

**DEMANDE DE RENSEIGNEMENTS N°3 DE L'AQCIE-CIFQ (PEG) À
HYDRO-QUÉBEC DANS SES ACTIVITÉS DE TRANSPORT D'ÉLECTRICITÉ
(LE TRANSPORTEUR) RELATIVE À LA DEMANDE R-4058-2018 PHASE 2,
ÉTUDES DE PMF ET STATISTIQUES COMPARATIVES**

- 1. Référence :** Demande R-4058-2018 – Phase 2
B-0268 (B-0268 (HQT-16, Document 2))

Préambule :

HQT states in response to question 2.1 that

« Les postes de départ des centrales d'Hydro-Québec font partie des actifs du Transporteur et sont comptabilisés à titre d'immobilisations corporelles. Quant aux postes de départs des producteurs privés, ceux-ci sont comptabilisés à titre de contrats de location-financement à la rubrique immobilisations corporelles comme indiqué à la réponse à la question 3.1 de la précédente demande de renseignements. »

Demande :

With apologies, PEG still does not understand the accounting treatment of the *postes de départs* of *producteurs privés*. The answer seems to say that the *postes de départ* of HQT and *producteurs privés* alike are included in *immobilisations corporelles*. Is this to say that the *remboursements* to *producteurs privés* (including the payment for future operation and maintenance) are treated as *mises en services*, amortized like HQT's own substations, and included in the *postes* category of *immobilisations corporelles*? If not, please explain.

- 2. Référence :** Demande R-4058-2018 – Phase 2
B-0268 (HQT-16, Document 2)

Préambule :

HQT states in response to question 3.1 that

« La valeur nette comptable des terrains incluse à la rubrique immobilisations corporelles en exploitation au 31 décembre 2019 est de 181,1 M\$. »

Demande :

Since the *net* value of land may be highly depreciated, please report the *gross* value of land on this date if readily available. Considering all of HQT's transmission corridor miles, in roughly what percentage does HQT own the land instead of owning an easement? Are easements materially cheaper than land ownership?

3. **Référence :** **Demande R-4058-2018 – Phase 2**
B-0268 (HQT-16, Document 2)

Préambule :

HQT states in response to question 4.1 that

« il est pertinent de préciser que le régime d'assurance maladie couvre gratuitement les citoyens du Québec, mais que le financement de ces programmes est assuré en partie par le Fonds des services de santé (FSS), qui est financé presque exclusivement par les cotisations des employeurs du Québec. Pour Hydro-Québec, la contribution annuelle à ce fonds est de 4,26 % de sa masse salariale totale et elle est proportionnellement incluse dans les coûts salariaux assumés par le Transporteur. »

Demande :

Is this contribution (or any other health care cost) reported as a component of the *masse salariale* on HQT's *revenu requis* tables? If yes, what is the typical share of health care expenses in the reported *masse salariale*? PEG supposed that health care expenses were counted as *autres avantages sociaux* in these tables.

4. **Référence :** **Demande R-4058-2018 – Phase 2**
B-0268 (HQT-16, Document 2)

Préambule :

HQT states in response to question 7.1 that

« Le Transporteur indique qu'il s'agit de structure km. Pour les questions qui réfèrent aux lignes souterraines, veuillez-vous référer à la réponse à la question 6.1. »

Demande:

Granted that few kms of transmission lines are underground, on FERC Form1 utilities are asked to report structure miles of overhead transmission line and circuit miles of underground lines. If not unduly burdensome, please accordingly provide a very rough estimate of the kms of transmission lines HQT owns that are underground and the ratio of circuit to structure miles on these lines.

5. Référence : Demande R-4058-2018 – Phase 2
B-0264 (HQT-16, Document 1)

Préambule :

HQT states in response to question 4.1 that

« Le Transporteur n'est pas en mesure de produire les données financières selon le modèle de la FERC Form 1. Par courtoisie, le Transporteur présente au tableau suivant les charges brutes directes de la direction Contrôle des mouvements d'énergie (« DCMÉ ») pour les cinq dernières années. À noter que la direction Exploitation du réseau n'effectue pas d'activités en lien avec le contrôle et le mouvement d'énergie. »

Demandes:

- a) PEG may want to exclude other expenses from its study that fall under the dispatching heading on FERC Form 1. Please accordingly provide analogous expenses for other DPCMEER divisions (e.g. the DER) if these are readily available for these years.
- b) Does HQT believe that the tasks performed by the DER would not be performed by an ISO or RTO?

6. Référence : Demande R-4058-2018 – Phase 2
B-0264 (HQT-16, Document 1, response to Question 5.4)

Préambule :

On FERC Form 1, reported gross plant additions are net of contributions in aid of construction.

Demandes :

- a) Please briefly discuss the reason(s) why Hydro-Quebec's distribution and production divisions make contributions that reduce the net cost of HQT assets.
- b) Why are these contributions sometimes positive and sometimes negative?
- c) Are *mises en service* reduced by the *contributions inscrites a la base de tarification*?
- d) PEG is trying to ascertain whether the *mises en service* data for *immobilisations corporelles* need to be adjusted for *contributions inscrites a la base de tarification*. Are these contributions a component of *contributions internes et autres*? Or are they already netted off of the reported *mises en service* for *immobilisations corporelles*? Please report the annual contributions back to 2001 if 1) these are readily available and 2) an additional adjustment for some reason needs to be made to the reported *mises en service* to ensure comparability with U.S. data.