

ANALYSE DES DÉPENSES D'OPÉRATION POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LES 30 SEPTEMBRE 2013 ET 2012  
INFORMATIONS PAR SECTEURS (000 \$)

| Gaz Métro                        |   | CT                            | Réel           | Écart                  |
|----------------------------------|---|-------------------------------|----------------|------------------------|
| Dépenses par secteur (en 000 \$) |   | 2013                          | 2012           | CT 2013 vs Réel 2012   |
|                                  |   | (1)                           | (2)            | (3)                    |
| 1                                | <b>Présidence</b>   |                               |                |                        |
| 2                                | Salaires  | 76                            | 74             | 2                      |
| 3                                | Autres dépenses   | 322                           | 219            | 103                    |
| 4                                | Dépenses d'opération  | 398                           | 293            | 105                    |
| 5                                |   |                               |                |                        |
| 6                                | <b>Vérification et contrôle interne</b>                     |                               |                |                        |
| 7                                | Salaires  | 832                           | 723            | 109                    |
| 8                                | Autres dépenses   | 210                           | 107            | 103                    |
| 9                                | Dépenses d'opération  | 1 042                         | 831            | 211                    |
| 10                               |   |                               |                |                        |
| 11                               | <b>Direction des affaires gouvernementales</b>              |                               |                |                        |
| 12                               | Salaires  | 319                           | 146            | 173                    |
| 13                               | Autres dépenses   | 241                           | 160            | 81                     |
| 14                               | Dépenses d'opération  | 560                           | 306            | 254                    |
| 15                               |   |                               |                |                        |
| 16                               | <b>Relations publiques et commerciales</b>                  |                               |                |                        |
| 17                               | Salaires  | 541                           | 553            | (11)                   |
| 18                               | Autres dépenses   | 2 296                         | 2 289          | 7                      |
| 19                               | Dépenses d'opération  | 2 837                         | 2 841          | (4)                    |
| 20                               |   |                               |                |                        |
| 21                               | <b>Approvisionnement et réglementation</b>                  |                               |                |                        |
| 22                               | Salaires  | 16 990                        | 15 387         | 1 602 <sup>(1)</sup>   |
| 23                               | Autres dépenses   | 21 042                        | 18 823         | 2 218 <sup>(2)</sup>   |
| 24                               | Dépenses d'opération  | 38 032                        | 34 211         | 3 821                  |
| 25                               |   |                               |                |                        |
| 26                               | <b>Croissance</b>   |                               |                |                        |
| 27                               | Salaires  | 9 847                         | 9 146          | 701                    |
| 28                               | Autres dépenses   | 6 313                         | 6 035          | 278                    |
| 29                               | Dépenses d'opération  | 16 160                        | 15 181         | 979                    |
| 30                               |   |                               |                |                        |
| 31                               | <b>Finances et affaires corporatives</b>                    |                               |                |                        |
| 32                               | Salaires  | 7 044                         | 6 405          | 639                    |
| 33                               | Autres dépenses   | 4 636                         | 4 417          | 219                    |
| 34                               | Dépenses d'opération  | 11 679                        | 10 822         | 858                    |
| 35                               |   |                               |                |                        |
| 36                               | <b>Exploitation</b>   |                               |                |                        |
| 37                               | Salaires  | 56 925                        | 57 016         | (90)                   |
| 38                               | Autres dépenses   | 13 666                        | 10 653         | 3 013 <sup>(3)</sup>   |
| 39                               | Dépenses d'opération  | 70 591                        | 67 669         | 2 922                  |
| 40                               |   |                               |                |                        |
| 41                               | <b>Employés et culture</b>                                  |                               |                |                        |
| 42                               | Salaires  | 12 007                        | 11 043         | 964                    |
| 43                               | Autres dépenses   | 2 610                         | 1 803          | 807                    |
| 44                               | Dépenses d'opération  | 14 617                        | 12 846         | 1 771                  |
| 45                               |   |                               |                |                        |
| 46                               | <b>Ventes</b>   |                               |                |                        |
| 47                               | Salaires  | 10 304                        | 9 496          | 807                    |
| 48                               | Autres dépenses   | 3 342                         | 2 590          | 751                    |
| 49                               | Dépenses d'opération  | 13 645                        | 12 086         | 1 559                  |
| 50                               |   |                               |                |                        |
| 51                               | <b>Avantages sociaux</b>                                    |                               |                |                        |
| 52                               | Avantages sociaux   | 68 937                        | 49 056         | 19 880 <sup>(4)</sup>  |
| 53                               |   |                               |                |                        |
| 54                               | <b>Total corporatif avant réallocation</b>                  |                               |                |                        |
| 55                               | Salaires  | 114 884 <sup>(a)</sup>        | 109 988        | 4 896                  |
| 56                               | Avantages sociaux   | 68 937 <sup>(b)</sup>         | 49 056         | 19 880                 |
| 57                               | Dépenses  | 54 676 <sup>(c)</sup>         | 47 097         | 7 579                  |
| 58                               | Dépenses d'opération  | 238 496 <sup>(d)</sup>        | 206 141        | 32 355                 |
| 59                               |   |                               |                |                        |
| 60                               | <b>Réallocation</b>   |                               |                |                        |
| 61                               | Frais généraux et main-d'oeuvre imputés aux immobilisations | (44 199)                      | (41 019)       | (3 180) <sup>(5)</sup> |
| 62                               |   |                               |                |                        |
| 63                               | Frais imputés aux ANR <sup>(f)</sup>                        | (6 497)                       | (4 625)        | (1 872) <sup>(6)</sup> |
| 64                               | Frais de gestion <sup>(g)</sup>                             | 1 250                         | 1 285          | (35)                   |
| 65                               | Projet Côte-Nord <sup>(h)</sup>                             | (1 692)                       | (301)          | (1 390) <sup>(7)</sup> |
| 66                               | Provision pour la 53e période de paie et autres             | 321                           | (274)          | 596                    |
| 67                               | Réduction des dépenses à la suite de la décision D2013-106  | (5 000)                       |                | (5 000)                |
| 68                               |   |                               |                |                        |
| 69                               |   |                               |                |                        |
| 70                               | <b>Dépenses d'exploitation totales</b>                      | <b>182 680 <sup>(e)</sup></b> | <b>161 206</b> | <b>21 474</b>          |
| 71                               |   |                               |                |                        |
| 72                               | <b>Proportion sur dépenses d'opération</b>                  |                               |                |                        |
| 73                               | Salaires  | <b>48,2%</b>                  | <b>53,4%</b>   |                        |
| 74                               | Avantages sociaux   | <b>28,9%</b>                  | <b>23,8%</b>   |                        |
| 75                               | Autres dépenses   | <b>22,9%</b>                  | <b>22,8%</b>   |                        |
| 76                               | Dépenses d'opération  | <b>100,0%</b>                 | <b>100,0%</b>  |                        |

(a) Gaz Métro-12, doc 13, p.1, col. 4, l. 12

(b) Gaz Métro-12, doc 13, p.1, col. 5, l. 12

(c) Gaz Métro-12, doc 13, p.1, col. 6, l. 12

(d) Gaz Métro-12, doc 13, p.1, col. 7, l. 12

(e) Gaz Métro-12, doc 13, p.1, col. 7, l. 23

(f) Gaz Métro -12, doc 17

(g) Gaz Métro -11, doc 12

(h) D-2012-113

**Explications des écarts:**

(1)

|   |             |
|---|-------------|
| Inflation des salaires  | 385         |
| Augmentation des besoins en MO pour la division Gestion de l'information<br>(besoins en terme de sécurité informatique, de maintenance, de gestion des infrastructures et de support aux usagers, jumelés à l'impact de l'annualisation des postes comblés en 2012) | 881         |
| Augmentation des besoins en MO pour la division Approvisionnement gaziers et la division Approvisionnement biens et services  | 293         |
|   | <hr/> 1 559 |

**(2) Approvisionnement et réglementation - Dépenses**

|  |             |
|--|-------------|
| Services professionnels engagés - Cause tarifaire 2013   | 1 400       |
| Inflation des autres dépenses incluant le carburant  | 521         |
| Économie d'honoraires professionnels liée à l'augmentation de la MO interne                                  | (756)       |
| Crédits non récurrents en 2012, entre autres dans les matériaux  | 551         |
| Honoraires professionnels reliés à l'embauche de consultants dans la division des approvisionnements gaziers | 100         |
| Honoraires professionnels en lien avec la stabilisation Héritage   | 445         |
|  | <hr/> 2 261 |

**(3) Exploitation - Dépenses**

|  |             |
|--|-------------|
| Services professionnels et de sous-traitance<br>(évaluation de consultants pour le renforcement du réseau; ajout de clients importants nécessitant des études de consultants; projet ECDA : External Corrosion Direct Assessment Distribution; inspections de conduites; projet POSD-POSL : postes de détente-postes de livraison; et projet compteurs surdimensionnés)<br>Le renforcement du réseau ainsi que le projet POSD-POSL font partie de la gestion des actifs. | 1 485       |
| Projet Cross bore (déplacement de conduites qui traversent un égoût) et projet de sensibilisation des riverains<br>Cross bore fait partie de la gestion des actifs.  | 400         |
| Modification de conventions comptables, étape clé de la capitalisation (D-2012-077)  | 850         |
| Augmentation des dépenses non capitalisables liées aux fuites des branchements d'immeubles et de régulateurs ainsi qu'aux branchements d'immeubles non conformes   | 265         |
|  | <hr/> 3 000 |

**(4) Avantages sociaux**

|   |              |
|---|--------------|
| Croissance du taux des avantages sociaux  | 17 697       |
| Augmentation relative à la progression des salaires liée à l'inflation et à l'ajout de postes | 2 183        |
|   | <hr/> 19 880 |

**(5) Frais généraux et main-d'oeuvre imputés aux immobilisations**

|   |               |
|---|---------------|
| <u>Main-d'oeuvre capitalisable</u>                |               |
| Baisse du taux de capitalisation                  | 1 935         |
| Taux de capitalisation en 2013 :                  | 43,25%        |
| Taux de capitalisation en 2012 :                  | 45,41%        |
| Croissance des avantages sociaux                  | (2 898)       |
| Sous-total variation due aux taux standard        | (963)         |
| <u>Frais généraux capitalisables</u>              |               |
| Croissance des avantages sociaux                  | (1 434)       |
| Variation des salaires                            | (631)         |
| Variation des autres éléments inclus dans les FGC | (153)         |
| Sous-total variation due aux FGC                  | (2 217)       |
| Total   | <hr/> (3 180) |

**(6) Frais imputés aux ANR**

|   |               |
|---|---------------|
| Augmentation du PMO de l'équivalent de 7 personnes et du % d'allocation aux ANR jumelée à la hausse des avantages sociaux | (1 872)       |
|   | <hr/> (1 872) |

**(7) Projet Côte-Nord**

Salaires et avantages sociaux des ressources allouées au projet (D-2012-113)