



ASSOCIATION INTERCOMMUNALE DES EAUX DU BOIRON

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

Préavis n° 6/2025

B U D G E T 2 0 2 6

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

PREAVIS DU COMITE DE DIRECTION

concernant le budget 2026

Conseil intercommunal de l'A.I.E.B., séance du 9 décembre 2025.

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 2026 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Total des revenus (sans prélèvement aux fonds de réserve)	921'000.00	933'000.00	911'330.95
- revenus ordinaires (vente eau)	740'000.00	752'000.00	746'394.80
- revenus extraordinaires / taxes de raccordement	120'000.00	120'000.00	131'019.05
- revenus extraordinaires / refacturation raccordements privés	61'000.00	61'000.00	33'917.10
Total des charges (sans amortissements et attribution à la réserve)	-913'100.00	-940'760.00	-745'777.76
- charges ordinaires	-853'100.00	-880'760.00	-712'420.38
- charges extraordinaires / frais raccordements privés	-60'000.00	-60'000.00	-33'357.38
Marge d'autofinancement	7'900.00	-7'760.00	165'553.19
Amortissements et attributions budgétaires :	-1'500.00	-1'000.00	-49'999.00
- Installations du service des eaux	0.00	0.00	-49'999.00
- Amortissement pertes sur débiteurs douteux	-1'500.00	-1'000.00	0.00
Amortissements décidés lors du bouclage	0.00	0.00	-80'289.45
- Amortissement modif. arrivée pompage réservoir Praz-Palud	0.00	0.00	-80'289.45
Attributions / prélèvements du fonds de réserve	0.00	0.00	-35'000.00
- Attribution aux fonds de réserve pour débiteur douteux	0.00	(-0.00)	-10'000.00
- Prélèvement aux fonds de réserve pour entretien réseau	0.00	0.00	-25'000.00
Excédent des charges (-) ou produits	6'400.00	-8'760.00	264.74

L'excédent présumé du **budget 2026** s'élève à Fr. 6'400.- contre un déficit de Fr. 8'760.- au budget 2025. La marge d'autofinancement est, quant à elle, positive de Fr. 7'900.- contre une marge négative de Fr. 7'760.- au budget 2025. 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 2026 :

1 -2 Administration générale - Comité de direction

Les coûts de l'administration de l'association présentent une augmentation par rapport à l'exercice précédent.

Les traitements et indemnités ont été adaptés en vue de la nouvelle législature. De plus, des intérêts sur emprunt sont à prévoir pour le financement de certains préavis votés récemment.

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 également une baisse du volume de travail des surveillants du réseau (position n° 71003.3010.11).

En 2025, le budget prévoyait un poste plus important notamment pour le remplacement de compteurs pour relevés à distance à Tolochenaz, charge qui n'est pas reportée sur 2026.

Nous avons estimé nos achats d'eau (position n° 71003.3101.02) sur la même tendance que 2025, 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 2024.

La position n° 71003.3143.00 « Entretien du réseau et réservoirs » demeure à un niveau important. L'augmentation de Fr. 50'000, a été prévue pour anticiper les travaux à venir, notamment les honoraires liés aux études de captage dans le Delta du Boiron.

Le budget 2026 «Entretien du réseau (raccordements privés)» a été maintenu à un niveau similaire à celui de 2025.

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

Dans les pages qui suivent, le budget 2026 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2025 et aux comptes 2024.

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 11.

Pour rappel, le compte de résultat de l'année 2026 sera présenté selon les nouvelles directives.

Il se divise en deux niveaux, le premier niveau montre le résultat opérationnel ; il englobe le résultat provenant des activités d'exploitation (résultat d'exploitation "REX") et le résultat provenant des charges et revenus de nature financière (résultat financier "RFI").

Le second niveau du compte de résultats montre le résultat extraordinaire "REO" (ne relève pas de l'activité opérationnelle). Ci-dessous le budget 2026 en comparaison au budget 2025 et aux comptes 2024.

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Charges d'exploitation	-907'800.00	-941'460.00	-830'689.24
30 Charges personnel	-146'500.00	-138'000.00	-129'899.65
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-761'300.00	-803'460.00	-625'790.59
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0.00	-49'999.00
35 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.00	-25'000.00
36 Charges de transfert	0.00	0.00	0.00
Revenus d'exploitation	921'000.00	933'000.00	911'330.95
42 Taxes, locations compteurs et vente d'eau	921'000.00	933'000.00	911'265.25
45 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	0.00	0.00	65.70
Résultat d'exploitation (REX)	13'200.00	-8'460.00	80'641.71
34 Charges financières	-6'800.00	-300.00	-87.52
44 Revenus financiers	0.00	0.00	0.00
Résultat financier (RFI)	-6'800.00	-300.00	-87.52
Résultat opérationnel (ROP = REX + RFI)	6'400.00	-8'760.00	80'554.19
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	-80'289.45
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00
Résultat extraordinaire (REO)	0.00	0.00	-80'289.45
Résultat total du compte de résultat (ROP + REO)	6'400.00	-8'760.00	264.74

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
- oui 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 2026 tel que présenté par le Comité de direction.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 4 novembre 2025.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président :



Marc Genton



La Secrétaire :



M.-J. Distretti

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2026

1.1.2026 - 31.12.2026

	Designations Commentaires	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	Fonctionnelle	914 600,00 6 400,00	921 000,00	941 760,00	933 000,00 8 760,00	911 066,21 264,74	911 330,95

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2026

1.1.2026 - 31.12.2026

	Designations Commentaires	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	914 600,00	921 000,00	941 760,00	933 000,00	911 066,21	911 330,95
		6 400,00			8 760,00	264,74	
7100	Approvisionnement en eau	914 600,00	921 000,00	941 760,00	933 000,00	911 066,21	911 330,95
71001	Comité de direction	60 000,00		48 000,00		48 731,10	
71001.3000.00	Traitement du Comité et Conseil intercommunal <i>Ajustement des indemnités en vue de la nouvelle législature 2026-2031</i>	25 000,00		20 000,00		18 740,00	
71001.3000.01	Indemnités et remboursements de frais /Vacations <i>Ajustement des indemnités en vue de la nouvelle législature 2026-2031</i>	35 000,00		28 000,00		29 991,10	
71002	Administration de l'association	133 000,00		123 660,00		116 626,33	65,70
71002.3010.00	Salaire du personnel administratif	21 000,00		19 200,00		19 417,30	
71002.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	10 000,00		10 500,00		9 738,60	
71002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents et maladie	2 500,00		2 300,00		2 635,10	
71002.3102.00	Imprimés, publications	2 000,00		3 500,00		415,76	
71002.3110.00	Mobilier et appareils de bureau	500,00		500,00		243,63	
71002.3120.01	Achat et consommation d'électricité	500,00		500,00		267,22	
71002.3130.00	Prestations de services de tiers, réceptions et manifestations	4 000,00		4 500,00		3 499,57	
71002.3130.01	Prestations de services de tiers, frais informatiques	4 000,00		3 400,00		3 483,72	
71002.3130.03	Frais de port, taxes CCP et téléphones	3 000,00		3 000,00		2 400,15	
71002.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5 000,00		5 000,00		2 139,40	
71002.3132.01	Honoraires caissier / audit des comptes	53 400,00		50 360,00		53 267,56	
71002.3134.00	Primes d'assurances choses	4 200,00		4 200,00		3 973,00	
71002.3144.00	Entretien des locaux	1 000,00		1 000,00		1 002,60	
71002.3150.00	Entretien mobilier et matériel de bureau	500,00		800,00			
71002.3161.00	Loyer	9 600,00		9 600,00		9 600,00	
71002.3162.00	Primes de leasing opérationnel	1 000,00		1 000,00		717,20	
71002.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers <i>Intérêts sur emprunt à prévoir sur préavis votés</i>	6 500,00					
71002.3420.00	Frais bancaires	300,00		300,00		87,52	
71002.3636.00	Aides et subventions	4 000,00		4 000,00		3 738,00	
71002.4699.00	Redistributions, taxe CO2						65,70
71003	Exploitation	720 100,00	9 000,00	769 100,00	9 000,00	708 878,83	9 000,00
71003.3010.11	Salaire du personnel d'exploitation	53 000,00		58 000,00		49 377,55	
71003.3101.00	Achat et pose de compteurs <i>Nouveaux compteurs inclus dans le préavis 03/25</i>	10 000,00		45 000,00		17 280,25	
71003.3101.02	Achat d'eau	260 000,00		285 000,00		174 809,35	
71003.3120.01	Achat et consommation d'électricité	80 000,00		85 000,00		75 637,14	
71003.3130.04	Frais de téléphones	2 600,00		2 600,00		2 484,50	
71003.3132.03	Honoraires et prestations de services	30 000,00		60 000,00		11 952,33	
71003.3143.00	Entretien du réseau et réservoirs	210 000,00		160 000,00		199 435,58	
71003.3143.01	Entretien du réseau (raccordements privés)	60 000,00		60 000,00		33 357,38	

Association intercommunale des eaux du Boiron - Budget 2026

1.1.2026 - 31.12.2026

	Designations Commentaires	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71003.3170.00	Remboursements de frais effectifs personnel d'exploitation	3 500,00		3 500,00		3 065,40	
71003.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA					49 999,00	
71003.3612.00	Participation frais liaison AVM pour station Joulens	11 000,00		10 000,00		11 190,90	
71003.3893.00	Amortissement supplémentaires des immobilisations corporelles PA					80 289,45	
71003.4470.00	Loyer antenne		9 000,00		9 000,00		9 000,00
71004	Financement	1 500,00	912 000,00	1 000,00	924 000,00	1 829,95	902 265,25
71004.3181.00	Pertes sur créances effectives	1 500,00		1 000,00		1 829,95	
71004.4240.00	Taxes de raccordement		120 000,00		120 000,00		131 019,05
71004.4240.01	Location compteurs et abonnements, Tolochenaz		50 000,00		50 000,00		47 754,85
71004.4240.02	Location compteurs et abonnements, Lully		20 000,00		20 000,00		19 567,35
71004.4240.03	Location compteurs et abonnements, Lussy		19 000,00		19 000,00		18 545,85
71004.4240.04	Location compteurs et abonnements, Denens		19 000,00		19 000,00		19 219,00
71004.4240.05	Location compteurs et abonnements, Villars-sous-Yens		15 000,00		15 000,00		14 628,70
71004.4240.11	Vente d'eau Tolochenaz		290 000,00		290 000,00		306 978,55
71004.4240.12	Vente d'eau Lully		70 000,00		80 000,00		65 295,75
71004.4240.13	Vente d'eau Lussy		83 000,00		83 000,00		83 576,75
71004.4240.14	Vente d'eau Denens		105 000,00		105 000,00		103 585,55
71004.4240.15	Vente d'eau Villars-sous-Yens		60 000,00		62 000,00		57 933,70
71004.4260.00	Remboursements et participations de tiers		61 000,00		61 000,00		33 917,10
71004.4309.00	Autres recettes						243,05
71005	Mouvements sur fonds					35 000,00	
71005.3181.00	Pertes sur créances effectives					10 000,00	
71005.3510.00	Attributions aux financements spéciaux					25 000,00	

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

Budget par ordre administratif

Rubrique	Récapitulation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Comité de direction	60 000.00	0.00	48 000.00	0.00	48 731.10	0.00
2	Administration de l'association	133 000.00	0.00	123 660.00	0.00	116 626.33	65.70
3	Exploitation	720 100.00	9 000.00	769 100.00	9 000.00	708 878.83	9 000.00
4	Financement	1 500.00	912 000.00	1 000.00	924 000.00	1 829.95	902 265.25
5	Mouvements sur fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	35 000.00	0.00
	Totaux	914 600.00	921 000.00	941 760.00	933 000.00	911 066.21	911 330.95
	Excédent des charges / produits	6 400.00			8 760.00	264.74	
		921 000.00	921 000.00	941 760.00	941 760.00	911 330.95	911 330.95

Tableau des charges par nature

	2026	2025
3 Charges	914 600.00	941 760.00
30 Charges de personnel	146 500.00	138 000.00
300 Autorités et commissions	60 000.00	48 000.00
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	74 000.00	77 200.00
305 Cotisations patronales	12 500.00	12 800.00
31 Charges de biens et services et ACE	746 300.00	789 460.00
310 Charges de matériel et de marchandises	272 000.00	333 500.00
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	500.00	500.00
312 Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	80 500.00	85 500.00
313 Prestations de services et honoraires	106 200.00	133 060.00
314 Gros entretien et entretien courant	271 000.00	221 000.00
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	500.00	800.00
316 Loyers et baux à ferme des biens-fonds	10 600.00	10 600.00
317 Remboursements de frais	3 500.00	3 500.00
318 Réévaluations sur créances	1 500.00	1 000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0.00
330 Amortissements des immobilisations corporelles PA	0.00	0.00
34 Charges financières	6 800.00	300.00
340 Charges d'intérêts	6 500.00	
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	15 000.00	14 000.00
361 Parts à des collectivités publiques	15 000.00	14 000.00

Tableau des revenus par nature

	2026	2025
4 Produits	921 000.00	933 000.00
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	912 000.00	924 000.00
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	851 000.00	863 000.00
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 10.10.2025 au moment de l'élaboration du budget 2026)

Règlement sur la comptabilité des communes, articles 13 à 20

Plan pour l'année 2026

Reprise des amortissements portés au budget 2026, compte N° 71003.3300.00

1 Néant

Dépenses	Recettes
0.00	0.00
0.00	0.00
0.00	
0.00	0.00

Pour balance, diminution des investissements

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 de la conduite en fonte, chemin du Moulin/Route du Bon, Lussy	Fr.	327 200.00
4 Rempl. conduite, rte de la Gare/Tronçon ch. du Saux - rte de l'Enfer, Tolochenaz	Fr.	442 900.00
5 Bouclage chemin de Chantemerle à Lully	Fr.	176 000.00
6 Remplacement de la conduite - Ch. Rieltaz sur la commune de Lussy-sur-Morges	Fr.	399 800.00
7 Remplacement conduite chemin de Rossan, Lully	Fr.	285 400.00
8 Remplacement compteurs et l'installation système de relevage à distance	Fr.	439 000.00

Crédits à voter par le Conseil intercommunal

9 Remplacement liaison Bois-Billens, Lussy, secteurs B-C-D	estimation	Fr.	275 000.00
--	------------	-----	------------

Pour mémoire - Projets à moyen terme pour la législature 2026-2031

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
16 Remplacement conduite chemin de la Riette, Denens	estimation	Fr.	150 000.00