

**REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO**

**REGIDESO** SA

**RAPPORT ANNUEL**

**Exercice 2018**



**Siege social : 59-63 Boulevard du 30 juin**  
**B.P. : 12.599 Kinshasa I**  
**Téléphone : +243 97 826 862**  
**E-mail : [courrier@regidesordc.com](mailto:courrier@regidesordc.com)**  
**Site web : [www.regideso.com](http://www.regideso.com)**

**R.C.C.M. : CD/KIN/RCCM/14-B-3298**  
**ID.NAT.: A 01918K**  
**N°D'IMPOT: A.0700177B**



# **RAPPORT ANNUEL EXERCICE 2018**



## SOMMAIRE

I. INTRODUCTION GENERALE

II. INFORMATIONS GENERALES

III. SYNTHESE RAPPORT D'ACTIVITES

IV. DOMAINE D'EXPLOITATION

V. EXECUTION DU PROGRAMME DE DEVELOPPEMENT ET REHABILITATION

VI. GESTION DE LA CLIENTELE ET DU MARKETING

VII. GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

VIII. DOMAINE DU CONTROLE INTERNE

IX. ETATS FINANCIERS ET BILANS

X. RAPPORT DE L'AUDITEUR EXTERNE



## LISTE DES TABLEAUX UTILISES

<b>Tableau n°1</b>	Indicateurs du Cadre macroéconomique
<b>Tableau n°2</b>	Contribution de la REGIDESO SA au PIB de la RD Congo de 2010 à 2018
<b>Tableau n°3</b>	Directions fonctionnelles et leurs animateurs
<b>Tableau n°4</b>	Directions opérationnelles et leurs animateurs
<b>Tableau n°5</b>	Centres d'exploitation de la REGIDESO SA
<b>Tableau n°6</b>	19 Centres en arrêt
<b>Tableau n°7</b>	Répartition production République
<b>Tableau n°8</b>	Production suivant les ressources en eaux
<b>Tableau n°9</b>	Consommation des intrants de production d'eau
<b>Tableau n°10</b>	Exploitation des eaux souterraines
<b>Tableau n°11</b>	Evolution de l'exécution des projets de développement
<b>Tableau n°12</b>	Indicateurs de gestion
<b>Tableau n°13</b>	Prix moyens de vente eau
<b>Tableau n°14</b>	Points de vente République
<b>Tableau n°15</b>	Points de vente 2014-2018
<b>Tableau n°16</b>	Raccordements exécutés en 2018
<b>Tableau n°17</b>	Ventes en quantités (m3)
<b>Tableau n°18</b>	Evolution des ventes en quantités 2014-2018
<b>Tableau n°19</b>	Comparaison des ventes en quantité par catégorie
<b>Tableau n°20</b>	Réalisation objective des ventes en valeur (CDF) 2018
<b>Tableau n°21</b>	Comparaison des ventes en valeur (CDF) 2018/2017
<b>Tableau n°22</b>	Evolution des ventes en valeur (Hors taxes) 2014-2018
<b>Tableau n°23</b>	Rendement réseau 2018
<b>Tableau n°24</b>	Relations avec la clientèle/Bilan des plaintes
<b>Tableau n°25</b>	Recouvrement créances abonnés République
<b>Tableau n°26</b>	Récupération des PVI
<b>Tableau n°27</b>	Répartition des effectifs par collègue
<b>Tableau n°28</b>	Evolution des effectifs au cours de cinq dernière années
<b>Tableau n°29</b>	Evolution des effectifs par branche d'activités
<b>Tableau n°30</b>	Evolution des effectifs par sexe au cours de 5 dernières années
<b>Tableau n°31</b>	Effectifs par tranches d'âges
<b>Tableau n°32</b>	Personnel occasionnel au cours de 5 années
<b>Tableau n°33</b>	Personnel inactif
<b>Tableau n°34</b>	Evolution des effectifs globaux
<b>Tableau n°35</b>	Population à charge de l'entreprise
<b>Tableau n°36</b>	Evolution de la population à charge au cours de 5 dernières années
<b>Tableau n°37</b>	Mouvements des effectifs permanents par collègue
<b>Tableau n°38</b>	Evolution des mouvements des effectifs de ces 5 dernières années
<b>Tableau n°39</b>	Turn-Over comparatif de 5 dernières années
<b>Tableau n°40</b>	Evolution des charges du personnel
<b>Tableau n°41</b>	Evolution de la masse salariale
<b>Tableau n°42</b>	Répartition des participants aux séminaires organisés
<b>Tableau n°43</b>	Répartition des agents par domaines d'activités
<b>Tableau n°44</b>	Evolution des agents formés au cours de 5 dernières années





<b>Tableau n°45</b>	Indicateurs de gestion
<b>Tableau n°46</b>	Evolution des ventes (en %) dans les 13 centres
<b>Tableau n°47</b>	Compte d'exploitation
<b>Tableau n°48</b>	Compte de résultat
<b>Tableau n°49</b>	Synthèse des produits et profits par nature
<b>Tableau n°50</b>	Synthèse des charges et pertes par nature
<b>Tableau n°51</b>	Composantes du résultat net
<b>Tableau n°52</b>	Synthèse de l'évolution du budget d'investissement
<b>Tableau n°53</b>	Evolution du budget d'investissement autofinancé en USD
<b>Tableau n°54</b>	Evolution du budget d'investissement -Etat en USD
<b>Tableau n°55</b>	Evolution du budget d'investissement Bailleurs Extérieurs en USD
<b>Tableau n°56</b>	Synthèse du budget d'investissement par source de financement et par nature de projet
<b>Tableau n°57</b>	Présentation de l'état d'exécution du budget de trésorerie en USD
<b>Tableau n°58</b>	Compte de résultat
<b>Tableau n°59</b>	Bilan-passif
<b>Tableau n°60</b>	Flux de trésorerie
<b>Tableau n°61</b>	Indices des Prix
<b>Tableau n°62</b>	Immobilisations incorporelles et corporelles
<b>Tableau n°63</b>	Amortissements
<b>Tableau n°64</b>	Valeurs nettes
<b>Tableau n°65</b>	Avances et acomptes
<b>Tableau n°66</b>	Titres de participation
<b>Tableau n°67</b>	Créances clients
<b>Tableau n°68</b>	Répartition des emprunts et dettes
<b>Tableau n°69</b>	Analyse des ventes en volume et en valeur
<b>Tableau n°70</b>	Production immobilisée
<b>Tableau n°71</b>	Ratios de gestion.



LISTE DES ACRONYMES ET ABREVIATIONS UTILISES		
01	BAD	Banque Africaine de Développement
02	BAF	Brigade Anti-fraude
03	BCC	Banque Centrale du Congo
04	BP	Boîte Postale
05	CDD	Contrat à Durée Déterminée
06	CDF/FC	Francs Congolais
07	CDI	Contrat à Durée Indéterminée
08	CFO	Centre de Formation REGIDESO
09	CICR	Comité International de la Croix-Rouge
10	CNSS	Caisse Nationale de Sécurité Sociale
11	CT	Court Terme
12	DCAPL	Direction Centrale Approvisionnement et Logistiques
13	DCCGOB	Direction Centrale Contrôle de Gestion, Organisation et Budget
14	DCEX	Direction Centrale Exploitation
15	DG	Direction Générale
16	DP	Direction Provinciale
17	DPK	Direction Provinciale de Kinshasa
18	DUK	Direction Urbaine de Kinshasa
19	FMI	Fonds Monétaire International
20	GE	Groupe Electrogène
21	GECAMINES	Générale des Carrières des Mines
22	GMP	Groupe Motopompe
23	HAO	Hors Activités Ordinaires
24	ICS	Indice de Continuité de Service
25	ID.NAT.	Identification Nationale
26	INPP	Institut National de Préparation Professionnelle
27	INS	Institut National des Statistiques
28	IO	Instances Officielles
29	KIN	Kinshasa
30	L'SHI	Lubumbashi
31	M <sup>3</sup> /h	Mètre cube heure
32	N°	Numéro
33	OHADA	Organisation d'Harmonisation en Afrique de Droit des Affaires
34	ONEM	Office National de l'Emploi
35	PEMU	Projet d'Eau en Milieu Urbain
36	PIB	Produit Intérieur Brut
37	PV	Prix de vente
38	PVI	Point de Ventes Inactifs
39	PVS	Point de Ventes en Service
40	PVT	Point de Ventes Total
41	RCCM	Registre de Commerce et de Crédit Mobilier
42	RDC	République Démocratique du Congo



43	REGIDESO	Régie de Distribution d'Eau
44	SA	Société Anonyme
45	SARL	Société par Action en Responsabilité Limitée
46	SDE	Sénégalaise des Eaux
47	SNCC	Société Nationale de Chemin de fer du Congo
48	SNEL	Société Nationale d'Electricité
49	SYSCOHADA	Système Comptable OHADA
50	TVA	Taxes sur la Valeur Ajoutée
51	Tx	Taux
52	UE	Union Européenne
53	USD	Dollar Américain
54	VA	Valeur Ajoutée



## Liste des Graphiques

<b>Graphique n°1</b>	Répartition de la Production/Livraison par lot d'entités
<b>Graphique n°2</b>	Rendement réseau République
<b>Graphique n°3</b>	Evolution des effectifs permanents par catégorie
<b>Graphique n°4</b>	Evolution des effectifs par branche d'activités
<b>Graphique n°5</b>	Evolution des effectifs par sexe
<b>Graphique n°6</b>	Evolution de la population à charge au cours de 5 dernières années
<b>Graphique n°7</b>	Masse salariale
<b>Graphique n°8</b>	Montant d'investissement en USD
<b>Graphique n°9</b>	Indice des tarifs moyens et des prix sur le marché de Janvier à Décembre 2018
<b>Graphique n°10</b>	Evolution de livraisons de 2014 à 2018 (en m3)
<b>Graphique n°11</b>	Evolution des points de vente
<b>Graphique n°12</b>	Evolution des branchements sociaux
<b>Graphique n°13</b>	Evolution de ventes en quantité (m3)
<b>Graphique n°14</b>	Ventes en valeur (FC)
<b>Graphique n°15</b>	Evolution du rendement réseau



## Avant-propos

La REGIDESO SA, à travers sa Direction Générale et son Conseil d'Administration, est heureuse de mettre à la disposition du public, le rapport de ses activités pour l'exercice 2018.

Ce rapport est loin d'être une simple photographie de la situation patrimoniale de la société. Il est, en fait, un document d'information sur l'activité de l'entreprise, sa situation financière et ses perspectives d'avenir dont le but est l'amélioration de sa gouvernance.

En effet, l'article 111 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif à la comptabilité des entreprises fait du rapport annuel un document obligatoire et des sanctions pénales sont prévues pour toute entreprise qui ne respecte pas cette disposition.

Le rapport de l'exercice 2018 retrace fidèlement ce qu'a été la gestion de la REGIDESO SA au cours de cet exercice, notamment : dans le domaine de l'Exploitation ; du Développement et Réhabilitation ; de la Gestion de la clientèle ; des Ressources Humaines ; du Budget ainsi que dans le domaine Financier et Comptable.

Le REGIDESO SA a bénéficié en 2018 du concours, combien remarquable, de certains partenaires au nombre duquel, il est noté l'ensemble du personnel de la REGIDESO, les autorités publiques ainsi que toutes les personnes physiques et morales nationales comme internationales qui ont apporté leur assistance et appui à l'Entreprise, principalement dans le cadre de la Coopération tant bilatérale que multilatérale.

A tous ceux-là le Conseil d'Administration ainsi que le Comité de Direction de la REGIDESO SA expriment leur profonde reconnaissance et leur attachement indéfectible.

**Clément MUBIAYI NKASHAMA**  
**Directeur Général**



## Equipe de rédaction

Sous la haute coordination de la Direction Générale de la REGIDESO SA :

Monsieur **Clément MUBIAYI NKASHAMA**, Directeur Général

Monsieur Désiré **BAGBENI ADEITO**, Directeur Général Adjoint

Sous la supervision de Monsieur **Bernard BOTENDE LOKULA LOTIKA**, Directeur Central Contrôle de Gestion, Organisation et Budget, l'équipe de rédaction du rapport annuel exercice 2018 est composée des Experts dont les noms suivent :

Monsieur **BAKAJIKI SOMBAMANYA**, Directeur d'Organisation, Procédures et Etudes ;

Monsieur **MBULUNGU MUKUNA**, Directeur de Contrôle de Gestion et Budget ;

Monsieur **VANGILA MUZIEDJE**, Directeur Financier ;

Monsieur **MAVUNGU PHUETA**, Directeur Secrétaire du Conseil d'Administration ;

Monsieur **AGAMAKA MOSANGE**, Secrétaire du Comité de Direction ;

Madame **MAKELA NZUZI**, Chef de Division Etudes et Stratégies ;

Monsieur **NGBANGO MOLEKA**, Chef de Division Budget ;

Monsieur **KABWELA Willy**, Chef de Division Contrôle de Gestion ;

Monsieur **KAYEYA MUTOMBO**, Chef de Division Organisation et Procédures ;

Madame **NDOVERO KAHINDO**, Chef de Service Etudes Economiques et Financières ;

Monsieur **MUKA LIBOY**, Chef de Service Organisation ;

Monsieur **MOMA BANZE Joseph**, Analyste Financier ;

Madame **NTUMBA TSHIMANGA**, Secrétaire de Direction ;

Madame **BONGABO MONKA**, Secrétaire de Direction.

Cette équipe a été répartie en quatre Sous-commissions subséquentes :

### **Sous-commission Collecte de données :**

Monsieur **AGAMAKA MOSANGE** ;

Monsieur **NGBANGO MOLEKA** ;

Monsieur **KABWELA KAPENDE** ;

Madame **NDOVERO KAHINDO** ;

Monsieur **MUKA LIBOY**.

### **Sous-commission de Rédaction :**

Monsieur **MAVUNGU PHUETA** ;

Madame **MAKELA NZUZI** ;

Monsieur **KAYEYA MUTOMBO** ;





Monsieur MOMA BANZE Joseph.

**Sous-commission de Lecture :**

Monsieur BOTENDE LOKULA LOTIKA ;

Monsieur BAKAJIKA SOMBAMANYA ;

Monsieur MBULUNGU MUKUNA ;

Monsieur VANGILA MUZIEDJE.

**Secrétariat Technique :**

Madame NTUMBA TSHIMANGA ;

Madame BONGABO MONKA.

## I. INTRODUCTION GENERALE



## I.1. ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE INTERNATIONAL

La REGIDESO SA a poursuivi ses activités au cours de l'exercice 2018 dans un environnement économique international marqué par la poursuite de l'expansion de l'activité économique, nonobstant qu'elle soit à un rythme légèrement inférieur à l'année précédente. Cette évolution est expliquée en grande partie par les facteurs ci-après :

- Les contreperformances de la production enregistrées dans les pays industrialisés, particulièrement dans ceux de la Zone Euro et le Japon ;
- L'incertitude issue de la persistance des tensions commerciales, notamment du différend douanier entre les Etats-Unis d'Amérique et la Chine ;
- La méfiance des Investisseurs sur les marchés financiers ;
- Les perspectives sur la baisse de la croissance...

Globalement, la situation économique en 2018 s'est présentée de la manière suivante :

- Les **pays industrialisés** ont affiché globalement un taux de croissance économique de 2,3% en 2018, soit 0,1 point de pourcentage de moins comparé à son niveau de l'année 2017. Les nouvelles mesures antipollution prises en Allemagne et les catastrophes naturelles observées au Japon, ont été des tares sur l'activité économique de ces pays, particulièrement ;
- Dans les **pays émergents et ceux en voie de développement**, la croissance économique s'est établie à 4,3% en 2018 contre 4,2% en 2017 ;
- Pour les **pays d'Asie du Sud-est**, leur taux de croissance est resté inchangé à 6,5% en 2018 par rapport à l'année dernière ;
- **L'Afrique subsaharienne** quant à elle, a maintenu sa croissance économique autour de 2,3% et 2,5% respectivement en 2018 et en 2017. Pour ces pays, l'activité économique a été plus tributaire de la relative stabilité des cours mondiaux des matières premières (après leur ascension en 2017) et du pétrole ainsi que de l'expansion du commerce.

## I.2. ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE NATIONAL

Sur le plan national, l'activité économique en 2018 a connu une forte performance caractérisée par un taux de croissance de 5,8% contre 3,7% en 2017. Le dynamisme économique enregistré en 2018 est tributaire du **secteur primaire**, la stabilité des cours mondiaux du cuivre et d'autres matières d'exportation de la RD Congo, avec une contribution au PIB de 2,8 points.



Comparé au niveau de la croissance économique de l'Afrique au sud du Sahara, le taux réalisé par la RD Congo est demeuré supérieur aussi bien en 2018 qu'en 2017. En ce qui concerne les secteurs d'activités économiques, la RD Congo a enregistré les indicateurs macroéconomiques subséquents :

- Le **secteur monétaire** : il a été observé en 2018 une décélération du niveau général des prix, malgré les différentes modifications à la hausse du carburant à la pompe. En effet, le taux d'inflation est passé de 54,7% en 2017 à 7,2% en 2018 ;
- Le **secteur réel (biens et services)** : il a été enregistré une croissance de l'activité économique de 5,8% en 2018 contre 3,7% en 2017 ;
- Le **secteur des Finances publiques** : l'exécution des opérations financières de l'Etat a été caractérisée par les recettes publiques évaluées à 7.086,6 milliards CDF contre 7.573,0 milliards CDF de dépenses publiques, soit un déficit de 6,4% ;
- Le **secteur extérieur** : a été marqué par :
  - Une légère dépréciation de la monnaie nationale de 2,94% en 2018 contre 23,7% en 2017,
  - Une forte baisse des réserves de change passant de 660,03 millions de dollars américains en 2018 contre 844,02 millions en 2017, soit 21,8% de baisse.

**Tableau n°1 : Les indicateurs du cadre macroéconomique 2016-2018**

INDICATEURS	2016	2017	2018
Taux de croissance	2,4	3,7	5,8
Taux d'inflation	23,6	53,5	7,2
Finances publiques (en milliards de CDF)	-1,10% du PIB	0,01% du PIB	203,2 Déficit
Taux de change			
Indicatif (Moyen)	925,5	1650,0	1635,6
Parallèle (Moyen)	935,5	1720,0	1675

Source : construit sur base de données du Rapport annuel de la BCC 2018.

**Tableau n°2 : Contribution de la REGIDESO SA au PIB de la RD Congo de 2010 à 2018**

Année	PIB (En milliards de FC)	Valeur ajoutée de la REGIDESO SA (3)	Part de la VA de la REGIDESO SA au PIB de la RDC (4) = (3)/(2)*100
(1)	(2)		
2010	19.633	59	0,3%
2011	23.755	75	0,3%
2012	26.955	77	0,2%
2013	30.051	75	0,3%
2014	33.224	67	0,2%
2015	35.111	67	0,2%
2016	37.517	123	0,3%
2017	55.124	136	0,2%
2018	76.654	134	0,2%

Source : Elaboré sur base des données de la BCC, de la REGIDESO SA et du rapport annuel de l'INS 2018



**II. INFORMATIONS GENERALES**



## 2.1. ORGANES DE LA REGIDESO SA ET LEURS ACTIVITES

Les Organes de gestion de la REGIDESO SA ainsi que les activités réalisées par chacun d'eux au cours de l'exercice 2018 sont décrits comme ci-après :

### 2.1.1. Assemblée Générale

Au cours de l'exercice 2018, l'Assemblée Générale de l'Actionnaire Unique s'est tenue une seule fois en date du 29 Juin 2018.

### 2.1.2. Conseil d'Administration

Au cours de l'exercice 2018, le Conseil d'Administration s'est réuni **9 fois** dont **5** en sessions ordinaires et **4** en sessions extraordinaires. Les matières traitées au cours de ces sessions ont concerné notamment :

#### A. Sessions ordinaires

- ✓ Du 05 Mars 2018 : l'évaluation des activités de la REGIDESO SA pour l'exercice 2017 et le règlement d'ordre intérieur du Conseil d'Administration ;
- ✓ Du 09 Mai 2018 : l'examen des faits saillants des rapports mensuels Janvier et Février 2018, des états financiers 2017 et du plan d'embauche ;
- ✓ Du 23 Août 2018 : l'examen et l'adoption des mesures d'accompagnement du plan d'embauche et l'examen de la situation des acomptes sur immobilisations ;
- ✓ Du 17 Octobre 2018 : le rapport des commissaires aux comptes, le remplacement des experts SDE et l'examen des dossiers de certains cadres de direction affectés provisoirement à quelques postes ;
- ✓ Du 27 Décembre 2018 : l'examen du rapport de la BAF, l'évaluation des rapports des commissions mises en place par le Conseil d'Administration et le dossier de remplacement des Cadres de Directions retraités.

#### B. Sessions extraordinaires

- ✓ Du 12 Mai 2018 : l'examen et l'approbation des états financiers de l'exercice 2017 et sur l'évaluation et l'approbation du plan d'embauche ;



- ✓ Du 25 Juin 2018 : l'examen du rapport des commissaires aux comptes, et le rapport annuel de gestion ainsi que l'adoption des rapports des commissions instituées ;
- ✓ Du 03 Novembre 2018 : l'analyse du projet de création d'une Société de Tuyauterie, de fabrication des produits chimiques, du projet de l'exploitation du sulfate, du projet de la chaux hydratée et l'examen des dossiers des cadres de direction affectés provisoirement ou commissionnés ;
- ✓ Du 24 Novembre 2018 : l'examen des prévisions budgétaires 2019.

En sus des matières importantes traitées lors de différentes sessions, le Conseil d'Administration a effectué 25 missions de services dont 16 à l'intérieur du pays et 9 à l'étranger.

Les missions à l'étranger ont plus porté sur la visite des installations de différents partenaires d'affaires de la REGIDESO SA.





### 2.1.3. Direction Générale

Au cours de l'exercice 2018, la Direction Générale de l'Entreprise a organisé 27 réunions de travail en Comité de Direction.

Le Comité de Direction a été constitué des membres suivants :

#### A. Les Mandataires





Directeur Général : MUBIAYI NKASHAMA Clément

Directeur Général Adjoint : BAGBENI ADEITO Désiré



**Mr Clément MUBIAYI NKASHAMA**

**Directeur Général**





**BAGBENI ADEITO**  
**Directeur Général Adjoint**

B. Directeurs Centraux, Directeurs et Représentant du Personnel



**Tableau n°3 : Directions fonctionnelles et leurs animateurs**

N°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	QUALITE
1	Secrétariat Général	ENGAU IS'ELEZA	Secrétaire Général
2	Direction Centrale Contrôle de Gestion, Organisation et Budget ❖ Direction du Budget ❖ Direction de l'Organisation, Procédures et Etudes	NTARIBA BAHIMBA  BOTENDE LOKULA LOTIKA TSHIAMALA KATUNDA	Directeur Central  Directeur Directeur
3	Direction Centrale de l'Audit Interne, Inspection et Qualité ❖ Direction de l'Audit Interne ❖ Direction de l'Inspection et Qualité	NGALITSA VAWITE Vincent  MUENA TSHIELA KATUBADI KOLOLO CIMBALANGA	Directeur Central  Directeur Directeur
4.	Direction des systèmes d'Information	ADRUNONDRA MAMBENE	Directeur
5.	Direction Centrale de l'Exploitation ❖ Direction de Production ❖ Direction de Distribution ❖ Direction Technique	Richard KINKPE IBEBEKE SAILA BADIBANGA NDIBU MOHINDO SHABANI	Directeur Central Directeur Directeur Directeur
6.	Direction Centrale des Approvisionnements et Logistique ❖ Direction des Approvisionnements ❖ Directions des moyens Généraux	MWANZA MUTOMBO LWANUNA BIN ASUMANI EWEWE MATUMELE	Directeur Central Directeur Directeur
7.	Direction Centrale Clientèle et Marketing ❖ Direction de facturation ❖ Direction de recouvrement et contentieux	Jacob ANGOFI NKIE ANARA MWISOMI BISALIKO	Directeur Central Directeur Directeur
8.	Direction Centrale de Développement et Réhabilitation ❖ Direction de Planification, Etudes et gestion des projets ❖ Direction des Travaux	CHEIK FALL MUNENDA KIMANKINDA  MIHIGO MUDERWA	Directeur Central Directeur  Directeur
8.	Direction Centrale Finances et Comptabilité ❖ Direction des Comptabilités ❖ Direction de trésorerie	AMADOU LAMINE GAYE KALEMA TSHI-KABALO ISSYABO BEKENGE	Directeur Centrale Directeur Directeur
9.	Direction Centrale des Ressources Humaines ❖ Direction Administration du personnel, Rémunération et Contentieux ❖ Direction de Formation et Développement du personnel ❖ Direction Médicale et médecine du travail	SHABANI UBUTU Mme KWAKU INOAKPONDA  KALAMBA MUPA MALU  KAPANGA KABATA	Directeur Central Directeur  Directeur Directeur
10.	❖ Secrétaire du Conseil d'Administration ❖ Assistant du Directeur Général ❖ Représentant du Personnel	KANYAMA LUKOJA BAKAJIKI SOMBAMANYA KAVUKA	Directeur Directeur Chef de service



## 2.1.4. Directions Provinciales

Tableau n°4 : Directions opérationnelles et leurs animateurs

N°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	QUALITE
1	Direction Provinciale de Kinshasa	MATUMELE EKWANZA MALICK MBAYE	Directeur Directeur Adjoint
1.1	Direction de Production	NTAKU SALABIAKU	Directeur
1.2	Direction de Distribution	Ghislain DIATTA	Directeur
1.3	Direction Urbaine de Kinshasa/ Centre	Mme DIEYNABA LY	Directeur
1.4	Direction Urbaine de Kinshasa/Ouest	Mme Anne Marie KANE	Directeur
1.5	Direction Urbaine de Kinshasa/Est	BULA BULA DUNIA	Directeur
2	Direction Provinciale du Kongo Central	MASIRIKA MULIKUZA	Directeur
3	Direction Provinciale du Katanga	ILUNGA KABULO	Directeur
4	Direction Provinciale de Maniema	BOKANGA BONGONDO	Directeur
5	Direction Provinciale de Nord-Kivu	ANGOYO RUTHIA	Directeur
6	Direction Provinciale de Sud-Kivu	MWAKA INDELE	Directeur
7	Direction Provinciale de Kasai-Occidental	MUHINDO KAMBUMBU	Directeur
8	Direction Provinciale de Kasai-Oriental	MANKOTO BOMBANGI	Directeur
9	Direction Provinciale Orientale	EBAKA ICE	Directeur
10	Direction Provinciale de Bandundu	NTUMBA KAYEMBE	Directeur
11	Direction Provinciale de l'Equateur	MADILA MUKALENGA	Directeur

## 2.1.5. Commissaires au compte

Le collège de Commissaires aux Comptes a fonctionné normalement durant toute l'année et a transmis son opinion au Conseil d'Administration sur les états financiers de la REGIDESO SA, clos au 31 Décembre 2018.

## 2.2. IMPLANTATION DE LA REGIDESO SA

En 2018, 79 centres d'exploitation ont été opérationnels sur les 98 disséminés à travers le territoire national. Il s'agit de :

Tableaux n°5 : Centres d'exploitation de la REGIDESO SA

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE						
PROVINCE DE KINSHASA ET DU BAS-CONGO						
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kinshasa	x			21 895	22 158
Total Kinshasa		1	0	0	21 895	22 158
1	Matadi	x			2 000	2 000
2	Boma	x			600	700
3	Muanda		x		265	110
4	Lukula	x			30	30
5	Tshela		x		70	45
6	Luozi		x		60	37
7	Kimpese	x			252	252
8	Lukala	x			48	48
9	Mbanzangungu	x			250	200
10	Inkisi	x			330	190
11	Mfidimalele		x		20	10
12	Kasangulu	x			85	60
Total Bas-Congo		7	5	0	4 010	3 682

# RAPPORT ANNUEL 2018



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DE BANDUNDU				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Bandundu	x			200	200
2	Kikwit		x		330	100
3	Kenge		x		90	40
4	Masimanimba		x		55	15
5	Bulungu		x		310	60
6	Bagata		x		50	30
7	Idiofa		x		40	40
8	Gungu		x	x	30	17
9	Mangai		x		40	30
10	Dibayalubwe		x		80	60
11	Inongo		x		40	0
12	Nioki		x		60	40
13	Mushie		x		40	0
14	Bolobo		x		65	0
Total Bandundu		1	12	1	1430	632

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE Du KASAI ORIENTAL				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Mbujimayi	x			1 270	850
2	Mweneditu		x		142	35
3	Lusambo		x		55	55
4	Kabinda		x		25	0
5	Katanda		x		25	0
6	Ngandajika		x		120	80
7	Kole		x		80	0
8	Lodja		x		100	50
Total K/OR		1	7	0	1 817	1070

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE Du KASAI OCCIDENTAL				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kananga		x		1 400	467
2	Tshikapa		x		60	30
3	Tshimbulu		x		100	20
4	Luiza		x		27	20
5	Demba		x		28	20
6	Ilebo		x		192	74
7	Luebo		x		120	0
8	Mweka		x		60	0
9	Dimbelenge		x		6	6
10	Mutombo Dibwe		x		14	14
Total K/OCC		0	10	0	2 007	651



# RAPPORT ANNUEL 2018



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE							PROVINCE DE L'EQUATEUR	
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h			
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile		
1	Mbandaka		x		480	450		
2	Gbadolite	x			500	280		
3	Kawele	x			24	0		
4	Libenge		x		15	0		
5	Gemena		x		280	90		
6	Zongo		x		40	30		
7	Basankusu		x		25	0		
8	Boende		x		105	0		
9	Ikela		x		60	0		
10	Bokungu		x		8	0		
11	Lisala		x		300	0		
12	Bumba		x		90	40		
Total Equateur		2	10	0	1927	890		

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE							PROVINCE DU KATANGA	
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h			
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile		
1	Lubumbashi	x			5 808	4 470		
2	Likasi	x			730	890		
3	Kolwezi	x			1 080	1080		
4	Kamina	x			240	20		
5	Kalemie	x			250	320		
6	Sandoa			x	20	20		
7	Dilolo		x		60	55		
8	Kaniama		x		20	20		
9	Kabongo		x		40	40		
10	Bukama	x			40	30		
11	Malembankulu		x		40	30		
12	Kasenga	x			30	15		
13	Kongolo		x		50	42		
14	Kabalo		x		18	0		
15	Moba			x	40	40		
16	Nyunzu		x		300	150		
17	Pweto		x					
18	Ankoro		x					
Total Katanga		7	8	2	8 766	7 222		

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE							PROVINCE DU MANIEMA	
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h			
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile		
1	Kindu	x	x		120	130		
2	Kasongo		x		25	0		
3	Kabambare		x		5	0		
4	Punia	x			30	45		
5	Kalima							
Total Maniema		2	2	0	180	175		

# RAPPORT ANNUEL 2018



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU SUD KIVU				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Bukavu			x	1 384	1384
2	Uvira	x			400	250
3	Kamituga			x	60	60
4	Kiliba			x	-	-
Total Sud Kivu		1	0	3	1 844	1694

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU NORD KIVU				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Goma	x			800	800
2	Beni		x		100	100
3	Butembo			x	200	200
4	Walikale			x	19	15
Total Nord Kivu		1	1	2	1119	1115

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE ORIENTALE				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kisangani	x			1 580	1 580
2	Bunia			x	53	90
3	Isiro		x		90	90
4	Ubundu		x		58	13
5	Watsa	x			22	0
6	Aketi		x		45	0
7	Buta		x		65	0
8	Irumu		x		9	0
9	Wamba		x		11	11
10	Opala		x		40	0
Total Orientale		2	7	1	1 973	1 784

Les centres ci-dessous (19) sont en arrêt pour les causes suivantes :

**Tableau n°6 : 19 Centres en arrêt**

N°	Centres	Causes
1	Kabalo	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
2	Libenge	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
3	Basankusu	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
4	Boende	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
5.	Ikela	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
6.	Bokungu	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
7.	Kawele	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
8.	Watsa	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
9.	Buta	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
10.	Aketi	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération



11.	Opala	Centre pillé depuis 1997- guerre de libération
<b>Centres devant être réhabilités complètement</b>		
12.	Mweka	Vétusté des installations
13.	Luebo	Vétusté des installations
14.	Katanda	Vétusté des installations
15.	Kabambare	Vétusté des installations
16.	Inongo	Vétusté des installations
<b>Centres avec panne à réparer</b>		
17.	Mutombo-Dibwe	Equipements en panne
18.	Lusambo	Panne GE
19.	Mfidi-Malele	Panne GE



**III. SYNTHÈSE RAPPORT D'ACTIVITÉS**



## 3.1. PLAN DE REDRESSEMENT DE LA REGIDESO SA

La fin de l'année 2018 a coïncidé avec la fin du contrat de service conclu en 2013 entre le Gouvernement congolais (COPIREP) et SDE-ERANOVE. Ce contrat avait pour mission d'apporter l'appui technique et opérationnel à la réalisation des objectifs du contrat de performance signé le 27 Février 2012 entre le gouvernement et la REGIDESO.

Cependant, au terme de ces six années du contrat de service et particulièrement en 2018, les principaux indicateurs de gestion ne se sont pas améliorés de manière significative.

Parmi les contraintes et aléas qui sont à la base de ces contreperformances, nous pouvons citer :

- Le manque de volonté de l'Etat d'assumer ses obligations (faible paiement des factures des I.O.),
- La non réalisation par l'opérateur SDE ERANOVE de certaines actions prévues au plan stratégique, etc.

### 3.1.1. Exploitation

Au 31 Décembre 2018, la REGIDESO comptait 98 Centres d'exploitation à travers la République dont 79 opérationnels et 19 en arrêt pour des causes diverses retracées dans le rapport global.

Le centre de **Baraka**, dans la Direction Provinciale du Sud Kivu, créé en 2018, fait passer le nombre de centres de 98 à 99. Cependant, l'exploitation de ce centre n'est pas encore prise en compte par la REGIDESO SA.

Le Centre de **Dimbelenge**, après son arrêt en Juin 2017, a été réhabilité et remis en service au mois d'Août 2018.

La production a connu une régression de 4,8% entre 2017 et 2018 passant de 320.992.629 m<sup>3</sup> à 306.199.314 m<sup>3</sup>.

Dans le domaine de distribution, la desserte en eau a connu une perturbation en 2018 par rapport à 2017 suite à l'aggravation du dysfonctionnement en fourniture de l'énergie électrique et aux pannes de certains équipements aux points de captage d'eau brute de Kinshasa, Lubumbashi, Matadi, Bukavu et Kindu. Certaines actions ont été entreprises pour améliorer la desserte notamment : la réhabilitation de certains tronçons fuyards des réseaux et le renforcement de réseau dans les zones à manque d'eau.

Le taux de disponibilité des groupes motopompes de l'axe principal est de 96,0%. Celui des groupes électrogènes installés dans les centres à régime thermique et mixte est de 66%. Des évolutions de l'ordre de 0,1% et - 3% sont observées





respectivement pour les groupes motopompes et les groupes électrogènes par rapport à l'exercice 2017.

## 3.2. Commercial

### ➤ Nombre d'abonnés

Au 31 Décembre 2018, le parc abonnés de la REGIDESO SA comptait 621.755 points de Ventes totaux et a enregistré une variation positive de 1,8% par rapport à 2017 qui était de 611.015.

### ➤ Les ventes

Les ventes en quantité se sont élevées à 176 743 948 m<sup>3</sup> et ont connu une variation négative de 1,83% par rapport à l'année 2017 où elles étaient de 173 571 614 m<sup>3</sup>.

Les ventes en valeur au 31 Décembre 2018 ont augmenté de 12,7% passant de 216 030 503 601 FC en 2017 à 243 421 440 332 FC en 2018.

### ➤ Les tarifs

Les tarifs de vente d'eau potable appliqués en 2018 sont ceux de l'arrêté Ministériel n° 034/CAB/MIN/ECONAT/MBL/mmt/2015 du 20/05/2015, libellés en dollar américain.

L'application de ces tarifs a permis la réalisation d'un prix de vente moyen de 1.377,25 FC en 2018 contre 1.244,62 FC/m<sup>3</sup> en 2017, soit une variation de 11,1% à cause essentiellement de la croissance du chiffre d'affaires due aux actualisations des tarifs consécutives aux fluctuations du Franc Congolais dans toutes les catégories tarifaires.

Par rapport au coût de revient unitaire de 1.805,88 FC, il s'est dégagé un résultat unitaire négatif de 428,62 FC.

### ➤ Les Recettes

Au cours de l'exercice 2018, les recettes-abonnés privés se sont élevées à 155 269 711 867 FC, soit un accroissement de 16,9% par rapport à l'exercice 2017.

Le taux de recouvrement, quant à lui, a été de 73,2% en 2018 contre 69,5% en 2017, soit une augmentation de 3,7%.

Le taux de récupération qui est le rapport entre les recettes sur créances antérieures et les impayés antérieurs aux facturations de l'exercice, a été de 17,14% en 2018 contre 14,4% réalisé en 2017 soit une augmentation de 2,8%.

Les créances dues par les abonnés privés se sont élevées au 31 Décembre 2018 à 233.322.370.696 FC dont 20,8% détenues par les Parastatales et ETD. 67,4% par les Domestiques et bornes fontaines et 11,8 % par les autres privés.



Les recettes recouvrées auprès de l'abonné Etat au cours de l'année 2018 se sont élevées à 2 977 908 464 FC, soit un taux de recouvrement de 1,1%. Cependant, les impayés sont de l'ordre de 237 644 310 975 FC.

### **3.3. Ressources Humaines**

Au 31/12/2018, les effectifs du personnel de la REGIDESO SA ont connu une baisse de 5,5% passant de 3.436 unités à 3.247 unités soit une diminution de 189 unités.

### **3.4. Gestion de la trésorerie**

#### **A. Recettes.**

Au 31 Décembre 2018, les recettes réalisées par la REGIDESO SA sont de l'ordre de CDF 147.296.280.089,73 contre une prévision de CDF 222.890.691.735. Il s'est dégagé un taux de réalisation de 66,0%. Sur la période sous revue, l'entreprise a reçu des paiements de l'Etat à hauteur de CDF 2.977.908.464, contre une prévision de CDF 53.869.838.940, soit un taux de réalisation de 6,0%.

#### **B. Dépenses.**

Les recettes mobilisées en 2018 n'ont pas permis de couvrir totalement les dépenses de fonctionnement de l'entreprise qui ont été de l'ordre de CDF 157.158.252.252,92, confrontées aux recettes réalisées, les dépenses représentent 107,00% de celles-ci, traduisant le recours à l'endettement.

De l'ensemble des dépenses exécutées au cours de l'année 2018, celles du personnel représentent plus de la moitié. Soit 55,0% dont les rémunérations avec 45,0%. Par rapport aux recettes mobilisées, ces charges affichent un taux d'affectation de 59,0%.

L'entreprise a dû financer le déficit de trésorerie constaté grâce aux concours bancaires.



## IV. DOMAINE D'EXPLOITATION

### 4.1. PRODUCTION

#### 4.1.1. Situation des centres d'exploitation



A la clôture de l'exercice 2018, sur les 98 Centres disséminés à travers le pays, 79 étaient opérationnels et 19 en arrêt.

#### 4.1.2. Centres en arrêt

Les centres en arrêt l'ont été pour des raisons suivantes :

- 11 pour destruction des installations suite à la guerre : Kabalo, Libenge, Basankusu, Boende, Ikela, Bokungu, Kawele, Watsa, Buta, Aketi et Opala.
- 5 pour vétusté des installations : Mweka, Luebo, Katanda, Kabambare et Inongo.
- 2 pour pannes des équipements électromécaniques : Mutombo Dibwe (réhabilitation des armoires électriques), Lusambo (panne de GE).

#### 4.1.3. Centre réhabilité en 2018

Le centre de Dimbelenge a été remis en service au mois d'Août 2018, après son arrêt en Juin 2017 suite à l'insécurité et panne des équipements électromécaniques. Les Centres de Kabongo et de Mfidi- Malele ont également été remis en service.

#### 4.1.4. Production République

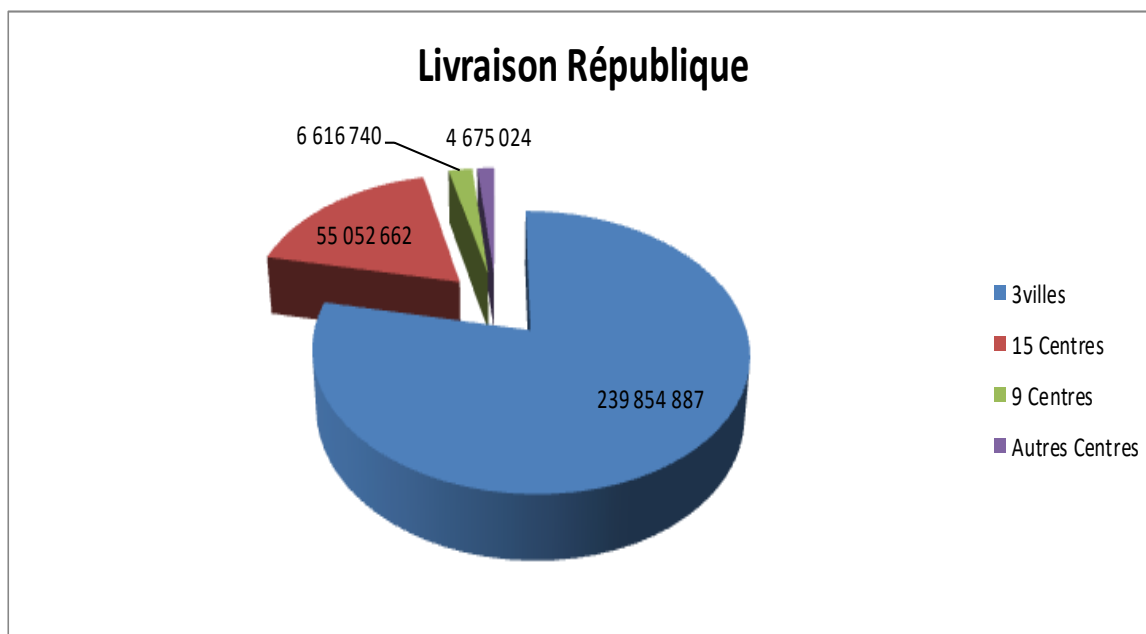
Au 31 Décembre 2018, la production en termes de livraisons d'eau au réseau de distribution a été de 306.199.316 m<sup>3</sup> contre 321.511.075 m<sup>3</sup> en 2017, soit une régression de 5,0 %.

La répartition de la production par catégorie des centres se présente telle qu'affichée dans le tableau ci-après :

**Tableau n°7 : Répartition de la production en m<sup>3</sup> par groupes d'entités et variation entre 2017 et 2018**

Centres	2018	2017	Variation
3 villes	239 854 887	254 376 095	-6,00%
15 centres	55 052 662	56 540 737	-3,00%
9 centres	6 616 740	6 175 296	7,00%
Autres centres	4 675 024	4 418 947	6,00%
République	306 199 313	321 511 075	-5,00%

**Graphique n°1 : Répartition de la production/Livraison par lot d'entités**



**Tableau n°8 : Production/Livraisons suivant l'origine des ressources en eaux**

Livraison (m³)	Annuelle	Mensuelles	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Cumulée période 2018
Eau de Surface	262 628 450	21 885 704	20 627 993	18 632 252	20 960 194	20 300 458	20 428 047	20 182 315	20 734 792	20 421 726	19 212 737	20 287 098	19 806 776	20 463 977	242 058 364
Eau Souterraine	71 362 650	5 946 888	5 592 381	4 879 060	5 346 829	5 027 865	5 834 511	5 711 467	5 664 369	5 425 343	5 263 253	5 188 728	5 092 460	5 114 683	64 140 949
Total République	333 991 100	27 832 592	26 220 374	23 511 312	26 307 023	25 328 323	26 262 558	25 893 782	26 399 161	25 847 069	24 475 990	25 475 826	24 899 236	25 578 660	306 199 313
Apport d'eau de surface sur la livraison	<b>78,6%</b>	<b>78,6%</b>	<b>78,7%</b>	<b>79,2%</b>	<b>79,7%</b>	<b>80,1%</b>	<b>77,8%</b>	<b>77,9%</b>	<b>78,5%</b>	<b>79,0%</b>	<b>78,5%</b>	<b>79,6%</b>	<b>79,5%</b>	<b>80,0%</b>	<b>79,1%</b>

**Tableau n°9 : Consommation des intrants de production d'eau**



Paramètres	ACCDR XXX	Prévisions Mensuelles	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Cumul	Taux de Réalisation
Eau Captée	350 690 655	29 224 221	28 277 055	25 213 716	28 288 831	27 316 910	27 388 870	26 156 123	27 144 910	26 982 606	25 355 472	26 489 906	25 857 200	26 721 498	321 053 097	
Livraison (m³)	339 991 100	27 832 392	26 220 374	23 511 312	26 307 023	25 328 323	26 262 558	25 893 782	26 399 160	25 847 069	24 475 990	25 475 825	24 899 876	25 578 660	306 199 932	91,7%
Rendement	95,2%	95,2%	92,7%	93,2%	93,2%	92,7%	96,1%	99,0%	97,3%	95,8%	96,5%	96,2%	96,3%	95,7%	95,4%	100,1%
Sulfate (kg)	6 330 865	527 572	582 379	436 975	500 162	527 510	510 266	405 135	396 234	393 705	395 840	483 352	593 124	575 026	5 799 708	91,6%
Spécifique (kg/m³)	25,0	25,0	29,4	24,3	24,6	27,0	26,1	21,0	19,9	20,1	21,5	24,8	31,3	29,3	24,96	99,7%
Chaux (kg)	2 370 220	197 518	143 589	131 149	129 723	132 080	137 840	132 860	136 510	146 865	130 164	142 646	157 655	144 504	1 665 584	70,3%
Spécifique (kg/m³)	7,9	7,9	6,1	6,2	5,5	5,8	5,9	5,8	5,8	6,3	5,9	6,2	7,0	6,2	6,05	76,2%
Chlore (kg)	980 845	81 737	83 882	74 167	82 345	80 834	84 322	81 495	78 853	77 498	74 986	76 921	76 643	80 622	952 568	97,1%
Spécifique (kg/m³)	2,9	2,9	3,2	3,2	3,1	3,2	3,2	3,1	3,0	3,0	3,1	3,0	3,1	3,2	3,11	105,9%
Sel non iodé (kg)	702 650	58 554	44 225	34 850	49 650	41 325	49 775	39 710	45 845	20 100	15 150	-	-	-	340 630	48,5%
Spécifique	5,1	5,1	4,1	3,6	4,5	3,8	4,8	3,8	4,3	1,9	1,6	-	-	-	2,71	53,3%
Algoëfloc (kg)	188 710	15 726	-	8 343	13 454	12 846	14 854	15 381	17 440	15 985	20 125	53 094	25 698	27 452	224 672	119,1%
Spécifique (kg/m³)	6,3	6,3	-	3,8	5,3	5,6	6,5	6,2	6,7	7,4	9,2	23,5	11,6	13,1	8,19	129,8%
Coagil (Litre)	1 708 201	142 350	105 664	102 062	110 895	102 029	104 573	109 119	129 142	126 157	120 154	114 514	101 973	100 304	1 326 588	77,7%
Spécifique (l/m³)	0,067	0,067	0,052	0,060	0,059	0,054	0,051	0,051	0,061	0,063	0,059	0,061	0,054	0,054	0,057	85,1%
Energie (kwh)	152 358 400	12 713 200	13 873 742	13 330 998	12 706 833	12 600 693	12 742 025	10 638 366	9 298 358	9 975 044	8 871 457	9 375 583	8 393 015	8 550 027	130 356 141	85,4%
Spécifique (kwh/m³)	0,468	0,468	0,541	0,579	0,494	0,509	0,496	0,420	0,360	0,395	0,372	0,377	0,345	0,342	0,436	93,1%



# RAPPORT ANNUEL 2018

Tableau n°10 : Exploitation des Eaux Souterraines

DIRECTION PROVINCIALE		N° CENTRE	NBRE SITE EXPLOITANT EAUX	FORAGES EXPLOITES				Forages Recuperables	Besoins CMP	Retenu pour dépannage	Forage dépanné	Taux de dépannage	SOURCES EXPLOITEES				Sources Recuperables	Production d'eau Recuperable	Production d'eau Recuperable ciblée en 2019 (m <sup>3</sup> /h)	CENTRES CONCERNES PAR LES TRAVAUX D'AMELIORATION DE LA PRODUCTION D'EAU OU REPRISE DES ACTIVITES D'EXPLOITATION
Total	service			arrêt	Taux d'Exploitation	Total	service						arrêt	Taux d'Exploitation						
1	KINSHASA	12	7	6	1	86%	11	7	4	2	50%	1	1	0	100%	0	335	140	KINKOLE/CHÂTEAU, MPASA/TERRE JAUNE, MBANZA-LEMBA, KIKIMI, MIKONGA	
2	BAS CONGO	5	16	14	2	88%	2	2	15	13	87%	2	2	0	100%	0	160	160	MBANZA-NGUNGU, INKISI	
3	KATANGA	25	23	20	3	87%	20	15	18	2	11%	24	24	0	100%	0	190	90	KAMINA, KASENGA, KOLWEZI	
4	PROVINCE ORIENTALE	9	2	2	0	100%	9	9	10	2	20%	5	4	1	80%	1	106	100	OPALA, UBUNDU, BUTA, WATSA	
5	MANIEMA	5	0	0	0		0	0	0	0		6	5	1	83%	0	5	5	KINDU, KABAMBARE	
6	NORD KIVU	3	0	0	0		0	0				6	6	0	100%	0	0	0		
7	SUD KIVU	7	0	0	0		0	0				6	5	1	83%	1	210	210	BUKAVU, BARAKA	
8	ÉQUATEUR	9	19	10	9	53%	17	13	7	0	0%	1	0	1	0%	2	658	308	IKELA, BOENDE, BOKUNGU, BUMBA, LIBENGE, KAWELE	
9	KASAI OCCIDENTAL	10	8	1	7	13%	4	2	5	0	0%	5	3	2	60%	1	334	334	ILEBO, LUEBO, MWEKA, MUTOMBO-DIBWE	
10	KASAI ORIENTAL	7	16	8	8	50%	6	13	13	3	23%	2	1	1	50%	1	487	347	NGANDAJIKA, KABINDA, KATANDA, KOLE, LODJA, LUSAMBO	
11	BANDUNDU	14	18	13	5	72%	8	9	17	3	18%	3	3	0	100%	0	270	270	BANDUNDU, BAGATA, MUSHIE, BOLOBO, MASIMANIMBA, BULUNGU, MANGAI, DIBAYA-LUBWE, KENGE, INONGO	
<b>TOTAL REPUBLIQUE</b>		<b>106</b>	<b>109</b>	<b>74</b>	<b>35</b>	<b>67,9%</b>	<b>77</b>	<b>70</b>	<b>89</b>	<b>25</b>	<b>28%</b>	<b>61</b>	<b>54</b>	<b>7</b>	<b>88,5%</b>	<b>6</b>	<b>2753</b>	<b>1 964</b>		

- Sur les 98 centres que compte la REGIDESO SA 26,0% exploitent les eaux de surface et 74,0% les eaux souterraines.

- Sur les 170 sources d'eau souterraines 128 sont en service et 42 en arrêt. Par rapport à l'exercice 2017, il s'est dégagé une baisse du taux d'exploitation des forages de 1,7 % consécutive aux pannes survenues sur les forages de Likasi, Kolwezi et Lusambo.

Quant à l'exploitation d'eau des sources le taux est resté constant, soit 88,5 %.

## 4.2. DISTRIBUTION.

La desserte a été perturbée en 2018 par l'aggravation du dysfonctionnement en fourniture de l'énergie électrique et suite aux pannes récurrentes de certains équipements aux points de captage d'eau brute (captage N'djili à Kinshasa, Kalemie, Bukavu, Uvira, Moanda, Matadi, Kindu, Lubumbashi, ...) ainsi qu'à la dégradation de la qualité des eaux brutes (déséquilibre des écosystèmes des

# RAPPORT ANNUEL 2018

bassins versants, pollution due aux activités humaines en amont des captages etc.).

Néanmoins les actions suivantes ont été engagées pour améliorer la desserte :

- Réhabilitation de certains tronçons fuyards des réseaux (Kinshasa, Lubumbashi, Matadi, Kisangani, Mbuji Mayi,)
- Renforcement de réseau dans les zones à manque d'eau (Kinshasa, Kananga, Kindu, Bandundu...)

## 4.2.1. Niveau de desserte sur le périmètre de 3 centres.

La desserte sur le périmètre de 3 Centres pour l'année 2018 a été en moyenne de 57,3% à Kinshasa, 83,3% à Matadi ainsi qu'à Lubumbashi.

L'Indice de Continuité de Service a été évalué à 73,1% à Kinshasa, 61,7% à Matadi et 73,5% à Lubumbashi.

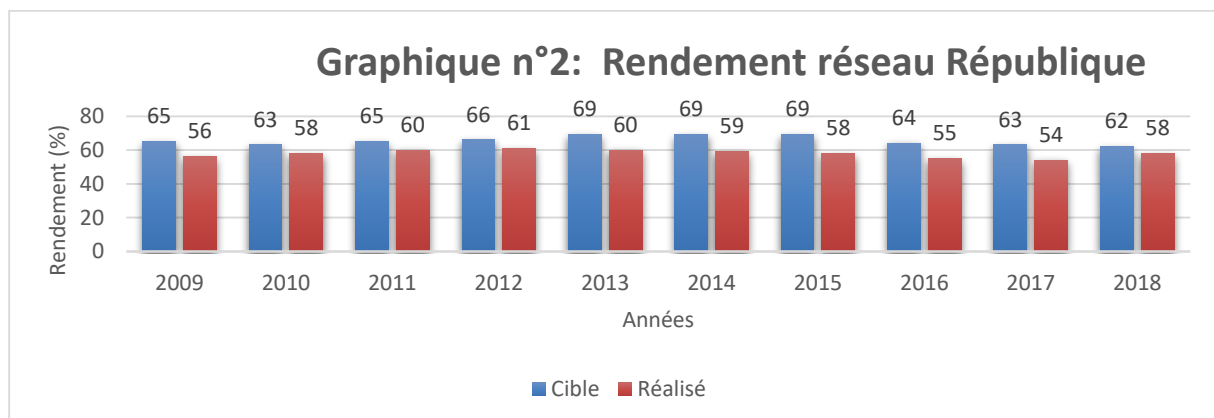
## 4.2.2. Rendement réseau.

Le rendement réseau République a été de **57,7%**. Il est reparti de 56,6% pour les 3 grands Centres ; 60,8% pour les 15 Centres ; 61,7% pour les 9 Centres et 69,5% pour les 71 autres Centres.

Comparé à celui de 2017 (54,0%), on note une amélioration de 3,7% pour cet indicateur en 2018.

Un relèvement de 3,7% a été observé suite aux travaux de résolution des cas de manque d'eau et de réparation des fuites. C'est au cours de cette année que la Note de service n°DG/005/2018 du 19 janvier 2018 que la Brigade Anti-fraude a été mise en place pour combattre les fraudes au réseau et améliorer le rendement réseau.

L'histogramme ci-dessous indique la tendance baissière du rendement réseau après le pic de 61,1% atteint en 2012.



## 4.2.3. La Sectorisation du réseau.

Pour la Ville de **Kinshasa**, les 3 Directions Urbaines sont distinctement définies et leurs rendements mensuellement calculés.

La pose du compteur DN 650 sur l'avenue Kasa Vubu (au niveau du Pont Lunda Bululu) a achevé l'étanchéité entre les DUKs/Centre et Ouest et mis un terme à la sectorisation primaire dans la Ville de Kinshasa.

Pour la Ville de **Lubumbashi**, huit (8) compteurs de sectorisation ont été posés sur les 30 (disponibles en Magasin) devant assurer la sectorisation primaire et secondaire.

Cependant, il a été décidé l'affinage des études pour mieux redéfinir la suite de la sectorisation primaire en 2019.

Il en est de même pour la Ville de **Matadi** mais tout en tenant compte du comptage de production existant.

## 4.2.4. Résolution des cas de manque d'eau.

Certains quartiers et avenues tant à Kinshasa qu'à l'intérieur du Pays, dont quelques-uns sont énumérés ci-dessous, ont connu le cas de résolution de manque d'eau.

- **Kinshasa** : Quartier Don Bosco, 600 m DE 110 et 400 m DE 90 posés (plus de 240 abonnés récupérés) ; quartier Kindele/Av Ngansele, 312 m de DE 63 posés (50 abonnés récupérés) ; quartier Champ des tirs, 78 m de DE 90 posés (61 abonnés récupérés) etc.
- **Kananga** : Réhabilitation de 850 m de conduites DE 110 PVC au quartier Kanyuka (150 abonnés à récupérer). Pose de 300 m DE 63 PVC et 60 m DE 160 PVC à Kamayi (1.083 abonnés concernés).
- **Maniema** : Pose de 735 m DE 110 PVC pour la boucle de Lumbu Lumbu à Kindu (96 abonnés concernés).
- **Bandundu** : Pose de 1.144 m de DE 63 et 464 m de DE 90 PVC au Camp ONATRA à Bandundu Ville (125 abonnés concernés).

## 4.2.5. Amélioration du comptage chez les abonnés.

Poursuite de l'opération pose de nouveaux compteurs et mise en conformité des branchements, tant à Kinshasa que dans les Centres de l'intérieur du Pays.

## 4.2.6. Détection et localisation des fuites invisibles.

A l'aide de l'appareil acquis grâce à la coopération avec VIVAQUA, la campagne de détection des fuites a été organisée encore une fois à **Matadi** du 07 au 10 Octobre 2018. Elle avait abouti à la localisation et la réparation de 2 fuites sous chaussée.

## 4.2.7. Etat du réseau.

La grande partie des réseaux de distribution a l'âge moyen variant entre 30 et 70 ans. **Donc, dans l'ensemble, le réseau est vétuste.**

### 4.2.7.1. Plan de renouvellement des conduites.

Au regard de la vétusté des réseaux de distribution, un programme de renouvellement doit être mis en place à court, moyen et long terme.

Le plan d'action d'urgence bâti pour le renouvellement des tronçons fuyards et la résolution des cas de manque d'eau, dont les actions étaient versées dans PEMU/FA 2018, a connu un retard quant à sa mise en exécution (indisponibilité des matériels et accessoires y afférents).

### 4.2.7.2. Réparation des fuites.

Sur l'ensemble de 27 Centres, le taux de réparation des fuites est de 98,5%, soit 72.958 fuites réparées sur un total de 74.043 fuites signalées.

Comparativement à l'année 2017, on constate une amélioration dans le traitement de l'activité réparation « fuites », tant dans le signalement (74.043 contre 68.084 en 2017, soit +8,7%) que dans la réparation (72.958 fuites contre 66.817 en 2017, soit +9%).

## 4.2.8. Cockpit de supervision technique.

Bien que n'ayant aucun numéro vert, élément essentiel pour son fonctionnement, le Cockpit de Supervision Technique s'est penché tout au long de l'année 2018 sur les activités suivantes :

- Suivi de fonctionnement des Usines et Stations de pompage ;
- Suivi de signalement et réparation des fuites ;
- Suivi de signalement et éradication des fraudes ;
- Suivi de signalement et résolution de manque d'eau ;
- Etablissement et suivi du programme de rationnement de la desserte à Kinshasa ;

***Les appels entrant étant payants, le taux d'appels est resté très faible.***

## 4.2.9. Evolution de la longueur du réseau République.

La longueur totale du réseau pour la République en 2018 est de 11.668.664 m. A titre indicatif, la longueur des branchements est de 4.767.554 m (non incluse dans la longueur du réseau).

## 4.2.10. Comptage de production et distribution.

Au 31 Décembre 2018, le taux de disponibilité des compteurs au niveau République est de 92,7%, soit 165 compteurs installés dont 153 en bon état.

## 4.3. DOMAINE DE LA MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS ELECTROMECHANQUES ET DE LA QUALITE DE L'EAU.

### 4.3.1. Indicateurs de surveillance des équipements électromécaniques

Au 31 Décembre 2018, le taux de disponibilité des groupes motopompes de l'axe principale est de **96,1 %** (27 Centres) ; celui des groupes électrogènes installés dans les Centres à régime thermique et mixte est de **66 %**. Des évolutions de l'ordre de 0,1 % et de moins 3 % sont observées respectivement pour les GMP et les GE par rapport à l'exercice 2017.

### 4.3.2. Remise en service des centres en arrêt pour panne d'équipements électromécaniques.

#### 1. Kabongo :

Remis en service le 21/03/2018 après installation de 2 nouveaux GMP de 40 m<sup>3</sup>/h + 1 GE 45 kVA et réhabilitation du réseau (Centre en arrêt du 03/10/2015 au 21/03/2018).

#### 2. Mfidi Malele :

Remis en service le 28/01/2018 après acquisition d'un nouveau GMP de 18 m<sup>3</sup>/h à 124 m auprès de la Société FORACO (Centre en arrêt du 17/07/2017 au 28/01/2018).

### 4.3.3. Qualité de l'eau et laboratoire

La qualité de l'eau dans les usines et réseau de distribution a fait l'objet d'un suivi régulier à travers des analyses physico-chimiques et bactériologiques.



**V. EXECUTION DU PROGRAMME DE DEVELOPPEMENT ET REHABILITATION**





# RAPPORT ANNUEL 2018

## 5.1. PROJETS EN COURS D'EXECUTION

### 5.1.1. Coopération multilatérale et bilatérale (excepté KFW)

Tableaux n°11 : Evolution de l'exécution des projets de développement

N°	INTITULE DU PROJET	FINANCEMENT DU PROJET		PERIODE DE MISE EN ŒUVRE PREVUE		Etat d'exécution
		BAILLEUR DES FONDS	Equivalent USD	DEBUT	FIN	
<b>Kinshasa</b>						
1	Construction d'une nouvelle usine de traitement d'eau au site Ozone/Kinshasa Ouest (110 000 m3/j) avec un ouvrage de captage et d'adduction d'eau brute sur le fleuve Congo (330 000 m3/j)	BANQUE MONDIALE/ PEMU - FA	47 200 000	4 <sup>ème</sup> trim 2017	Fin 2018	Propositions d'offres soumises et Processus d'évaluation en cours.
2	Réhabilitation et renforcement du réseau primaire Kinshasa-Ouest Réhabilitation et extension du réseau secondaire et tertiaire y compris report de branchements particuliers	BANQUE MONDIALE/ PEMU - FA	20 296 000	4 <sup>ème</sup> trim 2017	Fin 2018	Réseau primaire, secondaire et tertiaire : DAO en cours de préparation
3	Fourniture et pose conduites PEHD et réhabilitation réservoir de Makala (12 000 m3)	BANQUE MONDIALE/ PEMU - FA	1 400 000	4 <sup>ème</sup> trim 2017	Fin 2018	DAO en préparation
<b>KONGO Central (ex-Bas-Congo)</b>						
4	Travaux de réhabilitation et extension des ouvrages de pompage et de distribution d'eau, y compris les branchements de la ville de Matadi.					
<b>Kasaï Oriental</b>						



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET	FINANCEMENT DU PROJET		PERIODE DE MISE EN ŒUVRE PREVUE		Etat d'exécution
		BAILLEUR DES FONDS	Equivalent USD	DEBUT	FIN	
5	AEP Mbuji- Mayi lot sous financement BAD	BAD	31 939598	-		Processus d'adjudication en cours
<b>Maniema</b>						
6	AEP KABAMBARE	PIRAM	500 000	Sept. 2017	Déc. 2018	Dossier d'études et Devis d'exécution des travaux transmis à PIRAM pour financement
7	<b>Ville de Kindu</b> : Augmentation de la capacité de production, Fourniture et pose d'une conduite de refoulement direct vers un nouveau château d'eau, Réhabilitation et extension du réseau de distribution, exécution de branchements particuliers et construction de borne fontaines.	BANQUE MONDIALE/ PEMU - FA	7 520 000	4 <sup>ème</sup> trim. 2017	Fin 2018	DAO en préparation.
<b>Sud Kivu</b>						
8	AEP Bukavu, Goma et Bunia : Augmentation de l'accès à l'eau potable	DFID	30 000 000	Sept. 2014	Déc. 2019	Etude Schéma Directeur disponible
<b>Nord Kivu</b>						
9	AEP Walikale	CICR	130 000			Dossier d'étude disponible
10	AEP Isiro : Réhabilitation et renforcement	CICR	724 000		-	Tuyauteries de réseau fournies par CICR.
<b>Katanga</b>						



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET	FINANCEMENT DU PROJET		PERIODE DE MISE EN ŒUVRE PREVUE		Etat d'exécution
		BAILLEUR DES FONDS	Equivalent USD	DEBUT	FIN	
11	<b>AEP CITE DE MANONO</b> : Construction d'une unité de traitement d'eau de 120m <sup>3</sup> /h	Gouvernement Provincial du Katanga	3 800 000	Mars 2017		Travaux en attente complément financement.

## V.2. PROJETS TERMINES EN 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN ŒUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENCIE DE LA CONVENTION	DATE DEBUT	DATE FIN	
<b>1. PROVINCE DU SUD KIVU</b>									



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN OEUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENC E DE LA CONVENT ION	DATE DEBUT	DATE FIN	
1	<b>AEP BARAKA</b> (Travaux en mesures d'urgence) : - Construction d'1 réservoir semi Enterré en Béton Armé de 350m <sup>3</sup> - Pose de 1.483,20 m de conduite d'adduction d'eau PVC (980,20 m DN 160 et 503 m DN 110) - Pose de 20.725 ml de conduite en PVC pour réseau de distribution de diamètre allant de 63 à 110 mm - Construction et raccordement de 33 Bornes Fontaines et pose de 4 Branchements Particuliers - Construction de 11 chambres de vannes	<b>REGIDESO</b>	<b>530 248, 71</b>				Janvier 2018	Septembre 2018	Activités achevées (toutes les 06 activités retenues dans la consistance du Projet).



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN OEUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENC E DE LA CONVENT ION	DATE DEBUT	DATE FIN	
	- Réhabilitation de 5 BF existant								
<b>2. PROVINCE DE L'EQUATEUR</b>									
2	<u>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</u> (AEP BUMBA LOT1,) - Fourniture des Équipements électriques et Électromécaniques ainsi que des matériels et accessoires de réseau	KFW / RFA		674 336,42		DG/DDR/E Q/ BUM/001/ 2015	02 juin 2015	22 mars 2018	Travaux terminés. Réception définitive prononcée.



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN OEUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENC E DE LA CONVENT ION	DATE DEBUT	DATE FIN	
	- Assistance technique pour leur montage								
2	- <b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</b> (AEP BUMBA LOT2,) Travaux de réhabilitation des ouvrages de production, des bâtiments d'exploitation, administratifs et d'habitation et pose d'équipements électromécaniques, hydrauliques et électriques	KFW / RFA		764 643, 13		DG/DDR/E Q/ 003/2015	05 août 2015	22 mars 2018	Travaux terminés. Réception définitive prononcée.
2	- <b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</b> (AEP BUMBA LOT3,) Fourniture et montage des équipements et des structures métalliques	KFW / RFA		422 845, 56		DG/DDR/E Q/002/2015	10 juillet 2015	22 mars 2018	Travaux terminés. Réception définitive prononcée.





# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN OEUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENC E DE LA CONVENT ION	DATE DEBUT	DATE FIN	
	pour la réhabilitation du réservoir								
2	- <b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</b> (AEP BUMBA LOT4,) Travaux de pose du réseau de distribution et construction de bornes fontaines.	KFW / RFA		463 982,08		DG/DCDR/012/2016	14 juin 2016	22 mars 2018	Travaux terminés. Réception définitive prononcée.
3	<b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2 (AEP GEMENA LOT3)</b> - Fourniture et montage d'équipements et de structures métalliques pour la réhabilitation de châteaux d'eau de 200 m <sup>3</sup> et de 50m <sup>3</sup> et pour la construction d'un nouveau château d'eau de 300m <sup>3</sup> à GEMENA.	KFW / RFA		1 370 960,02		DG/DCDR/013/2016	27 Avril 2016	14 novembre 2018.	La réception provisoire des ouvrages prononcée le 14 novembre 2018.
4	<b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</b> (AEP GEMENA - ZONGO Sous LOT4.2) Pose du réseau de distribution et Construction des Bornes Fontaines à GEMENA & ZONGO	KFW / RFA		357 449,42		DG/DCDR/020/2016	16 juillet 2016	13 Novembre 2018	La réception provisoire des ouvrages prononcée le 13 novembre 2018.



# RAPPORT ANNUEL 2018

N°	INTITULE DU PROJET ET CONSISTANCE	FINANCEMENT DU PROJET					PERIODE DE MISE EN OEUVRE		OBSERVATIONS
		BAILLEURS DE FONDS	EN USD	EN EUROS	EN CDF	REFERENC E DE LA CONVENT ION	DATE DEBUT	DATE FIN	
5	<b>PROJET PROSECEAU/ Phase 2</b> (AEP GEMENA - ZONGO Sous Lot2.2) Réhabilitation et construction des ouvrages de production et bâtiment d'exploitation, administratif et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires électromécaniques, à ZONGO	KFW / RFA		1.073.278,74		DG/DCDR/02 1/2016			La réception provisoire des ouvrages prononcée le 13 novembre 2018.



**VI. GESTION DE LA CLIENTELE ET DU MARKETING**



# RAPPORT ANNUEL 2018

## 6.1. SYNTHÈSE DES INDICATEURS PRINCIPAUX DE GESTION COMMERCIALE

Tableau n°12 : Indicateurs de gestion commerciale

N°	Indicateurs	Unité	Réalisé 2017	Prévision 2018	Réalisé 2018	Tx de réalisation %	Variation % 2018 / 2017
<b>C</b>	<b>Gestion commerciale</b>						
C.1	Nombre d'abonnés total						
	Total	u	611 015	620 246	621 755	100,24%	1,76%
	Privés	u	604 069	613 043	614 861	100,30%	1,79%
	I.O et AD	u	6 946	7 203	6 894	95,71%	-0,75%
C.2	Nombre d'abonnés actifs						
1	Total	u	351 122	387 504	347 978	89,80%	-0,90%
2	Privés	u	346 401	382 294	343 321	89,81%	-0,89%
3	I.O et AD	u	4 721	5 210	4 657	89,39%	-1,36%
C.3	Nombre d'abonnés inactifs						
1	Total	u	259 893	232 742	273 777	117,63%	5,34%
2	Privés	u	257 668	230 749	271 540	117,68%	5,38%
3	I.O et AD	u	2 225	1 993	2 237	112,24%	0,54%
C.4	Comptage						
1	Nombre total de compteurs	u	223 717	273 834	218 403	79,76%	-2,38%
2	Sur abonnés privés	u	219 158	268 624	214 107	79,71%	-2,30%
3	Sur abonnés I.O et AD	u	4 559	5 210	4 296	82,46%	-5,77%
C.5	Volumes facturés						
1	Total	m³	173 571 614	206 317 005	176 743 948	85,67%	1,83%
2	Privés	m³	131 583 325	165 897 691	129 657 562	78,16%	-1,46%
3	I.O et AD	m³	41 988 289	40 419 314	47 086 386	116,49%	12,14%
C.6	Volumes facturés sur base de compteurs						
1	Total	m³	106 750 862	117 201 180	98 249 085	83,83%	-7,96%
2	Privés	m³	67 253 043	82 040 826	63 977 014	77,98%	-4,87%
3	I.O et AD	m³	39 497 819	35 160 354	34 272 071	97,47%	-13,23%
C.7	Vente d'eau en valeur (hors TVA)						
1	Total	FC	216 030 503 601	278 495 850 047	243 421 440 332	87,41%	12,68%
2	Privés	FC	149 924 257 326	217 479 740 282	161 539 309 356	74,28%	7,75%
3	I.O et AD	FC	66 106 246 275	61 016 109 765	81 882 130 975	134,20%	23,86%
C.8	Encaissements (hors TVA)						
1	Total	FC	140 295 266 453	189 134 482 800	164 128 082 941	86,78%	16,99%
2	Encaissements pour abonnés privés	FC	135 624 093 269	189 134 482 800	161 150 174 477	85,20%	18,82%
3	Encaissements pour abonnés état	FC	4 671 173 184	-	2 977 908 464	-	-36,25%
C.9	Plaintes						
1	Nombre de plaintes reçues	Nbre	120 149	-	140 875	-	17,25%
C.10	Branchements neufs et extensions						
1	Nombre de branchements réalisés	u	7 685	8 404	10 444	124,27%	35,90%
2	Nombre de bornes-fontaines réalisées	u	-	-	-	-	-

## 6.2. TARIFICATION

Les tarifs appliqués en 2018 sont ceux octroyés par l'Arrêté Ministériel n°034/CAB/MIN/ ECONAT/MBL/DKU/mr/2015 du 20 Mai 2015.

Les prix moyens de vente eau par catégorie qui en découlent se présentent comme suit :



# RAPPORT ANNUEL 2018

Tableau n°13 : Prix moyens de vente eau

Catégories	VALEUR HT (FC)	Quantités vendues (m <sup>3</sup> )	prix de vente moyen (Fc/m <sup>3</sup> )	Coût de revient Unitaire (Fc)	Résultat unitaire (Fc)	prix de vente moyen 2017	Ecart
Borne Fontaines	8 029 121 345	3 164 091	2 537,58	1 805,88	731,70	1 972,72	564,86
Domestique	90 187 822 728	103 090 650	874,84	1 805,88	-931,04	770,44	104,40
Intermédiaire	7 990 099 515	2 964 088	2 695,64	1 805,88	889,76	2 370,22	325,41
Commerciale	27 076 726 095	7 490 578	3 614,77	1 805,88	1 808,89	3 440,44	174,33
Industrielle	14 340 385 960	2 018 475	7 104,56	1 805,88	5 298,68	6 350,30	754,26
Brassicole	5 417 470 778	882 947	6 135,67	1 805,88	4 329,79	5 409,81	725,86
Miba	129 297 917	57 940	2 231,58	1 805,88	425,70	2 006,10	225,48
Gecamines	3 117 015 975	1 638 907	1 901,89	1 805,88	96,01	1 782,88	119,01
Sncc	583 386 787	287 181	2 031,43	1 805,88	225,55	1 837,73	193,70
<b>SI/Total Industrielle</b>	<b>23 587 557 416</b>	<b>4 885 450</b>	<b>4 828,12</b>	<b>1 805,88</b>	<b>3 022,24</b>	<b>4 694,68</b>	<b>133,44</b>
Regideso	3 030 032 171	6 630 055	457,01	1 805,88	-1 348,87	517,37	-60,36
Agents	1 637 950 086	1 432 650	1 143,30	1 805,88	-662,58	994,24	149,07
<b>SI/Total Privés</b>	<b>161 539 309 356</b>	<b>129 657 562</b>	<b>1 245,89</b>	<b>1 805,88</b>	<b>-559,99</b>	<b>1 139,39</b>	<b>106,51</b>
Instances Officielles	81 759 681 154	47 017 448	1 738,92	1 805,88	-66,96	1 574,41	164,52
Roce	122 449 821	68 938	1 776,23	1 805,88	-29,65	1 569,48	206,75
<b>Total I.O.</b>	<b>81 882 130 975</b>	<b>47 086 386</b>	<b>1 738,98</b>	<b>1 805,88</b>	<b>-66,90</b>	<b>1 574,40</b>	<b>164,58</b>
<b>Total général</b>	<b>243 421 440 332</b>	<b>176 743 948</b>	<b>1 377,25</b>	<b>1 805,88</b>	<b>-428,63</b>	<b>1 244,62</b>	<b>132,64</b>
<b>En dollar US</b>	<b>148 825 607</b>		<b>0,84</b>	<b>1,10</b>	<b>-0,26</b>	<b>0,81</b>	<b>0,03</b>

Le prix de vente d'eau moyen en Franc congolais a enregistré une variation positive de 11 %, passant de 1244,62 FC/m<sup>3</sup> en 2017 à 1377,25 FC/m<sup>3</sup> en 2018 consécutive à la dépréciation de la monnaie nationale face au dollar américain. Par rapport au coût de revient unitaire de 1.805,88 FC, il se dégage un résultat unitaire de -428,63 FC.



# RAPPORT ANNUEL 2018

## 6.3. PARC ABONNES

### 6.3.1. Points de vente par catégorie et par nature

Tableau n°14 : Points de vente

CATEGORIES	POINTS DE VENTE REPUBLIQUE AU 31/12/2018										
	AVEC CPT	SANS CPT	TOTAL PVS	PART %	PVI	PART %	PVT	TX Cptage	Ratio PVI/PVT	TX PVI 2017	VARIATION 2018/2017
BORNE FONT.	3 531	388	3 919	1,13%	3 547	1,30%	7 466	90,10%	47,51%	45,03%	2,48%
DOMESTIQUES	200 444	126 392	326 836	93,92%	258 106	94,28%	584 942	61,33%	44,13%	42,65%	1,48%
INTERMED.	3 332	513	3 845	1,10%	3 035	1,11%	6 880	86,66%	44,11%	43,84%	0,27%
COMMERCANTS	5 184	736	5 920	1,70%	5 897	2,15%	11 817	87,57%	49,90%	46,94%	2,97%
INDUSTRIELLES	375	139	514	0,15%	474	0,17%	988	72,96%	47,98%	46,07%	1,90%
REGIDESO	133	152	285	0,08%	75	0,03%	360	46,67%	20,83%	19,78%	1,05%
AGENTS	1 108	894	2 002	0,58%	406	0,15%	2 408	55,34%	16,86%	16,00%	0,86%
<b>S/TOTAL PRIVES</b>	<b>214 107</b>	<b>129 214</b>	<b>343 321</b>	<b>98,66%</b>	<b>271 540</b>	<b>99,18%</b>	<b>614 861</b>	<b>62,36%</b>	<b>44,16%</b>	<b>42,66%</b>	<b>1,51%</b>
INSTANCES OFF.	4 296	361	4 657	1,34%	2 237	0,82%	6 894	92,25%	32,45%	32,03%	0,42%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 403</b>	<b>129 575</b>	<b>347 978</b>	<b>100,00%</b>	<b>273 777</b>	<b>100,00%</b>	<b>621 755</b>	<b>62,76%</b>	<b>44,03%</b>	<b>42,53%</b>	<b>1,50%</b>

Au 31 Décembre 2018, le parc abonnés de la REGIDESO SA comprenait 621.755 points de Vente (PV) dont 347.978 en service et 273.777 non en service (PVI). Le ratio des PVI/PVT (44,03%) s'est détérioré de 1,5% comparativement à l'exercice 2017 (42,5%).



# RAPPORT ANNUEL 2018

## 6.3.2. Evolution des points de vente 2014 - 2018

Tableau n°15 : Points de vente 2018-2018

LIBELLE	2014	2015	2016	2017	2018	VARIATION 2018/2017
PV AVEC CPT	126 654	191 408	225 120	223 717	218 403	-2,38%
PV SANS CPT	181 371	144 688	128 813	127 405	129 575	1,70%
TOT. PVS	308 025	336 096	353 933	351 122	347 978	-0,90%
PVI	244 710	244 167	246 930	259 893	273 777	5,34%
TOT. PVT	552 735	580 263	600 863	611 015	621 755	1,76%
RATIO PVI/PVT	44,27%	42,08%	41,10%	42,53%	44,03%	1,50%

- Les points de vente facturés avec compteurs sont passés de 223.717 en 2017 à 218.403 en 2018, soit une variation de -2,4%.
- Pour les privés, les points de vente facturés avec compteurs sont passés de 219.158 en 2017 à 214.107 en 2018 soit une variation de -2,3%.
- Les Instances Officielles facturées avec compteur sont passés de 4.559 en 2017 à 4.296 en 2018, soit une variation de -5,8%.

La variation générale des points de vente facturés par rapport à 2017 est de -0,9%.

## 6.3.3. Nouveaux raccordements exécutés en 2018

Les nouveaux branchements posés se sont chiffrés à 10 444 contre 7 685 en 2017 soit une augmentation de 2759 branchements correspondant à une variation de 35,9% dont détails ci-après :

Tableau n°16 : Raccordements exécutés en 2018





# RAPPORT ANNUEL 2018

CENTRES	CUMUL 2017	CUMUL 2018		TOTAL	Variation 2017/2016
		Branchts Soiaux	Branchts Exploit.		
<b>KINSHASA</b>	<b>3 065</b>	<b>0</b>	<b>4 152</b>	<b>4 152</b>	<b>35,46%</b>
MATADI	389	0	478	478	22,88%
BOMA	344	0	280	280	-18,60%
MBANZA NGUNGU	68	0	98	98	44,12%
KIMPESE	117	0	153	153	30,77%
INKISI	68	0	74	74	8,82%
MUANDA	70	0	87	87	24,29%
KASANGULU	52	0	36	36	-30,77%
LUKULA	13	0	14	14	7,69%
LUKALA	29	0	30	30	3,45%
LUOZI	7	0	15	15	114,29%
TSHELA	5	0	10	10	100,00%
MFIDI MALELA	1	0	1	1	0,00%
<b>S/TOTAL DP BAS CONGO</b>	<b>1 163</b>	<b>0</b>	<b>1 276</b>	<b>1 276</b>	<b>9,72%</b>
LUBUMBASHI	935	0	904	904	-3,32%
LIKASI	77	0	101	101	31,17%
KOLWEZI	123	0	120	120	-2,44%
KALEMIE	122	0	141	141	15,57%
KAMINA	1	0	12	12	1100,00%
KANIAMA	nd	nd	nd	0	-
KASENGA	5	nd	7	7	40,00%
DILOLO	nd	nd	7	7	-
PWETO	9	nd	28	28	211,11%
NYUNZU	9	nd	9	9	0,00%
MOBA	7	nd	9	9	28,57%
ANKORO	nd	nd	2	2	-
BUKAMA	1	nd	0	0	-100,00%
<b>S/TOTAL DP KATANGA</b>	<b>1 289</b>	<b>0</b>	<b>1 340</b>	<b>1 340</b>	<b>3,96%</b>
MBANDAKA	13	0	231	231	1676,92%
GBADOLITE	6	0	6	6	0,00%
BUMBA	nd	0	0	0	-
LISALA	1	0	5	5	400,00%
GEMENA	nd	0	0	0	-
ZONGO	nd	0	3	3	-
<b>S/TOTAL DP EAQUATEUR</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>1125,00%</b>
MBUJI MAYI	81	0	55	55	-32,10%
KABINDA	3	nd	6	6	100,00%
MWENE DITU	6	nd	6	6	0,00%
NGANDAJIKA	0	nd	10	10	-
LODJA	13	nd	17	17	30,77%
<b>S/TOTAL DP KASAI OR</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>-8,74%</b>
KANANGA	0	0	124	124	-
TSHIKAPA	0	0	372	372	-
DEMBA	3	nd	0	0	-100,00%
TSHIMBULU	nd	nd	67	67	-
KOLE	nd	nd	1	1	-
<b>S/TOTAL KASAI OCCIDENT.</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>564</b>	<b>564</b>	<b>18700,00%</b>
BUKAVU	448	0	585	585	30,58%
UVIRA	138	0	145	145	5,07%
KAMITUGA	63	nd	42	42	-33,33%
KILIBA	8	nd	2	2	-75,00%
<b>S/TOTAL DP SUD KIVU</b>	<b>657</b>	<b>0</b>	<b>774</b>	<b>774</b>	<b>17,81%</b>
GOMA	591	0	442	442	-25,21%
BENI	107	0	107	107	0,00%
BUTEMBO	96	0	196	196	104,17%
WALIKALE	34	nd	70	70	105,88%
<b>S/TOTAL DP NORD KIVU</b>	<b>828</b>	<b>0</b>	<b>815</b>	<b>815</b>	<b>-1,57%</b>
BANDUNDU	108	0	537	537	397,22%
KIKWIT	8	0	53	53	562,50%
BULUNGU	nd	nd	1	1	-
BAGATA	11	nd	1	1	-90,91%
GUNGU	27	nd	0	0	-100,00%
MUSHI	6	nd	2	2	-66,67%
BOLOBO	nd	nd	3	3	-
NIOKI	nd	nd	1	1	-
MANGAI	nd	nd	4	4	-
IDIOFA	2	nd	7	7	250,00%
DIBAYA LUBWE	9	nd	1	1	-88,89%
KENGE	2	nd	10	10	400,00%
<b>S/TOTAL DP BANDUNDU</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>258,38%</b>
KINDU	22	0	62	62	181,82%
KASONGO	0	0	1	1	-
KALIMA	0	0	5	5	-
PUNIA	1	0	0	0	-100,00%
<b>S/TOTAL DP MANIEMA</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>195,65%</b>
KISANGANJ	269	0	411	411	52,79%
ISIRO	45	0	47	47	4,44%
UBUNDU	5	nd	0	0	-100,00%
WAMBA	1	nd	3	3	200,00%
IRUMU	2	nd	1	1	-50,00%
BUNIA	39	0	34	34	-12,82%
<b>S/TOTAL DP ORIENT.</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>496</b>	<b>496</b>	<b>37,40%</b>
<b>TOTAL REPUBLIQUE</b>	<b>7 685</b>	<b>0</b>	<b>10 444</b>	<b>10 444</b>	<b>35,90%</b>



# RAPPORT ANNUEL 2018

## 6.4. FACTURATION

Tableau n°17 : Ventes en quantité (m<sup>3</sup>)

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2018	TAUX REALISATION
<b>PRIVES</b>	<b>170 945 564</b>	<b>129 657 562</b>	<b>75,85%</b>
<b>INST. OFF.</b>	<b>38 344 258</b>	<b>47 086 386</b>	<b>122,80%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>209 289 822</b>	<b>176 743 948</b>	<b>84,45%</b>

N.B. Les prévisions des ventes ont été réalisées à 84,5 %

Tableau n°18 : Evolution des ventes en quantité de 2014 - 2018

CATEGORIES	2014	2015	2016	2017	2018
<b>PRIVES</b>	<b>143 556 318</b>	<b>144 600 554</b>	<b>140 394 849</b>	<b>131 583 325</b>	<b>129 657 562</b>
<b>INST. OFF.</b>	<b>32 857 705</b>	<b>36 849 488</b>	<b>38 573 486</b>	<b>41 988 289</b>	<b>47 086 386</b>
<b>TOTAL</b>	<b>176 414 023</b>	<b>181 450 042</b>	<b>178 968 335</b>	<b>173 571 614</b>	<b>176 743 948</b>
<b>VARIATION</b>	-	<b>2,85%</b>	<b>-1,37%</b>	<b>-3,02%</b>	<b>1,83%</b>

Il s'est dégagé une variation positive de 1,8 % des ventes par rapport à l'année 2017.

La proportion des volumes vendus aux I.O. est passée entre 2017 et 2018 de 24,2 % à 26,64% à cause notamment des gaspillages aux camps militaires et à l'augmentation du nombre des ayants droit.

Tableau n°19 : Comparaison des ventes en quantité par catégorie

Catégories	VENTES 2018	Part %	VENTES 2017	Part %	VARIATION 2018 / 2017
Borne Fontaines	3 164 091	1,79%	3 469 492	2,00%	-8,80%
Domestiques	103 090 650	58,33%	107 425 100	61,89%	-4,03%
Intermédiaires	2 964 088	1,68%	3 095 538	1,78%	-4,25%
Commerciales	7 490 578	4,24%	7 173 819	4,13%	4,42%
Industrielles	4 885 450	2,76%	5 330 480	3,07%	-8,35%
Regideso	6 630 055	3,75%	3 748 167	2,16%	76,89%
Agents	1 432 650	0,81%	1 340 729	0,77%	6,86%
<b>S/Total Privés</b>	<b>129 657 562</b>	<b>73,36%</b>	<b>131 583 325</b>	<b>75,81%</b>	<b>-1,46%</b>
Instances Officielles	47 017 448	26,60%	41 916 951	24,15%	12,17%
Roce	68 938	0,04%	71 338	0,04%	-3,36%
<b>S/Total I.O.</b>	<b>47 086 386</b>	<b>26,64%</b>	<b>41 988 289</b>	<b>24,19%</b>	<b>12,14%</b>
<b>Total général</b>	<b>176 743 948</b>	<b>100,00%</b>	<b>173 571 614</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,83%</b>

Globalement, les ventes ont connu une variation positive de 1,8%.



# RAPPORT ANNUEL 2018

## I.4.2 Ventes en valeur (FC) hors taxe

Tableau n°20 : Réalisation objectif des ventes en valeur (FC) 2018

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2018	TAUX REALISATION
<b>PRIVES</b>	<b>152 498 988 736</b>	<b>161 539 309 356</b>	<b>105,93%</b>
<b>INST. OFF.</b>	<b>42 197 263 993</b>	<b>81 882 130 975</b>	<b>194,05%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>194 696 252 730</b>	<b>243 421 440 332</b>	<b>125,03%</b>

Tableau n°21 : Comparaison des ventes en valeur (FC) 2018 / 2017

Catégories	VENTES 2018	Part %	VENTES 2017	Part %	VARIATION 2018 / 2017
Borne Fontaines	8 029 121 345	3,30%	6 844 332 737	3,17%	17,31%
Domestiques	90 187 822 728	37,05%	82 764 590 033	38,31%	8,97%
Intermédiaires	7 990 099 515	3,28%	7 337 109 306	3,40%	8,90%
Commerciales	27 076 726 095	11,12%	24 681 126 298	11,42%	9,71%
Industrielles	23 587 557 416	9,69%	25 024 909 078	11,58%	-5,74%
Regideso	3 030 032 171	1,24%	1 939 189 269	0,90%	56,25%
Agents	1 637 950 086	0,67%	1 333 000 605	0,62%	22,88%
<b>S/Total Privés</b>	<b>161 539 309 356</b>	<b>66,36%</b>	<b>149 924 257 326</b>	<b>69,40%</b>	<b>7,75%</b>
Instances Officielles	81 759 681 154	33,59%	65 994 282 846	30,55%	23,89%
Roce	122 449 821	0,05%	111 963 429	0,05%	9,37%
<b>S/Total I.O.</b>	<b>81 882 130 975</b>	<b>33,64%</b>	<b>66 106 246 275</b>	<b>30,60%</b>	<b>23,86%</b>
<b>Total général</b>	<b>243 421 440 332</b>	<b>100,00%</b>	<b>216 030 503 601</b>	<b>100,00%</b>	<b>12,68%</b>

Par rapport à l'exercice 2017, les ventes en valeur ont enregistré globalement un accroissement de 12,68 % avec des variations positives dans toutes les catégories d'abonnés hormis les industriels (-5,7 %).



# RAPPORT ANNUEL 2018

Tableau n°22 : Evolution des ventes en valeur (hors taxes) 2014-2018

CATEGORIES	2014	2015	2016	2017	2018
PRIVES	95 214 316 315	101 515 914 166	114 986 476 650	149 924 257 326	161 539 309 356
INST. OFF.	27 039 488 915	32 777 492 842	41 373 970 643	66 106 246 275	81 882 130 975
TOTAL	122 253 805 230	134 293 407 008	156 360 447 293	216 030 503 601	243 421 440 332
VARIATION	.	9,85%	16,43%	38,16%	12,68%

Tableau n°23 : Rendement Réseau 2018

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018
Livraisons m <sup>3</sup>	298 099 169	311 003 887	324 240 822	320 992 629	306 199 314
Ventes réalisées m <sup>3</sup>	176 414 023	181 406 155	178 968 335	173 571 614	176 743 948
Rdt Réseau	59,18%	58,33%	55,20%	54,07%	57,72%
VARIATION		-0,85%	-3,13%	-1,12%	3,65%

Tableau n°24 : Relations avec la clientèle=Bilan des plaintes

CENTRES	Report au 31/12/2017	Cumul réclamations reçues 2018	Cumul réclamations traitées 2018	Tx traitement %	Solde à traiter	Cumul réclamations reçues 2017	Cumul réclamations traitées 2017	Tx traitement %	VAR. 2018/2017		Variation Tx traitement %
									réclamations Reçues	réclamations Traitées	
REPUBLIQUE	38 868	140 875	122 833	68,34%	56 910	120 149	102 336	85,17%	17,25%	20,03%	-16,84%

Le taux de traitement des réclamations est de 68,3%.



# RAPPORT ANNUEL 2018

Tableau n°25 : Recouvrement créances abonnés

## 1.7. RECouvreMENT DES CREANCES ABONNES PRIVES REPUBLIQUE

### 1.7.1. COMPARAISON DES RECETTES 2018 - 2017

#### RECETTES 2017

CENTRES	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Jun	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total recettes au 31/12/2017
3 Centres	6 073 793 047	6 490 322 886	8 482 913 532	6 047 937 965	8 659 500 454	8 457 431 992	9 384 281 336	9 405 452 899	9 768 084 884	9 668 002 826	9 710 048 721	8 285 337 368	101 153 787 500
10 Centres	7 892 286 155	8 350 689 787	10 674 016 876	8 925 021 234	11 012 285 070	10 967 147 007	11 841 150 773	11 862 243 529	12 130 022 634	11 973 114 497	11 762 123 742	10 468 334 248	127 858 477 353
27 Centres	8 100 426 637	8 564 015 319	10 923 115 610	9 145 867 473	11 259 106 984	11 231 145 263	12 083 636 183	12 112 220 991	12 394 147 200	12 269 217 229	12 022 705 083	10 773 624 796	130 897 258 849
Autres Centres	333 151 201	330 436 302	354 186 796	342 871 501	447 908 796	449 712 253	452 840 600	435 034 108	417 105 760	398 313 461	356 907 088	408 266 535	4 726 834 421
République	8 441 617 837	8 884 511 621	11 277 302 466	9 488 738 975	11 707 015 780	11 680 857 517	12 546 456 783	12 547 265 099	12 811 253 039	12 667 530 710	12 379 612 171	11 101 891 331	135 624 093 269

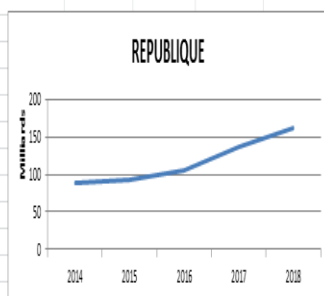
#### RECETTES 2018

CENTRES	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Jun	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total recettes au 31/12/2018
3 Centres	9 158 020 086	8 622 537 800	10 612 306 197	9 638 251 151	10 021 083 563	9 973 356 306	10 056 973 744	10 073 369 099	14 711 089 880	10 663 034 830	9 749 792 184	8 551 507 107	121 832 041 955
10 Centres	11 279 863 039	10 089 790 394	13 076 656 064	11 880 022 209	12 377 362 059	12 549 189 046	12 782 461 079	12 938 407 726	17 262 264 334	13 329 761 261	12 200 157 436	10 986 011 476	151 551 946 323
27 Centres	11 543 280 926	11 085 885 261	13 371 810 081	12 163 463 268	12 694 324 656	12 831 211 940	13 118 984 728	13 253 856 943	17 562 046 464	13 659 217 167	12 584 159 289	11 400 683 937	155 269 711 867
Autres Centres	421 713 046	425 026 616	452 366 430	425 970 752	465 763 620	530 994 223	561 843 222	554 962 710	536 300 710	538 592 684	478 959 136	487 969 461	5 888 462 610
République	11 964 973 973	11 510 911 076	13 824 104 511	12 589 433 020	13 168 088 476	13 362 206 171	13 680 827 950	13 808 919 653	18 089 147 175	14 497 809 851	13 063 118 424	11 888 653 388	161 150 174 477

CENTRES	1er Trimestre 2018			2ème Trimestre 2018			3ème Trimestre 2018			Octobre	Novembre	Décembre	Total	Ecart Déc - Nov 2018	Variation Déc - Nov 2018	Objectif (Plan d'Entreprise)		Taux de réel		Réalisé 2017		Var 2018/2017	
	Mois	Cumul	Mois	Cumul	Mois	Cumul	Mois	Cumul	Mois							Cumul	Mois	Cumul	Mois	Cumul	Mois	Cumul	
3 Centres	28 392 944 082	29 632 611 020	34 842 152 731	10 663 034 830	9 749 792 184	8 551 507 107	121 832 041 955	-1 190 285 078	-12%	11 862 387 115	142 340 765 300	72%	86%	8 285 337 368	101 153 787 500	4%	20%						
10 Centres	35 166 389 697	36 806 573 313	42 983 133 139	13 329 761 261	12 200 157 436	10 986 011 476	151 551 946 323	-1 294 145 959	-11%	15 054 135 523	180 649 625 276	73%	84%	10 468 334 248	127 858 477 353	5%	19%						
27 Centres	36 000 964 268	37 688 999 071	43 935 688 136	13 659 217 167	12 584 159 289	11 400 683 937	155 269 711 867	-1 183 475 352	-9%	15 396 915 497	184 762 985 964	74%	84%	10 773 624 796	130 897 258 849	6%	19%						
Autres Centres	1 259 106 093	1 422 728 536	1 653 106 642	538 692 684	478 959 136	487 969 461	5 888 462 610	9 010 326	2%	1 746 375 991	4 371 456 636	28%	136%	408 266 535	4 726 834 421	20%	24%						
République	37 300 070 360	39 111 727 667	45 588 794 778	14 187 809 851	13 063 118 424	11 888 653 388	161 150 174 477	-1 174 465 026	-9%	17 143 291 488	189 134 482 800	69%	85%	11 101 891 331	135 624 093 269	6%	19%						

### 1.7.2. EVOLUTION DES RECETTES 2014 - 2018

CENTRES	2014	2015	2016	2017	2018	Ecart 2018-2017	Variation 2018-2017
3 Centres	66 563 529 050	67 992 380 478	74 265 878 326	101 153 787 500	121 832 041 955	20 678 254 446	20,44%
10 Centres	84 383 786 117	87 508 943 702	95 712 972 552	127 858 477 353	151 551 946 323	23 693 468 970	18,53%
27 Centres	86 451 182 424	89 669 863 864	98 135 267 955	130 897 258 849	155 269 711 867	24 372 453 019	18,62%
Autres Centres	2 973 274 000	3 462 977 318	7 980 510 004	4 726 834 421	5 888 462 610	1 163 628 189	24,41%
République	89 424 376 424	93 132 841 182	106 115 777 959	135 624 093 269	161 150 174 477	25 526 081 208	18,82%



- Nous avons réalisé un encaissement de 161 150 174 477 FC sur une prévision de 189 134 482 800 FC soit un taux de réalisation de 85,20 %.

- En dollars, le réalisé est de USD 89 017 083 contre USD 90 187 785 en 2017 soit une variation de -1,30 % ou -1 170 682 USD.

- Par rapport à l'exercice 2017, les recettes réalisées accusent un accroissement de +18,82 %, soit 25 526 081 208 FC dont détails ci-après.

Catégories	Réalisé 2018(FC)	Réalisé 2017(FC)	Ecart (FC)	Variation	Prévision	Taux de réel.
Domestique + BF	103 059 176 297	83 807 823 739	19 252 152 558	22,97%		
Intermédiaire	7 716 202 565	6 405 026 993	1 311 175 572	20,47%		
Commerciale	19 497 964 513	16 280 274 331	3 207 690 182	19,69%		
Industrielle	16 048 734 272	19 765 639 531	-2 916 905 259	-14,78%		
Ambassade	1 154 071 507	748 534 681	405 536 826	54,18%		
Parastatale + ETI	12 074 025 324	8 607 593 965	4 266 431 359	49,57%		
Total	161 150 174 477	135 624 093 269	25 526 081 208	18,82%	189 134 482 800	85,20%

- Les recettes des catégories Domestiques + BF, Intermédiaires, Commerciales, Ambassades et Parastatales + ETO ont augmenté en 2018 respectivement de (22,97 %), (20,47 %), (19,69 %), (54,18 %) et (49,57 %) tandis que celles de la catégorie Industrielle a affiché une variation négative de 14,78 %.





# RAPPORT ANNUEL 2018

Tableau n°26: Récupération des PVI

1.7.4. RECUPERATION DES P.V.I															
* VENTILATION IMPAYES PVI PAR NATURE															
Centres	P.V.I issus coupure		P.V.I sans impayés	P.V.I avec impayés < FR		P.V.I à M.E.T		P.V.I sinistrés		Autres P.V.I		Total P.V.I		P.V.T	Ratio
	Nbre	Valeur		Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur		
3 Centres	101 613	66 700 448 720	2 275	5 065	689 862 156	26 136	7 201 141 347	2 107	506 486 503	660	527 511 878	137 856	75 625 450 604	381 393	36,15%
18 Centres	150 981	80 069 325 238	10 900	10 393	3 210 257 521	44 937	9 463 841 115	2 805	651 755 762	2 310	964 972 137	229 027	94 360 151 774	549 780	41,66%
27 Centres	158 771	81 683 994 698	13 369	11 583	3 499 178 492	46 364	9 613 085 220	3 917	661 304 920	2 339	966 820 600	242 964	96 424 383 930	577 642	42,06%
Autres Centres	3 640	279 175 532	52	29	2 453 492	62	1 428 295	8	130 731	927	29 254 095	4 718	312 442 145	7 763	60,78%
République	162 411	81 963 170 230	13 421	11 612	3 501 631 984	46 426	9 614 513 515	3 925	661 435 652	3 266	996 074 694	247 682	96 736 826 075	585 405	42,31%
Taux	65,57%		5,42%	4,69%		18,74%		1,58%		1,32%		100,00%			
<p>- Les PVI issus de coupures, PVI sans impayés et PVI avec impayés inférieurs au frais de réouverture représentent à eux seuls plus de la moitié du total des PVI, soit 75,68 %, tandis que les PVI à MET, PVI sinistrés et autres PVI représentent respectivement 18,74 %, 1,58 % et 1,32 %.</p> <p>- Autres PVI: doublons, inexistant, etc.</p>															
* EVALUATION PREVISIONS DE RECUPERATION PVI EN NOMBRE															
Centres	Décembre 2018			Cumul au 31/12/2018			Réalisé 2017	Variation 2018/2017							
	Prévision	Réalisé	Perf	Prévision	Réalisé	Perf									
3 Centres	739	769	104,06%	8 068	8 265	93,20%	8 473	-2,45%							
18 Centres	1 324	902	68,13%	15 088	13 648	85,90%	13 768	-0,87%							
27 Centres	1 414	939	66,41%	16 968	14 633	86,24%	15 008	-2,50%							
Autres Centres	197	10	5,08%	2 364	161	6,81%	206	-21,84%							
République	1 611	949	58,91%	19 332	14 794	76,53%	15 214	-2,76%							
<p>N.B: - Eléments de décembre 2018 non disponibles des autres Centres.</p> <p>- Le taux de récupération PVI est de 76,93 % au 31 décembre 2018. Par rapport aux PVI récupérés en 2017, il se dégage une variation négative de 2,76 %.</p>															



**VII. GESTION DES RESSOURCES HUMAINES**





## 7.1. EFFECTIFS DU PERSONNEL

### 7.1.1. Effectifs du personnel par catégorie socioprofessionnelle (CDI)

L'effectif du personnel permanent de la REGIDESO SA est passé de 3.436 à 3.246 unités du 31/12/2017 au 31/12/2018, soit une diminution de 190 unités.

Tableau n°27 : Répartition des effectifs permanents par catégorie

Permanent	2018	2017	Ecart	%
EXECUTANT	732	789	-57	-7,2
MAITRISE	1064	1174	-110	-9,4
CADRES CLASSIFIES	1214	1241	-27	-2,2
CADRES DE DIRECT	236	232	4	1,7
TOTAL	3246	3436	-190	-5,5

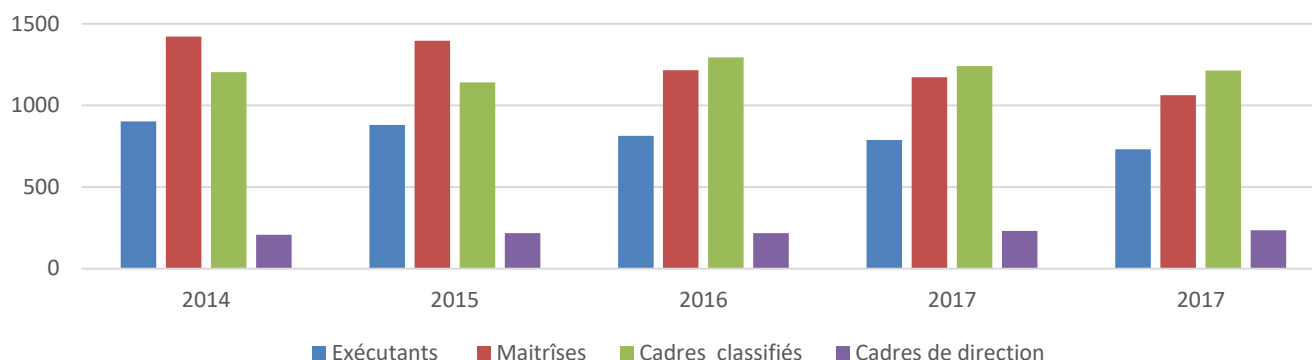
Par rapport à l'exercice 2017, il s'est dégagée une régression des effectifs de l'ordre de 5,53%. En effet, les unités sorties définitivement de l'entreprise ne sont pas remplacées suite à l'application de la décision de suspension de recrutement du personnel en vue de réduire les charges du personnel dans le cadre du plan social de la REGIDESO SA.

Tableau n°28 : Evolution des effectifs au cours de cinq dernières années

ANNEES	EXECUTANT	MAITRISE	CADRE CLASSIFIE	CADRE DIR	TOTAL	ECART	%
2014	902	1 422	1 205	207	3 736	-	-
2015	880	1 397	1 142	217	3 636	-100	-2,7
2016	815	1 216	1 295	218	3 544	-92	-2,5
2017	789	1 174	1 241	232	3 436	-108	-3,1
2018	732	1064	1214	236	3246	-190	-5,5



Graphique n°3: Evolution des effectifs permanents par catégorie



Source : Construit à l'aide des éléments du tableau n°28

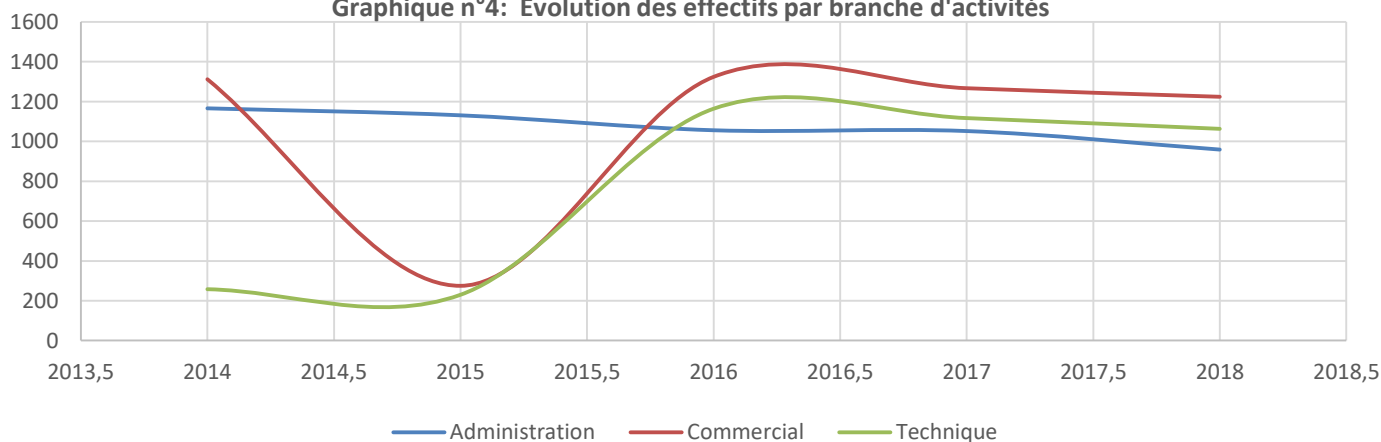
Les effectifs sont passés de 3.736 en 2014 à 3.246 unités en 2018, soit une diminution de 490 unités représentant un taux de réduction du personnel de l'ordre de 13,1 % durant les cinq dernières années.

Cette baisse continue des effectifs résulte de l'application de la mesure de suspension de recrutement du personnel prise par le Gouvernement de la République.

Tableau n°29 : Evolution des effectifs par branche d'activités.

N°	BRANCHES D'ACTIVITES	EFFECTIFS									
		2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%
1	ADMINISTRATION	1 166	31	1 131	31	1 056	30	1 052	30	959	29
2	COMMERCIAL	1 312	35	1 275	35	1 324	37	1 267	37	1 224	38
3	TECHNIQUE	1 258	34	1 230	34	1 164	33	1 117	33	1 063	33
	<b>TOTAL</b>	<b>3 736</b>	<b>100</b>	<b>3 636</b>	<b>100</b>	<b>3 544</b>	<b>100</b>	<b>3 436</b>	<b>100</b>	<b>3 246</b>	<b>100</b>

Graphique n°4: Evolution des effectifs par branche d'activités

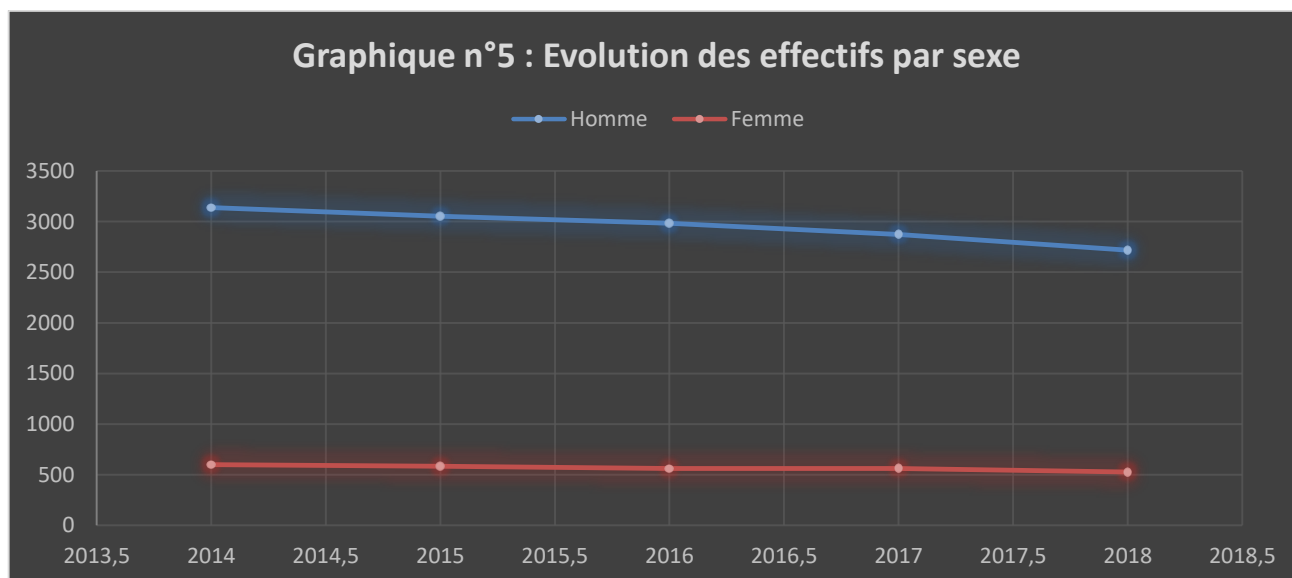


Source : Elaboré sur base des éléments du tableau n°29

Tableau n°30 : Evolution des effectifs par sexe au cours de 5 dernières années



SEXE	2014	2015	2016	2017	2018
1. HOMME	3 138	3 053	2983	2874	2 719
2. FEMME	598	583	561	562	527
<b>TOTAL</b>	<b>3 736</b>	<b>3 636</b>	<b>3 544</b>	<b>3 436</b>	<b>3 246</b>



Source : Eléments du tableau n°30

**Tableau n°31 : Effectifs par tranches d'âges**

SEXE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	TOT
	(18-20)	(21-25)	(26-30)	(31-35)	(36-40)	(41-45)	(46-50)	(51-55)	(56-60)	(61-65)	66 +	
H	0	11	18	43	140	273	463	616	693	485	7	2 719
F	0	1	7	20	44	98	128	131	95	3	0	527
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>63</b>	<b>184</b>	<b>371</b>	<b>591</b>	<b>747</b>	<b>788</b>	<b>488</b>	<b>7</b>	<b>3 246</b>
%	0,00	0,37	0,77	1,94	5,55	11,43	18,21	23,01	24,28	15,03	0,22	100

La structure de la pyramide d'âges de la REGIDESO SA demeure anormale pendant plusieurs années.

Elle compte moins d'agents jeunes à la base, plus d'agents d'âge moyen au centre et se rétrécit au sommet.

L'âge moyen du personnel REGIDESO SA a été de 52 ans en 2018, il est resté le même que celui de 2017.



Le recrutement des jeunes au sein de l'entreprise reste la solution pour résoudre la situation de cette pyramide d'âge anormale

## 7.1.2. Effectifs du personnel occasionnel

Tableau n°32 : Evolution du Personnel occasionnel au cours de 5 dernières années

N°	Catégories	2014	2015	2016	2017	2018
1	CDD	308	560	467	620	949
2	Consultants	16	16	16	22	26
3	Apprentis	0	0	0	11	0
4	SS-Traitants	0	0	0	832	488
5	Journaliers	780	815	844	793	860
6	Tâcherons	0	0	0	163	0
<b>TOTAL</b>		<b>1 104</b>	<b>1 391</b>	<b>1 327</b>	<b>2 441</b>	<b>2 323</b>

De 2014 à 2018, il a été enregistré du personnel occasionnel respectivement de 1.104 unités en 2014, 1.391 unités en 2015, 1.327 en 2016, 2.441 en 2017 et 2.323 en 2018.

Ainsi, il s'est observé un recours à l'utilisation quasi permanente de la main-d'œuvre occasionnelle composée de CDD, consultants, apprentis, sous-traitants, journaliers et tacherons. Cette situation est actuellement préoccupante du fait que certains CDD occupent des postes permanents et vacants au sein de l'entreprise (surveillant, nettoyeur, caissier, secrétaire, facturier, plombier, pompiste, informaticien, Ingénieur...)

## 7.1.3. Effectifs inactifs

Au 31/12/2018, la situation des effectifs inactifs comprenant les agents mis en disponibilité et en détachement est reprise dans le tableau ci-dessous :



**Tableau n°33 : Personnel inactif**

	PERSONNEL INACTIF					
	Exécutants	Maîtrises	Cadre de collaboration	Cadres de direction		TOTAL
				C16	C17	
DG	0	2	9	3	2	13
DUK/C/NORD	1	0	0	0	0	3
DUK/C/SUD	0	0	1	0	0	1
DUK/EST	1	0	0	0	0	1
DIPROKIN	0	1	0	0	0	1
SUD-KIVU	0	1	1	0	0	2
KATANGA	0	2	1	0	0	3
DDK	0	0	1	0	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>26</b>

Les effectifs du personnel inactif sont évalués à 26 unités au 31/12/2018 à raison de :

- Mise en détachement 18 unités
- Mise en disponibilité 8 unités

#### 7.1.4. Evolution des effectifs globaux

La situation des effectifs globaux comprenant les actifs (agents en service), les inactifs (agents en détachement, disponibilité, etc.) et les occasionnels se sont présentés de la manière suivante de 2014 à 2018 :

**Tableau n°34 : Evolution des effectifs globaux**

ANNEES	EFFECTIFS GLOBAUX			
	ACTIFS	INACTIFS	OCCAS.	TOTAL
2018	3246	26	2.323	5.595
2017	3436	24	2.441	5.887
2016	3544	23	1.311	4.878
2015	3636	26	1.375	5.037
2014	3736	29	1.088	4.853

Les effectifs globaux de la REGIDESO SA sont partis de 4.853 unités en 2014 à 5.595 en 2018, soit une augmentation de 742 unités représentant un accroissement de 15,3 %. Il est à noter que la soustraction a été prise en compte dans les effectifs occasionnels jusqu'au 31/12/2018 fin des contrats de prestation de cette catégorie des travailleurs dans l'entreprise, soit 488 unités.

#### 7.1.5. Population à charge

**Tableau n°35 : Population à charge de l'entreprise**

	2018	2017	Ecart	%
AGENTS	3246	3436	-57	-5,5
EPOUSES	2606	2720	-110	-4,2
ENFANTS	8679	9283	-27	-6,5



TOTAL	14531	15439	4	-5,9
-------	-------	-------	---	------

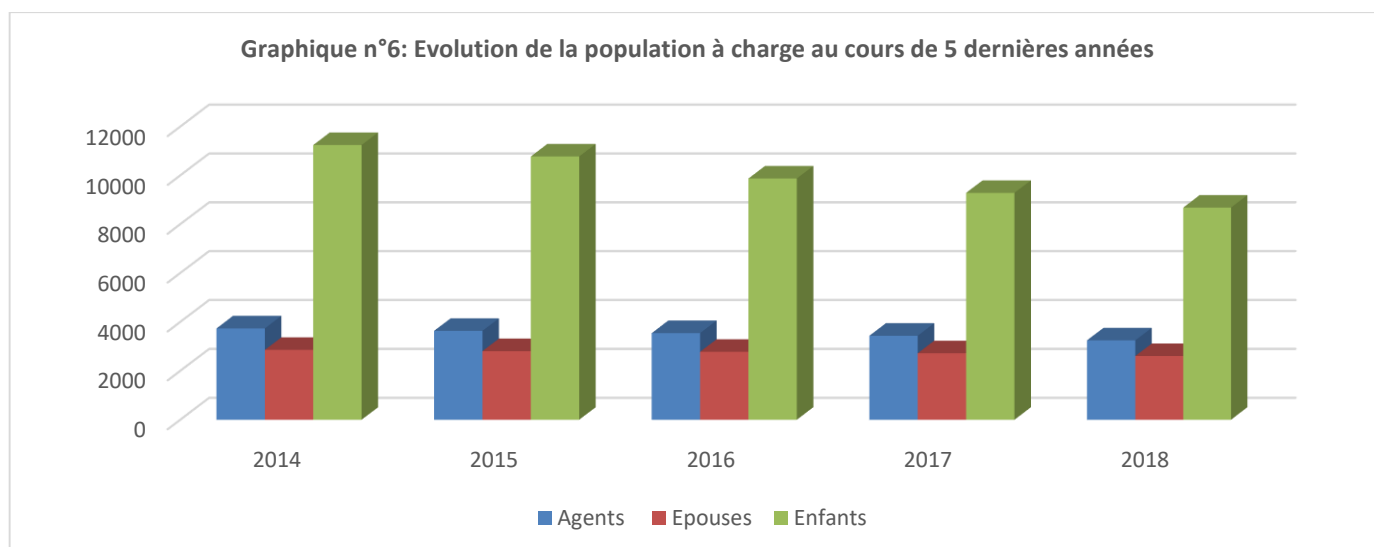
La population de la REGIDESO SA est composée des agents en service (3.246 unités, soit 22 %), des épouses (2.606 unités, soit 18 %) et des enfants (8.679 unités, soit 60 %).

Cette population est passée de 15.439 à 14.531 unités de 2017 à 2018, soit une diminution de 908 âmes représentant un taux négatif de 5,9 %. Cet écart s'est justifié essentiellement par la sortie définitive des agents et des membres de leurs familles à charge de l'Entreprise (mise en retraite, décès, licenciement, etc.).

78,0% des agents sont mariés avec une moyenne de 3 enfants par couple, soit en moyenne 5 personnes par famille.

**Tableau n°36 : Evolution de la population à charge au cours de 5 dernières années**

ANNEES	AGENTS	EPOUSES	ENFANTS	TOTAL	ECART	%
2 014	3 736	2 858	11 245	17 839	-950	-
2 015	3 636	2 806	10 776	17 218	-621	-4
2 016	3 544	2 780	9 872	16 196	-1 022	-6
2 017	3 436	2 720	9 283	15 439	- 757	-5
2 018	3 246	2 606	8 679	14 531	- 908	-6



Source : Eléments du tableau n°36

De 2014 à 2018, il s'est dégagée une baisse de la population de 3.308 unités représentant un taux négatif de 18,5 % due essentiellement au mouvement de sortie des agents ainsi que de leurs membres de famille pris en charge par l'entreprise.



**Tableau n°37 : Mouvements des effectifs permanents par catégorie socioprofessionnelle**

N°	COLLEGE	Effectif 31/12/2017	Effectif 31/12/2018	Ecart	
				Absolu	%
1	EXECUTION	789	732	-57	-7,22
2	MAITRISE	1 174	1 064	-110	-9,37
3	CADRE	1 241	1 214	-27	-2,18
4	CADRE DIR	232	236	4	1,72
	<b>TOTAL</b>	<b>3 436</b>	<b>3 246</b>	<b>-190</b>	<b>-5,53</b>

En 2018, les quatre catégories socioprofessionnelles ont connu une régression respectivement de 7,2 %, 9,4 % et 2,2% notamment, celles d'exécution, maîtrise et cadres de collaboration. Tandis que celle de cadres direction a progressé de 1,7% suite aux promotions de retraite.

En 2018, l'écart négatif de 190 unités constaté sur les effectifs permanents s'est justifié par les mouvements du personnel suivants :

- a) **Entrées** : Il a été enregistré 9 unités dont 1 engagement et 8 réintégrations.
- b) **Sorties** : 199 unités ont quitté définitivement l'entreprise dont 23 décès, 5 démissions, 11 licenciements et 149 mises en retraite.
- c) **Suspension de contrat de travail** : 11 cas de suspension de contrat de travail ont été enregistrés dont 4 mises en disponibilité et 7 mises en détachement.

**Tableau n°38 : Evolution des mouvements des effectifs de 5 dernières années**

No	ANNEES	EFF. DEBUT	ENTREES			SORTIES								ECART Tot (1-2)	EFF. FIN
			Engag.	Réintégrat°	Tot(1)	Décès	Démis°	Lic.	Retraite	Désert.	Dispon	Detach.	Tot(2)		
1	2014	3 849	0	3	3	23	14	20	51	0	7	1	116	-113	3 736
2	2015	3 736	12	5	17	25	4	22	61	1	3	1	117	-100	3 636
3	2016	3 636	36	3	39	28	8	30	61	2	1	1	131	-92	3 544
4	2017	3 544	50	5	55	22	4	24	107	0	2	4	163	-108	3 436
5	2018	3 436	1	8	9	23	5	11	149	0	4	7	199	-190	3 246
	<b>Total</b>		<b>99</b>	<b>24</b>	<b>123</b>	<b>121</b>	<b>35</b>	<b>107</b>	<b>429</b>	<b>3</b>	<b>17</b>	<b>14</b>	<b>726</b>	<b>-603</b>	

De 2014 à 2018, les sorties ont été plus importantes, soit 726 unités par rapport aux entrées enregistrées de 123 unités. Ainsi, il s'est observée une baisse des effectifs de 603 unités enregistrées pendant cette période.

En ce qui concerne les mouvements des effectifs, il se dégage à la fin de chaque exercice un écart négatif traduisant une diminution des effectifs de 113 unités, en 2014, 100 unités en 2015, 92 unités en 2016, 108 unités en 2017 et 190 unités en 2018.

Il convient de signaler que la moyenne des sorties du personnel REGIDESO SA par an est de 145 unités.





En observant les mouvements de sortie au cours de ces 5 dernières années, la retraite vient en premier lieu avec 429 unités soit 59,0% suivi des décès avec 121 unités, soit 17,0% et des licenciements 107 unités soit 15 %.

**Tableau n°39 : Turn-over comparatif de 5 dernières années**

No (1)	ANNEES (2)	EFF. DEBUT (3)	ENTREES		SORTIES		TURN OVER		EFF.FIN (10)
			Nbre(4)	Taux(5)	Nbre (6)	Taux(7)	Nbre(8)	Taux(9)	
1	2014	3 849	3	0,1	116	3,0	-113	-2,9	3 736
2	2015	3 736	17	0,4	117	3,0	-100	-2,6	3 636
3	2016	3 636	39	1,1	131	3,6	-92	-2,5	3 544
4	2017	3 544	55	1,5	163	4,6	-108	-3,1	3 436
5	2018	3 436	9	0,3	199	5,8	-190	-5,5	3 246

## 7.2. REMUNERATIONS ET COUT SOCIAL

### 7.2.1. Charges du personnel

**Tableau n°40 : Répartition des charges du personnel**

LIBELLE	2017	2018	ECART	%
Salaires et allocations	8 592 255 221,21	8 413 426 072,15	- 178 829 149,06	-2,08
Primes	15 648 055 892,28	18 941 007 483,54	3 292 951 591,26	21,04
Alloc.Fin carrière&pécule	12 019 670 632,92	12 402 808 367,92	383 137 735,00	3,19
Quote part-patronales	1 836 920 549,74	3 813 170 336,58	1 976 249 786,84	107,58
soins de santé	5 423 253 223,76	6 235 106 653,27	811 853 429,51	14,97
Frais scolaires	658 159 180,26	849 525 186,22	191 366 005,96	29,08
frs voy et rapat	326 439 875,06	361 240 824,28	34 800 949,22	10,66
Indemnités	35 329 971 336,80	32 846 728 991,07	- 2 483 242 345,73	-7,03
Divers	1 411 720 219,09	7 965 891 436,80	6 554 171 217,71	464,27
Total	81 246 446 131,12	91 828 905 351,83	10 582 459 220,71	13,03

Les charges du personnel sont passées de FC 81.246.446.131,12 à 91 828 905 351,83 FC du 31/12/2017 au 31/12/2018, soit une augmentation de 10 582 459 220,71 FC représentant un accroissement de 13,1 %. Rappelons que de 2016 à 2017, ce taux était égal à 22,1 %.

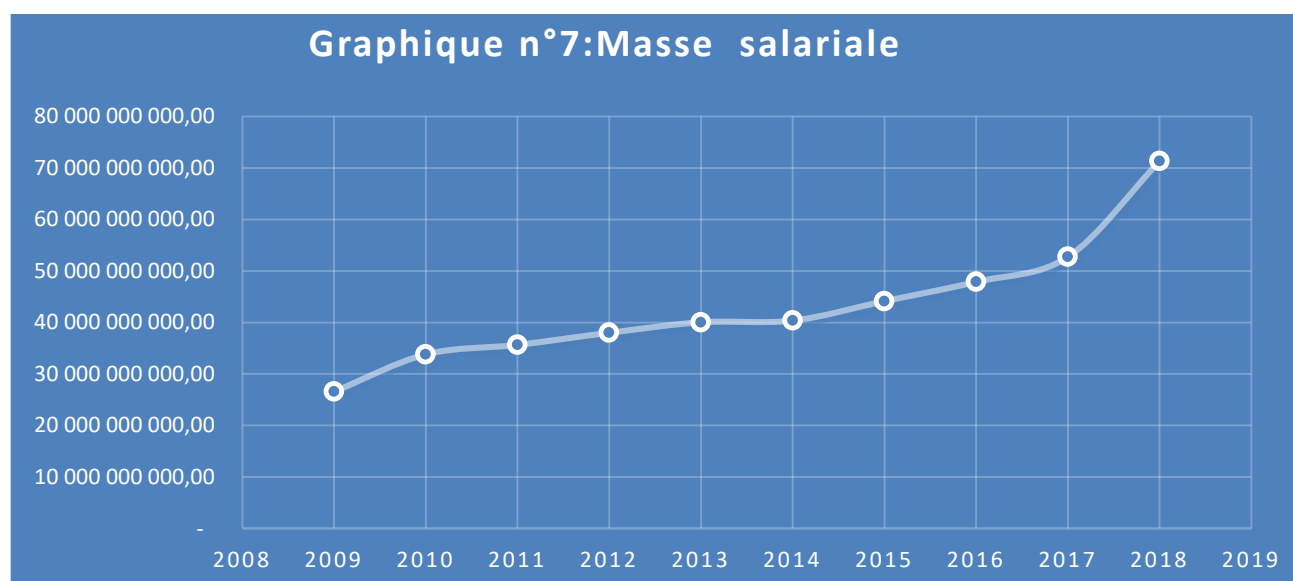
Cette hausse s'est justifiée essentiellement par :

- Le paiement des divers (soit 464,7 %).
- Le paiement de quote-part patronale (107,6 %).
- Le paiement des frais scolaires (soit 29,1%), etc.



Tableau n°41 : Evolution de la masse salariale des dix dernières années

N°	ANNEE	MASSE SALARIALE A PAYER (FC)	ECART	
			ABSOLU	%
1	2009	26 566 388 535,04		
2	2010	33 787 416 577,29	7 221 028 042,25	27,18
3	2011	35 633 817 795,93	1 846 401 218,64	5,46
4	2012	37 984 784 373,66	2 350 966 577,73	6,60
5	2013	40 029 912 280,25	2 045 127 906,59	5,38
6	2014	40 351 851 167,34	321 938 887,09	0,80
7	2015	44 118 641 764,75	3 766 790 597,41	9,33
8	2016	47 874 025 118,43	3 755 383 353,68	8,51
9	2017	52 719 492 410,89	4 845 467 292,46	10,12
10	2018	71 314 432 929,32	18 594 940 518,43	35,27



Source : Eléments du tableau n°41

Ce tableau explique que la masse salariale à payer est passée de 26.566.388.535,04 à 71 314 432 929,32 FC, soit une augmentation de 44 748 044 394,3 FC représentant un taux d'accroissement de 168,4 %.

Cet accroissement de la masse salariale à payer est justifié essentiellement par :

- Les augmentations en FC consécutives à la dégradation du taux de change par rapport au dollar \$ Us ;
- L'augmentation du litre de carburant à la pompe ;
- L'application de nouveaux barèmes salariaux (logement, frais de voyages, indemnité vie chère, etc.) ;



- L'application des différentes mises en place des cadres de Direction et celles des agents classifiés dans les entités ;
- L'augmentation du nombre d'agents en processus de retraite bénéficiant d'une promotion conformément aux dispositions conventionnelles ;
- L'augmentation du nombre d'agents bénéficiaires des indemnités de fin de service pour la retraite et avantages.

## 7.3. FORMATION

Les besoins en formation en adéquation avec les orientations stratégiques et les déficits prioritaires de la Direction de l'entreprise ont abouti à l'élaboration du Plan de formation 2018.

**Tableau n°42 : Répartition des participants aux séminaires organisés**

N°	Collège	Effectif	Agents formés	Ratio/ Effectifs globaux	Ratio/ au collège	Ratio/ Au réalisé total
01	Exécution	732	111	3,42 %	15,16 %	8,87 %
02	Maitrise	1 064	177	5,45 %	16,64 %	14,15 %
03	Cadre de collaboration	1 214	789	24,31 %	64,99 %	63,07 %
04	Cadre de direction	236	174	5,36 %	73,72 %	13,91 %
	Total	3 246	1251	38,54 %		100 %

Au cours de l'exercice 2018, la catégorie de cadres de collaboration a bénéficié de plus d'actions de formation avec 24,3% suivie des agents de maîtrise avec 5,5 % ; de la catégorie de cadres de Direction avec 5,4 % et enfin, des agents d'exécution avec 3,4%.

**Tableau n°43 : Répartition des agents par domaines d'activités**

N°	DOMAINES	EFFECTIF	AGENTS FORMES	TAUX
01	TECHNIQUE	1 063	274	25,77
02	COMMERCIAL	1 224	288	23,53
03	ADMINISTRATIF	959	689	71,84
	<b>TOTAL</b>	<b>3 246</b>	<b>1 251</b>	<b>38,54</b>

Il s'est observé une prédominance d'agents formés dans le domaine administratif, soit 71,8 % du personnel évoluant dans ce domaine, suivi du domaine technique (25,8 %) et au dernier rang le personnel commercial (23,8 %). Cette tendance devra être inversée pour les prochains exercices.

**Tableau n°44 : Evolution des agents formés au cours de 5 dernières années**

N°	Libellé	2014	2015	2016	2017	2018
01	Effectifs agents formés	1466	1679	1025	1247	1251
02	Effectifs globaux	3735	3636	3544	3436	3246
	Ratio	39,33	46,17	28,92	36,29	38,54



Tiers	412	366	0	0	0
Moyenne annuelle	<b>37,9%</b>				

L'analyse des données du tableau n°44 confirme clairement la volonté de la REGIDESO SA d'inscrire la formation au cœur du développement des compétences et de professionnaliser tous les métiers. On observe que 37,9% en moyenne du personnel de la REGIDESO SA sont formés par an durant les cinq dernières années.



**VIII. DOMAINE DU BUDGET**



## 8.1. ETAT D'EXECUTION BUDGETAIRE

### 8.1.1. Etat d'exécution du budget d'exploitation en USD

#### 8.1.1.1. Compte d'exploitation au 31/12/2018 (en USD)

Tableau n°47 : Compte d'exploitation

Compte OHADA	DESIGNATION	CODE	Réalisé au 31/12/2017	Exercice 2018			Variation 2018/2017
				BUDGET	REALISE	Tx de réalisation (8)=(7)/(6)	
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)/(5)-1
<b>A.</b>	<b>PRODUITS ET PROFITS PAR NATURE</b>						
<b>A.1</b>	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
<b>A.1.1</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
70	Travaux facturés	TD	153 778 662	154 836 203	156 156 396	100,9%	1,5%
71	Subventions d'exploitation	TK	1 042 077	11 556 630	5 819 651	50,4%	458,5%
72	Production immobilisée	TF	798 118	966 655	465 090	48,1%	-41,7%
75	Autres produits	TL	11 981 063	3 564 423	11 832 832	332,0%	-1,2%
79,1	Reprises de provisions d'exploitation	TS	12 346 811	0	6 397 259		-48,2%
79,8	Reprises de provisions d'amortissement	TS	0	0	2 812		
79,9	Reprises subventions d'investissements		5 044 589	8 077 952	7 850 302	97,2%	55,6%
78,1	Transferts de charges d'exploitation	TT	2 099 852	711 586	1 769 496	248,7%	-15,7%
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>TW</b>	<b>187 091 172</b>	<b>179 713 449</b>	<b>190 293 839</b>	<b>105,9%</b>	<b>1,7%</b>
<b>A.1.2</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
77 (sauf 77.6)	Revenus financiers et produits assimilés	UA	205 882	27 027	641 683	2374,2%	211,7%
77,6	Gains de change	UC	3 094 688	1 270 973	185 345	14,6%	-94,0%
78,7	Transferts de charges	UE	0	0	0		
79,7	Reprises de provisions financières	UD	290 518	0	0		
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>UF</b>	<b>3 591 088</b>	<b>1 298 000</b>	<b>827 028</b>	<b>63,7%</b>	<b>-77,0%</b>
	<b>TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (A.1) = A.1.1 + A.1.2</b>	<b>UH</b>	<b>190 682 260</b>	<b>181 011 449</b>	<b>191 120 867</b>	<b>105,6%</b>	<b>0,2%</b>
<b>A.2</b>	<b>PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
82	Produits des cessions d'immobilisations	UJK	0	0	0		
84	Produits H.A.O	UL	0	0	5 551 074		
84,8	Transferts des charges	UN	0	0	0		
84.6 & 86	Reprises H.A.O	UM	0	0	0		#DIV/0!
88	Subventions d'équilibre	UL	0	0	0		
	<b>TOTAL PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (A.2)</b>	<b>UO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 551 074</b>		<b>#DIV/0!</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS = A.1 + A.2</b>	<b>UT</b>	<b>190 682 260</b>	<b>181 011 449</b>	<b>196 671 941</b>	<b>108,7%</b>	<b>3,1%</b>
<b>B.</b>	<b>CHARGES ET PERTES PAR NATURE</b>						
<b>B.1</b>	<b>CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
<b>B.1.1</b>	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
60	Achats et variations de stocks	RH & RE	29 535 387	33 834 645	36 807 285	108,8%	24,6%
61	Transports	RI	1 810 355	2 328 469	2 013 906	86,5%	11,2%
62	Services extérieurs	RJ	3 169 551	4 948 511	3 449 552	69,7%	8,8%
63	Autres Services extérieurs	RJ	9 677 501	11 750 669	9 744 851	82,9%	0,7%
64	Impôts et taxes	RK	8 034 705	4 669 257	18 088 759	387,4%	125,1%
65	Autres charges	RL	21 268 910	11 552 516	26 806 059	232,0%	26,0%
66	Charges du personnel	RP	56 872 251	58 341 253	62 803 222	107,6%	10,4%
68,1	Dotations aux amortissements d'exploitation	R5	33 197 219	40 996 249	30 118 342	73,5%	-9,3%
69,1	Dotations aux provisions d'exploitation	R5	13 937 920	3 102 077	15 309 562	493,5%	9,8%
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>177 503 799</b>	<b>171 523 646</b>	<b>205 141 539</b>	<b>119,6%</b>	<b>15,6%</b>
<b>B.1.2</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
67, sauf 67.6	Frais financiers et charges assimilées	SA & SD	19 553 363	2 537 917	2 739 222	107,9%	-86,0%
67,6	Pertes de change	SC	7 643 775	1 456 089	2 831 043	194,4%	-63,0%
68,7	Dotations aux amortissements à caractère financier	SD	0	0	0		
69,7	Dotations aux provisions financières	SD	177 045	0	652 496		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>27 374 183</b>	<b>3 994 006</b>	<b>6 222 761</b>	<b>155,8%</b>	<b>-77,3%</b>
	<b>TOTAL CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES (B.1) = (B.1.1 + B.1.2)</b>		<b>204 877 982</b>	<b>175 517 652</b>	<b>211 364 301</b>	<b>120,4%</b>	<b>3,2%</b>
<b>B.2</b>	<b>CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
81	Valeurs comptables des cessions des immobilisations	SK	0	3 000 114	0		
83	Charges hors activités ordinaires	SL	0	0	0		
85	Dotations hors activités ordinaires	SM	0	0	0		
	<b>TOTAL DES CHARGES H.A.O</b>		<b>0</b>	<b>3 000 114</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES AVANT IMPÔT= B.1 + B.2</b>		<b>204 877 982</b>	<b>178 517 765</b>	<b>211 364 301</b>	<b>118,4%</b>	<b>3,2%</b>
	<b>RESULTAT AVANT PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS ET IMPOTS</b>		<b>-14 195 722</b>	<b>2 493 684</b>	<b>-14 692 360</b>	<b>-589,2%</b>	<b>-3,5%</b>
87	Participation des travailleurs	SO	0	0	0		
89	Impôts sur le résultat	SR	1 494 886	1 543 393	1 556 441	100,8%	4,1%
	<b>TOTAL PARTICIPATION ET IMPOTS</b>	<b>SS</b>	<b>1 494 886</b>	<b>1 543 393</b>	<b>1 556 441</b>	<b>100,8%</b>	<b>4,1%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>		<b>206 372 868</b>	<b>180 061 158</b>	<b>212 920 741</b>	<b>118,2%</b>	<b>3,2%</b>
<b>131100</b>	<b>RESULTAT NET</b>		<b>-15 699 608</b>	<b>950 291</b>	<b>-16 248 801</b>	<b>-1709,9%</b>	<b>-3,6%</b>



## 8.1.1.2 Compte de Résultat au 31/12/2018 (en USD)

Tableau n°48 : Compte de résultat

N° Cpte OHADA	DESIGNATION	Réalisé au 31/12/2017	Exercice 2018			Variation 2018/2017
			BUDGET	REALISE	Tx de réalisation	
(1)	(3)	(5)	(6)	(7)	(8) = (7)/(6)	(9) = (7)/(5) - 1
<b>ACTIVITE D'EXPLOITATION</b>						
705	Travaux facturés	2 082 632	2 066 409	1 880 339	91,0%	-9,7%
706	Services vendus	151 185 240	152 272 853	153 748 295	101,0%	1,7%
707	Produits accessoires	510 790	496 941	527 763	106,2%	3,3%
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRE</b>	<b>153 778 662</b>	<b>154 836 203</b>	<b>156 156 396</b>	<b>100,9%</b>	<b>1,5%</b>
71	Subvention d'exploitation	1 042 077	11 556 630	5 819 651	50,4%	458,5%
72	Production immobilisée	798 118	966 655	465 090	48,1%	-41,7%
75	Autres produits	11 981 063	3 564 423	11 832 832	332,0%	-1,2%
781	Transferts de charges	2 099 852	711 586	1 769 496	248,7%	
6033; 604 & 605	Variations de stocks d'autres approvisionnements	14 219 793	19 795 399	18 381 070	92,9%	29,3%
605	Autres achats	15 314 617	14 035 950	18 425 182	131,3%	20,3%
608	Achats d'emballages	977	3 296	1 033	31,3%	5,8%
61	Transports	1 810 355	2 328 469	2 013 906	86,5%	11,2%
62	Services extérieurs	3 169 551	4 948 511	3 449 552	69,7%	8,8%
63	Autres Services extérieurs	9 677 501	11 750 669	9 744 851	82,9%	0,7%
64	Impôts et taxes	8 034 705	4 669 257	18 088 759	387,4%	125,1%
65	Autres charges	21 268 910	11 552 516	26 806 059	232,0%	26,0%
<b>1331100</b>	<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>96 203 363</b>	<b>102 551 430</b>	<b>79 133 053</b>	<b>77,2%</b>	<b>-17,7%</b>
1331100	Valeur Ajoutée	96 203 363	102 551 430	79 133 053	77,2%	-17,7%
66	Charges du Personnel	56 872 251	58 341 253	62 803 222	107,6%	10,4%
<b>1341100</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>39 331 112</b>	<b>44 210 177</b>	<b>16 329 831</b>	<b>36,9%</b>	<b>-58,5%</b>
1341100	Excédent brut d'exploitation	39 331 112	44 210 177	16 329 831	36,9%	-58,5%
78.1	Transferts de charges	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
79.1	Reprises de provisions	12 346 811	0	6 397 259		-48,2%
79.8	Reprises d'amortissement	0	0	2 812		
79.9	Reprises subventions d'investissements	5 044 589	8 077 952	7 850 302		
68.1	Dotations aux amortissements	33 197 219	40 996 249	30 118 342	73,5%	-9,3%
69.1	Dotations aux provisions	13 937 920	3 102 077	15 309 562	493,5%	9,8%
<b>1351100</b>	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 587 373</b>	<b>8 189 803</b>	<b>-14 847 701</b>	<b>-181,3%</b>	<b>254,9%</b>
<b>ACTIVITE FINANCIERE</b>						
77 (sauf 776)	Revenus financiers et produits assimilés	205 882	27 027	641 683	2374,2%	211,7%
776	Gains de change	3 094 688	1 270 973	185 345	14,6%	-94,0%
787	Transferts de charges financières	0	0	0		
797	Reprises de provisions financières	290 518	0	0		-100,0%
67 (sauf 676)	Frais financiers et charges assimilés	19 553 363	2 537 917	2 739 222	107,9%	-86,0%
676	Pertes de change	7 643 775	1 456 089	2 831 043	194,4%	-63,0%
687	Dotations aux amortissements à caractère financier	0	0	0		
697	Dotations aux provisions financières	177 045	0	652 496		
<b>1361100</b>	<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-23 783 095</b>	<b>-2 696 006</b>	<b>-5 395 733</b>	<b>200,1%</b>	<b>-77,3%</b>
<b>1371100</b>	<b>RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	<b>-14 195 722</b>	<b>5 493 797</b>	<b>-20 243 434</b>	<b>-368,5%</b>	<b>-42,6%</b>
<b>HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>						
82	Produits des cessions d'immobilisations	0	0	0		
84 (sauf 848)	Produits Hors Activités ordinaires	0	0	5 551 074		
86	Reprises Hors Activités ordinaires	0	0	0		
88	Subventions d'équilibre			0		
848	Transferts de charges	0	0	0		
81	Valeurs comptables des cessions des immobilisations	0	3 000 114	0		
83	Charges hors activités ordinaires	0	0	0		
85	Dotations hors activités ordinaires	0	0	0		
87	Participation des travailleurs	0	0	0		
89	Impôts sur le résultat	1 494 886	1 543 393	1 556 441		4,1%
<b>1381100</b>	<b>RÉSULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	<b>-1 494 886</b>	<b>-4 543 506</b>	<b>3 994 633</b>	<b>-87,9%</b>	<b>-367,2%</b>
<b>1311100</b>	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-15 690 608</b>	<b>950 291</b>	<b>-16 248 801</b>	<b>-1709,9%</b>	<b>-3,6%</b>





## 8.1.1.3 Commentaires sur l'état d'exécution du budget d'exploitation au 31 Décembre 2018

### 1. Produits et Profits par Nature

Globalement les produits et profits par nature réalisés au 31 Décembre 2018 se chiffraient à 196.671.941 USD (gains de change de 185.345 USD compris) contre une prévision annuelle de 181.011.449 USD, soit un taux de réalisation de 108,7%.

La performance observée tient essentiellement à la réalisation des cibles :

- Des ventes eau à l'abonné Etat, soit 156,0% du taux de réalisation ;
- Des autres produits avec 332,0 % de taux de réalisation, influencés en grande partie par la récupération des fournitures ;
- Des reprises de provisions d'investissement, qui représentaient 3,1 % du produit total ;
- Des revenus financiers, soit 641.683 USD contre une prévision de 27.027 USD. Leur poids dans l'ensemble des produits est de 0,3 %.

En dépit de cette performance globale au niveau de réalisation des produits, il y a lieu de signaler que certains postes budgétaires ont enregistré des contreperformances par rapport à leurs prévisions. Il s'agit de (s) :

- Ventes eau abonnés privés, soit 99.581.055 USD (dont le poids est de 50,6%) contre une prévision de 115.099.035 USD ;
- Autres ventes, soit 6.099.057 USD (dont le poids est de 3,1% de l'ensemble des produits) contre une prévision de 7.444.909 USD ;
- Subventions d'exploitation, soit 5.819.651 USD contre 11.556.651 USD.
- Production immobilisée, soit 465.090 USD contre 966.655 USD ;
- Reprises subventions d'investissement, soit 7.850.302 USD contre 8.077.952 USD. Leur poids sur l'ensemble des produits est de 3,1 %.

Comparés aux réalisés de l'exercice 2017, les produits et profits ont accusé un accroissement de 3,1% en 2018.



Tableau n°49 : Synthèse des produits et Profits par nature

N° Cpte OHADA	DESIGNATION	Réalisé au 31/12/2017	Exercice 2018			Var. 2018/20 17	Poids des réalisés
			BUDGET	REALISE	Tx de réal. (7)= (6)/(5)		
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)/(4)- 1	(9)=(6)/tot al (6)
<b>A.</b>	<b>PRODUITS ET PROFITS PAR NATURE</b>						
<b>A.1</b>	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
<b>A.1.1</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
70	Travaux facturés	153 778 662	154 836 203	156 156 396	100,9%	1,5%	79,40%
	Ventes Eau Global	147 766 715	147 391 294	150 057 339	101,8%	1,6%	76,30%
7061110	Eau aux privés	102 520 675	115 099 095	99 581 035	86,5%	-2,9%	50,63%
7061120	Eau à l'Etat	45 217 239	32 292 199	50 476 304	156,3%	11,6%	25,67%
7061130	Ventes eau abonné Organismes Internationaux	28 801					
70 (sauf 7061110- 7061130)	Autres ventes	6 011 947	7 444 909	6 099 057	81,9%	1,4%	3,10%
71	Subventions d'exploitation	1 042 077	11 556 630	5 819 651	50,4%	458,5%	2,96%
72	Production immobilisée	798 118	966 655	465 090	48,1%	-41,7%	0,24%
75	Autres produits	11 981 063	3 564 423	11 832 832	332,0%	-1,2%	6,02%
79,1	Reprises de provisions d'exploitation	12 346 811	0	6 397 259	#DIV/0!	-48,2%	3,25%
79,8	Reprises de provisions d'amortissement	0	0	2 812			0,00%
79,9	Reprises subventions d'investissements	5 044 589	8 077 952	7 850 302	97,2%		3,99%
78,1	Transferts de charges d'exploitation	2 099 852	711 586	1 769 496	248,7%	-15,7%	0,90%
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>187 091 172</b>	<b>179 713 449</b>	<b>190 293 839</b>	<b>105,9%</b>	<b>1,7%</b>	<b>96,76%</b>
<b>A.1.2</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
77 (sauf 77.6)	Revenus financiers et produits assimilés	205 882	27 027	641 683	2374,2%	211,7%	0,33%
77,6	Gains de change	3 094 688	1 270 973	185 345	14,6%	-94,0%	0,09%
78,7	Transferts de charges	0	0	0			
79,7	Reprises de provisions financières	290 518	0	0			
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 591 088</b>	<b>1 298 000</b>	<b>827 028</b>	<b>63,7%</b>	<b>-77,0%</b>	<b>0,42%</b>
	<b>TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (A.1) = A.1.1 + A.1.2</b>	<b>190 682 260</b>	<b>181 011 449</b>	<b>191 120 867</b>	<b>105,6%</b>	<b>0,2%</b>	<b>97,18%</b>
<b>A.2</b>	<b>PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES</b>						
82	Produits des cessions d'immobilisations	0	0	0			
84	Produits H.A.O	0	0	5 551 074			2,82%
84,8	Transferts des charges	0	0	0			
84.6 & 86	Reprises H.A.O	0	0	0		#DIV/0!	0,00%
88	Subventions d'équilibre	0	0	0			
	<b>TOTAL PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (A.2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 551 074</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>2,82%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS = A.1 + A.2</b>	<b>190 682 260</b>	<b>181 011 449</b>	<b>196 671 941</b>	<b>108,7%</b>	<b>3,1%</b>	<b>100,00%</b>

Le tableau n°49 renseigne que les produits d'exploitation représentent 96,7% des produits réalisés en 2018.



La somme des « Ventes eau » qui représente 76,3 % du total des produits et profits par nature a été réalisée au 31 Décembre 2018 à 150.057.339 USD contre une prévision de la période de 147.391.294 USD, soit un taux de réalisation de 101,8 %.

Par rapport aux réalisés de l'exercice 2017 de 147.766.715 USD, cet agrégat a connu un accroissement de 1,6% en 2018.

De même, les **produits financiers** réalisés à hauteur de 63,7%, soit 827.028 USD contre une prévision de 1.298.000 USD, sont constitués essentiellement des intérêts sur les comptes financiers et des gains de change. Ces derniers, réalisés seulement à 14,6%, se sont justifiés la régression de 77,0% des produits financiers entre les exercices 2017 et 2018.

Par ailleurs, les **produits hors activités ordinaires**, non prévus en 2018, en raison de leur caractère incertain, ont été constatés pour 5.551.074 USD composés uniquement de dégrèvement des pénalités. Leur poids est de 2,82% de l'ensemble des produits réalisés en 2018.

Enfin, les produits réalisés en 2018 de l'ordre de 196.671.941 USD ont compris :

- ✓ les produits d'exploitation : 190.293.839 USD
- ✓ les produits financiers : 827.028 USD
- ✓ Les produits HAO : 5.551.074 USD.

Globalement, comme on peut le constater, par grands agrégats, certains produits ont connu des accroissements d'un exercice à l'autre de 2017 à 2018, en l'occurrence les ventes abonnés Etat, autres ventes, subventions d'exploitation ainsi que les produits financiers et hors activités ordinaires.

## 2. Charges et pertes par Nature

Au 31 Décembre 2018, les charges et pertes par nature ont été exécutées globalement à hauteur de 118,2% soit 212.920.741 USD contre une prévision de l'ordre de 180.061.158 USD.

La contreperformance de 18,2% est essentiellement due au déplacement des postes budgétaires liés aux achats et aux variations de stocks, impôt et taxes, autres charges, charges du personnel et dotations aux provisions avec respectivement 105,1% ; 387,4% ; 232,0% ; 109,8% et 493,5% ainsi qu'aux charges financières dont les charges assimilées et pertes de change, qui ont affiché des taux respectifs de réalisation de 107,9% et 194,4%.

Comparées aux réalisés de l'exercice 2017 de l'ordre de 206.372.868 USD, les charges et pertes par nature réalisées en 2018 ont légèrement accru de 3,2%.

Les principaux agrégats de cette rubrique se sont présentés comme suit au 31 Décembre 2018.



Tableau n° 50 : Synthèse des charges & pertes par nature

N° Cpte OHADA	DESIGNATION	Réalisé au 31/12/2017	Exercice 2018			Variation 2018/2017	Poids des réalisés 2017
			BUDGET	REALISE	Tx de réalisation		
<b>B.1.1</b>	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
60	Achats et variations de stocks	29 535 387	33 834 645	36 807 285	108,8%	24,6%	<b>17,29%</b>
61	Transports	1 810 355	2 328 469	2 013 906	86,5%	11,2%	<b>0,95%</b>
62	Services extérieurs	3 169 551	4 948 511	3 449 552	69,7%	8,8%	<b>1,62%</b>
63	Autres Services extérieurs	9 677 501	11 750 669	9 744 851	82,9%	0,7%	<b>4,58%</b>
64	Impôts et taxes	8 034 705	4 669 257	18 088 759	387,4%	125,1%	<b>8,50%</b>
65	Autres charges	21 268 910	11 552 516	26 806 059	232,0%	26,0%	<b>12,59%</b>
66	Charges du personnel	56 872 251	58 341 253	62 803 222	107,6%	10,4%	<b>29,50%</b>
68,1	Dotations aux amortissements d'exp	33 197 219	40 996 249	30 118 342	73,5%	-9,3%	<b>14,15%</b>
69,1	Dotations aux provisions d'exploitati	13 937 920	3 102 077	15 309 562	493,5%	9,8%	<b>7,19%</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>177 503 799</b>	<b>171 523 646</b>	<b>205 141 539</b>	<b>119,6%</b>	<b>15,6%</b>	<b>96%</b>
<b>B.1.2</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
67, sauf 676	Frais financiers et charges assimilées	19 553 363	2 537 917	2 739 222	107,9%	-86,0%	<b>1,29%</b>
67,6	Pertes de change	7 643 775	1 456 089	2 831 043	194,4%	-63,0%	<b>1,33%</b>
69,7	Dotations aux provisions financières	177 045	0	652 496			<b>0,31%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>27 374 183</b>	<b>3 994 006</b>	<b>6 222 761</b>	<b>155,8%</b>	<b>-77,3%</b>	<b>3%</b>
<b>ACTIVITES ORDINAIRE (B.1) = (B.1.1 + B.1.2)</b>		<b>204 877 982</b>	<b>175 517 652</b>	<b>211 364 301</b>	<b>120,4%</b>	<b>3,2%</b>	<b>99%</b>
<b>B.2</b>	<b>CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRE</b>						
81	Valeurs comptables des cessions des	0	3 000 114	0			<b>0%</b>
83	Charges hors activités ordinaires	0	0	0			<b>0%</b>
85	Dotations hors activités ordinaires	0	0	0			<b>0%</b>
87	Participation des travailleurs	0	0	0			
89	Impôts sur le résultat	1 494 886	1 543 393	1 556 441	100,8%	4,1%	<b>1%</b>
<b>TOTAL CHARGES H.A.O</b>		<b>1 494 886</b>	<b>4 543 506</b>	<b>1 556 441</b>	<b>34,3%</b>	<b>4,1%</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES = B.1 + B.2</b>		<b>206 372 868</b>	<b>180 061 158</b>	<b>212 920 741</b>	<b>118,2%</b>	<b>3,2%</b>	<b>100%</b>

De la lecture du tableau ci-dessus, il sied de constater que les **charges d'exploitation** ont été réalisées à 119,6% et leur poids dans l'ensemble des charges correspond à 96,0%. Elles connaissent un accroissement de 15,6% par rapport à l'exercice antérieur.

Par ailleurs, les **charges financières** qui pèsent pour 3,0% dans les charges globales réalisées en 2018, ont connu un taux de réalisation de 155,8%, soit 6.222.761 USD réalisés contre 3.994.006 USD prévus. Elles connaissent une régression de 77,3% par rapport à leur niveau d'exécution de 2017.



Enfin, les **charges hors activités ordinaires** prévues à 4.543.506 USD ont connu une réalisation de 1.556.441 USD en 2018. Soit un taux de réalisation de -65,2%. En 2017 cette rubrique a été réalisée à hauteur de 1.494.886 USD. Ainsi, une régression de 4,1%.

Globalement, les charges de l'exercice 2018 sont constituées de :

- ✓ Charges d'exploitation 205.141.539 USD.
- ✓ Charges financières 6.222.761 USD.
- ✓ Charges Hors Activités Ordinaire 1.556.441 USD.

Tableau n° 51 : Composantes du résultat net

N° Cpte OHADA	DESIGNATION	Réalisé au 31/12/2017	Exercice 2018			Variation 2018/2017
			BUDGET	REALISE	Tx de réalisation	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5)/(4)	(7) = (5)/(3) - 1
<b>1371100</b>	<b>Resultat d'Activités Ordinaires (A)</b>	<b>-19 240 311</b>	<b>-2 584 155</b>	<b>-20 243 434</b>	<b>783%</b>	<b>5%</b>
1351100	Resultat d'Exploitation (A1)	4 542 784	111 851	-14 847 701	<b>-13274%</b>	<b>-427%</b>
1361100	Résultat Financier (A2)	-23 783 095	-2 696 006	-5 395 733	<b>200%</b>	<b>-77%</b>
<b>1381100</b>	<b>Résultat Hors Activités Ordinaires(B)</b>	<b>3 549 703</b>	<b>3 534 446</b>	<b>3 994 633</b>	<b>113%</b>	<b>13%</b>
<b>1311100</b>	<b>Résultat Net (C) = (A)+(B)</b>	<b>-15 690 608</b>	<b>950 291</b>	<b>-16 248 801</b>	<b>-1710%</b>	<b>4%</b>



## 8.3. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT EN USD

Tableau n°52 : Synthèse de l'évaluation du budget d'investissement en USD

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisé: 2017	EXERCICE 2018			Variation 2018/ 2017	Poids des réalisés 2018
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution budget 2018		
<b>A.</b>	<b>EMPLOIS</b>						
<b>I.</b>	<b>PROJETS DE DEVELOPPEMENT</b>						
1.1.	Renforcement production d'eau	698 387	29 473 950	36 724	0,12%	-94,74%	0,2%
1.2.	Fonds d'études	-	9 000	-	0,00%		0,0%
1.3.	Autres travaux de développement	488 927	31 500	127 631	405,18%	-73,90%	0,6%
	<b>\$/total</b>	<b>1 187 314</b>	<b>29 514 450</b>	<b>164 355</b>	<b>0,56%</b>	<b>-86,16%</b>	<b>0,7%</b>
<b>II.</b>	<b>PROJETS DE REHABILITATION</b>						
2.1	Fonds d'études	131 088	1 377 600	268 082	19,46%	104,51%	1,2%
2.2	Réhabilitation des réseaux	29 444	1 371 665	15 641	1,14%	-46,88%	0,1%
2.3	Réhabilitation ouvrages de production	13 071 692	73 672 078	14 566 467	19,77%	11,44%	64,0%
2.4	Travaux de réhabilitation Immeubles	76 732	126 690	309 011	243,91%	302,71%	1,4%
2.5	Autres travaux de réhabilitation	513 927	27 400	-	0,00%		0,0%
	<b>\$/total</b>	<b>13 822 883</b>	<b>76 575 433</b>	<b>15 159 201</b>	<b>19,80%</b>	<b>9,67%</b>	<b>66,6%</b>
<b>III.</b>	<b>ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS</b>						
3.1	Matériels Roulants	320 841	373 760	439 171	117,50%	36,88%	1,9%
3.2	Matériel et équipement Télécom.	21 224	24 714	11 028	44,62%	-48,04%	0,0%
3.3	Matériels et équip. Electro-mécaniques	548 344	110 275	863 024	782,61%	57,39%	3,8%
3.4	Matériel informatique	159 174	159 605	361 507	226,50%	127,11%	1,6%
3.5	Matériels de réseau, forage et captage	374 268	109 800	3 652 119	3326,16%	875,80%	16,0%
3.6	Compteurs d'eau	872 139	114 900	720 040	626,67%	-17,44%	3,2%
3.7	Matériel et équipement CMR et labo eau	84 550	38 183	322 247	843,95%	281,13%	1,4%
3.8	Matériel, mobilier et autres équipements de bureaux	291 335	136 925	380 822	278,12%	30,72%	1,7%
3.9	Bâtiments & terrains	446 422	112 400	696 312	619,49%	55,98%	3,1%
	<b>\$/total</b>	<b>3 118 297</b>	<b>1 180 562</b>	<b>7 446 269</b>	<b>630,74%</b>	<b>138,79%</b>	<b>32,7%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 128 493</b>	<b>107 270 444</b>	<b>22 769 825</b>	<b>21,23%</b>	<b>25,60%</b>	<b>100,0%</b>
<b>B.</b>	<b>SOURCES DE FINANCEMENT</b>						
<b>B.I.</b>	<b>Interne (Autofinancement)</b>	4 621 190	4 908 515	10 676 138	217,50%	131,03%	46,9%
<b>B.II.</b>	<b>Etatiques</b>	454 030	4 460 000	1 525 129	34,20%	235,91%	6,7%
<b>B.III.</b>	<b>Externes</b>	13 053 274	97 901 930	10 568 559	10,80%	-19,04%	46,4%
	<b>TOTAL DE FINANCEMENT</b>	<b>18 128 493</b>	<b>107 270 445</b>	<b>22 769 825</b>	<b>21,23%</b>	<b>25,60%</b>	<b>100,0%</b>





Tableaux n°53 : Evaluation du budget d'investissement autofinancé en USD

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2017	EXERCICE 2018			Variation 2017/ 2018	Poids des réalisés 2018
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
	<b>PROVINCE DU SUD-KIVU</b>	-	<b>500 000</b>	<b>517 787</b>	<b>103,56%</b>		<b>4,85%</b>
	AEP Uvira			2 445			0,02%
	Projet d'équipement de la cité de Baraka	0	450 000	515 342	114,52%		4,83%
	Projet d'équipement de la cité de Kilembwe		50 000		0,00%		
	<b>PROVINCE DU MANIEMA</b>	-	<b>120 000</b>	<b>178 805</b>	<b>149,00%</b>		<b>1,67%</b>
	Projet d'équipement de la cité de Lubutu en système d'alimentation en eau potable		120 000	178 805	149,00%		1,7%
	<b>PROVINCE DU NORD-KIVU</b>	-	<b>245 000</b>	-	<b>0,00%</b>		<b>0,0%</b>
	Projet de réhabilitation du système d'AEP de la ville de Beni		120 000		0,00%		
	Projet de réhabilitation du système d'AEP de la ville de Butembo		125 000		0,00%		
	<b>PROVINCE DU KATANGA</b>	-	<b>300 000</b>	<b>4 977</b>	<b>1,66%</b>		<b>0,05%</b>
	AEP Likasi : réalisation d'un forage		300 000		0,00%		
	AEP Kamina (Equipements 2 puits			4 977			0,05%
	<b>PROVINCE DU KASAI-ORIENTAL</b>	-	<b>200 000</b>	-	<b>0,00%</b>		<b>0,0%</b>
	Projet d'équipement du territoire de Lubao		200 000				
	<b>PROVINCE DU KASAI-OCIDENTAL</b>	-	<b>250 000</b>	<b>30 628</b>	<b>12,25%</b>		<b>0,3%</b>
	Projet de réhabilitation des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville de Kananga		250 000		0,00%		
	Travaux de réhabilitation de décanteur de			2 732			0,03%
	Travaux reconversion et installation des GMP			12 970			0,12%
	Travaux de réhabilitation de réseau à Kananga			14 927			0,14%
	<b>SOUS TOTAL II.1 PROJETS DONT SUIVI A</b>	<b>346 051</b>	<b>3 245 000</b>	<b>2 986 759</b>	<b>92,04%</b>	<b>763,10%</b>	<b>28,0%</b>
	<b>PROJETS DE REHABILITATION A CHARGE</b>						
	Fonds d'études	131 088		268 082		104,51%	2,5%
	Réseaux	29 444	151 900		0,00%	-100,00%	0,0%
	Ouvrages de production		82 513		0,00%		0,0%
	Immeubles	76 732	126 690	309 011	243,91%	302,71%	2,9%
	Autres	513 927	27 400		0,00%	-100,00%	0,0%
	<b>SOUS-TOTAL II.2</b>	<b>751 191</b>	<b>388 503</b>	<b>577 093</b>	<b>148,54%</b>	<b>-23,18%</b>	<b>5,4%</b>
	<b>TOT. II PROJETS REHABILITATION &amp;</b>	<b>1 097 242</b>	<b>3 633 503</b>	<b>3 563 852</b>	<b>98,08%</b>	<b>224,80%</b>	<b>33,4%</b>
	<b>III. ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS</b>						
	3.1 Matériels Roulants	320 841	373 760	439 171	117,50%	36,88%	4,1%
	3.2 Matériel et équipement Télécom.	21 224	24 714	11 028	44,62%	-48,04%	0,1%
	3.3 Matériels et équip. Electro-mécaniques	309 370	110 275	863 024	782,61%	178,96%	8,1%
	3.4 Matériel informatique	159 174	159 605	361 507	226,50%	127,11%	3,4%
	3.5 Matériels de réseau, forage et captage	374 268	109 800	3 652 119	3326,16%	875,80%	34,2%
	3.6 Compteurs d'eau	714 324	114 900	246 829	214,82%	-65,45%	2,3%
	3.7 Matériel et équipement CMR et labo eau	47 274	38 183	322 247	843,95%	581,66%	3,0%
	3.8 Matériel, mobilier et autres équipements de b	291 335	136 925	380 822	278,12%	30,72%	3,6%
	3.9 Bâtiments & terrains	446 422	112 400	696 312	619,49%	55,98%	6,5%
	<b>Total acquisitions</b>	<b>2 684 232</b>	<b>1 180 562</b>	<b>6 973 059</b>	<b>590,66%</b>	<b>159,78%</b>	<b>65,3%</b>
	<b>TOTAL GENERAL = \$/TOT.I + \$/TOT. II +</b>	<b>4 621 190</b>	<b>4 908 515</b>	<b>10 676 138</b>	<b>217,50%</b>	<b>131,03%</b>	<b>100,0%</b>





Tableau n°54 : Evaluation du budget d'investissement-Etat en USD

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalité: 2017	EXERCICE 2018			Variation 2018/ 2017	Poids des réalisés 2018
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution budget 2018		
<b>I.</b>	<b>DEVELOPPEMENT</b>						
	<b>CREATION DES NOUVEAUX</b>						
	<b>VILLE PROVINCE DE KINSHASA</b>	-	<b>1 900 000</b>	-	<b>0,00%</b>		<b>0,0%</b>
	Construction premier module nouvelle usine LEMBA IMBU (Cap. 35.000 m³/j)	0	1 100 000		0,00%		
	Projet d'équipement de 5 quartiers périphériques de la ville de Kinshasa en		300 000		0,00%		
	Réalisation de la première phase du complexe industriel de traitement		500 000				
	<b>PROVINCE ORIENTALE</b>	-	-	<b>25 129</b>			<b>2%</b>
	AEP Kisangani : construction de 3 bornes fontaines à Kabondo	0		25 129			2%
	<b>PROVINCE KATANGA</b>	<b>36 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
	AEP Kamatete	36 413					
	<b>PROVINCE DU MANIEMA</b>	<b>71 043</b>	-	-			-
	AEP Lubutu : Construction d'un captage, mise en service de l'unité compacte de traitement et pose canalisation (Etat/Gvt Central)	71 043					
	<b>\$/TOTAL I.1.</b>	<b>107 456</b>	<b>1 900 000</b>	<b>25 129</b>	<b>1,32%</b>	<b>-76,62%</b>	<b>1,6%</b>
	<b>TOT. I DEVELOPPEMENT =</b>	<b>107 456</b>	<b>1 900 000</b>	<b>25 129</b>	<b>1,32%</b>	<b>-76,62%</b>	<b>1,6%</b>
<b>II.</b>	<b>REHABILITATION ET</b>						
	<b>PROJETS DONT SUIVI A CHARGE</b>						
	<b>VILLE PROVINCE DE KINSHASA</b>	<b>19 254</b>	-	-			-
	Travaux d'amélioration de la desserte de l'INBTP	19 254					
	<b>PROVINCE DE BAS - CONGO</b>	-	<b>960 000</b>	-	<b>0,00%</b>		-
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville d'Inkisi (BM)		960 000		0,00%		
	<b>PROVINCE DU MANIEMA</b>	-	<b>600 000</b>	-			<b>0,0%</b>
	Achevement du projet d'équipement de la cité de Lubutu en système d'alimentation en eau potable		600 000				0,0%
	<b>PROVINCE DU KATANGA</b>	-	<b>1 000 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>150,00%</b>		<b>98%</b>
	Projet d'alimentation en eau potable de Manono (Gvt Provincial du Katanga)		1 000 000	1 500 000			98,4%
	<b>PROVINCE DU KASAI- OCCIDENTAL</b>	<b>51 070</b>	-	-			-
	AEP Kananga : réhabilitation usine	51 070					
	<b>SOUS TOTAL II.1 PROJETS DONT</b>	<b>70 324</b>	<b>2 560 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>58,59%</b>	<b>2032,98%</b>	
	<b>TOT. II PROJETS</b>	<b>70 324</b>	<b>2 560 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>58,59%</b>	<b>2032,98%</b>	<b>98,4%</b>
<b>III.</b>	<b>ACQUISITIONS</b>						
	Matériels et équip. Electro-mécanique	238 974					
	Matériel et équipement CMR et labo e	37 276					
	<b>Total acquisitions</b>	<b>276 249</b>	-	-	<b>#DIV/0!</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,0%</b>
	<b>TOTAL GENERAL = TOT.I + TOT.</b>	<b>454 030</b>	<b>4 460 000</b>	<b>1 525 129</b>	<b>34,20%</b>	<b>235,91%</b>	<b>100,0%</b>



Tableaux n°55 : Evaluation du budget d'investissement/Bailleurs Extérieurs en USD

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2017	EXERCICE 2018			Valeur <sup>o</sup> r éalisés 2018/ r éalisés 2017	Do it s de s r éalisés 2018
			PREVU	REALISES	Taux d'exécution budget 2018		
<b>I. DEVELOPPEMENT</b>							
<b>CREATION DES NOUVEAUX SYSTEMES AEP</b>							
	<b>VILLE PROVINCE DE KINSHASA</b>	-	<b>27 520 000</b>	-	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>
	Construction premier module nouvelle usine LEMBA IMBU (Cap. 35.000 m³/j)	0	11 000 000		0,00%		
	Réalisation de la première phase du complexe industriel de traitement d'eau potable à Kinshasa- Ozone (1 10.000 m³/j) y compris une station de captage sur le fleuve Congo et la fourniture et pose d'une conduite de refoulement entre la station de captage et le complexe de traitement		16 520 000		0,00%		
	<b>PROVINCE DU MANIEMA</b>	<b>11 576</b>	-	-			<b>0,00%</b>
	AEP Kindu : Fourniture et installation d'une unité compacte de traitement d'eau de 500m³/h +refoulement+château d'eau de 1000m³+réhabilitation et extension du réseau de distribution	11 576					
	<b>1/TOTAL I.1</b>	<b>11 576</b>	<b>27 520 000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>
<b>I.2. PROJETS DE DEVELOPPEMENT A CHARGE DES CENTRES</b>							
	Renforcement production	228 566					
	<b>1/TOTAL I.2</b>	<b>228 566</b>	-	-			<b>0,00%</b>
	<b>TOT J DEVELOPPEMENT = 1/TOT I.1. + 1/TOT I.2.</b>	<b>240 142</b>	<b>27 520 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>II. REHABILITATION ET RENFORCEMENT</b>							
<b>PROJETS DONT RWANDA A CHARGE DE LA DG</b>							
	<b>PROJETS TOUCHANT PLUS DE 2 DP A LA FOB</b>	<b>3 740 363</b>	<b>11 153 803</b>	<b>4 892 908</b>	<b>43,87%</b>	<b>30,81%</b>	<b>46,30%</b>
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans les villes de BUKAVU et GOMA		4 500 000				
	Frais commun projet de réhabilitation des systèmes d'AEP dans les centres secondaires phase 3 bis (Kikwit, Bagata, Mangai, Dibaya Lubwe et Iébo)	0		365 373			3,46%
	AEP Centres secondaires Equateur et Province Orientale (Frais communs)	225 410					0,00%
	Projet de réhabilitation des systèmes d'AEP des Centres secondaires d'Iébo et de Kikwit			3 805 428			36,01%
	AEP Centres secondaires de Bandundu (Frais communs)	407 749		167 974			1,59%
	AEP 4 Centres secondaires de Bandundu (Bagata, Mangai, Cungu, Dibaya Lubwe), Iébo et Kikwit	3 107 204	6 653 803	554 133	8,33%	-82,17%	5,24%
	<b>VILLE PROVINCE DE KINSHASA</b>	<b>0</b>	<b>20 064 796</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>
	Fourniture et pose de conduites Ozone-Météo, Météo-Djelo Bina, renforcement et extension des réseaux primaires		8 140 500				
	Travaux de réhabilitation Makala, fourniture et pose conduites sur les avenues Kiswilt, Nkoko, Flerova, Université, Kasa-Mulu		3 434 296				
	Fourniture des matériels de branchements particulières : compteurs, robinetterie, tuyaux et accessoires, anti-fraude pour la		7 550 000				
	Elaboration d'un schéma directeur de Gestion intégrée des Eaux Urbaines (GEU) de la ville de Kinshasa et étude de faisabilité de		940 000				
	<b>PROVINCE DE BAI - CONGO</b>	<b>3 898</b>	<b>7 202 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
	Travaux d'AEP de la ville de Matadi y compris les branchements (nouveaux et reports) (BM)		3 362 000		0,00%		
	Contrôle et surveillance de travaux AEP Matadi	3 898					
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville d'Inkisi (BM)		3 840 000		0,00%		0,00%
	<b>PROVINCE DE BANDUNDU</b>	<b>1 677 644</b>	<b>1 659 625</b>	<b>1 881 088</b>	<b>71,17%</b>	<b>-29,60%</b>	<b>11,8%</b>
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable des centres secondaires PHASE 1-Lot 2(Axe Bandundu- Maimanzimba, Bolungu, Kenge, Kikwit et Idiofa)		1 659 625		0,00%		0,00%
	AEP Idiofa : Etudes pour la réhabilitation et le renforcement du système d'AEP	17 007					
	AEP Idiofa : réhabilitation des systèmes d'AEP; fourniture et montage réservoirs modulaires métalliques, travaux génie civil et pose conduites (FVU)	844 743		844 778			7,99%
	AEP Kenge : fourniture et montage réservoirs modulaires métalliques, travaux génie civil et pose conduites (FVU)	214 791		294 651			2,79%



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2017	BUDGET 2018			Variété réalisés 2018/ réalisés 2017	Pourcentage réalisés 2018
			PREVU	REALISE	Taux d'exécution budget 2018		
	AEP Bulungu : études pour la réhabilitation et renforcement du système d'AEP	20 409		6 768			0,06%
	AEP Kenge : études pour la réhabilitation et renforcement du système d'AEP	123 309					0,00%
	AEP Kikwit : études pour la réhabilitation et renforcement du système d'AEP	379 423		13 414			0,13%
	AEP Maimanimba : études pour la réhabilitation et renforcement du système d'AEP	11 388					0,00%
	Etude relative aux installations en énergie renouvelable/diaba	33 312					0,00%
	Etude relative aux installations en énergie renouvelable/Cungu	33 312					0,00%
	Etudes et surveillance des travaux de l'AEP Cungu, Bagata, Mangal et Dibaya Lubwe			14 710			0,14%
	AEP Kikwit : études pour travaux de programmation de sécurisation			6 768			0,06%
	<b>PROVINCE DE L'EQUATEUR</b>	<b>5 117 933</b>	<b>3 087 166</b>	<b>1 814 030</b>	<b>58,76%</b>	<b>-64,56%</b>	<b>17%</b>
	AEP Bumba : travaux de pose du réseau de distribution et construction des bornes fontaines (KFW)	535 076		210 026			1,99%
	AEP Zongo : travaux de rehab et construction des ouvrages de production et des bâtiments d'exploitation, adm. et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires	1 255 714		419 207			3,97%
	AEP Libenge : travaux de rehab et construction des ouvrages de production et des bâtiments d'exploitation, adm. et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires	155 735		23 290			0,22%
	AEP Cemeza : fournitures et montage d'équipement et rehab de château d'eau de 200 m <sup>3</sup> et 50 m <sup>3</sup> et construction d'un nouveau château d'eau de 300 m <sup>3</sup>	3 015 673		1 161 507			10,99%
	AEP Cbadolite : travail de rehab de syst d'AEP	155 735					
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable de centres secondaires PHASE 2 (Axe Frontière Bumba, Cemeza et Zongo)		3 087 166		0,00%		0,00%
	<b>PROVINCE ORIENTALE</b>	-	-	<b>23 290</b>			<b>0,22%</b>
	AEP Buta: Etudes pour la réhabilitation des systèmes d'AEP (KFW)			23 290			0,22%
	<b>PROVINCE DU KIVU</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>816 239</b>	<b>27,21%</b>		<b>7,72%</b>
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville d'Uvira (Projet eau contre cholera) (AFD & Fondation VEOLIA)	0	3 000 000	816 239	27,21%		7,72%
	<b>PROVINCE DU MANIEMA</b>	-	<b>300 000</b>	-	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la cité de KABAMBARE		300 000		0,00%		
	<b>PROVINCE DU NORD-KIVU</b>	<b>1 856 782</b>	-	<b>0</b>		<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
	AEP Coma : travaux de réhabilitation réservoir et équipements Station du lac Coma (KFC)	1 856 782					
	<b>PROVINCE DU KATANGA</b>	<b>0</b>	<b>6 593 150</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>
	Travaux d'AEP de la ville de Lubumbashi, y compris les (nouveau et réparé) (PEMUM)		6 593 150		0,00%		
	<b>PROVINCE DU KAJI-OCCIDENTAL</b>	<b>258 696</b>	<b>17 321 390</b>	<b>1 354 378</b>	<b>7,82%</b>	<b>423,54%</b>	<b>12,82%</b>
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville de Mbuji Mayi Phase 2 (BAD/KFW)	258 696	17 321 390		0,00%		
	AEP Mbuji Mayi Réhabilitation et renforcement système AEP Phase 1 (BAD/EA)			46 597			0,44%
	Travaux d'installations en énergie renouvelable dans le centre secondaire / Mbuji Mayi (Fin KFW)			97 956			0,93%
	Travaux de réalisation de BF, réhabilitation AEP Mbuji Mayi (BAD/EA)			150 553			1,42%
	Travaux de réhabilitation des installations de production et distribution d'eau (BAD/EA)			961 317			9,10%
	Travaux d'installations en énergie renouvelable dans le centre secondaire / Mwene Ditu (Fin KFW)			97 956			0,93%
	<b>PROVINCE DU KAJI-OCIDENTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 414</b>			<b>0,13%</b>
	Etude et surveillance des travaux d'AEP dans le Centre secondaire d'Ilebo (KFW)			13 414			0,13%
	<b>SOUS TOTAL III PROJETS DONT SUIV A CHARGE DE LA DG</b>	<b>12 655 316</b>	<b>70 381 930</b>	<b>10 095 349</b>	<b>14,34%</b>	<b>-20,23%</b>	<b>95,52%</b>
	<b>TOT. II PROJETS REHABILITATION A RENFORCEMENT</b>	<b>12 655 316</b>	<b>70 381 930</b>	<b>10 095 349</b>	<b>14,34%</b>	<b>-20,23%</b>	<b>95,52%</b>
<b>III</b>	<b>ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS</b>						
	Compteurs d'eau	157 815		473 211		199,85%	4,48%
	<b>Total acquisition:</b>	<b>157 815</b>	<b>0</b>	<b>473 211</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>199,85%</b>	<b>4,48%</b>
	<b>TOTAL GENERAL : TOT. I + TOT. II + TOT. III</b>	<b>13 053 274</b>	<b>97 901 930</b>	<b>10 568 559</b>	<b>10,80%</b>	<b>-19,04%</b>	<b>100,00%</b>



## 8.3.1. Commentaires sur l'état d'exécution du Budget d'Investissement au 31 Décembre 2018

D'une manière globale, au 31 Décembre 2018, la REGIDESO a investi à hauteur de 22.769.825 \$US contre une prévision de 107.270.445 \$US, soit un faible taux de réalisation de 21,23%. Comparé à l'exercice 2017 dont le niveau se chiffrait à 18.128.493 \$US, le montant investi en 2018 a augmenté de 25,60%.

Ce taux de réalisation est essentiellement expliqué en grande partie par le faible apport des partenaires extérieurs auquel il faut ajouter la faible intervention de l'entreprise suite à la précarité de sa trésorerie.

**Tableau n°56 : Synthèse du Budget d'investissement par source de financement et par nature de projets**

Sources de fin. Nature projets	Total réalisés 2017	EXERCICE 2018												Variation 2018 / 2017	Part dans les réalisés 2018
		AUTOFINANCEMENT			ETAT			EXTERIEUR			TOTAL				
		Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal		
Développement	1 187 314	94 450	139 227	147,4%	1 900 000	25 129	1,3%	27 520 000	0	0,0%	29 514 450	164 355	0,6%	-86,2%	0,7%
Réhabilitation	13 822 883	3 633 503	3 563 852	98,1%	2 560 000	1 500 000	58,6%	70 381 930	10 095 349	14,3%	76 575 433	15 159 201	19,8%	9,7%	66,6%
Acquisition d'immobilisation	3 118 297	1 180 562	6 973 059	590,7%	0	0		0	473 211		1 180 562	7 446 269	630,7%	138,8%	32,7%
<b>Total</b>	<b>18 128 493</b>	<b>4 908 515</b>	<b>10 676 138</b>	<b>217,5%</b>	<b>4 460 000</b>	<b>1 525 129</b>	<b>34,2%</b>	<b>97 901 930</b>	<b>10 568 559</b>	<b>10,8%</b>	<b>107 270 445</b>	<b>22 769 825</b>	<b>21,2%</b>	<b>25,6%</b>	
Part		4,6%	46,9%		4,2%	6,7%		91,3%	46,4%		100,0%	100,0%			

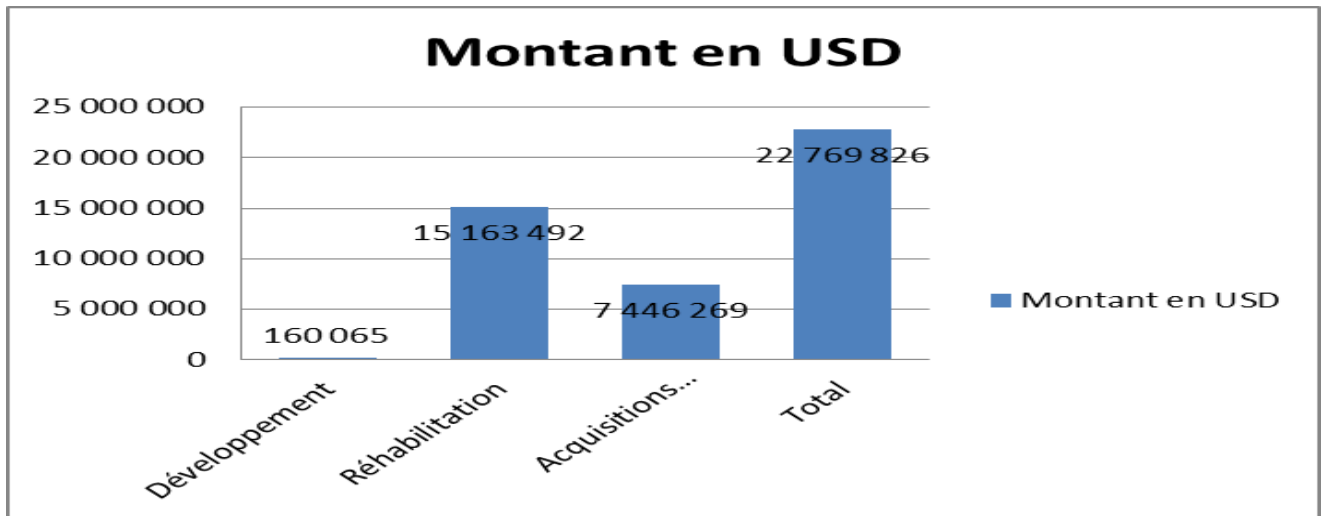
La lecture du tableau ci-haut appelle les observations suivantes :

- **Par nature des projets**, le développement, la réhabilitation ainsi que les acquisitions d'immobilisations ont affiché les réalisations respectives de 164.355 \$US ; 15.159.201 \$US et 7.446.269 \$US, représentant respectivement 0,7% ; 66,6% et 32,7% du total de l'investissement réalisé.

Graphiquement, la hauteur des réalisations par nature des projets est illustrée comme suit :



Graphique n°8 : Montant d'investissement en USD



- **Par source de financement**, les contributions de la REGIDESO SA, de l'Etat et des partenaires extérieurs sont évaluées respectivement à 10.676.139 \$US ; 1.525.129 \$US et 10.568.559 \$US, soient les poids relatifs respectifs de 46,9% ; 6,7% et 46,4% du réalisé total. Le graphique qui suit illustre le niveau du réalisé atteint par chacune des sources.



## 8.4. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET DE TRESORERIE AU 31/12/2018 (EN USD)

**Tableaux n°57 : Présentation de l'état d'exécution du budget de trésorerie en USD**

N° compte	Libellé	Réalisés au 31/12/2017	Exercice 2018			Taux d'accr.	Poids relatifs
			Prévu	Réalisé	Taux de réalisation (6)=(5)/(4)		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)	(8)
0	DISPONIBLE DEBUT PERIODE	-6 017 817	-5 637 174	-5 212 480	92%	-13%	
I	RECETTES						
1.1	Recettes abonnés privés	117 418 684	102 123 415	99 185 231	97%	-16%	84,0%
	- sur produits exercice	96 073 690	90 683 800	77 238 505	85%	-20%	65,4%
	- sur créances antérieures	21 344 994	11 439 615	21 946 725	192%	3%	18,6%
	<i>dont TVA collectée</i>	14 154 485	14 085 988	13 680 721	97%	-3%	11,6%
1.2	Recettes abonné Etat	22 386 110	33 252 986	1 835 734	6%	-92%	1,6%
	- sur produits exercice	3 195 122	17 159 048	0	0%	-100%	0,0%
	- sur créances antérieures		1 715 163	1 835 734	107%		1,6%
	- compensation avec le Trésor Public	19 190 988	14 378 776	0	0%	-100%	0,0%
	<i>dont TVA collectée</i>	3 087 739	4 586 619	253 205	6%	-92%	0,2%
1.3	Recettes diverses (Ventes raccordements)	1 045 686	1 715 850	1 516 812	88%	45%	1,3%
	- sur produits exercice	1 040 040	1 715 850	1 511 891	88%	45%	1,3%
	- sur créances antérieures	5 646	0	4 920		-13%	0,0%
	<i>dont TVA collectée</i>	146 396	236 669	209 215	88%	43%	0,2%
1.4	Autres recettes ou Produits accessoires	1 737 279	2 284 727	1 408 564	62%	-19%	1,2%
	Recettes internes (a)	142 587 759	139 376 978	103 946 340	75%	-27%	88,0%
1.5	Recettes BI. ETAT	454 030	4 460 000	1 525 802	34%	236%	1,3%
1.6	Financement Extérieur :	13 053 274	97 901 930	10 568 559	11%	-19%	8,9%
	- Investissement	13 053 274	97 901 930	10 568 559	11%	-19%	8,9%
	- Appui à la réforme	0	0	0			0,0%
	- Pour paiement factures SNEL	0	0	0			0,0%
1.7	Crédit bancaire	11 168 519	11 249 272	7 293 225	65%	-35%	6,2%
	Recettes externes (b)	24 675 823	113 611 202	19 387 586	17%	-21%	16,4%
	TOTAL RECETTES (a+b)	167 263 582	252 988 181	123 333 926	49%	-26%	104,4%
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	161 245 765	247 351 007	118 121 446	47,75%	-27%	100,0%
II	DEPENSES						
1	ACHATS STOCKABLES ET NON STOCKABLES	15 002 265	15 844 115	10 917 348	68,9%	-27,2%	8,5%
	Produits chimiques	6 365 206	8 336 623	7 090 043	85,0%	11,4%	5,5%
	Carburant et lubrifiant	2 041 142	2 027 762	1 336 192	65,9%	-34,5%	1,0%
	Electricité	1 556 395	1 141 592	25 721	2,3%	-98,3%	0,0%
	Fournitures de bureau et imprimés	361 605	975 932	365 189	37,4%	1,0%	0,3%
	Réchanges d'exploitation	1 938 788	1 267 954	962 996	75,9%	-50,3%	0,7%
	Autres matières et Fournitures consommées	2 739 129	2 094 252	1 137 206	54,3%	-58,5%	0,9%
2	TRANSPORTS	1 219 000	1 399 420	1 236 522	88,4%	1,4%	1,0%
	Transports sur achats	58 156	50 107	30 899	61,7%	-46,9%	0,0%
	Transports du personnel	313 702	405 812	830 468	204,6%	164,7%	0,6%
	Transports des plis	31 496	20 020	52 757	263,5%	67,5%	0,0%
	Autres frais de transports	815 646	923 482	322 398	34,9%	-60,5%	0,3%





N° compte	Libellé	Réalizations au 31/12/2017	Exercice 2018			Taux d'accr.	Poids relatifs
			Prévu	Réalisé	Taux de réalisation (6)=(5)/(4)		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)	(8)
<b>3</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS A</b>	<b>4 154 992</b>	<b>3 269 644</b>	<b>1 595 578</b>	<b>48,8%</b>	<b>-61,6%</b>	<b>1,2%</b>
	Locations de bâtiments	1 552 795	799 196	286 804	35,9%	-81,5%	0,2%
	Locations matériels et outillages	522 588	68 624	53 448	77,9%	-89,8%	0,0%
	Locations et charges locatives diverses	409 566	77 586	105 612	136,1%	-74,2%	0,1%
	Entretiens, réparations et maintenance	815 809	997 880	459 524	46,0%	-43,7%	0,4%
	Primes d'assurances	205 071	272 854	70 289	25,8%	-65,7%	0,1%
	Etudes, recherches et documentation	9 353	29 285	37	0,1%	-99,6%	0,0%
	Publicité, publications, relations publiques	144 636	429 117	218 569	50,9%	51,1%	0,2%
	Frais de télécommunications	386 173	523 030	322 565	61,7%	-16,5%	0,3%
	Autres dépenses liées aux services extérieurs A	109 000	72 071	78 731	109,2%	-27,8%	0,1%
<b>4</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS B</b>	<b>5 299 887</b>	<b>8 172 646</b>	<b>2 822 588</b>	<b>34,5%</b>	<b>-46,7%</b>	<b>2,2%</b>
	Frais bancaires	1 685 000	1 173 629	271 060	23,1%	-83,9%	0,2%
	Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	697 991	2 393 731	474 066	19,8%	-32,1%	0,4%
	Frais contentieux et de justice	231 306	217 047	284 632	131,1%	23,1%	0,2%
	Frais de formation du personnel	74 045	857 983	157 821	18,4%	113,1%	0,1%
	Manutention et tâcherons	447 861	594 289	159 987	26,9%	-64,3%	0,1%
	Redevances pour brevets, licences, logiciels et droits similaires	3 544	197 835	0	0,0%	-100,0%	0,0%
	Cotisations et concours divers	40 636	130 156	62 175	47,8%	53,0%	0,0%
	Fêtes et réceptions	106 934	128 479	63 782	49,6%	-40,4%	0,0%
	Frais de mission en RDC et Etrangers	583 731	1 388 769	545 447	39,3%	-6,6%	0,4%
	Logement agents et familles	205 670	975 932	475 390	48,7%	131,1%	0,4%
	Autres Dépenses	1 223 168	114 796	328 227	285,9%	-73,2%	0,3%
<b>5</b>	<b>CHARGES DIVERSES</b>	<b>4 032 085</b>	<b>2 959 097</b>	<b>2 874 382</b>	<b>97,1%</b>	<b>-28,7%</b>	<b>2,2%</b>
	<b>Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs</b>	<b>1 886 474</b>	<b>2 007 839</b>	<b>1 887 771</b>	<b>94,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>1,5%</b>
	Emoluments membres du Conseil d'Adm.	979 096	1 129 230	995 412	88,1%	1,7%	0,8%
	Frais de Fonctionn. Conseil d'Adm.	198 789	212 221	273 760	129,0%	37,7%	0,2%
	Emoluments Commissaires aux comptes	177 680	280 378	164 640	58,7%	-7,3%	0,1%
	Frais des Commissaires aux comptes	73 457	71 502	200	0,3%	-99,7%	0,0%
	Jetons de présence aux membres du C.A	394 614	248 954	400 696	161,0%	1,5%	0,3%
	Jetons de présence Assemblée Générale	62 838	63 665	53 063	83,3%	-15,6%	0,0%
	Frais de l'Assemblée Générale	0	1 890	0	0,0%	0,0%	0,0%
	Dons	5 975	24 839	1 944	7,8%	-67,5%	0,0%
	Mecénat	2 409	5 942	9 644	162,3%	300,4%	0,0%
	Produits alimentaires et autres charges	306 389	50 063	293 910	587,1%	-4,1%	0,2%
	Frais participation réunion mixte REGIDESO- extérieur & Collations diverses	660 961	747 402	564 676	75,6%	-14,6%	0,4%
	Autres Dépenses	1 169 878	123 012	116 436	94,7%	-90,0%	0,1%
<b>6</b>	<b>DEPENSES DU PERSONNEL</b>	<b>51 337 279</b>	<b>56 537 216</b>	<b>52 319 710</b>	<b>92,5%</b>	<b>1,9%</b>	<b>40,6%</b>
	<b>Rémunérations versées au personnel national</b>	<b>42 074 168</b>	<b>49 495 221</b>	<b>41 494 750</b>	<b>83,8%</b>	<b>-1,4%</b>	<b>32,2%</b>
	<b>Rémun.transférée de personnel ext.</b>	<b>2 665 430</b>	<b>1 223 892</b>	<b>1 153 900</b>	<b>94,3%</b>	<b>-56,7%</b>	<b>0,9%</b>
	Personnel intérimaire	1 099 319	103 331	301 771	292,0%	-72,5%	0,2%
	Personnel détaché ou prêté à l'entreprise : Gardiennage & Policiers	1 566 111	1 120 561	852 129	76,0%	-45,6%	0,7%
	<b>Autres charges sociales</b>	<b>6 597 681</b>	<b>5 818 103</b>	<b>9 671 060</b>	<b>166,2%</b>	<b>46,6%</b>	<b>7,5%</b>
	Jeton de présence délégation syndicale	613 260	282 352	1 078 114	381,8%	75,8%	0,8%
	Primes diverses au personnel	1 947 408	1 376 127	1 785 596	129,8%	-8,3%	1,4%
	Produits vestimentaires	22 318	43 172	15 585	36,1%	-30,2%	0,0%
	Produits pharmaceutiques	611 330	727 535	617 639	84,9%	1,0%	0,5%
	Lunettes médicales	45 699	79 165	93 902	118,6%	105,5%	0,1%
	Soins médicaux , hospitalisation et accouchement	1 466 922	1 230 453	3 990 226	324,3%	172,0%	3,1%
	Frais d'analyse et laboratoire	97 319	581 421	172 575	29,7%	77,3%	0,1%
	Frais funéraires	180 372	180 431	191 813	106,3%	6,3%	0,1%
	Autres charges du personnel	1 613 052	1 317 447	1 725 610	131,0%	7,0%	1,3%
<b>7</b>	<b>Intérêts bancaires sur opérations de trésorerie et d'escompte</b>	<b>1 341 615</b>	<b>1 997 003</b>	<b>2 508 463</b>	<b>125,6%</b>	<b>87,0%</b>	<b>1,9%</b>
	<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>	<b>82 387 123</b>	<b>90 179 142</b>	<b>74 274 591</b>	<b>82,4%</b>	<b>-9,8%</b>	<b>57,6%</b>





#### **8.4.1. Commentaires sur l'état d'exécution budget de trésorerie au 31 Décembre 2018**

De manière agrégée, les réalisés du budget de trésorerie de la REGIDESO au 31 Décembre 2018, se sont présentés comme suit :

##### **A. Recettes**

Au 31 Décembre 2018, les recettes réalisées de la REGIDESO SA se sont chiffrées à 123.333.926 USD (disponible début période non compris) contre une prévision de 252.988.181 USD, soit un taux de réalisation de 48,8 %.

Cette contreperformance s'est justifiée essentiellement par le faible décaissement des financements attendus des partenaires extérieurs dans le cadre des projets d'investissement, soit 10,8 % du taux d'exécution de 2018 et une baisse de 19,0 % par rapport aux réalisés correspondants de l'exercice précédent.

Comparées aux réalisations de l'exercice 2017 de l'ordre de 167.263.582 USD, les recettes réalisées en 2018 ont connu une régression importante de 26,3%.

##### **B. Dépenses**

Au 31 Décembre 2018, les dépenses globales réalisées par la REGIDESO SA ont été de l'ordre de 128.840.863 USD contre une prévision de 246.741.208 USD, soit un taux de réalisation de 52,2%.

Comparées à la situation de 2017, les dépenses réalisées en 2018 ont connu globalement une régression de 22,6%. Cette faible réalisation n'est pas liée à l'économie des ressources, mais plutôt à leur faiblesse, situation expliquée par une trésorerie très tendue.

##### **C. Disponible fin période**

La contraction des recettes et dépenses dégage un solde de trésorerie négatif de 10.719.418 USD contre les réalisés de 2017 de -5.212.480 USD. Cela dénote des contraintes de trésorerie auxquelles fait face l'entreprise.

#### **8.5. Contribution de la REGIDESO SA au budget de l'Etat (USD)**

Au 31 Décembre 2018 la REGIDESO SA a contribué pour un montant de 5.868.522 USD au Budget de l'Etat contre une prévision de 25.591.620 USD, soit un taux d'exécution de 22,9 %. Cette contreperformance est justifiée par le non aboutissement de l'échange de titres avec l'Etat prévu pour 14.378.776 USD représentant 56,2 % de la contribution globale.

Par rapport à la contribution au Budget de l'Etat libérée en 2017 à hauteur de 34.454.235 USD, l'on a enregistré une régression de 84,6 % en 2018.



### **8.5.1. Impôts et Taxes à Charge de l'Entreprise**

#### **a. Impôts payés par l'Entreprise**

Au 31 Décembre de l'exercice sous revue, cette rubrique a atteint 2.015.406 USD contre une prévision de 5.594.130 USD, soit un taux de réalisation de 36,0 %. Comparée aux réalisés de 2017, cette dépense a régressé de 78,9 %.

#### **b. Droits de douane**

En 2018, la REGIDESO SA a effectué des paiements de l'ordre de 1.317.261 USD au titre de droits de douane, ce qui porte le taux d'exécution à 75,3% par rapport à la prévision 2018. Comparé à l'exercice 2017, il s'est dégagé une régression de 38%.

#### **c. Dividendes versés**

Les engagements de l'ordre de 191.254 USD ont été honorés en 2018 par la REGIDESO SA au titre des assignations annuelles de la contribution au Budget de l'Etat, soit 58,3 % de la prévision. Par rapport au réalisé de l'exercice 2017, l'on a noté une baisse de 24,9 % (en CDF la baisse est de 17%).

#### **d. Acompte provisionnel**

Au 31 Décembre 2018, la REGIDESO SA a payé les acomptes provisionnels ainsi que les soldes sur les résultats, estimés à 1.639.703 USD contre 1.340.351 US payés en 2017, soit un accroissement de 22,3% entre deux exercices.

### **8.5.2. Impôts et Taxes collectés pour compte du Trésor Public**

En 2018, la REGIDESO SA a payé dans le compte des Régies financières un faible montant de 152.512 USD au titre de Taxe sur la Valeur Ajoutée, d'Impôt Professionnel sur les Rémunérations et des Retenues locatives. Cela est expliqué par le non aboutissement de l'échange des titres qui devrait prendre en compte ces impôts.

Par rapport aux prévisions budgétaires de l'exercice 2018 et aux réalisés de l'exercice 2017 se chiffrant respectivement à 16.376.317 USD et 21.204.263 USD, il se dégage des taux de réalisation et d'accroissement de 0,9 % et -99,3%.

Il sied de noter que la hauteur des réalisés de l'exercice 2017 et celle de la prévision 2018 tenaient compte de l'échange des titres avec l'Administration fiscale, opération qui n'a pas été effective en 2018.

### **8.5.3. Charges de l'Etat supportées éventuellement par l'entreprise**

En 2018, la REGIDESO SA a dû préfinancer, pour le démarrage des projets PEMU/FA, un montant de 552.385 USD à titre de contrepartie qui aurait dû être financé par l'Etat Congolais.



**IX. ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2018**



## IX.1. CONTEXTE

Les comptes de la REGIDESO clos au 31/12/2018 ont été audités par le Cabinet d'Audit indépendant « Ernest & Young » dont l'opinion est jointe en annexe du présent rapport.

Au cours de l'année 2018, l'environnement de la REGIDESO SA a été marqué par les faits saillants, non exhaustifs ci - après :

- Promulgation de l'arrêté ministériel n° CAB/MIN/FINANCES/2018/003 du 11 février 2019 portant fixation des coefficients de réévaluation applicables aux bilans clos au 31/12/2018 ;

- L'entrée en vigueur à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2018 du Référentiel SYSCOHADA révisé ;

En son article 8 le décret n°12/031 du 02 Octobre 2012 de Son Excellence Monsieur le Premier Ministre, stipule que « les dettes et créances entre entreprises publiques transformées en sociétés commerciales et établissements publics concernés, après compensation et arbitrage nécessaires à mener par une Commission composée des Ministères ayant dans leurs attributions le Budget, la Justice, le Portefeuille et les Finances. Le solde restant dû en faveur de l'une ou l'autre entreprise sera converti en titres de participation au profit de l'entreprise créancière et porté par l'Etat au capital de l'entreprise publique transformée en société commerciale débitrice sur base d'une convention de partage »

Jusqu'au 31 décembre 2018, cette convention n'a pas encore été formalisée. En attendant, pour assainir le bas du bilan et améliorer certains ratios financiers, ces créances et dettes sont incorporées aux comptes quasi-capitaux débiteur et créateur



Tableau n°58 : Compte de résultat

REF.	LIBELLES		Note	2018	2017
TA	VENTES DE MARCHANDISES	A	+ 21	0	0
RA	ACHATS DE MARCHANDISES		- 22	0	0
RB	VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES (- ou +)		-/+ 6	0	0
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
TB	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	B	+ 21	0	0
TC	TRAVAUX FACTURES	C	+ 21	3 050 265 457	3 044 745 925
TC1	SERVICES VENDUS	C	+ 21	249 408 869 019	221 028 282 927
TD	PRODUITS ACCESSOIRES	D	+ 21	856 132 274	746 760 626
<b>XB</b>	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES <sup>(1)</sup> (A + B + C + D)</b>			<b>253 315 266 751</b>	<b>224 819 789 478</b>
TE	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE) (+ ou -)		-/+ 6	0	0
TF	PRODUCTION IMMOBILISEE		21	754 463 670	1 166 824 468
TG	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		21	9 440 577 508	1 523 485 402
TH	AUTRES PRODUITS		+ 21	19 195 678 421	17 515 953 987
TI	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		+ 12	2 870 458 020	3 069 921 905
RC	ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES		- 22	0	0
RD	VARIATION DE STOCKS (- ou +)		-/+ 6	0	0
RE	AUTRES ACHATS		- 22	-55 867 303 107	-42 677 205 634
RF	VARIATION DES STOCKS (- ou +)		-/+ 6	-3 841 088 745	-2 379 812 272
RG	TRANSPORTS		- 23	-3 266 937 955	-2 646 684 258
RH	SERVICES EXTERIEURS		- 24	-5 595 827 095	-4 633 788 529
RH 1	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		- 24	-15 807 994 847	-14 148 216 679
RI	IMPOTS ET TAXES		- 25	-22 608 960 772	-11 746 497 027
RJ	AUTRES CHARGES		- 26	-44 442 693 220	-31 094 508 084
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB+) somme (TE à RJ)</b>			<b>134 145 638 630</b>	<b>138 769 262 757</b>
RK	CHARGES DE PERSONNEL <sup>(1)</sup>		- 27	-101 878 727 489	-81 268 357 500
<b>XD</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>			<b>32 266 911 141</b>	<b>57 500 905 257</b>
TJ	REPRISES D'AMORTISSEMENTS, PROV. ET DEPRECIATIONS		+ 28	23 116 804 976	18 050 667 439
RL	DOTAT° AUX AMORTISSEMENTS, AUX PROV. ET DEPRECIAT°		- 3C&28	-73 695 379 785	-68 910 158 056
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) : Perte (-)</b>			<b>-18 311 663 668</b>	<b>6 641 414 640</b>
TK	REVENUS FINANCIERS ET PRODUITS ASSIMILES		+ 29	455 799 007	4 825 333 713
TL	REPRISES DE PROVISIONS ET DEPRECIATIONS FINANCIERES		+ 28	104	424 728 727
TM	TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES		+ 12		
RM	FRAIS FINANCIERS ET CHARGES ASSIMILEES		- 29	-9 036 025 565	-39 761 400 333
RN	DOTAT° AUX PROV. ET AUX DEPRECIATIONS FINANCIERES		- 3C&28	-1 058 472 741	-258 834 928
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER (+ ou -)</b>			<b>-9 638 699 195</b>	<b>-34 770 172 821</b>
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES <sup>(1)</sup> (+ ou -)</b>			<b>-27 950 362 863</b>	<b>-28 128 758 181</b>
TN	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		+ 3D	0	0
TO	AUTRES PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES		+ 30	9 004 893 711	7 375 038 159
RO	VALEURS COMPTABLES DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		- 3D	0	0
RP	AUTRES CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES		- 30	0	0
<b>XH</b>	<b>RESULTAT H.A.O. (+ ou -)</b>			<b>9 004 893 711</b>	<b>7 375 038 159</b>
RQ	PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS		- 30		
RS	IMPOTS SUR LE RESULTAT		-	-2 524 841 638	-2 185 478 123
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET Bénéfice (+) : Perte (-)</b>			<b>-21 470 310 789</b>	<b>-22 939 198 147</b>



Tableau n°59 : Bilan-Actif

REF.	ACTIF	Note	2018			2017
			BRUT	AMORT. /DEPREC.	NET	NET
	<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 251 936 063	628 220 862	3 623 715 201	2 962 839 751
AE	FRAIS DE DEVELOPPEMENT ET PROSPECTION					
AF	LOGICIELS		4 251 936 063	628 220 862	3 623 715 201	2 962 839 751
AG	FONDS COMMERCIAL ET DROIT AU BAIL					
AH	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
AI	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	3	<b>2 710 932 180 526</b>	<b>773 220 537 644</b>	<b>1 937 711 642 882</b>	<b>1 842 418 573 382</b>
AJ	TERRAINS (1) (1) dont Placement en Net		35 419 705 886	0	35 419 705 886	35 262 969 827
AK	BATIMENTS (1) (1) dont Placement en Net		534 597 315 386	125 876 059 838	408 721 255 548	383 067 872 380
AL	AMENAGEMENTS, AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS		1 950 961 879 556	537 387 590 827	1 413 574 288 729	1 355 230 135 719
AM	MATERIEL, MOBILIER ET ACTIFS BIOLOGIQUES		168 117 734 941	90 625 176 176	77 492 558 765	67 538 493 536
AN	MATERIEL DE TRANSPORT		21 835 544 758	19 331 710 804	2 503 833 954	1 319 101 920
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR IMMOBILISATIONS	3	3 792 054 011	3 507 426 805	284 627 206	3 486 380 538
AQ	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	4	<b>6 000 076 630</b>	<b>2 394 787 205</b>	<b>3 605 289 425</b>	<b>2 434 782 847</b>
AR	TITRES DE PARTICIPATION		3 528 673 197	2 394 787 205	1 133 885 992	710 669 115
AS	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 471 403 433	0	2 471 403 433	1 724 113 732
AZ	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>2 724 976 247 231</b>	<b>779 750 972 516</b>	<b>1 945 225 274 715</b>	<b>1 851 302 576 518</b>
BA	<b>ACTIF CIRCULANT H.A.O.</b>	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	32 455 014 027	748 035 900	31 706 978 127	35 642 329 245
BG	<b>CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES</b>		<b>588 467 196 008</b>	<b>158 949 941 393</b>	<b>429 517 254 615</b>	<b>330 992 543 280</b>
BH	FOURNISSEURS, AVANCES VERSEES	17	5 302 726 101	3 773 682 797	1 529 043 304	2 496 224 914
BI	CLIENTS	7	564 430 458 799	155 046 656 487	409 383 802 312	312 225 979 033
BJ	AUTRES CREANCES	8	18 734 011 108	129 602 109	18 604 408 999	16 270 339 333
BK	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>620 922 210 035</b>	<b>159 697 977 293</b>	<b>461 224 232 742</b>	<b>366 634 872 525</b>
BQ	TITRES DE PLACEMENT	9	0		0	0
BR	VALEURS A ENCAISSER	10	851 803 212		851 803 212	158 282 522
BS	BANQUES, CHEQUES POSTAUX, CAISSE ET ASSIMILES	11	14 584 158 658	126 721 047	14 457 437 611	11 297 745 722
BT	<b>TOTAL TRESORERIE - ACTIF</b>		<b>15 435 961 870</b>	<b>126 721 047</b>	<b>15 309 240 823</b>	<b>11 456 028 244</b>
BU	ECART DE CONVERSION - ACTIF	12	41 668 716 022		41 668 716 022	45 189 790 695
BZ	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>3 403 003 135 157</b>	<b>939 575 670 856</b>	<b>2 463 427 464 302</b>	<b>2 274 583 267 982</b>



Tableau n°60 : Bilan-Passif

REF.	PASSIF	Note	2018	2017
			NET	NET
<b>CA</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>13</b>	<b>735 622 150 000</b>	<b>735 622 150 000</b>
CA	CAPITAL PAR DOTATION	13	198 372 048 632	198 372 048 632
CB	APPORTEURS CAPITAL NON APPELE (-)	13		
CD	PRIMES LIEES AU CAPITAL SOCIAL	14		
CE	ECARTS DE REEVALUATION		983 415 653 030	892 580 369 544
CF	RESERVES INDISPONIBLES	14		
CG	RESERVES LIBRES	14	2 573	2 573
CH	REPORT A NOUVEAU + ou -	14	-398 743 595 493	-375 804 397 345
<b>CI</b>	<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice + ou perte -)</b>		<b>-21 470 310 789</b>	<b>-22 939 198 147</b>
CL	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15	392 933 404 812	374 441 112 171
CM	PROVISIONS REGLEMENTEES ET FONDS ASSIMILES	15	0	0
<b>CP</b>	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>1 890 129 352 765</b>	<b>1 802 272 087 428</b>
DA	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	16	20 534 147 851	18 725 590 852
DB	DETTE DE LOCATION ACQUISITION	16		
DC	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16	96 181 564 662	81 743 255 723
<b>DD</b>	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>116 715 712 513</b>	<b>100 468 846 575</b>
<b>DF</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>		<b>2 006 845 065 281</b>	<b>1 902 740 934 003</b>
DH	DETTE CIRCULANTES H.A.O.	5	41 535 683 351	38 180 109 509
DI	CLIENTS, AVANCES RECUES	7	2 910 388 393	3 711 597 175
DJ	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	17	111 290 870 952	95 508 816 799
DK	DETTE FISCALES ET SOCIALES	18	214 374 581 591	157 623 182 836
DM	AUTRES DETTES	19	9 868 444 720	5 583 413 931
DN	PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	19	36 165 390 867	38 384 497 230
<b>DP</b>	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>		<b>416 145 359 874</b>	<b>338 991 617 480</b>
DQ	BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE	20		
DR1	BANQUES, ETS FINANCIERS & CREDITS DE TRESORERIE	20	30 012 121 905	18 411 804 323
<b>DT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE - PASSIF</b>		<b>30 012 121 905</b>	<b>18 411 804 323</b>
DV	ECART DE CONVERSION - PASSIF	12	10 424 917 243	14 438 912 176
<b>DZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 463 427 464 302</b>	<b>2 274 583 267 982</b>





Tableau n°61 : Flux de Trésorerie

REF	LIBELLES	Note	2018	2017
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	-6 955 776 079	-6 577 597 654
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>			
FA	<b>Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)</b>		30 166 736 656	27 754 398 673
FB	- Variation de l'Actif circulant HAO (1)		0	0
FC	- Variation des stocks		-3 935 351 118	-2 379 812 272
FD	- Variation des créances		-98 524 711 335	-75 287 832 678
FE	+ Variation du passif circulant (1)		77 153 742 394	87 431 544 018
	<b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)</b> :.....		<b>-25 306 320 059</b>	<b>9 763 899 068</b>
ZB	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>	B	<b>4 860 416 597</b>	<b>37 518 297 741</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		0	0
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-32 908 371 240	-42 729 305 295
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		0	0
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		0	0
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		0	0
ZC	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ)</b>	C	<b>-32 908 371 240</b>	<b>-42 729 305 295</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>			
FK	+ Augmentation de capital par apports nouveaux		0	0
FL	+ Subventions d'investissements reçus		18 492 292 641	1 267 671 386
FM	- Prélèvements sur le capital			
FN	- Dividendes versés			
ZD	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)</b>	D	<b>18 492 292 641</b>	<b>1 267 671 386</b>
	<b>Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers</b>			
FO	+ Emprunts		1 808 556 999	3 565 157 743
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières			
ZE	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)</b>	E	<b>1 808 556 999</b>	<b>3 565 157 743</b>
ZF	<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)</b>	F	<b>20 300 849 641</b>	<b>4 832 829 129</b>
ZG	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)</b>	G	<b>-7 747 105 002</b>	<b>-378 178 425</b>
ZH	<b>Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A)</b> Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N	H	<b>-14 702 881 081</b>	<b>-6 955 776 079</b>



## IX.2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DU RÉSULTAT

Le Compte de résultat de l'exercice 2018 de la REGIDESO SA fait apparaître les produits et les charges selon qu'ils concernent les opérations d'exploitation et les opérations financières attachées aux activités ordinaires et les opérations hors activités ordinaires. En SYSCOHADA révisé, le premier solde caractéristique de gestion est désormais la Marge Commerciale. Ainsi, la notion de la Marge Brute a été supprimée.

### XA. Marge Commerciale

CDF 0

Ce solde permet de calculer la performance des entités commerciales. Elle représente le supplément de valeur apportée par l'entité au coût des marchandises vendues dans l'exercice. **La REGIDESO SA n'étant pas dans cette catégorie, sa marge commerciale a été nulle au 31 Décembre 2018.**

### XC. Valeur Ajoutée

CDF 134.145.638.630

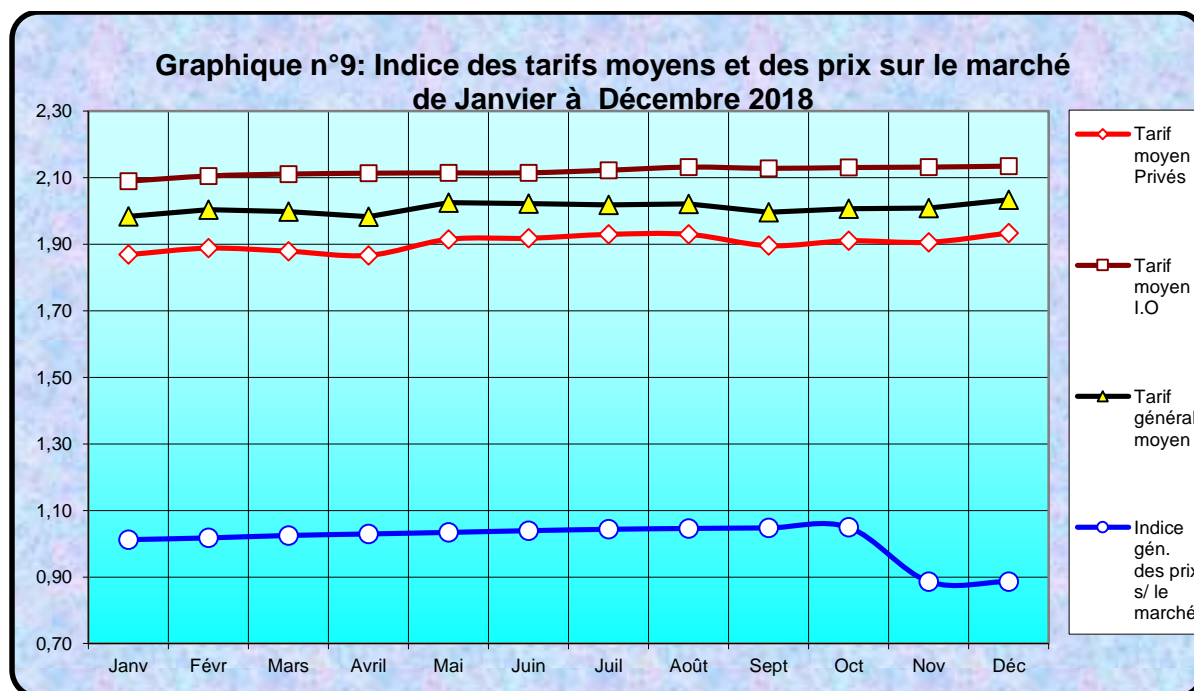
La valeur ajoutée, c'est la contribution de la REGIDESO SA à la formation du Produit Intérieur Brut du pays. Pour l'exercice sous examen, elle s'est élevée à CDF **134.145.638.630** contre CDF **138.769.262.757** de l'exercice précédent, soit une régression de 3,0%, malgré la variation positive du chiffre d'affaires en 2018 par rapport à celui de 2017.

Cette variation du chiffre d'affaires (13,1%) est le résultat des réajustements en 2018 des tarifs suite à l'évolution des cours de change. Cependant, comme l'indique le tableau et le graphique ci-après, la Valeur Ajoutée, bien que positive, est restée insuffisante par rapport aux charges de l'année qui ont connu des augmentations.



Tableau n°62 : Evolution des prix de l'eau par catégorie d'abonnés en 2018.

A.Catégorie d'Abonnés	JANV	FÉVR	MARS	AVR	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC
Bornes Fontaines	1.50	1.64	1.63	1.64	1.73	1.88	1.91	1.90	1.83	1.83	1.79	1.78
Domestiques	1,94	1.93	1.97	1.95	1,98	1,98	2.00	1.99	1,98	1,99	1,97	1,97
Intermédiaires	2.14	2.15	2.16	2.16	2.17	2.16	2.17	2.18	2.18	2.17	2.18	2.18
Commerçants	1,78	1,77	1,8	1,81	1,75	1,8	1,79	1,8	1,77	1,8	1,79	1,79
Industriels	1,88	1,93	1,89	1,85	2,00	1,85	1,87	1,89	1,81	1,89	1,83	1,77
Service Regideso	1,07	1,09	1,05	1,03	1,02	0,99	1	0,97	1,01	1,01	1	1,15
Agents Regideso	2.15	2,09	2,19	2,16	2,23	2,24	2,42	2,1	2,09	2,12	2,11	2,1
<b>Tarif moyen Privés</b>	<b>1,87</b>	<b>1,89</b>	<b>1,88</b>	<b>1,87</b>	<b>1,91</b>	<b>1,92</b>	<b>1,93</b>	<b>1,93</b>	<b>1,9</b>	<b>1,91</b>	<b>1,91</b>	<b>1,93</b>
Etat	2.09	2,11	2,11	2,11	2,11	2,11	2,12	2,13	2,13	2,13	2,13	2,13
<b>Tarif moyen I.O.</b>	<b>2.09</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>	<b>2,12</b>	<b>2,13</b>	<b>2,13</b>	<b>2,13</b>	<b>2,13</b>	<b>2,13</b>
<b>Tarif général moyen</b>	<b>1,98</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1,98</b>	<b>2,02</b>	<b>2,02</b>	<b>2,02</b>	<b>2,02</b>	<b>2</b>	<b>2,01</b>	<b>2,01</b>	<b>2,03</b>
<b>B. INDICE DES PRIX SUR LE MARCHE (I.R.E.S)</b>	<b>1,01</b>	<b>1,02</b>	<b>1,02</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>	<b>1,04</b>	<b>1,04</b>	<b>1,05</b>	<b>1,05</b>	<b>1,05</b>	<b>0,89</b>	<b>0,89</b>



Source : Construit à partir du tableau n°62



**XD. Excédent Brut d'Exploitation CDF 32.266.911.141**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a réalisé un excédent brut d'exploitation de CDF **32.266.911.141** contre de CDF **57.500.905.257** au 31/12/2017.

**XE. Résultat d'Exploitation CDF -18.311.663.668**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a réalisé un résultat d'exploitation négatif de CDF **18.311.663.668** contre CDF 6.641.414.639 en 2017.

**XF. Résultat Financier CDF - 9.638.699.195**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré au titre de son activité financière, un résultat négatif de CDF 9.638.699.195 contre CDF - 34.770.172.821 en 2017. En dépit du déficit, le résultat financier s'est amélioré en 2018 du fait de la diminution des frais financiers et charges assimilées qui sont passés de CDF 39.761.400.333 à 9.036.025.565 de 2017 à 2018.

**XG. Résultat des Activités Ordinaires CDF - 27.950.362.863**

Au 31/12/2018, l'Entreprise a enregistré un résultat des activités ordinaires déficitaire de CDF **27.950.362.863** contre de CDF -28.128.758.181 en 2017 sur ses opérations d'exploitation et financières.

**XH. Résultat Hors Activités Ordinaires CDF 9.004.893.711**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a réalisé un résultat hors activités ordinaire de CDF 9.004.893.711 contre CDF 7.375.038.159 en 2017.

Cette performance est due essentiellement au dégrèvement à due concurrence obtenu de l'Etat sur impôts en 2018.

**XI. Résultat net de la période à affecter CDF -21.470.310.789**

Au 31/12/2018, le résultat net enregistré est négatif de CDF **21.470.310.789** contre CDF - 22.939.198.147 en 2017.

Il est ainsi noté la détérioration en 2018 de 6,8% du résultat par rapport à l'exercice 2017. Cette dégradation est justifiée essentiellement par l'augmentation de certaines charges ci-après, malgré l'accroissement du chiffre d'affaires qui est passé de CDF 224.819.789.478 en 2017 à CDF 253.315.266.751 en 2018 :

	2018	2017	Accroissement
☐ Autres achats CDF	55.867.303.107	42.677.205.634	13.190.097.473
☐ Variation des Stocks CDF	3.841.088.745	2.379.812.272	1.461.276.473
☐ Autres services Extérieurs CDF	15.727.253.682	14.148.216.679	1.579.037.003
☐ Impôts et taxes CDF	22.608.960.772	11.746.497.027	10.062.463.745
☐ Autres charges CDF	44.442.693.220	31.094.508.083	13.348.185.137
☐ Charges du Personnel CDF	101.878.727.489	81.268.357.500	20.610.369.989



## IX.3. COMMENTAIRES SUR LE BILAN

**IX.3.1. Actif** **CDF 2.463.427.464.302**

**a. Actif immobilisé**

**AD : Immobilisations incorporelles** **CDF 3.623.715.201**

**Comptes 21**

La REGIDESO SA a enregistré dans son bilan arrêté au 31/12/2018 les immobilisations incorporelles ci-après pour une valeur brute de CDF 4.251.936.063 dont d'amortissement est de CDF 628.220.862 est de CDF 3.623.715.201 de valeur nette.

**AI : Immobilisations corporelles** **CDF 1.937.711.642.882**

**Comptes 22, 23 et 24**

La REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers arrêtés au 31/12/2018, les immobilisations corporelles suivant le tableau ci-après :



Tableau n°63 : Immobilisations incorporelles et corporelles

0. Valeurs brutes

CDF 2.724.976.247.231

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)		(D)=(A)+(B)- (C)
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2018	REEVALUATION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	CESSION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Logiciel	3 316 443 673	158 921 202	776 571 188	0		0	4 251 936 063
s/total	3 316 443 673	158 921 202	776 571 188				4 251 936 063
<b>Immobilisations corporelles</b>							
terrains	35 262 969 827	156 736 059		0		0	35 419 705 886
Bâtiments	492 196 547 775	1 658 051 882	32 869 358 435	8 270 612 649		397 255 355	534 597 315 386
Instal et Agencement	1 808 112 366 127	21 228 496 776	136 270 878 625	150 380 552 240		165 030 414 211	1 950 961 879 556
Matériels	143 025 215 799	3 544 031 618	15 557 492 626	6 336 271 006		345 276 109	168 117 734 941
Matériels roulants	11 471 334 970	665 154 035	8 925 084 143	815 534 484		41 562 875	21 835 544 758
s/total	2 490 068 434 499	27 252 470 369	193 622 813 829	165 802 970 379	0	165 814 508 550	2 710 932 180 526
Avances et Acompte versé/immo	6 955 909 230					3 163 855 219	3 792 054 011
s/total	6 955 909 230		0	0		3 163 855 219	3 792 054 011
titres de participation	2 065 745 477	1 462 927 720					3 528 673 197
Autres Immobilisations Financieres	1 724 113 732	793 684 673				46 394 972	2 471 403 433
s/total	3 789 859 209	2 256 612 393				46 394 972	6 000 076 630
<b>Immobilisations brutes</b>	<b>2 504 130 646 611</b>	<b>29 668 003 965</b>	<b>194 399 385 017</b>	<b>165 802 970 379</b>	<b>0</b>	<b>169 024 758 741</b>	<b>2 724 976 247 231</b>



Tableau n°64 : Amortissements

CDF 779.750.972.516

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)			(D)=(A)+(B)- (C) CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	CUMULS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION ET SUPPLEMENT D'AMORT	REEVALUATION	PROVISION	AMORTISSE MENT ANTERIEUR	REPRISE D'AMORTIS SEMENT	PROVI SION	
<b>Immobilisations incorporelles</b>								
Logiciel	353 603 922	92 654 017	181 962 923					628 220 862
<b>s/total</b>	<b>353 603 922</b>	<b>92 654 017</b>	<b>181 962 923</b>		<b>0</b>			<b>628 220 862</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>								
terrains								
Bâtiments	109 128 675 395	7 372 624 963	9 044 322 940		330 436 540			125 876 059 838
Instal et Agencement	452 882 230 408	33 175 569 479	50 932 236 329		402 107 136	4 552 525		537 387 590 827
Matériels	75 486 722 263	5 638 355 313	8 998 561 332		501 546 819	9 551		90 625 176 176
Matériels roulants	10 152 233 051	1 078 269 525	7 832 403 591		268 804 637			19 331 710 804
<b>s/total</b>	<b>647 649 861 116</b>	<b>47 264 819 280</b>	<b>76 807 524 193</b>	<b>0</b>	<b>1 502 895 131</b>	<b>4 562 076</b>		<b>773 220 537 644</b>
Prov dep Avan et acpte/bat, inst et agenc	3 469 528 692			37 898 113				3 507 426 805
Prov dep des titres de participation	1 355 076 362			1 039 710 842				2 394 787 205
<b>s/total</b>	<b>4 824 605 054</b>		<b>0</b>	<b>1 077 608 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 902 214 009</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENT</b>	<b>652 828 070 093</b>	<b>47 357 473 297</b>	<b>76 989 487 116</b>	<b>1 077 608 955</b>	<b>1 502 895 131</b>	<b>4 562 076</b>	<b>0</b>	<b>779 750 972 516</b>



# RAPPORT ANNUEL 2018



Tableau n°65 : Valeurs nettes : CDF 1.944.431.590.042

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)				(D) = (A)+(B - (C))
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2018	ECART DE REEVALUATION	VIREMENT DE COMPTE A COMPTE +	DOTATION ET SUPPLEMENT	CESSION	VIREMENT DE COMPTE A COMPTE -	AMORT RELATIFS AUX ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF (corrections d'écritures)	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
<b>Immobilisations incorporelles</b>									
Logiciel	2 962 839 751	158 921 202	594 608 265		92 654 017				3 623 715 201
<b>s/total</b>	<b>2 962 839 751</b>	<b>158 921 202</b>	<b>594 608 265</b>	<b>0</b>	<b>92 654 017</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>3 623 715 201</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>									
Terrains	35 262 969 827	156 736 059			0				35 419 705 886
Batiments	383 067 872 381	1 658 051 882	23 825 035 495	7 542 920 754	7 372 624 963				408 721 255 548
Installation et Agencement	1 355 230 135 719	21 228 496 776	85 338 642 296		33 175 569 479		15 047 416 583		1 413 574 288 729
Matériels	67 538 493 537	3 544 031 618	6 558 931 294	5 489 457 630	5 638 355 313				77 492 558 765
Matériels roulants	1 319 101 919	665 154 035	1 092 680 552	505 166 972	1 078 269 525				2 503 833 954
<b>s/total</b>	<b>1 842 418 573 383</b>	<b>27 252 470 369</b>	<b>116 815 289 636</b>	<b>13 537 545 356</b>	<b>47 264 819 280</b>	<b>0</b>	<b>15 047 416 583</b>	<b>0</b>	<b>1 937 711 642 882</b>
Avances et Acompte versé/immo	3 486 380 538		0				3 201 753 332		284 627 206
Titre de participation	710 669 114	423 216 878	0	0					1 133 885 992
Autres Immo financières	1 724 113 732						46 394 972		1 677 718 760
<b>s/total</b>	<b>5 921 163 384</b>	<b>423 216 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 248 148 303</b>	<b>0</b>	<b>3 096 231 959</b>
<b>Immobilisations brutes</b>	<b>1 851 302 576 517</b>	<b>27 834 608 450</b>	<b>117 409 897 901</b>	<b>13 537 545 356</b>	<b>47 357 473 297</b>	<b>0</b>	<b>18 295 564 886</b>	<b>0</b>	<b>1 944 431 590 042</b>

## Réévaluation des immobilisations

En conformité avec l'Ordonnance - loi n° 89/17 du 18 Février 1989 portant sur la réévaluation de l'actif immobilisé des entreprises, la réévaluation se fait sur base des coefficients officiels fixés par arrêté du Ministère des Finances. Pour l'exercice 2018, l'opération de la réévaluation des immobilisations et des amortissements a été effectuée conformément à l'Arrêté Ministériel n°CAB/MIN/FINANCES/2019/003 du 11 Février 2019.



**AJ. Terrains** **CDF 35.419.705.886**

**Comptes 22**

La REGIDESO SA a acquis quelques terrains qui ont ramené au 31/12/2018 la valeur globale de CDF 35.419.705.886 contre CDF 35.262.969.827 au 31/12/2017.

**AK. Bâtiments** **CDF 408.721.255.548**

**Comptes 231, 232, 233, 237 et 239p**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a disposé de bâtiments pour une valeur brute de CDF 534.597.315.386 dont l'amortissement est de CDF 125.876.059.838 et la valeur nette de CDF 408.721.255.548 contre CDF 383.067.872.381 au 31/12/2017.

**AL. Installations et agencements** **CDF 1.413.574.288.729**

**Comptes 234, 235 et 239p**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a disposé d'installations et agencements pour une valeur brute de CDF 1.950.961.879.556 dont l'amortissement est de CDF 537.387.590.827 et la valeur nette de CDF 1.413.574.288.729 contre CDF 1.355.230.135.719 au 31/12/2017.

**AM. Matériel** **CDF 77.492.558.765**

**Comptes 24 sauf 245 et 249 sauf 2495**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a disposé de matériel pour une valeur brute de CDF 168.117.734.941 dont l'amortissement est de CDF 90.625.176.176 et la valeur nette de CDF 77.492.558.765, contre CDF 67.538.493.537 au 31/12/2017.

**AN. Matériel de transport** **CDF 2.503.833.954**

**Comptes 245 et 2495**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a disposé de matériel de transport pour une valeur brute de CDF 21.835.544.758 dont l'amortissement est de CDF 19.331.710.804 et la valeur nette de CDF 2.503.833.954 contre CDF 1.319.101.919 au 31/12/2017.

**AP : Avances et acomptes s/immobilisations** **CDF 284.627.206**

**Compte 25**

En 2018, la REGIDESO SA a arrêté dans ses états financiers les avances et acomptes sur immobilisations pour une valeur brute de CDF 3.792.054.011 dont l'amortissement est de CDF 3.507.426.805 et la valeur nette de CDF 284.627.206 contre CDF 3.486.380.538 au 31/12/2017, tels que repris dans le tableau sur la page suivante :

**Tableau n°66 : Avances et acomptes**



DESIGNATION	UNIT MON	DEVISE	CDF	MONTANT ACTUALISE	PROVISION 2018	MONTANT NET
AFRITECH (frss immo)	CDF		13 752 200,00	13 752 200,00	13 752 200,00	0,00
ALLSTONE (frss immo)	EUR	46 738,00	56 602 849,45	87 129 890,99	87 129 890,99	0,00
ALLSTONE (frss immo)	USD	1 200 000,00	1 100 786 040,00	1 962 739 560,00	1 962 739 560,00	0,00
AIGLON	CDF					0,00
ATC (frss immo)	USD	5 400,00	2 159 659,80	8 832 322,62	8 832 322,62	0,00
BHENECE (frss immo)	CDF		8 820 000,00	8 820 000,00	8 820 000,00	0,00
BHENECE (frss immo)	CDF		8 987 112,00	8 987 112,00	8 987 112,00	0,00
BHENECE (frss immo)	CDF		956 218,36	956 218,36	956 218,36	0,00
CHANIMETAL	CDF					0,00
CONGO MOTORS	CDF					0,00
CFAO	CDF					0,00
EDC (frss immo)	CDF		22 551 210,00	22 551 210,00	22 551 210,00	0,00
EDC (frss immo)	CDF		3 736 135,04	3 736 135,04	3 736 135,04	0,00
ECOM						0,00
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		6 751 939,50	6 751 939,50	6 751 939,50	0,00
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		2 805 289,50	2 805 289,50	2 805 289,50	0,00
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		22 467 780,00	22 467 780,00	22 467 780,00	0,00
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		4 500 976,00	4 500 976,00	4 500 976,00	0,00
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		5 493 207,00	5 493 207,00	5 493 207,00	0,00
ELECTROLEX (frss immo)	USD	20 000,00	11 094 070,00	32 712 306,00	32 712 306,00	0,00
ELECTRO BARTH	USD					0,00
ETRAGECO	CDF					0,00
FANAIR (frss immo)	USD	25 158,72	23 078 639,80	41 149 987,36	41 149 987,36	0,00
FARMEX	USD					0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	3 709,75	3 403 034,18	6 067 723,86	6 067 723,86	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	26 616,67	24 416 048,97	43 534 632,69	43 534 632,69	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	3 709,75	3 403 034,18	6 067 723,86	6 067 723,86	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	26 616,67	24 416 048,97	43 534 632,69	43 534 632,69	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	26 616,67	24 416 048,97	43 534 632,69	43 534 632,69	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	7 419,50	6 806 068,35	12 135 447,72	12 135 447,72	0,00
IMPOREX (frss immo)	USD	31 795,75	29 166 931,44	52 005 615,17	52 005 615,17	0,00
ITC (frss immo)	CDF		4 628 362,68	4 628 362,68	4 628 362,68	0,00
ITC (frss immo)	CDF		2 336 497,47	2 336 497,47	2 336 497,47	0,00
LASHA (frss immo)	USD	1 265,00	1 172 118,13	2 069 053,35	2 069 053,35	0,00
LAV BUSINESS SERVICE	CDF		3 687 640,00	3 687 640,00	3 687 640,00	0,00
LCI (frss immo)	USD	807,00	735 055,79	1 319 941,55	1 319 941,55	0,00
LCI (frss immo)	USD	2 500,00	2 373 727,50	4 089 038,25	2 044 519,13	2 044 519,13
LUVUNGU MBANGI					0,00	0,00
RADIOCOM (frss immo)	CDF		1 673 650,00	1 673 650,00	1 673 650,00	0,00
REAL TECH	CDF		3 901 860,00	3 901 860,00	3 901 860,00	0,00
SAFRICAS KFW						0,00
SIEMENS (Frss Autofin)	EUR	57 415,00	69 533 411,81	107 034 162,59	107 034 162,59	0,00
SIEMENS (Frss Autofin)	USD	92 585,00	112 126 638,20	172 598 762,41	172 598 762,41	0,00
SIEMENS (Frss Autofin)	USD	100 112,74	121 243 235,69	186 632 122,11	186 632 122,11	0,00
SOCIETE COMMERCIALE AIGLON	CDF		1 546 604,46	1 546 586,00	1 546 586,00	0,00
SOLUTION FOR AFRICA (frss immo)	USD	8 239,60	7 558 363,88	13 476 824,07	13 476 824,07	0,00
SOMODEC (frss immo)	CDF		4 903 146,00	4 903 146,00	4 903 146,00	0,00
TRACTAFRIC (ex ETOILE AUTO CONGO)	CDF		132 202 726,14	132 202 726,14	66 101 363,07	66 101 363,07
TRACTAFRIC (ex ETOILE AUTO CONGO)	CDF					0,00
VSI AFRIQUE	EUR					0,00
UAC (frss immo)	USD	10 208,00	9 458 838,96	16 696 371,19	16 696 371,19	0,00
DEMATCO	EUR	118 808,53	128 599 350,85	221 485 178,39	110 742 589,20	110 742 589,20
IGIP/VSI/GAUFF	EUR	113 440,22	212 203 396,86	211 477 470,21	105 738 735,10	105 738 735,10
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>3 792 054 011,32</b>	<b>3 507 426 804,83</b>	<b>284 627 206,50</b>

AQ : Immobilisations financières

CDF 3.605.289.425



## Compte 26 et 27

Les immobilisations financières comprennent les titres de participation et les autres immobilisations financières.

**AR : Titres de participation**

**CDF 1.133.885.992**

### Compte : 26

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA détient des titres de participation dans deux entités pour une valeur brute de CDF 3.528.673.197 dont la provision est de CDF 2.394.787.205 et la valeur nette de CDF 1.133.885.992 tels qu'expliqué ci-dessous :

**Tableau n°67 : Titres de participations**

LIBELLE	VALEUR BRUTE	PROVISION	VALEUR NETTE
Participation dans le capital BDEGL	1 133 885 992,00	0	1 133 885 992,00
Participation projet Barrage Katende	2 394 787 205,00	2 394 787 205,00	0,00
Total	3 528 673 197,00	2 394 787 205,00	1 133 885 992,00

### 1. BDEGL

La REGIDESO avait souscrit dans le capital de la Banque de Développement des Etats des Grands Lacs (BDEGL), pour un total de 787.000 Unités de compte représentées par 787 actions de 1.000 unités de compte chacune. Sur ce total souscrit, la première partie appelée représentant 499.771 DTS avait été entièrement libérée en 1993.

### 2. Participation projet barrage Katende

- De 1993 à 1997, la REGIDESO SA avait pris des participations dans le capital social de l'ENERKA S.a.r.l. pour un montant équivalent à USD 1.464.151.
- Au 31/12/2018, le montant est de CDF 2.394.787.205. Les titres n'étant toujours pas disponibles à fin Décembre 2018 et le projet étant en arrêt depuis plusieurs années une provision de 100 % a été constituée à cette date compte tenu du doute qui plane sur sa réalisation.

**AS : Autres immobilisations financières**

**CDF 2.471.403.433**

### Compte 27

Au 31/12/2018, les prêts et cautionnements détenus par la REGIDESO SA se présentent comme suit :

**Prêts au Personnel : CDF 304.896.972**



- Personnel d'exécution	CDF	12.009.516
- Personnel de maîtrise	CDF	50.929.475
- Personnel cadres de collaboration	CDF	165.587.958
- Personnel cadres de Direction	CDF	76.370.022

**Cautiounnements** **CDF 2.166.506.462**

- Les cautions déposées pour loyer	CDF	532.700.455
- Les cautions versées à la SNEL (électricité)	CDF	18.656.229
- Les cautions CELTEL	CDF	186.541
- Les cautions roaming VODACOM (Communication)	CDF	4.394.525
- Les cautions RAW BANK (DAT)	CDF	408.903.825
- Les cautions EQUITY BANK (DAT)	CDF	341.455.028
- Les autres cautions	CDF	66.525.185
- Le dépôt à terme RAW BANK	CDF	793.684.674

**b. Actif circulant**

**BD : Autres approvisionnements et stocks en cours** **CDF 31.706.978.127**

**Compte 33 et 38**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a retenu comme stock, pour une valeur brute de CDF 32.455.014.027 dont la provision est de CDF 7 748.035.900 et la valeur nette de CDF 31.706.978.127 contre CDF 35.642.329.245 au 31/12/2017.

**BH : Fournisseurs, avances et acomptes versés** **CDF 1.529.043.304**

**Compte 409**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers les acomptes et avances versés aux fournisseurs pour un montant de CDF 5.302.726.101 dont CDF 3.773.682.797 ont fait l'objet de provisions, soit pour une valeur nette de CDF 1.529.043.304 contre CDF 2.496.224.913 au 31/12/2017.

**BI : Clients** **CDF 409.383.802.312**

**Comptes 411, 414**

Pour la REGIDESO SA, ce compte a retracé les créances de celle-ci au titre des fournitures d'eau et autres loyers dues par les abonnés privés et l'Etat pour un montant total de CDF 564.430.458.799 dont CDF 155.046.656.487 de provisions et une valeur nette de CDF 409.383.802.312 tel que repris sur le tableau ci-après, contre CDF 312.225.979.034 au 31/12/2017 :



Tableau n°68 : Créances clients

DESIGNATION	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT	%
a) Abonnés				
Privés : GCM	5 990 651 392,74	2 174 634 481,15	3 816 016 911,59	0,93%
Privés : SNCC	2 141 438 426,68	1 314 807 474,26	826 630 952,42	0,20%
<b>S/Total</b>	<b>8 132 089 819,42</b>	<b>3 489 441 955,41</b>	<b>4 642 647 864,01</b>	<b>1,13%</b>
Autres Privés	236 159 749 357,26	141 968 022 897,20	94 191 726 460,06	23,19%
S/Total Privés	244.291.839 176,68	145 457 464 852,61	98 834 374 324,07	24,32%
b) Abonnés Etat et Collectivité publique	307 944 630 360,00	0	307 944 630 360,00	75,05%
<b>Total Abonnés</b>	<b>552 236 469 536,68</b>	<b>145 457 464 852,61</b>	<b>406 779 004 684,07</b>	<b>99,37%</b>
Client				
Client loyer et Autres	10 942 845 281,09	9 272 352 810,31	1 670 492 470,78	0,41%
Travaux racc.	1 203 734 853,87	316 838 823,81	886 896 030,06	0,22%
Travaux hydro	47 409 127,27	0	47 409 127,27	0,01%
<b>Total Clients</b>	<b>12 193 989 262,23</b>	<b>9 589 191 634,12</b>	<b>2 604 797 628,11</b>	<b>0,63%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>564 430 458 798,91</b>	<b>155 046 656 486,73</b>	<b>409 383 802 312,18</b>	<b>100%</b>

**BJ : Autres créances**

**CDF 18.604.408.999**

**Comptes : 42sd, 44sd et 47sd sauf 478**

Dans les comptes de la REGIDESO SA arrêtés au 31/12/2018, les autres créances sont détaillées de la manière suivante et présentent un solde de CDF 18.734.011.108 dont une provision de CDF 129.602.109 soit une valeur nette de CDF 18.604.408.999 contre CDF 16.270.339.332 au 31/12/2017 :

<b>❖ Personnel</b>	<b>CDF 11.059.454.551</b>
- Avances spéciales	CDF 925.214.705
- Acomptes au personnel	CDF 21.210.000
- Frais avancés et fournitures	CDF 180.712.379
- Prêts installation	CDF 539.384.999
- Acompte sur décompte final	CDF 9.392.932.467
<b>❖ Etat</b>	<b>CDF 5.992.378.978</b>
- TVA récupérable	CDF 2.492.104.061
- TVA reversées au Fisc	CDF 1.318.011
- IPR reversé au fisc	CDF 100.000.000
- IRL reversé au fisc	CDF 774.726
- Acompte provisionnel	CDF 1.748.382.500
- Retenue locative reversée	CDF 147.402.952
- AMR versé à la DGI	CDF 275.040.497
- Contrib. versée/ Budget de l'Etat	CDF 310.250.000
- Diverses taxes et impôts reversés	CDF 917.106.231
<b>❖ Débiteurs divers</b>	<b>CDF 1.552.575.469</b>
- Débiteurs divers ex-agents	CDF 87.697.674
- Débiteurs divers suspens DTRES	CDF 1.006.559.725



- Charges constatées et payées d'avance	CDF	56.828.294
- Débiteurs divers, suspend à régulariser	CDF	401.489.777

**BR : Valeurs à encaisser** **CDF 851.803.212**

## Compte 51

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a détenu des chèques en caisse c'est-à-dire ceux qui sont prêts à être déposés à la banque et des chèques à l'encaissement c'est à dire ceux qui sont déjà déposés à la banque mais dont on attend l'encaissement pour une valeur totale de CDF 851.803.212 tels que repris ci-dessous, contre CDF 158.282.522 au 31/12/2017 :

- Chèques à encaisser	CDF	24.492.914
- Chèques à l'encaissement	CDF	827.310.298

**BS : Banques, Chèques postaux, caisses** **CDF 14.457.437.611**

## Comptes 52sd, 53, 57 et 58

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a disposé de fonds dans les établissements et institutions suivants pour une valeur brute de CDF 14.584.158.658 dont CDF 126.721.047 de provisions (banques liquidées) soit une valeur nette de CDF 14.457.437.611 contre CDF 11.424.466.456 .au 31/12/2017 :

- Caisses	CDF	430.343.492
- Virement de fonds internes	CDF	32.533.578
- Banques Commerciales	CDF	5.906.222.841
- Banque Centrale du Congo	CDF	143.870.383
- Accréditifs : provisions importations	CDF	7.891.454.710
- Régisseurs : Bon de prélèvement de fonds	CDF	111.849.937
- Autres établissements financiers	CDF	7.657.766
- Fonds en cours entre les Stations	CDF	60.225.953

**BU : Ecart de conversion - actif** **CDF : 41.668.716.022**

## Compte 478

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion -Actif pour une valeur de CDF 41.668.716.022 détaillés comme suit, contre CDF 45.189.790.695 au 31/12/2017 :

- Perte de change sur fournisseurs	CDF	34.346.813.435
- Perte de change sur Emprunts	CDF	7.178.838.947
- Perte de change sur factures autres créditeurs	CDF	103.578.805
- Perte de change sur factures abonnés privés	CDF	39.484.835





## IX.3.2. Passif : DCF 2.463.427.464.302

**CA : Capital : CDF 735.622.150.000**

Le capital de la REGIDESO SA est constitué par l'Actionnaire Unique qui est l'Etat Congolais. Ce capital a été fixé provisoirement à CDF 596.454.223.555 suivant le procès-verbal de fixation du capital minimum social signé en date du 21 Septembre 2010 entre le COPIREP, les représentants des Ministères des Finances, de l'Energie, du Portefeuille, du Conseil Supérieur du Portefeuille, du Conseil Permanent de la Comptabilité au Congo et de la REGIDESO SA et pris en compte dans les états financiers clos au 31/12/2010. Au 31/12/2012, il est ramené à CDF 735.622.152.573 en application des dispositions contenues dans le décret de son Excellence Monsieur le Premier Ministre n° 12/031 du 02 octobre 2012 fixant les règles de reprise par l'Etat de passifs non assurables des entreprises publiques transformées en entités commerciales pour un montant de CDF 139.167.929.018 incorporé au capital porte sur les détails ci-dessous :

➤ Incorporation des Emprunts et prêts à LT	CDF 22.209.892.545
➤ Incorporation des Emprunts et prêts à MT	CDF 9.510.580.749
➤ Incorporation des Emprunts rétrocédés	CDF 71.514.748.617
➤ Incorporation des Emprunts directs échus	CDF 623.059.932
➤ Incorporation des dettes Fournisseurs cofinancés	CDF 35.309.647.175

**CA : Capital par Dotation**

**CDF 198.372.048.632**

### Compte 102

Au 31/12/2018, ce compte a gardé le même montant que celui arrêté au 31 Décembre 2017, soit CDF 198.372.048.632 les détails sont les suivants :

<b>❖ Financement de l'Etat</b>	<b>CDF 2.530.277.587</b>
➤ Financement Etat projet Mbuji-Mayi	CDF 111.037.198
➤ Appui à l'exploitation (réhabilitation atelier central, labo central et CFO)	CDF 18.198.600
➤ Réhabilitation des installations de production d'eau potable de KANANGA	CDF 41.123.373
➤ AEP Bukama	CDF 17.668.500
➤ AEP Lisala	CDF 6.555.000
➤ AEP Inkisi	CDF 101.280.400
➤ AEP Bandundu	CDF 151.920.700
➤ AEP Maniema - Lubutu	CDF 20.817.900
➤ Projet d'extension de la microcentrale de Tshala à Mbuji-Mayi et AEP Bandundu	CDF 16.785.100
➤ AEP Kananga	CDF 31.837.300
➤ AEP LUBUTU	CDF 49.601.583
➤ AEP KINDU	CDF 15.450.204
➤ Réhabilitation AEP Mbuji-Mayi	CDF 818.383.848
➤ Réhabilitation ouvrage captage Kalima	CDF 185.567.880
➤ Construction ouvrage captage Kindu	CDF 400.000.000



➤ Réhabilitation et extension AEP Kindu	CDF	544.050.000
<b>❖ Capital quasi crédit</b>	<b>CDF</b>	<b>399.163.253.141</b>
➤ La valeur de nouvelles acquisitions 2009	CDF	42.026.663.092
➤ La valeur des immobilisations intégrées	CDF	1.716.526.985
➤ La valeur des subventions d'équipements	CDF	41.960.042.164
➤ La valeur de la remise de 50 % accordée l'Etat sur factures I.O.	CDF	103.309.706.877
➤ la valeur d'actualisat.de stocks à l'extérieur	CDF	488.618.982
➤ le montant de créditeurs divers	CDF	4.543.655
➤ la plus-value de réévaluation	CDF	33.955.457.784
➤ le montant des dettes issu des opérations des passifs non assurables	CDF	134.835.060.123
➤ L'incorporation dans le quasi-capital de l'emprunt BADEA	CDF	2.025.533.319
➤ La valorisation des terrains intégrés en 2013	CDF	32.651.052.549
➤ La valorisation des Immo. intégrées en 2013	CDF	3.209.143.189
➤ La valorisation des Immo. intégrées en 2013	CDF	2.980.904.422
<b>❖ Capital quasi débit</b>	<b>CDF</b>	<b>-203.321.482.096</b>
➤ La valeur des immobilisations radiées	CDF	-3.452.984.204
➤ La provision des factures IO non certifiées	CDF	-185.830.051.913
➤ La provision des avances fourniss. Immo.	CDF	-1.476.444.861
➤ La provision clients travaux hydrauliques	CDF	-26.163.970
➤ La provision avances fournisseurs d'exploit.	CDF	-1.188.990.108
➤ La provision personnel	CDF	-206.989.007
➤ Le montant des créances issu des opérations des passifs non assurables	CDF	- 11.139.858.033
<b>CE : Ecart de réévaluation</b>	<b>CDF</b>	<b>983.415.653.030</b>

## Compte 106

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 983.415.653.030 issu de la réévaluation légale des exercices 2011, 2012, 2013(libre), 2016, 2017 et 2018 contre CDF 892.580.369.542 arrêté au 31/12/2017 :

- Ecart de réévaluation légale des immo. 2011	CDF	103.453.178.929
- Ecart de réévaluation légale des immo. 2012	CDF	25.498.133.393
- Ecart de réévaluation libre des immo. 2013	CDF	145.376.343.246
- Ecart de réévaluation légale des immo. 2016	CDF	90.865.396.253
- Ecart de réévaluation légale des immo. 2017	CDF	892.580.369.542
- Ecart de réévaluation légale des immo. 2018	CDF	983.415.653.030



Il est à noter qu'en 2013, 2014 et 2015, il n'y avait pas eu de réévaluations légales suite à la stabilité des paramètres macro-économiques selon les communiqués du Ministère des Finances. Cependant, pour l'exercice 2013, la REGIDESO SA avait procédé à une réévaluation libre dans le cadre de la transformation, sous financement de la Banque Mondiale pour la première partie et sur autofinancement pour la deuxième partie. En 2018, en raison de la modification à la hausse des paramètres macro-économiques, la REGIDESO SA a procédé à la réévaluation légale de ses actifs immobilisés conformément à l'arrêté ministériel n° CAB/MIN/FINANCES/2018/003 du 11 février 2019 portant fixation des coefficients de réévaluation applicables aux bilans clos au 31/12/2018.

**CG : Réserves libres** **CDF 2.573**

#### **Compte 11**

Pour des raisons de commodité, l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en date du 04 septembre 2014 a adopté le capital social de la REGIDESO SA en le faisant passer de CDF 735.622.152.573 à CDF 735.622.150.000 et a décidé d'affecter la différence de CDF 2.573 aux autres trésoreries diverses en l'occurrence « RESERVES FACULTATIVES ».

**CH : Report à nouveau** **CDF -398.743.595.490**

#### **Compte 12**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF-398.743.595.490 qui représente le cumul des pertes constatées depuis l'exercice 2011 et le résultat déficitaire issu des opérations de reprise par l'Etat des passifs non assurables des entreprises publiques transformées en sociétés commerciales conformément au décret n°12/031 du 02 octobre 2012 de son Excellence Monsieur le Premier Ministre ainsi les pertes dues aux opérations du basculement et la déduction faite sur la redevance réseau à la suite des recommandations du Collège des Commissaires aux Comptes.

Ci-dessous les détails de report à nouveau :

- Perte exercice 2010	CDF	-42.567.780.125
- Perte exercice 2011	CDF	-32.012.628.464
- Perte exercice 2012	CDF	- 32.743.192.341
- Perte exercice 2013	CDF	-45.437.582.034
- Passif non assurable	CDF	- 159.955.813.136
- Perte issue du basculement	CDF	-1.441.510.236
- Redevance réseau	CDF	+ 321.898.471
- Perte exercice 2014	CDF	- 11.403.150.375
- Perte exercice 2015	CDF	- 30.378.986.471
- Perte exercice 2016	CDF	- 20.185.652.633
- Perte exercice 2017	CDF	- 22.939.198.147

**CI : Résultat net de l'exercice** **CDF -21.470.310.789**

#### **Compte 13**



Pour l'exercice clos au 31/12/2018, après intégration de l'impôt sur le bénéfice qui est de CDF 2.524.841.638, la REGIDESO SA a réalisé un résultat net négatif (Perte) de CDF **21.470.310.789** contre CDF-22.939.198.147 au 31/12/2017.

**CL : Subventions d'investissement CDF 392.933.404.812**

## Compte : 14

La REGIDESO SA a reçu des subventions pour réaliser certains travaux d'adduction d'eau et qui ont représenté au 31/12/2018 un montant total de CDF 392.933.404.812 détaillé comme suit, contre CDF 374.441.112.171 au 31/12/2017.

La situation de ce compte se décompose comme suit :

- Subventions d'investissement au 31/12/2017	CDF	374.441.112.171
- Amortissement exercice 2018	CDF	-12.734.676.800
- Subventions d'investissement réévaluées	CDF	26.574.614.414
- Accroissement 2018	CDF	4.652.355.027

Les subventions de l'exercice 2018 sont détaillées de la manière suivante par source de financement :

### I. Banque mondiale

Compteurs reçus /DG	34.452.502,00 FC
Compteur reçu /BUTEMBO	36.799,98 FC

**SOUS TOTAL (1) 34.489.303,98 FC**

### II. KFW

Travaux d'AEP BUMBA	340.701.331,53 FC
Travaux d'AEP ZONGO	317.308.730,57 FC
Travaux d'AEP GEMENA	68.014.931,62 FC
Travaux de réalisation des borne fontaines/MBUJI-MAYI	242.308.003,31 FC
Réhabilitation système d'AEP, montage réservoir/IDIOFA	635.044.910,75 FC
Compteurs et tuyaux reçus/MASI-MANIMBA	3.407.048,00 FC
Réhabilitation du Système d'AEP, fourniture & montage réservoir/KENGE	204.419.388,94 FC
Frais communs travaux AEP centres 5 secondaires de BANDUNDU/DG	27.698.430,26 FC

**SOUS TOTAL (2) 2.138.902.774,98 FC**

### III. Gouvernement central

Travaux AEP MANONO	2.437.194.600,00 FC
--------------------	---------------------

**SOUS TOTAL (3) 2.437.194.600,00 FC**

### IV. Gouvernement provincial orientale



Travaux de construction des bornes fontaines à Kabondo/KISAN. 40.763.305,59 FC

**SOUS TOTAL (4) 40.763.305,59 FC**

## V. Autres

Compteurs et tuyaux reçus/WALIKALE (CICR) 1.005.042,66 FC

**SOUS TOTAL (5) 1.005.042,66 FC**

**TOTAL GENERAL 4.652.355.027,21 FC**

**DA : Emprunts et dettes assimilées CDF 20.534.147.851**

Les emprunts et dettes assimilées sont des ressources financières extérieures remboursables, contractées auprès d'établissements de crédit et/ou de tiers divers de façon durable affectées au financement des moyens d'exploitation ou de production.

**DA : Emprunt et dettes des établissements de crédit CDF 17.146.084.783**

### Compte 1621 et 1668

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes un montant de CDF 17.146.084.783, dont CDF 211.627.553 d'intérêts non échus, contracté au titre d'emprunt auprès de la BADEA pour exécuter les travaux d'adduction d'eau potable à Mbuji-Mayi. Par rapport à l'exercice 2017 qui accusait un solde de CDF 15.924.270.523 dont 196.486.333 d'intérêt, un accroissement a été enregistré en 2018 suite à un nouveau décaissement d'USD 906.061,64 opéré par la BADEA en faveur de SAFRICAS CONGO.

Ci-dessous, la composition du solde arrêté au 31/12/2018 :

**Tableau n° 69 : Répartition des emprunts et dettes**

Description emprunt	31/12/2017			31/12/2018		
	DEVISE	Montant en FC		DEVISE	Montant en FC	
BADEA Mbuji-Mayi	USD	9 874 222,00	15 727 784 189,26	USD	10 350 969,64	16 934 457 230,25
<b>Total Emprunts (1)</b>	<b>USD</b>	<b>9 874 222,00</b>	<b>15 727 784 189,26</b>	<b>USD</b>	<b>10 350 969,64</b>	<b>16 934 457 230,25</b>
Intérêt non échus	USD	123 427,77	196 486 333,33	USD	129 387,12	211 627 553,09



**DA : Dettes financières diverses CDF 3.388.063.068**

**Compte : 1652**

En plus des emprunts remboursables dont question au point ci-dessus, les états financiers ont enregistré au 31/12/2018 un montant de CDF 3.388.063.068 au titre des dettes financières diverses réparties comme suit, contre CDF 2.801.320.330 au 31/12/2017 :

- Cautions reçues des Abonnés	CDF 3.117.796.810
- Cautions reçues des Locataires	CDF 267.618.266
- Autres cautions reçues des Tiers	CDF 2.647.992

**DC : Provisions financières pour risques et charges CDF 96.181.564.662**

**Compte : 19**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a constitué des provisions pour risques et charges de CDF 96.181.564.662 réparties comme suit, contre CDF 81.743.255.723 au 31/12/2017:

- Provisions pour litiges	CDF 3.923.501.223
- Provisions pour retraite	CDF 82.368.143.168
- Provisions pour impôts	CDF 6.061.055.443
- Provisions pour perte de change sur emprunts	CDF 702.192.547
- Provisions pour assurance incendie	CDF 3.029.398.859
- Provision pour perte de change sur loyer	CDF 97.273.422

**DH : Dettes circulantes H.A.O et ressources assimilées CDF 41.535.683.351**

**Compte : 481**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a une dette totale de CDF 41.535.683.351 vis-à-vis des fournisseurs d'investissements (fournisseurs des immobilisations et



entrepreneurs des travaux d'immobilisations) suivant détail ci-après, contre CDF 38.180.109.508 au 31/12/2017 :

- |  |     |                |
|--|-----|----------------|
| - Fournisseurs d'immobilisations corporelles | CDF | 38.214.857.023 |
| - Fournisseurs retenues garanties            | CDF | 3.320.826.298  |

**DI : Clients, avances et acomptes reçus** **CDF 2.910.388.393**

**Compte : 419**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 2.910.388.393 représentant les encaissements des factures des Abonnés par la Direction Générale pour lesquelles les Directions Provinciales attendent les notes de crédit pour apurement en 2019 et les avances versées par les clients sur les travaux de raccordement non exécutés en 2017 tels que repris ci-dessous, contre CDF 3.711.597.175 au 31/12/2017 :

- |   |     |               |
|---|-----|---------------|
| - Encaissements factures Abonnés non apurés | CDF | 2.835.400.519 |
| - Avances sur travaux raccordements         | CDF | 74.987.874    |

**DJ : Fournisseurs d'exploitation** **CDF 111.290.870.952**

**Compte : 40sc**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 111.290.870.952 qui est ventilé de la manière suivante, contre CDF 95.508.816.799 au 31/12/2017 :

- |  |     |                |
|--|-----|----------------|
| - Fournisseurs d'achats locaux         | CDF | 98.608.843.806 |
| - Fournisseurs de transport            | CDF | 421.284.650    |
| - Fournisseurs de Services Extérieurs  | CDF | 6.614.270.361  |
| - Fournisseurs Médecine de travail     | CDF | 2.170.558.067  |
| - Fournisseurs étrangers               | CDF | 391.161.877    |
| - Fournisseurs, factures non parvenues | CDF | 3.084.752.192  |

Le fournisseur le plus important dans la catégorie de l'exploitation demeure la SNEL pour lequel l'entreprise devrait mettre tout en œuvre pour négocier davantage des tarifs préférentiels. Au 31 décembre 2018, sa situation dans nos livres est évaluée à CDF 79.817.498.809 (USD 48.860.816).

**DK : Dettes fiscales** **CDF 185.857.624.722**

**Compte : 44sc**





Au 31/12/2018, la REGIDESO SA est redevable envers l'Etat d'un montant total de CDF **185.857.624.722** tel que repris sur le tableau ci-dessous, contre CDF 135.795.720.964 au 31/12/2017 :

**DL : Dettes sociales**

**CDF 28.516.956.870**

**Comptes : 42sc, 43sc**



Au 31/12/2018, la REGIDESO SA est redevable au titre de la dette sociale pour un montant total de CDF **26.185.843.911** et réparti comme suit contre CDF 21.827.461.872 au 31/12/2017 :

- Rémunération due au Personnel	CDF	2.199.990.035
- Dettes provisionnées au personnel	CDF	4.359.868.869
- Autres charges à payer au personnel	CDF	683.695.041
- Montant dû aux syndicats affiliés	CDF	180.394.020
- Montant dû à l'CNSS	CDF	15.040.273.227
- Montant dû à l'INPP	CDF	1.438.132.413
- Montant dû RECOPER	CDF	4.258.463.333
- Montant dû à l'ONEM	CDF	135.165.921
- Montant Assurance vie agents (SONAS)	CDF	209.040.588
- Assistance solidarité GOMA	CDF	2.540.954
- Cafétéria	CDF	9.392.469

**DM : Autres dettes CDF 9.868.444.720**

**Comptes : 45sc, 47sc sauf 479**

Au 31/12/2018, la situation arrêtée par la REGIDESO SA a, à ce poste, présenté un solde de CDF **9.868.44.720** détaillé ci-dessous, contre CDF 5.583.413.931 au 31/12/2017 :

- Organisme internationaux (AAE, IWA)	CDF	14.539.828
- Principal emprunt échu BADEA	CDF	1.404.385.094
- Intérêts échus BADEA	CDF	1.322.025.407
- Commission et rémunération service de la dette	CDF	94.329.218
- Intérêts s/autres emprunts et dettes	CDF	429.755
- Crédoiteurs, suspens à régulariser	CDF	1.828.105.994
- Crédoiteurs, suspens à régulariser DTRES	CDF	1.659.664.552
- Crédoiteurs divers	CDF	2.588.260.819
- Emoluments membres du Conseil d'Administrations	CDF	803.303.232
- Emoluments pour les Commissaires aux comptes	CDF	76.199.780
- Produits constatés d'avance	CDF	77.201.042

**DN : Risques provisionnes CDF 36.165.390.867**

**Compte : 499 (sauf 4998), 599**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les risques liés aux opérations traitées en monnaies étrangères pour un montant total de CDF 36.165390.867 dont détail ci-dessous, contre CDF 38.384.497.230 au 31/12/2017 :

- Risques provisionnés s/actual. Abonés privés	CDF	27.419.658
- Risques provisionnés s/actual. Clients & débiteurs	CDF	7.358.136
- Risques provisionnés s/actual. Fournisseurs d'expl	CDF	24.431.097.754
- Risques provisionnés s/actual.Fournisseurs d'invest	CDF	9.927.481.769
- Risques provisionnés s/actual. Clients loyer	CDF	1.346.502.567



- Risques provisionnés s/actual emprunts CDF 425.530.983

**DR : Banques, Crédits de Trésorerie CDF 8.595.907.329**

**Compte : 56**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a contracté des dettes au titre de crédit de trésorerie dans les banques pour une valeur de CDF 8.595.907.329 détaillé ci-dessous, contre CDF 6.447.021.417 au 31/12/2017 :

- Crédit de trésorerie RAWBANK	CDF	4.549.312.435
- Crédit de trésorerie BC PASS	CDF	431.908.280
- Crédit de trésorerie BCDC	CDF	3.614.686.614

**DS : Banques, découverts CDF 18.835.921.653**

**Compte : 52sc sauf 5296**

Ce compte représente les banques dont le solde apparaît créditeur en fin de période comptable au titre de découverts bancaires. Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a consenti les découverts bancaires dans les comptes et entités pour un montant de CDF **18.835.921.654** contre CDF 8.662.260.944 au 31/12/2017 :

**DS : Banques, règlements en cours CDF 2.580.292.923**

**Compte : 5296**

Ce compte enregistre les opérations relatives aux chèques et/ou ordres de virement et de paiement émis par la REGIDESO SA sur les comptes bancaires en attendant les avis des banques.

Au 31/12/2018, la situation arrêtée par la REGIDESO SA à ce poste présente un solde de CDF 2.580.292.923 contre CDF 815.654.320 en 2017.

**DV : Ecart de conversion - passif CDF 10.424.917.243**

**Compte : 479**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion - Passif pour CDF 10.321.338.438 suivant détail ci-dessous, contre CDF 14.438.912.176 au 31/12/2017 :

- Gains de change actualisés sur factures Abonnés privés	CDF	1.400.990.259
- Gains de change actualisés sur clients loyers	CDF	42.308.129
- Gains de change actualisés sur autres débiteurs	CDF	248.208.355
- Gains de change actualisés sur fourn. D'exploitation	CDF	3.171.440.447
- Autres gains de change sur actualisation	CDF	4.099.042.227
- Gains de change actualisés sur titres de participation	CDF	1.462.927.824

Les gains de change actualisés sur fournisseur d'exploitation en devise étrangère sont dus du fait que pour certaines opérations, les taux de la comptabilisation sont supérieurs aux taux de clôture malgré la situation inflationniste.



## IX.4. PRODUITS

CDF 318.073.201.003

### IX.4.1. Activité d'exploitation

**TC : Travaux facturés**

**CDF 3.050.265.457**

**Compte : 705**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes pour un montant total de CDF 3.050.265.457 contre CDF 3.044.745.925 au 31/12/2017 :

- Ventes connexes	CDF	4.592.538
- Ventes travaux et prestations diverses	CDF	470.969.173
- Ventes travaux raccordements	CDF	2.481.198.271
- Ventes redevance conduite mère	CDF	93.174.350
- Ventes travaux hydrologie	CDF	331.125

**TC1 : Services vendus**

**CDF 249.408.869.019**

**Compte : 706**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes au titre de services vendus un montant total de CDF 249.408.869.019 ventilés comme suit ; contre CDF 221.028.282.927 au 31/12/2017 :

- Vente eau aux Abonnés Privés	CDF	161.539.309.356
- Vente eau à l'Abonné Etat	CDF	81.882.130.975
- Vente redevance compteurs abonnés privés	CDF	4.226.760.730
- Vente redevance compteurs abonnés Etat	CDF	97.973.139
- Vente frais de réouverture	CDF	415.636.622
- Vente frais de réparation et étalonnage	CDF	5.620.022
- Ventes diverses et dépannage	CDF	1.063.551.881
- Service vendu d'exercices antérieurs	CDF	12.340.685
- Ventes soins médicaux	CDF	6.531.421
- Ventes Eau traitée à l'usine	CDF	158.916.794
- Ventes prestations CEMDAEP	CDF	97.393

En 2018, les ventes eau en valeur se sont chiffrées à CDF 243.421.440.332 pour 176.743.948 m<sup>3</sup> vendus au prix de vente moyen de 1.377,25 CDF/m<sup>3</sup>. Comparées aux ventes de l'exercice 2017 qui s'élevaient à CDF 216.030.503.601 pour 173.571.614 m<sup>3</sup> au prix de vente moyen de 1.244,62 CDF/m<sup>3</sup>, il se dégage un accroissement de 13% pour les ventes en valeur et 2% pour les ventes en quantité.

Les ventes en quantité réalisées de 176.743.948 m<sup>3</sup> sur une livraison au réseau de 306.199.314 m<sup>3</sup> font ressortir un rendement réseau de l'ordre de 58 %. Les pertes techniques et commerciales évaluées à 129.455.366 m<sup>3</sup> représentent au prix de vente moyen de 1.377,25 CDF/m<sup>3</sup> un manque à gagner de CDF 178.292.402.823.

L'analyse des ventes en volume et en valeur par catégories d'abonnés se présente comme suit :

**Tableau n°70 : Analyse des ventes en volume et en valeur**

Catégorie d'abonnés	Nbre d'abonnés	Quantité Vendue/m <sup>3</sup>	Quantité en %	Ventes Eau en Fc	Ventes Eau en %	Pix de vente en Fc/m <sup>3</sup>	Coût revient Fc/m <sup>3</sup>	de en	Résultat Unitaire en Fc/m <sup>3</sup>	Résultat Total
Bornes Fontaines	7 466	3 164 091	1,79%	8 029 121 345	3,30%	2537,58	1 805,88		731,7	2 315 161 188



Le résultat moyen en m3 est négatif au 31/12/2018 soit 428,62 CDF /m3. Bien que négatif dans l'ensemble, les meilleurs tarifs de vente de la REGIDESO en 2018 ont été enregistrés dans les catégories d'abonnés Industriels, Commerciale, Intermédiaire et Bornes Fontaines.

La catégorie d'abonnés Privés a réalisé 73,36 % de cubage vendu et 66,36 % de chiffre d'affaires, tandis que l'Etat a par contre réalisé 26,64 % des ventes en volume et 33,59 % des ventes en valeur.

Le nombre global d'abonnés toutes catégories confondues en 2018 s'élève à 621.755 points de vente sur toute l'étendue de la République Démocratique du Congo, soit une augmentation de 10.740 points de vente par rapport à 2017 dont le parc des abonnés était de 611.015.

En 2018, les ventes eau en valeur se chiffrent à CDF 243.421.440.332 pour une quantité vendue de 176.743.948 m3 contre CDF 216.030.197.371 en 2017 pour une quantité vendue de m3 173.572.613.

**TD : Produits accessoires**

**CDF 856.132.274**

**Compte : 707**

La REGIDESO SA, au 31/12/2018, les produits accessoires suivants ont été enregistrés pour un montant total de CDF 856.132.274 dont détails ci-après, contre CDF 746.760.626 au 31/12/2017 :

- Produits accessoires des exercices antérieures	CDF	120.126
- Location des locaux et équipements CFO	CDF	4.038.443
- Location des locaux et espaces d'antennes DG et autres	CDF	15.822.093
- Ventes fournitures et matériels en l'état	CDF	17.241



- Reprise d'emballages	CDF 7.878.968
- Cession d'emballages	CDF 1.347.707
- Loyers facturés	CDF 826.907.696

**TF : Production immobilisée** **CDF 754.463.670**

**Compte : 72**

Au 31/12/2018, le montant du coût (charges) exposé par la REGIDESO SA pour la réalisation en régie des travaux d'immobilisations s'élève à CDF 754.463.670 ventilé comme suit, contre CDF 1.166.824.468 au 31/12/2017 :

**Tableau n°71 : Production immobilisée**

N°	CENTRE	LIBELLE	MONTANT
1	<b>DPK</b>	Construction bâtiment forage 2 KINKOLE	75 307 851,76
		Travaux de sauvegarde de la passerelle du captage de KINSUKA	4 042 500,00
		Travaux construction guérite usine de MALUKU	5 832 710,63
		Travaux de réhabilitations secteur GOMBE	156 750,00
		Travaux de résolution cas manque d'eau dans la ville de KINSHASA	13 422 344,39
		Travaux de construction borne fontaine Mosamba/camp LUKA Q. Léopard	1 497 774,50
		Travaux de construction borne fontaine à Badara aéroport de Ndjili	1 817 320,00
		Construction d'un château d'eau à KINKOLE cite	6 872 713,75
2	<b>MATADI</b>	Travaux de mise en valeur et de construction du bâtiment centre médical REGIDESO	990 000,00
3	<b>LODJA</b>	Construction de deux bornes fontaines	6 961 550,00
4	<b>KANANGA</b>	Réhabilitation décanteur	4 431 675,00
		Travaux captage Tshibashi	21 039 150,00
		Réhabilitation réseau	24 214 000,00
5	<b>UVIRA</b>	Travaux AEP UVIRA	3 965 744,30
6	<b>BANDUNDU</b>	Réhabilitation bâtiment administratif	52 197 750,00
7	<b>MUSHIE</b>	Construction bâtiment d'exploitation	14 886 000,00
8	<b>ISIRO</b>	Travaux de réhabilitation de la conduite de refoulement en PEHD DN 225	12 450 000,00
9	<b>DG</b>	Travaux AEP LUBUTU	2 497 692,00
		Travaux AEP MANONO	446 448 913,04
		Travaux AEP BARAKA	3 697 647,18
10	<b>KINDU</b>	Réhabilitation résidence du DP	50 072 583,82



11	<b>KALIMA</b>	Construction de trois bornes fontaines	1 661 000,00
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>754 463 670,37</b>

## TG : Subventions d'exploitation

**CDF 9.440.577.508**

### Compte : 71

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a reçu des tiers les subventions pour un montant de CDF 9.440.577.508 suivant détail ci-après contre CDF 1.523.485.4002 en 2017 :

- Subvention reçue de l'Etat	CDF	652.852.984
- Subvention reçue des Organismes	CDF	8.758.876.160
- Subvention reçue des Tiers	CDF	28.848.364

## TH : Autres produits

**CDF 19.114.937.256**

### Compte : 75

Les opérations réalisées par la REGIDESO SA au 31/12/2018 à ce poste s'élevaient à CDF 19.114.937.256 et sont détaillées comme suit, contre CDF 17.515.953.987 en 2017 :

- Gain de change réal. s/factures Abonnés privés	CDF	1.008.279.009
- Gain de change réal. s/fact. Autres clients	CDF	11.107.044
- Gain de change réal. s/fact. Fourn. d'exploitation	CDF	171.558.244
- Gain de change réal. s/fact. Fourn. d'investiss.	CDF	1.143.469.423
- Gain de change réal. s/autres factures	CDF	73.781.398
- Gain de change act. s/Clients et autres débiteurs	CDF	1.537.761
- Gain de change act. s/factures Abonnés privés	CDF	6.994.863
- Gain de change act. s/fact. Autres clients	CDF	1.562.809
- Gain de change act. s/fact. Fourn. d'exploitation	CDF	2.933.052.006
- Gain de change act. s/fact. Fourn. d'investiss.	CDF	1.439.191.883
- Gain de change act. s/fact clients loyers	CDF	2.048.431
- Produits divers des exercices antérieurs	CDF	393.486.260
- Pénalités et amendes reçues	CDF	198.090.559
- Produits divers exercice en cours	CDF	1.513.135.250
- Dons et libéralités reçues	CDF	74.783.521
- Récupération matériels et équipements	CDF	7.458.752.414
- Reprise charges provisionnées s/autres approv.	CDF	69.869.116
- Reprise de charges prov. s/abonnés privés	CDF	1.578.464.926
- Reprise de charges prov. s/fact. Fourn. d'expl.	CDF	1.002.609.163
- Reprise de charges prov. s/clients raccord.	CDF	29.497.032
- Reprise de charges prov.s/personnel ex-agents	CDF	2.191.798
- Reprise de charges prov.s/débiteurs divers	CDF	1.474.374

## TI : Transferts de charges

**CDF 1.975.969.463**

### Compte : 78





Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a transféré des charges par nature aux charges de personnel d'un montant total de CDF 1.975.969.463 réparti comme suit ; contre CDF 3.0069.921.904 en 2017 :

- Transfert consommation eau et élect. agt REGIDESO	CDF 1.128.624.452
- Transfert des autres charges	CDF 162.268.343
- Transfert de charges pour prov. Congés à payer	CDF 685.076.669

**TJ : Reprises de provisions** **CDF 23.116.804.976**

**Compte : 791, 798**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a revu en baisse, pour un montant CDF 23.116.804.976 les provisions ci-après devenues sans objet, contre CDF 18.050.667.439 en 2017 :

- Reprises de provisions pour litiges	CDF 3.336.938.944
- Reprises de provisions pour retraite	CDF 5.330.542.578
- Reprises de prov. s/avances et acomptes s/immo.	CDF 1.710.084.579
- Reprises d'amortissements	CDF 4.562.076
- Reprises de subventions d'investissement	CDF 12.734.676.800

#### **IX.4.2. Activité financière**

**TK : Revenus financiers** **CDF 455.799.007**

**Compte : 77**

La REGIDESO SA, au 31/12/2018, a réalisé à ce titre les opérations suivantes pour un montant de CDF 455.799.007 contre CDF 4.825.333.713 en 2017. Il s'agit de :

- Intérêts sur les comptes financiers	CDF 39.746.143
- Intérêts divers	CDF 1.238.807
- Gains sur opérations financières	CDF 114.149.853
- Gains de change réalisés sur la trésorerie	CDF 221.213.030
- Gains de change réalisés sur autres	CDF 79.451.175

**TL : Reprise des provisions financières :** **CDF 104,02**

**Compte : 797**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a réalisé une reprise des provisions financières d'un montant de CDF 104,02 contre CDF 424.728.727 au 31/12/2017. Cette reprise est consécutive à la sortie des actifs financiers sur ZAIMAR, TRANSZAM et CONGO-OIL suivant décisions du Conseil d'Administration contenues dans le Procès-verbal sanctionnant sa session du 23/08/2018 pour la radiation des titres de participation dans les deux premières entreprises citées ci-haut ; et par sa note n°PCA/005/2018 du 27/12/2018 pour les titres détenus par la REGIDESO SA à la dernière Entreprise citée.

#### **IX.4.3. Hors activités ordinaires**

**TO : Dégrèvements des pénalités** **CDF 9.004.893.711**



## Compte : 84

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF 9.004.893.711 représentant la valeur des pénalités dégrévées sur son compte courant fiscal suivant décision n°01/012/DGI/DG/DGE/DAC/AMM-SM/2019 du 14/02/2019 relative à la réclamation n°14.0/210/2018. Laquelle décision lui a été notifiée par le Directeur Général des Impôts en date du 25/02/2019 :

- Dégrèvements des pénalités CDF 9.004.893.711

## IX.5. CHARGES : CDF 368.517.306.631

### IX.5.1. Activité d'exploitation

**RE : Autres achats CDF 55.867.303.107**

#### Compte : 604 et 605

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ces comptes les opérations reprises ci-dessous pour un montant de CDF 55.630.618.877 contre CDF 31.094.508.083 en 2017 :

#### a) Achats stockés de matières et fourniture. Consommables CDF 18.386.496.293

- Matières consommables (prod.chimiques et autres) CDF 10.514.960.045
- Matières combustibles CDF 3.312.551.704
- Produits d'entretien CDF 13.745.597
- Matériaux et matières consommables CDF 2.576.841.318
- Fournitures d'atelier et d'usine CDF 302.123.672
- Fournitures de bureau et informatiques CDF 869.590.742
- Emballages CDF 334.773.265
- Produits pharmaceutiques CDF 461.909.951

#### b) Achats non stockables CDF 37.479.130.627

- Fournitures non stockables -Eau CDF 7.040.374.499
- Fournitures non stockables -Electricité CDF 21.761.044.323
- Fournitures non stockables autres énergies CDF 2.333.884.866
- Fourn d'entretien et prod.ph non stockables CDF 384.810.883
- Fournitures de bureau et inform. non stockables CDF 561.880.385
- Achats de petit matériel et outillage CDF 458.241.140
- Achats de matériaux, équipements CDF 4.938.894.532

#### c) Achats d'emballages CDF 1.676.186

- Achats d'emballages perdus CDF 1.676.186

**RF: Variation de stocks CDF -3.841.088.745**

#### Compte : 603

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré dans ce compte les opérations suivantes qui totalisent CDF 3.853.329.024 contre CDF -2.379.812.272 en 2017.

- Variation de stocks de matières consommables CDF -5.059.180.144
- Variation de stocks de matières combustibles CDF 510.655.996



- Variation de stocks de produits d'entretien	CDF	880.386.477
- Variation de stocks de fournitures magasin	CDF	-1.438.943.488
- Variation de stocks de fourniture de bureau & infor.	CDF	81.802.025
- Variation de stocks de petits matériels et outill.	CDF	-598.221.394
- Variation de stocks d'emballages	CDF	10.241.641
- Variation de stocks de pièces de rechange	CDF	615.030.189
- Variation de stocks périmés	CDF	2.693.728
- Variation de stocks de produits pharmaceut.	CDF	11.221.180
- Variation de stocks Pts aliment. et vestimentair.	CDF	56.910.288
- Variation de stocks due au mali	CDF	9.970.622.280
- Variation de stocks due au boni	CDF	-1.069.408.728
- Variation de stocks/récupération matériels	CDF	-132.721.305

## **RG : Transports**

**CDF 3.266.937.955**

### **Compte : 61**

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes qui s'élèvent à CDF 3.266.937.955 contre CDF 2.646.684.258 en 2017 :

- Transports du personnel chemin de travail	CDF	618.997.165
- Transports des plis (DHL) et frais d'expédition	CDF	31.100.416
- Voyages et déplacements agents en congé	CDF	45.882.559
- Voyages et déplacements agents en mutation	CDF	86.199.967
- Voyages et déplacements agents soins méd	CDF	99.767.442
- Voyages et déplacements agents mission	CDF	626.560.741
- Voyages et déplacements agents en formation	CDF	61.559.175
- Location Véhicule (Camion/Voitures)	CDF	588.008.869
- Frais expédition et frets bagages en RDC	CDF	530.424.051
- Transports voyages d'études à l'étranger	CDF	81.644.444
- Transports agents en soins médicaux à l'étranger	CDF	104.941.063
- Transports agents en mission à l'étranger	CDF	108.243.718
- Autres frais de transports	CDF	283.608.345

## **RH : Services extérieurs**

**CDF 5.595.827.095**

### **Compte : 62**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré CDF 5.595.827.095 pour les opérations suivantes contre CDF 4.633.788.530 en 2017 :

- Locations des bâtiments admin, Exploit. & Habit	CDF	1.283.944.023
- Locations des matériels et outillage	CDF	59.451.082
- Locations et charges locatives diverses	CDF	154.420.293
- Entretien et réparation des biens immobiliers	CDF	862.828.356
- Entretien et réparation des biens mobiliers	CDF	437.890.275
- Maintenance bâtiments, ouvrages et matériels	CDF	201.890.994
- Autres entretiens et réparations	CDF	153.689.022
- Primes d'assurances	CDF	508.301.447
- Documentation générale, Abonnem. et technique	CDF	30.841.563



- Annonces, catalogues, foires, publications, Colloques et conférences	CDF	613.665.184
- Frais de téléphone, télex, poste, phonie, internet	CDF	1.288.904.856

**RH1 : Autres services extérieurs CDF 15.727.253.682**

**Compte : 63**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré CDF 15.727.253.682 pour les opérations suivantes contre CDF 14.148.216.679 en 2017 :

- Frais bancaires (tenue compte, commissions, - Transferts, formulaires et frais E-Banking)	CDF	2.546.784.244
- Rémunération transitaires	CDF	25.587
- Honor. Avocats, Audit, Médec, Assist. & divers	CDF	1.662.108.428
- Frais d'acte et de contentieux, notaire	CDF	376.536.398
- Frais divers (aéroport, lingerie, restauration, - Surveillance, manutention, collation policière - Gestion borne F., et contrôle OCC	CDF	5.046.560.458
- Frais formateur externe, particip. & rest. stag.	CDF	248.894.258
- Autres frais, cotisations, festivités diverses	CDF	68.729.800
- Fêtes et réceptions	CDF	420.369.611
- Frais de missions au Congo et à l'Etranger	CDF	1.249.984.165
- Frais de logement agents RDC et à l'Etranger	CDF	4.105.183.933
- Autres charges extérieurs exercice	CDF	2.076.800

**RI : Impôts et taxes CDF 22.608.960.772**

**Compte : 64**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes qui totalisent un montant de CDF 22.608.960.772 contre CDF 11.746.497.027 en 2017 :

- Impôt foncier et taxes annexes	CDF	2.488.680.394
- Patentes, licences et taxes professionnelles	CDF	133.023.631
- Accroissement IPR et TVA non déductibles	CDF	716.146.747
- Taxes sur les véhicules de société et vignettes	CDF	24.872.336
- Contributions au budget de l'Etat	CDF	279.225.000
- Pénalités d'assiette sur impôts directs	CDF	4.249.228.762
- Pénalités d'assiette sur impôts indirects	CDF	2.393.706.013
- Pénalités de recouvrement sur impôts directs	CDF	7.228.212.141
- Pénalités de recouvrement sur impôts indirects	CDF	5.095.865.748

**RJ : Autres charges CDF 44.442.693.220**

**Compte : 65**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré un montant de CDF 44.442.693.220 détaillé comme suit contre CDF 31.094.508.083 en 2017 :



- Créances irrécupérables sur Abonnés Privés et clients	CDF	55.968.846
- Pertes sur créances irrécupérables personnel	CDF	2.234.381
- Pertes de change réal. s/factures abonnés privés	CDF	74.434.220
- Pertes de change réal. s/clients et autres débiteurs	CDF	2.375.530
- Pertes de change réal. s/fournisseurs d'exploitation	CDF	4.877.006.559
- Pertes de change réal. s/fournisseurs d'investissement	CDF	1.294.468.087
- Pertes de change réal. s/autres factures	CDF	23.738.220
- Pertes de change actua. s/factures abonnés privés	CDF	34.730.813
- Pertes de change actua. s/clients et autres débiteurs	CDF	1.346.594.210
- Pertes de change actua. s/fournisseurs d'exploitation	CDF	807.704.627
- Pertes de change act. s/fournisseurs d'investissement	CDF	407.875
- Pertes de change actua. s/autres factures	CDF	2.298.114
- Charges diverse exercices antérieurs	CDF	5.327.823
- Frais et rémunérations des organes de gestion	CDF	5.187.322.958
- Subventions accordées et fournitures club sportif	CDF	71.874.235
- Pénalités et amendes	CDF	1.120.459.748
- Frais participation réunion mixte/ personnes ex	CDF	1.651.694.184
- Contribution au budget de l'Etat	CDF	124.100.000
- Autres charges	CDF	1.572.758.959
- Charges dépréciation sur stocks	CDF	69.441.845
- Charges dépréciation sur/Fournisseurs	CDF	2.816.235.918
- Charges dépréc. s/créances douteuses abonnés privés	CDF	21.641.543.947
- Charges dépréc. s/créances clients travaux raccordem.	CDF	56.782.787
- Charges dépréc. s/créances clients loyers	CDF	1.559.189.619
- Charges dépréc. s/compte personnel ex agents	CDF	43.999.715
<b>RK : Charges de personnel</b>	<b>CDF</b>	<b>101.878.727.489</b>

## Compte : 66

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 101.878.727.489 détaillé comme suit contre CDF 81.268.357.500 en 2017, soit une augmentation de CDF 20.610.369.988 justifiée principalement par l'accroissement de la prime de fonction, le pécule de congé, les indemnités de transport, les indemnités spéciales, les quotes parts patronales pour la CNSS, INPP et ONEM, les décomptes finaux, etc. dus d'une part aux nouvelles mises en place et d'autre part, à un grand nombre de agents cadres qui sont allés en retraite ainsi qu'à la suite de la majoration de la 2ème tranche de l'indemnité de logement à l'issue des négociations entre partenaires pour préserver le climat social :

- Salaires de base et mérite & ancienneté	CDF	3.479.719.898
- Primes diverses et gratifications	CDF	18.941.007.484
- Congés payés et pécules de congé	CDF	5.857.406.071
- Indemnités de préavis et de licenciement	CDF	335.415.322
- Indemnités de maladie versées aux travailleurs	CDF	24.580.137
- All. familiale légale, extra-légale enfants et ép.	CDF	2.014.022.520
- Gratuité eau, remboursement électr. et cadeaux	CDF	2.052.445.555





- Heures supplémentaires et heures de nuit	CDF	173.415.990
- Indemnité de logement et de représentation	CDF	6.451.479.435
- Diverses indtés de transport	CDF	15.677.291.896
- Diverses indtés forfait. Versées aux travailleurs	CDF	9.786.263.771
- Allocations fin carrière et décompte final	CDF	12.729.957.852
- Frais scolaires enfants des agents décédés	CDF	849.525.186
- Frais de rapatriement agents et familles	CDF	337.663.356
- Indemnité de restauration, mutation, transit	CDF	291.967.920
- Indemnité forfaitaire de voyage	CDF	3.341.857.272
- Indemnité de nais. décès et mariage	CDF	79.379.881
- Indemnité de caisse	CDF	657.024.759
- Indemnité de consolation	CDF	129.897.759
- Indemnité de casse-croûte, collation et consolation	CDF	4.010.227.611
- Quote part patr. CNSS, INPP, RECOPEP et ONEM	CDF	3.813.184.562
- Frais personnel détachés	CDF	3.230.893.940
- Frais de représentation syndicale	CDF	658.620.554
- Produits alimentaires et vestimentaires	CDF	684.501.281
- Frais médecine de travail	CDF	6.023.125.915
- Frais funéraires	CDF	247.851.562
<b>RL : Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>CDF</b>	<b>73.695.379.785</b>

## Compte : 68 et 69 sauf 697

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 73.695.379.785 détaillé comme suit, contre CDF 68.910.158.057 en 2017 :

- Datation aux amortissements	CDF	48.860.368.428
- Datation aux provisions pour litiges	CDF	323.119.027
- Datation aux provisions pour retraite	CDF	22.682.967.511
- Datation aux provisions pour assurance incendie	CDF	80.942.128
- Dotat. aux prov. s/avances et acompte fourn. d'invest.	CDF	1.747.982.691

## IX.5.2. Activité financière

**RM : Frais financiers** **CDF 9.036.025.565**

### Compte : 67

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 9.036.025.565 détaillé comme suit, contre CDF 39.761.400.332 en 2017 :

- Intérêts sur emprunt BADEA	CDF	848.650.527
- Intérêts sur crédits bancaires	CDF	3.494.057.713
- Pertes de change sur opérations financières	CDF	3.438.946.664
- Perte de change réalisée sur emprunts	CDF	192.162.408
- Perte de change réalisée sur trésorerie	CDF	994.120.414
- Charges dépréciation s/actualisation emprunts	CDF	68.087.526



**RN : Dotations aux amort. & prov. financières** CDF 1.058.472.741

**Compte : 697**

- Dotation aux provisions pour pertes/Emprunts CDF 18.761.795
- Dotation aux provisions pour titres de participation CDF 1.039.710.946

**RS : Impôts sur le résultat** CDF 2.524.841.638

**Compte : 89**

Au 31/12/2018, la REGIDESO SA a réalisé un résultat déficitaire avant impôt de CDF 21.520.819.671. Conformément à l'article n° 10 de la loi des finances n° 14/002 du 31 janvier 2014, le résultat fiscal étant aussi déficitaire, il a été calculé un forfait de 1 % sur le chiffre d'affaires au titre d'Impôt Minimum Forfaitaire, soit CDF 2.524.841.638 contre CDF 2.185.478.125 en 2017.

## IX.6. QUELQUES RATIOS SIGNIFICATIFS

Les ratios ci-dessous ont permis de porter un jugement sur les conditions de l'équilibre financier, de suivre l'évolution de l'entité et d'éclairer l'image qu'elle offre aux tiers intéressés.

**Tableau n°72 : Ratios de gestion**

1. Ratios de structure financière	Formule	Norme	2018	Notes
1.1. Liquidité générale	$\frac{\text{Actif Circulant} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> 1	1,06	[1]
1.2. Liquidité réduite	$\frac{\text{Créances} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> ou = à 1	0,99	[1]
1.3. Liquidité immédiate	$\frac{\text{Trésorerie} - \text{Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	< à 1	0,03	[1]
1.4. Indépendance financière	$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total Passif}}$	0.5	0.77	[2]





- (1) L'analyse globale des ratios de la trésorerie de la REGIDESO SA à fin 2018 a révélé une reprise par rapport à la situation de 2017. Malgré cela, cette situation n'a permis pas à l'Entreprise à faire face à ses engagements. En effet, le niveau du ratio de liquidité générale et immédiate est resté stationnaire de 2017 à 2018, soit 1,06 et de 0,03. Tandis que le ratio de liquidité réduite a progressé en passant de 0,96 à 0,99 durant la période sous revue.
- (2) Le ratio de l'indépendance financière de la Société a régressé passant de 0,79 en 2017 à 0,77 en 2018. Tandis que le ratio de Financement des immobilisations nettes est resté stationnaire de 0,74 pendant la période sous examen.
- (3) Le délai de recouvrement en mois de facturation pour les abonnés privés a augmenté passant de 16 à 19 mois de 2017 à 2018. Par rapport à la norme de 2,5 mois, le niveau global de recouvrement reste inacceptable. D'où la nécessité de déployer des actions en vue d'améliorer ce ratio qui constitue la survie de la REGIDESO SA.
- (4) Il a été observé en ce qui concerne le nombre de mois de facturation des Instances Officielles une progression passant de 39 mois en 2017 à 45 mois pendant la période sus indiquée. Ce ratio comparé à la norme de 3 mois d'impayés de facturation dénote le niveau très bas de recouvrement.



- (5) Comparé le taux de rentabilité interne de 0,89 % en 2018 à la norme qui est de 7 %, il se dégage que les investissements ne génèrent pas encore assez de ressources pour que l'Entreprise assure sa pérennité par un autofinancement.
- (6) Le niveau actuel du coefficient d'exploitation de 91 % traduit une dégradation avancée des agrégats de l'Entreprise compte tenu de la norme qui le fixe 50 % au plus.



**X. RAPPORT DE L'AUDITEUR EXTERNE**



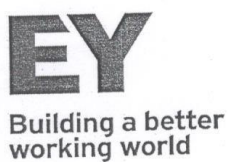
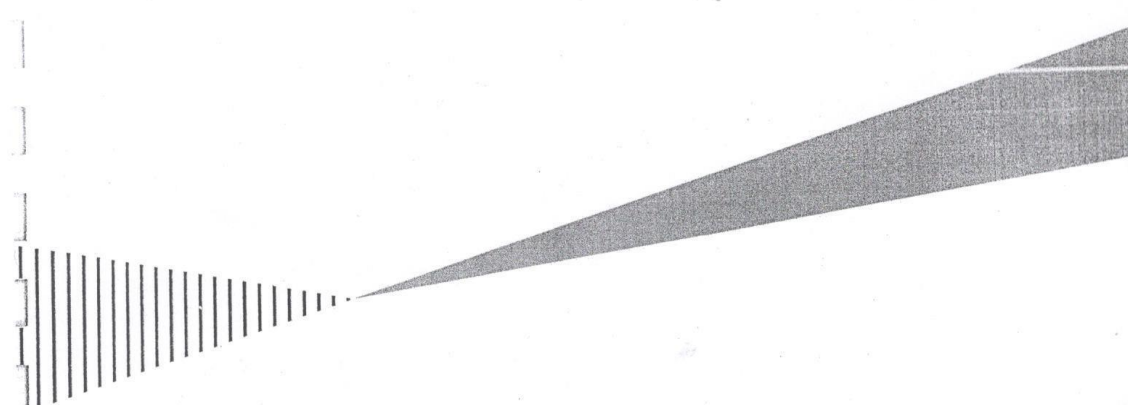
*Amede S*

**REGIE DE DISTRIBUTION D'EAU S.A.  
(REGIDESO RDC S.A.)**

Présentation des travaux de l'auditeur externe  
au Conseil d'administration  
pour l'exercice clos le 31 décembre 2018



Le 25 avril 2019





Ernst & Young RDC  
2<sup>ème</sup> étage, Immeuble Modern Paradise  
8225 Avenue Flambeau  
Gombe – Kinshasa  
République Démocratique du Congo

Tel: +(243) 999 30 68 68  
www.ey.com/cd



Aux administrateurs de la société  
**Régie de Distribution d'Eau  
de la République Démocratique du Congo**  
**REGIDESO S.A**  
Immeuble REGIDESO  
59-63, boulevard du 30 juin  
Kinshasa/Gombe  
République Démocratique du Congo

## PRESENTATION DES TRAVAUX DE L'AUDITEUR EXTERNE AU CONSEIL POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Nous vous présentons les résultats de nos travaux afin d'informer votre Conseil d'administration des résultats des contrôles que nous avons effectués sur les états financiers annuels de la société REGIDESO S.A. pour l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Le Conseil d'Administration a la responsabilité d'établir et d'arrêter les états financiers annuels de la société. Il nous appartient de porter à votre connaissance les informations suivantes :

### 1. PROJET D'ETATS FINANCIERS ANNUELS

Le projet d'états financiers annuels soumis à votre examen fait ressortir les principaux chiffres ci-dessous, en CDF :

CDF

Total bilan	2 463 613 967 753
Chiffre d'affaires	253 315 266 751
Capitaux propres	1 885 238 319
Résultat net de l'exercice 2018	(26 361 344 531)

Ces états financiers ont été préparés et présentés par la direction générale selon les règles et méthodes du Syscohada révisé.

### 2. ÉTENDUE DE NOS TRAVAUX

Nos travaux d'auditeur indépendant ont comporté toutes les diligences nécessaires à l'expression d'une opinion motivée sur la régularité et la sincérité des états financiers annuels à l'exception des points décrits dans le paragraphe 3 ci-dessous.

Ainsi, nous avons :

- pris connaissance des changements intervenus au cours de l'exercice concernant l'activité, l'organisation générale, le cadre juridique et l'environnement économique et financier de la REGIDESO S.A. ;



- procédé à une appréciation du contrôle interne dans le but, d'une part, d'identifier les risques potentiels d'anomalies dans les états financiers et, d'autre part, de déterminer le calendrier et l'étendue des travaux à effectuer sur les états financiers. Nous avons procédé, au niveau central (DG) et dans quelques directions provinciales sélectionnées (Kongo Central, Katanga, Nord-Kivu, Sud-Kivu et orientale), à l'examen des cycles d'opérations et les groupes de comptes associés suivants :
  - revenu/comptes abonnés (privés et instances officielles) ;
  - production d'eau potable ;
  - achats/fournisseurs ;
  - stocks de produits finis et encours de production ;
  - stocks de matières et fournitures consommables ;
  - immobilisations/investissements ;
  - projets financés par divers bailleurs (immobilisations en cours) ;
  - charges de personnel ;
  - décaissements ;
  - impôts et taxes ;
  - processus de clôture des comptes.
- procédé à une demande d'informations et/ou de confirmation directe de soldes auprès de tiers en relation avec la société, à savoir les banques, les fournisseurs, les sociétés dans lesquelles la REGIDESO détient des titres de participation, les clients instances officielles et les avocats ;
- procédé à la revue de principales modifications effectuées dans le respect des règles et procédures par le Syscohada révisé, nouveau référentiel comptable applicable à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2018 ;
- exécuté notre programme de contrôle des comptes établi après avoir défini les risques d'anomalies significatives dans chaque compte et groupe de comptes ;
- procédé à une revue des événements postérieurs à la date de clôture et de la traduction des incidences dans les comptes de la société ;
- Procédé à une revue de l'environnement informatique ainsi que du niveau d'intégration du système informatique au sein de la REGIDESO S.A (contrôles généraux et contrôles des applications).

Par ailleurs, nous avons vérifié qu'il n'existe pas de situation de nature à affecter notre indépendance ni celle de nos collaborateurs et associés dans l'accomplissement de notre mandat en application des normes professionnelles d'audit.

### 3. CONTRÔLE INTERNE ET CONTRÔLE DES COMPTES

Toutes les anomalies significatives relevées lors de nos travaux d'audit ont été communiquées à la direction de votre société et les ajustements ont été comptabilisés pour corriger les états financiers. Toutefois, les autres points de contrôle interne relevés sur la revue du système de contrôle interne ainsi que sur la revue informatique feront l'objet d'une lettre de recommandations à l'attention de la direction de la REGIDESO SA.



#### 4. CONCLUSIONS DE NOS TRAVAUX

En l'absence de modification du projet d'états financiers au 31 décembre 2018 par votre Conseil d'Administration, notre opinion sera une opinion sans réserve.

ERNST & YOUNG RDC SARL

  
Cyprien BONGULUMATA LOKELE  
Associé-Gérant  
Expert-Comptable Agréé n°ONEC/EC/000043/16



Le 25 avril 2019

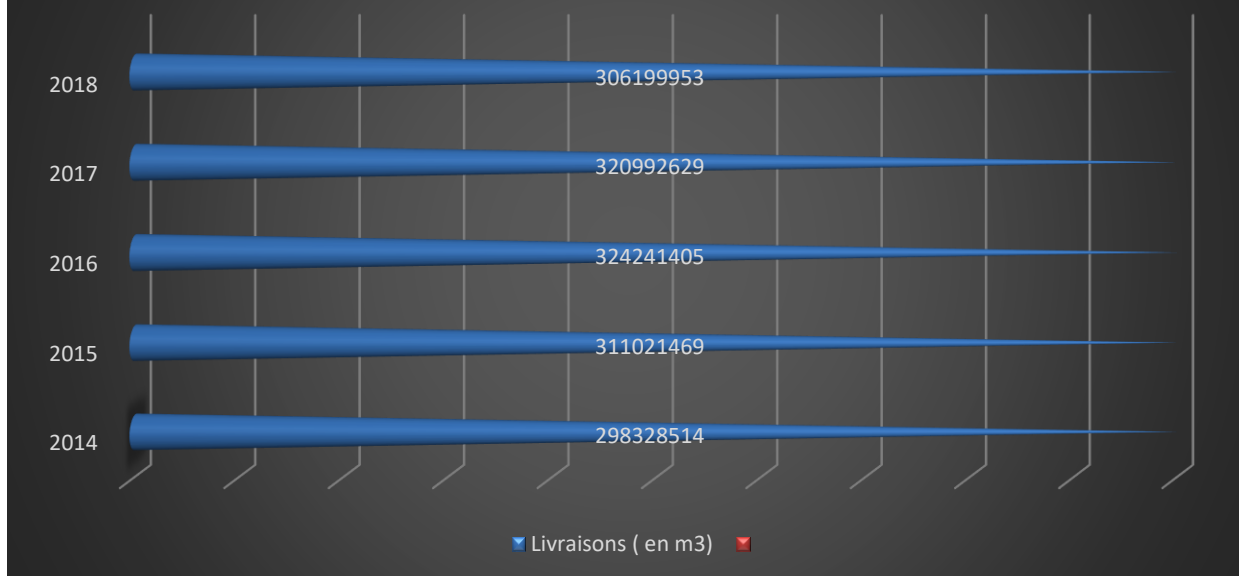




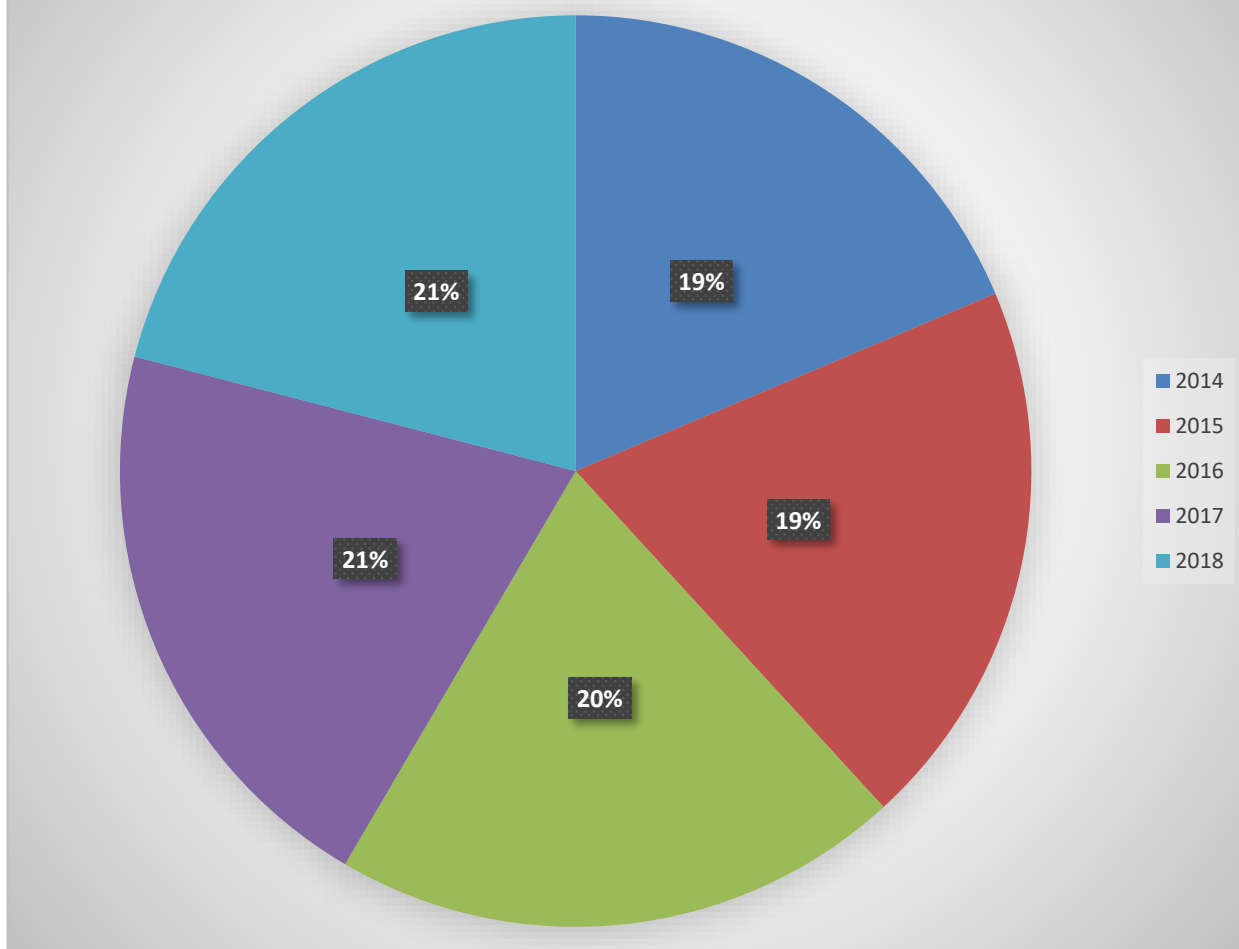
**ANNEXES**



Graphique n°10: Evolution de livraisons de 2014 à 2018 (en m3)

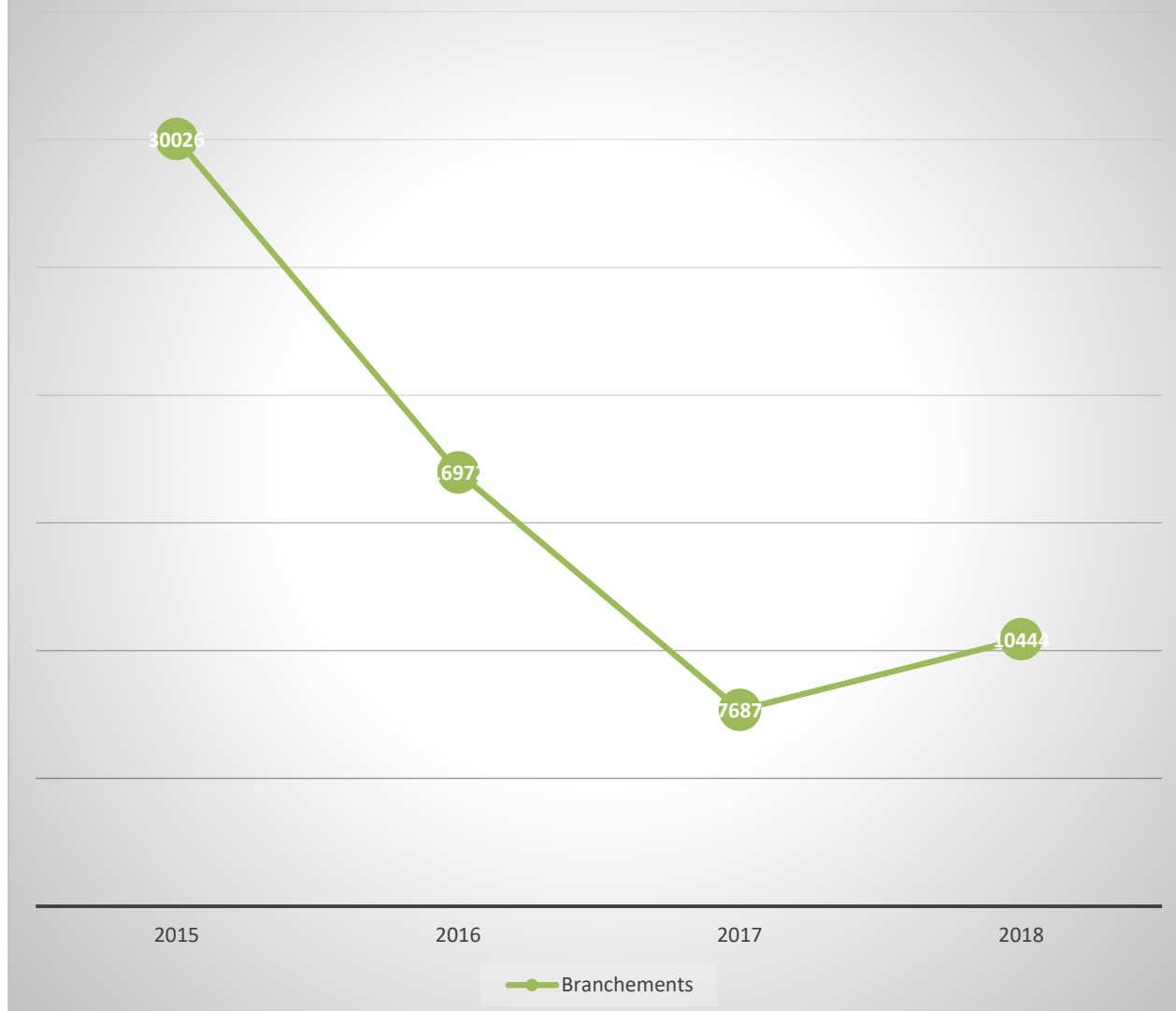


Graphique n°11: Evolution des points de vente



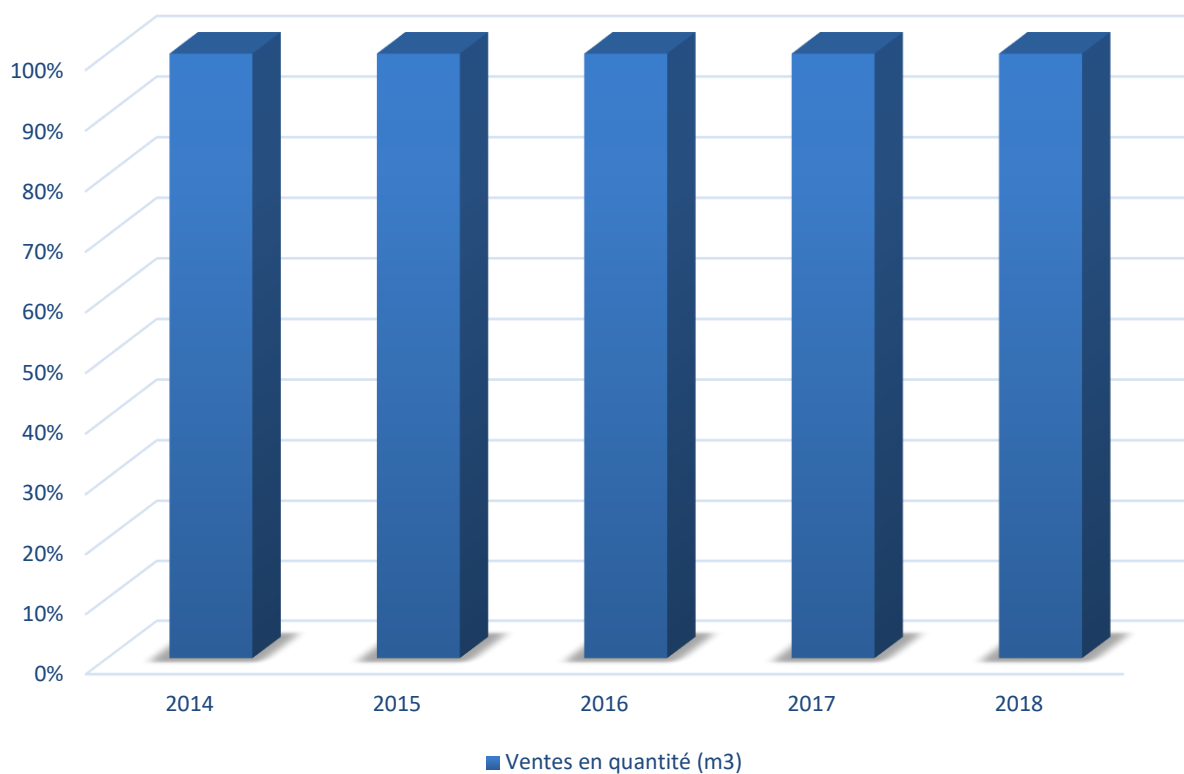


Graphique n°12: Evolution des branchements sociaux

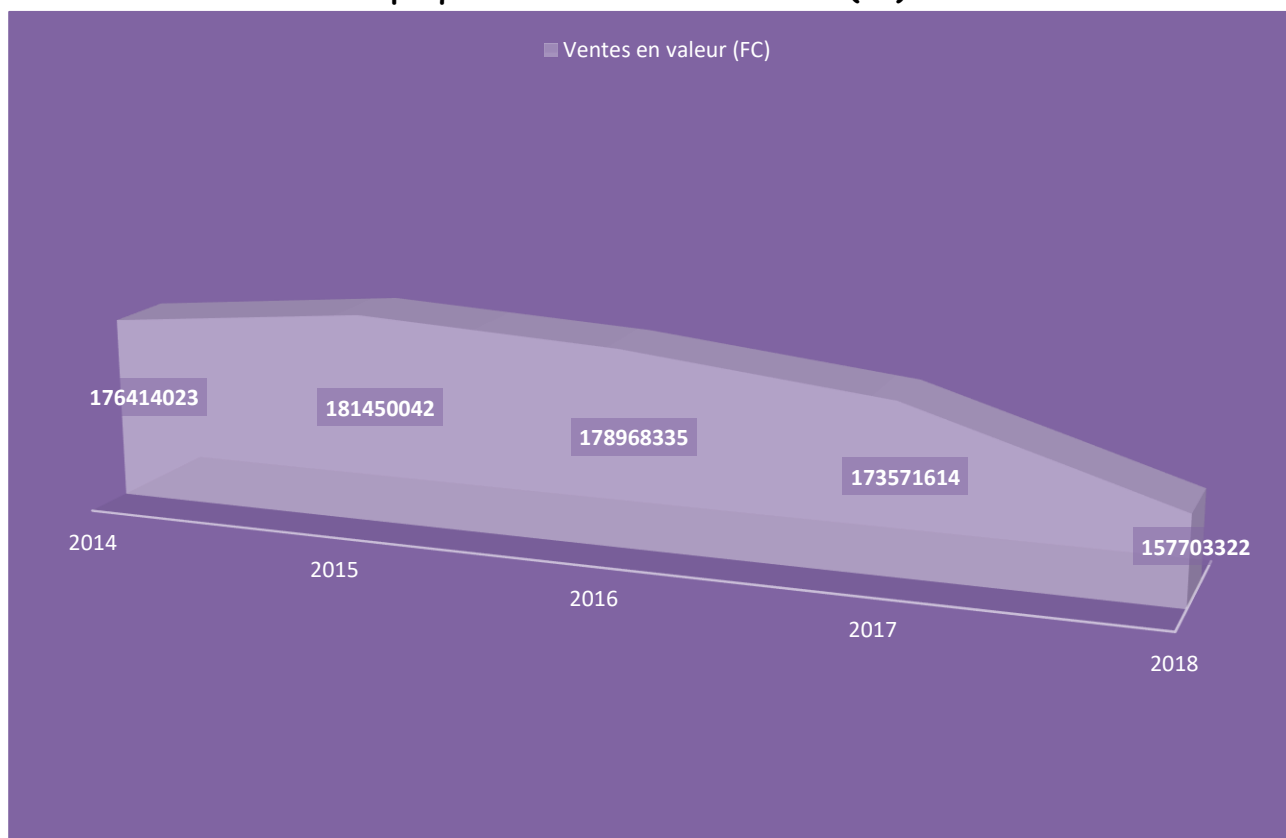




**Graphique n°13: Evolution de ventes en quantité (m3)**



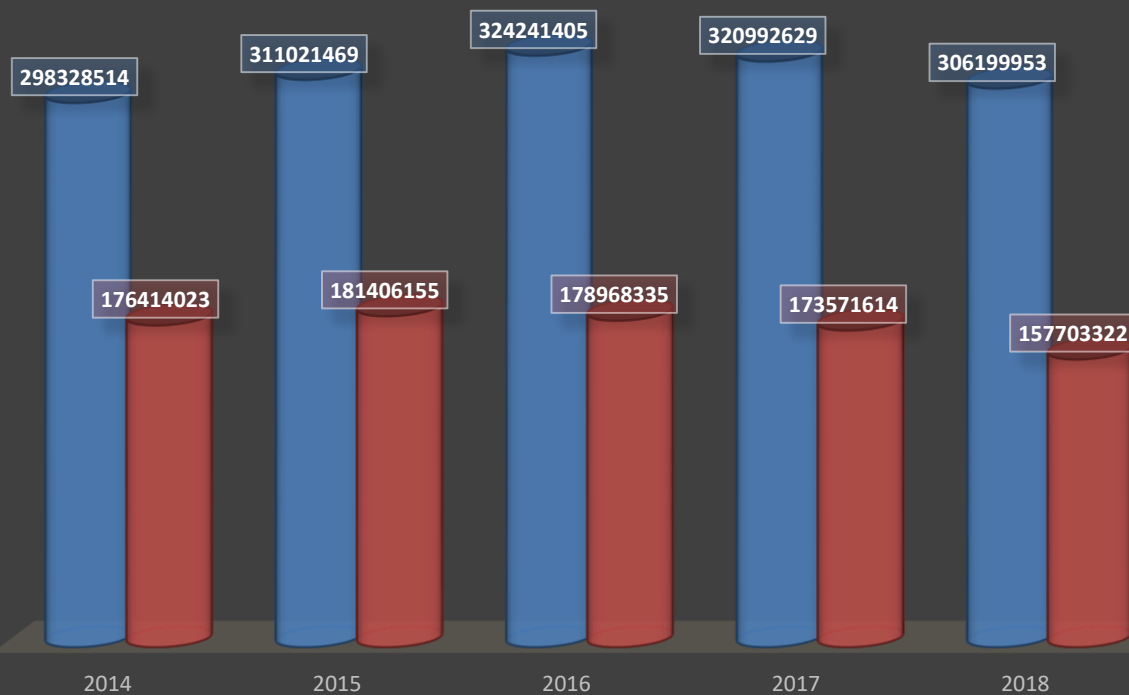
**Graphique n°14 : Ventes en valeur (FC)**





## GRAPHIQUE N°15: EVOLUTION DU RENDEMENT RÉSEAU

■ Livraisons (en m3) ■ Ventes (en m3)





## TABLE DES MATIERS

<b>SOMMAIRE.....</b>	<b>3</b>
<b>AVANT-PROPOS.....</b>	<b>9</b>
EQUIPE DE REDACTION.....	10
<b>I . INTRODUCTION GENERALE .....</b>	<b>11</b>
<b>II. INFORMATIONS GENERALES .....</b>	<b>14</b>
<b>2.1.1. Assemblée Générale.....</b>	<b>15</b>
<b>2.1.2. Conseil d'Administration.....</b>	<b>15</b>
<b>2.1.3. Direction Générale .....</b>	<b>17</b>
<b>2.1.4. Directions Provinciales .....</b>	<b>21</b>
<b>2.1.5. Commissaires au compte.....</b>	<b>21</b>
2.2. IMPLANTATION DE LA REGIDESO SA .....	21
<b>III. SYNTHESE RAPPORT D'ACTIVITES .....</b>	<b>26</b>
<b>3.1.1. Exploitation.....</b>	<b>27</b>
<b>3.2. Commercial.....</b>	<b>28</b>
<b>3.3. Ressources Humaines.....</b>	<b>29</b>
<b>3.4. Gestion de la trésorerie.....</b>	<b>29</b>
<b>IV. DOMAINE D'EXPLOITATION .....</b>	<b>30</b>
<b>4.1. PRODUCTION.....</b>	<b>30</b>
<b>4.1.1. Situation des centres d'exploitation.....</b>	<b>30</b>
<b>4.1.2. Centres en arrêt.....</b>	<b>31</b>
<b>4.1.3. Centre réhabilité en 2018 .....</b>	<b>31</b>
<b>4.1.4. Production République.....</b>	<b>31</b>
4.2. DISTRIBUTION.....	34
<b>4.2.1.Niveau de desserte sur le périmètre de 3 centres.....</b>	<b>35</b>
<b>4.2.2.Rendement réseau.....</b>	<b>35</b>
<b>4.2.3.La Sectorisation du réseau.....</b>	<b>36</b>
<b>4.2.4.Résolution des cas de manque d'eau.....</b>	<b>36</b>
<b>4.2.5.Amélioration du comptage chez les abonnés.....</b>	<b>36</b>
<b>4.2.6.Détection et localisation des fuites invisibles.....</b>	<b>36</b>
<b>4.2.7.Etat du réseau .....</b>	<b>37</b>
<b>4.2.8.Cockpit de supervision technique.....</b>	<b>37</b>
<b>4.2.9.Evolution de la longueur du réseau République.....</b>	<b>37</b>
<b>4.2.10. Comptage de production et distribution.....</b>	<b>37</b>
4.3. DOMAINE DE LA MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS ELECTROMECANQUES ET DE LA QUALITE DE L'EAU.....	38



V. EXECUTION DU PROGRAMME DE DEVELOPPEMENT ET REHABILITATION .....	39
5.1. PROJETS EN COURS D'EXECUTION .....	40
5.1.1. COOPERATION MULTILATERALE ET BILATERALE (EXCEPTE KFW) .....	40
TABLEAUX N°11 : ÉVOLUTION DE L'EXECUTION DES PROJETS DE DEVELOPPEMENT.....	40
V.2. PROJETS TERMINES EN 2018.....	42
VI. GESTION DE LA CLIENTELE ET DU MARKETING .....	48
6.1. SYNTHESE DES INDICATEURS PRINCIPAUX DE GESTION COMMERCIALE .....	49
6.2. TARIFICATION.....	49
6.3. PARC ABONNES .....	51
6.4. FACTURATION.....	54
VII. GESTION DES RESSOURCES HUMAINES .....	59
7.1. EFFECTIFS DU PERSONNEL .....	60
7.2. REMUNERATIONS ET COUT SOCIAL.....	67
7.3. FORMATION .....	69
VIII. DOMAINE DU BUDGET .....	71
8.1. ETAT D'EXECUTION BUDGETAIRE .....	72
8.1.1. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET D'EXPLOITATION EN USD.....	72
<b>8.1.1.1. Compte d'exploitation au 31/12/2018 (en USD) .....</b>	<b>72</b>
<b>8.1.1.2 Compte de Résultat au 31/12/2018 (en USD).....</b>	<b>73</b>
<b>8.1.1.3 Commentaires sur l'état d'exécution du budget d'exploitation au 31</b>	
<b>Décembre 2018 .....</b>	<b>74</b>
8.3. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT EN USD .....	79
TABLEAU N°52 : SYNTHESE DE L'EVALUATION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT EN USD .....	79
8.4. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET DE TRESORERIE AU 31/12/2018 (EN USD).....	86
<b>8.4.1. Commentaires sur l'état d'exécution budget de trésorerie au 31</b>	
<b>Décembre 2018 .....</b>	<b>88</b>
8.5. CONTRIBUTION DE LA REGIDESO SA AU BUDGET DE L'ETAT (USD).....	88
<b>8.5.1. Impôts et Taxes à Charge de l'Entreprise .....</b>	<b>89</b>
<b>8.5.2. Impôts et Taxes collectés pour compte du Trésor Public.....</b>	<b>89</b>
<b>8.5.3. Charges de l'Etat supportées éventuellement par l'entreprise .....</b>	<b>89</b>
IX. ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2018 .....	90
IX.1. CONTEXTE .....	91
IX.2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DU RÉSULTAT.....	96
IX.3. COMMENTAIRES SUR LE BILAN .....	99
IX.4. PRODUITS CDF 318.073.201.003 .....	119
<b>IX.4.1. Activité d'exploitation .....</b>	<b>119</b>
<b>IX.4.2. Activité financière.....</b>	<b>123</b>
<b>IX.4.3. Hors activités ordinaires .....</b>	<b>123</b>
IX.5. CHARGES : CDF 368.517.306.631 .....	124
<b>IX.5.1. Activité d'exploitation .....</b>	<b>124</b>
<b>IX.5.2. Activité financière.....</b>	<b>128</b>
IX.6. QUELQUES RATIOS SIGNIFICATIFS .....	129





X. RAPPORT DE L'AUDITEUR EXTERNE.....	132
ANNEXES.....	137