STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES

ET DE TRAITEMENT DES BOUES

DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE

(STEP)

BUDGET DE L'EXERCICE 2027

Comprenant :

1 Budget résumé d'Epura SA

2 Budget d'exploitation

3 Répartition des charges totales nettes

4 Graphique d'évolution des coûts de revient

5 Schéma des flux financiers

septembre 2026

BUDGET RÉSUMÉ (REMIS À LA CISTEP) DE L'EXERCICE 2026

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Renseignements sur le budget 2027
3	**Revenus**	**36'630'200**	**33'747'600**	**30'364'214**	
30*	Vente de prestations	**36'439'900**	33'553'000	29'988'332	
30010	*Divers traitements facturés et vente d'énergie*	***4'050'000***	*3'958'300*	*4'625'064*	*Augmentation des traitements des boues provenant d'autres STEPs. Baisse de la vente de biométhane et augmentation de la chaleur à distance injectée sur le réseau des SIL.*
30030	*Prestations facturées au Service de l'eau*	***32'389'900***	*29'594'700*	*25'363'268*	
31.1	Autres ventes et prestations de services	**161'000**	171'000	351'904	Etablies sur la base des recettes effectives en 2025-2026.
31010	*Rétrocession taxe CO2 (N-1)*	***160'000***	*168'000*	*163'341*	
	Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir			*183'442*	
	Indemnités assurances				
	Recettes diverses	***1'000***	*3'000*	*5'121*	
31.2	Loyers encaissés	**29'300**	23'600	23'977	Montant supérieur au B2026 en raison de la signature d'un nouveau contrats d'antenne téléphonique.
4, 5, 6, 8	**Charges**	**36'630'200**	**33'747'600**	**30'364'214**	
4	**Charges directes d'exploitation**	**9'941'400**	**10'550'200**	**8'228'102**	
40	Charges de marchandises	**2'609'000**	2'633'800	2'476'375	Y compris la mise en service dès le 01.1.2027 de l'exploitation de la biologie.
41*	Prestations et travaux de tiers	**747'400**	1'010'500	776'348	Y compris les prestations transversales de la Ville de Lausanne pour le service des finances (163'400.-) et la poursuite de l'assistance à l'exploitation du bâtiment D durant le 1er trimestre 2027.
42	Charges d'énergie	**5'351'000**	5'856'900	3'973'334	Y compris augmentation de la consommation électrique pour prendre en compte la consommation du traitement biologique.
43	Charges d'élimination	**1'039'000**	907'100	910'522	Y compris augmentation de la quantité de boues à incinérer.
44*	Charges de matériel d'exploitation	**195'000**	141'900	91'523	Y compris acquisition d'une licence de logiciel de gestion d'actifs pour la planification à long terme du maintien et du renouvellement des équipements de la STEP.
5	**Charges de personnel**	**9'243'500**	**8'825'900**	**7'745'521**	
50*	Charges de personnel	**9'065'900**	8'658'900	7'596'831	Estimation faite sur la base des effectifs 2026 et hypothèses de recrutements suivantes : - Personnel exploitation STEP pour un total de 51 EPT : +1 chargé de sécurité +1 ingénieur.e exploitation ; - Personnel administratif et projets pour un total de 11 EPT, pas de changement ; - Personnel auxiliaire pour un total de 5 EPT.
51*	Autres charges de personnel	**177'600**	167'000	148'690	Y compris les plans de formation (maintenance, électriciens, informatique industrielle, CEP et certificats pros) pour 2027 (52'400.-) et les prestations transverses du Service du personnel de la Ville de Lausanne (87'600.-).

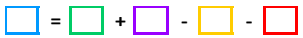
BUDGET RÉSUMÉ (REMIS À LA CISTEP) DE L'EXERCICE 2026

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Renseignements sur le budget 2027
6	**Autres charges d'exploitation**	**17'445'300**	**14'371'500**	**14'561'922**	
60	Charges d'entretien, réparations, remplacement	**1'803'000**	1'729'200	1'830'095	En fonction des charges d'entretien des bâtiments et des installations techniques de la STEP
61	Charges de locaux	**127'000**	129'000	59'647	Frais de nettoyage.
62	Assurances-choses	**105'000**	100'400	99'393	Primes d'assurance incendie, dégâts naturels sur le mobilier et dégâts des eaux.
63	Droits, taxes et autorisations	**3'223'000**	3'177'600	3'099'550	
	Taxe sur les micropolluants	***2'430'000***	*2'430'000*	*2'360'871*	En fonction de la taxe facturée en 2026 (9.-/hab.) et de l'évolution de la population.
	Droits de superficie, taxe foncière et autres taxes	***793'000***	*747'600*		Y compris adaptation du montant du DDP selon l'indexation applicable pour la période 2020-2025, dans le cadre de sa révision quinquennale.
64*	Charges d'administration et d'informatique	**551'800**	513'800	484'886	Y compris la tenue de la comptabilité par le Secrétariat général de la Direction sécurité et économie (159'800.-), l'adaptation de la convention entre Epura SA et le Service organisation et informatique, ainsi que les indemnités des membres du Conseil d'administration.
65	Autres charges d'exploitation	**1'500**	1'500	282	
67	Amortissement et ajustement de la valeur des immobil	**7'819'000**	5'082'400	5'913'116	Adaptations des amortissements en tenant compte des factures finales ou finales complémentaires ou complémentaires concernant les installations déjà mises en service (phase 1 et 2 et 3 du projet STEPact).
68	Charges et produits exceptionnels	**0**	0	1'250	
69*	Charges et produits financiers	**3'815'000**	3'637'600	3'073'703	Augmentation des intérêts à la suite de l'émission de 2 nouveaux emprunts en 2027 pour couvrir les besoins des projets en cours, et remboursement d'un emprunt arrivant à échéance.
8	**Résultats extraordinaires et hors exploitation**	**0**	**0**	**-171'331**	
85.1	Charges hors période	**0**	0	0	Rubrique non budgétée.
85.2	Produits hors période	**0**	0	-171'331	Rubrique non budgétée.

*	***Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un ****	**9'511'700**	**9'127'700**	**8'041'457**	
*30**	*Vente de prestations*			-4'085	
*41**	*Prestations et travaux de tiers*	163'400	191'000	165'796	Prestations transverses refacturées par le Service des finances Ville de Lausanne.
*44**	*Charges de matériel d'exploitation*				
*50**	*Charges de personnel*	9'045'900	8'638'900	7'596'831	Salaires des collaborateurs de la Ville de Lausanne travaillant pour Epura SA.
*51**	*Autres charges de personnel*	142'600	138'000	121'566	Prestations transversales du Service du personnel de la Ville de Lausanne, (87'600.-), formation du personnel d'exploitation et prestations de coaching (52'400.-) et repas de fin d'année du Service de l'eau (2'600.-).
*60**	*Charges d'entretien, réparations, remplacement*			204	
*64**	*Charges d'administration et d'informatique*	159'800	159'800	161'145	Prestations transverses du Secrétariat général de la direction sécurité et économie pour la tenue de la comptabilité.

1 COMPTE D'EXPLOITATION

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
Compte MCH2		**Charges**	**Revenus**	Charges	Revenus	Charges	Revenus	**Renseignements complémentaires**
301	Salaires du personnel	**7'403'100**		7'089'594		6'261'233		Salaires bruts du personnel d'exploitation de la STEP ainsi que du personnel administratif et des projets d'Epura SA.
3050XX	Assurances sociales	**504'800**		641'194		561'928		
3052XX	Caisses de pensions et de prévoyance	**943'000**		882'539		774'820		
3054XX	Allocations familiales	**166'400**		0		0		
3053XX	Assurances accidents	**38'600**		35'573		31'111		En fonction des primes de la SUVA, calculées selon les corps de métier.
309000	Frais de formation professionnelle	**52'400**		52'400		35'700		Formation dans les domaines de la sécurité, électricité, certification exploitants de STEP et automation des processus. Augmentation due à la future mise en service de la microbiologie.
309903	Manifestations annuelles	**2'600**		2'600		1'817		Repas annuel du personnel opérant chez/lié à Epura SA
313	Prestations de services et honoraires	**32'453'400**		29'665'600		25'410'643		
313000	Prestations facturées par Epura SA	**32'389'900**		29'594'700		25'363'268		Prestations facturées par Epura SA.
313201	Divers	**63'500**		70'900		47'375		Révision des comptes de la CISTEP. Réduction des dépenses relatives au PREE Chamberonne.
3XX	Autres frais	**0**		0		1'842		Frais administratifs
391	Imputations internes Epura	**410'800**		433'800		414'066		Prestations transversales de la Ville : service des finances (163'400.-), service du personnel (87'600.-) et tenue de la comptabilité par le Secrétariat général de la direction de la sécurité et de l'économie (159'800.-)
391	Imputations internes CISTEP	**0**		0		6'400		
424003	Prestations facturées à Epura SA		**9'511'700**		9'127'700		8'041'457	Salaires : exploitation (5'443'300.-); projets et administration (3'602'600.-); autres prestations facturées par le Service de l'eau (465'800.-).
426	Dédommagements de tiers		**10'000**		10'000		36'682	En fonction des remboursements des assurances, APG, AI, SUVA, autres.
469900	Part à la taxe CO2		**0**		0		4'085	
461	Participations des communes		**32'453'400**		29'665'600		25'417'335	
461XX	Participations des communes hors Lsne		**13'678'658**		13'287'600		10'429'862	
461XX	Participations de Lausanne		**18'774'742**		16'378'000		14'987'473	
Total		**41'975'100**	**41'975'100**	38'803'300	38'803'300	33'499'559	33'499'559	



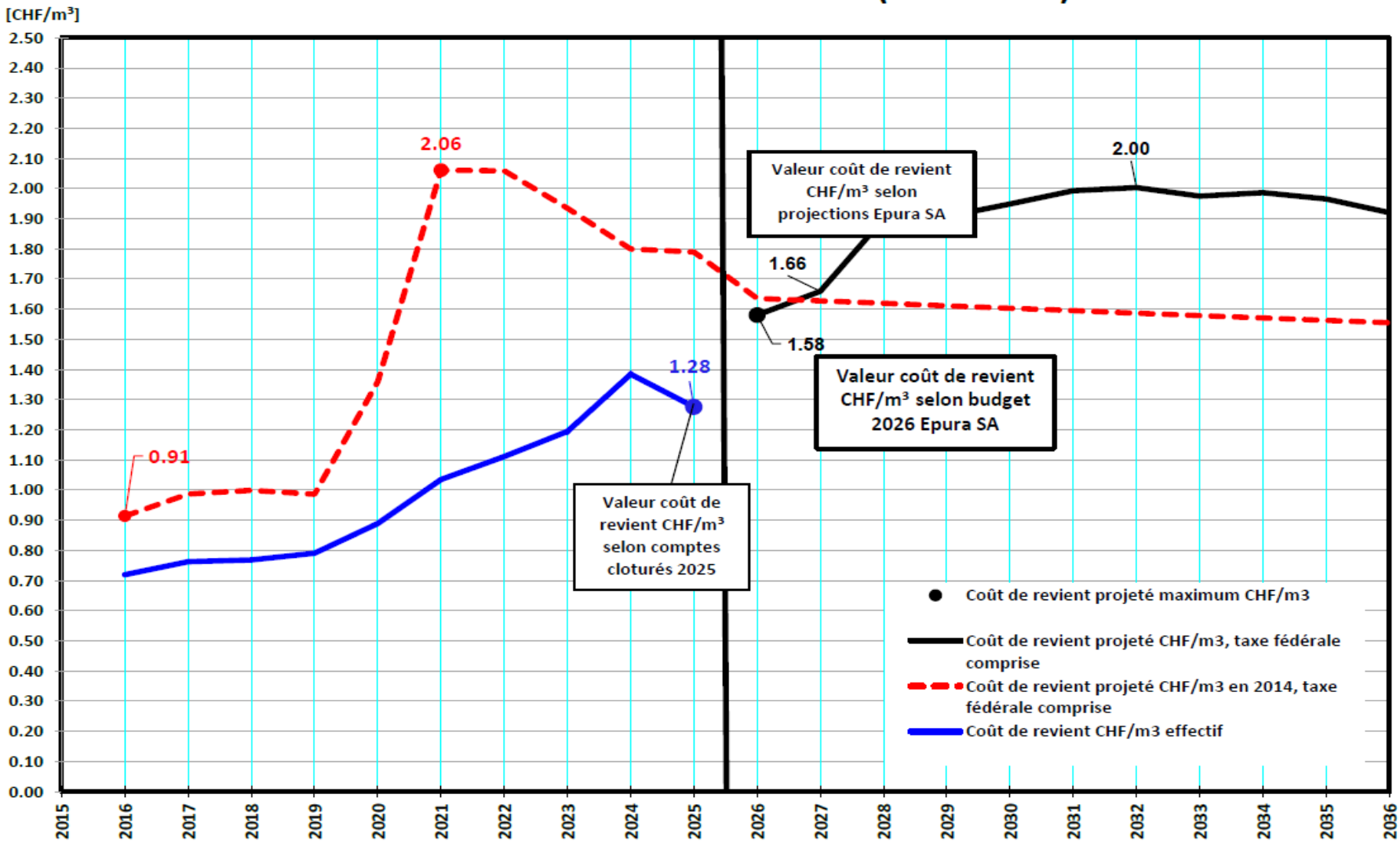
RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Méthode de calcul		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	
a	**Participation des communes aux charges**		**32'453'400**	29'665'600	25'417'335	*CHF HT*
b	**Surface des parcelles imputables****		**2'278**	2'438	2'278	*ha*
c	**Charge nette par ha**		**500**	500	500	*CHF HT*
d	**Part surface imputable**	**b x c**	**1'139'241**	1'219'197	1'139'241	*CHF HT*
e	**Montant à repartir**	**a - d**	**31'314'159**	28'446'403	24'278'094	*CHF HT*
f	**Consommations d'eau présumées***		**19'502'325**	18'773'848	19'882'038	*m3*
g	**Charge nette par m3**	**e / f**	**1.606**	1.515	1.221	*CHF HT*

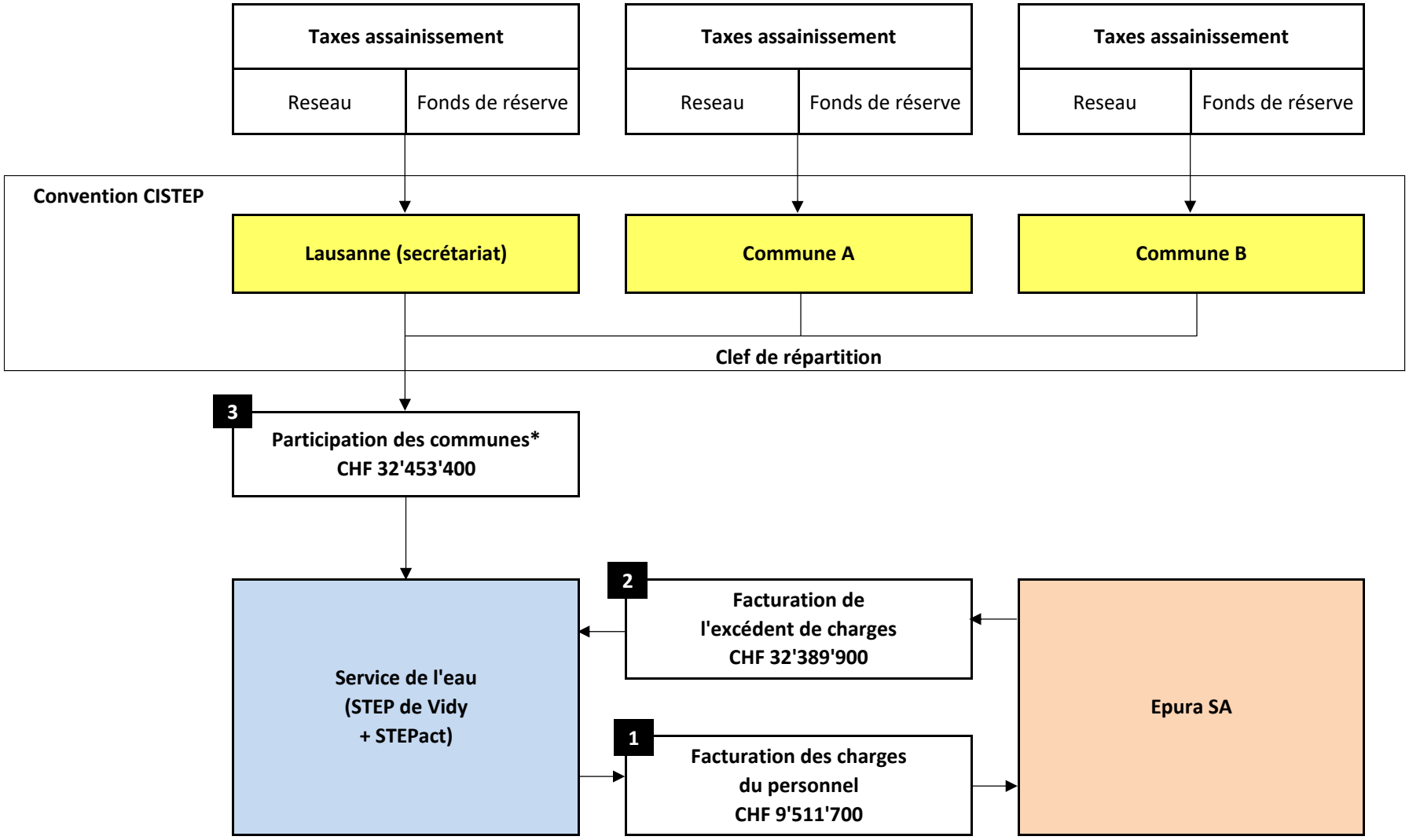
	m3	*ha*	*CHF HT*	*CHF HT*	*CHF HT*	*CHF HT*	*CHF HT*
Commune	Consommations d'eau présumées*	Surface des parcelles imputables**	Montant à repartir à raison de 1,606 CHF/m3	Part surface imputable à raison de 500 CHF/ha	**Budget 2027**	Budget 2026	Comptes 2025
Bussigny	702'736	12.680	1'128'357	6'340	**1'134'697**	1'129'500	920'257
Chavannes-près-Renens	572'711	41.300	919'581	20'650	**940'231**	849'700	756'973
Cheseaux	353'674	12.975	567'881	6'488	**574'368**	555'100	434'890
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	860'887	15.577	1'382'294	7'789	**1'390'083**	1'345'600	1'121'448
Ecublens	919'064	48.334	1'475'707	24'167	**1'499'875**	1'348'400	1'126'847
Epalinges	615'680	197.007	988'574	98'503	**1'087'077**	1'097'200	817'931
Jouxtens-Mézery	123'622	3.534	198'495	1'767	**200'262**	210'500	127'119
Lausanne (réduit Tridel)	11'286'144	1'306.000	18'121'742	653'000	**18'774'742**	16'378'000	14'987'473
Le Mont sur Lausanne	789'462	192.697	1'267'609	96'349	**1'363'958**	1'376'400	1'053'313
Morrens	1'981	0.000	3'181	0	**3'181**	2'900	2'412
Prilly	970'918	211.087	1'558'966	105'544	**1'664'510**	1'622'600	1'235'235
Pully	92'569	24.975	148'635	12'488	**161'122**	156'400	129'429
Renens (réduit Nébuleuse)	1'454'137	180.768	2'334'854	90'384	**2'425'238**	2'390'900	1'795'852
Romanel sur Lausanne	296'224	25.483	475'635	12'742	**488'377**	451'100	375'944
Saint-Sulpice	380'818	3.027	611'465	1'514	**612'979**	624'200	428'249
Villars-Ste-Croix	81'700	3.037	131'182	1'519	**132'701**	127'100	103'966
Total	19'502'325	2'278.482	31'314'159	1'139'241	**32'453'400**	29'665'600	25'417'335
*Basées sur la moyenne 2023-2025	**f**	**b**	**e**	**d**	**d + e**		
**Basée sur les comptes 2025							

Edité le 14.08.2026

EVOLUTION DU COÛT DE REVIENT (2014-2036)



FLUX FINANCIERS CISTEP - BUDGET DE L'EXERCICE 2027



*Valeur utilisée pour le calcul d'acompte (50%)