

AUTRES CHARGES DIRECTES ET RÉCUPÉRATION DE COÛTS

TABLE DES MATIÈRES

1. AUTRES CHARGES DIRECTES	5
2. RÉCUPÉRATION DE COÛTS.....	6
3. DÉVERSEMENTS EN RÉSEAUX AUTONOMES	7

LISTE DES TABLEAUX

Tableau 1 : Autres charges directes	5
Tableau 2 : Récupération de coûts	6
Tableau 3 : Coûts relatifs à la rubrique Réclamations aux tiers et autres.....	7
Tableau 4 : Coûts relatifs au déversements en réseaux autonomes.....	8

1. AUTRES CHARGES DIRECTES

- 1 Le tableau 1 présente l'évolution des autres charges directes pour les années 2016 à 2018.

**TABLEAU 1 :
AUTRES CHARGES DIRECTES (M\$)**

Description	Année historique 2016	2017			Année témoin 2018
		D-2017-022	D-2017-022 Ajustée des réorganisations	Année de base	
Dépenses de personnel et indemnités	19,2	18,1	18,0	17,1	18,4
Services externes et ressources financières	251,8	260,6	259,2	264,5	301,2
Services externes	158,4	154,8	153,4	160,9	185,8
<i>Maîtrise de la végétation</i>	58,3	59,0	59,0	59,0	72,6
<i>Courrier, messagerie</i>	21,5	20,6	20,6	20,1	19,6
<i>Services professionnels et autres</i>	78,6	75,2	73,8	81,8	93,6
Ressources financières	93,4	105,8	105,8	103,6	115,4
<i>Mauvaises créances</i>	86,1	93,3	93,3	87,3	93,4
<i>Comptes à recevoir, intérêts et autres</i>	18,1	4,5	4,5	8,6	9,6
<i>Provision - Pannes majeures</i>		8,0	8,0	8,0	8,0
<i>Compte d'écarts - Pannes majeures¹</i>	-4,1				4,1
<i>Compte d'écarts - Programme Conversion à l'électricité²</i>				-0,3	0,3
<i>Compte d'écarts - Événements imprévisibles en réseaux autonomes³</i>	-12,1				
<i>Compte de frais reportés - PCGR des États-Unis</i>	5,4				
Stocks, achats, locations et autres	137,6	114,4	114,2	116,8	117,5
AUTRES CHARGES DIRECTES	408,6	393,1	391,4	398,4	437,1
Activités de base					
- <i>Compte d'écarts - Événements imprévisibles en réseaux autonomes</i>	-12,1				
- <i>Compte d'écarts - Pannes majeures</i>	-4,1				
- <i>Compte d'écarts - Programme Conversion à l'électricité</i>				-0,3	
- <i>Parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes</i>		3,0	3,0		3,0
- <i>Autres activités de base</i>	270,0	228,8	227,1	242,0	248,0
Facteurs Y (voir HQD-8, document 1, annexe A)	149,4	161,3	161,3	156,7	181,7
Facteurs Z					
- <i>Disposition du compte d'écarts - Pannes majeures</i>					4,1
CER pré-MRI					
- <i>Programme Conversion à l'électricité</i>					0,3
- <i>PCGR des États-Unis</i>	5,4				
Ajustements organisationnels (voir HQD-1, document 3)		-1,7			
AUTRES CHARGES DIRECTES - intégrant ces ajustements	408,6	391,4	391,4	398,4	437,1

¹ Voir la pièce HQD-9, document 7, section 7

² Voir la pièce HQD-9, document 7, section 10

³ Voir la pièce HQD-9, document 7, section 9

- 2 Le Distributeur souligne qu'en ce qui concerne la décision D-2017-022 et l'année témoin
3 2018, les coûts de réhabilitation des parcs à carburant dans les centrales en réseaux
4 autonomes sont planifiés en tant que services professionnels et autres. Toutefois,
5 puisqu'Hydro-Québec Innovation, équipement et services partagés est le maître d'œuvre
6 pour la réalisation de ces travaux en 2016 et 2017, les coûts réels de 2016 et ceux de
7 l'année de base 2017 sont inclus à la rubrique Charges de services partagés.

Année de base 2017 versus décision D-2017-022 ajustée des réorganisations

- 8 Les coûts relatifs aux autres activités de base augmentent de 14,9 M\$. Cette augmentation
9 s'explique principalement par les éléments suivants :

- 1 • une augmentation de 4,1 M\$ en lien avec les coûts relatifs aux missions effectuées à
 2 l'extérieur du Québec et aux autres réclamations aux tiers. Le Distributeur souligne
 3 que les revenus correspondants sont inclus à la rubrique Récupération de coûts et
 4 conséquemment, sans impact global sur les revenus requis ;
- 5 • une augmentation de 3,3 M\$ en lien avec divers dossiers de réclamations ;
- 6 • une augmentation de 1,5 M\$ en lien avec le développement de nouveaux marchés et
 7 la croissance des ventes.

Année témoin 2018 versus moyenne historique cinq ans indexée

8 Le Distributeur constate qu'annuellement, une portion de ses activités de base est composée
 9 de dossiers de nature non récurrente qui expliquent les variations à la hausse ou à la baisse
 10 de cette rubrique. Il considère donc que l'examen de la moyenne historique indexée des cinq
 11 dernières années des autres activités de base permet d'apprécier de façon globale les coûts
 12 prévus pour 2018.

13 Ainsi, les coûts relatifs aux autres activités de base ont été déterminés en fonction des
 14 besoins spécifiques prévus pour l'année témoin 2018 et s'établissent à 248,0 M\$, soit un
 15 niveau inférieur à la moyenne historique indexée¹ des cinq dernières années de 255,2 M\$, et
 16 ce, malgré des besoins additionnels de 1,8 M\$ découlant du développement de nouveaux
 17 marchés et de la croissance des ventes.

2. RÉCUPÉRATION DE COÛTS

18 Le tableau 2 présente les composantes de la rubrique Récupération de coûts, tandis que le
 19 tableau 3 présente le détail, par types de charges, des coûts relatifs à la rubrique
 20 Réclamations aux tiers et autres.

**TABLEAU 2 :
 RÉCUPÉRATION DE COÛTS (M\$)**

Description	Année historique 2016	2017		Année témoin 2018	2018 vs Année de base 2017
		D-2017-022	Année de base 2017		
Pose d'attaches, espace poteaux, conduits	-26,1	-25,9	-25,9	-26,0	-0,1
Réclamations aux tiers et autres	-38,4	-20,9	-35,8	-25,0	10,8
Missions effectuées à l'extérieur du Québec	-5,5		-10,8		10,8
Autres	-32,9	-20,9	-25,0	-25,0	-
Total	-64,5	-46,8	-61,7	-51,0	10,7

¹ Selon l'IPC Canada.

1 En 2018, les revenus de récupération de coûts sont comparables à ceux prévus pour 2017,
 2 en excluant la portion relative aux missions effectuées à l'extérieur du Québec. Les revenus
 3 relatifs aux missions effectuées à l'extérieur du Québec n'ont pas été inclus dans la prévision
 4 de revenus pour l'année témoin 2018 étant donné la nature imprévisible de ces travaux. Le
 5 Distributeur rappelle que les revenus non récurrents constatés en mode réel sont compensés
 6 par des coûts équivalents, avec pour conséquence un impact global nul sur les revenus
 7 requis.

**TABLEAU 3 :
 COÛTS RELATIFS À LA RUBRIQUE RÉCLAMATIONS AUX TIERS ET AUTRES (M\$)**

Description	Année historique 2016	2017		Année témoin 2018	2018 vs Année de base 2017
		D-2017-022	Année de base 2017		
Masse salariale	12,3	6,1	12,6	7,4	-5,2
Autres charges directes	15,5	8,5	12,6	11,3	-1,3
Charges de services partagés	6,7	4,2	6,9	3,8	-3,1
Coûts capitalisés	0,1	-	-	-	-
Amortissement et déclassement	2,2	1,1	2,0	1,5	-0,5
Autres	1,6	1,0	1,7	1,0	-0,7
Total	38,4	20,9	35,8	25,0	-10,8

3. DÉVERSEMENTS EN RÉSEAUX AUTONOMES

8 Dans sa décision D-2016-033², la Régie demande au Distributeur de fournir un tableau
 9 récapitulatif de tous les coûts relatifs à un déversement en réseaux autonomes de plus de
 10 5,0 M\$. Le suivi du déversement en réseaux autonomes de Cap-aux-Meules est présenté à
 11 la section 9 de la pièce HQD-9, document 7. Le Distributeur présente au tableau 4 les coûts
 12 relatifs à un déversement de plus de 5,0 M\$ survenu le 1^{er} août 2015 à Ivujivik.

² Décision D-2016-033, paragraphe 413.

**TABLEAU 4 :
COÛTS RELATIFS AU DÉVERSEMENT À IJUJIVIK (M\$)**

Description	Années historiques 2015-2016	2017		Année témoin 2018
		D-2017-022	Année de base 2017	
Autres charges directes	0,3	-	-	-
Charges de services partagés	5,3	-	0,1	-
Coûts capitalisés	0,1	-	-	-
Total	5,7	-	0,1	-