**Le compte de résultats**

Le compte de résultats est un état récapitulatif des charges et des produits réalisés par l’entité au cours de l’exercice. Il ne tient pas compte de la date d’encaissement ou de décaissement. Il fait apparaitre, par différence, le résultat net de l’exercice : bénéfice/profit ou perte.

* **Hypothèses de modélisation :**
* Prix de vente de l’électricité :
* Prix moyen 3.554 DA de 2014 à 2017 ;
* Prix de vente du gaz :
* Prix moyen 0.298 DA de 2014 à 2017 ;
* Prix d’achat à SPE 1.725 DA de 2012 à 2017 ;
* Évolution des prix d’achat de l’électricité aux tiers de 6.7% annuellement (TE 2012/2011) ;
* Achat Gaz pour IPP : 9 254.00 MTH de 2013 à 2017 ;
* Maitrise des coûts de la consommation des matières et matériels ;
* Maintient du coût de transit Électricité (GRTE) : 0.66 DA
* Maintient du coût de transit Gaz (GRTE) :0.04 DA.
* **Résultat de l’exercice 2012 à 2017** :

Le tableau des comptes de résultats (2012-2017) de la SDA fait ressortir des résultats nets déficitaires qui se présentent comme suit :

Ces résultats déficitaires s’expliquent principalement par :

* Taux de perte d’énergie :

**Déficit des pertes Électricité :**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| ACHAT MT/BT | **7 708** | **8 039** | **8 526** | **9 025** |
| PERTE | **1 388** | **1 286** | **1 343** | **1 399** |
| TAUX PERTE | **18,01%** | **15,99%** | **15,75%** | **15,50%** |

**Déficit des pertes Gaz**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| ACHAT MP/BP | **10 143** | **10 414** | **10 700** | **11 005** |
| PERTE | **710** | **625** | **583** | **440** |
| TAUX PERTE | **7,00%** | **6,00%** | **5,45%** | **4,00%** |

* Faible croissance de la production de l’exercice avec le maintien des prix de vente de l’électricité et du gaz, avec une augmentation du niveau des consommations.
* Augmentation des charges du personnel liée principalement au recrutement du personnel.
* **Évolution du chiffre d’affaires :**

Le chiffre d’affaire de la SDA évoluera en moyenne de 6% annuellement à partir de l’exercice 2012, cette évolution est expliquée par l’évolution des ventes de l’électricité et du gaz :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2 012** | **2 013** | **2 014** | **2 015** | **2 016** | **2 017** |
| **VENTE ELEC** | 21 722 | 23 123 | 24 556 | 26 203 | 27 855 | 29 534 |
| **VENTE GAZ** | 3 086 | 3 158 | 3 322 | 3 464 | 3 609 | 3 769 |

* **Évolution de la consommation de l’exercice :**
* Le niveau global des consommations va augmenter de 9% annuellement, cette évolution s’explique essentiellement par l’augmentation des achats de gaz et d’électricité :
* **Détail des achats:**
* **ELECTRICITE:**

**Unité** : MDA

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Achat Électricité** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| **Achat à SPE** | 6 960 | 5 131 | 5 152,70 | 5 376,86 | 5 698,85 | 6 029,23 |
| **Achat aux tiers** | 8 284 | 11 830 | 12 373,11 | 13 742,60 | 15 564,01 | 17 522,64 |

* **GAZ**

**Unité** : MDA

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GAZ** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| **SONATRACH** | 2 273,54 | 2 361,05 | 2 236,64 | 2 278,03 | 2 400,76 | 2 448,43 |

L’augmentation des achats de l’électricité et du gaz est expliquée principalement par l’augmentation des achats du gaz auprés de SONATRACH et d’électricité , aupres de SPE et des producteurs independants , qui évoluent en moyenne de 10% avec l’hypothèse du maintien du coût d’achat à SPE à 1,725 DA/KWH à l’horizon de 2017.

* **Les services extérieurs et les autres consommations**: Les services extérieurs et les autres consommations vont évoluer annuellement de 4%, avec une augmentation des services de 2% annuellement et une diminution des frais divers de 21% annuellement.
* **Les charges de personnel** vont évoluer de 8 % annuellement compte tenu de l’augmentation de l’effectif comme suit :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2 012** | **2 013** | **2 014** | **2 015** | **2 016** | **2 017** |
| Cadres | 735 | 826 | 943 | 1 002 | 1046 | 1080 |
| Maîtrise | 1708 | 1743 | 1 867 | 1 914 | 2006 | 2139 |
| Exécution | 775 | 848 | 873 | 893 | 895 | 893 |

* **Impôts, taxes et versement assimilés :** Ce post va enregistrer une augmentation proportionnelle à l’évolution du chiffre d’affaires.
* **Dotations aux amortissements, provisions et perte de valeurs :** ce post va enregistrer une évolution de 4 % annuellement (TE 2013/2012).



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **COMPTES DE RESULTAT 2012/2017** | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| **LIBELLE** | **SDA** | | | | | | | | | |
| **2 012** | | **2 013** | | **2 014** | | **2 015** | | **2 016** | **2 017** |
| **Ventes et produits annexes** | **26 575** | | **28 154** | | **29 864** | | **31 772** | | **33 696** | **35 670** |
| Dont: Electricité | 21 722 | | 23 123 | | 24 556 | | 26 203 | | 27 855 | 29 534 |
| Gaz | 3 086 | | 3 158 | | 3 322 | | 3 464 | | 3 609 | 3 769 |
| TPR | 967 | | 1 015 | | 1 065 | | 1 118 | | 1 174 | 1 232 |
| Divers | 800 | | 858 | | 920 | | 987 | | 1 058 | 1 135 |
| Variation stocks produits finis et en cours | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation |  | |  | |  | |  | |  |  |
| **I-PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **26 575** | | **28 154** | | **29 864** | | **31 772** | | **33 696** | **35 670** |
| **Achats consommés** | **-17 491** | | **-19 461** | | **-20 162** | | **-21 797** | | **-24 064** | **-26 400** |
| Consommations mat et matériels | -400 | | -400 | | -400 | | -400 | | -400 | -400 |
| Achat gaz (DP+Clients HP+IPP) | -1 847 | | -2 100 | | -2 237 | | -2 278 | | -2 401 | -2 448 |
| Achat d'élect à SPE | -6 960 | | **-5 131** | | -5 153 | | -5 377 | | -5 699 | -6 029 |
| Achat d'élect aux tiers | -8 284 | | -11 830 | | -12 373 | | -13 743 | | -15 564 | -17 523 |
| Régularisation inter SD+ONE | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Services extérieurs et autres consommations | -7 858 | | -8 249 | | -8 329 | | -8 607 | | -8 993 | -9 392 |
| **II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE** | **-25 349** | | **-27 710** | | **-28 491** | | **-30 404** | | **-33 056** | **-35 793** |
| **III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)** | **1 226** | | **444** | | **1 372** | | **1 368** | | **640** | **-122** |
| Charges de personnel | -3 358 | | -3 711 | | -4 190 | | -4 517 | | -4 881 | -5 298 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | -532 | | -563 | | -597 | | -635 | | -674 | -713 |
| **IV-EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **-2 664** | | **-3 830** | | **-3 415** | | **-3 784** | | **-4 915** | **-6 134** |
| Autres produits opérationnels | 1 050 | | 1 320 | | 1 659 | | 2 086 | | 2 623 | 3 297 |
| Autres charges opérationnelles | -160 | | -165 | | -170 | | -175 | | -181 | -187 |
| Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs | -3 800 | | -3 950 | | -4 106 | | -4 268 | | -4 436 | -4 612 |
| Reprise sur pertes de valeur et provisions | 1 000 | | 1 200 | | 1 440 | | 1 728 | | 2 074 | 2 488 |
| **V- RESULTAT OPERATIONNEL** | **-4 574** | | **-5 425** | | **-4 592** | | **-4 414** | | **-4 836** | **-5 147** |
| Produits financiers | 5 | | 10 | | 15 | | 20 | | 25 | 30 |
| Charges financières | -327 | | -348 | | -370 | | -394 | | -419 | -446 |
| **VI-RESULTAT FINANCIER** | **-322** | | **-338** | | **-355** | | **-374** | | **-394** | **-416** |
| **VII-RESULTAT ORDINAIRE AVANT IMPOTS**  **(V+VI)** | **-4 896** | | **-5 763** | | **-4 947** | | **-4 788** | | **-5 231** | **-5 563** |
| Impôts exigibles sur résultats ordinaires | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| **TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES** | **28 630** | | **30 684** | | **32 978** | | **35 606** | | **38 417** | **41 486** |
| **TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES** | **-33 526** | | **-36 447** | | **-37 925** | | **-40 394** | | **-43 648** | **-47 049** |
| **VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES** | **-4 896** | | **-5 763** | | **-4 947** | | **-4 788** | | **-5 231** | **-5 563** |
| Eléments extraordinaires (produits) (à préciser) | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Eléments extraordinaires (charges) (à préciser) | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| **IX-RESULTAT EXTRAORDINAIRE** | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | **0** |
| **X-RESULTAT NET DE L'EXERCICE** | **-4 896** | | **-5 763** | | **-4 947** | | **-4 788** | | **-5 231** | **-5 563** |



**Plan d'investissements**

Le plan de développement moyen terme relatif aux réseaux et aux infrastructures de la Société de Distribution de l’Électricité et du Gaz d’Alger sur la période 2013-2017 nécessite une enveloppe de **75546 MDA**.

Il permettra, en matière d’électricité, la réalisation de **8218 Kms** de réseau, **2292 postes** et **261919 branchements** pour un montant de **28098 MDA.**

Pour le gaz, la réalisation de **7909 Kms** de réseau gaz, **183196 branchements** en gaz, pour un montant de **12150 MDA.**

Additivement aux investissements réseaux électricité et gaz, les investissements relatifs aux équipements spécifiques et aux infrastructures d’accompagnement, représentent un montant de :

* **28660 MDA** (**38%** du montant global) pour les équipements électricité (besoins d’exploitation et de fonctionnement). Ces équipements, concernent l’extension du BCC d’Alger, la télé relève de 8 979 compteurs HTA, la numérisation de la cartographie, l’acquisition de transformateurs HTA/BT et le changement des compteurs BT en électronique ( compteurs intelligents ) .
* **304 MDA** (**0,4%** du montant global), pour les équipements spécifiques au réseau gaz, qui concernent essentiellement la numérisation de la cartographie et l’achat d’appareils de recherche et localisation de fuites du gaz ainsi que des matériels d’exploitation gaz.
* **6334 MDA** (**8,38%** du montant global), pour les infrastructures. Les infrastructures concernent la construction de nouveaux sièges de Districts électricité/gaz, des agences commerciales, de bureaux pour la Direction de la distribution du Gué de Constantine ainsi que l’acquisition de nouveaux locaux et l’extension du siège de la SDA.

**Évolution des dépenses d'investissements en MDA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **Total** | **Poids (%)** |
| **Électricité** | **5 335** | **5 449** | **5 636** | **5 768** | **5 910** | **28 098** | **37,19** |
| **Gaz** | **2 286** | **2 121** | **2 366** | **2 657** | **2 720** | **12 150** | **16,08** |
| Équipements spécifiques Elec | 5 285 | 5 000 | 6 125 | 6 125 | 6 125 | 28 660 | 37,94 |
| Équipements spécifiques Gaz | 0 | 207 | 0 | 0 | 97 | 304 | 0,40 |
| **Total Équipements spécifiques** | **5 285** | **5 207** | **6 125** | **6 125** | **6 222** | **28 964** |  |
| **Infrastructures** | **1 815** | **1 322** | **982** | **1 170** | **1 045** | **6 334** | **8,38** |
| **Total Général** | **14 721** | **14 099** | **15 109** | **15 720** | **15 897** | **75 546** | **100** |