

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

1 Gazifère a fourni beaucoup de détails relatifs à ses charges d'exploitation sur la période de 2010 à 2016
2 suite aux demandes de renseignements de la Régie et des intervenants. Par ailleurs, il s'avère que
3 l'analyse sur 11 ans est très complexe d'un point de vue micro-analyse, tant en raison du temps imparti
4 pour effectuer ce travail que de la difficulté à recueillir les détails pertinents sur une telle période, ne
5 serait-ce que suite au départ de plusieurs joueurs clés (directeurs/superviseurs) de l'entreprise durant
6 cette période.

7 L'analyse produite dans ce présent document permet d'évaluer sur une longue période l'évolution des
8 charges d'exploitation en relation avec la croissance de la clientèle et l'inflation. On remarquera que
9 d'un point de vue global, les charges d'exploitation ont cru à une vitesse à peine supérieure au facteur de
10 croissance, incluant l'inflation.

11 En prenant en compte l'utilisation accrue des systèmes informatiques, les charges additionnelles au
12 niveau des coûts de construction et le resserrement des normes de sécurité, Gazifère considère que
13 l'évolution des coûts sur la période 2005-2016 a été très bien contenue et qu'elle revêt un caractère
14 raisonnable.

15

16 **Point de vue global**

17 D'un point de vue global et tel que le démontrent les données figurant à la pièce GI-28, document 9.1,
18 les charges d'exploitation par client, après inflation, sur la période 2005 à 2016 ont augmenté de 2,22 %.
19 C'est donc dire que le coût « pour un service » identique est 2,22 % plus élevé en 2016 qu'en 2005. Or,
20 il est bien entendu que le service de 2016 est bien différent de celui de 2005, ne serait-ce que par
21 l'emphase accrue mise sur la sécurité au cours des dernières années.

22 Cela étant dit, la comparaison directe entre les données de 2005 et celles de 2016 ne peut se faire sans
23 faire ressortir certains éléments.

24 Premièrement, la société a beaucoup évolué entre ces deux périodes et l'impact direct de ce changement
25 se reflète au niveau des charges associées aux comptes de frais reportés. En effet, ce poste de dépenses a
26 cru de manière importante au cours de la période, notamment via les coûts additionnels découlant des
27 éléments environnementaux (PGEÉ, AEÉ, SPEDE). De plus, d'autres dépenses qui sont considérées
28 hors du contrôle du distributeur, partiellement ou totalement, se sont ajoutées au cours de la période.
29 Nous référons ici aux CFR pour les charges de retraites, la francisation, l'amortissement des comptes de
30 nivellement du gaz perdu et de la température ainsi que les charges réglementaires.

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

1 De même, Gazifère a dû encourir des charges exceptionnelles en 2006 associées au déménagement (230
2 500 \$), à l'ajout du centre de répartition 24/7 (97 100 \$) ainsi qu'à l'arrivée d'EnVision (156 500 \$). Les
3 montants approuvés par la Régie à cet égard se retrouvent à la pièce GI-10, document 2, de la cause
4 tarifaire 2006 (R-3587-2005).

5 Enfin, depuis 2015, des charges d'exploitation reliées à la francisation sont également incluses, pour un
6 montant équivalent à 131 000\$.

7 Le tableau suivant réajuste l'analyse globale pour tenir compte de ces différents éléments.

	Cause 2005	Cause 2016	Écart
	000 \$		
Charges réglementaires	101.90	658.90	557.00
Température	0.00	-421.00	-421.00
Gaz Perdu	0.00	-50.60	-50.60
Quote part AEÉ	0.00	-27.10	-27.10
PGEÉ	163.80	543.80	380.00
SPEDE	0.00	72.80	72.80
Francisation	0.00	25.00	25.00
Retraite	0.00	124.60	124.60
MAPR	-3.40	0.00	3.40
Total	262.30	926.40	664.10

	000 \$		
	6,392	13,718	
Moins CFR	6,392	13,054	
Ajouts ajustements exceptionnels 2006*	6,876	13,054	
Francisation dépenses d'opération**	6,876	12,923	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Total en dollar courant	217.46	327.78	Croissance
Inflation	100.00	118.33	annuelle
Total en dollar constant	217.46	277.01	2.22%
Moins CFR	217.46	263.60	1.76%
Plus ajustements exceptionnels 2006	233.93	263.60	1.09%
Moins francisation dépenses d'opération	233.93	260.95	1.00%

* En 2006, la Régie a autorisée l'ajout de trois éléments affectant directement à la hausse les dépenses d'opération, soit 230 500 \$ pour l'augmentation de loyer suite au déménagement, 97 100 \$ pour la répartition des appels à l'interne 24/7 ainsi que 156 500 \$ pour l'utilisatin du service de EnVision. Pour raison de simplification, Gazifère a ajouté ces charges pour un montant total de 484 100 \$ aux coûts de

** Représente les frais de 20 000 \$ au service des communications (2015), 20 000 \$ au service des opérations (2015) et 91 000 \$ (2016). Les montants de 2015 sont récurrents en 2016.

8

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

1 On remarque alors que les charges d'exploitation de Gazifère ont surpassé l'inflation à hauteur de 1 %.
 2 Sur l'ensemble de la période, Gazifère considère que la croissance des coûts est raisonnable et contenue.
 3 Cette conclusion s'impose d'autant plus en prenant en considération l'emphase accrue mises sur sécurité
 4 durant cette période, l'évolution des méthodes de travail, les exigences légales (RBQ, francisation, etc.)
 5 et financières accrues, sans oublier l'ajout de l'informatisation dans tous les services de l'entreprise.

6 **Par service**

7 **Opération et entretien**

8 Le service Opération et entretien affiche une hausse des coûts supérieure à l'impact de l'inflation et de
 9 l'ajout de clients. Cette situation est en relation directe avec la croissance des coûts de la construction
 10 ainsi que l'importance accrue accordée à la sécurité. De plus, bien que le réseau de Gazifère reste un
 11 réseau encore relativement jeune, il prend de plus en plus d'âge et il en est de même pour les
 12 infrastructures municipales (impliquant des travaux de réfection plus réguliers où se trouvent nos
 13 installations). Ces éléments entraînent nécessairement des coûts additionnels dans ce service.

14 Par ailleurs, lorsqu'on analyse le nombre d'employés de ce service, on s'aperçoit que ce nombre a très
 15 peu évolué entre 2005 et 2016. En effet, alors que Gazifère dessert plus de 42 % de clients additionnels
 16 en 2016 par rapport à 2005, ce service a vu son nombre d'effectifs augmenter de seulement 12,6 %.

Opération et entretien			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	3.10	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>8.02</u>	11.12
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	4.85	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>7.67</u>	12.52
Écart	ETC		1.40
	%		12.6%

17

18

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Opération et entretien			
	2005	2016	Écarts
Salaires	570,100	1,169,500	599,400
Autres charges	621,800	1,702,400	1,080,600
Total	1,191,900	2,871,900	1,680,000
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	40.55	57.99	3.31%

1

2

3 **Ventes et communications**

4 Au service des ventes et des communications, l'écart de coûts entre 2016 et 2005 après avoir considéré
5 l'inflation et la croissance, est presque nul, soit 0,31 % par année. Il faut noter qu'une portion des
6 charges associées à la francisation sont comptabilisées dans ce service, ce qui explique en partie l'écart
7 positif.

8 Quant au ETC, le service a subi une croissance plus importante, notamment en relation avec le nombre
9 de clients additionnels à servir. Cela représente une hausse d'environ 31 % alors que la croissance de la
10 clientèle est de l'ordre de 42 %.

Vente et communication			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	5.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>2.63</u>	7.63
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	6.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>4.00</u>	10.00
Écarts	ETC		2.38
	%		31.1%

11

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Ventes et communication			
	2005	2016	Écarts
Salaires	429,500	759,200	329,700
Autres charges	259,900	442,200	182,300
Total	689,400	1,201,400	512,000
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	23.45	24.26	0.31%

1

2

3 **Service à la clientèle**

4 Le service à la clientèle a vu ses ressources augmenter de l'ordre de 23 % alors que la clientèle a
5 augmenté de plus de 42 %, et cela sans compter qu'il y a chez Gazifère aujourd'hui un service de
6 répartition 24/7; service qui n'était pas en place en 2005. De plus, s'ajoute également une portion d'ETC
7 pour des analyses autrefois effectués par EGD sans frais.

8 Conséquemment, une hausse annuelle de 1,34 %, en plus de l'inflation et de la croissance, sur la période
9 2005-2016 nous semble tout à fait raisonnable, particulièrement lorsque l'on considère l'ajout du service
10 de répartition 24/7. Le taux de croissance en plus de l'inflation devient alors presque nul, à 0,44 %, ce
11 qui est très raisonnable.

Service à la clientèle			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	2.04	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>13.51</u>	15.55
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	3.20	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>15.95</u>	19.15
Écarts	ETC		3.60
	%		23.2%

12

13

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Service à la clientèle			
	2005	2016	Écarts
Salaires	598,900	1,233,100	634,200
Autres charges	340,100	599,300	259,200
Total	939,000	1,832,400	893,400
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	31.95	37.00	1.34%

1

Service à la clientèle, avec ajustement pour répartition 24/7			
	2005	2016	Écarts
Salaires	696,000	1,233,100	537,100
Autres charges	340,100	599,300	259,200
Total	1,036,100	1,832,400	796,300
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	35.25	37.00	0.44%

2

3

4 **Administration**

5 Au sein de l'équipe de l'administration, l'ajout d'une ressource sur la période 2005-2016 nous semble
6 des plus appropriée, d'autant plus que cela s'explique abondamment par l'évolution grandissante de
7 l'entreprise et des obligations additionnelles liées à la divulgation des informations financières.

8 Quant à la hausse des coûts de 2,93 % au-dessus de l'inflation et des additions de clients, ce taux est
9 réduit à 1,67 % sur la période en prenant en considération la hausse de loyer. Lorsque l'on prend en
10 considération qu'une portion importante de ces coûts assumés par ce service est largement influencée
11 par la hausse des charges sociales, lesquelles sont notamment dépendantes du nombre d'employés,
12 Gazifère considère que les coûts de ce service ont été bien contenus durant la période.

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Administration			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	5.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>1.00</u>	6.00
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	6.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>1.00</u>	7.00
Écarts	ETC		1.00
	%		16.7%

1

Administration			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires	380,500	642,200	261,700
Autres charges	1,215,200	3,051,000	1,835,800
Total	1,595,700	3,693,200	2,097,500
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	54.29	74.58	2.93%

2

Administration, incluant la hausse du loyer			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires	380,500	642,200	261,700
Autres charges	1,445,700	3,051,000	1,605,300
Total	1,826,200	3,693,200	1,867,000
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	62.13	74.58	1.67%

3

4

5

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

1

2 **Affaires réglementaires**

3 Au sein de l'équipe des affaires réglementaires, l'ajout d'une ressource sur la période 2005-2016 nous
 4 semble des plus appropriée, en relation avec les tâches additionnelles qui incombent à ce service.

5 Quant à la hausse des coûts de 3,79% au-dessus de l'inflation et des additions de clients, ceux-ci sont
 6 largement influencés par les comptes de frais reportés. En effet, en excluant l'effet des comptes de frais
 7 reportés de 664 100 \$ en 2016, le taux devient moindre que la hausse de l'inflation et du facteur de
 8 croissance, soit - 1 %, ce qui représente une excellente gestion des coûts.

9

Affaires réglementaires			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	3.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>0.00</u>	3.00
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	4.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>0.00</u>	4.00
Écarts	ETC		1.00
	%		33.3%

10

Affaires réglementaires			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires	203,900	389,500	185,600
Autres charges	441,800	1,248,500	806,700
Total	645,700	1,638,000	992,300
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	21.97	33.08	3.79%

11

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Affaires réglementaires, exclusion des CFR			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires	203,900	389,500	185,600
Autres charges	441,800	584,400	142,600
Total	645,700	973,900	328,200
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	21.97	19.67	-1.00%

1

2

3 **Informatique et services entre compagnies affiliées**

4 L'internalisation du service informatique et plus spécifiquement du système de facturation CIS a eu pour
5 effet de réduire les charges entre affiliées et d'ajouter un service chez Gazifère. Afin de pouvoir
6 présenter un portrait quant à l'évolution des coûts sur la période 2005-2016, Gazifère a choisi de
7 regrouper les deux services. Ainsi, on remarque que sur la période 2005-2016, les coûts ont augmenté
8 légèrement au-dessus de l'inflation et du facteur de croissance.

9 Considérant l'ampleur des services rendus par les sociétés affiliées et l'augmentation toujours continue
10 des systèmes informatiques dans le fonctionnement des entreprises, Gazifère considère que l'évolution
11 de ces charges sur cette période est des plus raisonnables. En effet, en considérant l'inclusion du service
12 EnVision en 2005, on remarque que les coûts ajustés de l'inflation et du facteur de croissance ont reculé
13 de l'ordre de 0,09 % annuellement.

Informatique			
Réel 2005	ETC (1) - Cadres	0.00	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>0.00</u>	0.00
Cause 2016	ETC (1) - Cadres	4.45	
	ETC (1) - Non Cadres	<u>3.08</u>	7.53
Écarts	ETC		7.53
	%		0.0%

14

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

Informatique et services entre compangies affiliées			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires		561,800	561,800
Autres charges	1,330,700	1,919,300	588,600
Total	1,330,700	2,481,100	1,150,400
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	45.27	50.10	0.93%

Informatique et services entre compangies affiliées, incluant EnVision			
	<u>2005</u>	<u>2016</u>	<u>Écarts</u>
Salaires		561,800	561,800
Autres charges	1,487,200	1,919,300	432,100
Total	1,487,200	2,481,100	993,900
Inflation	100.00	118.33	
Nombre de clients	29,394	41,851	
Croissance en dollars constant sur 11 ans (2005 à 2016)	50.60	50.10	-0.09%

Conclusion

L'analyse par service permet de conclure qu'exclusion faite des charges exceptionnelles de 2006 et des éléments hors du contrôle de Gazifère, les coûts ont été largement contenus. Le service présentant la hausse de coûts la plus importante est le service des opérations et cela s'explique par l'évolution du secteur de la distribution du gaz naturel, par l'augmentation des efforts associés au maintien de la sécurité et à la protection des citoyens ainsi que par l'ajout de charges associées aux pratiques de travail. À titre d'exemple, certaines tâches qui se faisaient en 2005 avec seulement 2 techniciens sur place nécessitent aujourd'hui 3 ressources sur le site, le tout dans l'optique d'assurer la sécurité des employés. Ces normes ne sont pas uniques à Gazifère. Elles représentent des ajustements de l'ensemble du secteur gazier.

GAZIFÈRE INC.
EXPLICATIONS DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION
ENTRE 2005 ET 2016
CAUSE TARIFAIRE 2016 (PHASE 3)

- 1 Gazifère considère donc que les coûts de la période 2005 à 2016 ont été contenus à un niveau des plus
- 2 raisonnables.