

**Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification
entre les prévisions, R-3484-2002 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2003
(000)\$**

No de ligne	Description	Écart dû aux soldes d'ouverture			Écart des moyennes			Écart des moyennes de l'année (7) (6) - (3)
		Projections			Projections			
		D-2002-196 (1)	Réel (2)	Écart (3)	D-2002-196 (4)	Réel (5)	Écart (6)	
1	<u>Immobilisations</u>							
2	Valeur historique	2 319 985	2 328 755	8 770	2 350 502	2 361 141	10 638	1 868
3	Amortissement cumulé	<u>(889 314)</u>	<u>(888 686)</u>	<u>629</u>	<u>(929 228)</u>	<u>(926 759)</u>	<u>2 469</u>	<u>1 840</u>
4	Valeur nette	1 430 671	1 440 070	9 399	1 421 275	1 434 382	13 107	3 709 (A)
5	<u>Contributions</u>							
6	Valeur historique	(448 779)	(447 121)	1 658	(449 287)	(447 121)	2 166	508
7	Amortissement cumulé	<u>256 401</u>	<u>256 403</u>	<u>2</u>	<u>264 406</u>	<u>264 380</u>	<u>(26)</u>	<u>(28)</u>
8	Valeur nette	(192 378)	(190 717)	1 661	(184 881)	(182 741)	2 140	480
9	Total des immobilisations	1 238 293	1 249 353	11 059	1 236 394	1 251 641	15 247	4 188
10	<u>Fonds de roulement</u>							
11	Encaisse	6 643	15 134	8 492	6 643	15 134	8 492	0 (B)
12	Matériaux et inventaires de gaz	<u>187 022</u>	<u>144 545</u>	<u>(42 476)</u>	<u>119 640</u>	<u>104 318</u>	<u>(15 322)</u>	<u>27 154 (C)</u>
13	Total du fonds de roulement	193 664	159 679	(33 985)	126 283	119 452	(6 831)	27 154
14	<u>Coûts non amortis</u>							
15	Frais reliés à la dette	4 955	4 915	(40)	4 726	4 785	58	98
16	Frais reliés à l'expansion	1 175	1 175	0	1 119	1 119	0	0
	*progr comm. axé sur financement (PCAF)	94	17	(77)	205	2	(202)	(125)
	*programmes commerciaux	62 160	57 221	(4 939)	64 891	57 665	(7 226)	(2 288) (D)
19	Développement des systèmes informatiques	50 836	49 396	(1 440)	54 169	54 271	102	1 542 (E)
20	Frais reliés au coût du gaz	26 585	26 825	240	17 654	19 217	1 563	1 323 (F)
21	Flexibilité tarifaire	1 295	1 295	0	1 038	1 036	(2)	(2)
22	Déficience infrastructure	7 699	7 699	0	5 774	5 774	0	0
23	Cotisations d'impôts	619	618	(0)	174	173	(0)	(0)
24	Indemnités de départ	5 650	5 651	1	4 544	4 544	1	(0)
25	Frais des intervenants	748	748	0	374	374	0	(0)
26	Brevets	388	421	33	376	410	34	1
27	Redevances à la Régie	305	305	0	152	152	0	(0)
28	Créances majeures	317	317	(0)	158	158	(0)	0
29	PGE - Dépenses et subventions	(315)	(315)	(0)	(157)	(157)	(0)	0
30	PGE - Pertes de revenus	(170)	(170)	(0)	(85)	(85)	(0)	0
31	Provision pour auto-assurance	482	482	0	241	241	0	(0)
32	Récupération des cptes de stabilisation tarifaire	<u>56 756</u>	<u>56 756</u>	<u>0</u>	<u>47 870</u>	<u>47 870</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
33	Total des coûts non amortis	219 578	213 356	(6 221)	203 223	197 551	(5 672)	549
34	sous-total	1 651 535	1 622 388	(29 147)	1 565 900	1 568 644	2 744	31 891
35	Auto assurance	<u>(2 685)</u>	<u>(2 021)</u>	<u>663</u>	<u>(2 685)</u>	<u>(1 937)</u>	<u>748</u>	<u>85</u>
36	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	<u>1 648 851</u>	<u>1 620 367</u>	<u>(28 484)</u>	<u>1 563 215</u>	<u>1 566 707</u>	<u>3 492</u>	<u>31 976</u>

**Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification
entre les prévisions, R-3484-2002 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2003**

- (A) Voir SCGM-9, Document 2, page 1, Explications A et C
- (B) Cet écart s'explique par la mise à jour des différents éléments du calcul du fonds de roulement. Le délai entre la fin de la période de consommation et la date d'échéance de la facture a été révisé afin de refléter la modification apportée au règlement tarifaire quant à l'échéance de paiement des factures. De plus, la période moyenne des comptes passés dus pour les clients cycliques est supérieure aux prévisions.
- (C) Cet écart s'explique par une augmentation des retraits en inventaire occasionnée par une demande supérieure à la grande entreprise ainsi que par une température plus froide que la normale. Cet écart est toutefois quelque peu atténué suite à un prix du gaz naturel en inventaire supérieur à la prévision.
- (D) Cet écart s'explique par le solde du 1er octobre 2002 et par le niveau moyen des aides réelles inférieur aux prévisions.
- (E) L'écart provient d'investissements prévus en 2002 qui se sont réalisés en 2003 principalement au niveau du Système de gestion intégré.
- (F) L'écart s'explique par des frais fixes d'entreposage supérieurs au budget.