

Association de communes pour la gestion
des eaux des bassins versants
de la Sonnaz et de la Crausaz

Gemeindeverband für das Einzugsgebiet
der Sonnaz und der Crausaz



AESC

BUDGET 2022

Station d'épuration des eaux
STEP
Route de la Station d'épuration 8
1783 Pensier
Tél. 026 684 34 13
e-mail : step.pensier@bluewin.ch
www.steppensier.ch

AESC
Secrétariat
Chantal Sottas
Imp. des Merles 1
Tél. 026 475 12 12
e-mail : secretariat@steppensier.ch

Comptes de résultat		Budget 2022	
		Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	78 710.00	
01	Législatif et exécutif	32 000.00	
011	Législatif	4 500.00	
0110	Assemblée des délégués, organe de révision, commission financière	4 500.00	
0110.3000.00	Jetons et frais de la commission financière	1 000.00	
0110.3102.00	Publications, annonces	1 000.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	2 000.00	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00	
012	Exécutif	27 500.00	
0120	Comité de direction	27 500.00	
0120.3000.00	Traitement du comité de direction	25 000.00	
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2 500.00	
02	Services généraux	46 710.00	
022	Administration générale	46 710.00	
0220	Administration générale	46 710.00	
0220.3010.00	Salaire du personnel	35 000.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	0.00	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 400.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	4 300.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	300.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	950.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	160.00	
0220.3099.00	Autres charges de personnel	0.00	
0220.3100.00	Fournitures de bureau	500.00	
0220.3102.00	Imprimés et publications	200.00	
0220.3110.00	Mobilier et machines de bureau	200.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	0.00	
0220.3130.00	Prestations de service, téléphone, affranchissements	200.00	
0220.3137.00	Redevances radio-TV	500.00	
0220.3158.00	Maintenance informatique	2 000.00	

7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 198 500.00	2 242 020.00
72	Traitement des eaux usées	2 198 500.00	2 242 020.00
720	Traitement des eaux usées	2 198 500.00	2 242 020.00
7201	Traitement des eaux usées	2 198 500.00	2 242 020.00
7201.3010.00	Salaires du personnel	372 000.00	
7201.3010.01	Indemnités de piquet du personnel	13 000.00	
7201.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances		
7201.3040.00	Allocations pour enfant et allocation de formation	6 360.00	
7201.3040.01	Allocations patronales pour enfants	3 600.00	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	26 000.00	
7201.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	46 000.00	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	3 000.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	10 100.00	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	1 700.00	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000.00	
7201.3099.00	Autres charges du personnel	1 000.00	
7201.3101.00	Fournitures et matériel d'exploitation	50 000.00	
7201.3101.01	Fournitures et matériel de sécurité	1 000.00	
7201.3101.02	Fournitures et matériel de laboratoire	5 000.00	
7201.3101.03	Produits chimiques	160 000.00	
7201.3101.04	Produits d'entretien et nettoyage	2 000.00	
7201.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules et outils	5 000.00	
7201.3112.00	Equipement du personnel	2 500.00	
7201.3120.00	Frais d'alimentation en électricité	8 000.00	
7201.3120.01	Frais d'alimentation en eau	5 000.00	
7201.3120.02	Elimination sable et dégrillage	35 000.00	
7201.3120.03	Frais de traitement et d'élimination des boues	400 000.00	
7201.3120.04	Frais de transport des boues	32 000.00	
7201.3120.05	Frais de prise en charge des boues externes	350 000.00	
7201.3130.01	Frais de télécommunications et de ports	3 600.00	
7201.3130.02	Frais d'analyse et d'expertise	20 000.00	
7201.3132.00	Honoraires conseillers externes, ingénieurs, spécialistes	10 000.00	
7201.3132.01	Honoraires conseiller externe cadastre eaux industrielles	5 000.00	

7201.3134.00	Primes d'assurances diverses	52 000.00	
7201.3134.01	Prime d'assurance véhicules	2 000.00	
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules	600.00	
7201.3137.01	Taxe fédérale traitement des micropolluants	180 000.00	
7201.3142.00	Entretien du lagon	10 000.00	
7201.3143.00	Entretien des collecteurs et des BEP	15 000.00	
7201.3143.01	Entretien et vidange digesteur et stockeur	5 000.00	
7201.3144.00	Entretien et réparation immeuble STEP	5 000.00	
7201.3144.01	Entretien extérieur STEP	3 000.00	
7201.3151.00	Entretien des moteurs à gaz	30 000.00	
7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	150 000.00	
7201.3151.02	Entretien et réparation installations électriques et commandes	20 000.00	
7201.3151.03	Entretien et réparation des machines	35 000.00	
7201.3151.04	Entretien et réparation du véhicule d'exploitation	4 000.00	
7201.3153.00	Entretien du matériel informatique	10 000.00	
7201.3158.00	Maintenance et mises à jours informatiques	20 000.00	
7201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	78 040.00	
7201.3300.60	Amortissements planifiés des biens meubles		
7201.3510.00	Attribution financement spécial maintien de la valeur		
7201.4240.00	Produit vente d'électricité		190 000.00
7201.4240.01	Produit du traitement des boues		850 000.00
7201.4240.02	Déshydratation pour tiers		50 000.00
7201.4240.03	Travaux pour des tiers		45 000.00
7201.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		1 000.00
7201.4470.00	Droit de superficie déchetterie de Pensier		3 000.00
7201.4479.00	Loyer antenne Swisscom		5 700.00
7201.4510.00	Prélèvement financement spécial maintien de la valeur		
7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation		1 029 270.00
7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers		43 050.00
7201.4612.02	Droit d'entrée commune de Misery-Courtion		25 000.00
7201.4612.03	Droit d'entrée commune de Prez (village de Corserey)		

9	FINANCES	43 050.00	78 240.00
96	Administration de la fortune et des dettes	43 050.00	0.00
961	Intérêts	43 050.00	
9610	Intérêts	43 050.00	
9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	43 050.00	
97	Redistributions	0.00	200.00
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	200.00
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	200.00
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		200.00
99	Postes non ventilables		78 040.00
990	Postes non ventilables		78 040.00
9900	Postes non ventilables		78 040.00
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		78 040.00
	Total des charges	2 320 260.00	
	Total des revenus		2 320 260.00
	Excédent de recettes	0.00	
	Excédent de dépenses		0.00

Comptes de fonctionnement		Budget 2021	
		Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION	263 000.00	187 700.00
010	Assemblée des délégués, comité de direction	35 000.00	0.00
010.300.00	Traitement du comité de direction	8 000.00	
010.300.10	Frais de vacation	25 000.00	
010.317.00	Frais et dédommagements	2 000.00	
020	Administration générale	228 000.00	187 700.00
020.301.00	Traitement du personnel administratif	25 000.00	
020.303.00	Cotisations AVS-AI-APG-AC etc	3 000.00	
020.310.00	Fournitures de bureau, publications, annonces	2 500.00	
020.310.10	Maintenance informatique	2 000.00	
020.317.00	Frais de réception et délégation	3 500.00	
020.317.10	Frais et dédommagement personnel admin.	3 000.00	
020.318.00	Prestations de tiers, révision	5 000.00	
020.318.10	Frais administratifs (ports, téléphone, etc.)	4 000.00	
020.318.20	Honoraires d'avocat	0.00	
020.319.00	Taxe sur les micropolluants	180 000.00	
020.431.00	Emoluments administratifs		
020.436.10	Retenues sociales sur les salaires		2 000.00
020.436.20	Indemnité de tiers (swisscom)		5 700.00
020.452.00	Récupération taxe micropolluants pollueurs-payeurs		180 000.00
7	PROTECTION - AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	2 609 400.00	2 685 200.00
710	Protection des eaux	2 609 400.00	2 685 200.00
710.301.00	Salaires du personnel	480 000.00	
710.301.10	Allocations sociales	1 800.00	
710.301.20	Indemnités personnel exploitation	13 000.00	
710.303.00	Cotisations AVS-AI-APG-AC etc	80 000.00	
710.304.00	Cotisations prévoyance	95 000.00	
710.305.00	Cotisations SUVA et CSS	22 000.00	
710.309.00	Frais de cours et formation	3 500.00	
710.309.10	Autres charges du personnel	1 500.00	
710.311.00	Achat outils, appareils, véhicules	0.00	
710.311.10	Equipement du personnel	2 500.00	
710.312.00	Eau, énergie et combustible	13 000.00	
710.312.10	Entretien moteur à gaz	70 000.00	
710.313.00	Produits chimiques	165 000.00	

710.313.10	Produits d'entretien et nettoyage	2 000.00	
710.313.20	Elimination sable et mat. retenus grilles	30 000.00	
710.314.00	Entretien et réparation immeuble	5 000.00	
710.314.10	Entretien extérieur	5 000.00	
710.314.20	Entretien des collecteurs	25 000.00	
710.314.40	Vidange digesteur	0.00	
710.315.00	Entretien et réparation objets mobiliers	675 000.00	
710.315.10	Entretien et assurance véhicule	6 000.00	
710.315.20	Réaffectation du lagon	20 000.00	
710.317.00	Indemnités à des tiers	100.00	
710.318.00	Frais analyses et expertises	25 000.00	
710.318.10	Frais de transport des boues	32 000.00	
710.318.20	Frais assurances RC-ECAB + choses	52 000.00	
710.318.30	Etudes diverses, mandat d'ingénieur	15 000.00	
710.318.40	Frais d'élimination des boues	400 000.00	
710.318.50	Frais de prise en charge des boues externes	360 000.00	
710.318.60	Cadastre des eaux industrielles	10 000.00	
710.435.00	Produit du méthane		190 000.00
710.435.10	Produit des boues		850 000.00
710.435.20	Travaux pour des tiers		45 000.00
710.435.50	Déshydratation pour tiers		50 000.00
710.436.00	Remboursement de tiers et assurances		1 000.00
710.436.10	Retenues sur salaires		85 000.00
710.436.20	Indemnités de tiers		3 000.00
710.452.00	Participations des communes membres		1 436 200.00
710.452.01	Commune de La Brillaz - droit d'entrée		
710.452.03	Commune de Misery - droit d'entrée		25 000.00
710.461.00	Subventions		
9	FINANCES	500.00	0.00
940	Gérance de la fortune et des dettes	500.00	0.00
940.318.00	Frais bancaires	500.00	
940.321.00	Intérêts des dettes à court terme		
940.420.00	Intérêts des capitaux et impôts anticipés		0.00
990	Postes non ventilables	0.00	0.00
990.332.00	Amortissements supplémentaires		
990.382.00	Attributions aux réserves		
990.482.00	Prélèvements sur réserves		
			0.00
	Total des charges	2 872 900.00	
	Total des revenus		2 872 900.00
	Excédent de recettes	0.00	
	Excédent de dépenses		0.00

PROJET DE BUDGET 2022

Commentaires du budget 2022

Explications des principales différences entre les budgets 2021 et 2022

(En raison du nouveau plan comptable MCH2, la comparaison entre les postes des budgets 2021 et 2022 n'est pas toujours possible)

Charges d'exploitation 2022	CHF 2'320'260.00	- CHF 552'640.00 ou 24,82 % de moins que le budget 2021
Charges d'exploitation 2021	CHF 2'872'900.00	
Cette diminution de charges est principalement due au fait que les disques biologiques ne seront pas remplacés en 2022 (CHF 490'000.00 au budget 2021) et également à une diminution de la masse salariale en 2022 (personnel exploitation)		

Administration

Chapitre	0	Administration générale	
Budget 2022	CHF 78'710.00	Budget 2021	CHF 263'000.00
Au budget 2021, la taxe des micropolluants de CHF 180'000.00 figurait sous le chapitre de l'administration. Dès 2022, elle figure sous le poste 7201.3137.01			

Sous-chapitre	0110	Assemblée des délégués, organe de révision, commission financière	
Budget 2022	CHF 4'500.00	Budget 2021	Réparti différemment

Sous-chapitre	0120	Comité de direction	
Budget 2022	CHF 27'500.00	Budget 2021	Réparti différemment

Sous-chapitre	0220	Administration générale	
Budget 2022	CHF 46'710.00	Budget 2021	Réparti différemment
Augmentation du pourcentage du personnel administratif (10%). Seules les cotisations patronales figurent dans les comptes de résultats. Les retenues de salaires (cotisations AVS, etc. LPP et SUVA) sont comptabilisées au bilan.			

Il n'y a pas de différence significative entre les budgets 2021 et 2022.

Exploitation

Chapitre	7	Exploitation	
Budget 2022	CHF 2'188'500.00	Budget 2021	CHF 2'609'400.00

Compte	7201.3010.00	Salaires du personnel	
Budget 2022	CHF 372'000.00	Budget 2021	CHF 480'000.00
Le budget 2021 a été surestimé (env. CHF 40'000.00) ; salaires de 4 personnes durant 4 mois ; nouveau collaborateur : salaire moins élevé.			

Compte	7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	
Budget 2022	CHF 26'000.00	Budget 2021	CHF 80'000.00
Le compte est scindé en deux comptes distincts (7201.3054.00) et seules les cotisations patronales figurent dans les comptes de résultats.			

Compte	7201.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	
Budget 2022	CHF 46'000.00	Budget 2021	CHF 95'000.00
Seule la cotisation patronale figure dans les comptes de résultats.			

Compte	7201.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	
Budget 2022	CHF 10'100.00	Budget 2021	CHF 0.00
Nouveau compte dès 2022			

Compte	7201.3137.01	Taxe fédérale traitement des micropolluants	
Budget 2022	CHF 180'000.00	Budget 2021	CHF 0.00
Cette taxe figurait sous le chapitre administration générale			

Compte	7201.3142.00	Entretien du lagon	
Budget 2022	CHF 10'000.00	Budget 2021	CHF 20'000.00
Il n'y a pas eu d'entretien en 2021 – Des analyses et de l'entretien (limon à enlever) sont prévus en 2022			

Compte	7201.3151.00	Entretien des moteurs à gaz	
Budget 2022	CHF 30'000.00	Budget 2021	CHF 70'000.00
En 2021, une révision des culasses a été effectuée pour un montant d'environ CHF 40'000.00			

Compte	7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	
Budget 2022	CHF 150'000.00	Budget 2021	CHF 675'000.00 (répartition différente avec MCH2)
Le budget 2022 est réparti comme suit :			
Remplacement toiles de filtre		CHF	50'000.00
Révision paliers des disques		CHF	30'000.00

Révision disques + moteurs	CHF	20'000.00
Service centrifugeuse et vis de transport	CHF	30'000.00
Vannes tuyauterie et compteurs	CHF	15'000.00
Divers	CHF	5'000.00

Compte	7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation	
Budget 2022	CHF 1'029'270.00	Budget 2021	CHF 1'436'200.00
Diminution de CHF 406'930.00 pour 2022 due principalement à la diminution du budget du compte 7201.3151.01.			
La clé de répartition des frais d'exploitation se fait sur la base de l'art. 27 des statuts, soit sur les résultats des campagnes de mesures des débits.			

Compte	7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers	
Budget 2022	CHF 43'050.00	Budget 2021	CHF 0.00
Intérêt 2022 (calculé à 0.5%) sur l'emprunt prévu de CHF 8'610'000.00 pour les investissements.			
La clé de répartition des frais financiers se fait sur la base de l'art 22 des statuts, soit en % des habitants + EH souscrits par les communes à l'horizon 2040-45.			

Compte	7201.4612.02	Commune de Misery-Courtion – droit d'entrée	
Budget 2022	CHF 25'000.00	Budget 2021	CHF 25'000.00
Acompte de la commune de Misery-Courtion calculé sur 4 à 5 ans jusqu'au raccordement de Misery sur la step de Pensier			

Investissements approuvés (crédit de CHF 46'000'000.00)

Compte	7201.5000.00	Achat de terrain	
Budget 2022	CHF 310'000.00	Budget 2021	CHF 0.00
4'400 m ² au prix de CHF 70.00			

Compte	7201.5040.02	Construction et rénovation Step	
Budget 2022	CHF 8'300'000.00	Budget 2021	CHF 0.00
Le budget 2022 est réparti comme suit :			
Travaux préparatoires	CHF	3'510'000.00	
Bâtiments	CHF	100'000.00	
Honoraires	CHF	1'710'000.00	
Équipements électromécaniques	CHF	2'740'000.00	
Promotions et médias	CHF	40'000.00	
Frais secondaires, divers, imprévus	CHF	200'000.00	

A E S C

BUDGET 2022 - EXPLOITATION (y compris la taxe sur les micropolluants)

Communes	Clé de répartition	Frais d'exploitation selon budget 2022	TVA 7.7 %	TOTAL
Avry	5.85	60 212.30	4 636.35	64 848.65
Belfaux	12.58	129 482.15	9 970.15	139 452.30
Corminboeuf	12.46	128 247.05	9 875.00	138 122.05
Courtepin	42.27	435 072.45	33 500.60	468 573.05
Givisiez	5.70	58 668.40	4 517.45	63 185.85
Gurmels	1.51	15 542.00	1 196.75	16 738.75
La Brillaz	7.10	73 078.15	5 627.00	78 705.15
La Sonnaz	3.15	32 422.00	2 496.50	34 918.50
Misery-Courtion	2.74	28 202.00	2 171.55	30 373.55
Prez	6.64	68 343.55	5 262.45	73 606.00
	100.00	1 029 270.00	79 253.80	1 108 523.80

BUDGET 2022 - FRAIS FINANCIERS

Communes	Clé de répartition	Frais financiers selon budget 2022	TVA 7.7 %	TOTAL
Avry	7.42	3 194.30	245.95	3 440.25
Belfaux	12.93	5 566.35	428.60	5 994.95
Corminboeuf	14.61	6 289.60	484.30	6 773.90
Courtepin	32.58	14 025.70	1 080.00	15 105.70
Givisiez	7.90	3 400.95	261.85	3 662.80
Gurmels	0.91	391.75	30.15	421.90
La Brillaz	5.99	2 578.70	198.55	2 777.25
La Sonnaz	3.47	1 493.85	115.05	1 608.90
Misery-Courtion	6.29	2 707.85	208.50	2 916.35
Prez	7.90	3 400.95	261.85	3 662.80
	100.00	43 050.00	3 314.85	46 364.85