

GAZIFÈRE INC
INDICATEUR
CAUSE TARIFAIRE 2021-2022

	(M\$)	Références
<u>INDICATEUR 2021</u>		
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 :	<u>16 526</u>	GI-37, document 2, page 1 de 1, ligne 19, colonne 3
9 Compte différés 2021	<u>(2 296)</u>	GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 8, colonne 3
10 Total 2021 :	<u>14 229</u>	
11 Résultat : Les charges d'exploitation soumises pour l'année 2021 (<u>14,229M\$</u>) sont <u>inférieures</u> à l'indicateur 2021 (<u>14,238M\$</u>). (2)		
<u>INDICATEUR 2022</u>		
12 Charges d'exploitation de 2021 :	<u>16 526</u>	
13 Comptes différés 2021 :	<u>(2 296)</u>	
14 Total 2021 :	<u>14 229</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>14 580</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 :	<u>(1 211)</u>	GI-37, document 7, page 1 de 1, ligne 8, colonne 4
21 Total 2022 :	<u>14 574</u>	
22 Résultat : Les charges d'exploitation soumises pour l'année 2022 (<u>14,574M\$</u>) sont <u>inférieures</u> à l'indicateur 2022 (<u>14,580M\$</u>).		

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

(2) (...) Suite à la décision D-2021-087, les dépenses d'exploitation de 2021 passent sous l'indicateur.

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

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

	Forecaster	Forecast Date	2021F
	(1)	(2)	(3)
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	Average		1,5

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

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	Écart		Cause 2021		Cause 2022		
					2020 (4+8) 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 = 3-2	10	
SALAIRES											
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	TOTAL	5 682,2	5 929,9	6 430,8	6 535,9	247,7	4,4%	500,9	8,4%	105,1	1,6%
AUTRES CHARGES											
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	TOTAL	6 829,0	6 389,1	8 473,1	7 477,2	(439,9)	-6,4%	2 084,0	32,6%	(995,9)	-11,8%
SERVICES ENTRE COMPAGNIES											
16	AFFILIÉES (14)	2 101,9	2 143,5	1 940,1	2 120,8	41,6	2,0%	(203,5)	-9,5%	180,7	9,3%
17	Activités non réglementées (15)	(558,2)	(568,9)	(318,3)	(349,0)	(10,7)	0,0%	250,6	0,0%	(30,7)	0,0%
18	TOTAL	1 543,7	1 574,6	1 621,8	1 771,8	30,9	2,0%	47,2	3,0%	150,0	9,3%
19	GRAND TOTAL	14 054,9 (16)	13 893,6	16 525,7	15 784,9	(150,6)	-1,1%	2 381,5	17,1%	(710,1)	-4,3%

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.

Révisé : (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)
AUTRES CHARGES										
OPÉRATION										
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%
ENTRETIEN										
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
1 SALAIRES	<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)
AUTRES CHARGES										
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%
5 TOTAL AUTRES CHARGES	<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%
7 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<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\$)
1 SALAIRES		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.		
2 AUTRES CHARGES		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>		
3 SALAIRES		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 %.		
4 AUTRES CHARGES		(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>		
5 SALAIRES		21,5
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
6 AUTRES CHARGES		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
1 SALAIRES	<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)
AUTRES CHARGES										
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%
6 TOTAL AUTRES CHARGES	<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%
8 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<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\$)
1 SALAIRES		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).		
2 AUTRES CHARGES		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>		
3 SALAIRES		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 %.		
4 AUTRES CHARGES		(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>		
5 SALAIRES		38,1
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
6 AUTRES CHARGES		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
1 SALAIRES	<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)
AUTRES CHARGES										
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%
6 TOTAL AUTRES CHARGES	<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%
8 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<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\$)
1 SALAIRES		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.		
2 AUTRES CHARGES		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>		
3 SALAIRES		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 %, .		
4 AUTRES CHARGES		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>		
5 SALAIRES		19,0
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
6 AUTRES CHARGES		(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 %
1 SALAIRES	<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)
AUTRES CHARGES										
2 Réglementation	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										
3 - Charges réglementaires	627,1	412,9	525,1 (9)	350,6 (13)	(214,2)	-34,2%	112,2	27,2%	(174,5)	-33,2%
4 - Quote-part TEQ	156,4	388,6	865,5 (10)	504,9 (14)	232,2	148,4%	476,9	122,7%	(360,7)	-41,7%
5 - Programme d'efficacité énergétique	373,5	227,5	(69,8) (11)	355,6 (15)	(146,0)	-39,1%	(297,3)	-130,7%	425,5	0,0%
6 - Retraite	(461,4)	(1 020,5)	975,5 (12)	0,0	(559,1)	0,0%	1 996,0	0,0%	(975,5)	-100,0%
7 - Inondation	266,3	0,0	0,0	0,0	(266,3)	-100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
8	<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>	
9 TOTAL AUTRES CHARGES	<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%
10 Allocation aux activités non réglementées	<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%
11 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<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\$)
1 SALAIRES		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.		
2 AUTRES CHARGES		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>		
3 SALAIRES		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 %, .		
4 AUTRES CHARGES		(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>		
5 SALAIRES		10,0
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
6 AUTRES CHARGES		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	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	<u>406,5</u>	<u>321,8</u>	<u>379,4</u>	<u>386,2</u>	<u>(84,7)</u>	-20,8% (1)	57,6	17,9% (3)	<u>6,8</u>	1,8% (5)
AUTRES CHARGES										
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	<u>450,8</u>	<u>534,1</u>	<u>461,5</u>	<u>469,8</u>	<u>83,3</u>	18,5%	<u>(72,5)</u>	-13,6%	<u>8,3</u>	1,8%
4 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>733,0</u>	<u>839,8</u>	<u>777,8</u>	<u>791,8</u>	<u>106,8</u>	14,6% (2)	<u>(62,0)</u>	-7,4% (4)	<u>14,0</u>	1,8% (6)
5 Allocation aux activités non réglementées	<u>(105,4)</u>	<u>(120,5)</u>	<u>(107,5)</u>	<u>(109,4)</u>	<u>(15,2)</u>	0,0%	<u>13,0</u>	0,0%	<u>(1,9)</u>	0,0%
6 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>1 034,1</u>	<u>1 041,1</u>	<u>1 049,7</u>	<u>1 068,6</u>	<u>6,9</u>		<u>8,6</u>		<u>18,9</u>	

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\$)
1 SALAIRES		(84,7)
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.		
2 AUTRES CHARGES		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>		
3 SALAIRES		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 %, .		
4 AUTRES CHARGES		(62,0)
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>		
5 SALAIRES		6,8
La variation de la charge salariale s'explique par les augmentations salariales annuelles prévues en 2022 de 1.8 %.		
6 AUTRES CHARGES		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

	Réal 2019 (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	Cause 2022 (000\$)	2020 (4+8) vs Réel 2019		Écart		Cause 2021 vs Cause 2020 (4+8)		Cause 2022 vs Cause 2021	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
					1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8
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	<u>1 416,3</u>	1 587,6	90,9	5,9%	(3)	<u>(220,5)</u>	-13,5%	(4)	<u>171,3</u>	10,8% (6)
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>1 940,1</u>	<u>2 120,8</u>	<u>41,6</u>	2,0%		<u>(203,5)</u>	-9,5%		<u>180,7</u>	8,5% (6)
6 Allocation aux activités non réglementées	<u>(558,2)</u>	<u>(568,9)</u>	<u>(318,3)</u>	<u>(349,0)</u>	<u>(10,7)</u>	0,0%		<u>250,6</u>	0,0%	(5)	<u>(30,7)</u>	0,0%
7 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>1 543,7</u>	<u>1 574,6</u>	<u>1 621,8</u>	<u>1 771,8</u>	<u>30,9</u>	2,0%		<u>47,2</u>	3,0%		<u>150,0</u>	8,5%

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-réglementées. 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. (...). Suite à la décision D-2021-087, Gazifère a effectué la coupure de 110.0 (000\$) exigée par la Régie dans cette rubrique des dépenses d'exploitation. Afin d'arriver aux résultats escomptés, une coupure de 143.3 (000\$) a été effectuée, dont un montant de 118.7 (000\$) réglementé et 24.6 (000\$) non-réglementé, selon le taux d'allocation entre activités réglementées et non-réglementées approuvé par la Régie et tel que le démontré la pièce GI-37, document 10. De plus, il faut noter que Gazifère a procédé à une coupure supplémentaire des dépenses d'exploitation de 8.7 (000\$) afin d'obtenir l'ajustement du revenu requis autorisé par la Régie. Cette situation découle d'un écart dans les fichiers de travail de Gazifère. Cet écart, jugé non-matériel au moment du dépôt du dossier, a été pris en considération afin de respecter l'impact sur les tarifs déterminé par la décision D-2021-087.

(5) En 2019 et 2020, Gazifère a décidé d'allouer aux activités non-réglementées, 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) (...). Suite à la décision D-2021-087, l'augmentation est supérieure à l'indexation de 1.8 % en 2022 initialement prévu lors du dépôt original, ce qui découle de la coupure effectuée dans cette section des dépenses d'exploitation en 2021.

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		ANR	AR	Total \$	ANR	AR	Total \$	ANR	AR	Total \$		
		New cost allocation method			Unregulated	Regulated										Unregulated	Regulated
		Unregulated	Regulated	Total													
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%											
4	Ei costs																
5	25453 Stock based compensation	89 148	98 193	187 341	47,59%	52,41%											
6	25453 Internal charges Ei	297 306	700 968	998 274	29,78%	70,22%											
6	IT Ei	13 398	209 896	223 294	6,00%	94,00%											
7	25440 IT services CIS	45 735	716 518	762 253	6,00%	94,00%											
8	25441 IT services IT	38 352	230 740	269 092	14,25%	85,75%											
9	25448 Credit and collection	14 490	130 412	144 902	10,00%	90,00%											
10	25452 Regulation	13 400	2 491 770	2 505 170	0,53%	99,47%											
11	25430 Sales administration	204 242	258 247	462 489	44,16%	55,84%											
12	25432 Sales commercial	0	97 477	97 477	0,00%	100,00%											
13	25434 Sales residential	0	122 428	122 428	0,00%	100,00%											
14	25436 Advertising	0	6 550	6 550	0,00%	100,00%											
15	25401 Customer service (Operation)	17 446	966 247	983 693	1,77%	98,23%											
16	25404 Main & services	0	410 886	410 886	0,00%	100,00%											
17	25406 Regulation & Measurement	0	34 233	34 233	0,00%	100,00%											
18	25408 Administration and opération	0	4 286	4 286	0,00%	100,00%											
19	25411 Main & Services - Maintenance	0	804 372	804 372	0,00%	100,00%											
Ré	25413 Regulation & Measurement - Maint.	0	78 783	78 783	0,00%	100,00%											
21	25444 Meter reading	0	271 582	271 582	0,00%	100,00%											
22	25446 Customer billing	386 173	947 481	1 333 654	28,96%	71,04%											
23	25442 Work management	52 256	185 273	237 529	22,00%	78,00%											
24	25449 Dispatch	46 496	164 851	211 347	22,00%	78,00%											
25	25451 Communication	20 281	306 618	326 899	6,20%	93,80%											
26	25420 JC & Hip cleaning	956 039	0	956 039	100,00%	0,00%											
27	25421 Furnace cleaning	143 532	0	143 532	100,00%	0,00%											
28	25422 Rental equipment maintenance	1 765 930	0	1 765 930	100,00%	0,00%											
29	Total cost allocation	4 977 553	13 773 660	18 751 213	26,55%	73,45%											
30	Total cost allocation under the actual cost allocation methodology	4 618 802	14 132 412	18 751 214	24,63%	75,37%											

D-2018-060		D-2018-090	
New cost allocation percentage (D-2018-060 and D-2018-090)			
Unregulated	Regulated		
14,09%	85,91%		
		<i>Nouvelle allocation</i>	
		<i>Nouvelle allocation</i>	
17,13%	82,87%		
0,00%	100,00%		

BUDGET 2021			BUDGET 2022		
ANR	AR	Total \$	ANR	AR	Total \$
725 036	4 420 716	5 145 752	726 619	4 430 366	5 156 986
144 186	879 133	1 023 319	159 587	973 041	1 132 628
6 218	30 080	36 298	6 330	30 622	36 951
27 604	133 543	161 147	28 101	135 946	164 048
<u>264 877</u>	<u>1 151 447</u>	<u>1 416 324</u>	294 624	1 293 012	1 587 636
19 577	306 710	326 287	19 930	312 231	332 160
41 740	653 925	695 664	42 491	665 695	708 186
65 781	395 760	461 540	66 965	402 884	469 848
18 104	162 940	181 044	18 430	165 873	184 303
0	3 009 587	3 009 587	0	1 937 188	1 937 188
270 567	342 109	612 676	275 437	348 267	623 704
0	0	0	0	0	0
0	473 995	473 995	0	530 567	530 567
0	24 223	24 223	0	24 659	24 659
19 206	1 063 769	1 082 976	19 552	1 082 917	1 102 469
0	645 910	645 910	0	657 536	657 536
0	39 462	39 462	0	40 172	40 172
0	4 726	4 726	0	4 811	4 811
0	1 139 361	1 139 361	0	1 149 191	1 149 191
0	66 352	66 352	0	67 546	67 546
0	295 456	295 456	0	300 774	300 774
460 999	1 131 069	1 592 067	469 297	1 151 428	1 620 725
80 891	286 794	367 685	82 347	291 957	374 303
49 822	176 643	226 465	50 719	179 822	230 541
37 776	571 128	608 904	38 456	581 408	619 864
1 322 507	0	1 322 507	1 346 313	0	1 346 313
234 332	0	234 332	238 550	0	238 550
2 599 347	0	2 599 347	2 646 135	0	2 646 135
<u>6 388 572</u>	<u>17 404 835</u>	<u>23 793 407</u>	6 529 883	16 757 912	23 287 795
<u>26,85%</u>	<u>73,15%</u>	100,00%	28,04%	71,96%	100,00%
	(1)			(1)	

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):

	2021 (000\$)	2022 (000\$)
Ligne 6: Charges d'exploitation	16 526	15 785
Ligne 10: Taxes municipales et autres	879	973
	<u>17 405</u>	<u>16 758</u>

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

No de ligne	Réal 2019 (1) (000\$)	Cause 2020 (2) (000\$)	(4+8) 2020 (000\$)	Cause 2021 (000\$)	2020 (4+8) vs Réel 2019		Écart Cause 2021 vs Cause 2020		Cause 2021 vs 2020 (4+8)		
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%	
					5 = 3 - 1	6	7 = 4 - 2	8	9 = 4 - 3	10	
1	912,0	847,0	912,0	770,0	(0,0)	0,0%	(77,0)	-9,1%	(142,0)	-15,6%	(8)
2	808,3	1 047,1	846,0	943,6	37,7	4,7%	(103,5)	-9,9%	97,6	11,5%	
3	652,9	790,5	722,4	731,0	69,5	10,6%	(59,4)	-7,5%	8,7	1,2%	
4	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	5 682,2	5 982,2	5 933,1	6 430,8	251,0	4,4%	448,6	7,5%	497,7	8,4%	(9)
6	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	55,7	85,8	78,6	73,1	23,0	41,2%	(12,8)	-14,9%	(5,6)	-7,1%	
8	176,8	150,3	183,2	161,6	6,4	3,6%	11,3	7,5%	(21,6)	-11,8%	
9	76,0	97,4	90,9	76,0	14,9	19,6%	(21,4)	-22,0%	(14,9)	-16,4%	
10	109,2	62,2	36,3	58,0	(73,0)	-66,8%	(4,2)	-6,8%	21,7	59,8%	
11	53,1	113,3	93,5	93,5	40,4	76,1%	(19,7)	-17,4%	0,0	0,0%	
12	370,2	574,3	441,6	394,0	71,3	19,3%	(180,3)	-31,4%	(47,6)	-10,8%	
13	961,9	8,5	8,5	2 296,4	(953,4)	-99,1%	2 287,8	26906,3%	2 287,8	26905,5%	(10)
14	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	152,4	260,3	229,9	274,1	77,5	50,8%	13,8	5,3%	44,2	19,2%	
16	367,2	441,6	443,9	392,6	76,7	20,9%	(48,9)	-11,1%	(51,2)	-11,5%	
17	677,9	658,9	622,1	624,1	(55,8)	-8,2%	(34,8)	-5,3%	2,0	0,3%	
18	18,7	16,4	15,3	15,3	(3,4)	-18,2%	(1,0)	-6,3%	0,0	0,0%	
19	125,5	141,1	134,1	136,8	8,7	6,9%	(4,3)	-3,0%	2,7	2,0%	
20	4,4	5,6	7,4	7,4	3,0	69,7%	1,8	32,4%	0,0	0,0%	
21	710,2	747,9	744,3	909,4	34,2	4,8%	161,6	21,6%	165,1	22,2%	(11)
22	71,2	97,1	98,8	82,0	27,6	38,8%	(15,2)	-15,6%	(16,8)	-17,0%	
23	206,2	157,1	125,4	106,8	(80,9)	-39,2%	(50,2)	-32,0%	(18,5)	-14,8%	
24	24,9	23,1	23,1	23,1	(1,9)	-7,5%	(0,0)	0,0%	0,0	0,0%	
25	167,2	78,6	395,9	390,1	228,7	136,8%	311,4	396,1%	(5,8)	-1,5%	(12)
26	2 078,5	1 639,1	1 846,4	1 582,2	(232,1)	-11,2%	(56,9)	-3,5%	(264,2)	-14,3%	(13)
27	144,1	154,8	176,9	129,9	32,8	22,7%	(24,9)	-16,1%	(47,0)	-26,6%	
28	106,9	98,5	180,3	180,5	73,4	68,6%	82,0	83,2%	0,1	0,1%	
29	16,8	25,5	19,5	25,0	2,7	16,0%	(0,5)	-2,0%	5,4	27,7%	
30	16 269,8	15 970,1	16 181,4	18 613,9	(88,4)	-0,5%	2 643,8	16,6%	2 432,5	15,0%	
31	-2 214,8	-2 059,6	-2 287,9	-2 088,2	(73,1)	3,3%	(28,6)	1,4%	199,7	-8,7%	(14)
32	14 055,0	13 910,5	13 893,5	16 525,7	(161,5)	-1,1%	2 615,3	18,8%	2 632,2	18,9%	

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

No de ligne		Cause	Cause	Cause 2020 vs Cause 2019		
		2021 (000\$)	2022 (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	Maind'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	Dommmages et dégâts matériels	23,1	23,5	0,4	1,8%	
25	Primes d'assurances	<u>390,1</u>	542,9	<u>152,8</u>	39,2%	(17)
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	18 613,9	17 924,2	(689,7)	-3,7%	
31	Portion des frais alloués aux activités non réglementées	-2 088,2	-2 139,3	(51,1)	2,4%	
32	Charges d'exploitation	16 525,7	15 784,9	(740,8)	-4,5%	

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):
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-37, document 4.1, page 1 de 1, note 1):
- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-37, document 5.1, page 1 de 1, note 1):
- Centre de coûts Administration (voir GI-37, document 6.1, page 1 de 1, note 1):
- Centre de coûts Informatique (voir GI-37, document 8.1, page 1 de 1, note 1):
- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 1):

(8,0)
47,1
139,6
112,8
(84,7)
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)

Cause 2021 vs Prévision 2020

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)

Original: 2020-12-17

Révisé : 2021-03-04

Révisé : 2021-08-13

GI-37
Document 11.1
Page 1 de 3
Requête 4122-2020
D-2021-087

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 (suite)</u>		
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 Affaires réglementaires (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 1, note 3):	57,6	
	180,3	497,7
10 Frais réglementaires		2 287,8
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.		
11 Location de locaux et bureaux		165,1
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.		
12 Primes d'assurances		(5,8)
<u>(...). Suite à la décision D-2021-087, Gazifère a effectué la coupure de 110.0 (000\$) exigée par la Régie dans cette rubrique des dépenses d'exploitation. Afin d'arriver aux résultats escompté, une coupure de 143.3 (000\$) a été effectuée, dont un montant de 118.7 (000\$) réglementé et 24.6 (000\$) non-réglementé, selon le taux d'allocation entre activités réglementées et non-réglementées approuvé par la Régie et tel que le démontré la pièce GI-37, document 10. De plus, il faut noter que Gazifère a procédé à une coupure supplémentaire des dépenses d'exploitation de 8.7 (000\$) afin d'obtenir l'ajustement du revenu requis autorisé par la Régie. Cette situation découle d'un écart dans les fichiers de travail de Gazifère. Cet écart, jugé non-matériel au moment du dépôt du dossier, a été pris en considération afin de respecter l'impact sur les tarifs déterminé par la décision D-2021-087.</u>		
13 Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels		(264,2)
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.		
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),	226,1	
suite à l'application des recommandations 1 et 3 du Rapport MNP et de la formule alléguée, tel que proposé par Gazifère et approuvé par la Régie dans la D-2018-060.		199,7

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 (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.		
17 <u>Primes d'assurances</u>		152,8
<u>Suite à la décision D-2021-087, l'augmentation est supérieure à l'indexation de 1.8% en 2022 initialement prévu lors du dépôt original, ce qui découle de la coupure effectuée dans cette section des dépenses d'exploitation en 2021.</u>		

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		2020 Cause (1)	Reclassement et ajustement selon nouvelle méthodologie (2)	Ajout de 2 postes aux communicatinos	Ajout Spécialiste Nouvelles initiatives aux Affaires réglementaires	2021 Cause	2022 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.