

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CONTRIBUTIONS (AIDES FINANCIÈRES) DU PGEÉ
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

NO DE LIGNE		Total
	Contributions du PGEÉ (Amortit sur 10 ans)	
1	Solde d'ouverture	879 606 (1)
	Dépense mensuelle liée au programme	
	<u>Résidentiel</u>	
2	Thermostat intelligent	62 300
3	Échangeur d'air avec récupération de chaleur	12 250
4	Chauffe-eau sans réservoir à condensation	33 000
	<u>Commercial</u>	
5	Chaudière à condensation (petit)	3 100
6	Chaudière à condensation (large)	248 000
7	Chauffe-eau à condensation à accumulation	9 250
8	Chauffe-eau à condensation sans réservoir (petite et grande capacité)	38 250
9	Combo Hotte et générateur d'air à condensation	20 690
10	Appui aux initiatives - Aide à l'implantation	44 763
11	Étude de faisabilité	2 000
12	Pulvérisateur de pré-rinçage à faible-débit	3 515
	<u>Autres frais</u>	
13	Incitatifs financiers aux installateurs	400
14	Total des programmes	477 518
15	Moins : Amortissement mensuel	107 379
16		1 249 744

Note : (1) Voir requête 4199-2022 (Fermeture des livres 2021), B-0014, GI-3, document 1.3, page 1 de 1, ligne 15.

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
ÉTAT COMPARATIF DE LA BASE DE TARIFICATION, INCLUANT L'ANNÉE AUTORISÉE (000\$)
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

No de ligne	Base de tarification (moyenne des 13 soldes) (En milliers de \$)	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	Écarts	
		Fermeture (1)	Cause (2)	Fermeture (3)	Fermeture 2022 Cause 2022	Fermeture 2022 Fermeture 2021
1	Immobilisations réglementées	207 091	221 800	227 934	6 134	20 843
2	Amortissement cumulé réglementé	(86 067)	(90 491)	(92 358)	(1 867)	(6 291)
3	Valeur nette réglementée	121 024	131 309	135 575	4 267 (6)	14 551 (8)
4	Frais reportés cause tarifaire	1 061	1 959	1 756	(203) (4)	696 (4)
5	Ajustement du coût du gaz	116	0	2 039	2 039 (5)	1 924 (5)
6	Auto-assurance	(225)	(250)	(234)	16	(9)
9	Fonds de roulement	(9 147)	(3 491)	(7 549)	(4 058) (7)	1 599 (9)
10	TOTAL	112 828	129 527	131 588	2 062	18 761

- NOTES: (1) Voir R-4199-2022 (Fermeture des livres 2021), B-0014, GI-3, document 2, page 1 de 2, colonne 3.
(2) Voir R-4122-2020 (Cause tarifaire 2022 Phase 5), B-0379, GI-76, document 1, page 1 de 1, colonne 14.
(3) Voir GI-3, document 1, page 1 de 2, colonne 15.
(4) Un reclassement du solde d'ouverture 2021 et une correction de l'amortissement ont été apportés sur les aides financières du programme commercial destiné aux multilogements afin qu'elles soient amorties sur une période de 10 ans conformément au traitement comptable prévu pour ce programme.

En 2022, on note une augmentation du nombre de participants au PGEÉ et aux programmes commerciaux par rapport à 2021.

- (5) Au moment d'établir le budget, les soldes historiques à liquider sont connus et par conséquent inclus dans les prévisions budgétaires. Cependant, le budget n'inclut pas de projections des mouvements de ce compte en cours d'année, car il est impossible de les prédire.
- (6) L'écart provient des investissements en capital de l'année 2021 qui se sont avérés plus élevés que le budget, dû principalement au nombre de branchements plus élevé que le budget, ainsi qu'au niveau des conduites.
- (7) The drivers that are used for the Rate Case are the ones that are known, which means that the drivers in the 2022 Rate Case comes from the 2020 Closing of the Books.
The primary drivers for the decrease in the working cash requirement in 2022 as compared to 2022 Rate Case are:
- The decrease of \$2 543 thousand in the Company's working cash requirement stemming from gas costs, mostly due to the decrease in the net gas cost lag day and higher gas cost expense in 2022 as compared to the forecast (2020)
- The decrease of \$100 thousand in the Company's working cash requirement for O&M expenses, is mostly the result of the decrease in the net lag days and higher actual O&M expenditures paid in 2022 compared to forecast(2020). The lag days for all major expense categories were updated for the 2020 Closing of the Books.
- The decrease of \$445 thousand in the Company's working cash requirement stemming from GST is mostly due to the increase in actual GST amounts received from customers in 2022 as compared to forecast (2020).
- The decrease of \$974 thousand in the Company's working cash requirement stemming from QST is mostly due to the increase in actual QST amounts received from customers in 2022 as compared to forecast (2020).
- The decrease of \$42 thousand in the working cash requirement from Uncollectibles.

This is partially offset by:

- The increase of \$7 thousand in the Company's working cash requirement stemming from Income Taxes is due to the increase in actual income taxes expenses and offset by slight decrease in net lag days.
- The increase of \$39 thousand in the working cash requirement for taxes is mainly the result of higher net lag days in 2022 as compared to forecast (2020).

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
ÉTAT COMPARATIF DE LA BASE DE TARIFICATION, INCLUANT L'ANNÉE AUTORISÉE (000\$)
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2021

- NOTES: (8) L'augmentation de la valeur nette réglementée provient des projets d'extension et de modification du réseau effectués en 2022 pour desservir les nouveaux clients et maintenir le réseau.
(suite)
- (9) The primary drivers for the increase in the working cash requirement in 2022 as compared to 2021 are:
- The increase of \$2 906 thousand in the Company's working cash requirement stemming from gas costs due to the increase in the net gas cost lag day in 2022 compared to 2021.
 - The increase of \$49 thousand in the Company's working cash requirement for taxes is the result of higher tax expenditures and higher net tax lag day in 2022 compared to 2021.
 - The increase of \$36 thousand in the Company's working cash requirement stemming from Income Taxes is due to the increase in net lag days and higher income tax expense.
 - The increase of \$50 thousand in the working cash requirement from Uncollectibles.
- This is partially offset by:
- The decrease of \$153 thousand in the Company's working cash requirement for O&M expenses is due to the decrease in net lag days and offset by higher O&M expenditures paid in 2022 compared to 2021.
 - The decrease of \$425 thousand in the Company's working cash requirement stemming from GST is mostly due to the increase in actual GST amounts received from customers in 2022 as compared to 2021.
 - The decrease of \$864 thousand in the Company's working cash requirement stemming from QST is mostly due to the increase in actual QST amounts received from customers in 2022 as compared to 2021.

GAZIFÈRE INC.
CONCILIATION DE CHAQUE COMPOSANTE DE LA BASE DE TARIFICATION AVEC LES ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS
FERMETURE DES LIVRES
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

No de ligne		(000\$)
1	<u>VALEUR NETTE RÉGLEMENTÉE (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 9, colonne 13)</u>	
2		
3	Conciliation de la valeur comptable nette (VCN) à la base de tarification avec les états financiers vérifiés :	
4		
5		
6	VCN des immobilisations corporelles selon la note 4, page 11, des états financiers	182 540
7		
8	Moins: VCN des activités non réglementées selon la note 4 des états financiers :	
9	Conduites principales	(1 932)
10	Appareils loués	(33 948)
11	Autres	(240)
12		
13	Droit d'utilisation des immeubles	(7 231)
14		
15	VCN des immobilisations réglementées aux états financiers	139 189
16		
17	Projets de 1.2M et plus exclus de la base de tarification selon la GI-2, document 1.6, ligne 347, colonne 14.	0
18		
19	Plus : VCN des actifs incorporels attribuable aux activités réglementées selon la note 6, page 12, des états financiers	1 172
20		
21	Valeur nette réglementée présentée à la base de tarification	140 361
22		
23		
24		
25	<u>CONTRIBUTIONS PGEÉ (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 13, colonne 13)</u>	
26		
27	L'actif des contributions PGEÉ est présenté en partie à la note 5, page 12, des états financiers	
28	sous la rubrique "AUTRES ACTIFS, Charges reportées à recevoir" (8 637\$) et sous la rubrique "ACTIF À COURT TERME,	
29	Charges reportées à recevoir" (7 085\$). Au 31 décembre 2022, son solde est de 1 249 744\$.	
30		1 250
31		
32	<u>PROGRAMMES COMMERCIAUX (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 14, colonne 13)</u>	
33		
34	L'actif de frais de programmes commerciaux est présenté en partie à la note 5, page 12, des états financiers	
35	sous la rubrique "AUTRES ACTIFS, Charges reportées à recevoir" (8 637\$) et sous la rubrique "ACTIF À COURT TERME,	
36	Charges reportées à recevoir" (7 085\$). Au 31 décembre 2022, son solde est de 815 839\$.	
37		816
38		
39		
40	<u>AJUSTEMENT DU COÛT DU GAZ (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 17, colonne 13)</u>	
41		
42	Ce montant fait partie des "Comptes débiteurs" (19 980\$) présenté au bilan.	
43	Le détail du compte d'ajustement du coût du gaz se retrouve à la pièce GI-9, document 1.	
44		429
45		
46	<u>AUTO ASSURANCE (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 18, colonne 13)</u>	
47		
48	Provision pour auto assurance telle que présentée au bilan	(250)
49	Moins: Auto assurance reportée présenté sous la rubrique "AUTRES ACTIFS, Charges reportées à	16
50	recevoir" (8 637\$).	
51		(234)

GAZIFÈRE INC.
CONCILIATION DE CHAQUE COMPOSANTE DE LA BASE DE TARIFICATION AVEC LES ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS
FERMETURE DES LIVRES
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

No de ligne		
1	FONDS DE ROULEMENT À LA BASE DE TARIFICATION	
2		
3	<u>COÛT DU GAZ (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 27, colonne 12)</u>	(000\$)
4		
5	Coût du gaz présenté à l'état des résultats des états financiers	49 154
6		
7	Moins : Compte cumulatif du gaz présenté à la note 5 de la pièce GI-2, document 1	
8	page 2 de 3, ne faisant pas partie du calcul du fonds de roulement	<u>(776)</u>
9		
10		<u>48 378</u>
11		
12		
13		
14	<u>EXPLOITATION (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 28, colonne 12)</u>	
15		
16	Charges d'exploitation et entretien présentées à l'état des résultats des états financiers	17 094
17		
18	Moins : Amortissement des réclamations totales pour l'année 2015 tel que	
19	présenté à la note 4 de la pièce GI-3, document 1, page 2 de 2	0
20		
21	Moins : Montant des mauvaises créances faisant partie des charges d'exploitation et entretien, tel que	
22	présenté à la note 5 de la pièce GI-3, document 1, page 2 de 2	<u>(71)</u>
23		
24		<u>17 023</u>
25		
26		
27	<u>TAXES MUNICIPALES ET AUTRES (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 29, colonne 12)</u>	
28		
29	Taxes municipales et autres impôts tels que présentés à l'état des résultats des états financiers	<u>989</u>
30		
31		
32	<u>IMPÔTS (GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 30, colonne 12)</u>	
33		
34	Charges d'impôts sur les bénéfices présentées à l'état des résultats des états financiers	2 803
35		
36	Moins : Impôts attribuables aux activités non réglementées	<u>(1 355)</u>
37		
38	Impôts attribuables aux activités réglementées pour l'année témoin 2022 tels que	
39	présentés à la pièce GI-6, document 1, page 2 de 2, ligne 36	<u>1 448</u>

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
TABLEAU PRÉSENTANT L'ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS
FERMETURE 2022 vs FERMETURE 2021 et CAUSE 2022
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

No de ligne	Valeur comptable nette (VCN) des immobilisations (en 000 \$)	2021	2022	2022	Écarts		
		Fermeture	Cause	Fermeture	Réel 2022 vs Réel 2021	Réel 2022 vs Cause 2022	
		1	2	3	4	5	
1	VCN montant réel (prévu) au 1er janvier	111 810	123 998	130 058	18 248	(1)	6 059 (4)
2	Additions	24 358	16 821	17 702	(6 656)		881
3	Retraits (échanges)	(652)	(640)	(250)	402		390
4	Additions (nettes des retraits)	23 706	16 181	17 452	(6 254)	(2)	1 271 (5)
5	Retraits (échanges)	652	640	250	(402)		(390)
6	Coûts des retraits	124	748	68	(56)		(680)
7	Charge d'amortissement	(6 234)	(7 394)	(7 467)	(1 233)		(73)
8	Charge d'amortissement (nette)	(5 458)	(6 006)	(7 148)	(1 690)	(3)	(1 143) (6)
9	VCN au 31 décembre	130 058	134 173	140 361	10 304		6 188
10	Valeur selon la moyenne des 13 soldes	121 031	131 309	135 575	14 544		4 267

Notes :

- (1) La VCN au 1er janvier est plus élevée en 2022 comparativement à 2021 dû aux investissements de l'année 2021, contrebalancés par la charge d'amortissement annuelle.
- (2) On constate une diminution des investissements en 2022 comparativement à 2021 principalement dû aux nouvelles conduites (10M) et aux branchement de nouveaux immeubles (4,4M) inférieur aux investissements de 2021.
- (3) L'amortissement est en hausse en 2022 dû aux nouveaux investissements et l'effet d'une pleine année des investissements de 2021.
- (4) La VCN au 1er janvier 2022 est supérieur au budget dû aux investiments 2021 qui ont été plus grands qu'anticipés.
- (5) L'écart s'explique par des retraits moindres que prévus. L'écart lié aux additions n'est pas matériel.
- (6) Cette baisse est associée aux retraits moindres que prévus.