

**Réponses du Transporteur
à la demande de renseignements numéro 4
de l'Association québécoise des consommateurs
industriels d'électricité et du
Conseil de l'industrie forestière du Québec
et Pacific Economics Group
(« AQCIE-CIFQ » et « PEG »)**

**DEMANDE DE RENSEIGNEMENTS N°4 DE L'AQCIE-CIFQ (PEG) À
HYDRO-QUÉBEC DANS SES ACTIVITÉS DE TRANSPORT D'ÉLECTRICITÉ (LE TRANSPORTEUR)
RELATIVE À LA DEMANDE DE MODIFICATION DES TARIFS ET
CONDITIONS DES SERVICES DE TRANSPORT POUR L'ANNÉE 2019, PHASE 2
ÉTUDES DE PMF ET STATISTIQUES COMPARATIVES**

1. Références : Demande R-4058-2018 – Phase 2

HQT OATT Appendix J

(B-0264) HQT-16, Document 1, response 3.1

(B-0268) HQT-16, Document 2, response 2.1

(B-0271) HQT-16, Document 3, response 1

Préambule :

PEG has asked several questions to better understand the nature and accounting treatment of HQT's *remboursements* to *producteurs privés* for certain costs of interconnections. HQT has most recently stated in response to question 1 that

Les postes de départ des producteurs privés (définis comme remboursements des postes de départ des producteurs privés), sont comptabilisés à titre de contrats de location-financement aux immobilisations corporelles à la rubrique « Autres actifs de réseau » de la base de tarification.

PEG would like to remove these costs from those that will be benchmarked to make the residual costs more comparable to those in the States. Removing these costs will improve HQT's score.

Demande :

1.1 Please accordingly provide the data needed to remove costs of *contrats de location-financement* from HQT's reported *mises en exploitation*. If readily available, please also provide the net value of all such reimbursements at the end of 2001.

Réponse :

1 **Le tableau suivant présente distinctement les mises en service des postes**
2 **de départ des producteurs privés comptabilisés à titre de contrats de**

- 1 **location-financement incluses à la rubrique Immobilisations corporelles du**
2 **tableau R5.2 en réponse à la demande de renseignements numéro 1¹.**

Tableau R1.1
Mises en services des postes de départ des producteurs privés (M\$)

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
-	-	-	-	-	-	30,0	21,2	51,0	1,3

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
72,4	62,3	166,7	88,1	76,4	80,3	4,5	110,5	(12,7)

- 3 **La valeur nette comptable des postes de départ des producteurs privés**
4 **au 31 décembre 2001 était nulle.**

2. Références : Demande R-4058-2018 – Phase 2

(B-0271) HQT-16, Document 3, response 5 a)

FERC Order 668, Docket No. RM04-12-0000, December 2005, pp. 30-33

Préambule :

HQT states in response to question 5 a) that

Les activités de la DER ne sont pas liées à un Independent system operator 1 (« ISO ») ou un Regional transmission operator (« RTO »).

PEG has in previous questions to HQT indicated a desire to have the option to remove from the company's cost *all* costs that might count as dispatching expenses on FERC Form 1. Their motivations for doing so include the following.

- US electric utilities were not required to itemize expenses they incurred to compensate ISOs for their operations until 2006, when they were directed to do so by FERC Order 668.
- As discussed in FERC Order 668, ISOs and RTOs in the United States charge member utilities for reliability, planning, and standards development and market facilitation, monitoring, and compliance services as well as for scheduling, control, and dispatch services.
- US electric utilities reported ISO/RTO expenses inconsistently before and after FERC Order 668.

¹ B-0265, HQT-16, Document 1, [p. 28](#).

Demande :

2.1 PEG therefore reiterates its request for HQT to report any additional expenses, from 2015 to 2019, which would chiefly be classified as dispatching expenses on FERC Form 1 if these are readily available. Removing such expenses from HQT's cost will improve its benchmarking score.

Réponse :

1 **Le Transporteur a déjà indiqué² qu'il n'est pas en mesure de produire les**
2 **données requises selon le modèle de la FERC Form 1.**

3 **De plus, les informations présentées par courtoisie aux tableaux R4.1 et R4.3³,**
4 **portant respectivement sur les charges brutes directes et les actifs de la**
5 **Direction Contrôle des mouvements d'énergie (« DCMÉ »), sont les seules qui**
6 **pourraient être vraisemblablement assimilables aux activités de « reliability,**
7 **planning, and standards development and market facilitation, monitoring, and**
8 **compliance services as well as for scheduling, control, and dispatch services »**
9 **présentées par l'intervenant en lien avec les ISO/RTO.**

10 **Enfin, l'ensemble de ces activités du Transporteur font partie intégrante de sa**
11 **mission de base selon le cadre réglementaire applicable. Les coûts qui**
12 **découlent de ces activités sont entièrement intégrés à ses revenus requis pour**
13 **la détermination du tarif de transport d'électricité fixé par la Régie de l'énergie.**

3. Références : Demande R-4058-2018 – Phase 2

(B-0264) HQT-16, Document 1, responses 1.12 and 1.18

Préambule :

PEG would like to better understand HQT's policy for capitalizing *charges d'exploitation*, because they have to make some adjustments to the Company's reported *charges* for their benchmarking study. In particular, they would like to remove costs of *avantages sociaux* from the study.

Demande :

² B-0265, HQT-16, Document 1, [pp. 23-24](#).

³ Ibid.

- 3.1 When capitalizing *CNE* in a year like 2019, roughly what shares of *masse salariale, autre charges directes, and charges de services partagés* are capitalized? If more convenient, just provide the approximate share of expenses for *avantages sociaux* that is capitalized.

Réponse :

- 1 **Pour l'année 2019, les avantages sociaux inclus dans les coûts capitalisés**
2 **correspondent approximativement à 25 M\$, soit 15 M\$ en coût de retraite et**
3 **10 M\$ en avantages sociaux autres.**

4. Références : Demande R-4058-2018 – Phase 2

HQT Annual Reports

Préambule :

Costs of transmission by others are sizable for many U.S. power transmitters, since many are members of ISOs and/or own generating facilities that are not on their own transmission systems. PEG wishes to remove costs of this nature from its productivity and benchmarking studies.

Demandes :

- 4.1 Please confirm that all or nearly all expenses that HQT incurs to use transmission systems outside of Québec are reported as *achats de services de transport* (and/or as *achats d'électricité*).

Réponse :

- 4 **Le Transporte réfère l'intervenant à sa réponse la question 2.1.**
- 5 **Par ailleurs, pour clarification quant aux termes mentionnés par l'intervenant**
6 **dans la question et le préambule, le Transporteur n'utilise pas de réseaux de**
7 **transport hors Québec et, par conséquent, il n'engendre pas de coûts pour**
8 **« transmission systems outside of Québec ». En ce qui a trait à « own generating**
9 **facilities that are not on their own transmission systems », le Transporteur**
10 **précise qu'il ne possède pas de « generating facilities ».**

1 **En outre, il y a une différence entre les postes de dépenses « achats**
2 **d'électricité » et « achats de services de transport » comme expliqué ci-**
3 **dessous :**

4 • **Les achats d'électricité correspondent aux coûts pour l'usage interne**
5 **d'électricité (éclairage et autres usages) facturés par le Distributeur au**
6 **Transporteur.**

7 • **Les achats de services de transport correspondent aux coûts liés aux**
8 **achats de services de transport que le Transporteur effectue auprès**
9 **d'entités ayant un réseau de transport au Québec (Rio Tinto Alcan Inc.,**
10 **la Société en Commandite Hydro-électrique Manicouagan et la Société de**
11 **transmission électrique de Cedars Rapids limitée), auprès desquelles le**
12 **Transporteur réserve des capacités de transport sur leurs réseaux dans**
13 **le cadre des services de transport qu'il offre aux clients.**

4.2 If material costs of this character are somehow included in HQT's reported CNE rather than in the two *achats* categories, please provide any readily available information that would help us to remove them. Removing any such expenses would improve HQT's score.

Réponse :

14 **Veillez-vous référer à la réponse à la question 4.1.**

5 Références : HQT-2, Document 2 page 3 of HQT's *Rapport annuel du 31*
décembre 2001

(B-0264) HQT-16, document 1, réponses 5.2 and 5.5

Préambule :

HQT stated in response to question 5.2 that

Concernant la valeur des actifs, celle-ci est détaillée à chacune des années depuis l'année 2001 à la pièce portant sur la base de tarification du Rapport Annuel à la Régie du Transporteur.

HQT stated in response to question 5.5 that

Le Transporteur a modifié le libellé de la rubrique « Frais reportés » (présentée aux années antérieures à 2013) par « Contributions internes et autres » à compter de 2013.

PEG plans to begin calculation of HQT's capital cost in 2001. In that year, the capital quantity is calculated by applying an inflation adjustment to the *valeur nette* of HQT's tangible transmission assets on 31 December 2001 as reported on HQT-2, Document 2 page 3 of HQT's *Rapport annuel du 31 décembre 2001*.

PEG wishes to remove all contributions in aid of construction from HQT's *mises en services* in order to make them consistent with the U.S. data. Neither *contributions internes et autres* nor *frais reportés* are reported on this table.

Demande :

- 5.1 Please provide the accumulated net value of any *frais reportés* at year end 2001 if there were any and these data are readily available.

Réponse :

- 1 **La valeur nette comptable des Contributions internes et autres au**
2 **31 décembre 2001 était 2,8 M\$.**

**6 Références : HQT Annual Reports
(B-0271) HQT-16 Document 3, responses 6 c) and d)**

Préambule :

On FERC Form 1, customer contributions are subtracted from reported gross plant additions. To maintain comparability, we should use *mises en service* that also remove these contributions.

PEG finds the responses 6 c) and d) confusing in this regard since they refer to *contributions internes* whereas the questions pertained to *contributions inscrites*, which according to Demande R-4058-2018 HQT-7 Document 1 page 8 are provided “*par des tiers*”.

Demandes :

- 6.1 Are contributions by other parties such as the contributions *inscrites a la base de tarification* included in *contributions internes et autres* or subtracted by HQT in the calculation of the *mises en service of immobilisations corporelles en exploitation*?

Réponse :

1 **Les contributions liées à des demandes de déplacements et de modifications**
2 **d’actifs du réseau de transport par des tiers sont incluses dans les mises en**
3 **service (MES) des immobilisations corporelles en exploitation.**

6.2 If not please report the annual contributions back to 2002, along with the net value of these contributions at the end of 2001, if these are readily available and there is no other sensible remedy for this problem.

Réponse :

4 **Le tableau suivant présente distinctement les mises en service de contributions**
5 **liées à des demandes de déplacements et de modifications d’actifs du réseau**
6 **de transport par des tiers incluses à la rubrique Immobilisations corporelles du**
7 **tableau R5.2 en réponse à la demande de renseignements numéro 1⁴.**

Tableau R6.2
Mises en services contributions liées à des demandes de déplacements et de
modifications d’actifs du réseau de transport par des tiers (M\$)

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
-	-	-	-	(16,1)	-	(1,9)	(40,2)	(6,4)	(7,5)
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
(20,6)	(10,3)	(9,7)	(4,0)	(11,9)	(3,4)	(0,4)	-	(6,3)	

8 **La valeur nette comptable de ces contributions au 31 décembre 2001 était nulle.**

⁴ B-0265, HQT-16, Document 1, [p. 23](#).