



**ASSOCIATION DES COMMUNES DU BASSIN  
VERSANT  
DE LA GLANE ET DE LA NEIRIGUE**

---

**MESSAGE  
DU COMITE DE DIRECTION  
A L'INTENTION DES DELEGUES  
ET  
DES MEMBRES  
DE LA COMMISSION FINANCIERE  
BUDGET 2024  
COMPTE DE RESULTATS  
ET  
COMPTE DES INVESTISSEMENTS**

## 1.INTRODUCTION

Le budget 2024, a été élaboré en tenant compte des éléments suivants :

- Le 1<sup>er</sup> janvier 2021, les nouvelles dispositions légales relatives aux finances communales par analogie aux associations y relatives sont entrées en vigueur. (LFCo)
- Dans le but de pouvoir appliquer lesdites directives, l'ABVGN, a élaboré un règlement des finances (RFin) ainsi qu'un règlement d'exécution des finances (REFin). Lesdits documents ont été acceptés par le comité de direction en séance du 20 octobre 2022, le RFin a été approuvé lors de l'assemblée des délégués du 17 novembre 2022. Le REFin est de la compétence du comité de direction.
- L'ABVGN prend son rythme de croisière, pour des questions évidentes de clarté, il a été renoncé d'inscrire les montants des comptes 2022, car pas représentatifs.

## BUDGET 2024

### Dépenses compte de résultats selon les tâches

#### Comptes 011 Législatif

| COMPTE    | LIBELLE                                      | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0110.3170 | Frais des deux<br>assemblées des<br>délégués | 3'000.00               |                        | 3'000.00               |                        |

#### Comptes 012 Exécutif

| COMPTE    | LIBELLE                                                   | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0120.3000 | TRAITEMENT ET<br>JETONS DU CODIR<br>ET DES<br>COMMISSIONS | 12'500.00              |                        | 17'500.00              |                        |

- *Forfait président ou vice-président, CHF 2'000.00 / an ;*
- *Séance comité de direction CHF 110.00 / séance ;*
- *Séance hors comité CHF 66.00 / heure ;*

- *Journée CHF 250.00 ;*
- *Demi-journée CHF 150.00 ;*
- *Secrétaire / caissier CHF 66.00 / heure ;*
- *Indemnités kilométrique CHF 0.75 ct*

Le montant couvre les comités de direction et les diverses séances.

Le montant de CHF 5'000.00 en supplément et en prévision des séances des commissions, pour les études Station régionale, Transformation Step RO en Stap, collecteurs RO -AUT (GLÂNE) et les groupes de travail, 3 Associations (ABVGN / AIMPGPS / AEGN) en 1 (ABVGN).

| COMPTE    | LIBELLE                                     | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0120.3170 | FRAIS DE<br>DEPLACEMENTS ET<br>AUTRES FRAIS |                        |                        | 4'000.00               |                        |

Frais de déplacement relatifs aux séances de l'exécutif

## 02. Services généraux

| COMPTE    | LIBELLE               | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3100 | MATERIEL DE<br>BUREAU | 3'000.00               |                        | 1'000.00               |                        |

En travaillant avec les e-mails et le site Internet, les besoins en matériel spécifique sont minimes, d'où la déduction proposée.

| COMPTE    | LIBELLE                     | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3102 | PUBLICATIONS ET<br>IMPRIMES | 3'600.00               |                        | 1'700.00               |                        |

Remarque idem ci-dessus. Publications il s'agit des deux insertions dans la FO pour l'AD.

| COMPTE    | LIBELLE                       | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3103 | FRAIS DE PORT ET<br>TELEPHONE | 1'300.00               |                        | 1'000.00               |                        |

En travaillant avec les e-mails et le site Internet, nous pouvons diminuer ces charges.

| COMPTE    | LIBELLE         | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3130 | FRAIS BANCAIRES | 700.00                 |                        | 700.00                 |                        |

**Il s'agit des frais du compte courant.**

| COMPTE    | LIBELLE                                                 | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3132 | HONORAIRES DE<br>CONSEILLERS<br>EXTERNES<br>SPECIALISES | 7'000.00               |                        | 11'000.00              |                        |

**L'augmentation planifiée est en prévision, d'un mandat qui pourrait être attribué, concernant une partie de l'étude de la clé de répartition (3 en 1).**

| COMPTE    | LIBELLE     | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3133 | FRAIS MCH 2 | 2'000.00               |                        | 2'000.00               |                        |

**Jusqu'à ce jour, l'ABVGN partageait la licence du programme CRESUS, avec l'AEGN. Dès le 01.01.2024, l'AEGN, aura une autre caissière, laquelle travaillera sur le programme CRESUS de l'AGR. De ce fait l'ABVGN, reprend la licence de l'AEGN.**

| COMPTE    | LIBELLE                      | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3134 | SITE INTERNET<br>HEBERGEMENT | 8'000.00               |                        | <b>2'000.00</b>        |                        |

**Notre Site Internet est opérationnel. Il s'agit à l'avenir d'assurer son hébergement auprès de l'Association Sainte-Camille, atelier bureautique, Multi Media. Le montant indiqué comprend :**

- le contrat de maintenance et sécurité, les mises à jour plugins, thèmes et du noyau Wordpress ;
- la protection des données et des fichiers sources ;
- l'abonnement annuel plugin ;
- la protection du nom du domaine, hébergement web dédié, hébergement mail business.

| COMPTE    | LIBELLE                  | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0210.3199 | AUTRES FRAIS<br>GENERAUX | 2'200.00               |                        | <b>1'200.00</b>        |                        |

Ledit compte comprend, l'apéritif de Noël du CODIR et le repas du comité de juin, éventuellement un cadeau.

## 022. Services généraux

| COMPTE    | LIBELLE                                   | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0220.3010 | TRAITEMENT<br>SECRETAIRE<br><br>CAISSIERE | 12'000.00              |                        | 13'000.00              |                        |

La planification est faite sur un temps de travail estimé à 16 H / mois

| COMPTE    | LIBELLE                                    | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0220.3170 | FRAIS DE<br>DEPLACEMENT ET<br>AUTRES FRAIS | 3'000.00               |                        | <b>1'000.00</b>        |                        |

Le montant mentionné en 2023 était trop élevé. Raison pour laquelle nous l'avons réactualisé.

## Recettes compte de résultats

| COMPTE    | LIBELLE                                          | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-----------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0220.4612 | DEDOMMAGEMENTS<br>DES COLLECTIVITES<br>PUBLIQUES | 60'000.00              |                        | 60'400.00              |                        |

Le compte charge d'exploitation est très proche de celui du budget 2023.

Participation des communes aux charges compte de résultats.

Conformément aux statuts et à la clé de répartition selon annexe 2 aux statuts.

## BUDGET 2024

### COMPTE DES INVESTISSEMENTS

#### 7. PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

| COMPTE       | LIBELLE                                             | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7206.5032.01 | INVESTISSEMENTS<br>D'ETUDES VOTES EN<br>2023 REPORT | 360'000.00             |                        | 180'000.00             |                        |

Les mandats attribués en 2023, se poursuivront en 2024 :

- Il s'agit du bureau ARCHAM, pour le changement d'affectation du terrain où est prévu l'implantation de la future Step régionale ;
- du bureau BIOL CONSEILS, établissement du rapport d'enquête préliminaire (REP) et du rapport d'impact environnemental ;
- bureau ABA GEOL, le suivi des relevés de la fluctuation de la nappe phréatique ;
- bureau RIBI SA en sa qualité de BAMO.

| COMPTE      | LIBELLE                                       | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7206.5032.1 | INVESTISSEMENTS<br>D'ETUDES STEP<br>REGIONALE |                        |                        | 800'000.00             |                        |

Dans le cadre de l'investissement prévu les points suivants seront traités, par le bureau RIBI SA (BAMO)

- Cahier des charges pour mandataires Step et appel d'offres ;
- Site des phases de projet ;
- Validation de l'avant-projet ;
- Etude géotechnique complémentaire ;
- Etude locale du risque d'inondation, du trafic, de l'énergie, du bruit et des odeurs ;
- Mise à jour du rapport d'impact sur l'environnement ;

| COMPTE      | LIBELLE                                         | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7206.5032.2 | INVESTISSEMENTS<br>D'ETUDES<br>COLLECTEUR GLÂNE |                        |                        | 80'000.00              |                        |

Dans le cadre de l'investissement prévu les points suivants seront traités, par le bureau RIBI SA (BAMO) :

- Cahier des charges pour mandataires et appel d'offres ;
- Validation de l'avant-projet ;
- Contrôle du respect des directives (ERE /RIE / Zones alluviales) ;
- Dossier pour la demande préalable.

| COMPTE      | LIBELLE                                    | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|-------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7206.5032.2 | INVESTISSEMENTS<br>D'ETUDES STAP<br>ROMONT |                        |                        | 70'000.00              |                        |

Dans le cadre de l'investissement prévu les points suivants seront traités, par le bureau RIBI SA (BAMO) :

- Cahier des charges pour mandataires et appel d'offres ;
- Validation de l'avant-projet.

## 9. FINANCES ET IMPÔTS

| COMPTE       | LIBELLE                                       | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 9610.3130.00 | FRAIS BANCAIRES<br>AUTRES FRAIS<br>FINNACIERS | 500.00                 |                        | 500.00                 |                        |

Frais pour l'ouverture de l'emprunt de CHF 950'000.00

| COMPTE       | LIBELLE                    | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 9610.3300.01 | AMORTISSEMENT<br>FINANCIER |                        |                        | 36'000.00              |                        |

**Conformément à la LCo et MCH 2 remboursement des frais d'études 10% dès la deuxième année.**

| COMPTE       | LIBELLE                                       | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 9610.3401.01 | INTERETS PASSIFS<br>ENGAGEMENTS<br>LONG TERME |                        |                        | 15'000.00              |                        |

**Intérêts de la somme des CHF 360'000.00 – CHF 36'000.00 à 1,5% et du 50% du nouvel emprunt de CHF 950'000.00 à un taux de 2 % (prévision)**

| COMPTE       | LIBELLE                                        | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 9610.4612.00 | PARTICIPATION DES<br>COMMUNES<br>AMORTISSEMENT |                        |                        | 36'000.00              |                        |

**Remboursement de l'emprunt 2022 à raison de 10% dès la deuxième année ;**

| COMPTE       | LIBELLE                                                          | BUDGET 2023<br>CHARGES | BUDGET 2023<br>REVENUS | BUDGET 2024<br>CHARGES | BUDGET 2024<br>REVENUS |
|--------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 9610.4612.01 | PARTICIPATION DES<br>COMMUNES AU<br>RECOUVREMENT<br>DES INTERETS |                        |                        | 15'500.00              |                        |

**Participation des communes au recouvrement des intérêts ;**

- **Intérêts de la somme des CHF 360'000.00 – CHF 36'000.00 à 1,5% et du 50% du nouvel emprunt de CHF 950'000.00 à un taux de 2 % (prévision)**



Ceci permettra à l'Association (ABVGN) de mener à bien, la suite des divers travaux d'études, concernant la nouvelle Step régionale, la transformation de la Step de Romont en Stap et du collecteur Romont-Autigny, tronçon Glâne.

De plus l'application de la LFCo, sera grandement facilité, puisque l'ABVGN contractera les emprunts, pour couvrir les charges des différentes études.

#### **COMITE DE DIRECTION ABVGN**

Le président



Georges Python