

**Comparaison des moyennes et des soldes d'ouverture de la base de tarification
pour l'exercice clos le 30 septembre 2020
(000 \$)**

N° de ligne	Description	Écart des soldes d'ouverture			Écart des moyennes			Écart des moyennes de l'exercice (7) (6) - (3)
		Décision D-2019-141 CT2020 (1)	Réel (2) Énergir-6, Doc. 1, p.1, col. 1	Écart (3)	Décision D-2019-141 CT2020 (4)	Réel (5) Énergir-6, Doc. 1, p.1, col. 15	Écart (6)	
1	<u>Immobilisations nettes des contributions/subventions reçues</u>							
2	Valeur historique	3 649 645	3 635 042	(14 602)	3 733 660	3 701 316	(32 345)	(17 742)
3	Amortissement cumulé	<u>(1 747 786)</u>	<u>(1 743 595)</u>	<u>4 191</u>	<u>(1 804 528)</u>	<u>(1 801 621)</u>	<u>2 907</u>	<u>(1 283)</u>
4	TOTAL DES IMMOBILISATIONS	1 901 859	1 891 447	(10 412)	1 929 132	1 899 695	(29 437) (A)	(19 025)
5	<u>Fonds de roulement</u>							
6	Encaisse	35 726	32 764	(2 961)	35 726	32 764	(2 961) (B)	(0)
7	Matériaux et inventaires de gaz	<u>77 402</u>	<u>63 410</u>	<u>(13 992)</u>	<u>57 616</u>	<u>49 003</u>	<u>(8 612) (C)</u>	<u>5 380</u>
8	TOTAL DU FONDS DE ROULEMENT	113 128	96 175	(16 953)	93 341	81 768	(11 574)	5 380
9	COÛTS NON AMORTIS							
10	Frais reliés à la dette	5 498	5 498	0	5 222	5 137	(84)	(84)
11	Programmes commerciaux	89 879	86 963	(2 915)	87 926	84 738	(3 188) (D)	(273)
12	Actifs intangibles - Développement informatiques	51 144	52 244	1 101	51 975	52 076	101	(1 000)
13	Frais reliés au coût du gaz	42 676	49 693	7 017	33 456	36 268	2 812 (E)	(4 205)
14	Cotisations d'impôts	(385)	(385)	(0)	(271)	(271)	(0)	(0)
15	Indemnités de départ	2 208	2 208	(0)	1 600	1 600	(0)	0
16	Frais alloués aux intervenants	846	846	(0)	346	341	(6)	(5)
17	Actifs intangibles - Brevets	6	6	0	5	5	0	(0)
18	Redevances à la Régie	(132)	(132)	(0)	(54)	(54)	(0)	0
19	PGEÉ - Subventions	32 299	31 939	(360)	41 846	38 486	(3 360) (F)	(3 000)
20	PGEÉ - Nivellement dépenses et subventions	(365)	(380)	(15)	(149)	(156)	(6)	9
21	Provision auto-assurance	1 082	1 082	0	443	443	0	(0)
22	Trop-perçu - 2018	(35 482)	(35 588)	(106)	(15 796)	(15 824)	(28)	78
23	Quote-part TEQ	1 600	1 600	0	1 772	1 772	0	(0)
24	Gain / Perte sur disposition d'actifs	(189)	(223)	(34)	(77)	(62)	16	50
25	Marge excédentaire transport	(1 969)	(1 969)	(0)	(853)	(853)	(0)	0
26	Tarif de réception	347	347	(0)	142	142	(0)	0
27	Récupération nivellement gaz perdu	(2 882)	(2 882)	(0)	(1 180)	(1 180)	(0)	0
28	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	(24 167)	(24 170)	(3)	(15 823)	(15 825)	(2)	1
29	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	4 397	4 397	(0)	3 815	3 830	15	15
30	Récup. de l'écart de revenus	1 993	1 993	(0)	816	828	12	12
31	CFR liés aux avantages sociaux futurs	<u>164 721</u>	<u>319 526</u>	<u>154 805</u>	<u>167 229</u>	<u>322 458</u>	<u>155 228 (G)</u>	<u>423</u>
32	TOTAL DES COÛTS NON AMORTIS	333 126	492 613	159 488	362 390	513 897	151 507	(7 981)
33	SOUS-TOTAL	2 348 113	2 480 235	132 123	2 384 864	2 495 360	110 496	(21 626)
34	Provision - auto-assurance	(637)	(484)	153	(637)	(217)	420	267
35	Passif au titre de prestations définies	<u>(191 426)</u>	<u>(346 061)</u>	<u>(154 634)</u>	<u>(188 391)</u>	<u>(353 501)</u>	<u>(165 109) (G)</u>	<u>(10 475)</u>
36	Total de la base de tarification	<u>2 156 049</u>	<u>2 133 691</u>	<u>(22 358)</u>	<u>2 195 835</u>	<u>2 141 642</u>	<u>(54 193)</u>	<u>(31 835)</u>

**NOTES EXPLICATIVES SUR LA COMPARAISON DES MOYENNES DE LA BASE DE
TARIFICATION POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

1 **A.** (29 437 \$) Cet écart s'explique principalement par un solde d'ouverture inférieur de
2 10,4 M\$ résultant de l'intégration au 1^{er} octobre 2019 des projets majeurs
3 hors base, à un niveau moins élevé qu'anticipé et par la diminution des
4 additions moyennes de l'exercice de 19,0 M\$, découlant de la diminution des
5 investissements (Énergir-6, Document 3, p.1).

6 **B.** (2 961 \$) Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différentes
7 composantes de l'analyse de fonds de roulement, plus particulièrement la
8 hausse de 1,5 M\$ de la provision pour mauvaises créances, la hausse du
9 délai de paiement des dépenses d'exploitation ainsi que la baisse du coût de
10 SPEDE.

11 **C.** (8 612 \$) Cet écart s'explique principalement par la baisse du prix moyen de la
12 fourniture au réel par rapport à celui anticipé compensé par une légère
13 hausse des inventaires de matériaux. Ces écarts se détaillent comme suit :

Écart moyen - volume	(940) \$
Écart moyen - prix	<u>(8 670) \$</u>
Écart total sur les inventaires de gaz	(9 610) \$
Écart matériaux et approvisionnements	<u>999 \$</u>
Total des écarts	(8 612) \$

14 **D.** (3 188 \$) Cet écart s'explique principalement par une diminution du solde d'ouverture
15 de 2,9 M\$.

16 **E.** 2 812 \$ Cet écart à la hausse s'explique essentiellement par la hausse du compte
17 d'ajustement d'inventaire de fourniture reflétant l'effet de la contrepartie de la
18 baisse des prix de gaz de réseau observée au cours de l'exercice 2019-2020.

19 **F.** (3 360 \$) Cet écart s'explique principalement par la baisse des subventions versées
20 au cours de l'exercice 2019-2020.

1 **G.** 155 228 \$ & (165 109 \$)

2 Cet écart s'explique par la mise à jour des données relatives aux actifs et au
3 passif au titre des prestations définies à la suite de la réception du rapport
4 actuariel d'AON pour les fins de la préparation des états financiers annuels
5 de l'exercice clos le 30 septembre 2020. En effet, des écarts se dégagent
6 entre les CFR liés aux avantages sociaux futurs et le passif au titre des
7 prestations projeté dans l'évaluation actuarielle établie lors de la Cause
8 tarifaire 2019-2020 et ceux établis dans le rapport obtenu en fin d'année
9 financière.

10 Il est à noter que les écarts de rendement et d'impôts liés à la variation des
11 CFR liés au coût des avantages sociaux futurs inclus dans la base de
12 tarification se retrouvent au CFR Avantages sociaux futurs - écart
13 budgétaire. Ce CFR sera intégré à la base de tarification et amorti au cours
14 de l'exercice 2021-2022, tel que défini dans la décision D-2015-212
15 (R-3940-2015).