

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION
BUDGET 1999/2000
SOMMAIRE PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| Description | Avant "Pass-on" | | Après "Pass-on" | |
|--|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | (\$) | (¢/m ³) | (\$) | (¢/m ³) |
| 1 Nombre de clients (#) | 151 150 | | 151 150 | |
| 2 Volumes annuels (Mm3) | 5 898 726 | | 5 898 726 | |
| 3 Coefficient d'utilisation | 54,61% | | 54,61% | |
| Base de Tarification (B de T) | | | | |
| 4 Marchandise | 44 235 668 | 0,750 | 44 235 668 | 0,750 |
| 5 Compression | 3 250 718 | 0,055 | 3 250 718 | 0,055 |
| 6 Transport | 14 206 617 | 0,241 | 14 206 617 | 0,241 |
| 7 Équilibrage - pointe | 12 806 908 | 0,217 | 12 806 908 | 0,217 |
| 8 Équilibrage - espace | 13 066 977 | 0,222 | | |
| 9 Distribution | 1 353 091 113 | 22,939 | 1 353 091 113 | 22,939 |
| 10 Total | 1 440 658 000 | 24,423 | 1 440 658 000 | 24,423 |
| 11 Rendement sur la base de tarification | 122 024 000 | 2,069 | 122 024 000 | 2,069 |
| 12 | 8,4700% | | | |
| REVENUS | | | | |
| 13 Marchandise | 606 211 000 | 10,277 | 606 211 000 | 10,277 |
| 14 Compression | 29 711 000 | 0,504 | 29 711 000 | 0,504 |
| 15 Transport , Équilibrage et Distribution | 672 448 000 | 11,400 | 687 969 000 | 11,663 |
| 16 TOTAL - REVENUS | 1 308 370 000 | 22,181 | 1 323 891 000 | 22,444 |
| COÛTS | | | | |
| Marchandise | | | | |
| 17 Attribués aux tarifs | 606 211 000 | 10,277 | 606 211 000 | 10,277 |
| 18 Attribués à l'ajustement d'inventaire | 5 269 654 | 0,089 | 5 269 654 | 0,089 |
| 19 Total - Marchandise | 611 480 654 | 10,366 | 611 480 654 | 10,366 |
| Compression | | | | |
| 20 Attribués aux tarifs | 29 711 000 | 0,504 | 29 711 000 | 0,504 |
| 21 Attribués à l'ajustement d'inventaire | 387 248 | 0,007 | 387 248 | 0,007 |
| 22 Total - Compression | 30 098 248 | 0,510 | 30 098 248 | 0,510 |
| Transport | | | | |
| 23 Attribués aux tarifs | 208 654 000 | 3,537 | 223 093 000 | 3,782 |
| 24 Attribués à l'ajustement d'inventaire | 1 692 389 | 0,029 | 1 692 389 | 0,029 |
| 25 Total - Transport | 210 346 389 | 3,566 | 224 785 389 | 3,811 |
| Équilibrage | | | | |
| 26 Équilibrage - pointe | 15 773 646 | 0,267 | 15 773 646 | 0,267 |
| 28 Équilibrage - espace | 35 724 627 | 0,606 | 36 695 627 | 0,622 |
| 30 Total - Équilibrage | 51 498 273 | 0,873 | 52 469 273 | 0,890 |
| 33 Distribution | 404 946 436 | 6,865 | 405 057 436 | 6,867 |
| 34 TOTAL - COÛTS | 1 308 370 000 | 22,181 | 1 323 891 000 | 22,444 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1 NOMBRE DE CLIENTS (#) | | 151 150 | 151 150 |
| 2 VOLUME ANNUEL (Mm3) | | 5 898 726 | 5 898 726 |
| REVENUS | | | |
| REVENUS TRANSPORT & DISTRIBUTION | | | |
| Revenus de vente totaux | | | |
| 3 Revenus de vente de gaz | | 1 304 783 000 | 1 320 304 000 |
| 4 Revenus Volet II et Optimisation | | 432 000 | 432 000 |
| 5 Total Revenus de vente totaux | | 1 305 215 000 | 1 320 736 000 |
| 6 Moins Revenu de marchandise & compression | | 635 922 000 | 635 922 000 |
| 7 Total Revenus transport et distribution - 1 | | 669 293 000 | 684 814 000 |
| 8 Crédit de livraison (4.8L) | | 869 000 | 869 000 |
| 9 Rabais à la consommation | | (11 514 000) | (11 514 000) |
| 10 TOTAL → REVENUS TRANSPORT & DISTRIBUTION - 2 | | 658 648 000 | 674 169 000 |
| AUTRES REVENUS | | | |
| 11 Supplément de recouvrement | | 2 000 000 | 2 000 000 |
| 12 Raccordement | | 132 000 | 132 000 |
| 13 Contribution Vermont Gas | | 200 000 | 200 000 |
| 14 Autres | | (46 000) | (46 000) |
| 15 TOTAL → AUTRES REVENUS | | 2 286 000 | 2 286 000 |
| 16 TOTAL → REVENUS | | 660 934 000 | 676 455 000 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|-----------------------------|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | | (2) | (3) | (4) |
| MARCHANDISE (M) | | | | |
| BASE DE TARIFICATION | | | | |
| COÛTS NON AMORTIS | | | | |
| | Frais reliés au gaz | | | |
| 17 | Transport AECO/Empress | M | (6 000) | (6 000) |
| 18 | TOTAL → COÛTS NON AMORTIS | | (6 000) | (6 000) |
| FONDS DE ROULEMENT | | | | |
| | Encaisse et matériels | | | |
| 19 | Étude lead/lag - portion M | M | 363 796 | 363 796 |
| 20 | Lead/lag - impôt sur le revenu (rélié à BT) et taxes sur capital | M | 142 871 | 142 871 |
| 21 | TOTAL → FONDS DE ROULEMENT | | 506 668 | 506 668 |
| AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | | | |
| | Inventaires | | | |
| 22 | Entreposage souterrain Union - portion M | M | 35 524 000 | 35 524 000 |
| 23 | Stogaz - St-Flavien - portion M | M | 2 393 000 | 2 393 000 |
| 24 | G.N.L. - portion M | M | 3 619 000 | 3 619 000 |
| 25 | Intragaz- Pte-du-Lac - portion M | M | 1 525 000 | 1 525 000 |
| 26 | Gaz en inventaire Line Pack - portion M | M | 674 000 | 674 000 |
| 27 | TOTAL → AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | 43 735 000 | 43 735 000 |
| 28 | TOTAL → BASE DE TARIFICATION | | 44 235 668 | 44 235 668 |
| COÛTS DE MARCHANDISE | | | | |
| MARCHANDISE | | | | |
| 29 | Marchandise | M | 606 211 000 | 606 211 000 |
| DÉPENSES D'EXPLOITATION | | | | |
| | Taxes sur le capital | | | |
| 30 | Taxes sur le capital - portion M | M | 286 725 | 286 725 |
| | Impôt sur le revenu relié à BT & fédéral partie 1.3 | | | |
| 31 | Impôt sur le revenu - portion M | M | 1 236 160 | 1 236 160 |
| 32 | TOTAL → DÉPENSES D'EXPLOITATION | | 1 522 885 | 1 522 885 |
| 33 | SOUS-TOTAL COÛTS DE MARCHANDISE | | 607 733 885 | 607 733 885 |
| 34 | RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION | | 3 746 769 | 3 746 769 |
| 35 | à 8,47% | | | |
| 36 | TOTAL → COÛTS DE MARCHANDISE | | 611 480 654 | 611 480 654 |
| 37 | Attribués aux tarifs | | 606 211 000 | 606 211 000 |
| 38 | Attribués à l'ajustement d'inventaire (rendement + impôt + taxe capital) | | 5 269 654 | 5 269 654 |

**TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE**

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|-----------------------------|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | | (2) | (3) | (4) |
| COMPRESSION (C) | | | | |
| BASE DE TARIFICATION | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT | | | | |
| | Encaisse et matériels | | | |
| 39 | Étude lead/lag - portion C | C | 16 219 | 16 219 |
| | Lead/lag - impôt sur le revenu (rélié à BT) et taxes sur capital | | | |
| 40 | Lead-lag impôt & taxes sur capital - port. C | C | 10 499 | 10 499 |
| 41 | TOTAL → FONDS DE ROULEMENT | | 26 718 | 26 718 |
| AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | | | |
| | Inventaires | | | |
| 42 | Entreposage souterrain Union - portion C | C | 2 612 000 | 2 612 000 |
| 43 | Stogaz - St-Flavien - portion C | C | 180 000 | 180 000 |
| 44 | G.N.L. - portion C | C | 266 000 | 266 000 |
| 45 | Intragaz- Ple-du-Lac - portion C | C | 115 000 | 115 000 |
| 46 | Gaz en inventaire Line Pack - portion C | C | 51 000 | 51 000 |
| 47 | TOTAL → AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | 3 224 000 | 3 224 000 |
| 48 | TOTAL → BASE DE TARIFICATION | | 3 250 718 | 3 250 718 |
| COÛTS DE COMPRESSION | | | | |
| | Gaz de compression | | | |
| 49 | Gaz de compression - sur transport | C | 29 711 000 | 29 711 000 |
| DÉPENSES D'EXPLOITATION | | | | |
| | Taxes sur le capital | | | |
| 50 | Taxes sur le capital - portion C | C | 21 070 | 21 070 |
| | Impôt sur le revenu relié à BT & fédéral partie 1.3 | | | |
| 51 | Impôt sur le revenu - portion C | C | 90 841 | 90 841 |
| 52 | TOTAL → DÉPENSES D'EXPLOITATION | | 111 911 | 111 911 |
| 53 | SOUS-TOTAL COÛTS DE COMPRESSION | | 29 822 911 | 29 822 911 |
| 54 | RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION | | 275 336 | 275 336 |
| 55 | à 8,47% | | | |
| 56 | TOTAL → COÛTS DE COMPRESSION | | 30 098 248 | 30 098 248 |
| 57 | Attribués aux tarifs | | 29 711 000 | 29 711 000 |
| 58 | Attribués à l'ajustement d'inventaire (rendement + impôt + taxe capital) | | 387 248 | 387 248 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|--------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| TRANSPORT (T) | | | |
| BASE DE TARIFICATION | | | |
| COÛTS NON AMORTIS | | | |
| Frais reliés au gaz | | | |
| 59 | Crédit relocalisation ONE | (491 000) | (491 000) |
| 60 | Pass-on TCPL FT | 339 000 | 339 000 |
| 61 | TOTAL → COÛTS NON AMORTIS | (152 000) | (152 000) |
| FONDS DE ROULEMENT | | | |
| Encaisse et matériels | | | |
| 62 | Étude lead/lag - portion T | 126 732 | 126 732 |
| 63 | Lead/lag - impôt sur le revenu (rélié à BT) et taxes sur capital Lead-lag impôt & taxes sur capital - port. T | 45 884 | 45 884 |
| 64 | TOTAL → FONDS DE ROULEMENT | 172 617 | 172 617 |
| AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | | |
| Inventaires | | | |
| 65 | Entreposage souterrain Union - portion T | 11 525 000 | 11 525 000 |
| 66 | Stogaz - St-Flavien - portion T | 775 000 | 775 000 |
| 67 | G.N.L. - portion T | 1 173 000 | 1 173 000 |
| 68 | Intragaz- Pte-du-Lac - portion T | 496 000 | 496 000 |
| 69 | Gaz en inventaire Line Pack - portion T | 217 000 | 217 000 |
| 70 | TOTAL → AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | 14 186 000 | 14 186 000 |
| 71 | TOTAL → BASE DE TARIFICATION | 14 206 617 | 14 206 617 |

COÛTS DE TRANSPORT

| | | | |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|
| TRANSPORT | | | |
| Coût fixe | | | |
| 72 | Champion Pipelines | 597 000 | 597 000 |
| 73 | Prime fixe (FT) | 200 242 000 | 215 066 000 |
| 74 | Crédit de livraison (4.8L) | 869 000 | 869 000 |
| Frais variables | | | |
| 75 | Service ferme (FT) | 8 745 000 | 10 089 000 |
| 76 | Ajustements tarifaires (TCPL FT, ONE., Nova) | (310 000) | (310 000) |
| 77 | Variation d'inventaire - transport | (348 000) | (2 005 000) |
| 78 | Transferts comptables | (3 307 000) | (3 564 000) |
| 79 | Achat revente de l'est | 1 653 000 | 1 785 000 |
| Optimisation des outils | | | |
| 80 | Cession de capacité de transport | 384 000 | 437 000 |
| Service d'appoint | | | |
| 81 | Service interruptible - volet2 | 129 000 | 129 000 |
| 82 | TOTAL → TRANSPORT | 208 654 000 | 223 093 000 |

DÉPENSES D'EXPLOITATION

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 83 | | | |
| Taxes sur le capital | | | |
| Taxes sur le capital - portion T | T | 92 084 | 92 084 |
| 84 | | | |
| Impôt sur le revenu relié à BT & fédéral partie 1.3 | | | |
| Impôt sur le revenu - portion T | T | 397 002 | 397 002 |
| 85 | | | |
| TOTAL → DÉPENSES D'EXPLOITATION | | 489 086 | 489 086 |
| 86 | | | |
| SOUS-TOTAL COÛTS DE TRANSPORT | | 209 143 086 | 223 582 086 |
| 87 | | | |
| RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION | | 1 203 303 | 1 203 303 |
| 88 | | | |
| à 8,47% | | | |
| 89 | | | |
| TOTAL → COÛTS DE TRANSPORT | | 210 346 389 | 224 785 389 |
| 90 | | | |
| Attribués aux tarifs | | 208 654 000 | 223 093 000 |
| 91 | | | |
| Attribués à l'ajustement d'inventaire (rendement + impôt + taxe capital) | | 1 692 389 | 1 692 389 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|--|--|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| ÉQUILIBRAGE (É) | | | |
| BASE DE TARIFICATION | | | |
| COÛTS NON AMORTIS | | | |
| Frais reliés au gaz | | | |
| 92 | Frais fixes - entr. Union | É-e 7 062 000 | 7 062 000 |
| 93 | Frais fixes - entr. St Flavien | É-e 1 479 000 | 1 479 000 |
| 94 | Frais transport gaz coussin St-Flavien | É-e 4 557 000 | 4 557 000 |
| 95 | Union | É-e (412 000) | (412 000) |
| 96 | Great Lakes | É-e (61 000) | (61 000) |
| 97 | Pass-on Michcon | É-e (129 000) | (129 000) |
| 98 | Pass-on Union | É-e (15 000) | (15 000) |
| 99 | Pass-on TCPL ST | É-e (21 000) | (21 000) |
| 100 | Frais de liquéfaction | É-p (497 000) | (497 000) |
| 101 | TOTAL → COÛTS NON AMORTIS | 11 963 000 | 11 963 000 |
| IMMOBILISATION | | | |
| 102 | Entreposage - usine de liquéfaction | É-p 12 601 000 | 12 601 000 |
| 103 | TOTAL → IMMOBILISATION | 12 601 000 | 12 601 000 |
| FONDS DE ROULEMENT | | | |
| Encaisse et matériels | | | |
| 104 | Étude lead/lag - portion É-e | É-e 4 774 | 4 774 |
| 105 | Étude lead/lag - portion É-p | É-p (11 456) | (11 456) |
| Lead/lag - impôt sur le revenu (rélié à BT) et taxes sur capital | | | |
| 106 | Lead-lag impôt & taxes sur capital - port. É-e | É-e 42 203 | 42 203 |
| 107 | Lead-lag impôt & taxes sur capital - port. É-p | É-p 41 363 | 41 363 |
| 108 | TOTAL → FONDS DE ROULEMENT | 76 885 | 76 885 |
| AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | | | |
| Inventaires | | | |
| 109 | Entreposage souterrain Union - portion É | É-e 529 000 | 529 000 |
| 110 | Stogaz - St-Flavien - portion É | É-e 31 000 | 31 000 |
| 111 | G.N.L. - portion É | É-p 673 000 | 673 000 |
| 112 | TOTAL → AJUSTEMENT D'INVENTAIRE | 1 233 000 | 1 233 000 |
| 113 | TOTAL → BASE DE TARIFICATION | 25 873 885 | 25 873 885 |
| 114 | Base de tarification - pointe | 12 806 908 | 12 806 908 |
| 115 | Base de tarification - espace | 13 066 977 | 13 066 977 |

COÛTS D'ÉQUILIBRAGE

| ENTREPOSAGE | | | |
|-------------|----------------------------|----------------|------------|
| ENTREPOSAGE | | | |
| 116 | Union Gaz (M-12) | É-e 14 468 000 | 14 497 000 |
| 117 | Service STS | É-e 13 955 000 | 14 897 000 |
| 118 | Union C1 (St-Clair / Dawn) | É-e 256 000 | 256 000 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|-----------------------|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | | (2) | (3) | (4) |
| 119 | St-Flavien | É-e | 4 666 000 | 4 666 000 |
| 120 | Coenergy | É-e | 1 520 000 | 1 520 000 |
| 121 | TQM (Line pack) | É-e | 120 000 | 120 000 |
| 122 | Michcon (Willowrun / St-Clair) | É-e | 270 000 | 270 000 |
| 123 | Union C1 (Ojibway / Dawn) | É-e | 316 000 | 316 000 |
| 124 | Amort. frais reportés - transport gaz coussin | É-e | 295 000 | 295 000 |
| 125 | Amort. ajustements tarifaires Union | É-e | (854 000) | (854 000) |
| 126 | Gaz naturel liquide (LSR) | É-p | 4 195 000 | 4 195 000 |
| 127 | Intragaz | É-p | 9 439 000 | 9 439 000 |
| | OPTIMISATION DES OUTILS | | | |
| 128 | Échanges de gaz - Équilibrage | É-e | (417 000) | (417 000) |
| | FRAIS VARIABLES | | | |
| 129 | Ajustements tarifaires (TCPL ST, Michcon, GL) | É-e | (427 000) | (427 000) |
| 130 | TOTAL → ENTREPOSAGE | | 47 802 000 | 48 773 000 |
| | DÉPENSES D'EXPLOITATION | | | |
| | Dépenses d'amortissement | | | |
| 131 | Entreposage - usine de liquéfaction | É-p | 614 000 | 614 000 |
| | Taxes sur le capital | | | |
| 132 | Taxes sur le capital - portion É-p | É-p | 83 011 | 83 011 |
| 133 | Taxes sur le capital - portion É-e | É-e | 84 697 | 84 697 |
| | Impôt sur le revenu relié à BT & fédéral partie 1.3 | | | |
| 134 | Impôt sur le revenu - portion É (pointe) | É-p | 357 887 | 357 887 |
| 135 | Impôt sur le revenu - portion É (espace) | É-e | 365 155 | 365 155 |
| 136 | TOTAL → DÉPENSES D'EXPLOITATION | | 1 504 751 | 1 504 751 |
| 137 | SOUS-TOTAL COÛTS D'ÉQUILIBRAGE | | 49 306 751 | 50 277 751 |
| 138 | Coûts d'équilibrage - pointe | | 14 688 899 | 14 688 899 |
| 139 | Coûts d'équilibrage - espace | | 34 617 852 | 35 588 852 |
| 140 | RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION | | 2 191 523 | 2 191 523 |
| 141 | à 8,47% | | | |
| 142 | Rendement sur la pointe | | 1 084 747 | 1 084 747 |
| 143 | Rendement sur l'espace | | 1 106 775 | 1 106 775 |
| 144 | TOTAL → COÛTS D'ÉQUILIBRAGE | | 51 498 273 | 52 469 273 |
| 145 | Coûts d'équilibrage - pointe | | 15 773 646 | 15 773 646 |
| 146 | Coûts d'équilibrage - espace | | 35 724 627 | 36 695 627 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|-----------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| DISTRIBUTION (D) | | | |
| BASE DE TARIFICATION | | | |
| COÛTS NON AMORTIS | | | |
| Coûts non amortis - autres | | | |
| 147 | Frais 1er établissement- zone Est | D 1 198 000 | 1 198 000 |
| 148 | Intérêts capitalisé sur actifs intangibles | D 55 000 | 55 000 |
| 149 | Volet II concurrence | D (114 000) | (114 000) |
| 150 | Flexibilité tarifaire | D 2 557 000 | 2 557 000 |
| 151 | Flexibilité tarifaire bi-énergie | D 745 000 | 745 000 |
| 152 | Frais reportés impôt normalisation | D 1 206 000 | 1 206 000 |
| 153 | Récupération compte de stabilisation | D 23 800 000 | 23 800 000 |
| 154 | Aspect fiscal compte de stabilisation | D (310 000) | (310 000) |
| 155 | Relevé de marché | D 78 000 | 78 000 |
| 156 | Déficience infrastructure | D 17 323 000 | 17 323 000 |
| 157 | Provision auto - assurance | D 1 573 000 | 1 573 000 |
| 158 | Développement système informatique | D 25 028 000 | 25 028 000 |
| 159 | Frais d'émission d'obligations | D 4 783 000 | 4 783 000 |
| 160 | Titrisation des C/R | D 31 000 | 31 000 |
| 161 | Cotisation prov / fed \$ Australien | D 6 668 000 | 6 668 000 |
| 162 | Cotisation taxe réseau 1993 | D 82 000 | 82 000 |
| 163 | Cotisation impôt prov / fed | D 3 190 000 | 3 190 000 |
| 164 | Indemnité de départ | D 1 303 000 | 1 303 000 |
| 165 | Brevets CTGN | D 353 000 | 353 000 |
| 166 | Redevance à la Régie | D 122 000 | 122 000 |
| 167 | Frais des intervenants | D 581 000 | 581 000 |
| Programmes de subvention | | | |
| 168 | Subvention - P.S.A.V. | D 99 000 | 99 000 |
| 169 | Subvention - P.R.R.C. | D 9 302 000 | 9 302 000 |
| 170 | Subvention - P.A.I.R.E. | D 319 000 | 319 000 |
| 171 | Subvention - P.R.C. | D 42 329 000 | 42 329 000 |
| 172 | TOTAL → COÛTS NON AMORTIS | 142 301 000 | 142 301 000 |
| IMMOBILISATIONS | | | |
| Réseau de distribution | | | |
| 173 | Transmission | D 141 449 000 | 141 449 000 |
| 174 | Contribution Transmission | D (140 452 000) | (140 452 000) |
| 175 | Terrains, servitudes, structures | D 16 228 000 | 16 228 000 |
| 176 | Conduites principales et déviation | D 777 408 000 | 777 408 000 |
| 177 | Voies d'accès et autres | D 55 452 000 | 55 452 000 |
| Branchements et déviation | | | |
| 178 | Branchements et déviation | D 321 893 000 | 321 893 000 |
| Compteurs et régulateurs | | | |
| 179 | Compteurs et régulateurs - immo | D 55 365 000 | 55 365 000 |
| Installations générales | | | |
| 180 | Actif intangibles | D 282 000 | 282 000 |
| 181 | Terrain, structure et amélioration | D 24 946 000 | 24 946 000 |
| 182 | Équipement et matériel divers | D 34 787 000 | 34 787 000 |
| 183 | Matériel roulant et machinerie | D 17 214 000 | 17 214 000 |
| Appareils en location | | | |
| 184 | Appareils en location | D 658 000 | 658 000 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|---|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | |
| Contributions | | | | |
| 185 | Contributions - infrastructures | D | (37 891 000) | (37 891 000) |
| 186 | Subventions gouvernementales | D | (7 981 000) | (7 981 000) |
| 187 | Contributions - construction | D | (9 993 000) | (9 993 000) |
| 188 | Contributions - P.E.R.D. | D | (54 519 000) | (54 519 000) |
| 189 | Travaux en cours | D | 4 455 000 | 4 455 000 |
| 190 | TOTAL → IMMOBILISATIONS | | 1 199 301 000 | 1 199 301 000 |
| FONDS DE ROULEMENT | | | | |
| Encaisse et matériels | | | | |
| 191 | Étude lead/lag - portion D | D | 2 533 934 | 2 533 934 |
| 192 | Matériaux & approvisionnements | D | 8 337 000 | 8 337 000 |
| Lead/lag - impôt sur le revenu (rlié à BT) et taxes sur capital | | | | |
| 193 | Lead-lag impôt & taxes sur capital - port. D | D | 4 370 179 | 4 370 179 |
| 194 | TOTAL → FONDS DE ROULEMENT | | 15 241 113 | 15 241 113 |
| 195 | TOTAL → AUTO-ASSURANCE | D | (3 752 000) | (3 752 000) |
| 196 | TOTAL → BASE DE TARIFICATION | | 1 353 091 113 | 1 353 091 113 |

COÛTS DE DISTRIBUTION

| DÉPENSE D'EXPLOITATION | | | | |
|--------------------------|---------------------------------------|---|------------|------------|
| Frais reliés au gaz | | | | |
| 197 | Gaz perdu dans le réseau | D | 6 461 000 | 6 572 000 |
| Conduites principales | | | | |
| 198 | Conduites de transmission | D | 944 000 | 944 000 |
| 199 | Contrôle du gaz | D | 840 000 | 840 000 |
| 200 | Régulation et mesurage | D | 1 725 000 | 1 725 000 |
| 201 | Surveillance - conduites principales | D | 3 124 774 | 3 124 774 |
| 202 | Exploit - conduites principales | D | 5 968 115 | 5 968 115 |
| Branchement | | | | |
| 203 | Surveillance - branchements | D | 1 183 226 | 1 183 226 |
| 204 | Exploit - branchements | D | 2 259 885 | 2 259 885 |
| Compteurs et régulateurs | | | | |
| 205 | Enlèv et répar compteurs | D | 842 000 | 842 000 |
| 206 | Entretien compteurs et régulateurs | D | 1 066 000 | 1 066 000 |
| Frais généraux | | | | |
| 207 | Autres frais d'entretien | D | (401 000) | (401 000) |
| 208 | Frais d'ingénierie | D | 98 000 | 98 000 |
| 209 | Autres frais - exploitation | D | 1 577 000 | 1 577 000 |
| 210 | Dépense d'administration | D | 41 035 000 | 41 035 000 |
| 211 | Transmission électricité | D | 431 000 | 431 000 |
| 212 | Mercaptan et autres | D | 261 000 | 261 000 |
| Comptabilité des abonnés | | | | |
| 213 | Service aux clients | D | 10 951 000 | 10 951 000 |
| 214 | Contrats, appels clients et commandes | D | 4 399 000 | 4 399 000 |
| 215 | Relevés de compteurs | D | 1 147 000 | 1 147 000 |
| 216 | Facturation des abonnés | D | 2 684 000 | 2 684 000 |
| 217 | Informatique relié aux immo | D | 821 000 | 821 000 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|--|---|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | |
| 218 | Credit et recouvrement | D | 2 274 000 | 2 274 000 |
| 219 | Provisions - mauvaises créances | D | 2 495 000 | 2 495 000 |
| 220 | Autres frais - compt. abon. | D | 3 802 000 | 3 802 000 |
| 221 | Frais de vente et représentation | D | 11 836 000 | 11 836 000 |
| 222 | Frais de publicité | D | 3 471 000 | 3 471 000 |
| 223 | TOTAL → DISTRIBUTION | | 111 295 000 | 111 406 000 |
| DÉPENSE D'AMORTISSEMENT | | | | |
| Réseau de distribution | | | | |
| 224 | Contributions | D | (16 147 000) | (16 147 000) |
| 225 | Conduites principales | D | 37 888 000 | 37 888 000 |
| 226 | Terrains et servitudes | D | 502 000 | 502 000 |
| 227 | Structures et améliorations | D | 31 000 | 31 000 |
| 228 | Poste de mesurage | D | 4 231 000 | 4 231 000 |
| 229 | Conv. outillage et tuyauterie | D | 32 000 | 32 000 |
| Branchements | | | | |
| 230 | Branchements | D | 18 014 000 | 18 014 000 |
| Compteurs et régulateurs | | | | |
| 231 | Compteurs et régulateurs | D | 4 461 000 | 4 461 000 |
| Installations générales | | | | |
| 232 | Installations générales | D | 6 784 000 | 6 784 000 |
| Actifs intangibles | | | | |
| 233 | Frais - 1er établissement | D | 14 000 | 14 000 |
| 234 | Amendement - acte de fiducie | D | 9 000 | 9 000 |
| 235 | TOTAL → DÉPENSE D'AMORTISSEMENT | | 55 819 000 | 55 819 000 |
| DÉPENSE D'AMORTISSEMENT DE FRAIS REPORTÉS | | | | |
| Frais reportés | | | | |
| 236 | Provision auto-assurance | D | 3 147 000 | 3 147 000 |
| 237 | Développement informatique - amort. | D | 6 832 000 | 6 832 000 |
| 238 | Récupération compte stabilisation | D | 6 155 000 | 6 155 000 |
| 239 | Récup. cpt stab.- aspect fiscal | D | 804 000 | 804 000 |
| 240 | Flexibilité tarifaire - amort. | D | 1 705 000 | 1 705 000 |
| 241 | Flexibilité tarifaire - bi-énergie - amort. | D | 215 000 | 215 000 |
| 242 | Déficience des infrastructures | D | 3 850 000 | 3 850 000 |
| 243 | Relève de marché | D | 52 000 | 52 000 |
| 244 | Brevet CTGN | D | 22 000 | 22 000 |
| 245 | Cotisation féd. - dette \$ Australien | D | 2 272 000 | 2 272 000 |
| 246 | Cotisation taxes sur le reseau | D | 33 000 | 33 000 |
| 247 | Cotisation impôts | D | 1 937 000 | 1 937 000 |
| Programmes de subvention | | | | |
| 248 | Subvention - P.R.C. | D | 10 398 000 | 10 398 000 |
| 249 | Subvention - P.S.A.V. | D | 52 000 | 52 000 |
| 250 | Subvention - P.A.I.R.E. | D | 188 000 | 188 000 |
| 251 | Contri. Gouv. Infra | D | (212 000) | (212 000) |
| Actifs intangibles | | | | |
| 252 | Intérêts capitalisés | D | 110 000 | 110 000 |
| 253 | Frais 1er établissement | D | 90 000 | 90 000 |
| Divers | | | | |
| 254 | Indemnités de départ | D | 606 000 | 606 000 |
| 255 | Redevances à la Régie | D | 245 000 | 245 000 |

TABLEAU DE FONCTIONNALISATION - BUDGET 1999/2000
PAR COMPOSANTE DÉGROUPEE

| DESCRIPTION DES COÛTS | | CAT | BUDGET99/00 Avant pass-on \$ | BUDGET99/00 Après pass-on \$ |
|---|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | |
| 256 | Frais des intervenants | D | 1 162 000 | 1 162 000 |
| 257 | TOTAL → DÉPENSE D'AMORT. DE FRAIS REPORTÉS | | <u>39 663 000</u> | <u>39 663 000</u> |
| TAXES ET REDEVANCE | | | | |
| Taxes divers | | | | |
| 258 | Taxes sur le réseau | D | 10 230 000 | 10 230 000 |
| 259 | Taxes sur le capital - portion D | D | 8 770 412 | 8 770 412 |
| Taxes foncières | | | | |
| 260 | Réseau de transmission | D | 1 973 000 | 1 973 000 |
| 261 | Places d'affaires | D | 1 079 000 | 1 079 000 |
| Redevance à la régie | | | | |
| 262 | Redevance à la régie bâtiment/énergie | D | 3 849 000 | 3 849 000 |
| 263 | TOTAL → TAXES ET REDEVANCE | | <u>25 901 412</u> | <u>25 901 412</u> |
| IMPÔT SUR LE REVENU RELIÉ à BT & FÉDÉRAL partie 1.3 | | | | |
| 264 | Impôt sur le revenu - portion D | D | 37 811 955 | 37 811 955 |
| 265 | TOTAL → IMPÔT SUR LE REVENU RELIÉ à BT & FÉDÉRAL | | <u>37 811 955</u> | <u>37 811 955</u> |
| 266 | TOTAL → Impôt sur les écarts temporaires et autres | D | <u>8 335 000</u> | <u>8 335 000</u> |
| 267 | TOTAL → RABAIS À LA CONSOMMATION | | <u>11 514 000</u> | <u>11 514 000</u> |
| 268 | SOSU-TOTAL COÛTS DE DISTRIBUTION | | <u>290 339 367</u> | <u>290 450 367</u> |
| 269 | RENDEMENT SUR LA BASE DE TARIFICATION | | <u>114 607 068</u> | <u>114 607 068</u> |
| 270 | à 8,47% | | | |
| 271 | TOTAL → COÛTS DE DISTRIBUTION | | <u>404 946 436</u> | <u>405 057 436</u> |

u_msd\coût service\cs99_00\Étude cs9900.xls