

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

No de ligne	Description	Fermeture 2018	Cause 2018	Fermeture 2017	Écart		Écart	
		(Jan-Déc) (000\$)	(Jan-Déc) (000\$)	(Jan-Déc) (000\$)	Fermeture 2018 (000\$)	Cause 2018 %	Fermeture 2018 (000\$)	Fermeture 2017 %
		1	2	3	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 (5)	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 2018	Cause 2018	Fermeture 2017	Écart	
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	F2018 vs C2018 (000\$)	F2018 vs F2017 (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 (12)
Ventes	624,2	622,5	500,2	1,7	124,1 (13)
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 2018	Cause 2018	Fermeture 2017	Écart	
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	F2018 vs C2018 (000\$)	F2018 vs F2017 (000\$)
	1	2	3	4=1-2	5=1-3
EGD					
Informatique	412,1	444,5	419,8	(32,3)	(7,7)
Autres	151,9	0,0	49,8	151,9 (14)	102,1 (17)
	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
Ei Costs					
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 (18)
Internal charges Ei (inclus une portion de frais d'EGD selon étude d'allocation des coûts)	2193,2	1284,8	1189,2	908,4 (15)	1004,0 (15)
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) (16)	(927,9) (16)
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.
- (12) L'écart est principalement dû à une hausse dans la main-d'oeuvre contractuelle 324.4 (000\$) contrebalancée par d'autres variations de moindres importances totalisant -29.8 (000\$).
- (13) L'écart est principalement associé à la hausse des salaires 100.9 (000\$) qui s'explique par l' effet d'une pleine année de salaire pour des nouveaux postes d'analyste de développement du marché et de commis senior embauchés en 2017 combiné à l'embauche d'un gestionnaire de contrat en cours d'année 2018. La balance de 23.2 (000 \$) est due à une combinaison de variations de moindres importances.
- (14) Les services rendus par EGD contenu dans la rubrique « Autres » au montant de 151.9 (000\$) sont composés de soutien technique, professionnel et administratif ainsi que de la formation. Au niveau budgétaire, ces coûts ne sont pas identifiés spécifiquement à titre de services entre compagnies affiliées, mais se retrouvent plutôt dans les catégories de dépenses appropriées et sont regroupés avec les dépenses de sources externes de ces catégories.
- (15) Ces écarts sont générés par la nouvelle méthodologie d'allocation des coûts corporatifs instaurée en 2018 par d'Enbridge Inc.
- (16) Suite à la nouvelle méthodologie d'allocation des coûts corporatifs instaurée en 2018 par Enbridge Inc. Gazifère a décidé d'allouer le montant excédent le budget aux activités non-réglementées afin de ne pas déroger du budget prévu et approuvé par la Régie en cause tarifaire 2018.
- (17) L'écart est principalement composé des coûts plus élevés en 2018 occasionnés par un projet majeur géré par le groupe des projets majeurs d'EGD, soit le projet "Poste de contrôle Gatineau". Ce projet à engendré des coûts plus élevés qu'en 2017 d'ingénierie et de planification de 30.9 (000\$), ainsi que des frais d'analyse et d'administration de 30.7 (000\$). Outre ce projet majeur, les coûts ont été également plus élevés en soutien techniques (inspection, réparation et entretien) de 25.3 (000\$) et en formation de 15.3 (000\$).
- (18) Cet écart provient des montants qui sont calculés par le département des ressources humaines d'Enbridge Inc. en fonction du nombre et de la performance des employés qui ont droit à ce type de compensation.