

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

			2003	2004	2005	2004 (5 + 7) vs 2003		2005 vs 2004 (5 + 7)	
			Réal	(5 + 7)	Budget	Écart	Écart	Écart	Écart
			(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	%	(000\$)	%
			2	3	4	7=3-2	8= 7/2	9=4-3	10= 9/3
<b>SALAIRES</b>									
1	Opération et Entretien	(1)	492.4	501.4	600.1	9.0	1.8%	98.7	19.7%
2	Ventes	(2)	340.3	366.5	429.5	26.2	7.7%	63.0	17.2%
3	Comptabilité des abonnés	(3)	634.5	527.9	598.9	(106.6)	-16.8%	71.0	13.4%
4	Administration	(4)	331.8	359.9	380.5	28.1	8.5%	20.6	5.7%
5	Affaires réglementaires	(5)	<u>39.7</u>	<u>213.4</u>	<u>203.9</u>	<u>173.7</u>	<u>437.5%</u>	<u>(9.5)</u>	<u>-4.5%</u>
6	<b>TOTAL</b>		<u>1,838.7</u>	<u>1,969.1</u>	<u>2,212.9</u>	<u>130.4</u>	<u>7.1%</u>	<u>243.8</u>	<u>12.4%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>									
7	Opération et Entretien	(6)	601.8	617.4	621.8	15.6	2.6%	4.4	0.7%
8	Ventes	(7)	202.6	212.7	259.9	10.1	5.0%	47.2	22.2%
9	Comptabilité des abonnés	(8)	268.8	313.6	340.1	44.8	16.7%	26.5	8.5%
10	Administration	(9)	960.2	1,127.6	1,215.2	167.4	17.4%	87.6	7.8%
11	Affaires réglementaires	(10)	<u>507.8</u>	<u>501.2</u>	<u>481.8</u>	<u>(6.6)</u>	<u>-1.3%</u>	<u>(19.4)</u>	<u>-3.9%</u>
12	<b>TOTAL</b>		<u>2,541.2</u>	<u>2,772.5</u>	<u>2,918.8</u>	<u>231.3</u>	<u>9.1%</u>	<u>146.3</u>	<u>5.3%</u>
<b>SERVICES ENTRE COMPAGNIES</b>									
13	<b>AFFILIÉES</b>	(11)	<u>1,346.4</u>	<u>1,427.6</u>	<u>1,437.1</u>	<u>81.2</u>	<u>6.0%</u>	<u>9.5</u>	<u>0.7%</u>
14	<b>GRAND TOTAL</b>		<u>5,726.3</u> (12)	<u>6,169.2</u>	<u>6,568.8</u>	<u>442.9</u>	<u>7.7%</u>	<u>399.6</u>	<u>6.5%</u>

- Notes: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 2 de 12, ligne 1.  
(2) Voir GI-18, document 2.4, page 4 de 12, ligne 1.  
(3) Voir GI-18, document 2.4, page 6 de 12, ligne 1.  
(4) Voir GI-18, document 2.4, page 8 de 12, ligne 1.  
(5) Voir GI-18, document 2.4, page 10 de 12, ligne 1.  
(6) Voir GI-18, document 2.4, page 2 de 12, ligne 10.  
(7) Voir GI-18, document 2.4, page 4 de 12, ligne 6.  
(8) Voir GI-18, document 2.4, page 6 de 12, ligne 6.  
(9) Voir GI-18, document 2.4, page 8 de 12, ligne 10.  
(10) Voir GI-18, document 2.4, page 10 de 12, ligne 6.  
(11) Voir GI-18, document 2.4, page 12 de 12, ligne 8.  
(12) Voir GI-4, document 2, page 1 de 1, ligne 6, requête 3524-2003.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**OPÉRATION ET ENTRETIEN**  
**CAUSE TARIFAIRES 2005**

	2003 Réal (000\$) <u>2</u>	2004 (5 + 7) (000\$) <u>3</u>	2005 Budget (000\$) <u>4</u>	2004 (5 + 7) vs 2003 Écart (000\$) <u>5=3-2</u> Écart % <u>6= 5/2</u>		2005 vs 2004 (5 + 7) Écart (000\$) <u>7=4-3</u> Écart % <u>8= 8/3</u>	
1 <b>SALAIRES</b>	<u>492.4</u>	<u>501.4</u>	<u>600.1</u>	<u>9.0</u>	<u>1.8%</u>	<u>98.7</u> (1)	<u>19.7%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>							
<b>OPÉRATION</b>							
2 Service à la clientèle	315.9	325.9	315.1	10.0	3.2%	(10.8)	-3.3%
3 Conduites et branchements	166.8	172.2	180.3	5.4	3.2%	8.1	4.7%
4 Régulation et mesurage	30.1	29.4	30.0	(0.7)	-2.3%	0.6	2.0%
5 Administration et général	<u>2.0</u>	<u>2.1</u>	<u>2.1</u>	<u>0.1</u>	<u>5.0%</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0%</u>
6 <b>TOTAL</b>	<u>514.8</u>	<u>529.6</u>	<u>527.5</u>	<u>14.8</u>	<u>2.9%</u>	<u>(2.1)</u>	<u>-0.4%</u>
<b>ENTRETIEN</b>							
7 Conduites et branchements	78.7	73.3	82.3	(5.4)	-6.9%	9.0	12.3%
8 Régulation et mesurage	<u>8.3</u>	<u>14.5</u>	<u>12.0</u>	<u>6.2</u>	<u>74.7%</u>	<u>(2.5)</u>	<u>-17.2%</u>
9 <b>TOTAL</b>	<u>87.0</u>	<u>87.8</u>	<u>94.3</u>	<u>0.8</u>	<u>0.9%</u>	<u>6.5</u>	<u>7.4%</u>
10 <b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>601.8</u>	<u>617.4</u>	<u>621.8</u>	<u>15.6</u>	<u>2.6%</u>	<u>4.4</u>	<u>0.7%</u>

Note: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 3 de 12

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - OPÉRATION ET ENTRETIEN**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

**SALAIRES**

**2005 vs 2004(5+7)**

**Ajout d'employés dû à la croissance de la clientèle:**

1 technicien en service à 50%	26.0
1 superviseur à 50% (EnVision)	30.0
Retour d'une employée en congé de maternité chargée à 50% à ce département	25.1
Augmentation annuelle des salaires et répartition différente du salaire des employés horaires selon le genre de travail effectué.	<u>17.6</u>
	<u>98.7</u>

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**VENTES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2004 (5 + 7) vs 2003</b>		<b>2005 vs 2004 (5 + 7)</b>	
	<b>Réel</b>	<b>(5 + 7)</b>	<b>Budget</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>
	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3-2</b>	<b>6= 5/2</b>	<b>7=4-3</b>	<b>8= 7/3</b>
<b>1 SALAIRES</b>	<u>340.3</u>	<u>366.5</u>	<u>429.5</u>	<u>26.2</u>	<u>7.7%</u>	<u>63.0 (1)</u>	<u>17.2%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>							
2 Publicité	140.3	116.6	155.1	(23.7) (1)	-16.9%	38.5 (1)	33.0%
3 Ventes commerciales	23.5	27.4	29.4	3.9	16.6%	2.0	7.3%
4 Ventes résidentielles	15.6	39.7	38.5	24.1 (1)	154.5%	(1.2)	-3.0%
5 Administration	<u>23.2</u>	<u>29.0</u>	<u>36.9</u>	<u>5.8</u>	<u>25.0%</u>	<u>7.9</u>	<u>27.2%</u>
<b>6 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u><u>202.6</u></u>	<u><u>212.7</u></u>	<u><u>259.9</u></u>	<u><u>10.1</u></u>	<u><u>5.0%</u></u>	<u><u>47.2</u></u>	<u><u>22.2%</u></u>

Note: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 5 de 12

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - VENTES**  
**CAUSE TARIFAIRES 2005**

**SALAIRES**

**2005 vs 2004 (5+7)**

Embauche d'un employé administratif en 2005 et délai dans le remplacement d'un poste en 2004	48.1
Reclassification de poste	10.0
Augmentation annuelle des salaires	<u>4.9</u>
	<u>63.0</u>

**AUTRES CHARGES**

**2004 (5+7) VS 2003**

Transfert du budget prévu pour le salon de l'habitation de la rubrique "Publicité" à la rubrique "Ventes résidentielles".	<span style="color: red;">(23.7)</span>
	<u>24.1</u>
	<u>0.4</u>

**2005 vs 2004 (5+7)**

Augmentation des dépenses de publicité nécessaire compte tenu de l'augmentation de la clientèle et de l'agrandissement du territoire desservi	<u>38.5</u>
---	-------------

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**COMPTABILITÉ DES ABONNÉS**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2004 (5 + 7) vs 2003</b>		<b>2005 vs 2004 (5 + 7)</b>	
	<b>Réel</b>	<b>(5 + 7)</b>	<b>Budget</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>
	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>
	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5=3-2</u>	<u>6=5/2</u>	<u>7=4-3</u>	<u>8= 7/3</u>
<b>1 SALAIRES</b>	<u>634.5</u>	<u>527.9</u>	<u>598.9</u>	<u>(106.6)</u> (1)	<u>-16.8%</u>	<u>71.0</u> (1)	<u>13.4%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>							
2 Supervision	2.7	14.2	15.2	11.5 (1)	425.9%	1.0	7.0%
3 Relevé des compteurs	100.2	105.8	112.8	5.6	5.6%	7.0	6.6%
4 Facturation des clients	205.2	227.5	245.1	22.3 (1)	10.9%	17.6	7.7%
5 Crédit et recouvrement	<u>(39.3)</u>	<u>(33.9)</u>	<u>(33.0)</u>	<u>5.4</u>	<u>-13.7%</u>	<u>0.9</u>	<u>-2.7%</u>
<b>6 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>268.8</u>	<u>313.6</u>	<u>340.1</u>	<u>44.8</u>	<u>16.7%</u>	<u>26.5</u>	<u>8.5%</u>

Note: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 7 de 12

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - COMPTABILITÉ DES ABONNÉS**  
**CAUSE TARIFAIRES 2005**

**SALAIRES**

**2004 (5+7) vs 2003**

Poste de superviseur vacant toute l'année en 2004 et délai pour l'embauche d'employés pour d'autres postes vacants

(106.6)

**2005 vs 2004 (5+7)**

Augmentation causée par le retour d'une employée en congé maternité et les délais en 2004 pour l'embauche d'employés

71.0

**AUTRES CHARGES**

**2004 (5+7) vs 2003 (Supervision)**

Formation

11.5

**2004 (5+7) vs 2003 (facturation des clients)**

Augmentation du coût des timbres due à l'ajout de clients et à l'augmentation du prix des timbres.  
Autres

17.0

5.3

22.3

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ADMINISTRATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2004 (5 + 7) vs 2003</b>		<b>2005 vs 2004 (5 + 7)</b>	
	<b>Réel</b>	<b>(5 + 7)</b>	<b>Budget</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>
	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3-2</b>	<b>6= 5/2</b>	<b>7=4-3</b>	<b>8= 7/3</b>
<b>1 SALAIRES</b>	<u>331.8</u>	<u>359.9</u>	<u>380.5</u>	<u>28.1</u>	<u>8.5%</u>	<u>20.6</u>	<u>5.7%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>							
2 Charges d'administration	274.1	296.7	314.5	22.6	8.2%	17.8	6.0%
3 Assurances générales	91.1	112.9	116.9	21.8 (2)	23.9%	4.0	3.5%
4 Honoraires professionnels	84.7	117.7	116.6	33.0 (2)	39.0%	(1.1)	-0.9%
5 Avantages sociaux	625.3	701.9	773.4	76.6 (2)	12.3%	71.5 (2)	10.2%
6 Autres frais généraux et d'administration	8.5	20.2	20.0	11.7 (2)	137.6%	(0.2)	-1.0%
7 Mauvaises créances	181.8	147.2	155.0	(34.6) (2)	-19.0%	7.8	5.3%
8 Frais généraux & avantages sociaux capitalisés	(137.1)	(100.0)	(100.0)	37.1 (2)	-27.1%	0.0	0.0%
9 Frais d'administration non réglementés (1)	<u>(168.2)</u>	<u>(169.0)</u>	<u>(181.2)</u>	<u>(0.8)</u>	<u>0.5%</u>	<u>(12.2)</u>	<u>7.2%</u>
<b>10 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>960.2</u>	<u>1,127.6</u>	<u>1,215.2</u>	<u>167.4</u>	<u>17.4%</u>	<u>87.6</u>	<u>7.8%</u>

Notes: (1) Correspond à 10,2% des frais d'administration totaux tel que prévu dans la décision D-2000-48.  
(2) Voir GI-18, document 2.4, page 9 de 12

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - ADMINISTRATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

**AUTRES CHARGES**

**Assurances générales 2004 (5+7) vs 2003**

Cette rubrique inclut la charge d'auto-assurance ainsi que le coût de l'assurance responsabilité. Bien qu'il y ait beaucoup de volatilité au niveau des primes d'assurance et que 2004 affiche une augmentation, Gazifère bénéficie de son affiliation avec Enbridge puisque le coût de l'assurance responsabilité était de 113.4 en 1999 et il n'est que de 82.0 en 2004.

21.8

**Honoraires professionnels 2004(5+7) vs 2003**

Augmentation des honoraires professionnels afin de s'assurer que les compagnies Enbridge rencontrent les recommandations quant aux contrôles internes et à la présentation des informations financières suite aux fraudes financières dans plusieurs compagnies publiques américaines.

33.0

**Avantages sociaux 2004 (5+7) vs 2003**

Régimes gouvernementaux (RRQ, RAMQ, CSST, AE)

28.5

Augmentation des assurances médicales et dentaires due à l'augmentation des primes

42.3

Programme de rémunération au rendement

5.8

76.6

**Autres frais généraux et d'administration 2004 (5+7) vs 2003**

Augmentation des dons corporatifs

11.7

**Mauvaises créances 2004 (5+7) vs 2003**

Diminution principalement causée par une provision pour créances douteuses enregistrée en 2003 pour un client en difficultés

(34.6)

**Frais généraux et avantages sociaux capitalisés 2004 (5+7) vs 2003**

Frais généraux capitalisés sous-estimés au 2004 (5+7)

25.0

Frais d'administration facturés sur relocalisation de conduites (élément non budgétisé)

12.1

37.1

**Avantages sociaux 2005 vs 2004 (5+7)**

Régimes gouvernementaux (RRQ, RAMQ, CSST, AE)

26.8

Augmentation des assurances médicales et dentaires et du plan d'achat d'actions due principalement à l'ajout d'employés

19.5

Programme de rémunération au rendement

7.7

Invalidité long terme

17.5

71.5

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2004 (5 + 7) vs 2003</b>		<b>2005 vs 2004 (5 + 7)</b>	
	<b>Réel</b>	<b>(5 + 7)</b>	<b>Budget</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>	<b>Écart</b>
	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>	<b>(000\$)</b>	<b>%</b>
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3-2</b>	<b>6= 5/2</b>	<b>7=4-3</b>	<b>8= 7/3</b>
<b>1 SALAIRES</b>	<u>39.7</u>	<u>213.4</u>	<u>203.9</u>	<u>173.7</u> (1)	<u>437.5%</u>	<u>(9.5)</u>	<u>-4.5%</u>
<b>AUTRES CHARGES</b>							
2 Réglementation	149.0	197.8	219.5	48.8 (1)	32.8%	21.7 (1)	11.0%
Comptes différés							
3 - Charges réglementaires (2)	244.8	201.5	101.9	(43.3)	-17.7%	(99.6)	-49.4%
4 - Programme d'efficacité énergétique (3)	165.2	133.0	163.8	(32.2)	-19.5%	30.8	23.2%
5 MAPR (4)	<u>(51.2)</u>	<u>(31.1)</u>	<u>(3.4)</u>	<u>20.1</u>	<u>-39.3%</u>	<u>27.7</u>	<u>-89.1%</u>
<b>6 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>507.8</u>	<u>501.2</u>	<u>481.8</u>	<u>(6.6)</u>	<u>-1.3%</u>	<u>(19.4)</u>	<u>-3.9%</u>

Notes: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 11 de 12.

(2) Somme réelle accumulée dans ces comptes du 1er mars au 28 février de chaque année. Variation d'une année à l'autre due au nombre de dossiers devant la Régie.

(3) Somme réelle accumulée dans ces comptes du 1er mars au 28 février de chaque année.

(4) Disposition du solde du compte "Mécanisme d'ajustement pour pertes de revenu" autorisé par la décision D-2004-78.

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

**SALAIRES**

**2004 (5+7) vs 2003**

Postes vacants en 2003 (directeur & superviseur)	172.6
Augmentation annuelle des salaires	<u>1.1</u>
	<u>173.7</u>

**AUTRES CHARGES**

**2004 (5+7) vs 2003**

Augmentation des frais de déplacement suite à l'ajout d'un superviseur et d'un directeur	10.2
Augmentation de services professionnels	36.7
Autres	<u>1.9</u>
	<u>48.8</u>

**2005 vs 2004 (5+7)**

Augmentation des frais de déplacement due au dossier des conditions de service	9.2
Augmentation de services professionnels	4.9
Autres	<u>7.6</u>
	<u>21.7</u>

Original: 2004-10-22

GI-18  
Document 2.4  
Page 11 de 12  
Requête 3537-2004

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2005**

	<u>2003</u> Réal (000\$) 2	<u>2004</u> (5 + 7) (000\$) 3	<u>2005</u> Budget (000\$) 4	<u>2004 (5 + 7) vs 2003</u>		<u>2005 vs 2004 (5 + 7)</u>	
			Écart (000\$) 5=3-2	Écart % 6= 5/2	Écart (000\$) 7=4-3	Écart % 8= 7/3	
1 ADMINISTRATION	614.9	667.4	634.9	52.5	8.5%	(32.5)	-4.9%
2 FACTURATION	630.1	657.1	686.4	27.0	4.3%	29.3	4.5%
3 INFORMATIQUE	<u>181.0</u>	<u>171.0</u>	<u>183.0</u>	<u>(10.0)</u>	<u>-5.5%</u>	<u>12.0</u>	<u>7.0%</u>
	<u>1,426.0</u>	<u>1,495.5</u>	<u>1,504.3</u>	<u>69.5</u>	<u>4.9%</u>	<u>8.8</u>	<u>0.6%</u>
4 SERVICE DES VENTES - RÉGION DE L'EST	<u>12.0</u>	<u>26.5</u>	<u>26.5</u>	<u>14.5</u> (2)	<u>120.8%</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0%</u>
5 SERVICE DES OPÉRATIONS - RÉGION DE L'EST	<u>61.4</u>	<u>67.8</u>	<u>69.5</u>	<u>6.4</u>	<u>10.4%</u>	<u>1.7</u>	<u>2.5%</u>
6 TOTAL	1,499.4	1,589.8	1,600.3	90.4	6.0%	10.5	0.7%
7 MONTANT TRANSFÉRÉ AUX ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES	(1) <u>(153.0)</u>	<u>(162.2)</u>	<u>(163.2)</u>	<u>(9.2)</u>	<u>6.0%</u>	<u>(1.0)</u>	<u>0.6%</u>
8 TOTAL IMPUTÉ AUX CHARGES D'EXPLOITATION RÉGLEMENTÉES	<u><u>1,346.4</u></u>	<u><u>1,427.6</u></u>	<u><u>1,437.1</u></u>	<u><u>81.2</u></u>	<u><u>6.0%</u></u>	<u><u>9.5</u></u>	<u><u>0.7%</u></u>

Notes: (1) Correspond à 10,2% des coûts pour services entre compagnies affiliées ligne 6 multiplié par 10,2%) tel que prévu dans la décision D-2000-48.

(2) Les charges facturées en 2003 pour la gestion des clients à grand débit et des contrats d'achat-revente et de transport ne reflétaient pas la valeur des services reçus.