

SOCIÉTÉ EN COMMANDITE GAZ MÉTROPOLITAIN

CAUSE TARIFAIRE 1999

R-3397-98

PREUVE EN CHEF :

ÉVOLUTION DE LA BASE DE TARIFICATION

TÉMOIN:

CAROLE PERRON

1 La base de tarification moyenne prévue en 1999 est de 1 403,7 millions \$ comparativement à
 2 1 388,3 millions \$ selon la prévision 5/7 1998. L'écart de 15,4 millions \$ est relié principalement aux
 3 éléments suivants (la pièce SCGM-12, document 11 les explique en détail) :

- | | | |
|----|--|-------------|
| 4 | | |
| 5 | • Hausse des immobilisations | 6,4 M \$ |
| 6 | (Investissements moins amortissement) | |
| 7 | • Réduction du fonds de roulement | (10,5) M \$ |
| 8 | (principalement mise à jour de l'étude lead-lag (2,1) M \$ | |
| 9 | et variation des inventaires (8,1) M \$ | |
| 10 | • Hausse des frais reportés (principalement développement | 18,6 M \$ |
| 11 | informatique 10,3 M \$ et programmes commerciaux 8,9 M \$) | |
| 12 | • Réduction de la provision auto-assurance | 0,9 M \$ |

13
 14 Les additions à la base de tarification totalisent 111,9 millions \$ en hausse de 16,5 millions \$
 15 comparativement à la prévision 5/7 1998.

16		<u>5/7 1998</u>	<u>1999</u>	<u>Écart</u>
17				
18				
19	Investissements reliés aux nouvelles ventes			
20	- Développement du réseau	30,3	50,2	19,9
21	- Subventions gouvernementales	(2,0)	(4,0)	(2,0)
22	- Programmes commerciaux	<u>20,3</u>	<u>19,5</u>	<u>(0,8)</u>
23		48,6	65,7	17,1
24	Investissements reliés au réseau	11,6	10,7	(0,9)
25	Installations générales	14,4	13,6	(0,8)
26	Frais généraux capitalisés	8,2	8,4	0,2
27	Développement informatique	<u>12,6</u>	<u>13,5</u>	<u>0,9</u>
28		<u>95,4</u>	<u>111,9</u>	<u>16,5</u>
29				

1 Ce tableau nous permet de constater que la hausse des investissements est reliée au
2 développement du réseau et aux programmes commerciaux qui sont requis pour l'obtention de
3 ventes additionnelles qui rencontrent les critères de rentabilité de l'entreprise tel que démontré à
4 la section SCGM-3. La pièce SCGM-12, document 4 donne le détail de ces investissements.

5

6 Au moment de préparer les données financières de la présente cause, nous n'avons aucune
7 indication qui nous porte à croire que nous aurons à contribuer un quelconque montant dans le
8 cadre du projet de renforcement du réseau de l'Estrie (PNGTS) pour compenser le coût du
9 compresseur qui aurait été requis n'eut été de ce projet tel que stipulé dans la décision D-96-29.

10 Si le projet se réalise tel que prévu, c'est un montant de quelque 17 millions \$ qui n'aura pas à être
11 investi. Si d'autre part, un montant devait être déboursé, il sera mis dans un frais reporté et inclus
12 au prochain dossier tarifaire.

**PRINCIPES ET MÉTHODE D'ÉVALUATION SUIVIS
DANS L'ÉTABLISSEMENT DE LA BASE DE TARIFICATION**

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
PRINCIPES	G-339, G-464 D-90-59	Valeur historique de l'ensemble des investissements de la Compagnie dans les activités de l'entreprise de gaz ainsi que les autres valeurs reconnues par la Régie dans l'établissement de la base de tarification de l'entreprise de gaz.
MÉTHODE D'ÉVALUATION	G-339	La somme des soldes en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13.
VALEUR HISTORIQUE DES PROPRIÉTÉS		La valeur projetée des investissements budgétisés dans l'entreprise de gaz pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999.
COMPENSATION DES COÛTS ENGAGÉS DURANT LA CONSTRUCTION (TRAVAUX EN COURS)	G-339 G-464	Les coûts engagés durant la construction sont compensés par l'inclusion des travaux en cours dans la base de tarification.

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
AMORTISSEMENT CUMULÉ	G-148, G-203 G-225, G-361 G-344, G-464	L'amortissement est calculé en tenant compte de la valeur originale des propriétés (immobilisations et véhicules) à la fin de l'exercice précédant la période témoin. Les taux utilisés reflètent la décision de la Régie D-95-54 concernant l'étude des taux d'amortissement présentés dans la Phase I de la cause R-3324-95.
CONTRIBUTION D'AIDE À LA CONSTRUCTION	CG-6, CG-7, CG-21 G-344	Valeur originale des sommes payées par des clients ou autres sources pour l'exécution de travaux autrement non rentables ou pour le déplacement de propriétés exigé par des organismes externes.
AMORTISSEMENT DES CONTRIBUTIONS	CG-23, CG-21 G-344	Selon les directives et taux approuvés par la Régie.
CONTRIBUTIONS PERD		Contributions du gouvernement fédéral dans les projets d'expansion du réseau (PERD). Cette ligne incorpore également des contributions du gouvernement provincial (AGATE).
AMORTISSEMENT DES CONTRIBUTIONS PERD	G-339	Sur la base du taux de 2 % tel qu'approuvé par la Régie.

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
CONTRIBUTIONS INFRASTRUCTURES	D-94-18, D-94-24 D-94-26, D-94-28 D-94-29, D-94-30 D-94-68	Contributions reçues des gouvernements fédéral et provincial dans le cadre du programme national d'infrastructure.
AMORTISSEMENT CONTRIBUTION INFRASTRUCTURE		Sur la base du taux de 2,77 %.
RETRAITS D'ACTIFS	CG-1 CG-24 G-204	La valeur estimée de ces retraits a été évaluée pour chacun des exercices de la période témoin selon l'expérience acquise au cours des dernières années. <u>Propriétés acquises en 1957:</u> Retirées selon les coûts unitaires moyens de l'acquisition. <u>Après 1957 jusqu'à 1979:</u> Selon les coûts unitaires cumulatifs moyens jusqu'au 31 décembre 1979. <u>A compter de 1980:</u> Au coût moyen historique par catégorie de l'année correspondante; le tout selon la procédure comptable CIMM112.
COÛTS DE RETRAITS D'ACTIFS	CG-24 G-302, G-361	Les coûts de retraits d'actifs retirés, remplacés ou non, sont imputés à l'amortissement cumulé.
ENCAISSE	D-90-62	Cette somme est déterminée par le résultat de l'étude "Lead/Lag".

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
MATÉRIAUX ET APPROVISIONNEMENTS	G-203, G-210 CG-17/25, G-199 G-339, G-361	Somme des soldes en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13. Ils excluent les inventaires d'appareils et autres investissements reliés aux activités de biens et services. Les inventaires de gaz sont calculés conformément aux principes émis dans les ordonnances.
FLUX MONÉTAIRE D'IMPÔT	G-339	Il représente le mouvement net des entrées de fonds basées sur les volumes de ventes et des sorties de fonds relatifs au paiement présumé des impôts au cours de la période témoin.
FRAIS D'ÉMISSION D'OBLIGATION	G-90-58	Cette somme représente le solde non amorti des frais d'émission d'obligations effectuées après le 1er octobre 1987. La somme du solde non amorti en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13 nous donne la moyenne.
FRAIS DE PREMIER ÉTABLISSEMENT ZONE EST	G-344 G-464	La somme des soldes non amortis en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13. L'amortissement est calculé linéairement sur une période de 30 ans.
DÉVELOPPEMENT DES SYSTÈMES INFORMATIQUES	G-450	La somme mensuelle des soldes non amortis en début d'exercice et des investissements des 12 mois de la période témoin divisée par 13. L'amortissement est calculé linéairement sur une période de 5 ans.

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
DÉFICIENCE TARIFAIRE	D-97-25	Inclure dans la base de tarification, le solde du compte de frais reportés ainsi que le montant annuel de la déficience prévue pour les années 1999 et 2000, et les amortir sur une période de cinq ans.
FLEXIBILITÉ TARIFAIRE BIÉNERGIE	D-97-24	La somme des soldes non amortis en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13. L'amortissement est calculé linéairement sur une période de 5 ans.
PROGRAMMES DE SUBVENTIONS (PSC, PSAV, PRC, PAIRE, PPRC) DÉBOURSÉS APRÈS LE 30 SEPTEMBRE 1988	G-483 D-89-03 D-89-28 D-92-26 D-97-25	<p>La somme du solde non amorti projeté en début d'exercice et des 12 mois de la période témoin divisée par 13.</p> <p>L'amortissement s'échelonne sur une période de 5 ans conformément aux directives de la Régie.</p> <p>Pour les clients ne détenant pas d'équipement pouvant utiliser d'autres formes d'énergie, l'amortissement des programmes PRC et PPRC s'échelonne sur une période de dix ans.</p> <p>Pour le programme PAIRE, s'il n'y a pas de signature de contrat, les sommes versées pour l'étude énergétique seront imputées aux dépenses d'exploitation de l'entreprise.</p> <p>Toute contribution gouvernementale obtenue dans le cadre du programme national d'infrastructure s'appliquant aux programmes de subventions est présentée en diminution des subventions versées aux clients.</p>
AUTRES COÛTS NON AMORTIS	G-339 G-361	Somme des soldes projetés en début d'exercice et des 12 mois de l'année témoin divisée par 13.

<u>COMPOSANTES</u>	<u>ORDONNANCES</u>	<u>MÉTHODES</u>
PROVISION AUTO-ASSURANCE	D-93-51	Moyenne mensuelle de 12 mois du compte de provision pour auto-assurance pour la période témoin. Cette composante comprend le solde de compte au dernier exercice financier se terminant le 30 septembre 1997.
COMPTES DE STABILISATION	D-96-16	Exclusion des variations de l'année en cours des comptes de stabilisation. Inclusion du compte de frais reportés des additions de l'année précédente connues (N-1) à la date du dossier tarifaire, incluant les intérêts capitalisés.

U:\SAGERS\BUD\LOUISE\FW\PREGIE\SCGM12.WPD

Base de tarification mensuelle
Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999
(000\$)

No de ligne	Description	1 oct/98 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/99 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre/99 (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	Immobilisations															
2	Valeur historique	2,084,499	2,090,645	2,097,981	2,101,020	2,106,672	2,111,041	2,114,141	2,117,714	2,123,448	2,132,265	2,140,985	2,152,628	2,156,758	27,529,798	2,117,677
3	Amortissement accumulé	(637,607)	(643,525)	(649,438)	(655,372)	(661,336)	(667,303)	(673,267)	(679,224)	(685,053)	(690,852)	(696,647)	(702,468)	(701,150)	(8,743,241)	(672,557)
4	Valeur nette	1,446,892	1,447,120	1,448,543	1,445,648	1,445,338	1,443,737	1,440,874	1,438,490	1,438,395	1,441,414	1,444,338	1,450,160	1,455,608	18,786,557	1,445,120
5																
6	Contributions d'aide à la construction															
7	Valeur historique	(22,348)	(22,489)	(22,584)	(22,684)	(22,733)	(22,744)	(22,745)	(22,771)	(22,810)	(22,835)	(22,885)	(22,929)	(22,949)	(295,507)	(22,731)
8	Amortissement accumulé	13,377	13,433	13,489	13,545	13,601	13,657	13,713	13,768	13,824	13,880	13,936	13,992	14,048	178,263	13,713
9	Valeur nette	(8,971)	(9,056)	(9,096)	(9,139)	(9,132)	(9,088)	(9,033)	(9,003)	(8,985)	(8,955)	(8,949)	(8,936)	(8,901)	(117,244)	(9,019)
10																
11	Contributions P.E.R.D. & A.G.A.T.E.															
12	Valeur historique	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(80,471)	(1,046,123)	(80,471)
13	Amortissement accumulé	24,966	25,100	25,234	25,368	25,502	25,636	25,771	25,905	26,039	26,173	26,307	26,441	26,575	335,017	25,771
14	Valeur nette	(55,505)	(55,371)	(55,237)	(55,103)	(54,969)	(54,835)	(54,701)	(54,566)	(54,432)	(54,298)	(54,164)	(54,030)	(53,896)	(711,107)	(54,701)
15																
16	Contributions transmission															
17	Valeur historique	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(297,986)	(3,873,818)	(297,986)
18	Amortissement accumulé	151,573	152,568	153,563	154,558	155,553	156,548	157,543	158,537	159,532	160,527	161,522	162,517	163,512	2,048,053	157,543
19	Valeur nette	(146,413)	(145,418)	(144,423)	(143,428)	(142,433)	(141,438)	(140,444)	(139,449)	(138,454)	(137,459)	(136,464)	(135,469)	(134,474)	(1,825,765)	(140,444)
20																
21	Contributions infrastructures															
22	Valeur historique	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(40,375)	(524,875)	(40,375)
23	Amortissement accumulé	3,014	3,107	3,200	3,294	3,387	3,480	3,573	3,666	3,759	3,853	3,946	4,039	4,132	46,449	3,573
24	Valeur nette	(37,361)	(37,268)	(37,175)	(37,082)	(36,988)	(36,895)	(36,802)	(36,709)	(36,616)	(36,523)	(36,429)	(36,336)	(36,243)	(46,426)	(36,802)
25																
26	Total des immobilisations	1,198,642	1,200,007	1,202,613	1,200,896	1,201,815	1,201,481	1,199,895	1,198,763	1,199,908	1,204,179	1,208,331	1,215,389	1,222,094	15,654,015	1,204,155
27																
28																
29	Fonds de roulements															
30	Encaisse	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	8,646	112,394	8,646
31	Matériaux et approv.	92,093	84,362	77,145	60,948	40,730	26,115	14,680	9,320	20,019	38,633	61,023	80,455	95,678	701,201	53,939
32	Flux monétaire d'impôt	5,627	6,707	7,632	7,763	7,968	5,965	4,449	3,703	2,722	2,552	3,195	4,328	5,606	67,316	5,178
33																
34	Total fonds de roulement	106,366	99,715	93,423	77,356	56,444	40,726	27,775	21,668	31,386	49,831	72,863	93,429	109,929	880,911	67,762
35																
36																
37	Coûts non amortis															
38	Volet 2-concurrence	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(114)	(1,482)	(114)
39	Great Lakes	(385)	(353)	(321)	(289)	(257)	(225)	(193)	(161)	(128)	(96)	(64)	(32)	0	(2,505)	(193)
40	Diminution de tarif TCPL	(3,072)	(2,816)	(2,560)	(2,304)	(2,048)	(1,792)	(1,536)	(1,280)	(1,024)	(768)	(512)	(256)	0	(19,967)	(1,536)
41	Flexibilité tarifaire	5,115	4,973	4,831	4,689	4,548	4,406	4,264	4,122	3,981	3,839	3,697	3,556	3,414	55,435	4,264
42	Flexibilité tarifaire bi-énergie 1997	147	144	141	138	135	132	129	126	123	119	116	113	110	1,673	129
43	Flexibilité tarifaire bi-énergie 1998	755	742	730	717	704	692	679	667	654	641	629	616	604	8,830	679
44	Cptes de stabilisation 1995	7,110	6,913	6,715	6,518	6,320	6,123	5,925	5,728	5,530	5,333	5,135	4,938	4,740	77,025	5,925
45	Aspect fiscal des cptes de stabilisation 1995	(2,624)	(2,551)	(2,478)	(2,405)	(2,332)	(2,259)	(2,186)	(2,113)	(2,041)	(1,968)	(1,895)	(1,822)	(1,749)	(28,422)	(2,186)
46	Frais reportés impôt normalisation	2,411	2,344	2,277	2,210	2,143	2,076	2,009	1,942	1,875	1,808	1,741	1,674	1,607	26,118	2,009
47	Récupération cptes de stabilisation. Additions 1996	(4,794)	(4,695)	(4,595)	(4,495)	(4,395)	(4,295)	(4,195)	(4,096)	(3,996)	(3,896)	(3,796)	(3,697)	(3,597)	(54,542)	(4,196)
48	Aspect fiscal des cptes de stabilisation 1996	1,600	1,567	1,533	1,500	1,467	1,433	1,400	1,367	1,333	1,300	1,267	1,233	1,200	18,200	1,400
49	Récupération cptes de stabilisation. Additions 1997	(4,082)	(4,014)	(3,946)	(3,878)	(3,810)	(3,742)	(3,674)	(3,605)	(3,537)	(3,469)	(3,401)	(3,333)	(3,265)	(47,756)	(3,674)
50	Relevé de marché	156	152	147	143	139	134	130	126	121	117	113	108	104	1,689	130
51	Déficience infrastructure	20,544	20,436	20,328	20,220	20,112	20,004	19,896	19,788	19,680	19,572	19,464	19,356	19,248	258,648	19,896
52	Gaz de compression solde au 28/02/98	(2,091)	(1,917)	(1,743)	(1,568)	(1,394)	(1,220)	(1,046)	(871)	(697)	(523)	(349)	(174)	0	(13,592)	(1,046)
53	Frais de premier établis. Zone Est	1,334	1,326	1,319	1,311	1,304	1,296	1,289	1,281	1,274	1,266	1,258	1,251	1,243	16,752	1,289
54	Intérêts capitalisés sur actifs intangibles	602	561	520	479	438	397	356	315	274	233	192	151	110	4,625	356
55	Développement des systèmes informatiques	24,041	25,044	26,257	27,340	28,317	29,257	30,320	31,265	31,622	31,465	31,309	31,119	30,867	378,222	29,094
56	Frais de liquéfaction	0	286	(19)	(331)	(690)	(971)	(1,307)	(949)	(773)	(580)	(394)	(201)	0	(5,929)	(456)
57	Frais fixes rel. à l'entreposage du gaz St-Flavien	1,243	1,450	1,188	884	544	285	0	253	505	758	1,010	1,263	1,515	10,898	838
58	Frais transport ST-Flavien	2,215	2,203	2,190	2,178	2,166	2,153	2,141	2,129	2,552	2,975	3,399	3,386	3,374	33,061	2,543
59	Frais fixes rel. à l'entreposage du gaz Union Gaz	12,142	14,166	11,639	8,704	5,369	2,812	0	2,024	4,047	6,071	8,094	10,118	12,141	97,327	7,487
60	Frais d'émission d'obligation après 01-10-87	3,338	4,140	4,176	4,138	4,100	4,061	4,025	3,990	3,954	3,918	3,882	3,859	3,835	51,415	3,955
61	Titrification des comptes à recevoir	61	60	58	57	55	53	52	50	48	47	45	43	42	671	52

Base de tarification mensuelle
Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999
(000\$)

No de ligne	Description	1 oct/98 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/99 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre'99 (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
62	Provision pour auto-assurance	719	659	599	539	479	419	359	299	240	180	120	60	0	4,672	359
63	Cotisations impôt 1987/88 prov.	448	448	448	448	448	448	448	448	448	448	448	448	448	5,824	448
64	Cotisations impôt 1987/88 féd.	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	1,915	24,890	1,915
65	Cotisations impôt 1989/90 féd.	4,098	3,988	3,877	3,767	3,657	3,546	3,436	3,326	3,215	3,105	2,995	2,884	2,774	44,668	3,436
66	Cotisations impôt 1989/90 prov.	832	809	786	763	739	716	693	670	647	624	601	578	555	9,012	693
67	Cotisations impôt 1994 Féd. prov.	933	907	881	855	829	803	777	751	725	699	674	648	622	10,103	777
68	Cotisation Féd. Dette AUSI	5,141	5,034	4,927	4,820	4,713	4,606	4,499	4,391	4,284	4,177	4,070	3,963	3,856	58,481	4,499
69	Cotisations taxe réseau 1993	130	127	125	122	119	117	114	111	108	106	103	100	98	1,480	114
70	Cotisation impôt féd. 1993-94	148	145	142	139	136	132	129	126	123	120	117	114	111	1,682	129
71	Cotisation prov. dette AUSI	4,928	4,846	4,764	4,682	4,600	4,517	4,435	4,353	4,271	4,189	4,107	4,025	3,942	57,659	4,435
72	Cotisation impôt prov. 1991/92	202	198	195	192	188	185	182	178	175	172	168	165	161	2,361	182
73	Indemnités de départ phase II	105	96	87	79	70	61	52	44	35	26	17	9	0	680	52
74	Indemnités de départ phase III	1,375	1,260	1,145	1,031	916	802	687	573	458	344	229	115	0	8,935	687
75	Indemnités de départ 1997	120	115	110	105	100	95	90	85	80	75	70	65	60	1,172	90
76	Indemnité de départ 1998	89	86	84	81	79	76	74	71	69	67	64	62	59	961	74
77	Frais des intervenants	369	338	308	277	246	215	185	154	123	92	62	31	0	2,399	185
78	Redevances à la Régie	(1,104)	(1,012)	(920)	(828)	(736)	(644)	(552)	(460)	(368)	(276)	(184)	(92)	(0)	(7,178)	(552)
79	Total progr. commerciaux après le 30/09/88	46,515	47,041	47,704	48,576	49,333	50,045	50,840	51,336	51,723	52,272	52,512	52,832	54,513	655,242	50,403
80																
81	Total des coûts non amortis	132,611	137,045	135,449	133,402	130,650	128,752	126,728	130,354	133,534	136,382	138,912	141,075	144,542	1,749,437	134,572
82																
83	sous-total	1,437,619	1,436,767	1,431,485	1,411,854	1,388,909	1,370,960	1,354,398	1,350,785	1,364,829	1,390,392	1,420,107	1,449,893	1,476,565	18,284,363	1,406,489
84																
85	Auto assurance au 30/09/97	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(2,742)	(35,649)	(2,742)
86																
87	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	1,434,877	1,434,024	1,428,743	1,408,912	1,386,166	1,368,218	1,351,656	1,348,043	1,362,087	1,387,650	1,417,365	1,447,151	1,473,823	18,248,714	1,403,747

ADDITIONS À LA BASE DE TARIFICATION
PRÉVISIONS (5/7) 1998 ET 1999
(000\$)

No de Ligne		Additions 5/7 1998	Additions 1999
		(1)	(2)
1	FRAIS REPORTÉS		
2	Développement informatique	12 582	13 486
3	(Voir le détail au SCGM-12, document 4, p. 2)		
4	Programmes commerciaux	20 336	19 539
5	Total Frais Reportés	<u>32 918</u>	<u>33 025</u>
6			
7			
8	IMMOBILISATIONS		
9			
10	DÉVELOPPEMENT DU RÉSEAU	30 287	50 102
11	(Voir le détail au SCGM-12, document 4, p. 3)		
12			
13	AMÉLIORATION DU RÉSEAU		
14	Entretien sécurité	3 636	3 305
15	Entretien préventif	541	315
16	Renforcement du réseau	12	1 005
17	Construction facturées	762	601
18	Branchement d'immeubles	1 005	800
19	Protection cathodique	1 149	465
20	Mesurage	2 603	2 650
21	Régulateur de pression	567	560
22	Postes de livraison	1 593	859
23	Conduites principales	246	208
24	Total Amélioration du réseau	<u>12 114</u>	<u>10 768</u>
25			
26	TRANSMISSION - RÉSEAU		
27	Raccordement et Régularisation	163	75
28	Total Transmission - Réseau	<u>163</u>	<u>75</u>
29			
30	ENTREPOSAGE ET FABRICATION GAZ		
31	Usine de liquéfaction	101	500
32	Total Entreposage et Fabrication gaz	<u>101</u>	<u>500</u>
33			
34	INSTALLATIONS GÉNÉRALES		
35	Structures et améliorations	1 647	735
36	Mobilier et équipement de bureau	419	264
37	Équipement de transport	3 150	1 683
38	Machinerie lourde	64	540
39	Outillage et équipement de travail	2 229	2 277
40	Équipement de communication	3 558	5 283
41	Conversions - Équipement de transport	76	90
42	Équipement informatique	3 262	2 715
43	Total Installations générales	<u>14 404</u>	<u>13 587</u>
44			
45	FRAIS GÉNÉRAUX CAPITALISÉS	8 211	8 371
46			
47	TOTAL DES INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS	<u>65 281</u>	<u>83 403</u>
48			
49			
50	CONTRIBUTIONS		
51	Contribution d'aide à la construction	(838)	(601)
52	Subventions gouvernementales	(2 000)	(3 971)
53	(Voir le détail au SCGM-12, document 4, p. 4)		
54			
55	TOTAL DES ADDITIONS À LA BASE DE TARIFICATION	<u>95 361</u>	<u>111 856</u>

FRAIS REPORTES - DEVELOPPEMENT INFORMATIQUE
(000\$)

<u>No de ligne</u>	<u>DESCRIPTION</u> (1)	<u>PREVISION</u> <u>5/71998</u> (2)	<u>BUDGET</u> <u>1999</u> (3)	<u>ECART</u> (4)
1	Conversion 2000	5,065	4,349	(716)
2	Bureautique	1,284	994	(290)
3	Infrastructure technologique - Exploitation	2,339	5,493	3,154
4	Service à la clientèle	978	1,220	242
5	Systèmes comptables	691	50	(641)
6	Banques de données - Clients	1,644	1,160	(484)
7	Autres	581	220	(361)
8	<u>TOTAL</u>	<u>12.582</u>	<u>13.486</u>	<u>904</u>

DÉTAILS DES ADDITIONS À LA BASE DE TARIFICATION
DÉVELOPPEMENT DU RÉSEAU
PRÉVISIONS (5/7) 1998 ET 1999
(000\$)

No de Ligne	Additions 5/7 1998	Additions 1999
	(1)	(2)
1	<u>DÉVELOPPEMENT DU RÉSEAU :</u>	
2		
3		
4	Projets d'extension supérieur à 1 M\$	
5		
6	Projet de Coaticook	1 669
7	Projet d'Huntingdon	4 640
8	Projet de St-Hyacinthe	4 264
9	Projet Magnola d'Asbestos	6 310
10	Projet Beauré	10 000
11		
12		
13	Projets d'extension inférieur à 1 M\$	
14		
15	Projets des Parcs Industriels	6 300
16	Projets de Développements résidentiels	2 200
17		
18		
19	Autres projets	
20		
21	Ventes normales sur réseau	9 858
22	Ventes normales hors réseau	12 259
23		
24		
25		
26	<u>Total Développement du réseau</u>	<u>50 102</u>

DÉTAILS DES ADDITIONS À LA BASE DE TARIFICATION
SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES
PRÉVISIONS (5/7) 1998 ET 1999
(000\$)

No de Ligne	Additions 5/7 1998	Additions 1999
	(1)	(2)
1	<u>SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES :</u>	
2		
3		
4	Projet d'Huntingdon (2 000)	(1 720)
5	Projet de St-Hyacinthe	(690)
6	Projet de Coaticook	(361)
7	Projet de Beaufort (note 1)	
8	Projets des Parcs Industriels (note 2)	(1 200)
9		
10	Total des subventions gouvernementales	Total des subventions gouvernementales
	<u>(2 000)</u>	<u>(3 971)</u>

NOTES : 1 - En l'an 2000, une subvention gouvernementale au montant de 1.85 M\$ est prévue.

2 - En l'an 2000, une subvention gouvernementale au montant de 2.3 M\$ est prévue.

**CONCILIATION
DE LA VALEUR HISTORIQUE ET DE L'AMORTISSEMENT CUMULÉ
DES IMMOBILISATIONS
POUR LA PÉRIODE DE 12 MOIS SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 1999
(000 \$)**

No de Ligne	Solde projeté au 1er oct. 1998	Additions	Coûts d'abandon	Retraits	Solde projeté au 30 sept. 1999
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	VALEUR HISTORIQUE				
2					
3	SOLDE : État de la valeur historique projeté				
4	des immobilisations - Consolidé				
5	2 085 989	83 403		(7 173)	2 162 219
6					
7	PLUS : Travaux en cours				
8	3 123				3 123
9					
10	MOINS : Droit de mutation				
11	(2 574)				(2 574)
11	(38)				(38)
12	(2 000)	(3 971)			(5 971)
13					
14					
15	SOLDE : Immobilisations incluses dans				
16	la base de tarification				
17	2 084 499	79 432		(7 173)	2 156 758
18					
19					
20					
21					
22	AMORTISSEMENT CUMULÉ				
23					
24					
25	SOLDE : État de l'amortissement cumulé projeté				
26	des immobilisations - Consolidé				
27	638 094	71 710	(930)	(7 173)	701 701
28					
29	MOINS : Droit de mutation				
30	(459)	(64)			(523)
31	(29)				(29)
32					
33	SOLDE : Amortissement cumulé inclus				
34	dans la base de tarification				
	637 607	71 646	(930)	(7 173)	701 150

**Calcul du fonds de roulement établi à partir
des résultats de l'étude "LEAD/LAG"
pour l'exercice se terminant le 30 septembre 1999
(000'\$)**

No de ligne	Description des variables	Dépense budgétée 1999 (1)	Nbre de jours (LEAD) / LAG net (2)	Taux (C 2 / 365 jrs) (3)	Fonds de roulement (4) (1) *(3)
1	Coût de transport, d'entreposage et de marchandise	789,652	2.65	0.73%	5,733
2	Dépenses d'exploitation et d'entretien	104,353	23.37	6.40%	6,681
3	Taxes foncières, taxes sur capital et redevances Régie	24,343	87.96	24.10%	5,866
4	Effet des taxes				(7,477)
5	Provision pour mauvaises créances				(2,158)
6	Total du fonds de roulement 1999				8,646

**Calcul du flux monétaire relatif à la dépense d'impôt
Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999
(000'\$)**

No de ligne	Description	Entrées de fonds				Sorties de fonds			Total du flux monétaire (9) (8) - (6)	
		Volumes vendus (MMPC) (1)	Impôt de l'année basé sur les volumes de ventes (incluant RAR) (2)	Impôt sur le revenu additionnel requis (3)	Total (4) (2)+(3)	Entrées de fonds Mensuelle (5)	Impôts provisionnels Entrées de fonds Cumulatifs (6)	Impôts provisionnels à payer à la fin du mois (7)		Sorties cumulatives de fonds (8)
1	1er octobre 1998								5,627	5,627
2	Octobre	18,111	3,372	300	3,671	2,709	2,709	3,789	9,416	6,707
3	Novembre	22,184	4,130	367	4,497	2,864	5,573	3,789	13,205	7,632
4	Décembre	24,198	4,505	400	4,905	3,671	9,244	3,803	17,008	7,763
5	Janvier 1999	26,239	4,885	434	5,319	4,497	13,742	3,803	20,810	7,068
6	Février	22,438	4,177	371	4,549	4,905	18,647	3,803	24,613	5,965
7	Mars	23,595	4,393	390	4,783	5,319	23,966	3,803	28,415	4,449
8	Avril	19,593	3,648	324	3,972	4,549	28,515	3,803	32,218	3,703
9	Mai	15,590	2,902	258	3,160	4,783	33,298	3,803	36,020	2,722
10	Juin	13,166	2,451	218	2,669	3,972	37,270	3,803	39,823	2,552
11	Juillet	12,455	2,319	206	2,525	3,160	40,430	3,803	43,625	3,195
12	Août	13,333	2,482	221	2,703	2,669	43,100	3,803	47,428	4,328
13	Septembre 1999	14,052	2,616	233	2,849	2,525	45,624	3,803	51,230	5,606
14	Total	224,954	41,880	3,723	45,603	45,624	302,119	45,603	369,436	67,316
15	Moyenne de 13 mois									5,178

Evolution des matériaux et inventaires de gaz
Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999
 (000\$)

No de ligne	Description	1 oct. 98 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier 99 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre 99 (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	Matériaux et approvisionnements	8,283	7,803	7,848	7,479	7,474	7,338	7,088	7,223	7,223	8,080	8,080	8,080	8,380	100,340	7,718
2	Réserve pour inventaires	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(47)	(4)
3	Gaz naturel en inventaires (line pack)	881	880	879	877	871	858	888	893	850	874	882	885	886	11,404	877
4	Gaz naturel liquide en inventaire	7,958	7,881	7,806	5,631	3,322	1,037	496	3	1,515	3,111	4,804	6,389	7,860	57,813	4,447
5	Propane pour usine L.S.R.	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	39	3
6	Iso-Butane	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
7	Néo-Pentane	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	156	12
8	Ethylène	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	65	5
9	Papeterie et fournitures de bureau	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	650	50
10	Gaz en inv. dans réseau TCPL	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(129)	(1,677)	(129)
11	Entrep. souterrain de gaz naturel	70,715	61,917	55,303	42,354	25,671	14,869	5,781	733	9,507	25,124	45,303	60,959	72,102	490,338	37,718
12	Entreposage St-Flavien	1,245	2,852	2,283	1,694	1,102	571	0	0	0	0	0	1,707	3,420	14,874	1,144
13	Entrep. souterrain Pte du Lac- Intragaz	3,090	3,088	3,085	2,971	2,348	1,500	486	526	982	1,503	2,013	2,494	3,108	27,194	2,092
14	Retour de marchandises	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	39	3
15	Total	92,093	84,362	77,145	60,948	40,730	26,115	14,680	9,320	20,019	38,633	61,023	80,455	95,678	701,201	53,939

Evolution mensuelle des programmes commerciaux après le 30 septembre 1988
Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 1999
(000\$)

No de ligne	Description	1 oct. 98 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier 99 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Sept. 99 (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	Subventions P.S.C.	(30)	(29)	(28)	(27)	(26)	(25)	(24)	(23)	(22)	(21)	(20)	(19)	(18)	(312)	(24)
2	Subventions P.S.A.V.	328	324	321	317	313	309	305	301	298	294	290	286	282	3,969	305
3	Subventions P.R.C. 5 ans	21,139	20,858	20,608	20,411	20,186	19,950	19,734	19,444	19,127	19,000	18,645	18,311	19,216	256,628	19,741
4	Subventions P.R.C. 10 ans	16,056	17,019	18,084	19,305	20,441	21,542	22,706	23,644	24,503	25,332	26,079	26,886	27,816	289,413	22,263
5	Subventions P.R.R.C. 5 ans	2,494	2,411	2,329	2,247	2,164	2,082	2,000	1,917	1,835	1,753	1,670	1,588	1,506	25,997	2,000
6	Subventions P.R.R.C. 10 ans	6,083	6,030	5,977	5,923	5,870	5,816	5,763	5,709	5,656	5,602	5,549	5,496	5,442	74,916	5,763
7	Subventions PAIRE	1,109	1,077	1,045	1,013	981	948	916	884	852	820	788	755	723	11,912	916
8	Contributions Infrastructures	(666)	(648)	(631)	(613)	(595)	(578)	(560)	(542)	(525)	(507)	(489)	(472)	(454)	(7,280)	(560)
9	Total	46,515	47,041	47,704	48,576	49,333	50,045	50,840	51,336	51,723	52,272	52,512	52,832	54,513	655,242	50,403

Comparaison des moyennes mensuelles de la base de tarification (000\$)						
No de ligne	Description	Ecart (1) (2)-(3)	1999 Moyenne mensuelle (2)	5/7 98 Moyenne mensuelle (3)	1998 Moyenne mensuelle D-97-34 (4)	Ecart (5) (3)-(4)
1	Immobilisations					
2	Valeur historique	58,673	2,117,677	2,059,004	2,055,313	3,691 (A)
3	Amortissement accumulé	(61,716)	(672,557)	(610,841)	(614,502)	3,661 (B)
4	Valeur nette	(3,043)	1,445,120	1,448,163	1,440,811	7,352
5						
6	Contributions d'aide à la construction					
7	Valeur historique	(606)	(22,731)	(22,125)	(21,238)	(887)
8	Amortissement accumulé	695	13,713	13,018	13,039	(21)
9	Valeur nette	88	(9,019)	(9,107)	(8,199)	(908)
10						
11	Contributions P.E.R.D. & A.G.A.T.E.					
12	Valeur historique	0	(80,471)	(80,471)	(80,471)	0
13	Amortissement accumulé	1,791	25,771	23,980	23,981	(1)
14	Valeur nette	1,791	(54,701)	(56,491)	(56,490)	(1)
15						
16	Contributions transmission					
17	Valeur historique	0	(297,986)	(297,986)	(298,019)	33
18	Amortissement accumulé	11,946	157,543	145,597	145,633	(36)
19	Valeur nette	11,946	(140,444)	(152,389)	(152,386)	(3)
20						
21	Contributions infrastructures					
22	Valeur historique	(H) (5,499)	(40,375)	(34,876)	(38,561)	3,685 (C)
23	Amortissement accumulé	1,118	3,573	2,455	2,455	0
24	Valeur nette	(4,381)	(36,802)	(32,421)	(36,106)	3,685
25						
26	Total des immobilisations	6,400	1,204,155	1,197,755	1,187,629	10,126
27						
28						
29	Fonds de roulements					
30	Encaisse	(I) (1,974)	8,646	10,620	16,734	(6,114) (D)
31	Matériaux et approv.	(J) (8,085)	53,939	62,024	52,190	9,834 (E)
32	Flux monétaire d'impôt	(445)	5,178	5,623	5,289	334
33						
34	Total fonds de roulement	(10,505)	67,762	78,267	74,213	4,054
35						
36						
37	Coûts non amortis					
38	Volet 2-concurrence	0	(114)	(114)	(114)	0
39	Great Lakes	(K) 1,742	(193)	(1,935)	(1,547)	(388)
40	Diminution de tarif TCPL	(K) 1,538	(1,536)	(3,074)	(3,495)	421
41	Pass-on Union	179		(179)	0	(179)
42	Flexibilité tarifaire	(K) (1,701)	4,264	5,965	5,953	12
43	Flexibilité tarifaire bi-énergie 1997	(36)	129	165	185	(20)
44	Flexibilité tarifaire bi-énergie 1998	679	679	0	0	0
45	Cptes de stabilisation 1995	(2,371)	5,925	8,296	8,295	1
46	Aspect fiscal des cptes de stabilisation 1995	875	(2,186)	(3,061)	(3,061)	0
47	Frais reportés impôt normalisation	(805)	2,009	2,814	2,813	1
48	Récupération cptes de stabilisation. Additions 1996	(K) 1,197	(4,196)	(5,393)	(5,387)	(6)
49	Aspect fiscal des cptes de stabilisation 1996	(400)	1,400	1,800	1,800	0
50	Récupération cptes de stabilisation. Additions 1997	(L) (3,674)	(3,674)	0	0	0
51	Releve de marché	(52)	130	182	182	0
52	Déficience infrastructure	(1,072)	19,896	20,968	20,908	60
53	Gaz de compression solde au 28/02/98	(344)	(1,046)	(702)	(701)	(1)
54	Gaz de compression solde au 31/01/97	1,949		(1,949)	0	(1,949) (F)
55	Frais de premier établis. Zone Est	(90)	1,289	1,379	1,379	0
56	Intérêts capitalisés sur actifs intangibles	(492)	356	848	848	0
57	Développement des systèmes informatiques	(M) 10,296	29,094	18,798	18,548	250
58	Frais de liquéfaction	144	(456)	(600)	(408)	(192)
59	Frais fixes rel. à l'entreposage du gaz St-Flavien	503	838	335	1,331	(996)
60	Frais transport ST-Flavien	(N) 1,874	2,543	669	0	669
61	Frais fixes rel. à l'entreposage du gaz Union Gaz	177	7,487	7,310	7,825	(515)
62	Frais d'émission d'obligation après 01-10-87	465	3,955	3,490	3,541	(51)
63	Titrisation des comptes à recevoir	(19)	52	71	69	2
64	Provision pour auto-assurance	15	359	344	344	0

Comparaison des moyennes mensuelles de la base de tarification
(000\$)

No de ligne	Description	Ecart (1) (2)-(3)	1999 Moyenne mensuelle (2)	5/7 98 Moyenne mensuelle (3)	1998 Moyenne mensuelle D-97-34 (4)	Ecart (5) (3)-(4)
65	Cotisations impôt 1987/88 prov.	0	448	448	448	0
66	Cotisations impôt 1987/88 féd.	3	1,915	1,912	1,905	8
67	Cotisations impôt 1989/90 féd.	(K) (1,324)	3,436	4,760	4,450	311
68	Cotisations impôt 1989/90 prov.	(278)	693	971	971	0
69	Cotisations impôt 1994 Féd. prov.	(311)	777	1,088	1,089	(1)
70	Cotisation Féd. Dette AUSI	(K) (1,285)	4,499	5,784	5,717	68
71	Cotisations taxe réseau 1993	(32)	114	146	148	(2)
72	Cotisation impôt féd. 1993-94	(37)	129	166	168	(2)
73	Cotisation prov. dette AUSI	(O) 4,435	4,435	0	0	0
74	Cotisation impôt prov. 1991/92	182	182	0	0	0
75	Indemnités de départ phase II	(105)	52	157	157	0
76	Indemnités de départ phase III	(K) (1,362)	687	2,049	2,040	10
77	Indemnités de départ 1997	(60)	90	150	0	150
78	Indemnité de départ 1998	74	74	0	0	0
79	Frais des intervenants	(27)	185	212	462	(250)
80	Redevances à la Régie	(552)	(552)	0	0	0
81	Total progr. commerciaux avant le 01/10/88	(209)		209	211	(2)
82	Total progr. commerciaux après le 30/09/88	(P) 8,894	50,403	41,509	44,356	(2,847) (G)
83						
84	<u>Total des coûts non amortis</u>	18,584	134,572	115,988	121,427	(5,439)
85						
86	<u>sous-total</u>	14,479	1,406,489	1,392,010	1,383,269	8,741
87						
88	<u>Auto assurance au 30/09/97</u>	933	(2,742)	(3,675)	(3,240)	(435)
89						
90	<u>TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION</u>	15,412	1,403,747	1,388,335	1,380,029	8,306

**Explication des variations des moyennes mensuelles
de la base de tarification**

Explications des écarts:

- (A) L'écart de 3 691 000\$ s'explique principalement par un solde au 30 septembre 1997 supérieur aux projections de 3 156 000\$ et des additions moyennes supérieures de 751 000\$.
- (B) L'écart de 3 661 000\$ s'explique principalement par un solde au 30 septembre 1997 inférieur aux projections de 3 380 000\$ et des retraits moyens supérieurs de 228 000\$.
- (C) Cet écart provient des encaissements moins rapides que prévu des subventions gouvernementales reliées aux projets d'infrastructures.
- (D) Cet écart provient de l'inclusion de la TVQ dans le calcul des taxes à la consommation venant réduire le lead-lag. (Voir SCGM-13)
- (E) Cet écart est expliqué principalement par les inventaires de GNL et de GES. Lors des projections 1998, nous estimions des soldes d'inventaire nuls à la fin de mars 1998. A cause d'une température clémente, nous aurons selon la projection 5/7'98, un niveau supérieur d'inventaire.

Le report de St-Flavien vient réduire cet écart.
- (F) La variation de 1 949 000\$ reflète le solde de la fin février 1998 non amorti du gaz de compression, conformément à la procédure autorisée par la Régie dans la décision D-89-23
- (G) L'écart de 2 847 000\$ s'explique principalement par un solde au 30 septembre 1997 inférieur aux projections de 4 418 000\$ et des additions moyennes supérieures de 1 151 000\$.
- (H) La réduction provient de l'encaissement des subventions gouvernementales reliées aux projets d'infrastructures
 - (i) Cette variation de 2 142 000 est expliquée principalement par la mise à jour de l'étude lead-lag (voir SCGM-13).
- (J) Les inventaires à la fin de mars 1999 reviennent à un niveau normal. (Voir (E))
- (K) Ces écarts résultent des amortissements
- (L) Ce montant représente l'inclusion des comptes de stabilisation de l'année 1997 dans la base de tarification.
- (M) Cette variation reflète les additions de 1999 aux projets de développement informatique diminuées de l'amortissement (SCGM-9 document 1)

**Explication des variations des moyennes mensuelles
de la base de tarification**

Explications des écarts:

- (N) Dans la projection 5/7'98, les frais de transport sont enregistrés uniquement à partir d'avril tandis que pour 1999, les frais de transport sont pour 12 mois.
- (O) L'inclusion des frais reportés reliés à la cotisation provinciale sur la dette Australienne.
- (P) L'augmentation de 8 894 000 provient des additions aux programmes commerciaux diminuées des amortissements (SCGM-9 document 1)