

Perroy, le 15 mai 2023

**Préavis N° 21/2021-2026 du Comité de Direction du SIDERE relatif
aux comptes 2022**



*crépine colonisée par la
moule quagga*



TABLE DES MATIERES

1. Cadre général

2. Introduction

3. Bilan 2022

- 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 2022
- 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 2022.

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 2022 présentés ci-après correspondent au dixième 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 2022

Le bilan 2022 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. La présentation du bilan indique également les valeurs au 31 décembre 2021.

Bilan au 31.12.2022 (CHF)

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2022	Bilan au 31.12.2021
91	ACTIFS	18'700'832.02	17'311'845.84
910	Disponibles	657'211.29	1'224'368.19
911	Réalisables	3'395'986.99	2'416'010.50
913	Autres créances	48'823.50	3'505.25
914	Immobilisations	14'598'810.24	13'667'961.90
92	PASSIFS	-18'700'832.02	-17'311'845.84
920	Dettes courantes	-723'348.23	-973'197.56
922	Dettes à long terme	-11'724'544.00	-12'388'272.00
925	Provisions à court terme	-1'405'782.70	-698'097.55
928	Fonds	-4'847'157.09	-3'252'278.73

- Analyse de l'actif

L'actif du bilan représente l'ensemble du patrimoine que possède le SIDERE. L'augmentation par rapport au 31 décembre 2021 est de CHF 1'388'986.18.

Compte 914 – Immobilisations

Bilan au 31.12.2022	Bilan au 31.12.2021	Différence
14'598'810.24	13'667'961.90	930'848.34

L'augmentation est due entre autres à la construction de la 2^{ème} cuve à Champ-Jaillet, au recaptage de la source du Rosey et à l'achat de quatre génératrices.

- 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 31.12.2022	Bilan au 31.12.2021	Différence
11'724'544.00	12'388'272.00	- 663'728.00

La différence correspond au remboursement des dettes durant la période.

- Résumé des soldes des fonds de réserve

Compte 928 - Fonds

Fonds pour travaux futurs	4'222'457.09
Fonds de réserve pour véhicules	50'000.00
Fonds de rénovation bâtiment PPE	7'700.00
Fonds de réserve renouvellement compteurs	400'000.00
Provision sur débiteurs	167'000.00

4. Classification fonctionnelle

- Autorités

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF	Variation %
43'760.97	61'310.00	- 17'549.03	- 28.62

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 séances du Conseil intercommunal et de commissions que prévu.

- Frais administratifs

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF	Variation %
660'312.64	651'913.43	8'399.21	1.29

Les comptes restent dans la ligne du budget.

- Exploitation charges

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF	Variation %
4'613'333.06	3'498'760.95	1'114'572.11	31.86

Dans cette classification « Exploitation », il faut préciser qu'il y a une forte diminution des coûts dans l'entretien du réseau de distribution CHF 244'837.17, par contre nous avons attribué CHF 1'365'174.12 au fonds de réserve travaux futurs.

- Exploitation produits

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF	Variation %
5'275'773.80	4'183'784.38	1'091'989.42	26.10

Nous avons prévu de prélever CHF 934'284.38 sur le fonds de réserve pour travaux futurs, mais par contre nous avons versé CHF 1'365'174.12 sur ce compte, et les revenus supplémentaires sur les taxes de raccordements se montent à CHF 2'070'236.60.

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 2022	Budget 2022	Variation CHF
28'937.50	38'400.00	- 9'462.50

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 801.3030 – Charges sociales AVS-AI-APG-AC

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
156.95	3'660.00	- 3'503.05

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 nette diminution.

Compte 802.3091 – Frais de formation professionnelle

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
0.00	1'500.00	- 1'500.00

Il n'y a pas eu de cours de formation en 2022.

Compte 802.3111 – Mobilier et informatique

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
12'697.87	8'000.00	4'697.87

La mise en place de la QR facture, le managed services control et la mise à jour des postes de travail impactent ce poste.

Compte 802.3141.01 – Frais appartement Perroy

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
120.00	3'600.00	- 3'480.00

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

Compte 802.3151 – Entretien mobilier et informatique

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
39'772.59	32'720.00	7'052.59

Les frais supplémentaires pour la mise en place de la QR facture et les cours de sensibilisation pour utilisateurs des postes de travail informatiques impactent ce compte.

Compte 802.3161.01 – Frais des locaux

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
29'338.89	27'080.00	2'258.89

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

Compte 802.3181 – Frais de ports et frais de CP

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
7'169.71	6'000.00	1'169.71

L'envoi d'un tout ménage pour la restriction d'eau pour un coût d'environ CHF 2'800.00 impacte ce poste.

Compte 802.3182 – Gestion télécommandes, téléphone

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
16'080.09	20'000.00	- 3'919.91

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 2022	Budget 2022	Variation CHF
53.30	2'000.00	- 1'946.70

Nous avons eu moins recours à notre agent d'affaires.

Compte 802.3810 – Attribution à la provision sur débiteurs

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
5'000.00	0.00	5'000.00

Ajustement de la provision sur débiteurs qui doit correspondre à 5 % du solde ouvert.

Compte 802.4360 – Escomptes et rabais obtenus

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'979.67	0.00	1'979.67

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

Compte 802.4361 – Remboursements des assurances, Employés

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
11'453.20	0.00	11'453.20

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

Compte 810.3061 – Frais de véhicules privés

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
0.00	1'500.00	- 1'500.00

Pour les déplacements lors de cours, le personnel utilise en priorité les véhicules de service.

Compte 810.3065 – Vêtements et équipements de sécurité

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'464.09	4'000.00	- 2'535.91

Le renouvellement des vêtements et équipements a été moins important que prévu.

Compte 810.3091 – Frais de formation professionnelle

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
3'044.67	6'250.00	- 3'205.33

La réserve de CHF 3'000.00 pour cours divers n'a pas été utilisée.

Comptes 810.3114.02 – Compteurs

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
13'622.22	5'000.00	8'622.22

Ce supplément est dû à l'achat de nouveaux compteurs et d'un compteur spécial d'une valeur de CHF 2'500.00.

Compte 810.3121 – Achat d'eau

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
127'396.08	150'000.00	- 22'603.92

Nous avons acheté moins d'eau que prévu et une commune n'avait pas facturé l'apport de ses sources en fin d'année.

Compte 810.3123 – Electricité

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
240'725.19	200'000.00	40'725.19

L'augmentation provient du fait que nous avons pompé plus d'eau au lac et de la hausse des coûts d'achat de l'électricité.

Compte 810.3133 – Produits pour filtration

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
12'048.46	10'000'00	2'048.46

Nous avons pompé plus d'eau au lac et les prix des produits sont en augmentation.

Compte 810.3144.01 – Entretien réseau d'adduction

Comptes 2022	Budget 202	Variation CHF
105'623.88	122'000.00	- 16'376.12

La réserve de CHF 30'000.00 pour les travaux à faire selon le rapport de l'OFCO n'a été utilisée que partiellement.

Compte 810.3144.02 – Entretien réseau de distribution

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
753'162.83	998'000.00	- 244'837.17

Les travaux de la Rue des Jardins à Rolle pour CHF 153'000.00 seront réalisés en 2023. La réserve de CHF 200'000.00 n'a été utilisée qu'en partie.

Compte 810.3144.04 – Réparations fuites d'eau

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
73'836.03	100'000.00	- 26'163.97

Nous avons une diminution des fuites, mais il est très difficile d'estimer les coûts de ce poste.

Compte 810.3155 – Entretien et frais de véhicules

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
15'122.27	12'000.00	3'122.27

Nous avons eu quelques frais supplémentaires pour l'entretien des véhicules.

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

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
8'530.00	925.00	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 2022	Budget 2022	Variation CHF
51'632.74	69'500.00	- 17'867.26

Le montant de CHF 12'000.00 prévu pour l'appui du nouveau collaborateur SIT n'a pas été nécessaire, et la réserve de CHF 5'000.00 pas utilisée.

Compte 810.3185.02 – Analyse d'eau

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
26'708.21	35'000.00	- 8'291.79

Nous avons eu moins d'analyses que prévu.

Compte 810.3186.03 – Assurance ECA

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
7'978.05	12'000.00	- 4'021.95

Nous avons provisionné les montants d'assurance pour les nouveaux ouvrages, mais la mise à jour n'est pas terminée, en particulier pour le réservoir de Champ-Jaillet. L'ECA doit encore ajuster la taxation des bâtiments et ouvrages.

Compte 810.3186.04 – Assurances et taxes véhicules

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
10'006.55	9'795.00	211.55

Nous avons conclu une nouvelle assurance casco véhicules collective pour utilisation de véhicules privés pour les besoins du service.

Compte 810.3189 – Prestations de tiers

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
3'582.82	6'700.00	- 3'117.18

Les frais de l'AGFORS ont été de CHF 1'500.00 au lieu de CHF 3'500.00 et les divers de CHF 3'000.00 n'ont été utilisés qu'en partie.

Compte 810.3320 – Amortissement supplémentaire du patrimoine administratif

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
13'596.60	0.00	13'596.60

Etant donné que le bâtiment des eaux a été rendu à la commune de Rolle, nous avons amorti le solde du Préavis 1/2014.

Compte 810.3801 – Attribution fonds de réserve matériel et véhicule

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
20'854.24	0.00	20'854.24

Les véhicules de service prenant de l'âge, nous avons porté le montant du fonds à CHF 50'000.00.

Compte 810.3809 – Attribution fonds de réserve travaux futurs.

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'365'174.12	0.00	1'365'174.12

Correspond au résultat de l'exercice après amortissements.

- Analyse des produits par nature

Compte 810.4341 – Taxes de raccordements

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
2'670'236.60	600'000.00	2'070'236.60

Un montant de CHF 1'388'656.05 a été passé en transitoire pour des taxes de raccordements facturées en 2022 mais dont les travaux n'ont pas débuté à fin 2022.

Compte 810.4351.01 – Vente d'eau

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'942'705.00	1'800'000.00	142'705.00

Nous avons tablé sur une stagnation de vente d'eau, mais la consommation a quelque peu augmenté.

Compte 810.4351.10 – Vente d'eau de chantier

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
47'584.10	20'000.00	27'584.10

La hausse des constructions augmente notablement les ventes de ce poste.

Compte 810.4351.20 – Vente d'eau d'arrosage

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
51'405.00	10'000.00	41'405.00

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

Compte 810.4356.01 – Prestations diverses du service

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
3'019.25	5'000.00	- 1'980.75

Ce montant représente des prestations à des tiers, par exemple le remplissage de piscines avec m³ d'eau facturés et travail de nos fontainiers, mais en 2022 nous avons eu moins de demandes.

Compte 810.4356.02 – Remboursements / Refacturations

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
2'399.20	0.00	2'399.20

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

Compte 810.4361 – Remboursements des assurances, Employés

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'219.20	0.00	1'219.20

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

Compte 810.4651 – Subsidés ECA

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
0.00	292'000.00	- 292'000.00

Lors de l'établissement du budget, l'estimation est faite sur les travaux prévus pour l'année, mais les subsidés ECA concernent les travaux effectivement réalisés. Ces montants seront remboursés lorsque les travaux seront terminés et que les factures auront été envoyées à l'ECA.

Compte 810.4655 – Produits divers

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
1'411.30	0.00	1'411.30

Le montant concerne entre autres la redistribution de la taxe CO2 et la ristourne de l'AVS pour utilisation du décompte en ligne.

Compte 810.4659.01 – SAGE participation aux frais d'exploitation

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
50'875.70	21'500.00	29'375.70

La différence correspond entre autres à la participation du SAGE pour les frais supplémentaires d'électricité d'environ CHF 15'000.00, au supplément pour l'entretien des installations de pompage et de la conduite 500 d'environ CHF 6'000.00, ainsi qu'à sa participation annuelle de CHF 7'680.00.

Compte 810.4809 – Prélèvement sur fonds de réserve pour travaux futurs

Comptes 2022	Budget 2022	Variation CHF
0.00	934'284.38	- 934'284.38

L'augmentation des taxes de raccordements CHF 2'070'236.60 et le supplément de vente d'eau d'environ CHF 210'000.00 nous ont permis de ne pas prélever ce montant sur le fonds.

6. Annexes

- Comptes 2022
- 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 :

l e C o n s e i l i n t e r c o m m u n a l d u S I D E R E

- vu le préavis N° 21/2021-2026 du Comité de Direction relatif aux comptes 2022;
- 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 2022 tels que présentés, soit :
 - le bilan au 31.12.2022
 - le compte de fonctionnement au 31.12.2022
- - de décharger le Comité de Direction de son mandat pour l'exercice 2022

Approuvé par le Comité de Direction en séance du 24 mai 2023

Au nom du Comité de Direction

Le Président :

La Secrétaire :

François Delafoge

Josette MacGillycuddy

1^{ère} séance avec la Commission de gestion : mercredi 31 mai 2023 à 17h00

Annexes

Comptes 2022

Rapport de révision