

GAZIFÈRE INC
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
FERMETURE DES LIVRES
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2013

No de ligne	Description	Fermeture 2013 (Jan-Déc) (000\$) 1	Fermeture 2012 (Jan-Déc) (000\$) 2	Écart (000\$) 3=1-2	Écart %
					4= 3/2
1	SALAIRES ET AUTRES CHARGES	11,561.7	10,530.7	1,031.0 (3)	9.8%
2					
3					
4	SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES	1,204.7	1,048.7	156.0 (4)	14.9%
5					
6					
7	GRAND TOTAL	12,766.4 (1)	11,579.4 (2)	1,187.0	10.3%

- Notes: (1) Voir GI-2, document 1, page 1 de 3, ligne 10, colonne 3.
(2) Voir requête 3840-2013 (Fermeture des livres 2012), GI-10, document 1.3, page 1 de 1, ligne 7, colonne 1.
(3) Si on exclut l'impact de l'amortissement des soldes des CFR de redressement, des comptes différés charges réglementaires, PGEE et autres ainsi que l'amortissement des comptes de stabilisation, soient des montants récupérés par Gazifère tels qu'approuvés par la Régie dans des décisions antérieures ou traités comme des exclusions à la formule du mécanisme incitatif et l'impact de la pension considéré comme un facteur exogène à la formule du mécanisme incitatif et approuvé par la Régie dans le cadre du dossier tarifaire 2013, l'écart dans les charges d'exploitation en 2013 par rapport à 2012 est de 234.8 (000\$) ou 2,7%.
L'écart total de 1 031.0 (000\$) s'explique comme suit:

	2013 (000\$) 1	2012 (000\$) 2	Écart (000\$) 3=1-2
SALAIRES ET AUTRES CHARGES			
Opération et entretien	2,201.2	1,972.5	228.7 (6)
Ventes	598.2	536.3	61.9
Service à la clientèle, gestion des travaux et répartition	2,420.7	2,418.6	2.1
Administration	3,764.9	3,438.2	326.7 (7)
Affaires réglementaires	400.5	440.8	(40.2)
Communication	419.8	443.1	(23.3)
Amortissement des soldes des CFR de redressement selon la décision D-2010-112	479.6	448.0	31.7 (8)
Comptes différés charges réglementaires, PGEE et autres	952.4	904.6	47.8 (9)
Amortissement des comptes de stabilisation	324.5	(71.3)	395.7 (10)
	11,561.7	10,530.7	1,031.1

- (4) La hausse des frais de service entre compagnies affiliées est due à une mise à jour du nombre d'utilisateurs et de licences des systèmes financiers de l'entreprise (Enterprise Financial Systems/EFS), ainsi qu'à une révision du nombre de postes informatiques au sein de Gazifère, résultant en une hausse des frais de gestion réseau et de soutien informatique. Ces mises à jour et révisions n'avaient pas été effectuées depuis deux ans.
- (5) Voir requête 3840-2013 (Fermeture des livres 2012), GI-10, document 1.3, page 1 de 1, note 3, colonne 1. Un reclassement des données retrouvées dans la fermeture des livres 2012 de 23 700\$ a été effectué du service Administration au Service à la clientèle, gestion des travaux et répartition afin de rendre l'information comparative suite à une nouvelle allocation de dépense concernant les frais de lignes téléphoniques pour l'informatique effectuées en 2013. Ce reclassement n'a aucunement modifié le total des salaires et autres charges retrouvé dans la fermeture des livres 2012.
- (6) L'écart s'explique en partie par nos politiques liées à la sécurité en constante évolution et amélioration. En effet, la sécurité des employés, des clients et du public a toujours été et demeure une priorité pour la famille Enbridge, incluant Gazifère. De concert avec notre société sœur EGD, l'implantation d'un programme lié à la sécurité et à l'intégrité du réseau de distribution nous a amené à modifier nos procédures d'excavation et à effectuer des observations et enquêtes sur différents éléments du réseau (par exemple, remplacement de robinets d'arrêt par échantillonnage pour fins d'études en laboratoire, remplacement de "amp fitting" (raccord de transition du plastique au cuivre) par échantillonnage pour fins d'études en laboratoire, vérifications de compteurs verrouillés et de branchement d'immeubles inactifs afin de déterminer si un retrait est à envisager). Les politiques de sécurité ont également engendré un investissement dans de nouveaux uniformes pour le personnel des opérations. De plus, le personnel de ce service a connu différents mouvements (retraite, départ, ajout en 2012) qui n'ont pas été comblés immédiatement, créant ainsi une augmentation des charges de salaires en 2013. De même un chargé de projet a été embauché au printemps 2013, contribuant également à l'augmentation de la charge salariale et aux frais de formation de ce service. Finalement, l'inflation, l'augmentation annuelle de salaires et la répartition différente du salaire des employés de ce service selon le type de travail effectué en 2013 par rapport à 2012 (charges d'exploitation versus capital) dû en partie par l'implantation du programme lié à la sécurité et à l'intégrité du réseau expliquent aussi l'augmentation observée dans les charges d'exploitation de ce service.
- (7) L'écart provient principalement de l'augmentation de la contribution au fonds de pension effectuée en 2013 par rapport à celle effectuée en 2012.
- (8) Amortissement du solde des comptes de frais reportés (CFR) de redressement transférés en ajustement au revenu requis de base suite à la décision D-2010-112. Le solde de ces comptes maintenus en dehors de la base de tarification est amorti au niveau comptable sur 5 ans (de 2011 à 2015) et porte rémunération.
- (9) Récupération des comptes différés 2013 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2012-163. Voir le détail du montant à la pièce GI-2, document 1.5, page 1 de 1, ligne 37 à 45.
- (10) Montant tel qu'approuvé par la Régie dans sa décision D-2012-163.