



ASSOCIATION INTERCOMMUNALE DES EAUX DU BOIRON

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

Préavis n° 5/2023

B U D G E T 2 0 2 4

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 2024

Conseil intercommunal de l'A.I.E.B., séance du 28 novembre 2023

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 2024 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Total des revenus (sans prélèvement aux fonds de réserve)	967'000.00	967'000.00	966'134.95
- revenus ordinaires (vente eau)	786'000.00	786'000.00	616'801.80
- revenus extraordinaires / taxes de raccordement	120'000.00	120'000.00	292'616.00
- revenus extraordinaires / refacturation raccordements privés	61'000.00	61'000.00	44'200.70
- revenus extraordinaires / subventions et autres recettes	0.00	0.00	12'516.45
Total des charges (sans amortissements et attribution à la réserve)	-939'600.00	-941'000.00	-737'135.95
- charges ordinaires	-879'600.00	-881'000.00	-693'622.18
- charges extraordinaires / frais raccordements privés	-60'000.00	-60'000.00	-43'513.77
Marge d'autofinancement	27'400.00	26'000.00	228'999.00
Prélèvements budgétaires :	0.00	0.00	27'356.25
- pour les frais d'étude de captage dans le Delta du Boiron	0.00	0.00	27'356.25
Amortissements et attributions budgétaires :	-51'000.00	-51'000.00	-50'000.00
- Installations du service des eaux	(-50'000.00)	(-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	-228'685.50
- Amortissement rempl.conduite Sécheron, tronçon Chigny-Motte, Lully	(-0.00)	(-0.00)	-228'685.50
Attributions / prélèvements du fonds de réserve	0.00	0.00	23'685.50
- Attribution aux fonds de réserve pour entretien réseau	(-0.00)	(-0.00)	-205'000.00
- Prélèvement aux fonds de réserve pour entretien réseau	0.00	0.00	228'685.50
Excédent des charges (-) ou produits	-23'600.00	-25'000.00	1'355.25

Le déficit présumé du **budget 2024** s'élève à Fr. 23'600.- contre Fr. 25'000.- au budget 2023. La marge d'autofinancement est, quant à elle, positive de Fr. 27'400.- contre Fr. 26'000.- au budget 2023. Les variations se résument principalement dans les postes suivants ainsi que dans les comptes détaillés (en bleu).

Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2024 :

1 - Administration générale - Autorités et Service du personnel

Les coûts de l'administration générale sont en augmentation par rapport à l'exercice précédent.

Nous relevons notamment les frais uniques de conversion vers le plan comptable cantonal harmonisé du secteur public MCH2 et nous précisons également que l'aide au projet Solidarit'eau est versée sous réserve de la réalisation d'un résultat positif.

8 - Exploitation du réseau d'eau

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° 81.301.2).

Nous avons estimé nos achats d'eau (position n° 81.312.1) sur la même tendance que 2023, avec toutefois une légère diminution.

A la position n° 81.312.3, nous avons calculé les tarifs de l'électricité sur la même tendance que 2023.

A la position n° 81.314.4 "Entretien du réseau et réservoirs" nous avons maintenu une valeur assez élevée au vu des nombreux entretiens à prévoir.

A la position n° 81.318.0, nous avons prévu un montant relatif 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 2024 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2023 et aux comptes 2022.

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 2024 tel que présenté par le Comité de direction.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 24 octobre 2023.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président :


Christophe Ormond



La Secrétaire :


M.-J. Distretti

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2024

5

1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	178 700,00		158 100,00		154 455,96	
			178 700,00		158 100,00		154 455,96
10	Autorités	46 000,00		46 000,00		47 114,25	
10.300.1	Traitement du Comité et Conseil Intercommunal	20 000,00		22 000,00		18 720,00	
10.306.0	Indemnités et remboursements de frais /Vacations	26 000,00		24 000,00		28 394,25	
11	Administration	8 800,00		8 800,00		7 723,55	
11.318.1	Frais de port, taxes CCP et téléphones	3 800,00		3 800,00		3 156,80	
11.318.5	Honoraires et frais d'expertises <i>Y compris Fr. 2'000.- pour travaux d'archivage</i>	5 000,00		5 000,00		4 566,75	
12	Service de l'économat	16 300,00		15 900,00		15 268,96	
12.310.1	Imprimés et fournitures de bureau	3 500,00		3 000,00		3 434,00	
12.311.0	Achat mobilier et matériel de bureau	500,00		500,00			
12.314.1	Entretien des locaux	1 000,00		1 000,00		891,56	
12.315.1	Entretien mobilier et matériel de bureau	800,00		800,00		372,00	
12.316.1	Loyer	9 600,00		9 600,00		9 600,00	
12.316.3	Leasing photocopieuse <i>Renouvellement du contrat de location</i>	900,00		1 000,00		971,40	
13	Service du personnel, assur.	34 900,00		33 400,00		32 958,35	
13.301.1	Traitement du personnel (secrétaire)	19 000,00		19 000,00		18 819,80	
13.303.0	Assurances sociales (AVS) <i>Augmentation des salaires assurés (voir cpte 81.301.2)</i>	10 000,00		9 000,00		8 774,75	
13.305.0	Assurances sociales (accident et maladie) <i>Hausse des taux de primes d'assurance</i>	1 900,00		1 600,00		1 673,00	
13.318.6	Primes d'assurances (RC, caution, incendie) <i>Alignement sur les montants payés en 2023</i>	4 000,00		3 800,00		3 690,80	
14	Service des intérêts généraux	72 700,00		54 000,00		51 390,85	
14.317.0	Réceptions et manifestations	4 500,00		4 000,00		4 124,60	
14.318.4	Frais informatiques	3 400,00		3 400,00		3 026,05	
14.318.5	Honoraires et frais d'expertises <i>Y compris frais de conversion du plan comptable MCH2 pour Fr. 17'000.-</i>	60 800,00		42 600,00		40 440,20	
14.365.1	Aides et subventions <i>Aide au projet Solidarité'eau</i>	4 000,00		4 000,00		3 800,00	

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
2	FINANCES		50 300,00		50 300,00		483 783,05	228 750,34
				50 300,00		50 300,00		255 032,71
22	Service financier		300,00		300,00		97,55	64,84
22.318.3	Frais bancaires		300,00		300,00		97,55	
22.441.0	Produit de la taxe sur le CO2							64,84
23	Amortissements, rés. non vent.		50 000,00		50 000,00		483 685,50	228 685,50
23.331.1	Amortissements du patrimoine administratif		50 000,00		50 000,00		50 000,00	
	<i>Solde à amortir au 31.12.2024 : Fr. 0.-</i>							
23.332.1	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif						228 685,50	
23.381.3	Attribution au fonds de réserve entretien réseau						205 000,00	
23.481.3	Prélèvement au fonds de réserve entretien réseau							228 685,50

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2024

7

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8	SERVICES INDUSTRIELS	761 600,00	967 000,00	783 600,00	967 000,00	582 647,28	993 491,20
		205 400,00		183 400,00		410 843,92	
81	Service des eaux	761 600,00	967 000,00	783 600,00	967 000,00	582 647,28	993 491,20
81.301.2	Traitement du personnel (y c. releveurs et surveillants du réseau) <i>Augmentation du volume de travail des surveillants du réseau et hausse de l'indemnité pour les releveurs</i>	55 000,00		50 000,00		48 261,35	
81.306.9	Indemnités et remboursements de frais	3 000,00		3 000,00		2 727,30	
81.311.1	Achat et pose de compteurs	20 000,00		20 000,00		17 173,25	
81.312.1	Achat d'eau	320 000,00		350 000,00		192 631,60	
81.312.3	Achat et consommation d'électricité	80 000,00		80 000,00		63 331,46	
81.314.4	Entretien du réseau et réservoirs	160 000,00		165 000,00		132 966,90	
81.314.5	Entretien du réseau (raccordements privés)	60 000,00		60 000,00		43 513,77	
81.318.0	Honoraires et prestations de services <i>Y compris honoraires pour le projet de captage du Delta du Boiron</i>	50 000,00		40 000,00		72 093,91	
81.318.2	Frais de téléphones	2 600,00		2 600,00		2 170,20	
81.330.0	Amortissement pertes sur débiteurs douteux	1 000,00		1 000,00		699,34	
81.352.6	Participation frais liaison AVM pour station Joulens	10 000,00		12 000,00		7 078,20	
81.427.2	Loyer antenne		9 000,00		9 000,00		9 000,00
81.434.1	Taxes de raccordement		120 000,00		120 000,00		292 616,00
81.435.6	Facturation de services à des tiers (raccordements privés)		61 000,00		61 000,00		44 200,70
81.439.0	Autres recettes						1 416,45
81.465.0	Participations et subventions de tiers						2 100,00
81.481.3	Prélèvement au fonds de réserve entretien réseau						27 356,25
81.427.31	Location compteurs et abonnements, Tolothenaz		50 000,00		50 000,00		48 827,00
81.427.32	Location compteurs et abonnements, Lully		20 000,00		20 000,00		19 596,00
81.427.33	Location compteurs et abonnements, Lussy		19 000,00		19 000,00		18 686,00
81.427.34	Location compteurs et abonnements, Denens		19 000,00		19 000,00		19 154,00
81.427.35	Location compteurs et abonnements, Villars-sous-Yens		14 000,00		14 000,00		14 548,00
81.435.11	Vente d'eau Tolothenaz		325 000,00		325 000,00		246 144,00
81.435.12	Vente d'eau Lully		80 000,00		80 000,00		59 112,00
81.435.13	Vente d'eau Lussy		83 000,00		83 000,00		63 502,80
81.435.14	Vente d'eau Denens		105 000,00		105 000,00		81 620,00
81.435.15	Vente d'eau Villars-sous-Yens		62 000,00		62 000,00		45 612,00

A.I.E.B. - Liste: Listes officielles

Budget par ordre administratif

Rubrique	Récapitulation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	178'700.00	0.00	158'100.00	0.00	154'455.96	0.00
2	Finances	50'300.00	0.00	50'300.00	0.00	483'783.05	228'750.34
8	Service industriel	761'600.00	967'000.00	783'600.00	967'000.00	582'647.28	993'491.20
	Totaux	990'600.00	967'000.00	992'000.00	967'000.00	1'220'886.29	1'222'241.54
	Excédent des charges / produits		23'600.00		25'000.00	1'355.25	
		990'600.00	990'600.00	992'000.00	992'000.00	1'222'241.54	1'222'241.54

Tableau des charges par nature

	2024	2023
3 Charges	990'600.00	992'000.00
30 Autorités et personnel	134'900.00	128'600.00
300 Autorités et commissions	20'000.00	22'000.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	74'000.00	69'000.00
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant		
303 Assurances sociales	10'000.00	9'000.00
304 Caisses de pensions et de prévoyance		
305 Assurances accidents et maladies	1'900.00	1'600.00
306 Indemnisation et remboursement de frais	29'000.00	27'000.00
307 Prestations complémentaires de prévoyance		
308 Personnel intérimaire		
309 Autres charges des autorités et du personnel		
31 Biens, services, marchandises	790'700.00	796'400.00
310 Imprimés et fournitures de bureau	3'500.00	3'000.00
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	20'500.00	20'500.00
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	400'000.00	430'000.00
313 Autres fournitures et marchandises		
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	221'000.00	226'000.00
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	800.00	800.00
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	10'500.00	10'600.00
317 Réceptions et manifestations	4'500.00	4'000.00
318 Honoraires et prestations de services	129'900.00	101'500.00
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers		
32 Intérêts passifs	0.00	0.00
321 Intérêts des dettes à court terme		
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme		
329 Autres intérêts		
33 Amortissements	51'000.00	51'000.00
330 Amortissements du patrimoine financier (provison débiteurs douteux)	1'000.00	1'000.00
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	50'000.00	50'000.00
332 Autres amortissements du patrimoine administratif		
333 Amortissement du découvert		
35 Remboursements, participations et subventions	10'000.00	12'000.00
351 Canton		
352 Communes et associations de communes	10'000.00	12'000.00
36 Aides et subventions	4'000.00	4'000.00
365 Aides, subventions à des institutions privées	4'000.00	4'000.00
366 Aides individuelles		
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	0.00	0.00
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement		
381 Attributions aux financements spéciaux		
39 Imputations internes	0.00	0.00
390 Imputations internes		

Tableau des revenus par nature

	2024	2023
4 Produits	967'000.00	967'000.00
40 Impôts	0.00	0.00
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel		
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		
402 Impôt foncier		
404 Droits de mutation		
405 Impôts sur les successions et donations		
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense		
409 Impôts récupérés après défalcation		
41 Patentes, concessions	0.00	0.00
410 Patentes		
411 Concessions		
42 Revenus du patrimoine	131'000.00	131'000.00
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier		
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier		
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif		
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	131'000.00	131'000.00
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	836'000.00	836'000.00
430 Taxes légales de remplacement		
431 Emoluments		
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires		
433 Ecolage		
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	120'000.00	120'000.00
435 Ventes et prestations de service	655'000.00	655'000.00
436 Remboursements de tiers	61'000.00	61'000.00
437 Amendes		
439 Autres recettes		
44 Parts à des recettes cantonales	0.00	0.00
441 Parts à des recettes cantonales		
444 Autres contributions cantonales		
45 Participations et remboursements	0.00	0.00
451 Canton		
452 Communes et associations de communes		
46 Autres participations et subventions	0.00	0.00
465 Participations et subventions de tiers		
469 Dons et legs		
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux		
49 Imputations internes	0.00	0.00
490 Imputations internes		

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT
du patrimoine administratif

Règlement sur la comptabilité des communes, articles 13 à 20

Plan pour l'année 2024

			<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
Reprise des amortissements portés au budget 2024, compte N° 23.331.1				
1 Sur installations du service des eaux	Fr.	50'000.00		50'000.00
			0.00	50'000.00
Pour balance, diminution des investissements			50'000.00	
			50'000.00	50'000.00

Crédits votés par le Conseil intercommunal, en cours

2 Remplacement conduite RC 69 Ch. Emetaux-Rue du Centre, Tolochenaz	Fr.	149'300.00
3 Remplacement conduite rte de la Gare, tronçon L'Enfer-Hepburn, Tolochenaz	Fr.	225'700.00

Crédits à voter par le Conseil intercommunal

4 Mise en conformité remplissage réserve incendie Praz-Palud		Fr.	76'800.00
5 Remplacement conduite chemin de la Riette, Denens	estimation	Fr.	150'000.00
6 Remplacement liaison Bois-Billens, Lussy, secteurs B-C-D	estimation	Fr.	275'000.00
7 Remplacement conduite chemin de Rossan, Lully	estimation	Fr.	250'000.00
8 Mise en place d'un système automatisé des relevés des compteurs d'eau	estimation	Fr.	240'000.00

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

9 Remplacement liaison Bois-Billens, Lussy, secteurs A-B		Fr.	250'000.00
10 Bouclage chemin des Fatourettes - Denens	estimation	Fr.	60'000.00
11 Bouclage "Le Puits" - Denens	estimation	Fr.	65'000.00
12 Bouclage Route de Lussy - chemin de Paudex, Lully	estimation	Fr.	200'000.00
13 Rte de la Gare, pont CFF - chemin du Saux - Tolochenaz	estimation	Fr.	480'000.00
14 Renforcement défense incendie chemin des Saugettes, Denens	estimation	Fr.	150'000.00
15 Delta du Boiron Rive droite	estimation	Fr.	500'000.00