

**Évolution des dépenses d'exploitation
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2013**
(millions \$)

1	Budget 2012		167,6
2	Salaires		1,5 (a)
3	Main-d'œuvre imputée aux immobilisations		(4,4) (b)
4	Avantages sociaux		0,5
5	Dépenses corporatives (renversements de chèques non réclamés, relocalisations employés, remboursements d'assurances)	(0,5)	
6	Jetons des administrateurs	(0,2)	
7	Frais de déplacements et de représentations	(0,9) (c)	
8	Services professionnels et de sous-traitance	<u>(1,1) (d)</u>	(2,7)
9	Salaires rechargés aux activités non réglementées	(0,4) (e)	
10	Projet Côte - Nord (D-2012-113)	(0,3)	
11	Renversement d'une provision-réévaluation postes	<u>(0,6) (f)</u>	<u>(1,3)</u>
12	Réel 2012		161,2
13	Salaires		4,9 (g)
14	Main-d'œuvre imputée aux immobilisations		(3,1) (h)
15	Avantages sociaux (fonds de pension 18,8 M\$)		19,9 (i)
16	Services professionnels et de sous-traitance	1,5 (j)	
17	Services professionnels engagés - Cause tarifaire 2013	1,4	
18	Inflation des dépenses (2,1%) et hausse du prix du carburant	1,1	
19	Frais de déplacements et de représentations	0,9 (c)	
20	Modification de conventions comptables (D-2012-077), étape-clé de la capitalisation	0,9	
21	Assurances	0,4	
22	Honoraires professionnels en lien avec la stabilisation Héritage	0,4	
23	Projets Cross bore et Sensibilisation des riverains	0,4	
24	Augmentation des dépenses d'entretien des branchements aux immeubles	0,3	
25	Jetons des administrateurs	<u>0,2</u>	7,6
26	Autres frais généraux imputés aux immobilisations	(0,1)	
27	Salaires et avantages sociaux rechargés aux activités non réglementées	(1,9) (e)	
28	Projet Côte - Nord (D-2012-113)	(1,4)	
29	Renversement d'une provision-réévaluation postes	<u>0,6 (f)</u>	<u>(2,8)</u>
30			
31	Budget 2013		<u>187,7</u>

Budget de l'année 2013

1 Le budget des dépenses d'exploitation de 2013 est en hausse de 20,1 M\$ ou 12 % par rapport au
 2 budget 2012 et de 26,5 M\$ ou 16 % par rapport aux résultats réels 2012. Elle est majoritairement
 3 causée par la hausse de 18,8 M\$ de la dépense du régime de retraite (13,8 M\$ net de l'effet de la
 4 capitalisation) que doit assumer Gaz Métro en 2013. Cette augmentation représente un peu plus de
 5 la moitié de la hausse globale des dépenses d'exploitation par rapport aux résultats réels 2012. La
 6 hausse s'explique aussi par la volonté de Gaz Métro de maintenir un réseau de distribution fiable et
 7 sécuritaire ainsi que la qualité de son service à la clientèle. La hausse des dépenses d'exploitation
 8 est principalement expliquée par les éléments qui suivent.

9 En 2012, le niveau réel des activités capitalisables a dépassé les prévisions de 4,4 M\$ (b),
 10 nécessitant pour leur réalisation une sollicitation accrue des ressources internes de 1,5 M\$ (a) en
 11 salaires. Cette augmentation est constituée d'une hausse du temps supplémentaire de 4,8 M\$
 12 atténuée par une économie de salaires liée aux postes vacants. En 2013, la hausse des salaires
 13 de 4,9 M\$ (g) s'explique comme suit :

Inflation des salaires (2,7 %)	2,8 M\$
Ajout de nouveaux postes	1,8 M\$
Projet Côte-Nord	0,9 M\$
Diminution des crédits projets capitalisables	0,9 M\$
Comblement des postes vacants	3,1 M\$
Réduction du temps supplémentaire	(4,6) M\$
Total	4,9 M\$

14 Cette hausse des dépenses d'exploitation est toutefois partiellement compensée par l'augmentation
 15 de la capitalisation de la main-d'œuvre de 3,1 M\$ (h).

16 La plus grande variance de 2013 est causée par les avantages sociaux, soit une hausse de 19,9 M\$
 17 (i), dont 18,8 M\$ (13,8 M\$ net de l'effet de la capitalisation) sont consacrés à la mise à niveau du
 18 régime de retraite. Cette dernière résulte de la hausse des taux de cotisations régulières tant pour
 19 les employés syndiqués que pour le personnel cadre, et de la hausse de la cotisation d'équilibre

1 pour ces mêmes employés. La dernière évaluation actuarielle disponible, en date du 31 décembre
2 2011, indique que ces différents éléments ont été sous-évalués lors de la préparation du dossier
3 tarifaire 2012 compte tenu de l'évolution des taux d'intérêt et des hypothèses actuarielles. Il importe
4 de préciser que le dépassement résultant de ces différents éléments n'a pas affecté les dépenses
5 d'exploitation de l'année 2012, puisque cet excédent a été supporté par une lettre de crédit plutôt
6 que d'être décaissé.

7 En 2012, des économies ont été réalisées concernant les frais de déplacements et de
8 représentations au montant de 0,9 M\$ (c). Ces dernières découlent en partie des postes qui sont
9 demeurés vacants en 2012. Toutefois, il est prévu que ces postes seront comblés en 2013.
10 Certains projets impliquant des services professionnels et de sous-traitance qui étaient prévus en
11 2012 n'ont pu être réalisés, générant une économie de 1,1 M\$ (d). Les économies de 2012 ne
12 peuvent être maintenues pour l'exercice 2013, faisant en sorte que l'évaluation des besoins de
13 travaux pour l'exercice 2013 requiert une enveloppe additionnelle de 1,5 M\$ (j) par rapport au réel
14 de l'exercice 2012.

15 La croissance des activités non réglementées entraîne une hausse du temps passé par nos
16 ressources à ces activités et se traduit par une recharge supplémentaire de 0,4 M\$ (e) en 2012 et
17 de 1,9 M\$ (e) en 2013.

18 Le dernier élément important, non récurrent en 2013, qui a permis l'allègement des résultats de
19 2012, est le règlement d'un litige sur la réévaluation de postes syndiqués au service à la clientèle
20 pour lequel une provision comptable annuelle avait été prise depuis 2008. L'excédent de cette
21 provision par rapport à la dépense réelle a été renversée au moment du règlement, créant un
22 impact favorable de 0,6 M\$ (f).

Tableau sur l'évolution des dépenses d'exploitation pour les années financières se terminant le 30 septembre													
Description		RÉEL										BUDGET	
		2003 1	2004 2	2005 3	2006 4	2007 5	2008 6	2009 7	2010 8	2011 9	2012 10	2013 11	
5	Dépenses d'exploitation en dollars courants	(000 \$)	115 104	119 774	123 510	130 129	132 363	135 619	142 803	152 384	156 992	161 210	187 680 ⁽¹⁾
7	Dépenses d'exploitation en dollars courants (excluant régime de retraite)								135 947	141 978	145 008	145 787	158 474
10	Inflation - Québec		1,6%	2,4%	2,0%	1,3%	2,3%	0,6%	1,3%	2,6%	2,3%	2,1%	
11	Inflation cumulative (2003 = 100 %)		100,0%	101,6%	104,0%	106,1%	107,5%	109,9%	110,5%	111,9%	114,9%	117,5%	120,0%
13	Dépenses d'exploitation en dollars constants	(000 \$)	115 104	117 911	118 716	122 626	123 154	123 371	129 196	136 121	136 645	137 161	156 398
15	Dépenses d'exploitation en dollars constants (excluant régime de retraite)	(000 \$)							122 993	126 826	126 214	124 039	132 060
18	Volume de vente normalisé	10 ⁶ m ³ @ 37,89	5 308	5 476	5 310	5 490	6 250	5 805	5 130	5 437	5 461	5 152	5 431 ⁽²⁾
20	Dép.d'exploitation \$ courants / volume	(\$ / m ³)	0,022	0,022	0,023	0,024	0,021	0,023	0,028	0,028	0,029	0,031	0,035
22	Dép.d'exploitation \$ constants / volume	(\$ / m ³)	0,022	0,022	0,022	0,022	0,020	0,021	0,025	0,025	0,025	0,027	0,029
24	Dép. d'exploitation en dollars constants (excluant régime de retraite) / volume	(\$ / m ³)							0,024	0,023	0,023	0,024	0,024
27	Nombre de clients au 30 septembre	Nombre	153 842	157 718	162 936	167 561	171 152	175 741	179 311	182 328	185 848	189 846	193 467
29	Dép.d'exploitation \$ courants / client	(000 \$/client)	0,748	0,759	0,758	0,777	0,773	0,772	0,796	0,836	0,845	0,849	0,970
31	Dép.d'exploitation \$ constants / client	(000 \$/client)	0,748	0,748	0,729	0,732	0,720	0,702	0,721	0,747	0,735	0,722	0,808
33	Dép. d'exploitation en dollars constants (excluant régime de retraite) / client	(000 \$/client)							0,686	0,696	0,679	0,653	0,683

⁽¹⁾ Gaz Métro - 12, doc. 12, p.1

⁽²⁾ Gaz Métro - 12, doc. 5, col. 3, l. 40



