

Perroy, le 8 mai 2024

**Préavis N° 27/2021-2026 du Comité de Direction du SIDERE relatif  
aux comptes 2023**



**Ancienne cuve rénovée de Champ-Jaillet**

## **TABLE DES MATIERES**

### **1. Cadre général**

### **2. Introduction**

### **3. Bilan 2023**

- 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 2023
- 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 2023.

## 1. Cadre général

Depuis le 1<sup>er</sup> 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 **17'100 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 **170 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 2023 présentés ci-après correspondent au onzième 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 2023

Le bilan 2023 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 2022.

## Bilan au 31.12.2023 (CHF)

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
91	ACTIFS	21'415'925.82	18'700'832.02
910	Disponibles	2'303'046.53	657'211.29
911	Réalisables	3'090'716.38	3'395'986.99
913	Autres créances	153'059.87	48'823.50
914	Immobilisations	15'869'103.04	14'598'810.24
92	PASSIFS	-21'415'925.82	-18'700'832.02
920	Dettes courantes	-771'107.58	-723'348.23
921	Dettes à court terme	-3'120'000.00	0.00
922	Dettes à long terme	-11'890'815.00	-11'724'544.00
925	Provisions à court terme	-1'252'135.70	-1'405'782.70
928	Fonds	-4'381'867.54	-4'847'157.09

- Analyse de l'actif

L'actif du bilan représente l'ensemble du patrimoine que possède le SIDERE. L'augmentation par rapport au 31 décembre 2022 est de CHF 2'715'093.80.

## Compte 914 – Immobilisations

Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022	Différence
15'869'103.04	14'598'810.24	1'270'292.80

L'augmentation est due entre autres au remplacement de conduite sur la commune de Gilly.

- 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 921 – Dettes à court terme

Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022	Différence
3'120'000.00	0.00	3'120'000.00

Deux ATF arriveront à échéance avant la fin de l'année 2024 et ont été mises dans les dettes à court terme car les échéances sont de moins de 12 mois.

- Résumé des soldes des fonds de réserve

## Compte 928 - Fonds

Fonds pour travaux futurs	3'498'317.54
Fonds de réserve pour véhicules	100'000.00
Fonds de rénovation bâtiment PPE	11'550.00
Fonds de réserve renouvellement compteurs	600'000.00
Provision sur débiteurs	172'000.00

**4. Classification fonctionnelle**

- Autorités

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF	Variation %
58'091.11	61'310.00	- 3'218.89	- 5.25

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 2023	Budget 2023	Variation CHF	Variation %
681'238.98	661'648.65	19'590.33	2.96

Les comptes restent dans la ligne du budget.

- Exploitation charges

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF	Variation %
4'719'272.89	3'008'422.73	1'710'850.16	56.87

La différence provient essentiellement des amortissements supplémentaires du patrimoine administratif.

- Exploitation produits

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF	Variation %
5'431'592.18	3'703'181.38	1'728'410.80	46.67

Les subsides ECA et le prélèvement supplémentaire sur le fonds de réserve pour travaux futurs expliquent la variation de ce compte.

## 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 2023	Budget 2023	Variation CHF
35'987.50	38'400.00	- 2'412.50

Les comptes restent dans la ligne du budget.

Compte 801.3009 – Frais divers

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
6'208.31	5'000.00	1'208.31

Cette différence correspond aux frais de transport et de repas pour la visite des ouvrages des anciens membres du Comité de Direction.

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

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
445.30	3'660.00	- 3'214.70

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.

## Compte 802.3091 – Frais de formation professionnelle

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2'298.23	1'500.00	798.23

Une collaboratrice a suivi un cours pour la gestion des clés de sécurité pour un coût de CHF 800.00.

## Compte 802.3101 – Imprimés et fourniture de bureau

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
8'489.41	12'000.00	- 3'510.59

L'achat d'enveloppes prévu en 2023 a été reporté sur 2024.

## Compte 802.3102 – Abonnements, annonces, documentations

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
4'977.48	4'170.00	807.48

Les annonces pour la recherche du nouveau Chef de service impactent ce poste.

## Compte 802.3151 – Entretien mobilier et informatique

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
26'101.89	33'991.00	- 7'889.11

Nous avons quelque peu surestimé les coûts pour l'hébergement informatique.

## Compte 802.3185.01 – Honoraires et prestations de service

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
24'063.84	26'400.00	- 2'336.16

La provision pour avocats, notaires et consultants n'a pas été utilisée en entier.

## Compte 802.3186.07 – Assurance RC Professionnelle / Cyber

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
1'210.80	0.00	1'210.80

Nous avons contracté une nouvelle assurance Cyber Sécurité.

## Compte 802.3193 – Cotisations, dons et manifestations

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
9'572.84	8'460.00	1'112.84

Ce supplément est dû entre autres à l'achat d'un cadeau de départ.

## Compte 802.3222 – Intérêts des dettes à long terme

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
104'723.57	74'425.98	30'297.59

Nous avons dû renouveler deux ATF avec nouveaux taux à 2,45 % et 2,34 % (anciens taux 0,6 % et 0,9 %) et contracter deux ATF supplémentaires.

## Compte 802.3810 – Attribution à la provision sur débiteurs

Comptes 2023	Budget 2023	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 802.4271 – Loyers appartement Perroy

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
23'500.00	28'200.00	- 4'700.00

Nous avons eu un changement de locataire, et l'appartement est resté vacant deux mois.

## Compte 802.4360 – Escomptes et rabais obtenu

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
869.00	0.00	869.00

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

## Compte 802.4361 – Remboursements des assurances, Employés

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2641.80	0.00	2'641.80

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

## Compte 810.3061 – Frais de véhicules privés

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
0.00	1'500.00	- 1'500.00

Les cours prévus en 2023 ont été reportés en 2024.

## Compte 810.3065 – Vêtements et équipements de sécurité

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2'524.56	4'000.00	- 1'475.44

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

## Compte 810.3091 – Frais de formation professionnelle

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
11'384.36	8'100.00	3'284.36

Les frais de matériel pour les cours de deux fontainiers environ CHF 2'700.00 ainsi que le cours de transport de carburant pour les génératrices CHF 500.00 expliquent les coûts supplémentaires de ce poste.

## Compte 810.3102 – Abonnements, annonces, documentations

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
175.00	0.00	175.00

Le montant de ce compte représente la cotisation de l'Association des Professionnels de la Géomatique pour notre géomaticien.

## Comptes 810.3114.02 – Compteurs

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
43'065.18	15'000.00	28'065.18

Ce supplément est dû à l'achat de nouveaux compteurs DN 32, 40 et 50 pour un coût d'environ CHF 25'000.00 suite aux demandes des abonnés et pas prévu dans le budget ainsi que des compteurs standards car nous avons une plus grande demande de sous-compteurs.

## Compte 810.3121 – Achat d'eau

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
133'016.55	150'000.00	- 16'983.45

Nous avons acheté moins d'eau que prévu aux communes du fait de la diminution des apports des sources.

## Compte 810.3123 – Electricité

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
392'960.42	300'000.00	92'960.42

L'augmentation provient surtout de la hausse des coûts d'achat de l'électricité.

## Compte 810.3144.01 – Entretien réseau d'adduction

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
62'806.96	50'000.00	12'806.96

La différence provient du supplément pour la protection cathodique de la conduite 500.

## Compte 810.3144.04 – Réparations fuites d'eau

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
75'774.60	100'000.00	- 24'225.40

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 2023	Budget 2023	Variation CHF
15'974.02	12'000.00	3'974.02

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

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

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
8'605.00	925.00	7'680.00

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 810.4659.02.

## Compte 810.3185.02 – Analyse d'eau

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
27'666.02	35'000.00	- 7'333.98

Nous avons eu moins d'analyses que prévu.

## Compte 810.3186.02 – Assurance Technique

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
23'861.10	3'210.00	20'651.10

Nous avons remis à jour l'assurance technique des ouvrages pour toutes les machines et installations techniques car auparavant la majorité de ces dernières n'étaient pas assurées.

## Compte 810.3189 – Prestations de tiers

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2'237.11	6'700.00	- 4'462.89

Les frais de l'AGFORS ont été de CHF 1'680.00 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 2023	Budget 2023	Variation CHF
1'568'315.02	0.00	1'568'315.02

Suite à la réception non budgétée des subsides ECA (Compte 810.4651), nous avons amorti les soldes des Préavis Nos 01/2013 – 02/2014 – 03/2014 – 04/2014 – 06/2014 – 07/2014 – 08/2014 – 02/2015 – 03/2018 et 06/2018.

## Compte 810.3801.01 – Attribution fonds de réserve matériel et véhicules

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
50'000.00	0.00	50'000.00

Compte tenu du vieillissement des véhicules de service (voir compte 810.3165), nous prévoyons de changer prochainement un véhicule.

- Analyse des produits par nature

#### Compte 810.4273 – Finance annuelle – Taxe compteur

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
490'023.25	500'000.00	- 9'976.75

Modification du diamètre d'entrée des compteurs demandée par les abonnés lors de changements de compteurs, par exemple de 35 mm à 20 mm.

#### Compte 810.4341 – Taxes de raccordements

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
480'160.85	600'000.00	- 119'839.15

Un montant d'environ CHF 1'700'000.00 a été facturé pour des taxes de raccordements en 2023 mais pas encore payé car les travaux n'ont pas débuté à fin 2023.

#### Compte 810.4351.01 – Vente d'eau

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
1'952'917.40	1'800'000.00	152'917.40

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

#### Compte 810.4351.02 – Vente d'eau standard acompte

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
31'197.60	0.00	31'197.60

Mouvements financiers. Acomptes payés en juin qui seront déduits sur le montant de la facture finale.

## Compte 810.4351.10 – Vente d'eau de chantier

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
71'815.60	20'000.00	51'815.60

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

## Compte 810.4351.20 – Vente d'eau d'arrosage

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
57'103.75	10'000.00	47'103.75

Nous avons eu une demande accrue d'eau d'arrosage par les agriculteurs, vigneron et paysagistes.

## Compte 810.4356.01 – Prestations diverses du service

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
1'720.00	5'000.00	- 3'280.00

Ce montant représente des prestations à des tiers, par exemple le remplissage de piscines avec m<sup>3</sup> d'eau facturés et travail de nos fontainiers, mais en 2023 nous avons eu moins de demandes.

## Compte 810.4356.02 – Remboursements / Refacturations

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
3'135.65	0.00	3'135.65

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

## Compte 810.4360 – Escomptes et rabais obtenu

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2'333.00	0.00	2'333.00

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

## Compte 810.4361.01 – Remboursements des assurances, Autres

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
2'120.60	0.00	2'120.60

Ce poste comprend un remboursement de la Vaudoise Assurances pour une participation aux excédents.

## Compte 810.4651 – Subsidés ECA

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
1'558'683.30	275'250.00	1'283'433.30

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 liquidés en 2023. Il est à relever que nous n'avons reçu aucun subside en 2021 et 2022.

## Compte 810.4655 – Produits divers

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
3'313.30	0.00	3'313.30

Il s'agit de remboursements de la Vaudoise Assurances et de la Caisse cantonale AVS suite au décompte final 2023, ainsi que des prestations diverses pour des tiers.

## Compte 810.4659.01 – SAGE participation aux frais d'exploitation

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
43'788.63	32'800.00	10'988.63

La différence correspond à la participation du SAGE pour les frais supplémentaires d'électricité, coûts que nous retrouvons sur le compte 810.3123.

## Compte 810.4659.02 – SAGE participation concession

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
7'680.00	0.00	7'680.00

Il s'agit de la participation du SAGE qui auparavant avait été mise en déduction du compte 810.3162.

## Compte 810.4809 – Prélèvement sur fonds de réserve pour travaux futurs

Comptes 2023	Budget 2023	Variation CHF
724'139.55	459'331.38	264'808.17

Nous trouvons les explications de cette différence sous compte 810.3320.

**6. Annexes**

- Comptes 2023
- 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° 27/2021-2026 du Comité de Direction relatif aux comptes 2023;
- 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 2023 tels que présentés, soit :
  - le bilan au 31.12.2023
  - le compte de fonctionnement au 31.12.2023
- de donner décharge au Comité de Direction, à la Boursière et à la Commission de Gestion pour l'exercice 2023
- d'accepter le Rapport d'activité du Comité de Direction pour l'année 2023

Approuvé par le Comité de Direction en séance du 22 mai 2024

Au nom du Comité de Direction

Le Président :

La Secrétaire remplaçante :

François Delafoge

Catherine Borer

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	5'458'602.98	5'458'602.98	3'731'381.38	3'731'381.38	5'317'406.67	5'317'406.67
<b>80</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>739'330.09</b>	<b>27'010.80</b>	<b>722'958.65</b>	<b>28'200.00</b>	<b>704'073.61</b>	<b>41'632.87</b>
<b>801</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>58'091.11</b>		<b>61'310.00</b>		<b>43'760.97</b>	
801.3001	Jetons de présence Conseil Intercommunal	14'400.00		13'200.00		9'100.00	
801.3002	Vacations du Comité de Direction	35'987.50		38'400.00		28'937.50	
801.3009	Frais divers	6'208.31		5'000.00		4'516.52	
801.3030	Charges sociales AVS-AI-APG-AC	445.30		3'660.00		156.95	
801.3186.01	Assurance RC	1'050.00		1'050.00		1'050.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>802</b>	<b>FRAIS ADMINISTRATIFS</b>	<b>681'238.98</b>	<b>27'010.80</b>	<b>661'648.65</b>	<b>28'200.00</b>	<b>660'312.64</b>	<b>41'632.87</b>
802.3011	Traitement du personnel	267'660.00		268'660.00		257'660.00	
802.3030	Charges sociales AVS-AI-APG-AC	23'043.20		25'432.00		22'521.80	
802.3040	Caisse de pension	47'573.96		47'840.00		42'401.30	
802.3050	Assurances LAA - Collective maladie - SUVA	7'871.15		7'940.00		7'720.20	
802.3061	Frais de véhicules privés	1'243.60		2'500.00		1'750.00	
802.3069	Autres frais de personnel	3'965.15		3'500.00		3'785.71	
802.3091	Frais de formation professionnelle	2'298.23		1'500.00			
802.3101	Imprimés et fournitures de bureau	8'489.41		12'000.00		11'667.79	
802.3102	Abonnements, annonces, documentations	4'977.48		4'170.00		3'620.28	
802.3111	Mobilier et informatique	6'971.79		8'000.00		12'697.87	
802.3141.01	Frais appartement Perroy	139.04		120.00		120.00	
802.3151	Entretien mobilier et informatique	26'101.89		33'991.00		39'772.59	
802.3161.01	Frais des locaux	31'482.20		30'680.00		29'338.89	
802.3181	Frais de ports et frais de CCP	5'759.47		6'000.00		7'169.71	
802.3182	Gestion télécommandes, téléphone	14'557.01		15'000.00		16'080.09	
802.3183	Frais bancaires BCV	79.50		250.00		82.50	
802.3184	Frais de contentieux et poursuites	1'733.03		2'000.00		53.30	
802.3185.01	Honoraires et prestations de service	24'063.84		26'400.00		29'376.59	
802.3186	Assurance Inventaire Bâtiment & Mobilier	2'947.70		3'000.00		2'311.70	
802.3186.05	Assurance Protection Juridique	1'455.15		1'460.00		1'455.15	
802.3186.07	Assurance RC Professionnelle/Cyber	1'210.80					
802.3191	Impôt foncier	2'289.30		2'290.00		2'289.30	
802.3193	Cotisations, dons et manifestations	9'572.84		8'460.00		7'481.84	
802.3222	Intérêts des dettes à long terme	104'723.57		74'425.98		79'648.96	
802.3310	Amortissement du patrimoine administratif	75'189.67		75'189.67		75'467.07	
802.3803	Attribution fonds de réserve des bâtiments/rénovation	840.00		840.00		840.00	
802.3810	Attribution à la provision s/débiteurs	5'000.00				5'000.00	
802.4271	Loyers appartement Perroy		23'500.00		28'200.00		28'200.00
802.4360	Escompte et rabais obtenu (Cré.)		869.00				1'979.67
802.4361	Remboursements des assurances, Employés		2'641.80				11'453.20

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>81</b>	<b>FRAIS D'EXPLOITATION</b>	<b>4'719'272.89</b>	<b>5'431'592.18</b>	<b>3'008'422.73</b>	<b>3'703'181.38</b>	<b>4'613'333.06</b>	<b>5'275'773.80</b>
<b>810</b>	<b>FRAIS D'EXPLOITATION</b>	<b>4'719'272.89</b>	<b>5'431'592.18</b>	<b>3'008'422.73</b>	<b>3'703'181.38</b>	<b>4'613'333.06</b>	<b>5'275'773.80</b>
810.3011	Traitement du personnel	462'020.00		463'270.00		444'420.00	
810.3030	Charges sociales AVS-AI-APG-AC	43'335.15		43'860.00		41'577.05	
810.3040	Caisse de pension	71'360.94		73'000.00		65'541.00	
810.3050	Assurances LAA - Collective maladie - SUVA	13'567.35		13'700.00		13'258.00	
810.3061	Frais de véhicules privés			1'500.00			
810.3065	Vêtements et équipement de sécurité	2'524.56		4'000.00		1'464.09	
810.3069	Autres frais de personnel	2'128.04		2'000.00			
810.3091	Frais de formation professionnelle	11'384.36		8'100.00		3'044.67	
810.3102	Abonnements, annonces, documentations	175.00				175.00	
810.3114.01	Outillages d'exploitation - Atelier	14'802.52		15'070.00		15'398.66	
810.3114.02	Compteurs	43'065.18		15'000.00		13'622.22	
810.3121	Achat d'eau	133'016.55		150'000.00		127'396.08	
810.3123	Electricité	392'960.42		300'000.00		240'725.19	
810.3133	Produits pour filtration	10'031.01		10'000.00		12'048.46	
810.3141	Entretien des Ouvrages & Machines	376'911.83		379'680.00		381'684.40	
810.3141.02	Entretien Immeuble Perroy	330.00		100.00			
810.3144.01	Entretien réseau d'adduction	62'806.96		50'000.00		105'623.88	
810.3144.02	Entretien réseau de distribution	396'400.02		390'000.00		753'162.83	
810.3144.03	Entretien des bornes-hydrante	33'538.17		34'000.00		32'357.28	
810.3144.04	Réparations fuites d'eau	75'774.60		100'000.00		73'836.03	
810.3144.05	Entretien télégestion et télécommande	18'619.99		20'000.00		15'660.13	
810.3155	Entretien et frais des véhicules	15'974.02		12'000.00		15'122.27	
810.3158	Frais déchets	534.42		700.00		726.34	
810.3162	Droits de superficie / concessions / droits de décharge	8'605.00		925.00		8'530.00	
810.3185.01	Honoraires et prestations de service	54'136.41		57'500.00		51'632.74	
810.3185.02	Analyse d'eau	27'666.02		35'000.00		26'708.21	
810.3186.01	Assurance RC	7'916.40		8'000.00		7'916.40	
810.3186.02	Assurance Technique	23'861.10		3'210.00		2'169.30	
810.3186.03	Assurance ECA	10'158.95		12'000.00		7'978.05	
810.3186.04	Assurances et taxes véhicules	9'546.60		9'991.00		10'006.55	
810.3186.06	Assurance Protection Juridique Véhicule	198.45		200.00		198.45	
810.3189	Prestations de tiers	2'237.11		6'700.00		3'582.82	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3301	Arrondis facturation/encaissement (Déb.)		50.61				121.05
810.3310	Amortissement du patrimoine administratif	572'310.13		585'906.73		535'010.95	
810.3320	Amortissement suppl. du patrimoine administratif	1'568'315.02				13'596.60	
810.3801	Attribution fonds de réserve matériel et véhicules	50'000.00				20'854.24	
810.3801.01	Attribution fonds de réserve renouvellement compteurs	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
810.3803	Attribution fonds de réserve des bâtiments/rénovation	3'010.00		3'010.00		3'010.00	
810.3809	Attribution fonds de réserve travaux futurs					1'365'174.12	
810.4123	Electricité photovoltaïques		1'459.70		800.00		894.90
810.4273	Finance annuelle - Taxes compteur		490'023.25		500'000.00		503'832.75
810.4341	Taxes de raccordements		480'160.85		600'000.00		2'670'236.60
810.4351	Taxes au m3				1'800'000.00		
810.4351.01	Vente d'eau standard		1'952'917.40				1'942'705.00
810.4351.02	Vente d'eau standard acompte		31'197.60				190.80
810.4351.10	Vente d'eau de chantier		71'815.60		20'000.00		47'584.10
810.4351.20	Vente d'eau d'arrosage		57'103.75		10'000.00		51'405.00
810.4356.01	Prestations diverses du Service		1'720.00		5'000.00		3'019.25
810.4356.02	Remboursements/refacturations		3'135.65				2'399.20
810.4360	Escompte et rabais obtenu (Cré.)		2'333.00				
810.4361	Remboursements des assurances, Employés						1'219.20
810.4361.01	Remboursements des assurances, Autres		2'120.60				
810.4651	Subsides E.C.A. & Divers		1'558'683.30		275'250.00		
810.4655	Produits divers		3'313.30				1'411.30
810.4659.01	SAGE participation aux frais d'exploitation		43'788.63		32'800.00		50'875.70
810.4659.02	SAGE participation concession		7'680.00				
810.4809	Prélèvement sur fonds de réserve p/travaux futurs		724'139.55		459'331.38		

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	5'458'602.98	5'458'602.98	3'731'381.38	3'731'381.38	5'317'406.67	5'317'406.67
80	ADMINISTRATION	739'330.09	27'010.80	722'958.65	28'200.00	704'073.61	41'632.87
801	AUTORITES	58'091.11		61'310.00		43'760.97	
802	FRAIS ADMINISTRATIFS	681'238.98	27'010.80	661'648.65	28'200.00	660'312.64	41'632.87
81	FRAIS D'EXPLOITATION	4'719'272.89	5'431'592.18	3'008'422.73	3'703'181.38	4'613'333.06	5'275'773.80
810	FRAIS D'EXPLOITATION	4'719'272.89	5'431'592.18	3'008'422.73	3'703'181.38	4'613'333.06	5'275'773.80

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	5'458'602.98	5'458'602.98	3'731'381.38	3'731'381.38	5'317'406.67	5'317'406.67
	TOTALISATION	5'458'602.98	5'458'602.98	3'731'381.38	3'731'381.38	5'317'406.67	5'317'406.67
	Résultat						

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023



Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
91	ACTIFS	18'700'832.02	30'423'881.09	27'708'787.29	21'415'925.82
<b>910</b>	<b>Disponibles</b>	<b>657'211.29</b>	<b>23'294'769.98</b>	<b>21'648'934.74</b>	<b>2'303'046.53</b>
9100	Petite Caisse	1'133.60	1'500.00	2'467.20	166.40
9102	BCV - S 0334.02.75	514'926.26	5'467'370.40	4'461'186.37	1'521'110.29
9103	CCP - 12-279382-8	140'189.78	8'215'565.76	7'576'327.35	779'428.19
9103.1	Mouvements CCP		9'605'333.82	9'605'333.82	
9104	CCP - 15-290816-8	961.65	5'000.00	3'620.00	2'341.65
<b>911</b>	<b>Réalisables</b>	<b>3'395'986.99</b>	<b>3'464'877.85</b>	<b>3'770'148.46</b>	<b>3'090'716.38</b>
9110	Débiteurs collectifs	3'339'868.87	3'067'378.13	3'316'530.62	3'090'716.38
9119	TVA à récupérer s/achats matières et prest.		1'261.39	1'261.39	
9119.1	TVA à récupérer s/invest. autres ch. exploit.		395'603.72	395'603.72	
9119.2	TVA à recevoir	56'118.12	634.61	56'752.73	
<b>913</b>	<b>Autres créances</b>	<b>48'823.50</b>	<b>153'059.87</b>	<b>48'823.50</b>	<b>153'059.87</b>
9139	Actifs transitoires	48'823.50	153'059.87	48'823.50	153'059.87

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
<b>914</b>	<b>Immobilisations</b>	<b>14'598'810.24</b>	<b>3'511'173.39</b>	<b>2'240'880.59</b>	<b>15'869'103.04</b>
9141.13.01	Rolle Gd-Rue/Châtelain - préavis 1/2013 - 850'000/20 ans	695'791.00			695'791.00
9141.13.010	Fds Amort. Rolle - préavis 1/2013	-294'916.60		400'874.40	-695'791.00
9141.14.01	Station de pompage Les Eaux - 329'600/20 ans	18'131.60			18'131.60
9141.14.010	Fds Amort. Station de pompage Les Eaux	-18'131.60			-18'131.60
9141.14.02	Axe ouest Champ Jaillet-Gilly - 738'300/30 ans	562'950.86			562'950.86
9141.14.020	Fds Amort. Axe Ouest Champ Jaillet-Gilly - préavis 2/2014	-155'788.17		407'162.69	-562'950.86
9141.14.03	Axe ouest Gilly-Bursins - 599'800/30 ans	409'291.32			409'291.32
9141.14.030	Fds Amort. Axe Ouest Gilly-Bursins - préavis 3/2014	-119'092.85		290'198.47	-409'291.32
9141.14.04	Axe ouest Bursins-Vinzel - 988'600/30 ans	670'673.13			670'673.13
9141.14.040	Fds Amort. Ouest Bursins-Vinzel - préavis 4/2014	-205'701.77		115'787.65	-321'489.42
9141.14.05	Axe ouest Vinzel-Luins - 842'200/30 ans	625'107.95			625'107.95
9141.14.050	Fds Amort. Axe Ouest Vinzel-Luins - préavis 5/2014	-177'976.31		20'324.16	-198'300.47
9141.14.06	Equip. Champ du Carre, Mont s/Rolle - 70'200/30 ans	62'252.35			62'252.35
9141.14.060	Fds Amort. Equip. Champ du Carre - préavis 6/2014	-17'674.75		44'577.60	-62'252.35
9141.14.07	Equip. Rte de l'Oche, Dully - 59'000/30 ans	40'809.10			40'809.10
9141.14.070	Fds Amort. Equip. Rte de l'Oche - préavis 7/2014	-12'397.66		28'411.44	-40'809.10
9141.14.08	Equip. Rte de Mont-Dessus, Mont-s/Rolle - 133'000/30 ans	91'846.10			91'846.10
9141.14.080	Fds Amort. Equip. Rte de Mt-Dessus - préavis 8/2014	-27'838.97		64'007.13	-91'846.10
9141.15.01	Réservoir ouest - 2'699'000/30 ans	2'667'392.77	32'497.68		2'699'890.45
9141.15.010	Fds Amort. Réservoir Ouest - préavis 1/2015	-604'105.75		89'510.76	-693'616.51
9141.15.02	Conduite réservoir Ouest à Bursins - 345'000/30 ans	265'330.59			265'330.59
9141.15.020	Fds Amort. Conduite réservoir Ouest-Bursins - préavis 2/2015	-64'939.18		200'391.41	-265'330.59
9141.15.03	Conduite réservoir Ouest à Vinzel - 242'000/30 ans	262'006.76			262'006.76
9141.15.030	Fds Amort. Conduite réservoir Ouest à Vinzel-préavis 3/2015	-55'665.75		8'971.35	-64'637.10
9141.15.04	Conduite réservoir Ouest à Gilly - 899'000/30 ans	1'204'665.30			1'204'665.30
9141.15.040	Fds Amort. Conduite réservoir Ouest à Gilly-préavis 4/2015	-239'657.10		41'897.33	-281'554.43
9141.17.03	Liaison Champ du Carre - Hôpital de Rolle		19'498.61	19'498.61	
9141.17.06	Axe Est Mt-s/Rolle - Malessert - lot A - 1'690'800/30 ans	1'256'859.97	22'746.49		1'279'606.46
9141.17.060	Fds Amort. Axe Est Mt-s/Rolle-Malessert-lot A-préavis 6/2017	-169'080.00		56'360.00	-225'440.00
9141.17.07	Axe Est Malessert - Bougy-Villars - lot B - 840'700/30 ans	740'421.07	24'141.14		764'562.21
9141.17.070	Fds Amort. Axe Est Malessert-Bougy-Villars-lot B-7/2017	-84'069.99		28'023.33	-112'093.32
9141.17.08	Axe Est Bougy-Villars-Croix-de-Luisant-lot C-1'509'000/30 an	1'435'286.95	61'281.35		1'496'568.30
9141.17.080	Fds Amort. Axe Est Bougy-Villars-Croix-de-Luisant-lot C-8/17	-150'900.00		50'300.00	-201'200.00
9141.17.09	Axe Est Croix-Luisant-Signal-Pizy- lot D - 1'098'000/30 ans	1'093'569.87	77'091.37		1'170'661.24
9141.17.090	Fds Amort. Axe Est Croix-Luisant-Signal-Pizy-lot D-9/2017	-94'700.01		31'677.38	-126'377.39
9141.18.03	Pose UV - Réservoir Ouest - 236'700/20 ans	139'475.24			139'475.24
9141.18.030	Fds Amort. Pose UV Réservoir Ouest - préavis 3/2018	-35'505.00		103'970.24	-139'475.24
9141.18.06	Equilibre calco-carbonique - 427'600		22'329.81		22'329.81
9141.18.060	Fds Amort. Equilibre calco-carbonique - préavis 6/2018			22'329.81	-22'329.81
9141.19.04	Recaptage Source du Rosey à Bursins - 899'000/30 ans	607'875.73	514'518.88		1'122'394.61
9141.19.040	Fds Amort. Recaptage Source du Rosey à Bursins	-16'433.33		30'433.33	-46'866.66
9141.19.05	Construction/Agrandi Cuve à Champ Jaillet - 2'376'000/30 ans	1'930'825.96	285'447.69	1'814.00	2'214'459.65
9141.19.050	Fds Amort. Construction/Agrandis. Cuve à Champ Jaillet	-79'200.00		79'200.00	-158'400.00
9141.20.02	Pose UV & Remp cond. Mt-Dessu- Mt-s/Rolle - 332'100 / 30 ans	51'658.36	13'000.00		64'658.36
9141.21.01	Conduite Rolle - Veyrassat-Guisan-J.-Dalcroze-593'750/30 ans	19'000.00			19'000.00
9141.21.02	Conduite Rolle-Couchant-Rosey-Guisan-Harpe - 1'099'500/30 an	314'490.09	2'295.08		316'785.17
9141.21.020	Fds Amort. Conduite Rolle-Couchant-Rosey-Guisan-Harpe			26'216.67	-26'216.67
9141.22.08	Montbenay-Oasis-Jérusalem-préavis 08/21-26-553'200/30an	16'000.00	245'673.40		261'673.40
9141.22.11	Conduites Mt-s/Rolle - Uttins - préavis 11/21-26-265'300/30		135'160.15		135'160.15
9141.22.12	Conduites Rolle-Rosey - préavis 12/21-26 - 313'000/30 ans		9'000.00		9'000.00
9141.22.13	Cond. Gilly-Truit-S/Vincy-Baffa-préavi 13/21-26-1'563'100/30	32'000.00	1'253'080.29		1'285'080.29
9141.22.14	Conduites Bougy-Grand-Rue - préavis 14/21-26 - 843'500/30 an	15'000.00			15'000.00
9141.22.15	Tableaux électriques Oujonnet-préavis 15/21-26 - 395'250/30		91'571.04		91'571.04
9141.22.16	Quatre Génératrices - préavis 16/21-26	187'747.97	103'675.72		291'423.69
9141.23.17	Moules invasives Quagga - préavis 17/21-26 - 220'000/10 ans	1'849.45	339'896.61	3'753.16	337'992.90
9141.23.18	Conduites Mt-s/Rolle-Sous-Bois-préavis 18/21-26 - 57'700/30		44'938.72		44'938.72
9141.23.19	Rolle réamén. Bât.Schenk - préavis 19/21-26 - 586'500/30		156'385.25		156'385.25
9141.23.20	Conduite Rolle - Jolimont - préavis 20/21-26 - 497'850/30		11'000.00		11'000.00
9141.23.22	Poursuite lutte moules invasives-préavis 22/21-26-261'800/10		13'552.51		13'552.51
9141.23.23	Conduite Dully - St-Bonnet - préavis 23/21-26-142'800/30		4'000.00		4'000.00
9141.23.24	TVX d'urgence moules invasives-préavis 24/21-26-164'000/10		28'391.60		28'391.60
9143	Véhicules	72'192.29			72'192.29

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
9143.1	Fds amort. Véhicules	-72'191.29			-72'191.29
9143.16	Perroy Bâtiment	2'253'636.75			2'253'636.75
9143.16.010	Fds Amort. Perroy Bâtiment	-449'362.21		75'189.67	-524'551.88

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
92	PASSIFS	-18'700'832.02	13'822'046.12	16'537'139.92	-21'415'925.82
<b>920</b>	<b>Dettes courantes</b>	<b>-723'348.23</b>	<b>7'859'048.87</b>	<b>7'906'808.22</b>	<b>-771'107.58</b>
9200	Créanciers divers	-723'348.23	6'277'071.96	6'245'199.54	-691'475.81
9200.1	Caisse AVS - Factures à recevoir		112'769.50	112'769.50	
9200.2	Suva - Factures à recevoir		14'559.10	14'559.10	
9200.3	Complémentaire LAA - Factures à recevoir		5'071.70	5'071.70	
9200.4	APG - Ass. Perte de Gain Maladie - Factures à recevoir		14'200.15	14'200.15	
9200.5	LPP - CIP - Factures à recevoir		172'455.00	172'455.00	
9202	Salaires à payer		656'777.65	656'777.65	
9203	Notes de frais à rembourser		4'192.30	4'192.30	
<b>921</b>	<b>Dettes à court terme</b>			<b>3'120'000.00</b>	<b>-3'120'000.00</b>
9210	BCV - ATF L 5376.24.47 - 2'500'000 - 05.01.2024			1'820'000.00	-1'820'000.00
9210.1	PostFinance - PF.004292 - 2'500'000 - 02.12.2024			1'300'000.00	-1'300'000.00
9219	Décompte TVA		395'912.46	475'544.23	-79'631.77
9219.1	TVA due		86'020.35	86'020.35	
9219.2	TVA due sur Subsidés ECA & Divers		120'018.70	120'018.70	
<b>922</b>	<b>Dettes à long terme</b>	<b>-11'724'544.00</b>	<b>3'833'729.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>-11'890'815.00</b>
9220	BCV - ATF L 5376.24.47 - 2'500'000 - 05.01.2024	-1'905'000.00	1'905'000.00		
9220.1	BCV - ATF K 5445.28.36 - 1'331'250 - 28.11.2028	-798'744.00	133'128.00		-665'616.00
9220.2	BCV - ATF L 5445.59.39 - 2'000'000 - 01.12.2028	-1'736'000.00	66'000.00		-1'670'000.00
9220.3	BCV - ATF A 5476.95.61 - 2'000'000 - 17.12.2029	-1'802'000.00	66'000.00		-1'736'000.00
9220.4	BCV - ATF T 5507.97.18 - 1'000'000 - 30.12.2030	-932'800.00	33'600.00		-899'200.00
9220.5	BCV - ATF H 5532.86.22 - 2'000'000 - 12.11.2031	-1'900'000.00	80'000.00		-1'820'000.00
9220.6	BCV - ATF A 5610.96.63 - 2'000'000 - 09.06.2033		33'334.00	2'000'000.00	-1'966'666.00
9220.7	BCV - ATF K 5621.58.57 - 2'000'000 - 25.10.2033		16'667.00	2'000'000.00	-1'983'333.00
9222	PostFinance - PF.004292 - 2'500'000 - 02.12.2024	-1'450'000.00	1'450'000.00		
9223	PostFinance - PF.004353 - 1'500'000 - 29.01.2025	-1'200'000.00	50'000.00		-1'150'000.00
<b>925</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-1'405'782.70</b>	<b>1'405'128.70</b>	<b>1'251'481.70</b>	<b>-1'252'135.70</b>
9255	Mouvements Divers		1'590.10	1'590.10	
9258	Compte Courant des Charges de Copropriété	-2'400.00	155.90	2'000.00	-4'244.10
9259	Passifs transitoires	-1'403'382.70	1'403'382.70	1'247'891.60	-1'247'891.60
<b>928</b>	<b>Fonds</b>	<b>-4'847'157.09</b>	<b>724'139.55</b>	<b>258'850.00</b>	<b>-4'381'867.54</b>
9280	Fonds Travaux futurs	-4'222'457.09	724'139.55		-3'498'317.54
9282	Fonds de réserve Véhicules	-50'000.00		50'000.00	-100'000.00
9283	Fds de Rénovation Bâtiment PPE	-7'700.00		3'850.00	-11'550.00
9284	Fonds de réserve renouvellement compteurs	-400'000.00		200'000.00	-600'000.00
9285	Provision sur débiteurs	-167'000.00		5'000.00	-172'000.00



**Association intercommunale pour l'approvisionnement en eau de  
boisson de la région de Rolle et environs (SIDERE),  
Perroy**

RAPPORT DE L'AUDITEUR

COMPTES ANNUELS

2023

**Fiduciaire Heller SA**

## Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204  
CH-1260 Nyon  
Tél. +41 (0)22 994 77 00  
www.groupeheller.ch

### RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES 2023 DE ASSOCIATION INTERCOMMUNALE POUR L'APPROVISIONNEMENT EN EAU DE BOISSON DE LA RÉGION DE ROLLE ET ENVIRONS (SIDERE)

Madame, Monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes du SIDERE comprenant le bilan, le compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2023.

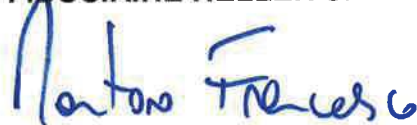
Ces comptes relèvent de la responsabilité du Comité de direction (CODIR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes intercommunaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes intercommunaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de l'association intercommunale et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 6 mai 2024

**FIDUCIAIRE HELLER SA**



Francesco Montoro

Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Annexes : Présentation des postes du bilan  
Conclusions  
Bilans comparés aux 31 décembre 2023 et 2022  
Comptes de fonctionnement des exercices 2023, 2022 et le budget 2023  
Tableau des investissements 2023

# **SIDERE**

## **Analyse détaillée au 31 décembre 2023**

- Présentation des postes du bilan
- Tableau de financement
- Résumé des travaux effectués et Conclusion

## I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2022 a bien été reporté au 1er janvier 2023.

Nous avons également constaté que le bilan au 31 décembre 2023 et le compte de résultat ressortent bien du grand-livre, régulièrement tenu.

### ACTIF

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>DISPONIBLES</b>		
<b>9100</b>		
<b><u>Caisse</u></b>	166.40	1'133.60
Solde conforme au livre auxiliaire.		
<b>9102.04</b>		
<b><u>Banque Cantonale Vaudoise, c/c n° 334.02.75</u></b>	1'521'110.29	514'926.26
Solde conforme au relevé de boucllement au 31 décembre 2023.		
Intérêts créanciers au 31.12 0.00%		
<b>9103</b>		
<b><u>PostFinance</u></b>	779'428.19	140'189.78
Solde conforme au relevé de boucllement au 31 décembre 2023.		
Intérêts créanciers au 31.12 0.00%		
<b>9104</b>		
<b><u>PostFinance</u></b>	2'341.65	961.65
Solde conforme au relevé de boucllement au 31 décembre 2023.		
Intérêts créanciers au 31.12 0.00%		



2023 / Fr.

2022 / Fr.

**REALISABLES****9110****Débiteurs collectifs**

3'090'716.38

3'339'868.87

Débiteurs courants selon inventaire. Au jour de notre contrôle un montant de fr. 1'401'989.40 restait à percevoir sur ces créances. Ce solde comprend des taxes de raccordement de fr. 1'237'391.60 pour lesquelles les travaux n'ont pas encore commencés et ne sont donc pas exigibles au 31.12.2023

**9119.2****TVA à recevoir**

Décompte TVA 4ème trimestre à récupérer.

0.00

56'118.12

**9139****Actifs transitoires**

153'059.87

48'823.50

Ce poste est composé de charges 2024 payées d'avance et décomptes 2023 à recevoir. Il contient aussi un reclassement de créanciers momentanément débiteurs.

**IMMOBILISATIONS****9141.13.01****Rolle Gd-Rue/Châtelain - préavis 1/2013 - 850'000/20 ans**

695'791.00

695'791.00

Sans changement

**9141.13.010****Fds Amort. Rolle - préavis 1/2013**

(695'791.00)

(294'916.60)

Solde initial -294'916.60

Amortissement -400'874.40

Comme ci-dessus -695'791.00

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.14.01</b>			
<b><u>Station de pompage Les Eaux - 329'600.00/20 ans</u></b>		18'131.60	18'131.60
Sans changement			
<b>9141.14.010</b>			
<b><u>Fds Amort. Station de pompage Les Eaux</u></b>		(18'131.60)	(18'131.60)
Sans changement			
<b>9141.14.02</b>			
<b><u>Axe ouest Champ Jaillet-Gilly - 738'300.00/30 ans</u></b>		562'950.86	562'950.86
Sans changement			
<b>9141.14.020</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Ouest Champ Jaillet-Gilly - préavis 2/2014</u></b>		(562'950.86)	(155'788.17)
Solde initial			-155'788.17
Amortissement	<u>-407'162.69</u>		
Comme ci-dessus	<u>-562'950.86</u>		
<b>9141.14.03</b>			
<b><u>Axe ouest Gilly-Bursins - 599'800.00/30 ans</u></b>		409'291.32	409'291.32
Sans changement			

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.14.030</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Ouest Gilly-Bursins - préavis 3/2014</u></b>		<b>(409'291.32)</b>	<b>(119'092.85)</b>
Solde initial			-119'092.85
Amortissement	<u>-290'198.47</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			<u>-409'291.32</u>
<b>9141.14.04</b>			
<b><u>Axe ouest Bursins-Vinzel - 988'600.00/30 ans</u></b>		<b>670'673.13</b>	<b>670'673.13</b>
Sans changement			
<b>9141.14.040</b>			
<b><u>Fds Amort. Ouest Bursins-Vinzel - préavis 4/2014</u></b>		<b>(321'489.42)</b>	<b>(205'701.77)</b>
Solde initial			-205'701.77
Amortissement	<u>-115'787.65</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			<u>-321'489.42</u>
<b>9141.14.05</b>			
<b><u>Axe ouest Vinzel-Luins - 842'200.00/30 ans</u></b>		<b>625'107.95</b>	<b>625'107.95</b>
Sans changement			
<b>9141.14.050</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Ouest Vinzel-Luins - préavis 5/2014</u></b>		<b>(198'300.47)</b>	<b>(177'976.31)</b>
Solde initial			-177'976.31
Amortissement	<u>-20'324.16</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			<u>-198'300.47</u>

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.14.06</b>			
<b><u>Equip. Champ du Carre, Mont s/Rolle - 70'200.00/30 ans</u></b>		62'252.35	62'252.35
Sans changement			
<b>9141.14.060</b>			
<b><u>Fds Amort. Equip. Champ du Carre - préavis 6/2014</u></b>		(62'252.35)	(17'674.75)
Solde initial			-17'674.75
Amortissement	-44'577.60		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			-62'252.35
<b>9141.14.07</b>			
<b><u>Equip. Rte de l'Oche, Dully - 59'000.00/30 ans</u></b>		40'809.10	40'809.10
Sans changement			
<b>9141.14.070</b>			
<b><u>Fds Amort. Equip. Rte de l'Oche - préavis 7/2014</u></b>		(40'809.10)	(12'397.66)
Solde initial			-12'397.66
Amortissement	-28'411.44		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			-40'809.10
<b>9141.14.08</b>			
<b><u>Equip. Rte de Mont-Dessus, Mont-s/Rolle - 133'00.00/30 ans</u></b>		91'846.10	91'846.10
Sans changement			
<b>9141.14.080</b>			
<b><u>Fds Amort. Equip. Rte de Mt-Dessus - préavis 8/2014</u></b>		(91'846.10)	(27'838.97)
Solde initial			-27'838.97
Amortissement	-64'007.13		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
			-91'846.10

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.15.01</b>			
<b><u>Réservoir ouest - 2'699'000/30 ans</u></b>		<b>2'699'890.45</b>	<b>2'667'392.77</b>
Solde initial			2'667'392.77
Investissements 2023	<u>32'497.68</u>		
	Comme ci-dessus	<u>2'699'890.45</u>	
<b>9141.15.010</b>			
<b><u>Fds Amort. Réservoir Ouest - préavis 1/2015</u></b>		<b>(693'616.51)</b>	<b>(604'105.75)</b>
Solde initial			-604'105.75
Amortissement	<u>-89'510.76</u>		
	Comme ci-dessus	<u>-693'616.51</u>	
<b>9141.15.02</b>			
<b><u>Conduite réservoir Ouest à Gilly - 899'000/30 ans</u></b>		<b>265'330.59</b>	<b>265'330.59</b>
Sans changement			
<b>9141.15.020</b>			
<b><u>Fds Amort. Conduite réservoir Ouest-Bursins - préavis 2/2015</u></b>		<b>(265'330.59)</b>	<b>(64'939.18)</b>
Solde initial			-64'939.18
Amortissement	<u>-200'391.41</u>		
	Comme ci-dessus	<u>-265'330.59</u>	
<b>9141.15.03</b>			
<b><u>Conduite réservoir Ouest à Vinzel - 242'000/30 ans</u></b>		<b>262'006.76</b>	<b>262'006.76</b>
Sans changement			

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.15.030</b>			
<b><u>Fds Amort. Conduite réservoir Ouest à Vinzel-préavis 3/2015</u></b>		<b>(64'637.10)</b>	<b>(55'665.75)</b>
Solde initial			-55'665.75
Amortissement	<u>-8'971.35</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>-64'637.10</u>
<b>9141.15.04</b>			
<b><u>Conduite réservoir Ouest à Gilly - 899'000/30 ans</u></b>		<b>1'204'665.30</b>	<b>1'204'665.30</b>
Sans changement			
<b>9141.15.040</b>			
<b><u>Fds Amort. Conduite réservoir Ouest à Gilly-préavis 4/2015</u></b>		<b>(281'554.43)</b>	<b>(239'657.10)</b>
Solde initial			-239'657.10
Amortissement	<u>-41'897.33</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>-281'554.43</u>
<b>9141.17.03</b>			
<b><u>Liaison Champ du Carre - Hôpital de Rolle</u></b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	19'498.61		
Amortissement	<u>-19'498.61</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>-</u>
<b>9141.17.06</b>			
<b><u>Axe Est Mt-s/Rolle - Malessert - lot A - 1'690'800/30 ans</u></b>		<b>1'279'606.46</b>	<b>1'256'859.97</b>
Solde initial			1'256'859.97
Investissements 2023	<u>22'746.49</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>1'279'606.46</u>

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.17.060</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Est Mt-s/Rolle-Malessert-lot A-préavis 6/2017</u></b>		<b>(225'440.00)</b>	<b>(169'080.00)</b>
Solde initial			-169'080.00
Amortissement	-56'360.00		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
	-225'440.00		
<b>9141.17.07</b>			
<b><u>Axe Est Malessert - Bougy-Villars - lot B - 840'700/30 ans</u></b>		<b>764'562.21</b>	<b>740'421.07</b>
Solde initial			740'421.07
Investissements 2023	24'141.14		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
	764'562.21		
<b>9141.17.070</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Est Malessert-Bougy-Villars-lot B-7/2017</u></b>		<b>(112'093.32)</b>	<b>(84'069.99)</b>
Solde initial			-84'069.99
Amortissement	-28'023.33		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
	-112'093.32		
<b>9141.17.08</b>			
<b><u>Axe Est Bougy-Villars-Croix-de-Luisant-lot C-1'509'000/30 an</u></b>		<b>1'496'568.30</b>	<b>1'435'286.95</b>
Solde initial			1'435'286.95
Investissements 2023	61'281.35		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
	1'496'568.30		
<b>9141.17.080</b>			
<b><u>Fds Amort. Axe Est Bougy-Villars-Croix-de-Luisant-lot C-8/17</u></b>		<b>(201'200.00)</b>	<b>(150'900.00)</b>
Solde initial			-150'900.00
Amortissement	-50'300.00		
	<u>Comme ci-dessus</u>		
	-201'200.00		

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.17.09</b>				
<b><u>Axe Est Croix-de-Luisant - Signal - lot D - 950'000/30 ans</u></b>			<b>1'170'661.24</b>	<b>1'093'569.87</b>
Solde initial		1'093'569.87		
Investissements 2023	<u>77'091.37</u>			
	Comme ci-dessus	<u>1'170'661.24</u>		
<b>9141.17.090</b>				
<b><u>Fds Amort. Axe Est Croix-de-Luisant-Signal-lot D-9/2017</u></b>			<b>(126'377.39)</b>	<b>(94'700.01)</b>
Solde initial		-94'700.01		
Amortissement	<u>-31'677.38</u>			
	Comme ci-dessus	<u>-126'377.39</u>		
<b>9141.18.03</b>				
<b><u>Pose UV - Réservoir Ouest - 236'700/20 ans</u></b>			<b>139'475.24</b>	<b>139'475.24</b>
Sans changement				
<b>9141.18.030</b>				
<b><u>Fds Amort. Pose UV Réservoir Ouest - préavis 3/2018</u></b>			<b>(139'475.24)</b>	<b>(35'505.00)</b>
Solde initial		-35'505.00		
Amortissement	<u>-103'970.24</u>			
	Comme ci-dessus	<u>-139'475.24</u>		
<b>9141.19.06</b>				
<b><u>Equilibre calco-carbonique - 427'600</u></b>			<b>22'329.81</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	22'329.81			
<b>9141.19.060</b>				
<b><u>Fds Amort. Equilibre calco-carbonique - préavis 6/2018</u></b>			<b>(22'329.81)</b>	<b>0.00</b>
Amortissement	-22'329.81			



			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.19.04</b>				
<b><u>Recaptage Source du Rosey à Bursins - 493'000/30 ans</u></b>			<b>1'122'394.61</b>	<b>607'875.73</b>
Solde initial		607'875.73		
Investissements 2023	<u>514'518.88</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>1'122'394.61</u>		
<b>9141.19.040</b>				
<b><u>Fds Amort. Recaptage Source du Rosey à Bursins</u></b>			<b>(46'866.66)</b>	<b>(16'433.33)</b>
Solde initial		-16'433.33		
Amortissement	<u>-30'433.33</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>-46'866.66</u>		
<b>9141.19.05</b>				
<b><u>Construction/Agrandi Cuve à Champ Jaillet - 2'376'000/30 ans</u></b>			<b>2'214'459.65</b>	<b>1'930'825.96</b>
Solde initial		1'930'825.96		
Investissements 2023	<u>283'633.69</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>2'214'459.65</u>		
<b>9141.19.050</b>				
<b><u>Fds Amort. Construction/Agrandi Cuve à Champ Jaillet</u></b>			<b>(158'400.00)</b>	<b>(79'200.00)</b>
Solde initial		-79'200.00		
Amortissement	<u>-79'200.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>-158'400.00</u>		
<b>9141.20.02</b>				
<b><u>Pose UV &amp; Remp cond. Mt-Dessu- Mt-s/Rolle - 332'100/30 ans</u></b>			<b>64'658.36</b>	<b>51'658.36</b>
Solde initial		51'658.36		
Investissements 2023	<u>13'000.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>64'658.36</u>		

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.21.01</b>				
<b><u>Conduite Rolle - Veyrassat-Guisan-J.-Dalcroze-593'750/30 ans</u></b>			19'000.00	19'000.00
Sans changement				
<b>9141.21.02</b>				
<b><u>Conduite Rolle - Couchant-Rosey-Guisan - 786'500/30 ans</u></b>			316'785.17	314'490.09
Solde initial		314'490.09		
Investissements 2023	<u>2'295.08</u>			
Comme ci-dessus	<u>316'785.17</u>			
<b>9141.19.050</b>				
<b><u>Fds Amort. Construction/Agrandi Cuve à Champ Jaillet</u></b>			(26'216.67)	0.00
Solde initial		-		
Amortissement	<u>-26'216.67</u>			
Comme ci-dessus	<u>-26'216.67</u>			
<b>9141.22.08</b>				
<b><u>Conduite Montbenay-Oasis-Jérusalem - 553'200/30 ans</u></b>			261'673.40	16'000.00
Solde initial		16'000.00		
Investissements 2023	<u>245'673.40</u>			
Comme ci-dessus	<u>261'673.40</u>			

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.22.11</b>				
<b><u>Conduites Mt-s/Rolle - Uffins - préavis 11/21-26-265'300/30</u></b>			<b>135'160.15</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	135'160.15			
<b>9141.22.12</b>				
<b><u>Conduites Rolle-Rosey - préavis 12/21-26 - 313'000/30 ans</u></b>			<b>9'000.00</b>	
Investissements 2023	9'000.00			
<b>9141.22.13</b>				
<b><u>Conduite Gilly-Truit-S/Vincy-Baffa - 1'563'100/30 ans</u></b>			<b>1'285'080.29</b>	<b>32'000.00</b>
Solde initial		32'000.00		
Investissements 2023	<u>1'253'080.29</u>			
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>1'285'080.29</u>			
<b>9141.22.14</b>				
<b><u>Conduite Bougy Grand'Rue - 843'500/30 ans</u></b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
Sans changement				
<b>9141.22.16</b>				
<b><u>Quatre génératrices</u></b>			<b>91'571.04</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	91'571.04			
<b>9141.22.16</b>				
<b><u>Quatre génératrices</u></b>			<b>291'423.69</b>	<b>187'747.97</b>
Solde initial		187'747.97		
Investissements 2023	<u>103'675.72</u>			
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>291'423.69</u>			

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9141.23.17</b>			
<b><u>Moules invasives Quagga - 220'000/10 ans</u></b>		<b>337'992.90</b>	<b>1'849.45</b>
Solde initial			1'849.45
Investissements 2023	<u>336'143.45</u>		
	Comme ci-dessus	<u>337'992.90</u>	
<b>9141.23.18</b>			
<b><u>Conduites Mt-s/Rolle-Sous-Bois-préavis 18/21-26 - 57'700/30</u></b>		<b>44'938.72</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	44'938.72		
<b>9141.23.19</b>			
<b><u>Rolle réamén. Bât.Schenk - préavis 19/21-26 - 586'500/30</u></b>		<b>156'385.25</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	156'385.25		
<b>9141.23.20</b>			
<b><u>Conduite Rolle - Jolimont - préavis 20/21-26 - 497'850/30</u></b>		<b>11'000.00</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	11'000.00		
<b>9141.23.22</b>			
<b><u>Poursuite lutte moules invasives-préavis 22/21-26-261'800/10</u></b>		<b>13'552.51</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	13'552.51		
<b>9141.23.23</b>			
<b><u>Conduite Dully - St-Bonnet - préavis 23/21-26-142'800/30</u></b>		<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	4'000.00		
<b>9141.23.24</b>			
<b><u>TVX d'urgence moules invasives-préavis 24/21-26-164'000/10</u></b>		<b>28'391.60</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2023	28'391.60		

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9143</b>				
<b><u>Véhicules</u></b>			72'192.29	72'192.29
Sans changement				
<b>9143.1</b>				
<b><u>Fds Amort. Véhicules</u></b>			(72'191.29)	(72'191.29)
Sans changement				
<b>9143.16</b>				
<b><u>Bâtiment Perroy</u></b>			2'253'636.75	2'253'636.75
Sans changement				
<b>9143.16.010</b>				
<b><u>Fds Amort. Bâtiment Perroy</u></b>			(524'551.88)	(449'362.21)
Solde initial		-449'362.21		
Amortissement	<u>-75'189.67</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>-524'551.88</u>		
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>21'415'925.82</b>	<b>18'700'832.02</b>

## PASSIF

### DETTES COURANTES

9200.02

Créanciers divers

Factures courantes et décomptes 2023 à payer, selon inventaire.

9210

BCV - ATF L5376.24.47 - 2'500'000 - 05.01.2024

9222

PostFinance - PF.004292 - 2'500'000 - 02.12.2024

9219

Décompte TVA

### DETTES A LONG TERME

9220

BCV - ATF L5376.24.47 - 2'500'000 - 05.01.2024

Prêt contracté le 5 janvier 2016 pour une durée de huit ans.

**Reclassée en court terme**

Conditions:

Échéance	05.01.2024
Taux d'intérêt	0.60%
Amortissement annuel fixe	85'000.00

2023 / Fr.	2022 / Fr.
691'475.81	723'348.23
1'820'000.00	0.00
1'300'000.00	0.00
79'631.77	0.00
0.00	1'905'000.00

**9220.1****BCV - ATF K5445.28.36 - 1'331'250 - 28.11.2028**

Prêt contracté le 28 novembre 2018 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	28.11.2028
Taux d'intérêt	0.90%
Amortissement annuel fixe	133'128.00

**9220.2****BCV - ATF L5445.59.39 - 2'000'000 - 01.12.2028**

Prêt contracté le 1er décembre 2018 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	01.12.2028
Taux d'intérêt	1.00%
Amortissement annuel fixe	66'000.00

**9220.3****BCV - ATF A5476.95.61 - 2'000'000 - 17.12.2029**

Prêt contracté le 17 décembre 2019 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	17.12.2029
Taux d'intérêt	0.40%
Amortissement annuel fixe	66'000.00

**9220.4****BCV - ATF T5507.97.18 - 1'000'000 - 30.12.2030**

Prêt contracté le 30 décembre 2020 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	30.12.2030
Taux d'intérêt	0.40%
Amortissement annuel fixe	33'600.00

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9220.1</b> <b><u>BCV - ATF K5445.28.36 - 1'331'250 - 28.11.2028</u></b>	<b>665'616.00</b>	<b>798'744.00</b>
<b>9220.2</b> <b><u>BCV - ATF L5445.59.39 - 2'000'000 - 01.12.2028</u></b>	<b>1'670'000.00</b>	<b>1'736'000.00</b>
<b>9220.3</b> <b><u>BCV - ATF A5476.95.61 - 2'000'000 - 17.12.2029</u></b>	<b>1'736'000.00</b>	<b>1'802'000.00</b>
<b>9220.4</b> <b><u>BCV - ATF T5507.97.18 - 1'000'000 - 30.12.2030</u></b>	<b>899'200.00</b>	<b>932'800.00</b>

**9220.5****BCV - ATF H5532.86.22 - 2'000'000 - 12.11.2031**

Prêt contracté le 12 novembre 2021 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	12.11.2031
Taux d'intérêt	0.69%
Amortissement annuel fixe	80'000.00

**9220.6****BCV - ATF A 5610.96.63 - 2'000'000 - 09.06.2033**

Prêt contracté le 9 juin 2023 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	09.06.2033
Taux d'intérêt	2.45%
Amortissement annuel fixe	66'668.00

**9220.7****BCV - ATF K 5621.58.57 - 2'000'000 - 25.10.2033**

Prêt contracté le 25 octobre 2023 pour une durée de dix ans.

Conditions:

Échéance	25.10.2033
Taux d'intérêt	2.34%
Amortissement annuel fixe	80'000.00

**9222****PostFinance - PF.004292 - 2'500'000 - 02.12.2024**

Prêt contracté le 1er décembre 2015 pour une durée de neuf ans.

***Reclassée en court terme***Conditions:

Échéance	02.12.2024
Taux d'intérêt	0.60%
Amortissement annuel fixe	150'000.00

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9220.5</b> <b><u>BCV - ATF H5532.86.22 - 2'000'000 - 12.11.2031</u></b>	1'820'000.00	1'900'000.00
<b>9220.6</b> <b><u>BCV - ATF A 5610.96.63 - 2'000'000 - 09.06.2033</u></b>	1'966'666.00	0.00
<b>9220.7</b> <b><u>BCV - ATF K 5621.58.57 - 2'000'000 - 25.10.2033</u></b>	1'983'333.00	0.00
<b>9222</b> <b><u>PostFinance - PF.004292 - 2'500'000 - 02.12.2024</u></b>	0.00	1'450'000.00



**9223**

**PostFinance - PF.004353 - 1'500'000 - 29.01.2025**

Prêt contracté le 29 janvier 2016 pour une durée de neuf ans.

Conditions:

Échéance	02.12.2024
Taux d'intérêt	0.60%
Amortissement annuel fixe	50'000.00

**PROVISIONS A COURT TERME**

**9258**

**Compte courant des Charges de Copropriété**

Provision perçue du locataire pour le paiement des charges de la PPE Rte des Vignerons

**9259**

**Passifs transitoires**

Provisions pour charges 2023 à payer et produits 2024 reçus d'avance. Les taxes de raccordement facturées en 2023 et avant mais pour lesquelles les chantiers n'ont pas débuté au 31.12.2023 ont été reclassées en passifs transitoires. Le revenu sera ainsi reconnu au moment du début des chantiers, cela représente fr. 1'237'391.60 en 2023 (fr. 1'388'656.05 en 2022).

**FONDS**

**9280**

**Fonds travaux futurs**

Solde initial		4'222'457.09
Prélèvement 2023	-724'139.55	
	<hr/>	
Comme ci-dessus	3'498'317.54	

2023 / Fr.

2022 / Fr.

1'150'000.00

1'200'000.00

4'244.10

2'400.00

1'247'891.60

1'403'382.70

3'498'317.54

4'222'457.09

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
<b>9282</b>				
<b><u>Fonds de réserve véhicules</u></b>			<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
Solde initial		50'000.00		
Attribution 2023	<u>50'000.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>100'000.00</u>		
<b>9283</b>				
<b><u>Fds de Rénovation Bâtiment PPE</u></b>			<b>11'550.00</b>	<b>7'700.00</b>
Solde initial		7'700.00		
Attribution 2023	<u>3'850.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>11'550.00</u>		
<b>9284</b>				
<b><u>Fds de réserve renouvellement compteurs</u></b>			<b>600'000.00</b>	<b>400'000.00</b>
Solde initial		400'000.00		
Attribution 2023	<u>200'000.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>600'000.00</u>		
<b>9285</b>				
<b><u>Provision sur débiteurs</u></b>			<b>172'000.00</b>	<b>167'000.00</b>
Solde initial		167'000.00		
Attribution 2023	<u>5'000.00</u>			
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>172'000.00</u>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>			<b>21'415'925.82</b>	<b>18'700'832.02</b>

## Sidere

<b>Tableau de financement</b>	<b>2023</b>
<b>Excédent de revenus / (charges)</b>	-
Amortissements patrimoine administratif	2'215'815
Amortissements patrimoine financier	-
Attributions aux fonds de réserves	258'850
Prélèvements sur fonds de réserves	-724'140
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>1'750'525</b>
Variation des débiteurs et actifs transitoires	201'034
Variation des engagements courants et passifs transitoires	-105'888
<b>Flux de trésorerie liés au fonctionnement</b>	<b>1'845'672</b>
Investissements patrimoine financier et administratif	-3'486'108
<b>Flux de trésorerie liés aux investissements</b>	<b>-3'486'108</b>
Prêts bancaires à long terme	3'286'271
<b>Flux de trésorerie liés au financement</b>	<b>3'286'271</b>
<b>Flux de trésorerie de la commune</b>	<b>1'645'835</b>
Disponibilités au 1.1	657'211
Disponibilités au 31.12	2'303'047
<b>Variation disponibilités</b>	<b>1'645'835</b>

## INFORMATIONS DIVERSES - CONCLUSIONS

### Informations diverses

#### **Plafond d'endettement**

Selon l'article 24 des statuts, le plafond des emprunts et des engagements hors bilan de l'association est de fr. 20'000'000.-.

#### **Engagements hors bilan**

Le SIDERE n'a pas d'engagements hors bilan.

#### **Débiteurs**

Le poste débiteurs inclus des taxes de raccordements pour CHF 1'237'391.60 qui ne seront dues que lorsque les projets débiteront. Il n'y a pas de risque de pertes sur débiteurs, toutes ces taxes sont comptabilisées en passifs transitoires sans influence sur le compte de fonctionnement.

#### **Nos vérifications peuvent se résumer comme suit:**

- a) Pointages, par sondages, des écritures, aussi bien des recettes, des revenus et produits divers que des dépenses et des charges, en les confrontant avec les pièces justificatives ;
- b) Affectation correcte de l'excédent des produits/charges provenant des taxes et des contributions de remplacement ;
- c) Respect des amortissements légaux des investissements obligatoirement à amortir ;
- d) Vérification de l'utilisation des crédits d'investissement et des subventions y afférentes ;
- e) Concordance entre les totaux de la classification administrative (résultat de l'exercice inclus) et ceux de la classification par nature ;

## INFORMATIONS DIVERSES - CONCLUSIONS

- f) Concordance du Tableau des dépenses d'investissement avec l'évolution des rubriques correspondantes du patrimoine administratif ;
- g) Respect du principe de la méthode brute interdisant la compensation entre les charges et les produits, ainsi qu'entre les actifs et les passifs ;
- h) Respect des principes d'établissement réguliers des comptes, notamment ceux d'intégralité, de clarté, d'exactitude et de délimitation ;
- i) Existence et évaluation adéquate des éléments figurant au bilan, au moyen des documents et inventaires suivants :
- l'état de la caisse ;
  - l'avis de situation de l'office des chèques postaux ;
  - les relevés des comptes bancaires ;
  - l'inventaire des débiteurs, comptes courants et actifs transitoires ;
  - l'inventaire des titres, placements et prêts ;
  - l'inventaire des biens immobiliers et des estimations fiscales du patrimoine financier ;
  - l'inventaire des créanciers et des passifs transitoires ;
  - l'inventaire des engagements spéciaux et dettes courantes ;
  - les justificatifs des emprunts à court, moyen et long terme ;
  - tout autre inventaire jugé nécessaire ;
  - la liste des engagements hors bilan ;

### **Conclusions**

Nous remercions Madame Catherine Borer, boursière, pour leur amabilité et obligeance à nous fournir les renseignements nécessaires à l'exécution de notre mandat.

**Fiduciaire Heller SA**

Nyon, le 6 mai 2024