

Western Climate Initiative, inc.

Budget révisé pour l'année civile 2013

Adopté le 8 mai 2013

Table des matières

Introduction	1
Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions.....	2
Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : développement de l'application et soutien	2
Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : hébergement	3
Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : service à la clientèle.....	3
Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : fonds pour éventualités.....	3
Services de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré.....	4
Services financiers	4
Surveillance du marché	4
Analyse des données pour la publication des renseignements.....	5
Personnel et fonctionnement de WCI, inc.....	5
Personnel.....	6
Location des bureaux et achat d'équipement	6
Services professionnels et soutien administratif	6
Frais d'assurance	7
Frais de déplacement et dépenses de réunions	7
Autres dépenses et fonds pour éventualités	8

Introduction

Ce document détaille le budget pour l'année civile 2013 de Western Climate Initiative, inc. adopté par le conseil d'administration de WCI, inc. lors de sa réunion annuelle du 11 décembre 2012. Ce budget s'appuie sur les meilleures estimations des besoins fiscaux anticipés pour le fonctionnement de WCI, inc. en 2013. Tous les montants indiqués sont en dollars américains.

Les dépenses totales prévues en 2013 pour WCI, inc. ont été réparties en deux catégories – *Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions* et *Personnel et fonctionnement de WCI, inc.* – et résumées dans le Tableau 1. La catégorie *Services liés au système de plafonnement et*

d'échange de droits d'émissions comprend les dépenses liées aux contrats de services nécessaires au soutien des programmes d'échange de droits d'émissions de gaz à effet de serre des gouvernements participants. La catégorie *Personnel et fonctionnement de WCI, inc.* regroupe les dépenses de fonctionnement de WCI, inc.

Tableau 1 : Budget total de WCI, inc. pour 2013

Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions	2 624 336 \$
Personnel et fonctionnement de WCI, inc.	1 253 977 \$
Total	3 878 313 \$

Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions

La catégorie des *Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions* regroupe les prévisions des dépenses qui permettront à WCI, inc. d'accomplir sa mission consistant à « fournir des services consultatifs techniques et scientifiques » aux gouvernements participants. WCI, inc. fournit les services requis par les gouvernements participants afin de faciliter la mise en œuvre de leurs programmes. Le budget de 2013 pour les *Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions* est résumé dans le Tableau 2 et décrit ci-dessous.

Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : développement de l'application et soutien

Depuis 2011, les gouvernements participants, sous la direction du CARB (California Air Resources Board), ont travaillé au développement du système de suivi des droits d'émissions CITSS (Compliance Instrument Tracking System Service) avec la collaboration de SRA (Systems Research and Applications Corporation). Le système CITSS offre aux participants du marché la possibilité de créer des comptes leur permettant de détenir et de retirer des droits d'émissions et d'effectuer des transactions de droits d'émissions avec d'autres titulaires de comptes. Le système CITSS soutient les programmes californien et québécois (en anglais et en français), nécessitant environ 900 comptes et l'inscription de 4 000 au cours des premières années d'opération.

Le développement initial du système CITSS a été financé par le CARB. En mai 2012, WCI, inc. a conclu un contrat avec SRA pour poursuivre le développement de l'application et assurer son hébergement (voir CITSS : hébergement, ci-dessous). En décembre 2012, le contrat avec SRA a été modifié afin de soutenir le développement continu de l'application jusqu'en décembre 2013. Le budget pour le développement du système CITSS en 2013 en vertu du contrat entre WCI, inc. et SRA est de 834 983 \$.

La valeur totale du contrat avec SRA est de 1 637 804 \$, pour la période de mai 2012 à décembre 2013, pour le développement de l'application et son hébergement.

Une fois le développement de l'application du système CITSS terminé, dans la première moitié de 2014, les efforts se concentreront sur le soutien nécessaire à l'application pour opérer et maintenir le système CITSS et pour y apporter des modifications mineures. Ce soutien constituera une dépense permanente pour WCI, inc. Le montant devrait cependant tendre à diminuer en raison de la baisse attendue du niveau d'effort exigé. Au cours de la période de développement de l'application, SRA assure également le soutien nécessaire.

Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : hébergement

L'hébergement du système CITSS implique les services et la technologie (matériel et logiciels) nécessaires pour mettre le système CITSS en ligne et assurer sa disponibilité, selon les niveaux de service indiqués, pour tous les participants du marché et pour l'ensemble du personnel des gouvernements participants. Tel que mentionné précédemment, en mai 2012, WCI, inc. a conclu un contrat avec SRA pour assurer l'hébergement du système CITSS et fournir des fonctionnalités complémentaires aux gouvernements participants. Le contrat a été modifié en décembre 2012 pour prolonger l'hébergement du système CITSS par SRA jusqu'au 7 août 2013. Le budget d'hébergement du système CITSS par SRA pour 2013 s'élève à 332 749 \$ pour la période s'étendant du 1^{er} janvier 2013 au 7 août 2013. Le fournisseur de services pour l'hébergement du système CITSS n'a pas encore été choisi pour la dernière portion de 2013. Le budget d'hébergement du système CITSS prévu pour la dernière portion de 2013 est de 360 000 \$, ce qui comprend les frais afférents à la période de transition et de recoupement entre SRA et le nouveau fournisseur, le cas échéant.

Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : service à la clientèle

Le service à la clientèle de WCI, inc. a été mis sur pied pour offrir du soutien par téléphone et en ligne aux utilisateurs du système CITSS de l'ensemble des gouvernements participants. Le fournisseur du service à la clientèle traite les requêtes des utilisateurs du système CITSS, répond aux questions des utilisateurs qui relèvent de leur champ de compétence et transmet les autres questions au personnel approprié désigné par WCI, inc. ou par les gouvernements participants.

WCI, inc. a retenu les services de ICF Incorporated, LLC pour son service à la clientèle. La valeur totale du contrat couvrant la période du 1^{er} octobre 2012 au 30 septembre 2015 (trois ans) est de 361 126 \$. Le budget alloué au service à la clientèle en 2013 est de 84 000 \$.

Système de suivi des droits d'émissions (CITSS) : fonds pour éventualités

Étant donné que le système CITSS est essentiel au fonctionnement continu des programmes des gouvernements participants, WCI, inc. a budgétisé les fonds nécessaires pour couvrir les besoins

imprévus pour le système CITSS en 2013. Le budget de 2013 comprend donc une réserve de 100 000 \$ en fonds pour éventualités en lien avec le système CITSS.

Services de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré

WCI, inc. développe actuellement sa capacité à soutenir les gouvernements participants dans l'exécution de ventes aux enchères conjointes de droits d'émissions de gaz à effet de serre conformément aux exigences des gouvernements participants. WCI, inc. prévoit également soutenir l'exécution de ventes de gré à gré des gouvernements participants. En 2011, le CARB a conclu un contrat avec MARKIT pour assurer le développement et l'implantation d'une plateforme de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré et agir à titre d'administrateur de vente aux enchères. En janvier 2013, WCI, inc. a conclu un contrat avec MARKIT pour assurer le développement et l'implantation de la plateforme de ventes aux enchères conjointe et de ventes de gré à gré de la Californie et du Québec, à partir des travaux préalablement effectués dans le cadre du contrat entre Markit et la Californie. La valeur totale du contrat avec MARKIT est de 400 562 \$, pour la période du 1^{er} janvier au 1^{er} décembre 2013. Le budget alloué aux services de ventes aux enchères et de vente de gré à gré en 2013 est de 400 000 \$.

Services financiers

Dans le cadre de l'exécution des services de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré, WCI, inc. fournira des services financiers, lesquels comprendront notamment l'évaluation des garanties financières et la perception des sommes dues lors des ventes aux enchères et des ventes de gré à gré. En collaboration avec les gouvernements participants, le CARB a conclu un contrat avec la Deutsche Bank visant à assurer ces services pour les ventes aux enchères et les ventes de gré à gré du CARB. WCI, inc. a l'intention de s'appuyer sur le contrat existant du CARB afin de soutenir l'exécution de ventes aux enchères conjointes des gouvernements participants liés. Le budget alloué aux services financiers en 2013 est de 240 000 \$.

Surveillance du marché

WCI, inc. offrira un soutien aux gouvernements participants en concluant un contrat pour les analyses nécessaires à la surveillance des marchés. Ces analyses comprendront l'examen et l'évaluation des ventes aux enchères et des ventes de gré à gré afin d'y déceler toute activité inappropriée sur les marchés ou toute déviation par rapport aux exigences des programmes de chaque gouvernement participant. De plus, ces analyses permettront un contrôle continu des quantités d'unités d'émission et de crédits compensatoires détenues et des transferts afin d'y déceler toute activité potentiellement inappropriée sur les marchés. Les résultats de ces analyses seront transmis aux gouvernements participants, lesquels conservent individuellement leurs responsabilités et leurs pouvoirs relativement à la surveillance des marchés.

En collaboration avec les gouvernements participants, le CARB a conclu un contrat avec Monitoring Analytics pour l'exécution d'analyses à l'appui de la surveillance des marchés. WCI, inc. a l'intention de s'appuyer sur le contrat existant du CARB afin de fournir des analyses élargies permettant la surveillance des marchés de l'ensemble des gouvernements participants. Le budget alloué à la surveillance des marchés en 2013 est de 137 604 \$.

Analyse des données pour la publication des renseignements

Les gouvernements participants ont reconnu la nécessité de divulguer au public les renseignements relatifs aux programmes d'une manière coordonnée et cohérente. Les gouvernements participants poursuivent leur collaboration afin de convenir d'une méthode et d'un calendrier de publication des renseignements. En réponse à la demande des gouvernements participants de fournir un aide à la publication des renseignements, le budget de 2013 prévoit une somme de 135 000 \$ pour des services contractuels. Toutefois, les exigences des gouvernements participants n'ont pas encore été définies et aucun sous-traitant n'a été engagé pour l'instant.

Tableau 2 : Budget des services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions pour 2013

Développement de l'application du système CITSS et soutien	834 983 \$
Hébergement du système CITSS	692 749 \$
Service à la clientèle pour le système CITSS	84 000 \$
Fonds pour éventualités	100 000 \$
Services de ventes aux enchères	400 000 \$
Services financiers	240 000 \$
Surveillance des marchés	137 604 \$
Analyse des données pour la publication des renseignements	135 000 \$
Total partiel	2 624 336 \$

Personnel et fonctionnement de WCI, inc.

La catégorie *Personnel et fonctionnement de WCI, inc.* regroupe les coûts estimés liés au fonctionnement de WCI, inc. Cette catégorie comprend les dépenses relatives aux salaires et aux avantages sociaux du personnel, les coûts de location des bureaux et d'achat d'équipement, les frais de services professionnels et de soutien administratif, les frais d'assurance, les frais de déplacement et les dépenses de réunion ainsi que les autres frais de fonctionnement. Le budget de 2013 pour cette catégorie est résumé dans le Tableau 3 et décrit ci-dessous.

Personnel

Le personnel de WCI, inc., sous la supervision du conseil d'administration, est responsable des opérations quotidiennes de l'organisation et de la surveillance et la gestion des sous-traitants engagés pour les services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émissions décrits précédemment. Le budget de 2013 comprend les salaires de quatre employés et d'un directeur des affaires à temps partiel sous contrat. Les quatre postes fonctionnels sont les suivants :

- un directeur général situé aux États-Unis;
- un directeur administratif adjoint situé au Canada en soutien au directeur général pour l'ensemble des exigences opérationnelles et commerciales (budgétisé en tenant compte d'une entrée en fonction dans le second trimestre de 2013);
- un gestionnaire de projet chargé de la coordination des services liés au système CITSS (budgétisé à titre de sous-traitant à temps partiel au début de 2013, puis à titre d'employé à temps plein à compter du second trimestre de 2013);
- un gestionnaire de projet chargé de la coordination des services de ventes aux enchères, de ventes de gré à gré et de surveillance des marchés (budgétisé à titre d'employé à temps partiel au début de 2013, puis à titre d'employé à temps plein à compter du second trimestre de 2013).

Le budget de 2013 pour le personnel comprend les salaires et les avantages sociaux des employés et le paiement des sous-traitants assurant des services de gestion de projet et de gestion des affaires. Le budget de 2013 alloué au personnel et à la dotation est de 633 677 \$.

Location des bureaux et achat d'équipement

WCI, inc. a ouvert un bureau à Sacramento, en Californie, en septembre 2012, et a budgétisé un second bureau à Québec dans le deuxième trimestre de 2013 (l'emplacement précis du bureau sera choisi après l'embauche du directeur administratif adjoint). Le bureau de Sacramento est situé dans des bureaux administratifs entièrement meublés et le loyer comprend aussi l'accès à un photocopieur, au téléphone et à Internet ainsi qu'à d'autres commodités de base. Une entente similaire devrait être prise pour les bureaux de Québec et les dépenses d'ameublement et de commodités ont donc été annulées dans le budget de 2013.

Le budget de 2013 pour les loyers, de même que pour l'achat d'ordinateurs, de fournitures et d'autres équipements s'élève à 59 800 \$ au total.

Services professionnels et soutien administratif

WCI, inc. fait appel aux services de plusieurs professionnels pour le fonctionnement de WCI, inc., dont :

- un conseiller juridique;
- un comptable chargé de configurer les systèmes de comptabilité, d'offrir ses conseils relatifs aux procédures comptables et de produire des rapports sur les activités financières de l'organisme;
- un vérificateur pour les services d'audit et de fiscalité;
- un service de préparation de la paie aussi chargé de la production des déclarations d'impôt sur la masse salariale et de la gestion de diverses activités relevant des ressources humaines, dont la gestion des avantages sociaux des employés.

WCI, inc. a aussi budgétisé des services de traduction (français et anglais), de technologies de l'information (TI) et de diffusion et communication. Le budget alloué aux services de TI couvre essentiellement l'achat des certificats de sécurité (SSL) pour les sites Web de WCI, inc. nécessaires à l'administration du programme. Le budget pour les services de diffusion et de communication devrait couvrir les coûts des séances de formation, de communication des renseignements importants sur le programme et d'hébergement, de gestion et de mise à jour des sites Web de WCI, inc., selon les décisions du conseil d'administration et du directeur général.

Le coût total estimé de ces services professionnels et de soutien administratif pour 2013 est de 360 500 \$, ce qui inclut 116 000 \$ pour les services juridiques, 36 000 \$ pour les services comptables, 36 000 \$ pour les services d'audit, 72 000 \$ pour les services de traduction, 45 500 \$ pour les services de TI et 55 000 \$ pour les services de diffusion et de communication. Le budget des services de préparation de la paie pour 2013 est de 5 400 \$ et est inclus dans le budget pour le personnel.

Frais d'assurance

WCI, inc. a fait l'acquisition de polices d'assurance d'entreprise offrant des couvertures relatives à la responsabilité civile générale, à la responsabilité professionnelle, à la responsabilité des administrateurs et des membres de la direction, à la responsabilité en matière de pratiques d'emploi et aux accidents de travail, répondant aux besoins en matière d'assurance pour les États-Unis et le Canada. Le coût total des couvertures d'assurance budgétisé pour 2013 est de 40 000 \$.

Frais de déplacement et dépenses de réunions

Le budget de 2013 prévoit les frais de déplacement des membres du personnel américain et canadien nécessaires à l'accomplissement de leurs responsabilités de gestion de projet et à leur participation aux réunions organisationnelles. Le budget pour les frais de déplacement du personnel américain est de 48 000 \$ et le budget pour les frais de déplacement du personnel canadien est de 24 000 \$. Tous les déplacements des membres du personnel de WCI, inc. doivent être autorisés au préalable et se limitent aux taux des *indemnités journalières* équivalents à ceux établis par le gouvernement américain.

Le budget de 2013 couvre aussi les dépenses liées aux réunions du personnel de WCI, inc. aux États-Unis et au Canada, dont les réunions du conseil d'administration. En prévision de l'adoption de la politique sur la tenue de réunions publiques de WCI, inc. en 2013, le budget des dépenses liées aux réunions comprend les frais d'organisation de réunions publiques, dont la location d'une salle de conférence et d'équipement audiovisuel, les frais de reproduction de documents et les autres dépenses directes. Le budget allouant 20 000 \$ à la tenue des réunions aux États-Unis et 20 000 \$ à la tenue des réunions au Canada devrait suffire à l'organisation d'au plus quatre réunions dans chaque pays en 2013.

Autres dépenses et fonds pour éventualités

Le budget comprend une catégorie regroupant les autres frais de fonctionnement qui ne sont pas inclus ou anticipés pour l'instant. Le budget prévoit aussi une réserve de fonds pour éventualités couvrant 1) les coûts budgétisés s'avérant plus élevés que prévu et 2) les mises à niveau potentielles de l'infrastructure du programme non couvertes par les fonds pour éventualités du système CITSS décrits précédemment. Le budget alloué aux autres dépenses en 2013 est de 12 000 \$, et celui alloué à la réserve de fonds pour éventualités est de 36 000 \$. Toute utilisation proposée des fonds pour éventualités devra être présentée au conseil d'administration pour approbation avant que les dépenses ne soient engagées.

Tableau 3 : Budget relatif au personnel et au fonctionnement de WCI, inc. pour 2013

Personnel		633 677 \$
Location des bureaux et achat d'équipement		59 800 \$
<i>Location des bureaux – États-Unis</i>	15 600 \$	
<i>Location des bureaux – Canada</i>	9 000 \$	
<i>Équipement, fournitures, téléphone</i>	35 200 \$	
Services professionnels et soutien administratif		360 500 \$
<i>Services juridiques</i>	116 000 \$	
<i>Services comptables</i>	36 000 \$	
<i>Services d'audit</i>	36 000 \$	
<i>Services de traduction</i>	72 000 \$	
<i>Services en TI</i>	45 500 \$	
<i>Communication/diffusion</i>	55 000 \$	
Frais d'assurance		40 000 \$
Frais de déplacement et dépenses de réunions		112 000 \$
<i>Frais de déplacement du personnel américain</i>	48 000 \$	
<i>Frais de déplacement du personnel canadien</i>	24 000 \$	
<i>Dépenses de réunions aux États-Unis</i>	20 000 \$	
<i>Dépenses de réunions au Canada</i>	20 000 \$	
Autres dépenses et fonds pour éventualités		48 000 \$
<i>Autres dépenses</i>	12 000 \$	
<i>Fonds pour éventualités</i>	36 000 \$	
Total		1 253 977 \$