

---

## RAPPORT AU CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AIAB

---

**A :** CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AIAB DU 12 SEPTEMBRE 2023  
**DE :** COMMISSION DE GESTION  
**OBJET :** PRÉAVIS 05-2023 – BUDGET D'EXPLOITATION 2024  
**DATE :** 08 SEPTEMBRE 2023  
**CC :** MEMBRES DE LA COMMISSION  
PHILIPPE BERLIE – JEAN-PIERRE GACHOUD – PHILIP ROBINSON

---

Monsieur le Président,  
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers Intercommunaux de l'AIAB,

Notre commission tient tout d'abord à remercier Monsieur Marc-Henry Berlie qui nous a présenté le préavis 05-2023 ainsi que le budget d'exploitation lors de notre séance du 31 août dernier.

### **1. Préambule**

Ce préavis concerne le budget de fonctionnement 2024. Il en ressort les montants suivants :

- Charges à répartir entre les communes d'Asse et de Boiron CHF 1'032'025, une augmentation de CHF 211'640, soit, 25.8% par rapport au budget 2023
- Location à charge de l'Association Intercommunale Enfance et Ecole Asse et Boiron CHF 3'059'611, une augmentation de CHF 166'083, soit, 5.7% par rapport au budget 2023

### **2. Observations**

**Répartitions des charges Communes Asse et Boiron :**

- L'essentiel de ces charges réside toujours dans la piscine où l'on constate une augmentation de CHF 178'771, soit 25%, par rapport au budget 2023 dont les chiffres marquants sont :
  - Poste Salaires du personnel et auxiliaire avec une augmentation de CHF 55'378
  - Poste Entretien des Bâtiments avec une augmentation de CHF 110'000 du au travaux de réfections des cunettes et remplacement de la moquette dû hall d'entrée
  - Poste Imputation interne intérêts avec une augmentation de CHF 22'681 basé sur les nouveaux taux négociés par l'AIAB

- Le matériel d'exploitation, fournitures, et autres charges de matériel de marchandises sont également en hausses et représentent, cumulées, une augmentation de CHF 17'500
- Nous avons quand même constaté une baisse de CHF 20'000 pour le chauffage, qui pour rappel, est fournis par la commune de Chésereux et également une baisse dans le coût de l'électricité de CHF 16'650
- L'autre augmentation de coût notable dans la répartition des charges Commune Assé et Boiron concerne le terrain de sport suite à l'engagement de personnels tiers pour surveiller l'utilisation du terrain de sport en dehors des périodes scolaires. Ceci représente un coût supplémentaire de CHF 30'100, soit une augmentation de 42%

### **Répartitions des charges Association Intercommunale Enfance et Ecole Assé et Boiron**

L'augmentation de charges de CHF 166'083 est principalement due à trois postes:

- Les intérêts sont en augmentation de CHF 67'427 basés sur les nouveaux taux négociés par l'AIAB
- Les amortissements sont en augmentation de CHF 78'997, ceci est dû aux investissements et rénovations votés cette année
- Et finalement une augmentation de CHF 47'000 pour l'entretien des Bâtiments A-B-C

### **Conclusion**

Malgré une légère diminution du coût de l'énergie, nous sommes toujours dans une conjoncture de prix élevés et la progression des taux d'intérêts pèse sur notre budget. Outre l'entretien de nos bâtiments vieillissant, la piscine reste une source inépuisable de surprises ce qui n'aide pas à maîtriser nos coûts. Autrement, le budget 2024 ne suscite pas de commentaires particuliers.

### **Recommandation au Conseil**

Nous concluons notre rapport en qualifiant ce budget de fonctionnement cohérent et recommandons dès lors au conseil

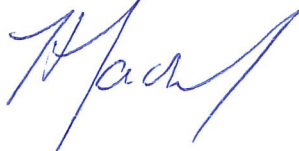
**D'accepter le préavis 05/2023 – Budget d'exploitation 2024 tel que présenté**

La Rippe, le 8 septembre 2023.

Philippe Berlie



Jean-Pierre Gachoud



Philip Robinson

