

Perroy, le 19 mai 2022

**Préavis N° 9/2021-2026 du Comité de Direction du SIDERE relatif aux
comptes 2021**

**Fuite sur la
conduite 500 Ø**



TABLE DES MATIERES

1. Cadre général

2. Introduction

3. Bilan 2021

- Analyse de l'actif
- Analyse du passif
- Résumé des soldes des fonds de réserve

4. Classification fonctionnelle

- Autorités
- Administratif
- Exploitation

5. Classification économique

- Analyse des charges par nature
- Analyse des produits par nature

6. Annexes

- Comptes 2021
- Rapport de révision

7. Conclusion

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément à l'art. 27 des statuts de l'association intercommunale pour la distribution d'eau potable de Rolle et environs, nous avons l'avantage de vous soumettre pour approbation les comptes de l'exercice 2021.

1. Cadre général

Depuis le 1^{er} janvier 2013 la mission de l'association intercommunale, dénommée Service Intercommunal de Distribution d'Eau potable de Rolle et Environs, est d'alimenter 24h/24h en eau potable de manière fiable et respectant les exigences légales d'environ **16'600 habitants** des communes membres. A cela s'ajoute la fourniture de l'eau nécessaire à la défense incendie.

A cet effet, l'association est chargée de construire puis d'exploiter et entretenir le réseau intercommunal de **169 kilomètres** de conduites comprenant notamment des installations de pompage au lac, de refoulement, de traitement, de captage, d'adduction, de stockage, de régulation, de télégestion et de distribution y compris des bornes hydrantes.

2. Introduction

Les comptes 2021 présentés ci-après correspondent au neuvième exercice depuis sa création et sont soumis pour acceptation au Conseil intercommunal du SIDERE.

Le préavis est divisé en trois parties consacrées respectivement au bilan et aux comptes, sous l'angle des classifications fonctionnelles et économiques. La présentation des comptes reprend celle du préavis sur le budget afin de faciliter les comparaisons entre les documents.

3. Bilan 2021

Le bilan 2021 du SIDERE présente l'évolution de l'actif et du passif et permet de souligner les positions qui ont été modifiées durant l'exercice écoulé. S'agissant du neuvième exercice, la présentation du bilan indique également les valeurs au 31 décembre 2020.

Bilan au 31.12.2021 (CHF)

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2021	Bilan au 31.12.2020
91	ACTIFS	17'311'845.84	15'793'145.01
910	Disponibles	1'224'368.19	912'058.25
911	Réalisables	2'416'010.50	2'584'822.72
913	Autres créances	3'505.25	0.00
914	Immobilisations	13'667'961.90	12'296'264.04
92	PASSIFS	-17'311'845.84	- 15'793'145.01
920	Dettes courantes	-973'197.56	-904'170.90
922	Dettes à long terme	-12'388'272.00	-10'992'000.00
925	Provisions à court terme	-698'097.55	-1'035'091.30
928	Fonds	- 3'252'278.73	- 2'861'882.81

- Analyse de l'actif

L'actif du bilan représente l'ensemble du patrimoine que possède le SIDERE. L'augmentation par rapport au 31 décembre 2020 est de CHF 1'518'700.83.

Compte 914 – Immobilisations

Bilan au 31.12.2021	Bilan au 31.12.2020	Différence
13'667'961.90	12'296'264.04	1'371'697.86

L'augmentation est principalement due à la construction de la 2^{ème} cuve à Champ Jaillet

- Analyse du passif

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entreprise, c'est-à-dire une obligation du SIDERE à l'égard d'un tiers. Le passif comprend donc l'essentiel des dettes exigibles à court et/ou long termes ainsi que les réserves et les provisions.

Compte 922 – Dettes à long terme

Bilan au 31.12.2021	Bilan au 31.12.2020	Différence
12'388'272.00	10'992'000.00	1'396'272.00

Nous avons repris une AFT de CHF 2'000'000.00.

- Résumé des soldes des fonds de réserve

Compte 928 - Fonds

Fonds pour travaux futurs	2'857'282.97
Fonds de réserve pour véhicules	29'145.76
Fonds de rénovation bâtiment PPE	3'850.00
Fonds de réserve renouvellement compteurs	200'000.00
Provision sur débiteurs	162'000.00

4. Classification fonctionnelle

- Autorités

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF	Variation %
45'110.57	63'490.00	- 18'379.43	- 28.95

Les séances du Comité de Direction ont duré moins longtemps, les séances de chantier ont été suivies par moins de membres et il y a eu moins de commissions que prévu.

- Frais administratifs

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF	Variation %
604'156.17	635'839.90	- 31'683.73	- 4.98

La diminution des frais Swisscom, le non-recours à des avocats et le non-achat de matériel informatique impactent ce poste.

- Exploitation charges

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF	Variation %
3'210'299.72	3'832'432.62	- 622'132.90	-16.24

Dans cette classification « Exploitation », il faut préciser qu'il y a une forte diminution des coûts dans l'entretien du réseau de distribution CHF 863'902.73 et de l'entretien des ouvrages et machines CHF 120'661.64.

Par contre nous avons fait une attribution de CHF 200'000.00 au fonds de réserve renouvellement compteurs.

- Exploitation produits

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF	Variation %
3'831'366.46	4'503'562.52	- 672'196.06	- 14.93

Nous avons prévu de prélever CHF 1'438'062.52 sur le fonds de réserve pour travaux futurs, mais par contre nous avons versé CHF 186'545.92 sur ce compte, et les revenus supplémentaires sur les taxes de raccordements se montent à CHF 629'074.55.

5. Classification économique

Le point précédent a présenté les charges et les produits sous l'angle de la classification fonctionnelle et celui-ci complète l'analyse avec des commentaires sous l'angle de la classification par nature des charges et des produits.

- Analyse des charges par nature

Compte 801.3002 – Vacations du Comité de Direction

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
24'800.00	40'400.00	-
		15'600.00

Les séances du Comité de Direction ont duré moins longtemps, les séances de chantier ont été suivies par moins de membres et il y a eu moins de commissions que prévu.

Compte 801.3009 – Frais divers

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
6'434.47	5'000.00	1'434.47

Une attention remise aux cinq membres qui ont quitté le Comité de Direction impacte ce poste.

Compte 801.3030 – Charges sociales AVS-AI-APG-AC

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
101.10	3'840.00	- 3'738.90

Les charges sociales présumées ont été calculées sur l'ensemble des vacances du Conseil intercommunal et du Comité de Direction, mais plusieurs membres ne sont pas soumis à l'AVS. Les vacances sont en très nette diminution.

Compte 802.3091 – Frais de formation professionnelle

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
0.00	1'500.00	- 1'500.00

Les cours prévus pour le personnel administratif n'ont pas eu lieu.

Compte 802.3111 – Achats de mobilier et informatique

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'844.91	8'000.00	- 6'155.09

Une partie des achats prévus n'ont pas été effectués.

Compte 802.3141.01 – Frais appartement Perroy

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
120.00	3'600.00	- 3'480.00

Lors de l'établissement du budget, nous avons inclu les acomptes de charges de copropriété, mais ces derniers doivent figurer au bilan sous compte 9258.

Compte 802.3151 – Entretien mobilier et informatique

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
31'164.17	27'030.00	4'134.17

Un montant de CHF 4'435.00 a été payé à AQUAMETRO pour une nouvelle version du programme pour le relevé des compteurs et le passage d'une licence de 3'000 à 4'000 compteurs.

Compte 802.3161.01 – Frais des locaux

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
24'755.56	21'080.00	3'675.56

Cette différence provient de l'augmentation des charges de la PPE.

Compte 802.3181 – Frais de ports et frais de CP

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
6'094.58	8'000.00	- 1'905.42

L'échange de courrier a de plus en plus tendance à se faire par mail.

Compte 802.3182 – Gestion télécommandes, téléphone

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
14'864.85	24'000.00	- 9'135.15

La tendance à la baisse des coûts de ce poste est en grande partie due à la remise à jour des contrats avec Swisscom.

Compte 802.3184 – Frais de contentieux et poursuites

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'868.27	1'000.00	868.27

Les coûts sont essentiellement pour notre agent d'affaires suite à l'augmentation du contentieux.

Compte 802.3184.01 – Intérêts débiteurs

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'627.85	0.00	1'627.85

Il s'agit des intérêts de retard sur les paiements réclamés par notre agent d'affaires qui couvrent en grande partie les frais de contentieux et poursuites.

Compte 802.3185.01 – Honoraires et prestations de service

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
18'405.75	28'000.00	- 9'594.25

Les frais estimés pour les avocats et notaires CHF 10'000.00 n'ont pas été utilisés.

Compte 802.3195 – Escomptes et rabais obtenus

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
- 3'575.71	0.00	- 3'575.71

Essentiellement des rabais de 2% ou 3% pour paiement à 10 jours.

Compte 810.3011 – Traitement du personnel

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
408'327.00	436'130.00	- 27'803.00

L'absence de géomaticien pendant quatre mois et d'un fontainier pendant un mois réduisent les coûts de ce poste.

Compte 810.3061 – Frais de véhicules privés

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
0.00	1'500.00	- 1'500.00

L'annulation des différents cours pour le personnel impacte ce compte.

Compte 810.3069 – Autres frais de personnel

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
3'569.75	2'000.00	1'569.75

Le supplément de coût est dû aux frais de recherche de CHF 2'050.00 pour les postes de géomaticien et fontainier.

Compte 810.3114.01 – Achats machines et outillages d'exploitation

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
7'361.53	15'000.00	- 7'638.47

Il y a eu moins d'achats de matériel et machines que prévu.

Comptes 810.3114.02 – Achats compteurs

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
27'788.78	25'000.00	2'788.78

Suite à une action d'AQUAMETRO, nous avons acheté 100 compteurs à moitié prix.

Compte 810.3121 – Achat d'eau

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
130'627.74	150'000.00	- 19'372.26

Nous avons acheté moins d'eau que prévu dans le budget.

Compte 810.3123 – Electricité

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
172'941.17	200'000.00	- 27'058.83

Du fait d'un été pluvieux, nous avons pompé moins d'eau au lac.

Compte 810.3133 – Produits pour filtration

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
6'680.48	12'000'00	- 5'319.52

L'achat de produits a été moins important que prévu du fait que nous avons pompé moins d'eau au lac.

Compte 810.3141 – Entretien des ouvrages & machines

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
338'838.36	459'500.00	- 120'661.64

Le remplacement du col de cygne et la suppression de la ventilation du Réservoir du Château pour CHF 110'000.00 n'ont pas été réalisés et le remplacement des deux démarreurs à Oujonnet pour CHF 16'000.00 n'a pas été nécessaire. Enfin les CHF 55'000.00 prévus pour le remplacement du col de cygne au Signal, qui ne sera fait qu'en 2022, ont servi à d'autres entretiens d'ouvrages & machines.

Compte 810.3144.01 – Entretien réseau d'adduction

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
58'004.27	40'000.00	18'004.27

Nous avons profité des travaux forestiers à l'orée de la forêt de Bougy-Villars pour changer le dernier tronçon de la conduite d'adduction des sources de Bougy-Villars pour un coût d'environ CHF 25'000.00. Par contre, la suppression de la Chambre des Rippes pour CHF 10'000.00 n'a pas encore été réalisée.

Compte 810.3144.02 – Entretien réseau de distribution

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
736'097.27	1'600'000.00	- 863'902.73

Les travaux à la Route de l'Etraz à Mont-sur-Rolle pour CHF 295'000.00 ainsi qu'à la Rue du Temple et à la Route des Quatre Communes à Rolle pour CHF 290'000.00 n'ont pas été entrepris. Quant à ceux du Chemin du Couchant et du Chemin du Rosey à Rolle pour CHF 350'000.00, ils n'ont été faits qu'en partie.

Compte 810.3144.03 – Entretien des bornes hydrantes

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
34'935.80	46'800.00	- 11'864.20

Le montant de CHF 12'000.00 prévu pour les réparations diverses n'a pas été utilisé.

Compte 810.3144.04 – Réparations fuites d'eau

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
168'188.81	80'000.00	88'188.81

Une fuite sur la conduite d'eau brute entre Oujonnet et Vincy pour un coût d'environ CHF 48'000.00, les fuites au Chemin du Couchant à Rolle durant les travaux pour CHF 25'000.00, les deux franchises d'assurances et l'augmentation des fuites impactent de façon significative ce poste.

Compte 810.3144.05 – Entretien télégestion et télécommande

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
14'458.19	50'000.00	- 35'541.81

Le devis du CTA pour la gestion des vannes incendies était de CHF 30'000.00, mais nous avons trouvé une solution moins onéreuse auprès de Pilet S.A. pour effectuer cette gestion par mobile ou tablette pour un coût de CHF 4'300.00.

Compte 810.3155 – Entretien et frais de véhicules

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
8'521.47	14'000.00	- 5'478.53

Le renouvellement du parc de véhicules diminue les coûts de ce poste.

Compte 810.3162 – Droits de superficie / concessions / droits de décharge

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
8'605.00	1'000.00	7'605.00

La participation du SAGE pour CHF 7'680.00 avait été mise en déduction sur le budget. Pour des raisons comptables, cette pratique est interdite, raison pour laquelle nous trouvons ce montant sur le compte 810.4659.01.

Compte 810.3185.01 – Honoraires et prestations de service

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
75'381.02	63'000.00	12'381.02

Le supplément est dû aux frais d'assistance externe pour la collaboratrice SIT ainsi que pour assurer la transition entre les deux géomaticiens. Une grande partie de ces coûts explique la diminution du poste 810.3011.

Compte 810.3185.02 – Analyse d'eau

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
29'734.61	25'000.00	4'734.61

Le canton exige plus de contrôles et d'analyses et nous avons aussi un supplément d'analyses en fonction des remplacements des conduites.

Compte 810.3186.03 – Assurance ECA

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
8'595.15	12'000.00	- 3'404.85

Nous avons provisionné les montants d'assurance pour les nouveaux ouvrages et l'Axe Est, mais la mise à jour n'est pas encore terminée. L'ECA doit encore ajuster la taxation des bâtiments et ouvrages.

Compte 810.3186.06 – Assurance Protection juridique véhicules

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'255.20	200.00	1'055.20

Auparavant les coûts étaient mis dans le compte 810.3155

Compte 810.3189 – Prestations de tiers

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'763.99	6'700.00	- 4'936.01

Les frais de l'AGFORS ont été de CHF 1'710.00 en lieu et place de CHF 3'500.00 et les divers de CHF 3'000.00 pas utilisés.

Compte 810.3801.01 – Attribution fonds de réserve renouvellement compteurs

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
200'000.00	0.00	200'000.00

Selon le fabricant, la durée de vie des compteurs est d'environ 10 à 12 ans. Le renouvellement complet des 4'000 compteurs, qui devrait intervenir d'ici 4 à 5 ans, coûte environ CHF 1'120'000.00. Nous estimons qu'il faudra environ 2 ans pour effectuer le changement de tous les compteurs.

Dans le budget 2022 nous avons prévu un montant de CHF 200'000.00. Les comptes 2021 permettent de faire cette attribution déjà une année plus tôt car le remplacement des anciens compteurs de Rolle devrait intervenir en 2025.

Compte 810.3809 – Attribution fonds de réserve travaux futurs.

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
186'545.92	0.00	186'545.92

Correspond au résultat de l'exercice après amortissements.

- Analyse des produits par nature

Compte 810.4341 – Taxes de raccordements

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'229'074.55	600'000.00	629'074.55

Un montant de CHF 681'277.15 a été passé en transitoire pour des taxes de raccordements facturées en 2021 et les années précédentes, mais dont les travaux n'ont pas débuté à fin 2021. D'autre part, une partie des travaux des transitoires de 2020 de CHF 912'000.00 a été effectuée en 2021.

Compte 810.4351.01 – Vente d'eau

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
1'906'242.40	1'800'000.00	106'242.40

Nous avons tablé sur une diminution de vente d'eau par rapport à 2020, mais cette dernière est restée stable.

Compte 810.4351.20 – Vente d'eau d'arrosage

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
18'368.75	10'000.00	8'368.75

Nous avons eu une demande accrue d'eau d'arrosage.

Compte 810.4356.01 – Prestations diverses du service

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
6'875.00	0.00	6'875.00

Ce montant représente des prestations à des tiers, par exemple le remplissage de piscines avec m³ d'eau facturés et travail de nos fontainiers.

Compte 810.4356.02 – Remboursements / Refacturations

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
4'392.00	0.00	4'392.00

Ce montant représente des refacturations ou participations à charge de tiers pour travaux en commun.

Compte 810.4361 – Remboursements des assurances, Employés

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
15'976.40	0.00	15'976.40

Ce poste comprend divers remboursements de salaire des assurances perte de gain, LAA et APG.

Compte 810.4651 – Subsidés ECA

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
88'335.20	113'000.00	- 24'664.80

Lors de l'établissement du budget, l'estimation est faite sur les travaux prévus pour l'année, mais les subsidés ECA reçus en 2021 concernent les travaux effectivement réalisés.

Compte 810.4655 – Produits divers

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
4'443.75	0.00	4'443.75

Le montant concerne principalement un remboursement de la TVA suite à leur contrôle pour CHF 3'927.00.

Compte 810.4659.01 – SAGE participation aux frais d'exploitation

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
31'369.95	21'500.00	9'869.95

Le supplément correspond à la participation du SAGE pour la réparation de la fuite de la conduite d'eau brute et leur participation annuelle de CHF 7'680.00.

Compte 810.4809 – Prélèvement sur fonds de réserve pour travaux futurs

Comptes 2021	Budget 2021	Variation CHF
0.00	1'438'062.52	- 1'438'062.52

Les travaux non effectués sur le réseau de distribution CHF 863'902.73, l'augmentation des taxes de raccordements CHF 629'074.55 et le supplément de vente d'eau d'environ CHF 100'000.00 nous ont permis de ne pas prélever ce montant sur le fonds.

6. Annexes

- Comptes 2021
- Rapport de révision

7. Conclusion

En conclusion de son préavis, le Comité de Direction vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

le Conseil intercommunal du SIDERE

- vu le préavis N° 9/2021-2026 du Comité de Direction relatif aux comptes 2021;
- entendu le rapport de la Commission chargée d'étudier cet objet;
- considérant qu'il a été porté à l'ordre du jour;

D É C I D E

- d'adopter les comptes de l'exercice 2021 tels que présentés, soit :
 - le bilan au 31.12.2021
 - le compte de fonctionnement au 31.12.2021
- de décharger le Comité de Direction de son mandat pour l'exercice 2021

Approuvé par le Comité de Direction en séance du 25 mai 2022

Au nom du Comité de Direction

Le Président :

La Secrétaire :

François Delafoge

Josette MacGillycuddy

1^{ère} séance avec la Commission de gestion : mercredi 1^{er} juin 2022 à 17h00

Annexes

Comptes 2021

Rapport de révision