

1

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

2

Actif (passif) au titre des prestations définies 2020 et 2021 - ATPD / (PTPD)

3 Actif (passif) au titre des prestations définies <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite	Assurances collectives	4-8 2020 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2020-2021 Total	Note
4 Obligation							
5 Solde au début de la période	(969 418)	(144 868)	(1 114 286)	(1 038 842)	(151 593)	(1 190 435)	
6 Coût des services rendus et intérêts	(60 650)	(9 792)	(70 442)	(59 949)	(10 149)	(70 098)	
7 Cotisations des salariés	(11 992)	-	(11 992)	(11 992)	-	(11 992)	
8 Prestations versées	3 286	3 367	6 653	18 472	3 638	22 110	
9 Écart actuariel	(68)	(300)	(368)	-	-	-	
10	(1 038 842)	(151 593)	(1 190 435)	(1 092 311)	(158 104)	(1 250 415)	
11 Actifs des régimes							
12 Solde au début de la période	768 320	-	768 320	840 827	-	840 827	
13 Rendement réel des actifs des régimes	44 300	-	44 300	46 535	-	46 535	
14 Cotisations (employeur et salariés)	31 493	3 367	34 860	30 464	3 638	34 102	
15 Prestations versées	(3 286)	(3 367)	(6 653)	(18 472)	(3 638)	(22 110)	
16	840 827	-	840 827	899 354	-	899 354	
17 ATPD / (PTPD)	(198 015)	(151 593)	(349 607)	(192 957)	(158 104)	(351 060)	

18

Impacts sur la base de tarification ⁽¹⁾

19 Base de tarification <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite	Assurances collectives	4-8 2020 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2020-2021 Total	(2)
20 CFR - transition	(41 176)	69 535	28 359	(38 603)	65 189	26 586	
21 CFR - écarts actuariels	248 984	32 746	281 730	235 925	30 987	266 912	
22 CFR - coûts des services passés	-	1 019	1 019	-	856	856	
23 Actifs réglementaires	207 808	103 300	311 108	197 322	97 032	294 354	
24 Passif au titre des prestations définies (PTPD)	(198 015)	(151 593)	(349 607)	(192 957)	(158 103)	(351 060)	
25 Solde au 30 septembre	9 793	(48 293)	(38 499)	4 365	(61 071)	(56 706)	
26 Moyenne des 13 soldes			(31 692)			(48 360)	

27 (1) Conformément à la décision 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 compter du 1^{er} octobre 2016.

Le solde du CFR écart budgétaire au 30 septembre 2019 et les intérêts capitalisés au cours des exercices financiers 2019 et 2020 entreront dans la base de tarification au 1^{er} octobre 2020 (Énergir-N, Document 12, p. 1, col. 2, l. 23) et seront amortis sur un an au cours de l'exercice financier 2021. Le solde du CFR écart budgétaire au 30 septembre 2018 et les intérêts capitalisés au cours des exercices financiers 2018 et 2019 s'amortissent au cours de l'exercice 2020.

28 (2) Énergir-L, Doc. 1, p.1, col. 15, l. 30 + l. 34.

COMPOSITION DE LA CHARGE DU RÉGIME DE RETRAITE (AVANTAGES SOCIAUX FUTURS)
POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2020 ET LE 30 SEPTEMBRE 2021

Coût total des avantages sociaux futurs (ASF) <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite											Assurances collectives			CT 2019-2020 Total	4-8 2020 Total	CT 2020-2021 Total	
	Personnel régi par une convention collective			Personnel cadre			Cadres exécutifs			Total			CT 2020	4-8 2020				CT 2021
	CT 2020	4-8 2020	CT 2021	CT 2020	4-8 2020	CT 2021	CT 2020	4-8 2020	CT 2021	CT 2020	4-8 2020	CT 2021						
4 Coût des services rendus - exercice	11 186	14 822	15 175	11 284	15 906	16 366	479	2 979	608	22 949	33 706	32 148	4 540	5 639	5 808	27 489	39 345	37 956
5 Intérêts débiteurs	16 764	14 799	15 251	12 835	11 534	12 002	635	611	548	30 234	26 944	27 801	4 461	4 152	4 341	34 695	31 097	32 142
6 Rendement prévu des actifs du régime	(25 617)	(25 429)	(26 653)	(18 909)	(18 870)	(19 882)	-	-	-	(44 526)	(44 300)	(46 535)	-	-	-	(44 526)	(44 300)	(46 535)
7 Amortissement - coût des services passés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	163	163	163	163	163
8 Amortissement - (gains) et pertes d'expérience	2 480	8 484	7 566	1 490	5 720	5 111	209	421	383	4 179	14 625	13 059	-	1 996	1 759	4 179	16 621	14 818
9 Total ASF (l. 4 à 8)	4 814	12 675	11 338	6 700	14 289	13 597	1 323	4 011	1 539	12 836	30 976	26 474	9 164	11 950	12 071	22 000	42 926	38 544
10 Portion LSR, ANR, PGEE	(343)	(489)	(500)	(346)	(525)	(539)	(15)	(98)	(20)	(704)	(1 112)	(1 059)	(139)	(186)	(191)	(844)	(1 298)	(1 250)
11 Total ASF (l. 9 - l. 10)	4 471	12 186	10 838	6 354	13 764	13 058	1 308	3 913	1 519	12 132	29 864	25 415	9 025	11 764	11 879	21 156	41 628	37 294

12 Montant autorisé pour l'exercice 2019-2020 (Cause tarifaire 2019-2020)

21 156

21 156

13 Effet du nivellement projeté au 4/8 2020 des ASF au montant autorisé à la Cause tarifaire 2019-2020, D-2018-158 (l. 11 - l. 12)

20 472 ⁽¹⁾

14 ⁽¹⁾ Au Rapport annuel 2020, l'écart entre le montant autorisé pour l'exercice 2019-2020 (20 472 \$) et la charge réelle établie par l'évaluation actuarielle d'ADN en fin d'exercice financier sera comptabilisé dans un compte de frais reportés maintenus hors de la base de tarification au 30 septembre 2020. Cet écart sera intégré dans les tarifs de la Cause tarifaire 2021-2022.

Établissement du coût net des services rendus des ASF (selon décision D-2019-141, parag. 382)		CT 2019-2020 Total	CT 2020-2021 Total
Effet de la capitalisation		⁽¹⁾	⁽²⁾
Coût des services rendus de l'exercice (l. 4)		27 489	37 956
Portion LSR, ANR, PGEE (l. 10)		(844)	(1 250)
Coût des services rendus présentés aux dépenses d'exploitation, assujéti à la capitalisation (l. 17 - l. 18)		26 645	36 707
Taux de capitalisation moyen des avantages sociaux		25,43%	25,96%
Coût des services rendus capitalisé aux immobilisations (l. 19 x l. 20)		6 775	9 531
Calcul du coût net des services rendus des ASF			
Coût des services rendus présentés aux dépenses d'exploitation (l. 19)		26 645	36 707
Moins : Coût des services rendus capitalisé aux immobilisations (l. 21)		(6 775)	(9 531)
Coût net des services rendus des ASF		19 870	27 176