AVGG - BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	***116 475.00***	***10 000.00***	***82 930.00***	***10 000.00***	***77 552.11***	***10 410.35***
01	**Législatif et exécutif**						
011	**Législatif**	***5 950.00***	***0.00***	***7 100.00***	***0.00***	***5 401.30***	
0110.3000.01	Traitement et jetons de la ComFin	*1 700.00*		*2 500.00*		*1 530.00*	
0110.3099.00	Frais apéritif AD	*400.00*		*600.00*		*209.25*	
0110.3102.00	Imprimés et pubications AD	*500.00*		*600.00*		*466.30*	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	*3 000.00*		*3 000.00*		*2 943.95*	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais CoFin	*350.00*		*400.00*		*251.80*	
012	**Exécutif, comité de direction**	***31 150.00***	***0.00***	***21 650.00***	***0.00***	***17 178.50***	
0120.3000.00	Traitement et jetons du comité de direction	*25 000.00*		*16 000.00*		*13 190.00*	
0120.3050.00	Cotisations patronale AVS, AI, APG, AC, frais	*0.00*		*800.00*		*747.60*	
0120.3052.00	Costisations patronales à la caisse de pension	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
0120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	*150.00*		*100.00*		*188.49*	
0120.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales	*0.00*		*250.00*		*265.60*	
0120.3099.00	Repas de fin d'année, excursions, cadeaux	*1 500.00*		*2 500.00*		*1 170.51*	
0120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	*4 500.00*		*2 000.00*		*1 616.30*	
02	**Services généraux**						
021	**Admin des finances et des contributions**	***375.00***	***0.00***	***375.00***	***0.00***	***295.17***	***0.00***
0220.3102.00	Imprimés et publication	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	*300.00*		*300.00*		*222.72*	
0210.3160.00	Location Safe	*75.00*		*75.00*		*72.45*	
0210.4810.00	Arrondi		*0.00*		*0.00*	*0.00*	
022	**Services généraux, autres**	***74 000.00***		***48 805.00***		***49 471.96***	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	*52 800.00*		*33 300.00*		*24 482.20*	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	*3 600.00*		*3 000.00*		*2 815.45*	
0220.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	*4 000.00*		*1 500.00*		*1 997.40*	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	*1 450.00*		*875.00*		*660.04*	
0220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales	*1 300.00*		*1 300.00*		*607.15*	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	*600.00*		*180.00*		*175.87*	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
0220.3100.00	Matériel de bureau	*350.00*		*350.00*		*55.04*	
0220.3102.00	Imprimés et publications	*500.00*		*500.00*		*5 233.00*	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
0220.3113.00	Matériel informatique	*0.00*		*0.00*		*1 100.82*	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	*3 500.00*		*5 400.00*		*3 423.74*	
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*		*600.00*		*614.24*	
0220.3133.00	Charges pour l'informatique	*5 100.00*		*1 500.00*		*8 177.50*	
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	*200.00*		*300.00*		*129.51*	
0220.4910.00	Imputations internes pour salaires admin	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
029	**Immeubles administratifs**	***5 000.00***	***10 000.00***	***5 000.00***	***10 000.00***	***5 205.18***	***10 410.35***
0290.3479.00	Loyer de l'antenne Swisscom - part Romont	*5 000.00*		*5 000.00*		*5 205.18*	
0290.4479.00	Loyer de l'antenne Swisscom		*10 000.00*		*10 000.00*		*10 410.35*

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**	***1 978 110.00***	***1 862 800.00***	***2 018 420.00***	***1 858 800.00***	***1 584 267.40***	***1 761 237.85***
71	**Approvisionnement en eau**						
710	**Approvisionnement en eau**	***1 978 110.00***	***1 862 800.00***	***2 018 420.00***	***1 858 800.00***	***1 584 267.40***	***1 761 237.85***
7101.3000.00	Jetons de présences, autorités et commissions	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
7101.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	*224 500.00*		*222 200.00*		*125 079.32*	
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais	*15 700.00*		*19 000.00*		*7 978.65*	
7101.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	*23 100.00*		*22 000.00*		*15 895.40*	
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	*2 800.00*		*1 200.00*		*1 537.33*	
7101.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour allocations familiales	*5 600.00*		*5 500.00*		*3 374.15*	
7101.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance d'indemnités journalières en cas de maladie	*2 800.00*		*1 100.00*		*1 537.28*	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	*500.00*		*1 500.00*		*120.00*	
7101.3099.00	Frais de réception	*200.00*		*200.00*		*216.65*	
7101.3100.00	Matériel de bureau	*500.00*		*500.00*		*412.11*	
7101.3101.00	Produits d'entretien et de conciergerie	*200.00*		*200.00*		*56.06*	
7101.3102.00	Imprimés et publications	*0.00*				*850.00*	
7101.3105.00	Achats d'eau pour revente	*982 500.00*		*982 500.00*		*760 853.87*	
7101.3105.01	Transfert d'eau	*1 000.00*		*1 500.00*		*1 044.30*	
7101.3110.00	Meubles et appareils de bureau	*1 500.00*		*12 000.00*		*1 468.94*	
7101.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	*21 000.00*		*3 000.00*		*3 395.03*	
7101.3111.01	Achat véhicules	*0.00*		*46 000.00*		*0.00*	
7101.3111.02	Achat de marchandises et compteurs	*8 000.00*		*3 000.00*		*0.00*	
7101.3113.00	Matériel informatique (hardware)	*500.00*		*2 500.00*		*2 246.68*	
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	*165 000.00*		*165 000.00*		*142 213.86*	
7101.3130.00	Prestations de services de tiers - EauSud	*42 000.00*		*42 000.00*		*41 135.85*	
7101.3130.01	Frais de télécommande - Swisscom / Netplus	*5 000.00*		*5 000.00*		*4 066.50*	
7101.3130.02	Frais d'analyse d'eau	*5 000.00*		*5 000.00*		*4 295.96*	
7101.3130.03	Frais de géomètre	*15 000.00*		*15 000.00*		*22 846.75*	
7101.3130.04	Frais d'études pour projets futurs	*8 000.00*		*8 000.00*		*0.00*	
7101.3130.05	Prestations de services de tiers (autres)	*22 000.00*		*24 500.00*		*19 998.00*	
7101.3130.06	Cotisations aux associations	*5 300.00*		*5 300.00*		*5 255.10*	
7101.3133.00	Charges pour l'informatique	*8 500.00*		*8 500.00*		*7 457.55*	
7101.3134.00	Assurance ECAB	*3 000.00*		*3 000.00*		*2 626.95*	
7101.3134.01	Assurance RC	*6 600.00*		*6 600.00*		*6 545.30*	
7101.3134.02	Assurances choses	*17 000.00*		*18 000.00*		*16 017.70*	
7101.3134.03	Assurance véhicule	*3 600.00*		*1 700.00*		*1 533.20*	
7101.3134.04	Protection juridique	*1 500.00*		*1 400.00*		*1 525.65*	
7101.3137.00	Redevance Radio-TV et droits d'auteurs	*460.00*		*460.00*		*460.00*	
7101.3137.01	Impôts véhicules	*1 000.00*		*900.00*		*672.00*	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau - installations	*160 000.00*		*170 000.00*		*156 434.56*	
7101.3144.00	Entretien des bâtiments	*2 500.00*		*2 500.00*		*2 081.20*	
7101.3144.01	Entretien des extérieurs	*500.00*		*500.00*		*257.15*	
7101.3151.00	Entretien machines	*500.00*		*500.00*		*0.00*	
7101.3151.01	Entretien véhicule	*3 500.00*		*3 500.00*		*5 831.65*	
7101.3158.00	Entretien logiciels informatiques	*750.00*				*772.80*	
7101.3170.00	Frais de carburant	*5 000.00*		*4 500.00*		*3 089.36*	
7101.3170.01	Frais de repas extérieurs	*1 000.00*		*460.00*		*216.20*	
7101.3180.00	Réévaluation sur créances	*0.00*		*0.00*			
7101.3181.00	Pertes sur créances effectives	*1 500.00*		*1 500.00*		*646.20*	
7101.3199.00	Autres charges d'exploitation	*0.00*		*0.00*		*16 146.54*	
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	*67 500.00*		*64 700.00*		*59 981.78*	
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*		*117 700.00*		*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	*0.00*		*0.00*		*0.00*	
7101.3810.01	Arrondi	*0.00*		*0.00*		*116.58*	
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*		
7101.4143.00	Entretien du réseau d'eau - installations - refacturation		*0.00*		*500.00*		*0.00*
7101.4144.00	Entretien bâtiments - refacturation		*0.00*		*500.00*		*0.00*
7101.4240.00	Location de compteurs		*5 500.00*		*5 500.00*		*5 520.00*
7101.4240.01	Forfait pour relevé de conduites (géomètre)		*15 000.00*		*15 000.00*		*27 200.00*
7101.4240.02	Forfait eau de construction		*10 000.00*		*10 000.00*		*17 900.00*
7101.4240.03	Vente d'eau		*1 720 000.00*		*1 720 000.00*		*1 584 055.79*
7101.4260.00	Produits des travaux pour tiers		*15 000.00*		*15 000.00*		*21 117.95*
7101.4260.02	Remboursement d'assurance		*0.00*		*0.00*		*10 811.10*
7101.4260.03	Remboursement de tiers - convention Romont		*10 000.00*		*5 000.00*		*9 934.42*
7101.4260.04	Subside fonds de garantie LPP		*2 500.00*		*2 500.00*		*2 332.15*
7101.4472.00	Location réservoir Croisées d'Oron		*2 200.00*		*2 200.00*		*2 125.00*
7101.4612.03	Part. des communes au fonds de réserve		*66 500.00*		*66 500.00*		*66 655.00*
7101.4660.10	Amortissement planifié des subventions d'investissements cantonales		*11 600.00*		*11 600.00*		*11 573.47*
7101.4830.00	Produits extraordinaires		*0.00*		*0.00*		*0.00*
7101.4830.01	Arrondi		*0.00*		*0.00*		*12.97*

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	***66 500.00***	***65 690.00***	***66 500.00***	***65 910.00***	***66 655.00***	***68 809.84***
91	**Impôts**						
910	**Titres**	***0.00***		***0.00***		***0.00***	
9100.3180.00	Réévaluation sur créances	*0.00*				*0.00*	
95	**Part aux recettes sans affectation, autres**						
96	**Administration de la fortune et de la dette**						
961	**Intérêts**		***950.00***		***1 200.00***		***1 862.70***
9610	**Intérêts**						
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants						
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers						
9610.4400.00	Intérêts des liquidités		*0.00*		*0.00*		*933.30*
9610.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants		*350.00*		*200.00*		*341.80*
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers		*600.00*		*1 000.00*		*587.60*
963	**Immeubles du patrimoine financier**						
97	**Redistributions**						
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		***240.00***		***210.00***		***0.00***
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		*240.00*		*210.00*		*0.00*
990	**Postes non ventilables**		***64 500.00***		***64 500.00***		***66 947.14***
9900.4895.00	Utilisation de la réserve de réévaluation		*64 500.00*		*64 500.00*		*66 947.14*
999	**Clôture**	***66 500.00***		***66 500.00***		***66 655.00***	
9990.3611.01	Attribution à la réserve part communes	*66 500.00*		*66 500.00*		*66 655.00*	

Administration		*116 475.00*	*10 000.00*	*82 930.00*	*10 000.00*	*77 552.11*	*10 410.35*
Exploitation		*1 978 110.00*	*1 862 800.00*	*2 018 420.00*	*1 858 800.00*	*1 584 267.40*	*1 761 237.85*
Finances		*66 500.00*	*65 690.00*	*66 500.00*	*65 910.00*	*66 655.00*	*68 809.84*
Sous-total		*2 161 085.00*	*1 938 490.00*	*2 167 850.00*	*1 934 710.00*	*1 728 474.51*	*1 840 458.04*
Résultat (bénéfice)		***-222 595.00***		***-233 140.00***		***111 983.53***	

Association régionale Veveyse-Glâne-Gruyère (AVGG)
Message au budget 2027

0 - Administration Générale	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
011 - Législatif	5 950.00	7 100.00	5 401.30

Traitement et jetons de la commission financière

Revue des jetons de présence de la ComFin sur la base des comptes précédents.

012 - Exécutif	31 150.00	21 650.00	17 178.50

Traitement et jetons du comité de direction

La nouvelle organisation de l'AVGG prévoit une séance de comité mensuelle.
Selon la décision de l'assemblée du 21.05.2026, deux membres rejoindrons le comité dès que les nouveaux statuts seront approuvés (dès juin 2027).

021 - Administration des finances et des contributions	375.00	375.00	295.17
022 - Services généraux	74 000.00	48 805.00	49 471.96

Salaire du personnel administratif

Revue du taux du poste administratif afin de répondre à la nouvelle organisation: augmentation du nombre de séances, traitement réactif des demandes, reprise par le secrétariat des tâches opérationnelles effectuées par l'ancien Président.

Charges pour l'informatique

Nouveau prestataire en prévision de la refonte de la plateforme de partage de documents, de la sauvegarde des données et de la sécurité informatique.
Maintenance du nouveau site internet.

029 - Immeubles administratifs (produit)	5 000.00	5 000.00	5 205.17

7 - Protection de l'environnement et aménagement du territoire	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
710 - Approvisionnement en eau - Charges	1 978 110.00	2 018 420.00	1 584 267.40
710 - Approvisionnement en eau - Revenus	1 862 800.00	1 858 800.00	1 761 237.85

Achat d'eau pour revente

Aucun changement significatif n'est prévu, les prévisions budgetaires reposant sur les mêmes bases que l' exercice précédent.

9 - Finances et Impôts	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
910 - Impôts	0.00	0.00	0.00
961 - Intérêts	950.00	1 200.00	1 862.70
971 - Redistributions	240.00	210.00	0.00
990 - Postes non ventilables	64 500.00	64 500.00	66 947.14

Utilisation de la réverve de réévaluation selon le tableau des amortissements

999 - Clôture	66 500.00	66 500.00	66 655.00

Attribution à la réserve part communes

Mise en réserve des CHF 5.-/habitants

AVGG - BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2027

70	Objet	Budget initial (voté)	Budget Actuel (voté)	Budget résiduel 31.12.2025	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
7101.5031.24	**Remplacement conduite Attalens**	**16 000.00**						
	Etude	16 000.00			16 000.00		16 000.00	
	Travaux de remplacement						180 000.00	
	Charge AVGG	**16 000.00**		**16 000.00**	**16 000.00**		**196 000.00**	
	Déplacement conduite Vaulruz gare							
	Travaux	**2 820 000.00**			2 820 000.00			
	Participation TPF	500 000.00				500 000.00		
	Participation Romont (40%)	928 000.00				928 000.00		
	Charge AVGG	**1 392 000.00**		**375 449.75**	**1 392 000.00**		**375 449.75**	
	Déplacement conduite Vuadens-Vaulruz							
	Pré-étude	**37 680.00**			37 680.00			
	Participation communes de Romont	15 070.00				15 070.00		
	Charge AVGG	**22 610.00**		**22 610.00**	**22 610.00**		**22 610.00**	
	Etude							
	Participation communes de Romont							
	Charge AVGG							
	Travaux de déplacement	**4 280 000.00**						
	Participation communes de Romont	1 712 000.00						
	Charge AVGG	**2 568 000.00**		**2 568 000.00**			**2 568 000.00**	
	Porsel - rte des Bois remplacement conduite							
	Participation							
	Charge AVGG							
	Granges - déplacement conduite puis reprise par AVGG							
	Participation							
	Charge AVGG							
7101.5031.27	**Adaptation réservoir Montimbert**							
	Charge AVGG							
7101.5031.12	**Déplacement conduite décharge Clos-Colliard**	130 000.00						
	Charge AVGG	**130 000.00**		**125 926.25**				

Total des investissements votés en cours	7 246 000.00	
Total des investissements pour l'AVGG	4 128 610.00	3 162 059.75