



# **ASSOCIATION INTERCOMMUNALE DES EAUX DU BOIRON**

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

**Préavis n° 6/2020**

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

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

**P R E A V I S D U C O M I T E D E D I R E C T I O N**  
concernant le budget 2021

Conseil intercommunal de l'A.I.E.B., séance du 1er décembre 2020

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 2021 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
<b>Total des revenus, sans prélèvement aux fonds de réserve</b>	<b>805 000.00</b>	<b>798 800.00</b>	<b>996 130.80</b>
- revenus ordinaires	624 000.00	617 800.00	641 336.35
- revenus extraordinaires / taxes de raccordement	120 000.00	120 000.00	279 537.30
- revenus extraordinaires / refacturation raccordements privés	61 000.00	61 000.00	75 257.15
<b>Total des charges, sans amortissements et attribution aux fonds de réserve</b>	<b>-831 300.00</b>	<b>-713 600.00</b>	<b>-667 017.55</b>
- charges ordinaires	-771 300.00	-653 600.00	-592 151.15
- charges extraordinaires / frais raccordements privés	-60 000.00	-60 000.00	-74 866.40
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>-26 300.00</b>	<b>85 200.00</b>	<b>329 113.25</b>
<b>Amortissements et attributions budgétaires :</b>	<b>-51 000.00</b>	<b>-101 000.00</b>	<b>-100 000.00</b>
- Installations du service des eaux	(-50 000.00)	(-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>-77 344.01</b>
- Amortissement installation BH Galetas-Saugey, Lully	(-0.00)	(-0.00)	(-77 344.01)
<b>Attributions / prélèvements du fonds de réserve</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-150 000.00</b>
- Attribution aux fonds de réserve pour entretien réseau	(-0.00)	(-0.00)	(-150 000.00)
- Prélèvement aux fonds de réserve pour entretien réseau	(-0.00)	(-0.00)	0.00
<b>Excédent des charges (-) ou produits</b>	<b>-77 300.00</b>	<b>-15 800.00</b>	<b>1 769.24</b>

Le déficit présumé du **budget 2021** s'élève à Fr. 77'300.- contre Fr. 15'800.- au budget 2020. Ce déficit est essentiellement dû à l'augmentation du prix d'achat de l'eau.

Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2021 :

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

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

Nous relevons notamment la hausse du salaire horaire de la secrétaire (position n° 13.301) ainsi que des charges sociales y relatives (positions n° 13.303 et 13.305).

Dès 2021, nous présentons séparément les frais informatique (position n° 14.3186) en raison de la rénovation du site internet prévue pour Fr. 6'000.-.

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

La charge d'intérêt (position n° 22.322) diminue en 2021, car l'emprunt auprès de la BCV de Fr. 800'000.- à taux fixe de 1,85 % sera remboursé à l'échéance du 25.10.2021.

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

Afin de faire face aux surcoûts entraînés par le démarrage des mesures d'assainissement de l'eau potable imposées par l'Office fédéral de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires (OSAV), nous avons décidé d'amortir le solde des installations de l'AIEB (position n° 23.331) sur 4 ans à raison de Fr. 50'000.- par année.

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

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

Nous relevons notamment la hausse des salaires (position n° 81.301) ainsi que les coûts de formation continue (position n° 81.309) des surveillants du réseau.

Les achats d'eau (position n° 81.3121) augmentent de plus de Fr. 100'000.- par rapport au budget 2020 en raison des mesures urgentes imposées par l'OSAV en matière de micropolluants présents dans l'eau potable.

A la position n° 81.3140 "Entretien du réseau et réservoirs" nous avons prévu le contrôle des vannes des communes de Denens et Villars-sous-Yens (Fr. 12'000.-).

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

Dans les pages qui suivent, le budget 2021 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2020 et aux comptes 2019.

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 2021 tel que présenté par le Comité de direction.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 10 novembre 2020.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président :

La Secrétaire :

Christophe Ormond

M.-J. Distretti

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>146 700.00</b>		<b>135 800.00</b>		<b>121 874.94</b>	
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>38 000.00</b>		<b>38 000.00</b>		<b>33 243.75</b>	
10.300	Traitement du Comité et Conseil Intercommunal	22 000.00		22 000.00		17 635.00	
10.306	Indemnités et remboursements de frais / Vacances	16 000.00		16 000.00		15 608.75	
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>3 800.00</b>		<b>3 600.00</b>		<b>3 423.49</b>	
11.3181	Frais de port, taxes CCP et téléphones	3 800.00		3 600.00		3 423.49	
<b>12</b>	<b>Service de l'économat</b>	<b>14 900.00</b>		<b>14 900.00</b>		<b>13 669.55</b>	
12.310	Imprimés et fournitures de bureau	3 000.00		3 000.00		2 559.05	
12.311	Achat mobilier et matériel de bureau	500.00		500.00			
12.315	Entretien mobilier et matériel de bureau	800.00		800.00		539.10	
12.316	Loyer	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
12.3163	Leasing photocopieuse	1 000.00		1 000.00		971.40	
	<i>- Leasing Sharp -&gt; 31.10.2023</i>						
<b>13</b>	<b>Service du personnel, assur.</b>	<b>29 100.00</b>		<b>24 300.00</b>		<b>25 371.50</b>	
13.301	Traitement du personnel (secrétaire)	18 000.00		16 000.00		16 105.55	
	<i>- Augmentation du salaire horaire de la secrétaire</i>						
13.303	Assurances sociales (AVS)	6 000.00		4 200.00		4 566.35	
	<i>- En lien avec la hausse des salaires (comptes 13.301 et 81.301)</i>						
13.305	Assurances sociales (accident et maladie)	1 300.00		500.00		936.00	
	<i>- En lien avec la hausse des salaires (comptes 13.301 et 81.301)</i>						
13.3186	Primes d'assurances (RC, caution, incendie)	3 800.00		3 600.00		3 763.60	
<b>14</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>60 900.00</b>		<b>55 000.00</b>		<b>46 166.65</b>	
14.317	Réceptions et manifestations	6 000.00		6 000.00		2 141.75	
	<i>- Y compris frais fin législature</i>						
14.3185	Honoraires et frais d'expertises	42 600.00		45 000.00		44 024.90	
	<i>- Honoraires et frais boursier, audit des comptes</i>						
14.3186	Frais informatiques	8 300.00					
	<i>- Hébergement site internet, OFICLOUD et rénovation du site</i>						
14.365	Aides et subventions	4 000.00		4 000.00			
	<i>- Aide au projet Solidarité'eau</i>						

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>61 600.00</b>		<b>115 300.00</b>		<b>342 787.51</b>	<b>64.10</b>
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>11 600.00</b>		<b>15 300.00</b>		<b>15 443.50</b>	<b>64.10</b>
22.318	Frais bancaires	300.00		300.00		437.95	
22.322	Intérêts des dettes consolidées	11 300.00		15 000.00		15 005.55	
	<i>- L'emprunt BCV sera remboursé le 25.10.2021</i>						
22.441	Produit de la taxe sur le CO2						64.10
<b>23</b>	<b>Amortissements, rés. non vent.</b>	<b>50 000.00</b>		<b>100 000.00</b>		<b>327 344.01</b>	
23.331	Amortissements du patrimoine administratif	50 000.00		100 000.00		100 000.00	
	<i>- Solde à amortir au 31.12.2021 : Fr. 150'000.-</i>						
23.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif					77 344.01	
23.381	Attribution au fonds de réserve entretien réseau					150 000.00	

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>674 000.00</b>	<b>805 000.00</b>	<b>563 500.00</b>	<b>798 800.00</b>	<b>529 699.11</b>	<b>996 066.70</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>674 000.00</b>	<b>805 000.00</b>	<b>563 500.00</b>	<b>798 800.00</b>	<b>529 699.11</b>	<b>996 066.70</b>
81.301	Traitement du personnel (y c. releveurs et surveillants du réseau) <i>- Augmentation du salaire horaire et allocation d'une indemnité mensuelle fixe pour les surveillants du réseau</i>	30 000.00		24 000.00		23 871.05	
81.306	Indemnités et remboursements de frais	1 500.00		1 500.00		1 265.60	
81.309	Autres charges du personnel <i>- Cours formation SSIG surveillants du réseau</i>	10 000.00					
81.311	Achat et pose de compteurs	20 000.00		20 000.00		26 466.40	
81.3121	Achat d'eau <i>- Démarche d'assainissement des micropolluants</i>	290 000.00		184 000.00		160 010.80	
81.3123	Achat et consommation d'électricité	62 500.00		62 500.00		53 696.29	
81.3140	Entretien du réseau et réservoirs <i>- Y compris contrôles vannes Denens et Villars-sous-Yens Fr. 12'000.-</i>	162 000.00		174 000.00		161 487.82	
81.3144	Entretien du réseau (raccordements privés)	60 000.00		60 000.00		74 866.40	
81.318	Honoraires et prestations de services	25 000.00		25 000.00		18 819.85	
81.3181	Frais de téléphones	2 000.00		1 500.00		1 727.98	
81.330	Amortissement pertes sur débiteurs douteux	1 000.00		1 000.00		2.03-	
81.352	Participation frais liaison AVM pour station Joulens	10 000.00		10 000.00		7 488.95	
81.427.1	Location compteurs et abonnements, Tolochenaz		47 000.00		47 000.00		47 128.00
81.427.2	Location compteurs et abonnements, Lully		20 000.00		19 500.00		20 068.00
81.427.3	Location compteurs et abonnements, Lussy		18 000.00		17 300.00		17 320.00
81.427.4	Location compteurs et abonnements, Denens		19 000.00		19 000.00		19 025.35
81.427.5	Location compteurs et abonnements, Villars-sous-Yens		14 000.00		14 000.00		14 272.00
81.4271	Loyer antenne		9 000.00		9 000.00		9 000.00
81.434	Taxes de raccordement		120 000.00		120 000.00		279 537.30
81.4351.1	Vente d'eau Tolochenaz		237 000.00		237 000.00		249 931.60
81.4351.2	Vente d'eau Lully		63 000.00		63 000.00		61 250.40
81.4351.3	Vente d'eau Lussy		67 000.00		65 000.00		67 624.80
81.4351.4	Vente d'eau Denens		83 000.00		80 000.00		83 901.60
81.4351.5	Vente d'eau Villars-sous-Yens		47 000.00		47 000.00		46 524.40
81.4356	Facturation de services à des tiers (raccordements privés)		61 000.00		61 000.00		75 257.15
81.439	Autres recettes						618.85
81.465	Participation et subventions de tiers						4 607.25

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Récapitulation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	146 700.00	0.00	135 800.00	0.00	121 874.94	0.00
2	Finances	61 600.00	0.00	115 300.00	0.00	342 787.51	64.10
8	Service industriel	674 000.00	805 000.00	563 500.00	798 800.00	529 699.11	996 066.70
	Totaux	882 300.00	805 000.00	814 600.00	798 800.00	994 361.56	996 130.80
	Excédent des <b>charges</b> / produits		<b>77 300.00</b>		<b>15 800.00</b>	<b>1 769.24</b>	
		882 300.00	882 300.00	814 600.00	814 600.00	996 130.80	996 130.80



Tableau des charges par nature

	2021	2020
<b>3 Charges</b>	<b>882 300.00</b>	<b>814 600.00</b>
<b>30 Autorités et personnel</b>	<b>104 800.00</b>	<b>84 200.00</b>
300 Autorités et commissions	22 000.00	22 000.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	48 000.00	40 000.00
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant		
303 Assurances sociales	6 000.00	4 200.00
304 Caisses de pensions et de prévoyance		
305 Assurances accidents et maladies	1 300.00	500.00
306 Indemnisation et remboursement de frais	17 500.00	17 500.00
307 Prestations complémentaires de prévoyance		
308 Personnel intérimaire		
309 Autres charges des autorités et du personnel	10 000.00	
<b>31 Biens, services, marchandises</b>	<b>701 200.00</b>	<b>600 400.00</b>
310 Imprimés et fournitures de bureau	3 000.00	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	352 500.00	246 500.00
313 Autres fournitures et marchandises		
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	222 000.00	234 000.00
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	800.00	800.00
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	10 600.00	10 600.00
317 Réceptions et manifestations	6 000.00	6 000.00
318 Honoraires et prestations de services	85 800.00	79 000.00
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers		
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>11 300.00</b>	<b>15 000.00</b>
321 Intérêts des dettes à court terme		
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	11 300.00	15 000.00
329 Autres intérêts		
<b>33 Amortissements</b>	<b>51 000.00</b>	<b>101 000.00</b>
330 Amortissements du patrimoine financier (provison débiteurs douteux)	1 000.00	1 000.00
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	50 000.00	100 000.00
332 Autres amortissements du patrimoine administratif		
333 Amortissement du découvert		
<b>35 Remboursements, participations et subventions</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
351 Canton		
352 Communes et associations de communes	10 000.00	10 000.00
<b>36 Aides et subventions</b>	<b>4 000.00</b>	<b>4 000.00</b>
365 Aides, subventions à des institutions privées	4 000.00	4 000.00
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

9

	2021	2020
<b>4 Produits</b>	<b>805 000.00</b>	<b>798 800.00</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>127 000.00</b>	<b>125 800.00</b>
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	127 000.00	125 800.00
<b>43 Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>678 000.00</b>	<b>673 000.00</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	497 000.00	492 000.00
436 Remboursements de tiers	61 000.00	61 000.00
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	0.00	0.00
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 2021**

**Reprise des amortissements portés au budget 2021, compte N° 23.331**

1 Sur installations du service des eaux

Fr. 50 000.00

<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
	50 000.00
0.00	50 000.00
<b>50 000.00</b>	
50 000.00	50 000.00

**Pour balance, diminution des investissements**

**Crédits votés par le Conseil intercommunal, en cours**

2 Remplacement conduite rte de la Gare. Tronçon BH49 - aval pont CFF, Tolochenaz	Fr.	115 400.00
3 Remplacement conduite RC69, chemin Emetaux - rue du Centre, Tolochenaz	Fr.	149 300.00
4 Remplacement conduite STAP de l'Epine - Bois Billens, Lussy	Fr.	351 600.00
5 Remplacement conduite ch. du Sécheron, yc 2 nouvelles BH, Lully	Fr.	330 700.00
6 Bouclage au chemin de la Lune, 2ème étape, Lully	Fr.	119 800.00
7 Conduite de liaison réseau d'eau Morges-AIEB	Fr.	232 200.00

**Crédits à voter par le Conseil intercommunal**

8 Installation pompe chambre de liaison Ch. Des Plantées (liaison Morges-AIEB)	Fr.	33 600.00
9 Remplacement conduite Ch. Des Plantées, tronçon grande salle-giratoire RC 69	Fr.	209 100.00

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

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 Remplacement liaison Bois-Billens - Sus-les-Devants, Lussy	estimation	Fr.	400 000.00
14 Rte de la Gare, pont CFF - chemin du Saux - Tolochenaz	estimation	Fr.	270 000.00
15 Rte du Molliau RC1 - futur giratoire - Tolochenaz	estimation	Fr.	300 000.00
16 Rte de la Gare, futur giratoire - centre village . Tolochenaz	estimation	Fr.	200 000.00