

Western Climate Initiative, inc.

Budget pour les années civiles 2014 et 2015

9 décembre 2013

Table des matières

Introduction	1
Services liés au système de plafonnement et d'échange de droits d'émission	2
Système de suivi des droits d'émission (CITSS) : développement de l'application, soutien et hébergement.....	3
Système de suivi des droits d'émission (CITSS) : service à la clientèle	3
Services de ventes aux enchères et de ventes avec de gré à gré	4
Services financiers	4
Surveillance du marché	5
Personnel et fonctionnement de WCI, inc.	6
Personnel6	
Location des bureaux et achat d'équipement	7
Services professionnel et soutien administratif.....	7
Frais d'assurance	8
Frais de déplacement et dépenses de réunions	8
Autres dépenses et fonds pour éventualités	8

Introduction

Ce document détaille le budget pour les années civiles 2014 et 2015 de Western Climate Initiative, inc. (WCI, inc.) adopté par son conseil d'administration. lors de la réunion annuelle du 9 décembre 2013. Les exigences des services de plafonnement et d'échange de droits d'émission de gaz à effet de serre (GES) ont été définies par le personnel des gouvernements participants en fonction du soutien dont ces gouvernements participants ont besoin pour mettre en œuvre leurs programmes en 2014 et en 2015. Ces exigences des gouvernements participants ont été utilisées pour définir le travail des fournisseurs de services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES. WCI, inc a élaboré les exigences nécessaires en termes de personnel et de soutien administratif de WCI, inc. pour soutenir ces services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES et pour remplir ses responsabilités administratives et organisationnelles. Le budget qui en résulte fournit les meilleures estimations des besoins fiscaux anticipés pour le fonctionnement

de WCI, inc. pour cette période de deux ans. Tous les montants indiqués sont en dollars américains.

Les dépenses totales prévues pour 2014 et 2015 pour WCI, inc. ont été réparties en deux catégories – *Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission* et *Personnel et fonctionnement de WCI, inc.* – et résumées dans le Tableau 1. La catégorie *Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES* comprend les dépenses liées aux contrats de services nécessaires au soutien des programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission GES 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 2014 et 2015

	2014	2015
Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES	2 855 268 \$	1 867 189 \$
Personnel et fonctionnement de WCI, inc.	1 077 280 \$	1 090 607 \$
Total	3 932 548 \$	2 957 796 \$

Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de gaz à effet de serre (GES)

La catégorie des *Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES* 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 2014 et de 2015 pour les *Services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES* est résumé dans le Tableau 2 et décrit ci-dessous. L'évaluation des services requis, ainsi que du coût de ces services, se fonde sur l'expérience du CARB (California Air Resources Board) dans l'obtention de services à l'aide de processus d'approvisionnement concurrentiels, et son expérience à gérer le travail en vertu des contrats octroyés, et ce, grâce à ce processus d'approvisionnement

concurrentiel et sur l'expérience de WCI, inc. à conclure des contrats avec chacun des fournisseurs de services et à gérer leur travail en 2013.

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

Depuis 2011, les gouvernements participants, sous la direction du CARB, 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 au marché la possibilité de créer des comptes leur permettant de détenir et de retirer des droits d'émission et de d'effectuer des transactions de droits d'émission avec d'autres titulaires de comptes. Le système CITSS soutient ses programmes californiens et québécois (en anglais et en français), nécessitant environ 900 comptes et l'inscription de 4 000 utilisateurs au cours des premières années d'opération.

L'hébergement du système CITSS comprend les services et la technologie (matériel et logiciels) nécessaires pour mettre en ligne le système CITSS et assurer sa disponibilité, selon les niveaux de service indiqués, pour tous les participants au marché et pour l'ensemble du personnel des gouvernements participants.

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. En décembre 2012, le contrat avec SRA a été modifié afin de soutenir le développement continu et l'hébergement de l'application jusqu'en décembre 2013.

Le budget pour le développement, le soutien et l'hébergement du système CITSS en vertu du contrat entre WCI, inc. et SRA est de 1 440 000 \$ en 2014 et de 719 797 \$ en 2015. La réduction du budget en 2015 s'explique par la fin de la première phase de développement de l'application du système CITSS en 2014. En conséquence, les efforts se concentreront, en 2015, sur le soutien à l'application nécessaire pour opérer et maintenir le système CITSS et pour y apporter des modifications mineures. Ce soutien constituera une dépense permanente pour WCI, inc. dont le niveau devrait cependant être à la baisse en raison de la baisse attendue du niveau d'effort exigé dans les prochaines années.

Système de suivi des droits d'émission (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 pour 2014 et pour 2015 est de 48 000 \$ par année.

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

WCI, inc. développe actuellement sa capacité à soutenir les territoires participants dans la tenue de ventes aux enchères liées de droits d'émission de gaz à effet de serre conformément aux exigences des gouvernements participants. WCI, inc. prévoit également soutenir la tenue de ventes de gré à gré des gouvernements participants. En 2011, le CARB a conclu une entente avec Markit pour assurer le développement et l'implantation d'une plateforme de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré et pour agir à titre d'administrateur de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré. 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 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.

En 2014, Markit complètera des tâches qui avaient été entreprises durant leur contrat existant, qui prend fin en 2013. Cela comprend 278 665 \$ pour des tâches qui seront transférées en 2014, en plus de 60 000 \$ pour l'organisation des ventes de gré à gré du ministre au Québec prévues en 2014. Le budget pour les nouvelles tâches en lien avec le service de ventes aux enchères et de ventes de gré à gré à réaliser en 2014 et en 2015 est de 368 000 \$ pour 2014 et de 412 000 \$ pour 2015.

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 d'offres et la perception des sommes dues lors des ventes aux enchères et les ventes de gré à gré. En collaboration avec les gouvernements participants, le CARB a conclu un contrat avec la Deutsche Bank en 2011 visant à assurer ces services pour les ventes aux enchères et les ventes de gré à gré du CARB. WCI, inc. a conclu une entente avec la Deutsche Bank en 2013 pour soutenir la première vente aux enchères du Québec et pour préparer la tenue de ventes aux enchères liées. En 2014 et

en 2015, le contrat de WCI, inc., élaboré à partir des travaux préalablement effectués dans le cadre du contrat entre Markit et la Californie, permet d’offrir du soutien à la coordination des ventes aux enchères liées des gouvernements participants et des ventes de gré à gré dans chaque gouvernement participant. Le budget alloué aux services financiers est de 305 553 \$ en 2014 et de 346 792 \$ en 2015.

Surveillance du marché

WCI, inc. offrira un soutien aux gouvernements participants en concluant un contrat pour les analyses nécessaires à la surveillance du marché. 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 d’unités d’émission et de crédits compensatoires détenus 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 du marché.

En collaboration avec les gouvernements participants, le CARB a conclu une entente avec Monitoring Analytics en 2011 pour l’exécution d’analyses à l’appui de la surveillance du marché. WCI, inc. a conclu un contrat avec Monitoring Analytics en 2013 pour soutenir le programme du Québec et pour commencer à préparer la tenue de ventes aux enchères liées. En 2014 et en 2015, le contrat de WCI, inc. s’appuiera sur ces efforts existants dans le but de fournir des analyses élargies qui couvriront l’ensemble des gouvernements participants aux fins de surveillance du marché. Le budget alloué à la surveillance du marché est de 355 050 \$ en 2014 et de 340 600 \$ en 2015.

Tableau 2 : Budget des services liés aux programmes de plafonnement et d’échange de droits d’émission de GES pour 2014 et 2015

	2014	2015
Développement, soutien et hébergement du système CITSS	1 440 000 \$	719 797 \$
Service à la clientèle pour le système CITSS	48 000 \$	48 000 \$
Services de ventes aux enchères*	706 665 \$*	412 000 \$
Services financiers	305 553 \$	346 792 \$
Surveillance du marché	355 050 \$	340 600 \$
Total partiel	2 855 268 \$	1 867 189 \$

* Comprend 278 665 \$ pour des tâches de 2013 qui seront complétées en 2014 et 60 000 \$ pour l'organisation des ventes de gré à gré du ministre au Québec, qui est une tâche prévue pour 2014 en vertu du contrat en cours.

Personnel et fonctionnement de WCI, inc.

La catégorie *Personnel et fonctionnement de WCI, inc.* regroupe les coûts estimés liés à son fonctionnement. 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. Les prévisions budgétaires s'appuient sur l'expérience d'opération de WCI, inc. de 2013 et sur l'évolution prévue des exigences liées au programme de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES tel que spécifié par les gouvernements participants. Le budget de 2014 et de 2015 pour cette catégorie est résumé dans le Tableau 3 et décrit ci-dessous.

Personnel

Le personnel de WCI, inc. accomplit les responsabilités de WCI, inc., selon les directives du conseil d'administration, et est responsable des opérations quotidiennes de l'organisme et de la surveillance et de la gestion des fournisseurs de services engagés pour les services liés aux programmes de plafonnement et d'échange de droits d'émission de GES décrits précédemment. Le budget de 2014 et de 2015 comprend les salaires de quatre employés et d'un directeur d'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 chargé de soutenir le directeur général pour l'ensemble des exigences opérationnelles et commerciales;
- un gestionnaire de projets chargé de la coordination des services liés au système CITSS;
- un gestionnaire de projets chargé de la coordination des services de ventes aux enchères, de ventes de gré à gré et de surveillance du marché.

Le budget de 2014 et de 2015 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 pour le personnel et la dotation est de 620 480 \$ en 2014 et de 641 007 \$ en 2015.

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 au Québec en 2014 (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, à Internet ainsi qu'à d'autres commodités de base. Une entente similaire devrait être prise pour les bureaux du Québec, il n'y a donc pas de budget d'ameublement et d'équipement de bureau.

Le budget pour les loyers, de même que pour l'achat d'ordinateurs, de fournitures et d'autres équipements s'élève à 56 400 \$ en 2014 et à 61 200 \$ en 2015.

Services professionnels et soutien administratif

WCI, inc. fait appel aux services de plusieurs professionnels dans le soutien des opérations de WCI, inc., dont :

- un conseiller juridique;
- un comptable chargé d'administrer les systèmes de comptabilité, d'offrir ses conseils relativement 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 couvre 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 est de 272 400 \$ en 2014 et de 260 400 \$ en 2015, ce qui inclut 96 000 \$ pour les services juridiques en 2014 (84 000 \$ en 2015), 36 000 \$ par année pour les services comptables, 36 000 \$ par année pour les services d'audit, 48 000 \$ par année pour les services de

traduction, 24 000 \$ par année pour les services de TI, 8 400 \$ par année pour les services de préparation de la paie et 24 000 \$ par année pour les services de diffusion et de communication.

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 qui répondent aux besoins en matière d'assurance pour les États-Unis et le Canada. Le coût total des couvertures d'assurance budgétisé pour 2014 et 2015 est de 48 000 \$ par année.

Frais de déplacement et dépenses de réunions

Le budget de 2014 et de 2015 prévoit les frais de déplacement des membres du personnel américain et du personnel 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 30 000 \$ par année et le budget pour les frais de déplacement du personnel canadien est de 18 000 \$ par année. Tous les déplacements des membres du personnel de WCI, inc. doivent être autorisés au préalable par le directeur général et se limitent aux taux des *indemnités journalières* équivalant à ceux établis par le gouvernement américain.

Le budget de 2014 et de 2015 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. Conformément à la Politique sur la tenue de réunions publiques de WCI, inc., 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 10 000 \$ à la tenue des réunions aux États-Unis et 10 000 \$ à la tenue des réunions au Canada devrait suffire à l'organisation d'au plus quatre réunions par année dans chaque pays.

Autres dépenses

Le budget comprend une catégorie regroupant les autres frais de fonctionnement qui ne sont pas autrement inclus ou anticipés pour l'instant. Le budget pour les autres dépenses peut servir à couvrir les coûts budgétisés s'avérant plus élevés que prévu. Le budget pour les autres dépenses est de 12 000 \$ par année.

Tableau 3 : Budget relatif au personnel et fonctionnement de WCI, inc. pour 2014 et 2015

	2014	2015
Personnel	620 480 \$	641 007 \$
Location des bureaux et achat d'équipement	56 400 \$	61 200 \$
<i>Location des bureaux – États-Unis</i>	<i>18 000 \$</i>	<i>22 800 \$</i>
<i>Location des bureaux – Canada</i>	<i>14 400 \$</i>	<i>14 400 \$</i>
<i>Équipement, fournitures, téléphone</i>	<i>24 000 \$</i>	<i>24 000 \$</i>
Soutien professionnel et administratif	272 400 \$	260 400 \$
<i>Services juridiques</i>	<i>96 000 \$</i>	<i>84 000 \$</i>
<i>Services comptables</i>	<i>36 000 \$</i>	<i>36 000 \$</i>
<i>Services d'audit</i>	<i>36 000 \$</i>	<i>36 000 \$</i>
<i>Services de traduction</i>	<i>48 000 \$</i>	<i>48 000 \$</i>
<i>Services en TI</i>	<i>24 000 \$</i>	<i>24 000 \$</i>
<i>Services de préparation de la paie</i>	<i>8 400 \$</i>	<i>8 400 \$</i>
<i>Communication/diffusion</i>	<i>24 000 \$</i>	<i>24 000 \$</i>
Frais d'assurance	48 000 \$	48 000 \$
Frais de déplacement, dépenses de réunions et autres dépenses	80 000 \$	80 000 \$
<i>Frais de déplacement aux États-Unis</i>	<i>30 000 \$</i>	<i>30 000 \$</i>
<i>Frais de déplacement au Canada</i>	<i>18 000 \$</i>	<i>18 000 \$</i>
<i>Dépenses de réunions aux États-Unis</i>	<i>10 000 \$</i>	<i>10 000 \$</i>
<i>Dépenses de réunions au Canada</i>	<i>10 000 \$</i>	<i>10 000 \$</i>
<i>Autres dépenses</i>	<i>12 000 \$</i>	<i>12 000 \$</i>
Total	1 077 280 \$	1 090 607 \$