

**Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification
entre les prévisions, R-3809-2012 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2013
(000 \$)**

No de ligne	Description	Écarts dûs aux soldes d'ouverture			Écarts des moyennes			Écarts des moyennes de l'exercice (7) (6) - (3)
		Projections			Projections			
		D-2013-106 (1)	Réel (2)	Écarts (3)	D-2013-106 (4)	Réel (5)	Écarts (6)	
		<small>Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 1</small>			<small>Gaz Métro - 6, doc. 1, p.1, col. 15</small>			
1	<u>Immobilisations</u>							
2	Valeur historique	3 118 284	3 120 300	2 016	3 164 574	3 167 261	2 688	672
3	Amortissement cumulé	<u>(1 554 689)</u>	<u>(1 545 202)</u>	<u>9 487</u>	<u>(1 592 952)</u>	<u>(1 586 148)</u>	<u>6 804</u>	<u>(2 683)</u>
4	Valeur nette	1 563 594	1 575 098	11 503	1 571 621	1 581 113	9 492 (A)	(2 012)
5	<u>Contributions</u>							
6	Valeur historique	(431 766)	(423 631)	8 135	(431 766)	(423 631)	8 135	0
7	Amortissement cumulé	<u>375 769</u>	<u>367 634</u>	<u>(8 135)</u>	<u>377 378</u>	<u>369 243</u>	<u>(8 135)</u>	<u>0</u>
8	Valeur nette	(55 997)	(55 997)	0	(54 388)	(54 388)	0	0
9	Total des immobilisations	1 507 598	1 519 101	11 504	1 517 233	1 526 725	9 492	(2 012)
10	<u>Fonds de roulement</u>							
11	Encaisse	16 341	17 568	1 227	16 341	17 568	1 227 (B)	(0)
12	Matériaux et inventaires de gaz	<u>114 786</u>	<u>109 553</u>	<u>(5 233)</u>	<u>74 496</u>	<u>70 374</u>	<u>(4 122)</u> (C)	<u>1 111</u>
13	Total du fonds de roulement	131 127	127 120	(4 006)	90 837	87 942	(2 895)	1 111
14	<u>Coûts non amortis</u>							
15	Frais reliés à la dette	4 917	4 980	63	5 090	5 121	31	(32)
16	Frais reliés à l'expansion	75	75	(0)	33	33	(0)	(0)
17	Programmes commerciaux	107 016	105 809	(1 207)	109 472	107 156	(2 317) (D)	(1 110)
18	Développement des systèmes informatiques	40 966	38 413	(2 553)	40 822	37 166	(3 656) (E)	(1 103)
19	Frais reliés au coût du gaz	73 349	69 924	(3 425)	48 633	48 032	(600)	2 825
20	Cotisations d'impôts	182	182	0	203	203	0	0
21	Indemnités de départ	1 566	1 565	(1)	1 108	1 107	(0)	1
22	Frais des intervenants	1 935	1 934	(1)	967	967	(1)	1
23	Brevets	43	43	0	40	40	(0)	(0)
24	Redevances à la Régie	1 390	1 390	1	695	695	0	(0)
25	PGEE - Dépenses et subventions 2011	(174)	(174)	(0)	(87)	(87)	(0)	0
26	Incitatif à l'atteinte du PGEE 2011	4 314	4 314	1	2 157	2 157	0	(0)
27	Fr. reporté - Provision auto-assurance	(1)	(3)	(2)	(1)	(2)	(1)	1
28	Trop-perçu 2011	(16 795)	(16 796)	(1)	(8 398)	(8 398)	(0)	0
29	Récupération écart de revenus 2012 D-T-É	(2 793)	(2 793)	0	(1 397)	(1 397)	0	0
30	Récupération écart de revenus - fonds vert	(1 205)	(1 205)	(0)	(603)	(603)	(0)	0
31	Fonds vert annuel (Équilibre revenus et dépenses)	(7 399)	(7 399)	(1)	(6 743)	(6 743)	(0)	0
32	Quote-part à l'AAE	372	372	0	94	94	0	(0)
33	Gain / Perte sur disposition d'actifs 2010	92	92	0	46	46	0	(0)
34	Fonds d'efficacité énergétique	(5 901)	(5 901)	0	(2 950)	(2 950)	(0)	(0)
35	Vacances à payer	8 696	8 696	0	7 826	7 831	5	5
36	Récupération nivellement gaz perdu	753	753	0	377	377	0	(0)
37	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	41 100	41 100	0	33 803	33 803	0	(0)
38	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	<u>(1 145)</u>	<u>(1 145)</u>	<u>(0)</u>	<u>(1 119)</u>	<u>(1 119)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
39	Total des coûts non amortis	251 350	244 223	(7 127)	230 068	223 529	(6 538)	588
40	Sous-total	1 890 074	1 890 446	371	1 838 138	1 838 196	59	(312)
41	Provision - Auto - assurance	<u>(1 986)</u>	<u>(1 087)</u>	<u>899</u>	<u>(1 986)</u>	<u>(701)</u>	<u>1 285</u> (F)	<u>386</u>
42	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	<u>1 888 089</u>	<u>1 889 359</u>	<u>1 269</u>	<u>1 836 152</u>	<u>1 837 496</u>	<u>1 344</u>	<u>74</u>

**Notes explicatives sur comparaison des moyennes de la base de tarification
entre les prévisions, R-3809-2012 et les résultats pour l'exercice terminé le 30 septembre 2013**

- (A) **9 492** L'écart relatif à la valeur nette des immobilisations s'explique par le solde d'ouverture du 1^{er} octobre 2012 supérieur aux projections, atténué par une baisse des retraits d'actifs affectant l'amortissement accumulé par rapport aux projections.
- (B) **1 227** 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 déboursées par Gaz Métro lors du paiement de la facture aux fournisseurs, qui sont à récupérer du gouvernement. Pour un complément d'information, veuillez vous référer à la pièce Gaz Métro-9, Document 8 (R-3837-2013).
- (C) **(4 122)** Cet écart s'explique principalement par la baisse des capacités d'entreposage chez Union Gas à compter du 1er avril 2013 et un prix de fourniture inférieur aux prévisions. Cette baisse a été compensée partiellement par une hausse des matériaux en inventaire expliquée, entre autres, par :- retour de matériel provenant du projet Thedford Mines : 481 k\$- tuyaux en inventaire, sortis sur le projet Fibrek en octobre seulement : 1 366 k\$. L'écart cumulé est ventilé comme suit :
- | | | |
|----------------------------------------|----------------|--|
| Écart moyen - prix | (2 425) | |
| Écart moyen - volume | (3 629) | |
| Écart total sur les inventaires de gaz | (6 054) | |
| Écart matériaux et approvisionnements | 1 932 | |
| Total des écarts | <u>(4 122)</u> | |
- (D) **(2 317)** L'écart s'explique par la surévaluation des soldes d'ouverture au budget, jumelé à la baisse des additions réelles par rapport au niveau anticipé au budget.
- (E) **(3 656)** Cet écart s'explique principalement par la surévaluation des soldes d'ouverture jumulée à la baisse des additions réelles par rapport au niveau anticipé au budget.
- (F) **1 285** Plusieurs dossiers faisant l'objet de réclamations ont été réglés au cours des exercices 2012 (ils sont inclus dans le solde d'ouverture) et 2013. Il n'y a donc pas eu de nouveaux dossiers importants à provisionner.