

**Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification**  
**entre les prévisions, R-3720-2010 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2011**  
**(000 \$)**

No de ligne	Description	Écart dû aux soldes d'ouverture			Écart des moyennes			Écart des moyennes de l'année (7)
		Projections			Projections			
		D-2010-144 (1)	Réel (2)	Écart (3)	D-2010-144 (4)	Réel (5)	Écart (6)	
		Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 1			Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 15			(6) - (3)
1	<u>Immobilisations</u>							
2	Valeur historique	2 959 110	2 941 772	(17 338)	3 011 714	2 978 784	(32 930)	(15 591)
3	Amortissement cumulé	<u>(1 449 155)</u>	<u>(1 441 629)</u>	<u>7 526</u>	<u>(1 493 137)</u>	<u>(1 477 994)</u>	<u>15 143</u>	<u>7 616</u>
4	Valeur nette	1 509 954	1 500 143	(9 812)	1 518 576	1 500 790	(17 787) (A)	(7 975)
5	<u>Contributions</u>							
6	Valeur historique	(430 497)	(430 498)	(0)	(430 497)	(430 693)	(196)	(195)
7	Amortissement cumulé	<u>364 828</u>	<u>364 828</u>	<u>0</u>	<u>367 936</u>	<u>368 528</u>	<u>592</u>	<u>592</u>
8	Valeur nette	(65 669)	(65 669)	(0)	(62 561)	(62 164)	397	397
9	Total des immobilisations	1 444 285	1 434 473	(9 812)	1 456 015	1 438 625	(17 390)	(7 578)
10	<u>Fonds de roulement</u>							
11	Encaisse	10 261	22 808	12 547	10 261	22 808	12 547 (B)	0
12	Matériaux et inventaires de gaz	<u>191 595</u>	<u>159 529</u>	<u>(32 067)</u>	<u>122 446</u>	<u>101 137</u>	<u>(21 308)</u> (C)	<u>10 758</u>
13	Total du fonds de roulement	201 856	182 336	(19 519)	132 706	123 945	(8 761)	10 758
14	<u>Coûts non amortis</u>							
15	Frais reliés à la dette	5 301	5 540	239	5 008	5 211	203	(36)
16	Frais reliés à l'expansion	270	270	0	218	218	0	0
17	Programmes commerciaux	102 586	105 136	2 550	102 801	106 192	3 390 (D)	840
18	Développement des systèmes informatiques	30 462	28 441	(2 021)	27 645	23 823	(3 822) (E)	(1 801)
19	Frais reliés au coût du gaz	24 680	42 596	17 916	14 117	27 588	13 471 (F)	(4 445)
20	Cotisations d'impôts	(432)	(432)	(0)	(363)	(363)	(0)	0
21	Indemnités de départ	3 559	3 559	(0)	2 458	2 457	(0)	0
22	Frais des intervenants	343	343	0	172	172	0	(0)
23	Brevets	54	54	0	51	51	0	0
24	Redevances à la Régie	(1 030)	(1 030)	0	(515)	(515)	0	(0)
25	PGÉÉ - Dépenses et subventions 2009	(2 665)	(2 665)	(0)	(1 332)	(1 332)	(0)	0
26	Incitatif à l'atteinte du PGÉÉ 2009	4 308	4 307	(1)	2 154	2 153	(0)	0
27	Fr. reporté - Provision auto-assurance	(197)	(197)	(0)	(99)	(99)	(0)	0
28	Trop-perçu 2009	(17 898)	(17 898)	0	(8 949)	(8 949)	0	0
29	Récupération écart de revenus 2010 D-T-É	663	663	0	332	332	0	(0)
30	Récupération écart de revenus - fonds vert	(782)	(782)	(0)	(391)	(391)	(0)	0
31	Fonds vert annuel (Équilibre revenus et dépenses)	4 573	4 572	(1)	4 098	4 097	(1)	0
32	Quote-part à l'AEÉ	208	208	0	104	104	0	0
33	Écart de redevance AEÉ PMD	(51)	(51)	0	(38)	(38)	0	(0)
34	Cotisations au régime des cadres	3 401	3 401	0	1 700	1 700	0	0
35	Mauvaises créances 2009	1 552	1 552	0	776	776	0	(0)
36	Gain / Perte sur disposition d'actifs 2009	280	280	0	140	140	0	0
37	Récupération nivellement gaz perdu	8 625	8 621	(4)	4 312	4 310	(2)	<u>2</u>
38	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	35 159	35 159	(0)	28 625	28 624	(0)	0
39	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	<u>1 582</u>	<u>1 582</u>	<u>(0)</u>	<u>1 331</u>	<u>1 331</u>	<u>(0)</u>	0
40	Total des coûts non amortis	204 551	223 229	18 678	184 354	197 593	13 239	(5 438)
41	Sous-total	1 850 692	1 840 038	(10 654)	1 773 075	1 760 163	(12 912)	(2 258)
42	Provision - Auto - assurance	<u>(1 393)</u>	<u>(2 535)</u>	<u>(1 142)</u>	<u>(1 393)</u>	<u>(2 524)</u>	<u>(1 130)</u>	<u>12</u>
43	<b>TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION</b>	<b><u>1 849 299</u></b>	<b><u>1 837 503</u></b>	<b><u>(11 796)</u></b>	<b><u>1 771 682</u></b>	<b><u>1 757 640</u></b>	<b><u>(14 042)</u></b>	<b><u>(2 246)</u></b>

**Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification  
entre les prévisions, R-3710-2010 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2011**

**(A) (17 787)** Cet écart s'explique par le solde du 1<sup>er</sup> octobre 2010 inférieur aux prévisions et par des investissements inférieurs à ceux anticipés. Voir Gaz Métro - 6, Document 3, page 1.

**(B) 12 547** Cet écart s'explique par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse du fonds de roulement, particulièrement en ce qui a trait au délai de recouvrement des comptes à recevoir. Dans le cadre du projet SAP 2B, les analyses des impacts financiers ont permis de déceler un biais quant au délai de recouvrement attribué aux comptes à recevoir dont la facturation est issue de notre système actuel FICH. Ainsi, depuis plusieurs années, ce délai de recouvrement était sous-évalué tant au niveau des projections que du réel. Les données de la projection 2011 comportaient donc un biais qui a été corrigé au réel afin d'actualiser ce paramètre.

**(C) (21 308)** Cet écart s'explique principalement par un prix de fourniture inférieur aux prévisions et est ventilé comme suit:

Écart moyen - prix	(20 810)	
Écart moyen - volume	<u>(489)</u>	
Écart total sur les inventaires		(21 299)
Écart matériaux et approvisionnements		<u>(9)</u>
Total des écarts		<u><u>(21 308)</u></u>

**(D) 3 390** Cet écart s'explique principalement par la sous-évaluation du solde d'ouverture, jumelée à une légère augmentation des additions de l'année courante.

**(E) (3 822)** Cet écart s'explique principalement par la réduction des investissements en 2011 ainsi que par la sur-évaluation des soldes d'ouverture. Voir Gaz Métro - 6, Document 3, page 3.

**(F) 13 471** Cette hausse s'explique essentiellement par le solde au 1<sup>er</sup> octobre 2010 du compte de réévaluation d'inventaires de fourniture supérieur aux prévisions.