

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

**COMPTES DE L'EXERCICE 2023**

Comprenant :

- 1. Comptes d'Epura SA 2023**
- 2. Compte d'exploitation CISTEP 2023**
- 3. Répartition des charges totales nettes 2023**

mars 2024

## COMPTES DE L'EXERCICE 2023 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	Renseignements sur les comptes 2023	
<b>3</b>	<b>Revenus</b>	<b>28'852'700</b>	<b>28'875'099</b>	<b>26'806'603</b>	
30*	Vente de prestations	28'075'600	27'931'907	26'061'017	
	<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	<i>3'468'600</i>	<i>4'223'553</i>	<i>3'647'148</i>	Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP. Revenus tirés de la vente de biométhane en ligne avec les prévisions budgétaires. Vente de chaleur au réseau CAD moins importante que celle prévue au budget.
	<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	<i>24'607'000</i>	<i>23'708'354</i>	<i>22'413'869</i>	Montant en lien avec le résultat de l'exercice.
31.1	Autres recettes	753'500	919'592	721'985	
	<i>Rétrocession taxe CO2(N-1)</i>		<i>258'989</i>	<i>163'608</i>	Montant de la rétrocession reçue en 2023 supérieure en raison d'une plus grande consommation de gaz en 2022 par rapport à 2021.
	<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		<i>649'344</i>	<i>534'525</i>	Montant de la subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) concernant le biométhane injecté durant l'année 2023.
	<i>Indemnités assurances</i>		<i>10'707</i>	<i>18'143</i>	Moins d'indemnisation pour sinistres et d'indemnités journalières accident versées en 2023.
	<i>Recettes diverses</i>		<i>552</i>	<i>5'708</i>	
31.2	Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600	Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobiles et les équipements photovoltaïques.
<b>4, 5, 6, 8</b>	<b>Charges</b>	<b>28'852'700</b>	<b>28'875'099</b>	<b>26'806'603</b>	
<b>4</b>	<b>Charges directes d'exploitation</b>	<b>8'626'300</b>	<b>8'078'646</b>	<b>6'924'740</b>	
40	Charges de marchandises	2'654'000	2'811'170	2'729'266	L'évolution des charges de marchandises s'explique par une consommation supérieure de chlorure ferrique (optimisation du traitement non budgété).
41*	Prestations et travaux de tiers	414'300	433'936	299'919	Hausse des dépenses liée au recours à des prestations complémentaires pour optimiser le traitement des eaux primaires et pour le désensablage des digesteurs compensée par un moindre nombre d'analyses facturées.
42	Charges d'énergie	4'771'000	3'901'433	3'131'704	Hausse des dépenses en raison de l'augmentation des tarifs de l'énergie (gaz et électricité) en partie compensée par une plus faible consommation de gaz suite à un arrêt prolongé du four par manque de boues.
43	Charges d'élimination	707'800	847'642	696'971	Augmentation de la quantité de cendres issues de l'incinération.
44*	Charges de matériel d'exploitation	79'200	84'465	66'881	Achats de machines et d'outils prévus pour les nouveaux bâtiments en ligne avec le budget. Le renouvellement des tenues de travail et de matériel de sécurité non prévu au budget a été nécessaire.
<b>5</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'853'400</b>	<b>6'937'374</b>	<b>6'822'802</b>	
50*	Charges de personnel	6'727'300	6'843'085	6'703'644	Montant des salaires indexés (+ 3%) de l'exploitation de la STEP et des projets STEPact+LI3 refacturés par le Service de l'eau à Epura SA.
51*	Autres charges de personnel	126'100	94'289	119'158	En fonction du nombre de formations effectuées.
<b>6</b>	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>13'373'000</b>	<b>13'859'080</b>	<b>12'771'724</b>	
60	Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'086'100	1'315'447	1'258'596	Les travaux d'entretien des installations de traitement des eaux et de la ligne d'incinération ont été plus importants que prévus.

## COMPTES DE L'EXERCICE 2023 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	Renseignements sur les comptes 2023	
61	Charges de locaux	80'000	52'809	51'459	Montant inférieur au budget en raison du report des prestations de nettoyage visant les bâtiments industriels.
62	Assurances-choses	108'800	119'710	101'634	Montant supérieur au budget en fonction des primes définitives fixées par l'ECA.
63	Droits, taxes et autorisations <i>Taxe micropolluants</i>	3'128'100 2'385'000	3'071'031 2'325'555	3'036'508 2'295'216	En fonction du nombre de personnes raccordées à la STEP.
64*	Charges d'administration et d'informatique	433'200	432'814	429'928	Montant en ligne avec le budget.
65	Autres charges d'exploitation	1'000	713	1'665	
67	Amortissement des immobilisations	5'287'500	6'025'041	5'815'782	Adaptation des amortissements des immobilisations du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2023 pour les installations déjà en service.
68	Charges et produits exceptionnels		146'350	132'066	Amortissement exceptionnel de l'unité mobile de filtration (test pour eau industrielle non concluant) et amortissement intégral des participations aux études de récupération du phosphore dans les cendres des boues d'épuration incinérées.
69	Charges et produits financiers	3'248'300	2'695'165	1'944'086	Montant inférieur au budget qui prévoyait l'émission de deux nouveaux emprunts pour des tranches de financement plus élevées que celles finalement nécessaires au financement des projets en cours.
<b>8</b>	<b>Résultats extraordinaires et hors exploitation</b>			<b>287'336</b>	
85.1	Charges hors période			534'058	
85.2	Produits hors période			-246'721	

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	
<b>*</b>	<b>Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *</b>	<b>7'145'500</b>	<b>7'242'855</b>	<b>7'077'461</b>
30*	<i>Vente de prestations</i>			-14'865
41*	<i>Prestations et travaux de tiers</i>	150'800	148'900	132'200
44*	<i>Charges de matériel d'exploitation</i>		3'838	
50*	<i>Charges de personnel</i>	6'707'300	6'843'085	6'703'644
51*	<i>Autres charges de personnel</i>	124'100	86'883	95'722
64*	<i>Charges d'administration et d'informatique</i>	163'300	160'149	160'690
65*	<i>Autres charges d'exploitation</i>			70

### 3 COMPTE D'EXPLOITATION 2023

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>Totaux</b>	<b>31'049'985.93</b>	<b>31'049'985.93</b>	<b>31'874'529.00</b>	<b>31'874'529.00</b>	<b>29'612'452.96</b>	<b>29'612'452.96</b>	
301 Traitements	5'611'038.98		5'453'923.00		5'490'798.57		STEP exploitation : 43 EPT Postes transverses Service de l'eau : 1.9 EPT STEPact+LI3 : 9 EPT ; Total des postes : 53.9 EPT Auxiliaires exploitation : 2 personnes hors plan des postes
303 Cotisations AVS et AC	511'635.41		510'072.00		508'346.66		
304 Cotisations à la caisse de pensions	729'954.57		725'271.00		707'720.82		
305 Assurance accidents	28'310.96		28'063.00		27'965.08		En fonction des primes de la SUVA calculées selon les corps de métier
306 Autres frais de transport	1'595.33		2'600.00				
309 Frais de formation professionnelle	10'457.51		27'000.00		16'726.10		En fonction du nombre de formations effectuées
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'860.00		0.00				Achat d'audiophones pour les visites
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	150.00		0.00		91.00		Location de la salle pour l'AG CISTEP à la RAMA
317 Déplacements, débours, dédommagements	2'181.65		0.00		1'651.43		Principalement repas annuel du personnel
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	58'593.54		179'700.00		69'760.70		La réserve pour les honoraires complémentaires du PREE Chamberonne (hors subvention du Canton) a été peu sollicitée.
318 Facture Epura SA	23'708'353.57		24'607'000.00		22'413'869.36		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	160.00						Note de frais
390 Imputations internes	383'694.41		340'900.00		375'523.24		Service du personnel 73'044,41 Service des finances 148'900,00 Comptabilité de direction 159'800,00 Cours cariste 1'950,00
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		0.00		0.00		10'397.80	Activité sortie des comptes de la CISTEP
435 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'242'855.24		7'145'500.00		7'077'460.80	STEP exploitation + EPT transverseaux service de l'eau: 5'588'618,54 STEPACT: 1'654'237,70
436 Dédommagement de tiers		39'101.14		10'000.00		39'387.25	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA
439 Autres recettes		21.57		0.00		4'467.15	Gain de change
451 Participation du Canton aux charges		0.00		0.00		60'573.05	Participation Cantonale au PREE Chamberonne
452 Participation des communes aux charges		23'768'007.98		24'719'029.00		22'420'166.91	Selon répartition de la CISTEP

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2023

Réalisation: Service de l'eau de Lausanne

Classement: CISTEP

Date:05.03.2024

#### 4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2023 HT	Comptes 2022 HT	Budget 2023 HT
Montant total à répartir, nature 452	CHF 23'768'007.98	22'420'166.91	24'461'829
Total des montants selon surface imputable	CHF 1'281'802.41	1'299'551.36	1'366'300
Solde à répartir selon consommations	CHF 22'486'205.58	21'120'615.55	23'095'529
Volume total d'eau consommée :	m3 19'851'090.76	20'169'319	20'055'271
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	<b>CHF/m3 1.13274</b>	<b>1.04717</b>	<b>1.15159</b>

Commune	Consommations d'eau en 2023 [m3]	Surface imputable [ha]	Répartitions comptes 2023		Comptes 2023 HT [CHF]	TVA 2023 [CHF]	Comptes 2023 TTC [CHF]	Budget 2023 HT [CHF]	Comptes 2022 HT Participation à raison de CHF 1,04717 / m <sup>3</sup>
			Participation à raison de CHF 1.13274 / m3	Participation à raison de CHF 500 / ha					
Chavannes-p-Renens	592'152	121.900	670'756.70	60'950.00	731'706.70	56'341.40	788'048.10	667'200.00	663'023.75
Cheseaux (y c. Bell SA)	363'166	14.001	411'374.15	7'000.65	418'374.80	32'214.85	450'589.65	446'100.00	361'512.85
Morrens	2'131	0.051	2'413.90	25.50	2'439.40	187.85	2'627.25	2'400.00	1'872.70
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	824'099	15.825	933'493.55	7'912.55	941'406.10	72'488.25	1'013'894.35	900'600.00	918'209.55
Villars-Ste-Croix	81'994	5.176	92'878.20	2'587.90	95'466.10	7'350.90	102'817.00	97'300.00	67'317.40
Bussigny	649'218	14.466	735'397.85	7'232.85	742'630.70	57'182.55	799'813.25	735'600.00	669'891.70
Ecublens	1'016'164	51.544	1'151'053.75	25'771.85	1'176'825.60	90'615.55	1'267'441.15	1'103'000.00	988'415.90
Epalinges	626'623	199.650	709'803.50	99'824.95	809'628.45	62'341.40	871'969.85	877'800.00	823'126.10
Jouxens-Mézery	137'303	10.733	155'529.15	5'366.40	160'895.55	12'388.95	173'284.50	183'400.00	122'349.00
Lausanne (réduit Tridel)	11'399'216	1'333.020	12'912'393.88	666'510.00	13'578'903.87	1'045'575.60	14'624'479.47	14'337'129.00	13'334'640.75
Le Mont-s-Lausanne	807'893	314.819	915'136.00	157'409.46	1'072'545.46	82'586.00	1'155'131.46	948'600.00	1'028'121.36
Prilly	1'027'517	211.087	1'163'913.80	105'543.55	1'269'457.35	97'748.20	1'367'205.55	1'231'000.00	1'013'012.41
Pully (collecteur Vuachère)	90'894	26.176	102'959.65	13'088.20	116'047.85	8'935.70	124'983.55	130'500.00	114'570.35
Renens	1'519'946	215.085	1'721'709.85	107'542.70	1'829'252.55	140'852.45	1'970'105.00	2'037'500.00	1'630'033.40
Romanel-sur-Lausanne	313'868	27.045	355'532.10	13'522.35	369'054.45	28'417.20	397'471.65	301'300.00	291'049.70
Saint-Sulpice	398'907	3.027	451'859.55	1'513.50	453'373.05	34'909.75	488'282.80	462'400.00	393'020.00
	19'851'091	2'563.605	22'486'205.58	1'281'802.41	23'768'007.98	1'830'136.60	25'598'144.58	24'461'829	22'420'166.91