

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2021

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	27'670'041.27	27'670'041.27	31'662'400.00	31'662'400.00	23'781'819.32	23'781'819.32	
301 Traitements	5'271'351.92		5'318'400.00		5'246'350.57		STEP exploitation: 40 EPT fixes + 3,9 auxiliaires STEPACT: 7,9 EPT
303 Cotisations AVS et AC	486'379.91		496'400.00		487'208.41		
304 Cotisations à la caisse de pensions	665'488.31		703'800.00		665'177.64		
305 Assurance accidents	34'773.62		31'900.00		31'486.65		Augmentation de la prime d'assurance accident de 0,6128% à 0,6801%
309 Frais de formation professionnelle	16'825.50		42'400.00		15'755.90		Report des formations en lien avec les restrictions COVID
310 Imprimés et fournitures de bureau	0.00		5'100.00		28.00		Financé à travers Epura SA
313 Marchandises	0.00		0.00		190.30		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'016.63		2'600.00		2'216.28		Déplacement et rencontres diminués en phase COVID
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	53'846.75		209'700.00		103'022.65		Y compris hon. PREE 41'000.- (voir nature 439) et audit cptes de la CISTEP 6'400.-
318 Facture Epura SA	20'755'214.60		24'466'500.00		16'967'697.67		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
319 Impôts, taxes et frais divers			0.00		300.00		
390 Imputations internes	385'144.03		385'600.00		390'901.00		Service du personnel 74'544,03 Service des finances 150'800,- Comptabilité de direction 159'800,-
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		0.00		13'039.80	STAP St-Sulpice
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		6'773'258.96		6'884'100.00		6'822'656.72	STEP exploitation: 5'447'057,06 STEPACT: 1'326'201,90
436 Dédommagement de tiers		79'723.60		10'000.00		25'254.15	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA, AI et APG
439 Autres recettes		26'330.38		0.00		66'769.08	Participation du Canton (DGE) au PREE, budget sur nature 451
451 Participation du Canton aux charges				108'000.00			Participations en fonction des dépenses pour le PREE, comptabilisées sur la nature 439
452 Participation des communes aux charges		20'780'330.53		24'660'300.00		16'982'615.32	

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2021

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2021 HT	Comptes 2020 HT	Budget 2021 HT
Montant total à répartir, nature 452	fr. 20'780'330.53	16'982'615.32	24'660'300
Total des montants selon surface imputable	fr. 1'366'300.47	1'418'224.30	1'430'297
Solde à répartir selon consommations	fr. 19'414'030.06	15'564'391.02	23'230'003
Volume total d'eau consommée :	m3 20'055'270.64	18'993'840	20'032'319
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	fr./m3 0.96803	0.81944	1.15963

	Consommations d'eau en 2021	Soustraction non relevés COVID*	Surface imputable** en ha	Répartitions comptes 2021		Comptes 2021 HT	TVA 2021	Comptes 2021 TTC	Budget 2021 HT
				Participation à raison de fr. 0.96803 / m3	Participation à raison de fr. 500 / ha				
	[m3]	[m3]	[ha]						
Chavannes-p-Renens	545'517	0	78.000	528'074.80	39'000.00	567'074.80	43'664.75	610'739.55	597'300.00
Cheseaux (y c. Bell SA)	386'556	-1'514	5.278	372'730.80	2'638.75	375'369.55	28'903.45	404'273.00	459'000.00
Morrens	2'027	0	0.051	1'962.20	25.50	1'987.70	153.05	2'140.75	1'900.00
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	774'197	-15	18.094	749'428.70	9'046.80	758'475.50	58'402.60	816'878.10	890'700.00
Villars-Ste-Croix	82'148	0	5.416	79'521.45	2'708.05	82'229.50	6'331.65	88'561.15	100'000.00
Bussigny	630'352	0	19.400	610'197.35	9'700.00	619'897.35	47'732.10	667'629.45	806'900.00
Ecublens	933'789	0	55.247	903'932.35	27'623.65	931'556.00	71'729.80	1'003'285.80	1'132'400.00
Epalinges	716'639	-61'964	247.753	633'742.65	123'876.65	757'619.30	58'336.70	815'956.00	835'600.00
Jouxens-Mézery	234'754	-84'250	20.099	145'691.85	10'049.50	155'741.35	11'992.10	167'733.45	168'900.00
Lausanne (réduit Tridel)	12'146'981	-296'521	1'380.760	11'471'556.76	690'380.00	12'161'936.76	936'469.15	13'098'405.91	14'632'500.00
Le Mont-s-Lausanne	823'928	-175'120	402.929	628'063.25	201'464.37	829'527.62	63'873.65	893'401.27	1'055'100.00
Prilly	981'894	-1'122	203.114	949'413.10	101'557.00	1'050'970.10	80'924.70	1'131'894.80	1'222'900.00
Pully (collecteur Vuachère)	101'755	0	26.720	98'501.50	13'360.00	111'861.50	8'613.35	120'474.85	123'400.00
Renens	2'441'766	-768'257	220.511	1'620'000.80	110'255.50	1'730'256.30	133'229.75	1'863'486.05	1'867'700.00
Romanel-sur-Lausanne	249'471	-232	28.468	241'269.90	14'234.20	255'504.10	19'673.80	275'177.90	320'000.00
Saint-Sulpice	543'003	-150'511	20.761	379'942.60	10'380.50	390'323.10	30'054.90	420'378.00	446'000.00
	21'594'777	-1'539'506	2'732.601	19'414'030.06	1'366'300.47	20'780'330.53	1'600'085.50	22'380'416.03	24'660'300

* Relevés manquants pendant la période de semi-confinement COVID, ajoutés dans les comptes 2020, à déduire dans les comptes 2021 car comptabilisés par les relevés effectifs

** en italique : pas de valeur reçue en 2021, utilisation de la donnée de 2020

COMPTES DE L'EXERCICE 2021 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2021	Comptes 2021	Comptes 2020	Remarques sur les comptes 2021
4 Revenus	27'609'655	24'153'653	19'228'938	
43 Revenus divers	27'586'355	24'130'052	19'205'148	
430* Revenus d'exploitation divers	27'586'355	24'130'052	19'205'148	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	3'119'850	3'374'838	2'237'451	Augmentation des quantités des liquides traités. Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP. Baisse de la quantité d'énergie chaleur remise au réseau de chauffage à distance. Vente de biométhane à partir de juin 2021.
<i>Prestations facturées au service de l'eau</i>	24'466'505	20'755'215	16'967'698	Montant en lien avec le résultat de l'exercice.
44 Revenus financiers	23'300	23'600	23'790	
440 Revenus des intérêts				
447 Produits des immeubles PA	23'300	23'600	23'790	Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobile et les équipements photovoltaïques.
483 Revenus divers extraordinaires				
3 Charges	27'609'655	24'153'653	19'228'938	
30 Charges de personnel	6'725'300	6'483'155	6'511'132	
301* Salaires du personnel de projet et d'exploitation	6'540'500	6'378'270	6'404'969	Montant des salaires de l'exploitation de la STEP et du projet STEPact refacturé par le Service de l'eau à Epora SA comparable à l'exercice 2020 (effectif stable 49 EPT).
303 Travailleurs temporaires	20'000			Pas de recours au travail temporaire en 2021.
305 Cotisations patronales		2'550	2'339	Cotisations patronales sur jetons de présence des membres du conseil d'administration.
309* Autres charges de personnel	164'800	102'335	103'824	En fonction du nombre de formations.
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	11'749'155	11'547'132	10'023'003	
310* Charges de matières et marchandises	1'489'675	1'251'638	1'160'094	L'évolution des charges de matières et marchandises s'explique par : - une consommation supérieure des produits pour le traitement de l'eau en raison du surdosage en chlorure ferrique sur le traitement primaire. - une consommation inférieure des produits pour le traitement des boues en raison de l'introduction de la digestion (baisse des quantités de boues à deshydrater). - une baisse du prix de la soude caustique pour la désodorisation chimique et le traitement des fumées.
311* Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	122'000	80'540	117'064	En fonction des besoins du personnel d'exploitation.
312 Alimentation et élimination	4'106'580	4'678'063	3'744'270	Augmentation de la quantité d'énergie électrique consommée liée à la mise en service des nouvelles installations. Augmentation de la consommation de gaz nécessaire à l'incinération des boues digérées. Augmentation de la consommation d'eau potable liée à l'incident sur la cellule de pompage de l'eau industrielle dans le lac (+KCHF 645 par rapport au budget).
313* Prestations de services et honoraires	3'730'200	3'445'099	3'375'536	Augmentation des frais de transport en lien avec les quantités de matières mises en décharge. Baisse du nombre d'analyses effectuées en 2021 (absence de traitement biologique). Adaptation des primes d'assurance (ECA) aux valeurs des installations de la phase 2 nouvellement mises en service. Augmentation liée au raccordement de la commune de Bussigny sur le réseau de la STEP facturée au prorata temporis en 2020, et sur une année complète en 2021.
<i>Frais de transport et diverses autres prestations</i>	1'390'200	1'214'683	1'197'213	
<i>Taxe micropolluants</i>	2'340'000	2'230'416	2'178'323	
314 Entretien des bien-fonds du PA	1'523'000	1'380'347	939'318	Entretien et réparations courantes des installations servant à l'exploitation en lien avec les besoins des anciennes installations et à l'entretien initié sur les nouvelles installations.
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	140'500	80'115	55'702	Achats de matériel informatique industrielle suite à la mise en service de l'automatisation des nouvelles installations.
316 Loyers	635'000	630'625	630'631	Augmentation de la redevance de base annuelle sur le droit de superficie suite à l'indexation contractuelle pratiquée tous les 5 ans.
317 Dédommagements	1'000	470	325	
319 Diverses charges d'exploitation	1'200	235	64	
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'294'000	4'634'838	1'193'800	
330 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	5'819'700	4'160'570	719'532	Début de l'amortissement en 2021 des installations de la phase 2 du projet STEPact.
332 Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles du PA	474'300	474'268	474'267	Amortissement dès 2020 du plan général d'évacuation des eaux (PGEE) et des essais pilotes.
34 Charges financières	2'841'200	1'488'528	1'501'004	
340 Charges d'intérêts	2'541'200	1'487'908	1'494'974	Pas de nouveaux emprunts contractés sur 2021.
342 Frais administratifs	300'000	574	777	Aucun emprunt contracté sur 2021 ; frais bancaires uniquement.
349 Autres charges financières		47	5'253	Intérêts négatifs suite au dépassement des plafonds en 2020, pas le cas en 2021.
* Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	7'055'000	6'773'259	6'822'657	
430* Revenus d'exploitation divers		-11'790	-15'552	
301* Salaires du personnel d'exploitation et de projet	6'540'500	6'378'328	6'404'969	
309* Autres charges de personnel d'exploitation	163'800	92'093	93'463	
310* Charges de matières et marchandises	5'100		28	
313* Prestations de services et honoraires exploitation	345'600	314'627	339'748	