

**RAPPORT ANNUEL DÉCOULANT DE LA
DÉCISION D-2013-081 (R-3807-2012)**

ANNÉE 2020

TABLE DES MATIÈRES

1. INTRODUCTION.....	3
2. DÉPENSES D'EXPLOITATION.....	4
3. IMMOBILISATIONS.....	9
4. CONCLUSION.....	10

1 1. INTRODUCTION

2 Le présent rapport fait suite à l'engagement d'Intragaz de soumettre un rapport
3 financier à la fin de chaque année financière. Il s'agit d'un rapport administratif annuel
4 visant à informer la Régie de l'énergie (la « Régie ») des dépenses d'exploitation et
5 des investissements effectués par Intragaz au cours de l'année civile. Pour ce rapport,
6 Intragaz a conservé la même présentation que celle des années antérieures.

7 En guise de rappel, l'année civile est utilisée dans le présent rapport, au lieu de l'année
8 tarifaire (mai à avril), car l'année civile correspond à l'exercice financier d'Intragaz pour
9 lequel des résultats financiers audités sont disponibles.

10 Le dossier R-3807-2012 visait l'approbation des tarifs d'Intragaz pour la période
11 2013-2022. Le présent rapport vise l'année civile 2020 qui couvre l'exercice financier
12 s'échelonnant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020. Au cours de cette période,
13 les Tarifs E-6 et E-7 étaient en vigueur à la suite des décisions D-2013-081,
14 D-2013-097 et D-2020-127 rendues dans les dossiers R-3807-2012 et R-4034-2018.

15 Le présent document a été structuré de la façon suivante :

- 16 – Dépenses d'exploitation (pages 4 à 8);
- 17 – Immobilisations (pages 9 et 10);
- 18 – Conclusion (page 10).

1 2. DÉPENSES D'EXPLOITATION

2 En guise de rappel, en juin 2012, Intragaz avait présenté son évaluation du revenu
 3 requis calculé selon les paramètres établis dans la preuve qu'elle avait déposée à ce
 4 moment dans le cadre du dossier R-3807-2012. Concernant les dépenses
 5 d'exploitation utilisées dans cette évaluation, Intragaz avait utilisé son budget de
 6 dépenses d'exploitation de l'exercice 2012 (préparé en 2011) qu'elle avait ajusté afin
 7 de tenir compte des effets de l'inflation et des dépenses ponctuelles qui surviennent à
 8 des fréquences autres qu'annuelles. Pour 2020, les dépenses prévues au coût de
 9 service totalisaient 6 304 732 \$ et comportaient des frais de transport de gaz. À la
 10 suite de la décision D-2013-081, qui faisait dorénavant assumer directement par
 11 Énergir (Gaz Métro) le coût de transport de gaz sur le réseau TQM, ses dépenses
 12 d'exploitation ont été ramenées à 5 735 374 \$ pour 2020.

13 Le tableau 1 ci-dessous présente les dépenses d'exploitation réelles pour l'année
 14 2020 en comparaison à celles estimées dans le cadre du dossier tarifaire
 15 R-3807-2012.

16

Tableau 1

1 Tableau comparatif des dépenses d'exploitation (réelles vs estimées) en \$					
2 Sites combinés					
3 Pour l'exercice financier 2020					
4 (1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
4 Description	2020	2020	(Col. 2- col.3)		
	Réel ¹	R-3807-2012 ²	Écart (\$)	Écart (%)	
5 Salaires et charges sociales	1 399 488	1 262 996	136 492	10,8%	
6 Consultants	70 701	41 692	29 009	69,6%	
7 Environnement	35 659	54 023	-18 364	-34,0%	
8 Consommables	109 959	184 384	-74 425	-40,4%	
9 Énergie	141 235	117 324	23 911	20,4%	
10 Entretien et réparations	509 268	855 564	-346 296	-40,5%	
11 Roulant	28 528	39 108	-10 580	-27,1%	
12 Communications	29 754	31 592	-1 838	-5,8%	
13 Transport de gaz	0	0	0	N/A	
14 Assurances, taxes et redevances	652 853	707 822	-54 969	-7,8%	
15 Divers	83 773	46 507	37 266	80,1%	
16 Honoraires professionnels	72 137	47 564	24 573	51,7%	
17 Frais généraux	22 151	76 572	-54 421	-71,1%	
18 Sous-total	3 155 506	3 465 150	-309 644	-8,9%	
19 Recharges du commandité	2 211 232	2 270 224	-58 992	-2,6%	
20 Total	5 366 738	5 735 374	-368 636	-6,4%	

21 Note 1 : Données auditées

22 Note 2 : Voir pièce Intragaz-1, Document 2, page 12, colonne 9, dossier tarifaire R-3807-2012, sans la dépense de transport de gaz

17 Les dépenses d'exploitation réelles de 2020 totalisent 5 366 738 \$ représentant
 18 368 636 \$ de moins que ce qui avait initialement été prévu dans le dossier tarifaire
 19 R-3807-2012 pour l'année 2020. Dans les paragraphes qui suivent, Intragaz

1 analysera, dans un premier temps, les dépenses d'exploitation de la société en
2 commandite, dont la somme se retrouve à la ligne 18 du tableau 1 pour, par la suite,
3 analyser les recharges du commandité (ligne 19) de façon distincte en utilisant le
4 tableau 2 de la page 7 qui comprend l'ensemble des dépenses d'exploitation du
5 commandité pour 2020.

6 Concernant les dépenses d'exploitation de la société en commandite (ligne 18 du
7 tableau 1), les dépenses réelles de 2020 ont été de 309 644 \$ moins élevées que ce
8 qui avait initialement été estimé. Vous trouverez ci-après les explications concernant
9 les écarts les plus importants (écarts d'au moins 10 % et 10 k\$) :

10 – **Salaires et charges sociales (136 492 \$)** : En 2020, les dépenses de salaires et
11 charges sociales ont couté 136 492 \$ de plus que ce qui avait été prévu
12 initialement. Cette rubrique a généré des écarts défavorables tous les ans depuis
13 2013 et cela est principalement attribuable au fait que l'indexation des salaires
14 estimée dans l'élaboration du revenu requis n'était pas suffisante pour couvrir le
15 mouvement dans les échelons, l'augmentation des coûts des avantages sociaux
16 (notamment l'assurance groupe) et les promotions des employés. Pour 2020, les
17 écarts défavorables sont causés par les éléments suivants :

- 18 • Mouvement dans les échelons et promotions (55 k\$);
- 19 • Rémunération variable plus élevée (31 k\$);
- 20 • Ajout d'un employé (21 k\$);
- 21 • Régime de retraite et autres éléments (29 k\$).

22 – **Consultants (29 009 \$)** : En 2020, les dépenses de consultants ont totalisé
23 70 701 \$ représentant 29 009 \$ de plus que ce qui avait été prévu lors de
24 l'élaboration du dossier tarifaire de 2013-2022. Cet écart défavorable découle
25 principalement d'une utilisation accrue de consultants au cours de l'exercice;

26 – **Environnement (18 364 \$)** : Les dépenses de nature environnementale pour
27 l'exercice ont été de 18 364 \$ moins élevées que ce qui avait été prévu lors de
28 l'élaboration du dossier tarifaire. Cette différence est principalement occasionnée
29 par une quantité moindre de produits dont il fallait disposer (huile et eau) ainsi que
30 d'un nombre réduit d'analyses au cours de l'exercice. Intragaz a procédé à une
31 révision de l'ensemble des types d'analyses qu'elle réalise, ce qui a permis de
32 réviser à la baisse la fréquence de certaines d'entre elles;

33 – **Consommables (74 425 \$)** : En 2020, les dépenses de consommables ont été de
34 74 425 \$ inférieures à ce qui avait été prévu initialement. Cela est attribuable au
35 prix du méthanol qui a baissé sensiblement par rapport aux prévisions initiales;

- 1 – **Énergie (23 911 \$)** : Au cours de l'exercice 2020, les dépenses reliées à l'énergie
2 ont été de 23 911 \$ supérieures aux prévisions initiales. Cela découle d'une
3 utilisation de gaz de service excédant le 4 % assumé par Énergir pour le site de
4 Pointe-du-Lac. Il s'agit d'une facturation rétroactive à la suite de la révision de la
5 méthode d'estimation du volume utilisé;
- 6 – **Entretien et réparations (346 296 \$)** : Les dépenses d'entretien et réparations de
7 2020 ont été de 346 296 \$ moins élevées que prévu. Cet écart favorable est
8 principalement attribuable à des travaux d'entretien majeurs (compresseur) qui ont
9 pu être reportés à 2021 basés sur le nombre d'heures de marche;
- 10 – **Roulant (10 580 \$)** : L'écart favorable de 10 580 \$ pour cette rubrique est surtout
11 attribuable à des déplacements moindres en 2020;
- 12 – **Assurances, taxes et redevances (54 969 \$)** : En 2020, cette dépense a permis
13 de générer un écart favorable de 54 969 \$, principalement attribuable aux primes
14 d'assurance inférieures aux prévisions;
- 15 – **Divers (37 266 \$)** : Pour l'exercice 2020, les dépenses de cette rubrique ont été de
16 37 266 \$ supérieures à ce qui avait été prévu initialement. Cela est principalement
17 attribuable à des coûts encourus en lien avec la nouvelle *Loi sur les hydrocarbures*,
18 à des coûts additionnels liés à la pandémie COVID-19 ainsi qu'à un ajustement du
19 gaz coussin;
- 20 – **Honoraires professionnels (24 573 \$)** : Ce poste de dépense a généré un écart
21 défavorable de 24 573 \$ en 2020. Au cours de cet exercice, Intragaz a encouru des
22 frais légaux importants (47 k\$) reliés à l'application de la nouvelle *Loi sur les*
23 *hydrocarbures*. En revanche, elle n'a presque pas eu à encourir d'honoraires en
24 matière de relations de travail et a également bénéficié d'une baisse d'honoraires
25 liés à la comptabilité et à la fiscalité à la suite d'un appel d'offres qui a résulté en un
26 changement d'auditeur en 2013;
- 27 – **Frais généraux (54 421 \$)** : Les dépenses de cette rubrique ont été de 54 421 \$
28 inférieures aux prévisions initiales. Cela découle principalement d'une réduction
29 des dépenses reliées aux commandites, à la participation à diverses associations
30 et à des activités moindres (déplacements, congrès, etc.) en raison de la pandémie.

31 **Recharge du commandité**

32 Le tableau 2 ci-dessous présente les dépenses d'exploitation réelles du commandité
33 en 2020 en comparaison avec celles estimées, pour ce même exercice, dans le
34 dossier tarifaire 2013-2022.

1

Tableau 2

Tableau comparatif des dépenses d'exploitation (réelles vs estimées) en \$ Pour le commandité Pour l'exercice financier 2020					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
Description	2020	2020			
	Réel ¹	R-3807-2012 ²	Écart (\$)	Écart (%)	
6 Salaires et avantages sociaux	1 950 531	1 979 708	-29 177	-1,5%	
7 Honoraires professionnels	23 434	153 144	-129 710	-84,7%	
8 Assurances, taxes et permis	25 876	23 019	2 857	12,4%	
9 Loyer	88 832	95 245	-6 413	-6,7%	
10 Énergie	14 230	21 140	-6 910	-32,7%	
11 Communications	10 123	16 207	-6 084	-37,5%	
12 Locations-équipements	723	5 167	-4 444	-86,0%	
13 Fournitures de bureau	8 218	20 435	-12 217	-59,8%	
14 Entretien et services	53 608	77 277	-23 669	-30,6%	
15 Formation Adm et Géologie/Réservoir	12 446	41 340	-28 894	-69,9%	
16 Transport et hébergement	202	15 033	-14 831	-98,7%	
17 Allocation automobile et location de véhicule	307	11 627	-11 320	-97,4%	
18 Divers	3 002	24 545	-21 543	-87,8%	
19 Amortissement	22 061	27 700	-5 639	-20,4%	
20 Total des dépenses d'exploitation	2 213 593	2 511 587	-297 994	-11,9%	
21 Recharges aux autres sociétés	0	(241 363)	241 363	-100,0%	
22 Recharge du commandité à Intragaz SEC	2 213 593	2 270 224	-56 631	-2,5%	

23 Note 1 : Données auditées

24 Note 2 : Voir pièce Intragaz-1, Document 2, page 26, colonne 9, dossier tarifaire R-3807-2012

2 Pour l'exercice 2020, les recharges du commandité ont été de 2 213 593 \$
3 représentant 55 631 \$ de moins que ce qui avait été initialement prévu lors de
4 l'élaboration du dossier tarifaire R-3807-2012. Il est à noter qu'il n'y a, à toutes fins
5 pratiques, plus d'activités dans les autres sociétés en commandite, d'où l'absence de
6 recharges à celles-ci.

7 Vous trouverez ci-après les explications concernant les écarts les plus importants
8 (écarts d'au moins 10 % et 10 k\$):

- 9 – **Honoraires professionnels (129 710 \$)** : Cette rubrique inclut les coûts liés au
10 conseil d'administration. Il y a eu moins de réunions du conseil d'administration et
11 moins d'administrateurs (quatre au lieu de six) en plus du remplacement du
12 versement de jetons de présence par le remboursement de certains frais de
13 déplacement. Cela explique la majeure partie de l'écart favorable constaté. Intragaz
14 a également réalisé des économies au niveau des honoraires par rapport aux
15 prévisions initiales notamment en ce qui concerne les honoraires liés à la
16 comptabilité et à la fiscalité à la suite d'un appel d'offres qui a résulté en un
17 changement d'auditeur en 2013;
- 18 – **Fournitures de bureau (12 217 \$)**: Cette rubrique génère un écart favorable de
19 12 217 \$ et résulte de dépenses moindres en 2020, dont une partie est attribuable
20 au télétravail (COVID-19);

- 1 – **Entretien et services (23 669 \$)** : Un écart favorable de 23 669 \$ par rapport aux
2 estimations provient d'économies réalisées au niveau de plusieurs contrats
3 d'entretien et de services distincts;
- 4 – **Formation, Administration et Géologie/Réservoir (28 894 \$)** : Ce poste de
5 dépenses est de 28 894 \$ de moins que ce qui avait été initialement estimé et cela
6 est surtout attribuable à la réduction des coûts de formation par rapport à ce qui
7 avait été prévu initialement;
- 8 – **Allocation automobile et location de véhicule (14 831 \$)** : L'écart favorable de
9 cette rubrique est attribuable à un nombre réduit de déplacements par rapport à ce
10 qui avait été prévu initialement;
- 11 – **Divers (21 543 \$)** : L'écart favorable de cette rubrique résulte notamment
12 d'activités non réalisées en raison de la pandémie COVID-19, tels les
13 déplacements, activités sociales, etc.

1 3. IMMOBILISATIONS

2 Dans le dossier tarifaire R-3807-2012, Intragaz avait évalué ses besoins en
3 immobilisations sur une période de 10 ans. Cet exercice avait permis de déterminer
4 des dates prévues pour le remplacement de certains actifs. Toutefois, il y avait
5 également des immobilisations dont les dates d'acquisition étaient non déterminées.
6 Dans ce dernier cas, un montant de 3,5 M\$ en immobilisations avait été réparti
7 également sur la période de 10 ans couvrant l'application du tarif. Le coût moyen
8 annuel des immobilisations (incluant celles à dates déterminées et non déterminées)
9 pour la période de 2013 à 2022 était de 506 500 \$¹. Pour l'année 2020, des
10 investissements en immobilisations de 320 000 \$ étaient prévus. De plus, aucune
11 immobilisation liée à ce dossier tarifaire dont la date de réalisation était indéterminée
12 n'a été réalisée en 2020.

13 Intragaz a cependant réalisé un projet d'immobilisations visant à augmenter la
14 capacité du site de Pointe-du-Lac pour lequel elle a obtenu une autorisation préalable
15 de la Régie dans le cadre de la demande R-4034-2018. Ce projet a été mis en service
16 en décembre 2019 mais certains investissements ont été finalisés dans les premiers
17 mois de 2020. Ce projet a fait l'objet d'un ajustement tarifaire distinct (cavalier tarifaire)
18 en 2020. Les informations sur ce projet sont fournies, à titre indicatif seulement,
19 puisqu'il n'était pas prévu au dossier R-3807-2012.

20 Intragaz a aussi engagé en 2020 des coûts pour de nouveaux projets d'optimisation
21 aux sites de Pointe-du-Lac et de Saint-Flavien. Ces projets feront l'objet d'une
22 demande d'autorisation préalable en 2021.

23 En 2020, Intragaz a acquis des immobilisations liées au dossier R-3807-2012 d'une
24 valeur de 490 748 \$ par rapport aux prévisions de 320 000 \$.

25 Au cours de cet exercice, Intragaz a procédé à l'installation d'un système de
26 refroidissement au compresseur C-2 du site de Saint-Flavien (50,2 k\$) dont certains
27 coûts avaient été encourus à la fin de l'exercice 2019.

28 Intragaz a encouru des coûts de 72,4 k\$ pour des travaux préliminaires liés à la
29 construction d'un siège social, le bail actuel venant à échéance en novembre 2021.
30 Des problèmes persistants et non résolus avec l'espace en location qu'elle occupe
31 depuis 25 ans ont amené Intragaz à décider de ne pas renouveler le bail à terme.
32 Malgré un marché immobilier commercial limité à Trois-Rivières, Intragaz a évalué
33 différents scénarios afin d'identifier la meilleure option, dans une perspective à long
34 terme. L'opportunité d'acquérir un terrain vacant de la Ville de Trois-Rivières à prix

¹ R-3807-2012, pièce Intragaz -1, Document 2, page 31;

1 réduit dans un nouveau parc industriel en développement a contribué à rendre la
2 construction d'un nouvel édifice bénéfique à long terme.

3 Intragaz a également procédé à des travaux visant la conception de maquettes
4 numériques représentant les réservoirs (27 k\$) et acquis de nouveaux serveurs aux
5 deux sites de stockage (150,2 k\$). Intragaz a aussi poursuivi son programme
6 d'automatisation des plans d'eau au site de Pointe-du-Lac (62,8 k\$) et a acquis deux
7 camions (91,5 k\$). Enfin, elle a aussi acquis divers équipements de moindre
8 importance (33,6 k\$).

9 Le tableau 3 ci-après présente les acquisitions réelles pour l'année 2020 en
10 comparaison avec les prévisions du dossier R-3807-2012

11

(1)	(2)	(3)	(4)
Description	2020 Réel ¹	2020 R-3807-2012 ²	Écart
6 Radiateur (trim cooler pour refroidir compresseur C-2, en cours à la fin 2019)	50 196	0	50 196
7 Pad et chemin d'accès pour puits SF-11 (en cours à la fin 2019)	3 011	0	3 011
8 Bâtiment (construction d'un nouvel édifice pour le siège social)	72 385	0	72 385
9 Réservoir souterrain (maquettes numériques des réservoirs)	27 010	0	27 010
10 Informatique (remplacement des serveurs)	150 201	0	150 201
11 Instrumentation (automatisation plan d'eau et modernisation)	62 763	200 000	-137 237
12 Matériel roulant (remplacement de camions)	91 537	70 000	21 537
13 Divers	33 645	50 000	-16 355
14 Sous-total des immobilisations	490 748	320 000	170 748
15 Projet Pointe-du-Lac (dossier R-4034-2018)	132 951		
16 Projets d'optimisation de Pointe-du-Lac et St-Flavien (dossier R-4157-2021)	281 537		
17 Total des immobilisations	905 236		

18 Note 1 : Données auditées

19 Note 2 : Voir pièces Intragaz-1, Document 2, page 31, colonne 11 (2020), dossier tarifaire R-3807-2012

12 4. CONCLUSION

13 En 2020, les dépenses réelles d'Intragaz, société en commandite, ont été de
14 368 636 \$ moins élevées que celles prévues initialement au dossier tarifaire
15 R-3807-2012. En revanche, les acquisitions d'immobilisations de l'exercice ont, quant
16 à elles, généré un écart défavorable de 170 748 \$, sans tenir compte du Projet
17 Pointe-du-Lac (R-4034-2018) et des projets d'investissement qui feront l'objet d'une
18 demande d'autorisation préalable en 2021.

19 Il est utile de rappeler que les tarifs d'Intragaz établis dans le cadre du dossier tarifaire
20 R-3807-2012 portent sur une période de 10 ans et il importe donc de tenir compte de
21 cet élément en analysant les résultats d'une seule année.