

GAZIFÈRE INC
FERMETURE DES LIVRES
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2018

No de ligne	Description	Fermeture	Cause	Fermeture	Écart		Écart	
		2018	2018	2017	Fermeture	Cause	Fermeture	Fermeture
		(Jan-Déc) (000\$)	(Jan-Déc) (000\$)	(Jan-Déc) (000\$)	2018 (000\$)	vs %	2018 %	2018 (000\$)
			4=1-2	5= 4/2	6=1-3	7= 6/3		
	SALAIRES ET AUTRES CHARGES (excluant frais d'EGD)	12128.7	12774.8	12668.8				
	SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES (EGD seulement à compter de 2017)	511.6	388.1	415.9				
1	SALAIRES ET AUTRES CHARGES	12640.3	13162.9	13084.7	(522.6) (4)	(0.0)	(444.3) (4)	(0.0)
2	SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES (Ei seulement à compter de 2017)	1436.1	1308.2	1257.2	127.9	0.1	178.9 (5)	0.1
3	GRAND TOTAL	14076.5 (1)	14471.2 (2)	14341.9 (3)	(394.7)	(0.0)	(265.4)	(0.0)

- Notes: (1) Voir GI-55, document 1, page 1 de 3, ligne 10, colonne 3.
(2) Voir requête 4003-2017 (Cause tarifaire 2018), GI-33, document 2, page 1 de 1, ligne 16, colonne 4, révisé le 28 février 2018.
(3) Voir requête 4032-2018 (Fermeture des livres 2017), GI-9, document 1.3, page 1 de 2, ligne 3, colonne 1.
(4) Les écarts de -522 (600\$) et -444 (300\$) s'expliquent comme suit:

	Fermeture	Cause	Fermeture	Écart	
	2018.0	2018.0	2017.0	F2018 vs C2018	F2018 vs F2017
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)
	1	2	3	4=1-2	5=1-3
SALAIRES ET AUTRES CHARGES					
Opération et entretien	2871.1	3024.4	2576.5	(153.3) (6)	294.6
Ventes	624.2	622.5	500.2	1.7	124.1
Service à la clientèle, gestion des travaux et répartition	2938.0	3016.7	2905.5	(78.7)	32.4
Administration	3900.9	4096.4	4104.0	(195.5) (7)	(203.1) (8)
Affaires réglementaires	628.3	652.5	603.8	(24.2)	24.5
Communication	440.7	463.7	398.5	(23.0)	42.2
Comptes différés charges réglementaires, PGEÉ, SPEDE et autres	1237.1	1286.7	1996.2	(49.6)	(759.1) (9)
	12640.3	13162.9	13084.7	(522.6)	(444.3)

- (5) Les services entre compagnies affiliées selon leur nature se détaillent comme suit:

	Fermeture	Cause	Fermeture	Écart	
	2018.0	2018.0	2017.0	F2018 vs C2018	F2018 vs F2017
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)
	1	2	3	4=1-2	5=1-3
<u>EGD</u>					
Informatique	412.1	444.5	419.8	(32.3)	(7.7)
Autres	151.9	0.0	49.8	151.9	102.1
	564.1	444.5	469.7	119.6	94.4
Montant transféré aux activités non réglementées	(52.5)	(56.4)	(53.8)	3.9	1.3
Total EGD imputé aux charges d'exploitation réglementées (à partir de 2017)	511.6	388.1	415.9	123.5	95.8
<u>EGD</u>					
Informatique					
Autres					
<u>Ei Costs</u>					
Insurance D&O	14.0	57.2	50.6	(43.2)	(36.6)
Stock based compensation	225.5	187.3	92.2	38.1	133.2
Internal charges Ei (inclus une portion de frais d'EGD selon étude d'allocation des coûts)	2193.2	1284.8	1189.2	908.4	1004.0
IT Ei	313.6	313.6	307.5	(0.0)	6.1
	2746.3	1843.0	1639.6	903.4	1106.8
Montant transféré aux activités non réglementées	(1310.2)	(534.8)	(382.3)	(775.4)	(927.9)
Total Ei imputé aux charges d'exploitation réglementées	1436.1	1308.2 (10)	1257.2 (11)	127.9	178.9
Total imputé aux charges d'exploitation réglementées	1947.7	1696.3	1673.1	251.4	274.7

GAZIFÈRE INC
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
FERMETURE DES LIVRES
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2018

- (5) L'écart de 251,4 (000\$) entre la fermeture 2018 et la cause 2018 découle d'une hausse des 'Internal charges d'Enbridge Inc' selon la nouvelle méthodologie d'allocation des coûts et une sous-estimation des frais d'EGD lors du processus budgétaire en Cause 2018.
- (suite) L'écart de 274,7 (000\$) entre la fermeture 2018 et la fermeture 2017 découle aussi de la hausse des 'Internal charges d'Enbridge Inc' selon la nouvelle méthodologie d'allocation des coûts combinée aux variations du Stock based compensation et Insurance D&O ainsi qu'à une augmentation des frais d'EGD en lien principalement avec les services d'opérations incluant les frais d'inspecteurs pour l'entretien des stations, frais de main-d'oeuvre et équipement pour plusieurs projets en cours.
- (6) La diminution des charges du service des Opérations s'explique par des charges inférieures au niveau des salaires - 351.9 (000\$) et frais de consultants - 70.8 (000\$), contrebalancée par la main-d'oeuvre contractuelle plus élevée de 243.4 (000\$) et autres services externes 29.5 (000\$), auxquelles s'ajoutent des variations de moindres importances.
- (7) La diminution des charges de l'Administration est liée à des baisses dans plusieurs postes incluant les crédits de pension des employés à prestations définies -68.6 (000\$), les provisions pour mauvaises créances - 97.5 (000\$) et les primes d'assurances -93.4 (000\$) contrebalancée par une hausse des frais internes 99.5 (000\$), un augmentation des frais bancaires 15.3 (000\$) et une hausse des recouvrements dans les projets en capitaux -61.4 (000\$). La balance est composée d'autres variations de moindres importances 2.1 (000\$).
- (8) La diminution des charges de l'Administration est liée à des baisses dans plusieurs postes incluant les crédits de pension des employés à prestations définies -68.6 (000\$), les provisions pour mauvaises créances - 69.9 (000\$) et les primes d'assurances -65.5 (000\$) contrebalancée par une hausse des frais internes 99.5 (000\$) et une hausse des recouvrements dans les projets en capitaux -112.0 (000\$). La balance est composée d'autres variations de moindres importances 19.6 (000\$).
- (9) L'écart entre la Fermeture 2018 et la Fermeture 2017 est dû au montant autorisé par la Régie pour l'année 2018 telle qu'approuvée dans sa décision D-2018-083 (Voir le détail du montant à la pièce GI-33, document 7, page 1 de 1, lignes 3 à 9, Requête 4003-2017), vs le montant autorisé de 2017 moins un écart de \$ 49.6 (000\$) dû au fait qu'en cause 2018, un montant de 599.1 (000\$) a été présenté pour le PGÉE alors qu'un montant de 549.5 (000\$) avait été autorisé par la Régie selon la décision D2017-133.
- (10) Voir la requête 4003-2017 (Cause tarifaire 2018), GI-33, document 9, page 1 de 1, ligne 10, colonne 3 .
- (11) Voir la requête 4032-2018 (Fermeture des livres 2017), GI-9, document 1.3, page 1 de 2, note 5, colonne 1.