

**RÉPONSE DE GAZIFÈRE INC. À LA DEMANDE DE FIXATION DU TAUX DE  
RENDEMENT SUR L'AVOIR DE L'ACTIONNAIRE POUR L'ANNÉE TÉMOIN 2016,  
DEMANDE POUR LA FERMETURE RÉGLEMENTAIRE DES LIVRES DE  
GAZIFÈRE INC. POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2014 AU 31 DÉCEMBRE  
2014, DEMANDE D'APPROBATION DU PLAN D'APPROVISIONNEMENT ET  
DEMANDE DE MODIFICATION DES TARIFS DE GAZIFÈRE INC. À COMPTER  
DU 1ER JANVIER 2016**

**DOSSIER R-3924-2015 PHASE 4**

---

**Allocation des coûts entre compagnies affiliées  
Allocating Costs Among Affiliated Companies**

**Question 1**

**Références :**

- (i) B-0073, GI-19, Document 1, page 12.

**Préambule :**

- (i)
  - (ii) « Despite the lack of alignment between the cost and the driver, MNP did not adjust the allocation driver because the change in allocation driver would increase the amount of costs to be incurred within the RCAM. Any changes resulting in a net gain to Gazifère were not implemented, as Gazifère pays Enbridge and EGD for the total costs allocated only. MNP has developed a recommendation for Gazifère to specifically address this issue in the future (refer to recommendation #1 within this report).” (Nous soulignons)  
(Our emphasis)

**Questions :**

- 1.1 Comment MNP a-t-elle déterminé que la modification des inducteurs de coûts (« costs drivers ») aurait fait augmenter le montant à être facturé à Gazifère (« amount of costs to be

incurred within the RCAM »)? MNP a-t-elle dû établir des inducteurs alternatifs pour pouvoir tirer cette conclusion?

1.1 How did MNP determine that the “change in allocation driver would increase the amount of costs” to be billed to Gazifère (“amount of costs to be incurred within the RCAM”)? Did MNP have to establish alternative cost drivers to reach this conclusion?

**Réponse 1.1 :**

**MNP Response:**

**MNP conducted the following steps to determine that a change in allocation driver would increase the costs to Gazifère:**

- 1. Evaluate the current cost allocation drivers for each service category.**
- 2. For those drivers deemed inappropriate by MNP based on the nature of the service category, identify a proposed allocation driver that is more typical and appropriate.**
- 3. For each service category, calculate the amount of cost that would be allocated to Gazifère based on the proposed allocation driver.**
- 4. Compare this new calculated cost to the current costs. In each case, the new calculated cost exceeded the current costs, therefore MNP deemed is reasonable and appropriate that the allocated cost remain unadjusted.**

1.2 Veuillez indiquer combien de changements auraient été favorables à Gazifère et indiquer le montant associé à chacun.

1.2 Please indicate how many changes would have been to Gazifère’s advantage, and indicate the associated amounts.

**Réponse 1.2 :**

**MNP Response:**

**The table below outlines MNP’s analysis of the 5 service categories proposed for a revised allocation methodology.**

Service Category	Current Allocation Driver Analysis	Proposed Allocation Driver	Increase in Allocated Cost to Gazifère with Proposed Allocation Driver
IT Enterprise Systems – Compliance Systems	Capital Employed - Capital employed does not directly correlate to costs incurred on Enterprise Systems Compliance and Content Management (i.e. the amount of assets at Gazifère does not drive the consumption/use of this IT system). This is not appropriate for regulatory purposes as a direct causality between the allocation basis and the costs incurred cannot be established.	Enterprise FTE - The costs incurred for each of these Service Categories for all of EI are reasonably driven by the number of FTEs at Gazifère relative to the entire organization's FTEs. Gazifère and EI employees use IT infrastructure and workspace, and generally benefit from employee benefits and pension.	\$15,209
IT Enterprise Systems – Enterprise Content Management			\$50,744
EI Rent & Leases			\$65,344
Pensions Expense			\$83,662
Employee Benefits			\$148,840

**Allocation des coûts entre activités réglementées et non-réglementées**  
**Allocating Costs Between Regulated and Unregulated Activities**

**Question 2 :**

**Références :**

- (i) B-0074, GI-20, Document 1, page 9.
- (ii) B-0074, GI-20, Document 1, page 36.
- (iii) B-0074, GI-20, Document 1, pages 36 à 39.

**Préambule :**

Selon la référence (i), la fonction *Casualty and damage* est allouée directement aux affaires non réglementées. Aucune allocation directe aux activités réglementées n'y ait indiquée.

Selon la référence (ii), 100% des coûts d'administration liés à l'activité *Casualty and damage* est attribué à l'activité réglementée.

**Preamble:**

According to reference (i), the Casualty and damage function is directly allocated to unregulated activities. There is no indication of direct allocation to regulated activities.

According to reference (ii), 100% of administrative costs related to the Casualty and damage activity is attributed to the regulated activity.

**Questions :**

- 2.1 Veuillez expliquer l'incohérence apparente entre les références (i) et (ii).
- 2.1 Please explain the apparent inconsistency between references (i) and (ii).

**Réponse 2.1 :**

**Réponse de BDR :**

**Casualty and damage is the cost of settling claims that customers or the public may have as a result of the operations of Gazifère in both its regulated and its unregulated businesses. For example, in the regulated business, infrastructure of Gatineau City (e.g. a sewer) can be damaged during excavation, resulting in a claim for costs. In the**

unregulated business, a customer may have a claim for damages resulting from leaking of a rental water heater. The source, cause, and amount of claims can be specifically identified as belonging to either the regulated or the unregulated business. In terms of the flow of dollars in the cost allocation, the costs were directly assigned to regulated or unregulated based on the activity that gave rise to each claim.

In the accounts, casualty and damage costs from claims in the unregulated business are charged directly to the unregulated cost centre Rental equip. Maintenance (please refer to Appendix A of the report, on page 39), and casualty and damage costs in the regulated business are charged directly to the Administrative cost centre (please refer to Appendix A of the report, on page 36). The amount in the Administrative cost centre (Reference ii) is therefore correctly identified as 100% regulated.

Table 1:1 of the BDR report, on page 9, should have shown a checkmark in both the Regulated and Unregulated columns, and the Reason column should have read, “Each claim directly identifiable as regulated or unregulated. Portion in the Administrative account is exclusively for the regulated business. Costs for the unregulated business are charged directly to the unregulated business.”

Table 1:1 in BDR’s report has been revised and re-submitted with the interrogatory responses, to reflect this correction. In addition, on page 15 of the report, Casualty and damage has been deleted as part of the list of costs that are unregulated only, and added, in the final paragraph of the page, to the list of costs incurred for both businesses and treated as a direct assignment.

2.2 Veuillez indiquer les coûts associés à cette activité à la référence (ii).

2.2 Please indicated the costs associated with this activity in reference (ii).

**Réponse 2.2 :**

**10 682 \$.**

2.3 Veuillez indiquer les coûts associés à chaque ligne du tableau des pages 36 à 39.

2.3 Please indicate the costs associated with each line in the table at pages 36 to 39.

**Réponse 2.3 :**

**Gazifère reproduit la pièce avec les montants demandés par l’intervenant. Cependant, Gazifère a choisi de regrouper certains coûts afin de ne pas dévoiler d’informations confidentielles, soit les salaires des individus.**

Ainsi, lorsque possible, Gazifère a regroupé des salaires individuels par centre de coûts. Dans certains centres de coûts, les salaires ont été regroupés avec les dépenses.

Ces regroupements ont été effectués dans l'objectif d'offrir un maximum d'information à l'intervenant sans rendre publique des informations personnelles.

Le tableau est déposé comme pièce GI-49, document 1.1

**Question 3 :**

**Références :**

- (i) B-0074, GI-20, Document 1, page 36.

**Préambule :**

Le tableau de la référence (i) présente l'activité *Advertising not directly related*. Le facteur d'allocation pour ce poste de coût est *Yellow pages : revenus*.

**Preamble:**

The table in reference (i) presents the Advertising not directly related activity. The allocation factor for this cost item is Yellow pages: revenues.

**Questions :**

- 3.1 Veuillez confirmer que le facteur d'allocation pour ce poste de coût est en fait *Revenues*.  
Sinon, veuillez expliquer.
- 3.1 Please confirm that the allocation factor for this cost item is indeed Revenues. If not, please explain.

**Réponse 3.1 :**

**Gazifère confirme. Le terme Yellow pages a été laissé dans la ligne à titre de référence pour comprendre ce que représentait ce poste de dépense.**

- 3.2 Veuillez confirmer que les dépenses dans ce poste de coûts correspondent au coût des annonces dans l'annuaire Pages jaunes.
- 3.2 Please confirm that the expenditures in this cost item correspond to the cost of announcements in the Yellow Pages directory.

**Réponse 3.2 :**

**Il s'agit en grande partie du coût de l'annonce aux pages jaunes. Du montant de ce poste (3 352 \$), 864,50 \$ représente des frais encourus pour des affichages dans le journal pour des postes à combler chez Gazifère, le reste représente les frais associés à l'annonce des pages jaunes.**

3.3 Veuillez indiquer le montant associé à ce poste de coût.

3.3 Please indicate the amount associated with this cost item.

**Réponse 3.3 :**

**3 352 \$**

3.4 Veuillez déposer ces annonces telles que publiées, indiquer les catégories de services dans lesquelles elles apparaissent et justifier le fait de considérer qu'elles ne sont pas directement liées à une activité.

3.4 Please provide these announcements as published, indicating the service categories under which they appear, and justifying the fact that they are not considered to be directly related to an activity.

**Réponse 3.4 :**

**Réponse de BDR:**

**With regard to its regulated gas distribution business, Gazifère considers itself to have an obligation to provide its contact information to customers and the public through multiple media, so that it can be found easily in both routine and potential emergency situations (for example, when a customer or member of the public smells gas). Although use of the Yellow Pages has declined significantly in recent years, part of the population still consults it. In particular, Gazifère is concerned that the information be available to people who do not rely on computers or smart phones, and in emergency situations (for example, power outages). As a result, Gazifère would maintain a Yellow Pages listing for purposes of its regulated business, as a public and customer service, even if the unregulated business did not exist. The Yellow Pages has no category for "natural gas distributor", and therefore the listings are placed in the available categories related to heating and appliance service, where Gazifère hopes that a person might think to search for contact information in situations involving natural gas.**

**As can be seen from the copies included below, the Gazifère Yellow Pages listing is a small one, mentioning both natural gas distribution (regulated) and the rental and maintenance of appliances (unregulated) as its businesses. One telephone number and one website are provided as a contact for both activities. The listing could be helpful to a**

person in contacting Gazifère about either activity. Gazifère therefore considers that while the primary purpose of the listing is as a service related to obligations in the regulated business, a benefit is also considered to be provided to the unregulated business.

On this basis, Gazifère considers the Yellow Pages listing to be a shared cost, which cannot be directly identified with either the regulated or the unregulated business alone. Gazifère considers that a small, shared listing, meets the needs of both businesses at least total cost. In the absence of any readily identifiable cost driver, BDR recommended to Gazifère that revenue represented a reasonable choice as allocator for this cost.

Finally, 2014 amount includes a small amount for human resource recruitment advertising. The proposed allocation factor considered appropriate for the Yellow Pages component was applied to the full amount in the proposed methodology since advertising for recruitment is limited in magnitude and sporadic.



**44 Chauffage** Région Gatineau-Ottawa - Outaouais

**Service d'urgence 24 heures**

**PETROFRANCS**

**FRANCIS**

Vente - Service - Installation  
 Fourneaux (Mazout - Gaz - Électrique)  
 Chaudières, Chauffe-eau  
 Climatisation centrale & murale  
 Thermopompes

Réparation de toutes marques

Exploitées localement depuis 1933

**819.771.7707**

685, boul. St-Joseph, Gatineau    Licence RBQ #1949-1257-48    www.petrofrancs.com

**Fast Choice**

**GAZIFERE INC**

Gaz naturel - Entretien et location d'appareils  
 www.gazifere.com  
 SERVICE 24/7  
 706 Bd Gréber, Gatineau ..... 819 771-8321

**Chauffe-eau-Détailants**

R.B.Q. # 5541-0493-01

**CHAUFFE-EAU SECOURS**

Vente & Installation  
 Réparation  
 Entretien

**819-643-8586**

Estimation gratuite

**Chauffage électrique-Équipement & systèmes**

Brossette Électrique Lisée 2 Lésard ..... 819 771-2020  
 Les Distributions A&B ..... 819 663-8274

**Chauffage électrique-Pièces & accessoires**

Voir Électrique-Equipement & fournitures-Détailants

**Chauffage-Entrepreneurs**

Alpha Combustion 439 Boul. St-Rene Est, Gatineau -- 819 243-0111  
 Audet Mechanical 239 Port Rish ..... 817 864-4388  
 Brossette Électrique Lisée 2 Lésard ..... 819 771-2020  
 Bruno Berthiaume Électrique 59 Nottel Gat. -- 819 771-7445

**CHARENTE LUCIEN & FILS LTÉE**  
 Huile à chauffage - Plan bouillier  
 Service pompes à l'urgence - Urgence 24h  
 Les huiles Charente brûlent pour votre service  
 35 Maréchal Gat. .... 819 661-2138

**CHAUFFAGE ANDRÉ ROGIER & FILS**  
 Chauffage - Climatisation - Plomberie - Gaz  
 Réparation & Entretien de fournaux  
 RÉSIDENTIEL & COMMERCIAL  
 (Cantier) ..... 819 246-9080

**Chauffage André Rogier & Fils**  
 Cantier -- 819 246-9080

**Chauffage Climatiseur Lalonde**  
 82 Marlene Goyet Gat. -- 819 643-1995

**Chauffage H Godin**  
 431 St-Arme (Kawasa) -- 819 448-4831

**Climat'air** 87 Rue Du Prince, Gatineau -- 819 213-6969  
 (VOIR L'ANNONCE À LA PAGE 44)

**COLDAIR INC**  
 Commerce - Industrie - Chauffage  
 Climatisation - Réfrigération - Vente & Service  
 Urgence 24 Hrs ..... 819 744-0999  
 25-5350 Carleton Rd. .... 819 744-0999

**Combustion R P**  
 789 Maloney E Gatineau -- 819 669-1189

**Comso-Tech Services Inc.**  
 134 rue Barry Gatineau -- 819 568-4440

**Déjar Services Mécaniques Inc-Mechanical Services Inc.**  
 825 Bd de la Carrière Gat. -- 819 771-1332  
 411 Roussell Ottawa ..... 613 565-0751

**CLIMATAIR**

Climatisations - Chauffages - Thermopompes  
 Réfrigération - Fertilisante  
 Tours de refroidissement - Bouilloire  
 Contrôles (électrique, électronique, pneumatique)  
 Balancement d'air

**Cell: (819) 213-6969**

RBQ # 9921  
 Livres # 8338-3323-44

**Énergie Eardley Energy**  
 (M3815 Dmds Inc.)

Solutions de confort résidentiel  
 1888 6218 1875 18  
 CHAUFFAGE / CLIMATISATION  
 Réparation et installations  
 • Fourneaux électriques  
 • Fourneaux au gaz  
 • Payer au gaz  
 30 ans d'expérience

**819 684-0186**

www.eardleyenergy.ca  
 126, ch. Cook, Gatineau, Qc J4U 7P9  
 (Cantier / Bureau)

Énergie Eardley Energy (4288813 Canada Inc.)  
 1261, Ch. Cook, Gatineau -- 819 684-0186  
 (VOIR L'ANNONCE À LA PAGE 44)

**Plomberie J & C**

680 Beaumont Gat. -- 819 684-6602  
 Laitour H Denis 219 Ch de Tour-de-Lac, Lac Simon  
 - Chénille 819 428-3200

**MATTE VENTILATION INC**

Chauffage - Fourneaux  
 Échangeur d'air - Ventilation  
 Résidentiel - Commercial  
 Estimation Gratuite  
 Centre INOVOO-MAT

87 Boucher Ripon ..... 819 923-7958

Microtec Sécurité-T Gatineau ..... 819 966-0806  
 Petro-Franco 585 Bd St-Joseph Gat. -- 819 771-7707  
 (VOIR L'ANNONCE À LA PAGE 44)

Pièces d'Appareils Ménagers G R  
 77 Bd St-Raymond Gat. -- 819 776-1213

Plomberie G Et R S-Cy  
 4-790 de Vernon Gat. -- 819 568-5095

**PLOMBERIE JACQUES PROULX INC**  
 Installation - Réparation - Nettoyage  
 De fourneaux - Fournement d'opérateurs  
 Thermopompes - RBQ1478-4102  
 300 Laurel Papin ..... 819 427-6922

**QUALITÉ D'AIR OUTAOUAIS**  
 Chauffage - Climatisation - Ventilation  
 Vente, installation, service / Résidentiel & commercial  
 www.subdirecteur.ca  
 1822 rue St-Louis, Gatineau ..... 819 643-5695

**RAYMOND CHAUFFAGE VENTILATION CLIMATISATION**  
 Huile / Électrique / Gaz - Climatisation & thermopompe  
 www.chauffagesysteme.ca - Adresse CAUQO  
 551 Bd St-Rene E, Gatineau ..... 819 653-8968

Réfrigération et Climatisation R M  
 3 Principale St André Avellan -- 819 983-8555  
 RH Électrique 1705 Ch Pink, Gatineau -- 819 568-2866  
 Techn Air 15 de Valcourt Gat. .... 819 561-5561  
 Techno Climat ..... 819 561-2546  
 Tempereau 46 Ch de La Savane ..... 819 205-2864  
 Whodun GenTech Inc ..... 819 712-8158

**CHAUFFE-EAU**

**Hydro Solution**

VENTE  
 LOCATION  
 RÉPARATION

SERVICE RAPIDE 24/7

hydrosolution.com

**1-877-353-0077**

RBQ #8324-353-02

**Chauffage-Entreprises**

Gervais Mathieu Chauffage CMD  
 225 Nelligan, Gatineau -- 819 246-2798  
 Innovélec L'Ange Gardien ..... 819 986-5000

**Chauffage-Récupérateurs de chaleur**

Voir Échangeurs d'air & de chaleur; Thermopompes

**Chauffage-Systèmes & équipement**

Alpha Combustion 435 Bd St-Rene E -- 819 893-6911  
 Conner Énergie 142 de Valcourt -- 819 568-4412  
 DESROSIERS DISTRIBUTEURS  
 130 Jean-François Gatineau - 819 770-7110  
 Népel Clément Gaz Propane  
 300 Rue 315 N. Montpell. -- 819 426-3134

**Chauffeurs-Service**

Glamorous Limousine ..... 819 918-6538  
 Tripsax Taxi ..... 819 316-2099

**Chaussées-Marquage**

Arrow Tracage De Lignes ..... 819 328-1877  
 Tracage Urbain 76 Lois Gat. .... 819 595-6-79  
 Tracage Urbain 76 Lois Gat. .... 819 595-6-79

**Chaussures de sécurité**

Voir Sécurité-Equipement & vêtements

**Chaussures-Détailants**

Armstrong & Richardson Ltd (Bureau Chef)  
 1200 Bankt. Rd -- 613 586 5611  
 (VOIR L'ANNONCE À LA PAGE 45)

Chaussure Monette  
 181 Rue Principale Gatineau -- 819 551-3872

Chaussures Aldo Inc  
 1100 Bd Maloney O Gat. -- 819 561-2842

Chaussures C&E  
 1100 Bd Maloney O Gat. -- 819 561-5252

Chaussures En Folie  
 110 Rue Georges, Gatineau -- 819 617-4355

**ENTREPRISES PIERRE CHARLEBOIS (LES)**  
 Depuis 1987 - Résidentiel - Commercial  
 www.entreprirepierrebois.com  
 819 665-3864  
 834 Ch. Antoine Boucher Gat. .... 819 565-4636

Fabrication G B Ent  
 8508 Rue 315 L'Ange Gardien -- 819 664-9449

**DRAGONA FLOORING**  
 Spécialisés en revêtement de plancher de bois

**PLANCHER FLOTTANT - BOIS FRANC  
 CÉRAMIQUE - TAPIS - VINYLE**

2692 Sheffield  
**613-747-3111**

**GAZIFERE INC**

Gaz naturel - Entretien et location d'appareils  
 www.gazifere.com  
 SERVICE 24/7  
 706 Bd Gréber, Gatineau ..... 819 771-8321



Trouvez tout sur PJ.ca

Gazon
91

### Garderies d'enfants (suite)

Centre de la Petite Enfance Trois Petits Points Et Bureau Coordonnateur de La Garde En Milieu Familiale Secteur Buckingham Et Mission-Angers  
1105 de Nouvelle Gatineau -- 819 986-6002

Centre D'Éveil Devenir Grand  
36 De L'Orbaine Gatineau -- 819 246-0700

Centre Éducatif Au Royaume des Enfants  
86 de Tropique Gat -- 819 771-7904

**CENTRE ÉDUCATIF BRIN DE SOLEIL INC**  
18 mois à 10 ans - 7 ans à 5 an  
Programmes Francophones De Qualité  
549 Orléans Street ..... 819 741-4623  
350 Des Haas Dr ..... 819 741-4623

CPE Aux Petits Campagnards ..... 819 827-5470  
CPE Aux Petits Campagnards  
30 Rue Du Commandeur Cantley -- 819 827-5477  
CPE Aux Petits Larons  
104 Ch Erdley Gat -- 819 694-3001

CPE BébéJeu  
179 Ch De La Savane Gatineau -- 819 561-4171

CPE Grande-Rivière  
44 Etzabeh Gatineau -- 819 685-0009

CPE La Citadelle et La Ferme  
36 Ch Du Fort Val des Monts -- 819 457-2298

CPE L'Arche des Petits  
86 de La Sabé Gat -- 819 568-2225

24 de Veauville Gat ..... 819 943-2209

CPE Le Baluchon  
109 Rue Richard Gatineau -- 819 771-1464

CPE La Lievre Et La Tortue  
42 Ch Des Bouleaux L'Ange Gardien -- 819 281-7286

Cpe Les Enfants D'Abord  
291 De Malartic Gatineau -- 819 669-4720

CPE Le Tamaris  
189 Av Gatineau Gatineau -- 819 568-6324

CPE L'Éveil De La Nature  
11 Ch Raphaël La Pêche -- 819 456-4647

CPE L'Éveil De La Nature  
21 Ch Sally La Pêche -- 819 459-1657

CPE Lievre Et Tortue  
6 Ch Du Vol A Voile L'Ange Gardien -- 819 986-7286

CPE L'Univers des Petits  
C. elec. cpo.universdespetits.com  
325 30 Alouette Taché Gat ..... 819 776-5877  
Cpe Mont-Soliel 189 P Lorraine ..... 819 689-4547  
CPE Mont-Charles 66 D'Old Chelsea ..... 819 827-0787  
Télécopieur ..... 819 827-1521  
école Des Petits Génies  
178 Bt Greber -- 819 205-0809

Fabur Éloélin Inc  
179 Bt Riou Gatineau -- 819 205-3530

Garderie Au Clair De Lune Inc  
65 Bd Moussette Gat -- 819 595-2111

Garderie Bout Chouville  
106 Bt Lorrain -- 819 683-7339

Garderie Bout Chouville Inc  
106 Bt Lorrain Gat -- 819 683-7221

Garderie Cho Danielle  
288 Ch Vanier Gatineau -- 819 684-3575

Garderie Éducative Infantastique  
276 De La Plaine Gatineau -- 819 561-4034

Garderie Éducative Le Petit Canotier Inc  
39 Bd Montclair Gat -- 819 777-7373

Garderie Éducative Le Petit Canotier 2  
214 Bd Hazony 2 -- 819 893-7373

Garderie Éducative Les Petites Coccinelle (LA)  
39 Bd St Joseph Gatineau -- 819 205-1555

Garderie Éducative Parfaitement Petit  
201 Du Pado Gatineau -- 819 205-3565

Garderie Éducative Rive D'Enfance (Poupinrière)  
745 Ch D'Hyères 8105 Gat -- 819 802-1333

Garderie Éducative  
118-B de Plateau Gat -- 819 595-4034

Garderie Infantastique  
1312 St Louis Gat -- 819 561-4014

Garderie Imagine  
89 Rue Dollard Des Ormeaux Gatineau -- 819 777-4064

Garderie Imagine Des Collines  
19 Nicole Cantley -- 819 607-4440

Garderie La Castilla  
17 Grand Dubois Gatineau -- 819 332-3794

Garderie Le Paradis Des Amis  
77 De La Bousotte Gatineau -- 819 557-0729

Garderie Les Enfants De La Colline  
Centre Ville -- 613 992-2879

Garderie Les Petits Explorateurs Aymer  
80 Des Antikarakas Gatineau -- 819 682-0453

Garderie Mignonnette (La)  
146 de Morency Gat -- 819 246-3151

Garderie Minisamis  
128 Albert-Ferdinand Centre -- 819 428-1414

Garderie Mignonnette Bleu  
198 Garvin Gat -- 819 771-1073

Garderie Petite Licorne  
679 Rue Notre Dame -- 819 893-2898

Garderie Petits Océanis  
30 Du Vison Gatineau -- 819 682-4473

Garderie Petits Trébars  
426 Montes Pasteur Gatineau -- 819 643-3105

Garderie Planète Kids Inc  
405 Bd Maloney E. Gat -- 819 643-6363

Garderie Pannon 117 Ingot ..... 819 684-6222

Garderie Poupinrière Rive D'Enfance  
745 Ch D'Hyères Gat -- 819 682-3444

Garderie Teuraine 13 Av Gatineau -- 819 205-5595

Garderie Unik  
300 Bd St Raymond Gat -- 819 595-2726

Garderie Varmelys 12 Isabelle Gat -- 819 771-4429

Garderie Éducative Mont Bleu  
34 Bd Du Mont Bleu Gatineau -- 819 777-5991

Les Joyeux Mousaillons  
C. elec. www.lesjoyeuxm.com  
17 Ch de l'École Val des Monts ..... 819 671-0298

Prenatale Fandigo 495 Rue Irène -- 819 893-4252

Prenatale Service De Garde L'Heritage  
46 Rue Principale Gatineau -- 819 557-3222

Raccot Desirash 37 du Satellite Gat -- 819 777-9908

Racines De Vie Montclair Gat ..... 819 205-0922

225 Gamelin Gat -- 819 205-0922

**SERVICE DE GARDE L'ÉCOLIER INC**  
Service de garde depuis 1980 - Régus  
800 à 19-36 - Horaires Flexibles - Bilingue  
Programme Éducatif L'Enfant de 3 à 9 ans  
423 Main Gat ..... 819 669-2255

Services De Garde Chez Léa  
111 Ch Higdonoff Val Bois -- 819 454-2470

Tupper Tots Day Care/Garderie Les tout-petits  
2720 Riverside Dr -- 819 738-5810

Zamizou Centre De La Petite Enfance  
1075 Rue Yvon Pichette Gatineau -- 819 281-5772

### Gaz

**AIR LIQUIDE CANADA**  
17A Av. Entreprises -- 613 225-7550  
1 800 361-0202

Vision Industrielle  
444 Bd St René E. Gatineau -- 819 893-1945

### Gaz-Appareils

Action Plomberie Et Chauffage  
55 Sherbrooke Gat -- 819 777-6139

**SOS ELECTROMENAGER**  
chauffe piscine-foyer-Rénov-Cuis  
www.soselectromenager.com  
Gat ..... 819 776-0505

### Gaz-Appareils-Entretien & réparation

Alpha Combustion  
435 Boul. St-René Est Gatineau -- 819 243-0111

**GAZIFÈRE INC**  
Gaz naturel - Entretien et location d'appareils  
www.gazifere.com  
SERVICE 24/7  
706 Bd Gréber Gatineau ..... 819 771-8321

### Gaz propane-Bonbonnes & remplissage

**Propane Outaouais**

**VENTE ET INSTALLATION ACCESSOIRES**  
**REMPLISSAGE DE BONBONNES**  
**SERVICE SUR MOTORISÉ ET ROULOTTE**  
**ROCH LEFEBVRE**  
**DANIEL LEFEBVRE**  
PROPRIÉTAIRES  
878 800-0015  
1001 BOUT MALONEY E. GATINEAU QC J8P 1K6

Budget Propane  
1211 Orléans Gatineau -- 819 281-4161

Noël Propane 21 Rte 301 Kazabazan -- 819 467-2959

Propane Outaouais  
1069 Bd Maloney E. Gatineau -- 819 643-4033  
(VOIR L'ANNONCE A LA PAGE 91)

Riopol Clément Gaz Propane  
300 Rte 315 N Montpel -- 819 28-3134

**878 800-0015**

Budget Propane  
1211 Orléans Gatineau -- 819 281-4161

Noël Propane 21 Rte 301 Kazabazan -- 819 467-2959

Propane Outaouais  
1069 Bd Maloney E. Gatineau -- 819 643-4033  
(VOIR L'ANNONCE A LA PAGE 91)

Riopol Clément Gaz Propane  
300 Rte 315 N Montpel -- 819 28-3134

**878 800-0015**

**PIZZA PIZZA**  
Appelez, venez vous reconnaître ou cliquez  
737-1111  
www.pizzapizza.ca

### Gaz propane-Vente & service

**Propane LEVAC**  
Residential - Commercial - Agricole  
- Livraison de gaz propane  
- Programme d'échange de réservoirs BBO  
- Vente de réservoirs d'eau chaude  
- Chauffe-eau de construction  
**Urgence 24h**  
**1-877-467-2112**  
15 Rte 301, Kazabazan 819-467-2112  
Siège social  
St-Isidore 613-524-2079  
www.propanelevac.com

Alpha Combustion  
433 Boul. St-René Est Gatineau -- 819 243-0111

**BUDGET PROPANE**  
Vente - Service - Remplissage  
www.budgetpropane.com  
L'Ange - 819-205-2776  
1211 Orléans Gatineau ..... 819 281-4161

Propane Levac Propane Inc  
15 Rte 301, Kazabazan -- 819 467-2112  
(VOIR L'ANNONCE A LA PAGE 91)

Riopol Clément Gaz Propane  
300 Rte 315 N Montpel -- 819 428-3134

**SUPERIEUR PROPANE**  
Service résidentiel, industriel et commercial  
Ventes, services et installations  
Livraison et service à la clientèle 24/7  
Aucuns frais, compteur ..... 1 877 873-7467

### Gazebos

**FLAMINGO INC LES REMISES**  
Cabanons-Gazebos-Terrasses  
Toutes dimensions  
www.remeseflamingo.com  
1716 Atme Gat ..... 819 643-2476  
819 773-2262

Lumber 428 Ch Erdley Gatineau ..... 819 684-5291

### Gazon-Entretien

A-Z Paysagiste  
Tontis Pelouse & Taille de Clôture  
Gatineau ..... 819 568-6307

Entreprises O L T  
505 Bd de la Gappe Gat -- 819 568-6343

Entretien Extérieur Charbon et Emond  
54 Dorion -- 819 712-4988

Forever Blue Vitis & Pines  
285 Laurier Gatineau -- 613 614-3964

Nutrife AGL  
www.reparatrimite.com  
11 de la Place de l'Emploie ..... 819 663-2863

Paysagiste Rithy Ma Gatineau -- 819 955-7752

**PELOUSE NATUREPRO LAWN CARE**  
Programme de Pelouse & Arbres  
Évaluation gratuite - 1-800-PELOUSE  
www.naturepro.ca  
1771 Boul Maloney Est Gat ..... 819 683-1123

Verture Outaouais ..... 819 243-9500

Verture Outaouais  
59 de Valcourt Gat -- 819 243-0976

**WEED MAN**  
Les professionnels du gazon #1 au Canada  
Région Gatineau ..... 819 777-1710

**DRAGONA FLOORING**  
Solutions en recouvrement de plancher au gros  
PLANCHER FLOTTANT - BOIS FRANC - CÉRAMIQUE - TAPIS - VINYLE  
2882 Sheffield  
613-747-3111

**Question 4 :**

**Références :**

- (i) B-0074, GI-20, Document 1, page 39.
- (ii) B-0074, GI-20, Document 1, page 40.

**Préambule :**

Le tableau de la référence (i) présente l'activité *Communication*.  
La référence (ii) indique un budget de 326 899\$ pour le poste *Communication*.

**Preamble:**

The table in reference (i) presents the Communication activity.  
Reference (ii) indicates a budget of \$326,899 for the Communication item

**Questions :**

- 4.1 Veuillez justifier que 20% des salaires en communication soient associés aux activités non réglementées mais que 0% des dépenses y soient associées.  
4.1 Please justify that 20% of the communication salaries are associated with unregulated activities, but 0% of expenditures are so associated.

**Réponse 4.1 :**

**Les dépenses en communication associées à ce centre de coûts se limitent aux communications réglementées (sécurité, conversion, etc.). Les dépenses de communication pour les activités non réglementées sont directement associées à leur centre de coûts respectifs non réglementés, soit les centres de coûts Rental equip. Maintenance, Furnaces cleaning et JC & Hip Cleaning.**

- 4.2 Veuillez élaborer sur la nature et le contenu des services de communication contractés et expliquer pourquoi, selon vous, les activités non-réglementées n'en bénéficient pas.  
4.2 Please elaborate on the nature and content of the contracted communication services, and explain why, in your opinion, the unregulated activities do not benefit from them.

**Réponse 4.2 :**

**Les dépenses en communication dans le centre de coûts communication sont reliées aux objectifs suivants :**

- **Ajout de clients sur le réseau ou plus grande utilisation du gaz naturel**
  - **Nouvelles constructions**
  - **Conversions**
  - **Ajouts d'appareils**

- **Sécurité**
  - Possibilité de contacter Gazifère à toute heure de la journée afin de signaler odeur de gaz naturel, bris, sifflement, etc.
  - Appeler avant de creuser
  - Dénéigement des compteurs, prévention des bris sur le réseau

- **Dons et commandites**

Comme expliqué à la réponse précédente, les dépenses de communications reliées aux activités non réglementées sont intégrées directement dans leur centre de coûts non réglementés respectifs.

**Question 5 :**

**Références :**

- (i) B-0074, GI-20, Document 1, page 37.
- (ii) B-0074, GI-20, Document 1, page 40.

**Préambule :**

Le tableau de la référence (i) présente les activités du département *Customer service*.  
La référence (ii) indique un budget de 983 693\$ pour le département *Customer service*.

**Preamble:**

The table in reference (i) presents the activities of the Customer service department.  
Reference (ii) indicates a budget of \$983, 693 for the Customer service department.

**Questions :**

- 5.1 Veuillez justifier que le directeur consacre 15 % de son temps aux activités non réglementées, mais que le reste du personnel n’y consacre presque pas de temps. En quoi consiste le travail effectué par le directeur en lien avec les activités non réglementées?
- 5.1 Please justify that the Director dedicates 15% of his time to unregulated activities, but that the rest of the staff hardly allocate any to such activities. How is the director’s work connected to unregulated activities?

**Réponse 5.1 :**

Le directeur Customer service se veut être le directeur des opérations. Or, ce dernier gère différents centre de coûts, certains étant réglementés d'autres non. Ainsi, son temps est en lien avec la charge de travail associée à l'ensemble de sa tâche et à l'ensemble des employés sous sa direction et non uniquement aux employés du centre de coût Customer services.

À titre indicatif, ce directeur gère en tout ou en partie les centres de coûts suivants en plus du centre de coût Customer services :

- Main & services
- Regulation & measurement
- Admin operation
- Main & services – Maintenance
- Regulation & measurement – Maintenance
- JC & Hip Cleaning
- Furnace cleaning
- Rental equip. Maintenance

Il importe également de souligner que le travail géré par le directeur des opérations n'est pas effectué uniquement par des employés, mais également par des entrepreneurs. La comparaison faite par l'intervenant entre le temps consacré par le directeur et le temps consacré par les employés de ce service n'est donc pas en lien avec la réalité du travail effectué par ce directeur.

**Allocation des coûts entre tarifs – Tarif 200  
Allocating Costs Among Rates – Rate 200**

**Question 6 :**

**Références :**

- (i) GI-44, Document 1, p.8, section 3.4.2
- (ii) GI-44, Document 1, p. 13
- (iii) GI-44, Document 1.11

**Questions :**

6.1 Veuillez présenter le calcul du facteur d'utilisation (« operational load factor ») et faire le lien avec les données de la référence (iii).

6.1 Please present the calculation of the operational load factor, and link it to the data in reference (iii).

**Réponse 6.1 :**

**Based on the 2016 forecast delivery volumes and peak day requirements as depicted in Exhibit GI-44, Document 1.11, the operational load factor for Gazifère is approximately 35%.**

6.2 Veuillez confirmer que la période hivernale s'étant de novembre à mars.

6.2 Please confirm that the winter period is from November to March.

**Réponse 6.2 :**

**The winter period for Gazifère is December to March.**

**Allocation des coûts entre tarifs – Coût net des investissements**  
**Allocating Costs Among Rates – Net Investment Costs**

**Question 7 :**

**Références :**

- (i) GI-44, Document 1, p. 11
- (ii) GI-44, Document 1, p. 13
- (iii) GI-44, Document 1.3
- (iv) GI-44, Document 1.6

**Préambule :**

**Preamble:**

(i)

« **Document 1.3; Net Investment Costs**

- Item 1.1, Depreciation, is functionalized based on pro-ration to rate base.
- Item 1.2, Miscellaneous Taxes, is comprised of Régie Dues and Municipal Taxes. Régie Dues are functionalized to Gas Supply. Municipal Taxes are



functionalized to Unidentifiable since they are not readily associated with any specific function.

- Item 2, Late Payment Penalties, is functionalized to Customer Accounting. »

### Questions :

7.1 Veuillez justifier le fait de fonctionnaliser l'amortissement selon la proportion de la base de tarification.

7.1 Please justify functionalizing amortization based on the rate base proportion.

### Réponse 7.1 :

**Amortization is functionalized in the same manner in which the asset giving rise to the amortization expense is functionalized. This approach matches expenses to the assets causing the amortization expense.**

**Thus, by functionalizing the amortization expense in direct proportion to how the asset is functionalized in rate base a consistent approach in matching the expense to the asset causing the expense is obtained.**

7.2 Considérant que la durée d'amortissement des actifs n'est pas uniforme, cette façon de faire n'a-t-elle pas pour effet de faire supporter les coûts des actifs à amortissement rapide sur la base de la répartition des conduites principales et branchement?

7.2 Considering that there is no uniformity in the amortization period for assets, does this approach not promote rapid amortization asset costs based on the distribution of mains and services?

### Réponse 7.2 :

**The amortization amounts for each asset class are determined using amortization/depreciation rates for those specific assets. The amortization amounts by asset class are then functionalized in the same manner in which the assets giving rise to the amortization expenses are functionalized. This approach matches expenses to the assets causing the amortization expense. Also, please see response to question 7.1 above.**

7.3 Pour des actifs visant à desservir la clientèle, par exemple les systèmes d'information client qui sont généralement amortis sur quelques années, cette façon de faire n'a-t-elle pas pour effet de biaiser l'allocation vers la capacité plutôt que le nombre de clients? Veuillez justifier votre réponse

7.3 For assets used to serve customers, for example customer information systems, which are generally amortized over a few years, would this approach not bias allocation towards capacity rather than the number of clients? Please justify your response.

**Réponse 7.3 :**

**No, this approach does not bias the allocation of assets used to serve customers towards capacity. In the given example regarding customer information systems, these costs are primarily functionalized to Customer Accounting and then classified to the Total Number of Customers in each class.**

7.4 Veuillez évaluer l'impact d'allouer les logiciels informatiques et autres actifs à amortissement rapide pertinents sur la base du nombre de clients plutôt qu'au prorata de la base de tarification.

7.4 Please assess the impact of allocating computer software and other pertinent assets with short amortization periods based on the number of customers rather than prorated to the rate base.

**Réponse 7.4 :**

**Please see response to question 7.3 above.**

7.5 Veuillez justifier de fonctionnaliser les redevances à la Régie à l'approvisionnement en gaz (références (i) et (iii)).

7.5 Please justify functionalizing gas supply charges to the Régie (references (i) and (iii)).

**Réponse 7.5 :**

**While the Company is not certain about the origin of functionalizing the Régie dues to Gas Supply, it presumes the functionalization was done in this manner because the Régie reviews and approves four pass on applications annually for Gazifère to reflect upstream changes to gas supply, transportation, and load balancing costs. Similarly, Gazifère's annual rate change application also includes sufficiency / deficiency implications to Gazifère's rates from upstream costs.**

7.6 Veuillez commenter la possibilité d'allouer les redevances à la Régie sur la base :

7.6.1 du nombre de clients;

7.6 Please comment on the possibility of allocating charges to the Régie based on:

7.6.1 the number of customers;

**Réponse 7.6.1 :**

**While it would be hypothetically possible to employ any of the three approaches referenced in the question, in the Company's view using rate base (whose allocation by rate class most closely matches eventual revenues by rate class) would be most representative of the Régie function, which is to review and approve the Company's methodologies, programs, revenue requirement, rates, and revenues. In such a case the**



**Company would functionalize the Régie dues to Unidentifiable, which means that the Régie's work affects all aspects / functions of the Company, but is not readily associated with any specific function. In the classification step, the costs that were functionalized to Unidentifiable follow classification of the rate base components. Accordingly, the allocation of the Régie dues to the customers classes would closely match the revenues by each customer class.**

7.6.2 de volumes livrés;  
7.6.2 delivered volumes; and

**Réponse 7.6.2 :**

**Please see response to question 7.6.1 above.**

7.6.3 des revenus.  
7.6.3 revenues.

**Réponse 7.6.3 :**

**Please see response to question 7.6.1 above.**

7.7 Veuillez expliquer comment sont déterminées les taxes municipales.  
7.7 Please explain how municipal taxes are determined.

**Réponse 7.7 :**

**The municipal taxes are Gazifère's projected (i.e. forecasted) municipal tax budget for the 2016 test year amounting \$598,000. This tax is a tax on public services calculated at 0.75% of some specific fixed assets. The municipal taxes for budget purposes for the 2016 test year are calculated based on the budgeted net value of those assets at the end of the 2016 budget test year.**

7.8 Veuillez expliquer en quoi les proportions de la base de tarification représentent un facteur approprié pour classer les taxes municipales (références (ii) et (iv)).  
7.8 Please explain how the rate base proportions represent an appropriate factor for classifying municipal taxes (references (ii) and (iv)).

**Réponse 7.8 :**

**The Company does not completely understand this question. As outlined at GI-44, Document 1, Page 11, municipal taxes are functionalized to Unidentifiable since they are not readily associated with any specific function. In the classification step, the costs that were functionalized to Unidentifiable follow classification of the rate base components. Through this approach the classification of municipal taxes follows the classification of**

**the rate base assets such as mains, services, meters, stations, which cause municipal taxes to be incurred in the first place (i.e. the approach reflects cost causality).**

7.9 Veuillez commenter la possibilité d'allouer les taxes municipales sur la base :

7.9.1 du nombre de clients;

7.9 Please comment on the possibility of allocating the municipal taxes based on:

7.9.1 the number of customers;

**Réponse 7.9.1 :**

**While it would be hypothetically possible to treat the cost of municipal taxes in any of the three ways referenced in the question, none of the three approaches reflects cost incurrence / cost causality or has a strong link to cost causality for the municipal tax expenses. The Company's cost allocation methodology is based on cost causality. Accordingly, the Company does not see merit in pursuing any of the three referenced approaches for the treatment of municipal tax expense.**

7.9.2 de volumes livrés;

7.9.2 delivered volumes; and

**Réponse 7.9.2 :**

**Please see response to question 7.9.1 above.**

7.9.3 des revenus.

7.9.3 revenues.

**Réponse 7.9.3 :**

**Please see response to question 7.9.1 above.**

**Allocation des coûts entre tarifs – Base de tarification**  
**Allocating Costs Among Rates – Rate Base**

**Question 8 :**

**Références :**

- (i) GI-44, Document 1, p. 10
- (ii) GI-44, Document 1.2

- (iii) GI-44, Document 1, p. 12
- (iv) GI-44, Document 1, p. 12
- (v) GI-44, Document 1.5

**Préambule :**  
**Preamble:**

(i)  
« Items 1.1, 1.2, and 2.1 Land, Structures and Improvements, are functionalized on an analysis of occupancy use. »

(iii)  
« The Distribution Mains included in Item 2, are classified as approximately 29% customer-related and approximately 71% capacity-related. The customer-related component recognizes that no customer can receive or have access to gas service unless a main exists close to the customer's point of gas requirement (i.e. close to the customer's premises). The remainder is the capacity related component of the distribution mains. »

(iv)  
« Distribution Regulation includes the costs associated with district stations and gate stations. These are common costs incurred to regulate the pressure flow from the transmission system and within the distribution system and are, therefore, classified as capacity related. » (Nous soulignons) (Our emphasis)

**Questions :**

8.1 Veuillez expliquer ce que vous entendez par « an analysis of occupancy use ».  
8.1 Please explain what you mean by “an analysis of occupancy use”.

**Réponse 8.1 :**

**Item 1.1, Land (including offers to buy) is considered to be part of the distribution system and, therefore, is functionalized entirely to distribution regulation.**

**Item 1.2, Structures and Improvements, has a \$0 balance for the 2016 test year and, therefore, no costs are functionalized.**

**Item 2.1, Structures and Improvements affect all functions, but not readily associated with any specific function and, therefore, are functionalized entirely to Unidentifiable.**

8.2 Veuillez indiquer à quoi correspondent les actifs inclus sous la rubrique 2.1.  
8.2 Please indicate what is included in the assets under 2.1.

**Réponse 8.2 :**

**Assets included in GI-44, Document 1.2 Item 1.2 Structures and Improvements include an alarm system, site preparation for the installation of a new telephone system, leasehold improvements to the current office location (such as flooring, construction, etc.), fitting out of various office spaces such as meeting rooms, garage, reception, construction work to render the garage compliant to current codes and other items.**

8.3 Veuillez justifier de considérer que la fonction de ces actifs comme non identifiable.  
8.3 Please justify considering the functions of these assets as not identifiable.

**Réponse 8.3 :**

**Unidentifiable means they are not readily associated with any specific function.**

8.4 Veuillez indiquer comment a été établie la répartition 71%-29% des conduites principales entre les composantes *capacity-related* et *customer-related*. Veuillez présenter les calculs sous-jacents à cette répartition.

8.4 Please indicate how the 71%-29% split for the “capacity-related” and “customer-related” main pipes was determined. Please provide the calculations underlying this split.

**Réponse 8.4 :**

**The 71%-29% split for the “capacity-related” and “customer-related” main was determined using the zero-intercept methodology. The O&M costs associated with distribution mains are classified as capacity related and customer related. Extra high pressure and high pressure mains are sized to meet capacity requirements in order to move gas from upstream transportation facilities to the low pressure distribution grid. They are not designed to connect directly to customers, and therefore, are classified as 100% capacity related, with no customer component.**

**However, a certain proportion of the cost of low pressure mains is more appropriately classified as customer-related. This customer-related component is determined using the zero-intercept methodology.**

**Calculations for the 71%-29% split for capacity-related and customer-related mains are presented in the IGUA response 6.4.**

**Linear regression analysis is used to obtain the minimum level of plant required to serve all customers corresponding to the costs of distribution main at zero capacity. This customer related component represents the cost of providing access to natural gas and is**

the same unit cost for all customers. Costs over this level are incurred to meet the volumetric demand of the customers and are, thus, capacity related.

For the regression analysis, the average cost of low pressure mains by diameter size, regardless of material type, is calculated based on actual capital investment as at December 31<sup>st</sup>, 2014.

The average cost for each pipe size is plotted, the regression line calculated, with outliers removed, and the zero-intercept (i.e. y axis intercept) calculated. For the test year, the zero-intercept equation is:  $y = 14.604x + 23.937$ .

The total cost of customer-related component equals \$20,701.4 thousand, which is determined as: \$23.937 (average cost/meter of customer-related plant based on the zero-intercept calculation) x 864.8 thousand meters (the total low pressure meters used in the calculation of the intercept calculation excluding the outliers).

The customer-related mains allocation of 29% is determined as: \$20,701.4 thousand (the total cost of the calculated customer-related component divided by \$71,772.4 thousand (the actual total investment cost of all mains as at December 31<sup>st</sup>, 2014). The remaining 71% (100% - 29%) is deemed to be capacity-related.

8.5 Veuillez comparer la durée d'amortissement des compteurs résidentiels versus celle des compteurs commerciaux.

8.5 Please compare the amortization periods for residential meters and commercial meters.

**Réponse 8.5 :**

La période d'amortissement est la même pour les compteurs résidentiels et commerciaux telle que présentée dans le rapport de l'expert Kennedy, à la pièce GI-18, document 1, page IV-4, compte 478.

8.6 Veuillez comparer la durée d'amortissement des branchements résidentiels versus celle des branchements commerciaux.

8.6 Please compare the amortization periods for residential hook-ups and commercial hook-ups.

**Réponse 8.6 :**

La période d'amortissement est la même pour les services résidentiels et commerciaux telle que présentée dans le rapport de l'expert Kennedy, à la pièce GI-18, document 1, page IV-4, compte 473.

8.7 Veuillez expliquer davantage le lien de causalité établi à la référence (iv) entre la régulation de la pression et la fonctionnalisation sur la base de la capacité.

8.7 Please elaborate further on the causal link made in reference (iv) between the regulation of pressure and functionalization based on capacity.

**Réponse 8.7 :**

**Distribution Regulation includes the costs associated with district stations and gate stations. These assets are designed and operated to accommodate peak flows and regulate (i.e. reduce) the pressures from the transmission system and within the distribution system. Given that these assets are designed / sized for peak flows, the functionalization to capacity reflects cost causality for stations.**

**Allocation des dépenses d'exploitation  
Allocating Operating Expenditures**

**Question 9 :**

**Références :**

- (i) GI-44, Document 1, p. 13
- (ii) GI-44, Document 1, p.8, section 3.4.2
- (iii) GI-44, Document 1.7
- (iv) GI-44, Document 1, p. 14
- (v) GI-44, Document 1.7

**Préambule : »**

**Preamble:**

(iv)

« Many of the costs incurred in the fourth functional group, Sales Promotion, can be identified with specific classes. General Sales Promotion, Item 4.4, is related to the general promotion of natural gas resulting in increased utilization of distribution capacity. Accordingly, this expense is classified as capacity related. »

**Questions :**

9.1 Relativement à la référence (iii), veuillez justifier que des coûts d'achat de gaz soient classifiés en distribution et faire le lien avec les explications données aux références (i) et (ii).

9.1 In regard to reference (iii), please justify that gas purchase cost should be reported under distribution, and link this with the explanations provided in references (i) and (ii).

GI-49

Document 1

Original : 2016-02-12

Page 22 de 24

Révisé : 2016-02-19

Requête 3924-2015

**Réponse 9.1 :**

**The Company does not completely understand this question. The two gas supply related costs that are classified under Distribution at GI-44, Document 1.7 are: the cost of unaccounted for gas (UUF) that represents gas loss which takes place on Gazifère's distribution network, and an assignment of general and administrative cost (A&G) to the gas supply function which represents the cost to manage and administer gas supply function at Gazifère.**

9.2 Veuillez clarifier si les coûts de gaz perdu (UUF) dont il est question à la section 3.4.2 font référence au gaz perdu dans la franchise de Gazifère ou au gaz perdu dans la franchise d'Enbridge.

9.2 Please clarify whether the cost of lost and unaccounted gas (UUF) referred to in section 3.4.2 refers to gas lost in the Gazifère franchise or in the Enbridge franchise.

**Réponse 9.2 :**

**Section 3.4.2 outlines the costs components (upstream to the Gazifère's gas distribution system) that are recovered through the delivery charge of Rate 200. Therefore, the UUF reference is the reference to UUF on Enbridge's system.**

9.3 Relativement à la référence (iv), veuillez confirmer que les dépenses générales de promotion (item 4.4) ne sont pas requises pour répondre aux besoins de capacité des clients.

9.3 In regard to reference (iv), please confirm that general promotional expenditures (item 4.4) are not required to respond to the capacity requirements of customers.

**Réponse 9.3 :**

**Confirmed.**

9.4 Veuillez confirmer que les dépenses de promotion visent l'ajout de clients, lesquels ajouts devraient profiter à l'ensemble de la clientèle par une réduction des tarifs.

9.4 Please confirm that promotional expenditures aim to add customers, which should benefit all customers by reducing rates.

**Réponse 9.4 :**

**General promotion expenditure is related to the general promotion of natural gas resulting in increased utilization of gas distribution network by existing customers (increasing load) or potential customers (new customers). Moreover, promotion is also**

**dealing with natural gas and system safety. Increased utilization of the network and system safety benefits all customers through lower rates and incident prevention.**

9.5 Veuillez commenter la possibilité d'allouer les dépenses générales de promotion sur la base :

9.5.1 du nombre de clients;

9.5 Please comment on the possibility of allocating general promotion expenditures based on:

9.5.1 the number of customers;

**Réponse 9.5.1 :**

**While it would be hypothetically possible to employ any of the three approaches referenced in the question, in the Company's view the approach that would utilize delivered volumes would have the strongest link to the goal of general promotion, which is to increase utilization of gas distribution network and system safety.**

9.5.2 de volumes livrés;

9.5.2 delivered volumes; and

**Réponse 9.5.2 :**

**Please see response to question 9.5.1 above.**

9.5.3 des revenus.

9.5.3 revenues.

**Réponse 9.5.3 :**

**Please see response to question 9.5.1 above.**