COMPARAISON DU PLAN DE DÉVELOPPEMENT

CAUSE 2018-2019 VERSUS RÉEL *A PRIORI*

INTRODUCTION

Dans sa décision D-2018-080 (paragr. 419), la Régie de l'énergie (la Régie) demande à Énergir, s.e.c. (Énergir) de s'assurer de la présentation des données suivantes au dossier du rapport annuel :

- le Plan de développement des investissements inférieurs au seuil, incluant ceux associés aux Renforcements et aux cas d'exception (repavage et parc industriel);
- les investissements supérieurs au seuil ayant déjà fait l'objet d'une autorisation par la Régie; ainsi que
- le Plan global de développement incluant tous les investissements.

Une comparaison entre le Plan de développement déposé à la Cause tarifaire 2018-2019[1] et les résultats de l'année financière est présentée aux annexes 1 à 3 de la présente pièce.

Le Plan de développement 2018-2019 (le Plan) présente l'ensemble des projets de développement dont le coût individuel est sous le seuil prévu au *Règlement sur les conditions et les cas requérant une autorisation de la Régie de l'énergie* (le Règlement).

Le Plan global de développement (le Plan global) présente tous les projets de développement sans égard à leur coût individuel, c'est-à-dire qu'il inclut aussi les projets d'extension de réseau dont le coût individuel est au-dessus du seuil prévu au Règlement.

Aux fins du Rapport annuel 2018-2019, les projets suivants sont présentés au Plan global :

- Projet de renforcement de réseau à Drummondville (secteur Saint-Nicéphore), R-4062-2018;
- Projet d'extension de réseau à Saint-Rémi et Sainte-Clotilde, R-4077-2018; et
- Projet de desserte en gaz naturel d'une nouvelle usine de Kruger à Sherbrooke, R-4087-2019.

[1] R-4018-2017, B-0043, GM-I, Document 2.

1 RENTABILITÉ DU PLAN DE DÉVELOPPEMENT 2018-2019

1.1 SOMMAIRE DES RÉSULTATS

Le Plan affiche une rentabilité supérieure au réel lorsque comparé au Plan déposé à la Cause tarifaire 2018-2019. En effet, la rentabilité[2] *a priori* est de 17,60 %, ce qui représente un indice de profitabilité (IP) de 2,7 comparativement à un taux de rendement interne (TRI) de 13,99 % et un IP de 2,3 lors de la Cause tarifaire. Le point mort tarifaire demeure à 1 an.

Le marché petit et moyen débits (PMD), qui comprend les sous-marchés Résidentiel et Affaires, affiche une meilleure rentabilité *a priori* qu'au budget. Le marché des clients Grand débit compte quatre projets additionnels, mais une rentabilité moindre que prévu.

Le Plan global présente une rentabilité[3] *a priori* un peu plus faible que le Plan de développement (IP de 2,5 contre un IP de 2,7) qui s'explique par le fait que les résultats agrégés des projets au-dessus du seuil sont plus faibles (IP de 1,3) que les résultats du Plan.

1.2 PROJETS DE RENFORCEMENT ET CAS D'EXCEPTION

Pour l'année 2018-2019, Énergir a approuvé huit projets de renforcement pour un investissement total de 1,7 M$, comparativement à une prévision de 2,3 M$ à la Cause tarifaire 2018-2019.

Le Plan de développement inclut également 0,4 M$ pour deux projets de parcs industriels et deux projets de repavage, soit 1,1 M$ de moins que l'enveloppe maximale autorisée par la Régie dans la décision D-2018-080.

Les investissements visant les projets de renforcements et des cas d'exception sont inclus au marché Affaires.

1.3 CONTRIBUTION FINANCIÈRE DES CLIENTS

Dans la décision D-2018-080, la Régie a modifié des portions de l'article 4.3.4 du texte des *Conditions de service et Tarif* (CST). Depuis, Énergir est tenu de justifier à la Régie les cas pour lesquels un client a été exonéré de contribution financière afin de rentabiliser son raccordement.

[2] Annexe 1, colonnes 13 et 14, lignes 38 à 40.
[3] Annexe 1, colonnes 16 et 17, lignes 38 à 40.

Les modifications à l'article 4.3.4 des CST sont intervenues quelques mois avant le début de l'année financière 2018-2019, ce qui a laissé peu de temps à Énergir pour évaluer ses pratiques et, au besoin, revoir ses façons de faire, particulièrement en ce qui concerne l'approche de masse qui s'appuie sur sa force de vente externe, soit les partenaires certifiés en gaz naturel (PCGN).

Par ailleurs, l'année financière 2018-2019 coïncidait aussi avec les phases de développement, de tests et de déploiement de la solution informatique pour la gestion de la relation de la clientèle (CRM) qui monopolisaient un nombre important de ressources des secteurs des ventes et du marketing.

Ainsi durant l'exercice 2018-2019, Énergir n'a pas été en mesure de réévaluer en profondeur ses pratiques, mais a toutefois débuté une réflexion sur ses pratiques commerciales et sur les moyens qu'elle aurait à déployer pour introduire des changements auprès de sa force de vente externe. Énergir anticipe terminer sa réflexion sur cet enjeu au courant de l'année 2019-2020.

C'est dans ce contexte qu'en 2018-2019, Énergir a complètement, ou partiellement, exonéré 312 clients d'une contribution financière. Ces clients sont inclus au marché PMD du Plan *a priori* 2018-2019 dont l'indice de profitabilité est de 2,7 comparativement à 2,0 à la Cause tarifaire. La grande majorité des cas provient de clients signés par la force de vente externe d'Énergir.

Les différents cas de client dispensé de contribution sont regroupés en quatre catégories.

Un premier groupe ayant été dispensé de contributions sont les clients résidentiels ayant converti leurs appareils de chauffage au gaz naturel. Énergir a une pratique commerciale voulant qu'aucune contribution ne soit exigée lors d'un raccordement sur réseau pour ce type de client. Cette pratique vise à simplifier le processus de vente puisque ce sont majoritairement les PCGN qui effectuent ce type de vente. Les volumes de chauffe étaient historiquement suffisants pour rentabiliser le branchement lorsque la pratique a été instaurée. Il est à noter que ce groupe est le plus important et représente près du tiers des cas.

Certains autres clients ont versé une contribution financière, mais celle-ci n'était pas suffisante pour assurer la rentabilité du raccordement. La contribution exigée est fixée en fonction de cas types et de paramètres qui ont changé depuis la dernière mise à jour des outils de vente. En effet, les outils de vente, dont les grilles de contributions, sont mis à jour ponctuellement, mais à un

rythme différent des paramètres entourant le calcul de la rentabilité. Cette mise à jour ponctuelle assure aussi la stabilité chez la force de vente externe (PCGN).

D'autres outils de vente standardisés utilisés par les PCGN pour déterminer les montants d'aides financières sont calibrés, par exemple, sur la base de coûts moyens de construction pondérés. La vente individuelle est toutefois analysée sur la base des coûts moyens de constructions régionaux, ce qui fait que certaines ventes peuvent tomber sous le seuil de rentabilité puisque l'aide versée n'a pas été ajustée à la baisse pour tenir compte de coûts de construction plus élevés que la moyenne dans une région donnée. Énergir ne demande pas de contribution des clients dans ces cas particuliers. L'utilisation d'outils de ventes standardisés facilite la diffusion de ces outils auprès des PCGN et assure la cohérence dans le traitement des clients entre les régions.

Finalement, un dernier groupe de clients s'est vu dispenser de contributions pour diverses raisons. Ce dernier compte notamment certains ajouts de charge ainsi que des projets de raccordements multiples à un bâtiment qui, de par les processus administratifs d'Énergir, sont considérés à la pièce, mais pour lesquels la rentabilité globale du bâtiment est atteinte.

Énergir poursuit ses analyses des cas identifiés afin de nourrir sa réflexion sur ses pratiques commerciales et identifier les moyens pour réduire le nombre total d'exonérations de contribution.

Énergir demande à la Régie de prendre acte du suivi relatif à la rentabilité *a priori* du Plan de développement 2018-2019

ANNEXE 1 : COMPARAISON DU PLAN DE DÉVELOPPEMENT - VENTES TOTALES

Ligne	Description	PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD)									GRAND DÉBIT			TOTAL			Projets majeurs Réel 2019	TOT Plan global Réel 2019
		RÉSIDENTIEL - Total			AFFAIRES - Total			TOTAL PMD										
		Cause 2019	Réel 2019	Variation (C2-C1)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C5-C4)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C8-C7)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C11-C10)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C14-C13)		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
1	**Nombre de clients[1] an 1**	2 038	1 784	(254)	2 936	2 711	(224)	4 974	4 495	(478)	1	5	4	4 975	4 500	(474)	13	4 513
2	Nombre de clients an 2 (cumulatif)	2 388	1 819	(569)	2 924	2 565	(359)	5 312	4 384	(928)	1	5	4	5 313	4 389	(924)	18	4 407
3	Nombre de clients an 3 (cumulatif)	2 748	2 082	(666)	2 932	2 566	(365)	5 680	4 648	(1 031)	1	5	4	5 681	4 653	(1 027)	20	4 673
4	Nombre de clients an 4 (cumulatif)	3 005	2 253	(752)	2 933	2 566	(366)	5 938	4 820	(1 118)	1	5	4	5 939	4 825	(1 114)	21	4 846
5	Nombre de clients an 5 (cumulatif)	3 200	2 329	(871)	2 934	2 566	(368)	6 135	4 896	(1 239)	1	5	4	6 136	4 901	(1 235)	21	4 922
6	**Volumes (10^3m^3) an 1**	11 031	27 547	16 515	60 925	54 964	(5 961)	71 956	82 510	10 554	5 314	1 200	(4 115)	77 270	83 710	6 440	4 365	88 074
7	Volumes (10^3m^3) an 2 (cumulatif)	8 462	12 724	4 262	54 947	45 518	(9 429)	63 410	58 243	(5 167)	5 314	1 200	(4 115)	68 724	59 442	(9 282)	23 648	83 090
8	Volumes (10^3m^3) an 3 (cumulatif)	10 292	14 178	3 885	55 733	46 164	(9 570)	66 026	60 342	(5 684)	5 314	1 200	(4 115)	71 340	61 541	(9 799)	28 128	89 669
9	Volumes (10^3m^3) an 4 (cumulatif)	11 599	14 658	3 059	55 783	46 770	(9 014)	67 382	61 427	(5 955)	5 314	1 200	(4 115)	72 696	62 627	(10 070)	33 045	95 672
10	Volumes (10^3m^3) an 5 (cumulatif)	12 591	15 130	2 539	55 855	46 770	(9 086)	68 446	61 900	(6 546)	5 314	1 200	(4 115)	73 760	63 100	(10 661)	35 220	98 319
11	**Immobilisations[2] (000 $) an 0**	12 983	13 600	617	39 621	20 112	(19 508)	52 604	33 713	(18 891)	118	319	201	55 058	34 031	(18 691)	27 906	61 937
12	Immobilisations (000 $) an 1	1 113	520	(593)	768	25	(743)	1 882	545	(1 336)	-	-	-	1 882	545	(1 336)	74	619
13	Immobilisations (000 $) an 2	888	519	(369)	159	12	(148)	1 047	531	(516)	-	-	-	1 047	531	(516)	29	559
14	Immobilisations (000 $) an 3	634	304	(330)	20	-	(20)	654	304	(350)	-	-	-	654	304	(350)	11	315
15	Immobilisations (000 $) an 4	481	161	(320)	35	-	(35)	516	161	(355)	-	-	-	516	161	(355)	-	161
16	Immobilisations (000 $) an 5	-	137	137	-	-	-	-	137	137	-	-	-	-	137	137	9	145
17	***(incluant les frais généraux)***																	
18	**Subvention PRC (000 $) an 1**	4 077	5 854	1 777	5 862	6 829	966	9 939	12 682	2 743	-	-	-	9 939	12 682	2 743	247	12 929
19	Subvention PRC (000 $) an 2	1 330	667	(663)	29	-	(29)	1 360	667	(693)	-	-	-	1 360	667	(693)	31	698
20	Subvention PRC (000 $) an 3	1 061	848	(213)	74	-	(74)	1 135	848	(287)	-	-	-	1 135	848	(287)	5	853
21	Subvention PRC (000 $) an 4	757	357	(400)	5	-	(5)	762	357	(405)	-	-	-	762	357	(405)	2	359
22	Subvention PRC (000 $) an 5	575	203	(372)	7	-	(7)	582	203	(379)	-	-	-	582	203	(379)	-	203
23	**Contributions clients[3] (000 $) an 0**	(104)	(688)	(585)	(849)	(502)	347	(953)	(1 190)	(237)	-	-	-	(953)	(1 190)	(237)	(14 702)	(15 893)
24	contributions clients (000 $) an 1	(998)	(938)	61	(624)	(699)	(75)	(1 622)	(1 636)	(14)	-	3	3	(1 622)	(1 633)	(11)	(4 665)	(6 298)
25	contributions clients (000 $) an 2	(131)	(68)	63	(4)	(27)	(23)	(135)	(94)	41	-	-	-	(135)	(94)	41	-	(94)
26	contributions clients (000 $) an 3	(104)	(73)	31	(0)	(18)	(18)	(105)	(91)	14	-	-	-	(105)	(91)	14	-	(91)
27	contributions clients (000 $) an 4	(75)	(50)	25	(0)	(18)	(18)	(75)	(67)	7	-	-	-	(75)	(67)	7	-	(67)
28	contributions clients (000 $) an 5	(57)	(21)	36	(0)	(18)	(18)	(57)	(39)	18	-	-	-	(57)	(39)	18	-	(39)
29	**Total des investissements (000 $) an 0**	12 880	12 912	32	38 772	19 610	(19 161)	51 651	32 522	(19 129)	118	319	201	54 106	32 841	(18 928)	13 230	46 071
30	Total des investissements (000 $) an 1	4 192	5 436	1 244	6 007	6 155	148	10 199	11 591	1 392	-	3	3	10 199	11 594	1 395	(4 344)	7 251
31	Total des investissements (000 $) an 2	2 087	1 118	(969)	184	(15)	(200)	2 272	1 103	(1 168)	-	-	-	2 272	1 103	(1 168)	59	1 163
32	Total des investissements (000 $) an 3	1 590	1 079	(511)	94	(18)	(112)	1 684	1 061	(623)	-	-	-	1 684	1 061	(623)	17	1 078
33	Total des investissements (000 $) an 4	1 164	468	(696)	39	(18)	(57)	1 203	450	(753)	-	-	-	1 203	450	(753)	2	453
34	Total des investissements (000 $) an 5	518	319	(199)	7	(18)	(25)	525	301	(224)	-	-	-	525	301	(224)	9	310
35	**Impact sur les tarifs**																	
36	Pour la première année (000 $)	(38)	(1 680)	(1 642)	(5 022)	(5 351)	(329)	(5 060)	(7 031)	(1 971)	(324)	(5)	320	(5 384)	(7 036)	(1 652)	857	(6 179)
37	Pour les cinq premières années (000 $)	670	(1 276)	(1 946)	(18 329)	(18 154)	175	(17 659)	(19 430)	(1 771)	(1 395)	(14)	1 381	(19 054)	(19 444)	(390)	805	(18 639)
38	**Taux de rendement interne**	9,74%	10,66%	0,92%	16,11%	22,98%	6,87%	14,14%	17,66%	3,52%	211,36%	9,04%	-202,33%	13,99%	17,60%	3,61%	7,0%	15,51%
39	**Indice de profitabilité (IP)**	1,7	1,7	0,05	2,7	3,5	0,86	2	2,7		36,4	2		2,3	2,7	0,37	1,3	2,5
40	**Point mort tarifaire (années)**	8,62	1,00	(7,62)	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	11,1	1,0

[1] Le nombre de clients correspond aux nombre de clients pour lesquels il y a eu des ventes. Ceci comprend les nouveaux clients, mais aussi les clients existants pour lesquels un ajout de consommation a été signé.
[2] Les immobilisations et investissements totaux de la Cause tarifaire 2019 incluent un montant de 2 336 412 $ lié à l'enveloppe de renforcement de réseau.
[3] Les contributions clients regroupent la contribution de raccordement de 300$ ainsi que toutes les autres contributions faites par les clients.
[4] L'impact tarifaire totale de la Cause tarifaire 2019 inclut un montant de 315 988 $ la première année et de 1 205 653 $ pour les cinq premières années inhérentes au budget de renforcement du réseau.
[5] Les immobilisations et investissements totaux au réel à priori 2019 incluent un montant de 1 741 085 $ lié à l'enveloppe de renforcement de réseau, de 202 600 $ pour les parcs industriels et de 173 700 $ pour les projets de repavage

ANNEXE 2 : COMPARAISON DU PLAN DE DÉVELOPPEMENT – NOUVELLES VENTES

Ligne	Description	PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) RÉSIDENTIEL - Nouveaux clients			PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) AFFAIRES - Nouveaux clients			PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) TOTAL PMD - Nouveaux clients			GRAND DÉBIT Nouveaux clients			TOTAL Nouveaux clients			Projets majeurs Réel 2019	TOT Plan global Réel 2019
		Cause 2019	Réel 2019	Variation (C2-C1)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C5-C4)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C8-C7)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C11-C10)	Cause 20193	Réel 2019	Variation (C14-C13)	Nouveaux client	Nouveaux client
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
1	**Nombre de clients an 1**	1 791	1 466	(325)	2 223	1 810	(413)	4 014	3 276	(738)	1	5	4	4 015	3 281	(734)	13	3 294
2	Nombre de clients an 2 (cumulatif)	2 141	1 501	(640)	2 211	1 664	(547)	4 353	3 165	(1 188)	1	5	4	4 354	3 170	(1 184)	18	3 188
3	Nombre de clients an 3 (cumulatif)	2 502	1 764	(738)	2 219	1 665	(554)	4 720	3 429	(1 291)	1	5	4	4 721	3 434	(1 287)	20	3 454
4	Nombre de clients an 4 (cumulatif)	2 759	1 935	(823)	2 220	1 665	(555)	4 978	3 600	(1 378)	1	5	4	4 979	3 605	(1 374)	21	3 626
5	Nombre de clients an 5 (cumulatif)	2 954	2 011	(943)	2 221	1 665	(556)	5 175	3 676	(1 499)	1	5	4	5 176	3 681	(1 495)	21	3 702
6	**Volumes (10^3m^3) an 1**	10 785	27 264	16 479	45 071	39 739	(5 332)	55 856	67 003	11 147	5 314	1 200	(4 115)	61 170	68 202	7 033	4 365	72 567
7	Volumes (10^3m^3) an 2 (cumulatif)	8 216	12 442	4 226	39 093	30 293	(8 800)	47 309	42 735	(4 574)	5 314	1 200	(4 115)	52 623	43 935	(8 689)	23 648	67 582
8	Volumes (10^3m^3) an 3 (cumulatif)	10 046	13 896	3 849	39 879	30 939	(8 941)	49 926	44 834	(5 091)	5 314	1 200	(4 115)	55 240	46 034	(9 206)	28 128	74 161
9	Volumes (10^3m^3) an 4 (cumulatif)	11 353	14 375	3 023	39 929	31 545	(8 385)	51 282	45 920	(5 362)	5 314	1 200	(4 115)	56 596	47 120	(9 477)	33 045	80 164
10	Volumes (10^3m^3) an 5 (cumulatif)	12 345	14 848	2 503	40 001	31 545	(8 457)	52 346	46 393	(5 953)	5 314	1 200	(4 115)	57 660	47 592	(10 068)	35 220	82 812
11	**Immobilisations (000 $) an 0**	12 970	13 553	583	37 554	18 085	(19 469)	50 524	31 639	(18 886)	118	319	201	52 979	31 957	(18 685)	27 906	59 863
12	Immobilisations (000 $) an 1	1 113	520	(593)	768	25	(743)	1 882	545	(1 336)	-	-	-	1 882	545	(1 336)	74	619
13	Immobilisations (000 $) an 2	888	519	(369)	159	12	(148)	1 047	531	(516)	-	-	-	1 047	531	(516)	29	559
14	Immobilisations (000 $) an 3	634	304	(330)	20	-	(20)	654	304	(350)	-	-	-	654	304	(350)	11	315
15	Immobilisations (000 $) an 4	481	161	(320)	35	-	(35)	516	161	(355)	-	-	-	516	161	(355)	-	161
16	Immobilisations (000 $) an 5	-	137	137	-	-	-	-	137	137	-	-	-	-	137	137	9	145
17	***(incluant les frais généraux)***																	
18	**Subvention PRC (000 $) an 1**	3 924	5 739	1 815	4 874	5 610	736	8 798	11 348	2 551	-	-	-	8 798	11 348	2 551	247	11 596
19	Subvention PRC (000 $) an 2	1 330	667	(663)	29	-	(29)	1 360	667	(693)	-	-	-	1 360	667	(693)	31	698
20	Subvention PRC (000 $) an 3	1 061	848	(213)	74	-	(74)	1 135	848	(287)	-	-	-	1 135	848	(287)	5	853
21	Subvention PRC (000 $) an 4	757	357	(400)	5	-	(5)	762	357	(405)	-	-	-	762	357	(405)	2	359
22	Subvention PRC (000 $) an 5	575	203	(372)	7	-	(7)	582	203	(379)	-	-	-	582	203	(379)	-	203
23	**Contributions clients (000 $) an 0**	(102)	(688)	(587)	(836)	(498)	338	(938)	(1 186)	(248)	-	-	-	(938)	(1 186)	(248)	(14 702)	(15 888)
24	contributions clients (000 $) an 1	(985)	(919)	66	(622)	(687)	(65)	(1 606)	(1 606)	1	-	3	3	(1 606)	(1 603)	4	(4 665)	(6 268)
25	contributions clients (000 $) an 2	(131)	(68)	63	(4)	(27)	(23)	(135)	(94)	41	-	-	-	(135)	(94)	41	-	(94)
26	contributions clients (000 $) an 3	(104)	(73)	31	(0)	(18)	(18)	(105)	(91)	14	-	-	-	(105)	(91)	14	-	(91)
27	contributions clients (000 $) an 4	(75)	(50)	25	(0)	(18)	(18)	(75)	(67)	7	-	-	-	(75)	(67)	7	-	(67)
28	contributions clients (000 $) an 5	(57)	(21)	36	(0)	(18)	(18)	(57)	(39)	18	-	-	-	(57)	(39)	18	-	(39)
29	**Total des investissements (000 $) an 0**	12 869	12 865	(3)	36 718	17 588	(19 131)	49 587	30 453	(19 134)	118	319	201	52 041	30 771	(18 934)	13 230	44 002
30	Total des investissements (000 $) an 1	4 053	5 340	1 288	5 020	4 947	(73)	9 073	10 288	1 215	-	3	3	9 073	10 291	1 218	(4 344)	5 947
31	Total des investissements (000 $) an 2	2 087	1 118	(969)	184	(15)	(200)	2 272	1 103	(1 168)	-	-	-	2 272	1 103	(1 168)	59	1 163
32	Total des investissements (000 $) an 3	1 590	1 079	(511)	94	(18)	(112)	1 684	1 061	(623)	-	-	-	1 684	1 061	(623)	17	1 078
33	Total des investissements (000 $) an 4	1 164	468	(696)	39	(18)	(57)	1 203	450	(753)	-	-	-	1 203	450	(753)	2	453
34	Total des investissements (000 $) an 5	518	319	(199)	7	(18)	(25)	525	301	(224)	-	-	-	525	301	(224)	9	310
35	**Impact sur les tarifs**																	
36	Pour la première année (000 $)	(1)	(1 641)	(1 640)	(3 124)	(3 826)	(702)	(3 125)	(5 467)	(2 343)	(324)	(5)	320	(3 449)	(5 472)	(2 023)	857	(4 615)
37	Pour les cinq premières années (000 $)	875	(1 062)	(1 937)	(9 871)	(11 513)	(1 642)	(8 996)	(12 576)	(3 579)	(1 395)	(14)	1 381	(10 391)	(12 589)	(2 198)	805	(11 784)
38	**Taux de rendement interne**	9,51%	10,42%	0,91%	12,76%	18,91%	6,15%	11,70%	14,98%	3,28%	211,36%	9,04%	-202,33%	12,11%	14,93%	2,82%	7,0%	13,3%
39	**Indice de profitabilité (IP)**	1,6	1,7	0,04	2,1	2,9	0,79	2,0	2,3	0,36	36,4	2	(34,82)	2,0	2,3	0,29	1,3	2,2
40	**Point mort tarifaire (années)**	9,87	1,00	(8,87)	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	11,1	1,0

ANNEXE 3 : COMPARAISON DU PLAN DE DÉVELOPPEMENT – AJOUTS DE CHARGE

Ligne	Description	PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) RÉSIDENTIEL - Ajouts de charge			PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) AFFAIRES - Ajouts de charge			PETIT ET MOYEN DÉBIT (PMD) TOTAL PMD - Ajouts de charge			GRAND DÉBIT Ajouts de charge			TOTAL Ajouts de charge			Projets majeurs Réel 2019 Ajout de charge	TOT Plan global Réel 2019 Ajout de charge
		Cause 2019	Réel 2019	Variation (C2-C1)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C5-C4)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C8-C7)	Cause 2019	Réel 2019	Variation (C11-C10)	Cause 20193	Réel 2019	Variation (C14-C13)		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
1	**Nombre de clients an 1**	246	318	72	713	901	188	959	1 219	260	-	-	-	959	1 219	260	-	1 219
2	Nombre de clients an 2 (cumulatif)	246	318	72	713	901	188	959	1 219	260	-	-	-	959	1 219	260	-	1 219
3	Nombre de clients an 3 (cumulatif)	246	318	72	713	901	188	959	1 219	260	-	-	-	959	1 219	260	-	1 219
4	Nombre de clients an 4 (cumulatif)	246	318	72	713	901	188	959	1 219	260	-	-	-	959	1 219	260	-	1 219
5	Nombre de clients an 5 (cumulatif)	246	318	72	713	901	188	959	1 219	260	-	-	-	959	1 219	260	-	1 219
											-	-						
6	**Volumes (10^3m^3) an 1**	246	282	36	15 854	15 225	(629)	16 100	15 507	(593)	-	-	-	16 100	15 507	(593)	-	15 507
7	Volumes (10^3m^3) an 2 (cumulatif)	246	282	36	15 854	15 225	(629)	16 100	15 507	(593)	-	-	-	16 100	15 507	(593)	-	15 507
8	Volumes (10^3m^3) an 3 (cumulatif)	246	282	36	15 854	15 225	(629)	16 100	15 507	(593)	-	-	-	16 100	15 507	(593)	-	15 507
9	Volumes (10^3m^3) an 4 (cumulatif)	246	282	36	15 854	15 225	(629)	16 100	15 507	(593)	-	-	-	16 100	15 507	(593)	-	15 507
10	Volumes (10^3m^3) an 5 (cumulatif)	246	282	36	15 854	15 225	(629)	16 100	15 507	(593)	-	-	-	16 100	15 507	(593)	-	15 507
											-	-						
11	**Immobilisations (000 $) an 0**	13	46	33	2 066	2 027	(39)	2 080	2 073	(6)	-	-	-	2 080	2 073	(6)	-	2 073
12	Immobilisations (000 $) an 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Immobilisations (000 $) an 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Immobilisations (000 $) an 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Immobilisations (000 $) an 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Immobilisations (000 $) an 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	***(incluant les frais généraux)***										-	-						
											-	-						
18	**Subvention PRC (000 $) an 1**	153	115	(38)	989	1 219	231	1 142	1 334	192	-	-	-	1 142	1 334	192	-	1 334
19	Subvention PRC (000 $) an 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Subvention PRC (000 $) an 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Subvention PRC (000 $) an 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Subvention PRC (000 $) an 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											-	-						
23	**Contributions clients (000 $) an 0**	(2)	-	2	(13)	(4)	9	(15)	(4)	11	-	-	-	(15)	(4)	11	-	(4)
24	contributions clients (000 $) an 1	(14)	(19)	(5)	(2)	(12)	(10)	(15)	(31)	(15)	-	-	-	(15)	(31)	(15)	-	(31)
25	contributions clients (000 $) an 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	contributions clients (000 $) an 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	contributions clients (000 $) an 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	contributions clients (000 $) an 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											-	-						
29	**Total des investissements (000 $) an 0**	11	46	35	2 053	2 023	(31)	2 064	2 069	5	-	-	-	2 064	2 069	5	-	2 069
30	Total des investissements (000 $) an 1	139	96	(44)	987	1 208	221	1 126	1 303	177	-	-	-	1 126	1 303	177	-	1 303
31	Total des investissements (000 $) an 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Total des investissements (000 $) an 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Total des investissements (000 $) an 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Total des investissements (000 $) an 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											-	-						
35	**Impact sur les tarifs**										-	-						
36	Pour la première année (000 $)	(37)	(39)	(2)	(1 898)	(1 525)	373	(1 935)	(1 564)	371	-	-	-	(1 935)	(1 564)	371	-	(1 564)
37	Pour les cinq premières années (000 $)	(205)	(214)	(9)	(8 458)	(6 641)	1 817	(8 663)	(6 855)	1 808	-	-	-	(8 663)	(6 855)	1 808	-	(6 855)
											-	-						
38	**Taux de rendement interne**	52,40%	48,12%	-4,28%	66,52%	53,37%	-13,15%	66,13%	53,17%	-12,96%	0,00%	0,00%	0,00%	66,13%	53,17%	-12,96%	0,0%	53,2%
											-	-						
39	**Indice de profitabilité (IP)**	6,6	6,7	0,13	10,2	7,6	(2,54)	10,0	7,6	(2,41)	-	-		10,0	7,6		-	7,6
											-	-						
40	**Point mort tarifaire (années)**	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	-	-	-	1,00	1,00	-	-	1,0