



ville de pully

Municipalité

Préavis N° 14 - 2016
au Conseil communal

Annexe

Comptes 2015 de la CISTEP

STEP de Lausanne

Participation totale des communes : CHF 13'550'571.23

Participation de Pully : CHF 72'351.95

2 COMPTE DE CONSTRUCTION

	Total des dépenses au 31.12.15	Subventions cantonales et fédérales	Amortissements au 31.12.14	Amortissements 2015	Solde à amortir au 31.12.15
	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	3'495'559.52	25'215.75	(23 ^{ème} /30) (10 ^{ème} /10) 190'104.61
Installation de désodorisation, 1 ^{ère} étape	6'675'125.30	4'003'559.00	2'216'772.86	53'259.97	(23 ^{ème} /30) (10 ^{ème} /10) 401'533.47
Traitement des boues	1'543'212.20	596'336.00	885'636.31	61'239.89	(15 ^{ème} /15) 0.00
Assainissement de la baie de Vidy	8'610'705.97	3'075'792.45	3'128'730.54	281'783.38	(13 ^{ème} /20) 2'124'399.60
Traitement des résidus de vidange des séparateurs de graisses végétales	1'990'962.78	788'925.65	816'073.76	74'381.46	(11 ^{ème} /15) 311'581.91
Installation de désodorisation, 2 ^{ème} étape	5'132'437.82	1'608'619.84	1'974'504.35	209'315.24	(9 ^{ème} /15) 1'339'998.39
Installations complémentaires de réduction des oxydes d'azote et du monoxyde de carbone	4'751'523.66	1'417'712.80	1'876'318.26	196'910.04	(9 ^{ème} /15) 1'260'582.56
Sécurisation du site	1'157'336.26	0.00	431'904.23	61'664.80	(partiel) 663'767.23
Plan général d'évacuation des eaux	708'682.59	405'655.31	57'028.30	14'406.58	(partiel) 231'592.40
Remplacement de la chaudière de récupération de la ligne d'incinération des boues no 2	10'481'464.19	0.00	3'320'238.72	592'856.49	(5 ^{ème} /15) 6'568'368.98
Amélioration des chaînes de traitement des eaux et des boues - Crédit d'études	4'889'582.70	0.00	146'211.30	241'087.33	4'502'284.07
Essais pilotes pour le traitement des micropolluants - Crédit d'études	6'968'795.76	3'680'366.25	512'190.78	162'226.05	2'614'012.68
Station d'épuration des eaux usées	2'627'463.94	1'848.69	0.00	0.00	2'625'615.25
Totaux	132'831'745.86	47'686'060.44	60'337'497.29	1'974'346.98	22'833'841.15
En %	100.00	35.90	45.42	1.49	17.19

AMORTISSEMENT DES VEHICULES, MACHINES ET MATERIEL

	Montant initial	Solde au 1er janvier 2015	Amortissement 2015	Solde après amortissement 2015
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Véhicule léger (2013)	15'712.95	12'568.00	3'142.00	(2 ^{ème} /5) 9'426.00
Fraiseuse (2014)	12'000.00	12'000.00	2'400.00	(1 ^{er} /5) 9'600.00
Totaux		24'568.00	5'542.00	19'026.00

3 COMPTE D'EXPLOITATION

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
Totaux	14'778'027.38	14'778'027.38	15'207'800.00	15'207'800.00	14'225'556.88	14'225'556.88	
301 Traitements	4'544'584.37		4'684'700.00		4'308'544.83		
303 Cotisations AVS et AC	387'263.70		403'900.00		363'194.71		
304 Cotisations à la caisse de pensions	597'968.50		622'200.00		561'217.32		
305 Assurance de personnes	110'678.29		119'600.00		105'922.33		
309 Frais de formation professionnelle	41'277.00		58'100.00		7'497.30		
310 Imprimés et fournitures de bureau	4'820.34		5'100.00		2'842.61		
311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	414'983.64		498'000.00		418'605.01		
312 Eau, énergie et chauffage	2'890'337.80		2'790'000.00		2'772'941.70		
313 Marchandises	1'471'573.21		1'639'000.00		1'381'265.64		
314 Entretien des biens immobiliers	113'312.14		116'300.00		205'768.48		
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	579'406.05		594'200.00		605'731.50		
316 Loyers et redevances d'utilisation	34'664.23		35'200.00		33'868.44		
317 Déplacements, débours, dédommagements	9'999.70		8'500.00		9'799.45		
318 Autres prestations de tiers	1'070'105.90		1'012'000.00		1'005'062.83		
319 Impôts, taxes et frais divers	39'436.48		44'000.00		36'610.15		
330 Pertes, défalcatons, moins-values	0.00		0.00		0.00		
331 Amortissement du patrimoine administratif	1'979'888.98		1'937'300.00		1'883'740.90		
390 Imputations internes (intérêts)	487'727.05		639'700.00		522'943.68		
424 Plus-values, produits exceptionnels		1'624.45		0.00		1'736.75	
427 Loyers		23'275.10		24'100.00		23'275.10	
434 Redevances et prestations facturées		1'274'949.40		1'232'600.00		1'536'104.60	
435 Ventes diverses		618'523.70		390'500.00		487'662.95	

* y compris crédits supplémentaires

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
436 Dédommagements de tiers		130'646.29		106'000.00		194'156.95	
438 Prest. facturées aux crédits d'invest.		0.00		0.00		0.00	
439 Autres recettes		98'497.66		200.00		53'962.81	
452 Participation des communes aux charges		12'546'825.23		13'364'400.00		11'842'648.47	
469 Autres subventions		0.00		0.00		0.00	
490 Imputations internes		83'685.55		90'000.00		86'009.25	

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2015

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

		Comptes 2015	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2015
Montant net à répartir :	fr.	12'546'825	11'842'648	11'991'416	13'364'400
Volume total d'eau consommée :	m3	19'221'246	18'387'550	19'984'892	19'984'892
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	fr./m3	0.65276	0.64406	0.60002	0.66873

	Consommations d'eau en 2015	Comptes 2015			Budget 2015	Correctif 2014
	[m3]	Participation à raison de fr. 0.65276 / m3	TVA	Participation à facturer	[fr.]	
Chavannes-p-Renens	465'671	303'970.55	24'317.65	328'288.20	322'400	-3'344.25
Cheseaux (y c. Bell SA)	582'722	380'376.55	30'430.15	410'806.70	310'600	-16'385.05
Morrens (par Cheseaux)	2'051	1'338.80	107.10	1'445.90	1'300	-12.55
Crissier	790'902	516'267.70	41'301.40	557'569.10	573'500	-5'253.80
Villars-Ste-Croix (par Crissier)	55'470	36'208.50	2'896.70	39'105.20	36'900	-377.90
Bussigny (par Crissier)	19'751	12'892.65	1'031.40	13'924.05	18'100	-239.20
Ecublens	883'663	576'818.25	46'145.45	622'963.70	570'300	106'565.15
Epalinges	606'553	395'932.40	31'674.60	427'607.00	412'800	-3'760.90
Jouxens-Mézery	107'353	70'075.55	5'606.05	75'681.60	72'300	-676.60
Lausanne (+ arrondi)	11'957'815	7'805'561.38	624'444.90	8'430'006.28	8'522'300	-55'548.50
Le Mont-s-Lausanne (y c. Crema SA)	701'635	457'997.95	36'639.85	494'637.80	431'400	-4'902.15
Prilly	925'740	604'284.35	48'342.75	652'627.10	661'400	-1'648.65
Pully (collecteur Vuachère)	102'630	66'992.55	5'359.40	72'351.95	60'500	-600.85
Renens	1'467'435	957'880.15	76'630.40	1'034'510.55	1'035'300	-10'291.30
Romanel (y c. industries)	243'560	158'985.80	12'718.85	171'704.65	152'400	-1'748.70
Saint-Sulpice	308'295	201'242.10	16'099.35	217'341.45	182'900	-1'774.75
	<u>19'221'246</u>	<u>12'546'825.23</u>	<u>1'003'746.00</u>	<u>13'550'571.23</u>	<u>13'364'400</u>	<u>0.00</u>

Montant à répartir hors frais de constitution de la société Epura SA entièrement pris en charge par Lausanne

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 2015.

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 3 mai 2016

BDO SA



Nicolas Métraux
Expert-réviseur agréé



pp Catherine Keller
Expert-réviseur agréé
Auditeur responsable