

GAZIFÈRE INC
INDICATEUR
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	(M\$)	Références
<u>INDICATEUR 2023</u>		
1 Charges d'exploitation de 2022 :	15 881	R-4122-2020, B-0372, GI-73, document 1, page 1 de 1, ligne 19, colonne 2
2 Comptes différés 2022 :	(1 237)	R-4122-2020, B-0372, GI-73, document 3, page 1 de 1, lignes 3 à 7, colonne 2
3 Total 2022 :	<u>14 644</u>	
4 Facteur d'inflation :	6,00%	GI-10, document 1.1, page 1 de 1, ligne 6, colonne 3
5 Facteur de croissance :	<u>1,21% (1)</u>	GI-7, document 2, page 1 de 2 (45 023 / 44 306)
6 Total du facteur de croissance :	<u>7,21%</u>	
7 Indicateur pour 2023 :	<u><u>15 700</u></u>	
8 Charges d'exploitation de 2023 :	19 069	GI-10, document 2, page 1 de 1, ligne 21, colonne 3
9 Compte différés 2023	(1 824)	GI-10, document 7, page 1 de 1, ligne 10, colonne 3
10 Total 2023 :	<u>17 245</u>	

11 Résultat : Les dépenses d'exploitation soumises pour l'année 2023 (17,245M\$) sont supérieures à l'indicateur 2023 (15,700M\$). (2)

<u>INDICATEUR 2024</u>		
12 Charges d'exploitation de 2023 :	19 069	
13 Comptes différés 2023 :	(1 824)	
14 Total 2023 :	<u>17 245</u>	Selon calcul de l'indicateur 2023
15 Facteur d'inflation :	6,00%	GI-10, document 1.1, page 1 de 1, ligne 6, colonne 3
16 Facteur de croissance :	<u>0,97% (1)</u>	GI-7, document 2, page 1 de 2 (45 603 / 45 023)
17 Total du facteur de croissance :	<u>6,97%</u>	
18 Indicateur pour 2024 :	<u><u>18 446</u></u>	
19 Charges d'exploitation de 2024 :	19 784	GI-10, document 2, page 1 de 1, ligne 21, colonne 4
20 Compte différés 2024 :	(1 860)	GI-10, document 7, page 1 de 1, ligne 10, colonne 4
21 Total 2024 :	<u>17 924</u>	

22 Résultat : Les dépenses d'exploitation soumises pour l'année 2024 (17,924M\$) sont inférieures à l'indicateur 2024 (18,446M\$).

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

(2) Deux éléments en particulier sont à la source du dépassement de l'indicateur en 2023 :

- les salaires et avantages sociaux au montant de 1,474.0 (000\$) principalement causé par l'indexation des salaires, la réorganisation de la structure organisationnelle menant à l'embauche de nouvelles ressources et à la redéfinition de certains postes et l'effet de la diminution de la capitalisation des salaires découlant des nouveaux taux de capitalisation approuvés par la Régie dans la décision D-2022-049.
- les frais de main-d'oeuvre contractuelle au montant de 619.9 (000 \$) attribuable à une évolution particulière du contexte économique. Ceux-ci se comparent davantage aux coûts actuels selon les contrats en vigueur, alors que budget de la Cause tarifaire 2022 était sous-évalué. N'eût été de la forte augmentation de ces éléments exceptionnels, Gazifère aurait proposé des dépenses d'exploitation inférieures à l'indicateur.

GAZIFÈRE INC.
INDICE DES PRIX À LA CONSOMMATION DU QUÉBEC
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

Québec CPI/Average Inflation Forecast (% Change) as of June 22, 2022

	Forecaster	Forecast Date	2021F
	(1)	(2)	(3)
1	Conference Board of Canada	May-22	5,5
2	Desjardins	May-22	6,0
3	Royal Bank of Canada	June-22	6,1
4	CIBC World Markets	June-22	6,2
5	BMO Nesbitt Burns	May-22	6,0
6	Average		6,0

GAZIFÈRE INC
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION TOTALES
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

		Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	Écart		Cause 2023		Cause 2024	
						2022 (4+8) vs Réel 2021 (000\$)	%	vs 2022 (4+8) (000\$)	%	vs Cause 2023 (000\$)	%
		1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9 = 4-3	10
SALAIRES											
1	Opération et Entretien (1)	1 299,1	1 360,1	1 882,6	1 976,8	61,0	4,7%	522,6	38,4%	94,1	5,0%
2	Ventes et communication (2)	1 067,3	1 153,2	1 353,6	1 423,7	85,9	8,1%	200,3	17,4%	70,1	5,2%
3	Service à la clientèle (3)	2 006,0	2 093,8	2 390,5	2 510,1	87,8	4,4%	296,7	14,2%	119,5	5,0%
4	Administration (4)	814,6	836,4	977,2	1 026,1	21,8	2,7%	140,7	16,8%	48,9	5,0%
5	Informatique (5)	355,2	363,5	379,9	398,9	8,3	2,3%	16,4	4,5%	19,0	5,0%
6	Affaires réglementaires (6)	457,2	539,1	581,8	610,9	81,9	17,9%	42,7	7,9%	29,1	5,0%
7	Nouvelles initiatives (7)	n/a	n/a	210,5	221,0	n/a		210,5	n/a	10,5	5,0%
8	TOTAL	5 999,4	6 346,2	7 776,2	8 167,4	346,8	5,8%	1 430,0	22,5%	391,2	5,0%
AUTRES CHARGES											
9	Opération et Entretien (8)	2 706,4	2 596,3	2 658,6	2 758,5	(110,1)	-4,1%	62,3	2,4%	99,9	3,8%
10	Ventes et communication (9)	601,3	678,6	724,7	769,3	77,2	12,8%	46,2	6,8%	44,6	6,2%
11	Service à la clientèle (10)	513,3	557,6	553,7	575,2	44,3	8,6%	(3,9)	-0,7%	21,5	3,9%
12	Administration (11)	4 388,7	4 619,0	4 625,9	4 799,1	230	5,2%	7,0	0,2%	173,1	3,7%
13	Informatique (12)	738,7	646,3	661,8	678,4	(92,4)	-12,5%	15,5	2,4%	16,5	2,5%
14	Affaires réglementaires (13)	2 450,5	1 406,4	2 181,5	2 144,9	(1 044,2)	-42,6%	775,1	55,1%	(36,6)	-1,7%
15	Nouvelles initiatives (14)	n/a	n/a	50,0	200,0	n/a		50,0		150,0	300,0%
16	Activités non réglementées (15)	(1 750,3)	(1 771,4)	(2 127,3)	(2 319,7)	(21,1)	1,2%	(355,8)	20,1%	(192,4)	9,0%
17	TOTAL	9 648,6	8 732,7	9 329,1	9 605,7	(915,9)	-9,5%	596,4	6,8%	276,6	3,0%
SERVICES ENTRE COMPAGNIES											
18	AFFILIÉES (16)	1 896,0	2 226,8	2 319,3	2 374,8	330,8	17,4%	92,5	4,2%	55,5	2,4%
19	Activités non réglementées (17)	(290,7)	(341,4)	(355,6)	(364,1)	(50,7)	17,4%	(14,2)	4,2%	(8,5)	2,4%
20	TOTAL	1 605,3	1 885,4	1 963,7	2 010,7	280,1	17,4%	78,3	4,2%	47,0	2,4%
21	GRAND TOTAL	17 253,4 (18)	16 964,3	19 069,0	19 783,8	(289,0)	-1,7%	2 104,6	12,4%	714,8	3,7%

- Notes: (1) Voir GI-10, document 3, page 1 de 1, ligne 1.
(2) Voir GI-10, document 4, page 1 de 1, ligne 1.
(3) Voir GI-10, document 5, page 1 de 1, ligne 1.
(4) Voir GI-10, document 6, page 1 de 1, ligne 1.
(5) Voir GI-10, document 8, page 1 de 1, ligne 1.
(6) Voir GI-10, document 7, page 1 de 1, ligne 1.
(7) Voir GI-10, document 9, page 1 de 1, ligne 1.
(8) Voir GI-10, document 3, page 1 de 1, ligne 10.
(9) Voir GI-10, document 4, page 1 de 1, ligne 5.

- (10) Voir GI-10, document 5, page 1 de 1, ligne 6.
(11) Voir GI-10, document 6, page 1 de 1, ligne 6.
(12) Voir GI-10, document 8, page 1 de 1, ligne 4.
(13) Voir GI-10, document 7, page 1 de 1, ligne 11.
(14) Voir GI-10, document 9, page 1 de 1, ligne 4.
(15) Somme des "Allocations aux activités non réglementés" des centres de services (voir GI-10, documents 3 à 10)
(16) Voir GI-10, document 10, page 1 de 1, ligne 5.
(17) Voir GI-10, document 10, page 1 de 1, ligne 6.
(18) Selon la fermeture des livres 2021, voir B-0056, GI-2, document 1.3.1, page 1 de 5, ligne 32, colonne 4.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
OPÉRATION ET ENTRETIEN
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	2022 (4+8) vs Réel 2021		Écart Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9 = 4-3	10
1 SALAIRES	1 299,1	1 360,1	1 882,6	1 976,8	61,0	4,7% (1)	522,6	38,4% (3)	94,1	5,0% (5)
AUTRES CHARGES										
OPÉRATION										
2 Service à la clientèle	638,1	679,1	695,4	722,8	41,1	6,4%	16,3	2,4%	27,4	3,9%
3 Conduites et branchements	780,6	807,8	827,2	860,1	27,2	3,5%	19,4	2,4%	33,0	4,0%
4 Régulation et mesurage	44,0	41,8	42,8	44,4	(2,3)	-5,1%	1,0	2,4%	1,6	3,7%
5 Administration et général	4,4	5,0	5,1	5,2	0,6	13,0%	0,1	2,4%	0,1	2,4%
6 SOUS-TOTAL	1 467,1	1 533,7	1 570,5	1 632,6	66,6	4,5%	36,8	2,4%	62,1	4,0%
ENTRETIEN										
7 Conduites et branchements	1 143,4	953,1	976,0	1 010,8	(190,3)	-16,6%	22,9	2,4%	34,9	3,6%
8 Régulation et mesurage	95,9	109,5	112,2	115,1	13,6	14,2%	2,6	2,4%	2,9	2,6%
9 SOUS-TOTAL	1 239,3	1 062,6	1 088,1	1 125,9	(176,7)	-14,3%	25,5	2,4%	37,8	3,5%
10 TOTAL AUTRES CHARGES	2 706,4	2 596,3	2 658,6	2 758,5	(110,1)	-4,1% (2)	62,3	2,4% (4)	99,9	3,8% (6)
11 Allocation aux activités non réglementées	(19,2)	(20,3)	(23,6)	(24,7)	(1,1)	0,0% (2)	(3,3)	16,5% (4)	(1,1)	4,4% (6)
12 TOTAL RÉGLEMENTÉ	3 986,3	3 936,1	4 517,6	4 710,6	(50,2)	-1,3%	581,5	14,8%	192,9	4,3%

Note: (1) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 1.
(2) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 2.
(3) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 3.
(4) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 4.
(5) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 5.
(6) Voir GI-10, document 3.1, page 1 de 1, note 6.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - OPÉRATION ET ENTRETIEN
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		61,0
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires, combinée aux divers mouvements de personnel et à un remaniement des équipes de travail.		
2 AUTRES CHARGES		(110,1)
Diminution anticipée de 183.3 (000\$) au niveau de la main-d'œuvre contractuelle en 2022 suite au retour post-pandémie des contrats à taux fixes plutôt qu'horaires, partiellement compensée par des hausses dans les autres postes budgétaires principalement liées à l'inflation, ainsi que quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet est peu significatif.		
<u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		522,6
La variation de la charge salariale s'explique principalement par le nouveau taux de capitalisation des salaires approuvé par la Régie dans la décision D-2022-049, ayant un impact à la hausse de 444.2 (000\$), combiné à l'augmentation annuelle des salaires, l'ajout de postes et divers mouvements de personnel.		
4 AUTRES CHARGES		62,3
Cette variation à la hausse s'explique par une indexation de 2.4% du budget 2023, calculée sur la base des prévisions 2022, et appliquée à l'ensemble des postes budgétaires. L'impact le plus significatif se retrouve au niveau de la main-d'oeuvre contractuelle avec 52.8 (000\$).		
<u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		94,1
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		99,9
Cette variation à la hausse s'explique par une indexation de 2.4% du budget 2024, calculée sur la base du budget 2023, et appliquée à l'ensemble des postes budgétaires, à l'exception de la main-d'oeuvre contractuelle dont l'indexation est estimée à 4% afin de tenir compte du contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation. L'impact le plus significatif se retrouve donc au niveau de la main-d'oeuvre contractuelle avec 90.1 (000\$).		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
VENTES ET COMMUNICATION
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réel	(4+8)	Cause	Cause	2022 (4+8)	Écart		Cause 2024		
	2021	2022	2023	2024	vs Réel 2021	Cause 2023	vs Cause 2023	vs Cause 2023		
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9 = 4-3	10
1 SALAIRES	<u>1 067,3</u>	<u>1 153,2</u>	<u>1 353,6</u>	<u>1 423,7</u>	<u>85,9</u>	8,1% (1)	<u>200,3</u>	17,4% (3)	<u>70,1</u>	5,2% (5)
AUTRES CHARGES										
2 Publicité / Communications	416,9	445,5	472,5	507,2	28,6	6,9%	27,0	6,1%	34,7	7,3%
3 Ventes et développement de marché	142,6	173,7	210,7	219,1	31,1	21,8%	37,0	21,3%	8,4	4,0%
4 Administration des ventes	<u>41,8</u>	<u>59,4</u>	<u>41,6</u>	<u>43,0</u>	<u>17,6</u>	42,1%	<u>(17,8)</u>	-30,0%	<u>1,5</u>	3,5%
5 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>601,3</u>	<u>678,6</u>	<u>724,7</u>	<u>769,3</u>	<u>77,2</u>	12,8% (2)	<u>46,2</u>	6,8% (4)	<u>44,6</u>	6,2% (6)
6 Allocation aux activités non réglementées	<u>(331,6)</u>	<u>(299,7)</u>	<u>(382,2)</u>	<u>(402,5)</u>	31,9	-9,6%	<u>(82,5)</u>	27,5%	<u>(20,3)</u>	5,0%
7 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>1 337,0</u>	<u>1 532,1</u>	<u>1 696,1</u>	<u>1 790,5</u>	<u>195,1</u>	14,6%	<u>164,0</u>	10,7%	<u>94,4</u>	5,3%

Note: (1) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 1.
(2) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 2.
(3) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 3.
(4) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 4.
(5) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 5.
(6) Voir GI-10, document 4.1, page 1 de 1, note 6.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - VENTES ET COMMUNICATION
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		85,9
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée aux mouvements de personnel, dont un poste vacant tout au long de l'année 2021.		
2 AUTRES CHARGES		77,2
La variation à la hausse provient de l'amortissement des programmes commerciaux au montant de 35.4 (000)\$ et des frais de déplacements et de représentations au montant de 30.9 (000\$) suite à la reprise des activités post-pandémie, combinée à l'indexation des autres postes budgétaires, ainsi que quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet est pratiquement nul.		
<u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		200,3
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'ajout de trois postes au développement de marché, combiné à l'augmentation annuelle des salaires et partiellement compensé par le nouveau taux de capitalisation des salaires approuvé par la Régie dans la décision D-2022-049, dont l'impact à la baisse sur les dépenses d'exploitation est de 100.0 (000\$).		
4 AUTRES CHARGES		46,2
L'augmentation provient principalement de l'amortissement des programmes commerciaux au montant de 36.6 (000)\$, combinés à l'indexation des autres postes budgétaires, ainsi que quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet est peu significatif.		
<u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		70,1
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		44,6
Cette variation à la hausse s'explique par une indexation de 2.4% du budget 2024, calculée sur la base du budget 2023, et appliquée à l'ensemble des postes budgétaires, à l'exception des frais de marketing et commandites dont l'augmentation prévue est de 38.2 (000\$), ce qui inclut 8.2 (000\$) provenant de l'amortissement des programmes commerciaux.		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
SERVICE À LA CLIENTÈLE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	2022 (4+8) vs Réel 2021		Écart Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	<u>2 006,0</u>	<u>2 093,8</u>	<u>2 390,5</u>	<u>2 510,1</u>	<u>87,8</u>	4,4% (1)	<u>296,7</u>	14,2% (3)	<u>119,5</u>	5,0% (5)
AUTRES CHARGES										
2 Supervision / Répartition	3,5	12,8	13,1	13,4	9,2	259,3%	0,3	2,4%	0,3	2,4%
3 Relevé des compteurs	294,5	319,6	329,9	345,5	25,0	8,5%	10,4	3,2%	15,6	4,7%
4 Facturation des clients	303,9	333,7	2,4	2,5	29,7	9,8%	(331,3)	-99,3%	0,1	2,4%
5 Crédit et recouvrement	<u>(88,7)</u>	<u>(108,4)</u>	<u>208,3</u>	<u>213,8</u>	<u>(19,7)</u>	-22,2%	<u>316,7</u>	292,1%	<u>5,5</u>	2,6%
6 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>513,3</u>	<u>557,6</u>	<u>553,7</u>	<u>575,2</u>	<u>44,3</u>	8,6% (2)	<u>(3,9)</u>	-0,7% (4)	<u>21,5</u>	3,9% (6)
7 Allocation aux activités non réglementées	<u>(567,1)</u>	<u>(598,6)</u>	<u>(671,1)</u>	<u>(703,4)</u>	<u>(31,5)</u>	5,6%	<u>(72,5)</u>	12,1%	<u>(32,3)</u>	4,6%
8 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>1 952,2</u>	<u>2 052,8</u>	<u>2 273,1</u>	<u>2 381,9</u>	<u>100,7</u>	5,2%	<u>220,3</u>	10,7%	<u>108,8</u>	4,6%

Note: (1) Voir GI-10, document 5.1, page 1 de 1, note 1.
(2) Voir GI-10, document 5.1, page 1 de 1, note 2.
(3) Voir GI-10, document 5.1, page 1 de 1, note 3.
(4) Voir GI-10, document 5.1, page 1 de 1, note 4.
(5) Voir GI-10, document 5.1, page 1 de 1, note 5.
(6) Voir GI-10, 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 2023-2024

<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		87,8
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires, incluant quelques promotions suite à un remaniement, combinée à divers autres mouvements de personnel.		
2 AUTRES CHARGES		44,3
La principale raison de cette hausse est attribuable aux services externes au montant de 34.8 (000\$), suite à la mise à jour de certains contrats de sous-traitance (lecture des compteurs et recouvrement), combinés à l'indexation des autres postes budgétaires, ainsi que quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet est peu significatif.		
 <u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		296,7
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'augmentation annuelle des salaires, combinée à la hausse occasionnée par le nouveau taux de capitalisation des salaires approuvé par la Régie dans la décision D-2022-049, dont l'impact à la hausse sur les dépenses d'exploitation est de 177.5 (000\$).		
4 AUTRES CHARGES		(3,9)
Cette variation à la baisse s'explique principalement par l'augmentation des revenus de recouvrement incluse dans les dépenses d'exploitation qui est partiellement compensée par l'indexation des autres postes budgétaires, ainsi que quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet est peu significatif.		
 <u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		119,5
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		21,5
La principale raison de cette hausse est attribuable aux services externes au montant de 16.5 (000\$), suite à la mise à jour de certains contrats de sous-traitance (lecture des compteurs), combinée à l'indexation des autres postes budgétaires.		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ADMINISTRATION
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	Écart					
					2022 (4+8) vs Réel 2021		Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	<u>814,6</u>	<u>836,4</u>	<u>977,2</u>	<u>1 026,1</u>	<u>21,8</u>	2,7% (1)	<u>140,7</u>	16,8% (3)	<u>48,9</u>	5,0% (5)
AUTRES CHARGES										
2 Charges d'administration	1 112,6	1 503,2	1 638,3	1 680,1	390,6	35,1%	135,1	9,0%	41,8	2,6%
3 Honoraires professionnels	169,4	260,7	265,3	271,6	91,3	53,9%	4,5	1,7%	6,4	2,4%
4 Avantages sociaux	4 190,8	3 715,7	3 403,0	3 559,2	(475,1)	-11,3%	(312,7)	-8,4%	156,2	4,6%
5 Avantages sociaux capitalisés	<u>(1 084,2)</u>	<u>(860,6)</u>	<u>(680,6)</u>	<u>(711,8)</u>	<u>223,6</u>	-20,6%	<u>180,0</u>	-20,9%	<u>(31,2)</u>	4,6%
6 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>4 388,6</u>	<u>4 619,0</u>	<u>4 625,9</u>	<u>4 799,1</u>	<u>230,4</u>	5,2% (2)	<u>7,0</u>	0,2% (4)	<u>173,1</u>	3,7% (6)
7 Allocation aux activités non réglementées	(733,1)	(768,7)	(789,5)	(820,8)	(35,5)	4,8%	(20,8)	2,7%	(31,3)	4,0%
8 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>4 470,1</u>	<u>4 686,7</u>	<u>4 813,7</u>	<u>5 004,4</u>	<u>216,7</u>	4,8%	<u>126,9</u>	2,7%	<u>190,7</u>	4,0%

Note: (1) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 1.
(2) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 2.
(3) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 3.
(4) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 4.
(5) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 5.
(6) Voir GI-10, document 6.1, page 1 de 1, note 6.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - ADMINISTRATION
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		21,8
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée aux mouvements de personnel, le nombre de postes vacants étant comparable d'une année à l'autre.		
2 AUTRES CHARGES		230,4
Cette variation à la hausse s'explique par de fortes augmentations de certains postes budgétaires, tels que le loyer au montant de 368.6 (000\$) suite à l'ajout d'un nouveau bail de location, et les avantages sociaux au montant de 284.3 (000\$) dû à la correction de la surcapitalisation de 2021, combinée à l'indexation de la majorité des autres postes budgétaires, ainsi que quelques variations à la hausse ou à la baisse dont l'effet combiné est négligeable. Le tout est cependant contrebalancé par une diminution importante prévue de la bonification des employés de 549.7 (000\$).		
<u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		140,7
La variation de la charge salariale s'explique principalement par le grand nombre de postes vacants en 2022 ainsi que l'effet d'une pleine année en 2023 de l'ajout d'un poste de directeur général à temps plein au 4e trimestre de 2022, combinée à l'augmentation annuelle des salaires et partiellement compensé par le transfert de 3 postes (2 analystes et 1 spécialiste) au service de la Réglementation, suite à la réorganisation amorcée en 2022.		
4 AUTRES CHARGES		7,0
Cette faible augmentation s'explique principalement par une importante diminution des charges liées au régime de retraite de 550.9 (000\$), contrebalancée par la hausse de la bonification et des autres avantages sociaux de 418.2 (000\$), en partie occasionnée par les nouveaux taux de capitalisation des salaires approuvés par la Régie dans la décision D-2022-049 ayant un impact à la baisse sur la capitalisation. De plus, il y a l'effet d'une pleine année du nouveau bail de location qui s'est ajouté en cours d'année 2022, ainsi que l'indexation des autres postes budgétaires et quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet combiné est négligeable.		
<u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		48,9
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		173,1
Cette variation s'explique principalement par l'augmentation de 124.9 (000\$) de la bonification et autres avantages sociaux, en lien avec l'augmentation de 5% des salaires de l'ensemble de l'entreprise, combinée à l'indexation des autres postes budgétaires et quelques variations à la hausse et à la baisse dont l'effet combiné est négligeable.		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	Écart					
					2022 (4+8) vs Réel 2021		Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	457,2	539,1	581,8	610,9	81,9	17,9% (1)	42,7	7,9% (3)	29,1	5,0% (5)
AUTRES CHARGES										
2 Réglementation	154,2	169,1	357,4	285,1	15,0	9,7% (2)	188,3	111,3% (4)	(72,3)	-20,2% (6)
Comptes différés										
3 - Charges réglementaires	525,1	519,0	403,3 (9)	468,7 (14)	(6,2)	-1,2%	(115,7)	-22,3%	65,4	16,2%
4 - Quote part AEÉ	865,5	851,7	510,2 (10)	507,9 (15)	(13,9)	-1,6%	(341,5)	-40,1%	(2,2)	-0,4%
5 - Programme d'efficacité énergétique	(69,8)	32,0	321,4 (11)	567,7 (16)	101,8	0,0%	289,4	904,5%	246,3	76,6%
6 - Retraite	975,5	(23,3)	172,1 (12)	0,0	(998,8)	-102,4%	195,3	0,0%	(172,1)	-100,0%
7 - CASEP	0,0	0,0	417,2 (13)	90,2 (17)	0,0	0,0%	417,2	0,0%	(327,0)	-78,4%
8 - Étude du taux de rendement	0,0	0,0	0,0	225,3 (18)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	225,3	0,0%
9 - Projet Thurso	0,0	(142,1)	0,0	0,0	(142,1)	0,0%	142,1	0,0%	0,0	0,0%
10	2 296,4 (7)	1 237,2 (8)	1 824,1	1 859,8	(1 059,1)		586,8		35,7	
11 TOTAL AUTRES CHARGES	2 450,5	1 406,4	2 181,5	2 144,9	(1 044,2)	-42,6%	775,1	55,1%	(36,6)	-1,7%
12 Allocation aux activités non réglementées	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
13 TOTAL RÉGLEMENTÉ	2 907,7	1 945,5	2 763,3	2 755,8	(962,3)	-33,1%	817,9	42,0%	(7,5)	-0,3%

- Notes:
- (1) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 1.
 - (2) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 2.
 - (3) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 3.
 - (4) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 4.
 - (5) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 5.
 - (6) Voir GI-10, document 7.1, page 1 de 1, note 6.
 - (7) Tel que présenté à la requête R-4199-2022 (Fermeture des livres 2021), B-0056, GI-2 document 1.3.
 - (8) Tels qu'approuvés par la Régie dans sa décision D-2022-040.
 - (9) Voir GI-16 document 1, page 2 de 6, ligne 8, colonne 13 + page 3 de 6, ligne 7, colonne 13.
 - (10) Voir GI-16 document 1, page 2 de 6, ligne 23, colonne 13 + page 3 de 6, ligne 29, colonne 13.
 - (11) Voir GI-16 document 1, page 2 de 6, ligne 16, colonne 13 + page 3 de 6, lignes 14 et 21, colonne 13.
 - (12) Voir GI-16 document 1, page 2 de 6, ligne 30, colonne 13 + page 2 de 6, ligne 37, colonne 13.
 - (13) Voir GI-16 document 1, page 3 de 6, ligne 39, colonne 13.
 - (14) Voir GI-16 document 1, page 6 de 6, ligne 21, colonne 13.
 - (15) Voir GI-16 document 1, page 6 de 6, ligne 42, colonne 13.
 - (16) Voir GI-16 document 1, page 6 de 6, lignes 28 et 35, colonne 13.
 - (17) Voir GI-16 document 1, page 6 de 6, ligne 51, colonne 13.
 - (18) Voir GI-16 document 1, page 6 de 6, ligne 13, colonne 13.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - AFFAIRES RÉGLEMENTAIRES
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		81,9
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée à l'effet d'une pleine année des 2 postes vacants pendant une partie de l'année 2021.		
2 AUTRES CHARGES		15,0
Cette variation s'explique principalement par une augmentation des frais de déplacements de 25.0 (000\$) suite à la reprise des activités post-pandémie en 2022, combinés à des variations à la hausse et à la baisse de moindre importance.		
<u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		42,7
La variation de la charge salariale s'explique par l'augmentation annuelle des salaires combinée à l'ajout de 3 postes (2 analystes et 1 spécialiste) ayant été transféré du service de l'Administration, partiellement compensée par le transfert de 2 postes (1 analyste et 1 spécialiste) de la Réglementation vers le nouveau centre de coûts des Nouvelles initiatives et par l'abolition du poste de directeur de la Réglementation, dont les responsabilités ont été transférées à la direction générale. À noter qu'aucun salaire de la Réglementation n'est capitalisé en Cause 2023, contrairement au salaire des postes liés aux Nouvelles initiatives en 2022, ce qui s'ajoute à la hausse des salaires observée.		
4 AUTRES CHARGES		188,3
Cette variation s'explique par une augmentation des frais de consultants de 133.3 (000\$) occasionnée principalement par l'étude RCAM en 2023, ainsi que l'augmentation des frais d'adhésion et des frais de déplacements.		
<u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		29,1
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		(72,3)
Diminution principalement attribuable aux frais de consultants qui sont en baisse comparativement à l'année 2023, combinée à l'indexation des autres postes budgétaires.		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
INFORMATIQUE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réal 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	2022 (4+8) vs Réel 2021		Écart Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	<u>355,2</u>	<u>363,5</u>	<u>379,9</u>	<u>398,9</u>	<u>8,3</u>	2,3% (1)	<u>16,4</u>	4,5% (3)	<u>19,0</u>	4,8% (5)
AUTRES CHARGES										
2 CIS	331,2	360,8	369,4	379,0	29,6	8,9%	8,7	2,4%	9,5	2,5%
3 IT Services	<u>407,5</u>	<u>285,6</u>	<u>292,4</u>	<u>299,4</u>	<u>(122,0)</u>	-29,9%	<u>6,9</u>	2,4%	<u>7,0</u>	2,3%
4 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>738,7</u>	<u>646,3</u>	<u>661,8</u>	<u>678,4</u>	<u>(92,4)</u>	-12,5% (2)	<u>15,5</u>	2,4% (4)	<u>16,5</u>	2,4% (6)
5 Allocation aux activités non réglementées	<u>(99,3)</u>	<u>(84,1)</u>	<u>(91,1)</u>	<u>(94,1)</u>	<u>15,1</u>	0,0%	<u>(7,0)</u>	0,0%	<u>(2,9)</u>	0,0%
6 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>994,7</u>	<u>925,7</u>	<u>950,7</u>	<u>983,3</u>	<u>(69,0)</u>	-6,9%	<u>25,0</u>	2,7%	<u>32,6</u>	3,3%

Notes: (1) Voir GI-10, document 8.1, page 1 de 1, note 1.
(2) Voir GI-10, document 8.1, page 1 de 1, note 2.
(3) Voir GI-10, document 8.1, page 1 de 1, note 3.
(4) Voir GI-10, document 8.1, page 1 de 1, note 4.
(5) Voir GI-10, document 8.1, page 1 de 1, note 5.
(6) Voir GI-10, 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 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
1 SALAIRES		8,3
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'augmentation annuelle des salaires.		
2 AUTRES CHARGES		(92,4)
Cette variation à la baisse s'explique principalement par la diminution des frais informatiques intercompagnies de 181.6 (000\$), suite à différents changements de systèmes et une réévaluation de la proportion des frais alloués à Gazifère, contrebalancée par une augmentation des services contractuels et autres frais externes de 77.9 (000\$) et combinée à d'autres variations à la hausse et à la baisse de moindre importance.		
 <u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		
3 SALAIRES		16,4
La variation de la charge salariale s'explique principalement par l'augmentation annuelle des salaires combiné à la diminution de la portion capitalisée découlant du nouveau taux de capitalisation des salaires approuvé par la Régie dans la décision D-2022-049.		
4 AUTRES CHARGES		15,5
Cette variation s'explique par l'indexation des postes budgétaires.		
 <u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
5 SALAIRES		19,0
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		
6 AUTRES CHARGES		16,5
Cette variation s'explique par l'indexation des postes budgétaires.		

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
NOUVELLES INITIATIVES (1)
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réel 2021 (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	Cause 2024 (000\$)	2022 (4+8) vs Réel 2021		Écart Cause 2023 vs 2022 (4+8)		Cause 2024 vs Cause 2023	
					(000\$)	%	(000\$)	%	(000\$)	%
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 SALAIRES	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>	<u>210,5</u>	<u>221,0</u>	<u>n/a</u>		<u>210,5</u>		<u>10,5</u>	4,8% (3)
AUTRES CHARGES										
2 GNR et autres procédés à définir	n/a	n/a	50,0	200,0	n/a		50,0		150,0	75,0%
3 Hydrogène (2)	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>n/a</u>		<u>0,0</u>		<u>0,0</u>	0,0%
4 TOTAL AUTRES CHARGES	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>	<u>50,0</u>	<u>200,0</u>	<u>n/a</u>		<u>50,0</u>		<u>150,0</u>	75,0% (4)
5 Allocation aux activités non réglementées	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>	<u>(169,7)</u>	<u>(274,3)</u>	<u>n/a</u>		<u>(169,7)</u>		<u>(104,6)</u>	61,6%
6 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>	<u>90,8</u>	<u>146,7</u>	<u>n/a</u>		<u>90,8</u>		<u>55,9</u>	38,1%

Notes: (1) Ajout d'un nouveau centre de coûts en Cause tarifaire 2023 dédié aux Nouvelles initiatives. Dans le cadre du présent dossier, l'allocation aux activités réglementées proposée par Gazifère se chiffre à 34.85%, selon une estimation de la répartition du temps alloué des 4 employés de ce service. À noter que cette allocation est très conservatrice puisqu'au moment de préparer le budget de ce service, certaines incertitudes demeurent quant à la nature réglementée de certaines initiatives.

(2) En parallèle de la préparation du budget de la Cause tarifaire 2023-2024, Gazifère a présenté une demande à la Régie afin de faire reconnaître la création d'un CFR en lien avec un projet d'hydrogène et anticipe que les coûts à prévoir pour les années 2023 et 2024 seront entièrement capitalisables. Advenant que ce ne soit pas le cas, la liquidation du CFR, si celui-ci est approuvé par la Régie, aura un effet uniquement sur les dépenses d'exploitation de 2025.

(3) L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.

(4) L'augmentation découle de l'augmentation de l'enveloppe budgétaire des frais professionnels de consultants afin de mener diverses études.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
SERVICES ENTRE COMPAGNIES AFFILIÉES
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

	Réel	(4+8)	Cause	Cause	2022 (4+8)		Écart		Cause 2024	
	2021	2022	2023	2024	vs Réel 2021	%	Cause 2023	%	vs Cause 2023	%
	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)	(000\$)		(000\$)		(000\$)	
	1	2	3	4	5 = 2-1	6	7 = 3-2	8	9=4-3	10
1 Insurance D&O	36,3	48,9	49,9	51,0	12,6	34,7% (1)	1,0	2,1% (1)	1,0	2,1% (1)
2 Stock based compensation (SBC)	161,1	164,8	168,8	172,8	3,7	2,3% (2)	4,0	2,4% (2)	4,1	2,3% (2)
3 Internal charges Ei	1 372,3	1 667,6	1 746,9	1 788,8	295,3	21,5% (3)	79,2	4,8%	41,9	2,3%
4 IT Ei	326,3	345,4	353,7	362,2	19,2	5,9%	8,3	2,4%	8,5	2,3%
5	<u>1 896,0</u>	<u>2 226,8</u>	<u>2 319,3</u>	<u>2 374,8</u>	<u>330,8</u>	17,4%	<u>92,5</u>	4,2%	<u>55,5</u>	2,3%
6 Allocation aux activités non réglementées	<u>(290,7)</u>	<u>(341,4)</u>	<u>(355,6)</u>	<u>(364,1)</u>	<u>(50,7)</u>	17,4%	<u>(14,2)</u>	4,2%	<u>(8,5)</u>	2,4%
7 TOTAL RÉGLEMENTÉ	<u>1 605,3</u>	<u>1 885,4</u>	<u>1 963,7</u>	<u>2 010,7</u>	<u>280,1</u>	17,4%	<u>78,3</u>	4,2%	<u>47,0</u>	2,3%

- Notes: (1) La prime d'assurance dirigeants et administrateurs prévue représente le montant maximal calculé selon la méthodologie d'indexation approuvée par la Régie dans la décision D-2018-060. Cependant, en 2021, la prime s'est avérée inférieure au maximum prévu selon cette méthodologie.
- (2) Montant maximal calculé selon la méthodologie d'indexation approuvée par la Régie dans la décision D-2018-060.
- (3) Écart généré par une augmentation des frais d'assurance de 294.5(000)\$ en 2022, ce qui découle de la conclusion au 2e trimestre de 2022 d'un contrat d'assurance individuel.

GAZIFÈRE INC.
ALLOCATION ENTRE ACTIVITÉS RÉGLEMENTÉES ET ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

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 de 52, paragraphe 44. Gazifère présente à côté, un sommaire des dépenses d'exploitation pour les années 2023 et 2024 en prenant en considération les ajustements découlant des décisions D-2018-060 et D-2018-090, ainsi que les nouveaux taux d'allocation proposés dans le cadre du présent dossier tarifaire.

Impact of the new cost allocation on 2014 and percentage to be used by cost service						1		2		3			4			5			6			7			8		
Cost center		2014			New cost allocation percentage		New cost allocation percentage (D-2018-060 and D-2018-090)		BUDGET 2023			BUDGET 2024															
		New cost allocation method			Unregulated	Regulated	Unregulated	Regulated	ANR	AR	Total \$	ANR	AR	Total \$													
		Unregulated	Regulated	Total																							
1	25450	Administration expenses	751 404	4 499 799	5 251 203	14,31%	85,69%	14,09%	85,91%	(2)	789 483	4 813 658	5 603 141	820 761	5 004 370	5 825 131											
2	25480	Municipal Taxes	included above								169 062	1 030 807	1 199 869	159 587	973 041	1 132 628											
3		Insurance D&O	121 927	36 048	157 975	77,18%	22,82%	Nouvelle allocation		(3)	8 552	41 370	49 922	8 731	42 239	50 970											
4	Ei costs	Stock based compensation	89 148	98 193	187 341	47,59%	52,41%	Nouvelle allocation		(3)	28 912	139 869	168 782	29 606	143 226	172 833											
5	25453	Internal charges Ei	297 306	700 968	998 274	29,78%	70,22%	17,13%	82,87%	(3)	296 921	1 449 955	1 746 876	304 050	1 484 752	1 788 801											
6		IT Ei	13 398	209 896	223 294	6,00%	94,00%				21 224	332 513	353 737	21 734	340 493	362 227											
7	25440	IT services CIS	45 735	716 518	762 253	6,00%	94,00%				41 690	653 138	694 828	43 237	677 382	720 619											
8	25441	IT services IT	38 352	230 740	269 092	14,25%	85,75%				49 450	297 519	346 961	50 839	305 876	356 706											
9	25448	Credit and collection	14 490	130 412	144 902	10,00%	90,00%	24,80%	75,20%	(4)	193 837	587 764	781 601	202 317	613 477	815 794											
10	25452	Regulation	13 400	2 491 770	2 505 170	0,53%	99,47%	0,00%	100,00%	(2)	0	2 763 328	2 763 328	0	2 755 791	2 755 791											
11	25430	Sales administration	204 242	258 247	462 489	44,16%	55,84%				236 996	299 670	536 658	249 653	315 674	565 319											
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%	13,45%	86,55%	(4)	98 326	632 723	731 049	102 960	662 541	765 500											
14	25436	Advertising	0	6 550	6 550	0,00%	100,00%				0	54 120	54 120	0	56 719	56 719											
15	25401	Customer service (Operation)	17 446	966 247	983 693	1,77%	98,23%				23 685	1 311 884	1 335 523	24 738	1 370 208	1 394 898											
16	25404	Main & services	0	410 886	410 886	0,00%	100,00%				0	902 483	902 483	0	939 212	939 212											
17	25406	Regulation & Measurement	0	34 233	34 233	0,00%	100,00%				0	42 782	42 782	0	44 380	44 380											
18	25408	Administration and opération	0	4 286	4 286	0,00%	100,00%				0	5 124	5 124	0	5 247	5 247											
19	25411	Main & Services - Maintenance	0	804 372	804 372	0,00%	100,00%				0	2 143 217	2 143 217	0	2 236 442	2 236 442											
20	25413	Regulation & Measurement - Maint.	0	78 783	78 783	0,00%	100,00%				0	112 159	112 159	0	115 107	115 107											
21	25444	Meter reading	0	271 582	271 582	0,00%	100,00%				0	329 936	329 936	0	345 546	345 546											
22	25446	Customer billing	386 173	947 481	1 333 654	28,96%	71,04%				308 246	756 243	1 064 532	323 640	794 011	1 117 696											
23	25442	Work management	52 256	185 273	237 529	22,00%	78,00%				56 014	198 596	254 610	58 761	208 334	267 095											
24	25449	Dispatch	46 496	164 851	211 347	22,00%	78,00%				112 979	400 562	513 541	118 607	420 517	539 125											
25	25451	Communication	20 281	306 618	326 899	6,20%	93,80%				46 933	709 601	756 504	49 973	755 551	805 491											
26	25420	JC & Hip cleaning	956 039	0	956 039	100,00%	0,00%				1 433 769	0	1 433 769	1 468 179	0	1 468 179											
27	25421	Furnace cleaning	143 532	0	143 532	100,00%	0,00%				254 047	0	254 047	260 144	0	260 144											
28	25422	Rental equipment maintenance	1 765 930	0	1 765 930	100,00%	0,00%				2 926 790	0	2 926 790	3 003 493	0	3 003 493											
29	25423	RNG and other new initiatives	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	65,15%	34,85%	(4)	169 684	90 767	260 451	274 264	146 709	420 974											
30		Total cost allocation	4 977 553	13 773 660	18 751 213	26,55%	73,45%				7 266 600	20 099 789	27 366 339	7 575 275	20 756 844	28 332 065											
		Total cost allocation under the actual cost allocation methodology	4 618 802	14 132 412	18 751 214	24,63%	75,37%				26,55%	73,45%	100,00%	26,74%	73,26%	100,00%											
31											(1)	(1)	(1)														

Note (1): Les charges d'exploitation se présentent comme suit à la pièce GI-10, document 2, page 1 de 2 (2023) et page 2 de 2 (2024):

	2023 (000\$)	2024 (000\$)
Ligne 6: Charges d'exploitation	19 069	19 784
Ligne 10: Taxes municipales et autres	1 031	973
	<u>20 100</u>	<u>20 757</u>

(2) Taux d'allocation autorisés par la Régie dans sa décision D-2018-090.

(3) Taux d'allocation autorisés par la Régie dans sa décision D-2018-060.

(4) Nouveaux taux d'allocation proposés par Gazifère dans le cadre du dossier tarifaire 2023-2024 suite à des changements organisationnels amorcés en 2022 et ayant l'effet d'une pleine année en 2023.

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

No de ligne	Réal 2021 (1) (000\$)	Cause 2022 (2) (000\$)	(4+8) 2022 (000\$)	Cause 2023 (000\$)	2022 (4+8) vs Réel 2021		Écart Cause 2023 vs Cause 2022		Cause 2023 vs 2022 (4+8)				
					(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	770,0	783,9	783,9	233,0	13,9	1,8%	(550,9)	-70,3%	(550,9)	-70,3%	(10)	
2	Bonification	1 570,5	960,6	1 020,8	1 263,2	(549,7)	-35,0%	(3)	302,6	31,5%	242,4	23,8%	(11)
3	Autres avantages sociaux	766,1	744,2	1 050,4	1 226,2	284,3	37,1%	(4)	482,0	64,8%	175,8	16,7%	(12)
4	Avantages sociaux totaux	3 106,6	2 488,6	2 855,1	2 722,4	(251,5)	-8,1%		233,8	9,4%	(132,6)	-4,6%	
5	Salaires	5 999,4	6 535,9	6 346,2	7 776,2	346,8	5,8%	(5)	1 240,3	19,0%	1 430,0	22,5%	(13)
6	Salaires et avantages sociaux	9 106,0	9 024,5	9 201,3	10 498,6	95,3	1,0%		1 474,0	16,3%	1 297,3	14,1%	
7	Formation et développement des employés	100,6	74,4	75,1	75,9	(25,4)	-25,3%		1,5	2,0%	0,7	1,0%	
8	Matériel et fournitures - général	241,8	164,5	163,9	176,8	(77,9)	-32,2%		12,3	7,5%	12,8	7,8%	
9	Matériel et fournitures de bureau	68,6	77,4	75,5	80,0	6,9	10,0%		2,6	3,4%	4,5	5,9%	
10	Frais professionnels - comptabilité, impôts et vérification	58,0	59,0	72,0	72,0	14,0	24,2%		13,0	22,0%	0,0	0,0%	
11	Frais professionnels - frais légaux	101,1	95,2	96,5	98,8	(4,6)	-4,6%		3,6	3,8%	2,3	2,4%	
12	Frais professionnels - consultants	457,1	401,1	456,4	643,7	(0,6)	-0,1%		242,6	60,5%	187,3	41,0%	(14)
13	Frais réglementaires	2 296,4	1 237,2	1 237,2	1 824,1	(1 059,1)	-46,1%	(6)	586,9	47,4%	586,8	47,4%	(15)
14	Main d'œuvre contractuelle	2 440,8	1 737,3	2 320,8	2 357,2	(120,0)	-4,9%	(7)	619,9	35,7%	36,5	1,6%	
15	Marketing	206,8	397,2	290,5	369,3	83,7	40,5%		(27,9)	-7,0%	78,8	27,1%	
16	Frais de bureautiques et services technologiques	342,2	399,7	362,5	351,2	20,3	5,9%		(48,6)	-12,1%	(11,3)	-3,1%	
17	Autres frais externes	582,1	635,3	652,0	670,3	69,9	12,0%		35,0	5,5%	18,3	2,8%	
18	Frais d'entretien et réparation	9,3	15,6	11,2	11,4	1,9	20,1%		(4,2)	-26,8%	0,3	2,4%	
19	Frais de fonctionnement et maintenance du parc de véhicules	252,8	139,3	277,2	283,9	24,4	9,7%		144,6	103,8%	6,7	2,4%	
20	Location d'équipement	7,9	7,5	10,2	10,5	2,3	28,5%		2,9	38,7%	0,2	2,4%	
21	Location de locaux et bureaux	738,1	925,8	1 106,6	1 172,4	368,6	49,9%	(8)	246,6	26,6%	65,8	5,9%	
22	Frais de télécommunication	46,2	83,5	56,4	57,7	10,2	1,4%		(25,7)	-30,8%	1,4	2,4%	
23	Frais de déplacement et représentation	57,8	108,8	145,2	178,2	87,4	151,1%		69,4	63,8%	33,0	22,7%	
24	Dommages et dégâts matériels	23,2	23,5	24,4	25,0	1,2	5,2%		1,5	6,5%	0,6	2,4%	
25	Primes d'assurances	382,3	542,9	676,8	732,1	294,5	77,0%	(9)	189,2	34,9%	55,3	8,2%	
26	Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels	1 559,9	1 610,7	1 516,5	1 552,9	(43,4)	-2,8%		(57,8)	-3,6%	36,4	2,4%	
27	Dons et frais d'adhésion	143,7	132,2	168,1	194,8	24,4	17,0%		62,5	47,3%	26,7	15,9%	
28	Mauvaises créances	57,5	102,3	66,0	100,0	8,5	14,8%		(2,3)	-2,2%	34,0	51,5%	
29	Frais bancaires	14,3	25,5	14,8	15,2	0,6	4,0%		(10,3)	-40,4%	0,4	2,4%	
30	Sous-total	19 294,4	18 020,4	19 077,2	21 551,9	(217,2)	-1,1%		3 531,5	19,6%	2 474,7	13,0%	
31	Portion des frais alloués aux activités non réglementées	-2 041,0	-2 139,3	-2 112,9	-2 482,9	(71,8)	3,5%		(343,6)	16,1%	(370,0)	17,5%	(16)
32	Charges d'exploitation	17 253,4	15 881,1	16 964,3	19 069,0	(289,0)	-1,7%		3 187,9	20,1%	2 104,6	12,4%	

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

No de ligne	Cause	Cause	Cause	Cause 2024 vs Cause 2023	
		2023 (000\$)	2024 (000\$)	3 = 2-1 (000\$)	4 %
		1	2	3 = 2-1	4
1	Charges liées aux régime de retraite	233,0	233,0	0,0	0,0%
2	Bonification	1 263,2	1 326,4	63,2	5,0%
3	Autres avantages sociaux	1 226,2	1 288,0	61,8	5,0%
4	Avantages sociaux totaux	2 722,4	2 847,3	124,9	4,6%
5	Salaires	7 776,2	8 167,4	391,2	5,0%
6	Salaires et avantages sociaux	10 498,6	11 014,7	516,2	4,9%
7	Formation et développement des employés	75,9	79,6	3,7	4,9%
8	Matériel et fournitures - général	176,8	180,6	3,9	2,2%
9	Matériel et fournitures de bureau	80,0	83,4	3,4	4,3%
10	Frais professionnels - comptabilité, impôts et vérification	72,0	73,7	1,7	2,4%
11	Frais professionnels - frais légaux	98,8	101,2	2,4	2,4%
12	Frais professionnels - consultants	643,7	728,5	84,7	13,2%
13	Frais réglementaires	1 824,1	1 859,8	35,7	2,0%
14	Main d'œuvre contractuelle	2 357,2	2 451,5	94,3	4,0%
15	Marketing	369,3	397,5	28,1	7,6%
16	Frais de bureautiques et services technologiques	351,2	359,6	8,4	2,4%
17	Autres frais externes	670,3	694,0	23,7	3,5%
18	Frais d'entretien et réparation	11,4	11,7	0,3	2,4%
19	Frais de fonctionnement et maintenance du parc de véhicules	283,9	290,7	6,8	2,4%
20	Location d'équipement	10,5	10,7	0,3	2,4%
21	Location de locaux et bureaux	1 172,4	1 184,3	11,9	1,0%
22	Frais de télécommunication	57,7	59,1	1,4	2,4%
23	Frais de déplacement et représentation	178,2	184,1	6,0	3,3%
24	Dommages et dégâts matériels	25,0	25,6	0,6	2,4%
25	Primes d'assurances	732,1	749,5	17,4	2,4%
26	Autres frais opérationnels et recouvrements de frais opérationnels	1 552,9	1 590,1	37,3	2,4%
27	Dons et frais d'adhésion	194,8	222,0	27,2	14,0%
28	Mauvaises créances	100,0	100,0	0,0	0,0%
29	Frais bancaires	15,2	15,5	0,4	2,4%
30	Sous-total	21 551,9	22 467,6	915,8	4,2%
31	Portion des frais alloués aux activités non réglementées	-2 482,9	-2 683,8	(200,9)	8,1%
32	Charges d'exploitation	19 069,0	19 783,8	714,8	3,7%

(17)

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

1	Voir Fermeture des livres 2021 (Requête 4199-2022), B-0056, GI-2 document 1.3.1, page 1 de 5, colonne 4.		
2	Voir Cause tarifaire 2022 (Requête 4122-2020), B-0372, GI-73, document 5, page 1 de 1, colonne 2.		
	<u>Prévision 2022 vs Réel 2021</u>		(000\$)
3	Bonification La prévision 2022 de la bonification est basée sur l'information disponible la plus récente et fournie par le service des ressources humaines d'Enbridge.		(549,7)
4	Autres avantages sociaux Les avantages sociaux capitalisés en 2021 ont été surévalués par erreur de 84.0 (000\$), ce qui sera corrigé dans la comptabilité en 2022, comme expliqué dans la Fermeture des livres 2021 (R-4199-2022), à la note 10 de la pièce B-0056, GI-2, doc. 1.3.2. Cette correction de 2021 effectuée en 2022 crée un écart de 168.0 (000\$). Le solde de l'écart s'explique principalement par une diminution des avantages sociaux capitalisés d'environ 100.0 (000\$) en lien avec les nouveaux taux de capitalisation des salaires approuvés par la Régie dans la décision D-2022-049.		284,3
5	Salaires La hausse des salaires se détaille comme suit:		346,8
		(000\$)	
	- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-10, document 3.1, page 1, note 1):	61,0	
	- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-10, document 4.1, page 1, note 1):	85,9	
	- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-10, document 5.1, page 1, note 1):	87,8	
	- Centre de coûts Administration (voir GI-10, document 6.1, page 1, note 1):	21,8	
	- Centre de coûts Informatique (voir GI-10, document 8.1, page 1, note 1):	8,3	
	- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-10, document 7.1, page 1, note 1):	81,9	
	- Centre de coûts Nouvelles initiatives (voir GI-37, document 7.1, page 1 de 2, note 3):	n/a	
6	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 998.8 (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-10, document 7, colonne 5, lignes 3 à 9.		(1 059,1)
7	Main d'œuvre contractuelle Diminution anticipée de la main-d'œuvre contractuelle en 2022 suite au retour post-pandémie des contrats à taux fixes plutôt qu'horaires.		(120,0)
8	Location de locaux et bureaux La variation à la hausse s'explique par l'aboutissement du projet de réaménagement des locaux, au cours duquel Gazifère a saisi l'opportunité de louer une partie d'un bâtiment adjacent à l'édifice actuel, plutôt que de procéder à l'agrandissement de ce dernier. Un deuxième bail de location c'est donc ajouté au cours du 1er trimestre de 2022.		368,6
9	Primes d'assurances Écart généré par une augmentation des frais d'assurance de 294.5(000)\$ en 2022 qui découle de la conclusion d'un contrat d'assurance individuelle, au cours du 2e trimestre de 2022.		294,5
	<u>Cause 2023 vs Prévision 2022</u>		(000\$)
10	Charges liées au régime de retraite Tel qu'établi par Mercer, dans son rapport daté du 21 mai 2022, présenté à la pièce GI-16, document 3, pour un montant total de 233.0 (000\$), comparativement à 783.9 (000\$) en 2022.		(550,9)
11	Bonification Le budget est estimé selon le même prorata que la prévision 2022, soit environ 16% des salaires.		242,4
12	Autres avantages sociaux La principale raison de cette hausse des avantages sociaux est la diminution de la capitalisation qui découle des nouveaux taux de capitalisation des salaires approuvés par la Régie dans la décision D-2022-049. Également, la diminution de la bonification a un effet à la baisse sur la capitalisation incluse dans cette rubrique.		175,8

GAZIFÈRE INC.
SOMMAIRE DES CHARGES D'EXPLOITATION
ANALYSE DES ÉCARTS - CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

<u>Cause 2023 vs Prévision 2022 (suite)</u>	(000\$)	(000\$)
13 Salaires		1 430,0
La hausse des salaires se détaille comme suit:	(000\$)	
- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-10, document 3.1, page 1, note 3):	522,6	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-10, document 4.1, page 1, note 3):	200,3	
- Centre de coûts Service à la clientèle (voir GI-10, document 5.1, page 1, note 3):	296,7	
- Centre de coûts Administration (voir GI-10, document 6.1, page 1, note 3):	140,7	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-10, document 8.1, page 1, note 3):	16,4	
- Centre de coûts Affaires réglementaires (voir GI-10, document 7.1, page 1, note 3):	42,7	
- Centre de coûts Nouvelles initiatives : L'écart s'explique par l'ajout de ce nouveau centre de coûts en Cause 2023. À noter que la portion réglementée de ce nouveau centre de coûts représente seulement 34.85% selon la proposition soumise par Gazifère.	210,5	
14 Frais professionnels - consultants		187,3
La hausse s'explique principalement par l'ajout de 150.0 (000\$) pour l'étude RCAM (allocation entre compagnies affiliées) requise en 2023.		
15 Frais réglementaires		586,8
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 559.3 (000\$) suite à l'ajout de 2 comptes différés, soit la création du CASEP et l'étude du taux de rendement. Le détail des variations des autres comptes de frais reportés est présenté à la pièce GI-10, document 7, colonne 7, lignes 3 à 8.		
16 Portion des frais alloués aux activités non réglementées		(370,0)
La baisse de la portion affectée aux activités non réglementés est détaillé comme suit :		
- Centre de coûts Opération et entretien (voir GI-10, document 3, colonne 7, ligne 11):	(3,3)	
- Centre de coûts Ventes et communication (voir GI-10, document 4, colonne 7, ligne 6):	(82,5)	
- Centre de coûts Service à la clientèle: (voir GI-10, document 5, colonne 7, ligne 7):	(72,5)	
- Centre de coûts Administration: (voir GI-10, document 6, colonne 7, ligne 7):	(20,8)	
- Centre de coûts Affaires réglementaires: (voir GI-10, document 7, colonne 7, ligne 12):	-	
- Centre de coûts Informatique (voir GI-10, document 8, colonne 7, ligne 5):	(7,0)	
- Centre de coûts Nouvelles initiatives (voir GI-10, document 9, colonne 7, ligne 5):	(169,7)	
- Centre de coûts Services entre compagnies affiliées (voir GI-10, document 10, colonne 7, ligne 6),	(14,2)	
<u>Cause 2024 vs Cause 2023</u>		
17 Salaires		391,2
L'augmentation de la charge salariale s'explique par une indexation des salaires estimée à 5% pour l'année 2024. En effet, le contexte actuel de pénurie de main-d'oeuvre et d'inflation exerce une forte pression à la hausse sur les salaires. Ce phénomène est observé au Québec ainsi qu'en Amérique du Nord. Afin de demeurer compétitive et en mesure d'attirer du personnel qualifié, Gazifère doit en tenir compte dans ses prévisions budgétaires dans le cadre de l'an 2 de la Cause tarifaire 2023-2024.		

GAZIFÈRE INC.
SALAIRES ET AVANTAGES SOCIAUX AVANT ET APRÈS LA CAPITALISATION
CAUSE TARIFAIRE 2023 - 2024

No de ligne	<u>Salaires réglementés</u>	2021	2022	2022	2023	2024	Variations		
		année historique (1)	année autorisée (2)	année de base (4+8)	année témoin	année témoin	année de base (4+8) vs année historique 2021	année témoin 2023 vs année autorisée 2022	année témoin 2024 vs année témoin 2023
	(En milliers de \$)	1	2	3	4	5	6	7	8
	avant et après la capitalisation								
1	Salaires réglementés - avant capitalisation	6 991	7 548	7 445	8 485	8 911	454	937	426
2	Partie capitalisée	(1 911)	(2 008)	(2 008)	(1 951)	(2 049)	(97)	57	(98)
3	Salaires réglementés - après capitalisation	5 080	5 540	5 437	6 534	6 862	357	994	328
4	<i>Pourcentage de capitalisation</i>	-27,3%	-26,6%	-27,0%	-23,0%	-23,0%			
Avantages sociaux réglementés									
	(En milliers de \$)	1	2	3	4	5	6	7	8
	avant et après capitalisation								
5	Régime de retraite (RR)	662	673	673	200	200	12	(473)	0
6	Assurance groupes	728	523	720	715	749	(8)	193	34
7	Avantages sociaux (RRQ, AE, etc)	853	763	922	923	969	69	160	46
8	Bonis	1 349	825	877	1 085	1 139	(472)	260	54
9	Sous-total avant capitalisation	3 592	2 784	3 192	2 924	3 058	(400)	139	134
10	Partie capitalisée	(1 084)	(759)	(861)	(681)	(712)	224	78	(31)
11	Sous-total après capitalisation	2 508	2 025	2 332	2 243	2 346	(176)	217	103
12	<i>Pourcentage de capitalisation</i>	-30,2%	-27,3%	-27,0%	-23,3%	-23,3%			

Notes: (1) Voir Fermeture des livres 2021 (R-4199-2022), pièce B-0009, GI-2, document 1.3.2, page 1 de 1, colonne année historique 2021.
(2) Voir la R-4122-2020, B-0218, GI-37, document 12, page 1 de 1, colonne année témoin 2022.

GAZIFÈRE INC.
ÉVOLUTION DU NOMBRE D'ETC
CAUSE TARIFAIRE 2023-2024

No de ligne	2022 Cause (1)	Ajout de 3	Ajout de 3 postes	Ajout de 2 postes	Ajout de 2 postes	Ajout de 1 poste	Ajout de 1	Ajout de 2	Divers	Reclassement	2023 Cause	2024 Cause	
		postes aux Opérations (2)	aux Nouvelles initiatives (3)	au Développement de marché (4)	de Soutien au marché de détails (5)	aux Communications (6)	poste de Gestion des contrats (7)	emploi d'été pour étudiants (8)	mouvements de personnel à l'interne (9)	allocation au capital selon nouvelle étude (10)			
1	Cadres - total	60,0	1,0	3,0	2,0	2,0	1,0	1,0	1,9		71,9	71,9	
2	Moins partie PGEÉ	1,4									1,4	1,4	
3	Moins partie immobilisations	16,3	0,4	1,5	0,3	0,3				-5,9	12,8	12,8	
4	Cadres - partie charges	42,3	0,6	1,5	1,7	1,7	1,0	1,0	0,0	1,9	5,9	57,8	57,8
5	Non cadres - total	43,9	2,0					0,6	-1,3		45,2	45,2	
6	Moins partie PGEÉ	0,0									0,0	0,0	
7	Moins partie immobilisations	7,0	0,7					0,1		1,1	9,0	9,0	
8	Non cadres - partie charges	36,9	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	-1,3	-1,1	36,2	36,2	
9	ÉTC total - partie immobilisations	23,3	1,1	1,5	0,3	0,3	0,0	0,0	0,1	0,0	-4,8	21,7	21,7
10	ÉTC total - partie PGEÉ	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4	
11	ÉTC total - partie charges	79,3	1,9	1,5	1,7	1,7	1,0	1,0	0,5	0,6	4,8	94,0	94,0

Notes: (1) Voir R-4122-2020, GI-37 document 13, page 1 de 1, colonne 2022 Cause.

(2) Création d'un nouveau poste de coordonateur d'entrepôt et ajout d'un poste de Techniciens en gaz, ainsi qu'un installateur de services publics, le tout en 2022.

(3) Ajout d'un poste de directeur (comblé au 2e trimestre de 2022), un analyste (embauché au 2e trimestre de 2021) et un spécialiste. À noter que suite à l'ajout de postes aux Nouvelles initiatives, un nouveau centre de coûts a été créé et Gazifère a procédé à l'établissement de l'allocation aux activités non-réglées et recommande une allocation de 65,15% aux activités non-réglées.

(4) Ajout de 3 nouveaux postes contrebalancé par le transfert du poste de commis sénior au service de Soutien au marché au détail. Les 3 nouveaux postes sont Superviseur du développement de marché, Spécialiste du développement de marché des nouvelles initiatives et spécialiste du développement de marché des activités non-réglées. À noter que suite à l'ajout d'un poste dédié aux activités non-réglées, Gazifère a procédé à la révision de l'allocation aux activités non-réglées du service du Développement de marché, considéré auparavant à 100% réglé, et recommande une allocation de 13,45% aux activités non-réglées.

(5) Ajout d'un poste de représentant (comblé au 4e trimestre de 2021) et ajout du poste de commis sénior transféré du service du Développement de marché.

(6) Ajout d'un poste d'analyste Web, conception et engagement (comblé au 2e trimestre de 2021).

(7) Ajout d'un poste de spécialiste dédié à la gestion des contrats de Gazifère.

(8) Ajout de deux emplois d'été pour étudiants, soit un ingénieur junior aux Opérations et un commis au service du Soutien au marché de détails.