

ASEV - ASSOCIATION DE COMMUNES POUR L'EXPLOITATION DE LA STEP, 1752 VILLARS-SUR-GLANE / BUDGET ET PLANIFICATION FINANCIERE

MCH2	Libellé MCH2	CHARGES C_2023	PRODUITS C_2023	CHARGES B_2024	PRODUITS B_2024	CHARGES B_2025	PRODUITS B_2025	CHARGES B_2026	PRODUITS B_2026	CHARGES B_2027	PRODUITS B_2027	CHARGES B_2028	PRODUITS B_2028	CHARGES B_2029	PRODUITS B_2029
7206	Station d'épuration intercommunale (STEP)	1'583'679.51	1'583'679.51	1'886'631.25	1'886'631.25	1'873'174.00	1'873'174.00	2'119'538.00	2'119'538.00	3'106'912.00	3'106'912.00	3'466'412.00	3'466'412.00	3'493'812.00	3'493'812.00
72061	Comptes d'exploitation ASEV	1'505'465.06	1'570'951.56	1'715'611.25	1'715'611.25	1'692'386.00	1'692'386.00	1'632'150.00	1'632'150.00	1'735'850.00	1'735'850.00	1'861'350.00	1'861'350.00	1'660'550.00	1'660'550.00
72061.3001.00	Frais de déplacements du personnel (3151.20)					500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
72061.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'065.15		8'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72061.3099.10	Autres charges du personnel	0.00		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
72061.3100.00	Matériel de bureau, sans les imprimés			0.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
72061.3101.00	Précipitants et produits chimiques	46'385.38		50'000.00		50'000.00		50'000.00		60'000.00		75'000.00		75'000.00	
72061.3101.05	Produits de laboratoire	10'438.07		10'000.00		12'500.00		12'500.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
72061.3101.10	Floculants	62'158.50		50'000.00		50'000.00		50'000.00		55'000.00		55'000.00		55'000.00	
72061.3101.15	Produits de nettoyage et d'entretien	2'001.50		6'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72061.3101.20	Carburants et lubrifiants	1'947.75		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
72061.3101.30	Sécurité au travail	7'555.99		10'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72061.3102.00	Imprimés, publications, site internet et divers			0.00		15'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
72061.3109.00	Frais de réceptions et manifestations					3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
72061.3110.00	Meubles et appareils de bureau					2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
72061.3111.00	Achats de matériel et machines	5'366.55		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72061.3111.10	Renouvellement des appareils de mesure	2'985.63		6'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
72061.3111.30	Matériel Centre de collecte toxiques ménagers	396.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
72061.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprim.	82.25		14'800.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
72061.3118.00	Mise à jour des logiciels et licences informat.	5'965.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00	
72061.3120.00	Huile de chauffage	0.00		1'000.00		0.00		0.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72061.3120.05	Electricité	88'272.10		200'000.00		150'000.00		100'000.00		120'000.00		150'000.00		150'000.00	
72061.3120.10	Eau potable	6'874.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		8'000.00		2'000.00	
72061.3120.15	Epuration des eaux	0.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00		17'000.00		4'500.00	
72061.3130.00	Taxes téléphoniques et abt internet (Wifx)	4'651.30		3'750.00		5'150.00		5'150.00		5'150.00		5'150.00		5'150.00	
72061.3130.01	Frais de ports, douane et frais divers	938.75		5'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
72061.3130.02	Frais du compte PostFinance					500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
72061.3130.05	Frais d'analyses	8'240.00		7'500.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00	
72061.3130.15	Cotisations professionnelles + AEnEC	2'995.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
72061.3130.50	Incinération des boues	183'945.30		200'000.00		200'000.00		200'000.00		250'000.00		300'000.00		300'000.00	
72061.3130.60	Transport et mise en décharge des sables	4'738.02		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
72061.3130.61	Transport et incinération des déchets	12'586.10		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
72061.3130.62	Transport des boues	15'331.05		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00	
72061.3130.90	Jetons du Comité de direction et ComBât refact.					15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
72061.3130.99	Mise à disposition de personnel (exploit.+ divers)	609'174.60		645'261.25		646'336.00		648'600.00		657'800.00		667'300.00		677'000.00	
72061.3132.00	Cadastre des eaux usées industrielles	1'100.00		6'500.00		6'500.00		6'500.00		6'500.00		6'500.00		6'500.00	
72061.3132.10	Honoraires fiduciaire révision comptes					2'500.00		3'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00	
72061.3132.30	Frais juridiques et de constitution					0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
72061.3132.40	Honoraires Système Contrôle Interne (SCI)					3'000.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
72061.3132.55	Etude mise à jour clés de répartitions	12'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00		12'000.00		0.00	
72061.3134.00	Assurances diverses	30'347.35		33'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00	
72061.3137.00	Redevance radio-TV	126.85		300.00		300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
72061.3137.15	Taxe fédérale sur les micropolluants (DL)	152'397.00		155'000.00		156'000.00		157'000.00		158'000.00		180'000.00		0.00	
72061.3137.20	Impôts, taxes et vignettes sur les véhicules	481.00		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
72061.3143.10	Curage des installations	8'876.78		20'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
72061.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	44'986.80		5'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
72061.3150.00	Entretien photocopieurs et machines bureau	833.35		0.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
72061.3151.00	Entretien des installations et machines	135'980.69		130'000.00		130'000.00		130'000.00		130'000.00		130'000.00		130'000.00	
72061.3151.05	Entretien du moteur à gaz	31'717.70		35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00	
72061.3151.20	Entretien véhicules (sans déplac., voir 3101.00)	2'523.55		3'000.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
72061.3158.00	Frais de maintenance informatique					600.00		600.00		600.00		600.00		600.00	
72061.4240.00	Prestations de services à des tiers		76'256.52		80'000.00		80'000.00		80'000.00		80'000.00		80'000.00		80'000.00
72061.4240.10	Contrat d'exploitation STEP externe		92'250.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00		15'000.00
72061.4240.30	Prestations pour Swissgrid-Pronovo (fini fin 2026)		177'966.83		180'000.00		150'000.00		150'000.00		150'000.00	0.00	0.00		0.00
72061.4400.00	Produits des escomptes obtenus			0.00		100.00		100.00		100.00		100.00		100.00	
72061.4611.40	Indemn. SEn Centre collecte toxiques ménagers		4'642.55		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
72061.4612.10	Participation des Communes clé d'exploitation		1'067'438.66		1'207'611.25		1'213'286.00		1'152'050.00		1'404'750.00		1'508'250.00		1'562'450.00
72061.4612.15	Participation des Communes micropolluants		152'397.00		155'000.00		156'000.00		157'000.00		158'000.00		180'000.00		0.00

ASEV - ASSOCIATION DE COMMUNES POUR L'EXPLOITATION DE LA STEP, 1752 VILLARS-SUR-GLANE / BUDGET ET PLANIFICATION FINANCIERE

MCH2	Libellé MCH2	CHARGES C_2023	PRODUITS C_2023	CHARGES B_2024	PRODUITS B_2024	CHARGES B_2025	PRODUITS B_2025	CHARGES B_2026	PRODUITS B_2026	CHARGES B_2027	PRODUITS B_2027	CHARGES B_2028	PRODUITS B_2028	CHARGES B_2029	PRODUITS B_2029
Répartition intercommunale des frais d'exploitation (nouvelle clé 2024 corrigée)				2024		2025		2026		2027		2028		2029	
3.55%	Avry				42'870.20		43'071.65		40'897.78		49'868.63		53'542.88		55'466.98
0.14%	Hauterive (FR)				1'690.66		1'698.60		1'612.87		1'966.65		2'111.55		2'187.43
9.91%	Matran				119'674.27		120'236.64		114'168.16		139'210.73		149'467.58		154'838.80
13.26%	Neyruz				160'129.25		160'881.72		152'761.83		186'269.85		199'993.95		207'180.87
73.14%	Villars-sur-Glâne				883'246.87		887'397.38		842'609.37		1'027'434.15		1'103'134.05		1'142'775.93
100.00%	Total répartition exploitation				1'207'611.25		1'213'286.00		1'152'050.00		1'404'750.00		1'508'250.00		1'562'450.00
72062	Comptes liés au maintien de la valeur ASEV	78'214.45	12'727.95	171'020.00	171'020.00	180'788.00	180'788.00	487'388.00	487'388.00	1'371'062.00	1'371'062.00	1'605'062.00	1'605'062.00	1'833'262.00	1'833'262.00
72062.3132.50	Frais d'études diverses	65'486.50		100'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00	
72062.3151.15	Remplacement installations de dégrillage	6'294.65		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
72062.3160.00	Location droit de superficie terrain (DDP)	0.00		26'020.00		25'788.00		25'788.00		25'788.00		25'788.00		25'788.00	
72062.3300.00	Amortissements études, bât. et installations	0.00		0.00		0.00		75'000.00		724'674.00		724'674.00		724'674.00	
72062.3401.30	Intérêts des dettes et courtage	6'433.30		45'000.00		115'000.00		346'600.00		580'600.00		814'600.00		1'042'800.00	
72062.4400.05	Intérêts produits des capitaux						100.00		100.00		100.00		100.00		100.00
72062.4501.72	Prélèv. sur le fond de renouv. STEP		6'294.65		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
72062.4612.19	Participation des Communes selon clé invest.		0.00		171'020.00		180'688.00		458'788.00		1'342'462.00		1'566'757.55		1'794'957.55
72062.4660.00	Amortissements Subventions fédérales (-)		0.00		0.00		0.00		14'250.00		14'250.00		14'250.00		14'250.00
72062.4660.10	Amortissements Subventions cantonales (-)						0.00		14'250.00		14'250.00		14'250.00		14'250.00
72062.4660.20	Amortissements sur part. rachat Hauterive (-)		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		9'704.45		9'704.45
72061.4940.xx	Imputation interne intérêts produits s/réserve		6'433.30		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
Répartition intercommunale des investissements liés à l'agrandissement (nouvelle clé 2024 corrigée)				2024		2025		2026		2027		2028		2029	
4.36%	Avry				7'456.47		7'878.00		20'003.16		58'531.34		68'310.63		78'260.15
11.58%	Hauterive (FR)				19'804.12		20'923.67		53'127.65		155'457.10		181'430.52		207'856.08
10.21%	Matran				17'461.14		18'448.24		46'842.25		137'065.37		159'965.95		183'265.17
10.63%	Neyruz				18'179.43		19'207.13		48'769.16		142'703.71		166'546.33		190'803.99
63.22%	Villars-sur-Glâne				108'118.84		114'230.95		290'045.77		848'704.48		990'504.12		1'134'772.16
100.00%	Total répartition investissements				171'020.00		180'688.00		458'788.00		1'342'462.00		1'566'757.55		1'794'957.55
TOTAL A CHARGE DES COMMUNES (EXPLOITATION + INVESTISSEMENTS)				2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Avry				50'326.67		50'949.65		60'900.93		108'399.97		121'853.50		133'727.12
	Hauterive (FR)				21'494.77		22'622.27		54'740.52		157'423.75		183'542.07		210'043.51
	Matran				137'135.42		138'684.89		161'010.41		276'276.10		309'433.52		338'103.96
	Neyruz				178'308.68		180'088.86		201'530.99		328'973.56		366'540.28		397'984.86
	Villars-sur-Glâne				991'365.71		1'001'628.33		1'132'655.14		1'876'138.63		2'093'638.17		2'277'548.09
					1'378'631.25		1'393'974.00		1'610'838.00		2'747'212.00		3'075'007.55		3'357'407.55
+ à rajouter participation des communes à la taxe micropolluants en fonction du nombre d'habitants															

ASEV - BUDGET ET PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2025 - 2029

Nouveaux comptes ASEV	Libellé	Montant total	Amort.	DEPENSES 2024 yc rachat VSG	RECETTES 2024	DEPENSES 2025	RECETTES 2025	DEPENSES 2026	RECETTES 2026	DEPENSES 2027	RECETTES 2027	DEPENSES 2028	RECETTES 2028	DEPENSES 2029	RECETTES 2029	TOTAUX 2024-2029
72062	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT			1'500'000.00	0.00	9'655'800.00	0.00	13'000'000.00	0.00	13'000'000.00	0.00	13'000'000.00	323'481.00	13'000'000.00	9'300'000.00	53'532'319.00
72062.5090.01	Agrandiss. STEP, études projet d'ouvrage	2'500'000	3.00%	1'500'000.00		1'000'000.00										2'500'000.00
72062.5032.01	Agrandiss. STEP, travaux filière eau (1ère partie)	21'655'800	3.00%			8'655'800.00		13'000'000.00								21'655'800.00
72062.5032.03	Agrandiss. STEP, travaux filière eau (2ème partie)	26'500'000	3.00%							13'000'000.00		7'250'000.00		6'250'000.00		26'500'000.00
72062.5032.04	Agrandiss. STEP, travaux micropolluants	11'000'000	3.00%									5'000'000.00		6'000'000.00		11'000'000.00
72062.5032.02	Agrandissement STEP, panneaux solaires	1'500'000	5.00%									750'000.00		750'000.00		1'500'000.00
72062.6132.01	Agrand. STEP, part. rachat Hauterive	-323'481	3.00%										323'481.00			-323'481.00
72062.6300.01	Micropolluants, subvention fédérale	-9'300'000	3.00%												9'300'000.00	-9'300'000.00
		53'532'319														

Assemblée des délégués du 24 septembre 2024

MESSAGE AUX DELEGUES COMMUNAUX

relatif au Budget pour l'année

2025

Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux,

Nous avons l'honneur de vous soumettre, pour approbation, le budget de l'année 2025.

Le budget laisse apparaître un total net de charges d'exploitation de Fr. 1'213'286.00 et de charges en lien avec le maintien de la valeur de Fr. 180'688.00, tous deux à répartir à charge des Communes membres.

L'ASEV ayant été créée le 18 avril 2024, on peut définir ce budget comme étant réellement le 1^{er} après sa création, qui se veut par conséquent plus complet, compte tenu des éléments nouveaux pris en compte dans leur globalité. En effet, de nouveaux comptes apparaissent pour parfaire au financement, par exemple : des jetons de présence, des frais pour la ligne graphique et le site internet, des frais de bureau et de compte Postfinance, des honoraires des réviseurs des comptes, des honoraires du système de contrôle interne lié aux nouvelles normes comptables MCH2 et des frais de maintenance informatique pour ne citer que cela. Une partie de ces frais étaient préalablement inclus dans les charges courantes de la Commune de Villars-sur-Glâne et ne faisaient pas l'objet d'une refacturation aux comptes de la STEP. Compte tenu de ces éléments, les coûts de fonctionnement sont en augmentation.

Quant aux charges en lien avec le maintien de la valeur qui se montent à Fr. 180'688.00, elles sont principalement constituées pour le moment de quelques frais d'études, de la location du DDP et des intérêts liés aux premiers emprunts à venir.

Par le présent message, le Comité de Direction vous communique un certain nombre d'autres renseignements complémentaires :

A. Budget de résultats

Commentaires par chapitres :

7 Environnement et aménagement du territoire

72061 Comptes d'exploitation de la STEP (hors taxe)

72061.3102.00 Imprimés, publications, site internet et divers Fr. 15'000.00

Ce compte devra couvrir le coût des publications et imprimés explicatifs nécessaires, notamment en vue de l'acceptation du crédit d'investissement soumis au référendum obligatoire, à la création d'une ligne graphique pour l'Association ainsi qu'à la mise à niveau du site internet.

72061.3109.00 Frais de réceptions et manifestations Fr. 3'000.00

Ce nouveau compte permettra la couverture des frais lors de conférences de presse (votation du crédit d'investissement), d'événements (1^{er} coup de pelle du chantier) et d'autres manifestations.

72061.3120.05 Electricité Fr. 150'000.00

Les cours du marché de l'électricité ont été passablement volatiles ces dernières années pour les clients « grands consommateurs » comme c'est le cas pour la STEP. Le contrat signé en 2023 pour les années 2024 à 2026 prévoit toutefois une diminution conséquente entre chaque année (environ Fr. 45'000.-).

72061.3130.99 Mise à disposition de personnel Fr. 646'336.00

Il s'agit du coût global du personnel d'exploitation et technique, du secrétariat, du service juridique, des ressources humaines et du service financier, comprenant également les charges sociales. L'indexation liée au coût de la vie a été estimée à 1,5 %.

72061.3134.00 Assurances incendie, ECAB, choses, véhicule Fr. 40'000.00

Les assurances étaient auparavant incluses dans l'ensemble des couvertures de la Commune de Villars-sur-Glâne. Elles doivent maintenant être séparées, engendrant une incertitude sur le maintien des conditions actuelles. De même, une assurance pour les dirigeants doit être contractée afin de décharger la responsabilité privée des membres du Comité de Direction en cas d'accident. L'assurance du véhicule de la STEP, actuellement dans le pool d'assurances communales, est également intégré dans ce compte.

72061.4240.30 Prestations pour Swissgrid-Pronovo Fr. 150'000.00

La quantité de biomasse prise en charge devrait diminuer car d'autres STEP se sont équipées pour accepter ce type de déchet. Le volume du gaz induit par cette biomasse va donc sensiblement diminuer, ce qui entraînera une baisse de la production d'énergie électrique par le moteur à gaz.

72062 Comptes liés au maintien de la valeur de la STEP (hors taxe)

72062.3401.30 Intérêts des dettes et courtage Fr. 115'000.00

Etant donné la fluctuation du marché de l'emprunt, le budget a été basé sur un taux moyen de 1,8 %.

B. Budget des investissements

Le budget des investissements n'a, dans son ensemble, qu'une valeur informative, car il contient soit des crédits de paiements qui ont déjà été décidés par l'Assemblée des Délégués, soit des crédits d'engagements, sur lesquels l'Assemblée des Délégués se prononcera prochainement, sur la base d'un message. Ci-après, nous vous présentons les investissements par catégorie de crédits.

1. Crédits de paiements pour 2025

Les crédits de paiements concernent les investissements d'ores et déjà acceptés par l'Assemblée des Délégués.

72062.5090.01 Agrandissement STEP, études de projet d'ouvrage (solde) Fr. 1'000'000.00

TOTAL Fr. 1'000'000.00
=====

2. Crédits d'engagements pour 2025

Les crédits d'engagements concernent des investissements nouveaux, qui seront votés par l'Assemblée des Délégués lors de la présentation d'un message par le Comité de Direction.

72062.5032.01 Agrandissement STEP, travaux filière eau Fr. 8'655'800.00

TOTAL Fr. 8'655'800.00
=====

Total net du budget des investissements pour 2025 Fr. 9'655'800.00
=====

**Approuvé par le Comité de Direction
dans sa séance du 21 août 2024**

La Secrétaire


Claudine Dumont

Le Président


Claude Monney

Le Comité de Direction a dressé le présent **budget 2025** conformément aux articles 116 et 119 de la loi du sur les communes (LCo), et le soumet à l'Assemblée des délégués.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

La Secrétaire


Claudine Dumont

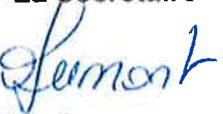
Le Président


Claude Monney

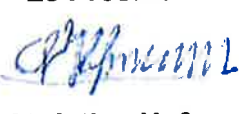
La Commission financière a examiné le présent budget, le préavise positivement à la majorité et le soumet à l'approbation de l'Assemblée des délégués.

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE

La Secrétaire


Claudine Dumont

Le Président


Christian Hofmann

L'Assemblée des délégués ayant entendu le rapport de la Commission financière sur le présent budget, approuve ce dernier.

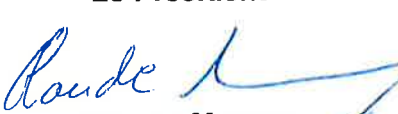
Villars-sur-Glâne, le 24 septembre 2024

AU NOM DE L'ASSEMBLEE DES DELEGUES

La Secrétaire


Claudine Dumont

Le Président


Claude Monney