

**Préavis N° 14 - 2015**  
**au Conseil communal**

**Annexe**

**Comptes 2014 de la CISTEP**

**STEP de Lausanne**

**Participation totale des communes : CHF 12'790'060.42**

**Participation de Pully : CHF 62'013.30**

## 2 COMPTE DE CONSTRUCTION

|                                                                                              | Total des dépenses<br>au 31.12.14 | Subventions<br>cantonales et<br>fédérales | Amortissements au<br>31.12.13 | Amortissements<br>2014 | Solde à amortir au<br>31.12.14                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                              | Fr.                               | Fr.                                       | Fr.                           | Fr.                    | Fr.                                                        |
| Construction de la station d'épuration                                                       | 31'761'655.43                     | 9'311'233.60                              | 22'450'421.83                 | 0.00                   | terminé 0.00                                               |
| Adjonction du traitement tertiaire                                                           | 756'449.41                        | 194'308.65                                | 562'140.76                    | 0.00                   | terminé 0.00                                               |
| Entretien, modification et réparation des installations                                      | 4'542'058.09                      | 1'270'395.05                              | 3'271'663.04                  | 0.00                   | terminé 0.00                                               |
| Incinération des boues - Elimination des cendres des électrofiltres                          | 173'366.98                        | 0.00                                      | 173'366.98                    | 0.00                   | terminé 0.00                                               |
| Agrandissement de la station                                                                 | 31'213'495.50                     | 16'194'759.75                             | 15'018'735.75                 | 0.00                   | terminé 0.00                                               |
| Incinération des boues déshydratées - Installation de lavage des gaz de combustion des fours | 8'847'427.28                      | 5'136'547.40                              | 3'470'964.49                  | 24'595.03              | (22 <sup>ème</sup> /30) (10 <sup>ème</sup> /10) 215'320.36 |
| Installation de désodorisation, 1 <sup>ère</sup> étape                                       | 6'675'125.30                      | 4'003'559.00                              | 2'164'823.95                  | 51'948.91              | (22 <sup>ème</sup> /30) (10 <sup>ème</sup> /10) 454'793.44 |
| Traitement des boues                                                                         | 1'543'212.20                      | 596'336.00                                | 825'597.21                    | 60'039.10              | (14 <sup>ème</sup> /15) 61'239.89                          |
| Assainissement de la baie de Vidy                                                            | 8'610'705.97                      | 3'075'792.45                              | 2'853'883.58                  | 274'846.96             | (12 <sup>ème</sup> /20) 2'406'182.98                       |
| Traitement des résidus de vidange des séparateurs de graisses végétales                      | 1'990'962.78                      | 788'925.65                                | 743'361.90                    | 72'711.86              | (10 <sup>ème</sup> /15) 385'963.37                         |
| Installation de désodorisation, 2 <sup>ème</sup> étape                                       | 5'132'437.82                      | 1'608'619.84                              | 1'770'189.44                  | 204'314.91             | (8 <sup>ème</sup> /15) 1'549'313.63                        |
| Installations complémentaires de réduction des oxydes d'azote et du monoxyde de carbone      | 4'751'523.66                      | 1'417'712.80                              | 1'684'112.20                  | 192'206.06             | (8 <sup>ème</sup> /15) 1'457'492.60                        |
| Sécurisation du site                                                                         | 1'102'657.77                      | 0.00                                      | 372'877.28                    | 59'026.95              | (partiel) 670'753.54                                       |
| Plan général d'évacuation des eaux                                                           | 706'262.62                        | 402'688.80                                | 41'931.98                     | 15'096.32              | (partiel) 246'545.52                                       |
| Remplacement de la chaudière de récupération de la ligne d'incinération des boues no 2       | 10'481'464.19                     | 0.00                                      | 2'743'283.05                  | 576'955.67             | (4 <sup>ème</sup> /15) 7'161'225.47                        |
| Amélioration des chaînes de traitement des eaux et des boues - Crédit d'études               | 4'272'034.23                      | 0.00                                      | 33'364.33                     | 112'846.97             | 4'125'822.93                                               |
| Essais pilotes pour le traitement des micropolluants - Crédit d'études                       | 6'968'795.76                      | 3'680'366.25                              | 341'800.57                    | 170'390.21             | 2'776'238.73                                               |
| Station d'épuration des eaux usées                                                           | 182'909.13                        | 0.00                                      | 0.00                          | 0.00                   | 182'909.13                                                 |
| Totaux                                                                                       | 129'712'544.12                    | 47'681'245.24                             | 58'522'518.34                 | 1'814'978.95           | 21'693'801.59                                              |
| En %                                                                                         | 100.00                            | 36.76                                     | 45.12                         | 1.40                   | 16.72                                                      |

## AMORTISSEMENT DES VEHICULES, MACHINES ET MATERIEL

|                               | Montant initial | Solde au<br>1er janvier 2014 | Amortissement<br>2014 | Solde après<br>amortissement 2014 |
|-------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                               | Fr.             | Fr.                          | Fr.                   | Fr.                               |
| Centrifugeuse de boues (2010) | 328'087.00      | 65'617.00                    | 65'617.00             | (solde) 0.00                      |
| Véhicule léger (2013)         | 15'712.95       | 15'712.95                    | 3'144.95              | (1 <sup>er</sup> /5) 12'568.00    |
| Totaux                        |                 | 81'329.95                    | 68'761.95             | 12'568.00                         |

### 3 COMPTE D'EXPLOITATION

| Station d'épuration des eaux usées (STEP)           | Comptes 2014  |               | Budget 2014                   |                         | Comptes 2013  |               | Renseignements complémentaires                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | Charges       | Revenus       | Charges*                      | Revenus*                | Charges       | Revenus       |                                                                                                                                                                                               |
| Totaux                                              | 14'225'556.88 | 14'225'556.88 | 15'645'800.00<br>* 0.00       | 15'645'800.00<br>* 0.00 | 13'914'376.91 | 13'914'376.91 |                                                                                                                                                                                               |
| 301 Traitements                                     | 4'308'544.83  |               | 4'660'300.00                  |                         | 4'357'520.02  |               | Economie par suite de postes vacants                                                                                                                                                          |
| 303 Cotisations AVS et AC                           | 363'194.71    |               | 402'000.00                    |                         | 368'564.06    |               | Dito rubrique 301                                                                                                                                                                             |
| 304 Cotisations à la caisse de pensions             | 561'217.32    |               | 618'100.00                    |                         | 567'640.68    |               | Dito rubrique 301                                                                                                                                                                             |
| 305 Assurance de personnes                          | 105'922.33    |               | 125'500.00                    |                         | 112'904.69    |               | Dito rubrique 301                                                                                                                                                                             |
| 309 Frais de formation professionnelle              | 7'497.30      |               | 27'500.00                     |                         | 9'113.35      |               | Economie principalement sur les cours envisagés pour les nouveaux cadres et collaborateurs non engagés                                                                                        |
| 310 Imprimés et fournitures de bureau               | 2'842.61      |               | 5'100.00                      |                         | 8'434.40      |               |                                                                                                                                                                                               |
| 311 Achats d'objets mobiliers et d'installations    | 418'605.01    |               | 454'300.00                    |                         | 327'607.28    |               | Economies réalisées sur le non remplacement d'installations existantes et les extensions/améliorations                                                                                        |
| 312 Eau, énergie et chauffage                       | 2'772'941.70  |               | 3'171'000.00                  |                         | 2'665'253.25  |               | Economies réalisées sur les consommations plus faibles que prévu du gaz et de l'électricité                                                                                                   |
| 313 Marchandises                                    | 1'381'265.64  |               | 1'688'600.00<br>- * 53'000.00 |                         | 1'352'144.27  |               | Economies réalisées sur une consommation plus faible que prévu de réactifs et grâce à une forte concurrence sur le marché du chlorure ferrique                                                |
| 314 Entretien des biens immobiliers                 | 205'768.48    |               | 216'400.00                    |                         | 323'719.55    |               |                                                                                                                                                                                               |
| 315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations | 605'731.50    |               | 569'000.00<br>* 53'000.00     |                         | 510'956.29    |               |                                                                                                                                                                                               |
| 316 Loyers et redevances d'utilisation              | 33'868.44     |               | 26'200.00<br>* 19'000.00      |                         | 20'992.81     |               |                                                                                                                                                                                               |
| 317 Déplacements, débours, dédommagements           | 9'799.45      |               | 8'500.00                      |                         | 9'721.20      |               |                                                                                                                                                                                               |
| 318 Autres prestations de tiers                     | 1'005'062.83  |               | 1'051'000.00<br>- * 19'000.00 |                         | 921'653.92    |               |                                                                                                                                                                                               |
| 319 Impôts, taxes et frais divers                   | 36'610.15     |               | 44'000.00                     |                         | 50'714.89     |               |                                                                                                                                                                                               |
| 330 Pertes, défaucations, moins-values              | 0.00          |               | 0.00                          |                         | 0.00          |               |                                                                                                                                                                                               |
| 331 Amortissement du patrimoine administratif       | 1'883'740.90  |               | 1'866'000.00                  |                         | 1'758'906.22  |               |                                                                                                                                                                                               |
| 390 Imputations internes (intérêts)                 | 522'943.68    |               | 712'300.00                    |                         | 548'530.03    |               | La facturation interne des intérêts a été inférieure aux prévisions en raison de dépenses moins importantes que prévu                                                                         |
| 424 Plus-values, produits exceptionnels             |               | 1'736.75      |                               | 0.00                    |               | 42'775.05     |                                                                                                                                                                                               |
| 427 Loyers                                          |               | 23'275.10     |                               | 24'100.00               |               | 23'418.25     |                                                                                                                                                                                               |
| 434 Redevances et prestations facturées             |               | 1'536'104.60  |                               | 1'306'600.00            |               | 1'213'338.55  | Diminution du montant total des taxes annuelles d'épuration des eaux compensée partiellement par l'augmentation des livraisons de boues d'autres STEP à incinérer et les taxes d'incinération |
| 435 Ventes diverses                                 |               | 487'662.95    |                               | 480'500.00              |               | 414'603.95    |                                                                                                                                                                                               |

\* y compris crédits supplémentaires



| Station d'épuration des eaux usées (STEP)  | Comptes 2014 |               | Budget 2014 |                         | Comptes 2013 |               | Renseignements complémentaires                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|-------------------------|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | Charges      | Revenus       | Charges*    | Revenus*                | Charges      | Revenus       |                                                                                                                         |
| 436 Dédommagements de tiers                |              | 194'156.95    |             | 105'400.00              |              | 135'618.48    | Augmentation due aux remboursements de traitements suite à des accidents de collaborateurs                              |
| 438 Prest. facturées aux crédits d'invest. |              | 0.00          |             | 0.00                    |              | 0.00          |                                                                                                                         |
| 439 Autres recettes                        |              | 53'962.81     |             | 100.00                  |              | 2'091.35      | Augmentation due à la redistribution par les SIL de la taxe CO2 en raison de l'incinération de boues d'épuration à Vidy |
| 452 Participation des communes aux charges |              | 11'842'648.47 |             | 13'639'100.00<br>* 0.00 |              | 11'991'416.03 | Augmentation de la participation des communes aux frais de fonctionnement de la STEP                                    |
| 469 Autres subventions                     |              | 0.00          |             | 0.00                    |              | 0.00          |                                                                                                                         |
| 490 Imputations internes                   |              | 86'009.25     |             | 90'000.00               |              | 91'115.25     |                                                                                                                         |

- \* Rubrique 315 : crédit supplémentaire 2ème série de fr. 53'000.- lié à la transformation d'un pont-roulant et à la remise en fonctionnement d'un analyseur
- \* Rubrique 313 : crédit supplémentaire 2ème série de - fr. 53'000.- en compensation du crédit supplémentaire demandé sur la rubrique 315 (l'achat de réactifs chimiques sera moins important que budgété)
- \* Rubrique 316 : crédit supplémentaire 2ème série de fr. 19'000.- lié à la location de bennes ACTS suite à la diminution du transport par rail de résidus d'exploitation et à la location d'une génératrice
- \* Rubrique 318 : crédit supplémentaire 2ème série de - fr. 19'000.- en compensation du crédit supplémentaire demandé sur la rubrique 316 (les frais de transports et travaux divers seront moins important que budgétés)

#### 4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

|                                                    |        | Comptes 2014  | Comptes 2013  | Comptes 2012  | Budget 2014 |
|----------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Montant net à répartir :                           | fr.    | 11'842'648.47 | 11'991'416.03 | 12'467'621.85 | 13'639'100  |
| Volume total d'eau consommée :                     | m3     | 18'387'550    | 19'984'892    | 19'257'762    | 19'257'762  |
| Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée : | fr./m3 | 0.64406       | 0.60002       | 0.64741       | 0.70824     |

|                                    | Consommations<br>d'eau en 2014 | Comptes 2014                                  |            |                             | Budget 2014* |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------|
|                                    | [m3]                           | Participation à raison<br>de fr. 0.64406 / m3 | TVA        | Participation<br>à facturer | [fr.]        |
| Chavannes-p-Renens                 | 496'764                        | 319'944.80                                    | 25'595.60  | 345'540.40                  | 350'300      |
| Cheseaux (y c. Bell SA)            | 487'297                        | 313'847.55                                    | 25'107.80  | 338'955.35                  | 284'700      |
| Morrens (par Cheseaux)             | 1'865                          | 1'201.15                                      | 96.10      | 1'297.25                    | 1'400        |
| Crissier                           | 779'518                        | 502'054.55                                    | 40'164.35  | 542'218.90                  | 585'400      |
| Villars-Ste-Croix (par Crissier)   | 56'072                         | 36'113.60                                     | 2'889.10   | 39'002.70                   | 40'900       |
| Bussigny (par Crissier)            | 35'493                         | 22'859.55                                     | 1'828.75   | 24'688.30                   | 13'600       |
| Ecublens                           | 681'423                        | 438'875.95                                    | 35'110.10  | 473'986.05                  | 536'300      |
| Epalinges                          | 557'446                        | 359'027.55                                    | 28'722.20  | 387'749.75                  | 413'300      |
| Jouxten-Mézery                     | 100'389                        | 64'656.35                                     | 5'172.50   | 69'828.85                   | 77'200       |
| Lausanne (+ arrondi)               | 11'528'332                     | 7'424'913.92                                  | 593'993.10 | 8'018'907.02                | 8'576'700    |
| Le Mont-s-Lausanne (y c. Cremo SA) | 616'138                        | 396'828.60                                    | 31'746.30  | 428'574.90                  | 435'200      |
| Prilly                             | 907'573                        | 584'529.65                                    | 46'762.35  | 631'292.00                  | 671'800      |
| Pully (collecteur Vuachère)        | 89'153                         | 57'419.70                                     | 4'593.60   | 62'013.30                   | 72'200       |
| Renens                             | 1'526'937                      | 983'435.95                                    | 78'674.90  | 1'062'110.85                | 1'214'100    |
| Romanel (y c. industries)          | 259'453                        | 167'102.80                                    | 13'368.25  | 180'471.05                  | 176'500      |
| Saint-Sulpice                      | 263'698                        | 169'836.80                                    | 13'586.95  | 183'423.75                  | 189'500      |
|                                    | 18'387'550                     | 11'842'648.47                                 | 947'411.95 | 12'790'060.42               | 13'639'100   |

\* tel qu'adopté à l'assemblée générale ordinaire de la CISTEP du 18 septembre 2013 et ne tenant donc pas compte des crédits supplémentaires octroyés ultérieurement

## Attestation de vérification

Au Conseil communal de la

### Commune de Pully

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons vérifié la légalité des comptes annuels (bilan et compte de fonctionnement) de la Commune de Pully pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014.

#### *Responsabilité de la Municipalité*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

#### *Responsabilité de l'Auditeur*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS) et aux Directives pour la révision des comptes communaux. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

#### *Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes aux dispositions du Règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 24 avril 2015

BDO SA



Nicolas Métraux

Expert-réviseur agréé  
Auditeur responsable



pm Julien Busset

Réviseur agréé