

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

No de	Description	Écart	Cause tarifaire 2020-2021	Prévision 4/8 2021	Cause tarifaire 2021-2022	Écart
Ligne	Description	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
		(3)-(2)				(4)-(3)
1	<u>Immobilisations nettes des contributions/subventions reçues</u>					
2	Valeur historique	(36 174)	3 924 514	3 888 340	4 050 193	161 853
3	Amortissement cumulé	<u>(2 389)</u>	<u>(1 900 611)</u>	<u>(1 903 000)</u>	<u>(2 000 936)</u>	<u>(97 936)</u>
4	<b>Total des immobilisations</b>	(a) <b>(38 563)</b>	<b>2 023 902</b>	<b>1 985 340</b>	<b>2 049 257</b>	<b>63 917</b> (a)
5	<u>Fonds de roulement</u>					
6	Encaisse	(b) (5 239)	37 143	31 905	38 872	6 967
7	Matériaux et inventaires de gaz	(c) <u>4 511</u>	<u>49 906</u>	<u>54 417</u>	<u>55 186</u>	<u>769</u>
8	<b>Total du fonds de roulement</b>	<b>(727)</b>	<b>87 049</b>	<b>86 321</b>	<b>94 058</b>	<b>7 736</b>
9	<u>Coûts non amortis</u>					
10	Frais reliés à la dette	41	5 394	5 434	6 059	625
11	Programmes commerciaux	532	84 846	85 377	84 887	(490)
12	Actifs intangibles - Développements informatiques	(d) 5 567	63 365	68 932	65 073	(3 859)
13	Frais reliés au coût du gaz	(e) 3 519	34 016	37 535	37 470	(65)
14	Écart de facturation transport Zone Nord	(f) 13 570	0	13 570	9 596	(3 974)
15	Cotisations d'impôts	1	(5 233)	(5 232)	(1 915)	3 318
16	Indemnités de départ	(1)	2 522	2 521	3 386	865
17	Frais alloués aux intervenants	0	299	299	600	301
18	Actifs intangibles - Brevets	(0)	3	3	2	(1)
19	Redevances à la Régie	(1)	410	409	(431)	(840)
20	PGEE - Subventions	(h) (4 834)	61 418	56 583	76 518	19 934
21	PGEE - Nivellement dépenses et subventions	0	(324)	(323)	(322)	1
22	Provision auto-assurance	(0)	197	197	246	49
23	Manque à gagner / (Trop-perçu)	(2)	(12 540)	(12 542)	31 272	43 814
24	Quote-part TEQ	(1)	774	773	(12)	(785)
25	Gain / Perte sur disposition d'actifs	38	(67)	(29)	(32)	(3)
26	Récupération nivellement gaz perdu	0	(119)	(119)	664	783
27	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	12	(8 404)	(8 392)	7 306	15 698
28	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	(1)	3 060	3 059	1 627	(1 433)
29	Récup. de l'écart de revenus	0	(5 116)	(5 116)	785	5 901
30	CFR liés aux avantages sociaux futurs	(m) <u>76 125</u>	<u>301 973</u>	<u>378 098</u>	<u>377 788</u>	<u>(310)</u>
31	<b>Total des coûts non amortis</b>	<b>94 566</b>	<b>526 471</b>	<b>621 038</b>	<b>700 567</b>	<b>79 529</b>
32	<b>Sous-total</b>	<b><u>55 277</u></b>	<b><u>2 637 423</u></b>	<b><u>2 692 699</u></b>	<b><u>2 843 881</u></b>	<b><u>151 182</u></b>
33	Provision - Auto-assurance	50	(163)	(113)	(136)	(23)
34	Passifs au titre de prestations définies	(n) <u>(81 378)</u>	<u>(350 334)</u>	<u>(431 712)</u>	<u>(434 850)</u>	<u>(3 138)</u>
35	<b>TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION</b>	<b><u>(26 051)</u></b>	<b><u>2 286 926</u></b>	<b><u>2 260 875</u></b>	<b><u>2 408 896</u></b>	<b><u>148 021</u></b>

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

	4/8 2021 vs CT 2020-2021	CT 2021-2022 vs 4/8 2021	
			000 \$
(a)	(38 563)		Cet écart s'explique principalement par le solde d'ouverture et les investissements nets inférieurs à la prévision du 4/8 2021 par rapport à ceux prévus à la Cause tarifaire 2020-2021.
		63 917	Cet écart s'explique par des investissements nets supérieurs à la Cause tarifaire 2021-2022 par rapport à ceux de la prévision 4/8 2021.
(b)	(5 239)		Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse de fonds de roulement réglementaire, plus particulièrement par l'augmentation de la provision pour mauvaise créance ainsi que par la diminution du coût du SPEDE par rapport à la Cause tarifaire 2020-2021 qui se traduit par une baisse des besoins en fonds de roulement.
		6 967	Cet écart s'explique principalement par la mise à jour des différentes composantes de l'analyse de fonds de roulement réglementaire, plus particulièrement par l'augmentation des dépenses d'exploitation et du coût du SPEDE prévue à la Cause tarifaire 2021-2022 qui se traduit par une hausse des besoins en fonds de roulement.
(c)	4 511		Cet écart s'explique principalement par un prix moyen de la fourniture plus élevé à la prévision 4/8 2021 par rapport au prix moyen anticipé à la Cause tarifaire 2020-2021.
(d)	5 567		Cet écart s'explique par une intégration plus importante de projets majeurs dans le solde d'ouverture et par des additions nettes moyennes supérieures à la prévision du 4/8 2021 par rapport à ceux prévus à la Cause tarifaire 2020-2021.
		(3 859)	Cet écart s'explique principalement par le solde d'ouverture et les additions nettes moyennes inférieures à la Cause tarifaire 2021-2022.
(e)	3 519		Cet écart s'explique principalement par l'effet de la baisse du prix de la fourniture au compte de dévaluation d'inventaire de fourniture particulièrement observée au cours des quatre premiers mois de la prévision 4/8 2021
(f)	13 570		Cet écart s'explique par l'intégration au 1er octobre 2020 du CFR Écart de facturation transport zone Nord qui n'avait pas été inclus dans la base de tarification dans le cadre de la mise à jour à la suite de la décision de la Cause tarifaire 2020-2021.
		(3 974)	Cet écart s'explique par la diminution du solde du CFR Écart de facturation transport zone Nord en raison de son amortissement.
(g)		3 318	Cet écart s'explique par l'amortissement du solde résiduel du CFR du nivellement de l'impôt sur le revenu de l'exercice 2018-2019 relatif à l'économie d'impôt issue de l'application des nouvelles règles fiscales émanant des énoncés économiques de novembre et décembre 2018.
(h)	(4 834)		Cet écart s'explique principalement par un solde d'ouverture inférieur à la prévision 4/8 2021 en raison des additions réelles de 2020 inférieures à celles anticipées dans la prévision du 4/8 2020.
		19 934	Cet écart s'explique principalement par un solde d'ouverture supérieur à la Cause tarifaire 2021-2022 résultant de la croissance des additions nettes depuis l'intégration à la base de tarification des subventions du PGEÉ au 1er octobre 2018.
(i)		43 814	Cette hausse s'explique par le manque à gagner de l'exercice 2020 (à récupérer dans les tarifs de 2022) par rapport au trop-perçu de l'exercice 2019 (à remettre dans les tarifs de 2021).
(j)		15 698	Cette hausse s'explique principalement par l'intégration au 1er octobre 2021, du compte de stabilisation tarifaire de la température relatif à l'exercice 2021, dont le solde est à récupérer des clients, combiné à la baisse de la valeur en moyenne 13 soldes du compte de stabilisation tarifaire de la température relatif à l'exercice 2019 à remettre aux clients.
(k)		(1 433)	Cette baisse s'explique par l'intégration au 1er octobre 2021 du compte de stabilisation tarifaire des intérêts de l'exercice 2020 dont le solde est à remettre aux clients combinée à la baisse du solde moyen des comptes de stabilisation tarifaires des exercices antérieurs en raison de l'amortissement.
(l)		5 901	Cette hausse s'explique à la prévision 4/8 2021, par le solde de 12,5 M\$ du compte de frais reportés relatif à l'application tardive de la grille, résultant de l'écart de facturation des mois d'octobre et novembre 2019, à remettre aux clients alors qu'à la Cause tarifaire 2021-2022, un solde de 2,0 M\$ est à récupérer des clients relativement à l'écart de facturation des mois d'octobre et novembre 2020.
(m)	76 125		La hausse anticipée des CFR liés aux avantages sociaux futurs à la prévision 4/8 2021 résulte de la révision des hypothèses actuarielles.
(n)	(81 378)		Le passif au titre de prestations définies est comptabilisé, au réel et en projection, suivant les évaluations actuarielles d'AON. Les écarts sont donc expliqués par la révision des hypothèses actuarielles. Ce passif est présenté à la pièce Énergir-L, Document 7.
		(3 138)	