



**ASSOCIATION INTERCOMMUNALE  
DES EAUX DU BOIRON**

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

**B U D G E T 2 0 1 7**

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 2017

Conseil intercommunal de l'A.I.E.B., séance du 6 décembre 2016

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 2017 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
<b>Total des revenus</b>	<b>756'400.00</b>	<b>713'000.00</b>	<b>942'714.52</b>
- revenus ordinaires	575'400.00	552'200.00	596'626.02
- revenus extraordinaires / taxes de raccordement	120'000.00	120'000.00	248'844.35
- revenus extraordinaires / refacturation raccordements privés	61'000.00	40'800.00	97'244.15
<b>Total des charges, sans amortissements et attributions à des réserves</b>	<b>-672'800.00</b>	<b>-633'400.00</b>	<b>-628'530.42</b>
- charges ordinaires	-612'800.00	-593'400.00	-531'825.77
- charges extraordinaires / frais raccordements privés	-60'000.00	-40'000.00	-96'704.65
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>83'600.00</b>	<b>79'600.00</b>	<b>314'184.10</b>
<b>Amortissements et attributions budgétaires :</b>	<b>-101'000.00</b>	<b>-101'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>
- Installations du service des eaux	(-100'000.00)	(-100'000.00)	(-100'000.00)
- Amortissement pertes sur débiteurs douteux	(-1'000.00)	(-1'000.00)	(-0.00)
<b>Amortissements et attributions décidés lors du bouclage</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-210'000.00</b>
- Attribution aux fonds de réserve pour entretien du réseau			(-210'000.00)
<b>Excédent des charges (-) ou produits</b>	<b>-17'400.00</b>	<b>-21'400.00</b>	<b>4'184.10</b>

Le déficit présumé du **budget 2017** s'élève à Fr. 17'400.- contre Fr. 21'400.- au budget 2016.

Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2017 :

### **1 - Administration générale - Autorités et Service du personnel**

Les coûts de l'administration générale restent globalement stable par rapport à l'exercice précédent. Nous relevons toutefois l'augmentation des vacances du Comité (compte n° 10.306) qui tient compte de la délégation et Présidence de la SAGEP. Nous avons également prévu des honoraires pour le suivi de la mise à jour des archives (compte n° 11.3185).

### **2 - Finances - service financier**

Les conditions de nos emprunts bloqués sont les suivantes :

Emprunt auprès de la BCV de Fr. 800'000.- à taux fixe de 1,85 % pendant 10 ans (du 25.10.2011 au 25.10.2021), soit :	Fr. 15'050.00
Emprunt auprès de PostFinance de Fr. 500'000.- à taux fixe de 1,95 % pendant 8 ans (du 01.10.2010 au 01.10.2018), soit :	Fr. 9'750.00
	<u>Fr. 24'800.00</u>

Compte tenu de nos liquidités, des futurs investissements et des perspectives de placement actuelles, nous avons estimé le rendement de nos disponibilités à Fr. 1'800.-

### **2 - Finances - amortissements**

L'amortissement comptable est limité au montant de Fr. 100'000.- effectué sur les installations globales du service des eaux. En effet, compte tenu de nos liquidités, nos derniers investissements ont tous pu être financés par nos fonds de réserves, comme cela est mentionné dans chaque préavis.

### **8 - Exploitation du réseau d'eau**

Nous avons ajusté les frais d'entretien liés au raccordements privés en tenant compte des frais effectifs de ces dernières années. Ce compte est compensé par la refacturation aux particuliers (compte n° 81.4356).

Le compte n° 81.318 "Honoraires et prestations de services" comprend les honoraires pour l'étude des PDDE pour Fr. 18'300.-.

Les achats et ventes d'eau ont été estimés sur la base de la consommation des années précédentes.

Dans les pages qui suivent, le budget 2017 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2016 et aux comptes 2015. 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 pages 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 2017 tel que présenté par le Comité de direction.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 1er novembre 2016

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président :



Christophe Ormond



La Secrétaire :



M.-J. Distretti

**Budget par ordre administratif**

Rubrique charges	Titre revenus	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>126'300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>131'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107'743.06</b>	<b>1'100.00</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>34'000.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>27'700.45</b>	
10.300	Traitements du Comité et Conseil intercommunal	22'000.00		22'000.00		19'320.70	
10.306	Indemnités et remboursements de frais (vacations)	12'000.00		9'000.00		8'379.75	
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>5'500.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>2'978.40</b>	
11.3181	Frais de ports, taxes CCP et téléphones	3'000.00		2'500.00		2'978.40	
11.3185	Honoraires épuration et classement des archives	2'500.00		11'500.00		0.00	
<b>12</b>	<b>Service de l'économat</b>	<b>16'700.00</b>		<b>15'700.00</b>		<b>14'022.01</b>	
12.310	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'000.00		695.30	
12.311	Achat mobilier et matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		1'458.95	
12.315	Entretien mobilier et matériel de bureau	1'500.00		1'500.00		707.76	
12.316	Loyers	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
12.3163	Leasing photocopieuse	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
<b>13</b>	<b>Service du personnel, assurances</b>	<b>23'100.00</b>		<b>23'800.00</b>		<b>18'720.20</b>	
13.301	Traitements du personnel	16'000.00		16'000.00		12'758.90	
13.303	Assurances sociales, part employeur	3'000.00		3'600.00		2'530.25	
13.305	Assurances accidents	500.00		600.00		404.00	
13.3186	Primes d'assurances (RC, caution, incendie)	3'600.00		3'600.00		3'027.05	
<b>14</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>47'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'322.00</b>	<b>1'100.00</b>
14.317	Réceptions et manifestations	5'000.00		5'000.00		5'490.15	
14.3185	Honoraires et frais d'expertises	42'000.00		42'000.00		38'831.85	
14.436	Remboursement de tiers		500.00		0.00		1'100.00

**Budget par ordre administratif**

Rubrique charges	Titre revenus	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>124'900.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>124'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>334'776.66</b>	<b>1'819.02</b>
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>24'900.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>24'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'776.66</b>	<b>1'819.02</b>
22.318	Frais bancaires	100.00		100.00		21.11	
22.322	Intérêts des dettes consolidées	24'800.00		24'800.00		24'755.55	
22.422	Revenus capitaux patrimoine financier		1'800.00		5'000.00		1'798.52
22.441	Participation produit de la taxe sur le CO2						20.50
<b>23</b>	<b>Amortissements, réserves non ventilées</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>310'000.00</b>	
23.331	Amortissements du patrimoine administratif	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
23.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00		0.00	
23.380	Attribution au fonds de réserve pour entretien réseau	0.00		0.00		210'000.00	

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>522'600.00</b>	<b>754'100.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>708'000.00</b>	<b>496'010.70</b>	<b>939'795.50</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>522'600.00</b>	<b>754'100.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>708'000.00</b>	<b>496'010.70</b>	<b>939'795.50</b>
81.301	Traitements du personnel (y c. releveurs)	24'000.00		24'000.00		18'735.40	
81.306	Indemnités et remboursements de frais	2'500.00		2'500.00		1'195.60	
81.311	Achat et pose de compteurs	15'000.00		15'000.00		9'089.95	
81.3121	Achat d'eau	186'500.00		170'000.00		179'708.40	
81.3123	Achat consommation d'électricité	50'000.00		50'000.00		46'755.45	
81.3140	Entretien du réseau et réservoirs	150'000.00		155'000.00		112'569.35	
81.3144	Entretien du réseau (raccordements privés)	60'000.00		40'000.00		96'704.65	
81.318	Honoraires et prestations de services + avocats	20'000.00		10'000.00		10'893.50	
81.3181	Frais de téléphones	1'600.00		2'000.00		1'473.35	
81.330	Amortissement pertes sur débiteurs douteux	1'000.00		1'000.00		0.65	
81.352	Participation frais liaison AVM pour station Joulens	12'000.00		8'500.00		18'884.40	
81.427.1	Location compteurs et abonnements - Tolothenaz		45'500.00		45'000.00		45'542.00
81.427.2	" " " - Lully		18'000.00		18'000.00		18'796.90
81.427.3	" " " - Lussy		16'200.00		16'000.00		16'174.00
81.427.4	" " " - Denens		18'000.00		18'000.00		17'614.00
81.427.5	" " " - Villars-sous-Yens		13'200.00		13'000.00		13'214.30
81.4271	Loyer antenne		6'200.00		6'200.00		6'200.00
81.434	Taxes de raccordement		120'000.00		120'000.00		248'844.35
81.435.1	Ventes d'eau - Tolothenaz		220'000.00		200'000.00		229'983.60
81.435.2	" " - Lully		60'000.00		60'000.00		59'030.40
81.435.3	" " - Lussy		60'000.00		60'000.00		59'604.00
81.435.4	" " - Denens		70'000.00		65'000.00		71'791.55
81.435.5	" " - Villars-sous-Yens		46'000.00		46'000.00		44'387.20
81.435.6	Facturation de services à des tiers (raccordements privés)		61'000.00		40'800.00		97'244.15
81.439	Autres recettes		0.00		0.00		1'750.30
81.465	Participations et subventions de tiers		0.00		0.00		9'618.75

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Récapitulation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	126'300.00	500.00	131'500.00	0.00	107'743.06	1'100.00
2	Finances	124'900.00	1'800.00	124'900.00	5'000.00	Comptes 2015	0.00
3	Service industriel	522'600.00	754'100.00	478'000.00	708'000.00	0.00	0.00
	Totaux	773'800.00	756'400.00	734'400.00	713'000.00	107'743.06	1'100.00
	Excédent des <b>charges</b> / produits		<b>17'400.00</b>		<b>21'400.00</b>	<b>4'709.19</b>	
		773'800.00	773'800.00	734'400.00	734'400.00	112'452.25	1'100.00



Tableau des charges par nature

	2017	2016
<b>3 Charges</b>	<b>773'800.00</b>	<b>734'400.00</b>
<b>30 Autorités et personnel</b>	<b>80'000.00</b>	<b>77'700.00</b>
300 Autorités et commissions	22'000.00	22'000.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	40'000.00	40'000.00
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant		
303 Assurances sociales	3'000.00	3'600.00
304 Caisses de pensions et de prévoyance		
305 Assurances accidents et maladies	500.00	600.00
306 Indemnisation et remboursement de frais	14'500.00	11'500.00
307 Prestations complémentaires de prévoyance		
308 Personnel intérimaire		
309 Autres charges des autorités et du personnel		
<b>31 Biens, services, marchandises</b>	<b>556'000.00</b>	<b>522'400.00</b>
310 Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00	2'000.00
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	17'000.00	16'000.00
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	236'500.00	220'000.00
313 Autres fournitures et marchandises		
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	210'000.00	195'000.00
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	1'500.00	1'500.00
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	11'200.00	11'200.00
317 Réceptions et manifestations	5'000.00	5'000.00
318 Honoraires et prestations de services	72'800.00	71'700.00
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers		
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>24'800.00</b>	<b>24'800.00</b>
321 Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.00
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	24'800.00	24'800.00
329 Autres intérêts		
<b>33 Amortissements</b>	<b>101'000.00</b>	<b>101'000.00</b>
330 Amortissements du patrimoine financier (provison pour débiteurs douteux)	1'000.00	1'000.00
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	100'000.00	100'000.00
332 Autres amortissements du patrimoine administratif		
333 Amortissement du découvert		
<b>35 Remboursements, participations et subventions</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'500.00</b>
351 Canton		
352 Communes et associations de communes	12'000.00	8'500.00
<b>36 Aides et subventions</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
365 Aides, subventions à des institutions privées		
366 Aides individuelles		
<b>38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement		
381 Attributions aux financements spéciaux		
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
390 Imputations internes		

Tableau des revenus par nature

	2017	2016
<b>4 Produits</b>	<b>756'400.00</b>	<b>713'000.00</b>
<b>40 Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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		
<b>41 Patentes, concessions</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
410 Patentes		
411 Concessions		
<b>42 Revenus du patrimoine</b>	<b>118'900.00</b>	<b>121'200.00</b>
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	1'800.00	5'000.00
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	117'100.00	116'200.00
<b>43 Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>637'500.00</b>	<b>591'800.00</b>
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	456'000.00	431'000.00
436 Remboursements de tiers	61'500.00	40'800.00
437 Amendes		
439 Autres recettes		
<b>44 Parts à des recettes cantonales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
441 Parts à des recettes cantonales		
444 Autres contributions cantonales		
<b>45 Participations et remboursements</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
451 Canton		
452 Communes et associations de communes		
<b>46 Autres participations et subventions</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
465 Participations et subventions de tiers		
469 Dons et legs		
<b>48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		
481 Prélèvements sur les financements spéciaux		
<b>49 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 2017**

**Reprise des amortissements portés au budget 2017, compte N° 23.331**

1 Sur installations du service des eaux

Fr. 100'000.00

<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
	100'000.00
0.00	100'000.00
<b>100'000.00</b>	
100'000.00	100'000.00

**Pour balance, diminution des investissements**

**Crédits à voter par le Conseil intercommunal en 2016**

2 Bouclage conduite réseau Villars s/Yens - Denens

coût estimatif Fr. 900'000.00

3 Rte du Molliau - La Caroline, rupture conduite Cert'Art - Tolochenaz

coût estimatif Fr. 232'000.00

**Pour mémoire - Projets à moyen terme pour la législature 2016-2021**

4 Bouclage chemin des Fatourettes - Denens

estimation Fr. 60'000.00

5 Bouclage "Le Puits" - Denens

estimation Fr. 65'000.00

6 Bouclage Route de Lussy - chemin de Paudex, - Lully

estimation Fr. 200'000.00

7 Rte de la Gare, aval pont CFF - Tolochenaz

estimation Fr. 215'000.00

8 Rte de la Gare, pont CFF - chemin du Saux - Tolochenaz

estimation Fr. 270'000.00

9 Rte de la Gare, chemin du Saux - futur giratoire - Tolochenaz

estimation Fr. 400'000.00

10 Rte de la Gare, futur giratoire - centre village . Tolochenaz

estimation Fr. 200'000.00

11 RC69, chemin Emetaux - rue du Centre - Tolochenaz

estimation Fr. 150'000.00