

**STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES
ET DE TRAITEMENT DES BOUES
DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE
(STEP)**

COMPTES DE L'EXERCICE 2022

Comprenant :

- 1. Explications Epura - Correspondance du budget 2022 nouvelle présentation (ABACUS) vs ancienne présentation (GEFI)**
- 2. Comptes d'Epura 2022 (résumé pour CISTEP)**
- 3. Compte d'exploitation CISTEP**
- 4. Répartition des charges totales nettes**

mars 2023

Présentation des comptes 2022 d'Épura

Correspondance du budget 2022 nouvelle présentation (ABACUS) vs ancienne présentation (GEFI)

Les Revenus (rubrique budgétaire 4 sous GEFI) sont devenus rubrique budgétaire 3 dans Abacus.

Les Charges (rubrique budgétaire 3 sous GEFI) sont devenues rubriques budgétaires 4, 5, 6 et 8.

Des regroupements de poste ont été effectués, afin de permettre une meilleure lecture des dépenses et ainsi correspondre à la présentation des comptes de la Ville. Si les montants de certaines rubriques ont été modifiés, le montant du budget adopté par les communes membres de la CISTEP a bien entendu été respecté. Nous serons à la disposition des membres de l'entente lors de la séance du 15 mars prochain afin de répondre à toutes les questions de ce changement.

Rubrique budgétaire ABACUS	Rubrique budgétaire GEFI	Libellé budgétaire GEFI	Libellé budgétaire ABACUS	Budget 2022
3	4		Revenus	25'509'100
30*	430*	Revenus d'exploitation divers	Vente de prestations Divers traitements facturés et vente d'énergie Subvention ASIG à recevoir Prestations facturées au Service de l'eau	25'485'500 3'337'400 22'148'100
31	447	Produits des Immeubles PA	Loyers encaissés	23'600
4, 5, 6, 8	3		Charges	25'509'100
4	3		Charges directes d'exploitation	5'464'500
40	310-312	Achats de marchandises pour traitements + Eau + Huile de chauffage	Charges de marchandises	1'704'900
41*	313*	Prestations de laboratoire + Prestations diverses + Honoraires, études, expertises	Prestations et travaux de tiers	436'800
42	310-312	Achats de carburants + Gaz + Electricité	Charges d'énergie	2'550'100
43	312-313	Finances de mise en décharge + Frais de transports et travaux divers	Charges d'élimination	604'700
44	310-311	Achats machines, appareils, outils + Matériel de corps + Matériel informatique	Charges de matériel d'exploitation	168'000
5	3		Charges de personnel	7'041'100
50*	301-303	Salaires du personnel de projet et d'exploitation + Travailleurs temporaires	Charges de personnel	6'870'800
51*	309-317	Autres charges de personnel + Dédommagements	Autres charges de personnel	170'300
6	3		Autres charges d'exploitation	13'003'500
60			Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'176'200
61	314	Charges d'entretien des locaux	Charges de locaux	80'000
62	313	Primes d'assurances choses	Assurances-choses	171'500
63	312-313-316	Taxe déchets - Droits, taxes et impôts - Taxe micropolluants - Loyer et bail à ferme des biens fonds	Droits, taxes et autorisations Taxe micropolluants	2'982'000 2'250'000
64*	305-310-311-313	Cotisations patronales + Matériel de bureau + Imprimés, publications + Meubles et appareils de bureau + Téléphone, fax, frais de port + Cotisations + Publicité, annonces + Prestations de comptabilité + Organe de révision + Organes de la société + Charges d'utilisation Informatiques	Charges d'administration et d'informatique	514'100
65	319	Diverses charges d'exploitation	Autres charges d'exploitation	1'200
67	330-332	Amortissements planifiés des Immobilisations corporelles du PA + Amortissements planifiés des Immobilisations incorporelles du PA	Amortissement des immobilisations	6'299'700
68			Charges et produits exceptionnels	
69	690-691	Charges d'intérêts + Autres charges financières	Charges et produits financiers	1'778'700
8	3		Résultats extraordinaires et hors exploitation	
85.1			Charges hors période	
85.2			Produits hors période	

COMPTES DE L'EXERCICE 2022 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2022	Comptes 2022	Comptes 2021	Renseignements sur les comptes 2022
3 Revenus	25'509'100	26'806'603	24'153'653	
30* Vente de prestations	25'485'500	26'783'002	24'130'052	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	3'337'400	3'834'607	3'374'838	Vente de bio-méthane en ligne avec le budget. Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP.
<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		534'525		Montant de subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) à recevoir en 2023 concernant le bio-méthane injecté sur l'année 2022.
<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	22'148'100	22'413'869	20'755'215	Montant en lien avec le résultat de l'exercice.
31 Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600	Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobiles et les équipements photovoltaïques.
4, 5, 6, 8 Charges	25'509'100	26'806'603	24'153'653	
4 Charges directes d'exploitation	5'464'500	6'924'740	6'623'795	
40 Charges de marchandises	1'704'900	2'729'266	2'136'173	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 (+ 332 KCHF), - un recours à l'eau potable pour pallier l'absence d'eau industrielle (adduction d'eau du lac) en raison des moules Quagga (+ 692 KCHF).
41* Prestations et travaux de tiers	436'800	299'919	351'626	Baisse du nombre d'analyses effectuées en 2022 (absence de traitement biologique).
42 Charges d'énergie	2'550'100	3'131'704	3'388'240	L'arrêt du traitement biologique n'a pas apporté la réduction escomptée de consommation d'énergie électrique. Augmentation tarifaire et consommation supérieure de gaz en raison de la hausse des quantités de boue reçues pour incinération. La consommation augmente en raison des boues digérées et des boues en provenance d'autres STEP.
43 Charges d'élimination	604'700	696'971	676'544	Augmentation de la quantité de cendres issues de l'incinération.
44 Charges de matériel d'exploitation	168'000	66'881	71'212	Moins d'achats de machines et d'outils que prévus pour les nouveaux bâtiments. Le renouvellement des tenues de travail et de matériel de sécurité n'a pas été nécessaire.
5 Charges de personnel	7'041'100	6'822'802	6'481'075	
50* Charges de personnel	6'870'800	6'703'644	6'378'270	Montant des salaires de l'exploitation de la STEP et des projets refacturés par le Service de l'eau à Epora SA. L'effectif 2022 est de 52 EPT (2021 49 EPT).
51* Autres charges de personnel	170'300	119'158	102'805	En fonction du nombre de formations effectuées.
6 Autres charges d'exploitation	13'003'500	12'771'724	11'048'782	
60 Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'176'200	1'258'596	1'377'469	Les travaux d'entretien de la ligne d'incinération (révision ALI2 et entretien courant) ont été plus important que prévu.
61 Charges de locaux	80'000	51'459	55'550	Certaines prestations de nettoyage des nouvelles installations ont été imputées directement dans les comptes de charges d'entretien.
62 Assurances-choses	171'600	101'634	100'957	Les primes d'assurance incendie, dégâts naturels sur le mobilier et dégâts des eaux avaient été surestimées lors de l'établissement du budget (devis constructeur).
63 Droits, taxes et autorisations	2'982'000	3'036'508	2'958'254	
<i>Taxe micropolluants</i>	2'250'000	2'295'216	2'230'416	En fonction du nombre de personnes raccordées à la STEP.
64* Charges d'administration et d'informatique	514'100	429'928	432'951	En fonction du nombre de séances du Conseil d'administration.
65 Autres charges d'exploitation	1'200	1'665	235	
67 Amortissement des immobilisations	6'299'700	5'815'782	4'634'838	Adaptation des amortissements des immobilisations corporelles du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2022 pour les installations déjà en service.
68 Charges et produits exceptionnels		132'066		Amortissement des tests de l'unité mobile de filtration qui n'ont pas été concluants.
69 Charges et produits financiers	1'778'700	1'944'086	1'488'528	Augmentation des taux d'intérêts lors de l'émission du nouvel emprunt et de ses frais d'acquisition.
8 Résultats extraordinaires et hors exploitation		287'336		
85.1 Charges hors période		534'058		Correction du prix de vente du bio-méthane produit en 2021 pour se conformer aux conditions contractuelles.
85.2 Produits hors période		-246'721		Montant de subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) à recevoir en 2023 concernant le bio-méthane injecté sur l'année 2021.

* Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *		7'368'300	7'077'461	6'773'259
30*	Vente de prestations		-14'865	-11'790
41*	Prestations et travaux de tiers	180'800	132'200	150'800
50*	Charges de personnel	6'850'800	6'703'644	6'378'328
51*	Autres charges de personnel	168'300	95'722	92'093
62*	Assurances-choses			739
64*	Charges d'administration et d'informatique	168'400	160'690	163'088
65*	Autres charges d'exploitation		70	

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2022

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	29'612'452.96	29'612'452.96	29'653'800.00	29'653'800.00	27'670'041.27	27'670'041.27	
301 Traitements	5'490'798.57		5'564'000.00		5'271'351.92		STEP exploitation: 44,5 EPT fixes + 3,9 auxiliaires STEPACT: 9 EPT
303 Cotisations AVS et AC	508'346.66		520'300.00		486'379.91		
304 Cotisations à la caisse de pensions	707'720.82		739'900.00		665'488.31		
305 Assurance accidents	27'965.08		36'600.00		34'773.62		En fonction des primes de la SUVA calculées selon les corps de métier
309 Frais de formation professionnelle	16'726.10		42'400.00		16'825.50		En fonction du nombre de formations effectuées
310 Imprimés et fournitures de bureau			5'100.00		0.00		Financé à travers Epura SA
313 Marchandises	91.00		0.00		0.00		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'651.43		2'600.00		1'016.63		Principalement repas annuel du personnel
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	69'760.70		209'700.00		53'846.75		Principalement mandat d'honoraire PREE Chamberonne (voir compte 451)
318 Facture Epura SA	22'413'869.36		22'148'100.00		20'755'214.60		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
390 Imputations internes	375'523.24		385'100.00		385'144.03		Service du personnel 75'323,24 Service des finances 132'200,- Comptabilité de direction 159'800,- RH de direction 8'200,-
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		0.00		10'397.80	STAP St-Sulpice
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'077'460.80		7'368'300.00		6'773'258.96	STEP exploitation: 5'478'951,89 STEPACT: 1'598'508,91
436 Dédommagement de tiers		39'387.25		10'000.00		79'723.60	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA et APG
439 Autres recettes		4'467.15				26'330.38	Redistribution taxe sur le CO2
451 Participation du Canton aux charges		60'573.05		108'000.00			Participation Cantonale au PREE Chamberonne
452 Participation des communes aux charges		22'420'166.91		22'167'500.00		20'780'330.53	Selon répartition de la CISTEP

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2022

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2022 HT	Comptes 2021 HT	Budget 2022 HT
Montant total à répartir, nature 452	fr. 22'420'166.91	20'780'330.53	22'167'500
Total des montants selon surface imputable	fr. 1'299'551.36	1'366'300.47	1'418'224
Solde à répartir selon consommations	fr. 21'120'615.55	19'414'030.06	20'749'276
Volume total d'eau consommée :	m3 20'169'318.95	20'055'271	18'993'840
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	fr./m3 1.04717	0.96803	1.09242

	Consommations d'eau en 2022	Surface imputable* en ha	Répartitions comptes 2022		Comptes 2022 HT	TVA 2022	Comptes 2022 TTC	Budget 2022 HT	Comptes 2021 HT
			Participation à raison de fr. 1.04717 / m3	Participation à raison de fr. 500 / ha	Total HT	TVA	2022 TTC	[fr.]	Participation à raison de fr. 0,9683 / m3
	[m3]	[ha]							
Chavannes-p-Renens	596'299	77.200	624'423.75	38'600.00	663'023.75	51'052.85	714'076.60	604'400.00	567'074.80
Cheseaux (y c. Bell SA)	342'710	5.278	358'874.10	2'638.75	361'512.85	27'836.50	389'349.35	381'100.00	375'369.55
Morrens	1'764	0.051	1'847.20	25.50	1'872.70	144.20	2'016.90	2'300.00	1'987.70
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	868'369	17.767	909'326.25	8'883.30	918'209.55	70'702.15	988'911.70	815'700.00	758'475.50
Villars-Ste-Croix	61'814	5.176	64'729.50	2'587.90	67'317.40	5'183.45	72'500.85	92'800.00	82'229.50
Bussigny	630'352	19.618	660'082.90	9'808.80	669'891.70	51'581.65	721'473.35	355'400.00	619'897.35
Ecublens	917'257	55.792	960'519.90	27'896.00	988'415.90	76'108.05	1'064'523.95	992'000.00	931'556.00
Epalinges	676'914	228.571	708'840.60	114'285.50	823'126.10	63'380.70	886'506.80	831'300.00	757'619.30
Jouxens-Mézery	109'678	14.996	114'851.00	7'498.00	122'349.00	9'420.90	131'769.90	135'100.00	155'741.35
Lausanne (réduit Tridel)	12'109'576	1'307.820	12'680'730.75	653'910.00	13'334'640.75	1'026'767.35	14'361'408.10	13'239'900.00	12'161'936.76
Le Mont-s-Lausanne	807'745	364.557	845'842.70	182'278.66	1'028'121.36	79'165.35	1'107'286.71	1'161'900.00	829'527.62
Prilly	866'719	210.828	907'598.25	105'414.16	1'013'012.41	78'001.95	1'091'014.36	1'085'900.00	1'050'970.10
Pully (collecteur Vuachère)	96'518	27.000	101'070.35	13'500.00	114'570.35	8'821.90	123'392.25	125'200.00	111'861.50
Renens	1'453'416	216.133	1'521'967.15	108'066.25	1'630'033.40	125'512.55	1'755'545.95	1'640'400.00	1'730'256.30
Romanel-sur-Lausanne	264'783	27.556	277'271.65	13'778.05	291'049.70	22'410.85	313'460.55	290'300.00	255'504.10
Saint-Sulpice	365'405	20.761	382'639.50	10'380.50	393'020.00	30'262.55	423'282.55	413'800.00	390'323.10
	20'169'319	2'599.103	21'120'615.55	1'299'551.36	22'420'166.91	1'726'352.95	24'146'519.86	22'167'500	20'780'330.53

* en rouge : pas de valeur reçue en 2022, utilisation de la donnée de 2021