

Association régionale Veveyse-Glâne-Gruyère (AVGG) Message au budget 2026

0 - Administration Générale Budget 2026 Budget 2025 Comptes 2024

| 011 - Législatif | 7 100.00 | 4 900.00 | 6 499.84 |
|---|----------|----------|----------|
| 0110.3000.01 Traitement et jetons de la commission financière | 2 500.00 | 1 700.00 | 2 430.00 |
| 0110.3099.00 Frais apéritif AD | 600.00 | 0.00 | 282.70 |
| 0110.3102.00 Imprimés et publications AD | 600.00 | 500.00 | 633.20 |
| 0110.3132.00 Honoraires de l'organe de révision | 3 000.00 | 2 500.00 | 2 764.44 |
| 0110.3170.00 Frais de déplacement et autres frais CoFin | 400.00 | 200.00 | 389.50 |

Commentaires

0110.3102.00 *Publication de l'ordre du jour des AD dans la Feuille officielle - 3 assemblées prévues en 2026*
 0110.3132.00 *Honoraires fiduciaire selon offre en attente de validation*

| 012 - Exécutif | 21 650.00 | 20 000.00 | 19 630.18 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 0120.3000.00 Traitement et jetons du comité de direction | 16 000.00 | 15 000.00 | 15 742.13 |
| 0120.3050.00 Cotisations patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin | 800.00 | 850.00 | 775.00 |
| 0120.3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pension | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0120.3053.00 Cotisations patronales à l'assurance-accidents | 100.00 | 100.00 | 102.25 |
| 0120.3054.00 Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales | 250.00 | 250.00 | 300.08 |
| 0120.3099.00 Repas de fin d'année, excursions, cadeaux | 2 500.00 | 1 500.00 | 1 070.27 |
| 0120.3170.00 Frais de déplacements et autres frais | 2 000.00 | 2 300.00 | 1 640.45 |

Commentaires

0120.3050.00 *Les salaires du comité doivent être déclarés s'ils sont supérieurs à CHF 2'300.-*
 0120.3053.00 *Les salaires du Président et du Vice-président doivent être délaçrés à la SUVA.*
 0120.3099.00 *Cadeaux de remerciements des membres du comité quittant leur fonctions en fin de législature.*

| 021 - Administration des finances et des contributions | 375.00 | 425.00 | 326.49 |
|--|--------|--------|--------|
| 0220.3102.00 Imprimés et publication | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0210.3130.00 Frais bancaires et postaux | 300.00 | 350.00 | 254.04 |
| 0210.3160.00 Location Safe | 75.00 | 75.00 | 72.45 |
| 0320.4810.00 Arrondi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| 022 - Services généraux | 48 805.00 | 51 250.00 | 33 059.86 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 0220.3010.00 Salaires du personnel administratif | 33 300.00 | 32 700.00 | 20 923.50 |
| 0220.3050.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 3 000.00 | 2 900.00 | 2 402.20 |
| 0220.3052.00 Cotisations patronales à la Caisse de pension | 1 500.00 | 1 900.00 | 0.00 |
| 0220.3053.00 Cotisations patronales à l'assurance-accidents | 875.00 | 300.00 | 564.10 |
| 0220.3054.00 Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales | 1 300.00 | 820.00 | 807.30 |
| 0220.3055.00 Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie | 180.00 | 180.00 | 102.10 |
| 0220.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Commentaires

0220.3010.00 *Engagement d'une secrétaire comptable à 10% en cours de finalisation.*

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| 0220.3100.00 Matériel de bureau | 350.00 | 300.00 | 340.52 |
| 0220.3102.00 Imprimés et publications | 500.00 | 2 500.00 | 2 164.00 |
| 0220.3110.00 Meubles et appareils de bureau | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3113.00 Matériel informatique | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3118.00 Acquisition de logiciels et de licences | 5 400.00 | 3 200.00 | 4 297.10 |
| 0220.3130.01 Prestations d'autres tiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3130.02 Cotisation aux associations | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3130.03 Téléphones, affranchissements | 600.00 | 650.00 | 484.27 |
| 0220.3133.00 Charges pour l'informatique | 1 500.00 | 5 500.00 | 755.25 |
| 0220.3150.00 Entretien de meubles et appareils de bureau | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3151.00 Entretien de machines et autres appareils | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3153.00 Entretien de matériel informatique | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3158.00 Contrat de maintenance informatique | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.3170.00 Frais de déplacements et autres frais | 300.00 | 300.00 | 219.52 |
| 0200.4910.00 Imputations internes pour salaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Commentaires

0220.3118.00 Aquisition de licences supplémentaires pour nouvelle collaboratrice
 0220.3133.00 Sauvegardes des données et sécurité informatique, maintenance du nouveau site internet

| 029 - Immeubles administratifs (produit) | | 5 000.00 | 5 000.00 | 5 184.35 |
|--|-----------------------------|----------|----------|----------|
| 0290.4479.00 | Loyer de l'antenne Swisscom | 5 000.00 | 5 000.00 | 5 184.35 |

0290.4479.00 Suite à la dissolution de la réserve liée à l'antenne Swisscom, la part de la commune de Romont est remboursée chaque année

| 7 - Protection de l'environnement et aménagement du territoire | Budget 2026 | Budget 2025 | Comptes 2023 |
|--|-------------|-------------|--------------|
|--|-------------|-------------|--------------|

| 710 - Approvisionnement en eau (Charges) | 2 023 520.00 | 1 968 660.00 | 1 274 670.13 |
|--|--|--------------|--------------|
| 7101.3000.00 | Jetons de présences, autorités et commissions | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3010.00 | Salaires du personnel d'exploitation | 222 200.00 | 194 200.00 |
| 7101.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 19 000.00 | 17 100.00 |
| 7101.3052.00 | Cotisations patronales à la Caisse de pension | 22 000.00 | 22 000.00 |
| 7101.3053.00 | Cotisations patronales à l'assurance-accidents | 1 200.00 | 3 000.00 |
| 7101.3054.00 | Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales | 5 500.00 | 4 900.00 |
| 7101.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie | 1 100.00 | 1 100.00 |
| 7101.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1 500.00 | 5 000.00 |

Commentaires

7101.3010.00 Engagement d'un fontainier supplémentaire
 7101.3090.00 Formation du nouveau fontainier (brevet possible dès 2027)

| | | | | |
|--------------|--|------------|------------|------------|
| 7101.3099.00 | Frais de réception | 200.00 | 200.00 | 0.00 |
| 7101.3100.00 | Matériel de bureau | 500.00 | 200.00 | 334.91 |
| 7101.3101.00 | Produits d'entretien et de conciergerie | 200.00 | 200.00 | 29.83 |
| 7101.3105.00 | Achats d'eau pour revente | 982 500.00 | 982 500.00 | 581 755.88 |
| 7101.3105.01 | Transfert d'eau | 1 500.00 | 1 500.00 | 571.95 |
| 7101.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 12 000.00 | 1 500.00 | 0.00 |
| 7101.3111.00 | Achat de machines, appareils et outils | 3 000.00 | 3 000.00 | 653.93 |
| 7101.3111.01 | Achat véhicules | 46 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3111.02 | Achat de marchandises et compteurs | 3 000.00 | 5 000.00 | 0.00 |
| 7101.3113.00 | Matériel informatique (hardware) | 2 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3120.00 | Eau, énergie, combustible, élimination déchets | 165 000.00 | 165 000.00 | 137 356.56 |
| 7101.3130.00 | Prestations de services de tiers - EauSud | 42 000.00 | 42 000.00 | 39 666.70 |
| 7101.3130.01 | Frais de télécommande - Swisscom | 5 000.00 | 5 000.00 | 3 872.45 |
| 7101.3130.02 | Frais d'analyse d'eau | 5 000.00 | 4 500.00 | 4 928.06 |
| 7101.3130.03 | Frais de géomètre | 15 000.00 | 15 000.00 | 10 759.98 |
| 7101.3130.04 | Frais d'études pour projets futurs | 8 000.00 | 5 000.00 | 0.00 |
| 7101.3130.05 | Prestations de services de tiers (autres) | 24 500.00 | 24 500.00 | 14 314.60 |
| 7101.3130.06 | Cotisation aux association | 5 300.00 | 5 300.00 | 2 792.25 |
| 7101.3130.07 | Prestations fontainiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3133.00 | Charges pour l'informatique | 8 500.00 | 7 500.00 | 1 554.00 |

Commentaires

7101.3105.00 Adaptation du prix d'achat de l'eau suite à l'annonce d'augmentation d'EauSud
 7101.3110.00 Aménagement de la place de travail du nouveau fontainier et d'une salle de réunion.
 7101.3111.01 Achat d'un deuxième véhicule dans le courant 2026
 7101.3120.00 L'AVGG fait partie des "gros consommateurs" et un contrat sur plusieurs années a été négocié. Les coûts de l'énergie ne diminueront
 7101.3130.00 Frais de piquet et interventions lors de remplacements du fontainier; selon contrat avec EauSud
 7101.3130.06 Adhésion à la SSIGE - cotisation selon le nombre d'habitants
 7101.3133.00 Poste informatique du nouveau fontainier

| | | | | |
|--------------|---|------------|------------|------------|
| 7101.3134.00 | Assurance ECAB | 3 000.00 | 2 400.00 | 2 417.15 |
| 7101.3134.01 | Assurance RC | 10 000.00 | 6 500.00 | 6 516.90 |
| 7101.3134.02 | Assurances choses | 18 000.00 | 15 000.00 | 15 991.40 |
| 7101.3134.03 | Assurance véhicule | 3 400.00 | 1 600.00 | 1 686.30 |
| 7101.3134.04 | Protection juridique | 1 400.00 | 1 100.00 | 1 373.10 |
| 7101.3137.00 | Redevance Radio-TV et droits d'auteurs | 460.00 | 460.00 | 460.00 |
| 7101.3137.01 | Impôt véhicule | 900.00 | 700.00 | 639.00 |
| 7101.3143.00 | Entretien du réseau d'eau - installations | 170 000.00 | 200 000.00 | 105 911.03 |
| 7101.3144.00 | Entretien des bâtiments | 2 500.00 | 5 000.00 | 990.00 |
| 7101.3144.01 | Entretien des extérieurs | 500.00 | 500.00 | 236.65 |
| 7101.3151.00 | Entretien machines | 500.00 | 500.00 | 0.00 |
| 7101.3151.01 | Entretien véhicule | 3 500.00 | 2 000.00 | 3 335.91 |
| 7101.3170.00 | Frais de déplacement de fontainier | 4 500.00 | 3 600.00 | 3 041.45 |
| 7101.3170.01 | Frais de repas | 460.00 | 300.00 | 253.00 |

Commentaires

7101.3144.01 Externalisation de certains travaux d'entretien

| | | | | |
|--------------|---|------------|------------|------------|
| 7101.3180.00 | Réévaluation sur créances | 0.00 | 0.00 | 9 500.00 |
| 7101.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 1 500.00 | 1 500.00 | 2 399.10 |
| 7101.3300.31 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles | 64 700.00 | 88 000.00 | 54 047.99 |
| 7101.3300.40 | Amortissements planifiés des bâtiments | 18 300.00 | 18 300.00 | 18 301.83 |
| 7101.3320.90 | Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles | 117 700.00 | 106 000.00 | 117 675.41 |
| 7101.3510.00 | Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3510.01 | Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.3810.01 | Arrondi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Commentaires Amortissements selon les directives du Service des Communes. Certains biens sont arrivés à la fin de leur durée d'amortissement.

| 710 - Approvisionnement en eau (Revenus) | | 1 858 800.00 | 1 857 700.00 | 1 594 089.91 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7101.4120.00 | Eau, énergie, combustible, élimination déchets - refacturation | 2 000.00 | 2 000.00 | 2 000.00 |
| 7101.4130.04 | Projets futurs - refacturation | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.4130.05 | Prestations de tiers - refacturation | 2 500.00 | 2 500.00 | 0.00 |
| 7101.4143.00 | Entretien du réseau d'eau - installations - refacturation | 500.00 | 500.00 | 5 193.91 |
| 7101.4144.00 | Entretien bâtiments - refacturation | 500.00 | 500.00 | 0.00 |
| 7101.4240.00 | Location de compteurs | 5 500.00 | 6 000.00 | 6 970.50 |
| 7101.4240.01 | Forfait pour relevé de conduites (géomètre) | 15 000.00 | 15 000.00 | 16 400.00 |
| 7101.4240.02 | Forfait eau de construction | 10 000.00 | 10 000.00 | 10 750.00 |
| 7101.4240.03 | Vente d'eau | 1 720 000.00 | 1 720 000.00 | 1 459 356.07 |
| 7101.4260.00 | Produits des travaux pour tiers | 15 000.00 | 15 000.00 | 13 868.70 |

Commentaires

7101.4240.01 Refacturation des honoraires de géomètre pour le relevé des conduites aux clients privés

7101.4240.02 Forfait pour nouveau raccordement CHF 150.-

7101.4260.00 Heures du fontainier pour les nouveaux raccordements (forfait de CHF 200.-)

| | | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|
| 7101.4260.02 | Remboursement d'assurance | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.4260.03 | Remboursement de tiers - convention Romont | 5 000.00 | 4 000.00 | -3 025.46 |
| 7101.4260.04 | Subside fonds de garantie LPP | 2 500.00 | 2 500.00 | 2 506.75 |
| 7101.4472.00 | Location réservoir Croisée d'Oron | 2 200.00 | 2 200.00 | 2 125.00 |
| 7101.4612.03 | Participation des communes au fonds de réserve | 66 500.00 | 66 000.00 | 66 314.99 |
| 7101.4660.10 | Amortissement planifié des subventions d'investissement | 11 600.00 | 11 500.00 | 11 573.47 |
| 7101.4830.00 | Produits extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7101.4830.01 | Arrondi | 0.00 | 0.00 | 55.98 |

Commentaires

7101.4260.04 Refacturation à la commune de Romont selon convention

7101.4612.03 Taxe de CHF 5.-/habitant

| 9 - Finances et Impôts | Budget 2026 | Budget 2025 | Comptes 2023 |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|
|------------------------|-------------|-------------|--------------|

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| 910 - Impôts | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9100.3180.00 Réévaluation sur créances | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| 961 - Intérêts | 1 200.00 | 1 200.00 | 21 264.10 |
| 9610.3400.00 Intérêts passifs des engagements courants | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9610.3401.00 Intérêts passifs des engagements financiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9610.4400.00 Intérêts des liquidités | 0.00 | 0.00 | 4 490.75 |
| 9610.4401.00 Intérêts des créances et comptes courants | 200.00 | 200.00 | 4 430.85 |
| 9610.4402.00 Intérêts des placements financiers | 1 000.00 | 1 000.00 | 12 342.50 |

Commentaires

9610.4401-2.00 Pas d'investissement à terme prévu pour 2026

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 971 - Redistributions | 210.00 | 100.00 | 79.05 |
| 9710.4699.00 Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | 210.00 | 100.00 | 79.05 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 990 - Postes non ventilables | 64 500.00 | 67 000.00 | 66 947.14 |
| 9900.4895.00 Utilisation de la réserve de réévaluation | 64 500.00 | 67 000.00 | 66 947.14 |

Commentaires

9900.4895.00 Diminution de l'utilisation de la réserve due aux biens totalement amortis

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 999 - Clôture | 66 500.00 | 66 000.00 | 66 315.00 |
| 9990.3611.01 Attribution à la réserve part communes | 66 500.00 | 66 000.00 | 66 315.00 |