

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE**  
**CAUSE TARIFAIRE 2016**

Voir explications  
données en GI-39,  
document 3.1.1, aux  
notes;

	Réel 2010	Réel 2011	Réel 2012	Réel 2013	Réel 2014	(4+8) 2015	Budget 2016 révisé (C)	Taux de croissance annuel moyen				
								2010-2015	2010-2016	2014-2015	2015-2016	
1 Charges liées aux régime de retraite	0.0	0.0	454.6	812.7	1,151.1	618.1	77.0	-	-	-46.3%	-87.5%	
2 Bonification	597.4	1,037.7	971.3	863.0	818.8	1,018.5	1,146.6	11.3%	11.5%	24.4%	12.6%	(1)
3 <u>Autres avantages sociaux</u>	<u>619.0</u>	<u>573.7</u>	<u>548.3</u>	<u>484.8</u>	<u>467.2</u>	<u>551.5</u>	<u>699.6</u>	<u>-2.3%</u>	<u>2.1%</u>	<u>18.0%</u>	<u>26.9%</u>	(2)
4 Avantages sociaux totaux	1,216.5	1,611.4	1,974.2	2,160.6	2,437.1	2,188.0	1,923.3	12.5%	7.9%	-10.2%	-12.1%	
5 <u>Salaires</u>	<u>3,301.2</u>	<u>3,513.4</u>	<u>3,917.6</u>	<u>3,936.7</u>	<u>4,015.7</u>	<u>4,564.7</u>	<u>4,755.2</u>	<u>6.7%</u>	<u>6.3%</u>	<u>13.7%</u>	<u>4.2%</u>	(2)
6 Salaires et avantages sociaux	4,517.7	5,124.7	5,891.8	6,097.3	6,452.8	6,752.8	6,678.4	8.4%	6.7%	4.6%	-1.1%	
7 Formation et développement des employés	82.3	72.6	126.4	108.9	103.9	119.0	129.0	7.7%	7.8%	14.6%	8.4%	(3)
8 Relocalisation d'employés	0.0	34.9	5.8	1.5	84.4	85.7	0.0	-	-	1.5%	-100.0%	
9 Matériel et fournitures - général	79.7	75.0	107.8	131.7	82.1	129.5	133.2	10.2%	8.9%	57.7%	2.9%	(4)
10 Matériel et fournitures de bureau	107.1	105.4	139.5	99.6	94.0	103.3	105.4	-0.7%	-0.3%	9.8%	2.1%	(5)
11 Frais professionnels - comptabilité, impôts et vérification	76.8	70.4	77.0	84.9	87.4	98.0	102.6	5.0%	5.0%	12.0%	4.8%	
12 Frais professionnels - frais légaux	78.6	77.5	82.1	138.8	247.4	120.0	123.0	8.8%	7.8%	-51.5%	2.5%	(6)
13 Frais professionnels - consultants	632.3	429.6	277.4	266.0	274.8	496.6	535.1	-4.7%	-2.7%	80.7%	7.7%	(7)
14 Frais réglementaires	2,117.3	1,351.1	1,281.3	1,756.4	2,012.5	2,019.2	677.2	-0.9%	-17.3%	0.3%	-66.5%	
15 Main d'œuvre contractuelle	938.8	971.5	1,111.2	1,211.9	1,134.2	1,359.3	1,379.5	7.7%	6.6%	19.8%	1.5%	(8)
16 Marketing	115.2	125.5	158.3	141.0	115.6	152.4	191.0	5.8%	8.8%	31.9%	25.3%	(9)
17 Frais de bureautiques et services technologiques	283.9	312.5	330.9	332.7	363.4	382.5	410.5	6.1%	6.3%	5.2%	7.3%	(10)
18 Autres frais externes	399.8	303.8	516.2	545.1	600.9	597.6	627.1	8.4%	7.8%	-0.5%	4.9%	(11)
19 Frais d'entretien et réparation	14.1	14.3	55.2	23.3	10.5	26.1	25.4	13.2%	10.4%	149.5%	-2.6%	(12)
20 Frais de fonctionnement et maintenance du parc de véhicules	147.0	173.7	183.7	172.7	174.8	190.6	196.9	5.3%	5.0%	9.0%	3.3%	(13)
21 Location d'équipement	8.6	6.2	4.5	5.3	4.5	5.4	5.5	-8.7%	-7.0%	20.2%	2.2%	
22 Location de locaux et bureaux	532.5	621.8	638.4	644.4	654.4	674.7	724.2	4.8%	5.3%	3.1%	7.3%	(14)
23 Frais de télécommunication	95.9	82.2	83.3	86.0	72.3	84.6	89.9	-2.5%	-1.1%	17.1%	6.3%	(15)
24 Frais de déplacement et représentation	93.6	89.4	74.6	88.8	78.5	92.2	117.5	-0.3%	3.9%	17.5%	27.4%	(16)
25 Dommages et dégâts matériels	29.4	29.3	24.9	23.2	10.7	4.4	3.1	-31.5%	-31.1%	-58.5%	-29.3%	(17)
26 Primes d'assurances	92.8	156.3	200.9	300.4	260.1	281.2	258.3	24.8%	18.6%	8.1%	-8.2%	(18)
27 Impôts fonciers et autres taxes	0.0	1.7	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	40.6%	32.9%	0.0%	0.3%	
28 <u>Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels (A) (D)</u>	<u>866.4</u>	<u>954.8</u>	<u>813.8</u>	<u>1,174.6</u>	<u>1,265.3</u>	<u>1,594.4</u>	<u>1,655.2</u>	<u>13.0%</u>	<u>11.4%</u>	<u>26.0%</u>	<u>3.8%</u>	(19)
29 Dons et frais d'adhésion	125.0	125.5	127.8	122.0	112.2	101.9	136.6	-4.0%	1.5%	-9.2%	34.1%	(20)
30 Mauvaises créances	481.0	176.3	66.6	89.2	114.0	100.0	100.0	-27.0%	-23.0%	-12.3%	0.0%	(21)
31 Frais bancaires	14.7	17.7	17.2	19.3	19.0	19.5	20.0	5.8%	5.2%	2.7%	2.6%	
32 <u>Sous-total</u>	<u>11,930.4</u>	<u>11,503.8</u>	<u>12,397.0</u>	<u>13,665.1</u>	<u>14,429.9</u>	<u>15,591.2</u>	<u>14,425.0</u>	<u>5.5%</u>	<u>3.2%</u>	<u>8.0%</u>	<u>-7.5%</u>	
33 <u>Portion des frais alloués aux activités non réglementées</u>	<u>654.1</u>	<u>735.2</u>	<u>817.6</u>	<u>898.8</u>	<u>973.9</u>	<u>1,086.9</u>	<u>1,051.5</u>	<u>10.7%</u>	<u>8.2%</u>	<u>11.6%</u>	<u>-3.3%</u>	(22)
34 <b>Charges d'exploitation</b>	<b>11,276.3</b>	<b>10,768.6</b>	<b>11,579.4</b>	<b>12,766.4</b>	<b>13,456.0</b>	<b>14,504.3</b>	<b>13,373.5</b>	<b>5.2%</b>	<b>2.9%</b>	<b>7.8%</b>	<b>-7.8%</b>	

(A) Cette ligne est principalement composée des frais de gestion Groupe, de recouvrements et revenus récupérés des clients, par exemple, frais pour fermeture et/ou ouverture de compteurs, de frais récupérés autres et d'autres frais opérationnels

(B) Le (4+8) 2015 a été ajusté de -20 000\$ au niveau des Frais professionnels - frais légaux suite à la constatation qu'une dépense ne surviendra pas (frais légaux au niveau du service des Opérations et entretien), ni même qu'il faille une provision de même nature concernant 2016 (voir note (C) à cet effet.

(C) Le budget 2016 a été ajusté des éléments suivants, tel que mentionné en audience:

Frais professionnels - frais légaux	-20.1
Frais professionnels - consultants	-75.0
Frais réglementaires	<u>-249.2</u>
	<u>-344.3</u>

(D) Il y a eu une reclassification entre les lignes 3 et 28 depuis la version originale de ce document en date du 9 octobre 2015, qui consiste à:

- reclasser les charges sociales capitalisées, apparaissant dans un compte de recouvrement de la ligne 28, contre les charges sociales de la ligne 3. Autrement dit, la dépense de charges sociales se présente dans un compte faisant partie de la ligne 3 et lorsqu'une portion des charges sociales est extraite pour être capitalisées, ce mouvement apparaît dans un compte de la ligne 28. Il apparaissait pertinent de neutraliser l'impact des charges sociales capitalisées contre leur comptabilisation originale, pour fins d'analyse.

-reclasser les charges sociales recouvrées d'une société sœur, apparaissant dans la ligne 28, contre les charges sociales de la ligne 3. Pour information, Gazifère fournit un service de traitement de paie pour une société sœur. La charge salariale de cette société sœur apparaît dans un centre de coût non réglementé, donc n'apparaissant pas ici. Par contre, les charges sociales étant centralisées dans le service Administration, il faut neutraliser l'impact de ces charges sociales puisqu'elles sont récupérées à 100%. Cependant, la neutralisation apparaissait originalement dans la ligne 28. Il apparaissait pertinent de neutraliser l'impact de ces charges sociales recouvrées contre leur comptabilisation originale, pour fins d'analyse.