

RENCONTRE TECHNIQUE DU 19 JANVIER 2011

ENGAGEMENT N° 1

Référence : Gaz Métro-1, Document 1, Tableau 2

Demande : « Développer un profil d'utilisation de l'usine LSR qui minimise les coûts d'utilisation de l'usine pour des volumes de 2 Mm³, 10 Mm³ et 24 Mm³. Présenter les tableaux 1 et 2 et commenter les écarts »

Réponse :

Les annexes A, B et C ci-jointes présentent les tableaux 1 à 8 (similaires à ceux présentés à la pièce Gaz Métro-1, Document 1) si un profil de vente de GNL différent était préconisé, pour les scénarios de vente de GNL de 2 Mm³, 10 Mm³ et 24 Mm³, respectivement.

Pour ce qui est de la période d'hiver, la réservation d'une capacité d'entreposage de l'usine LSR est maintenue en fonction du niveau de vente de GNL qui est prévu pour cette période. Par la suite, plutôt que de procéder à des liquéfactions en avril et en juillet, Gaz Métro effectuerait les ventes de GNL directement via les inventaires disponibles à l'usine LSR. La liquéfaction serait alors concentrée dans les mois précédant le 1^{er} novembre, afin de viser un niveau d'inventaire plein à l'usine LSR à cette date. Le nombre de mois requis serait alors fonction du volume liquide requis.

Le tableau suivant détaille le nombre de mois de liquéfaction requis pour le volume de ventes de GNL selon le profil proposé à la pièce Gaz Métro-1, Document 1 et selon le profil décrit ci-dessus, ainsi que les coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR et du plan d'approvisionnement.

Ventes GNL	Profil proposé à Gaz-Métro 1, Doc. 1	Profil proposé à la présente réponse	Variation
2 Mm³			
# mois de liquéfaction	3 mois	1 mois	
Coûts additionnels d'utilisation de LSR	+ 305 000 \$	+ 154 000 \$	- 151 000 \$
Coûts additionnels du plan d'approvisionnement	+ 22 000 \$	- 27 000 \$	- 49 000 \$
10 Mm³			
# mois de liquéfaction	3 mois	2 mois	
Coûts additionnels d'utilisation de LSR	+ 523 000 \$	+ 450 000 \$	- 73 000 \$
Coûts additionnels du plan d'approvisionnement	+ 488 000 \$	+ 471 000 \$	- 17 000 \$
24 Mm³			
# mois de liquéfaction	3 mois	3 mois	
Coûts additionnels d'utilisation de LSR	+ 948 000\$	+ 948 000\$	0 \$
Coûts additionnels du plan d'approvisionnement	+ 1 279 000	+ 1 290 000	+ 11 000 \$

Pour les scénarios de ventes de GNL de 2 Mm³ et 10 Mm³, une baisse des coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR est observée, découlant directement de la baisse dans le nombre de mois requis pour liquéfier le volume de vente de GNL. Pour le scénario à 24 Mm³, les coûts additionnels d'utilisation de l'usine demeurent les mêmes puisqu'ici il s'agit uniquement d'un déplacement de la période de liquéfaction sur l'année.

Au niveau des coûts du plan d'approvisionnement, une baisse des coûts reliés au maintien des inventaires et aux achats à Dawn est observée. L'autre élément de variation qui découle du déplacement de la liquéfaction vers la fin de la période est relatif aux revenus reliés aux excédents de transport FTLH, se reflétant en une baisse des coûts au scénario de vente de GNL de 2 Mm³ et une hausse sous les deux autres scénarios. Globalement, au plan d'approvisionnement, une légère baisse des coûts est observée aux scénarios de 2 Mm³ et 10 Mm³ et une légère hausse au scénario de 24 Mm³.

L'impact du nouveau profil sur le calcul du revenu requis (tableau 5 des annexes) est nul pour ce qui est de la clientèle réglementée, la variation étant observée au niveau du montant à rembourser/(facturer) au « client » GNL pour éviter l'interfinancement (ligne 29). Ainsi, la variation des coûts générés par le déplacement de la liquéfaction se répercute sur la facturation au « client » GNL (tableau 7).

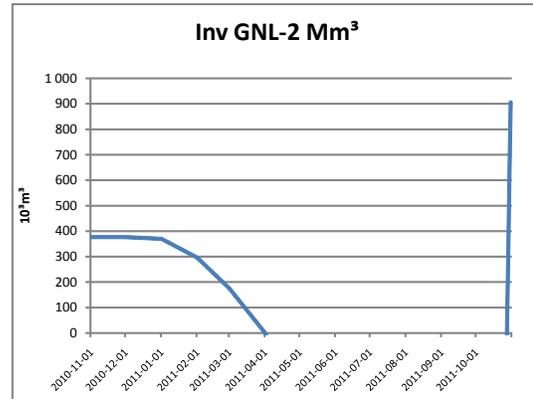
L'utilisation d'un profil impliquant trois mois de liquéfaction, telle que présentée à la pièce Gaz Métro-1, Document 1, dans l'évaluation des coûts à facturer au « client » GNL tient compte de l'éventualité qu'un tel profil s'applique si le niveau d'inventaire à l'usine LSR au 31 mars ne pouvait répondre au besoin de ventes de GNL. Une telle situation serait possible dans le cas où Gaz Métro aurait utilisé durant l'hiver précédent une quantité importante du GNL pour répondre à la demande de la clientèle réglementée. Il apparaît plus prudent de donner un signal de prix au « client » GNL qui représente le niveau supérieur potentiel des coûts. Si d'un point de vue opérationnel, Gaz Métro constate qu'il n'y a pas lieu de liquéfier en avril pour répondre à la demande de ventes de GNL du 1^{er} avril au 31 octobre, elle concentrera alors sa liquéfaction à la fin de l'automne, de façon à avoir le niveau maximum d'inventaire à l'usine LSR au 1^{er} novembre de chaque année, tout en optimisant les coûts d'utilisation de l'usine LSR. Les coûts liés à la gestion adoptée au niveau opérationnel seront alors constatés lors de l'examen du rapport annuel et, le cas échéant, l'ajustement de facturation au client GNL reflétera les coûts réels d'utilisation de l'usine LSR.

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 1 - Coûts reliés à l'utilisation de l'usine LSR pour un volume de 2 Mm³ au "client" GNL

Données sur les capacités			
	TJ	10 ³ m ³ *	Ratio
1 Capacité d'entreposage	2 192	58 591	
2 Clientèle régulière	2 155	57 591	98,3%
3 "Client" GNL	37	1 000	1,7%
4 Capacité potentielle de liquéfaction	2 310	61 732	
5 Clientèle régulière	2 232	59 645	96,6%
6 "Client" GNL	78	2 087	3,4%
7 Quantité annuelle liquéfiée	488	13 053	
8 Clientèle régulière	410	10 966	84,0%
9 "Client" GNL	78	2 087	16,0%

* Facteur de conversion = 0,03742



Répartition des coûts par élément (000\$)	Coûts	Coûts	Variation	Méthode d'allocation	Entreposage		Liquéfaction		Regazéification	
	Cause 2011	Révisés			Fixes	Variables	Fixes	Variables	Fixes	Variables
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
10 Base de tarification (BT)				Répartition de l'annexe D	4 404	8 057		2 829		
11 Coûts non amortis	15 290	15 290	-	ratio des coûts de l'actif	28,8%	52,7%		18,5%		
Frais de l'usine										
12 Salaires et avantages sociaux	1 547	1 552	4	Pro-rata de l'actif	447	818		287		
13 Assurances	953	953	-	Pro-rata de l'actif	275	502		176		
14 Services d'entretien	660	671	11	Pro-rata de l'actif	193	353		124		
15 Matériaux et pièces	103	103	-	Pro-rata de l'actif	30	54		19		
16 Services professionnels	65	65	-	Pro-rata de l'actif	19	34		12		
17 Autres frais divers	209	209	-	Pro-rata de l'actif	60	110		39		
18 Réfrigérant	65	70	4	100 % liquéfaction	-		70			
19 Gaz naturel										
20 regazéification	66	66	-	100 % regazéification					66	
21 liquéfaction	41	49	8	100 % liquéfaction			49			
22 autres	19	19	-	Pro-rata de l'actif	5	10		3		
23 Total gaz naturel	125	133	8		5	10	49	3	66	
24 Électricité										
25 fixes	318	318	-	Pro-rata de l'actif	92	168		59		
26 variables - regazéification	7	7	-	100 % regazéification					7	
27 variables - liquéfaction	441	567	126	100 % liquéfaction			567			
28 Total électricité	767	893	126		92	168	567	59	7	
29 Sous-total frais de l'usine	4 494	4 648	154		1 120	2 049	686	720	73	
30 Dépenses d'amortissement	1 196	1 196	-	Pro-rata de l'actif	344	630		221		
31 Rendement sur BT à 7,63 %	1 167	1 167	-	Pro-rata de l'actif	336	615		216		
32 Impôts reliés au rendement à 9,21 %	242	242	-	Pro-rata de l'actif	70	127		45		
33 Taxes sur le capital	5	5	-	Pro-rata de l'actif	1	3		1		
34 Grand Total	7 103	7 257	154		1 872	3 424	686	1 202	73	
35 Capacité / quantité totale pour chaque élément (10³m³)					58 591	61 732	13 053			
36 Coût unitaire moyen de chaque élément (¢/m³)					3,195	5,547	5,256			
Coût d'utilisation pour le "client" GNL										
37 Capacité / quantité du "client" GNL pour chaque élément (10 ³ m ³)					1 000	2 087	2 087			
38 Coûts totaux (000 \$) (l. 36 x l.37)		257	à 2 Mm³		32	116	110			

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 2 - Impact d'un volume de GNL de 2 Mm³ sur le plan d'approvisionnement des services tarifés

PLAN D'APPROVISIONNEMENT DES SERVICES TARIFÉS - 2011			
APPROCHE ABSOLUE			
	Cause tarifaire 2011 (D-2010-144)	Ventes 2 Mm ³ au "client" GNL	Variation
	(1)	(2)	(3)
DEMANDE (10⁶ m³)			
1	Continue	4 070	0
2	Interruptible	719	0
3	Gaz d'appoint	267	0
4	Biogaz	30	0
5	Sous-total	5 086	0
6	Interruptions	-41	0
7	Autres	54	0
8	Ventes GNL	0	2
9	TOTAL DEMANDE	5 099	2
APPROVISIONNEMENT (10⁶ m³)			
10	Transport		
11	FT LH (primaire & secondaire)	2 939	0
12	Transport par échange	335	0
13	Transport clients	515	0
14	Transport gaz d'appoint	267	0
15	FTLH non utilisé	-20	-1
16	Appro total utilisé	4 036	-1
17	Achats à Dawn	1 030	0
18	Biogaz	30	0
19	Autres	0	0
20	Retraits - injections	2	3
21	TOTAL APPROVISIONNEMENT	5 099	2
DÉBIT QUOTIDIEN D'APPRO. (10³m³/jour)			
22	Journée de pointe - contenu	27 628	0
23	Total appro. après vente	28 802	0
24	Provision additionnelle	28 802	0
ESTIMATION DES COÛTS (000\$)			
Coûts de transport			
25	Transport clients	n/a	n/a
26	FT LH (primaire - sec & échange)	187 140	-2
27	STS	39 775	0
28	FTSH (Dawn & Parkway)	29 015	-1
29	SH marché secondaire	0	0
30	Autres	0	0
31	Vente de transport FTLH non utilisé	-428	-14
32	Achats à Dawn - transport & équilibrage	17 440	0
33	Total - coûts de transport	272 943	-17
34	Coûts d'entreposage (incluant l'usine LSR) *	42 295	0
35	Sous-total transport et entreposage	315 238	-17
36	Service de transport	251 296	-16
37	Service d'équilibrage - pointe	31 064	0
38	Service d'équilibrage - espace	32 878	-1
39	Maintien des inventaires	7 206	-10
40	Service de fourniture	5 198	-7
41	Service de compression	123	0
42	Service de transport	1 885	-3
43	TOTAL DES SERVICES TARIFÉS	322 444	-27

* excluant l'augmentation des coûts d'utilisation de l'usine LSR présenté distinctement au tableau 1

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 3 - Exemple de facturation selon la méthode absolue considérant un volume GNL de 2 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		2 087 10 ³ m ³		
		Coûts	Coût unitaire	Référence	
		(000 \$)	¢/m ³		
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR		257		Annexe A, tableau 1, ligne 38
3	Coûts supplémentaires d'approvisionnement		<u>-27</u>		Annexe A, tableau 2, ligne 43
4	Coût total		230		
5			19 par mois		
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6	Fourniture ⁽³⁾	476	22,802		Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe A, tableau 5, ligne 32
7	Compression ⁽³⁾	19	0,890		Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe A, tableau 5, ligne 32
8	Transport ⁽³⁾	125	5,982		Annexe A, tableau 5, ligne 32
9	Équilibrage	-25	-1,193		Annexe A, tableau 5, ligne 32
10	Distribution excluant le Fonds vert	38	1,818		Annexe A, tableau 5, ligne 32
11	Fonds vert	<u>18</u>	<u>0,851</u>		Tarif du Fonds vert pour 2011
12	Sous-total services F, C, T, É et D	650	31,150		
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue	880			

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 4 - Établissement du revenu plafond (000 \$) pour un volume de GNL de 2 Mm³

	<u>Distribution</u>	<u>Fourniture</u>	<u>Compression</u>	<u>Transport</u>	<u>Équilibrage</u>	<u>Total</u>
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1 Revenu plafond avant exogènes et exclusions (Cause tarifaire 2011)	483 533	7 396	187	273 135	89 524	853 775
2 Revenus additionnels liés à la baisse des interruptions découlant des outils de remplacement de l'usine LSR	0	0	0	0	0	0
3	483 533	7 396	187	273 135	89 524	853 775
4 Moins: Revenus non-assujettis à l'inflation						
5 Revenus du GAC	(10 596)					(10 596)
6	472 937					843 179
7 Inflation						
8 IPC Québec - Juillet 2010	1,16 %					
9 Moins :						
10 Facteur X	0,30 %					
11	0,86 %	4 067				4 067
12	477 004					847 247
13 Revenus du GAC	10 596					10 596
14 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation	48 376					48 376
15 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation - GNL	21					21
16	535 998					906 240
17 Facteurs exogènes						
18 Variation dans les comptes de stabilisation tarifaire	(896)					(896)
19 Variation dans l'évolution du taux moyen du coût capital	(730)					(730)
20 Variation de volumes	7 885					7 885
21 Variation des taux d'impôt	(3 419)					(3 419)
22 Variation de la quote-part AEE	34					34
23 Variation de la récupération écart de revenus	2 455					2 455
24 Variation du Fonds vert	(7 640)					(7 640)
25 Variation des volumes - normale climatique	5 272					5 272
26 Remboursement des dépôts non réclamés en fidéicommiss	(1 996)					(1 996)
27 Revenus de ventes de GNL présentés en réduction du revenu requis (réf: Tab. 5, l.33)	(38)					(38)
28	536 924	7 396	187	273 135	89 524	907 167
29 Exclusions						
30 Fourniture		(770)				(770)
31 Compression			42			42
32 Transport				(8 398)		(8 398)
33 Équilibrage					(24 540)	(24 540)
34 Plan global en efficacité énergétique	(1 249)					(1 249)
35 Trop-perçu	(3 582)					(3 582)
36 Incitatif relié à l'atteinte du PGEE	4					4
37 Revenu plafond	532 097	6 626	228	264 737	64 984	868 672

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 5 - Calcul du revenu requis considérant un volume de 2 Mm³ au "client" GNL

Cause tarifaire 2011	Distribution (1)	Fourniture (2)	Compression (3)	Transport (4)	Équilibrage Pointe (5)	Équilibrage Espace (6)	Total (7)	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR (8)
Établissement du revenu requis - excluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
1 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			262 661	32 725	27 015	337 306	
2 Rabais à la consommation et autres	46						46	
3 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
4 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
5 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
6 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
7 Amortissements immobilisations	85 698				1 196		86 894	
8 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
9 Fonds vert	40 248						40 248	
10 Impôts fonciers et autres	23 944	22	1	7	7	6	23 988	
11 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372	316	29 886	
12 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 471	188	1 818	1 798	1 524	135 179	
13 Revenu requis excluant les ventes au "client" GNL	<u>525 847</u>	<u>6 626</u>	<u>228</u>	<u>264 862</u>	<u>36 098</u>	<u>28 861</u>	<u>862 522</u>	
Établissement du revenu requis - incluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
14 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			262 645 ⁽¹⁾	32 880 ⁽²⁾	27 014 ⁽¹⁾	337 443	
15 Rabais à la consommation et autres	46						46	
16 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
17 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
18 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
19 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
20 Amortissements immobilisations	85 698				1 196 ⁽³⁾		86 894	
21 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
22 Fonds vert	40 248						40 248	
23 Impôts fonciers et autres	23 944	22	1	7	7 ⁽³⁾	6	23 988	
24 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372 ⁽³⁾	316	29 886	
25 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 463 ⁽¹⁾	188 ⁽¹⁾	1 815 ⁽¹⁾	1 798 ⁽³⁾	1 524	135 169	
26 Revenu requis incluant les ventes au "client" GNL, avant retrait des coûts pour le "client" GNL	525 847	6 618	228	264 844	36 253 ⁽³⁾	28 859	862 649	127
27 Coût d'utilisation de l'usine remboursé par le "client" GNL					(257) ⁽³⁾		(257)	
28 Revenus requis incluant les ventes au "client" GNL	<u>525 847</u>	<u>6 618</u>	<u>228</u>	<u>264 844</u>	<u>35 996</u>	<u>28 859</u>	<u>862 391</u>	
29 Montant à rembourser / (facturer) au "client" GNL pour éviter l'interfinancement (I.13 - I.28) (à rembourser au "client" GNL)	0	7	0	19	103	1	130	
30 Revenu requis avant retrait des coûts des services F, C, T, É et D du "client" GNL	<u>525 847</u>	<u>6 626</u>	<u>228</u>	<u>264 862</u>	<u>36 098</u>	<u>28 861</u>	<u>862 522</u>	
Coûts des services F, C, T, É et D remboursés par le "client" GNL								
31 Volume (10 ³ m ³)	2 087	2 087	2 087	2 087	2 087	2 087	2 087	
32 Coût unitaire excluant le Fonds vert (¢/m ³)	1,818 ⁽⁴⁾	(0,008) ⁽⁵⁾	(0,000) ⁽⁵⁾	5,982 ⁽⁵⁾	- ⁽⁵⁾	(1,193) ⁽⁵⁾	6,599	
33 Coût par service remboursé par le "client" GNL	(38)	0	0	(125)		25	(138)	
34 Revenu requis de la clientèle réglementée	<u>525 809</u>	<u>6 626</u>	<u>228</u>	<u>264 737</u>	<u>36 098</u>	<u>28 885</u>	<u>862 384</u>	

(1) Coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(2) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe et coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(3) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe

(4) Coûts moyens de distribution selon l'étude d'allocation des coûts 2009-2010 pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A - excluant le tarif du Fonds vert 2010 de 1,01 ¢/m³

(5) Coûts moyens établis conformément au tarif du service pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A selon le profil global de l'usine LSR

Annexe A - Tableau 6 - Calcul du gain de productivité et son partage (000 \$) pour un volume de GNL de 2 Mm³

	Référence	000 \$
1	Revenu plafond - Distribution	532 097
2	Revenu requis - Distribution	525 809
3	Gain (dépassement) de productivité	<u>6 288</u>
4	Part clients (dépassement de 2010 à rembourser)	100,00% <u>6 288</u>
5	Part Gaz Métro	0,00% <u>0</u>
6	Part Gaz Métro exprimé en % de taux de rendement	
7	Part Gaz Métro	0
8	Impôt	28,78% <u>0</u>
9		0
10	Avoir des associés	<u>665 109</u>
11	(l. 9 divisé par l. 10)	<u>0,0000%</u>
12		<u>0,00%</u>

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe A - Tableau 7 - Exemple de facturation selon la méthode relative considérant un volume GNL de 2 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		2 087 10 ³ m ³		
			Coûts (000 \$)	Coût unitaire ¢/m ³	Référence
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR		257		Annexe A, tableau 1, ligne 38
3	Montant transféré au "client" GNL pour éviter l'interfinancement		-130		Annexe A, tableau 5, ligne 29
4	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR		127		
5			11 par mois		
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6		Fourniture ⁽³⁾	476	22,802	Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe A, tableau 5, ligne 32
7		Compression ⁽³⁾	19	0,890	Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe A, tableau 5, ligne 32
8		Transport ⁽³⁾	125	5,982	Annexe A, tableau 5, ligne 32
9		Équilibrage	-25	-1,193	Annexe A, tableau 5, ligne 32
10		Distribution excluant le Fonds vert	38	1,818	Annexe A, tableau 5, ligne 32
11		Fonds vert	18	0,851	Tarif du Fonds vert pour 2011
12		Sous-total services F, C, T, É et D	650	31,150	
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative		777		

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Annexe A - Tableau 8 - Comparaison méthode absolue vs méthode relative considérant un volume de 2 Mm³

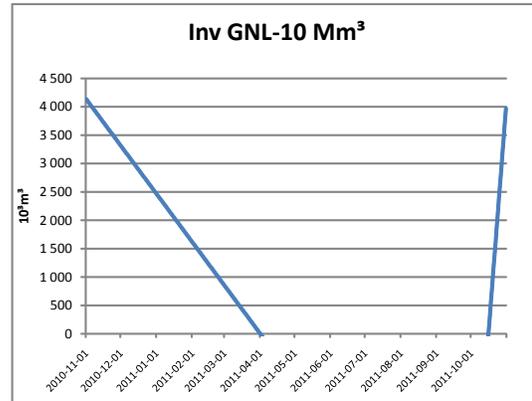
	Coûts (000 \$)	Référence
Méthode absolue		Annexe A, tableau 3
1 Partie fixe	230	
2 Partie variable	650	
3 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue	880	
 Méthode relative		Annexe A, tableau 7
4 Partie fixe	127	
5 Partie variable	650	
6 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative	777	
 Différence entre les méthodes (absolue - relative)		
7 Partie fixe	103	81%
8 Partie variable	0	0%
9 Total	103	13%

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 1 - Coûts reliés à l'utilisation de l'usine LSR pour un volume de 10 Mm³ au "client" GNL

Données sur les capacités			
	TJ	10 ³ m ³ *	Ratio
1 Capacité d'entreposage	2 192	58 591	
2 Clientèle régulière	2 038	54 454	92,9%
3 "Client" GNL	155	4 137	7,1%
4 Capacité potentielle de liquéfaction	2 310	61 732	
5 Clientèle régulière	1 936	51 732	83,8%
6 "Client" GNL	374	10 000	16,2%
7 Quantité annuelle liquéfiée	785	20 966	
8 Clientèle régulière	410	10 966	52,3%
9 "Client" GNL	374	10 000	47,7%

* Facteur de conversion = 0,03742



Répartition des coûts par élément (000\$)	Coûts		Variation	Méthode d'allocation	Entreposage			Liquéfaction		Regazéification	
	Cause 2011	Révisés			Fixes	Fixes	Variables	Fixes	Variables		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
10 Base de tarification (BT)				Répartition de l'annexe D	4 404	8 057		2 829			
11 Coûts non amortis	15 290	15 290	-	ratio des coûts de l'actif	28,8%	52,7%		18,5%			
Frais de l'usine											
12 Salaires et avantages sociaux	1 547	1 568	21	Pro-rata de l'actif	452	826		290			
13 Assurances	953	953	-	Pro-rata de l'actif	275	502		176			
14 Services d'entretien	660	712	52	Pro-rata de l'actif	205	375		132			
15 Matériaux et pièces	103	103	-	Pro-rata de l'actif	30	54		19			
16 Services professionnels	65	65	-	Pro-rata de l'actif	19	34		12			
17 Autres frais divers	209	209	-	Pro-rata de l'actif	60	110		39			
18 Réfrigérant	65	87	21	100 % liquéfaction	-		87				
19 Gaz naturel											
20 regazéification	66	66	-	100 % regazéification					66		
21 liquéfaction	41	81	40	100 % liquéfaction			81				
22 autres	19	19	-	Pro-rata de l'actif	5	10		3			
23 Total gaz naturel	125	165	40		5	10	81	3	66		
24 Électricité											
25 fixes	318	318	-	Pro-rata de l'actif	92	168		59			
26 variables - regazéification	7	7	-	100 % regazéification					7		
27 variables - liquéfaction	441	756	315	100 % liquéfaction			756				
28 Total électricité	767	1 082	315		92	168	756	59	7		
29 Sous-total frais de l'usine	4 494	4 944	450		1 137	2 080	924	730	73		
30 Dépenses d'amortissement	1 196	1 196	-	Pro-rata de l'actif	344	630		221			
31 Rendement sur BT à 7,63 %	1 167	1 167	-	Pro-rata de l'actif	336	615		216			
32 Impôts reliés au rendement à 9,21 %	242	242	-	Pro-rata de l'actif	70	127		45			
33 Taxes sur le capital	5	5	-	Pro-rata de l'actif	1	3		1			
34 Grand Total	7 103	7 553	450		1 888	3 455	924	1 213	73		
35 Capacité / quantité totale pour chaque élément (10³m³)					58 591	61 732	20 966				
36 Coût unitaire de chaque élément (¢/m³)					3,223	5,596	4,407				
Coût d'utilisation pour le "client" GNL											
37 Capacité / quantité du "client" GNL pour chaque élément (10 ³ m ³)					4 137	10 000	10 000				
38 Coûts totaux (000 \$) (l. 36 x l.37)		1 134	à 10 Mm³		133	560	441				

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 2 - Impact d'un volume de GNL de 10 Mm³ sur le plan d'approvisionnement des services tarifés

PLAN D'APPROVISIONNEMENT DES SERVICES TARIFÉS - 2011			
APPROCHE ABSOLUE			
	Cause tarifaire 2011 (D-2010-144)	Ventes 10 Mm ³ au client GNL	Variation
	(1)	(2)	(3)
DEMANDE (10⁶ m³)			
1	Continue	4 070	0
2	Interruptible	719	0
3	Gaz d'appoint	267	0
4	Biogaz	30	0
5	<i>Sous-total</i>	5 086	0
6	Interruptions	-41	2
7	Autres	54	0
8	Ventes GNL	0	10
9	TOTAL DEMANDE	5 099	12
APPROVISIONNEMENT (10⁶ m³)			
10	Transport		
11	FT LH (primaire & secondaire)	2 939	0
12	Transport par échange	335	0
13	Transport clients	515	0
14	Transport gaz d'appoint	267	0
15	FTLH non utilisé	-20	4
16	<i>Appro total utilisé</i>	4 036	4
17	Achats à Dawn	1 030	8
18	Biogaz	30	0
19	Autres	0	0
20	Retraits - injections	2	0
21	TOTAL APPROVISIONNEMENT	5 099	12
DÉBIT QUOTIDIEN D'APPRO. (10³m³/jour)			
22	Journée de pointe - continu	27 628	0
23	Total appro. après vente	28 802	79
24	Provision additionnelle	28 802	79
ESTIMATION DES COÛTS (000\$)			
Coûts de transport			
25	Transport clients	n/a	n/a
26	FT LH (primaire - sec & échange)	187 140	9
27	STS	39 775	-46
28	FTSH (Dawn & Parkway)	29 015	38
29	SH marché secondaire	0	358
30	Autres	0	0
31	Vente de transport FTLH non utilisé	-428	73
32	Achats à Dawn - transport & équilibrage	17 440	76
33	Total - coûts de transport	272 943	509
34	Coûts d'entreposage (incluant l'usine LSR) *	42 295	43
35	Sous-total transport et entreposage	315 238	552
36	<i>Service de transport</i>	251 296	593
37	<i>Service d'équilibrage - pointe</i>	31 064	594
38	<i>Service d'équilibrage - espace</i>	32 878	-636
39	Maintien des inventaires	7 206	-81
40	<i>Service de fourniture</i>	5 198	-58
41	<i>Service de compression</i>	123	-1
42	<i>Service de transport</i>	1 885	-21
43	TOTAL DES SERVICES TARIFÉS	322 444	471

* excluant l'augmentation des coûts d'utilisation de l'usine LSR présenté distinctement au tableau 1

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 3 - Exemple de facturation selon la méthode absolue considérant un volume GNL de 10 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		10 000 10 ³ m ³		
			Coûts	Coût unitaire	Référence
			(000 \$)	¢/m ³	
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR		1 134		Annexe B, tableau 1, ligne 38
3	Coûts supplémentaires d'approvisionnement		<u>471</u>		Annexe B, tableau 2, ligne 43
4	Coût total		1 604		
5			134	par mois	
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6	Fourniture ⁽³⁾		2 280	22,802	Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe B, tableau 5, ligne 32
7	Compression ⁽³⁾		89	0,890	Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe B, tableau 5, ligne 32
8	Transport ⁽³⁾		598	5,982	Annexe B, tableau 5, ligne 32
9	Équilibrage		-119	-1,193	Annexe B, tableau 5, ligne 32
10	Distribution excluant le Fonds vert		182	1,818	Annexe B, tableau 5, ligne 32
11	Fonds vert		<u>85</u>	<u>0,851</u>	Tarif du Fonds vert pour 2011
12	Sous-total services F, C, T, É et D		3 115	31,150	
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue		4 720		

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 4 - Établissement du revenu plafond (000 \$) pour un volume de GNL de 10 Mm³

	<u>Distribution</u>	<u>Fourniture</u>	<u>Compression</u>	<u>Transport</u>	<u>Équilibrage</u>	<u>Total</u>
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1 Revenu plafond avant exogènes et exclusions (Cause tarifaire 2011)	483 533	7 396	187	273 135	89 524	853 775
2 Revenus additionnels liés à la baisse des interruptions découlant des outils de remplacement de l'usine LSR	28	0	0	74	(13)	89
3	483 561	7 396	187	273 209	89 511	853 864
4 Moins: Revenus non-assujettis à l'inflation						
5 Revenus du GAC	(10 596)					(10 596)
6	472 965					843 268
7 Inflation						
8 IPC Québec - Juillet 2010	1,16 %					
9 Moins :						
10 Facteur X	0,30 %					
11	0,86 %	4 068				4 068
12	477 033					847 336
13 Revenus du GAC	10 596					10 596
14 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation	48 376					48 376
15 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation - GNL	101					101
16	536 106					906 409
17 Facteurs exogènes						
18 Variation dans les comptes de stabilisation tarifaire	(896)					(896)
19 Variation dans l'évolution du taux moyen du coût capital	(730)					(730)
20 Variation de volumes	7 885					7 885
21 Variation des taux d'impôt	(3 419)					(3 419)
22 Variation de la quote-part AEE	34					34
23 Variation de la récupération écart de revenus	2 455					2 455
24 Variation du Fonds vert	(7 720)					(7 720)
25 Variation des volumes - normale climatique	5 272					5 272
26 Remboursement des dépôts non réclamés en fidéicommiss	(1 996)					(1 996)
27 Revenus de ventes de GNL présentés en réduction du revenu requis (réf: Tab. 5, I.33)	(182)					(182)
28	536 809	7 396	187	273 209	89 511	907 112
29 Exclusions						
30 Fourniture		(770)				(770)
31 Compression			42			42
32 Transport				(8 945)		(8 945)
33 Équilibrage					(24 433)	(24 433)
34 Plan global en efficacité énergétique	(1 249)					(1 249)
35 Trop-perçu	(3 582)					(3 582)
36 Incitatif relié à l'atteinte du PGEÉ	4					4
37 Revenu plafond	531 981	6 627	228	264 264	65 078	868 179

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 5 - Calcul du revenu requis considérant un volume de 10 Mm³ au "client" GNL

Cause tarifaire 2011	Distribution	Fourniture	Compression	Transport	Équilibrage Pointe	Équilibrage Espace	Total	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
Établissement du revenu requis - excluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
1 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			262 661	32 725	27 015	337 306	
2 Rabais à la consommation et autres	46						46	
3 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
4 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
5 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
6 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
7 Amortissements immobilisations	85 698				1 196		86 894	
8 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
9 Fonds vert	40 248						40 248	
10 Impôts fonciers et autres	23 944		1	7	7	6	23 988	
11 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372	316	29 886	
12 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 471	188	1 818	1 798	1 524	135 179	
13 Revenu requis excluant les ventes au "client" GNL	525 847	6 626	228	264 862	36 098	28 861	862 522	
Établissement du revenu requis - incluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
14 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			263 254 ⁽¹⁾	33 770 ⁽²⁾	26 379 ⁽¹⁾	338 308	
15 Rabais à la consommation et autres	46						46	
16 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
17 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
18 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
19 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
20 Amortissements immobilisations	85 698				1 196 ⁽³⁾		86 894	
21 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
22 Fonds vert	40 248						40 248	
23 Impôts fonciers et autres	23 944	22	1	7	7 ⁽³⁾	6	23 988	
24 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372 ⁽³⁾	316	29 886	
25 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 412 ⁽¹⁾	187 ⁽¹⁾	1 797 ⁽¹⁾	1 798 ⁽³⁾	1 524	135 099	
26 Revenu requis incluant les ventes au "client" GNL, avant retrait des coûts pour le "client" GNL	525 847	6 568	227	265 435	37 143	28 224	863 443	921
27 Coût d'utilisation de l'usine remboursé par le "client" GNL					(1 134) ⁽³⁾		(1 134)	
28 Revenus requis incluant les ventes au "client" GNL	525 847	6 568	227	265 435	36 009	28 224	862 309	
29 Montant à rembourser / (facturer) au "client" GNL pour éviter l'interfinancement (I.13 - I.28) (à rembourser au "client" GNL)	0	58	1	(572)	89	636	213	
30 Revenu requis avant retrait des coûts des services F, C, T, É et D du "client" GNL	525 847	6 626	228	264 862	36 098	28 861	862 522	
Coûts des services F, C, T, É et D remboursés par le "client" GNL								
31 Volume (10 ³ m ³)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
32 Coût unitaire excluant le Fonds vert (¢/m ³)	1,818 ⁽⁴⁾	(0,008) ⁽⁵⁾	(0,000) ⁽⁵⁾	5,982 ⁽⁵⁾	- ⁽⁵⁾	(1,193) ⁽⁵⁾	6,599	
33 Coût par service remboursé par le "client" GNL	(182)	1	0	(598)	-	119	(660)	
34 Revenu requis de la clientèle réglementée	525 665	6 627	228	264 264	36 098	28 980	861 862	

(1) Coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(2) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe et coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(3) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe

(4) Coûts moyens de distribution selon l'étude d'allocation des coûts 2009-2010 pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A - excluant le tarif du Fonds vert 2010 de 1,01 ¢/m³

(5) Coûts moyens établis conformément au tarif du service pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A selon le profil global de l'usine LSR

Annexe B - Tableau 6 - Calcul du gain de productivité et son partage (000 \$) pour un volume de GNL de 10 Mm³

	Référence	000 \$
1	Revenu plafond - Distribution	531 981
2	Revenu requis - Distribution	525 665
3	Gain (dépassement) de productivité	<u>6 317</u>
4	Part clients (dépassement de 2010 à rembourser)	100,00% <u>6 317</u>
5	Part Gaz Métro	0,00% <u>0</u>
6	Part Gaz Métro exprimé en % de taux de rendement	
7	Part Gaz Métro	0
8	Impôt	28,78% <u>0</u>
9		0
10	Avoir des associés	<u>665 109</u>
11	(l. 9 divisé par l. 10)	<u>0,0000%</u>
12		<u>0,00%</u>

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe B - Tableau 7 - Exemple de facturation selon la méthode relative considérant un volume GNL de 10 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		10 000 10 ³ m ³		
			Coûts	Coût unitaire	Référence
			(000 \$)	¢/m ³	
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR		1 134		Annexe B, tableau 1, ligne 38
3	Montant transféré au "client" GNL pour éviter l'interfinancement		-213		Annexe B, tableau 5, ligne 29
4	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR		921		
5			77 par mois		
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6		Fourniture ⁽³⁾	2 280	22,802	Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe B, tableau 5, ligne 32
7		Compression ⁽³⁾	89	0,890	Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe B, tableau 5, ligne 32
8		Transport ⁽³⁾	598	5,982	Annexe B, tableau 5, ligne 32
9		Équilibrage	-119	-1,193	Annexe B, tableau 5, ligne 32
10		Distribution excluant le Fonds vert	182	1,818	Annexe B, tableau 5, ligne 32
11		Fonds vert	85	0,851	Tarif du Fonds vert pour 2011
12		Sous-total services F, C, T, É et D	3 115	31,150	
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative		4 036		

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Annexe B - Tableau 8 - Comparaison méthode absolue vs méthode relative considérant un volume de 10 Mm³

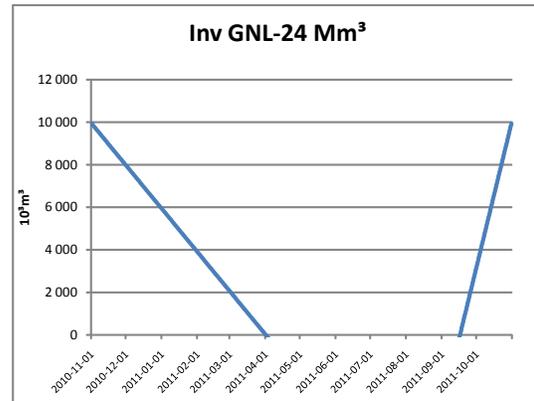
	Coûts (000 \$)	Référence
Méthode absolue		Annexe B, tableau 3
1 Partie fixe	1 604	
2 Partie variable	3 115	
3 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue	4 720	
 Méthode relative		Annexe B, tableau 7
4 Partie fixe	921	
5 Partie variable	3 115	
6 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative	4 036	
 Différence entre les méthodes (absolue - relative)		
7 Partie fixe	684	74%
8 Partie variable	0	0%
9 Total	684	17%

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 1 - Coûts reliés à l'utilisation de l'usine LSR pour un volume de 24 Mm³ au "client" GNL

Données sur les capacités			
	TJ	10 ³ m ³ *	Ratio
1 Capacité d'entreposage	2 192	58 591	
2 Clientèle régulière	1 821	48 662	83,1%
3 "Client" GNL	372	9 929	16,9%
4 Capacité potentielle de liquéfaction	2 310	61 732	
5 Clientèle régulière	1 412	37 732	61,1%
6 "Client" GNL	898	24 000	38,9%
7 Quantité annuelle liquéfiée	1 308	34 966	
8 Clientèle régulière	410	10 966	31,4%
9 "Client" GNL	898	24 000	68,6%

* Facteur de conversion = 0,03742



Répartition des coûts par élément (000\$)	Coûts Cause 2011	Coûts Révisés	Variation	Méthode d'allocation	Entreposage		Liquéfaction		Regazéification	
					Fixes	Variables	Fixes	Variables	Fixes	Variables
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
10 Base de tarification (BT)	15 290	15 290	-	Répartition de l'annexe D	4 404	8 057	2 829			
11 Coûts non amortis				ratio des coûts de l'actif	28,8%	52,7%	18,5%			
Frais de l'usine										
12 Salaires et avantages sociaux	1 547	1 597	50	Pro-rata de l'actif	460	842	296			
13 Assurances	953	953	-	Pro-rata de l'actif	275	502	176			
14 Services d'entretien	660	785	125	Pro-rata de l'actif	226	413	145			
15 Matériaux et pièces	103	103	-	Pro-rata de l'actif	30	54	19			
16 Services professionnels	65	65	-	Pro-rata de l'actif	19	34	12			
17 Autres frais divers	209	209	-	Pro-rata de l'actif	60	110	39			
18 Réfrigérant	65	116	51	100 % liquéfaction	-		116			
19 Gaz naturel										
20 regazéification	66	66	-	100 % regazéification					66	
21 liquéfaction	41	138	97	100 % liquéfaction			138			
22 autres	19	19	-	Pro-rata de l'actif	5	10	3			
23 Total gaz naturel	125	222	97		5	10	138	3	66	
24 Électricité										
25 fixes	318	318	-	Pro-rata de l'actif	92	168	59			
26 variables - regazéification	7	7	-	100 % regazéification					7	
27 variables - liquéfaction	441	1 066	625	100 % liquéfaction			1 066			
28 Total électricité	767	1 391,86	625		92	168	1 066	59	7	
29 Sous-total frais de l'usine	4 494	5 442	948		1 166	2 134	1 320	749	73	
30 Dépenses d'amortissement	1 196	1 196	-	Pro-rata de l'actif	344	630	221			
31 Rendement sur BT à 7,63 %	1 167	1 167	-	Pro-rata de l'actif	336	615	216			
32 Impôts reliés au rendement à 9,21 %	242	242	-	Pro-rata de l'actif	70	127	45			
33 Taxes sur le capital	5	5	-	Pro-rata de l'actif	1	3	1			
34 Grand Total	7 103	8 051	948		1 918	3 508	1 320	1 232	73	
35 Capacité / quantité totale pour chaque élément (10³m³)					58 591	61 732	34 966			
36 Coût unitaire de chaque élément (¢/m³)					3,273	5,683	3,776			
Coût d'utilisation pour le "client" GNL										
37 Capacité / quantité du "client" GNL pour chaque élément (10 ³ m ³)					9 929	24 000	24 000			
38 Coûts totaux (000 \$) (l. 36 x l.37)		2 595	à 24 Mm³		325	1 364	906			

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 2 - Impact d'un volume de GNL de 24 Mm³ sur le plan d'approvisionnement des services tarifés

PLAN D'APPROVISIONNEMENT DES SERVICES TARIFÉS - 2011			
APPROCHE ABSOLUE			
	Cause tarifaire 2011 (D-2010-144)	Ventes 24 Mm ³ au client GNL	Variation
	(1)	(2)	(3)
DEMANDE (10⁶ m³)			
1	Continue	4 070	0
2	Interruptible	719	0
3	Gaz d'appoint	267	0
4	Biogaz	30	0
5	Sous-total	5 086	0
6	Interruptions	-41	10
7	Autres	54	0
8	Ventes GNL	0	24
9	TOTAL DEMANDE	5 099	33
APPROVISIONNEMENT (10⁶ m³)			
10	Transport		
11	FT LH (primaire & secondaire)	2 939	0
12	Transport par échange	335	0
13	Transport clients	515	0
14	Transport gaz d'appoint	267	0
15	FTLH non utilisé	-20	4
16	Appro total utilisé	4 036	4
17	Achats à Dawn	1 030	29
18	Biogaz	30	0
19	Autres	0	0
20	Retraits - injections	2	0
21	TOTAL APPROVISIONNEMENT	5 099	33
DÉBIT QUOTIDIEN D'APPRO. (10³m³/jour)			
22	Journée de pointe - continu	27 628	0
23	Total appro. après vente	28 802	238
24	Provision additionnelle	28 802	238
ESTIMATION DES COÛTS (000\$)			
Coûts de transport			
25	Transport clients	n/a	n/a
26	FT LH (primaire - sec & échange)	187 140	11
27	STS	39 775	-124
28	FTSH (Dawn & Parkway)	29 015	90
29	SH marché secondaire	0	1 074
30	Autres	0	0
31	Vente de transport FTLH non utilisé	-428	94
32	Achats à Dawn - transport & équilibrage	17 440	268
33	Total - coûts de transport	272 943	1 411
34	Coûts d'entreposage (incluant l'usine LSR) *	42 295	37
35	Sous-total transport et entreposage	315 238	1 449
36	Service de transport	251 296	1 927
37	Service d'équilibrage - pointe	31 064	1 459
38	Service d'équilibrage - espace	32 878	-1 937
39	Maintien des inventaires	7 206	-158
40	Service de fourniture	5 198	-114
41	Service de compression	123	-3
42	Service de transport	1 885	-41
43	TOTAL DES SERVICES TARIFÉS	322 444	1 290

* excluant l'augmentation des coûts d'utilisation de l'usine LSR présenté distinctement au tableau 1

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 3 - Exemple de facturation selon la méthode absolue considérant un volume GNL de 24 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		24 000 10 ³ m ³		
		Coûts	Coût unitaire	Référence	
		(000 \$)	¢/m ³		
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR		2 595		Annexe C, tableau 1, ligne 38
3	Coûts supplémentaires d'approvisionnement		<u>1 290</u>		Annexe C, tableau 2, ligne 43
4	Coût total		3 885		
5			324 par mois		
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6	Fourniture ⁽³⁾	5 472	22,802		Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe C, tableau 5, ligne 32
7	Compression ⁽³⁾	214	0,890		Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe C, tableau 5, ligne 32
8	Transport ⁽³⁾	1 436	5,982		Annexe C, tableau 5, ligne 32
9	Équilibrage	-286	-1,193		Annexe C, tableau 5, ligne 32
10	Distribution excluant le Fonds vert	436	1,818		Annexe C, tableau 5, ligne 32
11	Fonds vert	<u>204</u>	<u>0,851</u>		Tarif du Fonds vert pour 2011
12	Sous-total services F, C, T, É et D	7 476	31,150		
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue	11 362			

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 4 - Établissement du revenu plafond (000 \$) pour un volume de GNL de 24 Mm³

	<u>Distribution</u>	<u>Fourniture</u>	<u>Compression</u>	<u>Transport</u>	<u>Équilibrage</u>	<u>Total</u>
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1 Revenu plafond avant exogènes et exclusions (Cause tarifaire 2011)	483 533	7 396	187	273 135	89 524	853 775
2 Revenus additionnels liés à la baisse des interruptions découlant des outils de remplacement de l'usine LSR	190	(1)	(0)	430	(91)	527
3	483 723	7 395	187	273 565	89 433	854 303
4 Moins: Revenus non-assujettis à l'inflation						
5 Revenus du GAC	(10 596)					(10 596)
6	473 127					843 707
7 Inflation						
8 IPC Québec - Juillet 2010	1,16 %					
9 Moins :						
10 Facteur X	0,30 %					
11	0,86 %	4 069				4 069
12		477 196				847 776
13 Revenus du GAC	10 596					10 596
14 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation	48 376					48 376
15 Revenus de Fonds vert non assujettis à l'inflation - GNL	242					242
16	536 411					906 990
17 Facteurs exogènes						
18 Variation dans les comptes de stabilisation tarifaire	(896)					(896)
19 Variation dans l'évolution du taux moyen du coût capital	(730)					(730)
20 Variation de volumes	7 885					7 885
21 Variation des taux d'impôt	(3 419)					(3 419)
22 Variation de la quote-part AEE	34					34
23 Variation de la récupération écart de revenus	2 455					2 455
24 Variation du Fonds vert	(7 861)					(7 861)
25 Variation des volumes - normale climatique	5 272					5 272
26 Remboursement des dépôts non réclamés en fidéicommiss	(1 996)					(1 996)
27 Revenus de ventes de GNL présentés en réduction du revenu requis (réf: Tab. 5, I.33)	(436)					(436)
28	536 718	7 395	187	273 565	89 433	907 297
29 Exclusions						
30 Fourniture		(767)				(767)
31 Compression			42			42
32 Transport				(10 138)		(10 138)
33 Équilibrage					(24 188)	(24 188)
34 Plan global en efficacité énergétique	(1 249)					(1 249)
35 Trop-perçu	(3 582)					(3 582)
36 Incitatif relié à l'atteinte du PGEÉ	4					4
37 Revenu plafond	<u>531 890</u>	<u>6 628</u>	<u>228</u>	<u>263 427</u>	<u>65 245</u>	<u>867 418</u>

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 5 - Calcul du revenu requis considérant un volume de 24 Mm³ au "client" GNL

Cause tarifaire 2011	Distribution	Fourniture	Compression	Transport	Équilibrage Pointe	Équilibrage Espace	Total	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
Établissement du revenu requis - excluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
1 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			262 661	32 725	27 015	337 306	
2 Rabais à la consommation et autres	46						46	
3 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
4 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
5 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
6 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
7 Amortissements immobilisations	85 698				1 196		86 894	
8 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
9 Fonds vert	40 248						40 248	
10 Impôts fonciers et autres	23 944		1	7	7	6	23 988	
11 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372	316	29 886	
12 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 471	188	1 818	1 798	1 524	135 179	
13 Revenu requis excluant les ventes au "client" GNL	525 847	6 626	228	264 862	36 098	28 861	862 522	
Établissement du revenu requis - incluant les ventes au "client" GNL (000\$)								
14 Frais de transport, d'équilibrage et de la distribution	14 905			264 587 ⁽¹⁾	35 132 ⁽²⁾	25 078 ⁽¹⁾	339 703	
15 Rabais à la consommation et autres	46						46	
16 Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes	1 000						1 000	
17 Autres revenus d'exploitation	(5 039)						(5 039)	
18 Dépenses d'exploitation	158 600						158 600	
19 Plan global en efficacité énergétique (PGEÉ)	12 493						12 493	
20 Amortissements immobilisations	85 698				1 196 ⁽³⁾		86 894	
21 Amortissements frais reportés	41 921						41 921	
22 Fonds vert	40 248						40 248	
23 Impôts fonciers et autres	23 944	22	1	7	7 ⁽³⁾	6	23 988	
24 Impôts revenu	27 650	1 133	39	376	372 ⁽³⁾	316	29 886	
25 Rendement sur la base de tarification	124 381	5 357 ⁽¹⁾	188 ⁽¹⁾	1 776 ⁽¹⁾	1 798 ⁽³⁾	1 524	135 021	
26 Revenu requis incluant les ventes au "client" GNL, avant retrait des coûts pour le "client" GNL	525 847	6 512	226	266 748	38 505	26 924	864 761	2 239
27 Coût d'utilisation de l'usine remboursé par le "client" GNL					(2 595) ⁽³⁾		(2 595)	
28 Revenus requis incluant les ventes au "client" GNL	525 847	6 512	226	266 748	35 910	26 924	862 165	
29 Montant à rembourser / (facturer) au "client" GNL pour éviter l'interfinancement (I.13 - I.28) (à rembourser au "client" GNL)	0	114	3	(1 885)	188	1 937	356	
30 Revenu requis avant retrait des coûts des services F, C, T, É et D du "client" GNL	525 847	6 626	228	264 862	36 098	28 861	862 522	
Coûts des services F, C, T, É et D remboursés par le "client" GNL								
31 Volume (10 ³ m ³)	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	
32 Coût unitaire excluant le Fonds vert (¢/m ³)	1,818 ⁽⁴⁾	(0,008) ⁽⁵⁾	(0,000) ⁽⁵⁾	5,982 ⁽⁵⁾	- ⁽⁵⁾	(1,193) ⁽⁵⁾	6,599	
33 Coût par service remboursé par le "client" GNL	(436)	2	0	(1 436)	-	286	(1 584)	
34 Revenu requis de la clientèle réglementée	525 410	6 628	228	263 427	36 098	29 147	860 938	

(1) Coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(2) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe et coûts additionnels reliés au plan d'approvisionnement présentés au tableau 2 de la même annexe

(3) Coûts additionnels d'utilisation de l'usine LSR présentés au tableau 1 de la même annexe

(4) Coûts moyens de distribution selon l'étude d'allocation des coûts 2009-2010 pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A - excluant le tarif du Fonds vert 2010 de 1,01 ¢/m³

(5) Coûts moyens établis conformément au tarif du service pour un client au tarif de distribution 5.7 volet A selon le profil global de l'usine LSR

Annexe C - Tableau 6 - Calcul du gain de productivité et son partage (000 \$) pour un volume de GNL de 24 Mm³

	Référence	000 \$
1	Revenu plafond - Distribution	531 890
2	Revenu requis - Distribution	525 410
3	Gain (dépassement) de productivité	<u>6 480</u>
4	Part clients (dépassement de 2010 à rembourser)	100,00% <u>6 480</u>
5	Part Gaz Métro	0,00% <u>0</u>
6	Part Gaz Métro exprimé en % de taux de rendement	
7	Part Gaz Métro	0
8	Impôt	28,78% <u>0</u>
9		0
10	Avoir des associés	<u>665 109</u>
11	(l. 9 divisé par l. 10)	<u>0,0000%</u>
12		<u>0,00%</u>

Demande d'aménagements des modalités à l'égard de l'activité GNL, R-3751-2010

Annexe C - Tableau 7 - Exemple de facturation selon la méthode relative considérant un volume GNL de 24 Mm³

Selon l'hypothèse que le "client" GNL choisit le service de fourniture de Gaz Métro

1	Volume de vente GNL projeté		24 000 10 ³ m ³		
		Coûts (000 \$)	Coût unitaire ¢/m ³	Référence	
	Partie fixe ⁽¹⁾				
2	Coût d'utilisation de l'usine LSR	2 595		Annexe C, tableau 1, ligne 38	
3	Montant transféré au "client" GNL pour éviter l'interfinancement	-356		Annexe C, tableau 5, ligne 29	
4	Coût net des outils de remplacement de l'usine LSR	2 239			
5			187 par mois		
	Partie variable ⁽²⁾				
	Coûts des services				
6	Fourniture ⁽³⁾	5 472	22,802	Prix de fourniture de 22,81\$ plus coût de l'annexe C, tableau 5, ligne 32	
7	Compression ⁽³⁾	214	0,890	Prix de compression de 0,89\$ plus coût de l'annexe C, tableau 5, ligne 32	
8	Transport ⁽³⁾	1 436	5,982	Annexe C, tableau 5, ligne 32	
9	Équilibrage	-286	-1,193	Annexe C, tableau 5, ligne 32	
10	Distribution excluant le Fonds vert	436	1,818	Annexe C, tableau 5, ligne 32	
11	Fonds vert	204	0,851	Tarif du Fonds vert pour 2011	
12	Sous-total services F, C, T, É et D	7 476	31,150		
13	Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative	9 715			

(1) Ces coûts seront facturés à raison de 1/12 par mois

(2) Ces coûts seront fonction des tarifs en vigueur appliqués au volume de ventes de GNL du mois facturé

(3) Incluant le coût de maintien des inventaires prévu à la Cause tarifaire

Annexe C - Tableau 8 - Comparaison méthode absolue vs méthode relative considérant un volume de 24 Mm³

	Coûts (000 \$)	Référence
Méthode absolue		Annexe C, tableau 3
1 Partie fixe	3 885	
2 Partie variable	7 476	
3 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode absolue	11 362	
 Méthode relative		Annexe C, tableau 7
4 Partie fixe	2 239	
5 Partie variable	7 476	
6 Total du montant dû par le "client" GNL - méthode relative	9 715	
 Différence entre les méthodes (absolue - relative)		
7 Partie fixe	1 647	74%
8 Partie variable	0	0%
9 Total	1 647	17%