

Base de tarification mensuelle
Comparaison des moyennes mensuelles de la base de tarification
(000 \$)

No de ligne	Description	Écart	Budget 2013	5/7-2013	Budget 2014	Écart
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
		(3)-(2)				(4)-(3)
1	<u>Immobilisations</u>					
2	Valeur historique	5 152	3 164 574	3 169 726	3 272 148	102 422
3	Amortissement cumulé	<u>8 452</u>	<u>(1 592 952)</u>	<u>(1 584 501)</u>	<u>(1 654 022)</u>	<u>(69 522)</u>
4	Valeur nette (a)	13 604	1 571 621	1 585 225	1 618 126	32 901 (a)
5	<u>Contributions</u>					
6	Valeur historique	8 135	(431 766)	(423 631)	(423 631)	0
7	Amortissement cumulé	<u>(8 135)</u>	<u>377 378</u>	<u>369 243</u>	<u>372 461</u>	<u>3 218</u>
8	Valeur nette (b)	0	(54 388)	(54 388)	(51 170)	3 218 (b)
9	Total des immobilisations	<u>13 604</u>	<u>1 517 233</u>	<u>1 530 837</u>	<u>1 566 955</u>	<u>36 119</u>
10	<u>Fonds de roulement</u>					
11	Encaisse	(993)	16 341	15 348	19 879	4 531 (c)
12	Matériaux et inventaires de gaz (d)	<u>(4 543)</u>	<u>74 496</u>	<u>69 953</u>	<u>70 659</u>	<u>707</u>
13	Total du fonds de roulement	<u>(5 537)</u>	<u>90 837</u>	<u>85 301</u>	<u>90 539</u>	<u>5 238</u>
14	<u>Coûts non amortis</u>					
15	Frais reliés à la dette	(110)	5 090	4 979	4 959	(21)
16	Frais reliés à l'expansion	(0)	33	33	3	(30)
17	Programmes commerciaux (e)	(2 751)	109 472	106 721	107 190	469
18	Actifs Intangibles (f)	(3 128)	40 822	37 694	37 927	233
19	Frais reliés au coût du gaz	558	48 633	49 191	29 383	(19 807) (g)
20	Cotisations d'impôts	0	203	203	289	86
21	Indemnités de départ	(0)	1 108	1 107	937	(171)
22	Frais des intervenants	(1)	967	967	563	(404)
23	Brevets	0	40	40	34	(6)
24	Redevances à la Régie	0	695	695	331	(364)
25	PGEÉ - Dépenses et subventions	(0)	(87)	(87)	322	409
26	Incitatif à l'atteinte du PGEÉ	0	2 157	2 157	2 148	(9)
27	Fr. reportés - Provision auto-assurance	(1)	(1)	(2)	(57)	(55)
28	Trop-perçu	(0)	(8 398)	(8 398)	(3 851)	4 547 (h)
29	Récupération écart de revenus	0	(1 397)	(1 397)	11 335	12 732 (i)
30	Récupération écart de revenus fonds vert	(0)	(603)	(603)	(853)	(250)
31	Fonds vert annuel (Équilibre revenus et dépenses)	(1)	(6 743)	(6 744)	(3 644)	3 100 (j)
32	Quote-part à l'AEÉ	0	94	94	705	611
34	Mauvaises créances	0	0	0	0	0
35	Gain / Perte sur disposition d'actifs	0	46	46	(154)	(200)
36	Fonds d'efficacité énergétique	0	(2 950)	(2 950)	0	2 950 (k)
37	Vacances à payer	6	7 826	7 831	6 095	(1 737) (l)
36	Récupération nivellement gaz perdu	0	377	377	957	581
37	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	0	33 803	33 803	54 122	20 320 (m)
38	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	<u>(0)</u>	<u>(1 119)</u>	<u>(1 119)</u>	<u>(1 712)</u>	<u>(593)</u>
39	Total des coûts non amortis	(5 428)	230 068	224 640	247 031	22 392
40	Sous-total	<u>2 640</u>	<u>1 838 138</u>	<u>1 840 777</u>	<u>1 904 525</u>	<u>63 749</u>
41	Provision - Auto - assurance (n)	<u>1 326</u>	<u>(1 986)</u>	<u>(661)</u>	<u>(1 087)</u>	<u>(426)</u>
42	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	<u>3 965</u>	<u>1 836 152</u>	<u>1 840 116</u>	<u>1 903 438</u>	<u>63 322</u>

**Base de tarification mensuelle
Explication des variations des moyennes mensuelles
de la base de tarification**

(000 \$)

- (a) 13 604 Cet écart s'explique principalement par le solde du 1er octobre 2012 supérieur aux prévisions et par une augmentation des investissements anticipés en 2013.
- 32 901 Cet écart s'explique principalement par l'évolution à la hausse du solde d'ouverture ainsi qu'à l'évolution moyenne des additions et des amortissements de l'année partiellement compensée par la baisse des intégrations des projets majeurs hors base à la base de tarification au 1er octobre 2013.
- (b) 3 218 Cet écart s'explique par l'évolution des amortissements des contributions en 2014.
- (c) 4 531 Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse de fonds de roulement, plus particulièrement en ce qui concerne l'ajustement du taux de taxes payées sur les achats de marchandises en Ontario (TVH), ce qui se traduit par une augmentation des taxes avancées par Gaz Métro aux fournisseurs, à récupérer du gouvernement. Pour un complément d'information, veuillez vous référer à la pièce Gaz Métro-9, Document 8.
- (d) (4 543) Cet écart est principalement attribuable à la baisse du niveau moyen des inventaires découlant de la réduction des capacités d'entreposage à Dawn au 5/7 2013 par rapport au budget 2013.
- (e) (2 751) Cet écart s'explique principalement par (i) une baisse des additions et par (ii) le solde d'ouverture au 1er octobre 2012 (réel) utilisé au 5/7 2013 inférieur à celui utilisé au budget 2013.
- (f) (3 128) Cet écart s'explique principalement par le solde d'ouverture du 1er octobre 2012 (réel) utilisé au 5/7 2013 inférieur à celui utilisé au budget 2013.
- (g) (19 807) Cet écart s'explique principalement par (i) la réduction des frais d'équilibrage transférés de la fourniture en 2014, (ii) à la diminution du solde moyen du compte de frais reportés relié aux frais fixes d'entreposage, découlant de la réduction des capacités d'entreposage à Dawn et (iii) à la diminution du compte de frais reportés de dévaluation d'inventaire de transport.
- (h) 4 547 Cet écart reflète la variation des trop-perçus réalisés au cours des exercices 2011 et 2012.
- (i) 12 732 Cet écart résulte de l'application tardive des nouveaux tarifs de 2013 au 1er juillet 2013, alors que les tarifs de l'exercice 2012 ont été en application à compter du 1er janvier 2012. Ainsi, les sommes imputées dans les comptes de frais reportés attribuables à l'exercice 2012 sont beaucoup moins importants que ceux de l'exercice 2013. Le tableau suivant présente les soldes de ces comptes de frais reportés ainsi que leur effet en termes de variation sur la base de tarification en moyenne 13 soldes.
- | | 5/7 2013 -
Application tardive
2012 | Cause 2014 -
Application tardive
2013 | Delta | Impact CFR
moyenne 13
soldes |
|--------------|---|---|---------|------------------------------------|
| Transport | (14,68) | (32,29) | 17,61 | 8,80 |
| Équilibrage | 14,40 | 28,34 | (13,93) | (6,97) |
| Distribution | (2,51) | 26,61 | (29,12) | (14,56) |
| | (2,79) | 22,65 | (25,44) | (12,72) |
- (j) 3 100 L'écart est principalement dû aux changements apportés aux soldes des comptes de frais reportés au Fonds vert, à la suite de l'introduction du RSPEDE au cours de l'exercice 2013. En date du 1er octobre 2013, un montant créditeur (2,5 M\$) a été enlevé du solde de la base de tarification pour être mis hors base. Ce montant représente la portion attribuable aux clients RSPEDE qui ne sont plus assujettis au Fonds vert. Pour un complément d'informations, veuillez vous référer à la pièce Gaz Métro-11, doc. 22 p. 3.
- (k) 2 950 À la suite de l'abolition du FEÉ, le solde a été entièrement amorti en 2013.
- (l) (1 737) Conformément à la décision D-2012-077, ce compte de frais reportés correspond à la contrepartie du solde de la provision de vacances à payer au 30 septembre 2012 qui est entré dans la base de tarification au 1er octobre 2012 et sera amorti sur une période de 5 ans. La variation est expliquée par l'amortissement de l'exercice 2014.
- (m) 20 320 L'intégration à la base de tarification des comptes de stabilisation tarifaire de l'exercice 2012 explique la hausse entre le 5/7 2013 et le budget 2014. En effet, la température particulièrement chaude au cours de l'exercice 2012 a eu pour effet d'augmenter substantiellement le solde du compte.
- (n) 1 326 La variation s'explique par le règlement de trois dossiers importants.