

Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification
entre les prévisions, R-3596-2006 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2007
(000 \$)

| No de ligne | Description | Écart dû aux soldes d'ouverture | | | Écart des moyennes | | | Écart des moyennes de l'année (7) |
|----------------|---|----------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|--|
| | | Projections D-2006-140 (1) | Réel (2) | Écart (3) | Projections D-2006-140 (4) | Réel (5) | Écart (6) | |
| | | Gaz Métro - 6, doc. 1, col. 1 | | | Gaz Métro - 6, doc. 1, col. 15 | | | (6) - (3) |
| 1 | <u>Immobilisations</u> | | | | | | | |
| 2 | Valeur historique | 2 708 530 | 2 697 010 | (11 520) | 2 760 673 | 2 736 371 | (24 302) | (12 782) |
| 3 | Amortissement cumulé | <u>(1 156 478)</u> | <u>(1 148 936)</u> | <u>7 542</u> | <u>(1 203 000)</u> | <u>(1 193 999)</u> | <u>9 001</u> | <u>1 459</u> |
| 4 | Valeur nette | 1 552 052 | 1 548 074 | (3 978) | 1 557 673 | 1 542 372 | (15 301) (A) | (11 323) |
| 5 | <u>Contributions</u> | | | | | | | |
| 6 | Valeur historique | (447 121) | (447 121) | 0 | (447 121) | (431 776) | 15 345 | 15 345 |
| 7 | Amortissement cumulé | <u>319 880</u> | <u>319 880</u> | <u>0</u> | <u>327 577</u> | <u>312 232</u> | <u>(15 345)</u> | <u>(15 345)</u> |
| 8 | Valeur nette | (127 241) | (127 241) | 0 | (119 544) | (119 544) | 0 | 0 |
| 9 | Total des immobilisations | 1 424 811 | 1 420 833 | (3 978) | 1 438 129 | 1 422 828 | (15 301) | (11 323) |
| 10 | <u>Fonds de roulement</u> | | | | | | | |
| 11 | Encaisse | 12 491 | 6 810 | (5 681) | 12 491 | 6 810 | (5 681) (B) | 0 |
| 12 | Matériaux et inventaires de gaz (Gaz Métro-7, doc. 6) | <u>248 336</u> | <u>228 010</u> | <u>(20 326)</u> | <u>170 969</u> | <u>138 994</u> | <u>(31 975)</u> (C) | <u>(11 649)</u> |
| 13 | Total du fonds de roulement | 260 827 | 234 820 | (26 007) | 183 460 | 145 804 | (37 656) | (11 649) |
| 14 | <u>Coûts non amortis</u> | | | | | | | |
| 15 | Frais reliés à la dette | 7 079 | 6 579 | (500) | 6 672 | 6 251 | (420) | 80 |
| 16 | Frais reliés à l'expansion | 723 | 723 | 0 | 666 | 666 | 0 | 0 |
| 17 | Prog.comm. axé sur financement (PCAF) | 69 | 69 | 0 | 66 | 66 | (0) | (0) |
| 18 | Programmes commerciaux | 97 662 | 96 695 | (967) | 103 644 | 99 748 | (3 896) (D) | (2 929) |
| 19 | Développement des systèmes informatiques | 62 838 | 60 402 | (2 436) | 62 092 | 56 644 | (5 448) (E) | (3 012) |
| 20 | Frais reliés au coût du gaz | 16 616 | 29 792 | 13 176 | 11 410 | 24 025 | 12 615 (F) | (561) |
| 21 | Cotisations d'impôts | (194) | (194) | 0 | (139) | (139) | 0 | (0) |
| 22 | Indemnités de départ | 1 808 | 1 808 | 0 | 1 319 | 1 319 | 0 | 0 |
| 23 | Frais des intervenants | 619 | 619 | (0) | 310 | 310 | (0) | 0 |
| 24 | Brevets | 209 | 160 | (49) | 200 | 158 | (43) | 6 |
| 25 | Redevances à la Régie | 394 | 394 | 0 | 197 | 197 | 0 | 0 |
| 26 | PGÉE - Dépenses et subventions 2005 | 564 | 564 | 0 | 282 | 282 | 0 | (0) |
| 27 | PGÉE - Pertes de revenus 2005 | 1 740 | 1 740 | 0 | 870 | 870 | 0 | (0) |
| 28 | Frais reportés - Provision auto - assurance | (232) | (232) | (0) | (116) | (116) | (0) | 0 |
| 29 | Récupération des cptes de stabilisation tarifaire | <u>12 909</u> | <u>12 909</u> | <u>0</u> | <u>8 782</u> | <u>8 782</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 30 | Total des coûts non amortis | 202 803 | 212 028 | 9 225 | 196 253 | 199 062 | 2 808 | (6 417) |
| 31 | Sous-total | 1 888 441 | 1 867 681 | (20 760) | 1 817 842 | 1 767 694 | (50 148) | (29 388) |
| 32 | Provision auto - assurance | <u>(3 380)</u> | <u>(3 534)</u> | <u>(154)</u> | <u>(3 380)</u> | <u>(2 766)</u> | <u>614</u> | <u>768</u> |
| 33 | TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION | <u>1 885 061</u> | <u>1 864 147</u> | <u>(20 914)</u> | <u>1 814 462</u> | <u>1 764 928</u> | <u>(49 534)</u> | <u>(28 620)</u> |

**Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification
entre les prévisions, R-3596-2006 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2007**

- (A)** Cet écart s'explique par le solde du 1^{er} octobre 2006 inférieur aux prévisions et par le report de certains investissements.
Voir Gaz Métro - 6, Document 3, page 1.
- (B)** Cet écart s'explique par la variation de la période moyenne des comptes passés dus et par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse du fonds de roulement.
- (C)** Cet écart s'explique principalement par la réduction de la capacité d'entreposage chez Union Gaz, par un solde en inventaire au 1^{er} octobre inférieur aux prévisions et par un prix du gaz inférieur aux prévisions.
- (D)** Cet écart est expliqué par la diminution des aides financières due à la position concurrentielle favorable du gaz naturel par rapport au mazout et à l'électricité ainsi qu'à un nombre moins élevé de nouvelles ventes par rapport aux prévisions.
- (E)** Cet écart s'explique par le solde du 1^{er} octobre 2006 inférieur aux prévisions et par la réduction des investissements en 2007.
Voir Gaz Métro - 6, Document 3, page 2.
- (F)** Cette hausse s'explique par l'effet de la baisse des prix de la fourniture en 2007 et par les soldes au 1^{er} octobre des comptes de réévaluation d'inventaires supérieurs aux prévisions.