9)	(15,9)
Compte d'écarts - pénalités liées aux services complémentaires		(0,1)	(0,1)		
Comptes de frais reportés	46,6	(41,0)	(90,0)	(6,0)	(6,0)
Coûts de mises en service de projets non autorisés	6,3	0,2	0,2		
Passage aux PCGR des États-Unis	45,3	(46,3)	(46,3)		
Implantation et application des normes CIP v5	(5,0)	5,1	5,1		
Disjoncteurs PK prioritaires			(49,0)	24,6	24,6
Disjoncteurs PK résiduels				(30,6)	(30,6)
Intérêts reliés au remboursement gouvernemental	(0,7)	(0,5)	(0,4)	(0,4)	(0,4)
Facturation externe	(10,3)	(3,2)	(3,2)	(3,2)	(3,2)
REVENUS REQUIS DU SERVICE DE TRANSPORT	3 179,5	3 112,6	3 114,1	3 305,8	3 297,3

¹ Reclassé suite au transfert des actifs et des ressources de la direction Planification financière et Contrôleur du Transporteur vers le groupe Direction financière et contrôle, de la direction informatique du transport du Transporteur vers la vice-présidence Technologies de l'information et des communications et de la création du groupe Développement de l'entreprise, planification stratégique et innovation. Incluant la réallocation de la réduction en lien avec le paragraphe 46 de la décision D-2016-029.

1 Précisions concernant la mise à jour des données.

Rendement sur la base de tarification

2 Pour l'année témoin 2017 révisée, les données tiennent compte de la mise à jour du coût
3 moyen pondéré du capital, découlant de l'actualisation du coût de la dette, comme
4 présentée à la pièce HQT-8, Document 2. La baisse de rendement associé à la base de
5 tarification de 8,7 M\$ qui en découle est reflétée dans la présente pièce.

Charges nettes d'exploitation (« CNE »)

6 Le Transporteur a recalculé le montant à titre de charges d'entretien et d'exploitation
7 (« CEE ») suite à la mise à jour du coût moyen pondéré du capital prospectif, comme
8 présentée à la pièce HQT-8, Document 2.

9 Pour l'année témoin 2017 révisée, en fonction du coût moyen pondéré du capital prospectif
10 révisé de 4,811 %, un facteur de 1,500 % est appliqué au montant de 771,4 M\$² des mises
11 en service visées. Par conséquent, le montant requis pour couvrir l'évolution du niveau
12 d'activité du Transporteur est de 11,6 M\$, soit un montant inférieur de 0,2 M\$ au montant
13 de 11,8 M\$ prévu initialement aux CNE. Le Transporteur a appliqué cette réduction à la
14 rubrique Stocks, achats de biens, ressources financières, locations et autres.

Achats de services de transport

15 Pour l'année témoin 2017 révisée, les achats de services de transport sont actualisés
16 à 19,2 M\$ comme suit : 5,6 M\$ pour CRT considérant la mise à jour du coût moyen pondéré
17 du capital, 11,4 M\$ pour RTA intégrant la mise à jour des besoins de transport à la pièce
18 HQT-6, Document 3.1 révisée (sous pli confidentiel), 1,1 M\$ pour ÉLL, 1,0 M\$ pour la
19 SCHM et 0,1 M\$ pour les autres.

Autres revenus de facturation interne

20 Pour l'année témoin 2017 révisée, les données tiennent compte de la mise à jour du coût
21 moyen pondéré du capital, comme présentée à la pièce HQT-8, Document 2. La baisse de
22 rendement sur les actifs de télécommunications de 0,1 M\$ qui en découle est reflétée dans
23 la présente pièce.

² Pièce HQT-6, Document 2, page 10, tableau 3.