

RÉPONSE DE GAZIFÈRE INC. À LA DEMANDE DE RENSEIGNEMENTS N° 3 DE L'ACEFO

Phase 3

1. Références

- i) B-0068, GI-24, document 1, page 2;
- ii) EB-2012-0451, Exhibit A Tab 2, Schedule 1

Préambule :

i) « En effet, l'unique fournisseur de gaz naturel de Gazifère est Enbridge Gas Distribution Inc. (Enbridge) qui fournit le gaz sous le tarif 200. »

Indeed, the sole supplier of natural gas of Gazifère is Enbridge Gas Distribution Inc. (Enbridge) who provides the gas under Rate 200.

ii) «Enbridge hereby applies to the Ontario Energy Board (the "**Board**") for leave to construct the Greater Toronto Area Pipeline Project (the "**GTA Project**") as described herein. The purpose of the GTA Project is to: (i) support future customer growth for the period 2015 to 2025; (ii) eliminate distribution system constraints, (iii) diversify gas supply entry points into the Enbridge distribution system; (iv) reduce operational risks; and (v) provide improved reliability, risk mitigation and cost savings for upstream gas supply. » (nos soulignés)

Demande :

- 1.1 Dans l'éventualité où le projet d'Enbridge dont il est fait mention au préambule (ii) se concrétise, Gazifère anticipe-t-elle un impact sur son plan

d'approvisionnement qui couvre la période de 2014 à 2016 ?

In the event that the Enbridge project, which is mentioned in the preamble (ii) is realized, does Gazifère anticipate an impact on its gas supply plan covering the period 2014 to 2016?

Réponse 1.1 :

No. Gazifère will continue to receive upstream service through Rate 200 and through Niagara Gas Transmission.

The proposed GTA project is forecast to come into service on November 15, 2015. While the proposed project would not impact the manner in which upstream services are supplied to Gazifère (i.e. through Rate 200 and through Niagara Gas Transmission), it is anticipated that the proposed project would have an impact on the gas supply, transportation and load balancing charges of Rate 200 service because they are a function of EGD's gas supply plan. The project's Leave to Construct (LTC) application (EB-2012-0451 / EB-2012-0433 / EB-2013-0074 proceeding) is presently being heard by the Ontario Energy Board (OEB). The project may facilitate changes to EGD's gas supply plan starting in late 2015. Gas supply plan is a part of EGD's annual rate adjustment application that is filed for approval by the OEB. Given that the project is forecast to close into service on November 15, 2015, it does not have any impact on EGD's supply plan for 2014 and, consequently, no impact on the gas supply, transportation and load balancing charges of Rate 200 service for 2014.

2. Références

- i) B-0073, GI-25, document 1, pages 4;
- ii) B-0073, GI-25, document 1, pages 7;

Préambule :

i) « *Gazifère compte desservir 980 nouveaux clients avec les investissements en capital de 3 879 100\$.* »

ii) « *Les additions nettes des pertes prévues pour l'année 2014 se chiffrent à 901. Cette projection est moins élevée que la moyenne des*

données historiques mais elle reflète le ralentissement constaté et anticipé dans le marché de la nouvelle construction. »

Demande :

- 2.1 Veuillez succinctement présenter comment est faite la projection des pertes de clients.

Réponse 2.1 :

La projection des pertes de clients correspond à la moyenne historique des 3 dernières années.

3. Référence :

B-0073, GI-25, document 1, page 9;

Préambule :

« Le calcul détaillé génère un montant à la base de tarification de 664 579\$ en ce qui a trait au compte de stabilisation de la température pour 2014 [...]»

Demande :

- 3.1 Selon la théorie, le compte de stabilisation de la température devrait fluctuer à la hausse et à la baisse et se maintenir dans une bande plus ou moins étroite. Le Distributeur a-t-il des hypothèses afin d'expliquer pourquoi le compte ne semble pas devoir se renverser?

According to theory, the weather stabilization account should go up and down and be kept in a fairly narrow band. Does the distributor have reasons to explain why the account does not appear to reverse itself?

Réponse 3.1 :

As weather remains volatile, it is correct to expect that the weather stabilization account will, in different years, record positive or negative variances relative to the budget. While the budget is established using long-term weather trends, the magnitude of the variance in a given year

depends on weather for that year which can still be fairly random. The 20-year trend methodology relies on the weather trend reflected in the most recent 20-year history for the region. To the extent that actual weather deviates from that long-term trend, the variance in the weather stabilization account will reflect that reality.

3.2 Le Distributeur est-il d'avis que la méthodologie de prévision de la température normale mérite d'être réexaminée? Veuillez expliquer pourquoi.

Réponse 3.2 :

Pour faire suite à une demande de la Régie, Gazifère a déposé, dans le cadre de son dossier tarifaire 2009, une analyse de six méthodes utilisées par différents distributeurs au Canada pour faire la prévision des degrés-jours de chauffage. À l'issue de ce dossier, la Régie a demandé à Gazifère de modifier la méthode qu'elle utilisait à l'époque, soit la moyenne mobile 10 ans, et d'utiliser la méthode tendance 20 ans pour établir les degrés-jours budgétisés et ce, à compter du dossier tarifaire 2010. C'est en effet la méthode que Gazifère utilise depuis. Étant donné que cette analyse est assez récente, Gazifère ne juge pas opportun de revisiter à nouveau ce sujet.

4. Références

- i) B-0073, GI-25, document 1, page 14;
- ii) B-0088, GI-25, document 9, page 1.

Préambule :

i) « Dans un premier temps, Gazifère aimerait apporter certaines précisions quant à ce compte dans l'éventualité où elle décidait de se convertir aux PCGR américains pour fins comptables à compter du 1er janvier 2014. Gazifère n'a pas encore pris sa décision à cet égard.»

ii) « As part of its decision D-2012-163, the Régie authorized the creation of a deferral account in the event that Gazifère would convert to USGAAP for financial accounting purposes which will account for the

differences between the charges related to post-employment benefits established by the actuarial method and the charges included in rates in this regard. Because of the way the deferral method was defined, Gazifère feels that a clarification of this approved deferral account is required prior to its use.

[...] The use of the deferral account as such would be consistent with the deferral mechanism that the Ontario Energy Board has provided to Enbridge Gas Distribution. »

Demande :

4.1 Veuillez établir si Gazifère a une demande spécifique à faire à la Régie.

Please specify whether Gazifère is making a specific request to the Régie.

Réponse 4.1 :

No, Gazifère is only seeking to clarify the use of the deferral account approved by the Régie in its decision D-2012-163.

4.2 Si oui, veuillez formuler cette demande de façon claire et complète.

If yes, please provide the request in a clear and complete manner.

Réponse 4.2 :

n/a.

4.3 L'ACEFO présume que la décision de l'OEB qui établit le compte de frais reportés dont il est fait mention à la pièce B-0088, GI-25, document 9 est la EB-2011-0277. Veuillez confirmer ou infirmer si tel est le cas.

The ACEFO assumes that the OEB decision establishing the deferral account which is mentioned in exhibit GI-25, document 9 is the

decision EB-2011-0277. Please confirm whether or not this is the case.

Réponse 4.3 :

No. The OEB decision mentioned in exhibit GI-25, document 9, is EB-2011-0354 (November 2, 2012).

4.4 Le compte de frais reportés autorisé par l'OEB dont il est fait mention à la pièce B-0088, GI-25, document 9, correspond-t-il, en tout point, à l'exemple fourni à cette même pièce.?

Does the deferral account authorized by the OEB which is referenced in exhibit GI-25, document 9, correspond, at all point, to the example provided in the exhibit?

Réponse 4.4 :

The only difference between the example provided in exhibit GI-25, document 9 and the use of such an account by EGD is that EGD's rates include Pension & OPEB expense on the accrual basis, whereas Gazifère's rates include these expenses on the cash basis as approved by the Régie in its decision D-2012-163 and reflected in the example. However, the purpose of the deferral account provided by the OEB is to record any differences between EGD's forecast pension and OPEB expense and the actual pension and OPEB expense and this is consistent with what Gazifère is clarifying.

4.5 À la page 18 de la décision EB-2011-0277, l'OEB établit que: *«Additionally, given that the accounting standard financial impacts relating to OPEBs represent a non-cash transaction, the Board finds that no interest shall be applicable to the account. »* Veuillez présenter la position de Gazifère à cet égard.

On page 18 of the EB-2011-0277 decision, the OEB states that: "Additionally, given that the accounting standard financial impacts relating to OPEBs represent a non-cash transaction, the Board finds that no interest shall be applicable to the account. "Please present Gazifère's position in this regard.

Réponse 4.5 :

As highlighted in response to question 4.3, the reference to EB-2011-0277 is not applicable. The OEB has not restricted interest on the deferral account that it approved for EGD.

4.6 Dans l'éventualité où Gazifère se convertit aux US GAAP, veuillez spécifier si elle pourrait conserver, à des fins réglementaires, la méthode des déboursés (cash basis), si la Régie l'autorise à le faire.

In the event Gazifère converted to U.S. GAAP, please specify if it could maintain, for regulatory purposes, the method of disbursements (cash basis), if authorized by the Régie to do so.

Réponse 4.6 :

The Régie has already rejected USGAAP for regulatory purposes in its decision D-2012-163. In the event Gazifère converts to US GAAP for financial reporting purposes, it will maintain the cash basis for regulatory purposes as approved by the Régie.

5. Référence :
B-0102, GI-26, document 2.4;

Préambule :

« Note 1 »

Demande :

5.1 Veuillez expliquer, le plus complètement possible, pourquoi le pourcentage de 10,2 % alloué aux activités non réglementées n'a pas été calculé sur le montant de 1 160 218\$ au lieu d'être calculé sur le montant net après déduction du montant capitalisé.

Réponse 5.1 :

Gazifère doit d'abord établir la portion qui sera capitalisée dans la base de tarification pour déterminer la portion nette des montants capitalisés. Ce montant net des montants capitalisés correspond bel et bien à la charge

d'exploitation totale (réglementée et non réglementée) associée au régime de retraite qui passera à l'état des résultats de Gazifère en 2014. La portion non réglementée de cette charge d'exploitation totale correspond donc à 10,2% du montant qui passera à l'état des résultats en 2014.

5.2 Veuillez confirmer ou infirmer la compréhension de l'ACEFO à l'effet que le montant capitalisé réfère à un montant intégré dans les actifs à la base de tarification.

Réponse 5.2 :

C'est exact.

5.3 L'ACEFO comprend de votre affirmation: « *aucun montant à l'égard du régime de retraite n'est inclus dans la formule du mécanisme incitatif* » que, lors de la mise sur pied de la formule du mécanisme incitatif, les dépenses d'exploitation n'incluaient pas le coût des régimes de retraite. Veuillez confirmer ou infirmer la compréhension de l'ACEFO.

Réponse 5.3 :

C'est exact. C'est d'ailleurs la raison pour laquelle la Régie a approuvé l'ajout d'un facteur exogène à la formule du mécanisme incitatif pour les années 2013 à 2015 à l'égard des contributions au régime de retraite de Gazifère dans sa décision D-2012-163.

6. Références

- i) B-0086, GI-25, document 7, page 5;
- ii) B-118, GI-30, document 1, page 4.

Préambule :

i) « Le client qui fournit, à un point d'acceptation du fournisseur du distributeur dans l'Ouest canadien, le gaz naturel qu'il retire à ses installations doit en même temps fournir le gaz de compression nécessaire au transport de son gaz naturel. Dans ce cas, les services de distribution, d'équilibrage et de transport lui sont fournis par le distributeur. »

«A customer who provides, at a point of acceptance of the distributor's supplier in Western Canada, the natural gas it withdraws at its facilities must at the same time supply the compressor fuel needed to transport the natural gas. In such event, the distribution, the load-balancing and the transportation are provided by the distributor. »

ii) « Western T-Service arrangements can be readily accommodated under Rate 200 which allows EGD to transport and deliver the gas to Gazifère's franchise area for distribution on Gazifère's distribution system. »

Demande

- 6.1** Veuillez confirmer ou infirmer, en élaborant succinctement, que ce type de client (référence (i)) n'aura aucun impact sur les coûts de la clientèle en service de vente de Gazifère.

Please confirm or deny, elaborating briefly, that this type of customer (reference (i)) will have no impact on the costs of Sale Service customers of Gazifère.

Réponse 6.1 :

Confirmed. There is no cross-subsidy among the different service options. Sales Service customers are only charged for the services they receive from Gazifère. Likewise, Western T-service or Ontario T-service customers are only charged for services they receive from Gazifère.

- 6.2** Selon la compréhension de l'ACEFO, le client qui choisit le Western T-Service fournit son gaz naturel dans l'Ouest canadien sans en transférer la propriété au fournisseur de Gazifère. Veuillez confirmer ou infirmer la compréhension de l'ACEFO.

According to the understanding of ACEFO, the customer who chooses the Western T-Service provides its natural gas in Western Canada without transferring ownership to Gazifère's supplier. Please confirm or deny ACEFO's understanding.

Réponse 6.2 :

Confirmed.

6.3 Si la compréhension de l'ACEFO est confirmée, veuillez présenter comment, s'il y a lieu, le coût de la fourniture de gaz naturel de Gazifère ainsi que toute autre condition du Tarif 200 pourraient être affectés.

If ACEFO's understanding is confirmed, please state how, if applicable, the cost of natural gas supply of Gazifère and any other condition of Rate 200 could be affected.

Réponse 6.3 :

The introduction of the Western T-service option for Gazifère's customers would not have any impact on the gas supply costs for Gazifère's Sales Service customers. Neither would there be any changes needed to the structure or design of Rate 200 service. Rate 200 service is already set up to accommodate Western T-service option for Gazifère's customers.

7. Référence :

B-0118, GI-30, document 1, page 2;

Préambule :

«The Company is proposing to replace the existing provisions with the following:

Any material instance of failure to curtail in any contract year may result in the customer forfeiting the right to receive interruptible service under this rate schedule.

Any customer taking a material volume of Unauthorized Overrun Gas, during a period of ordered curtailment, may forfeit its curtailment credits for the respective winter season, December through March inclusive.

Service shall continue to be available to the customer under Rate 1 until a new contract pursuant to another applicable rate is executed. »

Demande :

7.1 Veuillez préciser (conséquence, importance du volume) comment il faut interpréter le concept « matériel » dont il est fait mention en préambule :

Please specify (consequences, level of volume) how to interpret the concept of "material" which is mentioned in the preamble:

- *Any material instance of failure to curtail;* (nos soulignés)

- *Any customer taking a material volume* (nos soulignés).

Réponse 7.1 :

The use of the term “material” in these two cases is not meant to prescribe a specific set of values, but to be used with some perspective regarding the notice of interruption (i.e. a minimum notice or a longer notice) and customer’s actions. When determining whether an instance of failure to curtail was material or not, the situation would be evaluated with such factors as:

- How much notice was given (i.e. minimum number of hours, or longer)?
- How long did the customer consume gas after curtailment was called?
- How much gas did the customer consume after curtailment was called?

The same approach would be taken in reference to a customer taking “material volume”. The customer’s mean daily volume (MDV) and contract demand would be used as factors to determine what is material volume in such a case.

8. Référence

B-0118, GI-30, document 1, page 3;

Préambule :

« The proposed changes to Article 20.2.1.8 unify Rate 9 and Rate 200 provisions regarding interruption and provide for a more stringent penalty

than the existing penalty for customers who fail to curtail when a curtailment order is called. »

Demande

- 8.1** Veuillez démontrer en quoi les changements proposés tels qu'ils apparaissent à 20.2.1.8 sont plus contraignants que les anciennes dispositions de l'Article 20.2.1.8.

Please demonstrate how the proposed changes as they appear in Article 20.2.1.8 are more stringent than the former provisions of Article 20.2.1.8.

Réponse 8.1 :

Veillez vous référer à la réponse à la question 3.3 de la Régie à la pièce GI-32, document 1.

9. Référence

B-0107, GI-28, document 1, page 12, Tableau 5;

Préambule :

« À partir de 2015, Gazifère sera assujettie au Système de plafonnement et d'échange de droits d'émission (SPEDE) québécois et devra alors couvrir les émissions de gaz à effet de serre (GES) générées par la combustion des carburants distribués à ses clients non assujettis. Contrairement aux grands émetteurs industriels, Gazifère ne recevra aucune allocation gratuite de la part du gouvernement pour couvrir l'ensemble des émissions dont elle est responsable. »

Demande

- 9.1** Veuillez préciser si ce Système de plafonnement et d'échange de droits d'émission (SPEDE) viendra remplacer la redevance au Fonds vert.

Réponse 9.1 :

Légalement, le Fonds vert va continuer d'exister, mais ne sera plus financé par la redevance actuelle. Le SPEDE servira à financer le Fonds vert.

10. Référence

B-0107, GI-28, document 1, page 12, Tableau 5;

Préambule :

« Gazifère propose d'intégrer à même le tronc commun les dépenses associées à ce poste budgétaire. Cette façon de procéder permet de comptabiliser simplement les dépenses dans un contexte de transition. »

Demande

10.1 Veuillez spécifier, en élaborant à ce sujet, pourquoi Gazifère n'a pas proposé de traiter, en 2014, le poste budgétaire (Gaz à effet de serre) en tant que facteur exogène Z.

Réponse 10.1 :

Veillez vous référer à la réponse aux questions 8.1 et 8.2 de la Régie à la pièce GI-32, document 1.

10.2 Si la proposition de Gazifère d'intégrer, à même le tronc commun, les dépenses associées au poste budgétaire Gaz à effet de serre (GES) était acceptée, veuillez rappeler dans le cadre du présent dossier comment est faite l'allocation du Tronc commun.

Réponse 10.2 :

Gazifère alloue le tronc commun aux différentes classes tarifaires en fonction des aides financières versées aux clients. Conséquemment, 28% du tronc commun est alloué au secteur résidentiel et 72% est alloué au secteur commercial et institutionnel.