

ÉTAT DU PASSIF AU TITRE DES PRESTATIONS DÉFINIES ET DES COMPTES DE FRAIS REPORTÉS LIÉS AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

Actif (passif) au titre des prestations définies 2018- ATPD / (PTPD)

| Actif (passif) au titre des prestations définies (en milliers de \$) | Régimes de retraite | Assurances collectives | Réel 2018 Total | Régimes de retraite | Assurances collectives | CT 2018 Total |
|---|------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| Obligation | | | | | | |
| Solde au début de la période | (767 117) | (111 981) | (879 098) | (841 350) | (146 190) | (987 540) |
| Coût des services rendus | (20 933) | (4 174) | (25 106) | (28 608) | (4 923) | (33 530) |
| Intérêts | (26 792) | (4 073) | (30 865) | (23 929) | (4 076) | (28 006) |
| Cotisations des salariés | (6 208) | - | (6 208) | (5 089) | - | (5 089) |
| Cotisations autres et transferts des employés | (4 607) | - | (4 607) | - | - | - |
| Prestations versées | 31 426 | 2 704 | 34 130 | 27 470 | 2 940 | 30 410 |
| Modification des régimes | - | - | - | - | - | - |
| Pertes (Gains) actuariel(le)s | (16 939) | 1 392 | (15 547) | - | - | - |
| | (811 170) | (116 132) | (927 302) | (871 506) | (152 249) | (1 023 755) |
| Actifs des régimes | | | | | | |
| Solde au début de la période | 691 157 | - | 691 157 | 693 268 | - | 693 268 |
| Rendement réel des actifs des régimes | 38 059 | - | 38 059 | 37 777 | - | 37 777 |
| Cotisations de l'employeur | 20 652 | 2 704 | 23 356 | 25 215 | - | 25 215 |
| Cotisations des salariés | 6 208 | - | 6 208 | 5 089 | - | 5 089 |
| Cotisations autres et transferts des employés | 4 607 | - | 4 607 | - | - | - |
| Prestations versées | (31 426) | (2 704) | (34 130) | (27 470) | - | (27 470) |
| | 729 256 | - | 729 256 | 733 879 | - | 733 879 |
| ATPD / (PTPD) | (81 914) | (116 132) | (198 046) | (137 627) | (152 249) | (289 876) |

Impacts sur la base de tarification⁽³⁾

| Base de tarification (en milliers de \$) | Régimes de retraite | Assurances collectives | Réel 2018 Total | Régimes de retraite | Assurances collectives | CT 2018 Total |
|---|------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| CFR - transition | (46 323) | 78 227 | 31 904 | (45 745) | 77 251 | 31 505 |
| CFR - écarts actuariels | 136 747 | 11 164 | 147 910 | 175 781 | 44 902 | 220 683 |
| CFR - coûts des services passés | (0) | 1 345 | 1 345 | - | - | - |
| Actifs réglementaires | 90 423 | 90 736 | 181 159 | 130 036 | 122 153 | 252 189 |
| Passif au titre des prestations définies (PTPD) | (82 090) | (116 499) | (198 589) | (137 627) | (152 249) | (289 876) |
| Solde au 30 septembre | 8 333 | (25 763) | (17 430) | (7 591) | (30 096) | (37 687) |
| Moyenne des 13 soldes | | | (17 965) | | | (32 554) |

COMPOSITION DE LA CHARGE DU RÉGIME DE RETRAITE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

| Charge du régime de retraite (en milliers de \$) | Régimes de retraite | | | Régime de retraite - Total | Assurances collectives | Réel 2018 Total |
|--|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | Personnel régi par une convention collective | Personnel- cadre | Cadres exécutifs | | | |
| Coût des services rendus - exercice | 10 240 | 10 196 | 498 | 20 933 | 4 174 | 25 107 |
| Intérêts débiteurs | 14 915 | 11 291 | 586 | 26 792 | 4 071 | 30 863 |
| Rendement prévu des actifs du régime | (23 189) | (16 831) | - | (40 019) | - | (40 019) |
| Amortissement - coût des services passés | 2 | 139 | - | 140 | 163 | 303 |
| Amortissement - (gains) et pertes d'expérience | 2 370 | 1 363 | 244 | 3 977 | 142 | 4 119 |
| Total | 4 337 | 6 158 | 1 328 | 11 823 | 8 549 | 20 372 |
| Portion PGEE, LSR, ANR | 133 | 189 | 41 | 362 | 262 | 624 |
| Total (li. 39 - li. 40) | 4 204 | 5 969 | 1 287 | 11 461 | 8 287 | 19 748 |
| Montant autorisé selon l'allègement réglementaire | | | | | | 29 414 |
| Écart comptabilisé au CFR écart budgétaire maintenu hors de la base de tarification au 30 septembre 2018 (li. 41 - li. 42) | | | | | | (9 666) |

⁽¹⁾ Ces données proviennent du rapport actuariel obtenu d'AON aux fins de la préparation des états financiers annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2018. Ce rapport actuariel est basé sur les cotisations prévisionnelles pour les périodes comptables d'août et septembre des exercices 2017 et 2018, créant ainsi un écart de 543 k\$ entre le passif au titre des prestations définies (PTPD) présenté dans ce rapport (198 046 k\$) et le solde réel à la balance de vérification inclus dans la base de tarification (198 589 k\$). Le PTPD présenté dans la base de tarification reflète les cotisations réellement versées au 30 septembre 2018.

⁽²⁾ Les données de 2018 représentent les données réelles au 30 septembre 2018. Pour l'année témoin, les données correspondent à celles de la Cause tarifaire 2018 telles que présentées dans la pièce B-0100, Gaz Métro-10, Document 9, du dossier R-3987-2016.

⁽³⁾ Conformément à la décision de la Régie D-2016-156, l'actif/passif au titre des prestations définies net des CFR y afférents, soit le CFR lié à l'année de transition, le CFR lié aux écarts actuariels et le CFR lié au coût des services passés, ont été inclus à la base de tarification à partir du 1^{er} octobre 2016.

⁽⁴⁾ Énergir-6, Doc. 1, p. 1, col. 15, li. 37 + li. 41.

L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.