Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification
entre les prévisions, R-3752-2011 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2012
(000 $)

No de ligne	Description	Écarts dûs aux soldes d'ouverture			Écarts des moyennes				Écarts des moyennes de l'exercice
		Projections D-2011-182	Réel	Écarts	Projections D-2011-182	Réel	Écarts		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		(7)
			Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 1			Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 15			(6) - (3)
1	Immobilisations								
2	Valeur historique	3 010 926	3 013 784	2 859	3 057 029	3 061 073	4 044		1 186
3	Amortissement cumulé	(1 498 536)	(1 491 444)	7 092	(1 540 179)	(1 527 125)	13 054		5 962
4	Valeur nette	1 512 390	1 522 340	9 950	1 516 850	1 533 948	17 098	(A)	7 148
5	Contributions								
6	Valeur historique	(431 625)	(431 766)	(141)	(431 625)	(431 140)	485		626
7	Amortissement cumulé	372 171	372 267	96	373 920	373 393	(527)		(623)
8	Valeur nette	(59 454)	(59 499)	(44)	(57 706)	(57 748)	(42)		3
9	Total des immobilisations	1 452 936	1 462 842	9 906	1 459 144	1 476 200	17 056		7 150
10	Fonds de roulement								
11	Encaisse	15 417	23 416	7 999	15 417	23 416	7 999	(B)	0
12	Matériaux et inventaires de gaz	147 085	151 861	4 775	93 874	86 694	(7 180)	(C)	(11 955)
13	Total du fonds de roulement	162 502	175 276	12 774	109 291	110 110	819		(11 955)
14	Coûts non amortis								
15	Frais reliés à la dette	4 872	4 872	(0)	4 535	4 970	436		436
16	Frais reliés à l'expansion	168	168	0	120	121	0		(0)
17	Programmes commerciaux	106 160	105 549	(611)	107 115	106 185	(930)		(319)
18	Développement des systèmes informatiques	36 438	31 067	(5 371)	42 102	35 855	(6 247)	(D)	(876)
19	Frais reliés au coût du gaz	47 802	49 824	2 022	39 412	54 649	15 236	(E)	13 215
20	Cotisations d'impôts	(275)	(275)	(0)	(213)	(213)	(0)		0
21	Indemnités de départ	2 819	2 818	(1)	2 071	2 070	(1)		0
22	Frais des intervenants	1 293	1 292	(1)	646	646	(1)		1
23	Brevets	48	48	(0)	45	45	(0)		0
24	Redevances à la Régie	25	25	0	12	13	0		(0)
25	PGEÉ - Dépenses et subventions 2010	(558)	(558)	(0)	(279)	(279)	(0)		0
26	Incitatif à l'atteinte du PGEÉ 2010	4 306	4 306	(0)	2 153	2 153	(0)		0
27	Fr. reporté - Provision auto-assurance	1 050	1 048	(1)	525	524	(1)		1
28	Trop-perçu 2010	(36 562)	(36 562)	(0)	(18 281)	(18 281)	(0)		0
29	Récupération écart de revenus 2011 D-T-É	(9 303)	(9 303)	0	(4 652)	(4 652)	0		0
30	Récupération écart de revenus - fonds vert	(1 483)	(1 484)	(1)	(741)	(742)	(0)		0
31	Fonds vert annuel (Équilibre revenus et dépenses)	(2 573)	(2 573)	0	(2 429)	(2 429)	(0)		(0)
32	Quote-part à l'AEÉ	1 480	1 480	0	1 110	1 110	0		0
33	Écart de redevance AEÉ PMD	(25)	(25)	0	(13)	(13)	0		0
34	Mauvaises créances 2010	353	353	0	176	176	0		(0)
35	Gain / Perte sur disposition d'actifs 2010	(447)	(447)	0	(223)	(223)	0		0
36	Récupération nivellement gaz perdu	2 554	2 554	0	1 277	1 277	0		0
37	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	63 295	63 295	0	52 845	52 845	0		0
38	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	(1 127)	(1 127)	0	(1 169)	(1 169)	0		0
39	Total des coûts non amortis	220 310	216 346	(3 964)	226 146	234 638	8 493		12 457
40	Sous-total	1 835 748	1 854 463	18 716	1 794 581	1 820 948	26 367		7 651
41	Provision Auto - assurance	(2 535)	(1 986)	549	(2 535)	(1 503)	1 032		483
42	**TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION**	**1 833 213**	**1 852 478**	**19 265**	**1 792 046**	**1 819 445**	**27 399**		**8 134**

Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification entre les prévisions, R-3752-2011 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2012

(A) **17 098** L'écart relatif à la valeur historique s'explique par le solde d'ouverture du 1er octobre 2011, supérieur aux prévisions et par des investissements supérieurs à ceux anticipés. Voir Gaz Métro - 6, Document 3, page 1.

(B) **7 999** Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse de fonds de roulement. L'élément de variation le plus important découle de la mise à jour du délai de remise des taxes à la consommation perçues des clients qui avait été surévalué au dossier tarifaire. La réduction de ce délai entraîne une hausse du fonds de roulement. (Pour de plus amples détails à ce sujet, veuillez vous référer à la Gaz Métro 6, doc. 5 aux pages 4 à 6). Le deuxième élément expliquant la hausse du fonds de roulement résulte de la réduction du délai net (net lag) des paiements des factures du coût de gaz, découlant de l'augmentation du poids relatif des dérivatifs financiers. Le même phénomène a été expliqué en réponse à la DDR no 1 de la Régie (R-3745-2010), dans le cadre du rapport annuel 2010.

(C) **(7 180)** Cet écart s'explique principalement par un prix de fourniture inférieur aux prévisions et est ventilé comme suit:

Écart moyen - prix	(10 759)	
Écart moyen - volume	2 957	
Écart total sur les inventaires		(7 802)
Écart matériaux et approvisionnements		622
Total des écarts		(7 180)

(D) **(6 247)** Cet écart s'explique principalement par la sur-évaluation des soldes d'ouverture.

(E) **15 236** Cette hausse s'explique par la baisse des prix de gaz de réseau et du service de transport qui ont augmenté le solde moyen des comptes d'ajustement d'inventaire pendant l'année 2012 par rapport à la prévision.