

**STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES**

Annexe 5

**ET DE TRAITEMENT DES BOUES**

**DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE**

**(STEP de Vidy)**

**COMPTES DE L'EXERCICE 2025**

Comprenant :

1. **Comptes d'Epura SA 2025 (résumé)**
2. **Comptes d'exploitation CISTEP 2025**
3. **Répartition des charges totales nettes 2025**
4. **Graphique évolution coût de revient épuration**

mars 2026

## COMPTES DE L'EXERCICE 2025 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2025	Comptes 2025	Comptes 2024	Renseignements sur les comptes 2025
<b>3 Revenus</b>	<b>34'822'080</b>	<b>30'364'214</b>	<b>30'887'872</b>	
30* Vente de prestations	34'525'480	29'988'332	30'236'762	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	3'681'200	4'625'064	4'253'026	Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP. Revenus tirés de la vente de biométhane supérieurs aux prévisions budgétaires. Ventes de chaleur au réseau CAD plus importantes que celles prévues au budget.
<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	30'844'280	25'363'268	25'983'735	
31.1 Autres ventes et prestations de services	273'000	351'904	627'509	
<i>Rétrocession taxe CO2(N-1)</i>	270'000	163'341	167'101	Rétrocession en fonction de la quantité de gaz consommé en 2024.
<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		183'442	459'753	La subvention ASIG (aide à l'injection pour la production de bio-méthane) n'avait pas été budgétée en raison de l'incertitude entourant son obtention.
<i>Indemnités assurances</i>		5'121	655	Aucun sinistre enregistré en 2025.
<i>Recettes diverses</i>				
31.2 Loyers encaissés	23'600	23'977	23'600	Revenus liés à la location des toitures pour l'installation d'antennes de téléphonie mobile et d'équipements photovoltaïques.
<b>4, 5, 6, 8 Charges</b>	<b>34'822'080</b>	<b>30'364'214</b>	<b>30'887'872</b>	
<b>4 Charges directes d'exploitation</b>	<b>9'790'380</b>	<b>8'228'102</b>	<b>8'826'771</b>	
40 Charges de marchandises	2'969'530	2'476'375	2'742'473	Dépenses variables selon les achats réalisés durant l'exercice.
41* Prestations et travaux de tiers	1'015'900	776'348	472'745	Report des dépenses liées aux frais de laboratoire et à l'assistance à l'exploitation du bâtiment de traitement biologique qui n'a pas été mis en exploitation.
42 Charges d'énergie	4'829'500	3'973'334	4'492'354	Dépenses influencées par la situation du marché de l'énergie et le bâtiment de traitement biologique qui n'a pas été mis en exploitation.
43 Charges d'élimination	851'450	910'522	1'029'184	Coûts dépendant de la quantité de boues incinérées, générant davantage de cendres à mettre en décharge.
44 Charges de matériel d'exploitation	124'000	91'523	90'016	En fonction des achats effectués durant l'année.
<b>5 Charges de personnel</b>	<b>9'119'600</b>	<b>7'745'521</b>	<b>7'409'009</b>	
50* Charges de personnel	8'938'500	7'596'831	7'262'944	Montant des salaires à l'exploitation de la STEP et aux projets refacturés par le Service de l'eau à Epura SA. L'effectif atteint 50,5 EPT au 31.12.2025 (contre 58,4 EPT au 31.12.2024).
51* Autres charges de personnel	181'100	148'690	146'065	En fonction du nombre d'EPT.

**COMPTES DE L'EXERCICE 2025 (REMIS À LA CISTEP)**

		Budget 2025	Comptes 2025	Comptes 2024	Renseignements sur les comptes 2025
<b>6</b>	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>15'912'100</b>	<b>14'561'922</b>	<b>14'720'918</b>	
60*	Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'679'100	1'830'095	1'597'789	Travaux de réparation et de remplacement non prévus sur les installations de traitement des eaux et des boues.
61	Charges de locaux	119'000	59'647	52'264	Dépenses effectives de nettoyage sachant que la prévention de la corrosion et la désinfection contre les nuisibles n'ont pas été nécessaires.
62	Assurances-choses	116'400	99'393	96'806	Charges déterminées par les primes fixées par l'ECA.
63	Droits, taxes et autorisations <i>Taxe micropolluants</i>	3'222'600 2'475'000	3'099'550 2'360'871	3'095'225 2'356'488	Montants liés au nombre de personnes raccordées à la STEP.
64*	Charges d'administration et d'informatique	511'800	484'886	507'799	Dépenses en lien avec le nombre de séances du conseil d'administration et les honoraires de l'organe de révision.
65	Autres charges d'exploitation	1'500	282	27	
67	Amortissement des immobilisations	5'721'700	5'913'116	6'441'517	Adaptation des amortissements des immobilisations du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2025 pour les installations déjà en service.
68	Charges et produits exceptionnels		1'250		
69*	Charges et produits financiers	4'540'000	3'073'703	2'929'491	Un seul emprunt a été nécessaire pour financer les projets en cours.
<b>8</b>	<b>Résultats extraordinaires et hors exploitation</b>		<b>-171'331</b>	<b>-68'827</b>	
85.1	Charges hors période			137'887	
85.2	Produits hors période		-171'331	-206'713	Les revenus issus de la vente du bio-méthane en 2024 ont été sous-estimés. Les intérêts du cautionnement de la Ville de Lausanne en 2024 ont été surestimés. Régularisation d'une indemnité de sinistre reçue en 2025.
<b>*</b>	<b>Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *</b>	<b>9'408'300</b>	<b>8'041'457</b>	<b>7'723'939</b>	
30*	Vente de prestations		-4'085		Taxe CO <sub>2</sub> .
41*	Prestations et travaux de tiers	191'000	165'796	187'500	Prestations transverses refacturées par le Service des finances de la commune de Lausanne.
50*	Charges de personnel	8'918'500	7'596'831	7'262'944	Refacturation des salaires du personnel du Service de l'eau, incluant l'équipe d'exploitation, les fonctions transversales, l'équipe de projet ainsi que l'administration d'Epora SA, moins le remboursement d'assurances.
		139'000	121'566	113'055	Prestations transverses Service du personnel Ville de Lausanne (87'870.-), formation du personnel (35'700.-), cours de cariste (600.-), repas fin année Service de l'eau (1'817.-) y compris un remboursement de formation (-4'421.-).
51*	Autres charges de personnel				Divers travaux de réparation sur les équipements.
60*	Charges d'entretien, réparations, remplacement		204	231	Prestations transverses du Secrétariat général de la direction sécurité et économie pour la tenue de la comptabilité (159'800.-) et divers frais (1'364.-) et différences d'arrondi (-19.-).
64*	Charges d'administration et d'informatique	159'800	161'145	160'221	
69*	Autres produits financiers			-12	Ecart de change lié aux achats en euros refacturés par le Service de l'eau.

## 1 COMPTE D'EXPLOITATION

	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>Totaux</b>	<b>33'499'559</b>	<b>33'499'559</b>	<b>40'389'980</b>	<b>40'389'980</b>	<b>33'893'728</b>	<b>33'893'728</b>	
301 Traitements	6'261'233		7'395'500		6'075'635		Salaires bruts du personnel d'exploitation de la STEP ainsi que du personnel administratif et des projets d'Epura SA.
303 Cotisations AVS et AC	561'928		606'000		545'739		
304 Cotisations à la caisse de pensions	774'820		893'500		751'149		
305 Assurance de personnes	31'111		33'500		29'922		En fonction des primes de la SUVA, calculées selon les corps de métier.
306 Autres frais de transport	651				1'136		
309 Frais de formation professionnelle	35'700		36'100		30'524		Formation dans les domaines de la sécurité, électricité, certification exploitants de STEP et automatisation des processus.
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	713				673		
315 Entretien de vélos et vélos électriques	204						
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'817		2'600		1'239		Repas du Service de l'eau.
318 Autres prestations de tiers	25'410'643		30'995'180		26'029'536		
318900 Prestations facturées par Epura SA	25'363'268		30'844'280		25'983'735		Prestations facturées par Epura SA.
318500 Divers	47'375		150'900		45'800		Dépenses relatives au PREE Chamberonne (46'375.-) et indemnité présidence CISTEP 2025 (1'000.-).
319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	275				183		
390 Imputations internes Epura	414'066		427'600		427'992		Prestations transversales de la Ville facturées à Epura : service des finances (165'796.-), service du personnel (87'870.-), tenue de la comptabilité par le Secrétariat général de la direction de la sécurité et de l'économie (159'800.-) et cours de cariste (600.-).
390 Imputations internes CISTEP	6'400						Prestations transversales de la Ville facturées à la CISTEP : audit CFL (6400.-)
435 Prestations facturées à Epura SA		8'041'457		9'408'300		7'723'939	Salaires : exploitation (5'961'927.-); projets et administration (1'659'064.-); autres prestations facturées par le Service de l'eau (414'066.-).
436 Dédommagements de tiers		36'682		10'000		140'241	En fonction des remboursements des assurances, APG, AI, SUVA, autres (32'261.-) et remboursement d'une formation (4'421.-)
439 Autres recettes		-		-		12	
441 Part à des recettes cantonales		4'085					Part à la taxe CO2
452 Participation des communes aux charges		25'417'335		30'971'680		26'029'536	
452XXX Participation des communes aux charges		10'429'862		13'256'100		11'204'702	
452XXX Participation de Lausanne aux charges		14'987'473		17'715'580		14'824'834	

## 2 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

Méthode de calcul	CHF HT		CHF HT		
	Comptes 2025		Budget 2025	Comptes 2024	
a Participation des communes aux charges	25'417'335		30'971'680	26'029'536	CHF HT
b Surface des parcelles imputables	2'278		2'564	2'438	ha
c Charge nette par ha	500		500	500	CHF HT
d Part surface imputable	1'139'241	b x c	1'281'802	1'219'197	CHF HT
e Montant à répartir	24'278'094	a - d	29'689'878	24'810'338	CHF HT
f Consommations d'eau	19'882'038		19'851'091	18'773'848	m3
g Charge nette par m3	1.221	e / f	1.496	1.322	CHF HT

Commune	m3	ha	CHF HT	CHF HT	CHF HT	8.1%	CHF TTC	CHF HT	CHF HT
	Consommations d'eau	Surface des parcelles imputables	Montant à répartir à raison de 1,221 CHF/m3	Part surface imputable à raison de 500 CHF/ha	Comptes 2025	TVA 2025	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
Bussigny	748'433	12.680	913'917	6'340	920'257	74'541	994'798	978'200	945'735
Chavannes-près-Renens	602'996	41.300	736'323	20'650	756'973	61'315	818'287	946'600	714'444
Cheseaux	350'831	12.975	428'402	6'488	434'890	35'226	470'116	550'200	465'334
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	912'008	15.577	1'113'659	7'789	1'121'448	90'837	1'212'285	1'240'500	1'126'666
Ecublens	903'017	48.334	1'102'680	24'167	1'126'847	91'275	1'218'122	1'545'600	1'131'674
Epalinges	589'160	197.007	719'427	98'503	817'931	66'252	884'183	1'037'000	933'914
Jouxens-Mézery	102'654	3.534	125'352	1'767	127'119	10'297	137'415	210'700	176'595
Lausanne (réduit Tridel)	11'738'917	1'306.000	14'334'473	653'000	14'987'473	1'213'985	16'201'458	17'715'580	14'824'834
Le Mont sur Lausanne	783'686	192.697	956'964	96'349	1'053'313	85'318	1'138'631	1'365'700	1'175'474
Morrens	1'975	0.000	2'412	0	2'412	195	2'607	3'200	2'455
Prilly	925'137	211.087	1'129'691	105'544	1'235'235	100'054	1'335'289	1'642'300	1'374'350
Pully	95'767	24.975	116'942	12'488	129'429	10'484	139'913	149'000	132'823
Renens (réduit Nébuleuse)	1'396'657	180.768	1'705'468	90'384	1'795'852	145'464	1'941'316	2'380'800	2'016'951
Romanel sur Lausanne	297'437	25.483	363'202	12'742	375'944	30'451	406'396	483'000	379'359
Saint-Sulpice	349'466	3.027	426'735	1'514	428'249	34'688	462'937	598'100	522'306
Villars-Ste-Croix	83'897	3.037	102'447	1'519	103'966	8'421	112'387	125'200	106'623
<b>Total</b>	<b>19'882'038</b>	<b>2'278.482</b>	<b>24'278'094</b>	<b>1'139'241</b>	<b>25'417'335</b>	<b>2'058'804</b>	<b>27'476'139</b>	<b>30'971'680</b>	<b>26'029'536</b>
	<b>f</b>	<b>b</b>	<b>e</b>	<b>d</b>	<b>d + e</b>				

## EVOLUTION DU COÛT DE REVIENT (2014-2036)

