

GAZIFÈRE INC  
INDICATEUR  
CAUSE TARIFAIRE 2021-2022

<u>INDICATEUR 2021</u>	(M\$)	Références
1 Charges d'exploitation de 2020 :	13 911	R-4032-2018, B-0503, GI-71, document 1, page 1 de 1, ligne 16, colonne 2
2 Comptes différés 2020 :	(9)	R-4032-2018, B-0505, GI-71, document 3, page 1 de 1, ligne 7, colonne 2
3 Total 2020 :	<u>13 902</u>	
4 Facteur d'inflation :	1,50%	GI-37, document 1.1, page 1 de 1, ligne 6, colonne 3
5 Facteur de croissance :	0,92% (1)	GI-34, document 2, page 1 de 2 (44 034 / 43 503)
6 Total du facteur de croissance :	<u>2,42%</u>	
7 Indicateur pour 2021 :	<u>14 238</u>	
8 Charges d'exploitation de 2021 :	16 644	GI-37, document 2, page 1 de 1, ligne 19, colonne 3
9 Compte différés 2021	(2 296)	GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 8, colonne 3
10 Total 2021 :	<u>14 348</u>	
<b>11 Résultat : Les charges d'exploitation soumises pour l'année 2021 (14,348M\$) sont supérieures à l'indicateur 2021 (14,238M\$). (2)</b>		

<u>INDICATEUR 2022</u>	(M\$)	Références
12 Charges d'exploitation de 2021 :	16 644	
13 Comptes différés 2021 :	(2 296)	
14 Total 2021 :	<u>14 348</u>	Selon calcul de l'indicateur 2021
15 Facteur d'inflation :	1,50%	GI-37, document 1.1, page 1 de 1, ligne 6, colonne 3
16 Facteur de croissance :	0,96% (1)	GI-34, document 2, page 1 de 2 (44 598 / 44 034)
17 Total du facteur de croissance :	<u>2,46%</u>	
18 Indicateur pour 2022 :	<u>14 701</u>	
19 Charges d'exploitation de 2022 :	15 785	GI-37, document 2, page 1 de 1, ligne 19, colonne 4
20 Compte différés 2022 :	(1 211)	GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 8, colonne 4
21 Total 2022 :	<u>14 574</u>	
<b>22 Résultat : Les charges d'exploitation soumises pour l'année 2022 (14,574M\$) sont inférieures à l'indicateur 2022 (14,701M\$).</b>		

Notes : (1) Selon la décision D-2017-133, le facteur de croissance est pondéré à 75 %.

(2) Selon la décision D-2017-133, lorsqu'il y a dépassement de l'indicateur, Gazifère doit expliquer l'élément ou les éléments qui occasionnent le dépassement. Dans le cas présent, il s'agit d'une augmentation significative des frais de location en 2021 de 161.3 (000\$), qui s'explique par un projet d'agrandissement de l'édifice entamé en 2020. Comme l'agrandissement est un élément exceptionnel, cela explique la forte hausse en 2021. Mentionnons également un autre élément exceptionnel, soit une augmentation de la provision pour mauvaises créances de 82.0 (000\$) en 2021, dû à l'incertitude entourant les impacts économiques de la pandémie. N'eût été ces deux éléments exceptionnels, Gazifère aurait proposé des O&M inférieurs à l'indicateur par plus de 100.0 (000\$).

**GAZIFÈRE INC.**  
**INDICE DES PRIX À LA CONSOMMATION DU QUÉBEC**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021**

**Québec CPI/Average Inflation Forecast (% Change) as of Sep 29, 2020**

	<b>Forecaster</b>	<b>Forecast Date</b>	<b>2021F</b>
	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>
1	Conference Board of Canada	August-20	1,4
2	Desjardins	September-20	2,0
3	Royal Bank of Canada	September-20	1,0
4	CIBC World Markets	September-20	1,8
5	BMO Nesbitt Burns	September-20	1,4
6	<b>Average</b>		<b>1,5</b>

**GAZIFÈRE INC**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION TOTALES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

		Écart									
		Réel 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	2020 (4+8) vs Réel 2019 (000\$)	%	Cause 2021 vs 2020 (4+8) (000\$)	%	Cause 2022 vs Cause 2021 (000\$)	%
		1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9 = 3-2	10
<b>SALAIRES</b>											
1	Opération et Entretien (1)	1 161,0	1 152,9	1 137,1	1 146,9	(8,0)	-0,7%	(15,8)	-1,4%	9,8	0,9%
2	Ventes et communication (2)	978,4	1 025,5	1 191,9	1 213,3	47,1	4,8%	166,3	16,2%	21,5	1,8%
3	Service à la clientèle (3)	1 888,2	2 027,8	2 115,7	2 153,8	139,6	7,4%	87,9	4,3%	38,1	1,8%
4	Administration (4)	916,2	1 029,0	1 053,5	1 072,5	112,8	12,3%	24,6	2,4%	19,0	1,8%
5	Informatique (5)	406,5	321,8	379,4	386,2	(84,7)	-20,8%	57,6	17,9%	6,8	1,8%
6	Affaires réglementaires (6)	331,8	372,9	553,2	563,1	41,0	12,4%	180,3	48,4%	10,0	1,8%
7	<b>TOTAL</b>	<b>5 682,2</b>	<b>5 929,9</b>	<b>6 430,8</b>	<b>6 535,9</b>	<b>247,7</b>	<b>4,4%</b>	<b>500,9</b>	<b>8,4%</b>	<b>105,1</b>	<b>1,6%</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>											
8	Opération et Entretien (7)	1 729,6	1 935,6	1 841,7	1 874,8	206,0	11,9%	(94,0)	-4,9%	33,1	1,8%
9	Ventes et communication (8)	513,7	531,6	527,9	585,5	18,0	3,5%	(3,7)	-0,7%	57,5	10,9%
10	Service à la clientèle (9)	511,3	633,6	547,0	556,9	122,3	23,9%	(86,6)	-13,7%	9,8	1,8%
11	Administration (10)	3 890,3	3 939,8	4 092,2	4 084,5	49,5	1,3%	152,4	3,9%	(7,7)	-0,2%
12	Informatique (11)	733,0	839,8	777,8	791,8	106,8	14,6%	(62,0)	-7,4%	14,0	1,8%
13	Affaires réglementaires (12)	1 107,7	227,6	2 456,4	1 374,0	(880,1)	-79,5%	2 228,8	979,3%	(1 082,4)	-44,1%
14	Activités non réglementées (13)	(1 656,6)	(1 719,0)	(1 769,9)	(1 790,3)	(62,4)	0,0%	(50,9)	0,0%	(20,4)	0,0%
15	<b>TOTAL</b>	<b>6 829,0</b>	<b>6 389,1</b>	<b>8 473,1</b>	<b>7 477,2</b>	<b>(439,9)</b>	<b>-6,4%</b>	<b>2 084,0</b>	<b>32,6%</b>	<b>(995,9)</b>	<b>-11,8%</b>
<b>SERVICES ENTRE COMPAGNIES</b>											
16	<b>AFFILIÉES</b> (14)	2 101,9	2 143,5	2 083,3	2 120,8	41,6	2,0%	(60,2)	-2,8%	37,5	1,8%
17	Activités non réglementées (15)	(558,2)	(568,9)	(342,8)	(349,0)	(10,7)	0,0%	226,1	0,0%	(6,2)	0,0%
18	<b>TOTAL</b>	<b>1 543,7</b>	<b>1 574,6</b>	<b>1 740,5</b>	<b>1 771,8</b>	<b>30,9</b>	<b>2,0%</b>	<b>165,9</b>	<b>10,5%</b>	<b>31,3</b>	<b>1,8%</b>
19	<b>GRAND TOTAL</b>	<b>14 054,9</b> (16)	<b>13 893,6</b>	<b>16 644,4</b>	<b>15 784,9</b>	<b>(150,6)</b>	<b>-1,1%</b>	<b>2 524,7</b>	<b>18,2%</b>	<b>(853,4)</b>	<b>-5,1%</b>

Notes: (1) Voir GI-37, document 3, page 1 de 1, ligne 1.  
(2) Voir GI-37, document 4, page 1 de 1, ligne 1.  
(3) Voir GI-37, document 5, page 1 de 1, ligne 1.  
(4) Voir GI-37, document 6, page 1 de 1, ligne 1.  
(5) Voir GI-37, document 8, page 1 de 1, ligne 1.  
(6) Voir GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 1.  
(7) Voir GI-37, document 3, page 1 de 1, ligne 10.  
(8) Voir GI-37, document 4, page 1 de 1, ligne 5.

(9) Voir GI-37, document 5, page 1 de 1, ligne 6.  
(10) Voir GI-37, document 6, page 1 de 1, ligne 6.  
(11) Voir GI-37, document 8, page 1 de 1, ligne 4.  
(12) Voir GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 9.  
(13) Somme des "Allocations aux activités non réglementés" des centres de services (voir GI-37, documents 3 à 8)  
(14) Voir GI-37, document 9, page 1 de 1, ligne 5.  
(15) Voir GI-37, document 9, page 1 de 1, ligne 6.  
(16) Selon la fermeture des livres 2019, voir B-0058, GI-6, document 1.3.1, page 1 de 5, ligne 33, colonne 3.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**OPÉRATION ET ENTRETIEN**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart					
					2020 (4+8) vs Réel 2019 (000\$)	%	Cause 2021 vs 2020 (4+8) (000\$)	%	Cause 2022 vs Cause 2021 (000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9 = 4-3	10
1 SALAIRES	1 161,0	1 152,9	1 137,1	1 146,9	(8,0)	-0,7% (1)	(15,8)	-1,4% (3)	9,8	0,9% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
<b>OPÉRATION</b>										
2 Service à la clientèle	624,8	640,3	616,1	627,2	15,5	2,5%	(24,2)	-3,8%	11,1	1,8%
3 Conduites et branchements	491,1	665,2	594,3	605,0	174,1	35,5%	(70,9)	-10,7%	10,7	1,8%
4 Régulation et mesurage	37,9	47,4	39,5	40,2	9,5	25,1%	(8,0)	-16,8%	0,7	1,8%
5 Administration et général	3,7	16,2	4,7	4,8	12,6	341,7%	(11,5)	-70,9%	0,1	1,8%
6 SOUS-TOTAL	1 157,6	1 369,2	1 254,6	1 277,2	211,6	18,3%	(114,6)	-8,4%	22,6	1,8%
<b>ENTRETIEN</b>										
7 Conduites et branchements	477,4	533,4	520,7	530,1	56,0	11,7%	(12,7)	-2,4%	9,4	1,8%
8 Régulation et mesurage	94,6	33,0	66,4	67,5	(61,6)	-65,1%	33,3	100,8%	1,2	1,8%
9 SOUS-TOTAL	572,0	566,5	587,1	597,6	(5,6)	-1,0%	20,6	3,6%	10,6	1,8%
10 TOTAL AUTRES CHARGES	1 729,6	1 935,6	1 841,7	1 874,8	206,0	11,9% (2)	(94,0)	-4,9% (4)	33,1	1,8% (6)
11 Allocation aux activités non réglementées	(18,2)	(19,2)	(19,2)	(19,5)	(1,0)	0,0% (2)	0,0	0,0% (4)	(0,3)	1,8% (6)
12 TOTAL RÉGLEMENTÉ	2 872,4	3 069,4	2 959,6	3 002,2	197,0		(109,8)		42,6	

Note: (1) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 1.  
(2) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 2.  
(3) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 3.  
(4) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 4.  
(5) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 5.  
(6) Voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 6.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - OPÉRATION ET ENTRETIEN**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

**Prévision 2020 vs Réel 2019**

(000\$)

**1 SALAIRES**

La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation des salaires annuels combinée aux mouvements de personnel, à la modification des horaires de travail et à un départ à la retraite non remplacé en 2020.

(8,0)

**2 AUTRES CHARGES**

La main-d'œuvre contractuelle est en hausse apparente de 221.3 (000\$). Cette variation est principalement due à des coûts non budgétés de 134.0 (000\$) pour la décontamination du plomb dans le garage et véhicules des techniciens. Il est également prévu d'exécuter plus d'inspections gouvernementales de compteurs et d'entretien des conduites et branchements qu'en 2019.

221,3

Hausse des autres dépenses liées à l'inflation combinée à des réductions dans d'autres postes, dont la plus importante baisse est de 74.8 (000\$) dans les Autres frais externes, puisque des dépenses encourues en 2019 ne sont pas récurrentes.

(15,3)

206,0

**Cause 2021 vs Prévision 2020**

**3 SALAIRES**

La variation de la charge salariale s'explique par une coupure de 3 % applicable à tous les employés cadre de Gazifère à partir de juillet 2020, partiellement contrebalancée par les augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %, et au mouvement de personnel. À noter que la coupure de 3 % n'a pas été prise en compte dans les prévisions 2020.

(15,8)

**4 AUTRES CHARGES**

Cette variation à la baisse s'explique principalement par la main-d'oeuvre contractuelle, pour un montant de 41.6 (000\$), puisque les prévisions 2020 incluent une dépense non récurrente de 134.0 (000\$), tel que mentionné à la note 2. Les autres variations à la baisse sont principalement au niveau du matériel et fournitures de 29.3 (000\$) et les télécommunications de 16.8 (000\$).

(94,0)

**Cause 2022 vs Cause 2021**

**5 SALAIRES**

La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 % et au mouvement de personnel, tel qu'un départ à la retraite en fin 2021, remplacé par un poste à salaire moindre en 2022.

9,8

**6 AUTRES CHARGES**

Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation.

33,1

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**VENTES ET COMMUNICATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart					
					2020 (4+8) vs Réel 2019 (000\$)	%	Cause 2021 vs 2020 (4+8) (000\$)	%	Cause 2022 vs Cause 2021 (000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7= 3-2	8	9 = 4-3	10
<b>1 SALAIRES</b>	<u>978,4</u>	<u>1 025,5</u>	<u>1 191,9</u>	<u>1 213,3</u>	<u>47,1</u>	4,8% (1)	<u>166,3</u>	16,2% (3)	<u>21,5</u>	1,8% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
2 Publicité / Communications	420,7	403,9	403,9	411,2	(16,8)	-4,0%	0,0	0,0%	7,3	1,8%
3 Ventes et développement de marché	57,9	110,9	107,3	157,2	53,0	91,6%	(3,7)	-3,3%	50,0	46,6%
4 Administration des ventes	<u>35,0</u>	<u>16,8</u>	<u>16,8</u>	<u>17,1</u>	<u>(18,2)</u>	-52,1%	<u>0,0</u>	0,0%	<u>0,3</u>	1,8%
<b>5 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>513,7</u>	<u>531,6</u>	<u>527,9</u>	<u>585,5</u>	<u>18,0</u>	3,5% (2)	<u>(3,7)</u>	-0,7% (4)	<u>57,5</u>	10,9% (6)
6 Allocation aux activités non réglementées	(313,0)	(307,8)	(308,3)	(313,9)	5,2	-1,7%	(0,5)	0,2%	(5,5)	1,8%
<b>7 TOTAL RÉGLEMENTÉ</b>	<u>1 179,0</u>	<u>1 249,3</u>	<u>1 411,5</u>	<u>1 484,9</u>	<u>70,3</u>	6,0%	<u>162,2</u>	13,0%	<u>73,4</u>	4,9%

Note: (1) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 1.  
(2) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 2.  
(3) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 3.  
(4) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 4.  
(5) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 5.  
(6) Voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 6.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - VENTES ET COMMUNICATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

<u>Prévision 2020 vs Réel 2019</u>	(000\$)
<b>1 SALAIRES</b>	47,1
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation des salaires annuels combinés aux mouvements de personnel, à la modification d'horaire de travail et à un départ à la retraite avec chevauchement (2 in a box) de 3 mois en 2020.	
<b>2 AUTRES CHARGES</b>	18,0
Les frais de marketing sont en hausse apparente de 63.8 (000\$), ce qui inclut 20.3 (000\$) d'amortissement des programmes commerciaux. En contrepartie, sont en baisse les honoraires professionnels de 26.5 (000\$), les frais de déplacement de 12.2 (000\$) et les commandites de 10.6 (000\$).	
 <u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>	
<b>3 SALAIRES</b>	166,3
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'ajout de deux postes au service des Communications, partiellement compensé par l'effet de la coupure de 3 % applicable à tous les employés cadre de Gazifère à partir de juillet 2020, combiné aux augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %.	
<b>4 AUTRES CHARGES</b>	(3,7)
Cette variation à la baisse s'explique principalement les commandites et les frais de déplacement, pour un montant de 30.5 (000\$), partiellement compensé par une augmentation de l'amortissement des programmes commerciaux de 27.0 (000\$).	
 <u>Cause 2022 vs Cause 2021</u>	
<b>5 SALAIRES</b>	21,5
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.	
<b>6 AUTRES CHARGES</b>	57,5
Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation, auquel s'ajoute l'augmentation de l'amortissement des programmes commerciaux de 49.8 (000\$).	

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**SERVICE À LA CLIENTÈLE**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réel 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	2020 (4+8) vs Réel 2019		Écart Cause 2021 vs 2020 (4+8)		Cause 2022 vs Cause 2021	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
<b>1 SALAIRES</b>	<u>1 888,2</u>	<u>2 027,8</u>	<u>2 115,7</u>	<u>2 153,8</u>	<u>139,6</u>	7,4% (1)	<u>87,9</u>	4,3% (3)	<u>38,1</u>	1,8% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
2 Supervision / Répartition	10,0	8,5	6,8	6,9	(1,5)	-15,0%	(1,8)	-20,6%	0,1	1,8%
3 Relevé des compteurs	282,1	295,5	295,5	300,8	13,3	4,7%	0,0	0,0%	5,3	1,8%
4 Facturation des clients	325,0	394,6	344,1	350,3	69,6	21,4%	(50,5)	-12,8%	6,2	1,8%
5 Crédit et recouvrement	<u>(105,9)</u>	<u>(65,0)</u>	<u>(99,4)</u>	<u>(101,1)</u>	<u>40,9</u>	38,6%	<u>(34,4)</u>	-52,9%	<u>(1,8)</u>	1,8%
<b>6 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>511,3</u>	<u>633,6</u>	<u>547,0</u>	<u>556,9</u>	<u>122,3</u>	23,9% (2)	<u>(86,6)</u>	-13,7% (4)	<u>9,8</u>	1,8% (6)
7 Allocation aux activités non réglementées	(542,8)	(571,4)	(609,9)	(620,9)	(28,6)	5,3%	(38,5)	6,7%	(11,0)	1,8%
<b>8 TOTAL RÉGLEMENTÉ</b>	<u>1 856,8</u>	<u>2 090,0</u>	<u>2 052,8</u>	<u>2 089,8</u>	<u>233,3</u>	12,6%	<u>(37,2)</u>	-1,8%	<u>37,0</u>	1,8%

Note: (1) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 1.  
(2) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 2.  
(3) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 3.  
(4) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 4.  
(5) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 5.  
(6) Voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 6.



**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - SERVICE À LA CLIENTÈLE**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

<u>Prévision 2020 vs Réel 2019</u>		(000\$)
<b>1 SALAIRES</b>		139,6
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentaiton annuelle des salaires combinée aux mouvements de personnel (postes vacants en 2019 comblés en 2020), l'effet d'une pleine année en 2020 suite au transfert des employés de la facturation (auparavant sous services informatiques) et l'ajout d'un poste en 2020 (Spécialiste de la rétention de la clientèle).		
<b>2 AUTRES CHARGES</b>		122,3
Les frais de poste et courrier sont en hausse apparente de 65.9 (000\$), auxquels s'ajoute une diminution des revenus de recouvrement de 29.7 (000\$), une augmentation des lectures de compteurs de 15.3 (000\$) et des fournitures de bureau de 6.9 (000\$) .		
<u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>		
<b>3 SALAIRES</b>		87,9
La variation de la charge salariale s'explique principalement par un poste au centre d'appel, vacant en grande partie en 2020 et comblé en 2021, et au reclassement salarial de 3 employés, partiellement compensé par l'effet de la coupure de 3 % applicable à tous les employés cadres de Gazifère à partir de juillet 2020, combiné aux augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %.		
<b>4 AUTRES CHARGES</b>		(86,6)
Cette variation s'explique principalement par une diminution des frais de poste de 49.5 (000)\$ et des fournitures de bureau de 2.6 (000\$), combiné à une augmentation des revenus de recouvrement de 32.9 (000\$).		
<u>Cause 2022 vs Cause 2021</u>		
<b>5 SALAIRES</b>		38,1
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
<b>6 AUTRES CHARGES</b>		9,8
Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation.		

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ADMINISTRATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart					
					2020 (4+8) vs Réel 2019		Cause 2021 vs 2020 (4+8)		Cause 2022 vs Cause 2021	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10	
<b>1 SALAIRES</b>	<u>916,2</u>	<u>1 029,0</u>	<u>1 053,5</u>	<u>1 072,5</u>	<u>112,8</u>	12,3% (1)	<u>24,6</u>	2,4% (3)	<u>19,0</u>	1,8% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
2 Charges d'administration	1 298,0	1 243,4	1 411,3	1 355,4	(54,6)	-4,2%	168,0	13,5%	(56,0)	-4,0%
3 Honoraires professionnels	219,2	216,1	236,2	240,5	(3,1)	-1,4%	20,2	9,3%	4,3	1,8%
4 Avantages sociaux	3 182,5	3 277,2	3 229,4	3 287,5	94,7	3,0%	(47,8)	-1,5%	58,1	1,8%
5 Avantages sociaux capitalisés	<u>(809,3)</u>	<u>(796,7)</u>	<u>(784,7)</u>	<u>(798,9)</u>	<u>12,6</u>	-1,6%	<u>12,0</u>	-1,5%	<u>(14,1)</u>	1,8%
<b>6 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>3 890,3</u>	<u>3 939,8</u>	<u>4 092,2</u>	<u>4 084,5</u>	<u>49,5</u>	1,3% (2)	<u>152,4</u>	3,9% (4)	<u>(7,7)</u>	-0,2% (6)
7 Allocation aux activités non réglementées	(677,2)	(700,1)	(725,0)	(726,6)	(22,9)	3,4%	(24,9)	3,6%	(1,6)	0,2%
<b>8 TOTAL RÉGLEMENTÉ</b>	<u>4 129,3</u>	<u>4 268,7</u>	<u>4 420,7</u>	<u>4 430,4</u>	<u>139,4</u>		<u>152,0</u>		<u>9,7</u>	

Note: (1) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 1.  
(2) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 2.  
(3) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 3.  
(4) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 4.  
(5) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 5.  
(6) Voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 6.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - ADMINISTRATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

<u>Prévision 2020 vs Réel 2019</u>		(000\$)
<b>1 SALAIRES</b>		112,8
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée aux mouvements de personnel (postes vacants en 2019 comblés en 2020), et l'omission de retirer dans les prévisions 2020 le salaire d'une employée en congé de maternité.		
<b>2 AUTRES CHARGES</b>		49,5
Cette variation s'explique principalement par une augmentation de la provision pour mauvaises créances de 73.5 (000\$), des charges et avantages sociaux de 69.5 (000\$), de la bonification de 37.7 (000\$), des frais légaux de 38.0 (000\$), des frais de consultants de 31.8 (000\$) et de la location de l'édifice de 34.2 (000\$), contrebalancée par une diminution des frais intercompagnies de 130.0 (000\$), des frais d'audit de 73.0 (000\$) et des frais de déplacement de 33.9 (000\$).		
<u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>		
<b>3 SALAIRES</b>		24,6
La variation de la charge salariale s'explique principalement par le reclassement salarial de 3 employés, partiellement compensé par l'effet de la coupure de 3 % applicable à tous les employés cadres de Gazifère à partir de juillet 2020, combiné aux augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %, .		
<b>4 AUTRES CHARGES</b>		152,4
Cette variation s'explique principalement par une augmentation de la location de l'édifice de 165.1 (000\$) suite à l'agrandissement du garage et de la cour arrière, de la bonification de 97.6 (000\$), des frais d'audit de 21.7 (000\$) et des avantages sociaux de 8.7 (000\$), contrebalancée par une diminution des charges liées au régime de retraite de 142.0 (000\$).		
<u>Cause 2022 vs Cause 2021</u>		
<b>5 SALAIRES</b>		19,0
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
<b>6 AUTRES CHARGES</b>		(7,7)
Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation, contrebalancée par une diminution de la provision pour mauvaises créances de 78.2 (000\$).		

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart					
					2020 (4+8) vs Réel 2019		Cause 2021 vs 2020 (4+8)		Cause 2022 vs Cause 2021	
	1	2	3	4	5 = 2-1 (000\$)	6 %	7 = 3-2 (000\$)	8 %	9=4-3 (000\$)	10 %
<b>1 SALAIRES</b>	<u>331,8</u>	<u>372,9</u>	<u>553,2</u>	<u>563,1</u>	<u>41,0</u>	12,4% (1)	<u>180,3</u>	48,4% (3)	<u>10,0</u>	1,8% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
<b>2 Réglementation</b>	145,8	219,1	160,1	162,9	73,3	50,3% (2)	(59,0)	-26,9% (4)	2,9	1,8% (6)
Comptes différés										
<b>3 - Charges réglementaires</b>	627,1	412,9	525,1 (9)	350,6 (13)	(214,2)	-34,2%	112,2	27,2%	(174,5)	-33,2%
<b>4 - Quote-part TEQ</b>	156,4	388,6	865,5 (10)	504,9 (14)	232,2	148,4%	476,9	122,7%	(360,7)	-41,7%
<b>5 - Programme d'efficacité énergétique</b>	373,5	227,5	(69,8) (11)	355,6 (15)	(146,0)	-39,1%	(297,3)	-130,7%	425,5	0,0%
<b>6 - Retraite</b>	(461,4)	(1 020,5)	975,5 (12)	0,0	(559,1)	0,0%	1 996,0	0,0%	(975,5)	-100,0%
<b>7 - Inondation</b>	266,3	0,0	0,0	0,0	(266,3)	-100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<b>8</b>	<u>961,9 (7)</u>	<u>8,5 (8)</u>	<u>2 296,4</u>	<u>1 211,1</u>	<u>(953,4)</u>		<u>2 287,8</u>		<u>(1 085,2)</u>	
<b>9 TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<u>1 107,7</u>	<u>227,6</u>	<u>2 456,4</u>	<u>1 374,0</u>	<u>(880,1)</u>	-79,5%	<u>2 228,8</u>	979,3%	<u>(1 082,4)</u>	-44,1%
<b>10 Allocation aux activités non réglementées</b>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	0,0%	<u>0,0</u>	0,0%	<u>0,0</u>	0,0%
<b>11 TOTAL RÉGLEMENTÉ</b>	<u>1 439,6</u>	<u>600,4</u>	<u>3 009,6</u>	<u>1 937,2</u>	<u>(839,1)</u>		<u>2 409,1</u>		<u>(1 072,4)</u>	

- Notes:
- (1) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 1.
  - (2) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 2.
  - (3) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 3.
  - (4) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 4.
  - (5) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 5.
  - (6) Voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 6.
  - (7) Tel qu'approuvé par la Régie dans sa décision D-2020-159.
  - (8) Tel qu'approuvé par la Régie dans sa décision D-2019-163.
  - (9) Voir GI-43, document 1, page 2 de 6, ligne 8, colonne 13 + page 3 de 6, ligne 7, colonne 13.
  - (10) Voir GI-43, document 1, page 2 de 6, ligne 25, colonne 13 + page 3 de 6, ligne 29, colonne 13.
  - (11) Voir GI-43, document 1, page 2 de 6, ligne 17, colonne 13 + page 3 de 6, lignes 14 et 21, colonne 13.
  - (12) Voir GI-43, document 1, page 2 de 6, ligne 33, colonne 13 + page 2 de 6, ligne 40, colonne 13.
  - (13) Voir GI-43, document 1, page 6 de 6, ligne 7, colonne 13.
  - (14) Voir GI-43, document 1, page 6 de 6, ligne 29, colonne 13.
  - (15) Voir GI-43, document 1, page 6 de 6, lignes 14 et 21, colonne 13.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

<u>Prévision 2020 vs Réel 2019</u>		(000\$)
<b>1 SALAIRES</b>		41,0
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée à l'effet d'une pleine année d'une analyste embauchée en cours d'année 2019.		
<b>2 AUTRES CHARGES</b>		73,3
Cette variation s'explique principalement par une augmentation des frais professionnels de 71.6 (000\$). L'ensemble des autres variations à la hausse est contrebalancé en grande partie par des variations à la baisse et sont de moindre importance.		
<u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>		
<b>3 SALAIRES</b>		180,3
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'ajout d'un poste en développement stratégique et par le reclassement salarial de 2 employés, partiellement compensé par l'effet de la coupure de 3 % applicable à tous les employés cadres de Gazifère à partir de juillet 2020, combiné aux augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %, .		
<b>4 AUTRES CHARGES</b>		(59,0)
Cette variation s'explique principalement par une diminution des frais professionnels de 60.1 (000\$). Les autres variations à la hausse sont contrebalancées en grande partie par des variations à la baisse et sont de moindre importance.		
<u>Cause 2022 vs Cause 2021</u>		
<b>5 SALAIRES</b>		10,0
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
<b>6 AUTRES CHARGES</b>		2,9
Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation.		

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**INFORMATIQUE**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart					
					2020 (4+8) vs Réel 2019		Cause 2021 vs 2020 (4+8)		Cause 2022 vs Cause 2021	
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	406,5	321,8	379,4	386,2	(84,7)	-20,8% (1)	57,6	17,9% (3)	6,8	1,8% (5)
<b>AUTRES CHARGES</b>										
2 CIS	282,2	305,7	316,2	321,9	23,5	8,3%	10,5	3,4%	5,7	1,8%
3 IT Services	450,8	534,1	461,5	469,8	83,3	18,5%	(72,5)	-13,6%	8,3	1,8%
4 TOTAL AUTRES CHARGES	733,0	839,8	777,8	791,8	106,8	14,6% (2)	(62,0)	-7,4% (4)	14,0	1,8% (6)
5 Allocation aux activités non réglementées	(105,4)	(120,5)	(107,5)	(109,4)	(15,2)	0,0%	13,0	0,0%	(1,9)	0,0%
6 TOTAL RÉGLEMENTÉ	1 034,1	1 041,1	1 049,7	1 068,6	6,9		8,6		18,9	

Notes: (1) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 1.  
(2) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 2.  
(3) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 3.  
(4) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 4.  
(5) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 5.  
(6) Voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 6.

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**ANALYSE DES ÉCARTS - INFORMATIQUE**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

<u>Prévision 2020 vs Réel 2019</u>		(000\$)
<b>1 SALAIRES</b>		<b>(84,7)</b>
La variation à la baisse de la charge salariale s'explique par l'effet d'une pleine année en 2020, suite au transfert des employés de la facturation en cours de l'année 2019 et par un poste d'analyste créé par Gazifère en 2019, mais dont le salaire a été pris en charge par Enbridge Gas Inc. à partir de janvier 2020. Les variations à la baisse sont partiellement compensées par les augmentations annuelles de salaires.		
<b>2 AUTRES CHARGES</b>		106,8
Cette variation s'explique principalement par une hausse apparente des frais intercompagnies de 74.9 (000\$), des services externes de 36.6 (000\$), contrebalancée par une baisse des frais de déplacements de 6.9 (000\$).		
<u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>		
<b>3 SALAIRES</b>		57,6
La variation de la charge salariale s'explique principalement par un poste vacant pendant une grande partie de 2020 et comblé en 2021, partiellement compensé par l'effet de la coupure de 3 % applicable à tous les employés cadres de Gazifère à partir de juillet 2020, combiné aux augmentations salariales annuelles prévues en 2021, variant de 1 % à 2 %, .		
<b>4 AUTRES CHARGES</b>		<b>(62,0)</b>
Cette variation s'explique principalement par une baisse apparente des frais intercompagnies de 38.7 (000\$) et des services externes de 23.6 (000\$).		
<u>Cause 2022 vs Cause 2021</u>		
<b>5 SALAIRES</b>		6,8
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
<b>6 AUTRES CHARGES</b>		14,0
Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation.		

**GAZIFÈRE INC.**  
**SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION**  
**SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

	Écart											
	Réel	(4+8)	Cause	Cause	2020 (4+8)		Cause 2021		Cause 2022			
	2019 (000\$)	2020 (000\$)	2021 (000\$)	2022 (000\$)	vs Réel 2019 (000\$)	%	vs 2020 (4+8) (000\$)	%	vs Cause 2021 (000\$)	%		
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10		
1 Insurance D&O	17,9	22,0	36,3	37,0	4,1	22,9%	(1)	14,3	65,2%	(1)	0,7	1,8%
2 Stock based compensation (SBC)	218,3	158,5	161,1	164,0	(59,8)	-27,4%	(2)	2,7	1,7%	(2)	2,9	1,8%
3 Internal charges Ei	1 545,9	1 636,8	1 559,6	1 587,6	90,9	5,9%	(3)	(77,2)	-4,7%	(4)	28,1	1,8%
4 IT Ei	319,9	326,3	326,3	332,2	6,4	2,0%		0,0	0,0%		5,9	1,8%
5	<u>2 101,9</u>	<u>2 143,5</u>	<u>2 083,3</u>	<u>2 120,8</u>	<u>41,6</u>	<u>2,0%</u>		<u>(60,2)</u>	<u>-2,8%</u>		<u>37,5</u>	<u>1,8%</u> (6)
6 Allocation aux activités non réglementées	<u>(558,2)</u>	<u>(568,9)</u>	<u>(342,8)</u>	<u>(349,0)</u>	<u>(10,7)</u>	<u>0,0%</u>		<u>226,1</u>	<u>0,0%</u> (5)		<u>(6,2)</u>	<u>0,0%</u>
7 <b>TOTAL RÉGLEMENTÉ</b>	<u><u>1 543,7</u></u>	<u><u>1 574,6</u></u>	<u><u>1 740,5</u></u>	<u><u>1 771,8</u></u>	<u><u>30,9</u></u>	<u><u>2,0%</u></u>		<u><u>165,9</u></u>	<u><u>10,5%</u></u>		<u><u>31,3</u></u>	<u><u>1,8%</u></u>

Notes: (1) La prime d'assurance dirigeants et administrateurs a subi une augmentation dans les prévisions 2020 et l'augmentation prévue pour 2021 est encore plus substantielle. Ce sont des variations en lien avec la volatilité du marché des assurances.

(2) À partir de 2020, le montant a été calculé conformément à la décision D-2018-060, qui prévoit le montant maximal de "Common SBC" pouvant être budgété et alloué aux activités réglementées selon les taux approuvés, et l'excédent du montant approuvé devant être alloué entièrement aux activités non-réglées. Jusqu'en 2019, une erreur d'interprétation des décisions et études externes avait mené à considérer un montant plus élevé. Pour 2019, cela représente environ 64.0 (000)\$.

(3) Un écart est généré par une augmentation des frais d'assurance faisant partie de l'allocation corporative pour un montant de 235 (000)\$, laquelle est partiellement compensée par une diminution des autres charges corporatives suite à plusieurs plans de rationalisation des dépenses centralisées qui ont été mis de l'avant depuis quelques années.

(4) Les montants budgétés en 2021 sont fournis par Enbridge Inc. Nous constatons une diminution des charges corporatives suite à plusieurs plans de rationalisation des dépenses, qui ont été mis de l'avant depuis quelques années. Cependant, les baisses significatives ont été partiellement compensées par l'augmentation des frais d'assurance de 112.7 (000)\$.

(5) En 2019 et 2020, Gazifère a décidé d'allouer aux activités non-réglées, un montant supérieur à l'allocation prévue dans le but de maintenir le total de cette charge réglementée au même niveau que le budget approuvé par la Régie, afin de ne pas pénaliser sa clientèle pour les hausses d'allocation qui ont été connues au réel comparativement aux prévisions budgétaires. À partir de 2021, l'allocation est faite selon les taux d'allocations présentement en vigueur.

(6) Hausse moyenne de 1.8 % basée sur la projection du taux d'inflation.



**GAZIFÈRE INC.**  
**ALLOCATION ENTRE ACTIVITÉS RÉGLEMENTÉES ET ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021-2022**

Gazifère reprend ci-dessous le tableau présentant les pourcentages d'allocation aux activités non réglementées, tel que déposé à la pièce GI-20, document 1, page 40 de 56, Requête 3924-2015 et approuvé par la Régie dans sa décision D-2016-092, page 17, paragraphe 44. Gazifère présente à côté, un sommaire des dépenses d'exploitation pour les années 2019 et 2020 en prenant en considération les ajustements découlant des décisions D-2018-060 et D-2018-090.

Impact of the new cost allocation on 2014 and percentage to be used by cost service							D-2018-060		D-2018-090		1 2 3			1 2 3			
Cost center		2014			New cost allocation percentage		Unregulated	Regulated	Total	Unregulated	Regulated	BUDGET 2021			BUDGET 2022		
		Unregulated	Regulated	Total	Unregulated	Regulated						ANR	AR	Total	ANR	AR	Total
		New cost allocation method		Total	Unregulated	Regulated						\$			\$		
1	25450	Administration expenses	751 404	4 499 799	5 251 203	14,31%	85,69%				725 036	4 420 716	5 145 752	726 619	4 430 366	5 156 986	
2	25480	Municipal Taxes	included above									144 186	879 133	1 023 319	159 587	973 041	1 132 628
3		Insurance D&O	121 927	36 048	157 975	77,18%	22,82%				6 218	30 080	36 298	6 330	30 622	36 951	
4	Ei costs	Stock based compensation	89 148	98 193	187 341	47,59%	52,41%				27 604	133 543	161 147	28 101	135 946	164 048	
5	25453	Internal charges Ei	297 306	700 968	998 274	29,78%	70,22%				289 414	1 270 150	1 559 564	294 624	1 293 012	1 587 636	
6		IT Ei	13 398	209 896	223 294	6,00%	94,00%				19 577	306 710	326 287	19 930	312 231	332 160	
7	25440	IT services CIS	45 735	716 518	762 253	6,00%	94,00%				41 740	653 925	695 664	42 491	665 695	708 186	
8	25441	IT services IT	38 352	230 740	269 092	14,25%	85,75%				65 781	395 760	461 540	66 965	402 884	469 848	
9	25448	Credit and collection	14 490	130 412	144 902	10,00%	90,00%				18 104	162 940	181 044	18 430	165 873	184 303	
10	25452	Regulation	13 400	2 491 770	2 505 170	0,53%	99,47%		0,00%	100,00%	0	3 009 587	3 009 587	0	1 937 188	1 937 188	
11	25430	Sales administration	204 242	258 247	462 489	44,16%	55,84%				270 567	342 109	612 676	275 437	348 267	623 704	
12	25432	Sales commercial	0	97 477	97 477	0,00%	100,00%				0	0	0	0	0	0	
13	25434	Sales residential	0	122 428	122 428	0,00%	100,00%				0	473 995	473 995	0	530 567	530 567	
14	25436	Advertising	0	6 550	6 550	0,00%	100,00%				0	24 223	24 223	0	24 659	24 659	
15	25401	Customer service (Operation)	17 446	966 247	983 693	1,77%	98,23%				19 206	1 063 769	1 082 976	19 552	1 082 917	1 102 469	
16	25404	Main & services	0	410 886	410 886	0,00%	100,00%				0	645 910	645 910	0	657 536	657 536	
17	25406	Regulation & Measurement	0	34 233	34 233	0,00%	100,00%				0	39 462	39 462	0	40 172	40 172	
18	25408	Administration and opération	0	4 286	4 286	0,00%	100,00%				0	4 726	4 726	0	4 811	4 811	
19	25411	Main & Services - Maintenance	0	804 372	804 372	0,00%	100,00%				0	1 139 361	1 139 361	0	1 149 191	1 149 191	
20	25413	Regulation & Measurement - Maint.	0	78 783	78 783	0,00%	100,00%				0	66 352	66 352	0	67 546	67 546	
21	25444	Meter reading	0	271 582	271 582	0,00%	100,00%				0	295 456	295 456	0	300 774	300 774	
22	25446	Customer billing	386 173	947 481	1 333 654	28,96%	71,04%				460 999	1 131 069	1 592 067	469 297	1 151 428	1 620 725	
23	25442	Work management	52 256	185 273	237 529	22,00%	78,00%				80 891	286 794	367 685	82 347	291 957	374 303	
24	25449	Dispatch	46 496	164 851	211 347	22,00%	78,00%				49 822	176 643	226 465	50 719	179 822	230 541	
25	25451	Communication	20 281	306 618	326 899	6,20%	93,80%				37 776	571 128	608 904	38 456	581 408	619 864	
26	25420	JC & Hip cleaning	956 039	0	956 039	100,00%	0,00%				1 322 507	0	1 322 507	1 346 313	0	1 346 313	
27	25421	Furnace cleaning	143 532	0	143 532	100,00%	0,00%				234 332	0	234 332	238 550	0	238 550	
28	25422	Rental equipment maintenance	1 765 930	0	1 765 930	100,00%	0,00%				2 599 347	0	2 599 347	2 646 135	0	2 646 135	
29		<b>Total cost allocation</b>	<b>4 977 553</b>	<b>13 773 660</b>	<b>18 751 213</b>	<b>26,55%</b>	<b>73,45%</b>				<b>6 413 109</b>	<b>17 523 538</b>	<b>23 936 647</b>	<b>6 529 883</b>	<b>16 757 912</b>	<b>23 287 795</b>	
		<b>Total cost allocation under the actual cost allocation methodology</b>	<b>4 618 802</b>	<b>14 132 412</b>	<b>18 751 214</b>	<b>24,63%</b>	<b>75,37%</b>				<b>26,79%</b>	<b>73,21%</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,04%</b>	<b>71,96%</b>	<b>100,00%</b>	
30																	

Note (1): Les charges d'exploitation se présentent comme suit à la pièce GI-34, document 1, page 1 de 2 (2021) et page 2 de 2 (2022):

	2019 (000\$)	2020 (000\$)
Ligne 6: Charges d'exploitation	16 644	15 785
Ligne 10: Taxes municipales et autres	879	973
	<u>17 524</u>	<u>16 758</u>

GAZIFÈRE INC.  
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE  
CAUSE TARIFAIRE 2021-2022

No de ligne		Réel	Cause	(4+8)	Cause	2020 (4+8)		Écart		Cause 2021		
		2019 (1)	2020 (2)	2020	2021	vs Réel 2019		vs Cause 2020		vs 2020 (4+8)		
		(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%	
		1	2	3	4	5 = 3 - 1	6	7 = 4 - 2	8	9 = 4 - 3	10	
1	Charges liées aux régime de retraite	912,0	847,0	912,0	770,0	(0,0)	0,0%	(77,0)	-9,1%	(142,0)	-15,6%	<b>(8)</b>
2	Bonification	808,3	1 047,1	846,0	943,6	37,7	4,7%	(103,5)	-9,9%	97,6	11,5%	
3	Autres avantages sociaux	652,9	790,5	722,4	731,0	69,5	10,6%	(59,4)	-7,5%	8,7	1,2%	
4	Avantages sociaux totaux	2 373,2	2 684,5	2 480,4	2 444,6	107,2	4,5%	(239,9)	-8,9%	(35,8)	-1,4%	
5	Salaires	5 682,2	5 982,2	5 933,1	6 430,8	251,0	4,4%	448,6	7,5%	497,7	8,4%	<b>(9)</b>
6	Salaires et avantages sociaux	8 055,4	8 666,8	8 413,5	8 875,5	358,2	4,4%	208,7	2,4%	461,9	5,5%	
7	Formation et développement des employés	55,7	85,8	78,6	73,1	23,0	41,2%	(12,8)	-14,9%	(5,6)	-7,1%	
8	Matériel et fournitures - général	176,8	150,3	183,2	161,6	6,4	3,6%	11,3	7,5%	(21,6)	-11,8%	
9	Matériel et fournitures de bureau	76,0	97,4	90,9	76,0	14,9	19,6%	(21,4)	-22,0%	(14,9)	-16,4%	
10	Frais professionnels - comptabilité, impôts et vérification	109,2	62,2	36,3	58,0	(73,0)	-66,8%	(4,2)	-6,8%	21,7	59,8%	
11	Frais professionnels - frais légaux	53,1	113,3	93,5	93,5	40,4	76,1%	(19,7)	-17,4%	0,0	0,0%	
12	Frais professionnels - consultants	370,2	574,3	441,6	394,0	71,3	19,3%	(180,3)	-31,4%	(47,6)	-10,8%	
13	Frais réglementaires	961,9	8,5	8,5	2 296,4	(953,4)	-99,1%	2 287,8	26906,3%	2 287,8	26905,5%	<b>(10)</b>
14	Main-d'œuvre contractuelle	1 539,1	1 666,0	1 771,8	1 706,6	232,6	15,1%	40,6	2,4%	(65,2)	-3,7%	
15	Marketing	152,4	260,3	229,9	274,1	77,5	50,8%	13,8	5,3%	44,2	19,2%	
16	Frais de bureautiques et services technologiques	367,2	441,6	443,9	392,6	76,7	20,9%	(48,9)	-11,1%	(51,2)	-11,5%	
17	Autres frais externes	677,9	658,9	622,1	624,1	(55,8)	-8,2%	(34,8)	-5,3%	2,0	0,3%	
18	Frais d'entretien et réparation	18,7	16,4	15,3	15,3	(3,4)	-18,2%	(1,0)	-6,3%	0,0	0,0%	
19	Frais de fonctionnement et maintenance du parc de véhicules	125,5	141,1	134,1	136,8	8,7	6,9%	(4,3)	-3,0%	2,7	2,0%	
20	Location d'équipement	4,4	5,6	7,4	7,4	3,0	69,7%	1,8	32,4%	0,0	0,0%	
21	Location de locaux et bureaux	710,2	747,9	744,3	909,4	34,2	4,8%	161,6	21,6%	165,1	22,2%	<b>(11)</b>
22	Frais de télécommunication	71,2	97,1	98,8	82,0	27,6	38,8%	(15,2)	-15,6%	(16,8)	-17,0%	
23	Frais de déplacement et représentation	206,2	157,1	125,4	106,8	(80,9)	-39,2%	(50,2)	-32,0%	(18,5)	-14,8%	
24	Dommages et dégâts matériels	24,9	23,1	23,1	23,1	(1,9)	-7,5%	(0,0)	0,0%	0,0	0,0%	
25	Primes d'assurances	167,2	78,6	395,9	533,3	228,7	136,8%	454,7	578,2%	137,4	34,7%	<b>(12)</b>
26	Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels	2 078,5	1 639,1	1 846,4	1 582,2	(232,1)	-11,2%	(56,9)	-3,5%	(264,2)	-14,3%	<b>(13)</b>
27	Dons et frais d'adhésion	144,1	154,8	176,9	129,9	32,8	22,7%	(24,9)	-16,1%	(47,0)	-26,6%	
28	Mauvaises créances	106,9	98,5	180,3	180,5	73,4	68,6%	82,0	83,2%	0,1	0,1%	
29	Frais bancaires	16,8	25,5	19,5	25,0	2,7	16,0%	(0,5)	-2,0%	5,4	27,7%	
30	Sous-total	16 269,8	15 970,1	16 181,4	18 757,1	(88,4)	-0,5%	2 787,1	17,5%	2 575,8	15,9%	
31	Portion des frais alloués aux activités non réglementées	-2 214,8	-2 059,6	-2 287,9	-2 112,7	(73,1)	3,3%	(53,1)	2,6%	175,2	-7,7%	<b>(14)</b>
32	Charges d'exploitation	14 055,0	13 910,5	13 893,5	16 644,4	(161,5)	-1,1%	2 734,0	19,7%	2 750,9	19,8%	

GAZIFÈRE INC.  
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE  
CAUSE TARIFAIRE 2021-2022

No de ligne		Cause 2021	Cause 2022	Cause 2022 vs Cause 2021		
		(000\$)	(000\$)	(000\$)	%	
		1	2	3 = 2-1	4	
1	Charges liées aux régime de retraite	770,0	783,9	13,9	1,8%	
2	Bonification	943,6	960,6	17,0	1,8%	
3	Autres avantages sociaux	731,0	744,2	13,2	1,8%	
4	Avantages sociaux totaux	2 444,6	2 488,6	44,0	1,8%	
5	Salaires	6 430,8	6 535,9	105,1	1,6%	(15)
6	Salaires et avantages sociaux	8 875,5	9 024,5	149,1	1,7%	
7	Formation et développement des employés	73,1	74,4	1,3	1,8%	
8	Matériel et fournitures - général	161,6	164,5	2,9	1,8%	
9	Matériel et fournitures de bureau	76,0	77,4	1,4	1,8%	
10	Frais professionnels - comptabilité, impôts et vérification	58,0	59,0	1,0	1,8%	
11	Frais professionnels - frais légaux	93,5	95,2	1,7	1,8%	
12	Frais professionnels - consultants	394,0	401,1	7,1	1,8%	
13	Frais réglementaires	2 296,4	1 211,1	(1 085,2)	-47,3%	(16)
14	Main d'œuvre contractuelle	1 706,6	1 737,3	30,7	1,8%	
15	Marketing	274,1	327,1	53,0	19,3%	
16	Frais de bureautiques et services technologiques	392,6	399,7	7,1	1,8%	
17	Autres frais externes	624,1	635,3	11,2	1,8%	
18	Frais d'entretien et réparation	15,3	15,6	0,3	1,8%	
19	Frais de fonctionnement et maintenance du parc de véhicules	136,8	139,3	2,5	1,8%	
20	Location d'équipement	7,4	7,5	0,1	1,8%	
21	Location de locaux et bureaux	909,4	925,8	16,4	1,8%	
22	Frais de télécommunication	82,0	83,5	1,5	1,8%	
23	Frais de déplacement et représentation	106,8	108,8	1,9	1,8%	
24	Dommages et dégâts matériels	23,1	23,5	0,4	1,8%	
25	Primes d'assurances	533,3	542,9	9,6	1,8%	
26	Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels	1 582,2	1 610,7	28,5	1,8%	
27	Dons et frais d'adhésion	129,9	132,2	2,3	1,8%	
28	Mauvaises créances	180,5	102,3	(78,2)	-43,3%	
29	Frais bancaires	25,0	25,5	0,5	2,0%	
30	Sous-total	18 757,1	17 924,2	(833,0)	-4,4%	
31	Portion des frais alloués aux activités non réglementées	-2 112,7	-2 139,3	(26,6)	1,3%	
32	Charges d'exploitation	16 644,4	15 784,9	(859,5)	-5,2%	

GAZIFÈRE INC.  
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION  
ANALYSE DES ÉCARTS - CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE  
CAUSE TARIFAIRE 2021-2022

- 1 Voir Fermeture des livres 2019 (Requête 4122-2020), B-0021, GI-6, document 1.3.1, page 1 de 5, colonne 3.
- 2 Voir Cause tarifaire 2020 (Requête 4032-2018), B-0507, GI-71, document 5, page 1 de 1, colonne 2.

Prévision 2020 vs Réel 2019

(000\$) (000\$)

3 Salaires

La hausse des salaires se détaille comme suit:

- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 1):	(8,0)	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 1):	47,1	
- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 1):	139,6	
- Centre de coûts Administration (voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 1):	112,8	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 1):	(84,7)	
- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 1):	41,0	251,0

4 Frais réglementaires

La charge totale de frais réglementaires présentés sur cette ligne est la résultante de la passation en charge des comptes de frais reportés à liquider dans les années en cause, selon les décisions émises par la Régie. La principale variation est une diminution de 559.9 (000\$) dans le compte différé du régime de retraite. Le détail des variations des autres comptes de frais reportés est présenté à la pièce GI-37, document 7, page 1 de 1, colonne 5, lignes 3 à 8.

(953,4)

5 Main-d'œuvre contractuelle

Une variation à la hausse de 221.3 (000\$) provient du secteur Opération et entretien, tel qu'indiqué à la pièce GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 2 et des écarts de moindre importance dans les autres secteurs.

232,6

6 Primes d'assurances

Cette variations à la hausse provient des Services entre compagnies affiliés, tel qu'indiqué à la pièce GI-37, document 9, page 1 de 1, note 3.

228,7

7 Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels

Une variation à la baisse de 187.2 (000\$) provient des Services entre compagnies affiliés, tel qu'indiqué à la pièce GI-37, document 9, page 1 de 1, note 3, et des écarts de moindre importance dans les autres secteurs.

(232,1)

Original: 2020-12-17

Révisé : 2021-03-04

GI-37  
Document 11.1  
Page 1 de 3  
Requête 4122-2020

GAZIFÈRE INC.  
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION  
ANALYSE DES ÉCARTS - CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE  
CAUSE TARIFAIRE 2019-2020

	(000\$)	(000\$)
<u>Cause 2021 vs Prévision 2020</u>		
8 Charges liées au régime de retraite Tel qu'établi par Mercer, dans son rapport daté du 30 juin 2020, présenté à la pièce GI-43, document 3, pour un montant total de 770.0 (000\$), comparativement à 912.0 (000\$) en 2020.		(142,0)
9 Salaires La hausse des salaires se détaille comme suit:		
- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 3):	(15,8)	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 3):	166,3	
- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 3):	87,9	
- Centre de coûts Administration (voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 3):	24,6	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-37, document 8.1, page 2 de 3, note 3):	57,6	
- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 3):	<u>180,3</u>	497,7
10 Frais réglementaires La charge totale de frais réglementaires présentés sur cette ligne est la résultante de la passation en charge des comptes de frais reportés à liquider dans les années en cause, selon les décisions émises par la Régie. La principale variation est une augmentation de 1,996.0 (000\$) dans le compte différé du régime de retraite. Le détail des variations des autres comptes de frais reportés est présenté à la pièce GI-37, document 7, page 1 de 1, colonne 7, lignes 3 à 8.		2 287,8
11 Location de locaux et bureaux L'augmentation du loyer est en lien avec le renouvellement du bail, ce qui inclus également le projet d'agrandissement du garage et de la cour arrière.		165,1
12 Primes d'assurances Cette variations à la hausse provient des Services entre compagnies affiliés, tel qu'indiqué à la pièce GI-37, document 9, page 1 de 1, note 5.		137,4
13 Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels Une variation à la baisse de 197.6 (000\$) provient des Services entre compagnies affiliés, tel qu'indiqué à la pièce GI-37, document 9, page 1 de 1, note 5, et des écarts de moindre importance dans les autres secteurs.		(264,2)
14 Portion des frais alloués aux activités non réglementées La baisse de la portion affectée aux activités réglementés est détaillé comme suit :		
- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-37, document 3, page 1 de 1, colonne 7, ligne 11):	0,0	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-37, document 4, page 1 de 1, colonne 7, ligne 6):	(0,5)	
- Centre de coûts Service à la clientèle: (voir GI-37, document 5, page 1 de 1, colonne 7, ligne 7):	(38,5)	
- Centre de coûts Administration: (voir GI-37, document 6, page 1 de 1, colonne 7, ligne 7):	(24,9)	
- Centre de coûts Affaires réglementaires: (voir GI-37, document 7, page 1 de 1, colonne 7, ligne 10):	0,0	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-37, document 8, page 1 de 1, colonne 7, ligne 5):	13,0	
- Centre de coûts Services entre compagnies affiliées (voir GI-37, document 9, page 1 de 1, colonne 7, ligne 6, et GI-37, document 11.1, note 14), suite à l'application des recommandations 1 et 3 du Rapport MNP et de la formule allégée, tel que proposé par Gazifère et approuvé par la Régie dans la D-2018-060.	<u>226,1</u>	175,2

GAZIFÈRE INC.  
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION  
ANALYSE DES ÉCARTS - CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE  
CAUSE TARIFAIRE 2019-2020

	(000\$)	(000\$)
<u>Cause 2022 vs Cause 2021 (suite)</u>		
15 Salaires		
La hausse des salaires se détaille comme suit:		
- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-37, document 3.1, page 1 de 1, note 5):	9,8	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 5):	21,5	
- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 5):	38,1	
- Centre de coûts Administration (voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 5):	19,0	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 5):	6,8	
- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 5):	10,0	105,1
16 Frais réglementaires		(1 085,2)
La charge totale de frais réglementaires présentés sur cette ligne est la résultante de la passation en charge des comptes de frais reportés à liquider dans les années en cause, selon les décisions émises par la Régie. La principale variation est une diminution de 975.5 (000\$) dans le compte différé du régime de retraite. Le détail des variations des autres comptes de frais reportés est présenté à la pièce GI-37, document 7, page 1 de 1, colonne 9, lignes 3 à 8.		

**GAZIFÈRE INC.**  
**SALAIRES, AVANTAGES SOCIAUX AVANT ET APRÈS LA CAPITALISATION**  
**CAUSE TARIFAIRE 2019 - 2020**

No de ligne	<u>Salaires réglementés</u>	2019	2020	2020	2021	2022	Variations		
		année historique (1)	année autorisée (2)	année de base (4+8)	année témoin	année témoin	année de base (4+8) vs 2017 historique	année témoin 2019 vs année autorisée 2018	année témoin 2020 vs année témoin 2019
	avant et après la capitalisation (En milliers de \$)								
1	Salaires réglementés - avant capitalisation	6 466	6 908	6 863	7 425	7 548	397	517	123
2	Partie capitalisée	(1 680)	(1 858)	(1 876)	(1 972)	(2 008)	(196)	(114)	(36)
3	Salaires réglementés - après capitalisation	4 785	5 050	4 987	5 452	5 540	202	403	87
4	<i>Pourcentage de capitalisation</i>	-26,0%	-26,9%	-27,3%	-26,6%	-26,6%			

	<u>Avantages sociaux réglementés</u>	2019	2020	2020	2021	2022	Variations		
		année historique (1)	année autorisée (2)	année de base (4+8)	année témoin	année témoin	année de base (4+8) vs 2017 historique	année témoin 2019 vs année autorisée 2018	année témoin 2020 vs année témoin 2019
	avant et après capitalisation (En milliers de \$)								
5	Régime de retraite (RR)	783	728	783	662	673	(0)	(66)	12
6	Assurance groupes	530	558	488	513	523	(41)	(44)	9
7	Avantages sociaux (RRQ, AE, etc)	727	762	767	749	763	40	(14)	14
8	Bonis	694	900	727	811	825	32	(89)	15
9	Sous-total avant capitalisation	2 734	2 947	2 765	2 734	2 784	31	(213)	50
10	Partie capitalisée	(809)	(746)	(747)	(745)	(759)	63	2	(14)
11	Sous-total après capitalisation	1 925	2 201	2 019	1 990	2 025	94	(212)	36
12	<i>Pourcentage de capitalisation</i>	-29,6%	-25,3%	-27,0%	-27,2%	-27,3%			

Notes: (1) Voir R-4122-2020, B-0021, GI-6 (Fermeture des livres 2019), document 1.3.2, page 1 de 1, colonne année historique 2019.  
(2) Voir la R-4032-2018, B-0196, GI-40, document 12, page 1 de 1, colonne année témoin 2020.

**GAZIFÈRE INC.**  
**ÉVOLUTION DU NOMBRE D'ETC**  
**CAUSE TARIFAIRE 2021 - 2022**

No de ligne		<b>2020</b> Cause (1)	Reclassement et ajustement selon nouvelle méthodologie (2)	Ajout de 2 postes aux communicatinos	Ajout Spécialiste Nouvelles initiatives aux Affaires réglementaires	<b>2021</b> Cause	<b>2022</b> Cause
1	Cadres - total	47,60	9,40	2,00	1,00	60,00	60,00
2	Moins partie PGEÉ	0,00	1,40			1,40	1,40
3	Moins partie immobilisations	11,07	5,20			16,27	16,27
4	Cadres - partie charges	36,53	2,80	2,00	1,00	42,33	42,33
5	Non cadres - total	50,46	-6,54			43,92	43,92
6	Moins partie PGEÉ	0,60	-0,60			0,00	0,00
7	Moins partie immobilisations	10,80	-3,82			6,98	6,98
8	Non cadres - partie charges	39,06	-2,12			36,94	36,94
9	ÉTC total - partie immobilisations	21,87	1,38	0,00	0,00	23,25	23,25
10	ÉTC total - partie PGEÉ	0,60	0,80			1,40	1,40
11	ÉTC total - partie charges	75,59	0,68	2,00	1,00	79,27	79,27

Notes: (1) Voir R-4032-2018, GI-40 document 13, page 1 de 1, colonne 2020 Cause.

(2) Pour le budget 2021, Gazifère utilise un nouveau système intégré imposé par Enbridge qui nous permet d'obtenir les FTE. Ce nouveau système n'a pas tout à fait les mêmes analyses qu'historiquement, alors que les compilations étaient faites manuellement. Entre les deux méthodes, on retrouve une faible différence en FTE qui découle du changement de méthode, en plus des ajouts de l'année. De plus, selon l'ancienne méthode manuelle, des erreurs s'étaient glissées avec le temps au niveau de la répartition des employés cadres et non-cadres, ce qui a été corrigé. Nous utiliserons dorénavant cette méthode. Cet écart est donc circonstanciel et l'année 2021 redeviendra l'année de base pour les prochaines années.