

Charges d'exploitation

Cause tarifaire 2005

Régie de l'énergie
DOSSIER: R-3537-2004
DÉPOSÉE EN AUDIENCE
Date: 17 JANVIER 2005
Pièces n°: E1-4, DOC. 8

GI-4
Document 8
Page 1 de 16
Requête 3537-2004

Charges d'exploitation

- **Objectifs de la présentation:**
 - présenter un portrait global des dépenses d'exploitation
 - démontrer la raisonnabilité
- **Charges totales prévues pour l'année témoin 2005:
6 568 800\$;**
- **Charges établies selon la méthode du coût de service;**
- **Pourquoi Gazifère compare 2005 budget avec 1999 réel?**

2005 Budget (000\$)

■ Salaires et autres charges	5 131.7
■ Charges entre compagnies affiliées	<u>1 437.1</u>
■ Total	6 568.8 (1)

(1) Voir section GI-4

Salaires et autres charges (000\$)

Gazifère

Une société ENBRIDGE

	6 ans		
	1999	2005	ÉCART
Salaires	1 643.5	2 212.9	
Autres charges	<u>2 145.4</u>	<u>2 918.8</u>	
Total	3 788.9	5 131.7	35%

- Croissance de la clientèle depuis 1999: 33%
- Indice d'inflation depuis 1999: 15.23%

Conclusion:

Compte tenu de l'inflation et de la croissance de la clientèle depuis 1999, l'augmentation prévue est raisonnable.

Salaires et autres charges (000\$)

	6 ans		
	1999 (réel)	2005 (budget)	
Salaires	1 643,5	2 212,9	
Autres charges	2 145,4	2 918,8	
	3 788,9	5 131,7	
Nombre moyen de clients	22 121	29 394	
Coût par client (\$ courants)			
Salaires	74,3	75,3	
Autres charges	97,0	99,3	
	171,3	174,6	
Indice d'inflation	100	115,23 ¹	
Coût par client (\$ constants 1999)			
Salaires	74,3	65,3	- 12 %
Autres charges	97,0	86,2	- 11 %
	171,3	151,5	- 11,5 %

Taux d'inflation :

2000 = 2,45 % ; 2001 = 2,88 % ; 2002 = 1,38 % ; 2003 = 3,35 % ; 2004 = 1,80 % ;
2005 = 2,50 %

GI-4

Document 8

Page 5 de 16

Requête 3537-2004

Charges entre compagnies affiliées

- **Description des services reçus par compagnies affiliées**
 - Administration (voir détail)
 - Facturation
 - Informatique
 - Autres

- **Analyse des services reçus des compagnies affiliées pour faire suite à la décision D-2000-48**

Charges entre compagnies affiliées

Gazifère

Une société ENBRIDGE

Description	2005 budget (000\$)	Base d'allocation
ADMINISTRATION :		
Montant facturés par Enbridge Gas Distribution		
Gestion du risque	6.0	Affiliate Relationships Code
Services légaux et corporatifs	6.0	Affiliate Relationships Code
Opérations et ingénierie	30.0	Affiliate Relationships Code
Remise à neuf des compteurs et lecture des compteurs pour clients à grand débit	33.0	Affiliate Relationships Code
Gestion des bénéficiaires et service de paie	21.6	Affiliate Relationships Code
Service de fiscalité	4.4	Affiliate Relationships Code
Directeur régional	18.0	Affiliate Relationships Code
Autres	6.5	Affiliate Relationships Code
Montant facturés par Enbridge Inc.		
Services de gestion, ressources humaines, trésorerie	307.2	Voir GI-4, document 7.2 et 7.3
Support pour système comptable EFS	101.6	Deloitte
Montant facturé par Enbridge Commercial Services		
Allocation du coût en capital du système comptable EFS	100.6	Deloitte
TOTAL ADMINISTRATION	634.9	
FACTURATION :		
Montant facturé par Customer Works LP		
Service de facturation	386.4	GI-18, document 4, réponse 14.2
C.I.S.	300.0	GI-18, document 4, réponse 15.1
TOTAL FACTURATION	686.4	
INFORMATIQUE :		
Montant facturés par Enbridge Gas Distribution		
Support aux usagers	115.2	Deloitte
Entretien des applications	50.3	Deloitte
Service d'administration du réseau	17.5	Deloitte
TOTAL INFORMATIQUE	183.0	
SERVICE DES VENTES – RÉGION DE L'EST		
Montant facturés par Enbridge Gas Distribution		
Gestion des clients à grand débit et des contrats d'achat-revente et de transport	26.5	Affiliate Relationships Code
SERVICE DES OPÉRATIONS – RÉGION DE L'EST		
Montant facturés par Enbridge Gas Distribution		
Programme d'entretien des stations	45.9	Affiliate Relationships Code
Programme de détection de la corrosion	10.4	Affiliate Relationships Code
Autres services techniques	13.2	Affiliate Relationships Code
TOTAL	1600.3	
Montant transféré aux activités non réglementées	(163.2)	
Total imputé aux charges d'exploitation réglementées	1437.1	

■ 86 % des charges entre compagnies affiliées ont été analysées.

Basé sur : GI-18, document 2, page 4 de 25

GI-4
Document 8
Page 7 de 16
Requête 3537-2004

Charges entre compagnies affiliées

Gazifère

Une société ENBRIDGE

Service de facturation:

Coût du service de facturation pour GAZIFÈRE facturé par CustomerWorks Limited Partnership (en 1999 ces services étaient facturés par EGD)							
(\$)							
Description	1999	2000	2001	2002	2003	2004 (5+7)	2005 Budget
Service de facturation	139,200	305,056	321,248	332,610	349,864	367,200	386,374
Nombre moyen de client	22,121	23,294	24,343	25,238	26,562	28,072	29,394
Coût par client en dollars courant	6.29	13.10	13.20	13.18	13.17	13.08	13.14
Indice d'inflation	100.00	102.45	105.40	106.86	110.43	112.42	115.23
Coût par client en dollars constant 1999	6.29	12.79	12.52	12.33	11.93	11.63	11.40
Diminution de 10.9%							

Référence: GI-18, document 4, page 14 de 24.

GI-4
Document 8
Page 8 de 16
Requête 3537-2004

Charges entre compagnies affiliées

C I S:

Description	1999	2000	2001	2002	2003	2004 (5+7)	2005 Budget
Coût de CIS	0	185,700 (1)	244,581 (1)	270 891	280 098	289 200	300 036
Nombre moyen de client	22 121	23 294	24 343	25 238	26 562	28 072	29 394
Croissance (%)		5,3%	4,5%	3,7%	5,2%	5,7%	4,7%
Coût par client en dollars courant	0,00	7,97	10,05	10,73	10,55	10,30	10,21
Indice d'inflation	100,00	102,45	105,40	106,86	110,43	112,42	115,23
Coût par client en dollars constant 1999	0,00	7,78	9,54	10,04	9,55	9,16	8,86
				Diminution de 7.13%			
Note: (1) coût réduit dû à l'implantation graduelle du système jusqu'en décembre 2000.							

Référence: GI-18, document 4, page 16 de 24.

GI-4
Document 8
Page 9 de 16
Requête 3537-2004

Charges entre compagnies affiliées

Coût par client:

- Pour services entre compagnies affiliées qui sont comparables entre Gazifère et EGD:

	Gazifère	EGD
Montant facturé par Enbridge Inc.	13,91\$	10,00\$
Moins: Activités non réglementées	1,42\$	s/o
Montant comparable facturé par Enbridge Inc.	12,49\$	10,00\$
Montant facturé par Enbridge Commercial Services	3,42\$	3,05\$
Moins: Activités non réglementées	0,35\$	s/o
Montant comparable facturé par ECS	3,07\$	3,05\$

Référence: GI-18, document 2, page 5 de 25, révisé 2005-01-14

GI-4
Document 8
Page 10 de 16
Requête 3537-2004

Charges entre compagnies affiliées

Montant facturé par Enbridge Inc.:

- Non facturés auparavant
- Bénéfices financiers & autres
- Allocation équitable vs EGD
- Charges pour EFS - support,
voir étude de Deloitte, GI-4, document 7.4

Charges entre compagnies affiliées (000\$)

6 ans

		1999	2005	Écart
Charges entre compagnies affiliées totales		491,0	1437,1	192,7%
Ajustements en dollars 1999:				
Effet du ARC (1)	220,3			
CIS (pleine année)	242,9			
Impact des charges d'EI (307.2-51.5)	221,9			
EFS support	88,2			
EFS capital	87,3	860,6		
Charges entre compagnies affiliées ajustées (en \$ courant)		1351,6	1437,1	6,3%
Indice d'inflation		100,00	115,23	
Charges entre compagnies affiliées ajustées (en \$ constant)		1351,6	1247,2	-7,7%
(1) Affiliate Relationships Code for Gas Utilities				

Charges d'exploitation totales

Gazifère

Une société  ENBRIDGE

	6 ans		
	1999 (réel)	2005 (budget)	
Salaires	1 643,5	2 212,9	
Autres charges	2 145,4	2 918,8	
Charges entre compagnies affiliées	491,0	1 437,1	
	4 279,9	6 568,8	
Nombre moyen de clients	22 121	29 394	
\$/client (\$ courants)			
Salaires	74,3	75,3	
Autres charges	97,0	99,3	
Charges entre compagnies affiliées	22,2	48,9	
	193,5	223,5	
Indice d'inflation	100	115,23 ¹	
\$/client (\$ constants 1999)			
Salaires	74,3	65,3	- 12 %
Autres charges	97,0	86,2	- 11 %
Charges entre compagnies affiliées	22,2	42,4	+ 91 %
	193,5	193,9	+ 0,2 %

Taux d'inflation réels, utilisés pour ajuster l'enveloppe de charges d'exploitation de l'année précédente en vue d'établir celle de l'année visée :
 2000 = 2,45 % ; 2001 = 2,88 % ; 2002 = 1,38 % ; 2003 = 3,35 % ; 2004 = 1,80 %
 2005 = 2,50 % (hypothèse pour fins du budget)

Référence: GI-23, document 1, page 8 de 8

GI-4
 Document 8
 Page 13 de 16
 Requête 3537-2004

Charges d'exploitation totales

Gazifère

Une société ENBRIDGE

COÛT PAR CLIENT (\$ constants 1999)	6 ans		Écart
	1999	2005	
	Salaires	74,3	
Autres charges	97,0	86,2	-11%
Charges entre compagnies affiliées	22,2	42,4	91%
Coût par client (\$ constants 1999)	193,5	193,9	0,2%
Ajustements aux charges 1999 en dollars constant	38,9	(1)	
Coût par client (\$ constants 1999) ajusté	232,4	192,9	-17%

(1) Ajustements totaux aux charges de 1999 de 860 600\$ selon la GI-4, document 8,
page 12 de 16, divisés par le nombre moyen de client de 22 121 qui correspond à 38,90\$.

GI-4
Document 8
Page 14 de 16
Requête 3537-2004

Résultat 2005 suite à l'application de la formule pour les charges d'exploitation totales

	2005	
Montant selon la formule approuvée		6 205,4
<u>Plus:</u>		
Montant non inclus dans la formule:		
CIS - pleine année	70,3	
EFS - Support	101,6	
EFS - Capital	100,6	
Enbridge Inc. (307.2 - 51.5)	255,7	
		528,2
Montant ajusté selon la formule		6 733,6
Montant selon le budget 2005		6 568,6
Écart entre la formule ajustée et le budget 2005		165,0

Comparaison 2003 réel, 2004 (5+7) et 2005 Budget

	2003 Réel	2004 (5+7)	2005 Budget	
Salaires	1,838.7	1,969.1	2,212.9	
Autres charges	2,541.2	2,772.5	2,918.8	
Charges entre compagnies affiliées	1,346.4	1,427.6	1,437.1	
Total	5,726.3	6,169.2	6,568.8	(1)
Nombre de clients moyen	26562	28072	29394	
Coût par client (\$ courants)	215.58	219.76	223.47	
Indice d'inflation	100.00	101.80	104.35	
Coût par client (\$ constants 2003)	215.58	215.88	214.16	
Note: (1) Voir GI-18, document 2.4, page 1.				

■ 2005 Budget versus 2003 Réel:

- Croissance de la clientèle depuis 2003 10.7 %
- Indice d'inflation depuis 2003 4.35 %
- Coût par client en dollars constant (0.7 %)