

**Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification**  
**entre les prévisions, R-3463-2001 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2002**  
**(000\$)**

No de ligne	Description	Écart dû aux soldes d'ouverture			Écart des moyennes			Écart des moyennes de l'année (7) - (3)
		Projections D-2001-232 (1)	Réel (2)	Écart (3)	Projections D-2001-232 (4)	Réel (5)	Écart (6)	
1	<u>Immobilisations</u>							
2	Valeur historique	2 276 343	2 264 069	(12 274)	2 298 996	2 298 849	(147)	12 127 (A)
3	Amortissement cumulé	<u>(828 771)</u>	<u>(824 795)</u>	<u>3 976</u>	<u>(866 866)</u>	<u>(862 095)</u>	<u>4 771</u>	<u>795</u>
4	Valeur nette	1 447 572	1 439 274	(8 298)	1 432 129	1 436 754	4 624	12 922
5	<u>Contributions</u>							
6	Valeur historique	(447 604)	(447 779)	(175)	(448 108)	(447 751)	357	532
7	Amortissement cumulé	<u>240 432</u>	<u>240 426</u>	<u>(6)</u>	<u>248 440</u>	<u>248 415</u>	<u>(25)</u>	<u>(19)</u>
8	Valeur nette	(207 172)	(207 353)	(181)	(199 668)	(199 336)	332	513
9	Total des immobilisations	1 240 400	1 231 921	(8 479)	1 232 461	1 237 418	4 957	13 436
10	<u>Fonds de roulement</u>							
11	Encaisse	16 596	10 028	(6 568)	16 596	10 028	(6 568)	0 (B)
12	Matériaux et inventaires de gaz	<u>272 943</u>	<u>166 020</u>	<u>(106 923)</u>	<u>199 817</u>	<u>100 448</u>	<u>(99 369)</u>	<u>7 554</u> (C)
13	Total du fonds de roulement	289 539	176 048	(113 491)	216 413	110 476	(105 937)	7 554
14	<u>Coûts non amortis</u>							
15	Frais reliés à la dette	5 277	5 330	53	5 116	5 099	(16)	(70)
16	Frais reliés à l'expansion	1 063	1 289	226	1 017	1 232	215	(11)
17	Progr comm. axé sur finacement (PCAF)	0	0	0	1 191	9	(1 181)	(1 181) (D)
18	Programmes commerciaux	58 297	56 324	(1 974)	61 594	56 567	(5 027)	(3 053) (D)
19	Développement des systèmes informatiques	40 732	38 622	(2 109)	48 493	42 380	(6 113)	(4 004) (E)
20	Frais reliés au coût du gaz	24 013	24 257	244	16 718	17 401	683	439
21	Position strat transport	(112)	(79)	32	(56)	(73)	(17)	(49)
22	Flexibilité tarifaire	1 844	1 844	0	1 569	1 569	0	0
23	Déficience infrastructure	11 549	11 549	0	9 624	9 624	0	0
24	Cotisations d'impôts	3 234	3 234	0	2 080	2 080	0	0
25	Indemnités de départ	3 281	3 281	0	2 511	2 511	0	0
26	Frais des intervenants	588	588	0	294	294	0	0
27	Brevets	399	407	8	389	403	13	5
28	Récupération du revenu requis	1 464	1 464	0	732	732	0	(0)
29	Aide à la substitution d'énergie polluante - Casep	(129)	(129)	0	(64)	(64)	0	(0)
30	Provision pour auto-assurance	27	27	0	13	13	0	0
31	Aspect fiscal des comptes de stabilisation	400	400	0	200	200	0	0
32	Récupération des cptes de stabilisation tarifaire	<u>67 877</u>	<u>67 877</u>	<u>(0)</u>	<u>60 044</u>	<u>60 044</u>	<u>(0)</u>	<u>0</u>
33	Total des coûts non amortis	219 803	216 284	(3 518)	211 465	200 022	(11 443)	(7 924)
34	sous-total	1 749 742	1 624 253	(125 489)	1 660 339	1 547 916	(112 423)	13 065
35	Auto assurance	<u>(2 924)</u>	<u>(2 685)</u>	<u>239</u>	<u>(2 924)</u>	<u>(2 358)</u>	<u>566</u>	<u>326</u>
36	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	<u>1 746 818</u>	<u>1 621 569</u>	<u>(125 249)</u>	<u>1 657 415</u>	<u>1 545 557</u>	<u>(111 857)</u>	<u>13 392</u>

**Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification  
entre les prévisions, R-3463-2001 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2002**

- (A) Cet écart s'explique par le nombre de raccordements plus élevé que prévu et par un projet d'extension de réseau supérieur à 1,5 M\$ que nous anticipions terminer au 30 septembre 2001 mais qui dans les faits a été finalisé en 2002.
- (B) Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différents éléments du calcul du fonds de roulement. La période moyenne des comptes passés dus pour les clients cycliques a été moins élevée que celle prévue.
- (C) Cet écart provient des inventaires à la suite de la diminution des prix du gaz naturel et à l'augmentation des retraits du gaz en inventaire (occasionnée par une augmentation des livraisons par rapport aux prévisions budgétaires).
- (D) Les écarts proviennent d'une réduction du niveau moyen des aides réelles par rapport au budget.
- (E) L'écart se retrouve principalement au niveau des investissements du projet - Système de gestion intégré. Cet écart consiste en des investissements prévus en 2002 qui ne se matérialiseront qu'en 2003.