



ASSOCIATION INTERCOMMUNALE DES EAUX DU BOIRON

Denens - Lully - Lussy - Tolochenaz - Villars-sous-Yens

Préavis n° 4/2024

B U D G E T 2 0 2 5

PAGES :	2	à	4	PREAVIS DU COMITE DE DIRECTION
	5	à	8	BUDGET DE FONCTIONNEMENT
	9			TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE
	10			PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

PREAVIS DU COMITE DE DIRECTION

concernant le budget 2025

Conseil intercommunal de l'A.I.E.B., séance du 26 novembre 2024

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, nous soumettons à votre approbation le projet du budget pour l'année 2025 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Total des revenus (sans prélèvement aux fonds de réserve)	933'000.00	967'000.00	817'715.49
- revenus ordinaires (vente eau)	752'000.00	786'000.00	746'318.30
- revenus extraordinaires / taxes de raccordement	120'000.00	120'000.00	60'026.10
- revenus extraordinaires / refacturation raccordements privés	61'000.00	61'000.00	11'371.09
- revenus extraordinaires / subventions et autres recettes	0.00	0.00	0.00
Total des charges (sans amortissements et attribution à la réserve)	-940'760.00	-939'600.00	-719'085.45
- charges ordinaires	-880'760.00	-879'600.00	-707'907.80
- charges extraordinaires / frais raccordements privés	-60'000.00	-60'000.00	-11'177.65
Marge d'autofinancement	-7'760.00	27'400.00	98'630.04
Prélèvements budgétaires :	0.00	0.00	0.00
- pour les frais d'étude de captage dans le Delta du Boiron	0.00	0.00	0.00
Amortissements et attributions budgétaires :	-1'000.00	-51'000.00	-50'000.00
- Installations du service des eaux	0.00	(-50'000.00)	-50'000.00
- Amortissement pertes sur débiteurs douteux	(-1'000.00)	(-1'000.00)	0.00
Amortissements décidés lors du bouclage	0.00	0.00	-185'793.70
- Amortissement rempl.conduite Rte Gare, tronçon Enfer-Hepburn, Tolo	0.00	0.00	-131'120.95
- Amortissement rempl.conduite Praz-Palud / Bon sous RC 30	0.00	0.00	-54'672.75
Attributions / prélèvements du fonds de réserve	0.00	0.00	138'793.70
- Attribution aux fonds de réserve pour entretien réseau	0.00	(-0.00)	185'793.70
- Prélèvement aux fonds de réserve pour entretien réseau	0.00	0.00	-47'000.00
Excédent des charges (-) ou produits	-8'760.00	-23'600.00	1'630.04

Le déficit présumé du **budget 2025** s'élève à Fr. 8'760.- contre Fr. 23'600.- au budget 2024. La marge d'autofinancement est, quant à elle, négative de Fr. 7'760.- contre une marge positive de Fr. 27'400.- au budget 2024. Les variations se résument principalement dans les postes suivants ainsi que dans les comptes détaillés ([en bleu](#)).

La présentation du budget est quelque peu différente en raison de la mise en place du nouveau plan comptable MCH2 à partir du 01.01.2025. Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2025 :

1 -2 Administration générale - Comité de direction

Les coûts de l'administration de l'association sont en baisse par rapport à l'exercice précédent.

En 2024, des frais uniques de conversion vers le plan comptable cantonal harmonisé du secteur public MCH2 avaient participé à la hausse des coûts pour la période précédente et nous précisons également que l'aide au projet Solidarité'eau est versée sous réserve de la réalisation d'un résultat positif.

3 - 4 Exploitation du réseau d'eau et financement

Les coûts de l'exploitation du réseau d'eau sont en diminution par rapport à l'exercice précédent.

Nous relevons néanmoins la hausse constante du volume de travail des surveillants du réseau (position n° 71003.3010.11).

En 2025, nous prévoyons le remplacement de compteurs pour relevés à distance à Tolochenaz (positions n°71003.3101.00).

Nous avons estimé nos achats d'eau (position n° 71003.3101.02) sur la même tendance que 2024, avec toutefois une légère diminution.

A la position n° 71003.3120.01, nous avons calculé les tarifs de l'électricité sur la même tendance que les coûts effectifs 2023.

A la position n° 71003.3143.01 "Entretien du réseau et réservoirs" nous avons maintenu une valeur assez élevée au vu des nombreux entretiens à prévoir.

A la position n° 71003.3143.00, nous avons maintenu un budget similaire à 2024 relatifs aux honoraires pour les frais d'étude de captage dans le Delta du Boiron.

Enfin, les ventes d'eau ont été estimées sur la base des consommations des années antérieures.

Dans les pages qui suivent, le budget 2025 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2024 et aux comptes 2023.

Le plan des dépenses d'investissement, présenté au Conseil mais non soumis au vote (article 18 du règlement mentionné au début de ce préavis), est reproduit en page 10.

CONCLUSION

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'A.I.E.B.

- vu le préavis du Comité de direction
- ouï le rapport de la commission chargée de l'étude de cet objet
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

DECIDE

d'adopter le projet de budget pour l'année 2025 tel que présenté par le Comité de direction.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 22 octobre 2024.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président :



Christophe Ormond



La Secrétaire :



M.-J. Distretti

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2025

1.1.2025 - 31.12.2025

	Designations Commentaires	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	Fonctionnelle	941 760,00	933 000,00 8 760,00	990 600,00	967 000,00 23 600,00	1 001 879,15 1 630,04	1 003 509,19

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2025

1.1.2025 - 31.12.2025

Designations Commentaires	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	941 760,00	933 000,00	990 600,00	967 000,00	1 001 879,15	1 003 509,19
			8 760,00		23 600,00	1 630,04	
7100	Approvisionnement en eau	941 760,00	933 000,00	990 600,00	967 000,00	1 001 879,15	1 003 509,19
71001	Comité de direction	48 000,00		46 000,00		47 334,87	
71001.3000.00	Traitement du Comité et Conseil intercommunal	20 000,00		20 000,00		19 040,00	
71001.3000.01	Indemnités et remboursements de frais /Vacations	28 000,00		26 000,00		28 294,87	
71002	Administration de l'association	123 660,00		133 000,00		117 358,54	55,25
71002.3010.00	Salaire du personnel administratif	19 200,00		19 000,00		19 118,60	
71002.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	10 500,00		10 000,00		9 661,35	
71002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents et maladie	2 300,00		1 900,00		1 809,00	
71002.3102.00	Imprimés, publications	3 500,00		3 500,00		2 363,50	
71002.3110.00	Mobilier et appareils de bureau	500,00		500,00		11,10	
71002.3120.01	Achat et consommation d'électricité	500,00				371,70	
71002.3130.00	Prestations de services de tiers, réceptions et manifestations <i>En 2023, 25 ans de l'AIEB</i>	4 500,00		4 500,00		9 328,89	
71002.3130.01	Prestations de services de tiers, frais informatiques	3 400,00		3 400,00		2 882,38	
71002.3130.03	Frais de port, taxes CCP et téléphones	3 000,00		3 800,00		2 379,88	
71002.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5 000,00		5 000,00		7 218,40	
71002.3132.01	Honoraires caissier / audit des comptes <i>Y.c réadaptation mandat boursier à CHF 48'360 + organe de révision CHF 2'000</i>	50 360,00		60 800,00		42 525,80	
71002.3134.00	Primes d'assurances choses	4 200,00		4 000,00		4 020,55	
71002.3144.00	Entretien des locaux	1 000,00		1 000,00		947,15	
71002.3150.00	Entretien mobilier et matériel de bureau	800,00		800,00		391,80	
71002.3161.00	Loyer	9 600,00		9 600,00		9 600,00	
71002.3162.00	Primes de leasing opérationnel	1 000,00		900,00		940,20	
71002.3420.00	Frais bancaires	300,00		300,00		140,79	
71002.3636.00	Aides et subventions <i>Aide au projet Solidarité'eau (base m3 effectivement vendus)</i>	4 000,00		4 000,00		3 647,45	
71002.4699.00	Redistributions, taxe CO2						55,25
71003	Exploitation	769 100,00	9 000,00	810 600,00	9 000,00	788 819,16	9 000,00
71003.3010.11	Salaire du personnel d'exploitation	58 000,00		55 000,00		54 398,55	
71003.3101.00	Achat et pose de compteurs <i>rempl. cpteurs relevés à distance pour Tolochenaz</i>	45 000,00		20 000,00		23 992,85	
71003.3101.02	Achat d'eau	285 000,00		320 000,00		172 800,30	
71003.3120.01	Achat et consommation d'électricité	85 000,00		80 000,00		86 230,07	
71003.3130.04	Frais de téléphones	2 600,00		2 600,00		2 214,59	
71003.3132.03	Honoraires et prestations de services	60 000,00		50 000,00		37 819,90	
71003.3143.00	Entretien du réseau et réservoirs	160 000,00		160 000,00		150 969,15	
71003.3143.01	Entretien du réseau (raccordements privés)	60 000,00		60 000,00		11 177,65	
71003.3170.00	Remboursements de frais effectifs personnel d'exploitation	3 500,00		3 000,00		3 315,50	
71003.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			50 000,00		50 000,00	

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2025

1.1.2025 - 31.12.2025

Designations Commentaires	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71003.3612.00 Participation frais liaison AVM pour station Joulens	10 000,00		10 000,00		10 106,90	
71003.3893.00 Amortissement supplémentaires des immobilisations corporelles PA					185 793,70	
71003.4470.00 Loyer antenne		9 000,00		9 000,00		9 000,00
71004 Financement	1 000,00	924 000,00	1 000,00	958 000,00	1 366,58	808 660,24
71004.3181.00 Pertes sur créances effectives	1 000,00		1 000,00		1 366,58	
71004.4240.00 Taxes de raccordement		120 000,00		120 000,00		60 026,10
71004.4240.01 Location compteurs et abonnements, Tolothenaz		50 000,00		50 000,00		47 959,80
71004.4240.02 Location compteurs et abonnements, Lully		20 000,00		20 000,00		19 596,00
71004.4240.03 Location compteurs et abonnements, Lussy		19 000,00		19 000,00		18 668,00
71004.4240.04 Location compteurs et abonnements, Denens		19 000,00		19 000,00		19 215,90
71004.4240.05 Location compteurs et abonnements, Villars-sous-Yens		15 000,00		14 000,00		14 883,90
71004.4240.11 Vente d'eau Tolothenaz		290 000,00		325 000,00		272 943,65
71004.4240.12 Vente d'eau Lully		80 000,00		80 000,00		85 469,50
71004.4240.13 Vente d'eau Lussy		83 000,00		83 000,00		83 222,10
71004.4240.14 Vente d'eau Denens		105 000,00		105 000,00		111 746,40
71004.4240.15 Vente d'eau Villars-sous-Yens		62 000,00		62 000,00		61 026,15
71004.4260.00 Remboursements et participations de tiers		61 000,00		61 000,00		11 371,09
71004.4309.00 Autres recettes						1 666,30
71004.4634.00 Subventions des entreprises publiques						865,35
71005 Mouvements sur fonds					47 000,00	185 793,70
71005.3510.00 Attributions aux financements spéciaux					47 000,00	
71005.4510.00 Prélèvements sur les financements spéciaux						185 793,70

Budget par ordre administratif

Rubrique	Récapitulation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Comité de direction	48'000.00	0.00	46'000.00	0.00	47'334.87	0.00
2	Administration de l'association	123'660.00	0.00	133'000.00	0.00	117'358.54	55.25
3	Exploitation	769'100.00	9'000.00	810'600.00	9'000.00	788'819.16	9'000.00
4	Financement	1'000.00	924'000.00	1'000.00	958'000.00	1'366.58	808'660.24
5	Mouvements sur fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00	185'793.70
	Totaux	941'760.00	933'000.00	990'600.00	967'000.00	1'001'879.15	1'003'509.19
	Excédent des charges / produits		8'760.00		23'600.00	1'630.04	
		941'760.00	941'760.00	990'600.00	990'600.00	1'003'509.19	1'003'509.19

Tableau des charges par nature

	2025	2024
3 Charges	941'760.00	990'600.00
30 Charges de personnel	138'000.00	131'900.00
300 Autorités et commissions	48'000.00	46'000.00
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	77'200.00	74'000.00
305 Cotisations patronales	12'800.00	11'900.00
31 Charges de biens et services et ACE	789'460.00	794'400.00
310 Charges de matériel et de marchandises	333'500.00	343'500.00
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	500.00	500.00
312 Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	85'500.00	80'000.00
313 Prestations de services et honoraires	133'060.00	134'100.00
314 Gros entretien et entretien courant	221'000.00	221'000.00
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	800.00	800.00
316 Loyers et baux à ferme des biens-fonds	10'600.00	10'500.00
317 Remboursements de frais	3'500.00	3'000.00
318 Réévaluations sur créances	1'000.00	1'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	50'000.00
330 Amortissements des immobilisations corporelles PA	0.00	50'000.00
34 Charges financières	300.00	300.00
340 Charges d'intérêts		
342 Frais d'approvisionnement en capitaux et frais adm.	300.00	300.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00	0.00
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux		
36 Charges de transfert	14'000.00	14'000.00
361 Parts à des collectivités publiques	14'000.00	14'000.00

Tableau des revenus par nature

9

	2025	2024
4 Produits	933'000.00	967'000.00
40 Revenus fiscaux	0.00	0.00
400 Impôts directs, personnes physiques		
401 Impôts directs, personnes morales		
41 Patentes, concessions	0.00	0.00
412 Patentes et concessions		
42 Taxes et redevances	924'000.00	958'000.00
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	863'000.00	897'000.00
426 Remboursements et prestations de services	61'000.00	61'000.00
44 Revenus financiers	9'000.00	9'000.00
447 Produit des biens-fonds PA	9'000.00	9'000.00
45 Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0.00	0.00
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		
46 Revenus de transfert	0.00	0.00
460 Part de revenus		
461 Dédommagements de collectivités publiques		
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00
489 Prélèvements sur le capital propre	0.00	0.00
49 Imputations internes	0.00	0.00
492 Imputations internes loyers, frais d'utilisation		

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

du patrimoine administratif (situation au 11.10.2024 au moment de l'élaboration du budget 2025)

Règlement sur la comptabilité des communes, articles 13 à 20

Plan pour l'année 2025

	Dépenses	Recettes
Reprise des amortissements portés au budget 2025, compte N° 71003.3300.00		
1 Néant	0.00	0.00
	0.00	0.00
Pour balance, diminution des investissements	0.00	
	0.00	0.00
	0.00	0.00

Crédits votés par le Conseil intercommunal, en cours

2 Remplacement conduite RC 69 Ch. Emetaux-Rue du Centre, Tolochenaz	Fr.	149'300.00
3 Mise en conformité remplissage réserve incendie Praz-Palud	Fr.	76'800.00
4 Remplacement de la conduite en fonte, chemin du Moulin/Route du Bon, Lussy	Fr.	327'200.00

Crédits à voter par le Conseil intercommunal

5 Rempl. conduite, rte de la Gare/Tronçon ch. du Saux - rte de l'Enfer, Tolochenaz	Fr.	442'900.00
6 Bouclage chemin de Chantemerle à Lully	Fr.	176'000.00
7 Remplacement conduite chemin de la Riette, Denens	estimation Fr.	150'000.00
8 Remplacement liaison Bois-Billens, Lussy, secteurs B-C-D	estimation Fr.	275'000.00
9 Remplacement conduite chemin de Rossan, Lully	estimation Fr.	250'000.00

Pour mémoire - Projets à moyen terme pour la législature 2021-2026

10 Remplacement liaison Bois-Billens, Lussy, secteurs A-B	estimation Fr.	250'000.00
11 Bouclage chemin des Fatourettes - Denens	estimation Fr.	60'000.00
12 Bouclage "Le Puits" - Denens	estimation Fr.	65'000.00
13 Bouclage Route de Lussy - chemin de Paudex, Lully	estimation Fr.	200'000.00
14 Renforcement défense incendie chemin des Saugettes, Denens	estimation Fr.	150'000.00
15 Delta du Boiron Rive droite	estimation Fr.	500'000.00