



Compte  
rendu  
financier

2017

---

30 mai 2018



## Arrêté relatif à l'approbation des comptes 2017 du syndicat intercommunal de l'épuration des eaux usées de la Béroche

### Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu le rapport du Conseil communal du 30 mai 2018 ;

vu le rapport de la commission des finances ;

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;

sur la proposition du Conseil communal ;

### arrête:

Article premier : sont approuvés les comptes 2017 du syndicat intercommunal de l'épuration des eaux usées de la Béroche de l'exercice 2017, qui comprennent :

a) Le compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	Fr.	977'940.20
Revenus d'exploitation	Fr.	-1'039'323.37
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (1)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-61'383.17</b>
Charges financières	Fr.	84'957.57
Produits financiers	Fr.	-23'574.40
<b>Résultat provenant des financements (2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>61'383.17</b>
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	0.00
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

b) Le compte des investissements du patrimoine administratif

Dépenses	Fr.	78'927.20
Recettes	Fr.	-172'100.00
<b>Recettes d'investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b>-93'172.80</b>

c) le bilan au 31 décembre 2017.

Article 2 : La gestion du Conseil intercommunal du syndicat intercommunal de l'épuration des eaux usées de la Béroche durant l'exercice 2017 est approuvée.

Article 3 : <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Bevaix, le 18 juin 2018

## Comptes 2017

Bilan condensé		situation au 31.12.2017	situation au 31.12.2016
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>2'107'560.04</b>	<b>2'843'385.49</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>92'074.49</b>	<b>492'128.14</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	166'304.73	377'296.43
101	Créances	-190'061.09	15'303.76
104	Actifs de régularisation	115'830.85	99'527.95
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>2'015'485.55</b>	<b>2'351'257.35</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	2'015'485.55	2'351'257.35
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-2'107'560.04</b>	<b>-2'843'385.49</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-2'101'533.10</b>	<b>-2'837'358.55</b>
200	Engagements courants	-90'021.95	-44'664.70
204	Passifs de régularisation	-83'011.15	-174'693.85
206	Engagements financiers à long terme	-1'916'000.00	-2'605'500.00
208	Provisions à long terme	-12'500.00	-12'500.00
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-6'026.94</b>	<b>-6'026.94</b>
299	Excédent/découvert du bilan	-6'026.94	-6'026.94

## Comptes 2017

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>977'940.20</b>	<b>1'064'668</b>	<b>-86'728</b>	<b>1'020'534.53</b>	<b>-42'594</b>
30 Charges de personnel	186'541.75	216'050	-29'508	200'636.45	-14'095
31 Charges de biens et services et autres ch..	515'979.68	555'070	-39'090	529'368.73	-13'389
33 Amortissements du patrimoine administratif	242'599.00	247'820	-5'221	246'680.00	-4'081
39 Imputations internes	32'819.77	45'728	-12'908	43'849.35	-11'030
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-1'039'323.37</b>	<b>-90'728</b>	<b>-948'595</b>	<b>-1'097'967.70</b>	<b>58'644</b>
42 Taxes	-58'192.75	-45'000	-13'193	-56'741.90	-1'451
43 Revenus divers	-0.05	0	0	0.00	0
46 Revenus de transfert	-948'310.80	0	-948'311	-997'376.45	49'066
49 Imputations internes	-32'819.77	-45'728	12'908	-43'849.35	11'030
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>-61'383.17</b>	<b>973'940</b>	<b>-1'035'323</b>	<b>-77'433.17</b>	<b>16'050</b>
34 Charges financières	84'957.57	70'250	14'708	102'252.52	-17'295
44 Revenus financiers	-23'574.40	-31'000	7'426	-24'819.35	1'245
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>61'383.17</b>	<b>39'250</b>	<b>22'133</b>	<b>77'433.17</b>	<b>-16'050</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>0.00</b>	<b>1'013'190</b>	<b>-1'013'190</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>0.00</b>	<b>1'013'190</b>	<b>-1'013'190</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	<b>Administration Générale</b>	<b>25'230.80</b>	<b>24'550</b>	<b>681</b>	<b>24'874.05</b>	<b>357</b>
	Charges	28'230.85	27'550	681	27'874.05	357
	Revenus	-3'000.05	-3'000	0	-3'000.00	0
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>12'125.10</b>	<b>12'600</b>	<b>-475</b>	<b>10'026.10</b>	<b>2'099</b>
	Charges	12'125.10	12'600	-475	10'026.10	2'099
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>3'210.75</b>	<b>1'800</b>	<b>1'411</b>	<b>0.00</b>	<b>3'211</b>
	Charges	3'210.75	1'800	1'411	0.00	3'211
1100	Conseil général	3'210.75	1'800	1'411	0.00	3'211
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>3'210.75</b>	<b>1'800</b>	<b>1'411</b>	<b>0.00</b>	<b>3'211</b>
31050.00	Denrées alimentaires	618.15	0	618	0.00	618
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'592.60	1'800	793	0.00	2'593
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>8'914.35</b>	<b>10'800</b>	<b>-1'886</b>	<b>10'026.10</b>	<b>-1'112</b>
	Charges	8'914.35	10'800	-1'886	10'026.10	-1'112
1200	Conseil communal	8'914.35	10'800	-1'886	10'026.10	-1'112
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'111.75</b>	<b>8'500</b>	<b>-1'388</b>	<b>8'135.15</b>	<b>-1'023</b>
30000.02	Honoraires du comité directeur	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du comité directeur	1'111.75	2'500	-1'388	2'159.65	-1'048
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	0.00	0	0	-24.50	25
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'802.60</b>	<b>2'300</b>	<b>-497</b>	<b>1'890.95</b>	<b>-88</b>
31050.00	Denrées alimentaires	1'802.60	2'300	-497	1'890.95	-88
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>13'105.70</b>	<b>11'950</b>	<b>1'156</b>	<b>14'847.95</b>	<b>-1'742</b>
	Charges	16'105.75	14'950	1'156	17'847.95	-1'742
	Revenus	-3'000.05	-3'000	0	-3'000.00	0
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>13'105.70</b>	<b>11'950</b>	<b>1'156</b>	<b>14'847.95</b>	<b>-1'742</b>
	Charges	16'105.75	14'950	1'156	17'847.95	-1'742
	Revenus	-3'000.05	-3'000	0	-3'000.00	0
2200	Administration générale	13'105.70	11'950	1'156	14'847.95	-1'742
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>13'230.30</b>	<b>-13'230</b>
30100.00	Salaires du personnel	0.00	11'000	-11'000	12'880.30	-12'880
30100.01	Primes de fidélité	0.00	0	0	350.00	-350
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>16'105.75</b>	<b>3'950</b>	<b>12'156</b>	<b>4'617.65</b>	<b>11'488</b>
31000.00	Matériel de bureau	235.80	1'000	-764	721.20	-485
31020.00	Imprimés, publications	0.00	250	-250	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	108.00	-108
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	209.45	-209
31300.00	Prestations de services de tiers	12'823.90	0	12'824	0.00	12'824
31300.01	Frais postaux	77.80	1'000	-922	224.05	-146
31300.03	Téléphones	1'378.50	1'200	179	1'425.70	-47
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'589.75	500	1'090	1'929.25	-340
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-0.05</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
43900.00	Autres revenus	-0.05	0	0	0.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
49300.01	Imputation interne déchetterie	-3'000.00	0	-3'000	-3'000.00	0

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>-80'188.41</b>	<b>931'818</b>	<b>-1'012'006</b>	<b>-92'829.05</b>	<b>12'641</b>
	Charges	973'882.78	1'048'818	-74'935	1'015'176.95	-41'294
	Revenus	-1'054'071.19	-117'000	-937'071	-1'108'006.00	53'935
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>-80'188.33</b>	<b>613'090</b>	<b>-693'278</b>	<b>-92'828.95</b>	<b>12'641</b>
	Charges	643'172.26	685'090	-41'918	673'344.30	-30'172
	Revenus	-723'360.59	-72'000	-651'361	-766'173.25	42'813
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>-80'188.33</b>	<b>613'090</b>	<b>-693'278</b>	<b>-92'828.95</b>	<b>12'641</b>
	Charges	643'172.26	685'090	-41'918	673'344.30	-30'172
	Revenus	-723'360.59	-72'000	-651'361	-766'173.25	42'813
72010	Traitement des eaux usées (STEP)	-80'188.33	613'090	-693'278	-92'828.95	12'641
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>179'430.00</b>	<b>196'550</b>	<b>-17'120</b>	<b>179'271.00</b>	<b>159</b>
30100.00	Salaires du personnel	142'724.35	130'000	12'724	135'630.75	7'094
30100.01	Primes de fidélité	3'392.00	0	3'392	3'392.00	0
30100.05	Service piquet et déchetterie week-end	0.00	17'500	-17'500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'879.45	20'000	-13'121	12'569.75	-5'690
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'266.20	16'000	-1'734	14'682.00	-416
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'708.75	9'000	-1'291	8'596.90	-888
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	-28.75	0	-29	0.00	-29
30640.00	Pont AVS	4'488.00	2'750	1'738	4'399.60	88
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>202'433.03</b>	<b>251'720</b>	<b>-49'287</b>	<b>234'598.98</b>	<b>-32'166</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	37.00	16'000	-15'963	0.00	37
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	9'914.70	-9'915
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	500	-500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'413.50	0	3'414	1'832.80	1'581
31200.01	Chauffage	80.45	0	80	0.00	80
31200.02	Electricité	34'379.55	38'000	-3'620	36'779.40	-2'400
31200.03	Eau	457.30	500	-43	966.60	-509
31300.03	Téléphones	803.40	0	803	177.15	626
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	65'101.80	70'000	-4'898	50'498.30	14'604
31300.48	Ramassage huiles usées	690.90	0	691	0.00	691
31340.00	Primes d'assurances	14'667.35	16'000	-1'333	16'416.20	-1'749
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	41'409.00	42'000	-591	41'760.00	-351
31380.00	Cours, examens et conseils	1'297.45	2'500	-1'203	3'378.00	-2'081
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	13'367.68	28'500	-15'132	-8'077.05	21'445
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'095.80	0	2'096	22'788.50	-20'693
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'068.45	2'000	-932	0.00	1'068
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	21'597.10	6'000	15'597	57'289.40	-35'692
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0.00	16'720	-16'720	0.00	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'966.30	1'000	966	874.98	1'091
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>232'499.00</b>	<b>236'820</b>	<b>-4'321</b>	<b>236'580.00</b>	<b>-4'081</b>
33006.89	Amortissement dégrilleur	2'530.00	2'550	-20	2'530.00	0
33006.90	Amortissement rempl. équipements divers	8'300.00	8'520	-220	8'300.00	0
33006.91	Amortissement Renf. lot 14 Oxomedic	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33006.93	Amortissement séparateur fin de Praz	1'750.00	1'750	0	1'750.00	0
33006.94	Amortissement digesteur	22'850.00	22'850	0	22'850.00	0
33006.95	Amortissement condit. boues	46'450.00	46'450	0	46'450.00	0
33006.96	Amortissement Eq. technique et décanteur	99'800.00	99'800	0	99'800.00	0
33006.97	Amortissement traitement+ Hyg. boues	28'000.00	28'000	0	28'000.00	0
33006.98	Amortissement ouvrages d'entrée	7'300.00	7'300	0	7'300.00	0
33006.99	Amortissement collecteurs	13'619.00	17'700	-4'081	17'700.00	-4'081
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>28'810.23</b>	<b>0</b>	<b>28'810</b>	<b>22'894.32</b>	<b>5'916</b>
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	12'090.23	0	12'090	6'174.32	5'916
34314.00	Loyers et frais d'utilisation PF	16'720.00	0	16'720	16'720.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'343.40</b>	<b>0</b>	<b>-13'343</b>	<b>-16'798.95</b>	<b>3'456</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-13'343.40	0	-13'343	-16'798.95	3'456

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-23'571.25</b>	<b>-31'000</b>	<b>7'429</b>	<b>-24'812.85</b>	<b>1'242</b>
44300.03	Location des autres terrains	-6'571.25	-7'000	429	-8'966.85	2'396
44300.04	Redevances des droits de superficie	-5'000.00	-24'000	19'000	-3'200.00	-1'800
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-646.00	646
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'000.00	0	-12'000	-12'000.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-662'449.55</b>	<b>0</b>	<b>-662'450</b>	<b>-695'486.65</b>	<b>33'037</b>
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-662'449.55	0	-662'450	-695'486.65	33'037
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-23'996.39</b>	<b>-41'000</b>	<b>17'004</b>	<b>-29'074.80</b>	<b>5'078</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-23'996.39	0	-23'996	-29'074.80	5'078
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0.00	-41'000	41'000	0.00	0
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>-0.08</b>	<b>318'728</b>	<b>-318'728</b>	<b>-0.10</b>	<b>0</b>
	Charges	330'710.52	363'728	-33'017	341'832.65	-11'122
	Revenus	-330'710.60	-45'000	-285'711	-341'832.75	11'122
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>-0.08</b>	<b>318'728</b>	<b>-318'728</b>	<b>-0.10</b>	<b>0</b>
	Charges	330'710.52	363'728	-33'017	341'832.65	-11'122
	Revenus	-330'710.60	-45'000	-285'711	-341'832.75	11'122
73010	Gestion des déchets ménages	-0.08	318'728	-318'728	-0.10	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>292'337.65</b>	<b>295'000</b>	<b>-2'662</b>	<b>287'883.30</b>	<b>4'454</b>
31020.00	Imprimés, publications	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	14'910.35	-14'910
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	-11'666.26	0	-11'666	0.00	-11'666
31300.40	Ramassage des déchets urbains	82'267.75	65'000	17'268	67'427.35	14'840
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	74'960.00	100'000	-25'040	85'282.35	-10'322
31300.47	Ramassage déchets encombrants incinérables	59'339.95	52'000	7'340	47'001.65	12'338
31300.48	Ramassage huiles usées	0.00	3'000	-3'000	1'361.50	-1'362
31300.49	Récupération appareils électriques	0.00	0	0	68.00	-68
31300.61	Frais de transports	60'717.10	67'000	-6'283	46'725.20	13'992
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	560.00	0	560	0.00	560
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'000.00	0	12'000	12'000.00	0
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	11'666.26	0	11'666	11'962.85	-297
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'492.85	500	1'993	1'144.05	1'349
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>10'100.00</b>	<b>11'000</b>	<b>-900</b>	<b>10'100.00</b>	<b>0</b>
33006.88	Amortissement agrand. déchetterie	10'100.00	11'000	-900	10'100.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>28'272.87</b>	<b>45'728</b>	<b>-17'455</b>	<b>43'849.35</b>	<b>-15'576</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'276.48	0	4'276	5'600.00	-1'324
39300.03	Imputation interne personnel	23'996.39	41'000	-17'004	29'074.80	-5'078
39300.04	Imputation interne administration	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	1'728	-1'728	9'174.55	-9'175
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-44'849.35</b>	<b>-45'000</b>	<b>151</b>	<b>-39'942.95</b>	<b>-4'906</b>
42600.10	Récupération du verre	-19'715.45	-20'000	285	-18'884.25	-831
42600.11	Vente du papier	-22'544.55	-15'000	-7'545	-19'031.65	-3'513
42600.12	Vente de la ferraille	-2'589.35	-5'000	2'411	-909.35	-1'680
42600.13	Vente d'appareils électriques	0.00	-5'000	5'000	-1'117.70	1'118
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-285'861.25</b>	<b>0</b>	<b>-285'861</b>	<b>-301'889.80</b>	<b>16'029</b>
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-285'861.25	0	-285'861	-301'889.80	16'029



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>54'957.61</b>	<b>56'822</b>	<b>-1'864</b>	<b>67'955.00</b>	<b>-12'997</b>
	Charges	60'784.14	58'550	2'234	79'736.05	-18'952
	Revenus	-5'826.53	-1'728	-4'099	-11'781.05	5'955
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>54'957.61</b>	<b>56'822</b>	<b>-1'864</b>	<b>67'955.00</b>	<b>-12'997</b>
	Charges	60'784.14	58'550	2'234	79'736.05	-18'952
	Revenus	-5'826.53	-1'728	-4'099	-11'781.05	5'955
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>54'957.61</b>	<b>56'822</b>	<b>-1'864</b>	<b>67'955.00</b>	<b>-12'997</b>
	Charges	60'784.14	58'550	2'234	79'736.05	-18'952
	Revenus	-5'826.53	-1'728	-4'099	-11'781.05	5'955
96100	Intérêts	54'957.61	56'822	-1'864	67'955.00	-12'997
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>89.90</b>	<b>300</b>	<b>-210</b>	<b>377.85</b>	<b>-288</b>
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	148.00	-148
31300.02	Frais bancaires	89.90	100	-10	229.85	-140
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>56'147.34</b>	<b>58'250</b>	<b>-2'103</b>	<b>79'358.20</b>	<b>-23'211</b>
34060.93	Postfinance 2016 2026 1'200'000	5'605.00	3'400	2'205	3'540.00	2'065
34060.94	Commune de Gorgier 2012 - 2022 110'000 1...	1'147.00	1'100	47	1'184.00	-37
34060.95	Postfinance 2007 - 2017 3.85 %	20'151.89	20'000	152	21'021.00	-869
34060.96	Postfinance 2011 - 2021 1'400'000 2.85 %	25'650.00	26'000	-350	28'500.00	-2'850
34060.97	CP 2006 - 2016 240'000 3.375 %	0.00	4'100	-4'100	20'955.00	-20'955
34060.98	Raiff. 2013 -2023 215'000 1.95%	2'644.70	2'700	-55	3'044.45	-400
34060.99	BCN 2012 - 2022 75'000 2.2%	948.75	950	-1	1'113.75	-165
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'546.90</b>	<b>0</b>	<b>4'547</b>	<b>0.00</b>	<b>4'547</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'546.90	0	4'547	0.00	4'547
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3.15</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>-6.50</b>	<b>3</b>
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-3.15	0	-3	-6.50	3
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'823.38</b>	<b>-1'728</b>	<b>-4'095</b>	<b>-11'774.55</b>	<b>5'951</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-1'276.48	-1'728	452	-2'600.00	1'324
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-4'546.90	0	-4'547	-9'174.55	4'628

# Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>2'843'385.49</b>	<b>3'951'298.50</b>	<b>-4'687'123.95</b>	<b>2'107'560.04</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>492'128.14</b>	<b>3'872'371.30</b>	<b>-4'272'424.95</b>	<b>92'074.49</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>377'296.43</b>	<b>2'762'685.05</b>	<b>-2'973'676.75</b>	<b>166'304.73</b>
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>184'342.33</b>	<b>2'251'654.70</b>	<b>-2'351'302.76</b>	<b>84'694.27</b>
1001007	CCP STEP	184'342.33	2'251'654.70	-2'351'302.76	84'694.27
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>192'954.10</b>	<b>511'030.35</b>	<b>-622'373.99</b>	<b>81'610.46</b>
1002007	BCN STEP	192'928.20	510'877.10	-622'309.69	81'495.61
1002114	Raiffeisen STEP	25.90	153.25	-64.30	114.85
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>15'303.76</b>	<b>992'660.60</b>	<b>-1'198'025.45</b>	<b>-190'061.09</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livr. et de prest. en faveur de tiers</b>	<b>-17'813.84</b>	<b>962'721.70</b>	<b>-1'240'501.05</b>	<b>-295'593.19</b>
1010089	Autres débiteurs	18'142.90	14'410.90	-18'250.15	14'303.65
1010090	Vaumarcus, déchetterie	312.20	15'025.30	-26'426.85	-11'089.35
1010095	Fresens STEP	-680.55	40'555.20	-51'676.10	-11'801.45
1010096	Montalchez STEP	912.90	31'483.60	-42'423.05	-10'026.55
1010097	St-Aubin, STEP	2'210.70	471'197.85	-581'610.75	-108'202.20
1010098	Gorgier STEP	-38'711.99	390'048.85	-520'114.15	-168'777.29
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>33'117.60</b>	<b>29'938.90</b>	<b>42'475.60</b>	<b>105'532.10</b>
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	22'067.90	29'938.90	36'199.85	88'206.65
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	11'049.70		6'275.75	17'325.45
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>99'527.95</b>	<b>117'025.65</b>	<b>-100'722.75</b>	<b>115'830.85</b>
<b>1049</b>	<b>Autres actifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>99'527.95</b>	<b>117'025.65</b>	<b>-100'722.75</b>	<b>115'830.85</b>
1049000	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	99'527.95	117'025.65	-100'722.75	115'830.85
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>2'351'257.35</b>	<b>78'927.20</b>	<b>-414'699.00</b>	<b>2'015'485.55</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>2'351'257.35</b>	<b>78'927.20</b>	<b>-414'699.00</b>	<b>2'015'485.55</b>
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>2'351'257.35</b>	<b>78'927.20</b>	<b>-414'699.00</b>	<b>2'015'485.55</b>
1403201	Collecteurs intercommunaux	13'620.00		-13'619.00	1.00
1403202	Ouvrages d'entrée	104'200.00		-7'300.00	96'900.00
1403203	Ouvrages traitement des boues	369'000.00		-28'000.00	341'000.00
1403204	Agrand. STEP décanteur exutoire	528'700.00		-99'800.00	428'900.00
1403205	Conditionnement des boues	524'650.00		-46'450.00	478'200.00
1403206	Digesteur	253'050.00		-22'850.00	230'200.00
1403207	Séparatif Lot 14 Fin-de-Praz	46'870.00		-1'750.00	45'120.00
1403209	Renforcement lot 14 Oxomedic	67'700.00		-1'900.00	65'800.00
1403211	Remplacement équipements divers	23'510.00		-8'300.00	15'210.00
1403212	Remplacement dégrilleur	40'360.00		-2'530.00	37'830.00
1403214	Lot 14 mise en séparatif	308'927.35	78'927.20	-172'100.00	215'754.55
1403303	Agrandissement déchetterie	70'670.00		-10'100.00	60'570.00
	<b>Perte réelle</b>			<b>5'862'522.05</b>	
	<b>Total ACTIF</b>	<b>2'843'385.49</b>	<b>3'951'298.50</b>	<b>1'175'398.10</b>	<b>2'107'560.04</b>
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-2'843'385.49</b>	<b>1'911'223.55</b>	<b>-1'175'398.10</b>	<b>-2'107'560.04</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-2'837'358.55</b>	<b>1'911'223.55</b>	<b>-1'175'398.10</b>	<b>-2'101'533.10</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-44'664.70</b>	<b>46'607.70</b>	<b>-91'964.95</b>	<b>-90'021.95</b>
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-44'664.70</b>	<b>-44'622.75</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-99'287.45</b>
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	-44'936.15	-44'622.75	-10'000.00	-99'558.90
2002298	TVA décompte trimestriels	271.45			271.45
<b>2007</b>	<b>Comptes d'attente</b>		<b>91'230.45</b>	<b>-81'964.95</b>	<b>9'265.50</b>
2007000	Comptes d'attente		12'303.25	-3'037.75	9'265.50
2007001	Compte attente lot 14		78'927.20	-78'927.20	
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-174'693.85</b>	<b>175'115.85</b>	<b>-83'433.15</b>	<b>-83'011.15</b>
<b>2049</b>	<b>Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-174'693.85</b>	<b>175'115.85</b>	<b>-83'433.15</b>	<b>-83'011.15</b>
2049000	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-174'693.85	175'115.85	-83'433.15	-83'011.15
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-2'605'500.00</b>	<b>1'689'500.00</b>	<b>-1'000'000.00</b>	<b>-1'916'000.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-2'605'500.00</b>	<b>1'689'500.00</b>	<b>-1'000'000.00</b>	<b>-1'916'000.00</b>
2063092	BCN 2012-2022 75'000	-45'000.00	7'500.00		-37'500.00
2063093	Commune Gorgier 2012 - 2022 110'000	-70'000.00	10'000.00		-60'000.00
2063094	Raiffeisen 2013 - 2023 215'000	-140'000.00	21'500.00		-118'500.00

## Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2063097 Postfinance 2007 -2017 910'000	-500'500.00	1'500'500.00	-1'000'000.00	
2063098 Postfinance 2011 - 2021 1'400'000	-900'000.00	100'000.00		-800'000.00
2063099 Postfinance 2016 - 2026 1'200'000	-950'000.00	50'000.00		-900'000.00
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-12'500.00</b>			<b>-12'500.00</b>
<b>2086 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-12'500.00</b>			<b>-12'500.00</b>
2086004 Provision prévoyance.ne RFV 2019	-12'500.00			-12'500.00
<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-6'026.94</b>			<b>-6'026.94</b>
<b>299 Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-6'026.94</b>			<b>-6'026.94</b>
<b>2999 Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-6'026.94</b>			<b>-6'026.94</b>
2999007 Fortune nette STEP	-6'026.94			-6'026.94
<b>Bénéfice réel</b>		<b>-5'862'522.05</b>		
<b>PASSIF</b>	<b>-2'843'385.49</b>	<b>-3'951'298.50</b>	<b>-1'175'398.10</b>	<b>-2'107'560.04</b>