

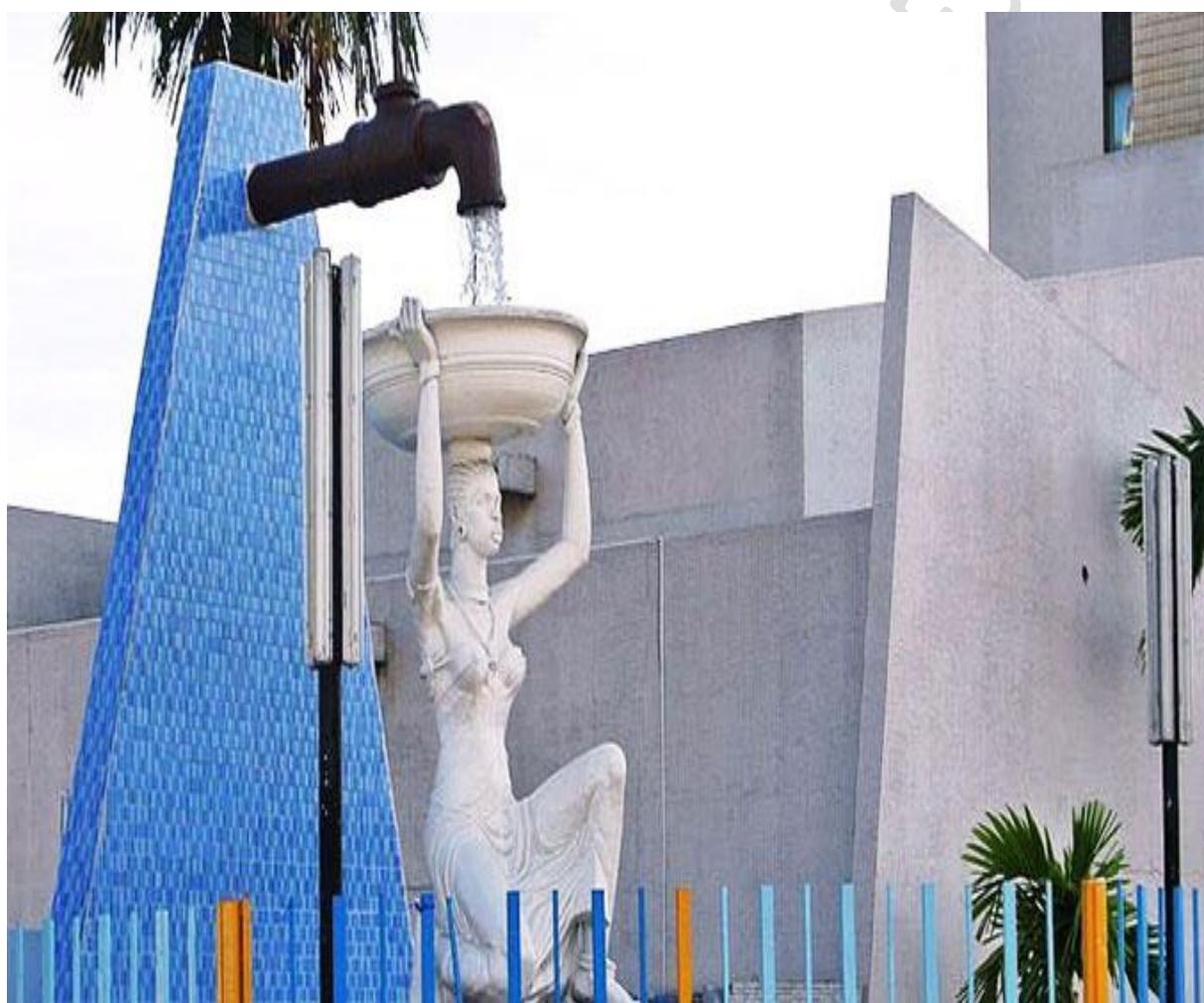
République Démocratique du Congo

REGIDESO SA

RAPPORT ANNUEL

EXERCICE 2019

1939-2019 : 80 ANS



Siege social : 59-63 Boulevard du 30 juin
B.P. : 12.599 Kinshasa I
Téléphone : +243 97 826 862
E-mail : courrier@regidesordc.com
Site web : 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 2019



SOMMAIRE

I. INTRODUCTION GENERALE

II. INFORMATIONS GENERALES

III. SYNTHESE DU RAPPORT D'ACTIVITES

IV. DOMAINE DE L'EXPLOITATION

V. DOMAINE DE DEVELOPPEMENT ET REHABILITATION

VI. GESTION DE LA CLIENTELE ET MARKETING

VII. GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

VIII. DOMAINE DU CONTROLE INTERNE

IX. ETATS FINANCIERS ET BILANS

X. RAPPORT DE L'AUDITEUR EXTERNE



Tableau n°1

Liste des abréviations

N°	Sigles	Signification
01	BAD	Banque Africaine de Développement
02	BCC	Banque Centrale du Congo
03	BP	Boîte Postale
04	CDD	Contrat à Durée Déterminée
05	CDF/FC	Francs Congolais
06	CDI	Contrat à Durée Indéterminée
07	CFO	Centre de Formation REGIDESO
08	CICR	Comité International de la Croix-Rouge
09	CNSS	Caisse Nationale de Sécurité Sociale
10	DCAPL	Direction Centrale Approvisionnement et Logistiques
11	DCCGOB	Direction Centrale Contrôle de Gestion, Organisation et Budget
12	DCEX	Direction Centrale Exploitation
13	DG	Direction Générale
14	DP	Direction Provinciale
15	DPK	Direction Provinciale de Kinshasa
16	DUK	Direction Urbaine de Kinshasa
17	FMI	Fonds Monétaire International
18	GECAMINES	Générale des Carrières des Mines
19	GMP	Groupe Motopompe
20	HAO :	Hors Activités Ordinaires
21	ICS	Indice de Continuité de Service
22	ID.NAT.	Identification Nationale
23	INPP	Institut National de Préparation Professionnelle
24	INS	Institut National des Statistiques
25	IO	Instances Officielles
26	KIN	Kinshasa
27	L'SHI	Lubumbashi
28	OHADA	Organisation d'Harmonisation en Afrique de Droit des Affaires
29	ONEM	Office National de l'Emploi
30	PEMU	Projet d'Eau en Milieu Urbain
31	PIB	Produit Intérieur Brut
32	PVI	Point de Ventes Inactifs
33	PVS	Point de Ventes en Service
34	PVT	Point de Ventes Total
35	RCCM	Registre de Commerce et de Crédit Mobilier
36	RDC	République Démocratique du Congo
37	REGIDESO	Régie de Distribution d'Eau
38	SA	Société Anonyme
39	SARL	Société par Action en Responsabilité Limitée
40	SDE	Sénégalaise des Eaux



41	SNCC	Société Nationale de Chemin de fer du Congo
42	SNEL	Société Nationale d'Electricité
43	SYSCOHADA	Système Comptable OHADA
44	TVA	Taxes sur la Valeur Ajoutée
45	USD	Dollar Américain
46	VA	Valeur Ajoutée

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



Tableau n°2

Liste des tableaux

Tableaux	Libellés
Tableau n°1	Liste des Abréviations
Tableau n°2	Liste des Tableaux
Tableau n°3	Liste des Graphiques
Tableau n°4	Indicateurs Macroéconomiques 2018-2020
Tableau n°5	Contribution décennale de la REGIDESO SA au PIB de la RDC de 2010 à 2019
Tableau n°6	Liste des Directions fonctionnelles et leurs Animateurs
Tableau n°7	Liste des DP et leurs Dirigeants
Tableau n°8	Liste des centres d'exploitation
Tableau n°9	Classification des centres en arrêt par catégorie
Tableau n°10	Livraisons d'eau en m3 des DPs/catégorie A
Tableau n11	Livraisons d'eau en m3 dans les 15 centres des DPs/catégories : A, B et C
Tableau n°12	Evolution de livraisons en m3
Tableau n°13	Productions/Livraisons d'eau en m3 selon la source
Tableau n°14	Rendement réseau exercice 2019
Tableau n°15	Rendement réseau décennal 2010-2019
Tableau n°16	Nombre des compteurs sur le périmètre de 3 centres
Tableau n°17	Nombre des compteurs sur le périmètre de 24 centres
Tableau n°18	Nombre total des compteurs
Tableau n°19	Périmètre de 3 centres : Qualité d'eau
Tableau n°20	Qualité d'eau périmètre de 15 centres
Tableau n°21	Commentaires
Tableau n°22	Taux de conformité des produits chimiques
Tableau n°23	Produits chimiques pour les tiers
Tableau n°24	Pour la REGIDESO SA
Tableau n°25	Granulométrie de la masse filtrante
Tableau n°26	Principales activités du programme
Tableau n°27	Coût du programme d'investissement
Tableau n°28	Evolution de l'exécution du programme dans les DPs
Tableau n°29	Principaux indicateurs de gestion commerciale
Tableau n30	Tarifcation des catégories d'abonnés
Tableau n°31	Points de ventes au 31 décembre 2019
Tableau n°32	Evolution des points de ventes 2010-2019
Tableau n°33	Evolution quinquennale des nouveaux raccordements
Tableau n°34	Les nouveaux raccordements par centre
Tableau n°35	Ventes en quantités (m3)
Tableau n36	Evolution des ventes en quantité (m3) 2010-2019
Tableau n°37	Comparaison de ventes en quantités par catégorie
Tableau n°38	Réalisation objective des ventes en valeur (CDF)
Tableau n°39	Comparaison de ventes en valeur (CDF) 2019/2018
Tableau n°40	Evolution de ventes en valeur (hors taxes) 2015-2019
Tableau n°41	Evolution décennale du rendement réseau



Tableau n°42	Recettes 2018-2019 (en CDF)
Tableau n°43	Evolution des recettes de 2015-2019
Tableau n°44	Evolution des indicateurs des Ressources Humaines
Tableau n°45	Effectifs permanents par collège de 2015 à 2019
Tableau n°46	Evolution des effectifs CDI par collège de 2015 à 2019
Tableau n° 47	Effectifs CDI par branche d'activités
Tableau n°48	Evolution des effectifs CDI par branche d'activités au cours de 5 dernières années
Tableau n°49	Effectifs CDI par province d'origine
Tableau n°50	Evolution des effectifs par sexe 2015-2019
Tableau n°51	Effectifs par tranches d'âges et par sexe
Tableau n°52	Structure du personnel de 2015 à 2019
Tableau n°53	Evolution du personnel de 2015 à 2019
Tableau n°54	Structure des effectifs inactifs
Tableau n°55	Evolution des effectifs globaux de 2015 à 2019
Tableau n°56	Situation des charges du personnel
Tableau n°57	Evolution des charges du personnel et du coût moyen par agent de 2015 à 2019 (en CDF)
Tableau n°58	Compte d'exploitation (en USD)
Tableau n°59	Compte de résultat (en USD)
Tableau n°60	Synthèse des produits et profits par nature (en USD)
Tableau n°61	Résultat net de l'exercice
Tableau n°62	Evolution des charges par rapport au chiffre d'affaires
Tableau n°63	Synthèse de l'évolution du budget d'investissement (en USD)
Tableaux n°64	Evaluation du budget d'investissement autofinancé (en USD)
Tableau n°65	Evaluation du budget d'investissement-Etat (en USD)
Tableau n°66	Evaluation du budget d'investissement/Bailleurs extérieurs
Tableau n°67	Intervention des Bailleurs Extérieurs et autres partenaires
Tableau n°68	Bailleurs prévus en 2019 et leurs réalisations
Tableau n°69	Synthèse des réalisés de trésorerie (en USD)
Tableau n°70	Compte de résultat
Tableaux n°71	Correspondance compte de résultat système normal
Tableau n°72	Correspondance Bilan système normal (Actif)
Tableau n°73	Correspondance Bilan système normal (Passif)
Tableau n°74	Flux de trésorerie système normal
Tableau n°75	Immobilisation : Valeurs brutes
Tableau n°76	Immobilisation : Amortissements au 31/12/2019
Tableau n°77	Information sur les réévaluations effectuées par l'entité
Tableau n°78	Immobilisations financières
Tableau n°79	Titres de participations de la REGIDESO SA
Tableau n°80	Dettes circulantes HAO
Tableau n°81	Stocks et Encours
Tableau n°82	Clients
Tableau n°83	Autres créances
Tableau n°84	Valeurs à encaisser
Tableau n°85	Disponibles
Tableau n°86	Ecarts de conversion



Tableau n°87	Transferts des charges
Tableau n°88	Valeurs nominales des Actions
Tableau n°89	Primes et réserves
Tableau n°90	Total subventions et provisions réglementaires
Tableau n°91	Dettes financières et ressources assimilées
Tableau n°92	Fournisseurs d'exploitation
Tableau n°93	Dettes fiscales et sociales
Tableau n°94	Banques, Crédits d'escompte et de trésorerie
Tableau n°95	Chiffre d'affaires et Autres produits
Tableau n°96	Achats
Tableau n°97	Transports
Tableau n°98	Autres charges
Tableau n°99	Impôts et taxes
Tableau n°100	Autres charges
Tableau n°101	Charges du personnel
Tableau n°102	Effectifs, Masses et personnel extérieur
Tableau n°103	Provisions et dépréciation inscrites au Bilan
Tableau n°104	Charges et Revenus financiers
Tableau n°105	Autres charges et autres produits
Tableau n°106	Répartition du résultat et autres éléments caractéristiques de 2010 à 2019
Tableau n°107	Production de l'exercice
Tableau n°108	Achats destinés à la production
Tableau n°109 A	Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers
Tableau n°109 B	Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers
Tableau n°109 C	Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers



Tableau n°3		Liste des Graphiques
Graphiques	Libellés	
Graphique n°1	Evolution des livraisons d'eau (m ³) dans les DPs/Catégorie A	
Graphique n°2	Evolution des livraisons d'eau (m ³) dans les 15 centres	
Graphique n°3	Evolution de livraisons d'eau (m ³) dans les différentes entités de 2018 à 2019	
Graphique n°4	Evolution des livraisons	
Graphique n°5	Evolution de la production/livraisons : Exercices 2010-2019	
Graphique n°6	Evolution des livraisons et des ventes (m ³)	
Graphique n°7	Evolution décennale des livraisons et des ventes (m ³)	
Graphique n°8	Courbe de l'évolution décennale des points de vente	
Graphique n°9	Evolution quinquennale de nouveaux raccordements	
Graphique n°10	Evolution décennale des ventes en quantité (m ³)	
Graphique n°11	Evolution des ventes en valeur (en CDF) :2010-2019	
Graphique n°12	Evolution décennale du rendement réseau	
Graphique n°13	Recettes 2018-2019	
Graphique n°14	Evolution des recettes :2018-2019	
Graphique n°15	Effectifs permanents	
Graphique n°16	Evolution des effectifs par branche d'activités	
Graphique n°17	Effectifs CDI par province d'origine	
Graphique n°18	Structure du personnel occasionnel	
Graphique n°19	Structure des effectifs inactifs	
Graphique n°20	Evolution des effectifs globaux : 2015-2019	
Graphique n°21	Evolution des charges du personnel : 2015-2019	



AVANT-PROPOS

L'article 111 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif à la comptabilité des entreprises fait du rapport annuel un document obligatoire. Des sanctions pénales sont même prévues pour toute entreprise qui ne s'astreindrait pas à cette disposition.

C'est dans ce cadre que la REGIDESO SA, à travers son Conseil d'Administration et sa Direction Générale, comme à l'accoutumé, met à la disposition du public, ce rapport annuel qui présente les résultats de ses activités réalisées au cours de l'exercice 2019.

A travers les informations et données statistiques y contenues, le présent rapport se veut un document de référence qui contient une information détaillée sur l'activité de l'entreprise, sa situation financière ainsi que ses perspectives.

En tant que document de référence, les informations pertinentes qu'il met à la disposition du public, ont pour but non seulement d'améliorer la gestion, pour les exercices ultérieurs, mais aussi de permettre à toute personne qui en juge opportun, d'avoir une idée claire sur le niveau d'exploitation de la REGIDESO SA. Il est donc loin d'être une simple photographie de l'activité de l'entreprise.

Fort de la pertinence et de l'importance des informations qu'il contient, ce document revêt un caractère objectif et crédible.

La REGIDESO SA est satisfaite de ce que ce rapport de l'exercice 2019 retrace fidèlement ce qu'a été sa gestion au cours de l'exercice, notamment dans le domaine de l'Exploitation, du Développement et Réhabilitation, des Approvisionnements, de la Gestion de la clientèle, des Ressources Humaines, du Contrôle Interne ainsi que de celui de Finances.

Cependant, l'objectif poursuivi dans ce rapport n'aurait pas été atteint n'eut été l'accompagnement, combien remarquable, de certains partenaires à qui le Conseil d'Administration ainsi que le Comité de Direction de la REGIDESO expriment leur reconnaissance.

Dans le nombre de ces partenaires, il est noté l'ensemble du personnel de la REGIDESO SA, les autorités publiques ainsi que toutes les personnes physiques et morales nationales qu'internationales qui ont apporté leur assistance et appui à l'entreprise, principalement dans le cadre de la Coopération tant bilatérale que multilatérale.

La REGIDESO SA leur exprime sa profonde reconnaissance et son attachement indéfectible.

Clément MUBIAYI NKASHAMA

Directeur Général



EQUIPE DE REDACTION

Elle a été constituée comme ci-après :

❖ Coordination

Monsieur **Clément MUBIAYI NKASHAMA**, Directeur Général

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

❖ Supervision

Monsieur **Bernard BOTENDE LOKULA LOTIKA**, Directeur Central Contrôle de Gestion, Organisation et Budget.

❖ Experts

- 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 Permanent 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 Procédures ;
- Monsieur **MOMA BANZE Joseph**, Analyste Financier ;
- Madame **NTUMBA TSHIMANGA**, Secrétaire de Direction ;
- Madame **BONGABO MONKA**, Secrétaire de Direction.

Cette équipe a été répartie en trois sous-commissions et secrétariat subséquents :

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 **BAKAJIKI SOMBAMANYA** ;
- Monsieur **MBOLUNGU MUKUNA** ;
- Monsieur **VANGILA MUZIEDJE**.

Secrétariat Technique :

- Madame **BONGABO MONKA** ;
- Madame **NTUMBA TSHIMANGA**.



I. INTRODUCTION GENERALE



I.1. ENVIRONNEMENT INTERNATIONAL

Au cours de l'exercice 2019, la REGIDESO SA a réalisé ses activités dans un contexte économique international caractérisé par le ralentissement de la croissance économique qui a été révisée à la baisse à 3% soit un rythme le plus lent depuis la crise financière de 2009.

Il s'agit, selon le Fonds Monétaire International (FMI), d'un sérieux recul par rapport aux 3,4% de 2018 et aux 3,8% de 2017, année où l'économie mondiale a connu une embellie et un redressement.

Le ralentissement de la croissance économique en 2019 est expliqué en grande partie par les éléments suivants :

- L'augmentation des obstacles au commerce ;
- L'incertitude accrue qui entoure les échanges commerciaux et la situation régionale ;
- Les facteurs spécifiques qui occasionnent les tensions macroéconomiques dans plusieurs Etats émergents et les facteurs structurels pour chaque pays, dont une faible productivité et un vieillissement de la population dans les pays avancés du Nord.

Aux éléments évoqués supra, il sied d'y ajouter les tensions commerciales entre les Etats-Unis d'Amérique et la Chine, d'une part et l'apparition du Coronavirus vers la fin de l'année en Chine, de l'autre.

Sur le plan sectoriel, l'année 2019 a été marquée par les éléments suivants dans chaque secteur :

- D'abord, le secteur du commerce extérieur et celui d'industrie manufacturière a été caractérisé par une baisse d'activités industrielles, ladite baisse est expliquée par un certain nombre de facteurs, notamment la hausse de droits de douanes et l'incertitude prolongée qui entoure les politiques commerciales ;
- Ensuite, le secteur des biens et services, contrairement à l'industrie manufacturière, celui-ci a été résilient dans la majeure partie du monde, ce qui a permis aux marchés du travail de conserver leur dynamisme et à la croissance des salaires de rester saine dans les pays industrialisés.
- Enfin, le secteur monétaire et celui des finances publiques, ont été caractérisés respectivement par l'absence de tensions inflationnistes qui a conduit les grandes banques centrales à prendre des mesures préventives pour réduire les risques de ralentissement de la croissance et empêcher le désencrage des anticipations inflationnistes ce qui a permis les conditions financières avantageuses, d'une part, et par les mesures budgétaires de relance prises, dans certains pays tels que la Chine et les Etats-Unis d'Amérique, ont également contribué à contrer l'incidence négative des tensions commerciales sus évoquées.



I.2. ENVIRONNEMENT NATIONAL

Sur le plan national, l'année 2019 a été marquée par le recul de la croissance du PIB réel de l'économie nationale de 4,3% contre 5,8% en 2018. La baisse de la croissance est expliquée, en grande partie, par le ralentissement des activités dans le secteur extractif des matières premières qui demeure, à ce jour, l'épine dorsale de l'économie congolaise. Ladite croissance a été soutenue par la demande intérieure, en particulier par l'investissement privé et la consommation publique. En termes de secteurs d'activités, la situation économique de la RDC s'est présentée de la manière subséquente :

- **Le secteur Monétaire et celui des Finances publiques**, ont été caractérisés par une bonne coordination de la Policy Mix qui a conduit à la baisse du taux d'inflation passant de 29,3% en 2018 à 4,5% en 2019. Nonobstant une forte orthodoxie dans la gestion des dépenses publiques, l'année 2019 a dégagé un déficit budgétaire de 0,4% du PIB, induit par la mise en œuvre du programme présidentiel d'urgence contre un excédent budgétaire de 0,4% en 2018 ;
- **Le secteur réel**, a été caractérisé par la persistance de la pauvreté, soit 77,1% de la population vivent avec moins de 2\$ par jour, les inégalités sociales et le sous-emploi de la main-d'œuvre disponible au pays qui est caractérisée par une inadéquation entre la formation et les besoins du marché d'emploi qui se justifie par la faiblesse de l'offre de l'enseignement ;
- **Le secteur Extérieur**, a été caractérisé par le déficit de la Balance des paiements estimé à 2,6% du PIB en 2019, financé essentiellement par les investissements directs étrangers, la faiblesse des réserves de changes (équivalent à 4 semaines d'importations). Le déficit de la Balance des paiements conduit, toute chose restant égale par ailleurs, à la dépréciation du Franc congolais passant de 1\$=1650 FC en 2018 à 1\$=1980 FC en 2019.

Tableau n°4 : Indicateurs macroéconomiques 2018-2019

Indicateurs	Réalisés		Ecart
	2018	2019	
Macroéconomiques			
Taux de croissance	5,80	4,60	-1,20
Taux d'inflation	7,20	4,60	-2,60
Finances Publiques			
Déficit Budgétaire	203,20	564,80	361,60
Taux de Change			
Indicatif	1.635,60	1.672,90	37,30
Parallèle	1.675,00	1.725,60	50,60

Source : Note de cadrage du Comité Permanent du Cadrage Macroéconomique, juillet 2017



Tableau n°5 : Contribution décennale de la REGIDESO SA au PIB de la RD Congo de 2010 à 2019

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	0,30%
2011	23.755	75	0,31%
2012	26.955	77	0,28%
2013	30.051	75	0,25%
2014	33.224	67	0,20%
2015	35.111	67	0,19%
2016	37.517	123	0,33%
2017	55.124	136	0,24%
2018	76.654	134	0,17%
2019	79.862	124	0,15%

Source : Elaboré par nous-mêmes sur base des données de la BCC et de la REGIDESO SA ainsi que le rapport annuel de l'INS 2019

C'est dans ce contexte des chocs, tant endogènes qu'exogènes, nationaux qu'internationaux, **que se sont déroulées les activités** de la REGIDESO SA.



II. INFORMATIONS GENERALES

II.1. PRESENTATION DE LA REGIDESO SA



Bâtiment administratif de la DG/REGIDESO SA, Kinshasa.



II.1.1. Raison sociale

La Régie de Distribution d'Eau, Société Anonyme, de la République Démocratique du Congo, « REGIDESO SA-RDC ».

II.1.2. Objet social

La REGIDESO SA a pour principale mission : « La Production, la Distribution et la Commercialisation de l'eau potable ».

II.1.3. Historique

Dès sa création par Décret-loi du 30 Décembre 1939 à ces jours, la REGIDESO SA a connu 8 périodes majeures, réparties en terme décennal, à savoir :

1. Période de 1939 à 1949

Cette période est caractérisée par la consolidation de l'organisation mise en place et la reprise des exploitations existantes.

2. Période de 1950 à 1959

Celle-ci est marquée par le développement rapide des activités de production, de distribution et de commercialisation d'eau dans les milieux urbains ; par le lancement de l'hydraulique dans les milieux ruraux dans le cadre du programme du fonds de Bien être indigène et par la privatisation de la gestion de l'entreprise à la suite de la Convention de gestion conclue entre l'Etat et une société anonyme de droit Belge, la COMINIÈRE.

3. Période de 1960 à 1969

La décennie 60 a été marquée par les éléments ci-après :

- L'accession du pays à la souveraineté nationale et internationale ;
- L'arrêt des activités dans nombreux centres d'exploitation, suite au départ massif de cadres ;
- La rupture des stocks de pièces rechange ;
- L'absence des approvisionnements ;
- Le démembrement du pays en plusieurs Provinces ;
- La subdivision de la firme en 3 zones d'exploitation.

4. Période de 1970 à 1979

Cette décennie est marquée, sur le plan politique national, par la Zaïrianisation qui a conduit, en ce qui concerne la REGIDESO SA, à :

- Dénonciation de la Convention avec la COMINIÈRE et remise de la direction et de la gestion de l'entreprise aux Nationaux ;
- Lacement de grands chantiers, notamment le projet dit : Six villes.

5. Période de 1980 à 1989

Elle est caractérisée par :

- La définition et le lacement des programmes de réhabilitation, de développement, de formation, de recyclage et de perfectionnement des Ressources dans le cadre de la DIEPE ;



- Le développement de la coopération internationale et la forte mobilisation des ressources extérieures à la suite de la mise en place d'une division de coopération des ressources financières.

6. Période de 1990 à 1999

Sur le plan socio-économico-politique, la décennie 90 a été caractérisée par la dégringolade de l'activité économique cristallisée par l'hyperinflation et les pillages de 1991 et 1993. C'est dans ce cadre qu'a été élaboré, à la REGIDESO SA, à travers le Comité National de l'Eau Potable et de l'Assainissement, le Plan Directeur Bi-décennal 1996-2015.

7. Période de 2000 à 2009

Cette décennie a été symbolisée par les événements subséquents :

- L'instabilité dans la gestion de l'entreprise induit par la succession de 5 comités de gestion au cours d'une décennie ;
- L'arrêt de plus de 33 centres d'exploitation ;
- La difficulté de la trésorerie pour faire face aux problèmes d'exploitation ;
- Le taux d'accroissement du personnel très élevé par rapport au taux de la production.

8. Période de 2010 à 2019

Cette période est marquée essentiellement par les événements infra :

- La transformation de l'entreprise, le 23 Décembre 2010, en Société par Action à Responsabilité Limitée, « REGIDESO SARL » ;
- Le plan de redressement de la REGIDESO SA articulé autour de deux volets : dont le premier volet est le Contrat de performance signé le 27 février 2012 entre le Gouvernement Congolais et le deuxième volet le Contrat de service conclu le 27 Décembre 2012 entre le Gouvernement via le COPIREP et le regroupement ERANOVE/SDE initialement FINAGESTION/SDE ; Aux deux volets supra, il sied d'y ajouter le nouveau Contrat signé le 10 Octobre 2016 et qui a pris fin en Décembre 2018 avec le départ des Experts de SDE-ERANOVE dont leurs attributions ont été confiées aux Directeurs Centraux Congolais nommés par le Conseil d'Administration ;
- La transformation de l'entreprise publique, avec l'avènement du SYSCOHADA, en entreprise commerciale, passant de la SARL en SA.

II.2. ORGANES DE LA REGIDESO SA

Au cours de l'exercice 2019, la REGIDESO SA a fonctionné avec les organes subséquents :

II.2.1. Assemblée Générale

L'Assemblée Générale de l'Actionnaire Unique s'est tenue une seule fois en date du 27 Juin 2019.



II.2.2. Conseil d'Administration

Au cours de l'exercice 2019, le Conseil d'Administration s'est réuni 7 fois dont 5 fois en sessions ordinaires et 2 fois en sessions extraordinaires. Les matières traitées au cours de ces sessions ont concerné notamment :

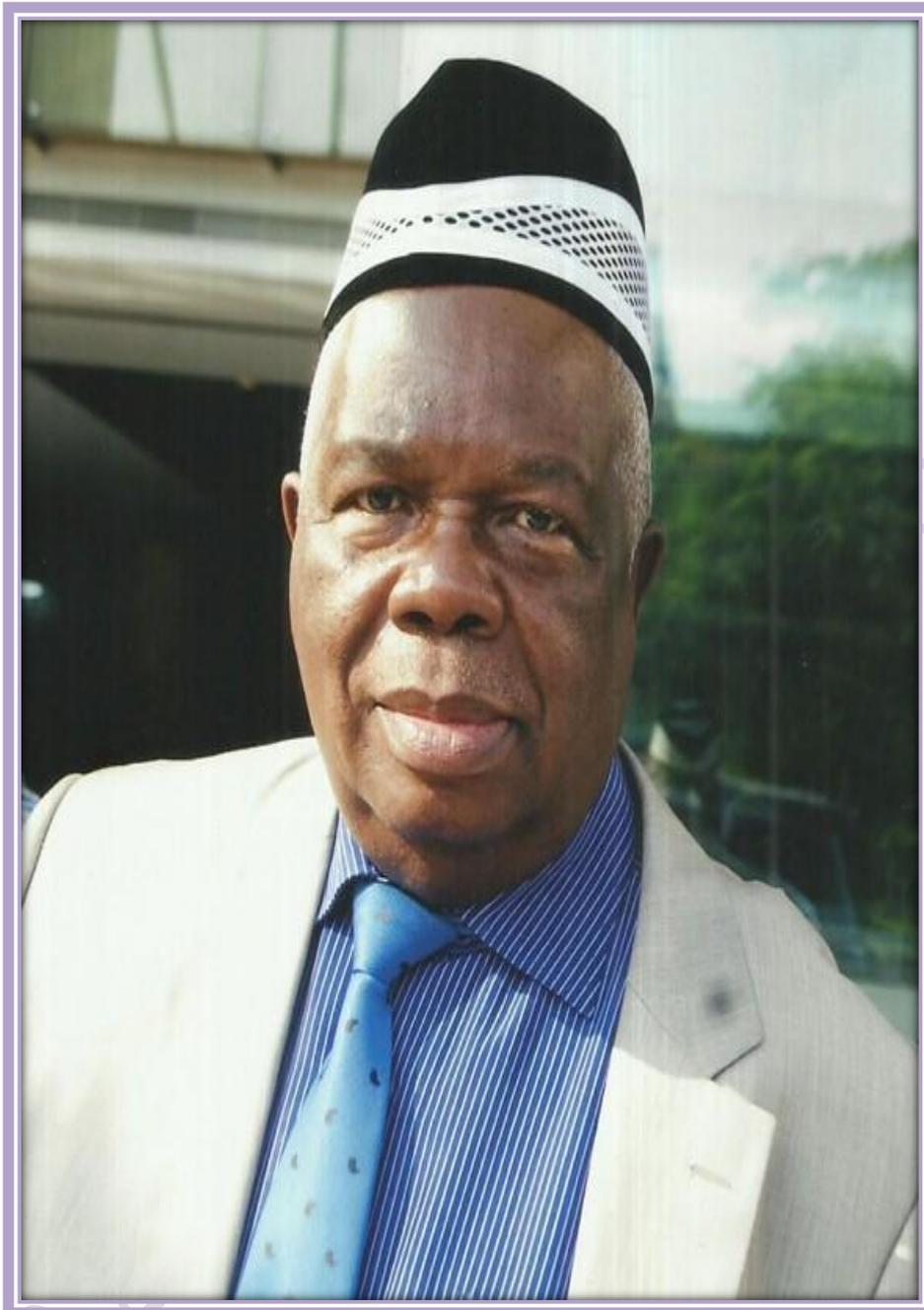
Sessions ordinaires

- Le 14 Février 2019 : l'examen des faits saillants de la REGIDESO SA pour la période de novembre et décembre 2018 ainsi que l'analyse analytique des activités de la BAF ;
- Le 25 Avril 2019 : les états financiers de la REGIDESO clos au 31 décembre 2018 ;
- Le 24 Juin 2019 : l'examen du rapport des Commissaires aux comptes sur les états financiers de la REGIDESO clos au 31 décembre 2018, l'adoption du rapport de gestion de l'exercice 2018 et l'approbation du rapport de la commission mixte REGIDESO-CSP sur la création des usines.
- Le 29 Août 2019 : examen du rapport d'évaluation des principaux indicateurs de gestion au 30 juin 2019 ;
- Le 22 Novembre 2019 : l'examen du rapport d'activité de la REGIDESO pour le troisième trimestre 2019, poursuite des opérations de recouvrement des Instances Officielles

Sessions extraordinaires

- Le 10 Décembre 2019 : l'examen des prévisions budgétaires de l'exercice 2020 ;
- Le 04 Octobre 2019 : l'examen du rapport sur l'avenir institutionnel de la REGIDESO.

Il est présidé par :



Me Placide YOKO Y'AKEMBE
Président du Conseil d'Administration



II.2.3. Direction Générale

La Direction Générale, organe assurant la gestion quotidienne et active de l'Entreprise, a organisé une panoplie d'activités, dont les réunions de travail et une série d'événements commémoratifs de 80 ans d'existence de la firme.

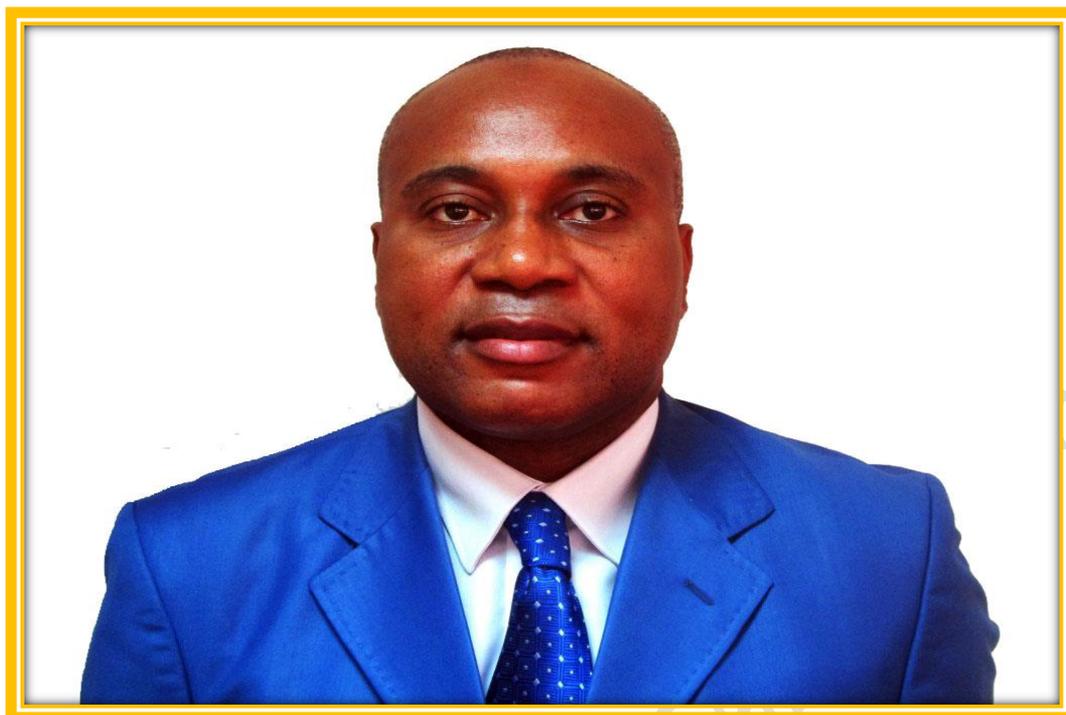
Elle a été constituée des membres ci-après :

1. Les Mandataires



Mr Clément MUBIAYI NKASHAMA

Directeur Général



Mr Désiré BAGBENI ADEITO

Directeur Général Adjoint

2. Directeurs Centraux, Directeurs et Représentant du Personnel

Les Directeurs Centraux, les Directeurs et le Représentant du Personnel ayant assuré, en collaboration avec les Mandataires, la gestion quotidienne et active de l'entreprise au cours de l'exercice 2019 sont repris dans le tableau infra, reprenant toutes les Directions fonctionnelles et leurs animateurs.

Tableau n°6 : Listes des Directions fonctionnelles et leurs animateurs

N5°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	FONCTIONS
1	Secrétariat Général	ENGAU IS'ELEZA	Secrétaire Général
2	Direction Centrale Contrôle de Gestion, Organisation et Budget ❖ Direction du Contrôle de Gestion & Budget ❖ Direction de l'Organisation, Procédures et Etudes	NTARIBA BAHIMBA BOTENDE LOKULA LOTIKA ISSYABO BEKENGE	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 KOLOLO CIMBALANGA	Directeur Central Directeur Directeur
4.	Direction des systèmes d'Information	ADRUNONDRA MAMBENE	Directeur
5.	Direction Centrale de l'Exploitation	KIMBEMBE PELENDIA	Directeur Central



	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction de production ❖ Direction de Distribution ❖ Directeur de maintenance 	<p>IBEBEKE BOMANGWA SAILA</p> <p>BADIBANGA NDIBU</p> <p>MOHINDO SHABANI</p>	<p>Directeur</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
6.	<p>Direction Centrale des Approvisionnements et Logistique</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction des Approvisionnements ❖ Directions des moyens Généraux 	<p>LWANUNA BIN ASUMANI</p> <p>LWANUNA BIN ASUMANI</p> <p>EWEWE MATUMELE</p>	<p>Directeur Central</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
7.	<p>Direction Centrale Clientèle et Marketing</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction de facturation ❖ Direction de recouvrement et contentieux 	<p>MWISOMI BISALIKO</p> <p>NKEI ANARA</p> <p>KABIONA KIZIBISHA</p>	<p>Directeur Central</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
8.	<p>Direction Centrale Finances et Comptabilité</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction des Comptabilités ❖ Direction de trésorerie 	<p>MUENATSHIELA TUBADI</p> <p>KAMBWA MBENGI</p> <p>BADIBANGA MPUTU</p>	<p>Directeur Centrale</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
9.	<p>Direction Centrale des Ressources Humaines</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction Administration du personnel ❖ Direction de Formation & Développement du personnel ❖ Direction Médicale et Médecine du Travail 	<p>SHABANI UBUTU</p> <p>KWAKU INOAKPONDA</p> <p>KALAMBA MUPA MALU</p> <p>KAPANGA KABATA</p>	<p>Directeur Central</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
10	<p>Direction Centrale Développement et Réhabilitation</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Direction des Travaux ❖ Direction de Planification 	<p>MUNANDA KIMANKINDA</p> <p>MIHIGO MUDERWA</p> <p>NGANDU KABALA</p>	<p>Directeur Central</p> <p>Directeur</p> <p>Directeur</p>
11.	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Secrétaire du Conseil d'Administration ❖ Assistant du Directeur Général ❖ Représentant du personnel 	<p>KANYAMA LUKOJI</p> <p>BAKAJIKI SOMBAMANYA</p> <p>KAVUKA</p>	<p>Directeur</p> <p>Directeur</p> <p>Chef de Secteur</p>



II.2.4. Directions Provinciales

Tableau n°7 : Liste des DPs et leurs Dirigeants

N°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	GRADE
1	Direction Provinciale de Kinshasa	MATUMELE EKWANZA	Directeur
1.1.	Direction de Production de Kinshasa		Directeur
1.2.	Direction de Distribution de Kinshasa		Directeur
1.3	Direction Urbaine Kinshasa/ Est		Directeur
1.4.	Direction Urbaine Kinshasa/ Ouest		Directeur
1.5.	Direction Urbaine Kinshasa/ Centre		Directeur
2	Direction Provinciale du Katanga	ILUNGA KABULO	Directeur
3	Direction Provinciale du Kongo Central	MASIRIKA MULIKUZA	Directeur
4	Direction Provinciale de Maniema	BOKANGA B'ONGONDO	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 MOLENGHA	Directeur
10	Direction Provinciale de Bandundu	NTUMBA KAYEMBA	Directeur
11	Direction Provinciale de l'Equateur	MADILA MUKALENGA	Directeur

II.2.4. Commissaires aux comptes

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 2019.



II.3. IMPLANTATION DE LA REGIDESO SA

Au cours de l'exercice 2019, 77 centres d'exploitation ont été opérationnels et 22 autres en arrêt sur les 99 implantés à travers le pays. Les centres en arrêt, les sont pour causes identifiées dans le tableau infra.

Tableau n°8 : Liste des Centres d'exploitation

N°	Province	Centres	Source d'Energie			Etat	Causes de l'arrêt
			Hydr	Ther	Grav		
1.	KINSHASA (1 centre)	1. Kinshasa	X				
2.	KONGO CENTRAL (12centres)	2. Matadi	X			En service	
		3. Boma				En service	
		4. Moanda		X		En service	
		5. Tshiela		X		En service	
		6. Lukula	X			En service	
		7. Luozi		X		En arrêt	Défectuosité
		8. Inkisi	X			En service	
		9. Kimpese	X			En service	
		10. Mbanza-ngung	X			En service	
		11. Mfidi-malele		X		En service	
		12. Lukala	X			En arrêt	Défectuosité
		13. Kasa-ngulu	X			En service	
		3.	EQUATEUR (12 centres)	14. Mbandaka		X	
15. Gbadolite	X					En arrêt	Rupture stock
16. Kawele	X					En arrêt	Guerre
17. Libenge				X		En arrêt	Guerre
18. Gemena				X		En service	
19. Zongo				X		En service	
20. Basankusu				X		En arrêt	Guerre
21. Boende				X		En arrêt	Guerre
22. Ikela				X		En arrêt	Guerre
23. Bokungu				X		En arrêt	Guerre
24. Lisala				X		En service	
25. Bumba				X		En service	
4.	BANDUNDU (14 centres)	26. Bandundu	X			En service	
		27. Kikwuit		X		En service	
		28. Kenge		X		En service	
		29. Masimanimba		X		En service	
		30. Bulungu		X		En service	
		31. Bagata		X		En service	
		32. Idiofa		X		En service	
		33. Gungu		X		En service	
		34. Mangai		X	X	En service	
		35. Dibayalubwe		X		En service	
		36. Inongo		X		En arrêt	Vétusté
		37. Nioki		X		En service	
		38. Mushie		X		En service	
		39. Bolobo		X		En service	
5.	KASAI-ORIENTAL (8 centres)	40. Mbujimayi	X			En service	
		41. Mweneditu		X		En service	
		42. Lusambo		X		En arrêt	Défectuosité
		43. Kabinda		X		En service	
		44. Ngandajika		X		En service	
		45. Kole		X		En service	
46. Lodja		X		En service			



6.	KASAI- OCCIDENTAL (10 centres)	47. Katanda				En arrêt	Défectuosité		
		48. Kananga				En service			
		49. Tshikapa				En service			
		50. Tshimbulu				En service			
		51. Luiza				En service			
		52. Demba				En service			
		53. Ilebo				En service			
		54. Luebo				En arrêt	Défectuosité		
		55. Mweka				En arrêt	Vétusté		
		56. Dimbelenge				En service			
7.	KATANGA (18 centres)	57. Mutombo				En service			
		58. dibwe				En service			
		59. Lubumbashi	X			En service			
		60. Likasi	X			En service			
		61. Kolwezi	X			En service			
		62. Kamina	X			En service			
		63. Kalemie	X			En service			
		64. Sandoa				En service			
		65. Dilolo				En service	En service		
		66. Kaniama				En service			
		67. Kabongo				En arrêt	Vétusté		
		68. Bukama	X			En service			
		69. Malemba nkulu				En service			
		70. Kasenga				En service			
		71. Kongolo	X			En arrêt	Défectuosité		
		72. Kabalo				En arrêt	Guerre		
		8.	NORD KIVU (4 centres)	73. Ankoro				En service	
				74. Pweto				En service	
75. Nyunzu						En service			
76. Moba						En service			
77. Manono						En service			
78. Goma	X					En service			
79. Beni						En service			
80. Butembo						En service			
81. Walikale						En service			
9.	SUD KIVU (4 centres)			82. Bukavu				En service	
		83. Uvira	X			En service			
		84. Kamituga				En service			
		85. Kiliba				En service			
		86. Baraka				En service			
10.	MANIEMA (4 centres)	87. Kindu	X			En service			
		88. Kasongo				En service			
		89. Kabambare	X			En arrêt	Vétusté		
		90. Punia	X			En service			
11.	ORIENTALE (10 centres)	91. Kisangani	X			En service			
		92. Isiro				En service			
		93. UbunduBunia				En service			
		94. Wamba				En service			
		95. Watsa				En service			
		96. Opala	X			En arrêt	Guerre		
		97. Buta				En arrêt	Guerre		
		98. Aketi				En service			
		99. Irumu				En arrêt	Guerre		
		TOTAL REPUBLIQUE		99 Centres					



III. SYNTHÈSE DU RAPPORT D'ACTIVITÉS

1939-2019: 80 ans de la REGIDESUD-A



III.1. PREAMBULE

L'exercice 2019 a eu pour vision managériale : « **REGIDESO SA, 80 ans au service de la Population Congolaise** ». Cette dernière s'est fondée sur le Plan de redressement de l'entreprise qui a été formulé en deux volets, à savoir :

1^{er} volet : phase préliminaire de stabilisation et de redressement. Celle-ci a abouti à l'élaboration du Contrat de performance signé, entre le Gouvernement Congolais et la REGIDESO SA, le 27 Février 2012 pour une durée de 5 ans ;

2^{ème} volet : phase du Contrat de service signé et qui est entré en vigueur le 1^{er} Mars 2013 pour une durée de 3 ans.

L'exercice 2019 commence avec la fin du nouveau Contrat de service signé le 10 Octobre 2016 entre l'Etat Congolais et l'Opérateur privé SDE/ERANOVE et qui a pris fin en Décembre 2018 avec le départ des Experts de SDE-ERANOVE dont les attributions ont été confiées aux Directeurs Centraux Congolais nommés par le Conseil d'Administration. Les activités de la REGIDESO SA sont résumées dans les domaines ci-dessous :

III.2. EXPLOITATION

Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO SA a compté 99 centres d'exploitation disséminés à travers toute la République, dont 77 opérationnels et 22 en arrêt pour plusieurs causes à retrouver dans les lignes suivantes du présent rapport.

Un nouveau centre a vu le jour dans la Direction Provinciale du Katanga, c'est le centre de **Manono**.

Les livraisons en 2019 ont été de 287.035.645 m³ contre 307.376.038 m³ en 2018 soit une régression de 6,6%.

Les ventes ont été de 157.315.043 m³ en 2019 contre 175.355.973 m³ en 2018 soit une baisse de 10,3%.

Le rendement réseau a été de 55,0% en 2019 contre 57,0% en 2018 soit un accroissement négatif de 2,0%.

III.3. COMMERCIAL

Au 31 décembre 2019, le parc abonné de la REGIDESO a compté 638.971 points de vente total (PVT) dont 377.926 en service (PVS) et 261.045 inactifs (PVI). Le Ratio des (PVI/PVT) est de 40,9% contre 44,1% en 2018, soit une variation de - 3,2%.

Les nouveaux branchements posés se sont chiffrés à 12.993 contre 10.444 en 2018, soit une amélioration de 2.549 branchements, représentant 24,4%.

La grille tarifaire appliquée en 2019 se rapporte à celle édictée par l'Arrêté ministériel n°034/CAB/MIN/ECONAT/MBL/DKU/mr/2015 du 20 Mai 2015, selon cette grille le prix de vente d'eau moyen réalisé est de 1.409,37 FC/m³ contre 1.377,25 FC/m³ en 2018, soit une augmentation de 2,0%. Par rapport au Coût de



revient unitaire de 1.882,7 FC, il s'est dégagé un résultat unitaire négatif de 473,30FC.

Les ventes en quantités ont été de 154.459.669 m³ contre 157.703.322 m³ en 2018 soit une baisse de 2,0%.

Les ventes en valeur ont été de 225.706.361.371 CDF contre 243.421.440.332 CDF en 2018, soit une régression de 7,3%.

III.4. RESSOURCES HUMAINES

La REGIDESO SA a enregistré au 31/12/2019 un total de 5.466 de ses effectifs contre 5.569 en 2018 soit une baisse de 1,8%. Ces effectifs ont été répartis en deux catégories du personnel, à savoir :

- Les effectifs permanents (CDI) qui ont été de 3.067 en 2019 contre 3.246 en 2018, soit une régression de 5,5% ;
- Les effectifs occasionnels (CDD, Contractant, Sous-traitants, Journaliers,) qui ont été de 2.399 en 2019 contre 2.323 en 2018, soit une hausse de 3,3%.

III.5. GESTION DE LA TRESORERIE

Les flux de trésorerie en provenance des activités de financement ont connu une nette progression passant de CDF 20.300.849.641 en 2018 à CDF 103.205.570.261 en 2019, soit 408,0%. Cela est dû essentiellement par l'accroissement des subventions d'investissements reçus qui sont passées de CDF 18.492.292.641 à CDF 103.337.685.045 de 2018 à 2019.



IV. DOMAINE DE L'EXPLOITATION

IV.1. PRODUCTION



Aperçu de l'Usine de production d'eau potable de N'djili/Kinshasa

IV.1.1. Situation des centres d'exploitation

Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO SA dispose de 99 centres d'exploitation dont 77 en service et 22 en arrêt. Les centres en arrêt sont les suivants :

Tableau n°9 : Classification des centres en arrêt par catégorie

N°	Vétusté Installations (5 centres)	Pannes des équipements électromécaniques (5 centres)	Destruction des installations suite à l'effet de guerre (11 centres)	Rupture de stock Gasoil (1 centre)
01	Mweke	Luiza	Kabalo	Gbadolite
02	Luebo	Kongolo	Libenge	
03	Kabambare	Mutombo-dibwe	Basankusu	
04	Inongo	Demba	Boende	
05	Katanda	Punia	Ikela	
06			Bokungu	
07			Kawele	
08			Watsa	
09			Buta	
10			Aketi	
11			Opala	



a. Centre réhabilité

Parmi les 22 centres en arrêt, 1 centre est en cours réhabilitation. Il s'agit du centre de Mutombo-dibwe.

b. Nouveau centre

Parmi les 77 centres en service, 1 centre est nouvellement implanté dans la DP/Katanga. Il s'agit du centre de **MANONO**.

IV.1.2. Evolution de la production d'eau.

La production d'eau en 2019 a évolué selon les catégories des Directions provinciales

Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO SA a réalisé de 218.657.013 m³ contre 241.747.407 m³ en 2018, soit une baisse de 10,0%. Cette contre-performance est expliquée par les variables suivantes :

❖ **Pour la DP/Kinshasa**

- Le fonctionnement précaire du captage de N'djili ;
- Les multiples pannes survenues dans les Usines : le curage du canal Lukunga et le problème d'anti bélier de Lukaya ;
- L'arrêt de fonctionnement des Usines pour instabilité du courant électrique ;
- Le manque de tension dans presque toutes les unités de production.

❖ **Pour la DP/Katanga**

- Les récurrentes pannes des équipements électromécaniques à Kimilolo I et II ;
- Les arrêts intempestifs de fonctionnement pour réparation des fuites au réseau de distribution ;
- La mauvaise fourniture en énergie électrique par la SNEL.

❖ **Pour la DP/Kongo-central**

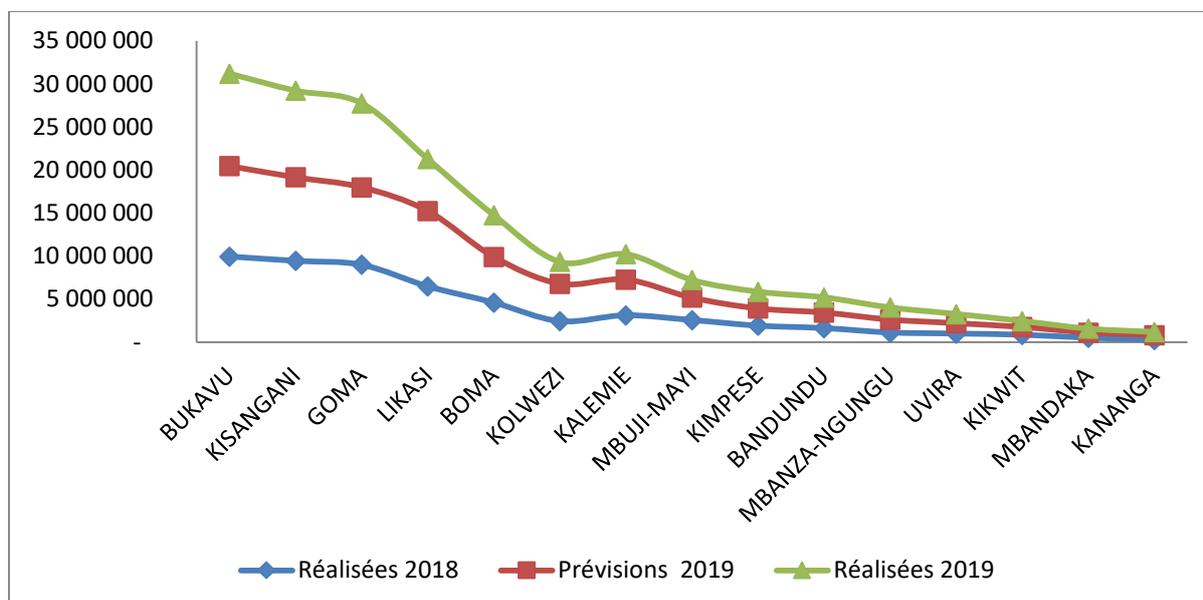
- La contre-performance de l'UTC Mponzo, consécutive à l'inadaptation du processus de traitement par rapport à la qualité d'eau captée pendant la saison de pluie ayant pour effet d'entraîné la baisse de la production ;
- Les perturbations dans la fourniture de l'énergie électrique aux unités de production.



Tableau n°11 : Les livraisons d'eau en m³ dans les 15 centres des DPs/catégories : B, C et D.

N°	Centres d'exploitation	Réalisées 2018	Prévisions 2019	Réalisées 2019	Ecart prévisionnel 2019	Accroissement (2018-2019)
1	BUKAVU	9 953 492	10 500 000	10 735 736	235 736	8%
2	KISANGANI	9 450 521	9 700 000	10 058 813	358 813	6%
3	GOMA	8 991 686	9 000 000	9 756 546	756 546	9%
4	LIKASI	6 492 618	8 750 000	6 036 034	- 2 713 966	-7%
5	BOMA	4 611 965	5 300 000	4 849 670	- 450 330	5%
6	KOLWEZI	2 452 016	4 350 000	2 527 265	-1 822 735	3%
7	KALEMIE	3 130 517	4 150 000	2 938 995	- 1 211 005	-6%
8	MBUJI-MAYI	2 576 446	2 600 000	2 056 604	- 543 396	-20%
9	KIMPESE	1 926 233	2 000 000	1 946 257	- 53 743	1%
10	BANDUNDU	1 642 399	1 800 000	1 764 850	- 35 150	7%
11	MBANZA-NGUNGU	1 131 452	1 500 000	1 409 035	- 90 965	25%
12	UVIRA	1 009 283	1 200 000	1 070 249	- 129 751	6%
13	KIKWIT	868 154	900 000	694 801	- 205 199	-20%
14	MBANDAKA	524 841	600 000	454 407	- 145 593	-13%
15	KANANGA	272 765	560 000	358 690	- 201 310	32%
	TOTAL	55 034 388	62 910 000	56 657 952	- 6 252 048	3%

Graphique n°2 : Evolution des livraisons en m³ dans les 15 centres



Au 31 Décembre 2019, les livraisons ont été de 287.035.645 m³ contre 307.376.039 m³ réalisés en 2018,

Soit une baisse de 7,0%.

Elles ont été de 79,0% dans les 3 centres (Kinshasa, Lubumbashi et Matadi), de 18% dans les 15 centres et de 3,0% dans les autres petits centres.

Au cours de l'exercice 2019, la REGIDESO SA a exploité les eaux de surface à hauteur de 78,0% contre 22,0% des eaux souterraines.

IV.2. DISTRIBUTION

La desserte en eau potable, au cours de l'exercice 2019, a été sérieusement perturbée par plusieurs éléments, dont les suivants :

- L'aggravation du dysfonctionnement des unités de production suite à l'amenuisement et/ou à la dégradation de la qualité de l'eau brute (déséquilibre des écosystèmes des bassins versants, pollution due aux activités Humaines en amont des captages etc...);
- Les pannes récurrentes de certains équipements aux points de captage d'eau brute (captage N'djili à Kinshasa...);
- L'instabilité de l'énergie électrique fournie par la SNEL et les difficultés d'approvisionnement en GO pour les Centres à énergie thermique.



Certaines actions ont été engagées, pour améliorer la desserte soit par autofinancement REGIDESO ;

soit par le PEMU/FA, à savoir :

- Réhabilitation de certains tronçons fuyards des réseaux primaire, secondaire et tertiaire dans les trois (03)

Grands Centres (Kinshasa, Lubumbashi, Matadi,) ;

- Renforcement de réseau dans les zones à manque d'eau (Kinshasa, Kananga, Lubumbashi...);
- Instauration et/ou poursuite des programmes de Rationnement de la distribution afin d'atteindre les abonnés plus éloignés et/ou plus haut situés.

IV.2.1. Niveau de desserte sur le périmètre de 03 grands Centres

La desserte sur le périmètre de 03 grands Centres d'exploitation pour l'année 2019 a été caractérisée par une moyenne de 55,0% à Kinshasa, 83,0% à Matadi et 78,0% à Lubumbashi.

En l'absence des instruments idoines, l'Indice de Continuité de Service (ICS) n'a pas été évalué.

Les équipements d'instrumentation du réseau (Data loggers) acquis à cet effet, dans le cadre du PEMU/FIE, ne sont toujours pas mis en service par manque des accessoires d'installation, du logiciel d'exploitation et de la formation y relative.

i. Ville de Kinshasa

Dans la Ville province de Kinshasa, le niveau de desserte s'est situé à **55,0%**. Il y a eu une régression de 2,3% par rapport à l'année 2018 où la desserte a été de 57,3%. Les parties colinéaires de la Ville sont celles qui en ont souffert, notamment :

- Sur la **chaîne Ouest** (Ozone-Météo-Djelo Binza) dans la Commune de Ngaliema, la desserte est demeure "Mauvaise" dans les quartiers du bout de réseau HP/Météo : Ngamba Kinkusa, Télécom, Sanga Mamba, Delvaux, Pigeon, UPN, Djelo Binza et Camping ;
- Sur la **chaîne Centre-Sud-ouest** (N'djili - Yolo - Gombele), il y a eu persistance de la " Mauvaise desserte" dans les quartiers Righini, Livulu, Mbanza Lemba et Mont-Ngafula Commune suite au faible transfert d'eau de Yolo vers Gombele;
- Sur la **chaîne Sud** (N'djili - Kisenso - Lemba Sud), la "Mauvaise desserte" a persisté dans les parties colinéaires de la Commune de Kisenso et le quartier Lemba Salongo suite aux faibles pressions de sortie N'Djili Centre.



ii. Ville de Matadi

Dans la ville portuaire le niveau de desserte en 2019 a été de **83,0%** et, il est resté le même que celui de 2018. Néanmoins, la desserte a été perturbée suite aux fluctuations de l'énergie électrique et aux difficultés de traitement de l'eau par l'UCT Mpozo en saison de pluies. 186 cas de manque d'eau ont été résolus en autofinancement. Il convient aussi d'ajouter l'arrêt de la distribution d'eau pendant 8 jours du 13 au 21 Septembre 2019 sur les $\frac{3}{4}$ de la Ville suite au déboîtement de la conduite DN 600F au niveau de la courbe de sortie de l'Usine Fleuve (Travaux PEMU-FA par l'Entreprise CGC).

iii. Ville de Lubumbashi

Dans la Ville cuprifère le niveau de desserte a été de **79,0%**. Cependant, il a connu une régression de 4,3% par rapport à l'année 2018 où il était de 83,3%. La Commune de la Rwashi et les quartiers : Carrefour, Industriel, Kigoma, Congo, Bel-Air et Kilobelobe, desservis par l'Axe Rwashi qui dépend de la fourniture de l'eau par la Société Rwashi Maning, ont connu une mauvaise desserte suite à la non-fourniture du volume d'eau conventionnel par cette dernière.

IV.2.2. Rendement réseau

Le rendement réseau République, pour les 71 Centres suivis, est de **55,0%** repartis de la manière suivante : 57,3% pour les 27 Centres et 64,4% pour les 45 petits Centres.

Comparé à celui de 2018 évalué à 57,7%, on note une régression de **2,1%** en 2019 consécutive à l'évolution non proportionnelle des ventes par rapport aux livraisons et la non-efficacité de la lutte contre les pertes techniques suite l'amenuisement des moyens financiers pour l'acquisition des matériels de réparation fuites et la résolution des cas de manque d'eau.

Tableau n°14 : Rendement réseau exercice 2019

	Livraisons (En m ³)	Ventes (En m ³)	Rendement réseau
Janvier	24 617 123	13 708 341	56%
Février	21 187 064	12 459 609	59%
Mars	23 874 818	12 861 179	54%
Avril	23 287 653	12 813 036	55%
Mai	24 908 896	12 861 052	52%
Juin	24 471 871	12 809 672	52%
Juillet	24 990 968	13 206 672	53%
Août	24 091 247	13 287 504	55%
Septembre	23 255 056	13 179 567	57%
Octobre	22 850 103	13 095 487	57%



Novembre	21 850 103	13 015 309	60%
Décembre	19 465 139	11 162 241	57%
Total République	278 850 041	154 459 669	55%

Tableau n°15 : Rendement réseau décennal de 2010 à 2019

	Livraisons en m3	Ventes en m3	Rendement réseau
2010	272 348 007	165 542 257	61%
2011	277 637 755	165 177 102	59%
2012	271 382 483	168 867 728	62%
2013	288 253 400	171 595 301	60%
2014	298 328 514	176 414 023	59%
2015	311 021 469	181 406 155	58%
2016	324 241 405	178 968 335	55%
2017	320 992 629	173 571 614	54%
2018	306 199 953	157 703 322	52%
2019	287 035 645	154 459 669	54%
Total décennal	2.957.441.260	1.693.705.506	57% Rendement décennal

IV.2.3. Etat du réseau

Le réseau de distribution est dans l'ensemble vétuste avec l'âge moyen variant entre 30 et 70 ans

a. Plan de renouvellement des conduites

Par manque de financement des acquisitions prévues pour la cartographie informatisée (les tablettes, Smartphones, GPS...), les opérations de mise à jour et de report des fuites sur plans numérisés n'ont pas été réalisées. Ce qui n'a pas permis l'élaboration des programmes prévisionnels et systématique de renouvellement des conduites. Néanmoins, certains tronçons fuyards ont été réhabilités suivant le constat de terrain.

b. Inventaire du réseau au 31 Décembre 2019

La longueur du réseau au 31 Décembre 2019 est de 12.749.464 m, contre 11.668.664 m en 2018, soit un accroissement de 9,3%.

IV.3. COMPTAGE DE PRODUCTION ET DISTRIBUTION

IV.3.1. Situation du parc compteurs à la production

Au 31 Décembre 2019, le taux de disponibilité des compteurs des livraisons au niveau de la République a été de 90,0% soit 165 compteurs installés dont 153 en bon état. La situation du parc compteurs est présentée dans les tableaux ci-dessous selon les centres observés. Au 31 décembre 2019, il se dégage ce qui suit sur les 3 grands centres, à savoir :

- Kinshasa :



Deux débitmètres des livraisons à N'djili, notamment sur l'axe Centre 2 et l'axe Est, sont non performants ainsi que le compteur de refoulement de Mutendi qui subit de fortes variations de régimes de fonctionnement de la Station.

L'Usine de Lukaya ne dispose plus de compteurs depuis le premier semestre.

- **Lubumbashi :**

Tous les 04 dispositifs de comptage des livraisons à Kimilolo sont tombés en panne au courant de l'année. La Station de la Loano ne dispose pas de comptage fiable depuis 2018.

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA

- **Matadi :**

L'usine de Mpozo ne dispose pas de comptage. Les livraisons de cette usine sont comptabilisées au niveau de la Station de Soyo qui compte 05 axes de refoulement dont celui de Ndemba qui a connu au mois de Décembre 2019 une panne.

- **Actions envisagées :**

A Kinshasa et à Matadi, au vu de différents dysfonctionnements relevés ci-dessus, il est indiqué de pourvoir les différents points des livraisons à grands débits par des débitmètres électromagnétiques dont les actions pour Kinshasa et Matadi font l'objet d'une part des demandes d'achat adressées à la DCAPL et d'autre part des tentatives d'insertion dans des éventuels projets des financements extérieurs ;

A Lubumbashi, les 04 débitmètres électromagnétiques acquis dans le cadre de projet PEMU/FA seront installés à Kimilolo par JPC l'entreprise en charge des travaux. A Loano la DP/Katanga a pris des dispositions suivant les instructions de la DCEX pour l'installation d'un compteur DN 200 en dérivation de DN 600 au vu du débit de refoulement.



Tableau n°17 : Nombre de compteurs sur le périmètre de 24 Centres

N°	CENTRES	REQUIS	EXISTANT	BON ETAT	MAUVAIS ETAT	TAUX
1	Boma	2	2	2	0	100,0%
2	Kimpese	1	1	1	0	100,0%
3	Mbanza-N	2	2	2	0	100,0%
4	Bandundu	2	2	2	0	100,0%
5	Kikwit	3	3	3	0	100,0%
6	Mbuji-Mayi	3	3	3	0	100,0%
7	Kananga	3	3	3	0	100,0%
8	Mbandaka	1	1	1	0	100,0%
9	Likasi	4	4	4	0	100,0%
10	Kolwezi	3	3	3	0	100,0%
11	Kalemie	2	2	2	0	100,0%
12	Bukavu	1	1	1	0	100,0%
13	Kindu	1	1	1	0	100,0%
14	Goma	5	5	5	0	100,0%
15	Kisangani	2	2	2	0	100,0%
16	Inkisi	2	2	2	0	100,0%
17	Gbadolite	1	1	1	0	100,0%
18	Kamina	3	3	3	0	100,0%
19	Uvira	3	3	3	0	100,0%
20	Beni	2	2	2	0	100,0%
21	Kiro	1	1	1	0	100,0%
22	Bunia	1	1	1	0	100,0%
23	Butembo	2	2	2	0	100,0%
24	Muanda	2	2	2	0	100,0%
TOTAL 24 CENTRES		52	52	52	0	100,0%

Tableau n°18 : Nombre total des compteurs

N°	CENTRES	REQUIS	EXISTANT	BON ETAT	MAUVAIS ETAT	TAUX
Total République		148	138	129	12	87,2%

IV.4. MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS ELECTROMECHANIQUES ET QUALITE DE L'EAU



Atelier de maintenance REGIDESO SA/Kinshasa



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



V.1. PRESENTATION DU PROGRAMME D'INVESTISSEMENT

L'exercice 2019 a été couvert par le programme quinquennal d'investissement qui a été achevé en octobre 2014, mis à jour au 31 décembre 2015 et couvre la période allant de 2016 en 2020.

V.1.1. Objectifs

Réduire au moins d'un tiers entre 2014 et 2020, la population urbaine n'ayant pas un accès adéquat à une eau potable en 2013, soit donc réaliser un taux de desserte qui passerait de 47,3% à environ 65,1% en 2020 ;

Atteindre une consommation spécifique moyenne par branchement particulier de :

- 60 l/j/personne dans les centres principaux (Kinshasa, Lubumbashi, Matadi, Kisangani, Bukavu et Goma) ;
- 30 l/j/personne dans les centres secondaires ;
- Atteindre une consommation spécifique moyenne par borne fontaine de 15 l/j/personne dans tous les centres desservis ;
- Réduire les disparités entre provinces sur le taux d'accès à l'eau potable ;
- Remettre en service, tous les centres à l'arrêt pour cause de vétusté ou pillage ;
- Remettre en service tous les centres à l'arrêt pour cause de panne (grosses réparations).

V.1.2. Périmètre du programme

Bien que le périmètre de la REGIDESO couvre 99 centres dont 22 à l'arrêt et 77, en cours d'exploitation, le programme quinquennal 2016-2020 ne couvre que 63 Centres dont les 18 centres prioritaires, ainsi que Kindu et Kamina

Ces centres sont ceux visés par la première phase du plan de redressement REGIDESO SA et définis dans le contrat de performance. A cette liste, s'ajoutent le Centre de Tshikapa avec des travaux réalisés sur PEASU/BAD, Kindu et Kamina dont les travaux sont en instance d'être réalisés respectivement, sur financement PEMU/FA et sur le programme de coopération Chine-Congo.

Tableau n°26 : Principales activités du programme

Activités	Unité de mesure	Nature des investissements	Objectifs cibles
Construction de captage	M ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	360 480
		Extension/Renforcement	1 443 221
Construction d'ouvrages de production (forages ou stations de traitement)	M ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	347 530
		Extension/Renforcement	1 010 700

Construction d'ouvrages de stockage	M ³	Réhabilitation renouvellement	36 070
		Extension/Renforcement	343 060
Construction des stations de pompages	M ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	761 410
		Extension/Renforcement	1 223 260
Pose de réseaux	Mètres linéaires	Réhabilitation renouvellement	2 079 020
		Extension/Renforcement	3 790 060
Construction des bornes fontaines	Unités	Réhabilitation renouvellement	1 015
		Extension/Renforcement	6 300
Réalizations de branchements particuliers	Unités	Réhabilitation renouvellement	240 890
		Extension/Renforcement	0



Aperçu de l'atelier de montage de Groupe Motopompe/Kinshasa

Tableau n°27 : Coût du programme d'investissements (USD)

Activités de réhabilitation	275.000.000
Activités de développement	1.554.720.000



Coût global du programme d'investissement	1.829.720.000
---	---------------

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



N°	Intitulé et Consistance du projet	Bailleur de Fonds et Référence de la Convention	Objectifs du Projet et Résultats attendus	Adjudicataire Date début et Date fin Contrat	Organisation de la maîtrise d'ouvrage du projet	Montant du Marché en millions		Exécution Financière en millions				Etat d'avancement et Avancement par rapport au planning
						\$US	€	Cumul payé fin 2017	Paiement 2018	Total Payé	Solde à payer	
9. EQUATEUR												
Institutions Bilatérales												
Projets en cours d'exécution												
1	Etudes et travaux d'urgence de réhab. et renforc. des systèmes AEP 5 centres secondaires : phase 2 : Bumba, Gemena, Zongo, dans la province de l'Equateur Travaux de mesures d'urgence : ces travaux consistent en la réalisation de 3 forages à Gemena et la réhabilitation de 2 anciens forages à Gemena et 2 autres à Bumba, la fourniture des matériels et équipements pour les centres de Gemena, Bumba et Zongo ainsi qu'à l'achat des pièces de rechange pour les GE de ces 3 centres.	RFA/KFW - Référence Accord de Financement (N° et date) : Contrat de financement et d'exécution du projet no 2007.65,990/2008 70 204 du 0612/2008 - Montant global du Don : 18.000.000 Euros pour la Phase 2 relative aux centres secondaires de la province de l'Equateur: - Volet Investissement : 15.500.000 Euros - Volet Appui institutionnel : 2.500.000 Euros	1. Objectifs : Améliorer l'approvisionnement en eau potable dans les 5 centres	Contractant : Travaux à réaliser en régie sous la supervision de IGIP	Maître d'ouvrage : REGIDESO Maître d'œuvre : Groupement des Bureaux d'Etudes IGIP/GAUFF/VSI (contrat d'études et surveillance des travaux DG/DDR/05/2009 signé le 13 Novembre 2009 pour un montant de base de 2.741.105 Euros pour une durée contractuelle de 36 mois				0,109			Les travaux de réalisation de 5 forages à Gemena sont en arrêt. Pour la suite, deux options sont envisagées : résiliation du marché (risques de perdre le solde de financement du marché, perdre des ouvrages en cours car pas d'entreprise pour la poursuite des travaux); ou permettre la poursuite des travaux après règlement des factures en cours.



2	Bumba Lot 1 : Fourniture des tuyaux, accessoires hydrauliques, équipements électriques et électromécaniques ainsi que l'assistance technique de leur montage.			Contractant : SOVEMA. Contrat de fourniture N° DG/DDR/EQ/001/ 2015 du 12/04/2015 pour un montant de 673.674,36 Euros et un délai de 26 semaines. Démarrage délais : 02/06/2015. Fin contractuelle : 02/12/2015		0,674	0,674		0,674	0,00	Fournitures livrées et ont été réceptionnées sur site. L'assistance et la supervision de la pose des équipements ont été réalisées ainsi que les essais. Les installations ont été mises en route.
3	Bumba lot 3 : Fourniture et installation structures métalliques, cuve d'un château d'eau de 250 m3 y compris équipements hydrauliques et construction de chambre à vanne.	RFA/KFW - Référence Accord de Financement (N° et date) : Contrat de financement et d'exécution du projet no 200465278/2008 70 204 du 06/12/2008 - Montant global du Don : 18.000.000 Euros pour la Phase 2 relative aux centres secondaires de la province de l'Equateur: - Volet Investissement : 15.500.000 Euros - Volet Appui	1. Objectifs : Améliorer l'approvisionnement en eau potable dans les 5 centres	Contractant : DEMATCO Sarl, Contrat N° DG/DDR/EQ/002/2015 du 26/05/ 2015 signé pour un montant de 422.845,56 Euros et un délai de 10 mois à compter de la date de perception de l'avance de démarrage. Date de démarrage des prestations : 10/07/2015. Date prévisionnelle de fin travaux le 09/05/2016. Avenant 1 travaux supplémentaires 18.578,12 Euros du 27/09/2016	Maître d'ouvrage : REGIDESO Maître d'œuvre : Groupement des Bureaux d'Etudes IGIP/GAUFF/VSI (contrat d'études et surveillance des travaux DG/DDR/05/2009 signé le 13 Novembre 2009 pour un montant de base de 2.741.105 Euros pour une durée contractuelle de 36 mois + 7 avenants	0,423	0,410	-	0,41	0,013	Travaux terminés. Réception définitive prononcée le 22 mars 2018.



4	Bumba lot 4 : Travaux de pose du réseau de distribution et construction des bornes fontaines	institutionnel : 2.500.000 Euros		Contractant : DEMATCO Contrat N° signé 27/04/2016 pour un montant de 449.790,78 Euros et une durée de 8 mois Date de démarrage des prestations : 14/06/2016			0,4498	0,37	-	0,376	0,074	Travaux terminés
5	Gemena et Zongo Lot 1 : Fourniture de conduites et accessoires, équipements électromécaniques, électriques et hydrauliques			Contractant : SOVEMA. Contrat de fourniture N° du 24/03/2016 pour un montant de 1.963.126,97 Euros et un délai de 6 mois. Démarrage délais : 20/05/2016 Fin contractuelle : 16/11/2016			1,963	1,96	-	1,96	0,003	Contrat clôturé toutes les fournitures ont été réceptionnées.
6	Gemena et Zongo / Sous Lot 2.1 Gemena : Travaux de réhabilitation et de construction des ouvrages de production, bâtiment d'exploitation, bâtiment administratif, d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires électromécaniques, hydrauliques et électriques			Contractant : ECOM Contrat N° DG/DCCR/018/2016 du 19/08/2016 pour un montant de 1.235.059,29 Euros HT Démarrage : Délais : 18 mois Fin contractuelle :			1,235	0,57	0,81	1,38	- 0,140	Travaux en cours d'exécution. La date prévisinnelle de fin des travaux actualisée après signature de l'avenant est fixée au 30/03/2019.



7	Gemena et Zongo / Sous Lot 2.2 Zongo : Travaux de réhabilitation et de construction des ouvrages de production et bâtiment d'exploitation, administratif et d'habitation et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires électromécaniques, hydrauliques et électriques	RFA/KFW - Référence Accord de Financement (N° et date) : Contrat de financement et d'exécution du projet no 200465278/2008 70 204 du 06/12/2008 - Montant global du Don : 18.000.000 Euros pour la Phase 2 relative aux centres secondaires de la province de l'Equateur: - Volet	1. Objectifs : Améliorer l'approvisionnement en eau potable dans les 5 centres	Contractant : DEMATCO Contrat N° DG/DCDR/021/2016 du 18/08/2016 pour un montant de 1.073.278,74 Euros Démarrage : Délais : 18 mois Fin contractuelle :	Maître d'ouvrage : REGIDESO Maître d'œuvre : Groupement des Bureaux d'Etudes IGIP/GAUFF/YSI (contrat d'études et surveillance des travaux DG/DDR/05/2009 signé le 13 Novembre 2009 pour un montant de base de 2.741.105 Euros pour une durée contractuelle de 36 mois + 7 avenants		1,073	0,65	0,19	0,84	0,231	La reception provisoire des ouvrages a été prononcée le 13nov2018.
8	Gemena Lot 3 : Fourniture et montage d'équipements et de structures métalliques pour la réhabilitation de châteaux d'eau 200 m3 et 50 m3 et pour la construction d'un château d'eau de 300 m3	Investissement : 15.500.000 Euros - Volet Appui institutionnel : 2.500.000 Euros		Contractant : DEMATCO Sarl Contrat N°DG/DCDR/013/2016 signé 27/04/2016 pour un montant de 1.373.107,65 Euros			1,373	0,98	0,53	1,51	- 0,134	La reception provisoire des ouvrages a été prononcée le 14 nov2018.
9	Gemena - Zongo / Sous Lot 4.1 Gemena : Travaux de pose du réseau de distribution et construction des bornes fontaines.			Contractant : GATE ATD Contrat N° DG/DCDR/019/2016 du 29/08/2016 pour un montant de 937.908,41 Euros Démarrage : Délais : 12 mois Fin contractuelle :			0,938	0,480	0,47	0,95	- 0,012	Travaux en cours d'exécution. La date prévisinnelle de fin des travaux actualisée après signature de l'avenant est fixée au 28/02/2019.



RAPPORT ANNUEL 2019

10	Gemena - Zongo / Sous Lot 4.2 Zongo : Travaux de pose du réseau de distribution et construction des bornes fontaines.		Contractant : GATE ATD Contrat N° DG/DCDR/020/2016 du 29/08/2016 pour un montant de 351.608,85 Euros Démarrage : Délais : 8 mois Fin contractuelle :			0,352	0,190	0,33	0,52	- 0,168	La reception provisoire des ouvrages a été prononcée le 13nov2018.	
11	Contrôle et surveillance des travaux		Groupement des Bureaux d'Etudes IGIP/GAUFF/VSI			5,20	4,164	0,257	4,42	0,784	Prestations en cours	
	Sous total Projets en cours d'exécution					-	13,7	10,4	2,7	13,0	0,7	
TOTAL PROVINCE DE L'EQUATEUR						-	13,7	10,4	2,7	13,0	0,7	
TOTAL GENERAL REPUBLIQUE						263	58	33	15	53	138	



VI. GESTION DE LA CLIENTELE ET DU MARKETING



VI.1. SYNTHÈSE DES INDICATEURS PRINCIPAUX DE GESTION COMMERCIALE

Tableaux n°29 : Principaux indicateurs de gestion commerciale

N°	Indicateurs	Unité	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Tx de réalisation	Accroissement 2019/2018
C	Gestion commerciale						
C.1.	Nombre d'Abonné						
1	Total	u	521 755	630 310	638 971	101,4%	22,5%
2	Privé	u	614 861	623 416	632 025	101,4%	2,8%
3	IO et AD	u	6 894	6 894	6 946	100,8%	0,8%
C.2.	Nombre d'Abonné Actifs						
1	Total	u	347 978	388 825	377 926	97,2%	8,6%
2	Privé	u	343 321	384 168	373 220	97,2%	8,7%
3	IO et AD	u	4 657	2 237	2 240	100,1%	-51,9%
C.3.	Nombre d'Abonné Inactifs						
1	Total	u	273 777	241 485	261 045	108,1%	-4,7%
2	Privé	u	471 540	239 248	258 805	108,2%	-45,1%
3	IO et AD	u	2 237	2 237	2 240	100,1%	0,1%
C.4.	Comptage						
1	Nombre total de compteur	u	218 403	244 960	237 675	97,0%	8,8%
2	Sur abonnés privés	u	214 107	240 061	233 464	97,3%	9,0%
3	Sur abonné IO et AD	u	4 296	4 899	4 211	86,0%	-2,0%
C.5.	Volumes facturés						
1	Total	m ³	179 743 948	207 017 438	160 146 846	77,4%	-10,9%
2	Privés	m ³	129 657 562	158 094 813	119 190 564	75,4%	-8,1%
3	IO et AD	m ³	47 086 386	48 922 625	40 956 282	83,7%	-13,0%
C.6.	Volumes facturés sur base de compteurs						
1	Total	m ³	98 249 085	115 929 765	87 824 043	75,8%	-10,6%
2	Privés	m ³	63 977 014	75 354 347	59 795 979	79,4%	-6,5%
3	IO et AD	m ³	34 272 071	40 575 418	28 028 064	69,1%	-18,2%
C.7.	Volumes facturés en valeurs						
1	Total	FC	2,43421E+11	3,02751E+11	2,25706E+11	74,6%	-7,3%
2	Privés	FC	1,61539E+11	2,18019E+11	1,53292E+11	70,3%	-5,1%
3	IO et AD	FC	81889130975	84732028565	72414310682	85,5%	-11,6%
C.8.	Encaissements (hors TVA)						
1	Total	FC	1,64128E+11	2,0768E+11	1,61593E+11	77,8%	-1,5%
2	Encaissements pour abonnés Privés	FC	1,6115E+11	2,0768E+11	1,61593E+11	77,8%	0,3%
3	Encaissements pour abonné Etat	FC	2977908464	84575847668		0,0%	-100,0%
C.9.	Plaintes						
1	Nombre de plaintes	Nbre	140 875		228858		62,5%
C.10.	Branchements neufs et extentions						
1	Nombres de branchements réalisés	u	10 444	8 404	12 993	154,6%	24,4%



VI.2. TARIFICATION

La grille tarifaire appliquée en 2019 se rapporte à l'Arrêté Ministériel n°034/CAB/MIN/ECONAT/MBL/DKU/mr/2015 du 20 mai 2015. Les prix moyens de vente eau par catégorie se présentent comme suit :

Tableau n°30 : Tarification des catégories d'abonnés

Catégories	VALEUR HT (FC)	Quantités vendues (m3)	prix de vente moyen (Fc/m3)	Coût de revient Unitaire (Fc)	Résultat unitaire (Fc)	prix de vente moyen 2018	Ecart
Borne Fontaines	9 417 205 168	3 271 606	2 878,47	1 882,67	995,80	2 537,58	340,89
Domestique	85 164 964 452	97 172 563	876,43	1 882,67	-1 006,24	874,84	1,59
Intermédiaire	7 890 908 382	2 894 601	2 726,08	1 882,67	843,41	2 695,64	30,44
Commerciale	24 595 065 168	6 312 063	3 896,52	1 882,67	2 013,85	3 614,77	281,75
Industrielle	13 880 443 260	1 959 255	7 084,55	1 882,67	5 201,88	7 104,56	-20,01
Brassicole	5 099 248 391	820 672	6 213,50	1 882,67	4 330,83	6 135,67	77,83
Miba	143 702 187	66 783	2 151,78	1 882,67	269,11	2 231,58	-79,81
Gecamines	2 965 524 141	1 539 922	1 925,76	1 882,67	43,09	1 901,89	23,88
Sncc	566 569 846	271 146	2 089,54	1 882,67	206,87	2 031,43	58,11
S/Total Industrielle	22 655 487 823	4 657 778	4 864,01	1 882,67	2 981,34	4 828,12	35,89
Regideso	2 177 094 549	3 632 923	599,27	1 882,67	-1 283,40	457,01	142,25
Agents	1 391 325 146	1 249 030	1 113,92	1 882,67	-768,75	1 143,30	-29,38
S/Total Privés	153 292 050 688	119 190 564	1 286,11	1 882,67	-596,56	1 245,89	40,22
Instances Officielles	72 291 854 620	40 888 202	1 768,04	1 882,67	-114,63	1 738,92	29,11
Roce	122 456 063	68 080	1 798,71	1 882,67	-83,96	1 776,23	22,48
Total I.O.	72 414 310 682	40 956 282	1 768,09	1 882,67	-114,58	1 738,98	29,11
Total général	225 706 361 371	160 146 846	1 409,37	1 882,67	-473,30	1 377,25	32,12
En dollar US	137 994 773		0,86	1,15	-0,29	0,84	0,02

Au 31 Décembre 2019, le prix de vente d'eau moyen réalisé est de 1.409,37 FC/m³, contre 1.377,25 FC/m³ en 2018 soit une augmentation de 2,0%. Par rapport au coût de revient unitaire de 1 882,67 FC, il se dégage un résultat unitaire déficitaire de -473.30 FC.



VI.3. PARC ABONNES

VI.3.1. Points de vente par catégorie et par nature

Tableau n°31 : Points de vente au 31 Décembre 2019

Catégories	Avec CPT	Sans CPT	Total PVS	Part (%)	PVI	Part (%)	PVT	TX CPTAGE (%)	Ratio PVI/PVT	Tx PVI 2018 (%)	Accroissement 2019/2018 (%)
Bornes Font.	3 578	411	3 989	1,1	3 332	1,3	7 321	89,7	45,5%	45,0	0,5
Domestiques	219 746	136 128	355 874	94,0	245 564	94,0	601 438	62,0	40,8%	43,0	- 2,0
Intermédiaires	3 489	1 138	4 627	1,1	3 079	1,0	7 706	75,0	40,0%	44,0	- 4,0
Commerçants	5 093	918	6 011	1,5	5 733	2,2	11 744	84,7	48,8%	46,9	1,8
Industriels	350	150	500	0,1	488	0,2	988	70,0	49,4%	46,1	3,3
REGIDESO SA	149	149	298	0,1	75	0,1	373	50,0	20,1%	19,8	0,3
Agents	1 059	862	1 921	0,5	534	0,2	2 455	55,1	21,8%	16,0	5,8
S/Total privés	233 464	139 756	373 220	99,0	258 805	99,0	632 025	63,0	40,9%	43,0	- 2,0
Instances Off.	4 211	495	4 706	1,3	2 240	0,9	6 946	89,4	32,2%	32,0	0,22
Total général	237 675	140 251	377 926	100,0	261 045	100,0	638 971	63,0	40,9%	43,0	- 2,0

Au 31 Décembre 2019, le parc-abonnés de la REGIDESO SA comprend 638.971 points de vente total (PVT) dont 377.926 en service (PVS) et 261.045 inactifs (PVI). Le ratio de PVI/PVT est de 40,9%, il a baissé de 3,2 % comparativement à l'exercice 2018 où, il a été de 44,0%. Soit une amélioration. Les points de vente en service (PVS).

Sur une prévision de 388.825 PVS, le taux de réalisation est de 97,2%. Soit 377.938 points de vente en service au 31 décembre 2019. Ces PVS ont représenté 59,0% des PVT. Selon le mode de facturation.

Le taux de comptage global est de 62,9%. Par rapport à l'exercice 2018 dont le réalisé était de 62,8%, on note une variation positive de 0,1%. Les PVS sans compteurs 140.251 représentant 37,2%. Ils connaissent une augmentation de 1,70% par rapport à 2018 (127.405 PV sans compteurs).

Les Points de vente inactifs (PVI). Le taux de branchements inactifs est de 40,85%. Par rapport à 2018 où il a été de 44,0%. Il se dégage une amélioration.



Tableau n°32 : Evolution des points de vente 2010 - 2019

Années	Points de ventes	Accroissement annuel
2010	507 269	-
2011	517 236	2%
2012	523 260	1%
2013	536 873	3%
2014	552 735	3%
2015	580 263	5%
2016	600 863	4%
2017	611 015	2%
2018	621 755	2%
2019	638 971	3%
Cumul décennal	5 690 240	-

Au 31 Décembre 2019, les pointes de vente ont été de 638.971 contre 621.755 une année plus tôt, soit un accroissement de 3,0%.

Comparés aux points de vente de l'année 2010, 507.269, les points de vente en 2019 ont connu une évolution décennale positive de 26,0%, soit 638.971 au 31 Décembre.

VI.3.2. Nouveaux raccordements exécutés en 2019

Les nouveaux branchements posés, au 31 Décembre 2019, se chiffrent à 12.993 contre 10.444 en 2018 soit une augmentation de 2.549 branchements et une variation de 24,0% dont détails dans le tableau et le graphique ci-après :

Tableau n°33 : Evolution quinquennale des nouveaux raccordements

Années	Branchements	Accroissement annuel
2015	30 026	
2016	16 972	-43%
2017	7 687	-55%
2018	10 444	36%
2019	12 993	24%
Cumul quinquennal	78 122	

Il importe de signaler ce que la Banque mondiale a accompagné la REGIDESO SA dans le financement des branchements sociaux aux sièges de Kinshasa, Lubumbashi et Matadi. Ci-après les détails des nouveaux raccordements par centre.



VI.4. FACTURATION

VI.4.1. Ventes en quantité (m³)

Tableau n°35 : Ventes en quantité (m³).

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2019	TAUX REALISATION
PRIVES	170 945 564	119 190 564	69,72%
INST. OFF.	38 344 258	40 956 282	106,81%
TOTAL	209 289 822	160 146 846	76,52%

Tableau n°36 : Evolution de ventes en quantité (m³) de 2010 à 2019

Années	Evolution de ventes en quantité (m ³) de 2010 à 2019	
	Ventes en m3	Variation annuelle
2010	165542257	-
2011	165177102	0%
2012	168867728	2%
2013	171595301	2%
2014	176414023	3%
2015	181450042	3%
2016	178968335	-1%
2017	173571614	-3%
2018	176743948	2%
2019	160146846	-9%
Cumul décennal	1718477196	

Au cours de la décennie 10, il s'est dégagé ce qui suit :

- Une baisse sensible de ventre entre 2016, 2017 et 2019, respectivement de -1,0%, -3,0% et de -9,0%. Cette baisse de ventes est expliquée en grande partie par les éléments infra :
- La baisse de livraisons d'eau de 10,0% entre 2019 et 2018 consécutive aux pannes récurrentes des équipements électromécaniques particulièrement captage Ndjili à Kinshasa.
 - le faible taux de comptage
 - les fraudes diverses au réseau
 - le réseau non sectorisé qui ne permet pas de localiser les zones de pertes d'eau.



Tableau n°37 : Comparaison de ventes en quantité par catégorie

Catégories	VENTES 2019	Part %	VENTES 2018	Part %	VARIATION 2019 / 2018
Borne Fontaines	3 271 606	2,04%	3 164 091	1,79%	3,40%
Domestiques	97 172 563	60,68%	103 090 650	58,33%	-5,74%
Intermédiaires	2 894 601	1,81%	2 964 088	1,68%	-2,34%
Commerciales	6 312 063	3,94%	7 490 578	4,24%	-15,73%
Industrielles	4 657 778	2,91%	4 885 450	2,76%	-4,66%
Regideso	3 632 923	2,27%	6 630 055	3,75%	-45,21%
Agents	1 249 030	0,78%	1 432 650	0,81%	-12,82%
S/Total Prvés	119 190 564	74,43%	129 657 562	73,36%	-8,07%
Instances Officielles	40 888 202	25,53%	47 017 448	26,60%	-13,04%
Roce	68 080	0,04%	68 938	0,04%	-1,24%
S/Total I.O.	40 956 282	25,57%	47 086 386	26,64%	-13,02%
Total général	160 146 846	100,00%	176 743 948	100,00%	-9,39%

VI.4.2. Ventes en valeur (FC) hors taxe

Tableau n°38 : Réalisation objectif des ventes en valeur (pCDF)

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2019	TAUX REALISATION
PRIVES	152 498 988 736	153 292 050 688	100,52%
INST. OFF.	42 197 263 993	72 414 310 682	171,61%
TOTAL	194 696 252 730	225 706 361 371	115,93%

Tableau n°39 : Comparaison des ventes en valeur (CDF) 2019 / 2018

Tableau n°39 : Comparaison des ventes en valeur (CDF) 2019 / 2018



Tableau n°39 : Comparaison des ventes en valeur (CDF) 2019 / 2018

Catégories	VENTES 2019	Part %	VENTES 2018	Part %	VARIATION 2019 / 2018
Borne Fontaines	9 417 205 168	4,17%	8 029 121 345	3,30%	17,29%
Domestiques	85 164 964 452	37,73%	90 187 822 728	37,05%	-5,57%
Intermédiaires	7 890 908 382	3,50%	7 990 099 515	3,28%	-1,24%
Commerciales	24 595 065 168	10,90%	27 076 726 095	11,12%	-9,17%
Industrielles	22 655 487 823	10,04%	23 587 557 416	9,69%	-3,95%
Regideso	2 177 094 549	0,96%	3 030 032 171	1,24%	-28,15%
Agents	1 391 325 146	0,62%	1 637 950 086	0,67%	-15,06%
S/Total Prvés	153 292 050 688	67,92%	161 539 309 356	66,36%	-5,11%
Instances Officielles	72 291 854 620	32,03%	81 759 681 154	33,59%	-11,58%
Roce	122 456 063	0,05%	122 449 821	0,05%	0,01%
S/Total I.O.	72 414 310 682	32,08%	81 882 130 975	33,64%	-11,56%
Total général	225 706 361 371	100,00%	243 421 440 332	100,00%	-7,28%

Les ventes en valeur, au 31 Décembre 2019, ont été de 225.706.361.371 contre 243.421.440.332 en 2018, soit une régression de 7,3 %, cette baisse a été expliquée par : La distribution par rationnement a réduit substantiellement le volume consommé et a occasionné par ricochet la non-atteinte des tranches tarifaires supérieures ainsi que la perte de gros clients qui ont bénéficié des autorisations d'utilisation des eaux naturelles.

VI.5. RELATIONS AVEC LA CLIENTELE

Au 31 décembre 2019, le taux de traitement des réclamations a été de 63,9%.

VI.6. RECETTES

VI.6.1. Recouvrement des créances/abonnés privés

Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO SA a réalisé les recettes/abonnés privés de 161.150.174.478 CDF contre 161.593.200.297 CDF une année plus tôt, soit un accroissement de 0,0%. En juin les recettes ont connu un accroissement de 19,0%, contre une diminution de 11,0% en octobre 2019.



VII. GESTION DES RESSOURCES HUMAINES



Quelques Membres de l'équipe de rédaction du Rapport annuel, exercice 2018

VII.1. SYNTHÈSE DES INDICATEURS DE GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Tableau n°44 : Evolution des indicateurs de gestion des Ressources humaines

N°	LIBELLES	2 018	2 019	ECART	%
1	Effectifs (CDI+CDD)	4195	3590	-605	-14,42
2	Taux agents féminin en %	16,24	16,40	0,16	0,99
3	Age moyen	52	53	1	1,92
4	Ancienneté moyenne	22	23	1	4,55
5	Population familiale moyenne/agent	5	5	0	0
6	Turn over en %	-5,53	-5,51	-0,02	-0,28
7	Taux absentéisme en %	1	1	0	0
8	Coût moyen annuel par agent (FC)	28 377 288,43	36 180 920,56	7 803 632,13	27,50
9	Agents formés	1 251	785	-469	-37,49
10	Vente m ³ par agent	54 449,77	52215,96	2.233,81	-4,10
11	Nombre d'abonnés par agent	191,54	208,34	16,8	8,77
12	Vente en FC par agent	74.991.201,58	73.591.902,31	1.399.299,27	-1,87
13	Nbre agent pour 1000 abonnés actifs	12,05	10,25	-2,55	-21,16
14	Taux des cadres (CC+CD) dans l'eff %	44,67	44,51	-0,16	-0,36
15	Dépenses pers/chiffre d'affaires en %	40,27	49,50	9,21	22,87
16	Dépenses pers/charges d'exploit en %	40,69	45,43	4,74	11,65



VII.2. EFFECTIFS DU PERSONNEL PERMANENT

Tableau n°45 : Effectifs permanents par catégorie.

N°	DIRECTIONS	Permanent				Totaux		Ecart	
		EX	M	C	CD	2019	2018	Absolu	%
1	DG	50	56	227	121	454	489	-35	-7,2
2	DPK	14	16	58	7	95	100	-5	-5
3	DUK/CN	40	94	52	6	192	201	-9	-4,5
4	DUK/CS	34	109	62	2	207	219	-12	-5,5
5	DUK/Est	33	83	72	5	193	211	-18	-8,5
6	DUK/Ouest	31	88	49	6	174	181	-7	-3,9
7	DIPROKIN	59	61	58	5	183	189	-6	-3,2
8	DDK	174	66	77	5	322	342	-20	-5,8
	S/T1	435	573	655	157	1820	1932	-112	-44
9	KC	68	118	90	8	284	299	-15	-5
10	BDD	19	25	31	2	77	80	-3	-3,8
11	KOC	14	13	25	4	56	62	-6	-9,7
12	KOR	14	32	46	3	95	100	-5	-5
13	KTGA	35	133	118	12	298	315	-17	-5,4
14	POR	32	26	62	5	125	131	-6	-4,6
15	MAN	2	5	5	5	17	18	-1	-5,6
16	SKV	54	34	47	7	142	148	-6	-4,1
17	NKV	13	27	48	5	93	98	-5	-5,1
18	EQ	9	22	28	1	60	63	-3	-4,8
	S/T2	260	435	500	52	1247	1314	-67	-53
	TOTAL	695	1.008	1.155	209	3.067	3.246	-179	-5,5

Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO SA a enregistré un personnel permanent de 3.067 unités contre 3.246 unités en 2018, soit une diminution de 179 unités représentant une régression de 5,5 %.

Tableau n°46 : Evolution des effectifs CDI par collège de 2015 à 2019



ANNEES	EXECUTANT	MAITRISE	CADRE CLASSIFIE	CADRE DIR	TOTAL	Ecart	%
2015	880	1 397	1 142	217	3 636	-	-
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
2019	695	1008	1155	209	3067	-179	5,5

Tableau n°47 : Effectifs CDI par branche d'activités

DIRECTION	ADMNISTRATIF	COMMERCIAL	TECH.	TOTAL
DG	295	74	85	454
DPK	92	3	0	95
DUK/CN	19	173	0	192
DUK/CS	17	190	0	207
DUK/EST	19	174	0	193
DUK/OUEST	31	143	0	174
DIPROKIN	23	0	160	183
DDK	19	0	303	322
S/T1	515	757	548	1820
KONGO CENTRAL	24	118	142	284
BANDUNDU	24	21	32	77
KASAI OCC.	30	14	12	56
KASAI ORIENTAL	29	35	31	95
KATANGA	79	131	88	298
P. ORIENTALE	19	42	64	125
MANIEMA	8	2	7	17
SUD KIVU	45	40	57	142
NORD KIVU	36	39	18	93
EQUATEUR	25	16	19	60
S/T2	319	458	470	1247
TOTAL	834	1 215	1 018	3 067
%	27	40	33	100

Les effectifs CDI du domaine commercial sont prédominants, représentant 40,0% de l'ensemble du personnel, ceux de l'administration et de la technique réunie ont représenté 60,0%, dont 27,0% et 33,0% respectivement pour les deux tranches du personnel. Cette situation est expliquée en grande partie par le recrutement accru



dans le domaine commercial pendant les dix dernières années pour redynamiser les actions de recouvrement des créances auprès des abonnés.

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



Tableau n°48 : Evolution des effectifs CDI par branche d'activités au cours de 5 dernières années

N°	BRANCHES D'ACTIVITES	EFFECTIFS									
		2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
1	ADMINISTRATION	1 131	31	1 056	30	1 052	30	959	29	834	27
2	COMMERCIAL	1 275	35	1 324	37	1 267	37	1 224	38	1 215	40
3	TECHNIQUE	1 230	34	1 164	33	1 117	33	1 063	33	1 018	33
TOTAL		3 636	100	3 544	100	3 436	100	3 246	100	3 067	100

1939-2019: 80 ans de la REGION OCCITANIE



Tableau n°49 : Effectifs CDI par province d'origine

DIRECTIONS	PROVINCES D'ORIGINE											
	KIN	KAT	KC	POR	EQ	SKV	NKV	MAN	KOC	KOR	BDD	TOT
DG	2	24	91	23	36	26	17	13	47	95	80	454
DPK	0	1	16	8	9	7	3	5	7	21	18	95
DUK/CN	0	5	43	12	24	5	3	7	16	38	39	192
DUK/CS	0	3	46	8	31	2	6	4	26	37	44	207
DUK/Est	3	4	36	3	20	1	7	2	29	33	55	193
DUK/Ouest	0	7	49	6	26	9	1	5	21	29	21	174
DIPROKIN	2	6	50	5	14	5	1	6	16	32	46	183
DDK	0	7	123	3	26	14	4	10	20	46	69	322
S/T1	7	57	454	68	186	69	42	52	182	331	372	1820
KC	0	0	241	5	12	3	0	3	4	4	12	284
BDD	0	0	1	0	0	1	0	1	3	2	69	77
KOC	0	2	0	0	0	0	1	0	42	8	3	56
KOR	0	0	1	0	0	0	0	1	7	84	2	95
KTGA	0	184	3	0	3	9	1	16	17	63	2	298



POR	0	1	0	100	5	2	4	5	2	3	3	125
MAN	0	1	0	0	2	2	2	9	0	1	0	17
SKV	0	0	0	0	0	129	5	3	0	4	1	142
NKV	0	1	1	2	0	21	60	5	0	2	1	93
EQ	0	0	0	3	52	1	0	0	1	0	3	60
S/T2	0	189	247	110	74	168	73	43	76	171	96	0
												1247
TOTAL	7	246	701	178	260	237	115	95	258	502	468	3067
%	0,23	8,02	22,9	5,8	8,5	7,7	3,8	3,1	8,4	16,4	15,3	100

1939-2019: 80 ans de la FAP



Tableau n°50 : Evolution des effectifs CDI par sexe : 2015-2019

SEXE	2015	2016	2017	2018	2019
1. HOMME	3 053	2983	2874	2 719	2 564
2. FEMME	583	561	562	527	503
TOTAL	3 636	3 544	3 436	3 246	3 067

Au cours de l'exercice 2019, les effectifs, en termes de tranches d'âges, ont évolué de la manière subséquente :

- La tranche d'âges allant de 18 à 30 ans compte 35 agents, contre 37 en 2018, soit une baisse de 5,4%. Elle est la tranche d'âge de recrutement qui est restée statique suite à l'application de la décision du Gouvernement suspendant le recrutement de nouvelles unités depuis plusieurs années.
- La tranche d'âges comprise entre 31 et 55 ans est constituée de 1.770 agents contre 1.956 agents en 2018. Elle représente 57,7% en 2019 des effectifs totaux contre 60,3% en 2018.
- La tranche d'âges comprise entre 56 à 65 ans compte 1.247 agents en 2019 contre 1.276 agents en 2018. Elle représente 40,7% des effectifs totaux en 2019 contre 39,3% en 2018. Ce sont essentiellement les agents qui préparent leur sortie à la retraite et pour lesquels il faut déjà prévoir la relève par le recrutement de jeunes unités.
- La tranche de plus de 66 ans ne devrait plus exister. Cependant, les cinq unités de la Direction Provinciale du Bandundu (Pwate, Mbalasa, Mangwaya, Kusukula et Bulika) jouissent de l'application de l'avis consultatif de la cour suprême sur la loi portant nouveau régime de retraite.

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

Elle est renversée du fait qu'elle compte moins d'agents jeunes à la base, plus d'agents d'âge moyen au centre et se rétrécit de nouveau au sommet.

L'âge moyen du personnel REGIDESO SA est de 53 ans en 2019, il était de 52 ans en 2018.



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA

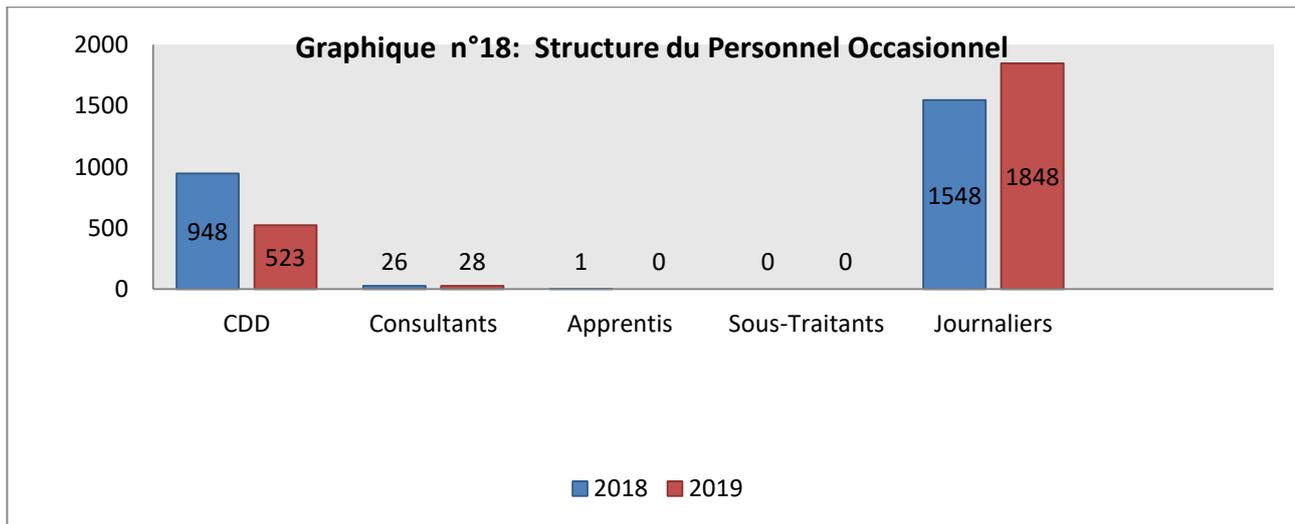


Tableau n°53 : Evolution du personnel occasionnel de 2015 à 2019

N°	CATEGORIE	2015	2016	2017	2018	2019
1	CDD	560	467	620	949	523
2	CONSULTANTS	16	16	22	26	28
3	APPRENTIS	0	0	11	0	0
4	SS-TRAITANTS	0	0	832	488	0
5	JOURNALIERS	815	844	793	860	1 848
6	TACHERONS	0	0	163	0	0
	TOTAL	1 391	1 327	2 441	2 323	2 399

De 2015 à 2019, il a été enregistré du personnel occasionnel respectivement de 1.391 unités, 1.327 unités, 2.441 unités, 2.323 et 2.399 en 2019.

VII.4. EFFECTIFS INACTIFS

Au 31 décembre 2019, les effectifs du personnel inactifs sont de 27 agents répartis de la manière suivante :

1. Exécution : 2 unités ;
2. Maîtrise : 6 unités ;
3. Cadre de collaboration : 13 unités ;
4. Cadre de direction : 6 unités.

VII.5. EVOLUTION DES EFFECTIFS GLOBAUX

Les effectifs globaux-comprenant : les Agents actifs permanents, les Inactifs et les Occasionnels-se sont présentés de la sorte de 2015 à 2019.

Tableau n°55 : Evolution des effectifs globaux de 2015 à 2019

N°	ANNEES	EFFECTIFS GLOBAUX			
		ACTIFS	INACTIFS	OCCAS.	TOTAL
1	2019	3067	27	2.372	5.466
2	2018	3246	26	2.323	5.595



3	2017	3436	24	2.441	5.887
4	2016	3544	23	1.311	4.878
5	2015	3636	26	1.375	5.037

Les effectifs globaux de la REGIDESO SA sont partis de 5.037 unités en 2015 à 5.466 en 2019, soit une augmentation de 429 unités correspondant à 8,5% d'accroissement.

VII.6. CHARGES DU PERSONNEL

Tableau n°56 : Situation des charges du personnel

N°	LIBELLE	2018	2019	ECART	%
1	Salaires et allocations	8 413 426 072,15	8 502 039 895,85	88 613 823,70	1,05
2	Primes	18 941 007 483,54	18 741 833 728,80	- 199 173 754,74	- 1,05
3	Alloc. Fin. Carrière & Pécule	12 402 808 367,92	22 678 890 867,86	10 276 082 499,94	82,85
4	Quote part-patronales	3 813 170 336,58	12 704 065 953,44	8 890 895 616,86	233,16
5	Soins de santé	6 235 106 653,27	5 918 311 493,47	- 316 795 159,80	- 5,08
6	Frais scolaires	849 525 186,22	902 936 007,51	53 410 821,29	6,29
7	Frais de voyage et rapatriement	361 240 824,28	3 663 389 348,28	3 302 148 524,00	914,11
8	Indemnités	32 846 728 991,07	37 645 738 375,93	4 799 009 384,86	14,61
9	Divers	7 965 891 436,80	209 677 677,15	- 7 756 213 759,65	- 97,37
	Total	91 828 905 351,83	110 966 883 348,29	19 137 977 996,46	20,84

Les charges du personnel sont passées de CDF 91.828.905.351,83 FC à 110.966.883.348,29 du 31/12/2018 au 31/12/2019, soit une augmentation de 19.137.977.996,46 FC correspondant à un taux de 20,8%. Rappelons que de 2017 à 2018, ce taux était égal à 13,0%. Cette hausse se justifie essentiellement par :

- La détérioration du taux de change de la monnaie nationale.
- Le paiement de frais de voyage et rapatriement (914,1 %).
- Le paiement de quote-part patronale (233,2 %).
- Le paiement des allocations fin de carrière et pécule (82,9 %).
- Les décomptes finals des retraites et des résiliations des contrats pour divers autres motifs, etc.

Tableau n°57 : Evolution des charges du personnel et du cout moyen par agent de 2015 à 2019 (en CDF)

N°	ANNEES	EFF TOT.	CHARGE DU PERSONNEL (FC)	COUT MOYEN ANNUEL (FC)	COUT MOYEN MENSUEL (FC)	TAUX MOYEN \$	COUT MOYEN MENSUEL \$
1	2015	4196	59 324 042 194,61	16 315 743,18	1 359 645,26	927,39	1 466,10
2	2016	4 011	66 072 039 713,52	18 643 352,06	1 553 612,67	1 199,97	1 294,71
3	2017	4056	81 246 446 131,12	23 645 647,88	1 970 470,66	1 611,00	1 223,14



4	2018	4185	91 828 905 351,83	28 377 288,43	2 364 774,04	1 650,00	1 433,20
5	2019	3 590	110 966 883 348,29	36 180 920,56	3 015 076,71	1 697,00	1 776,71

De 2015 à 2019, les charges du personnel exprimées en francs congolais sont passées de 59.324.042.194,61 à 110.966.883.348,29, soit un écart positif de 51.642.841.153,68Fc qui représente un taux d'accroissement de 87,1 %.

Cet accroissement des charges du personnel a pour conséquence l'augmentation des coûts moyens annuels et mensuels pendant cette période.

En 2019, il se dégage un coût moyen annuel de 36.180.920,56 FC par agent et un coût moyen mensuel de 3.015.076,71 FC tandis qu'en 2018, le coût moyen annuel était de 28.377.288,00 FC par agent et un coût moyen mensuel de 2.364.774,00 FC.

Par contre, le coût moyen mensuel exprimé en dollar américain, accuse une baisse de 2015 à 2017 en passant de 1.466,10 à 1.294,71 en 2016 et à 1.223, 1\$ en 2017 par agent. Cette baisse est justifiée par la dégradation du taux de change de la monnaie Franc Congolais face au Dollar américain.

Tandis qu'en 2018, il s'observe une légère augmentation du coût moyen qui s'élève à 1.433,2 \$ et 1.776,7 \$ en 2019.



VIII. DOMAINE DU BUDGET



VIII.1. ETAT D'EXECUTION BUDGETAIRE D'EXPLOITATION

i. Etat d'exécution du budget d'exploitation en USD

Tableau n°58 : Compte d'Exploitation (en USD)

N° COMPTE	DESIGNATION	Réalisés 2017	Réalisés 2018	Exercice 2019			Accroissement 2019/2018
				Prévisions	Réalisés	Tx de Réalisation	
1	2	3	4	5	6	7 =6/5	8=6/4-1
A.	PRODUITS ET PROFITS PAR NATURE						
A.1	PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES						
A.1.1.	PRODUITS D'EXPLOITATION						
70	Ventes	153 778 662	156 156 396	174 551 621	141 475 663	81,1%	-9,4%
71	Subventions d'exploitation	1 042 077	5 819 651	0	10 661 972		83,2%
72	Production immobilisée	798 118	465 090	957 742	912 812	95,3%	96,3%
75	Autres produits	11 981 063	11 832 833	11155445	4 849 195	43,5%	-59,0%
78,1	Transferts de charges d'exploitation	2 099 852	1 769 496	2 946 599	1 363 173	46,3%	-23,0%
79,1	Reprises de provisions d'exploitation	12 346 811	6 397 259	6 381 941	4 914 571	77,0%	-23,2%
79,8	Reprises de provisions d'amortissements	-	2 812	3 412	-	0,0%	-100,0%
79,9	Reprises subventions d'investissements	5 044 589	7 850 302	-	9 742 895		24,1%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		187 091 172	190 293 839	195 996 760	173 920 281	88,7%	-8,6%
A.1.2.	PRODUITS FINANCIERS						
77 (Sauf 77,6)	Revenus financiers et produits assimilés	205 882	641 683	32 739	146 426	447,3%	-77,2%
77,6	Gains de change	3 094 688	181 364	5 419	1 383 083	25522,8%	662,6%
78,7	Transferts de charges		-	-	-		
79,7	Reprises de provisions financières	290 518	-	133 402	-	0,0%	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 591 088	823 047	171 560	1 529 509	891,5%	85,8%
TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (A.1.)= A.1.1.+ A.1.2.		190 682 260	191 116 886	196 168 320	175 449 790	89,4%	-8,2%
A.2.	PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES						
84	Produits H.A.O.	0	5 551 074	159	0	0,0%	-100,0%
TOTAL PRODUITS HORS ORDINAIRES (A.2.)		0	5 551 074	159	0	0,0%	-100,0%
TOTAL GENERAL DES PRODUITS = A.1. + A.2.		190 682 260	196 667 960	196 168 479	175 449 790	89,4%	-10,8%
B.	CHARGES ET PERTES PAR						
B.1.	CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES						
B.1.1.	CHARGES D'EXPLOITATION						
60	Achats et variations des stocks	29 535 387	36 807 285	39 471 724	39 588 132	100,3%	7,6%
61	Transports	1 810 355	2 013 906	1 768 743	1 716 898	97,1%	-14,7%
62	Services extérieurs	3 169 551	3 449 553	4 905 325	3 586 486	73,1%	4,0%
63	Autres Services extérieurs	9 677 501	9 744 851	11 661 800	9 743 047	83,5%	0,0%
64	Impôts et taxes	8 034 705	18 088 759	14 775 992	8 390 789	56,8%	-53,6%
65	Autres charges	21 268 910	26 806 059	26 474 462	21 857 426	82,6%	-18,5%
66	Charges du personnel	56 872 251	62 803 222	58 301 796	69 764 927	119,7%	11,1%
68,1	Dotations aux amortissements d'exploitation	33 197 219	30 118 342	31 810 252	42 281 369	132,9%	40,4%
69,1	Dotations aux provisions d'exploitation	13 937 920	15 309 562	9 797 553	8 622 952	88,0%	-43,7%



TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		177 503 799	205 141 539	198 967 647	205 552 026	103,3%	0,2%
B.1.2.	CHARGES FINANCIERES					-	-
67	Frais financiers et charges assimilées	19 553 363	2 739 222	4 239 155	3 779 482	89,2%	38,0%
67,6	Pertes de change	7 643 775	2 831 043	1 298 614	774 403	59,6%	-72,6%
69,7	Dotations aux provisions financières	177 045	652 496	377 202	83 437	22,1%	-87,2%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		27 374 183	6 222 761	5 914 971	4 637 322	78,4%	-25,5%
TOTAL DES CHARGES D'ACTIVITES (B.1.) = (B.1.1. + B.1.2.)		204 877 982	211 364 300	204 882 618	210 189 348	102,6%	-0,6%
B.2.	CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES	0	0	0	0	-	-
TOTAL CHARGES H.A.O.		0	0	0	0	-	-
TOTAL GENERAL DES CHARGES= B.1. + B.2.		204 877 982	211 364 300	204 882 618	210 189 348	102,6%	-0,6%
RESULTAT AVANT PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS ET IMPOTS		- 14 195 722	- 14 696 342	- 6 714 141	- 34 739 560	517,4%	136,4%
89	Impôts sur Résultat	1 494 886	1 556 441	1 667 814	1 414 757	84,8%	-9,1%
Total PARTICIPATION ET IMPOTS		1 494 886	1 556 441	1 667 814	1 414 757	84,8%	-9,1%
RESULTAT NET		- 15 690 608	- 16 252 782	- 8 381 954	- 36 154 317	431,3%	122,5%



Tableau n°59 : Compte de Résultat (en USD)

N° COMPTE	DESIGNATION	Réalisés 2017	Réalisés 2018	Exercice 2019			Accroissement 2019/2018
				Prévisions	Réalisés	Tx de réalisation	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) =6/5	(8) =6/4-1
	ACTIVITE						
705	Travaux facturés	2 082 632	1 880 339	2 179 664	2 711 431	124,4%	44,2%
706	Services vendus	151 185 240	153 748 295	171 177 960	138 207 139	80,7%	-10,1%
707	Produits accessoires	510 790	527 763	1 193 997	557 093	46,7%	5,6%
	Chiffre d'Affaires	153 778 662	156 156 396	174 551 621	141 475 663	81,1%	-9,4%
	Chiffre d'Affaires	153 778 662	156 156 396	174 551 621	141 475 663	81,1%	-9,4%
72	Production immobilisée	798 118	465 090	957 742	912 812	95,3%	96,3%
71	Subvention d'exploitation	1 042 077	5 819 651	0	10 661 972	-	83,2%
75	Autres produits	11 981 063	11 832 833	13 155 445	4 849 195	36,9%	-59,0%
78.1	Transferts de charges	2 099 852	1 769 496	2 946 599	1 363 173	46,3%	-23,0%
6033; 604 & 605	Variations de stocks d'autres approvisionnements	14 452 681	18 635 101	19 692 515	24 499 203	124,4%	31,5%
605	Autres achats	15 081 729	18 171 151	19 778 034	15 087 984	76,3%	-17,0%
608	Achats d'emballages	977	1 033	1 175	945	80,4%	-8,6%
61	Transports	1 810 355	2 013 906	1 768 743	1 716 898	97,1%	-14,7%
62	Services extérieurs	3 169 551	3 449 553	4 905 325	3 586 486	73,1%	4,0%
63	Autres Services extérieurs	9 677 501	9 744 851	11 661 800	9 743 047	83,5%	0,0%
64	Impôts et taxes	8 034 705	18 088 759	14 775 992	8 390 789	56,8%	-53,6%
65	Autres charges	21 268 910	26 806 059	26 474 462	21 857 426	82,6%	-18,5%
1331100	VALEUR AJOUTEE	96 203 363	79 133 052	92 553 360	74 380 036	80,4%	-6,0%
1331100	Valeur Ajoutée	96 203 363	79 133 052	92 553 360	74 380 036	80,4%	-6,0%
66	Charges du Personnel	56 872 251	62 803 222	58 301 796	69 764 927	119,7%	11,1%
1341100	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	39 331 112	16 329 830	34 251 563	4 615 108	13,5%	-71,7%
1341100	Excédent brut d'exploitation	39 331 112	16 329 830	34 251 563	4 615 108	13,5%	-71,7%
791	Reprises de provisions	12 346 811	6 397 259	6 381 941	4 914 571	77,0%	-23,2%
798	Reprises d'amortissement	0	2 812	3 412	0	0,0%	-100,0%
79.9	Reprises subventions d'investissements	5 044 589	7 850 302	0	9 742 895		24,1%
681	Dotations aux amortissements	33 197 219	30 118 342	31 810 252	42 281 369	132,9%	40,4%
691	Dotations aux provisions	13 937 920	15 309 562	9 797 553	8 622 952	88,0%	-43,7%
1351100	RESULTAT D'EXPLOITATION	9 587 373	-14 847 701	-970 889	-31 631 747	3258,0%	113,0%
	ACTIVITE FINANCIERE						
77 (sauf 776)	Revenus financiers et produits assimilés	205 882	641 683	32 739	146 426	447,2%	-77,2%



776	Gains de change	3 094 688	181 364	5 419	1 383 083	25522,3%	662,6%
79.7	Reprises de provisions financières	290 518	0	133 402	0	0,0%	-
67 (sauf 676)	Frais financiers et charges assimilés	19 553 363	2 739 222	4 239 155	3 779 482	89,2%	38,0%
676	Pertes de change	7 643 775	2 831 043	1 298 614	774 403	59,6%	-72,6%
697	Dotations aux provisions financières	177 045	652 496	377 202	83 437	22,1%	-87,2%
1361100	RESULTAT FINANCIER	-23 783 095	-5 399 714	-5 743 410	-3 107 814	54,1%	-42,4%
1371100	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	-14 195 722	-20 247 416	-6 714 299	-34 739 560	517,4%	71,6%
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES						
84 (sauf 848)	Produits Hors Activités ordinaires	0	5 551 074	159	0	0,0%	-100,0%
89	Impôts sur le résultat	1 494 886	1 556 441	1 667 814	1 414 757	84,8%	-9,1%
1381100	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	-1 494 886	3 994 633	-1 667 655	-1 414 757	84,8%	-135,4%
1311100	RESULTAT NET	-15 690 608	-16 252 782	-8 381 954	-36 154 317		122,5%



ii. Commentaires sur l'état d'exécution du budget d'exploitation

1. Produits et Profits par Nature

Au 31 décembre 2019, la REGIDESO SA a enregistré les produits et profits par nature évalués à 175.449.789 USD y compris les gains de change de 1.383.083 USD, contre une prévision annuelle de 198.168.478 USD, soit un taux de réalisation de 89,0 %.

La contre-performance observée résulte essentiellement à la non-réalisation des cibles dans la plupart des rubriques, spécialement celles de ventes d'eau aux abonnés réalisées à 81,0% de l'objectif. Les ventes représentent 77,0% du total des produits.

Nonobstant la contre-performance observée au niveau de la réalisation des produits, il sied de signaler que certains postes budgétaires ont enregistré des performances par rapport à leurs prévisions. Il s'agit notamment de :

- Travaux facturés ont été de 2.711.431 USD-même s'ils ne représentent que 2,0% du montant total des produits-contre une prévision de 2.179.664 USD, soit un taux de réalisation 124,0% ;
- Gains de change et de Revenus financiers avec respectivement 1.383.083 USD et 146.426 USD contre 5.419 USD et 32.739 USD.

Comparés aux réalisés de l'exercice 2018, les produits et profits accusent une régression de 11,0%.



Tableau n°60 : Synthèse des produits et Profits par Nature (en USD)

N° COMPTE	DESIGNATION	Réalisé au 31/12/2017	Réalisé au 31/12/2018	Exercice 2019			Accroissement 2019/2018
				Prévisions	Réalisés au 31/12/2019	Tx de réalisation	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) =6/5	(8) =6/4-1
A.	PRODUITS ET PROFITS PAR NATURE						
A.1	PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES						
A.1.1	PRODUITS D'EXPLOITATION						
70.5	Travaux facturés	2 082 632	1 880 339	2 179 664	2 711 431	124,4%	44,2%
70.6	Services vendus	151 185 240	153 748 295	171 177 960	138 207 139	80,7%	-10,1%
	Ventes Eau Globales	147 766 715	150 057 339	166 781 368	134 915 454	80,9%	-10,1%
7061110	Vente Eau aux privés	102 520 675	99 581 035	120 104 769	91 629 969	76,3%	-8,0%
7061120	Vente Eau à l'Etat	45 217 239	50 476 304	46 676 599	43 285 486	92,7%	-14,2%
7061130	Ventes eau abonné Organismes Internationnaux	28 801	0	0	0		
706 (sauf 7061110-7061130)	Autres ventes	3 418 525	3 690 955	4 396 592	3 291 684	74,9%	-10,8%
70.7	Produits accessoires	510 790	527 763	1 193 997	557 093	46,7%	5,6%
70	Ventes totales	153 778 662	156 156 396	174 551 621	141 475 663	81,1%	-9,4%
71	Subventions d'exploitation	1 042 077	5 819 651	0	10 661 972		83,2%
72	Production immobilisée	798 118	465 090	957 742	912 812	95,3%	96,3%
75	Autres produits	11 981 063	11 832 833	13 155 445	4 849 195	36,9%	-59,0%
79,1	Reprises de provisions d'exploitation	12 346 811	6 397 259	6 381 941	4 914 571	77,0%	-23,2%
79,8	Reprises de provisions d'amortissement	0	2 812	3 412	0	0,0%	-100,0%
79,9	Reprises subventions d'investissements	5 044 589	7 850 302	0	9 742 895		24,1%
78,1	Transferts de charges d'exploitation	2 099 852	1 769 496	2 946 599	1 363 173	46,3%	-23,0%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOIT.		187 091 172	190 293 839	197 996 759	173 920 281	87,8%	-8,6%
A.1.2	PRODUITS FINANCIERS						
77 (sauf 77.6)	Revenus financiers et produits assimilés	205 882	641 683	32 739	146 426	447,2%	-77,2%
77,6	Gains de change	3 094 688	181 364	5 419	1 383 083	25522,3%	662,6%
78.7	Transferts de charges financières	0	0	0	0		
79,7	Reprises de provisions financières	290 518	0	133 402	0	0,0%	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 591 088	823 047	171 560	1 529 508	891,5%	85,8%
TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (A.1) = A.1.1 + A.1.2		190 682 260	191 116 886	198 168 319	175 449 789	88,5%	-8,2%
A.2	PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES						
84	Produits H.A. O	0	5 551 074	159	0	0,0%	-100,0%
	TOTAL PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (A.2)						
TOTAL GENERAL DES PRODUITS = A.1 + A.2		190 682 260	191 116 886	198 168 319	175 449 789		



Au cours de l'exercice 2019, les revenus de la REGIDESO SA ont été essentiellement générés par les **produits d'exploitation** qui représentent 99,0% de l'ensemble des produits réalisés.

Les **Ventes** représentent, quand elles, 77,0% du total des produits et profits par nature ; comparées à l'année précédente où elles ont été évaluées à 87,0%, l'agrégat Ventes a connu une régression de 10,0%.

Les **produits financiers** ont été réalisés à hauteur de 892,0%, soit 1.529.508 USD contre une prévision de 171.560 USD, constitués essentiellement des gains. Cependant, la performance n'a impacté d'une manière substantielle le montant total des Produits et Profits car, ils ne représentent qu'à 1,0%.

Enfin, les **produits hors activités ordinaires**, prévus pour 159 USD en 2019, n'ont pas connu leur réalisation confirmant ainsi leur caractère incertain.

En résumé, les produits réalisés en 2019 de l'ordre de 175.449.789 USD comprennent :

✓ Les produits d'exploitation	173.920.281 USD, soit 99,0% du total
✓ Les produits financiers	1.529.508 USD, soit 1,0% du total
✓ Les produits HAO	0 USD, soit 0,0 % du total

De manière détaillée, les comptes des produits sont explicités comme suit :

▪ **Travaux factures/Compte : 705**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de 2.711.431 USD contre une prévision de 2.179.664 USD, soit un taux de réalisation de 124,0%.

Cette performance est due à la réalisation des nouveaux branchements suite à la campagne de raccordements sociaux lancée au cours de cette année, et qui a permis l'amélioration de cet indicateur de 44,0% par rapport à 2018.

▪ **Services vendus/Compte : 706**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes au titre de services vendus un montant total de 138.207.139 USD contre une prévision de 171.177.960 USD soit un taux de réalisation de 81,0%.

Cette faible réalisation s'explique essentiellement au niveau du sous compte « **vente eau aux abonnés privés** » qui n'ont pas atteint l'objectif visé à cause de la mauvaise desserte observée principalement à Kinshasa à la suite des pannes des Groupes Moto pompes au captage de Ndjili au cours de cette année.

Comparées aux ventes de l'exercice 2018 qui s'élevaient à 153.748.295 USD, il se dégage une régression de 10,0% pour la raison évoquée ci-haut.

▪ **Produits accessoires/Compte : 707**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA, a enregistrée à titre des produits accessoires un montant total de 557.093 USD contre une prévision de 1.193.997 USD, soit un taux de



47,0%, ce taux est influencé par les loyers facturés et location esplanade réalisé à moins de 100,0%, et ce, en dépit de boni sur reprise et cession d'emballages réalisé à plus de 100,0%

▪ **Subventions d'exploitation/Compte : 71**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a reçu des organismes internationaux, des collectivités publiques et des tiers, les subventions pour un montant de 10.661.972 USD contre une prévision nulle. Ce montant est détaillé de manière ci-après :

- Subvention reçue de l'Etat et Collectivités publiques : 1.980.517 USD, **dont 1.965.332 USD reçus de l'Etat dans le cadre du programme de 100 jours et 14.897 des collectivités publiques pour entretien crépine de l'Usine (Kalemie) et appui à l'exploitation (Maniema).**

- Subventions reçues des Organismes (BM et KFW) : 8.681.455 USD

Bien que non prévues en 2019, il y a lieu de noter que les subventions d'exploitation ont connu un accroissement de 83,0% par rapport à 2018 qui avait affiché un montant de 5.819.651 USD.

Cet accroissement est justifié, par l'apport des organismes internationaux, principalement la Banque Mondiale constitué des rechanges d'exploitation soit 5.087.089 USD et la KFW pour la prise en charge des factures SNEL à hauteur de 3.594.366 USD.

▪ **Production immobilisée/Compte : 72**

Au 31/12/2019, le montant du coût (charges) exposé par la REGIDESO SA pour la réalisation en régie des travaux d'immobilisations s'élève à 912.812

USD contre une prévision de 957.742 USD, soit un taux de réalisation de 95,0%.

▪ **Autres produits/Compte : 75**

Les opérations réalisées par la REGIDESO SA au 31/12/2019 à ce poste s'élèvent à 4.849.195 USD contre une prévision 13.155.445 USD, soit 37,0% de réalisation.

▪ **Revenus financiers/Compte : 77 sauf 77,6**

Sur ce compte, la REGIDESO SA, affiche au 31/12/2019, un montant de 146.426 USD contre une prévision de 32.739 USD, soit 447,1%, grâce, particulièrement, au sous compte « Gains sur opérations financières » qui affiche 132.684 USD tirés des intérêts sur comptes financiers.

En 2018, les revenus financiers réalisés par l'entreprise avaient atteint un montant de 641.683 USD soit une régression de 77,1% par rapport de 2019 due à l'amointrissement des opérations génératrices d'intérêts.

▪ **Gains de change/Compte : 77,6**

Au 31/12/2019, ces opérations de change réalisés avec les tiers (clients, fournisseurs, etc...) ont atteint un gain de 1.383.083 USD contre 5.419 USD prévu soit 25.522,0%, et un accroissement de 663,0% par rapport à l'exercice 2018.



▪ **Transferts de charges/Compte : 78**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a transféré des charges par nature aux charges du personnel d'un montant total de 1.363.173 USD contre une 2.946.599 USD, soit 46,1% du taux de réalisation.

▪ **Reprises des provisions/Compte : 79,1 ; 79,8 et 79,9.**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a revu à la baisse pour un montant de 14.657.466 USD contre 14.250.373 ses reprises en 2018.

Les provisions pour subvention d'investissement ont été reprises à hauteur de 9.742.895 USD suivi de celles pour risques fiscaux de 3.603.690 USD, celles pour retraite à hauteur de 1.132.289 USD et enfin des provisions pour litiges pour 159.300 devenues sans objet.

▪ **Produits autres activités ordinaires/Compte : 84**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant nul contre 5.551.074 USD en 2018 qui représentait la valeur des pénalités dégrévées sur son compte courant fiscal.

2. Charges et pertes par Nature

Au 31 décembre 2019, les charges et pertes par nature ont été exécutées à hauteur de 102,4%, soit 211.604.106 USD contre une prévision de l'ordre de 206.550.432 USD.

Comparées aux réalisés de l'exercice 2018 de l'ordre de 212.920.742 USD, les charges et pertes par nature réalisées en 2019 ont légèrement régressé de 0,6 % justifié.

Les principaux agrégats de cette rubrique se présentent comme suit :

- Charges d'exploitation 205.552.028 USD, soit 97,0% du total des charges
- Charges financières 4.637.322 USD, soit 2,0% du total des charges
- Charges H.A.O. 1.414.757 USD, soit 1,0% du total des charges

D'une manière détaillée, les comptes des charges et pertes par nature se présentent de la manière subséquente :

• **Achats/Compte : 60**

IL a enregistré au 31/12/2019 à ce compte un montant de 39.588.132 USD contre une prévision de 39.471.724 USD, soit un taux de 100,3%, et représente 19,0% des charges totales de l'entreprise réalisées en 2019.

• **Transports/Compte : 61**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré un montant de 1.716.898 USD contre une prévision de 1.768.743 USD, soit un taux de 97,1%.



- **Services extérieurs/Compte : 62**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré 3.586.486 USD contre une prévision 4.905.325 USD à ce poste, soit 73,0 % de taux de réalisation.

- **Autres services extérieurs/Compte : 63**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un montant de 9.743.047 USD contre une prévision de 11.661.800 USD, soit un taux de réalisation de 83,5%.

- **Impôts et taxes/Compte : 64**

Au 31/12/2019, les Impôts et taxes ont été évalués à hauteur de 8.390.789 USD contre une prévision de 14.775.992 USD soit un taux de réalisation de 56,8 %.

- **Autres charges/Compte : 65**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un montant de 21.857.426 USD contre 26.474.462 USD soit 82,6 %.

Les charges pour dépréciation et provisions pour risque à CT financiers, charges diverses et pertes de change sur créances et dettes commerciales qui représentent respectivement pour 76,7%, 15,0% et 7,9% de la rubrique, ont influencé négativement le taux de réalisation de cette rubrique, dont le compte le plus marquant est celui des charges pour dépréciation sur créances douteuses, qui pèse à lui seul pour 72,1% de la rubrique.

Comparés aux réalisés 2018 qui ont été de 26.806.059 USD, il se dégage une régression de 18,0%.

- **Charges du personnel/Compte : 66**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un montant de 69.764.927 USD, pour les charges du personnel, contre les prévisions de 58.301.796 USD, soit 119,7 % de taux de réalisation.

Ce dépassement est justifié principalement par l'accroissement de certaines charges dues aux départs en retraite de plusieurs cadres de direction entraînant un volume important des charges de personnel.

- **Frais financiers/Compte : 67 sauf 67,6**

Au 31/12/2019, cette rubrique a enregistré un montant de 3.779.472 USD contre 3.239.155 USD, soit 89,2% de réalisation

- **Pertes de change/Compte : 67,6**



Les pertes de change qui représentent 17,1% du total des frais financiers, soit 774.403 USD ont connu un taux de réalisation de 59,6 % au 31/12/2019, principalement les pertes de change réalisées sur comptes de trésorerie qui pèse pour 82,0%.

• **Dotations aux amortissements/Compte : 68**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de 42.281.369 USD contre les prévisions de 31.810.252 USD, soit 132,9%, de réalisation.

• **Dotation aux provisions d'exploitation et financière/Compte : 69**

Au 31/12/2019, l'entreprise a réalisé un montant de 8.706.389 USD, dont 8.622.452 USD pour l'exploitation et 83.437 USD pour les provisions financières, contre une prévision de 10.174.755 USD, soit un taux de réalisation de 86,0 %.

• **Impôts sur le résultat/Compte 89 :**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un résultat déficitaire avant impôt de 34.739.560 USD.

3. Résultat net de la période

Prévu déficitaire pour 8.381.954 USD, le résultat net de la période est négatif de l'ordre de 36.154.317 USD, soit un taux de réalisation de -431,0% et une aggravation par rapport au résultat subi l'exercice précédent qui était négatif de 16.252.782 USD. Soit une régression de 122,0%.

Tableau n°61 : Résultat net de l'exercice

N° Cpte	Libellé	Réalises 2017	Réalises 2018	Exercice 2019		Taux	
				Prévisions	Réalisés	Réalisés 2019	Accrois. 2019/2018
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(6)/(5)	(8)=(6)/(4)-1
1371100	Résultat d'Activités Ordinaires (A)	-14 195 722	-20 247 416	-6 714 299	-34 739 560	517%	72%
1351100	Résultat d'Exploitation (A.1)	9 587 373	-14 847 701	-970 889	-31 631 747	3258%	113%
1361100	Résultat Financier (A.2)	-23 783 095	-5 399 714	-5 743 410	-3 107 814	54%	-42%
1381100	Résultat Hors Activité Ordinaire (B)	-1 494 886	3 994 633	-1 667 655	-1 414 757	85%	-135%
1311100	Résultat Net (C) = A + B	-15 690 608	-16 252 782	-8 381 954	-36 154 317	431%	122%

Tableau n°62 : Evolution des charges par rapport au chiffre d'affaires



N° COMPTE	DESIGNATION	Réalisés 2018	Exercice 2019		Accroissement 2019/2018	Charges/Chiffre d'affaires
			Prévu	Réalisés		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) =5/3-1	(7)
A.	NOMBRE D'ABONNES (Nbre)	621 755	645 078	638 971	2,8%	
B.	LIVRAISON RESEAU (m ³)	306 199 314	327 498 250	287 030 345	-6,3%	
C.	VENTE EN QUANTITE (m ³)	176 743 948	207 024 431	160 146 846	-9,4%	
D.	VENTE EN VALEUR (USD)	150 057 339	166 781 368	134 956 438	-10,1%	
D.	CHIFFRE D'AFFAIRE	156 156 396	174 551 621	141 475 663	-9,4%	
E.	CHARGES D'EXPLOITATION					
60	Achats et variations de stocks	36 807 285	39 471 724	39 588 132	7,6%	28
	Produits Chimiques	6 562 129	7 322 964	8 272 487	26,1%	
	Gasoil	3 071 809	3 903 624	3 223 389	4,9%	
	Electricité	13 350 968	16 658 044	11 591 047	-13,2%	
	Matériels et matières cons.	3 362 932	1 703 399	8 265 808	145,8%	
61	Transports	2 013 906	1 768 743	1 716 898	-14,7%	1
62/63	Services extérieurs	13 194 404	16 567 125	13 329 534	1,0%	9
64	Impôts et taxes	18 088 759	14 775 992	8 390 789	-53,6%	6
65	Autres charges	26 806 059	26 474 462	21 857 426	-18,5%	15
66	Charges du personnel	62 803 222	58 301 796	69 764 927	11,1%	49
68.1	Dotations aux amortissements	30 118 342	31 810 252	42 281 369	40,4%	30
69.1	Dotations aux provisions & aux dépréc	15 309 562	9 797 553	8 622 952	-43,7%	6
	TOTAL	205 141 540	198 967 647	205 552 028	0,2%	145
F	CHARGES / CHIFFRE D'AFFAIRE	131%	114%	145%		

De l'analyse du tableau ci-dessus, il ressort ce qui suit : l'évolution non-proportionnelle des **Charges d'exploitation** par rapport à l'évolution du **Chiffre d'affaires** qui a connu une baisse de 9,0%.



VIII.2. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT (EN USD)

Tableau n°63 : Synthèse de l'évaluation du budget d'investissement (en USD)



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variation 2019/ 2018	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution budget		
A.	EMPLOIS						
I.	PROJETS DE DEVELOPPEMENT						
1.1.	Renforcement production d'eau	36 725	14 293 716	7 411 771	51,85%	20082,05%	11,3%
1.2.	Fonds d'études	-	-	-			0,0%
1.3.	Autres travaux de développement	127 631	35 000	41 285	117,96%	-67,65%	0,1%
	\$/total	164 356	14 328 716	7 453 056	52,01%	4434,71%	11,4%
II.	PROJETS DE REHABILITATION						
2.1	Fonds d'études	268 082	30 000	167 150	557,17%	-37,65%	0,3%
2.2	Réhabilitation des réseaux	15 641	173 400	18 597 103	10724,97%	118800,45%	28,5%
2.3	Réhabilitation ouvrages de production	14 566 467	62 730 300	22 791 000	36,33%	56,46%	34,9%
2.4	Travaux de réhabilitation Immeubles	309 011	98 600	636 775	645,82%	106,07%	1,0%
2.5	Autres travaux de réhabilitation	-	42 500	3 859 017	9080,04%		5,9%
	\$/total	15 159 201	63 074 800	46 051 045	73,01%	203,78%	70,5%
III.	ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS						
3.1	Matériels Roulants	439 171	333 530	1 610 973	483,01%	266,82%	2,5%
3.2	Matériel et équipement Télécom.	11 028	40 100	3 744	9,34%	-66,05%	0,0%
3.3	Matériels et équip. Electro-mécaniques	863 024	315 550	4 408 730	1397,16%	410,85%	6,8%
3.4	Matériel informatique	361 507	1 015 600	431 916	42,53%	19,48%	0,7%
3.5	Matériels de réseau, forage et captage	3 652 119	2 941 419	1 719 554	58,46%	-52,92%	2,6%
3.6	Compteurs d'eau	720 040	186 766	3 425 090	1833,89%	375,68%	5,2%
3.7	Matériel et équipement CMR et labo eau	322 247	237 145	57 327	24,17%	-82,21%	0,1%
3.8	Matériel, mobilier et autres équipements de bureaux	380 822	223 535	151 659	67,85%	-60,18%	0,2%
3.9	Bâtiments & terrains	696 312	354 000	-	0,00%	-100,00%	0,0%
	\$/total	7 446 270	5 647 645	11 808 991	209,10%	58,59%	18,1%
	TOTAL GENERAL	22 769 826	83 051 160	65 313 092	78,64%	186,84%	100,0%
B.	SOURCES DE FINANCEMENT						
B.I.	Interne (Autofinancement)	10 676 138	9 907 161	3 691 166	37,26%	-65,43%	5,7%
B.II.	Etatiques	1 525 129	4 800 000	9 366 041	195,13%	514,11%	14,3%
B.III.	Externes	10 568 559	68 344 000	52 255 885	76,46%	394,45%	80,0%
	TOTAL DE FINANCEMENT	22 769 826	83 051 161	65 313 092	78,64%	186,84%	100,0%

Tableaux n°64 : Evaluation du budget d'investissement autofinancé (en USD)



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variation 2018/ 2019	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
I.	DEVELOPPEMENT						
I.1.	CREATION DES NOUVEAUX SYSTEMES AEP						
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	-	100 000	8 244	8,24%		0,22%
	Fabrication d'un réservoir de 50 m ³ à Kikimi			8 244			0,22%
	Réalisation et équipement d'un forage à Mikonga		100 000				
	PROVINCE BAS-CONGO	-	-	6 861			0,19%
	Travaux de construction d'une borne fontaine sur l'av, vaku à Boma	0		194			0,01%
	Construction d'une borne fontaine à Kimpese	0		6 667			0,18%
	PROVINCE KATANGA	-	-	113 316			3,07%
	Travaux de forages puits à Manono	0		113 316			3,07%
	PROVINCE DE NORD KIVU	-	-	72 115			1,95%
	Travaux des bornes fontaines avec tanks en plastic 5.000 l et 10.000 l à Goma	0		72 115			1,95%
	PROVINCE DE KASAI OCCIDENTAL	-	-	9 105			0,25%
	Travaux d'implantation de 60 bornes fontaines à Kananga	0		9 105			0,25%
	PROVINCE DE BANDUNDU	-	-	21 916			0,59%
	Construction de 7 bornes fontaines au quartier 3 rivière commune de Basoko à Bandundu			20 900			0,57%
	Construction d'un magasin de stockage matériels à Dibaya Lubwe			1 016			0,03%
	S/TOTAL I.1.	-	100 000	231 557	231,56%		6,27%
I.2.	PROJETS DE DEVELOPPEMENT A CHARGE DES CENTRES						
	Renforcement production	11 596	93 716		0,00%	-100,00%	0,00%
	Autres travaux	127 631	35 000	40 269	115,05%	-68,45%	1,09%
	S/TOTAL I.2	139 227	128 716	40 269	31,28%	-71,08%	1,09%
	TOT .I DEVELOPPEMENT = S/TOT I.1. + S/TOT I.2	139 227	228 716	271 825	118,85%	95,24%	7,36%
II.	REHABILITATION ET RENFORCEMENT						
II.1	PROJETS DONT SUIVI A CHARGE DE LA DG						
	PROJETS TOUCHANT PLUS DE 2 DP A LA FOIS	-	30 000	-			0,00%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable des centres secondaires PHASE 3 (Bandundu - Kasai: Gungu, Bagata, Mangai, Kikwit, Mbuji Mayi,	0	30 000				
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	506 545	540 000	277 093	51,31%	-45,30%	7,51%
	Construction château d'eau à Bibwa (100 m ³)		160 000				
	Construction chateaux d'eau à Mikonga (100 m ³)		160 000				
	Réhabilitation des 5 filtres de la station de traitement de Lukaya	29 361					0,00%
	Travaux de résolution cas de manque d'eau dans la ville de Kinshasa (AV. Kisolokele, Av. des enseignements, Av. Kwenge et Q. Paka djuma	15 641					0,00%
	Réhabilitation des 7 filtres de la station de traitement de Lukunga		100 000				



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variation 2019/ 2018	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
	TRAVAUX DE RENFORCEMENT DE RESEAU DE DISTRIBUTION POOL 1 (Nord) ,2 Gombele), 3 (Makala) , 4 (Ecalyptus), 5 (Djelo Binza) et 6 / (Ozone)	201 970		231 809			6,28%
	Travaux de réhabilitation système electro-chloration usine N'djili	129 787					0,00%
	Travaux de réhabilitation système electro-chloration usine Lukunga	129 787					0,00%
	Travaux de réhabilitation secteurs de Masina II et Gombe			38 670			1,05%
	Pose nouvelle toiture bâtiment source de Mitendi			6 614			0,18%
	Réhabilitation du captage de Maluku		70 000				
	Réhabilitation de la passerelle du captage de Kinsuka		20 000				
	AEP Kingakati (aménagement de la source pour alimenter Kingakati-village)		30 000				
	PROVINCE DE BAS -CONGO	-	200 000	11 599			0,31%
	Projet d'extension du réseau de distribution dans la ville de BOMA		200 000				
	Travaux d'excavation et pose conduites ligne citée-ville alimentant château d'eau GSCOM / Mwanda			11 599			0,31%
	PROVINCE DE BANDUNDU	-	800 000	-	0,00%		0,00%
	Projet de réalisation et équipement de deux forages dans la ville de Bandundu		300 000		0,00%		
	Projet de Réhabilitation des ouvrages d'alimentation en eau potable de la ville d'INONGO en vue de la remise en service du centre y compris la réalisation de deux forages		500 000		0,00%		
	PROVINCE DE L'EQUATEUR	1 740 342	335 000	-	0,00%		0,00%
	Réhabilitation de 5 filtres à Mbandaka		125 000				
	Projet de réhabilitation du captage du centre de MBANDAKA		150 000		0,00%		
	Réhabilitation de 3 filtres à Gbadolite	1 740 342	60 000				0,00%
	PROVINCE ORIENTALE	7 675	640 000	26 964	4,21%	251,33%	0,73%
	Réhabilitation des ouvrages d'alimentation en eau potable de la ville de Buta en vue de la remise en service du Centre		200 000				
	Réhabilitation des ouvrages d'alimentation en eau potable de la ville d'Aketi en vue de la remise en service du Centre		200 000				
	Réhabilitation de la conduite DN 200 AA et DN 150 A sur Av. la reine et pose nouvelle conduite sur Blrd du 30 juin à Kisangani			26 964			0,73%
	AEP Isiro : Travaux de réhabilitation de la conduite de refoulement en PEHD DN 225 entre usine de traitement et château d'eau.	7 675					0,00%
	Réhabilitation de 7 filtres à Kisangani		140 000				
	Exécution et équipement d'un forage, pose d'un petit réseau de distribution d'eau à Yangambi		100 000				



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variation 2019/ 2018	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
	PROVINCE DU SUD-KIVU	517 787	-	12 150		-97,65%	0,33%
	AEP Uvira	2 445		1 782		-27,10%	0,05%
	Projet d'équipement de la cité de Baraka dans le territoire de Fizi, en système d'alimentation en eau potable	515 342		10 368		-97,99%	0,28%
	PROVINCE DU MANIEMA	178 805	300 000	294	0,10%	-99,84%	0,01%
	Projet d'équipement de la cité de Lubutu en système d'alimentation en eau potable	178 805	300 000		0,00%	-100,00%	0,0%
	AEP Kabambare			294			0,01%
	PROVINCE DU NORD-KIVU	-	200 000	-	0,00%		0,0%
	Projet de réhabilitation du système d'AEP de la ville de Butembo		200 000		0,00%		
	PROVINCE DU KATANGA	4 977	30 000	8 168	27,23%	64,11%	0,22%
	AEP Ankoro (Renforcement de la production)		30 000		0,00%		
	AEP Kolwezi/Travaux de déviation de la conduite DN 350 du captage à l'usine			8 168			0,22%
	AEP Kamina (Equipements 2 puits Brassimba)	4977				-100,00%	0,00%
	PROVINCE DU KASAI-ORIENTAL	-	350 000	58 905	16,83%		1,60%
	AEP Mbuji Mayi : Réhabilitation de la digue de Lukelenge (Plan d'action mai-juillet 2007)			58 905			1,60%
	AEP Katanda (Remise en service du centre)		350 000		0,00%		
	PROVINCE DU KASAI-OCIDENTAL	30 628	530 000	110 026	20,76%	259,23%	2,98%
	AEP Demba (Renforcer la production)		30 000		0,00%		
	Projet de réhabilitation des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville de Kananga		500 000		0,00%		
	Travaux de réhabilitation de décanteur de Kananga	2 732		91 928		3264,97%	2,49%
	Travaux reconversion et installation des GMP thermiques en GMP électrique à la prise d'eau de Tshibashi	12 970				-100,00%	0,00%
	Travaux de réhabilitation de réseau à Kananga	14 927		18 098		21,25%	0,49%
	SOUS TOTAL II.1 PROJETS DONT SUIVI A CHARGE DE	2 986 759	3 955 000	505 199	12,77%	-83,09%	13,7%
	PROJETS DE REHABILITATION A CHARGE DES						
	Fonds d'études	268 082	0			-100,00%	0,0%
	Réseaux		173 400		0,00%		0,0%
	Ouvrages de production		261 300		0,00%		0,0%
	Immeubles	309 011	98 600	50 671	51,39%	-83,60%	1,4%
	Autres		42 500	33 801	79,53%		0,9%
	SOUS-TOTAL .II.2	577 093	575 800	84 472	14,67%	-85,36%	2,3%
	TOT. II PROJETS REHABILITATION &	3 563 852	4 530 800	589 671	13,01%	-83,45%	16,0%
	III. ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS						
	3.1 Matériels Roulants	439 171	333 530	720 573	216,04%	64,08%	19,5%
	3.2 Matériel et équipement Télécom.	11 028	40 100	3 744	9,34%	-66,05%	0,1%
	3.3 Matériels et équip. Electro-mécaniques	863 024	315 550	502 109	159,12%	-41,82%	13,6%
	3.4 Matériel informatique	361 507	515 600	199 395	38,67%	-44,84%	5,4%
	3.5 Matériels de réseau, forage et captage	3 652 119	2 941 419	183 019	6,22%	-94,99%	5,0%
	3.6 Compteurs d'eau	246 829	186 766	1 027 694	550,26%	316,36%	27,8%
	3.7 Matériel et équipement CMR et labo eau	322 247	237 145	41 477	17,49%	-87,13%	1,1%
	3.8 Matériel, mobilier et autres équipements de bure	380 822	223 535	151 659	67,85%	-60,18%	4,1%
	3.9 Bâtiments & terrains	696 312	354 000		0,00%	-100,00%	0,0%
	Total acquisitions	6 973 059	5 147 645	2 829 670	54,97%	-59,42%	76,7%
	TOTAL GENERAL = S/TOT.I + S/TOT. II + S/TOT.	10 676 138	9 907 161	3 691 166	37,26%	-65,43%	100,0%



Tableau n°65 : Evaluation du budget d'investissement-Etat (en USD)

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisé: 2018	EXERCICE 2019			Variation 2019/ 2018	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
I.	DEVELOPPEMENT						
	CREATION DES NOUVEAUX SYSTEMES AEP						
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	-	4 100 000	94 470	2,30%		1,01%
	Construction premier module nouvelle usine LEMBA IMBU (Cap. 35.000 m³/j)	0	1 100 000	94 470	8,59%		1,01%
	Projet d'équipement de 5 quartiers périphériques de la ville de Kinshasa en système d'alimentation en eau potable (Etat/Gut Central)		3 000 000		0,00%		0,00%
	PROVINCE ORIENTALE	25 129	-	14 438			0,15%
	AEP Kisangani : construction de bornes fontaines à Kabondo	25 129		14 438			0,15%
	PROVINCE KASAI OCCIDENTAL	-	-	128 228			1,37%
	Construction des bornes fontaines à Kananga (100 jours)			128 228			1,37%
	\$/TOTAL I.1.	25 129	4 100 000	237 136	5,78%	843,69%	2,53%
	TOT. I DEVELOPPEMENT = \$/TOT I.1. + \$/TOT I.2.	25 129	4 100 000	237 136	5,78%	843,69%	2,53%
II.	REHABILITATION ET RENFORCEMENT						
	PROJETS DONT SUIVI A CHARGE DE LA DG						
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	-	500 000	173 043	34,61%		1,85%
	Projet d'Alimentation en eau Potable en milieu Urbain - Fond Additionnel (PEMU- FA):		500 000		0,00%		0,00%
	Réhabilitation des 9 filtres de l'usine de Ngaliema (100 jrs)			48 553			0,52%
	Réhabilitation dosage usine de Lukunga (100 jrs)			11 842			0,13%
	Réhabilitation château d'eau de Kinkole (100 jrs)			12 900			0,14%
	Régénération forages F1 et F2 Kinkole (100 jrs)			22 728			0,24%
	Travaux ligne électrique MT Lukaya (100 jrs)			70 406			0,75%
	Réhabilitation toiture source Mitendi (100 jrs)			6 614			0,07%
	PROVINCE DE BAS -CONGO	-	200 000	-	0,00%		0,00%
	Projet de Réhabilitation de la conduite de réfolement et d'extension du réseau de distribution dans la ville de BOMA		200 000		0,00%		0,00%
	PROVINCE ORIENTALE	-	-	159 569			1,70%
	Finalisation pose réseau et génie civile de Buta (100 jrs)			54 705			0,58%
	Réhabilitation filtre sous pression à Buta (100 jrs)			22 622			0,24%
	Renforcement de réseau de distribution d'Isiro (100 jours)			82 243			0,88%
	PROVINCE DU KATANGA	1 500 000	-	468 515			5,00%
	Projet d'alimentation en eau potable de Manono (Gut Provincial du Katanga)	1 500 000					0,00%
	Travaux de forage de Kolwezi (100 jours)			157 924			1,69%
	Réhabilitation Station pompage de Kampemba/Likasi (100 jrs)			100 661			1,07%
	Travaux de tirage ligne électrique MT Kampemba/Likasi (100 jours)			209 930			2,24%
	PROVINCE DU KASAI-OCCIDENTAL	-	-	2 280 815			24,35%
	AEP Kananga : réhabilitation du décanteur (100 jrs)			1 672 929			17,86%
	Travaux d'AEP Demba (100 jours)			607 886			6,49%
	SOUS TOTAL II.1 PROJETS DONT SUIVI A CHARGE	1 500 000	700 000	3 081 943	440,28%	105,46%	32,91%
	TOT. II PROJETS REHABILITATION &	1 500 000	700 000	3 081 943	440,28%	105,46%	32,91%
III.	ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS						
	Matériels Roulants			587 958			6,28%
	Matériels et équip. Electro-mécaniques			3 906 620			41,71%
	Matériels de réseau, forage et captage			1 536 535			16,41%
	Matériel et équipement CMR et labo eau			15 849			0,17%
	Total acquisitions	-	-	6 046 963	#DIV/0!	#DIV/0!	64,56%
	TOTAL GENERAL = TOT.I + TOT. II + \$/TOT. III	1 525 129	4 800 000	9 366 041	195,13%	514,11%	100,00%



Tableaux n°66 : Evaluation du budget d'investissement/Bailleurs Extérieurs (en USD)

N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variat° réalisé: 2019/ réalité: 2018	Poids des réalité: 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
I.	DEVELOPPEMENT						
	CREATION DES NOUVEAUX SYSTEMES AEP						
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	-	10 000 000	5 941 580	59,42%		11,37%
	Construction premier module nouvelle usine LEMBA IMBU (Cap. 35.000 m³/j)	0	10 000 000		0,00%		0,00%
	Réalisation de la première phase du complexe industriel de traitement d'eau potable à Kinshasa - Ozone (110.000 m³/j) y compris une station de captage sur le fleuve Congo			5 941 580			11,37%
	PROVINCE ORIENTALE	-	-	984 369			1,88%
	Travaux de réalisation des bornes fontaines à Ilebo	0		984 369			1,88%
	PROVINCE DU NORD KIVU	-	-	18 146			0,03%
	Construction de bornes fontaines à Beni/CICR			18 146			
	\$/TOTAL L1.	-	10 000 000	6 944 095	69,44%		13,29%
	TOT J. DEVELOPPEMENT = \$/TOT L1. + \$/TOT L2.	0	10 000 000	6 944 095	69,44%	#DIV/0!	13,29%
II.	REHABILITATION ET RENFORCEMENT						
	PROJETS DONT SUIVI A CHARGE DE LA DG						
	PROJETS TOUCHANT PLUS DE 2 DP A LA FOIS	4 892 908	23 600 000	0	0,00%	-100,00%	0,00%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans les villes de BUKAVU et COMA		3 600 000				
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable des centres secondaires PHASE 3 (Bandundu - Kasai: Gungu, Bagata, Mangai, Kikwit, Mbuji Mayi, Dibaya Lubwe et Ilebo)		20 000 000				
	Frais commun projet de réhabilitation des systèmes d'AEP dans les centres secondaires phase3 bis (Kikwit, Bagata, Mangai, Dibaya Lubwe et Ilebo)	365 373					0,00%
	Projet de réhabilitation des systèmes d'AEP des Centres secondaires d'Ilebo et de Kikwit	3 805 428					0,00%
	AEP Centres secondaires de Bandundu (Frais communs)	167 974					0,00%
	AEP 4 Centres secondaires de Bandundu (Bagata, Mangai, Gungu, Dibaya Lubwe), Ilebo et Kikwit	554 133				-100,00%	0,00%
	VILLE PROVINCE DE KINSHASA	0	25 000 000	22 606 018	90,42%		
	Projet d'Alimentation en eau Potable en milieu Urbain - Fond Additionnel (PEMU- FA):		25 000 000				
	Fourniture et pose conduites sur les avenues Kikwit, Ndjoko, Elengesa, Makala, Kasa-Vubu et Salongo			3 589 902			6,87%
	Fourniture et pose conduites Ozone-Météo-Djelo Binza, renforcement et extension réseau primaire, secondaire et tertiaire			9 437 605			18,06%
	Réhabilitation des canalisations dans les secteurs de la DUK : Masina I, II et III, Siforco, Ngaba, Bumbu, Ngiri-Ngiri et Selembo			1 210 271			2,32%
	Pose canalisation et construction des bornes fontaines pour lutter contre le cholera à Maluku, Camp Luka, Kokolo, Tshatshi, et Paka Djuma			241 457			0,46%
	Réhabilitation de deux reservoirs de Makala			1 547 350			2,96%
	Elaboration d'un schéma directeur de Gestion intégrée des Eaux Urbaines (GIEU) de la ville de Kinshasa et étude de faisabilité de la desserte en eau potable de Kinshasa Ouest (BAD)			167 150			0,32%
	Pose conduites 450 PEHD et 110 PEHD sur l'avenue By Pass SOPECO			3 925 738			7,51%
	Réalisation de trois (03) lignes électriques moyenne tension : (i) Station du fleuve congo, (ii) Nouvelle usine Ozone et (iii) Station Makala			2 486 544			4,76%
	PROVINCE DE BAS - CONGO	0	1 000 000	5 290 200	529,02%		10,12%
	Travaux d'AEP de la ville de Matadi (BM)			5 290 200			10,12%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville d'Inkisi (BM)		1 000 000		0,00%		0,00%
	PROVINCE DE BANDUNDU	1 181 088	2 000 000	3 989 331	199,47%	237,77%	7,63%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable des centres secondaires PHASE 1-Lot 2(Axe Bandundu: Masimanimba, Bulungu, Kenge, Kikwit et Idiofa)		2 000 000		0,00%		0,00%



N°	DESIGNATION DES PROJETS	Réalisés 2018	EXERCICE 2019			Variat° réalisés 2019/ réalisés 2018	Poids des réalisés 2019
			PREVUS	REALISES	Taux d'exécution		
	AEP Idiofa : réhabilitation des systèmes d'AEP; fournitures et montage réservoirs modulaires métalliques, travaux genie civil et pose conduites (KFW)	844 778		335 150			0,64%
	AEP Kenge : fournitures et montage réservoirs modulaires métalliques, travaux genie civil et pose conduites (KFW)	294 651		119 136			0,23%
	AEP Bulungu : études pour la réhabilitation et renforcement du système d'AEP	6 768					0,00%
	AEP Kikwit : réhabilitation du système d'AEP/ phase III	13 414		2 946 076		21862,66%	5,64%
	AEP Bagata : réhabilitation du système d'AEP			16 751			0,03%
	AEP Gungu : réhabilitation du système d'AEP			273 542			0,52%
	Frais communs Centres secondaires Gungu, Bagata, Mangai, Dibaya Lubwe et Mbuji Mayi	14 710		298 676		1930,48%	0,57%
	AEP Kikwit : études pour travaux de programmation de sécurisation	6 768					0,00%
	PROVINCE DE L'EQUATEUR	1 814 030	1 264 000	283 966	22,47%	-84,35%	0,54%
	AEP Bumba : travaux de pose du réseau de distribution et construction des bornes fontaines (KFW)	210 026		138 541		-34,04%	0,27%
	AEP Zongo : travaux de rehab et construction des ouvrages de production et des batiments d'exploitation, adm. et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires électromécaniques, hydrauliques et électriques (KFW)	419 207		93 019		-77,81%	0,18%
	AEP Libenge : travaux de rehab et construction des ouvrages de production et des batiments d'exploitation, adm. et d'habitation et travaux de pose d'équipements et accessoires électromécaniques, hydrauliques et électriques (KFW)	23 290					0,00%
	AEP Gemena : fournitures et montage d'équipement et rehab de château d'eau de 200 m³ et 50 m³ et construction d'un nouveau château d'eau de 300 m³	1 161 507		52 406			0,10%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable des centres secondaires PHASE 2 (Axe Equateur: Bumba, Gemena et Zongo)		1 264 000		0,00%		0,00%
	PROVINCE ORIENTALE	23 290	-	60 000			0,11%
	AEP Buta: Etudes pour la réhabilitation des systèmes d'AEP (KFW)	23 290					0,00%
	AEP Isiro : Fournitures équipements électromécaniques , réhabilitation décanteur et château d'eau , renforcement réseau CICR			60 000			0,11%
	PROVINCE DU SUD-KIVU	816 239	4 480 000	0	0,00%		0,00%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la ville d'Uvira (Projet eau contre cholera) (AFD & Fondation VEOLIA)	816 239	4 480 000		0,00%		0,00%
	PROVINCE DU MANIEMA	-	500 000	-	0,00%		0,00%
	Projet de réhabilitation et extension des ouvrages d'alimentation en eau potable dans la cité de KABAMBARE		500 000		0,00%		
	PROVINCE DU KATANGA	0	0	8 717 736			16,68%
	Travaux d'AEP de la ville de Lubumbashi (PEMU/BM)			8 144 860			15,59%
	Travaux de réhabilitation CFO/Lubumbashi			572 876			1,10%
	PROVINCE DU KASAI-ORIENTAL	1 354 378	0	1 432 180		5,74%	2,74%
	AEP Mbuji Mayi Réhabilitation et renforcement système AEP Phase 1 (BADEA)	46 597					0,00%
	Travaux d'installations en energie renouvelable dans le centre secondaire /Mbuji Mayi (Fin KFW)	97 956					0,00%
	Travaux de réalisation de BF, réhabilitation AEP Mbuji Mayi (KFW)	150 553		1 432 180		851,28%	2,74%
	Travaux de réhabilitation des installations de production et distribution d'eau (BADEA)	961 317					0,00%
	Travaux d'installations en energie renouvelable dans le centre secondaire / Muene Ditu (Fin KFW)	97 956					0,00%
	PROVINCE DU KASAI-OCIDENTAL	13 414	0	0			0,00%
	Etude et surveillance des travaux d'AEP dans le Centre secondaire d'Ilebo (KFW)	13 414					0,00%
	SOUS TOTAL II.1 PROJETS DONT SUIVI A CHARGE DE LA DG	10 095 349	57 844 000	42 379 431	73,27%	319,79%	81,10%
	TOT. II PROJETS REHABILITATION & RENFORCEMENT	10 095 349	57 844 000	42 379 431	73,27%	319,79%	81,10%
III.	ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS						
	Matériels Roulants			302 442			0,58%
	Matériel informatique (BM)		500 000	232 521	46,50%		0,44%
	Compteurs d'eau	473 211		2 397 396		406,62%	4,59%
	Total acquisitions:	473 211	500 000	2 932 359	586,47%	519,67%	5,61%
	TOTAL GENERAL = TOT. I + TOT. II + TOT. III	10 568 559	68 344 000	52 255 885	76,46%	394,45%	100,00%



Au 31 Décembre 2019, la REGIDESO a investi à hauteur de 65.313.092 \$US contre une prévision de 83.051.161 \$US, soit un taux de réalisation de 78,6%. Comparé à l'exercice 2018 dont le niveau se chiffre à 22.769.826 \$US, le montant investi en 2019 a augmenté de 186,8%.

Tableau n°67 : Interventions des Bailleurs extérieurs et autres partenaires

Bailleurs	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Taux de réalisation	Poids des réalisés
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)	(6)=(4)/Tot(4)
BM	473 211	25 500 000	41 395 006	162,3%	79,2%
FIDA/PIRAM		500 000			0,0%
BAD			167 150		0,3%
KFW	8 120 643	23 264 000	6 689 845	28,8%	12,8%
DIFID/Grande Bretagne		3 600 000			0,0%
COREE DU SUD		10 000 000			0,0%
BADEA	1 158 467				0,0%
AFD & U.E	816 239	4 480 000		0,0%	0,0%
ORIO/PAYS BAS		1 000 000	0	0,0%	0,0%
CICR			78 146		0,1%
SOPECO			3 925 738		7,5%
Total	10 568 560	68 344 000	52 255 885	76,5%	100,0%

Tableau n°68 : Bailleurs prévus en 2019 et leurs réalisations

Bailleurs	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Poids des réalisés
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)/Tot(3)
BM	25 500 000	41 395 006	79,2%
KFW	23 264 000	6 689 845	12,8%
SOPECO		3 925 738	7,5%
BAD		167 150	0,3%
CICR		78 146	0,1%
FIDA/PIRAM	500 000	0	0,0%
DIFID/Grande Bretagne	3 600 000	0	0,0%
COREE DU SUD	10 000 000	0	0,0%
AFD & U.E	4 480 000	0	0,0%
ORIO/PAYS BAS	1 000 000	0	0,0%
Total	68 344 000	52 255 885	100,0%



VIII.3. ETAT D'EXECUTION DU BUDGET DE TRESORERIE

Tableaux n°69 : Synthèse des réalisés de Trésorerie (en USD)

N° d'ordre	Libellé	Réalisés 2018	Exercice 2019		Taux	
			Prévu	Réalisés	réalisés 2019	d'accc. Réalisés 2019/réalisés 2018
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)=(5)/(3)-1
A	Disponible début période	-5 212 480	-3 698 915	-10 719 417	289,8%	105,6%
B	Recettes	123 333 926	223 450 873	189 152 388	84,7%	53,4%
C	Dépenses	128 840 863	219 484 416	188 284 481	85,8%	46,1%
D	Disponible fin période	-10 719 417	267 542	-9 851 510	-3682,2%	-8,1%

A. Recettes

Au 31 décembre 2019, les recettes réalisées de la REGIDESO SA se chiffrent à 189.1152.388 USD (disponible début période non compris) contre une prévision de 223.450.873 USD, soit un taux de réalisation de 84,7 %.

Comparées aux réalisées de l'exercice 2018 de l'ordre de 123.333.926 USD, les recettes de 2019 ont connu une augmentation importante de 53,0% suite à la réalisation à 240,0% du budget d'Investissement-Etat ainsi que les facilités bancaires dont la REGIDESO a été bénéficiaire en 2019.

B. Des dépenses

Au 31 décembre 2019, les dépenses globales réalisées par la REGIDESO SA sont de l'ordre de 188.284.481 USD contre une prévision de 219.484.416 USD, soit un taux de réalisation de 86,0%.

Comparées à la situation de 2018, les dépenses réalisées en 2019 ont connu globalement un accroissement de 46,0%. Cette situation est non liée à l'exploitation mais plutôt aux contraintes extérieures entre autres le remboursement de crédit bancaire.

Cette augmentation globale des dépenses en 2019 a été beaucoup plus influencée par les autres dépenses (48,0%), services extérieurs A&B (2,0% et 41,0%), Achats stockables et non stockables (18,0%), intérêts payés (14,0%) et surtout les paiements des dettes antérieures (33,0%) ainsi que les dépenses d'investissement (211,0%).

C. Disponible fin période

Le solde, entre les recettes et dépenses, est négatif d'ordre de 9.851.510 USD contre celui de 2018 qui a été de -10.719.417 USD.



IX. DOMAINE DES FINANCES ET COMPTABILITE



**IX.1. PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2019
ÉLABORÉS EN SYSTÈME COMPTABLE OHADA**

Au cours de l'année 2019, l'activité de la REGIDESO SA a été marquée par les faits saillants infra :

- ✚ L'Allocation par l'Etat Congolais d'une subvention d'USD 18.000.000 dont USD 11.700.000 décaissés dans le cadre du programme des 100 jours du Chef de l'Etat ;
- ✚ Le non-respect des engagements par Gouvernement Congolais dans le cadre du Contrat de performance : aucun paiement sur ses factures de consommation d'eau n'a été enregistré en 2019 ;
- ✚ La Diffusion d'un communiqué officiel du Ministère des Finances disposant qu'il ne sera pas procédé, pour les Bilans clos au 31 décembre 2019, à la réévaluation des actifs immobilisés des entreprises en raison du faible taux d'inflation annuel évalué à 4,6% en 2019 ;
- ✚ Les impayés au 31 décembre 2019 :

- Gécamines	CDF	3.265.256.019
- SNCC	CDF	2.271.766.161
- Etat	CDF	391.463.857.554
dont	CDF	299.696.645.521

 certifiés ;
- ✚ Les départs en retraite de plusieurs cadres de direction qui du reste va se poursuivre dans les années à venir, entraînant un volume important des charges du personnel :

- Montant payé à titre de décompte final	CDF	16.208.514.922
- Montant payé à titre d'acomptes sur décompte final	CDF	11.259.488.121
- ✚ L'aggravation des charges sociales justifiée essentiellement par :
 - Le changement du taux des cotisations de sécurité sociale de 8,5% à 18,0% conformément aux dispositions de la loi n°16/009 du 15 juillet 2016, fixant les règles relatives au régime général de la sécurité sociale, qui est entrée en vigueur le 15 juillet 2018 ;
 - Les départs massifs en retraite impliquant le paiement des décomptes, d'où l'accroissement de la base imposable des cotisations et contributions dues à la CNSS, ONEM et INPP ;
- ✚ La variation de la dotation aux amortissements due au calcul du supplément sur amortissements effectué sur les écarts de réévaluations de 2011 à 2018.



Tableau n°70 : Compte de Résultat

REF.	LIBELLES		Note	2019	2018
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
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)			0	0
TB	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES B	+	21	0	0
TC	TRAVAUX FACTURES C	+	21	4 536 080 353	3 050 265 457
TC1	SERVICES VENDUS C	+	21	231 213 176 678	249 408 869 019
TD	PRODUITS ACCESSOIRES D	+	21	931 986 250	856 132 274
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽¹⁾ (A + B + C + D)			236 681 243 281	253 315 266 751
TE	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE) (+ ou -)	-/+	6	0	0
TF	PRODUCTION IMMOBILISEE		21	1 527 085 384	754 463 670
TG	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		21	17 836 911 308	9 440 577 508
TH	AUTRES PRODUITS	+	21	8 112 444 774	19 114 937 256
TI	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	+	12	2 280 515 807	2 870 458 020
RC	ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES	-	22	0	0
RD	VARIATION DE STOCKS (- ou +)	-/+	6	0	0
RE	AUTRES ACHATS	-	22	-55 534 769 187	-55 867 303 107
RF	VARIATION DES STOCKS (- ou +)	-/+	6	-10 694 065 993	-3 841 088 745
RG	TRANSPORTS	-	23	-2 872 279 397	-3 266 937 955
RH	SERVICES EXTERIEURS	-	24	-6 000 000 695	-5 595 827 095
RH 1	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	-	24	-16 299 598 510	-15 727 253 682
RI	IMPOTS ET TAXES	-	25	-14 037 343 196	-22 608 960 772
RJ	AUTRES CHARGES	-	26	-36 566 308 631	-44 442 693 220
XC	VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB+) somme (TE à RJ)			124 433 834 945	134 145 638 630
RK	CHARGES DE PERSONNEL ⁽¹⁾	-	27	-116 713 005 092	-101 878 727 489
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION			7 720 829 853	32 266 911 141
TJ	REPRISES D'AMORT., PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	+	28	24 521 159 665	23 116 804 976
RL	DOTATIONS AUX AMORT., AUX PROV. ET DEPRECIATIONS	-	3C&28	-85 160 213 423	-73 695 379 785
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) : Perte (-)			-52 918 223 905	-18 311 663 668
TK	REVENUS FINANCIERS ET PRODUITS ASSIMILES	+	29	2 558 785 485	455 799 007
TL	REPRISES DE PROVISIONS ET DEPRECIATIONS FINANCIERES	+	28		104
TM	TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES	+	12		
RM	FRAIS FINANCIERS ET CHARGES ASSIMILEES	-	29	-7 618 406 646	-9 036 025 565
RN	DOTATIONS AUX PROV. ET AUX DEPRECIAT. FINANCIERES	-	3C&28	-139 585 360	-1 058 472 741
XF	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)			-5 199 206 521	-9 638 699 195
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES ⁽¹⁾ (+ ou -)			-58 117 430 426	-27 950 362 862
TN	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	+	3D	0	0
TO	AUTRES PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES	+	30		9 004 893 711
RO	VALEURS COMPTABLES DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	-	3D	0	0
RP	AUTRES CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES	-	30	0	0
XH	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)			0	9 004 893 711
RQ	PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS	-	30		
RS	IMPOTS SUR LE RESULTAT	-		-2 366 815 100	-2 524 841 638
XI	RESULTAT NET Bénéfice (+) : Perte (-)			-60 484 245 526	-21 470 310 789



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA

Tableau n°71 : Bilan - actif



REF.	ACTIF	Note	2019			2018
			BRUT	AMORT./DEPREC.	NET	NET
	ACTIF IMMOBILISE					
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 283 342 889	682 019 826	3 601 323 063	3 623 715 201
AE	FRAIS DE DEVELOPPEMENT ET PROSPECTION					
AF	LOGICIELS		4 283 342 889	682 019 826	3 601 323 063	3 623 715 201
AG	FONDS COMMERCIAL ET DROIT AU BAIL					
AH	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	2 831 027 965 228	844 706 767 579	1 986 321 197 649	1 937 711 642 882
AJ	TERRAINS (1) (1) dont Placement en Net ,,,,,,,/,,,,,,		35 506 387 043	0	35 506 387 043	35 419 705 886
AK	BATIMENTS (1) (1) dont Placement en Net ,,,,,,,/,,,,,,		536 025 112 220	137 096 474 422	398 928 637 798	408 721 255 548
AL	AMENAGEMENTS, AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS		2 062 245 724 298	587 613 699 990	1 474 632 024 308	1 413 574 288 729
AM	MATERIEL, MOBILIER ET ACTIFS BIOLOGIQUES		173 680 239 145	99 087 146 490	74 593 092 655	77 492 558 765
AN	MATERIEL DE TRANSPORT		23 570 502 524	20 909 446 678	2 661 055 846	2 503 833 954
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR IMMOBILISATIONS	3	3 851 118 504	3 745 287 225	105 831 280	284 627 206
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	6 767 233 898	2 449 445 998	4 317 787 900	3 605 289 425
AR	TITRES DE PARTICIPATION		3 603 300 691	2 449 445 998	1 153 854 692	1 133 885 992
AS	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 163 933 207	0	3 163 933 207	2 471 403 433
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 845 929 660 520	851 583 520 628	1 994 346 139 892	1 945 225 274 715
BA	ACTIF CIRCULANT H.A.O.	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	31 927 740 097	548 271 268	31 379 468 829	31 706 978 127
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		700 330 168 663	184 930 890 222	515 399 278 441	429 517 254 615
BH	FOURNISSEURS, AVANCES VERSEES	17	12 719 598 672	3 456 123 088	9 263 475 584	1 529 043 304
BI	CLIENTS	7	666 221 674 604	181 340 850 983	484 880 823 621	409 383 802 312
BJ	AUTRES CREANCES	8	21 388 895 387	133 916 151	21 254 979 236	18 604 408 999
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		732 257 908 760	185 479 161 490	546 778 747 270	461 224 232 742
BQ	TITRES DE PLACEMENT	9			0	0
BR	VALEURS A ENCAISSER	10	154 495 378		154 495 378	851 803 212
BS	BANQUES, CHEQUES POSTAUX, CAISSE ET ASSIMILES	11	8 246 845 679	126 799 204	8 120 046 476	14 457 437 611
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF		8 401 341 057	126 799 204	8 274 541 854	15 309 240 823
BU	ECART DE CONVERSION - ACTIF	12	43 560 880 598		43 560 880 598	41 668 716 022
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 630 149 790 935	1 037 189 481 322	2 592 960 309 613	2 463 427 464 302

Tableau n°72 : Bilan - passif



REF.	PASSIF	Note	2019	2018
			NET	NET
CA	CAPITAL	13	735 622 150 000	735 622 150 000
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	983 415 653 030
CF	RESERVES INDISPONIBLES	14		
CG	RESERVES LIBRES	14	0	2 573
CH	REPORT A NOUVEAU + ou -	14	-420 213 903 709	-398 743 595 493
CI	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice + ou perte -)		-60 484 245 526	-21 470 310 789
CL	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15	479 971 745 475	392 933 404 812
CM	PROVISIONS REGLEMENTEES ET FONDS ASSIMILES	15	0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		1 916 683 447 901	1 890 129 352 765
DA	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	16	20 402 033 068	20 534 147 851
DB	DETTES DE LOCATION ACQUISITION	16		
DC	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16	101 427 000 049	96 181 564 662
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		121 829 033 116	116 715 712 513
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		2 038 512 481 021	2 006 845 065 281
DH	DETTES CIRCULANTES H.A.O.	5	57 921 188 076	41 535 683 351
DI	CLIENTS, AVANCES RECUES	7	3 900 923 537	2 910 388 393
DJ	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	17	127 269 715 581	111 290 870 952
DK	DETTES FISCALES ET SOCIALES	18	277 746 174 751	214 374 581 591
DM	AUTRES DETTES	19	7 909 504 722	9 868 444 720
DN	PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	19	37 370 444 026	36 165 390 867
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		512 117 950 694	416 145 359 874
DQ	BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE	20		
DR	BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	20	14 192 393 442	8 595 907 329
DR1	BANQUES, DECOUVERTS	20	15 247 251 960	18 810 275 205
DR2	BANQUES, REGLEMENTS EN COURS	20	3 403 273 809	2 605 939 371
DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF		32 842 919 212	30 012 121 905
DV	ECART DE CONVERSION - PASSIF	12	9 486 958 687	10 424 917 243
DZ	TOTAL GENERAL		2 592 960 309 613	2 463 427 464 302



Tableau n°73 : Flux de trésorerie

IX.2. COMPTE DE RÉSULTAT

Le Compte de résultat de l'exercice 2019 de la REGIDESO SA a fait apparaître les produits et les charges, distingués selon qu'ils ont concerné les opérations d'exploitations 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.

REF	LIBELLES	Note	2019	2018
	Trésorerie nette au 1ier janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	-14 702 881 081	-6 955 776 079
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		294 393 592	30 166 736 657
FB	- Variation de l'Actif circulant HAO (1)		0	0
FC	- Variation des stocks		-327 509 298	-3 935 351 118
FD	- Variation des créances		-85 882 023 826	-98 524 711 335
FE	+ Variation du passif circulant (1)		95 972 590 820	77 153 742 394
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :.....		9 763 057 695	-25 306 320 059
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	10 057 451 287	4 860 416 598
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		0	0
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-123 128 517 825	-32 908 371 241
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
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ)	C	-123 128 517 825	-32 908 371 241
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentation de capital par apports nouveaux		0	0
FL	+ Subventions d'investissements reçus		103 337 685 045	18 492 292 641
FM	- Prélèvements sur le capital			
FN	- Dividendes versés			
	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	103 337 685 045	18 492 292 641
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts		-407 774 401	1 808 556 999
FP	+ Autres dettes financières		275 659 617	
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières			
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	-132 114 784	1 808 556 999
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	103 205 570 261	20 300 849 641
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	-9 865 496 277	-7 747 105 003
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N	H	-24 568 377 358	-14 702 881 081

Les comptes 13 Résultats de l'exercice permettent ainsi de déterminer successivement les soldes suivants en partant de la Marge Commerciale :

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 REGDIESO SA n'étant pas dans cette catégorie, sa marge commerciale est nulle.

XC. Valeur Ajoutée

CDF 124.433.834.945

La valeur ajoutée, c'est la contribution de la REGIDESO à la formation du Produit Intérieur Brut du pays. Pour l'exercice sous examen, elle s'est élevée à CDF 124.433.834.945 contre CDF 134.145.638.630 de l'exercice précédent, soit une régression de 7 % due essentiellement à la baisse remarquable de 7 % du chiffre d'affaires 2019 par rapport à celui de 2018.



Cette régression du chiffre d'affaires (7%) est principalement le résultat de la baisse de la desserte en eau potable induite par de diverses pannes des machines au niveau des usines de production d'eau de Kinshasa d'une part et de l'opération de la pose des compteurs aux différents points de vente de la Direction Provinciale de Katanga a annihilé les effets des forfaits qui étaient appliqués d'autre part. Il est constaté en outre, 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 passant de CDF 339.543.511.794 en 2018 à CDF 352.733.549.764 en 2019.

A.Catégorie d'Abonnés	JANV	FÉVR	MARS	AVR	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC
Bornes Fontaines	1,13	1,09	1,08	1,10	1,17	1,22	1,21	1,20	1,04	1,06	1,12	1,13
Domestiques	1,00	0,98	1,00	1,00	1,00	1,00	1,01	1,02	1,02	1,00	1,00	1,01
Intermédiaires	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01	1,02	1,01	1,02	1,01	1,01	1,01	1,02
Commerçants	0,99	1,00	0,99	1,00	1,06	1,10	1,15	1,12	1,14	1,14	1,15	1,17
Industriels	0,95	0,93	0,95	0,98	1,04	1,04	1,06	1,05	1,03	1,03	1,02	1,03
Service Regideso	1,16	1,24	1,29	1,30	1,37	1,36	1,40	1,41	1,27	1,24	1,27	1,32
Agents Regideso	0,97	0,95	0,95	0,96	0,96	0,97	0,97	0,98	0,98	1,01	0,99	1,00
Tarif moyen Privés	1,02	1,02	1,04	1,04	1,04	1,04	1,05	1,05	1,03	1,02	1,02	1,03
Etat	1,01	1,01	1,01	1,02	1,01	1,01	1,01	1,02	1,02	1,02	1,02	1,03
Tarif moyen I.O.	1,01	1,01	1,01	1,02	1,01	1,01	1,01	1,02	1,02	1,02	1,02	1,03
Tarif général moyen	1,02	1,01	1,02	1,02	1,02	1,02	1,03	1,04	1,02	1,02	1,02	1,03
B. INDICE DES PRIX SUR LE MARCHÉ (I.R.E.S)	1,00	1,00	1,01	1,01	1,01	1,01	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,03

Tableau n°74 : Indices de prix



De la lecture du tableau et la présentation graphique qui en découle, indique clairement que le tarif général moyen en 2019 a évolué légèrement supérieur par rapport au niveau de l'indice des prix sur le marché de janvier 2019 à août 2019, excepte les mois d'octobre, novembre et décembre 2019 qui renseignent les mêmes chiffres que les indices de prix.

XD. Excédent Brut d'Exploitation **CDF 7.720.829.853**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un excédent brut d'exploitation positif de CDF **7.720.829.853** contre un autre de CDF **32.266.911.141** au 31/12/2018.

XE. Résultat d'Exploitation **CDF -52.918.223.905**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un résultat d'exploitation négatif de CDF **52.918.223.905** contre un résultat positif d'exploitation de CDF **18.311.663.668** en 2018.

XF. Résultat Financier **CDF - 5.199.206.521**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé au titre de son activité financière, un résultat financier négatif de CDF 5.199.206.521 contre celui pareillement négatif de CDF 9.638.699.195 en 2018. Malgré que le résultat financier soit déficitaire, on note qu'il s'est amélioré en 2019 du fait de l'augmentation des revenus financiers qui sont passés de CDF 455.799.007 à 2.559.151.533 de 2018 à 2019 d'un côté et de la baisse des frais financiers qui sont passés de CDF 9.036.025.565 à 7.618.406.646 pendant la même période.

XG. Résultat des Activités Ordinaires **CDF - 58.117.430.426**

Au 31/12/2019, l'Entreprise a enregistré un résultat des activités ordinaires déficitaire de CDF **58.117.430.426** contre celui pareillement négatif de CDF **27.950.362.862** en 2018 sur ses opérations d'exploitation et financières.

XH. Résultat Hors Activités Ordinaires **: CDF 0**

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA n'a réalisé aucun résultat hors activités contre celui de CDF 9.004.893.711 en 2018.

XI. Résultat net de la période à affecter **: CDF -60.484.245.526**

Au 31/12/2019, le résultat net réalisé est négatif de CDF **60.484.245.526** contre le résultat déficitaire de CDF **21.470.310.789** en 2018.

Il a été noté que par rapport à l'exercice 2018, le résultat de 2019 s'est nettement détérioré de 176,0%. Cette dégradation est due pour une part importante par la conjugaison des effets contrastés des augmentations et régressions de certains charges et produits ci-après :

Charges en progression

<input type="checkbox"/> Charges du personnel	CDF 14.834.277.603
<input type="checkbox"/> Dotations aux amortissements et prov.	CDF 11.464.833.638
<input type="checkbox"/> Variation des stocks	<u>CDF 6.852.977.248</u>



CDF 32.346.536.313

Produits en régression

☐ Vente Eau	CDF 18.195.692.341
☐ Autres produits	CDF 11.002.492.482
☐ Autres produits HAO	<u>CDF 9.004.893.711</u>
	CDF 38.203.078.534

Et ce malgré la diminution de la valeur des Impôts et Taxes pour CDF 8.571.617.576, Autres charges pour CDF 7.876.384.589 et la progression de la valeur des subventions d'exploitation, soit CDF 8.396.333.800.

1. Variation des stocks

En 2019, suite à la précarité de la trésorerie, les approvisionnements des stocks n'avaient pas couvert tous les besoins exprimés, au point que les consommations étaient fortes induisant ainsi un déstockage justifiant cette variation.

2. Charges de personnel

L'aggravation des charges du personnel a essentiellement été constatée dans :

- ☐ Les charges sociales suite au changement de taux de cotisation qui est passé de 8,5 % à 18,0% et l'élargissement de la base imposable des contributions de l'INPP et l'ONEM pour les départs en retraite ;

N°	INSTITUTION	2019	2018	Variation	Var %
1	CNSS	10 149 494 109	2 645 147 681	7 504 346 428	284%
2	INPP	1 826 983 918	1 077 468 957	749 514 961	70%
3	ONEM	124 198 674	85 405 264	38 793 410	45%
	Total	12 100 676 701	3 808 021 902	8 292 654 799	218%

Tableau n°75 : Charges sociales

A ces charges sociales, s'ajoutent :

- L'indemnité de transport pour CDF 2.028.392.578
- Le décompte final pour CDF 3.788.109.686

3. Dotation aux amortissements

La dotation aux amortissements est passée de CDF 48.860.368.428 à CDF 70.734.476.724 de 2018 à 2019, soit une progression de CDF 21.874.108.296. Elle est expliquée en bonne partie par le calcul des suppléments d'amortissements sur les réévaluations opérées les années antérieures avec un pic à l'année 2017, soit CDF 527.387.317.721, uniquement pour cet exercice sur un total de CDF 983.415.653.030 sur



la période de 2011 -2018. Cet état de chose devrait impacter les résultats de plusieurs exercices comptables ultérieurement.

4. Vente Eau

Le chiffre d'affaires réalisé en 2019 a connu une baisse par rapport à 2018 pour deux raisons essentielles :

- La perturbation de la desserte dans la Ville de Kinshasa suite aux pannes récurrentes à la production ;
- La fiabilisation du comptage des consommations d'eau de l'Abonné Instances Officielles à Lubumbashi

5. Autres produits

Les autres produits ont régressé en 2019 essentiellement pour deux faits :

- Les gains de change sont passés de CDF 6.792.582.870 à CDF 886.003.976 de 2018 à 2019 suite à une faible dépréciation du Franc Congolais en 2019, soit 4,5%.
- Les produits divers qui sont passés de CDF 9.638.248.004 à CDF 4.823.516.507 de 2018 à 2019. En 2018, ce compte était impacté par la récupération des équipements dans les chantiers clôturés.

6. Autres produits HAO

En 2019, la société n'a enregistré aucun produit hors activités ordinaires, contrairement à 2018 où elle avait obtenu une remise de 50,0% des pénalités fiscales, soit CDF 9.004.893.711.

IX.3. ACTIF : CDF 2.592.960.309.613

IX.3.1. Actif immobilisé

En 2019, la REGIDESO SA a disposé d'un grand patrimoine immobilisé constitué des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les immobilisations incorporelles et corporelles dont les éléments sont regroupés dans le tableau 76 constituent une valeur nette de CDF 1.990.728.072.887 et les immobilisations financières représentent une valeur nette de CDF 4.317.787.900.

AD. Immobilisations incorporelles

CDF 3.601.323.063

Comptes 21

La REGIDESO SA a enregistré dans son bilan arrêté au 31/12/2019 les immobilisations incorporelles ci-après pour une valeur brute de CDF 4.283.342.889 dont l'amortissement est de CDF 682.019.826 soit une valeur nette de CDF 3.758.946.897 contre CDF 3.623.715.201 au 31/12/2018 :

- | | | |
|---|--|-------------------|
| - | Logiciel EGEE (gestion des abonnés) | CDF 761.907.923 |
| - | Projet implémentation logiciel ORACLE | CDF 20.843.076 |
| - | Projet implémentation progiciel ERP JD EDWARDS | CDF 2.728.838.440 |



- Projet implémentation logiciel AMB (gestion trésorerie) CDF 89.733.625

AI. Immobilisations corporelles**CDF 1.987.126.749.824****Comptes 22, 23 et 24**

La REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers arrêtés au 31/12/2019, les immobilisations corporelles suivant le tableau ci-après :

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



Tableau n°76 : Immobilisations corporelles et incorporelles

0. Valeurs brutes : CDF 2.845.929.660.520

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)		(D)=(A)+(B)- (C)
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2019	REEVALUATION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	CESSION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles							
Logiciels	4 251 936 063	27 901 713	0	3 505 114		0	4 283 342 889
s/total	4 251 936 063	27 901 713	0	3 505 114			4 283 342 889
Immobilisations corporelles							
Terrains	35 419 705 886	86 681 156		0		0	35 506 387 043
Bâtiments	534 597 315 386	1 728 231 887	0	624 472 862		924 907 915	536 025 112 220
Installations et Agencements	1 950 961 879 556	109 070 797 057	0	19 514 339 506		17 301 291 821	2 062 245 724 298
Matériels	168 117 734 941	3 786 170 133	0	67 764 374 550		65 988 040 480	173 680 239 145
Matériels roulants	21 835 544 758	1 734 957 766	0	0		0	23 570 502 524
s/total	2 710 932 180 526	116 406 837 999	0	87 903 186 918	0	84 214 240 215	2 831 027 965 228
Avances et Acomptes versés/immo	3 792 054 011	59 064 493					3 851 118 504
s/total	3 792 054 011	59 064 493	0	0		0	3 851 118 504
Titres de participation	3 528 673 197	74 627 494					3 603 300 691
Autres Immobilisations financières	2 471 403 433	692 529 774					3 163 933 207
s/total	6 000 076 630	767 157 268				0	6 767 233 898
Immobilisations brutes	2 724 976 247 231	117 260 961 473	0	87 906 692 032	0	84 214 240 215	2 845 929 660 520



Tableau
n°77 :

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)				DIMINUTION (C)				(D)=(A)+(B)- (C)
	CUMULS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION ET SUPPLEMENT D'AMORT	REEVALUATION	VIREMENT COMPTE A COMPTE +	DEPRECIATIONS	AMORTISSEMENT ANTERIEUR	REPRISE D'AMORTISSEMENT	VIREMENT COMPTE A COMPTE -	REPRISE DEPREC.	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles										
Logiciel	628 220 862	136 938 905	0					83 139 941		682 019 826
s/total	628 220 862	136 938 905	0			0		83 139 941	0	682 019 826
Immobilisations corporelles										
Terrains										
Bâtiments	125 876 059 838	10 392 497 412				22 364 997				136 290 922 247
Installations et Agencements	537 387 590 827	50 004 294 074		83 139 941	805 552 176	138 675 149				588 419 252 166
Matériels	90 625 176 176	8 322 640 002				139 330 312				99 087 146 490
Matériels roulants	19 331 710 804	1 539 082 669				38 653 205				20 909 446 678
s/total	773 220 537 644	70 258 514 156	0	83 139 941	805 552 176	339 023 663	0			844 706 767 581
Dépr. Avances et acomptes bâtiments installations et agencements	3 507 426 805					237 860 419				3 745 287 224
Dépr. des titres de participation	2 394 787 205					54 658 794				2 449 445 998
s/total	5 902 214 009		0		292 519 212	0	0		0	6 194 733 222
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPR	779 750 972 516	70 395 453 061	0	83 139 941	1 098 071 389	339 023 663	0	83 139 941	0	851 583 520 629

Amortissements et dépréciations : CDF 851.583.520.629



Tableau n°78 : Valeurs nettes : CDF 1.994.346.139.892

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)				(D) = (A)+(B - (C))
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2019	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2019	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 NET A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2019
Immobilisations incorporelles									
Logiciels	3 623 715 201	27 901 713	0	86 645 054	136 938 905				3 601 323 063
s/total	3 623 715 201	27 901 713	0	86 645 054	136 938 905	0		0	3 601 323 063
Immobilisations corporelles									
Terrains	35 419 705 886	86 681 156		0	0		0		35 506 387 043
Bâtiments	408 721 255 548	1 728 231 887	0	624 472 862	10 392 497 412		947 272 912		399 734 189 973
Installations et Agencements	1 413 574 288 730	109 070 797 057	0	19 514 339 506	50 809 846 249		17 523 106 910		1 473 826 472 132
Matériels	77 492 558 765	3 786 170 133	0	67 764 374 550	8 322 640 002		66 127 370 792		74 593 092 655
Matériels roulants	2 503 833 954	1 734 957 766	0	0	1 539 082 669		38 653 205		2 661 055 846
s/total	1 937 711 642 882	116 406 837 999	0	87 903 186 918	71 064 066 332	0	84 636 403 819	0	1 986 321 197 649
Avances et Acomptes versés sur immobilisations	284 627 206	59 064 493	0		237 860 420				105 831 280
Titres de participation	1 133 885 992	19 968 700	0	0					1 153 854 692
Autres Immo financières	2 471 403 433	692 529 774							3 163 933 207
s/total	3 889 916 632	771 562 967	0		237 860 420	0	0	0	4 423 619 179
Immobilisations nettes	1 945 225 274 716	117 206 302 679	0	87 989 831 972	71 438 865 656	0	84 636 403 819	0	1 994 346 139 892



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



AJ. Terrains **CDF 35.506.387.043**

Comptes 22

La REGIDESO SA a acquis quelques terrains qui au 31/12/2019 ont présenté une valeur de CDF 35.506.387.043 contre CDF 35.419.705.886 au 31/12/2018.

AK. Bâtiments **CDF 399.734.189.974**

Comptes 231, 232, 233, 237 et 239p

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a disposé de bâtiments pour une valeur brute de CDF 536.025.112.220 dont l'amortissement est de CDF 136.290.922.246 soit une valeur nette de CDF 399.734.189.974 contre CDF 408.721.255.548 au 31/12/2018.

AL. Installations et agencements **CDF 1.473.826.472.132**

Comptes 234, 235 et 239p

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a disposé d'installations et agencements pour une valeur brute de CDF 2.062.245.724.298 dont l'amortissement est de CDF 588.419.252.166 soit une valeur nette de CDF 1.473.826.472.132 contre CDF 1.413.574.288.729 au 31/12/2018.

AM. Matériel **CDF 74.593.092.655**

Comptes 24 sauf 245 et 249 sauf 2495

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a disposé de matériel pour une valeur brute de CDF 173.680.239.145 dont l'amortissement est de CDF 99.087.146.489 soit une valeur nette de CDF 74.593.092.655 contre CDF 77.492.558.765 au 31/12/2018.

AN. Matériel de transport **CDF 2.661.055.846**

Comptes 245 et 2495

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA dispose de matériel pour une valeur brute de CDF 23.570.502.524 dont l'amortissement est de CDF 20.909.446.678 soit une valeur nette de CDF 2.661.055.846 contre CDF 2.503.833.954 au 31/12/2018.

AP. Avances et acomptes/immobilisations **CDF 105.831.280**

Compte 25

En 2019, la REGIDESO SA a arrêté dans ses états financiers les avances et acomptes sur immobilisations pour une valeur brute de CDF 3.851.118.504 dont l'amortissement est de CDF 3.745.287.224 soit une valeur nette de CDF 105.831.280 contre CDF 284.627.206 au 31/12/2018, tels que repris dans le tableau sur la page suivante :



Tableau n°79 : Avances et acomptes/immobilisations

NOM FOURNISSEUR	U.M.	DEVISE	Montant en CDF	Montant Actualisé	Provision 2019	Montant net
AFRITECH (frss immo)	CDF		13 752 200	13 752 200	13 752 200	0
ALLSTONE (frss immo)	EUR	46 738	56 602 849	87 206 149	87 206 149	0
ALLSTONE (frss immo)	USD	1 200 000	1 100 786 040	2 007 536 040	2 007 536 040	0
ATC (frss immo)	USD	5 400	2 159 660	9 033 912	9 033 912	0
BHENECE (frss immo)	CDF		8 820 000	8 820 000	8 820 000	0
BHENECE (frss immo)	CDF		8 987 112	8 987 112	8 987 112	0
BHENECE (frss immo)	CDF		956 218	956 218	956 218	0
EDC (frss immo)	CDF		22 551 210	22 551 210	22 551 210	0
EDC (frss immo)	CDF		3 737 335	3 737 335	3 737 335	0
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		6 751 940	6 751 940	6 751 940	0
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		2 805 290	2 805 290	2 805 290	0
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		22 467 780	22 467 780	22 467 780	0
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		4 500 976	4 500 976	4 500 976	0
ELECTROLEX (frss immo)	CDF		5 493 207	5 493 207	5 493 207	0
ELECTROLEX (frss immo)	USD	20 000	11 094 070	33 458 934	33 458 934	0
FANAIR (frss immo)	USD	25 159	23 078 640	42 089 198	42 089 198	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
IMPOREX (frss immo)	USD	3 710	3 403 034	6 206 214	6 206 214	0
IMPOREX (frss immo)	USD	26 617	24 416 049	44 528 270	44 528 270	0
IMPOREX (frss immo)	USD	3 710	3 403 034	6 206 214	6 206 214	0
IMPOREX (frss immo)	USD	26 617	24 416 049	44 528 270	44 528 270	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
IMPOREX (frss immo)	USD	26 617	24 416 049	44 528 270	44 528 270	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
IMPOREX (frss immo)	USD	7 420	6 806 068	12 412 428	12 412 428	0
IMPOREX (frss immo)	USD	31 796	29 166 931	53 192 595	53 192 595	0
ITC (frss immo)	CDF		4 628 363	4 628 363	4 628 363	0
ITC (frss immo)	CDF		2 336 497	2 336 497	2 336 497	0
LASHA (frss immo)	USD	1 265	1 172 118	2 116 278	2 116 278	0
LAV BUSINESS SERVICE	CDF		3 687 640	3 687 640	3 687 640	0
LCI (frss immo)	USD	807	735 056	1 350 068	1 350 068	0
LCI (frss immo)	USD	2 500	2 373 728	0	0	0
Mr LUVUNGA MBANGI	USD	2 500	2 373 728	4 182 367	4 182 367	0
RADIOCOM (frss immo)	CDF		1 673 650	1 673 650	1 673 650	0
REAL TECH	CDF		3 901 860	3 901 860	3 901 860	0
SIEMENS (Frss Autofin)	EUR	57 415	69 533 412	107 127 841	107 127 841	0
SIEMENS (Frss Autofin)	EUR	92 585	112 126 638	172 749 824	172 749 824	0
SIEMENS (Frss Autofin)	EUR	100 113	121 243 236	186 795 466	186 795 466	0
STE COMMERCIALE AIGLON (frss immo)	CDF		1 546 604	1 546 604	1 546 604	0
SOLUTION FOR AFRICA (frss immo)	USD	8 240	7 558 364	13 784 412	13 784 412	0
SOMODEC (frss immo)	CDF		4 903 146	4 903 146	4 903 146	0
TRACTAFRIC (ex ETOILE AUTO CONGO)	CDF		132 202 726	132 202 726	132 202 726	0
UAC (frss immo)	USD	10 208	9 458 839	17 077 440	17 077 440	0
DEMATCO	EUR	118 809	128 599 351	221 679 026	221 679 026	0
IGIP/VSI/GAUFF	EUR	113 440	212 203 397	211 662 559	105 831 280	105 831 280
TOTAL GENERAL				3 851 118 504	3 745 287 225	105 831 280



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA

AQ. Immobilisations financières

CDF 4.317.787.900

Compte 26 et 27



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

AR. Titres de participation **CDF 1.153.854.692**

Compte : 26

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a détenu des titres de participation dans deux entités pour une valeur brute de CDF 3.603.300.690 dont la provision est de CDF 2.449.445.998 soit une valeur nette de CDF 1.153.854.692 tels qu'expliqué ci-dessous :

Tableau n°80 : Titres de participation

LIBELLE	VALEUR BRUTE	PROVISION	VALEUR NETTE
Participation dans le capital BDEGL	1 153 854 692,40	0	1 153 854 692,40
Participation projet Barrage Katende	2 449 445 998,22	2 449 445 998,22	0,00
Total	3 603 300 690,62	2 449 445 998,22	1 153 854 692,40

AS. Autres immobilisations financières **CDF 3.163.933.207**

Compte 27

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a détenu les prêts et cautionnements respectivement vis-à-vis du personnel et des autres entités de la manière suivante :

Prêts au Personnel **CDF 186.111.944**

- Personnel d'exécution CDF 6.746.778
- Personnel de maîtrise CDF 34.439.289
- Personnel cadres de collaboration CDF 100.099.487
- Personnel cadres de Direction CDF 44.826.390

Cautionnements **CDF 2.977.821.263**

- Les cautions déposées pour loyer CDF 517.525.064
- Les cautions versées à la SNEL (électricité) CDF 76.104.985
- Les cautions CELTEL CDF 186.541
- Les cautions roaming VODACOM (Communication) CDF 4.015.072
- Les cautions RAW BANK (DAT) CDF 1.338.357.360
- Les cautions EQUITY BANK (DAT) CDF 970.883.793
- Les autres cautions CDF 484.687
- Le dépôt à terme RAW BANK CDF 70.263.761

IX.3.2. Actif circulant

BD. Autres approvisionnements et stocks en cours **CDF 31.379.468.829**

Compte 33 et 38



Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a retenu comme stock, pour une valeur brute de CDF 31.927.740.097 dont la provision est de CDF 548.271.268 soit une valeur nette de CDF 31.379.468.829 contre CDF 31.706.978.127 au 31/12/2018.

BH. Fournisseurs, avances et acomptes versés **CDF 9.263.475.584**

Compte 409

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers les acomptes et avances versés aux fournisseurs pour un montant de CDF 12.719.598.672 dont CDF 3.456.123.088 ont fait l'objet de provisions, soit pour une valeur nette de CDF 9.263.475.584 contre CDF 1.529.043.304 au 31/12/2018.

BI. Clients **CDF 484.880.823.621**

Comptes 411, 414

Dans ce compte, au 31/12/2019, la REGIDESO SA a retracé les créances des fournitures d'eau et autres loyers dues par les abonnés privés et l'Etat pour un montant total de CDF 666.221.674.604 dont CDF 181.340.850.983 de provisions soit une valeur nette de CDF 484.880.823.621 au 31/12/2019 tel que repris sur le tableau ci-après, contre CDF 409.383.802.312 au 31/12/2018 :

Tableau n°81 : Créances client

DESIGNATION	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT	%
a) <u>Abonnés</u>				
Privés : GCM	3 265 256 018,31	1 549 532 068,81	1 715 723 949,50	0,35%
Privés : SNCC	2 271 766 161,13	1 611 999 766,56	659 766 394,57	0,14%
S/Total	5 537 022 179,44	3 161 531 835,37	2 375 490 344,07	0,49%
Autres Privés	255 213 621 684,23	164 878 908 041,17	90 334 713 643,06	18,63%
S/Total Privés	260 750 643 863,67	168 040 439 876,54	92 710 203 987,13	19,12%
b) <u>Abonnés Etat et Collectivité publique</u>	391 463 857 553,68	3 229 072 275,52	388 234 785 278,16	80,07%
Total Abonnés	652 214 501 417,35	171 269 512 152,06	480 944 989 265,29	99,19%
<u>Client</u>				
Client loyer et Autres	11 791 035 457,86	9 722 303 519,12	2 068 731 938,74	0,43%
Travaux racc.	2 167 646 531,79	349 035 311,81	1 818 611 219,98	0,38%
Travaux hydro	48 491 196,57	0	48 491 196,57	0,01%
Total Clients	14 007 173 186,22	10 071 338 830,93	3 935 834 355,29	0,81%
TOTAL GENERAL	666 221 674 603,57	181 340 850 982,99	484 880 823 620,58	100%

BJ. Autres créances **CDF 21.254.979.236**

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

Dans les comptes de la REGIDESO SA arrêtés au 31/12/2019, les autres créances sont détaillées de la manière suivante et présentent un solde de CDF 21.388.895.387 dont une provision de CDF 133.916.151 soit une valeur nette de CDF 21.254.979.236 contre CDF 18.604.408.999 au 31/12/2018 :



❖ Personnel	CDF 12.567.574.278
- Avances spéciales	CDF 871.873.235
- Acomptes au personnel	CDF -700.000
- Frais avancés et fournitures	CDF 87.751.736
- Prêts installation	CDF 349.161.185
- Acompte sur décompte final	CDF 11.259.488.121
❖ Etat	CDF 6.753.711.167
- TVA récupérable	CDF 4.569.560.845
- IRL reversé au fisc	CDF 606.075
- Acompte provisionnel	CDF 2.019.873.311
- Retenue locative reversée	CDF 35.030.264
- Diverses taxes et impôts reversés	CDF 128.640.672
❖ Débiteurs divers	CDF 1.933.693.791
- Débiteurs divers ex-agents	CDF 8.471.957
- Débiteurs divers suspens DTRES	CDF 1.210.164.900
- Charges constatées et payées d'avance	CDF 60.586.671
- Débiteurs divers, suspend à régulariser	CDF 654.470.264
BR. Valeurs à encaisser	CDF 154.495.378

Compte 51

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA détient 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 154.495.378 tels que repris ci-dessous, contre CDF 851.803.212 au 31/12/2018 :

- Chèques à encaisser	CDF 48.817.754
- Chèques à l'encaissement	CDF 105.677.624

BS. Banques, chèques postaux, caisses CDF 8.120.046.476

Comptes 52sd, 53, 57 et 58

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA dispose des fonds dans les établissements et institutions suivants pour une valeur brute de CDF 8.246.845.680 dont CDF 126.433.155 de provisions (banques liquidées) soit une valeur nette de CDF 8.120.412.525 contre CDF 14.584.158.658 au 31/12/2018 :

- Caisses	CDF 750.906.532
- Virement de fonds internes	CDF 32.412.628
- Banques Commerciales	CDF 2.728.788.065
- Banque Centrale du Congo	CDF 51.788.594
- Accréditifs : provisions importations	CDF 4.062.272.213
- Régisseurs : Bon de prélèvement de fonds	CDF 186.111.449
- Autres établissements financiers	CDF 19.039.157
- Fonds en cours entre les Stations	CDF 288.727.838



BU. Ecart de conversion - actif

CDF 43.560.880.598

Compte 478

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion -Actif pour une valeur de CDF 43.560.880.598 détaillés comme suit, contre CDF 41.668.716.022 au 31/12/2018 :

- Perte de change sur fournisseurs	CDF	35.975.489.206
- Perte de change sur Emprunts	CDF	7.583.775.489
- Perte de change sur factures abonnés privés	CDF	1.615.903

IX.4. PASSIF

DCF 2.592.960.309.613

CA. Capital

CDF 735.622.150.000

Le Capital de la REGIDESO SA a été 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 suivant détail 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

CA1. Capital par dotation

CDF 198.372.048.632

Compte 102

Au 31/12/2019, ce compte a enregistré un montant de CDF 198.372.048.632, c'est la même situation que celle arrêtée au 31/12/2018.

CE. Écart de réévaluation

CDF 983.415.653.030

Compte 106

Au 31/12/2019, 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.

Ce montant est resté le même que celui réalisé au 31/12/2019 étant donné que la réévaluation n'a pas été pratiquée suite au faible taux d'inflation monétaire :

- 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	527.387.317.721



- Ecart de réévaluation légale des immo. 2018 CDF 90.835.283.487

CG. Réserves libres : CDF 0

Compte 11

Les réserves correspondent à des bénéfices laissés à la disposition de l'entité et non incorporés au capital. L'obligation de constituer des réserves résulte des dispositions statutaires ou réglementaires et des décisions des organes compétents.

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 ».

Cependant au 31/12/2019, ce montant de CDF 2.573 logé dans ce poste, considéré comme insignifiant, a été viré dans le report à nouveau.

CH. Report à nouveau CDF -420.213.903.709

Compte 12

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF-420.213.906.279 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
- Perte exercice 2018	CDF - 21.470.310.789
- Virement de réserves légales	CDF 2.753

CI. Résultat net de l'exercice CDF -60.484.245.526

Compte 13



Au 31/12/2019, après intégration de l'impôt sur le bénéfice qui est de CDF 2.366.815.100, la REGIDESO SA a réalisé un résultat net négatif (Perte) de CDF 60.484.245.526 contre CDF -21.470.310.789 au 31/12/2018.

CL. Subventions d'investissement

CDF 479.971.745.475

Compte : 14

La REGIDESO SA a reçu des subventions pour réaliser certains travaux d'adduction d'eau et qui représente au 31/12/2019 un montant total de CDF 479.971.745.475 détaillé comme suit, contre CDF 392.933.404.812 au 31/12/2018.

La situation de ce compte se décompose comme suit :

- Subventions d'investissement au 31/12/2018	CDF 392.933.404.812
- Amortissement exercice 2019	CDF -16.299.344.382
- Accroissement 2018	CDF 103.337.685.045
- Subventions d'investissement au 31/12/2019	CDF 479.971.745.475

Les subventions de l'exercice 2019 sont détaillées de la manière suivante par source de financement :

I. Banque mondiale

• Compteurs et matériels de réseau reçus /DPK	3.262.992.341,46 CDF
• Fournitures et pose conduites OZONE-METEO-DJELO BINZA, Renforcement et extension réseau Primaire, secondaire et tertiaire /DPK	15.788.609.547,91 CDF
• Fournitures et pose conduites sur avenues KIKWIT, NDJOKU, ELENGESA, MAKALA, KASA-VUBU & SALONGO/DPK	6.005.715.458,98 CDF
• Réhabilitation de deux réservoirs de MAKALA/DPK	2.588.634.909,70 CDF
• Réhabilitation de canalisations dans les secteurs de la DUK : MASINA I, II et III SIFORCO, NGABA, BUMBU, NGIRI NGIRI & SELEMBAO/DPK	2.024.719.471,64 CDF
• Construction d'une ligne électrique MT Station du fleuve Congo et nouvelle usine de l'OZONE & construction ligne MAKALA/DPK	4.159.855.547,54 CDF
• Pose canalisation et construction des Bornes Fontaines pour lutter contre le choléra à MALUKU, CAMPS LUKA, KOKOLO, TSHATSHI et PAKA JUMA	403.945.420,91 CDF
• Acquisition de deux camions citernes/DPK	505.969.206,29 CDF
• Acquisition des matériels informatiques/DPK	131.468.775,80 CDF
• 1 ^{ère} phase complexe industriel de traitement d'eau potable à KIN-OUEST 110.000 m3/j, Station captage fleuve Congo /DPK	9.939.946.653,79 CDF
• Acquisition des matériels informatiques/MATADI	2.082.822,75 CDF
• 7.500 Compteurs DN 15/MATADI	260.833.800,00 CDF
• Travaux d'AEP MATADI/MATADI	8.850.223.244,37 CDF
• Acquisition des matériels informatiques/LUBUMBASHI	4.165.645.50 CDF
• 14.000 Compteurs DN 15/LUBUMBASHI	486.889.760,00 CDF
• Travaux d'AEP LUBUMBASHI/LUBUMBASHI	13.625.917.287,64 CDF



- Travaux de réhabilitation CFO L'SHI/LUBUMBASHI 958.390.879,87 CDF
- Acquisition des matériels informatiques/DG 34.655.159,20 CDF
- Fourniture et mise en place d'un Call Center REGIDESO/DG 216.622.206,09 CDF

Sous total (1) 69.251.638.139,44 CDF

II. BAD

- Elaboration d'un schéma directeur de gestion des eaux urbaines de Kinshasa & Etudes de fiabilité de la desserte en eau potable de KIN-OUEST/DPK 279.632.925,00 CDF

Sous total (2) 279.632.925,00 CDF

III. KFW

- Travaux d'AEP BUMBA 231.771.021,78 CDF
- Travaux d'AEP ZONGO 155.615.714,69 CDF
- Travaux d'AEP GEMENA 87.672.819,70 CDF
- Travaux de réalisation des borne fontaines et réhabilitation d'AEP /MBUJI-MAYI 2.395.960.918,36 CDF
- Travaux de réalisation des borne fontaines/ILEBO 1.646.796.413,65 CDF
- Réhabilitation système d'AEP, Phase III/KIKWIT 4.928.627.620,61 CDF
- Réhabilitation système d'AEP, montage réservoir/IDIOFA 560.688.242,60 CDF
- Réhabilitation système d'AEP/BAGATA 28.022.947,52 CDF
- Réhabilitation système d'AEP/GUNGU 457.621.378,11 CDF
- Réhabilitation système d'AEP, montage réservoirs modulaires/KENGE 199.308.633,50 CDF
- Frais communs centres secondaires BAGATA, MANGAI, GUNGU, DIBAYA LUBWE, ILEBO & MBUJI-MAYI/DG 499.668.616,80 CDF

Sous total (3) 11.191.754.327,32 CDF

IV. Gouvernement central

- Réhabilitation dosage Usine de LUKUNGA/DPK 100 jours 19.811.786,45 CDF
- Travaux AEP LEMBA-IMBU/DPK 100 jours 158.043.464,85 CDF
- Réhabilitation château d'eau de KINKOLE/DPK 100 jours 21.580.377,18 CDF
- Régénération forages F1 & F2 KINKOLE/DPK 100 jours 38.023.530,81 CDF
- Travaux ligne électrique MT LUKAYA/DPK 100 jours 117.785.737,20 CDF
- Acquisition groupe électrogène 110 KVA OZONE/DPK 100 jours 47.557.975,80 CDF
- Acquisition 4 GMP pour l'usine de NDJILI/DPK 100 jours 4.243.251.192,18 CDF
- Réhabilitation de 9 filtres Usine de l'Usine de NGALIEMA/DPK 100 jours 81.225.826,11 CDF
- Acquisition de 3 GMP+cellule de commande et pièces rechange/DPK 100 jours 964.933.182,00 CDF
- Acquisition de 7 camions avec citernes/DPK 100 jours 983.622.000,00 CDF
- Réhabilitation toiture source de MITENDI/DPK 100 jours 11.065.034,49 CDF
- Acquisition de pompe centrifugeuse/MBANDAKA 100 jours 414.610.892,20 CDF
- Acquisition d'un groupe électrogène 450 KVA/MBANDAKA 100 jours 203.400.291,70 CDF



• Acquisition de GMP immergée 250m3/3 KAMPEMBA/LIKSAI 100 jours	266.055.945,52 CDF
• Réhabilitation Station pompage de KAMPEMBA/LIKSAI 100 jours	168.400.119,25 CDF
• Travaux de tirage ligne électrique MT KAMPEMBA/LIKSAI 100 jours	351.202.235,10
• Travaux de forages/KOLWEZI 100 jours	264.198.214,64 CDF
• Acquisition de 2 GMP/KALEMIE 100 jours	395.758.287,42 CDF
• Réhabilitation du décanteur/KANANGA 100 jours	2.798.721.744,00 CDF
• Acquisition de 6 postes de dosage/KANANAGA 100 jours	254.072.188,38 CDF
• Construction des Bornes Fontaines/KANANAGA 100 jours	214.518.847,20 CDF
• Travaux d'AEP /DEMBA 100 jours	1.016.960.064,38 CDF
• Acquisition matériels pour extension du réseau /BUKAVU 100 jours	378.674.642,55 CDF
• Acquisition matériels de réseau et équipements électromécaniques/INONGO 100 jours	180.392.322,00 CDF
• Acquisition pompe de surface pour le refoulement /BUTA 100 jours	221.184.306,58 CDF
• Acquisition câble électrique captage eau brute /BUTA 100 jours	32.326.737,03 CDF
• Finalisation pose réseau & génie civil /BUTA 100 jours	91.517.830,25 CDF
• Réhabilitation filtre sous pression /BUTA 100 jours	37.844.856,45 CDF
• Acquisition matériels de réseau & accessoires/ISIRO 100 jours	682.560.924,30 CDF
• Renforcement de réseau de distribution/ISIRO 100 jours	137.588.225,68 CDF
• Acquisition atelier forage & engins pour KIN & L'SHU/DG 100 jours	821.329.900,00 CDF
• Acquisition matériels de Labo/DG 100 jours	26.515.283,07 CDF
• Fonds /DG 100 jours	247.487.943,64 CDF
Sous total (4)	15.892.221.908,41 CDF

V. Gouvernement provincial orientale

• Travaux de construction des bornes fontaines à Kabondo/KISANGANI	24.153.348,04 CDF
Sous total (5)	24.153.348,04 CDF

VI. Autres

• Fournitures équipements électromécaniques, réhabilitation décanteur et Château d'eau, renforcement réseau/ISIRO (CICR)	100.376.802,00 CDF
• Construction de Bornes Fontaines/BENI (CICR)	30.357.000,00 CDF
• Pose conduites 450 PEHD Et 110 PEHD sur l'avenue BY-PASS/DPK (SOPECO)	6.567.550.594,32 CDF
Sous total (6)	6.698.284.396,32 CDF

Total général	103.337.685.044,53 CDF
----------------------	-------------------------------

DA. Emprunts et dettes assimilées CDF 20.402.033.068

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.



DA1. Emprunt et dettes des établissements de crédit CDF16.738.310.382

Compte 1621 et 1668

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes un montant de CDF 16.738.310.382, dont CDF 206.619.390 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 2018 qui accusait un solde de CDF 17.146.084.783 dont 211.627.553 d'intérêt.

Il a été noté qu'une tranche du principal d'une valeur de USD 470.468,62 a été échue en 2019 et en outre, le décaissement complémentaire de USD 30,00 a été effectué par la BADEA en faveur de SAFRICAS CONGO.

Tableau n°82 : composition du solde arrêté au 31/12/2019

Description emprunt	31/12/2018		31/12/2019			
	DEVISE	Montant en FC	DEVISE	Montant en FC		
BADEA Mbuji-Mayi	USD	10 350 969,64	16 934 457 230,25	USD	9 880 501,02	16 531 690 992,24
Total Emprunts (1)	USD	10 350 969,64	16 934 457 230,25	USD	9 880 501,02	16 531 690 992,24
Intérêt non échus	USD	129 387,12	211 627 553,09	USD	123 506,26	206 619 390,09
Total Emprunts et Dettes LT			17 146 084 783,34			16 738 310 382,33
Total Emprunts et Dettes à CT (Service de la dette)			2 820 739 719,00			3 952 029 475,92
Total Intérêts échus/Emprunt BADEA			848 650 526,89			1 052 307 212,66

DA2. Dettes financières diverses CDF 3.663.722.685

Compte : 1652

Les états financiers, de la REGIDESO SA, ont enregistré au 31/12/2019 un montant de CDF 3.663.722.685 au titre des dettes financières diverses réparties comme suit, contre CDF 3.388.063.068 au 31/12/2018 :

- Cautions reçues des Abonnés CDF 3.343.581.091
- Cautions reçues des Locataires CDF 314.679.727
- Autres cautions reçues des Tiers CDF 5.461.867

DC. provisions financières pour risques et charges CDF 101.427.000.049

Compte : 19

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a constitué des provisions pour risques et charges de CDF 101.427.000.049 contre CDF 96.181.564.662 au 31/12/2018.

- Provisions pour litiges CDF 3.840.665.729

DH. Dettes circulantes H.A.O.et ressources assimilées CDF 57.921.188.076

Compte : 481



Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a une dette totale de CDF 57.921.188.076 vis-à-vis des fournisseurs d'investissements (fournisseurs des immobilisations et entrepreneurs des travaux d'immobilisations) contre CDF 41.535.683.351 au 31/12/2018.

DI. Clients, avances et acomptes reçus CDF 3.900.923.537

Compte : 419

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 3.900.923.537 représentant les encaissements des factures des Abonnés par la Direction Générale pour lesquelles les Directions Provinciales attendent les notes de crédit pour apurement en 2020 et les avances versées par les clients sur les travaux de raccordement non exécutés en 2019 contre CDF 2.910.388.393 au 31/12/2018.

DJ. Fournisseurs d'exploitation CDF 127.269.715.581

Compte : 40sc

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 127.269.715.581 qui est ventilé de la manière suivante, contre CDF 111.290.870.952 au 31/12/2018 :

- Fournisseurs d'achats locaux	CDF 106.587.940.768
- Fournisseurs de transport	CDF 395.796.945
- Fournisseurs de Services Extérieurs	CDF 7.386.778.922
- Fournisseurs Médecine de travail	CDF 3.609.886.661
- Fournisseurs étrangers	CDF 7.854.904.159
- Fournisseurs, factures non parvenues	CDF 1.434.408.126

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 2019, sa situation dans nos livres est évaluée à CDF 98.536.054.912 (USD 56.920.259).

DK. Dettes fiscales et sociales CDF 277.746.174.751

DK1. Dettes fiscales CDF 232.762.922.028

Compte : 44sc

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA est redevable envers l'Etat d'un montant total de CDF 232.762.922.028 contre CDF 185.857.624.722 au 31/12/2018.

DK2. Dettes sociales CDF 44.983.252.723

Comptes : 42sc, 43sc

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA est redevable au titre de la dette sociale pour un montant total de CDF 44.983.252.723 et réparti comme suit contre CDF 28.516.956.869 au 31/12/2018 :

- Rémunération due au Personnel	CDF 5.755.420.181
- Dettes provisionnées au personnel	CDF 4.313.758.257
- Autres charges à payer au personnel	CDF 733.297.907
- Montant dû aux syndicats affiliés	CDF 272.584.747



- Montant dû à l'CNSS	CDF 26.718.325.990
- Montant dû à l'INPP	CDF 3.165.493.855
- Montant dû RECOPER	CDF 3.544.603.230
- Montant dû à l'ONEM	CDF 258.895.140
- Montant Assurance vie agents (SONAS)	CDF 205.116.495
- Assistance solidarité GOMA	CDF 2.540.954
- Cafétéria	CDF 13.215.968
DM. Autres dettes	CDF 7.909.504.722

Comptes : 45sc, 47sc sauf 479

Au 31/12/2018, la situation arrêtée par la REGIDESO SA à ce poste présente un solde de CDF 7.909.504.722 contre CDF 9.868.444.720 au 31/12/2018.

DN. Risques provisionnes	CDF 37.370.444.026
---------------------------------	---------------------------

Compte : 499 (sauf 4998), 599

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les risques liés aux opérations traitées en monnaies étrangères pour un montant total de CDF 37.370.444.026 contre CDF 36.165.390.867 au 31/12/2018.

DR. Banques, crédits de trésorerie	CDF 14.192.393.442
---	---------------------------

Compte : 56

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a contracté des dettes au titre de crédit de trésorerie dans les banques pour une valeur de CDF 14.192.393.442 détaillé ci-dessous, contre CDF 8.595.907.329 au 31/12/2018 :

- Crédit de trésorerie RAWBANK	CDF 836.473.350
- Crédit de trésorerie BC PASS	CDF 441.766.185
- Crédit de trésorerie BCDC	CDF 4.665.806.456
- Crédit de trésorerie BIC	CDF 7.304.107.827
- Crédit de trésorerie EQUITY	CDF 944.239.624

DS. Banques, découverts	CDF 15.247.251.960
--------------------------------	---------------------------

Compte : 52sc sauf 5296

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a consenti les découverts bancaires dans les comptes et entités pour un montant de CDF 15.247.251.960 contre CDF 17.816.540.137 au 31/12/2018.

DS. Banques, règlements en cours	CDF 3.403.273.809
---	--------------------------

Compte : 5296

Au 31/12/2019, la situation arrêtée par la REGIDESO SA à ce poste présente un solde de CDF 3.403.273.809 contre CDF 2.580.292.923 en 2018.



DV. Ecart de conversion - passif **CDF 9.486.958.687**

Compte : 479

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion - Passif pour CDF 7.949.403.369 suivant détail ci-dessous, contre CDF 10.424.917.243 au 31/12/2018 :

- Gains de change actualisés sur autres débiteurs	CDF	254.383.444
- Gains de change actualisés sur fourn. d'exploitation	CDF	3.306.629.110
- Gains de change actualisés sur créances d'exploitation	CDF	4.388.390.815
- Gains de change actualisés s/autres créances financières	CDF	1.537.555.318

IX.5. PRODUITS : CDF 293.518.145.704

IX.5.1. Activité d'exploitation

TC. Travaux factures **CDF 4.536.080.353**

Compte : 705

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes pour un montant total de CDF 4.536.347.071 contre CDF 3.050.265.457 au 31/12/2018 :

- Ventes connexes	CDF	1.950.081
- Ventes travaux et prestations diverses	CDF	160.640.446
- Ventes travaux raccordements	CDF	3.938.581.747
- Ventes redevance conduite mère	CDF	81.354.352
- Ventes travaux hydrologie	CDF	353.373.333
- RRR accordées	CDF	180.394

TC1. Services vendus **CDF 231.213.176.678**

Compte : 706

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes au titre de services vendus un montant total de CDF 231.213.176.678 contre CDF 249.408.869.019 au 31/12/2018.

TD. Produits accessoires **CDF 931.986.250**

Compte : 707

Au 31/12/2019, les produits accessoires suivants ont été enregistrés pour un montant total de CDF 931.986.250 contre CDF 856.132.274 au 31/12/2018.

TF. Production immobilisée **CDF 1.527.085.384**

Compte : 72

Au 31/12/2019, le montant du coût (charges) exposé par la REGIDESO SA pour la réalisation en régie des travaux d'immobilisations s'élève à CDF 1.527.085.384 contre CDF 754.463.670 au 31/12/2018.

TG. Subventions d'exploitation **CDF 17.836.911.308**



Compte : 71

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a reçu des tiers les subventions pour un montant de CDF 17.836.911.308 suivant détail ci-après contre CDF 9.440.577.508 en 2018 :

- | | | |
|--|-----|----------------|
| - Subvention reçue de l'Etat | CDF | 3.313.299.332 |
| - Subventions reçues des Organismes (KFW et CPO) | CDF | 14.523.611.976 |

TH. Autres produits **CDF 8.112.444.774**

Compte : 75

Les opérations réalisées par la REGIDESO SA au 31/12/2019 à ce poste s'élèvent à CDF 8.106.750.617 et sont détaillées comme suit, contre CDF 19.114.937.256 en 2018 :

- | | | |
|--|-----|---------------|
| - Gain de change réal. s/factures Abonnés privés | CDF | 271.186.233 |
| - Gain de change réal. s/fact. Autres clients | CDF | 8.137.052 |
| - Gain de change réal. s/fact. Fourn. d'exploitation | CDF | 163.501.653 |
| - Gain de change réal. s/fact. Fourn. d'investiss. | CDF | 134.529.255 |
| - Gain de change réal. s/autres factures | CDF | 81.076 |
| - Gain de change act. s/Clients et autres débiteurs | CDF | 56.809.638 |
| - Gain de change act. s/factures Abonnés privés | CDF | 27.349.363 |
| - Gain de change act. s/fact. Fourn. d'exploitation | CDF | 9.188.353 |
| - Gain de change act. s/fact. Fourn. d'investiss. | CDF | 6.413.596 |
| - Produits divers des exercices antérieurs | CDF | 2.919.839.488 |
| - Pénalités et amendes reçues | CDF | 161.992.350 |
| - Produits divers exercice en cours | CDF | 914.493.659 |
| - Dons et libéralités reçues | CDF | 347.981.863 |
| - Récupération matériels et équipements | CDF | 479.209.148 |
| - Reprise charges provisionnées s/autres approv. | CDF | 227.811.932 |
| - Reprise de charges prov. s/abonnés privés | CDF | 307.243 |
| - Reprise de charges prov. s/fact. Fourn. d'expl. | CDF | 526.223.249 |
| - Reprise de charges prov. s/clients raccord. | CDF | 4.315.974 |
| - Reprise de charges prov. s/créances douteuses | CDF | 985.763.767 |
| - Reprise de charges prov. s/clients loyers | CDF | 710.772.668 |
| - Reprise de charges prov. s/pécules et alloc.cong. | CDF | 108.199.101 |
| - Reprise de charges prov. s/indté frais de voyage | CDF | 48.338.114 |

TI. Transferts de charges **CDF 2.280.515.807**

Compte : 78

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a transféré des charges par nature aux charges de personnel d'un montant total de CDF 2.280.515.807 réparti comme suit ; contre CDF 2.870.458.020 en 2018 :

- | | | |
|---|-----|---------------|
| - Transfert consommation eau et élect. agt REGIDESO | CDF | 2.255.702.179 |
| - Transfert de charges pour prov. Congés à payer | CDF | 24.813.628 |

TJ. Reprises de provisions **CDF 24.521.159.665**

Compte : 791, 798



Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a revu à la baisse, pour un montant CDF 24.521.159.665 contre CDF 23.116.804.976 en 2018.

IX.5.2. Activité financière

TK. Revenus financiers **CDF 2.558.785.485**

Compte : 77

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé à ce titre les opérations suivantes pour un montant de CDF 2.558.785.485 contre CDF 455.799.007 en 2018. Il s'agit de :

- Intérêts sur les comptes financiers	CDF	22.955.826
- Intérêts divers	CDF	33.381
- Gains sur opérations financières	CDF	221.972.867
- Gains de change réalisés sur la trésorerie	CDF	2.082.935.325
- Gains de change réalisés sur emprunts	CDF	167.697.474
- Gains de change réalisés sur autres	CDF	63.190.612

IX.6. CHARGES : CDF 354.002.391.230

IX.6.1. Activité d'exploitation

RE. Autres achats **CDF 55.534.769.187**

Compte : 604 et 605

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ces comptes les opérations reprises ci-dessous pour un montant de CDF 55.534.769.187 contre CDF 55.867.303.107 en 2018 :

a) Achats stockés de matières et fourniture. Consommables **CDF 19.670.219.289**

- Matières consommables (prod.chimiques et autres)	CDF	11.441.018.174
- Matières combustibles	CDF	3.398.148.900
- Produits d'entretien	CDF	12.917.451
- Fournitures d'atelier et d'usine	CDF	425.660.111
- Emballages	CDF	292.931.478
- Matériaux et matières consommables	CDF	2.921.151.486
- Fournitures et rechanges divers	CDF	661.929.279
- Produits pharmaceutiques	CDF	506.933.359
- Produits alimentaires et vestimentaires	CDF	9.529.051

b) Achats non stockables **CDF 35.862.969.365**

- Fournitures non stockables -Eau	CDF	5.726.277.523
- Fournitures non stockables -Electricité	CDF	19.391.203.429
- Fournitures non stockables autres énergies	CDF	2.314.848.501
- Fourn d'entretien et prod.ph non stockables	CDF	127.219.064
- Fournitures de bureau et inform. non stockables	CDF	506.913.575
- Achats de petit matériel et outillage	CDF	357.118.127
- Achats de matériaux et divers équipements	CDF	6.029.794.347
- Achats divers pièces de rechanges	CDF	1.408.664.824
- Autres achats sur exercice antérieur	CDF	929.974



c) Achats d'emballages	CDF	1.580.533
- Achats d'emballages perdus	CDF	1.580.533
RF. variation de stocks	CDF	10.694.065.993

Compte : 603

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré dans ce compte les opérations suivantes qui totalisent CDF 10.694.065.993 contre CDF 3.841.088.745 en 2018.

- Variation de stocks de matières consommables	CDF	2.269.775.802
- Variation de stocks de matières combustibles	CDF	429.859.927
- Variation de stocks de mat. et prod. d'entretien	CDF	246.674.289
- Variation de stocks de fournitures magasin	CDF	4.640.381.512
- Variation de stocks de fournit. de bureau & infor.	CDF	179.607.744
- Variation de stocks de petits matériels et outil.	CDF	-402.653.276
- Variation de stocks d'emballages	CDF	10.454.301
- Variation de stocks de pièces de rechange	CDF	229.587.749
- Variation de stocks de produits pharmac.	CDF	-3.366.270
- Variation de stocks Pts aliment. et vestimentair.	CDF	4.505.622
- Variation de stocks due au mali	CDF	3.807.305.437
- Variation de stocks due au boni	CDF	-609.787.086
- Variation de stocks/récupération matériels	CDF	-108.279.758

RG. Transports	CDF	2.872.279.397
-----------------------	------------	----------------------

Compte : 61

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste CDF 2.872.279.397 contre CDF 3.266.937.955 en 2018.

RH. Services extérieurs	CDF	6.000.000.695
--------------------------------	------------	----------------------

Compte : 62

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré CDF 6.000.000.695 pour les opérations suivantes contre CDF 5.595.827.095 en 2018.

RH1. Autres services extérieurs	CDF	16.299.598.510
--	------------	-----------------------

Compte : 63

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré CDF 16.299.598.510 contre CDF 15.727.253.682 en 2018.

RI. Impôts et taxes	CDF	14.037.343.196
----------------------------	------------	-----------------------

Compte : 64

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste CDF 14.037.343.196 contre CDF 22.608.960.772 en 2018.



RJ. Autres charges **CDF 36.566.308.631**

Compte : 65

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré un montant de CDF 36.566.308.631 détaillé comme suit contre CDF 44.442.693.220 en 2018 :

- Créances irrécupérables sur Abonnés Privés et clients	CDF	76.752.303
- Pertes sur créances irrécupérables personnel	CDF	12.680.237
- Pertes de change réal. s/factures abonnés privés	CDF	14.941.128
- Pertes de change réal. s/clients et autres débiteurs	CDF	5.765.943
- Pertes de change réal. s/fournisseurs d'exploitation	CDF	1.117.825.650
- Pertes de change réal. s/fournisseurs d'investissement	CDF	72.895.361
- Pertes de change réal. s/autres factures	CDF	308.454.707
- Pertes de change actua. s/fournisseurs d'exploitation	CDF	1.349.379.496
- Pertes de change act. s/fournisseurs d'investissement	CDF	5.456.907
- Pertes de change actua. s/clients loyers	CDF	58.487
- Charges diverse exercices antérieurs	CDF	99.599.880
- Frais et rémunérations des organes de gestion	CDF	3.921.160.807
- Subventions accordées et fournitures club sportif	CDF	45.048.889
- Pénalités et amendes	CDF	64.529.837
- Frais participation réunion mixte/ personnes ex	CDF	1.178.492.797
- Autres charges	CDF	248.423.921
- Charges dépréciation sur stocks	CDF	33.112.194
- Charges dépréciation sur/Fournisseurs débiteurs	CDF	1.148.194.593
- Charges dépréc. s/créances douteuses abonnés privés	CDF	26.798.712.655
- Charges dépréc. s/créances clients travaux raccordem.	CDF	40.331.881
- Charges dépréc. s/créances clients loyers	CDF	12.691.798
- Charges dépréc. s/compte personnel ex agents	CDF	11.523.799
- Charges dépréc. s/débiteurs divers	CDF	275.361

RK. Charges de personnel **CDF 116.713.005.092**

Compte : 66

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 116.713.005.092 détaillé comme suit contre CDF 101.878.727.489 en 2018, soit une augmentation de CDF 14.834.277.603 justifiée principalement par l'accroissement des décomptes finals d'une part et l'aggravation des charges sociales due essentiellement au :

- Changement du taux des cotisations de sécurité sociale de 8,5% à 18,0% conformément aux dispositions de la loi n°16/009 du 15 Juillet 2016, fixant les règles relatives au régime général de la sécurité sociale, qui est entrée en vigueur le 15 Juillet 2018 ;
- Départs en retraite d'un grand nombre d'agents implique le paiement des décomptes, d'où l'accroissement de la base imposable des cotisations et contributions dues à la CNSS, ONEM et INPP.

RL : dotations aux amortissements et aux provisions **CDF 85.160.213.423**

Compte : 68 et 69 sauf 697



Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 85.160.213.423 détaillé comme suit, contre CDF 73.695.379.785 en 2018 :

- Datation aux amortissements	CDF	70.734.476.724
- Dotation aux provisions	CDF	14.425.736.699
Dont :		
➤ Dotation aux provisions pour litiges	CDF	183.664.756
➤ Dotation aux provisions pour retraite	CDF	12.666.226.842
➤ Dotation aux provisions pour ass. Incendie	CDF	69.143.215
➤ Dotat. aux prov. s/avances et acpte Fss Inv.	CDF	237.860.420
➤ Dotation aux provisions pour impôts	CDF	463.289.290
➤ Dépréciation installations encours	CDF	805.552.175

IX.6.2. Activité financière

RM. Frais financiers **CDF 7.618.406.646**

Compte : 67

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 7.618.406.646 contre CDF 9.036.025.565 en 2018.

RN. Dotations aux amort. & prov. financières **CDF 139.585.360**

Compte : 697

- Dotation aux provisions pour perte change s/Emprunts	CDF	84.926.567
- Dotation aux provisions pour titres de participation	CDF	54.658.794

RS. Impôts sur le résultat **CDF 2.366.815.100**

Compte : 89

Au 31/12/2019, la REGIDESO SA a réalisé un résultat déficitaire avant impôt de CDF 56.848.222.912. Conformément à l'article n° 10 de la loi des finances n° 14/002 du 31

1. Ratios de structure financière	Formule	Norme	2019	Notes
1.1. Liquidité générale	$\frac{\text{Actif Circulant} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> 1	1,02	[1]
1.2. Liquidité réduite	$\frac{\text{Créances} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> ou = à 1	0,96	[1]
1.3. Liquidité immédiate	$\frac{\text{Trésorerie} - \text{Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	< à 1	0,02	[1]
1.4. Indépendance financière	$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total Passif}}$	0,5	0,74	[2]
1.5. Financement des immobilisations nettes	$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Immobilisations nettes}}$	≥ à 1	0,74	[2]
2. Ratios de gestion commerciale				



2.1. Impayés en mois de facturation Privés	Clients privés : GCM, SNCC	2,5 mois	19	[3]
	C.A privés mens. : GCM, SNSS			
	Autres privés	2,5 mois	21	
	C.A Atres privés privés mens.			
2.2. Impayés en mois de facturation Etat	Clients Etat			[4]
	Chiffre d'affaires Etat	3 mois	65	
3. Ratios de rentabilité (%)				
3.1. Taux de rentabilité interne	Résultat net avant intérêt et après différence de change			[5]
	Immobilisations nettes	≥ à 7%	-2,59%	
3.2. Coefficient d'exploitation	Charges décaissables	< ou =		[6]
	Produits encaissables	50 %	91%	

janvier 2014, le résultat fiscal étant aussi déficitaire, il a été calculé un forfait de 1,0% sur le chiffre d'affaires au titre d'Impôt Minimum Forfaitaire, soit CDF 2.366.815.100 contre CDF 2.524.841.638 en 2018.

IX.7. QUELQUES RATIOS SIGNIFICATIFS

Les ratios ci-dessous permettent 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. L'analyse globale des ratios de la trésorerie de la REGIDESO SA à fin 2019 révèle une détérioration des indicateurs par rapport à la situation de 2018. Cette situation vient renforcer l'incapacité de l'Entreprise à pouvoir faire face à ses engagements.

- (1) Le ratio de liquidité générale et celui de liquidité réduite ont connu une régression de 2018 à 2019, passant respectivement de 1,06 et 0,99 à 1,02 et 0,96. Durant la même période, le ratio de liquidité immédiate est passé de 0,03 à 0,02.
- (2) Le ratio de l'indépendance financière de la Société a régressé passant de 0,77 en 2018 à 0,74 en 2019. 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 stagné à 19 mois de 2018 à 2019. 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 effrénée passant de 45 mois en 2018 à 65 mois pendant



la période sus indiquée. Ce ratio comparé à la norme de 3 mois d'impayés de facturation dénote le niveau nul de recouvrement.

- (5) Comparé le taux de rentabilité interne de -2,59 % en 2019 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.

1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA

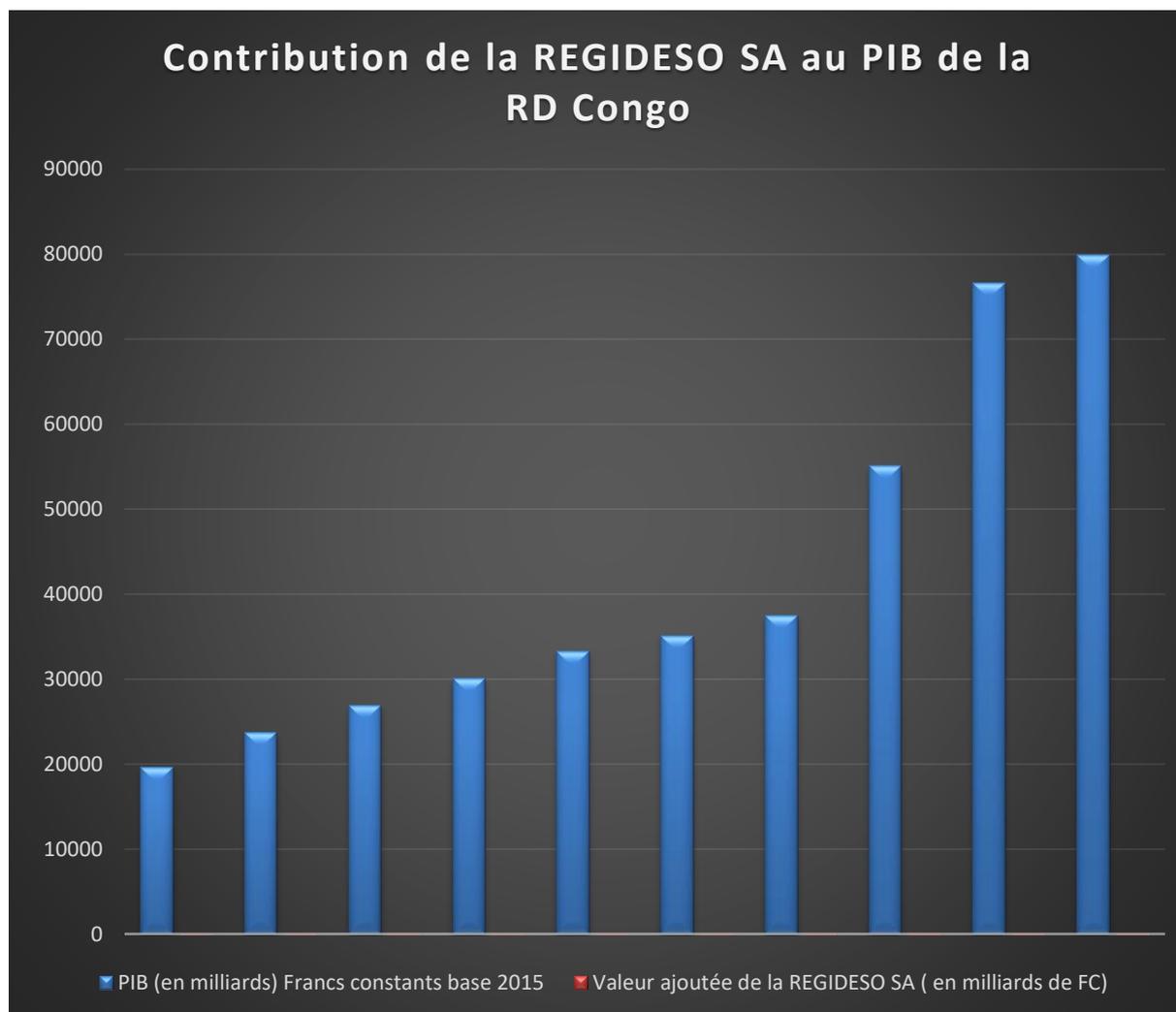
AVIS DE L'AUDITEUR EXTERNE



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA





Livraisons dans les 15 Centres toutes les DPs confondues

Centres	2018 Réalisées	2019		Ecart prévisionnel 2019	Accroissement (2018-2019)
		Prévisions	Réalisées		
BUKAVU	9953492	10500000	10735736	235736	8%
KISANGANI	9450521	9700000	10058813	358813	6%
GOMA	8991686	9000000	9756546	756546	9%
LIKASI	6492618	8750000	6036034	-2713966	-7%
BOMA	4611965	5300000	4849670	-450330	5%
KOLWEZI	2452016	4350000	2527265	-1822735	3%
KALEMIE	3130517	4150000	2938995	-1211005	-6%
MBUJI-MAYI	2576446	2600000	2056604	-543396	-20%
KIMPESE	1926233	2000000	1946257	-53743	1%
BANDUNDU	1642399	1800000	1764850	-35150	7%
MBANZA-NGUNGU	1131452	1500000	1409035	-90965	25%
UVIRA	1009283	1200000	1070249	-129751	6%
KIKWIT	868154	900000	694801	-205199	-20%
MBANDAKA	524841	600000	454407	-145593	-13%
KANANGA	272765	560000	358690	-201310	32%
TOTAL	55034388	62910000	56657952	-6252048	3%



Période	Eaux de surface	Eaux souterraines	Total eau produite	Part eaux de surface	Part eaux souterraines
Janvier	19786048	5232055	25018103	79%	21%
Février	16364235	5181452	21545687	76%	24%
Mars	18806845	5437022	24243867	78%	22%
Avril	18528979	5119892	23648871	78%	22%
Mai	19846638	5450890	25297528	78%	22%
Juin	19661457	5225496	24886953	79%	21%
Juillet	20031149	5364619	25395768	79%	21%
Août	19681562	4838571	24520133	80%	20%
Septembre	18441518	5192768	23634286	78%	22%
Octobre	17723616	4781189	22504805	79%	21%
Novembre	17267560	4943412	22210972	78%	22%
Décembre	18820366	5308308	24128674	78%	22%
Total République	224959973	62075674	287035647	78%	22%

Production/Livraison d'eau (en m³) selon leur source

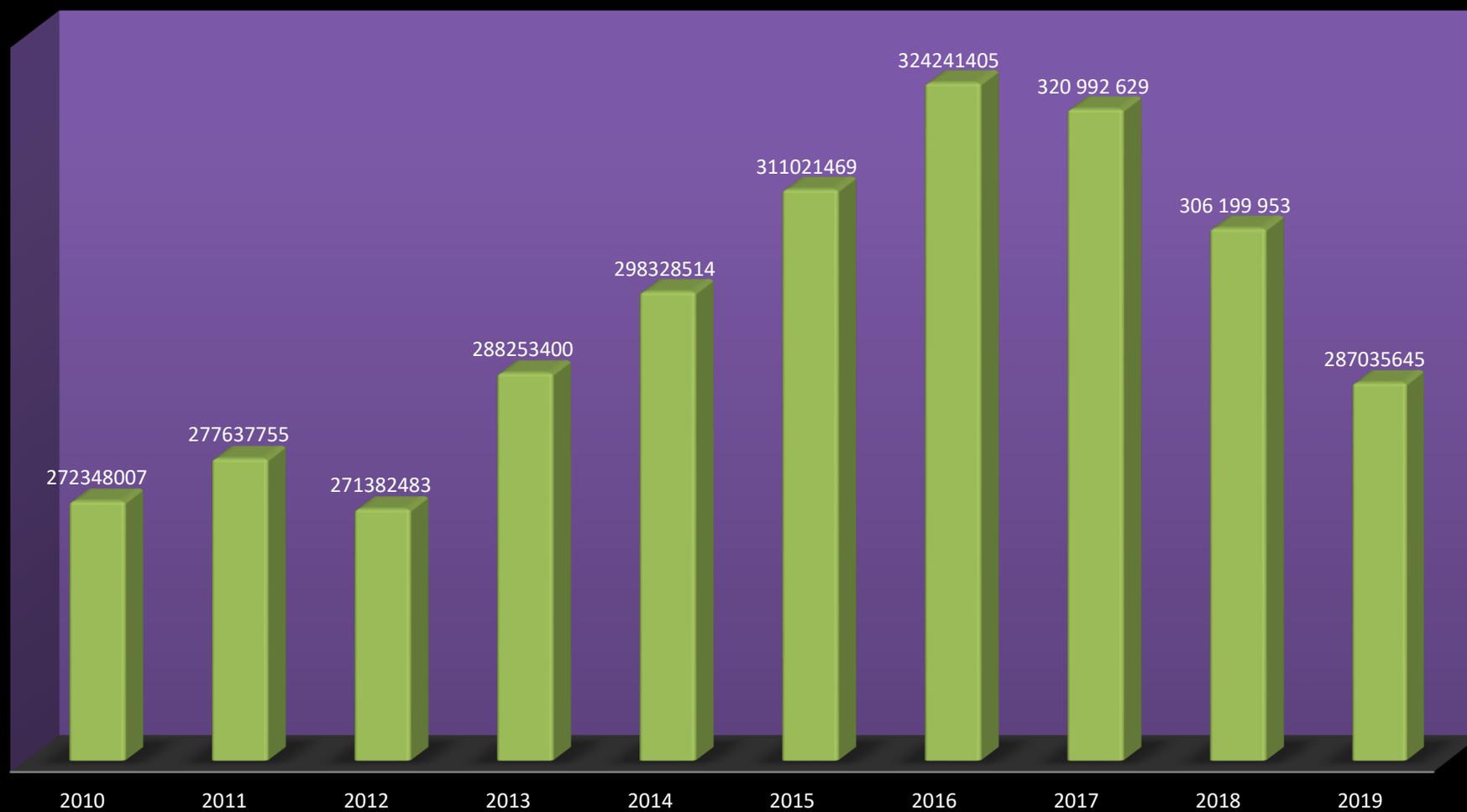


1939-2019: 80 ans de la REGIDESO SA



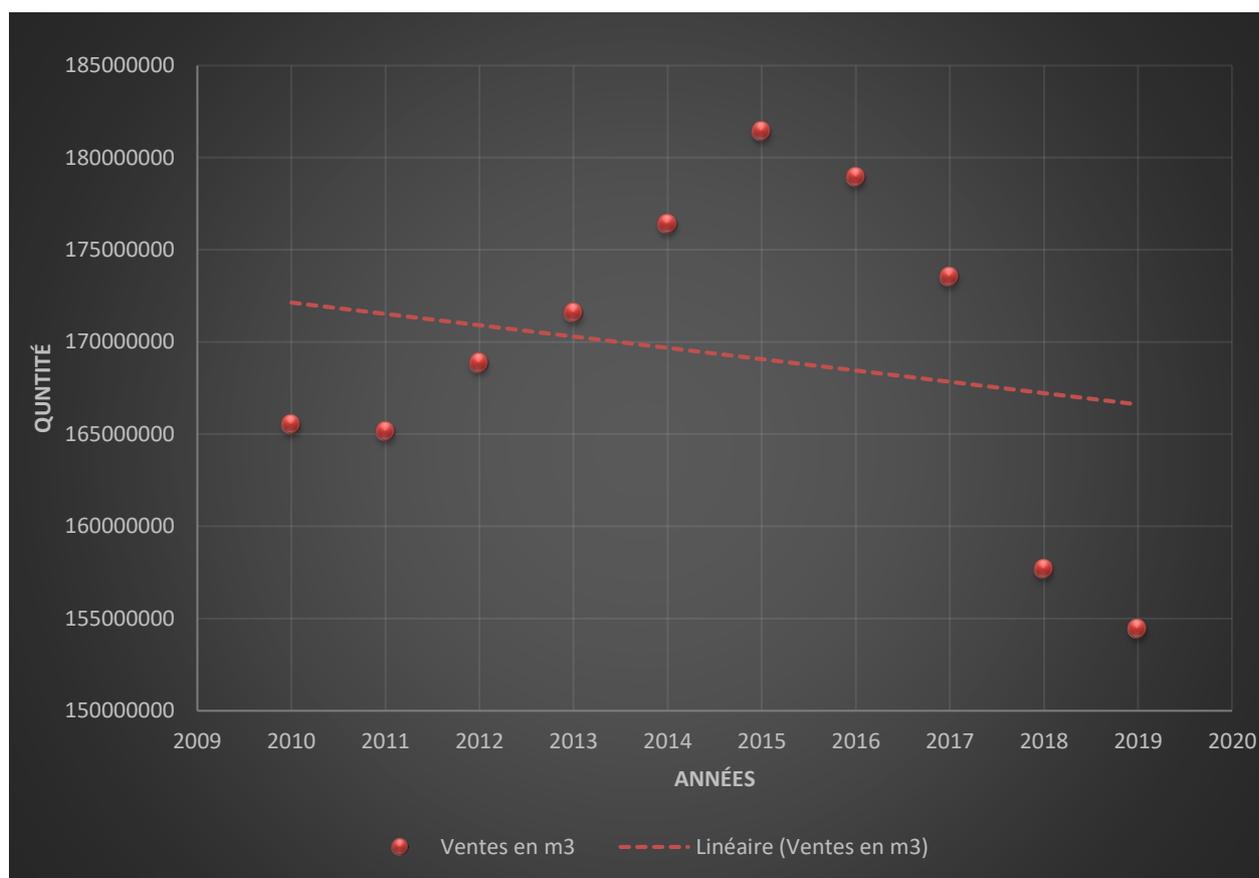
Evolution de la Production/Livraisons : Exercices 2010-2019

■ Production/Livraisons





Evolution des ventes en quantités



Evolution des recettes de 2015-2019

Années	Recettes	Accroissement
2015	93 132 841 182	-
2016	106 115 777 959	14%
2017	135 624 093 269	28%
2018	161 150 174 477	19%
2019	161 593 200 293	0%
Cumul quinquennal	657 616 087 180	-



Recouvrement créances Abonnés

Périodes	Recettes 2018	Recettes 2019	Accroissement
Janvier	11 964 973 973	11 481 186 176	-4%
Février	11 510 911 876	12 828 497 378	11%
Mars	13 824 184 511	12 016 255 454	-13%
Avril	12 589 433 020	12 597 199 121	0%
Mai	13 160 088 476	13 383 426 136	2%
Juin	13 362 206 171	15 867 089 564	19%
Juillet	13 680 827 950	14 509 441 803	6%
Août	13 808 819 653	13 844 919 367	0%
Septembre	18 099 147 175	18 233 127 080	1%
Octobre	14 197 809 851	12 635 077 730	-11%
Novembre	13 063 118 424	12 713 484 973	-3%
Décembre	11 888 653 398	11 483 495 515	-3%
Cumul décennal	161 150 174 478	161 593 200 297	0%