

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 2025

Station d'épuration des eaux - STEP
Route de la Station d'épuration 8
1783 Pensier
Tél. 026 684 34 13
e-mail : exploitation@steppensier.ch
www.steppensier.ch
www.aesc2040.ch

Comptes de résultat		Budget 2025		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	105 680.00	17 000.00	94 580.00	0.00
01	Législatif et exécutif	49 800.00	17 000.00	40 200.00	0.00
0110	Assemblée des délégués, organe de révision, commission financière	5 300.00	0.00	4 500.00	0.00
0110.3000.00	Jetons et frais de la commission financière	1 500.00		1 000.00	
0110.3102.00	Publications, annonces	1 000.00		1 000.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	2 300.00		2 000.00	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00	
0120	Comité de direction	44 500.00	17 000.00	35 700.00	0.00
0120.3000.00	Traitement du comité de direction	23 000.00		30 000.00	
0120.3000.01	Jetons et frais de la commission de bâtisse	15 000.00			
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 500.00		3 200.00	
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3 000.00		2 500.00	
0120.4910.00	Imputation interne séances AESC2040		17 000.00		
02	Services généraux	55 880.00		54 380.00	
0210	Administration des finances	500.00		500.00	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	500.00		500.00	
0220	Administration générale	55 380.00		53 880.00	
0220.3010.00	Salaire du personnel	39 500.00		38 700.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances				
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 000.00		2 700.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	4 900.00		4 700.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	330.00		330.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	1 000.00		1 050.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	350.00		300.00	
0220.3099.00	Autres charges de personnel	0.00		0.00	
0220.3100.00	Fournitures de bureau	1 000.00		1 000.00	
0220.3102.00	Imprimés et publications	100.00		100.00	
0220.3110.00	Mobilier et machines de bureau	500.00		500.00	
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	800.00		800.00	
0220.3158.00	Maintenance informatique	1 700.00		1 500.00	
0220.3170.00	Frais de réception et de délégations	2 000.00		2 000.00	

Comptes de résultat		Budget 2025		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 417 500.00	2 905 480.00	2 738 000.00	3 082 180.00
7201	Traitement des eaux usées	2 417 500.00	2 905 480.00	2 738 000.00	3 082 180.00
7201.3010.00	Salaires du personnel	470 000.00		482 000.00	
7201.3010.01	Indemnités de piquet du personnel	13 000.00		13 000.00	
7201.3010.02	Salaires personnel auxiliaire nettoyage (travaux été)	3 000.00			
7201.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances				
7201.3040.01	Allocations patronales pour enfants	10 800.00		9 000.00	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	33 000.00		33 000.00	
7201.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	60 000.00		60 000.00	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurances-accidents	3 600.00		3 600.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	12 500.00		12 700.00	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	3 000.00		2 600.00	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	18 000.00		22 000.00	
7201.3099.00	Autres charges du personnel	3 000.00		1 000.00	
7201.3101.00	Fournitures et matériel d'exploitation	100 000.00		40 000.00	
7201.3101.01	Fournitures et matériel de sécurité	2 000.00		1 500.00	
7201.3101.02	Fournitures et matériel de laboratoire	5 000.00		5 000.00	
7201.3101.03	Produits chimiques	200 000.00		190 000.00	
7201.3101.04	Produits d'entretien et nettoyage	2 500.00		2 500.00	
7201.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules et outils	10 000.00		10 000.00	
7201.3112.00	Equipement du personnel	1 000.00		3 500.00	
7201.3120.00	Frais d'alimentation en électricité	10 000.00		13 500.00	
7201.3120.01	Frais d'alimentation en eau	11 000.00		11 000.00	
7201.3120.02	Elimination sable et dégrillage	30 000.00		35 000.00	
7201.3120.03	Frais de traitement et d'élimination des boues	420 000.00		420 000.00	
7201.3120.04	Frais de transport des boues	36 000.00		36 000.00	
7201.3120.05	Frais de prise en charge des boues externes	370 000.00		370 000.00	
7201.3130.01	Frais de télécommunications et de ports	3 600.00		3 600.00	
7201.3130.02	Frais d'analyse et d'expertise	23 000.00		20 000.00	
7201.3132.00	Honoraires conseillers externes, ingénieurs, spécialistes	2 000.00		2 000.00	
7201.3132.01	Honoraires conseiller externe cadastre eaux industrielles	3 000.00		3 000.00	
7201.3134.00	Primes d'assurances diverses	52 000.00		52 000.00	
7201.3134.01	Prime d'assurance véhicules	4 500.00		4 000.00	

Comptes de résultat		Budget 2025		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules	1 200.00		1 200.00	
7201.3137.01	Taxe fédérale traitement des micropolluants	193 000.00		190 000.00	
7201.3142.00	Entretien du lagon	50 000.00		0.00	
7201.3143.00	Entretien des collecteurs et des BEP	15 000.00		5 000.00	
7201.3143.01	Entretien et vidange digesteur et stockeur	10 000.00		20 000.00	
7201.3144.00	Entretien et réparation immeuble STEP	12 000.00		3 000.00	
7201.3144.01	Entretien extérieur STEP	1 000.00		1 000.00	
7201.3151.00	Entretien des moteurs à gaz	25 000.00		200 000.00	
7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	90 000.00		355 000.00	
7201.3151.02	Entretien et réparation installations électriques et commandes	20 000.00		20 000.00	
7201.3151.03	Entretien et réparation des machines	35 000.00		30 000.00	
7201.3151.04	Entretien et réparation du véhicule d'exploitation	3 000.00		2 500.00	
7201.3153.00	Entretien du matériel informatique	3 000.00		5 000.00	
7201.3158.00	Maintenance et mises à jour informatiques	5 000.00		5 000.00	
7201.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2 000.00		2 000.00	
7201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments (garage)	4 800.00		4 800.00	
7201.3300.41	Amortissements planifiés des moteurs à gaz	32 000.00		32 000.00	
7201.3300.42	Amortissements planifiés des disques biologiques				
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		210 000.00		210 000.00
7201.4240.01	Produit du traitement des boues		1 000 000.00		1 000 000.00
7201.4240.02	Déshydratation pour tiers		55 000.00		60 000.00
7201.4240.03	Travaux pour des tiers		40 000.00		40 000.00
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		1 060 780.00		1 382 480.00
7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers		400 000.00		250 000.00
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		105 000.00

Comptes de résultat		Budget 2025		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES	400 000.00	700.00	250 000.00	400.00
9610	Intérêts	400 000.00	300.00	250 000.00	400.00
9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	400 000.00		250 000.00	
9610.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants		300.00		
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		400.00		400.00
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		400.00		400.00
9900	Postes non ventilables	0.00	0.00	0.00	0.00
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA				
	Total des charges	2 923 180.00		3 082 580.00	
	Total des revenus		2 923 180.00		3 082 580.00
	Excédent de recettes	0.00		0.00	
	Excédent de dépenses		0.00		0.00

PROJET DE BUDGET 2025

Commentaires du budget 2025

Explications des principales différences entre les budgets 2025 et 2024

Administration générale

Chapitre	0	Administration générale - charges	
Budget 2025	CHF 105'680.00	Budget 2024	CHF 94'580.00

Compte	0120.3000.00	Traitement du comité de direction	
Budget 2025	CHF 23'000.00	Budget 2024	CHF 30'000.00
Séparation des séances du comité de direction et de la commission de bâtisse (voir ci-dessous)			

Compte	0120.3000.01	Jetons et frais de la commission de bâtisse	
Budget 2025	CHF 15'000.00	Budget 2024	CHF 0.00
Séparation des séances du comité de direction et de la commission de bâtisse (nouveau compte)			

Exploitation

Chapitre	7	Exploitation - Charges	
Budget 2025	CHF 2'738'000.00	Budget 2024	CHF 2'738'000.00

Chapitre	7	Exploitation - Revenus	
Budget 2025	CHF 2'905'480.00	Budget 2024	CHF 3'012'180.00

Compte	7201.3010.00	Salaires du personnel	
Budget 2025	CHF 470'000.00	Budget 2024	CHF 482'000.00
Diminution suite départ à la retraite J-M Kolly - nouvel engagement au 01.09.2024			

Compte	7201.3101.00	Fournitures et matériel d'exploitation	
Budget 2025	CHF 100'000.00	Budget 2024	CHF 40'000.00
Le budget 2025 est réparti comme suit :			
Remplacement toiles de filtres		CHF	50'000.00
Remplacement paliers disques		CHF	30'000.00
Matériel révision pompes		CHF	10'000.00
Tuyauterie, vannes, etc.		CHF	10'000.00
Répartition des coûts avec compte n° 7201.3151.01			

Compte	7201.3137.01	Taxe fédérale des micropolluants	
Budget 2025	CHF 193'000.00	Budget 2024	CHF 190'000.00
Augmentation population – taxe 2024 : CHF 188'928.00			

Compte	7201.3142.00	Entretien du lagon	
Budget 2025	CHF 50'000.00	Budget 2024	CHF 0.00
Travaux divers et études sondages en vue de l'entretien important du lagon prévu en 2026			

Compte	7201.3143.00	Entretien des collecteurs et des BEP	
Budget 2025	CHF 15'000.00	Budget 2024	CHF 5'000.00
Entretien et service des grilles des BEP + collecteurs			

Compte	7201.3143.01	Entretien et vidange digesteur et stockeur	
Budget 2025	CHF 10'000.00	Budget 2024	CHF 20'000.00
Vidange uniquement du stockeur en 2025			

Compte	7201.3144.00	Entretien et réparation immeuble STEP	
Budget 2025	CHF 12'000.00	Budget 2024	CHF 3'000.00
Changement des stores			

Compte	7201.3151.00	Entretien des moteurs à gaz	
Budget 2025	CHF 25'000.00	Budget 2024	CHF 200'000.00
Service standard en 2025 - pas de grande révision			

Compte	7201.3151.01	Entretien et réparation installations techniques	
Budget 2025	CHF 90'000.00	Budget 2024	CHF 355'000.00
Maintenance des installations de traitement des boues - Changement de disques biologiques s/investissement - répartition des coûts avec compte n° 7201.3101.00			

Compte	7201.3151.03	Entretien et réparation des machines	
Budget 2025	CHF 35'000.00	Budget 2024	CHF 30'000.00
Le budget 2025 est réparti comme suit :			
Révision centri et vis, soufflantes, compresseurs	CHF	15'000.00	
Graisses, huiles, divers produits	CHF	10'000.00	
Entretien tondeuse, débroussailleuse, etc.	CHF	5'000.00	
Entretien-réparation élévateur	CHF	5'000.00	

Compte	7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation	
Budget 2025	CHF 1'060'780.00	Budget 2024	CHF 1'382'480.00
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.			
Changement de disques sur investissements et pas de révision importante des moteurs à gaz en 2025 (- CHF 175'000.00)			

Compte	7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers	
Budget 2025	CHF 400'000.00	Budget 2024	CHF 250'000.00
Emprunt 2024 d'env. CHF 4'000'000.00 - avance à terme fixe			
Emprunt 2025 d'env. CHF 21'500'000.00 (réparti sur l'année 2025) - avance à terme fixe			
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 2025	CHF 25'000.00	Budget 2024	CHF 25'000.00
Acompte de la commune de Misery-Courtion calculé sur 5 à 6 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 2025	CHF 105'000.00	Budget 2024	CHF 105'000.00
Droit d'entrée de Corserey – raccordement pas réalisé en 2024			

Finances

Compte	9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	
Budget 2025	CHF 400'000.00	Budget 2024	CHF 250'000.00
Emprunt 2024 d'env. CHF 4'000'000.00 – avance à terme fixe			
Emprunt 2025 d'env. CHF 21'500'000.00 (réparti sur l'année 2025) – avance à terme fixe			

Comptes d'investissement		Budget 2025		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION - AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT				
7201.5000.00	Achat de terrain				
7201.5040.02	Construction et rénovation Step	21 500 000.00		11 900 000.00	
7201.5040.03	Travaux de mesures d'urgences maintien STEP actuelle	500 000.00		2 000 000.00	
	Total des charges d'investissements	22 000 000.00		13 190 000.00	
	Total des produits d'investissements		0.00		0.00
	Investissement net		22 000 000.00		13 190 000.00

Investissements approuvés

Compte	7201.5040.02	Construction et rénovation Step	
Budget 2025	CHF 21'500'000.00	Budget 2024	CHF 11'190'000.00
Terrassement, travaux spéciaux et gros œuvre. Taxes d'évacuation des matériaux d'excavation pollués Honoraires des ingénieurs et experts et prestations du MO Paiement de divers acomptes de 30% à la commande, notamment sur l'ensemble des équipements électromécaniques de la filière eau			

Compte	7201.5040.03	Travaux de mesures d'urgences maintien STEP	
Budget 2025	CHF 500'000.00	Budget 2024	CHF 2'000'000.00
Report d'investissement - 2 disques et des éléments seront changés en 2025			

Participation des communes

BUDGET 2025 - EXPLOITATION (y compris la taxe sur les micropolluants)

Communes	Clé de répartition	Frais d'exploitation selon budget 2025	TVA 8.1 %	TOTAL
Avry	5.85	62 055.65	5 026.50	67 082.15
Belfaux	12.58	133 446.10	10 809.15	144 255.25
Corminboeuf	12.46	132 173.20	10 706.00	142 879.20
Courtepin	42.27	448 391.70	36 319.75	484 711.45
Givisiez	5.70	60 464.45	4 897.60	65 362.05
Gurmels	1.51	16 017.80	1 297.45	17 315.25
La Brillaz	7.10	75 315.40	6 100.55	81 415.95
La Sonnaz	3.15	33 414.55	2 706.60	36 121.15
Misery-Courtion	2.74	29 065.35	2 354.30	31 419.65
Prez	6.64	70 435.80	5 705.30	76 141.10
	100.00	1 060 780.00	85 923.20	1 146 703.20

BUDGET 2025 - FRAIS FINANCIERS

Communes	Clé de répartition	Frais financiers selon budget 2025	TVA 8.1 %	TOTAL
Avry	7.42	29 680.00	2 404.10	32 084.10
Belfaux	12.93	51 720.00	4 189.30	55 909.30
Corminboeuf	14.61	58 440.00	4 733.65	63 173.65
Courtepin	32.58	130 320.00	10 555.90	140 875.90
Givisiez	7.90	31 600.00	2 559.60	34 159.60
Gurmels	0.91	3 640.00	294.85	3 934.85
La Brillaz	5.99	23 960.00	1 940.75	25 900.75
La Sonnaz	3.47	13 880.00	1 124.30	15 004.30
Misery-Courtion	6.29	25 160.00	2 037.95	27 197.95
Prez	7.90	31 600.00	2 559.60	34 159.60
	100.00	400 000.00	32 400.00	432 400.00

AESC 2040 Extension et renouvellement - Step de Pensier

Planification financière des investissements 2025 - 2029

Année	Libellé	Montants annuels
2025	Terrassement, travaux spéciaux et gros œuvre. Taxes d'évacuation des matériaux d'excavation pollués. Honoraires des ingénieurs et experts et prestations du MO Paiement de divers acomptes de 30% à la commande, notamment sur l'ensemble des équipements électromécaniques de la filière eau	CHF 21'500'000.00
2026	Gros œuvre Divers premiers travaux de second œuvre Honoraires des ingénieurs et experts	CHF 10'000'000.00
2027	Suite et fin gros œuvre Second œuvre (aménagement intérieurs, EMCR, CVCS) Honoraires des ingénieurs et experts et prestations du MO Paiement 2ème acompte 30% des équipements électromécaniques	CHF 10'000'000.00
2028	Second œuvre Aménagements extérieurs Honoraires des ingénieurs et experts et prestations du MO Paiement 3ème acompte 30% des équipements électromécaniques	CHF 10'000'000.00
2029	Suite et fin second œuvre Aménagements extérieurs Mise en service filière eau Divers travaux filière boues, à définir Honoraires des ingénieurs et experts et prestations du MO Paiement dernier acompte 10% des équipements électromécaniques	CHF 10'000'000.00

Planification financière des comptes de résultats 2025 - 2029

Comptes de résultat		Budget 2025		Planification 2026		Planification 2027		Planification 2028		Planification 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	105 680.00	17 000.00	109 050.00	18 000.00	116 740.00	20 000.00	117 530.00	20 000.00	120 800.00	21 000.00
01	Législatif et exécutif	49 800.00	17 000.00	51 800.00	18 000.00	55 000.00	20 000.00	56 000.00	20 000.00	57 000.00	21 000.00
0110	Assemblée des délégués, organe de révision, commission financière	5 300.00	0.00	5 300.00	0.00	5 500.00	0.00	5 500.00	0.00	5 500.00	0.00
0120	Comité de direction	44 500.00	17 000.00	46 500.00	18 000.00	49 500.00	20 000.00	50 500.00	20 000.00	51 500.00	21 000.00
02	Services généraux	55 880.00		57 250.00		61 740.00		61 530.00		63 800.00	
0210	Administration des finances	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
0220	Administration générale	55 380.00		56 750.00		61 240.00		61 030.00		63 300.00	
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 417 500.00	2 905 480.00	2 683 700.00	3 224 050.00	2 717 100.00	3 313 140.00	2 732 100.00	3 378 930.00	2 813 600.00	3 512 700.00
7201	Traitement des eaux usées	2 417 500.00	2 905 480.00	2 683 700.00	3 224 050.00	2 717 100.00	3 313 140.00	2 732 100.00	3 378 930.00	2 813 600.00	3 512 700.00
7201.3300.42	Amortissements planifiés des disques biologiques	0.00		300 000.00		300 000.00		300 000.00		300 000.00	
7201.4612.00	Participation des communes aux frais d'exploitation		1 060 780.00		1 435 350.00		1 499 440.00		1 530 230.00		1 614 000.00
7201.4612.01	Participation des communes aux frais financiers		400 000.00		450 000.00		500 000.00		550 000.00		600 000.00
9	FINANCES	400 000.00	700.00	450 000.00	700.00	500 000.00	700.00	550 000.00	700.00	600 000.00	700.00
9610	Intérêts	400 000.00	300.00	450 000.00	700.00	500 000.00	700.00	550 000.00	700.00	600 000.00	700.00
9610.3401.00	Intérêts des dettes à long terme	400 000.00		450 000.00		500 000.00		550 000.00		600 000.00	
	Total des charges	2 923 180.00		3 242 750.00		3 333 840.00		3 399 630.00		3 534 400.00	
	Total des revenus		2 923 180.00		3 242 750.00		3 333 840.00		3 399 630.00		3 534 400.00
	Excédent de recettes	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
	Excédent de dépenses		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00

En raison de l'incertitude du début des travaux de la future Step, il a été difficile d'estimer les augmentations ou diminutions des comptes de résultats, notamment pour les postes liés à l'entretien, à la réparation des installations, aux besoins en eau et en électricité, etc.

Le besoin en personnel augmentera au cours de l'année 2028, au plus tard d'ici le 1er janvier 2029, en raison du chantier de la nouvelle Step.

Les amortissements planifiés des disques biologiques interviendront dès l'année 2026 et auront un impact financier sur la participation des communes aux frais d'exploitation.

La participation aux frais financiers augmentera également en raison des emprunts supplémentaires et des intérêts qui en résulteront.