

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 2023

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

e-mail : secretariat@steppensier.ch

Comptes de résultat		Budget 2023		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	109 385.00	0.00	78 710.00	0.00
01	Législatif et exécutif	37 000.00	0.00	32 000.00	0.00
0110	Assemblée des délégués, organe de révision, commission financière	4 500.00	0.00	4 500.00	0.00
0110.3000.00	Jetons et frais de la commission financière	1 000.00		1 000.00	
0110.3102.00	Publications, annonces	1 000.00		1 000.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	2 000.00		2 000.00	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00	
0120	Comité de direction	32 500.00	0.00	27 500.00	0.00
0120.3000.00	Traitement du comité de direction	30 000.00		25 000.00	
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2 500.00		2 500.00	
02	Services généraux	72 385.00		46 710.00	
0210	Administration des finances	500.00		0.00	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	500.00			
0220	Administration générale	71 885.00		46 710.00	
0220.3010.00	Salaire du personnel	38 000.00		35 000.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances				
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 600.00		2 400.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	4 700.00		4 300.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	330.00		300.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	1 030.00		950.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	175.00		160.00	
0220.3099.00	Autres charges de personnel (dédommagement)	2 000.00		0.00	
0220.3100.00	Fournitures de bureau	1 000.00		500.00	
0220.3170.00	Frais de réception et de délégations	1 500.00			
0220.3102.00	Imprimés et publications	200.00		200.00	
0220.3110.00	Mobilier et machines de bureau	18 000.00		200.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	0.00		0.00	
0220.3130.00	Prestations de service, téléphone, affranchissements	200.00		200.00	
0220.3137.00	Redevances radio-TV	650.00		500.00	
0220.3158.00	Maintenance informatique	1 500.00		2 000.00	

Comptes de résultat		Budget 2023		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 453 950.00	2 648 135.00	2 198 500.00	2 242 020.00
7201	Traitement des eaux usées	2 453 950.00	2 648 135.00	2 198 500.00	2 242 020.00
7201.3010.00	Salaires du personnel	425 000.00		372 000.00	
7201.3010.01	Indemnités de piquet du personnel	13 000.00		13 000.00	
7201.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances				
7201.3040.00	Allocations pour enfant et allocation de formation	0.00		6 360.00	
7201.3040.01	Allocations patronales pour enfants	5 400.00		3 600.00	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	30 000.00		26 000.00	
7201.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	52 500.00		46 000.00	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	3 400.00		3 000.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	11 500.00		10 100.00	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	2 000.00		1 700.00	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10 000.00		2 000.00	
7201.3099.00	Autres charges du personnel	1 000.00		1 000.00	
7201.3101.00	Fournitures et matériel d'exploitation	30 000.00		50 000.00	
7201.3101.01	Fournitures et matériel de sécurité	1 500.00		1 000.00	
7201.3101.02	Fournitures et matériel de laboratoire	5 000.00		5 000.00	
7201.3101.03	Produits chimiques	180 000.00		160 000.00	
7201.3101.04	Produits d'entretien et nettoyage	2 500.00		2 000.00	
7201.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules et outils	50 000.00		5 000.00	
7201.3112.00	Equipement du personnel	3 500.00		2 500.00	
7201.3120.00	Frais d'alimentation en électricité	12 000.00		8 000.00	
7201.3120.01	Frais d'alimentation en eau	10 000.00		5 000.00	
7201.3120.02	Elimination sable et dégrillage	35 000.00		35 000.00	
7201.3120.03	Frais de traitement et d'élimination des boues	400 000.00		400 000.00	
7201.3120.04	Frais de transport des boues	35 000.00		32 000.00	
7201.3120.05	Frais de prise en charge des boues externes	350 000.00		350 000.00	
7201.3130.01	Frais de télécommunications et de ports	3 600.00		3 600.00	
7201.3130.02	Frais d'analyse et d'expertise	20 000.00		20 000.00	
7201.3132.00	Honoraires conseillers externes, ingénieurs, spécialistes	5 000.00		10 000.00	
7201.3132.01	Honoraires conseiller externe cadastre eaux industrielles	5 000.00		5 000.00	
7201.3134.00	Primes d'assurances diverses	52 000.00		52 000.00	
7201.3134.01	Prime d'assurance véhicules	4 000.00		2 000.00	

Comptes de résultat		Budget 2023		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules	750.00		600.00	
7201.3137.01	Taxe fédérale traitement des micropolluants	182 000.00		180 000.00	
7201.3142.00	Entretien du lagon	5 000.00		10 000.00	
7201.3143.00	Entretien des collecteurs et des BEP	15 000.00		15 000.00	
7201.3143.01	Entretien et vidange digesteur et stockeur	2 000.00		5 000.00	
7201.3144.00	Entretien et réparation immeuble STEP	5 000.00		5 000.00	
7201.3144.01	Entretien extérieur STEP	1 000.00		3 000.00	
7201.3151.00	Entretien des moteurs à gaz	30 000.00		30 000.00	
7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	347 500.00		150 000.00	
7201.3151.02	Entretien et réparation installations électriques et commandes	20 000.00		20 000.00	
7201.3151.03	Entretien et réparation des machines	25 000.00		35 000.00	
7201.3151.04	Entretien et réparation du véhicule d'exploitation	4 000.00		4 000.00	
7201.3153.00	Entretien du matériel informatique	10 000.00		10 000.00	
7201.3158.00	Maintenance et mises à jour informatiques	10 000.00		20 000.00	
7201.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2 000.00		0.00	
7201.3190.00	Arriérés de TVA				
7201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments (garage)	4 800.00		78 040.00	
7201.3300.41	Amortissements planifiés des moteurs à gaz	32 000.00			
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		200 000.00		190 000.00
7201.4240.01	Produit du traitement des boues		850 000.00		850 000.00
7201.4240.02	Déshydratation pour tiers		50 000.00		50 000.00
7201.4240.03	Travaux pour des tiers		45 000.00		45 000.00
7201.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		1 000.00		1 000.00
7201.4470.00	Droit de superficie déchetterie de Pensier		3 000.00		3 000.00
7201.4479.00	Loyer antenne Swisscom		5 700.00		5 700.00
7201.4510.00	Prélèvement financement spécial maintien de la valeur				
7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation		1 278 435.00		1 029 270.00
7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers		85 000.00		43 050.00
7201.4612.02	Droit d'entrée commune de Misery-Courtion		25 000.00		25 000.00
7201.4612.03	Droit d'entrée commune de Prez (village de Corserey)		105 000.00		

Comptes de résultat		Budget 2023		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES	85 000.00	200.00	43 050.00	78 240.00
9610	Intérêts	85 000.00	0.00	43 050.00	
9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	85 000.00		43 050.00	
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		200.00		200.00
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		200.00		200.00
9900	Postes non ventilables	0.00	0.00	0.00	78 040.00
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA				78 040.00
	Total des charges	2 648 335.00		2 320 260.00	
	Total des revenus		2 648 335.00		2 320 260.00
	Excédent de recettes	0.00		0.00	
	Excédent de dépenses		0.00		0.00

PROJET DE BUDGET 2023

Commentaires du budget 2023

Explications des principales différences entre les budgets 2023 et 2022

Administration

Chapitre	0	Administration générale	
Budget 2023	CHF 109'385.00	Budget 2022	CHF 78'710.00

Compte	0120.3000.00	Traitement du comité de direction	
Budget 2023	CHF 32'500.00	Budget 2022	27'500.00
Plus de séances dues au projet AESC 2040			

Compte	0220.3010.00	Salaire du personnel	
Budget 2023	CHF 38'000.00	Budget 2022	CHF 35'000.00
Augmentation temps de travail due au projet AESC 2040 (35-40%)			

Compte	0220.3110.00	Mobilier et machines de bureau	
Budget 2023	CHF 18'000.00	Budget 2022	CHF 200.00
Remplacement des bureaux des exploitants + 2 bureaux supplémentaires (secrétaire et nouveau collaborateur)			

Exploitation

Chapitre	7	Exploitation	
Budget 2023	CHF 2'331'450.00	Budget 2022	CHF 2'188'500.00

Compte	7201.3010.00	Salaires du personnel	
Budget 2023	CHF 425'000.00	Budget 2022	CHF 372'000.00

Engagement d'un exploitant au 01.07.2023 – Le chef exploitant, M. Lottaz, doit consacrer de plus en plus de temps au projet AESC2040 (séances, études de diverses solutions, etc.) et les tâches administratives inhérentes à sa fonction sont également plus importantes.

L'augmentation des charges des comptes 7201.3050.00 à 7201.3055.00 sont également concernées par cet engagement

Compte	7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	
Budget 2023	CHF 10'000.00	Budget 2022	CHF 2'000.00

Cursus brevet fédéral pour M. Julien Biolley – 3 cours FES

Compte	7201.3101.00	Fournitures et matériel d'exploitation	
Budget 2023	CHF 30'000.00	Budget 2022	CHF 50'000.00

Selon comptes 2022

Compte	7201.3101.03	Produits chimiques	
Budget 2023	CHF 180'000.00	Budget 2022	CHF 160'000.00

Augmentation des matières premières et du transport

Compte	7201.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules et outils	
Budget 2023	CHF 50'000.00	Budget 2022	CHF 5'000.00

Achat d'un véhicule électrique pour l'exploitation

Compte	7201.3120.00	Frais d'alimentation en électricité	
Budget 2023	CHF 12'000.00	Budget 2022	CHF 8'000.00

Budget 2022 sous-estimé + augmentation 2023

Compte	7201.3120.01	Frais d'alimentation en eau	
Budget 2023	CHF 10'000.00	Budget 2022	CHF 5'000.00

Budget 2022 sous-estimé

Compte	7201.3120.04	Frais de transport des boues	
Budget 2023	CHF 35'000.00	Budget 2022	CHF 32'000.00

Augmentation des frais de transport

Compte	7201.3132.00	Honoraires conseillers externes, ingénieurs, spécialistes	
Budget 2023	CHF 5'000.00	Budget 2022	CHF 10'000.00

Honoraires ingénieurs comptabilisés sur projet AESC2040 (investissements)

Compte	7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	
Budget 2023	CHF 347'500.00	Budget 2022	CHF 150'000.00
Le budget 2023 est réparti comme suit :			
Remplacement d'un disque MECANA		CHF	222'500.00
Remplacement toiles de filtre		CHF	40'000.00
Révision paliers des disques		CHF	30'000.00
Révision disques + moteurs		CHF	20'000.00
Service centrifugeuse et vis de transport		CHF	15'000.00
Vannes tuyauterie et compteurs		CHF	15'000.00
Divers, imprévus		CHF	5'000.00

Compte	7201.3151.03	Entretien et réparation des machines	
Budget 2023	CHF 25'000.00	Budget 2022	CHF 35'000.00
Le budget 2023 est réparti comme suit :			
Révision pompes, soufflantes, compresseurs		CHF	15'000.00
Graisses, huiles, divers produits		CHF	5'000.00
Divers, imprévus		CHF	5'000.00

Compte	7201.3158.00	Maintenance et mises à jour informatiques	
Budget 2023	CHF 10'000.00	Budget 2022	CHF 20'000.00
Les mises à jour importantes ont été effectuées en 2022			

Compte	7201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments (garage)	
Budget 2023	CHF 4'800.00	Budget 2022	CHF 78'040.00
Correction MCH2			

Compte	7201.3300.41	Amortissements planifiés des moteurs à gaz	
Budget 2023	CHF 32'000.00	Budget 2022	CHF 0.00
Correction MCH2			

Compte	7201.4240.00	Produit vente d'électricité	
Budget 2023	CHF 200'000.00	Budget 2022	CHF 190'000.00
Selon comptes 2022			

Compte	7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation	
Budget 2023	CHF 1'055'935.00	Budget 2021	CHF 1'029'270.00
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 2023	CHF 85'000.00	Budget 2022	CHF 43'050.00
Intérêt 2023 (calculé à 1,5-2%) sur l'emprunt de CHF 5'000'000.00 pour les investissements (CHF 3'000'000.00 en 2022 + CHF 2'000'000.00 en 2023)			
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 2023	CHF 25'000.00	Budget 2022	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			

Compte	7201.4612.03	Commune de Prez – droit d'entrée (village de Corserey)	
Budget 2023	CHF 105'000.00	Budget 2022	CHF 0.00
Droit d'entrée de Corserey – raccordement en 2023 sur la Step de Pensier			

Finances

Compte	9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	
Budget 2023	CHF 85'000.00	Budget 2022	CHF 43'050.00
Intérêt 2023 (calculé à 1,5-2%) sur l'emprunt de CHF 5'000'000.00 pour les investissements (CHF 3'000'000.00 en 2022 + CHF 2'000'000.00 en 2023)			

Compte	9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	
Budget 2023	CHF 0.00	Budget 2022	CHF 78'040.00
Correction MCH2			

Comptes d'investissement		Budget 2023		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION - AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT				
7201.5000.00	Achat de terrain			310 000.00	
7201.5040.02	Construction et rénovation Step	2 000 000.00		8 300 000.00	
	Total des charges d'investissements	2 000 000.00		8 610 000.00	
	Total des produits d'investissements		0.00		
	Investissement net		2 000 000.00		8 610 000.00

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

Compte	7201.5000.00	Achat de terrain	
Budget 2023	CHF 0.00	Budget 2022	CHF 310'000.00
Le terrain sera acheté ultérieurement			

Compte	7201.5040.02	Construction et rénovation Step	
Budget 2023	CHF 2'000'000.00	Budget 2022	CHF 8'300'000.00
Dépôt demande du permis – développement du projet			

A E S C

BUDGET 2023 - EXPLOITATION (y compris la taxe sur les micropolluants)

Communes	Clé de répartition	Frais d'exploitation selon budget 2023	TVA 7.7 %	TOTAL
Avry	5.85	74 788.45	5 758.70	80 547.15
Belfaux	12.58	160 827.10	12 383.70	173 210.80
Corminboeuf	12.46	159 293.00	12 265.55	171 558.55
Courtepin	42.27	540 394.45	41 610.35	582 004.80
Givisiez	5.70	72 870.80	5 611.05	78 481.85
Gurmels	1.51	19 304.35	1 486.45	20 790.80
La Brillaz	7.10	90 768.90	6 989.20	97 758.10
La Sonnaz	3.15	40 270.75	3 100.85	43 371.60
Misery-Courtion	2.74	35 029.10	2 697.25	37 726.35
Prez	6.64	84 888.10	6 536.40	91 424.50
	100.00	1 278 435.00	98 439.50	1 376 874.50

BUDGET 2023 - FRAIS FINANCIERS

Communes	Clé de répartition	Frais financiers selon budget 2023	TVA 7.7 %	TOTAL
Avry	7.42	6 307.00	485.65	6 792.65
Belfaux	12.93	10 990.50	846.25	11 836.75
Corminboeuf	14.61	12 418.50	956.20	13 374.70
Courtepin	32.58	27 693.00	2 132.35	29 825.35
Givisiez	7.90	6 715.00	517.05	7 232.05
Gurmels	0.91	773.50	59.55	833.05
La Brillaz	5.99	5 091.50	392.05	5 483.55
La Sonnaz	3.47	2 949.50	227.10	3 176.60
Misery-Courtion	6.29	5 346.50	411.70	5 758.20
Prez	7.90	6 715.00	517.05	7 232.05
	100.00	85 000.00	6 545.00	91 545.00

AESC 2040 Extension et renouvellement - Step de Pensier

Planification financière des investissements 2023 - 2027

Année	Libellé		Montants annuels
2023	Dépôt demande de permis développement projet		2 000 000.00 CHF
	1er semestre	1 000 000.00 CHF	
	2ème semestre	1 000 000.00 CHF	
2024	Obtention permis de construire, début travaux automne 2024		3 200 000.00 CHF
	1er semestre	1 000 000.00 CHF	
	2ème semestre	2 200 000.00 CHF	
2025	Début travaux gros œuvre filière eau		6 669 000.00 CHF
	1er semestre	3 334 500.00 CHF	
	2ème semestre	3 334 500.00 CHF	
2026	Travaux en cours filière eau 48 mois, 8 semestres		8 204 000.00 CHF
	1er semestre	4 102 000.00 CHF	
	2ème semestre	4 102 000.00 CHF	
2027	Filière eau suite		8 204 000.00 CHF
	1er semestre	4 102 000.00 CHF	
	2ème semestre	4 102 000.00 CHF	