

ÉTAT DU PASSIF AU TITRE DES PRESTATIONS DÉFINIES ET DES COMPTES DE FRAIS REPORTÉS LIÉS AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

Actif (passif) au titre des prestations définies 2017- ATPD / (PTPD)

3 Actif (passif) au titre des prestations définies (en milliers de \$)	Régimes de retraite	Assurances collectives	Réal 2017 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2017 Total
4 Obligation						
5 Solde au début de la période	(808 642)	(140 014)	(948 656)	(765 398)	(131 553)	(896 951)
6 Coût des services rendus	(24 183)	(4 900)	(29 082)	(20 855)	(4 336)	(25 191)
7 Intérêts débiteurs	(22 790)	(4 097)	(26 888)	(23 158)	(4 032)	(27 190)
8 Cotisations des salariés	(5 715)	-	(5 715)	(5 971)	-	(5 971)
9 Cotisations autres et transferts des employés	(4 023)	-	(4 023)	(5 320)	-	(5 320)
10 Prestations versées	26 636	2 495	29 131	25 337	2 738	28 075
11 Modification des régimes	-	(1 631)	(1 631)	-	-	-
12 Pertes (Gains) actuariel(le)s	71 599	36 166	107 765	-	-	-
13	(767 117)	(111 981)	(879 098)	(795 364)	(137 183)	(932 548)
14 Actifs des régimes						
15 Solde au début de la période	649 296	-	649 296	618 623	-	618 623
16 Rendement réel des actifs des régimes	31 547	-	31 547	36 006	-	36 006
17 Cotisations de l'employeur	27 213	2 495	29 708	20 696	2 738	23 434
18 Cotisations des salariés	5 715	-	5 715	5 971	-	5 971
19 Cotisations autres et transferts des employés	4 023	-	4 023	5 320	-	5 320
20 Prestations versées	(26 636)	(2 495)	(29 131)	(25 337)	(2 738)	(28 075)
21	691 157	-	691 157	661 278	-	661 278
22 ATPD / (PTPD)	(75 960)	(111 981)	(187 941) ⁽¹⁾	(134 086)	(137 183)	(271 270) ⁽²⁾

Impacts sur la base de tarification ⁽³⁾

24 Base de tarification (en milliers de \$)	Régimes de retraite	Assurances collectives	Réal 2017 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2017 Total
25 CFR - transition	(48 897)	82 573	33 676	(41 029)	82 692	41 662
26 CFR - écarts actuariels	121 824	12 598	134 422	168 861	41 374	210 235
27 CFR - coûts des services passés	140	1 508	1 648	140	-	140
28 Actifs réglementaires	73 067	96 679	169 746	127 972	124 065	252 037
29 Passif au titre des prestations définies (PTPD)	(76 098)	(112 126)	(188 224)	(134 086)	(137 183)	(271 270)
30 Solde au 30 septembre	(3 030)	(15 447)	(18 477)	(6 114)	(13 118)	(19 232)
31 Moyenne des 13 soldes			(18 152) ⁽⁴⁾			(15 061) ⁽⁵⁾

COMPOSITION DE LA CHARGE DU RÉGIME DE RETRAITE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

33 Charge du régime de retraite (en milliers de \$)	Régimes de retraite			Régime de retraite - Total	Assurances collectives	Réal 2017 Total
	Personnel régi par une convention collective	Personnel cadre	Cadres exécutifs			
34 Coût des services rendus - exercice	11 838	12 012	333	24 183	4 900	29 082
35 Intérêts débiteurs	12 700	9 601	490	22 790	4 097	26 888
36 Rendement prévu des actifs du régime	(22 099)	(15 799)	-	(37 897)	-	(37 897)
37 Amortissement - coût des services passés	80	139	-	219	122	342
38 Amortissement - (gains) et pertes d'expérience	6 567	4 340	413	11 319	3 866	15 185
39 Total	9 086	10 293	1 235	20 614	12 985	33 599
40 Portion PGEE, LSR, ANR	272	280	-	552	366	919
41 Total (li. 39 - li. 40)	8 814	10 012	1 235	20 061	12 618	32 680
42 Montant autorisé selon l'allégement réglementaire						29 414
43 Écart comptabilisé au CFR écart budgétaire maintenu hors de la base de tarification au 30 septembre 2017 (li. 41 - li. 42)						3 266

⁽¹⁾ Ces données proviennent du rapport actuariel obtenu d'AON pour les fins de la préparation des états financiers annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2017. Ce rapport actuariel est basé sur les cotisations prévisionnelles pour les périodes comptables d'août et septembre 2017, créant ainsi un écart de 283 k\$ entre le passif au titre des prestations définies (PTPD) présenté dans ce rapport (187 941 k\$) et le solde réel à la balance de vérification inclus dans la base de tarification (188 224 k\$). Le PTPD présenté dans la base de tarification reflète les cotisations réellement versées au 30 septembre 2017.

⁽²⁾ Les données de 2017 représentent les données réelles au 30 septembre 2017. Pour l'année témoin, les données correspondent à celles de la Cause tarifaire 2017 telles que présentées dans la pièce Gaz Métro-8, Document 21, du dossier R-3970-2016.

⁽³⁾ Conformément à la décision de la Régie D-2016-156, l'actif/passif au titre des prestations définies net des CFR y afférents, soit le CFR lié à l'année de transition, le CFR lié aux écarts actuariels et le CFR lié au coût des services passés, ont été inclus à la base de tarification à partir du 1^{er} octobre 2016.

⁽⁴⁾ Énergir-6, Doc. 1, p.1, col. 15, li. 37 + li. 41

⁽⁵⁾ R-3970-2016, B-0244, Gaz Métro-6, Document 2, p.1, col. 15, li. 37 + li. 41

L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.