

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

2 **Actif (passif) au titre des prestations définies 2021 et 2022 - ATPD / (PTPD)**

3 Actif (passif) au titre des prestations définies <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite	Assurances collectives	4-8 2021 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2021-2022 Total
4 Obligation						
5 Solde au début de la période	(1 022 102)	(182 583)	(1 204 685)	(1 053 353)	(192 631)	(1 245 984)
6 Coût des services rendus et intérêts	(56 606)	(12 960)	(69 566)	(58 247)	(13 455)	(71 702)
7 Cotisations des salariés	(10 590)	-	(10 590)	(10 590)	-	(10 590)
8 Prestations versées	35 946	4 071	40 016	19 653	4 348	24 002
9 Écart actuariel	-	(1 159)	(1 159)	-	-	-
10	(1 053 353)	(192 631)	(1 245 984)	(1 102 536)	(201 738)	(1 304 274)
11 Actifs des régimes						
12 Solde au début de la période	774 418		774 418	812 553	-	812 553
13 Rendement réel des actifs des régimes	42 773		42 773	44 863	-	44 863
14 Cotisations (employeur et salariés)	31 307	4 071	35 378	30 243	4 348	34 591
15 Prestations versées	(35 946)	(4 071)	(40 016)	(19 653)	(4 348)	(24 002)
16	812 553	-	812 553	868 006	-	868 006
17 ATPD / (PTPD)	(240 800)	(192 631)	(433 431)	(234 531)	(201 738)	(436 269)

18 **Impacts sur la base de tarification ⁽¹⁾**

19 Base de tarification <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite	Assurances collectives	4-8 2021 Total	Régimes de retraite	Assurances collectives	CT 2021-2022 Total
20 CFR - transition	(38 603)	65 189	26 586	(36 029)	60 843	24 814
21 CFR - écarts actuariels	281 114	61 280	342 395	265 782	57 779	323 561
22 CFR - coûts des services passés	-	856	856	-	693	693
23 CFR - Écart budgétaire	-	-	-	13 246	1 974	15 220
24 Actifs réglementaires	242 512	127 325	369 837	242 999	121 289	364 287
25 Passif au titre des prestations définies (PTPD)	(240 800)	(192 631)	(433 431)	(234 531)	(201 738)	(436 269)
26 Solde au 30 septembre	1 712	(65 306)	(63 594)	8 468	(80 449)	(71 981)
27 Moyenne des 13 soldes			(53 614)			(57 061)

(1) Conformément à la décision 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.

Le solde du CFR écart budgétaire au 30 septembre 2020 et les intérêts capitalisés au cours des exercices financiers 2020 et 2021 entreront dans la base de tarification au 1^{er} octobre 2021 (Énergir-N, Document 12, p. 1, col. 2, l. 23) et seront amortis sur une période de 3 ans comme demandé à la pièce Énergir-K, Document 4. Le solde du CFR écart budgétaire au 30 septembre 2019 et les intérêts capitalisés au cours des exercices financiers 2019 et 2020 sont entièrement amortis au cours de l'exercice 2021.

(2) Énergir-L, Doc. 1, p.1, col. 15, l. 30 + l. 33

COMPOSITION DE LA CHARGE DU RÉGIME DE RETRAITE (AVANTAGES SOCIAUX FUTURS)

POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021 ET LE 30 SEPTEMBRE 2022

3	Coût total des avantages sociaux futurs (ASF) <i>(en milliers de \$)</i>	Régimes de retraite											Assurances collectives			CT 2020-2021 Total	4-8 2021 Total	CT 2021-2022 Total	
		Personnel régi par une convention collective			Personnel cadre			Cadres exécutifs			Total								
		CT 2021	4-8 2021	CT 2022	CT 2021	4-8 2021	CT 2022	CT 2021	4-8 2021	CT 2022	CT 2021	4-8 2021	CT 2022	CT 2021	4-8 2021				CT 2022
4	Coût des services rendus - exercice	15 175	16 049	16 450	16 366	16 821	17 325	608	484	494	32 148	33 354	34 270	5 808	8 369	8 618	37 956	41 723	42 888
5	Intérêts débiteurs	15 251	12 522	12 820	12 002	10 253	10 685	548	477	473	27 801	23 252	23 977	4 341	4 591	4 838	32 142	27 843	28 815
6	Rendement prévu des actifs du régime	(26 653)	(24 248)	(25 259)	(19 882)	(18 508)	(19 604)	-	-	-	(46 535)	(42 756)	(44 863)	-	-	-	(46 535)	(42 756)	(44 863)
7	Amortissement - coût des services passés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	163	163	163	163	163
8	Amortissement - (gains) et pertes d'expérience	7 566	10 027	8 994	5 111	6 796	6 077	383	278	261	13 059	17 101	15 333	1 759	3 806	3 501	14 818	20 907	18 834
9	Total ASF (l. 4 à 8)	11 338	14 351	13 005	13 597	15 361	14 484	1 539	1 240	1 228	26 474	30 951	28 717	12 071	16 929	17 120	38 544	47 880	45 836
10	Portion LSR, ANR, PGEE	(500)	(601)	(574)	(539)	(630)	(604)	(20)	(18)	(17)	(1 059)	(1 249)	(1 196)	(191)	(314)	(301)	(1 250)	(1 563)	(1 496)
11	Total ASF (l. 9 - l. 10)	10 838	13 749	12 431	13 058	14 731	13 879	1 519	1 222	1 211	25 415	29 702	27 521	11 879	16 615	16 819	37 294	46 317	44 340
12	Montant autorisé pour l'exercice 2020-2021 (Cause tarifaire 2020-2021)															37 294	37 294		
13	Effet du nivellement projeté au 4/8 2021 des ASF par rapport au montant autorisé à la Cause tarifaire 2020-2021. Ce montant sera comptabilisé dans un compte de frais reportés maintenu hors de la base de tarification au 30 septembre 2021. Cet écart sera intégré dans les tarifs à compter de la Cause tarifaire 2022-2023.																	9 023	

Établissement du coût net des services rendus des ASF (selon décision D-2019-141, paragr. 382)		CT 2020-2021 Total	CT 2021-2022 Total
Effet de la capitalisation		(1)	(2)
Coût des services rendus de l'exercice (l. 4)		37 956	42 888
Portion LSR, ANR, PGEE (l. 10)		(1 250)	(1 496)
Coût des services rendus présentés aux dépenses d'exploitation, assujéti à la capitalisation (l. 16 - l. 17)		36 707	41 391
Taux de capitalisation moyen des avantages sociaux		25,96%	25,82%
Coût des services rendus capitalisé aux immobilisations (l. 18 x l. 19)		9 531	10 685
Calcul du coût net des services rendus des ASF			
Coût des services rendus présentés aux dépenses d'exploitation (l. 18)		36 707	41 391
Moins: Coût des services rendus capitalisé aux immobilisations (l. 20)		(9 531)	(10 685)
Coût net des services rendus des ASF		27 176	30 706