

***COMPTES 2012***

***COMMUNE DE MARLY***



Compte de fonctionnement	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
<b>Charges</b>			
Avant amortissements et imputations internes	30'243'620.06	30'850'528.00	29'209'831.74
⇒ Amortissements obligatoires	1'081'492.50	1'382'785.00	1'271'195.65
⇒ Amortissements supplémentaires	28'710.60	210'560.00	3'144'267.75
Imputations internes	2'389'446.55	2'654'445.00	6'629'661.80
<b>Total charges</b>	<b>33'743'269.71</b>	<b>35'098'318.00</b>	<b>40'254'956.94</b>
<b>Produits</b>			
Avant amortissements et imputations internes	31'461'666.46	32'740'525.00	33'769'980.08
Imputations internes	2'389'446.55	2'654'445.00	6'629'661.80
<b>Total produits</b>	<b>33'851'113.01</b>	<b>35'394'970.00</b>	<b>40'399'641.88</b>
<b>Excédent de charges (-) / Excédent de produits (+)</b>	<b>+107'843.30</b>	<b>+296'652.00</b>	<b>+144'684.94</b>

Compte des investissements	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
<b>Dépenses</b>	1'600'219.92	4'014'440.00	3'511'457.65
<b>Recettes</b>	170'984.90	212'880.00	949'598.85
<b>Excédent de dépenses (investissements nets)</b>	<b>1'429'235.02</b>	<b>3'801'560.00</b>	<b>2'561'858.80</b>





 **Table des matières**

Pages	1 - 2	Comptes de fonctionnement, récapitulatif
Pages	3 - 21	Comptes de fonctionnement, détails
Pages	22 - 23	Charges et produits par natures
Page	24	Comptes des investissements, récapitulatif
Pages	25 - 28	Comptes des investissements, détails
Page	29	Bilan au 31 décembre 2012
Page	30	Les dettes communales à moyen et long terme
Page	31	Engagements conditionnels au 31 décembre 2012



## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

INTITULE DU COMPTE	COMPTES 2012		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

## RECAPITULATION

0	ADMINISTRATION	7'980'459.48	2'025'596.45	7'840'689.00	1'841'340.00	7'658'216.00	5'931'057.10
1	ORDRE PUBLIC	502'528.26	359'984.76	577'455.00	401'185.00	760'028.85	317'434.95
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	9'134'599.45	461'174.25	9'637'731.00	427'000.00	10'352'552.05	386'551.13
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS	976'123.89	81'264.00	1'040'366.00	82'000.00	1'663'435.15	95'376.50
4	SANTE	2'646'012.10	135'120.75	2'573'717.00	127'500.00	2'395'652.00	115'569.35
5	AFFAIRES SOCIALES	4'737'026.95	1'397'415.40	5'118'685.00	1'563'000.00	5'554'945.40	1'794'960.45
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	2'018'672.15	149'530.00	2'182'409.00	154'000.00	2'381'376.45	177'761.45
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	2'682'903.47	2'209'083.20	2'792'367.00	2'205'285.00	2'783'961.45	2'255'353.38
8	ECONOMIE	144'437.50	240.00	146'786.00	500.00	136'081.25	300.00
9	FINANCES ET IMPOTS	2'920'506.46	27'031'704.20	3'188'113.00	28'593'160.00	6'568'708.34	29'325'277.57

## TOTAL RECAPITULATION

<b>33'743'269.71</b>	<b>33'851'113.01</b>	<b>35'098'318.00</b>	<b>35'394'970.00</b>	<b>40'254'956.94</b>	<b>40'399'641.88</b>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

## EXCEDENT DE CHARGES/PRODUITS

107'843.30

296'652.00

144'684.94



# COMMUNE DE MARLY

**COMPTES 2012**

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT  
RECAPITULATION**

<i>Sans imputations internes</i>							
COMPTES 2012		Variations C 2012- B 2012		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

0 ADMINISTRATION	7'935'057	1'301'094	161'417	105'009	7'773'640	1'196'085	7'497'823	1'280'852
1 ORDRE PUBLIC	418'893	358'694	-79'057	-42'491	497'950	401'185	395'231	313'142
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'559'224	461'174	-260'071	34'174	8'819'295	427'000	8'409'260	374'808
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS	852'586	81'264	-56'249	-736	908'835	82'000	837'702	80'547
4 SANTE	2'569'554	135'121	71'404	7'621	2'498'150	127'500	2'319'517	115'569
5 AFFAIRES SOCIALES	4'722'752	1'397'415	-388'803	-165'585	5'111'555	1'563'000	4'801'697	1'761'249
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	1'602'170	149'530	-114'193	-4'470	1'716'363	154'000	1'500'298	169'098
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	1'801'265	2'207'543	-169'112	2'258	1'970'377	2'205'285	1'663'193	2'237'651
8 ECONOMIE	115'971	240	-2'045	-260	118'015	500	106'257	300
9 FINANCES ET IMPOTS	2'776'351	25'369'591	-253'342	-1'214'379	3'029'693	26'583'970	6'094'317	27'436'763

**TOTAL RECAPITULATION**

<b>31'353'823</b>	<b>31'461'666</b>	<b>-1'090'050</b>	<b>-1'278'859</b>	<b>32'443'873</b>	<b>32'740'525</b>	<b>33'625'295</b>	<b>33'769'980</b>
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**EXCEDENT DE CHARGES / PRODUITS**

**107'843**

**296'652**

**144'685**

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 3

---

### **020.301.00 Traitements du personnel permanent**

L'augmentation des dépenses salariales (+3.7% ou +Fr. 168'567.-) correspond à plusieurs éléments non prévus au budget de l'exercice : (1) l'intégration en 2012 de deux postes de responsables de la bibliothèque en tant que personnel permanent (budgétisé en qualité d'auxiliaire), (2) de changements de taux d'activité, en cours d'année, et de deux adaptations de fonctions, suite à la réorganisation d'un service.

### **020.301.01 Traitements du personnel auxiliaire et temporaire**

L'écart au budget, de - Fr. 26'837.-, est principalement consécutif à la comptabilisation des deux postes de responsables de la bibliothèque qui transitent de cette rubrique aux "traitements du personnel permanent" (cf. ci-dessus) ainsi qu'à diverses variations sur les traitements du personnel auxiliaire.

### **020.309.00 Frais de formation du personnel**

Toutes les formations n'ont pas pu être réalisées comme prévues dans le cadre budgétaire de Fr. 48'000.-. Par contre, ces charges sont en augmentation par rapport aux comptes 2011 (+ Fr. 18'754.-).

# Commune de Marly

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>7'980'459.48</b>	<b>2'025'596.45</b>			<b>7'840'689.00</b>	<b>1'841'340.00</b>	<b>7'658'216.00</b>	<b>5'931'057.10</b>
<b>01</b>	<b>CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS</b>	<b>399'916.95</b>				<b>392'755.00</b>		<b>245'572.95</b>	
				-					
<b>010</b>	<b>CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)</b>	<b>43'255.95</b>				<b>49'300.00</b>		<b>35'292.00</b>	
010.300.00	INDEMNITE PRESIDENTIELLE	500.00		-		500.00		500.00	
010.300.01	JETONS ET FRAIS DU CONSEIL GENERAL	14'340.00		-3'060.00	- 17.6	17'400.00		9'150.00	
010.300.02	JETONS ET FRAIS DU BUREAU DU CONSEIL GENERAL	2'540.00		-340.00	- 11.8	2'880.00		1'850.00	
010.300.03	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION FINANCIERE	3'780.00		-2'220.00	- 37.0	6'000.00		2'150.00	
010.317.00	FRAIS LIES AUX SEANCES	1'575.95		-424.05	- 21.2	2'000.00		1'122.00	
010.318.00	REVISION DES COMPTES	20'520.00		-		20'520.00		20'520.00	
<b>011</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)</b>	<b>356'661.00</b>				<b>343'455.00</b>		<b>210'280.95</b>	
011.300.00	TRAITEMENTS ET JETONS DU CONSEIL COMMUNAL	117'810.00		3'030.00	+ 2.6	114'780.00		112'934.00	
011.300.01	FRAIS DE VACATION DU CONSEIL COMMUNAL	81'120.00		11'120.00	+ 15.9	70'000.00		71'009.80	
011.301.00	TRAITEMENTS BRUTS CONSEIL COMMUNAL (PROF.)	101'010.00		-		101'010.00		-	
011.301.10	ALLOCATIONS FAM. CONSEIL COMMUNAL (PROF.)	264.00		-1.00	- 0.4	265.00		-	
011.303.00	COTISATIONS SOCIALES CONSEIL COMMUNAL (PROF.)	9'131.80		-2'318.20	- 20.2	11'450.00		-	
011.304.00	COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE CONSEIL COMM. (PROF)	13'736.80		-13.20	- 0.1	13'750.00		-	
011.305.00	COTISATIONS ASSURANCE ACCIDENTS CONS. COMM. (PROF)	1'421.20		1.20	+ 0.1	1'420.00		-	
011.305.01	COTISATIONS APG MALADIE CONSEIL COMMUNAL (PROF)	777.80		-2.20	- 0.3	780.00		-	
011.309.00	CADEAUX ET DONS	3'316.10		-1'683.90	- 33.7	5'000.00		7'690.60	
011.317.01	FRAIS DE REPRESENTATION ET DE RECEPTION	28'073.30		3'073.30	+ 12.3	25'000.00		18'646.55	
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>7'580'542.53</b>	<b>2'025'596.45</b>			<b>7'447'934.00</b>	<b>1'841'340.00</b>	<b>7'412'643.05</b>	<b>5'931'057.10</b>
<b>020</b>	<b>PERSONNEL COMMUNAL</b>	<b>7'094'663.85</b>	<b>1'962'222.95</b>			<b>6'913'535.00</b>	<b>1'782'240.00</b>	<b>6'890'664.40</b>	<b>5'863'784.65</b>
020.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU PERSONNEL	1'140.00		-1'860.00	- 62.0	3'000.00		850.00	
020.301.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL PERMANENT	4'777'166.55		168'566.55	+ 3.7	4'608'600.00		4'586'577.75	
020.301.01	TRAITEMENTS DU PERSONNEL AUXILIAIRE ET TEMPORAIRE	389'542.90		-26'837.10	- 6.4	416'380.00		426'782.90	
020.301.10	ALLOC. FAMILIALES PERSONNEL PERMANENT	97'770.00		-5'190.00	- 5.0	102'960.00		99'820.00	
020.301.12	ALLOC. FAMILLE PERSONNEL PERMANENT	29'440.50		-489.50	- 1.6	29'930.00		29'143.00	
020.303.00	COTISATIONS AVS-AI-APG	565'323.70		8'078.70	+ 1.4	557'245.00		550'801.85	
020.303.01	COTISATIONS AC	115'527.70		-47.30	- 0.0	115'575.00		112'980.65	
020.303.02	CONTRIBUTIONS ALLOC. FAMILIALES LEGALES	128'835.55		3'275.55	+ 2.6	125'560.00		123'303.40	
020.304.00	COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE	784'711.75		43'071.75	+ 5.8	741'640.00		700'670.50	
020.305.00	COTISATIONS ASSURANCE ACCIDENTS	117'286.45		2'931.45	+ 2.6	114'355.00		102'955.85	
020.305.01	COTISATIONS APG MALADIE	38'790.60		1'500.60	+ 4.0	37'290.00		37'880.90	
020.309.00	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	33'973.15		-14'026.85	- 29.2	48'000.00		15'219.85	
020.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNEL	12'324.00		-676.00	- 5.2	13'000.00		9'606.75	
020.390.20	IMPUTATION DES INDEMNITES	2'831.00		2'831.00		-		88'216.00	
020.390.21	IMPUTATION REMB. SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	-		-		-		5'855.00	
020.436.00	RETENUES AVS-AI-APG		265'290.30	-1'454.70	- 0.5		266'745.00		260'831.40
020.436.02	RETENUES AC		56'131.50	-4'998.50	- 8.2		61'130.00		55'504.85
020.436.04	RETENUES CAISSE DE PREVOYANCE		354'803.85	16'653.85	+ 4.9		338'150.00		324'368.70

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 4

### 020.436.06 Indemnités assurance accidents

### 020.436.07 Indemnités assurance maladies

### 020.436.06 Indemnités APG

En regard du budget 2012, une augmentation des recettes de Fr. 69'818.- est constatée sur le total de ces postes. Ces rubriques ne sont pas aisées à estimer correctement étant précisé qu'elles dépendent des cas d'assurance déclarés en cours d'année.

### 023.310.01 Frais de publications et d'annonces

Une diminution des charges (- 40.2%) par rapport au budget est enregistrée sur ce poste. En regard des comptes 2011, il s'agit d'une régression de Fr. 6'021.-. En 2012, moins d'annonces de recherches de personnel ou de publications dues à des décès ont été effectuées.

### 023.316.00 Frais d'ordinateur

Les frais liés à cette rubrique restent, en 2012, dans la ligne des comptes de l'exercice précédent (Fr. 99'316.-). Une diminution de Fr. 29'337.- par rapport au budget (Fr. 130'000.-) est enregistrée.

### 023.352.00 Participation à l'Agglomération de Fribourg – Administration générale

Nous constatons d'une manière générale, sur tous les postes relatifs à l'Agglomération de Fribourg, une augmentation de Fr. 8'643.- par rapport aux prévisions budgétaires. En regard de l'exercice précédent, la croissance de ces charges est de Fr. 94'032.- (ou +11.2%). Nous reproduisons, ci-dessous, le tableau récapitulatif de toutes les dépenses ventilées de l'Agglomération.

PARTICIPATIONS A L'AGGLO		Comptes 2011	Δ C2011- C2012	Budget 2012	Δ B2012- C2012 Fr.	Δ B2012- C2012 %	Comptes 2012
023.352.00	ADMINISTRATION GENERALE	72'755	28'717	87'350	14'122	+16.2%	101'472
30.352.00	PROMOTION CULTURELLE	181'184	-6'552	175'495	-863	-0.5%	174'632
65.352.00	MOBILITE	485'323	58'320	545'103	-1'460	-0.3%	543'643
79.352.00	AMENAGEMENT REGIONAL	18'201	6'961	24'240	922	+3.8%	25'162
83.352.00	PROMOTION TOURISTIQUE	62'633	-497	62'135	1	+0.0%	62'136
84.352.00	PROMOTION ECONOMIQUE	14'104	9'393	25'280	-1'783	-7.1%	23'498
99.352.01	FINANCES	1'895	-2'311	1'880	-2'296	-122.1%	-416
		<b>836'095</b>	<b>94'032</b>	<b>921'483</b>	<b>8'643</b>	<b>+0.9%</b>	<b>930'126</b>

### 023.431.00 Emoluments du contrôle des habitants

Nous notons une progression des recettes de Fr. 7'033.- (+46.9%) par rapport au budget annuel. Entre les comptes annuels 2011-2012, nous constatons une très légère diminution (- Fr. 1'481.-). Le budget de l'exercice 2012 a été sous-évalué en regard des résultats finaux.



## Commune de Marly

4

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
020.436.06	INDEMNITES ASSURANCE ACCIDENTS		57'734.55	52'734.55	+ 1'054.7		5'000.00		29'455.55
020.436.07	INDEMNITES ASSURANCE MALADIES		21'005.65	16'005.65	+ 320.1		5'000.00		34'155.45
020.436.08	INDEMNITES APG		6'077.60	1'077.60	+ 21.6		5'000.00		45'760.60
020.436.09	REBOURS. ALLOC. FAMILIALES LEGALES		97'770.00	-5'190.00	- 5.0		102'960.00		99'820.00
020.436.10	REBOURS. SALAIRES PAR DES TIERS		310'687.40	20'987.40	+ 7.2		289'700.00		297'814.30
020.436.11	REBOURS. CHARGES SOCIALES PAR DES TIERS		68'219.55	4'919.55	+ 7.8		63'300.00		65'869.00
020.490.10	IMPUTATION DES SALAIRES		579'880.00	58'830.00	+ 11.3		521'050.00		3'847'210.00
020.490.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES		108'399.00	28'964.00	+ 36.5		79'435.00		779'107.00
020.490.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENT		12'023.70	4'023.70	+ 50.3		8'000.00		9'176.95
020.490.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION		24'199.85	-12'570.15	- 34.2		36'770.00		14'710.85
<b>021</b>	<b>VOTATIONS ET ELECTIONS</b>	<b>24'574.90</b>				<b>28'400.00</b>		<b>70'922.15</b>	
021.300.00	REMUNERATION DES SCRUTEURS	5'402.50		202.50	+ 3.9	5'200.00		17'537.00	
021.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	8'072.20		3'072.20	+ 61.4	5'000.00		15'947.85	
021.317.00	FRAIS EN FAVEUR DES SCRUTEURS	501.90		301.90	+ 151.0	200.00		1'525.60	
021.318.00	FRAIS DE PORT	10'598.30		-7'401.70	- 41.1	18'000.00		35'911.70	
<b>022</b>	<b>INFORMATION</b>	<b>51'160.55</b>	<b>27'055.00</b>			<b>53'500.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>46'270.10</b>	<b>25'690.00</b>
022.310.00	FRAIS D'IMPRESSION	38'509.30		-1'490.70	- 3.7	40'000.00		38'041.90	
022.310.01	SITE INTERNET	6'439.75		439.75	+ 7.3	6'000.00		2'760.95	
022.318.00	HONORAIRES DE TRADUCTION	2'790.00		290.00	+ 11.6	2'500.00		2'060.00	
022.318.01	FRAIS DE DISTRIBUTION	3'421.50		-1'578.50	- 31.6	5'000.00		3'407.25	
022.435.00	ANNONCES PUBLICITAIRES		27'055.00	2'055.00	+ 8.2		25'000.00		25'690.00
<b>023</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>410'143.23</b>	<b>36'318.50</b>			<b>452'499.00</b>	<b>34'100.00</b>	<b>404'786.40</b>	<b>41'582.45</b>
023.310.00	FOURNITURES DE BUREAU ET IMPRIMES	57'070.38		2'070.38	+ 3.8	55'000.00		57'284.60	
023.310.01	FRAIS DE PUBLICATIONS ET D'ANNONCES	3'585.60		-2'414.40	- 40.2	6'000.00		9'606.45	
023.311.00	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	13'285.10		-1'714.90	- 11.4	15'000.00		7'726.75	
023.315.00	ENTR. ET REPARATION MOBILIER ET MACHINES DE BUREAU	2'255.60		-744.40	- 24.8	3'000.00		2'305.30	
023.316.00	FRAIS D'ORDINATEUR	100'663.45		-29'336.55	- 22.6	130'000.00		99'316.55	
023.318.00	ASSURANCES (RC, CAUTIONNEMENT, MAT. ELECTRONIQUE)	21'758.10		-1'741.90	- 7.4	23'500.00		22'758.10	
023.318.01	FRAIS DE PORT	34'693.05		-306.95	- 0.9	35'000.00		35'756.10	
023.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	8'553.85		-4'446.15	- 34.2	13'000.00		9'576.25	
023.318.03	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE	1'000.00		400.00	+ 66.7	600.00		-	
023.318.07	FRAIS D'ETABLISSEMENT DE DOCUMENTS D'IDENTITE	7'807.00		807.00	+ 11.5	7'000.00		10'911.70	
023.319.00	COTISATIONS (PART. A DES ASSOCIATIONS)	15'428.60		5'428.60	+ 54.3	10'000.00		10'467.90	
023.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - ADMINISTRATION GENERALE	101'471.50		14'121.50	+ 16.2	87'350.00		72'754.70	
023.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	7'571.00		-4'478.00	- 37.2	12'049.00		11'322.00	
023.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	35'000.00		-20'000.00	- 36.4	55'000.00		55'000.00	
023.431.00	EMOLUMENTS CONTROLE DES HABITANTS		22'033.50	7'033.50	+ 46.9		15'000.00		23'514.50
023.431.02	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS DIVERS		72.45	-27.55	- 27.6		100.00		-
023.431.03	PRODUITS D'ETABLISSEMENT DE DOCUMENTS D'IDENTITE		11'760.00	-3'240.00	- 21.6		15'000.00		14'057.00
023.435.00	PAROISSE : COMMISSION DE PERCEPTION		60.40	-939.60	- 94.0		1'000.00		1'000.00
023.460.00	REDISTRIBUTION DE LA TAXE CO2		2'392.15	-607.85	- 20.3		3'000.00		3'010.95

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 5

---

### **11.318.00 Education routière**

Les quatre cours de conduite "ProVélo MarlyBike" ont été moins onéreux qu'envisagé (- Fr. 881.- ou 29.4% du budget 2012).

### **12.352.01 Participation aux frais de fonctionnement des tutelles et curatelles**

Nous notons une diminution des charges de ce poste par rapport au budget 2012 (établi par le service des tutelles) de Fr. 33'092.-. Les charges totales de ce service se sont élevées à Fr. 169'834.-, réparties entre les communes sur la base de la population légale, à savoir Fr. 90'078.- pour notre commune.

### **14.301.01 /02 /03 /04 Soldes sapeurs-pompiers**

La charge totale 2012 de ces postes se chiffre à Fr. 63'164.-, en diminution de Fr. 9'836.- par rapport aux prévisions budgétaires. Au terme de l'année 2011, ces charges s'élevaient à Fr. 66'587.-.

Des informations détaillées sur les heures d'interventions du service du feu sont données. Nous noterons que – en ce qui concerne le poste 14.301.03 "Soldes pour interventions" – les heures effectuées passent de 461 en 2011 à 757 heures en 2012 (+296) correspondant ainsi à une augmentation des charges de cette rubrique pour Fr. 6'400.-.

### **14.301.04 Soldes pour autres prestations**

Un montant d'environ Fr. 6'000.- était projeté sous cette rubrique pour le service de sécurité de l'édition des Marly-Folies 2012 mais qui a été annulée.

### **14.311.00 Achat de matériel**

Ce dépassement du budget de Fr. 1'684.- est principalement dû au remplacement de la centrale radio des pompiers qui, après plus de 15 ans d'activité, a cessé de fonctionner.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>	<b>502'528.26</b>	<b>359'984.76</b>			<b>577'455.00</b>	<b>401'185.00</b>	<b>760'028.85</b>	<b>317'434.95</b>
<b>10</b>	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>	<b>12'685.00</b>	<b>8'946.00</b>			<b>9'480.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>15'939.50</b>	<b>8'370.00</b>
10.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES NATURALISATIONS	4'180.00		700.00	+ 20.1	3'480.00		4'950.00	
10.318.00	CONSULT. JURIDIQUES, AVIS DE DROIT	8'505.00		2'505.00	+ 41.8	6'000.00		10'989.50	
10.431.00	EMOLUMENTS DE NATURALISATIONS		8'946.00	-3'054.00	- 25.5		12'000.00		8'370.00
<b>11</b>	<b>POLICE</b>	<b>21'693.50</b>	<b>10'680.00</b>			<b>22'020.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>220'190.85</b>	<b>14'989.50</b>
11.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMM.DE L'ORDRE PUBLIC & SECHE	3'300.00		300.00	+ 10.0	3'000.00		3'400.00	
11.306.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1'392.95		192.95	+ 16.1	1'200.00		1'088.75	
11.306.01	FRAIS D'UNIFORMES ET D'EQUIPEMENTS	876.50		76.50	+ 9.6	800.00		519.70	
11.311.00	ACHAT MATERIEL	1'230.30		-269.70	- 18.0	1'500.00		3'108.10	
11.312.00	ACHAT CARBURANT	1'147.00		147.00	+ 14.7	1'000.00		1'622.30	
11.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	130.00		-370.00	- 74.0	500.00		610.35	
11.318.00	EDUCATION ROUTIERE	2'119.20		-880.80	- 29.4	3'000.00		-	
11.318.01	ASSURANCES DU VEHICULE	1'620.90		270.90	+ 20.1	1'350.00		466.50	
11.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	836.35		36.35	+ 4.5	800.00		683.55	
11.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	516.00		16.00	+ 3.2	500.00		376.00	
11.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'438.00		1'438.00		-		-	
11.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'415.00		-155.00	- 2.4	6'570.00		-	
11.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		171'037.00	
11.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		34'688.00	
11.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	427.00		207.00	+ 94.1	220.00		369.60	
11.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	244.30		-1'335.70	- 84.5	1'580.00		2'221.00	
11.437.00	PRODUITS DES AMENDES		7'240.00	-760.00	- 9.5		8'000.00		10'417.50
11.439.00	RECETTES DIVERSES		140.00	-860.00	- 86.0		1'000.00		850.00
11.439.01	EMOLUMENTS RECLAMES		3'300.00	300.00	+ 10.0		3'000.00		3'250.00
11.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES			-			-		472.00
<b>12</b>	<b>JUSTICE</b>	<b>90'078.25</b>				<b>123'170.00</b>		<b>107'312.55</b>	
12.352.01	PART. FRAIS DE FONCT. DES TUTELLES, CURATELLES, ETC.	90'078.25		-33'091.75	- 26.9	123'170.00		107'312.55	
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>	<b>288'322.86</b>	<b>288'322.86</b>			<b>293'670.00</b>	<b>293'670.00</b>	<b>275'726.30</b>	<b>275'726.30</b>
14.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMM.DU FEU (CONSTRUCTIONS)	-		-600.00	- 100.0	600.00		-	
14.300.01	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES POMPIERS	-		-360.00	- 100.0	360.00		-	
14.301.00	TRAITEMENT DU COMMANDANT DES SAPEURS-POMPIERS	2'000.00		-		2'000.00		2'000.00	
14.301.01	SOLDES POUR SERVICES D'ENTRETIEN	6'930.00		-3'070.00	- 30.7	10'000.00		7'280.00	
14.301.02	SOLDES POUR INSTRUCTIONS	34'915.00		-5'085.00	- 12.7	40'000.00		38'189.00	
14.301.03	SOLDES POUR INTERVENTIONS	17'531.50		2'531.50	+ 16.9	15'000.00		11'130.00	
14.301.04	SOLDES POUR AUTRES PRESTATIONS	3'787.50		-4'212.50	- 52.7	8'000.00		9'987.50	
14.309.00	FRAIS D'INSTRUCTIONS ET PERTES DE SALAIRES	12'273.95		-2'726.05	- 18.2	15'000.00		12'211.15	
14.309.01	SERVICE DE PIQUET	20'950.00		-1'050.00	- 4.8	22'000.00		21'200.00	
14.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	1'717.00		217.00	+ 14.5	1'500.00		2'268.90	
14.311.00	ACHAT MATERIEL	21'684.05		1'684.05	+ 8.4	20'000.00		21'784.10	
14.312.00	ACHAT CARBURANT	2'998.80		-1.20	- 0.0	3'000.00		3'005.25	

**14.315.01 Entretien et réparation des véhicules**

**Budget : Fr. 5'000.- / Comptes : Fr. 1'259.- → Ecart au budget : - Fr. 3'741.-**

Un montant de Fr. 3'500.- a été prévu au budget 2012 pour effectuer le remplacement complet du siège conducteur du camion. En finalité, seul le système pneumatique a été changé, ceci pour un total de Fr. 830.-.

**14.380.00 Attribution fonds de réserve**

Les recettes du chapitre 14 "Police du feu" de l'exercice écoulé s'élèvent à Fr. 288'323.-. Les charges totales (Fr. 247'517.-) sont inférieures à ces dernières d'un montant de Fr. 40'806.-. L'attribution du solde (*ou bénéfice*) au fonds de réserve de la police du feu correspond ainsi à ce résultat.

Nous reproduisons ci-dessous l'évolution du fonds de réserve de la Police du feu depuis l'année 2008 :

	2008	2009	2010	2011	2012
Soldes au 1.1.	54'547	88'800	115'497	122'707	37'654
Attributions annuelles	34'253	26'697	7'210	7'148	41'113
Prélèvements annuels	-			-92'201	
<b>Soldes au 31.12.</b>	<b>88'800</b>	<b>115'497</b>	<b>122'707</b>	<b>37'654</b>	<b>78'767</b>

Le compte bancaire de ladite réserve a rapporté pour Fr. 307.25 d'intérêts en 2012. Ce montant est inclus dans les attributions de 2012 (*Fr. 40'806.- + Fr. 307.- → Fr. 41'113.-*).

**15.318.02 Frais de stationnement de la troupe**

Aucun cadre n'a souhaité être logé à l'extérieur du Cantonement. Ainsi, aucune prestation n'a été versée par la commune ni rétrocédée par la troupe. Nous notons le même écart au budget sous la rubrique 15.436.00 "Indemnités de stationnement de la troupe" (recettes).

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
14.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE	81.55		-68.45	- 45.6	150.00		91.65	
14.315.00	ENTR. DU RESEAU D'HYDRANTS	12'737.10		-2'262.90	- 15.1	15'000.00		14'379.05	
14.315.01	ENTR. ET REPARATION DES VEHICULES ET ENGIN	1'258.60		-3'741.40	- 74.8	5'000.00		8'991.65	
14.315.02	ENTR. DU MATERIEL	7'903.90		-96.10	- 1.2	8'000.00		7'857.20	
14.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	1'000.00		-		1'000.00		1'000.00	
14.318.00	FRAIS D'INTERVENTIONS ET PART. AUX CENTRES D'INTERVENTIONS	3'999.60		999.60	+ 33.3	3'000.00		4'110.80	
14.318.01	FRAIS DE TELEPHONE ET DU SYSTEME D'ALARME	6'589.80		-410.20	- 5.9	7'000.00		6'561.70	
14.318.02	ASSURANCES DES VEHICULES	2'775.50		-224.50	- 7.5	3'000.00		2'741.20	
14.318.03	FRAIS EN FAVEUR DES POMPIERS	2'279.00		-1'221.00	- 34.9	3'500.00		3'224.30	
14.318.04	FRAIS DE PORT	1'755.60		-244.40	- 12.2	2'000.00		2'554.25	
14.318.05	FRAIS DE POURSUITES	12'267.70		1'267.70	+ 11.5	11'000.00		445.50	
14.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	23.10		3.10	+ 15.5	20.00		22.55	
14.319.00	COTISATIONS ET ABONNEMENTS	2'551.00		51.00	+ 2.0	2'500.00		2'554.00	
14.365.00	SUBSIDE A L'AMICALE DES POMPIERS	800.00		-		800.00		800.00	
14.380.00	ATTRIBUTION FONDS DE RESERVE	40'805.96		10'020.96	+ 32.6	30'785.00		6'857.10	
14.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	693.00		-957.00	- 58.0	1'650.00		-	
14.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	3'090.00		-		3'090.00		-	
14.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	53'580.00		2'460.00	+ 4.8	51'120.00		69'135.00	
14.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	9'060.00		2'455.00	+ 37.2	6'605.00		14'021.00	
14.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	188.65		78.65	+ 71.5	110.00		371.60	
14.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	95.00		-785.00	- 89.2	880.00		951.85	
14.430.00	TAXES D'EXEMPTION DU SERVICE DES SAPEURS-POMPIERS		258'027.16	-11'972.84	- 4.4	270'000.00		248'977.00	
14.435.00	PART. PRIVES AUX INTERVENTIONS		9'918.55	4'918.55	+ 98.4	5'000.00		9'985.00	
14.436.00	REMBOURSEMENT FRAIS DE POURSUITES		2'385.40	-614.60	- 20.5	3'000.00		2'728.85	
14.452.00	PART. D'AUTRES COMMUNES		12'192.00	1'322.00	+ 12.2	10'870.00		11'635.45	
14.461.00	SUBVENTIONS ECAB		4'508.75	-291.25	- 6.1	4'800.00		1'456.00	
14.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		1'291.00	1'291.00				944.00	
<b>15</b>	<b>MILITAIRE</b>	<b>43'288.05</b>	<b>29'617.40</b>			<b>54'500.00</b>	<b>47'165.00</b>	<b>88'432.40</b>	<b>13'043.85</b>
15.312.00	FRAIS DE CHAUFFAGE CANTONNEMENT MILITAIRE	8'844.70		844.70	+ 10.6	8'000.00		6'836.55	
15.312.01	ELECTRICITE CANTONNEMENT MILITAIRE	10'536.00		-1'464.00	- 12.2	12'000.00		8'081.45	
15.312.02	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	647.35		-352.65	- 35.3	1'000.00		842.20	
15.314.00	ENTR. CANTONNEMENT MILITAIRE	8'846.10		-1'153.90	- 11.5	10'000.00		6'975.40	
15.315.00	ENTR. DE LA LIGNE DE TIR	3'769.20		269.20	+ 7.7	3'500.00		3'795.00	
15.315.01	ENTR. ET REPARATIONS DU VEHICULE	-		-500.00	- 100.0	500.00		740.20	
15.318.00	FRAIS DE TELEPHONE	551.25		251.25	+ 83.8	300.00		309.90	
15.318.02	FRAIS DE STATIONNEMENT DE LA TROUPE	-		-10'000.00	- 100.0	10'000.00		-	
15.318.03	ASSURANCES DES BATIMENTS	1'686.20		86.20	+ 5.4	1'600.00		1'648.25	
15.318.04	ASSURANCES DU VEHICULE	161.30		11.30	+ 7.5	150.00		161.30	
15.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	125.35		25.35	+ 25.4	100.00		125.40	
15.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	994.00		234.00	+ 30.8	760.00		815.00	
15.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'159.00		-31.00	- 0.5	6'190.00		8'829.00	
15.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		40'954.00	
15.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		8'306.00	

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 7

### 15.423.00 Location cantonnement militaire à la troupe

Ecart au budget 2012 : - Fr. 6'406.-

Trois troupes militaires, sur quatre initialement prévues, ont séjourné dans les locaux du STPA en 2012. Un manque de recettes entre Fr. 6'000.- et Fr. 8'000.- est ainsi enregistré.

### 16.312.00 Frais d'électricité

Ce dépassement (Fr. 1'164.-) est dû principalement aux coûts de mise en route du chauffage suite à la mise à disposition du Poste sanitaire de secours (PSS) pour l'hébergement complémentaire STPA d'équipes inscrites au tournoi "Mémorial Jean Tinguely" en décembre 2012 ainsi qu'aux frais du système de chauffage électrique des samaritains.

### 16.314.00 Entretiens des installations

Durant l'exercice 2011, un remplacement de moteur de ventilateur d'extraction (Fr.1'728.-) et une révision de citerne (Fr. 995.-) avait grevé ce compte. En 2012, il n'y a eu que très peu d'interventions d'où l'écart aux prévisions budgétaires (-Fr. 975.-) ainsi qu'au résultat de l'année précédente.

### 16.380.00 Attribution au fonds de construction des abris de protection civile (PCi)

Le montant figurant sous cette rubrique correspond à l'attribution des contributions de remplacement des abris PCi (compte n° 16.430.00) de Fr. 17'100.-. L'évolution de la réserve concernant la protection civile est la suivante pour les années 2008 à 2012. L'attribution, qui est réalisée annuellement au fonds de réserve, est constituée, d'une part, du montant des contributions de remplacement et, d'autre part, des montants des intérêts annuels du compte bancaire (Fr. 3'056.- en 2012) enregistré au bilan.

	2008	2009	2010	2011	2012
Soldes au 1.1.	1'068'461	1'131'049	1'180'993	1'220'496	1'222'861
Attributions annuelles	62'588	49'944	39'503	2'365	20'156
Prélèvements annuels	-	-	-	-	-
Soldes au 31.12.	1'131'049	1'180'993	1'220'496	1'222'861	1'243'017

## 17. PROTECTION DE LA POPULATION

Ce chapitre concerne l'organe communal de catastrophe (ORCOC). Il est effectif depuis l'année 2011 (→ écart net total aux prévisions budgétaires 2012 : - Fr. 8'890.-). Le chef ORCOC n'ayant pas constitué son état-major en 2012, très peu de travaux ont été accomplis. Ainsi, aucune formation d'état-major n'a eu lieu. Et aucun frais de fonctionnement n'a été dépensé.

# Commune de Marly

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
15.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	83.10		83.10		-		12.75	
15.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	884.50		484.50	+ 121.1	400.00		-	
15.423.00	LOCATION CANTONNEMENT MILITAIRE A LA TROUPE		23'594.20	-6'405.80	- 21.4		30'000.00		3'097.00
15.423.01	LOCATION CANTONNEMENT MILITAIRE A DES TIERS		5'860.10	-1'139.90	- 16.3		7'000.00		7'142.75
15.436.00	INDEMNITES STATIONNEMENT DE LA TROUPE		-	-10'000.00	- 100.0		10'000.00		-
15.452.00	PARTICIPATIONS D'AUTRES COMMUNES		163.10	-1.90	- 1.2		165.00		163.10
15.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		2'641.00
<b>16</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>44'960.60</b>	<b>22'228.55</b>			<b>64'215.00</b>	<b>36'150.00</b>	<b>46'193.35</b>	<b>5'119.30</b>
16.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE LA PROTECTION CIVILE	-		-180.00	- 100.0	180.00		-	
16.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS CHEF LOCAL PC	2'500.00		-		2'500.00		2'500.00	
16.309.01	INSTRUCTION COURS COMMUNE	1'135.60		-1'364.40	- 54.6	2'500.00		2'185.60	
16.309.02	PART. COMMUNALE AUX COUTS DE FONCT. DE LA PCI	16'855.80		-3'349.20	- 16.6	20'205.00		17'730.45	
16.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	4'164.15		1'164.15	+ 38.8	3'000.00		4'030.80	
16.312.01	FRAIS DE CHAUFFAGE	234.20		-565.80	- 70.7	800.00		813.45	
16.314.00	ENTR. DES INSTALLATIONS	25.00		-975.00	- 97.5	1'000.00		2'768.85	
16.315.00	ENTR. DU MATERIEL	-		-1'000.00	- 100.0	1'000.00		1'015.95	
16.318.00	FRAIS DE TELEPHONE ET DES TELECOMMANDES DES SIRENES	2'662.20		-37.80	- 1.4	2'700.00		2'662.25	
16.380.00	ATTRIBUTION FDS DE CONSTRUCTION ABRIS PC	17'100.00		-12'900.00	- 43.0	30'000.00		-600.00	
16.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		10'802.00	
16.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		2'191.00	
16.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	188.65		-31.35	- 14.3	220.00		93.00	
16.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	95.00		-15.00	- 13.6	110.00		-	
16.430.00	CONTRIBUTIONS REMPLACEMENT ABRIS PC		17'100.00	-12'900.00	- 43.0		30'000.00		-600.00
16.452.00	PART. D'AUTRES COMMUNES		728.55	-1'021.45	- 58.4		1'750.00		1'083.30
16.461.00	SUBVENTION CANTONALE ACQUISE		4'400.00	-			4'400.00		4'400.00
16.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-					236.00
<b>17</b>	<b>PROTECTION DE LA POPULATION</b>	<b>1'500.00</b>	<b>189.95</b>			<b>10'400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>6'233.90</b>	<b>186.00</b>
<b>173</b>	<b>PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMM.</b>	<b>1'500.00</b>	<b>189.95</b>			<b>10'400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>6'233.90</b>	<b>186.00</b>
173.300.00	JETONS ET FRAIS DE COMMISSION ORCOC	-		-1'800.00	- 100.0	1'800.00		450.00	
173.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS RESPONSABLE ORCOC	1'500.00		-3'500.00	- 70.0	5'000.00		5'000.00	
173.309.00	FRAIS DE FORMATION	-		-2'400.00	- 100.0	2'400.00		-	
173.310.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-		-1'200.00	- 100.0	1'200.00		783.90	
173.452.00	PARTICIPATIONS D'AUTRES COMMUNES		189.95	-10.05	- 5.0		200.00		186.00

#### **20.351.00 Traitements du personnel enseignant (EE) part. aux dépenses cantonales**

Nous notons, tout comme pour l'exercice 2011, un écart minime de - Fr. 5'689.- (ou - 0.8%) entre les prévisions budgétaires de l'Etat de Fr. 683'010.- et le résultat final de l'exercice de Fr. 677'321.-. Par contre, entre 2011 et 2012, il s'agit d'une progression des charges de 7.2% ou Fr. 45'552.-.

#### **21.311.00 Achat mobilier et machines**

L'écart au budget (- Fr. 5'317.-) provient, d'une part d'une consommation moins élevée que prévue en papier pour les photocopieurs et, d'autre part, de la somme versée à titre de subvention aux activités créatrices, dont le montant varie en fonction des effectifs d'élèves.

#### **21.315.01 Entretien du matériel d'éducation physique**

Les coûts des contrats d'entretien de nos salles de sport ont été moins élevés qu'envisagés.

#### **21.315.02 Entretien des véhicules scolaires**

La courroie de distribution, l'embrayage et la pompe à eau du bus scolaire ont été remplacés. Les frais y relatifs s'élèvent à Fr. 4'400.-. Ce montant justifie l'écart aux prévisions budgétaires 2012.

#### **21.316.00 Frais d'ordinateur**

Une diminution des charges prévues au budget est enregistrée, ceci pour Fr. 3'952.-. Les coûts de maintenance ont été relativement peu importants et certaines acquisitions pronostiquées au budget ont été reportées, compte tenu de l'élaboration d'un nouveau concept pour l'informatique scolaire.

#### **21.318.01 Frais de transports scolaires**

**Ecart au budget : - Fr. 17'356.- / Ecart aux comptes 2011 : + Fr. 6'338.-**

Compte tenu de la convention relative au cercle scolaire en vigueur, les frais des transports scolaires des deux autres communes du cercle sont intégrés à ce compte. Les frais 2012 annoncés par l'une des deux communes partenaires ont été nettement moins importants que prévus, ceci étant notamment dû à la transition entre l'usage d'un véhicule communal (ristournes de primes d'assurance) et le recours à une entreprise professionnelle (coûts moins conséquents qu'estimés au stade des prévisions budgétaires).

#### **21.351.00 Traitement du personnel enseignant (EP) participations aux dépenses cantonales**

Les charges liées cantonales de cette rubrique sont inférieures aux perspectives budgétaires de 0.2% ou Fr. 7'254.-. Par rapport aux charges de l'exercice précédent, elles augmentent de Fr. 79'111.- (+ 2.6 %).

#### **21.352.00 Participation au Cycle d'Orientation (Sarine-Campagne et Haut Lac français)**

L'Association du CO prévoyait, pour 2012, une participation de Marly pour Fr. 2'291'000.-, celle-ci s'élève effectivement à Fr. 2'169'035.-, soit un montant inférieur de Fr. 121'965.-. Par rapport à l'exercice 2011, l'écart est de - Fr. 90'281.-.

Le compte de fonctionnement 2012 de l'ensemble de l'Association laisse apparaître un excédent de charges de 19,42 millions de francs contre 19.88 budgétés. Il est ainsi inférieur au budget 2012 de 2.3%.

#### **21.352.04 Sports et semaines sportives**

Sur décision du Conseil communal, Fr. 5'500.- d'arrhes (coût non prévu au budget) ont été versés par la commune pour la réservation de l'hébergement au Feriendorf de Fiesch pour les camps de ski 2013. Ces dernières années, la Commune s'était portée garante, par courrier, de la réservation faite pour les camps de ski, mais cette solution ne satisfait plus le Feriendorf.

#### **21.352.06 Participations à d'autres écoles**

Trois situations de changement de cercle scolaire de longue durée influencent cette rubrique dont les estimations budgétaires ne peuvent être réalisées que sommairement. (Dépassement du budget 2012 : Fr. 7'565.-).

#### **21.452.01 Participations d'autres communes et du Canton**

Plusieurs enfants de communes extérieures au cercle ont fréquenté une classe de développement à Marly. Les recettes enregistrées en 2012 augmentent par rapport au budget de Fr. 16'378.-. En comparaison des comptes de l'exercice précédent, il s'agit d'une diminution des recettes y relatives de Fr. 4'969.-.



## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>9'134'599.45</b>	<b>461'174.25</b>			<b>9'637'731.00</b>	<b>427'000.00</b>	<b>10'352'552.05</b>	<b>386'551.13</b>
<b>20</b>	<b>ECOLE ENFANTINE</b>	<b>683'141.10</b>	<b>1'440.00</b>			<b>688'810.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>637'540.90</b>	<b>1'620.00</b>
20.310.00	ACHAT FOURNITURES SCOLAIRES	5'040.00		40.00	+ 0.8	5'000.00		5'022.00	
20.351.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL ENSEIGNANT, PART. DEPENSES CANT.	677'321.10		-5'688.90	- 0.8	683'010.00		631'768.90	
20.366.00	PROMENADES SCOLAIRES	780.00		-20.00	- 2.5	800.00		750.00	
20.436.00	PART. DES PARENTS AUX FRAIS DE FOURNITURES		1'440.00	-160.00	- 10.0		1'600.00		1'620.00
<b>21</b>	<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>	<b>5'988'391.31</b>	<b>233'392.80</b>			<b>6'150'543.00</b>	<b>203'800.00</b>	<b>6'379'359.70</b>	<b>154'265.53</b>
21.310.00	ACHAT FOURNITURES SCOLAIRES	118'770.95		-5'929.05	- 4.8	124'700.00		116'522.95	
21.311.00	ACHAT MOBILIER ET MACHINES	18'182.56		-5'317.44	- 22.6	23'500.00		20'617.20	
21.311.01	ACHAT MATERIEL D'EDUCATION PHYSIQUE	6'335.95		-164.05	- 2.5	6'500.00		6'332.80	
21.315.00	ENTR. MOBILIER ET MACHINES	4'360.20		60.20	+ 1.4	4'300.00		1'214.35	
21.315.01	ENTR. MATERIEL D'EDUCATION PHYSIQUE	20'420.55		-4'579.45	- 18.3	25'000.00		24'242.25	
21.315.02	ENTR. DES VEHICULES SCOLAIRES	4'991.75		4'451.75	+ 824.4	540.00		1'796.45	
21.316.00	FRAIS D'ORDINATEUR	18'647.90		-3'952.10	- 17.5	22'600.00		20'764.10	
21.318.00	ASSURANCES DES VEHICULES SCOLAIRES	1'532.70		-17.30	- 1.1	1'550.00		1'532.70	
21.318.01	FRAIS DE TRANSPORTS SCOLAIRES	55'244.00		-17'356.00	- 23.9	72'600.00		48'905.90	
21.319.00	IMPOTS DES VEHICULES SCOLAIRES	832.00		-18.00	- 2.1	850.00		832.00	
21.351.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL ENSEIGNANT, PART. DEPENSES CANT.	3'148'180.70		-7'254.30	- 0.2	3'155'435.00		3'069'070.05	
21.352.00	PART. CYCLE D'ORIENTATION	2'169'035.00		-12'1965.00	- 5.3	2'291'000.00		2'259'316.00	
21.352.01	PART. ECOLE LIBRE PUBLIQUE	216'048.85		748.85	+ 0.3	215'300.00		225'129.75	
21.352.03	PART. AU SERVICE DES DEVOIRS SURVEILLES	29'965.00		-35.00	- 0.1	30'000.00		27'170.00	
21.352.04	SPORTS ET SEMAINES SPORTIVES	50'808.20		3'808.20	+ 8.1	47'000.00		47'385.90	
21.352.05	PART. AUX CLASSES DE DEVELOPPEMENT	2'700.00		-1'300.00	- 32.5	4'000.00		1'260.00	
21.352.06	PART. A D'AUTRES ECOLES	10'065.00		7'565.00	+ 302.6	2'500.00		455.00	
21.352.07	FRAIS D'INTERPRETES	798.20		298.20	+ 59.6	500.00		288.90	
21.366.00	PROMENADES SCOLAIRES	4'174.00		-826.00	- 16.5	5'000.00		4'142.00	
21.366.01	PATROUILLEURS SCOLAIRES	1'728.75		-271.25	- 13.6	2'000.00		1'600.40	
21.366.02	SPECTACLES SCOLAIRES	7'935.40		-64.60	- 0.8	8'000.00		7'487.00	
21.366.03	BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE	6'818.75		-181.25	- 2.6	7'000.00		6'694.20	
21.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	2'049.00		411.00	+ 25.1	1'638.00		1'758.00	
21.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	7'400.00		-		7'400.00		7'400.00	
21.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		202'395.00	
21.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		41'048.00	
21.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	546.00		546.00		-		546.00	
21.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	2'297.00		527.00	+ 29.8	1'770.00		380.00	
21.436.00	PART. DES PARENTS AUX FRAIS DE FOURNITURES		11'300.00	-200.00	- 1.7		11'500.00		11'525.00
21.436.01	PART. DES PARENTS A SERVICE DEVOIRS SURVEILLES		19'905.00	905.00	+ 4.8		19'000.00		19'845.00
21.452.00	PART. COMMUNES DU CERCLE		65'252.45	2'252.45	+ 3.6		63'000.00		14'898.45
21.452.01	PART. D'AUTRES COMMUNES ET DU CANTON		21'378.30	16'378.30	+ 327.6		5'000.00		26'347.30
21.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		392.00

#### **22.351.01 Participations à l'aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées / Ecoles spécialisées**

Le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM) pronostiquait un montant à répartir entre les communes de 39,74 millions de francs pour 2012 (Fr. 1'081'500.- à charge de Marly). Le résultat de l'exercice courant s'élève à 39,23 millions de francs, représentant une économie de 0,51 million de francs à répartir en fonction de la population légale. Le coût par habitant s'élève à Fr. 137.80 en 2012 (Fr. 138,05 en 2011). La différence pour notre commune correspond à un montant de Fr. 26'905.-. En regard des comptes de l'exercice précédent, une légère progression des charges est enregistrée (+ Fr. 8'354.-).

#### **22.351.02 Mesures pédaogo-thérapeutiques dispensées par des prestataires privés**

Ce poste accuse une augmentation des charges de 7.6% par rapport à l'exercice précédent. En regard du budget, nous notons une progression de Fr. 7'102.- (+ 12.9%). Le total des charges à répartir entre les communes envisagé au budget 2012 par l'Etat s'élevait à 2,02 millions de francs. Celui-ci est supérieur aux prévisions cantonales pour 2012 puisqu'il se chiffre à 2,3 millions de francs.

#### **22.352.00-01- 02 Examens et traitements psychologie- logopédie -psychomotricité**

Il peut y avoir d'importantes fluctuations d'une année à l'autre tant au niveau du nombre d'enfants pris en charge qu'à celui de l'ampleur des suivis. L'écart au budget (total des postes) s'élève à +Fr. 5'309.-.

#### **23.351.00 Office cantonal de la formation professionnelle**

Ce poste intègre la contribution "commune domicile professionnel" de la personne en formation pour Fr. 38'387.- ainsi que la contribution dite "commune domicile" de la personne en formation de Fr. 44'188.-. En regard des comptes 2011, on assiste à une baisse des charges de Fr. 9'731.- (-10,5%). Par rapport au budget de l'exercice 2012, la diminution est de Fr. 7'025.-.

#### **290.300.00 Jetons et frais de la commission scolaire**

Des frais de jetons relatifs à la sous-commission informatique (constituée en 2012) s'ajoutent à ceux de la commission scolaire, d'où un dépassement du budget de Fr. 3'360.-.

#### **290.317.00 Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant**

Un nombre relativement important d'enseignants ont quitté le cercle au terme de l'année scolaire 2011-2012 provoquant ainsi le dépassement des prévisions 2012 de Fr. 817.- (+11.8%)

#### **294.311.00 Achat et entretien mobilier et machine salle polyvalente**

Aucun frais n'a été engagé en 2012, comme en 2011, sous cette rubrique. Le montant de Fr. 263.- (négatif) correspond aux recettes de refacturations de vaisselles cassées ou autres matériels endommagés.

#### **294.312.01 Frais de chauffage**

L'écart au budget (- Fr. 74'451.-) provient essentiellement de la diminution de la facturation des frais de chauffage par le CO de Marly pour le décompte de mazout de la salle de gymnastique. En regard des comptes 2011, nous constatons que peu de variation : + Fr. 2'675.-.

# Commune de Marly

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>218</b>	<b>ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE</b>	<b>78'522.90</b>	<b>115'557.05</b>			<b>89'860.00</b>	<b>105'300.00</b>	<b>233'072.80</b>	<b>81'257.78</b>
218.313.00	FRAIS DE REPAS	69'588.00		-8'212.00	- 10.6	77'800.00		55'816.00	
218.318.00	FRAIS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	8'854.90		-205.10	- 2.3	9'060.00		8'017.80	
218.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		138'209.00	
218.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		28'030.00	
218.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	80.00		-2'920.00	- 97.3	3'000.00		3'000.00	
218.433.00	PARTICIPATIONS DES PARENTS		101'993.05	-3'306.95	- 3.1		105'300.00		81'257.78
218.461.00	SUBV. CANTONALE STRUCT.ACCUEIL EXTRAFAMILIAL JOUR		13'564.00	13'564.00			-		-
<b>22</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>1'439'005.10</b>	<b>85'912.45</b>			<b>1'453'500.00</b>	<b>91'200.00</b>	<b>1'394'938.60</b>	<b>83'519.60</b>
22.351.01	PART. AIDE INSTIT. SPECIALISEES PERS. HANDICAPEES/INADAPTEES	1'054'594.65		-26'905.35	- 2.5	1'081'500.00		1'046'240.95	
22.351.02	MESURES PEDAGO-THERAP. DISP. PAR PREST.PRIVES	62'101.90		7'101.90	+ 12.9	55'000.00		57'701.20	
22.352.00	EXAMENS ET TRAITEMENTS PSYCHOLOGIE	128'213.35		713.35	+ 0.6	127'500.00		124'574.55	
22.352.01	EXAMENS ET TRAITEMENTS LOGOPEDIE	141'909.90		-6'890.10	- 4.6	148'800.00		134'382.50	
22.352.02	EXAMENS ET TRAITEMENTS PSYCHOMOTRICITE	52'185.30		11'485.30	+ 28.2	40'700.00		32'039.40	
22.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES PSYCHOLOGIE		46'212.60	-7'687.40	- 14.3		53'900.00		53'755.15
22.461.01	SUBVENTIONS CANTONALES LOGOPEDIE		20'283.60	-216.40	- 1.1		20'500.00		18'322.10
22.461.02	SUBVENTIONS CANTONALES PSYCHOMOTRICITE		19'416.25	2'616.25	+ 15.6		16'800.00		11'442.35
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>82'575.00</b>				<b>89'600.00</b>		<b>92'305.55</b>	
23.351.00	OFFICE CANTONAL FORMATION PROFESSIONNELLE	82'575.00		-7'025.00	- 7.8	89'600.00		92'305.55	
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>	<b>941'486.94</b>	<b>140'429.00</b>			<b>1'255'278.00</b>	<b>130'400.00</b>	<b>1'848'407.30</b>	<b>147'146.00</b>
<b>290</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>24'303.40</b>				<b>21'390.00</b>		<b>195'637.35</b>	
290.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION SCOLAIRE	9'360.00		3'360.00	+ 56.0	6'000.00		3'620.10	
290.310.00	FOURNITURES DE BUREAU ET IMPRIMES	14.50		-485.50	- 97.1	500.00		324.00	
290.317.00	FRAIS DE REPRESENTATION ET CADEAUX AU CORPS ENSEIGNANT	7'716.75		816.75	+ 11.8	6'900.00		6'010.05	
290.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	6'533.90		533.90	+ 8.9	6'000.00		5'596.85	
290.318.02	FRAIS ADMINISTRATIFS	635.00		135.00	+ 27.0	500.00		736.80	
290.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		149'073.00	
290.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		30'233.00	
290.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	43.25		-26.75	- 38.2	70.00		43.55	
290.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	-		-1'420.00	- 100.0	1'420.00		-	
<b>292</b>	<b>FORMATION DES ADULTES</b>	<b>500.00</b>				<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
292.365.00	SUBSIDES UNIVERSITE POPULAIRE ET INSTITUTIONS ANALOGUES	500.00		-		500.00		500.00	
<b>294</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>916'683.54</b>	<b>140'429.00</b>			<b>1'233'388.00</b>	<b>130'400.00</b>	<b>1'652'269.95</b>	<b>147'146.00</b>
294.311.00	ACHAT ET ENTR. MOBILIER ET MACHINE SALLE POLYVALENTE	-263.00		-4'263.00	- 106.6	4'000.00		-199.00	
294.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	62'409.00		2'409.00	+ 4.0	60'000.00		57'164.45	
294.312.01	FRAIS DE CHAUFFAGE	75'549.20		-74'450.80	- 49.6	150'000.00		72'874.65	

**30.351.00 Participation aux dépenses du conservatoire**

L'écart total aux prévisions budgétaires s'élève à Fr. 12'800.-. Par rapport à l'exercice précédent, les charges subissent une diminution de Fr. 2'986.-. L'écart au budget 2012 est détaillé ci-après.

	<b>Budget 2012</b>			<b>Comptes 2012</b>		
	Nombre	Prix unitaire	Total	Nombre	Prix unitaire	Total
Unités individuelles	970	170.9879	165'858	980	169.5225	166'132
Unités collectives	280	32.0342	8'970	855	25.1437	21'498
		<b>174'828</b>				<b>187'630</b>

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
294.312.02	EAU	8'090.50		-1'909.50	- 19.1	10'000.00		8'710.20	
294.313.00	FRAIS DE NETT. ET DE CONCIERGERIE	57'523.90		2'523.90	+ 4.6	55'000.00		46'638.40	
294.314.00	ENTR. ET REFECTION DES BIENS IMMOBILIERS	101'055.84		1'055.84	+ 1.1	100'000.00		96'813.40	
294.314.01	ENTRETIENS BATIMENTS SCOL. SUITE DE VANDALISMES	19'785.90		-214.10	- 1.1	20'000.00		-	
294.318.00	ASSURANCES DES BATIMENTS	29'571.65		-1'678.35	- 5.4	31'250.00		29'091.25	
294.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	249'258.00		315.00	+ 0.1	248'943.00		263'000.00	
294.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	311'790.00		-238'525.00	- 43.3	550'315.00		485'599.00	
294.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		492'627.00	
294.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		99'910.00	
294.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	28.70		-311.30	- 91.6	340.00		40.60	
294.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	1'883.85		-1'656.15	- 46.8	3'540.00			
294.423.00	LOYERS DES APPARTEMENTS		8'400.00	-			8'400.00		8'400.00
294.423.01	LOYERS HALLE DE GYMNASTIQUE ET LOCAUX SCOLAIRES		132'029.00	10'029.00	+ 8.2		122'000.00		127'395.00
294.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		11'351.00
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>	<b>976'123.89</b>	<b>81'264.00</b>			<b>1'040'366.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>1'663'435.15</b>	<b>95'376.50</b>
<b>30</b>	<b>CULTURE</b>	<b>535'065.05</b>	<b>71'944.00</b>			<b>533'006.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>629'117.55</b>	<b>70'296.50</b>
30.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION CULTURELLE	4'646.30		446.30	+ 10.6	4'200.00		2'949.00	
30.351.00	PART. AUX DEPENSES DU CONSERVATOIRE	187'629.90		12'799.90	+ 7.3	174'830.00		190'615.55	
30.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION CULTURELLE	174'632.00		-863.00	- 0.5	175'495.00		181'183.50	
30.363.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. FRAIS FONCT.	17'062.75		-4'937.25	- 22.4	22'000.00		21'369.20	
30.363.01	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : ACHAT DE LIVRES, ABT	22'042.60		-1'957.40	- 8.2	24'000.00		21'424.45	
30.363.02	SPECTACLES, CONCERTS ET EXPOSITIONS	13'450.00		-50.00	- 0.4	13'500.00		4'500.00	
30.363.03	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : LOYERS	53'400.00		-1'600.00	- 2.9	55'000.00		53'400.00	
30.364.00	LUDOTHEQUE	4'500.00		-		4'500.00		4'500.00	
30.365.00	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES CULTURELLES	29'300.00		-700.00	- 2.3	30'000.00		29'810.00	
30.365.01	SUBSIDES EXTRAORDINAIRES AUX SOCIETES CULTURELLES	4'450.00		-550.00	- 11.0	5'000.00		1'380.60	
30.365.02	RECEPTION NOUVEAUX CITOYENS, FETE NATIONALE	8'835.00		-165.00	- 1.8	9'000.00		7'146.00	
30.365.03	PART. A L'ANIMATION REGIONALE	4'500.00		-		4'500.00		4'500.00	
30.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	336.00		-495.00	- 59.6	831.00		891.00	
30.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	10'000.00		-		10'000.00		15'000.00	
30.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		74'866.00	
30.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		15'184.00	
30.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	280.50		130.50	+ 87.0	150.00		398.25	
30.435.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. DES TIERS		22'380.00	-2'620.00	- 10.5		25'000.00		21'610.00
30.452.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. DES COMMUNES-MEMBRES		44'564.00	1'564.00	+ 3.6		43'000.00		43'686.50
30.461.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : SUBVENTIONS CANTONALES		5'000.00	-			5'000.00		5'000.00

**33.314.01 Entretien des chemins pédestres, botaniques équestres et planétaires**

Des travaux de réfection des passerelles sur la Gérine ont été entrepris en 2012. Ceux-ci n'étaient pas prévus au budget. Ils s'élèvent à Fr. 4'113.- et représentent l'écart au budget 2012.

**34.311.00 Achat d'équipement et matériel de sports**

Aucun achat n'a été effectué en 2012 contrairement à l'année précédente durant laquelle des buts d'entraînement avaient été acquis pour Fr. 1'800.-.

**34.313.00 Frais de conciergerie vestiaires du centre sportif**

Les frais d'entretien ont été moins importants que prévus au budget pour Fr. 2'595.-. Ils sont également en dessous de l'effectif 2011 (- Fr. 1'483.-).

**34.314.00 Entretien et réfection des vestiaires du centre sportif**

Inférieures au budget de Fr. 1'347.-, ces charges d'entretien sont en hausse de Fr. 3'263.- par rapport à l'exercice précédent. Ce poste enregistre essentiellement le remplacement de divers sanitaires ainsi que l'achat d'une plaque de commande pour urinoir (Fr. 2'157.-).

**35.309.00 Frais de formation Marly-Sympa**

Le solde du compte, à fin 2012, est à zéro car les frais de formation sont entièrement couverts par les subsides reçus de Direction de la Sécurité et de la Justice en 2012, ceci pour un montant total de Fr. 13'000.-.

**35.312.01 Frais d'électricité de la cabane des jeunes**

Supérieur aux prévisions budgétaires pour un montant de Fr. 1'304.-, ce poste est en diminution en regard des comptes annuels 2011 de Fr. 406.-.

**35.312.02 Eau de la cabane des jeunes**

Les charges sont inférieures au budget (Fr. 1'658.-) mais restent dans les proportions du résultat des comptes 2011 qui affichaient un solde de Fr. 284.-.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS</b>	<b>53'922.85</b>				<b>51'285.00</b>		<b>125'530.40</b>	<b>1'690.00</b>
33.314.00	ENTR. PARCS, PLACES ET ZONES DE VERDURE	25'570.90		-1'429.10	- 5.3	27'000.00		17'376.55	
33.314.01	ENTR. CHEMINS PEDESTRES, BOTANIKES, EQUESTRES, PLANETAIRES	21'250.95		4'250.95	+ 25.0	17'000.00		11'779.85	
33.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'136.00		-184.00	- 13.9	1'320.00		1'417.00	
33.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	5'965.00		-		5'965.00		5'965.00	
33.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		73'987.00	
33.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		15'005.00	
33.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		1'690.00
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>	<b>340'949.90</b>				<b>350'187.00</b>		<b>481'846.30</b>	<b>2'113.00</b>
34.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES SPORTS	2'450.00		50.00	+ 2.1	2'400.00		2'550.00	
34.311.00	ACHAT EQUIPEMENT ET MATERIEL DE SPORTS	-		-3'000.00	- 100.0	3'000.00		1'800.00	
34.312.00	ELECTRICITE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	4'156.65		656.65	+ 18.8	3'500.00		3'260.00	
34.312.01	EAU DU CENTRE SPORTIF	5'888.90		-3'111.10	- 34.6	9'000.00		7'345.95	
34.312.02	CHAUFFAGE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	15'688.10		4'688.10	+ 42.6	11'000.00		12'846.95	
34.312.03	PART. A L'ECLAIRAGE DES STADES	3'500.00		-		3'500.00		3'500.00	
34.313.00	FRAIS DE CONCIERGERIE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	405.40		-2'594.60	- 86.5	3'000.00		1'887.95	
34.314.00	ENTR. ET REFECTION VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	4'653.00		-1'347.00	- 22.5	6'000.00		1'389.70	
34.314.01	ENTR. ET REFECTION DES INSTALL. SPORTIVES EXTERIEURES	49'723.20		-276.80	- 0.6	50'000.00		56'669.70	
34.314.02	ENTR. PARCOURS VITA, MESURE ET PISTE FINLANDAISE	3'180.55		680.55	+ 27.2	2'500.00		1'048.05	
34.318.00	ASSURANCES VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	671.10		71.10	+ 11.9	600.00		656.00	
34.365.00	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES SPORTIVES	25'000.00		-		25'000.00		25'000.00	
34.365.01	SUBSIDES EXTRAORDINAIRES AUX SOCIETES SPORTIVES	15'300.00		-700.00	- 4.4	16'000.00		7'050.00	
34.365.02	SUBVENTIONS POUR LA PISTE DE GLACE	100'000.00		-		100'000.00		100'000.00	
34.365.03	SUBVENTIONS POUR LA PISCINE DE LA MOTTA	7'579.00		79.00	+ 1.1	7'500.00		7'471.00	
34.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	19'361.00		-2'181.00	- 10.1	21'542.00		23'120.00	
34.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	83'393.00		-2'252.00	- 2.6	85'645.00		85'893.00	
34.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		116'692.00	
34.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		23'666.00	
34.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		2'113.00
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES</b>	<b>46'186.09</b>	<b>9'320.00</b>			<b>105'888.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>426'940.90</b>	<b>21'277.00</b>
35.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE JEUNESSE	4'840.00		1'480.00	+ 44.0	3'360.00		4'250.00	
35.300.01	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION MARLY-SYMPA	2'400.00		-1'200.00	- 33.3	3'600.00		1'900.00	
35.301.00	FRAIS DES ACTIONS MARLY-SYMPA	12'602.74		-7'397.26	- 37.0	20'000.00		17'089.30	
35.301.01	FRAIS ACTIONS MARLY-SYMPA (COURS FRANCAIS)	667.75		-1'332.25	- 66.6	2'000.00		493.90	
35.309.00	FRAIS DE FORMATION MARLY-SYMPA	-		-13'000.00	- 100.0	13'000.00		-	
35.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE DE LA CABANE DES JEUNES	7'103.90		1'303.90	+ 22.5	5'800.00		7'509.55	
35.312.02	EAU DE LA CABANE DES JEUNES	341.90		-1'658.10	- 82.9	2'000.00		284.15	
35.314.00	ENTR. DE LA CABANE DES JEUNES	3'540.30		40.30	+ 1.2	3'500.00		2'463.70	
35.315.00	PARTICIPATION AU VEHICULE DE L'ANIMATION DE JEUNESSE	2'000.00		-		2'000.00		2'000.00	
35.318.00	ASSURANCE DES BATIMENTS	366.60		16.60	+ 4.7	350.00		358.50	
35.363.00	PASSEPORT-VACANCES	2'140.00		-860.00	- 28.7	3'000.00		2'440.00	
35.363.01	AUTRES ACTIVITES DE LOISIRS	3'000.00		-1'000.00	- 25.0	4'000.00		3'000.00	

#### 35.365.01 Subsidés ordinaires aux sociétés de jeunesse

En 2011, un montant supplémentaire à 2012 avait été attribué à la Fête cantonale de lutte à titre de subvention, d'où un écart de Fr. 1'000.- aux comptes de l'exercice précédent.

#### 41.351.00 Participations aux subventionnements des soins spéciaux établissements personnes âgées

Le budget de l'exercice 2012, déterminé par le Service de la prévoyance sociale (SPS), misait sur des charges totales à répartir entre les communes de 38.6 millions de francs, soit un montant de 1,051 million de francs à charge de Marly (Fr. 138.61 par habitant). Le total des charges effectives 2012, à répartir entre les communes (43.25 millions de francs, Fr. 151.93 par habitant), est supérieur aux prévisions (+ 4.65 millions de francs). L'écart pour Marly se chiffre à Fr. 112'133.-. En regard des comptes 2011, c'est une augmentation de charges de plus de Fr. 200'000.- qui est notée.

#### 44.352.02 Participation à la Fondation sarinoise pour l'aide et les soins à domicile

**Budget 2012 : Fr. 326'470.- / Comptes 2012 : Fr. 266'893.- → écart : - Fr. 59'577.-**

L'écart au budget provient de la différence entre le montant du solde 2011 à payer en 2012 (*estimation faite à fin 2011 de Fr. 21'986.-*) et le montant réel et définitif qui a été adressé à la commune (*solde en notre faveur*) de Fr. 37'593.- pour l'exercice 2011. Ainsi la différence totale au budget est justifiée.

#### 45.311.00 Prophylaxie scolaire

Les actions relatives à la prévention des abus sexuels et à l'éducation sexuelle se déroulaient habituellement en automne. Pour l'année scolaire 2011-2012, elles ont eu lieu au printemps 2012. Leurs coûts ont été imputés à l'exercice comptable 2011, considérant qu'il s'agissait d'un décalage ponctuel. Or, il s'avère qu'en fonction des disponibilités du service du planning familial, ces interventions se poursuivront dorénavant au printemps. L'exercice 2012 est donc « blanc », financièrement parlant. D'autre part, un financement était prévu pour une action ponctuelle sur un thème particulier, à définir d'entente avec le corps enseignant. Il n'y a pas eu de demande dans ce sens de la part du corps enseignant. L'écart au budget 2012 est justifié pour une diminution des charges de Fr. 12'517.- pour atteindre un résultat 2012 de Fr. 4'283.- (- Fr. 4'666.- par rapport à l'exercice 2011).

#### 49.365.00 Participations aux frais d'ambulance

Le budget annuel est une prévision qui émane de l'ACSMS. Il a été légèrement surestimé (3.3%) par rapport aux dépenses effectives de l'exercice, à savoir Fr. 128'356.-. Par rapport aux comptes 2011, nous notons une augmentation de ces charges pour Fr. 15'617.- ou + 13.9%.

#### 50.351.01 Participations aux allocations familiales des non-actifs

Ce poste accuse une progression de charges de + 42.5% par rapport à l'exercice précédent (Fr. 10'762.-). Le financement des allocations familiales, en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste, est pris en charge à raison de 50 % par l'Etat et 50 % par les communes. Il s'agit d'une dépense liée dont le budget nous est présenté par l'Etat. Le budget 2012 était sous-estimé (→ Ecart au budget : + Fr. 11'871.- ou + 49.1 %).

#### 54.365.00 Subventions crèches

Cette rubrique comprend les subventions à la crèche les Poucetofs (*subventions aux parents + subvention directe à la structure*) et les subventions aux autres crèches, ceci dans la mesure où il est attesté qu'il n'y a pas de places à Marly au moment de la requête de placement et sous réserve d'une convention individuelle. Ce poste évolue en fonction du nombre d'enfants qui sont accueillis et de la capacité financière des parents. Il est en régression, ceci tant en regard des comptes 2011 (- Fr. 17'166.-) qu'en regard du budget 2012 pour Fr. 21'857.-.

#### 54.365.01 Subventions accueil familial de jour

La mise en œuvre de la loi cantonale sur les structures d'accueil extrafamilial de jour a impliqué la signature d'une nouvelle convention entre la commune et l'Association d'accueil familial. Celle-ci est entrée en vigueur en janvier 2012. Une adaptation des tarifs appliqués aux parents a été réalisée. Ainsi, la participation communale a augmenté de Fr. 39'034.- par rapport aux comptes de l'année 2011. A préciser que le budget 2012 avait été établi avant la signature de ladite convention et l'adaptation des tarifs, d'où un écart important de + 99.2% ou Fr. 41'677.-.

#### 55.351.00 Participations aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées

Le Service de la prévoyance sociale (SPS) tablait, pour cette dépense dite liée, en 2012, sur un montant total à répartir entre les communes de 66,98 millions de francs. L'effectif 2012 est inférieur (63,65 millions de francs / - 3,33 millions ou -4,9%). L'écart au budget pour Marly se chiffre à - Fr. 111'668.- ou - 6.1 %. Le coût par habitant effectif de l'année 2012 est de Fr. 223.60 (Fr. 208.91 en 2011) contre Fr. 240.52 projetés. Entre 2011 et 2012, ce poste accuse une augmentation de charges de Fr. 127'803.- ou + 8.1 %.

#### 58.351.01 Répartition des avances sur contributions d'entretien non récupérées

Il s'agit d'une dépense dite liée. Le Service de l'action sociale (SASoc) envisageait, pour l'année 2012, un total à charge de Marly de Fr. 44'360.-. Les comptes affichent un total inférieur aux prévisions de Fr. 2'275.- représentant un écart de 5.1%. Une progression a lieu entre 2011 et 2012 de Fr. 1'300.- (+ 3.2%).



## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
35.365.00	COLONIE DE VACANCES	5'000.00		-		5'000.00		-	
35.365.01	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES DE JEUNESSE	750.00		-2'250.00	- 75.0	3'000.00		1'750.00	
35.366.00	DEBOURS ET FRAIS DE JEUNESSE	-1'633.60		-30'833.60	- 105.6	29'200.00		9'752.70	
35.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	626.00		-52.00	- 7.7	678.00		727.00	
35.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	1'800.00		-		1'800.00		1'800.00	
35.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		308'018.00	
35.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		62'469.00	
35.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	640.50		-259.50	- 28.8	900.00		485.10	
35.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION			-2'700.00	- 100.0	2'700.00		150.00	
35.427.00	LOCATIONS CABANE DES JEUNES		9'320.00	320.00	+ 3.6		9'000.00		10'250.00
35.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		11'027.00
<b>4</b>	<b>S A N T E</b>	<b>2'646'012.10</b>	<b>135'120.75</b>			<b>2'573'717.00</b>	<b>127'500.00</b>	<b>2'395'652.00</b>	<b>115'569.35</b>
<b>40</b>	<b>HOPITAUX</b>	<b>76'458.00</b>				<b>75'567.00</b>		<b>76'135.00</b>	
40.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	8'643.00		891.00	+ 11.5	7'752.00		8'320.00	
40.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	67'815.00		-		67'815.00		67'815.00	
<b>41</b>	<b>HOMES MEDICALISES</b>	<b>1'768'006.30</b>				<b>1'655'220.00</b>		<b>1'525'770.40</b>	
41.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA DELEGATION AU HOME MEDICALISE SARINE	840.00		-120.00	- 12.5	960.00		400.00	
41.351.00	PART. SUBV.SOINS SPECIAUX ETABLISS. PERS.AGEES	1'162'693.20		112'133.20	+ 10.7	1'050'560.00		962'021.85	
41.351.02	PART. A PASSEPARTOUT SARINE	3'356.10		-3.90	- 0.1	3'360.00		3'369.60	
41.352.00	PART. AU DEFICIT DU HOME MEDICALISE DE LA SARINE	28'087.00		777.00	+ 2.8	27'310.00		6'499.20	
41.352.01	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DES HOMES DE LA SARINE	573'030.00		-		573'030.00		553'479.75	
<b>44</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>	<b>475'577.90</b>				<b>515'750.00</b>		<b>497'171.50</b>	
44.300.00	JETONS ET FRAIS COMM. SARINOISE SOINS / AIDE FAM. A DOMICILE	1'757.90		-352.10	- 16.7	2'110.00		1'845.20	
44.352.01	PART. AUX INDEMNITES FORFAITAIRES	206'927.00		19'757.00	+ 10.6	187'170.00		175'864.00	
44.352.02	PART. FONDATION SARINOISE POUR L'AIDE ET SOINS A DOMICILE	266'893.00		-59'577.00	- 18.2	326'470.00		319'462.30	
<b>45</b>	<b>PROPHYLAXIE</b>	<b>20'141.20</b>				<b>33'400.00</b>		<b>24'817.10</b>	
45.311.00	PROPHYLAXIE SCOLAIRE	4'283.20		-12'516.80	- 74.5	16'800.00		8'949.10	
45.363.00	PUERICULTURE	15'158.00		-342.00	- 2.2	15'500.00		15'168.00	
45.365.00	SUBSIDES ET DONNS POUR LA PREVENTION MEDICALE	700.00		-400.00	- 36.4	1'100.00		700.00	
<b>46</b>	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>	<b>165'648.25</b>	<b>128'329.85</b>			<b>149'100.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>146'795.45</b>	<b>109'067.05</b>
46.318.00	SERVICE SANITAIRE SCOLAIRE	13'919.30		219.30	+ 1.6	13'700.00		11'742.30	
46.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	315.75		-84.25	- 21.1	400.00		305.70	
46.351.00	SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	151'413.20		16'413.20	+ 12.2	135'000.00		134'747.45	
46.433.00	PART. DES PARENTS AUX SOINS DENTAIRES		128'329.85	8'329.85	+ 6.9		120'000.00		109'067.05
<b>47</b>	<b>CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>	<b>11'824.45</b>	<b>6'790.90</b>			<b>12'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>12'223.75</b>	<b>6'502.30</b>
47.301.00	CONTROLE DES CHAMPIGNONS	7'260.00		-1'240.00	- 14.6	8'500.00		7'260.00	

#### 58.352.00 Frais d'aide sociale, correctif de district

Ce compte concerne la participation de la commune aux dépenses d'aide sociale des autres communes du district de la Sarine, une fois déduits les remboursements personnels et la part de l'Etat. Le budget est établi sur la base des indications du Canton. Le correctif représente la différence entre nos dépenses communales nettes et notre part selon la répartition entre toutes les communes du district. Le résultat figurant sous cette rubrique correspond à une rétrocession envisagée pour 2012 de Fr. 195'000.- (budget) et un remboursement effectif de 207'309.- ainsi qu'à l'écart entre l'estimation 2011 (Fr. 85'970.- à recevoir) et la réalité de l'exercice 2011 de Fr. 90'703.-. Ainsi la variation totale au budget 2012 s'élève à Fr.17'042.- et correspond à une diminution des charges.

#### 58.365.02 Participations aux mesures de réinsertion

Ce compte laisse apparaître un montant inférieur aux prévisions budgétaires de Fr. 138'903.-. Cela s'explique par la création du programme interservices de travail social communautaire (PITSC), qui a d'abord nécessité une phase de réflexion avant sa mise en place opérationnelle, fin 2012. L'objectif du PITSC est de permettre à des personnes en recherche d'emploi de se réinsérer dans le monde professionnel et social, soit au sein de la commune, soit en lien avec des commerces et entreprises locales, de favoriser la création du lien professionnel et social des participants et contribuer à leur revalorisation, de créer des projets innovateurs et ainsi améliorer la vie marlinoise. Afin de gérer ce programme, une coordinatrice a été engagée à 100%, dès novembre 2012. Elle a été rémunérée à 100% par ce compte 58.365.02 et le sera à 50% en 2013. Les améliorateurs d'environnement ne seront engagés qu'au début 2013 et également rémunérés par l'entremise du présent compte.

#### 58.365.05 Frais de fonctionnement organisateurs MIS (mesures d'insertion sociale)

Une augmentation de Fr. 18'457.- par rapport au budget 2012 est constatée. Ces frais sont remboursés à raison de 40% par le Canton, compte n° 58.452.01 "Récupération frais fonctionnement organisateurs MIS". Pour rappel, dès janvier 2012, la part de la participation des communes au financement de l'aide matérielle est passée de 50% à 60%.

#### 58.366.00 Contribution cotisations caisse-maladie indigents

Dès janvier 2012, le contentieux relatif au domaine de l'assurance-maladie obligatoire a été transféré des communes vers l'Etat. En compensation, la participation des communes au financement de l'aide matérielle est passée de 50% à 60%, ceci aussi dès le début de l'année 2012. Un montant de Fr. 75'000.- avait été retenu au budget de 2012 et concernait le droit transitoire pour lever les suspensions. Finalement, aucune dépense n'a été enregistrée durant l'exercice écoulé. Cette rubrique est à mettre en relation avec le compte 58.452.02 "Remboursement des cotisations caisse-maladie indigents" par lequel la commune adresse à la Caisse cantonale de compensation la demande de remboursement des primes arriérées ainsi que les intérêts moratoires. En 2012, un montant de Fr. 10'807.- a été récupéré, celui-ci concernant des remboursements relatifs à 2011.

#### 58.366.03 Frais d'aide sociale (bruts)

Ce compte laisse apparaître un montant final inférieur aux prévisions budgétaires de Fr. 96'117.- (- 4 %), mais une augmentation aux comptes de l'exercice 2011 de Fr. 165'789.-. Il est à mettre en relation avec les comptes 58.436.00 "Remboursement d'aide sociale des privés" et 58.452.00 "Récupération d'aide sociale du canton et des districts". Ces deux postes sont également en diminution par rapport aux prévisions pour l'exercice 2012. **La charge nette d'aide sociale de la commune s'élève à Fr. 955'638.- pour 2012, soit une augmentation de Fr. 315'889.- par rapport à 2011**, à mettre en relation avec l'augmentation de la participation des communes au financement de l'aide matérielle qui est passée de 50% à 60% dès janvier 2012 (modification de l'art. 32 de la loi sur l'aide sociale LASoc).

#### Evolution de l'aide sociale nette

En milliers de francs	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
58.366.03 Frais d'aide sociale (bruts)	1'851	1'866	2'099	2'027	2'062	2'199	2'138	2'304
58.436.00 Remboursement d'aide sociale des privés	-776	-668	-828	-745	-745	-735	-775	-654
58.452.00 Récupération d'aide sociale du Canton et Districts	-643	-619	-739	-733	-692	-748	-723	-694
<b>Aide sociale nette</b>	<b>432</b>	<b>579</b>	<b>532</b>	<b>549</b>	<b>625</b>	<b>716</b>	<b>640</b>	<b>956</b>

#### 58.366.04 Aide communale aux logements pour personnes au bénéfice de prestations complémentaires (PC)

Il s'agit d'une aide communale au logement pour les personnes bénéficiaires de prestations complémentaires (PC). Cette aide porte sur la part de loyer dépassant la somme prise en compte dans le calcul des PC, soit Fr. 1'100.- par mois pour une personne seule et Fr. 1'250.- pour un couple ou personne avec enfants, mais au maximum Fr. 1'000.- (le minimum étant fixé à Fr. 100.-). Une augmentation de Fr. 1'746.- par rapport aux comptes de l'exercice 2011 est constatée. Elle s'explique par le fait que 47 personnes ont bénéficié de cette aide en 2012 contre un total de 45 en 2011.

#### 58.366.07 Contributions assurances obligatoires AVS, incendie

Cette rubrique concerne le paiement de cotisations AVS relatives à une demande de remise pour personnes indigentes. Une augmentation de Fr. 639.- par rapport au budget 2012 est constatée ou +213.1%. De même, l'augmentation aux comptes 2011 s'élève à Fr. 803.-. Il faut noter que la plupart des cotisations AVS des personnes indigentes sont intégrées dans le compte 58.366.03 « Frais d'aide sociale bruts », bien qu'elles soient 100% à charge de la commune. Ce compte comprend encore le paiement de cotisations d'assurances incendie de personnes indigentes également 100% à charge de la commune sur présentation d'actes de défaut de biens.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
47.318.00	FRAIS D'ANALYSE DE L'EAU POTABLE	4'564.45		1'064.45	+ 30.4	3'500.00		4'963.75	
47.436.00	PART. DES AUTRES COMMUNES AU CONTROLE DES CHAMPIGNONS		6'790.90	-709.10	- 9.5		7'500.00		6'502.30
<b>49</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>	<b>128'356.00</b>				<b>132'680.00</b>		<b>112'738.80</b>	
49.365.00	PART. AUX FRAIS D'AMBULANCE	128'356.00		-4'324.00	- 3.3	132'680.00		112'738.80	
<b>5</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>	<b>4'737'026.95</b>	<b>1'397'415.40</b>			<b>5'118'685.00</b>	<b>1'563'000.00</b>	<b>5'554'945.40</b>	<b>1'794'960.45</b>
<b>50</b>	<b>AVS-AI-APG-AC</b>	<b>36'071.25</b>				<b>24'200.00</b>		<b>30'964.15</b>	<b>5'655.00</b>
50.351.01	PART. ALLOC. FAMIL. AUX NON-ACTIFS	36'071.25		11'871.25	+ 49.1	24'200.00		25'309.15	
50.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		5'655.00	
50.490.21	IMPUTATION RBT SALAIRES/CHARGES SOCIALES		-	-			-		5'655.00
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>	<b>362'820.35</b>				<b>343'000.00</b>		<b>340'952.80</b>	
54.365.00	SUBVENTIONS CRECHES	278'143.10		-21'856.90	- 7.3	300'000.00		295'309.50	
54.365.01	SUBVENTIONS ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR	83'677.25		41'677.25	+ 99.2	42'000.00		44'643.30	
54.365.02	SUBVENTIONS GARDERIES	1'000.00		-		1'000.00		1'000.00	
<b>55</b>	<b>INVALIDITE</b>	<b>1'711'191.95</b>				<b>1'822'860.00</b>		<b>1'583'389.25</b>	
55.351.00	PART. AIDE INSTIT. SPECIALISEES PERS. HANDICAPEES/INADAPTEES	1'711'191.95		-111'668.05	- 6.1	1'822'860.00		1'583'389.25	
<b>58</b>	<b>AIDE SOCIALE</b>	<b>2'626'943.40</b>	<b>1'397'415.40</b>			<b>2'928'625.00</b>	<b>1'563'000.00</b>	<b>3'599'639.20</b>	<b>1'789'305.45</b>
58.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION SOCIALE	4'836.00		-564.00	- 10.4	5'400.00		3'500.00	
58.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	3'034.60		534.60	+ 21.4	2'500.00		2'379.65	
58.319.00	COTISATIONS, ABONNEMENTS	1'675.80		-224.20	- 11.8	1'900.00		1'748.75	
58.351.01	REP. AVANCES S/CONTRIBUTIONS ENTRETIEN NON RECUPEREES	42'085.20		-2'274.80	- 5.1	44'360.00		40'786.15	
58.351.03	AIDE AUX VICTIMES D'INFRACTIONS	5'380.10		-309.90	- 5.4	5'690.00		5'523.00	
58.352.00	FRAIS D'AIDE SOCIALE, CORRECTIF DISTRICT	-212'042.20		-17'042.20	+ 8.7	-195'000.00		-159'883.65	
58.365.00	DONS AUX OEUVRES D'UTILITE PUBLIQUE	22'000.00		-		22'000.00		21'500.00	
58.365.02	PARTICIPATIONS AUX MESURES DE REINSERTION	61'096.75		-138'903.25	- 69.5	200'000.00		99'265.10	
58.365.03	SUBVENTION COMMUNALE AUX LOGEMENTS A CARACTERE SOCIAL	45'057.00		-1'943.00	- 4.1	47'000.00		45'380.90	
58.365.04	PART. AU FONDS DE L'EMPLOI (LEAC)	114'795.00		1'110.00	+ 1.0	113'685.00		113'685.00	
58.365.05	FRAIS FONCT. ORGANISATEURS MIS	88'457.00		18'457.00	+ 26.4	70'000.00		92'563.00	
58.365.06	FRAIS SERVICES SOCIAUX SPECIALISES	65'901.85		-658.15	- 1.0	66'560.00		64'368.45	
58.365.08	PARTIC. A L'EVALUATION DES MIS (LASOC+LEAC) +RC BEN.MIS	-		-100.00	- 100.0	100.00		29.65	
58.366.00	CONTRIBUTION COTISATIONS CAISSE-MALADIE INDIGENTS	-		-75'000.00	- 100.0	75'000.00		319'425.40	
58.366.03	FRAIS D'AIDE SOCIALE (BRUTS)	2'303'882.80		-96'117.20	- 4.0	2'400'000.00		2'138'094.15	
58.366.04	AIDE COMMUNALE AUX LOGEMENTS POUR PERS. AU BENEFICIAIRE DE PC	41'322.00		6'322.00	+ 18.1	35'000.00		39'576.00	
58.366.05	CONTRIBUTION AUX REPAS A DOMICILE	17'247.50		-2'752.50	- 13.8	20'000.00		17'969.00	
58.366.06	ANIMATION DU 3EME AGE	7'000.00		-		7'000.00		6'000.00	
58.366.07	CONTRIBUTION ASSURANCES OBLIGATOIRES AVS, INCENDIE	939.20		639.20	+ 213.1	300.00		135.60	

#### **58.436.00 Remboursement d'aide sociale des privés**

Ce compte est à mettre en relation avec le compte n° 58.366.03 pour lequel nous avons déjà émis un commentaire. Il dépend, en très grande partie, des ressources provenant des assurances sociales (rentes, rétroactifs AI/PC, indemnités journalières), des revenus des bénéficiaires, pensions alimentaires, bourses d'études, ainsi que des remboursements d'aide sociale de personnes revenues à meilleure fortune. Les prévisions budgétaires ne sont pas aisées à réaliser de manière précise. L'écart aux comptes 2011 s'élève à - Fr. 120'786.-. Par rapport au budget de l'exercice écoulé, une diminution des recettes de Fr. 90'642.- est enregistrée.

#### **58.452.00 Récupération d'aide sociale du Canton et districts**

Ce poste concerne la récupération de la part d'aide sociale à charge du canton ainsi que la récupération des autres districts. Avec la modification de l'art. 32 de la loi sur l'aide sociale LASoc, dès janvier 2012, la participation des communes au financement de l'aide matérielle est passée de 50% à 60%, d'où une diminution des recettes de Fr. 29'315.- par rapport à 2011. En regard du budget 2012, la diminution des rentrées représente un montant de Fr. 46'112.-. Ce compte est également à mettre en relation avec le compte 58.366.03 "Frais d'aide sociale (bruts)" dont il a déjà été fait mention.

#### **58.452.01 Récupération des frais de fonctionnement organisateurs MIS du Canton**

→ Ecart comptes 2011/2012 : - Fr. 3'825.- / Ecart au budget 2012 : + Fr. 10'362.- (+ 37 %)

A mettre en relation avec le compte 58.365.05 "Frais de fonctionnement organisateurs MIS". Il s'agit du montant rétrocédé par le Canton.

#### **58.452.02 Remboursements cotisations caisse-maladie indigents**

Se référer aux commentaires relatifs au compte 58.366.00 "Contribution cotisations caisse-maladie indigents". Il s'agit des remboursements effectués par le Canton. L'effectif 2012 est inférieur aux prévisions d'un total de Fr. 39'193.- (- 78.4 %). Par rapport au résultat 2011, la différence est nettement plus importante puisqu'elle représente une diminution de ces recettes de Fr. 209'908.- ou 95.1%.

#### **620.312.00 Abonnement à l'éclairage public**

On assiste à une légère augmentation de ces charges en regard des comptes 2011 de Fr. 1'663.- ou 2.2%. Par rapport au budget 2012, on constate que celui-ci était quelque peu surestimé pour Fr. 6'954.-.

#### **620.314.00 Entretien des routes, trottoirs, chemins et places de parc**

→ Ecart comptes 2011/2012 : - Fr. 8'139.- / Ecart au budget 2012 : - Fr. 64'273.-.

Divers travaux, qui avaient été considérés lors de l'élaboration du budget 2012 n'ont pas été réalisés durant l'exercice terminé. Il s'agit essentiellement de diverses réfections ponctuelles de chaussées (Fr. 56'900.-); de traitements de fissures (Fr. 10'000.-); d'un agrandissement de la place containers des Essinges (Fr. 10'000.-); et de travaux sur le trottoir de la route des Préalpes 28 (Fr. 10'000.-). Par contre d'autres réalisations ont été

effectuées comme l'entretien à la Route de Fribourg (Route cantonale et trottoir) pour Fr. 41'100.- Le solde de l'écart au budget provient d'autres entretiens à réaliser par l'édilité dont la réalisation n'a pas été nécessaire.

#### **620.314.01 Achat de produits de déneigement**

L'hiver 2012 a été particulièrement rude. Les mois de mars ainsi que ceux d'octobre à décembre 2012 ont été particulièrement importants en matière de service hivernal. Les quantités de sel épandu ont été supérieures aux années passées. Les déneigements réalisés par une entreprise privée sur les routes communales sont également supérieurs aux années précédentes. L'écart aux prévisions budgétaires s'élève ainsi à Fr. 38'134.-. Par rapport à 2011, ces charges se sont accentuées de Fr. 32'442.-.

#### **620.314.03 Entretien de l'éclairage public**

Un montant supplémentaire inscrit au budget 2012, par rapport aux comptes 2011 (+ Fr. 15'000.-) n'a pas été utilisé. En effet, les montants prévus pour les investissements futurs (cf. compte investissement 620.501.72 "Eclairage public, assainissement") sur ce chapitre modifient la politique d'entretien de l'éclairage.

#### **620.314.05 Revêtement PAD Champ-Montant**

Le résultat du compte en 2012 concerne des prestations d'avocat pour la réinscription de la Société Champ-Montant Immobilien AG en liquidation, ceci pour permettre de transférer la propriété au domaine public communal.

#### **620.314.06 Entretien des canalisations de routes**

Les travaux de curages des grilles de routes n'ont pas été nécessaires en 2012.  
(→ Ecart au budget : - Fr. 15'000.-)

#### **622.315.00 Entretien et réparations des véhicules**

Le montant de ce poste, concernant l'entretien et les travaux de réparation des véhicules, est inférieur aux prévisions budgétaires (- 18.8 %) de Fr. 12'399.-. Par rapport aux dépenses annuelles 2011, l'écart s'élève à un peu moins de Fr. 2'000.-.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
58.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		617'895.00	
58.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		125'315.00	
58.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	4'240.80		3'110.80	+ 275.3	1'130.00		2'233.05	
58.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	10'034.00		4'034.00	+ 67.2	6'000.00		2'150.00	
58.436.00	REMBOURSEMENT D'AIDE SOCIALE DES PRIVES		654'358.05	-90'641.95	- 12.2		745'000.00		775'143.65
58.452.00	RECUPERATION D'AIDE SOCIALE DU CANTON + DISTRICTS		693'887.50	-46'112.50	- 6.2		740'000.00		723'202.65
58.452.01	RECUPERATION FRAIS FONCT. ORGAN. MIS DU CANTON		38'362.40	10'362.40	+ 37.0		28'000.00		42'187.50
58.452.02	RBT COTISATIONS CAISSE-MALADIE INDIGENTS		10'807.45	-39'192.55	- 78.4		50'000.00		220'715.65
58.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		27'856.00
58.490.21	IMPUTATION RBT SALAIRES/CHARGES SOCIALES		-	-			-		200.00
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>	<b>2'018'672.15</b>	<b>149'530.00</b>			<b>2'182'409.00</b>	<b>154'000.00</b>	<b>2'381'376.45</b>	<b>177'761.45</b>
<b>61</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>7'375.00</b>				<b>7'566.00</b>		<b>7'667.00</b>	
61.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'180.00		-191.00	- 13.9	1'371.00		1'472.00	
61.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'195.00		-		6'195.00		6'195.00	
<b>62</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>	<b>843'086.20</b>	<b>24'022.50</b>			<b>968'830.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>1'285'171.65</b>	<b>40'407.25</b>
<b>620</b>	<b>ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT</b>	<b>647'669.65</b>	<b>21'250.00</b>			<b>751'490.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>949'354.05</b>	<b>31'112.75</b>
620.312.00	ABONNEMENT A L'ECLAIRAGE PUBLIC	78'046.15		-6'953.85	- 8.2	85'000.00		76'383.55	
620.314.00	ENTR. ROUTES, TROTTOIRS, CHEMINS, PLACES DE PARC	85'727.05		-64'272.95	- 42.8	150'000.00		93'865.70	
620.314.01	ACHAT PRODUITS DE DENEIGEMENT	86'134.20		38'134.20	+ 79.4	48'000.00		53'692.55	
620.314.02	ACHAT ET ENTR. DES SIGNALISATIONS	24'452.00		-548.00	- 2.2	25'000.00		23'504.45	
620.314.03	ENTR. DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	29'786.45		-15'213.55	- 33.8	45'000.00		29'677.85	
620.314.04	ENTR. ET ACHATS PLAQUETTES DE RUE	978.80		-21.20	- 2.1	1'000.00			
620.314.05	RETELEMENT PAD CHAMP-MONTANT	3'305.00		3'305.00		-			
620.314.06	ENTRETIENS DES CANALISATIONS DE ROUTES	-		-15'000.00	- 100.0	15'000.00		9'145.95	
620.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	88'841.00		-34'369.00	- 27.9	123'210.00		99'381.00	
620.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	250'399.00		-8'881.00	- 3.4	259'280.00		252'229.00	
620.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		258'955.00	
620.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		52'519.00	
620.435.00	FACTURATION A DES TIERS		21'250.00	-1'750.00	- 7.6		23'000.00		25'196.75
620.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		5'916.00
<b>622</b>	<b>SERVICES EDILITAIRES</b>	<b>195'416.55</b>	<b>2'772.50</b>			<b>217'340.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>335'817.60</b>	<b>9'294.50</b>
622.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'EDILITE	900.00		-1'500.00	- 62.5	2'400.00		1'550.00	
622.311.00	ACHAT OUTILLAGE ET MATERIEL	13'198.25		-2'301.75	- 14.9	15'500.00		12'988.60	
622.311.01	ACHAT VETEMENTS	2'909.85		-90.15	- 3.0	3'000.00		3'342.10	
622.312.00	ACHAT CARBURANT	28'650.50		-1'349.50	- 4.5	30'000.00		26'620.75	
622.315.00	ENTR. ET REPARATION DES VEHICULES	53'601.25		-12'398.75	- 18.8	66'000.00		54'799.80	
622.318.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	150.00		-350.00	- 70.0	500.00		1'113.60	
622.318.01	ASSURANCES DES VEHICULES	13'591.60		1'441.60	+ 11.9	12'150.00		13'753.90	
622.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	3'312.35		512.35	+ 18.3	2'800.00		2'116.35	
622.319.00	IMPOTS DES VEHICULES	9'216.00		216.00	+ 2.4	9'000.00		9'204.60	

### 65.365.00 Participation au trafic régional

→ Ecart comptes 2011/2012 : + Fr. 10'803.- / Ecart au budget 2012 : - Fr. 36'802.- (- 6.8%)

Le budget est établi sur la base des directives transmises par le Service des transports et de l'énergie. Celui-ci escomptait une participation de Marly de Fr. 543'910.-. Les comptes 2012 laissent apparaître un total de charges effectives de Fr. 507'108.-, soit un montant inférieur de Fr. 36'802.- aux prévisions du service. Nous mettons, à votre disposition et pour information, un tableau récapitulatif des charges annuelles de ce poste depuis l'année 2002 ainsi que les évolutions annuelles en % de l'exercice précédent.

	Montants Fr.	Ecart à n-1 en %
C 2002	176'736	-
C 2003	179'498	1.56%
C 2004	200'242	11.56%
C 2005	228'740	14.23%
C 2006	223'744	-2.18%
C 2007	232'128	3.75%
C 2008	458'167	97.38%
C 2009	485'085	5.88%
C 2010	488'435	0.69%
C 2011	496'305	1.61%
C 2012	507'108	2.18%
B 2013	610'000	20.29%

### 70.380.00 Attribution au fonds de réserve du service des eaux

Etant précisé le résultat du chapitre 70 "Approvisionnement en eau", une attribution à la réserve a été réalisée pour un montant de Fr. 111'161.43. Elle correspond à la différence entre le total des charges et des produits.

Résultat du chapitre 70	CHARGES	PRODUITS
Total des charges et produits	425'205.32	536'366.75
Attribution à réserve "Approvisionnement en eau"	111'161.43	
<b>Totaux égaux</b>	<b>536'366.75</b>	<b>536'366.75</b>

Nous reproduisons ci-après l'évolution et l'état du fonds de réserve pour l'approvisionnement en eau :

Années	2008	2009	2010	2011	2012
Montants attribués	131'236	129'996	86'800	139'816	112'884
Prélèvements	-	-	-	-	- 28'711
<b>Solde de la réserve</b>	<b>471'078</b>	<b>601'074</b>	<b>687'874</b>	<b>827'690</b>	<b>911'863</b>

Le montant des prélèvements en 2012 (Fr. 28'711.-) correspond à l'amortissement effectué pour le véhicule des eaux (cf. comptes 99.332.00 "Amortissements supplémentaires" et 99.482.00 "Prélèvements sur les réserves"). L'écart entre l'attribution à la réserve enregistrée sous le compte 70.380.00 et le montant de Fr. 112'884.- attribué au fonds de réserve correspond aux intérêts du compte bancaire (Fr. 1'722.- / attribution par un autre compte).

### 70.314.00 Entretien et réfection du réseau

L'écart aux prévisions budgétaires est - Fr. 1'438.- ou - 2.4 %. Par rapport aux comptes 2011, nous notons une amélioration de ce poste de Fr. 3'706.-.

### 70.352.00 Contribution au consortium des eaux du Grand Fribourg

Les charges de l'exercice 2012 ont été inférieures aux prévisions (- 22 %). Celles-ci sont également en dessous de l'effectif 2011 (- Fr. 702.-).

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
622.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	10'223.00		-942.00	- 8.4	11'165.00		10'695.00	
622.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	55'447.00		-498.00	- 0.9	55'945.00		47'697.00	
622.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		120'229.00	
622.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		24'384.00	
622.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	4'216.75		2'506.75	+ 146.6	1'710.00		3'842.90	
622.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION			-7'170.00	- 100.0	7'170.00		3'480.00	
622.435.00	FACTURATION A DES TIERS		2'772.50	-2'227.50	- 44.6		5'000.00		6'547.50
622.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		2'747.00
<b>65</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>	<b>1'168'210.95</b>	<b>125'507.50</b>			<b>1'206'013.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>1'088'537.80</b>	<b>137'354.20</b>
65.316.00	RETROCESSION P+R CORBAROCHE (A L'AGGLO)	2'299.50		-700.50	- 23.4	3'000.00		3'313.30	
65.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - MOBILITE	543'643.15		-1'459.85	- 0.3	545'103.00		485'322.90	
65.365.00	PART. AU TRAFIC REGIONAL	507'107.60		-36'802.40	- 6.8	543'910.00		496'304.60	
65.365.02	ACHATS CARTES JOURNALIERES CFF & FRAIS MAINTENANCE INFORM.	115'160.70		1'160.70	+ 1.0	114'000.00		103'597.00	
65.427.00	RECETTES P+R CORBAROCHE		9'731.00	-1'269.00	- 11.5		11'000.00		11'364.20
65.436.00	VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		115'776.50	776.50	+ 0.7		115'000.00		125'990.00
<b>7</b>	<b>PROTECTION / AMENAG. ENVIRONN.</b>	<b>2'682'903.47</b>	<b>2'209'083.20</b>			<b>2'792'367.00</b>	<b>2'205'285.00</b>	<b>2'783'961.45</b>	<b>2'255'353.38</b>
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>536'366.75</b>	<b>536'366.75</b>			<b>551'000.00</b>	<b>551'000.00</b>	<b>549'991.45</b>	<b>549'991.45</b>
70.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU FONTAINIER	690.00		-150.00	- 17.9	840.00		250.00	
70.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	397.65		-102.35	- 20.5	500.00		561.60	
70.311.00	ACHAT ET ENTR. DE COMPTEURS D'EAU	25'178.40		178.40	+ 0.7	25'000.00		23'603.40	
70.312.00	ACHAT D'EAU	10'750.10		750.10	+ 7.5	10'000.00		12'378.40	
70.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE	44'140.40		-1'859.60	- 4.0	46'000.00		48'684.70	
70.312.02	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	599.25		-400.75	- 40.1	1'000.00		779.90	
70.314.00	ENTR. ET REFECTION DU RESEAU	58'561.67		-1'438.33	- 2.4	60'000.00		62'268.15	
70.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	19.45		-980.55	- 98.1	1'000.00		1'840.70	
70.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500.00		-		500.00		500.00	
70.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	850.35		-649.65	- 43.3	1'500.00		1'527.95	
70.318.02	ASSURANCES DU VEHICULE	776.65		276.65	+ 55.3	500.00		517.55	
70.318.04	FRAIS DE PORT	199.60		-200.40	- 50.1	400.00		405.20	
70.318.05	FRAIS DE POURSUITES	-		-100.00	- 100.0	100.00		-	
70.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	2'397.15		97.15	+ 4.2	2'300.00		2'343.30	
70.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	125.30		-274.70	- 68.7	400.00		648.35	
70.352.00	CONTRIBUTION AU CONSORTIUM DES EAUX DU GRAND FRIBOURG	14'031.80		-3'968.20	- 22.0	18'000.00		14'733.35	
70.380.00	ATTRIBUTION FDS DE RESERVE DU SERVICE DES EAUX	111'161.43		-2'404.57	- 2.1	113'566.00		138'293.05	
70.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	52'099.00		7'465.00	+ 16.7	44'634.00		47'905.00	
70.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	38'170.00		-25'315.00	- 39.9	63'485.00		42'984.00	
70.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	144'575.00		12'225.00	+ 9.2	132'350.00		124'474.00	
70.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	28'118.00		653.00	+ 2.4	27'465.00		25'245.00	
70.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	165.60		-114.40	- 40.9	280.00		5.35	

### 70.435.00 Vente d'eau

L'écart aux prévisions budgétaires est de Fr. 18'947.- soit une diminution de 3.7 %. En regard des comptes 2011, une diminution de Fr. 11'880.- est enregistrée. Le budget 2012 a été établi sur la base d'une consommation totale estimée à 510'000 m<sup>3</sup> (à Fr. 1.-/m<sup>3</sup>). Les relevés des compteurs affichent pour l'exercice un total de 494'381 m<sup>3</sup>, soit un écart de 3.07%. La différence, soit 15'619 m<sup>3</sup> (à Fr. 1.-/m<sup>3</sup>) en dessous de la réalité explique l'essentiel de l'écart aux prévisions.

### 71.352.00 Participation aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)

#### 71.352.01 Participation aux frais financiers de la STEP (Commune)

Lors de l'évaluation du budget 2012, l'Association Gérine-Nesslerer (AIGN) avait misé sur un montant global de charges 2012 de Fr. 1'800'000.- à répartir entre les communes. La part de Marly s'élevait à Fr. 671'205.- sans la participation de la zone ancienne papeterie (Comptes 71.352.00 et 71.352.01 cumulés). En 2012, l'AIGN n'a pas eu de frais financiers. Ainsi, seuls des frais d'exploitation figurent dans les comptes 2012 de notre commune sous le poste 71.352.00 "Participation aux frais d'exploitation de la STEP (commune)". Il en va de même pour la participation aux frais financiers de la STEP (Zone ancienne papeterie) figurant sous la rubrique 71.352.11. Le budget prévoyait une participation de la Zone ancienne papeterie de 8.78 % du total des charges. Au niveau des comptes 2012, cette participation est passée à 8.95%. Ainsi, au global, une diminution des charges est enregistrée pour 150'690.- par rapport au budget de l'exercice 2012.

<i>Décompte Step- Gérine Nesslerer</i>		BUDGET 2012		COMPTES 2012	
<b>Charges totales de l'AIGN</b>		<b>1'800'000</b>		<b>1'472'627</b>	
<b>Dont à répartir sur Marly (frais d'exploitation)</b>		<b>992'200</b>		<b>1'472'627</b>	
<b>Frais d'exploitation</b>	Commune	37.25%	→ 370'305	37.08%	→ 546'050
	Zone Anc. Papeterie	8.78%	→ 86'412	8.95%	→ 131'800
<b>Dont à répartir sur Marly (frais financiers)</b>		<b>807'800</b>		<b>-</b>	
<b>Frais financiers</b>	Commune	37.25%	→ 300'900	37.08%	-
	Zone Anc. Papeterie	8.78%	→ 70'923	8.95%	-
<b>Totaux à charge de Marly / ZAP</b>		<b>828'540</b>		<b>677'850</b>	

Nous noterons encore que le montant de Fr 131'800.- de la participation de la zone Ancienne papeterie se retrouve facturée et enregistrée sous le compte 71.434.01 "Taxe exploitation (Zone ancienne papeterie)" (inclus dans le total de Fr. 150'750.-).

### 71.380.00 Attribution au fonds de réserve de protection des eaux

Le chapitre 71 "Protection des eaux" affichant un total de recettes (Fr. 872'009.50) inférieur aux dépenses de l'année (Fr. 963'131.87), aucune attribution à la réserve n'est effectuée. La réserve en question a évolué, au fil des ans, comme suit, ceci depuis sa création :

	2008	2009	2010	2011	2012
Soldes au 1.1.	41'115	41'573	66	86'656	139'432
Attributions annuelles	458	66	86'590	52'776	217
Prélèvements annuels	-	-41'573	-	-	-
Soldes au 31.12.	41'573	66	86'656	139'432	<b>139'649</b>

L'attribution (en 2012) de Fr. 217.- correspond aux intérêts du compte réserve (compte bancaire au bilan)

### 71.434.00 Taxe d'épuration

Le budget prévoyait, pour 2012, un total de consommation d'eau et donc d'épuration de 510'000 m<sup>3</sup>, soit Fr. 765'000.- (Fr. 1.50/m<sup>3</sup>). Etant précisé que la consommation est inférieure de 15'619 m<sup>3</sup>. Une grande partie de l'écart au budget est justifié (Fr. 23'429.-). Par rapport à 2011, la différence s'élève à Fr. 135'558.-.



## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
70.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	2'859.95		1'679.95	+ 142.4	1'180.00		42.50	
70.434.00	LOCATION DES COMPTEURS		44'543.70	3'543.70	+ 8.6		41'000.00		42'391.05
70.435.00	VENTE D'EAU		491'053.05	-18'946.95	- 3.7		510'000.00		502'933.40
70.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		770.00	770.00			-		4'667.00
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>963'131.87</b>	<b>872'009.50</b>			<b>1'111'652.00</b>	<b>922'335.00</b>	<b>863'166.45</b>	<b>863'166.45</b>
71.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'EPURATION	690.00		-270.00	- 28.1	960.00		250.00	
71.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	733.65		333.65	+ 83.4	400.00		458.90	
71.312.00	ELECTRICITE STAP (MESSIDOR, CENTRE, FALAISES)	893.40		-306.60	- 25.6	1'200.00		758.95	
71.312.01	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	599.25		-400.75	- 40.1	1'000.00		779.90	
71.314.00	ENTR. ET REFECTION DES CANALISATIONS	40'649.45		649.45	+ 1.6	40'000.00		35'817.95	
71.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	19.45		-980.55	- 98.1	1'000.00		1'815.75	
71.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500.00		-		500.00		500.00	
71.318.00	ASSURANCES DU VEHICULE	776.65		276.65	+ 55.3	500.00		517.55	
71.318.04	FRAIS DE PORT	199.60		-200.40	- 50.1	400.00		405.20	
71.318.05	FRAIS DE POURSUITES	-		-100.00	- 100.0	100.00		-	
71.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	41.95		-8.05	- 16.1	50.00		41.05	
71.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	125.35		-274.65	- 68.7	400.00		648.25	
71.352.00	PART. AUX FRAIS D'EXPLOITATION DE LA STEP (COMMUNE)	546'050.57		175'745.57	+ 47.5	370'305.00		377'257.32	
71.352.01	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DE LA STEP (COMMUNE)	-		-300'900.00	- 100.0	300'900.00		167'456.40	
71.352.10	PART. AUX FRAIS D'EXPLOITATION DE STEP (ZONE ANC.PAPETERIE)	131'800.00		45'388.00	+ 52.5	86'412.00		-	
71.352.11	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DE STEP (ZONE ANC. PAPETERIE)	-		-70'923.00	- 100.0	70'923.00		-	
71.365.00	SUBSIDE ORDINAIRE A LA SOCIETE DE PECHE	300.00		-		300.00		300.00	
71.380.00	ATTRIBUTION FDS DE RESERVE PROTECTION DES EAUX	-		-		-		52'758.38	
71.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	35'715.00		143.00	+ 0.4	35'572.00		31'417.00	
71.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	31'094.00		-1.00	- 0.0	31'095.00		31'094.00	
71.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	142'227.00		-6'543.00	- 4.4	148'770.00		133'722.00	
71.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	27'691.00		8'286.00	+ 42.7	19'405.00		27'120.00	
71.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	165.60		-114.40	- 40.9	280.00		5.35	
71.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	2'859.95		1'679.95	+ 142.4	1'180.00		42.50	
71.434.00	TAXE D'EPURATION		720'489.50	-44'510.50	- 5.8		765'000.00		856'047.45
71.434.01	TAXE D'EXPLOITATION (ZONE ANCIENNE PAPETERIE)		150'750.00	-6'585.00	- 4.2		157'335.00		-
71.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		770.00	770.00			-		7'119.00

## 72 ORDURES MENAGERES

Nous notons un taux de couverture des charges par les produits qui s'élève, pour le chapitre "Ordures ménagères" à 75.22 % (82.72% en 2011, 76.7 % en 2010, 73.4 % en 2009, 68.2 % en 2008). Il satisfait ainsi le taux de 70 % préconisé par la législation.

### 72.306.00 Frais de fonctionnement et gestion

La pose d'une passerelle pour benne (Fr. 6'596.-) et non prévue au budget 2012 explique le dépassement de cette rubrique (+ 7'250.-).

### 72.318.00 Frais de transport d'ordures

→ Ecart comptes 2011/2012 : + Fr. 58'303.- / Ecart au budget 2012 : + Fr. 37'833.-

Jusqu'en 2011, la ristourne de la société "VetroSwiss", octroyée grâce au tri du verre selon sa couleur, était comptabilisée sous cette rubrique. A partir de 2012, celle-ci a été enregistrée sous le poste 72.318.01 "Frais d'incinération et de décharge" étant précisé que cette rétrocession n'a aucun rapport avec les transports mais concerne une ristourne sur matières.

### 72.318.01 Frais d'incinération et de décharge

→ Ecart comptes 2011/2012: - Fr. 16'011.- / Ecart au budget 2012 : - Fr. 30'300.-

L'écart au budget 2012 est déjà commenté sous le poste ci-dessus 72.318.00 "Frais de transports d'ordures".

### 72.434.00 / 72.434.01 Taxes de base et taxe au sac à ordures

Au chapitre "Gestion des déchets" du rapport de gestion, l'évolution des différentes recettes du chapitre "ordures ménagères" vous est présentée en détail. Le budget 2012 a été sous-évalué quant à ces recettes. Par rapport à l'exercice précédent, nous constatons une stabilité de ces dernières.

### 72.436.01 Remboursements des frais de contrôles et traitements containers compost

Ce poste est un nouveau compte créé en 2012, pour l'établissement des comptes 2011 mais après l'édition des budgets annuels 2012. Il concerne les remboursements des frais de contrôles et traitements des containers compost non conformes. Il s'agit des frais supplémentaires engendrés par les containers compost non conformes et ceux-ci sont refacturés aux utilisateurs des containers.

Entre les deux derniers exercices, le nombre de containers non conformes a été divisé par six, ce qui engendre une diminution des recettes de Fr. 24'947.-.

## 740 Cimetière

En 2012, aucune participation de la commune de Marly aux frais du Cercle n'est nécessaire étant précisé que le chapitre 741 "Cercle d'inhumation" génère un léger résultat positif de Fr. 6'816.-, montant figurant sous la rubrique 741.439.00 "Recettes diverses". La convention<sup>1</sup> prévoit que : " Si, pour un exercice annuel, le produit des taxes dépasse les frais de fonctionnement, il n'y a pas de répartition intercommunale; le solde des recettes est porté en provision au bilan de la commune de Marly".

<sup>1</sup> Convention intercommunale du Cercle d'inhumation entre les communes de (CICI) de Marly, Pierrafortscha, Villarsel-sur-Marly approuvée par les conseils communaux (Marly 4 décembre 1990).

## 741 Cercle d'inhumation

Ce chapitre concerne les frais à charge du Cercle d'inhumation. Les comptes de ce dernier sont intégrés à ceux de la commune de Marly conformément à la convention en vigueur.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>72</b>	<b>ORDURES MENAGERES</b>	<b>950'901.35</b>	<b>715'308.10</b>			<b>883'759.00</b>	<b>675'500.00</b>	<b>930'948.95</b>	<b>770'053.78</b>
72.306.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT/GESTION	8'250.15		7'250.15	+ 725.0	1'000.00		168.30	
72.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	6'109.15		-1'890.85	- 23.6	8'000.00		6'363.90	
72.311.00	ACHAT ET NETTOYAGE DES CONTAINERS	18'660.00		-3'340.00	- 15.2	22'000.00		19'117.15	
72.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	909.55		-590.45	- 39.4	1'500.00		924.15	
72.312.01	EAU	58.90		-41.10	- 41.1	100.00		61.50	
72.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500.00		-		500.00		500.00	
72.318.00	FRAIS DE TRANSPORT D'ORDURES	362'832.70		37'832.70	+ 11.6	325'000.00		304'529.70	
72.318.01	FRAIS D'INCINERATION ET DE DECHARGE	244'699.70		-30'300.30	- 11.0	275'000.00		260'710.45	
72.318.02	ENTR. DES DECHETTERIES	257.30		-742.70	- 74.3	1'000.00		202.30	
72.318.04	FRAIS DE PORT	199.65		-800.35	- 80.0	1'000.00		405.15	
72.318.05	FRAIS DE POURSUITES	-		-		-		82.00	
72.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	39.25		-10.75	- 21.5	50.00		38.35	
72.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	4'612.00		-4'532.00	- 49.6	9'144.00		5'629.00	
72.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	20'745.00		-		20'745.00		20'743.00	
72.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	239'498.00		50'688.00	+ 26.8	188'810.00		258'955.00	
72.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	43'530.00		17'570.00	+ 67.7	25'960.00		52'519.00	
72.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	-		-1'800.00	- 100.0	1'800.00		-	
72.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	-		-2'150.00	- 100.0	2'150.00		-	
72.434.00	TAXE DE BASE ENLEVEMENT ORDURES		374'683.40	4'683.40	+ 1.3		370'000.00		379'645.70
72.434.01	TAXE AU SAC A ORDURES (SACCO)		274'970.65	34'970.65	+ 14.6		240'000.00		282'088.22
72.434.02	TAXE POUR DECHETS ORGANIQUES		57'268.65	-2'731.35	- 4.6		60'000.00		64'686.90
72.434.03	TAXE APPAREILS DIVERS		-	-			-		2'423.15
72.434.04	TAXE ELIMINATION DECHETS DIVERS		-	-500.00	- 100.0		500.00		200.00
72.434.05	TAXE POUR ELIMINATION PAPIERS/CARTONS DES COMMERCANTS		2'797.20	-1'202.80	- 30.1		4'000.00		3'796.25
72.436.01	REMB. FRAIS DE CONTROLES ET TRAIT. CONTAINERS COMPOST		4'738.20	4'738.20					29'685.71
72.437.00	AMENDES SACS POUBELLES		850.00	-150.00	- 15.0		1'000.00		1'611.85
72.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		5'916.00
<b>74</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>	<b>43'640.85</b>	<b>14'213.85</b>			<b>64'899.00</b>	<b>26'450.00</b>	<b>43'281.70</b>	<b>15'626.70</b>
				-					
<b>740</b>	<b>CIMETIERE</b>	<b>29'427.00</b>				<b>38'449.00</b>		<b>27'655.00</b>	
740.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU CIMETIERE	360.00		-240.00	- 40.0	600.00		100.00	
740.315.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DE LA CHAPELLE MORTUAIRE	7'657.00		77.00	+ 1.0	7'580.00		7'584.00	
740.352.00	PARTICIPATION COMMUNALE A CERCLE INHUMATION	-		-11'011.00	- 100.0	11'011.00		-	
740.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	11'830.00		2'152.00	+ 22.2	9'678.00		10'388.00	
740.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	9'580.00		-		9'580.00		9'583.00	
<b>741</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>	<b>14'213.85</b>	<b>14'213.85</b>			<b>26'450.00</b>	<b>26'450.00</b>	<b>15'626.70</b>	<b>15'626.70</b>
741.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS	3'037.50		-462.50	- 13.2	3'500.00		3'187.50	
741.312.00	ACHAT D'EAU	1'980.80		-19.20	- 1.0	2'000.00		1'537.45	
741.314.00	FRAIS DE FOSSOYAGE ET D'ENTR.	3'926.15		-8'073.85	- 67.3	12'000.00		5'891.65	
741.316.00	GESTION INFORMATIQUE DU CIMETIERE	-		-2'500.00	- 100.0	2'500.00		-	

## Commentaires sur les écarts budgétaires des pages 18 - 19

### 741.439.00 Recettes diverses

Ce poste contient l'attribution du résultat de l'exercice 2012 du Cercle d'inhumation – soit un excédent de recettes ou bénéfice – qui est viré à la fortune nette du Cercle (Bilan, compte 290.01). Sur cette base, le résultat du chapitre "741 Cercle d'inhumation" est équilibré (charges et recettes : Fr. 14'213.85).

### 75.314.00 Entretien des ruisseaux et endiguements

Des travaux sur le ruisseau Copy et de Chésalles ont été réalisés en 2012 par la Corporation forestière. Les charges y relatives sont intégrés dans les comptes 2012.

### 75.461.00 Subventions

Des subventions pour travaux sur les ruisseaux précités nous sont parvenues en 2012 du Département des Ponts et Chaussés (travaux 2011-2012). Ces subventions n'avaient pas été envisagées au budget.

### 79.431.00 Emoluments pour approbations de plans

En augmentation par rapport aux prévisions budgétaires (+ Fr. 2'985.-), ce poste est en nette diminution en regard des comptes de l'exercice précédent (- Fr. 23'530.-).

### 90.318.00 Frais de rappels et de poursuites

En regard des comptes de l'exercice précédent, ce poste accuse une augmentation de Fr. 12'464.- ainsi que par rapport au budget 2012 de Fr. 18'256.-.

### 90.319.00 Pertes sur débiteurs impôts

Ce poste intègre l'ajustement des provisions pour pertes sur débiteurs impôts et sur la contribution immobilière. La provision a été augmentée en 2012 afin de l'ajuster aux cas douteux. La provision s'effectue à raison de 100% de la créance pour ce qui est des actes de défaut de biens, les poursuites en cours et les faillites. Pour les arrangements (paiements en plusieurs mensualités), réclamations et rappels en cours, celle-ci est effectuée à raison de 40%. L'augmentation par rapport aux prévisions budgétaires s'élève ainsi à Fr. 207'027.-. En regard des comptes 2011, l'augmentation s'élève à Fr. 34'642.-.

### 90.319.10 Remboursement imputation forfaitaire d'impôt étrangers

Il s'agit d'un nouveau poste – non budgétisé – mais dont les charges étaient déjà comptabilisées, les années précédentes, sous le compte 90.400.00 "Impôts sur le revenu". Afin de corriger la situation, ce poste est créé. Nous reproduisons, à titre informatif, l'explication détaillée du Service cantonal des contributions quant à cette charge fiscale qui nous est facturée :

"En exécution des conventions internationales conclues par la Suisse en vue d'éviter les doubles impositions, le Conseil fédéral a institué par Ordonnance du 22 août 1967 / 7 décembre 1981 une procédure appelée "imputation forfaitaire d'impôt". Celle-ci accorde aux résidents de Suisse (personnes physiques et morales), bénéficiaires de revenus étrangers (dividendes, intérêts et redevances de licences), un dégrèvement des impôts retenus dans les Etats contractants. Le montant déterminé par l'imputation forfaitaire est imputé sur le décompte de l'impôt cantonal. La charge de ce remboursement incombe à raison d'un tiers à la Confédération et de deux tiers au Canton et à la Commune de domicile; la répartition entre le Canton et la Commune est proportionnelle au taux de l'impôt sur le revenu (art. 1<sup>er</sup> de l'Arrêté du 19 avril 1983 du Conseil d'Etat)".

### 90.329.00 Escomptes accordés sur impôts

L'écart relevé aux prévisions budgétaires s'élève à Fr. 55'167.- pour atteindre un résultat final de Fr. 125'167.-, montant en augmentation par rapport à l'exercice précédent de 12'868.-. Nous constatons ainsi l'évolution suivante pour les six dernières années :

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Montant / Fr.	86'174	92'745	97'824	115'520	112'299	125'167
En % de l'année n-1	+37.3 %	+7.6 %	+5.5 %	+18.0%	-2.8%	+11.5%

### 90.400.00 Impôt sur le revenu (personnes physiques)

Le rendement de l'impôt sur le revenu accuse une diminution de Fr. 2'836'164.- (-16.5%) par rapport aux prévisions budgétaires (Fr. 14'403'836.- contre Fr. 17'240'000.-). Il régresse également (- Fr. 2'300'928.-) par rapport à l'exercice précédent.

Ce compte se compose des éléments suivants : Fr. 13'662'530.- pour les impôts 2011 facturés, Fr. 3'398'924.- pour les impôts de l'année 2010 ainsi que Fr. 32'112.- pour des rectifications et facturations diverses d'années antérieures. Le solde négatif de Fr. 2'689'730.- est consécutif aux écarts entre les prévisions initiales de facturations (imputées en 2011) et les facturations réelles ou nouvelles estimations (dans l'exercice 2012) ainsi que de l'ajustement de l'estimation des impôts 2012 à facturer en 2013.

Etabli sur la base des dernières statistiques fiscales disponibles (*année fiscale 2009*) et de l'évolution retenue par le Service cantonal des contributions (SCC), le budget des impôts communaux sur le revenu de l'année 2012 a été évalué à Fr. 17'240'000.-, soit un rendement communal de Fr. 15'901'315.- incluse une progression évaluée à + 8.4 % entre les années 2009 et 2012. Les derniers chiffres disponibles (lors de l'établissement du bouclage de l'année comptable 2012) étant les rendements fiscaux de l'année 2010, l'estimation des rendements d'impôts communaux pour l'année 2012 a été rectifiée en fonction des prévisions du Service cantonal des contributions. Pour la période fiscale 2012, l'impôt sur le revenu a été évalué à Fr. 16'091'000.-, correspondant à un rendement communal (2009 effectif) de Fr. 15'380'200.- complété par un potentiel d'augmentation estimé à 4.6 %. Nous relèverons essentiellement, une baisse notable de l'impôt effectif entre les années 2009 et 2010. Cette variation provient essentiellement de quelques contribuables avec un grand revenu imposable (> Fr. 90'000.- *imposables*) qui ont subi une diminution de leur rendement entre ces deux années. Comme ces derniers font partie des 18,2% de contribuables payant le 57,1% de la masse totale des impôts, il est aisé de comprendre l'influence de cette diminution de la masse fiscale entre 2009 et 2010.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
741.318.00	ASSURANCES DIVERSES	356.25		56.25	+ 18.8	300.00		355.30	
741.318.01	ENLEVEMENT DES ORDURES	4'745.95		-1'254.05	- 20.9	6'000.00		4'502.30	
741.318.02	FRAIS BANCAIRES	167.20		17.20	+ 11.5	150.00		152.50	
741.420.00	INTERETS BANCAIRES		79.45	-20.55	- 20.6		100.00		58.23
741.427.00	REMBOURS. FRAIS DE FOSSOYAGE		4'450.00	1'950.00	+ 78.0		2'500.00		2'900.00
741.427.01	EMOLUMENTS DE PLACEMENT D'URNES		6'900.00	2'900.00	+ 72.5		4'000.00		4'900.00
741.427.02	EMOLUMENTS DE CONCESSIONNAIRES ET TAXES D'ENTREES		6'800.00	2'800.00	+ 70.0		4'000.00		4'300.00
741.427.03	EMOLUMENTS POUR ENLEVEMENT DE MONUMENTS		1'800.00	-200.00	- 10.0		2'000.00		900.00
741.427.04	EMOLUMENTS POUR PLAQ.ET INSCR.JARDIN SOUVENIRS		1'000.00	-1'500.00	- 60.0		2'500.00		800.00
741.439.00	RECETTES DIVERSES		-6'815.60	-6'815.60			-		1'768.47
741.452.00	PARTICIPATIONS DES COMMUNES MEMBRES		-	-11'350.00	- 100.0		11'350.00		-
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>	<b>105'259.00</b>	<b>38'200.00</b>			<b>89'097.00</b>		<b>88'975.20</b>	
75.314.00	ENTRETIEN DES RUISSEAUX ET RIVIERES	60'641.00		17'091.00	+ 39.2	43'550.00		41'528.20	
75.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	29'098.00		-929.00	- 3.1	30'027.00		32'227.00	
75.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	15'520.00		-		15'520.00		15'220.00	
75.461.00	SUBVENTIONS		38'200.00	38'200.00			-		-
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>83'603.65</b>	<b>32'985.00</b>			<b>91'960.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>307'597.70</b>	<b>56'515.00</b>
79.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION D'AMENAG. TERR. ET ENERGIE	5'443.50		-1'816.50	- 25.0	7'260.00		3'900.00	
79.318.00	FRAIS DE BORNAGE ET DE CADASTRE	2'585.60		-6'614.40	- 71.9	9'200.00		3'653.65	
79.318.01	PLAN D'AMENAGEMENT LOCAL	18'094.55		814.55	+ 4.7	17'280.00		11'070.15	
79.318.03	AVANCES POUR PERMIS DE CONSTRUIRE/EMOLUMENTS DIVERS	5'064.00		1'064.00	+ 26.6	4'000.00		6'305.05	
79.318.04	CONCEPT DE STATIONNEMENT ET MODERATION DE TRAFIC	4'999.40		-0.60	- 0.0	5'000.00		-	
79.318.05	SIT COMMUNAL	9'219.80		-1'380.20	- 13.0	10'600.00		8'049.90	
79.351.00	PART. AU PLAN DE GESTION DE LA PETITE SARINE (2012-2023)	6'500.00		-		6'500.00		-	
79.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - AMENAG. REGIONAL	25'162.40		922.40	+ 3.8	24'240.00		18'201.45	
79.365.00	PART. AU PLAN DE GESTION DU LAC DE PEROLLES	5'049.00		49.00	+ 1.0	5'000.00		4'970.00	
79.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		207'765.00	
79.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		42'137.00	
79.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	552.75		-187.25	- 25.3	740.00		399.00	
79.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	932.65		-1'207.35	- 56.4	2'140.00		1'146.50	
79.431.00	EMOLUMENTS POUR APPROBATIONS DE PLANS		32'985.00	2'985.00	+ 10.0		30'000.00		56'515.00
<b>8</b>	<b>E C O N O M I E</b>	<b>144'437.50</b>	<b>240.00</b>			<b>146'786.00</b>	<b>500.00</b>	<b>136'081.25</b>	<b>300.00</b>
<b>80</b>	<b>AGRICULTURE</b>	<b>100.00</b>				<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
80.319.00	CONTRIBUTION A LA SECADA	100.00		-		100.00		100.00	
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>	<b>120'840.00</b>	<b>240.00</b>			<b>121'406.00</b>	<b>500.00</b>	<b>121'876.95</b>	<b>300.00</b>
83.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION TOURISTIQUE	62'136.00		1.00	+ 0.0	62'135.00		62'632.95	
83.365.00	SUBSIDE A LA SDME	7'500.00		-		7'500.00		7'000.00	
83.365.01	SUBSIDES AU TOURISME	22'737.00		-263.00	- 1.1	23'000.00		22'420.00	

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 19

Les éléments du compte de l'impôt sur le revenu sont ci-après détaillés :

Années fiscales	Impôt sur le revenu		
2010	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-4'336'200	(1)
	Facturations effectuées en 2012	3'398'924	
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>-937'276</b>	
2011	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-16'472'000	(1)
	Facturations effectuées en 2012	13'662'530	
	Estimation du solde à facturer en 2013	2'027'470	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>-782'000</b>	
2012	Estimation à facturer en 2013 = BUDGET 2012	-17'240'000	(1)
	Estimation du solde à facturer en 2013	16'091'000	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>-1'149'000</b>	
Div.	<b>Rectificatifs / facturations effectives années antérieures</b>	<b>32'112</b>	
<b>Total des variations / Ecart du budget annuel 2012</b>		<b>-2'836'164</b>	

(1) Base statistique fiscale 2009 + potentiel de croissance

(2) Base statistique fiscale 2010 + potentiel de croissance

### 90.400.01 Impôt sur la fortune (personnes physiques)

Tout comme pour les impôts sur le revenu, les évaluations de l'impôt sur la fortune ont également été ajustées en fonction des nouvelles données statistiques disponibles, à savoir celles de l'année fiscale 2010 en lieu et place de 2009. L'écart de Fr. 109'590.- aux prévisions budgétaires (Fr. 1'485'000.-) concerne ainsi :

Années fiscales	Impôt sur la fortune		
2010	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-524'700	(1)
	Facturations effectuées en 2012	547'545	
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>22'845</b>	
2011	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-1'463'000	(1)
	Facturations effectuées en 2012	1'291'192	
	Estimation du solde à facturer en 2013	198'800	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>26'992</b>	
2012	Estimation à facturer en 2013 = BUDGET 2012	-1'485'000	(1)
	Estimation du solde à facturer en 2013	1'509'000	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>24'000</b>	
Div.	<b>Rectificatifs / facturations effectives années antérieures</b>	<b>35'753</b>	
<b>Total des variations / Ecart du budget annuel 2012</b>		<b>109'589</b>	

### 90.400.02 Impôt à la source

Nous notons une progression des recettes sur ce poste par rapport aux prévisions budgétaires (+Fr. 38'751.-). En regard des comptes de l'année précédente, celle-ci s'élève à Fr. 67'817.-. L'évolution réelle, par année fiscale, de ce compte se présente ainsi :

Evolution de l'impôt à la source (en milliers de francs)

Années (N)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fr.	489'873	535'578	509'105	525'034	451'955	503'458	471'416
% de N-1	2.9%	9.3%	-4.9%	3.1%	-13.9%	11.4%	-6.4%

### 90.400.03 Impôt sur les prestations en capital

Nous relevons une sous-estimation des prévisions 2012 de Fr. 32'601.- (ou 8.6 %). Le résultat 2012 est, par contre, inférieur à celui de l'exercice précédent pour Fr. 175'000.-.

### 90.401.00 Impôt sur le bénéfice (personnes morales)

L'écart au budget découle essentiellement de différences entre les estimations initiales et le réalisé ou encore à facturer. Pour l'année fiscale 2012, une amélioration de Fr. 492'200.- est attendue par rapport aux prévisions initiales. Pour celle de 2011, une augmentation de Fr. 382'496.- est envisagée. L'année 2010 présente un bonus à attendre de Fr. 279'517.-. De plus, des éléments pour les autres années fiscales (rectifications) sont intégrés pour Fr. 2'388.-. L'écart au budget 2012 de Fr. 1'156'401.- est ainsi justifié.

Années fiscales	Impôt sur le bénéfice (PM)		
2010	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-858'800	(1)
	Facturations effectuées en 2012	1'138'317	
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>279'517</b>	
2011	Extourne de l'estimation du solde à facturer en 2012	-1'125'500	(1)
	Facturations effectuées en 2012	330'316	
	Estimation du solde à facturer en 2013	1'177'680	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>382'496</b>	
2012	Estimation à facturer en 2013 = BUDGET 2012	-1'045'000	(1)
	Estimation du solde à facturer en 2013	1'537'000	(2)
	<b>Ecart sur l'année fiscale</b>	<b>492'000</b>	
Div.	<b>Rectificatifs / facturations effectives années antérieures</b>	<b>2'388</b>	
<b>Total des variations / Ecart du budget annuel 2012</b>		<b>1'156'401</b>	

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
83.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	14'067.00		-304.00	- 2.1	14'371.00		15'424.00	
83.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	14'400.00		-		14'400.00		14'400.00	
83.435.00	VENTES OUVRAGES (LIVRES) SUR MARLY		240.00	-260.00	- 52.0		500.00		300.00
<b>84</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>23'497.50</b>				<b>25'280.00</b>		<b>14'104.30</b>	
84.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION ECONOMIQUE	23'497.50		-1'782.50	- 7.1	25'280.00		14'104.30	
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>2'920'506.46</b>	<b>27'031'704.20</b>			<b>3'188'113.00</b>	<b>28'593'160.00</b>	<b>6'568'708.34</b>	<b>29'325'277.57</b>
<b>90</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>670'795.80</b>	<b>24'658'329.65</b>			<b>368'700.00</b>	<b>25'675'600.00</b>	<b>588'911.83</b>	<b>26'618'578.42</b>
90.318.00	FRAIS DE RAPPELS ET DE POURSUITES	53'255.60		18'255.60	+ 52.2	35'000.00		40'791.13	
90.318.01	PART AUX FRAIS PERCEPTION IMPOT SUR VEHICULES	13'748.10		48.10	+ 0.4	13'700.00		13'436.10	
90.319.00	PERTES SUR DEBITEURS IMPOTS	457'027.00		207'027.00	+ 82.8	250'000.00		422'385.30	
90.319.10	REMBOURSEMENT IIMPUTATION FORFAITAIRE D'IMPÔT ETRANGERS	21'598.25		21'598.25		-		-	
90.329.00	ESCOMPTE ACCORDES SUR IMPOTS	125'166.85		55'166.85	+ 78.8	70'000.00		112'299.30	
90.400.00	IMPOT SUR LE REVENU (PERS. PHYSIQUES)		14'403'836.05	-2'836'163.95	- 16.5		17'240'000.00		16'704'763.65
90.400.01	IMPOT SUR LA FORTUNE (PERS. PHYSIQUES)		1'594'589.65	109'589.65	+ 7.4		1'485'000.00		1'671'043.55
90.400.02	IMPOT A LA SOURCE		568'750.65	38'750.65	+ 7.3		530'000.00		500'933.92
90.400.03	IMPOT SUR LES PRESTATIONS EN CAPITAL		412'601.30	32'601.30	+ 8.6		380'000.00		587'605.35
90.401.00	IMPOT SUR LE BENEFICE (PERS. MORALES)		2'201'401.45	1'156'401.45	+ 110.7		1'045'000.00		1'818'464.25
90.401.01	IMPOT SUR LE CAPITAL (PERS. MORALES)		421'081.40	-9'718.60	- 2.3		430'800.00		598'817.95
90.402.00	CONTRIBUTION IMMOBILIERE		3'013'527.45	63'527.45	+ 2.2		2'950'000.00		2'969'744.80
90.402.01	IMPOT SPECIAL S/IMMEUBLES SOCIETES, ASSOC. ET FONDATIONS		-	-					82'010.70
90.403.00	IMPOT SUR LES GAINS IMMOBILIERS ET LES PLUS-VALUES		593'455.25	243'455.25	+ 69.6		350'000.00		239'210.65
90.404.00	IMPOT SUR LES MUTATIONS		665'451.60	145'451.60	+ 28.0		520'000.00		711'335.60
90.405.00	IMPOT SUR LES DONATIONS ET LES SUCCESSIONS		48'227.70	30'227.70	+ 167.9		18'000.00		
90.406.00	IMPOT SUR LES CHIENS		15'057.50	-2'942.50	- 16.3		18'000.00		16'055.00
90.406.02	IMPOT SUR LES APPAREILS ET LES DISTRIBUTEURS		8'250.00	2'550.00	+ 44.7		5'700.00		5'600.00
90.436.00	REMBOURS. DES FRAIS DE RAPPELS ET DE POURSUITES		17'030.85	5'030.85	+ 41.9		12'000.00		15'009.90
90.436.02	PRODUITS EXTRAORDINAIRES (RBTS DIVERS)		2'254.00	2'254.00			-		-
90.436.01	INTERETS DE RETARD		119'974.90	-25.10	- 0.0		120'000.00		138'149.20
90.441.00	PART A L'IMPOT CANTONAL SUR LES VEHICULES A MOTEUR		572'839.90	1'739.90	+ 0.3		571'100.00		559'833.90

## Commentaires sur les écarts budgétaires de la page 19 (suite) et page 20

### 90.401.01 Impôt sur le capital (personnes morales)

L'écart au budget de l'exercice (- Fr. 9'719.-) s'explique de la manière suivante :

- différence entre l'estimation du solde des impôts de l'année 2010 à facturer et la facturation réelle : - Fr. 4'888.-;
- différence entre le montant estimé 2011 à facturer total (Fr. 393'500.-) et la facturation effective (Fr. 144'400.-) plus l'estimation du solde à facturer en 2013 (Fr. 255'600.-), soit +Fr. 6'500.-;
- la diminution prévue pour la facturation 2012 à établir en 2013 : Fr. 12'800.- et des rectificatifs divers pour + Fr. 1'470.-.

### 90.403.00 Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values

Nous constatons un écart positif par rapport au budget de près de Fr. 244'000.- ou + 69.6% sur ce poste. La variation par rapport aux recettes 2011 s'élève, quant à elle, à +Fr. 354'245.-. Ce compte a progressé comme suit durant les années 2005 à 2012. Nous rappellerons ici une assez grande volatilité des résultats annuels ce qui implique des difficultés d'estimations budgétaires.

Années (N)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fr.	125'511	56'093	118'544	331'582	513'113	410'978	239'211	<b>593'455</b>
% de N-1	-56.5%	-55.3%	111.3%	179.7%	54.7%	-19.9%	-41.8%	<b>+148.1%</b>

### 90.404.00 Impôt sur les mutations

Les rentrées des impôts sur les mutations ont été plus importantes que prévues (+ Fr. 145'452.-). Les comptes présentent ainsi un résultat effectif de Fr. 665'452.-. Par rapport aux chiffres de l'année précédente, nous notons une diminution de plus de Fr. 45'884.-. Ce poste est dépendant des diverses mutations (*ventes/achats de terrains, immeubles*). Facturés par le Canton, ces impôts nous sont rétrocédés par le biais de ce compte. Les variations dans la période 2005–2012 sont reproduites ci-dessous.

Années (N)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fr.	563'696	485'114	382'432	635'802	353'590	797'357	711'336	<b>665'452</b>
% de N-1	-18.6%	-13.9%	-21.2%	66.3%	-44.4%	125.5%	-10.8%	<b>- 6.5%</b>

### 90.436.02 Produits extraordinaires (remboursements divers)

Ce nouveau poste (2012) concerne des versements effectués par des débiteurs dont la créance avait été portée en pertes ou amortis. Il s'agit, par exemple, de récupérations de montants d'actes de défaut de biens. Avant la création de cette rubrique, ces recettes étaient enregistrées en diminution du poste "pertes sur débiteurs".

### 90.441.00 Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur

Le montant prévu pour le budget 2012, sur la base des informations des services de l'Etat, correspondait aux comptes 2010 avec une croissance nette de 4.4 %. Pour Marly, cela représente un potentiel de + Fr. 24'068.- sur les comptes 2010 (Fr. 547'000.-), soit un total estimé de Fr. 571'100.-. Les chiffres effectifs reflètent un résultat final de Fr. 572'840.-, soit un écart au budget de + Fr. 1'740.- ou + 0.3%. En regard des comptes 2011, il s'agit d'une progression chiffrée à Fr. 13'006.- (+2.3%). La perspective de croissance envisagée par l'Etat est en réalité de 4.72% par rapport à 2010 contre un taux de 4.4% proposé.

### 930 Péréquation financière

Sous ce chapitre figurent aussi bien la contribution à la péréquation des ressources (930.362.00) que l'attribution à recevoir de la péréquation des besoins (930.462.01). Ces postes sont consécutifs à l'entrée en vigueur de la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI) au 1<sup>er</sup> janvier 2011. L'ordonnance du 3 octobre 2011 sur la péréquation financière intercommunale (OPFI) fixe le montant de la péréquation des ressources à Fr. 25'136'786.- (*en 2011 : Fr. 24'483'781.-*). Celui de la péréquation des besoins a, quant à lui, été déterminé pour Fr. 12'568'393.- (*en 2011 : Fr. 12'241'891.-*).

Plus d'informations utiles quant à la péréquation financière peuvent être consultées sur le site internet du Service des communes (Scom) à l'adresse suivante : [http://www.fr.ch/scom/fr/pub/scom\\_perequation.htm](http://www.fr.ch/scom/fr/pub/scom_perequation.htm).

	Ressources		Besoins	
	IPF	Montant à payer (-) ou à recevoir (+)	ISB	Montant à recevoir
<i>Canton 2011</i>	<i>100.00</i>	<i>24'483'781</i>	<i>100.00</i>	<i>12'241'891</i>
<i>Marly 2011</i>	<i>103.37</i>	<i>- 210'716</i>	<i>103.67</i>	<i>+ 344'600</i>
<b>Canton 2012</b>	<b>100.00</b>	<b>25'136'786</b>	<b>100.00</b>	<b>12'568'393</b>
<b>Marly 2012</b>	<b>102.13</b>	<b>- 133'188</b>	<b>100.43</b>	<b>+ 311'850</b>

### 940.321.00 Intérêts des dettes en comptes-courant

Une meilleure gestion des liquidités, principalement au niveau de la Trésorerie d'Etat, a permis de réduire les coûts sur cette rubrique (2012 : Fr. 15'763.- contre Fr. 31'217.- en 2011)

### 940.321.01 Intérêts des dettes à moyen et long terme

Les intérêts des dettes se sont élevés, en 2012, à Fr. 677'985.- (contre Fr. 716'911.- en 2011). Il s'agit d'une amélioration par rapport au budget de l'année concernée de Fr. 45'495.-. Par rapport au résultat de l'exercice précédent, ceux-ci sont en diminution de Fr. 38'926.-. Des taux favorables sur le marché sont notamment la cause de cette "embellie". Le détail des emprunts en cours et des intérêts en découlant figure dans notre rapport de gestion de l'année 2012.



## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>	<b>133'188.00</b>	<b>311'850.00</b>			<b>133'188.00</b>	<b>311'850.00</b>	<b>210'716.00</b>	<b>344'600.00</b>
				-					
<b>930</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>	<b>133'188.00</b>	<b>311'850.00</b>			<b>133'188.00</b>	<b>311'850.00</b>	<b>210'716.00</b>	<b>344'600.00</b>
930.362.00	CONTRIBUTION A LA PEREQUATION DES RESSOURCES	133'188.00		-		133'188.00		210'716.00	
930.462.01	ATTRIBUTION DE LA PEREQUATION DES BESOINS		311'850.00	-			311'850.00		344'600.00
<b>94</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>2'099'869.36</b>	<b>1'770'948.15</b>			<b>2'467'785.00</b>	<b>2'127'390.00</b>	<b>2'623'170.16</b>	<b>2'002'134.30</b>
<b>940</b>	<b>INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS</b>	<b>1'797'526.81</b>	<b>1'662'113.00</b>			<b>2'155'465.00</b>	<b>2'009'190.00</b>	<b>2'041'922.61</b>	<b>1'885'386.00</b>
940.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES FINANCES DU CONSEIL COMMUNAL	-		-1'200.00	- 100.0	1'200.00		100.00	
940.318.00	FRAIS BANCAIRES	1'925.93		-1'074.07	- 35.8	3'000.00		2'034.71	
940.318.01	TAXES CCP	20'360.36		360.36	+ 1.8	20'000.00		20'464.45	
940.321.00	INTERETS DES DETTES EN CPTES-COURANTS	15'763.10		-9'236.90	- 36.9	25'000.00		31'217.25	
940.321.01	INTERETS DES DETTES A MOYEN ET LONG TERME	677'984.92		-45'495.08	- 6.3	723'480.00		716'910.55	
940.330.00	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	1'081'492.50		-301'292.50	- 21.8	1'382'785.00		1'271'195.65	
940.490.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS		600'621.00	-45'784.00	- 7.1		646'405.00		634'190.00
940.490.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS		1'061'492.00	-301'293.00	- 22.1		1'362'785.00		1'251'196.00
<b>941</b>	<b>INTERETS ACTIFS</b>	<b>6'900.45</b>	<b>33'438.75</b>			<b>7'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>6'383.85</b>	<b>32'155.10</b>
941.380.01	ATTRIBUTION DES INTERETS ACTIFS AUX DIVERSES RESERVES	6'900.45		-99.55	- 1.4	7'000.00		6'383.85	
941.420.00	INTERETS DES CAPITAUX		33'438.75	3'438.75	+ 11.5		30'000.00		32'155.10
<b>942</b>	<b>BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>74'196.40</b>				<b>87'000.00</b>		<b>80'264.20</b>
942.423.00	LOYERS DU DOMAINE ET DES PARCHETS ET DROITS DE SUPERFICIE		74'196.40	-12'803.60	- 14.7		87'000.00		80'264.20
<b>943</b>	<b>BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>295'442.10</b>	<b>1'200.00</b>			<b>305'320.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>574'863.70</b>	<b>4'329.00</b>
943.300.00	JETONS ET FRAIS DE COMMISSION DES BATIMENTS	1'140.00		-1'260.00	- 52.5	2'400.00		2'600.00	
943.312.00	ELECTRICITE DES BATIMENTS COMMUNAUX	15'589.10		-9'410.90	- 37.6	25'000.00		16'442.70	
943.312.01	CHAUFFAGE DES BATIMENTS COMMUNAUX	33'474.95		-1'525.05	- 4.4	35'000.00		27'498.60	
943.312.02	EAU DES BATIMENTS COMMUNAUX	2'070.50		-929.50	- 31.0	3'000.00		2'217.15	
943.313.00	FRAIS DE NETT. ET DE CONCIERGERIE	5'354.25		-1'145.75	- 17.6	6'500.00		4'671.65	
943.314.00	ENTR. ET REFECTION DES BIENS IMMOBILIERS	32'052.55		2'052.55	+ 6.8	30'000.00		18'436.65	
943.314.02	SURVEILLANCE DES BATIMENTS COMMUNAUX	11'223.90		1'223.90	+ 12.2	10'000.00		11'040.30	
943.314.03	ENTRETIENS BATIMENTS COMM. SUITE DE VANDALISMES	32'601.75		17'601.75	+ 117.3	15'000.00		-	
943.318.00	ASSURANCES DES BATIMENTS COMMUNAUX	17'779.60		-2'220.40	- 11.1	20'000.00		17'565.30	
943.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	60'851.00		-9'219.00	- 13.2	70'070.00		68'282.00	
943.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	81'115.00		-5'635.00	- 6.5	86'750.00		77'750.00	
943.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-		-		271'765.00	
943.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-		-		55'117.00	
943.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	255.85		205.85	+ 411.7	50.00		330.85	
943.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	1'933.65		383.65	+ 24.8	1'550.00		1'146.50	
943.423.00	LOYERS DES APPARTEMENTS DANS LES BATIMENTS		1'200.00	-			1'200.00		1'200.00
943.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-			-		3'129.00

#### 940.330.00 Amortissements obligatoires

Le montant figurant sous ce poste est constitué des amortissements obligatoires (*minimum légal*) découlant du contrôle de l'endettement au 31.12.2011 établi par le Service des communes. Celui-ci est présenté ci-contre.

Les amortissements obligatoires débutent, en général, l'année qui suit la fin des travaux ou l'utilisation de tout le crédit disponible pour l'objet concerné. L'écart au budget 2012 découle essentiellement des amortissements supplémentaires réalisés dans le cadre des comptes 2011 et qui allègent les amortissements obligatoires 2012. Ceux-ci n'avaient bien entendu pas pu être envisagés avant le bouclage 2011 et n'ont ainsi pas été inclus dans le budget 2012. Nous ajouterons encore que certains objets ne génèrent, en fin de compte, pas d'amortissement pour l'année terminée contrairement aux prévisions, parce que ceux-ci ne sont pas totalement réalisés.

Contrôles endettements, situations au :	31.12.2011	31.12.2010
Emprunts autorisés	39'346'516	36'813'406
Crédits non utilisés	-3'597'753	-3'094'508
Amortissements cumulés (année n-1)	-12'698'498	-11'977'867
Amortissements min. légaux (année n)	-1'271'196	-1'200'891
Subventions et autres (année n)	-1'622'945	-433'240
<b>Limite de crédits autorisés</b>	<b>20'156'124</b>	<b>20'106'900</b>
<b>Amortissements min. légaux n+1</b>	<b>1'081'493</b>	<b>1'225'502</b>

#### 943.312.00 Electricité des bâtiments communaux

Ce poste affiche un solde inférieur aux prévisions budgétaires (- Fr. 9'411.-), par contre il reste dans les proportions de l'année précédente avec un écart de Fr. 854.-.

#### 943.314.00 Entretien et réfection des biens immobiliers

Cette rubrique est en légère augmentation (+ Fr. 2'053.-) par rapport au budget 2012. Des travaux réalisés et non budgétisés pour un montant de Fr. 2'333.- (*réparation du pilier d'enceinte du mur de l'église*) expliquent le léger dépassement.

#### 943.314.03 Entretien bâtiments communaux suite de vandalismes

Ce poste présente un dépassement du budget de Fr. 17'602.- correspondant notamment à des travaux relatifs à la peinture du sous-passage de Grand-Pré. De plus, le budget annuel est difficile à établir de façon précise étant donné que ce poste dépend des actes de vandalisme perpétrés durant l'année.

#### 99.332.00 Amortissements supplémentaires

L'utilisation à la réserve ne doit pas influencer le résultat de l'exercice. Dès lors, le prélèvement effectué sous la rubrique 99.482.00 "Prélèvements sur les réserves" trouve son corollaire sous ce poste.

Le compte 99.332.00 "Amortissements supplémentaires" présente un solde final de Fr. 28'710.60. Il correspond à l'amortissement supplémentaire réalisé sur l'acquisition du véhicule du service des eaux et assainissement faisant suite à l'utilisation de la réserve constituée sur l'eau potable (*cf. explications sous rubrique 99.482.00 "Prélèvement sur les réserves"*).

#### 99.352.00 Participation au projet de fusion 2016

Ce poste concerne la participation de Marly aux frais du projet de fusion 2013-2016. Il représente les frais d'études et d'analyses diverses en cours. Le solde 2012 est négatif pour Fr. 11'641.- du fait qu'une "provision" avait été réalisée à fin 2011 pour Fr. 17'000.- et que les frais payés en 2012 ne s'élèvent qu'à Fr. 5'359.-. Aucune nouvelle provision n'a été inscrite sur 2012, un montant de Fr. 10'000.- ayant été proposé au budget de l'exercice 2013.

#### 99.451.01 Recette extraordinaire (2 ans Ecole enfantine) sans affectation

Le montant reçu en 2012 relatif à cet objet s'élève à Fr. 259'469.-. Il s'agit de la 4<sup>ème</sup> tranche versée par l'Etat, conformément à l'ordonnance du 26 mai 2009 concernant la répartition de la contribution financière de l'Etat en faveur des communes en vue de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine. Cette contribution financière s'élève à 60 millions de francs octroyée par l'Etat aux communes et est versée en six annuités de 10 millions de francs chacune à partir de 2009 (→ 2014). Elle est répartie entre les communes pour 50 % en proportion de leur population dite « légale » au 31 décembre de l'année précédant l'annuité et pour 50 % en proportion des naissances survenues dans chaque commune durant les six dernières années civiles précédant l'annuité. Pour 2012, le montant versé à Marly représente : 7'653 habitants et 444 naissances.

#### 99.461.00 Indemnité de reprise biens hospitaliers par HFR

A fin 2012, un montant de Fr. 2'396.80 nous a été versé par le Service de la Santé publique (SSP) concernant le solde de l'indemnité pour la reprise des biens hospitaliers par le HFR, ceci conformément à l'ordonnance du Conseil d'Etat du 23 octobre 2007 relative au versement d'une indemnité pour la reprise, par le réseau hospitalier fribourgeois, des biens hospitaliers. Ce montant n'avait pas été prévu au budget 2012.

#### 99.482.00 Prélèvement sur les réserves

Ce poste intègre le prélèvement à la réserve du service des eaux pour Fr. 28'710.60. Il est réalisé conformément à la décision du Conseil général du 7 décembre 2011 concernant le message n° 26/11 pour le remplacement du véhicule de la section eaux et assainissement (compte 70.506.01 "Achat véhicules" - *cf. explications sous compte 99.332.00 également*). Le budget prévoyait lui des prélèvements pour Fr. 210'560.- concernant les messages 24/11, 25/11, 26/11, 27/11 et 28/11. Seul le prélèvement à la réserve pour le message n° 26/11 est réalisé étant précisé que les autres objets sont en cours ou non encore commencés.

## COMPTES 2012 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	COMPTES 2012		Ecart au budget		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
		Charges	Produits	Fr.	%	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>99</b>	<b>POSTE NON-VENTILABLE</b>	<b>16'653.30</b>	<b>290'576.40</b>			<b>218'440.00</b>	<b>478'320.00</b>	<b>3'145'910.35</b>	<b>359'964.85</b>
99.332.00	AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES	28'710.60		-181'849.40	- 86.4	210'560.00		3'144'267.75	
99.352.00	PARTICIPATION PROJET FUSION 2016	-11'641.15		-17'641.15	- 294.0	6'000.00		-252.15	
99.352.01	PARTICIPATION A L'AGGLO - FINANCES	-416.15		-2'296.15	- 122.1	1'880.00		1'894.75	
99.451.01	RECETTE EXTRAORDIN. (2ANS EE) SANS AFFECTATION		259'469.00	-8'291.00	- 3.1		267'760.00		267'764.00
99.461.00	INDEMNITES DE REPRISE BIENS HOSP. PAR RHF		2'396.80	2'396.80			-		-
99.482.00	PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES		28'710.60	-181'849.40	- 86.4		210'560.00		92'200.85

**Répartition des charges par natures en % du total des charges sans imputations internes**

	Comptes 2011	Comptes 2012
<b>3 Charges</b>		
30 Charges de personnel	21.44%	24.36%
31 Biens, services et marchandises	9.65%	11.20%
32 Intérêts passifs	2.56%	2.61%
33 Amortissements	13.13%	3.54%
34 Contributions sans affectations	0.00%	0.00%
351 <i>Canton</i>	23.32%	26.57%
352 <i>Autres communes, consortium et associations de communes</i>	15.61%	17.12%
36 Subventions accordées	13.68%	14.04%
37 Subventions redistribuées	0.00%	0.00%
38 Attributions aux réserves	0.61%	0.56%
<b>Total des charges avant imputations internes</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Répartition des produits par natures en % du total des produits sans imputations internes**

	Comptes 2011	Comptes 2012
<b>4 Produits</b>		
40 Impôts	76.71%	76.12%
42 Revenus de biens	0.87%	1.01%
43 Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	15.18%	15.83%
44 Part à des recettes sans affectation	1.66%	1.82%
451 <i>Canton</i>	0.79%	0.82%
452 <i>Communes</i>	3.21%	2.82%
46 Subventions acquises	1.31%	1.49%
47 Subventions à redistribuer	0.00%	0.00%
48 Prélèvement sur des réserves	0.27%	0.09%
<b>Total des produits avant imputations internes</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Tableau des charges et produits par natures	COMPTES 2012	Ecart C 2012 - B 2012			BUDGET 2012	Ecart C 2012 - C 2011			COMPTES 2011
	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF
<b>3 Charges</b>	<b>33'743'269.71</b>	<b>-1'355'048.29</b>		<b>-3.9%</b>	<b>35'098'318.00</b>	<b>-6'511'687.23</b>		<b>-16.2%</b>	<b>40'254'956.94</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>7'636'959.69</b>	<b>138'274.69</b>		<b>1.8%</b>	<b>7'498'685.00</b>	<b>429'366.19</b>		<b>6.0%</b>	<b>7'207'593.50</b>
300 Autorités et commissions	274'466.20	1'596.20		0.6%	272'870.00	19'921.10		7.8%	254'545.10
301 Personnel administratif et d'exploitation	5'487'925.94	112'280.94		2.1%	5'375'645.00	241'485.09		4.6%	5'246'440.85
303 Assurances sociales	818'818.75	8'988.75		1.1%	809'830.00	31'732.85		4.0%	787'085.90
304 Caisses de pensions et de prévoyance	798'448.55	43'058.55		5.7%	755'390.00	97'778.05		14.0%	700'670.50
305 Assurance-maladie et accidents	158'276.05	4'431.05		2.9%	153'845.00	17'439.30		12.4%	140'836.75
306 Prestations en nature	10'519.60	7'519.60		250.7%	3'000.00	8'742.85		492.1%	1'776.75
309 Autres charges de personnel	88'504.60	-39'600.40		-30.9%	128'105.00	12'266.95		16.1%	76'237.65
<b>31 Biens, services et marchandises</b>	<b>3'512'425.54</b>	<b>-13'074.46</b>		<b>-0.4%</b>	<b>3'525'500.00</b>	<b>266'508.05</b>		<b>8.2%</b>	<b>3'245'917.49</b>
310 Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	246'460.13	-7'339.87		-2.9%	253'800.00	-9'487.77		-3.7%	255'947.90
311 Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	124'684.66	-31'115.34		-20.0%	155'800.00	-4'485.64		-3.5%	129'170.30
312 Eau, énergie, combustibles	429'144.75	-95'405.25		-18.2%	524'550.00	15'257.50		3.7%	413'887.25
313 Autres fournitures et marchandises	132'871.55	-9'428.45		-6.6%	142'300.00	23'857.55		21.9%	109'014.00
314 Entretien des immeubles et des routes	707'671.71	-23'878.29		-3.3%	731'550.00	125'517.11		21.6%	582'154.60
315 Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	121'124.05	-22'795.95		-15.8%	143'920.00	-13'863.95		-10.3%	134'988.00
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	124'110.85	-36'489.15		-22.7%	160'600.00	-1'783.10		-1.4%	125'893.95
317 Dédommagements	50'191.90	3'091.90		6.6%	47'100.00	13'280.95		36.0%	36'910.95
318 Prestations de services et primes d'assurances	1'066'845.29	-23'284.71		-2.1%	1'090'130.00	57'985.30		5.7%	1'008'859.99
319 Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	509'320.65	233'570.65		84.7%	275'750.00	60'230.10		13.4%	449'090.55
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>818'914.87</b>	<b>434.87</b>		<b>0.1%</b>	<b>818'480.00</b>	<b>-41'512.23</b>		<b>-4.8%</b>	<b>860'427.10</b>
321 Intérêts des dettes à court terme	15'763.10	-9'236.90		-36.9%	25'000.00	-15'454.15		-49.5%	31'217.25
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	677'984.92	-45'495.08		-6.3%	723'480.00	-38'925.63		-5.4%	716'910.55
329 Escomptes et rabais	125'166.85	55'166.85		78.8%	70'000.00	12'867.55		11.5%	112'299.30
<b>33 Amortissements</b>	<b>1'110'203.10</b>	<b>-483'141.90</b>		<b>-30.3%</b>	<b>1'593'345.00</b>	<b>-3'305'260.30</b>		<b>-74.9%</b>	<b>4'415'463.40</b>
330 Amortissements financiers obligatoires	1'081'492.50	-301'292.50		-21.8%	1'382'785.00	-189'703.15		-14.9%	1'271'195.65
332 Amortissements comptables	28'710.60	-181'849.40		-	210'560.00	-3'115'557.15		-	3'144'267.75
<b>34 Contributions sans affectations</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>
<b>35 Remboursements et particip.à des collectivités publiques</b>	<b>13'696'163.72</b>	<b>-370'225.28</b>		<b>-2.6%</b>	<b>14'066'389.00</b>	<b>603'289.45</b>		<b>4.6%</b>	<b>13'092'874.27</b>
351 Canton	8'331'094.25	-810.75		0.0%	8'331'905.00	488'245.60		6.2%	7'842'848.65
352 Autres communes, consortium et associations de communes	5'365'069.47	-369'414.53		-6.4%	5'734'484.00	115'043.85		2.2%	5'250'025.62
<b>36 Subventions accordées</b>	<b>4'403'188.40</b>	<b>-356'934.60</b>		<b>-7.5%</b>	<b>4'760'123.00</b>	<b>-196'138.60</b>		<b>-4.3%</b>	<b>4'599'327.00</b>
362 Communes et paroisses	133'188.00	0.00		-	133'188.00	-77'528.00		-	210'716.00
363 Propres établissements	126'253.35	-10'746.65		-7.8%	137'000.00	4'951.70		4.1%	121'301.65
364 Sociétés d'économie mixte	4'500.00	0.00		0.0%	4'500.00	0.00		0.0%	4'500.00
365 Institutions privées	1'749'052.25	-147'082.75		-7.8%	1'896'135.00	37'869.35		2.2%	1'711'182.90
366 Aides individuelles	2'390'194.80	-199'105.20		-7.7%	2'589'300.00	-161'431.65		-6.3%	2'551'626.45
<b>37 Subventions redistribuées</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>
<b>38 Attributions aux réserves</b>	<b>175'967.84</b>	<b>-5'383.16</b>		<b>-3.0%</b>	<b>181'351.00</b>	<b>-27'724.54</b>		<b>-13.6%</b>	<b>203'692.38</b>
380 Réserves obligatoires	175'967.84	-5'383.16		-3.0%	181'351.00	-27'724.54		-13.6%	203'692.38
382 Autres réserves	0.00	0.00		-	0.00	0.00		-	0.00
<b>Total des charges avant imputations internes</b>	<b>31'353'823.16</b>	<b>-1'090'049.84</b>		<b>-3.4%</b>	<b>32'443'873.00</b>				<b>33'625'295.14</b>
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'389'446.55</b>	<b>-264'998.45</b>		<b>-10.0%</b>	<b>2'654'445.00</b>	<b>-4'240'215.25</b>		<b>-64.0%</b>	<b>6'629'661.80</b>
390 Imputations internes	2'389'446.55	-264'998.45		-10.0%	2'654'445.00	-4'240'215.25		-64.0%	6'629'661.80
<b>Total des charges après imputations internes</b>	<b>33'743'269.71</b>	<b>-1'355'048.29</b>		<b>-3.9%</b>	<b>35'098'318.00</b>	<b>-6'511'687.23</b>			<b>40'254'956.94</b>



Tableau des charges et produits par natures	COMPTES 2012	Ecart C 2012 - B 2012			BUDGET 2012	Ecart C 2012 - C 2011			COMPTES 2011
	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF
<b>4 Produits</b>	<b>33'851'113.01</b>	<b>-1'543'856.99</b>	<b>-4.4%</b>	<b>35'394'970.00</b>	<b>-6'548'528.87</b>	<b>-16.2%</b>	<b>40'399'641.88</b>		
<b>40 Impôts</b>	<b>23'946'230.00</b>	<b>-1'026'270.00</b>	<b>-4.1%</b>	<b>24'972'500.00</b>	<b>-1'959'355.42</b>	<b>-7.6%</b>	<b>25'905'585.42</b>		
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	16'979'777.65	-2'655'222.35	-13.5%	19'635'000.00	-2'484'568.82	-12.8%	19'464'346.47		
+ Impôt sur le revenu des personnes physiques	14'403'836.05	-2'836'163.95	-16.5%	17'240'000.00	-2'300'927.60	-13.8%	16'704'763.65		
+ Impôt sur la fortune des personnes physiques	1'594'589.65	109'589.65	7.4%	1'485'000.00	-76'453.90	-4.6%	1'671'043.55		
+ Impôt à la source	568'750.65	38'750.65	7.3%	530'000.00	67'816.73	13.5%	500'933.92		
+ Impôt sur les prestations en capital	412'601.30	32'601.30	8.6%	380'000.00	-175'004.05	-29.8%	587'605.35		
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	2'622'482.85	1'146'682.85	77.7%	1'475'800.00	205'200.65	8.5%	2'417'282.20		
+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales	2'201'401.45	1'156'401.45	110.7%	1'045'000.00	382'937.20	21.1%	1'818'464.25		
+ Impôt sur le capital des personnes morales	421'081.40	-9'718.60	-2.3%	430'800.00	-177'736.55	-29.7%	598'817.95		
402 Contribution immobilière	3'013'527.45	63'527.45	2.2%	2'950'000.00	-38'228.05	-1.3%	3'051'755.50		
403 Impôts sur les gains en capital	593'455.25	243'455.25	69.6%	350'000.00	354'244.60	148.1%	239'210.65		
404 Impôts sur les mutations immobilières	665'451.60	145'451.60	28.0%	520'000.00	-45'884.00	-6.5%	711'335.60		
405 Impôts sur les successions et donations	48'227.70	30'227.70	167.9%	18'000.00	48'227.70	-	0.00		
406 Autres impôts	23'307.50	-392.50	-1.7%	23'700.00	1'652.50	7.6%	21'655.00		
<b>42 Revenus de biens</b>	<b>318'798.90</b>	<b>-1'901.10</b>	<b>-0.6%</b>	<b>320'700.00</b>	<b>23'672.42</b>	<b>8.0%</b>	<b>295'126.48</b>		
420 Banques	33'518.20	3'418.20	11.4%	30'100.00	1'304.87	4.1%	32'213.33		
423 Immeubles du patrimoine financier	245'279.70	-10'320.30	-4.0%	255'600.00	17'780.75	7.8%	227'498.95		
427 Immeubles du patrimoine administratif	40'001.00	5'001.00	14.3%	35'000.00	4'586.80	13.0%	35'414.20		
<b>43 Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes</b>	<b>4'979'868.21</b>	<b>-44'451.79</b>	<b>-0.9%</b>	<b>5'024'320.00</b>	<b>-143'508.77</b>	<b>-2.8%</b>	<b>5'123'376.98</b>		
430 Contributions de remplacement	275'127.16	-24'872.84	-8.3%	300'000.00	26'750.16	10.8%	248'377.00		
431 Emoluments administratifs	75'796.95	3'696.95	5.1%	72'100.00	-26'659.55	-26.0%	102'456.50		
433 Ecolages et participations aux frais scolaires	230'322.90	5'022.90	2.2%	225'300.00	39'998.07	21.0%	190'324.83		
434 Taxes d'utilisation	1'625'503.10	-12'331.90	-0.8%	1'637'835.00	-5'775.62	-0.4%	1'631'278.72		
435 Ventes et prestations de service	574'729.50	-19'770.50	-3.3%	594'500.00	-18'533.15	-3.1%	593'262.65		
436 Remboursements de tiers	2'193'674.20	12'089.20	0.6%	2'181'585.00	-146'105.26	-6.2%	2'339'779.46		
437 Amendes	8'090.00	-910.00	-10.1%	9'000.00	-3'939.35	-32.7%	12'029.35		
439 Autres impôts	-3'375.60	-7'375.60	-184.4%	4'000.00	-9'244.07	-157.5%	5'868.47		
<b>44 Part à des recettes sans affectation</b>	<b>572'839.90</b>	<b>1'739.90</b>	<b>0.3%</b>	<b>571'100.00</b>	<b>13'006.00</b>	<b>2.3%</b>	<b>559'833.90</b>		
441 Part à des recettes cantonales	572'839.90	1'739.90	0.3%	571'100.00	13'006.00	2.3%	559'833.90		
<b>45 Remboursements et dédomm. de collectivités publiques</b>	<b>1'146'994.70</b>	<b>-74'100.30</b>	<b>-6.1%</b>	<b>1'221'095.00</b>	<b>-204'875.20</b>	<b>-15.2%</b>	<b>1'351'869.90</b>		
451 Canton	259'469.00	-8'291.00	-3.1%	267'760.00	-8'295.00	-	267'764.00		
452 Communes	887'525.70	-65'809.30	-6.9%	953'335.00	-196'580.20	-18.1%	1'084'105.90		
<b>46 Subventions acquises</b>	<b>468'224.15</b>	<b>47'974.15</b>	<b>11.4%</b>	<b>420'250.00</b>	<b>26'237.60</b>	<b>5.9%</b>	<b>441'986.55</b>		
460 Confédération	2'392.15	-607.85	-	3'000.00	-618.80	-	3'010.95		
461 Canton	153'982.00	48'582.00	46.1%	105'400.00	59'606.40	63.2%	94'375.60		
462 Communes et associations de communes	311'850.00	0.00	-	311'850.00	-32'750.00	-	344'600.00		
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>		
<b>48 Prélèvement sur des réserves</b>	<b>28'710.60</b>	<b>-181'849.40</b>	<b>-</b>	<b>210'560.00</b>	<b>-63'490.25</b>	<b>-</b>	<b>92'200.85</b>		
480 Réserves obligatoires	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00		
482 Autres réserves	28'710.60	-181'849.40	-	210'560.00	-63'490.25	-	92'200.85		
<b>Total des produits avant imputations internes</b>	<b>31'461'666.46</b>	<b>-1'278'858.54</b>	<b>-3.9%</b>	<b>32'740'525.00</b>			<b>33'769'980.08</b>		
<b>49 Imputations internes</b>	<b>2'389'446.55</b>	<b>-264'998.45</b>	<b>-10.0%</b>	<b>2'654'445.00</b>	<b>-4'240'215.25</b>	<b>-64.0%</b>	<b>6'629'661.80</b>		
490 Imputations internes	2'389'446.55	-264'998.45	-10.0%	2'654'445.00	-4'240'215.25	-64.0%	6'629'661.80		
<b>Total des produits après imputations internes</b>	<b>33'851'113.01</b>	<b>-1'543'856.99</b>	<b>-4.4%</b>	<b>35'394'970.00</b>	<b>-6'548'528.87</b>		<b>40'399'641.88</b>		
<b>Excédent de produits (+) / de charges (-)</b>	<b>+ 107'843.30</b>	<b>-188'808.70</b>		<b>+ 296'652.00</b>	<b>-36'841.64</b>		<b>+ 144'684.94</b>		





## COMPTES 2012 - COMPTES DES INVESTISSEMENTS

INTITULE DU COMPTE	COMPTES 2012		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

## RECAPITULATION

0	ADMINISTRATION	7'948.50		50'000.00		75'030.05	
1	ORDRE PUBLIC	68'819.20	17'204.25	72'000.00	16'920.00	227'658.90	77'192.80
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	342'665.75		1'641'880.00		1'430'714.05	
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS					66'916.25	
4	SANTE	29'088.00		67'510.00		91'429.25	
5	AFFAIRES SOCIALES						
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	501'295.55		1'433'050.00		255'295.20	243'000.00
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	493'607.65	153'780.65	585'000.00	195'960.00	1'066'666.20	334'756.85
8	ECONOMIE						
9	FINANCES ET IMPOTS	156'795.27		165'000.00		297'747.75	294'649.20

## TOTAL RECAPITULATION

1'600'219.92	170'984.90	4'014'440.00	212'880.00	3'511'457.65	949'598.85
--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------

## INVESTISSEMENTS NETS

1'429'235.02

3'801'560.00

2'561'858.80

**COMMUNE DE MARLY**

**ETAT DES INVESTISSEMENTS**

**Etats :**  
 C = en cours / NC = non commencé  
 T = terminé / A = annulé  
 DP = décision de principe

		2012							2013					
		[1]	[2]	[3] =[1]+[2]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]		[1]	[2]	[3] =[1]+[2]	
Messages N° (exercice courant)	Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice	Montant inscrit au budget exercice (en cours)	Dépenses exercice	Etat	Soide disponible cumulé pour n <sup>+1</sup>	Manco (-) Boni (+)	Messages N° (exercice courant)	Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice		
020.506.02	Renouvellement parc informatique (hard & software)	06/11	50'000.00	76'283.60	126'283.60	50'000.00	-7'948.50	C	118'335.10	-	-	118'335.10	118'335.10	
020.506.03	Programme informatique c/SIT (syst. info. territoire)			21'149.40	21'149.40	-	-	C	21'149.40	-		21'149.40	21'149.40	
020.506.04	Remplacement du central téléphonique administration comm.			-	-	-	-	-	-	17/12	70'000.00	-	70'000.00	
14.506.07	Remplacement tenues lourdes et casques de protection	07/11	72'000.00	-	72'000.00	72'000.00	-68'819.20	T	-	3'180.80	-	-	-	
15.503.04	Remplacement des sols du cantonnement militaire STPA			-	-	-	-	-	-	18/12	52'845.00	-	52'845.00	
16.503.01	Rénovations poste commandement			300'000.00	300'000.00	-	-	NC	300'000.00	-	-	300'000.00	300'000.00	
21.506.00	Renouvellement du mobilier scolaire			140'985.30	140'985.30	-	-	C	140'985.30	-		140'985.30	140'985.30	
21.506.02	Renouvellement du parc informatique scolaire			-	-	-	-	-	-	23/12	575'000.00	-	575'000.00	
294.503.15	Remplacement chauffage à mazout par bois /Chevalier 7			-	-	-	7'099.20	T	-	7'099.20	-	-	-	
294.503.19	Rénovations diverses sur bâtiments scolaires	08/11	100'000.00	-	100'000.00	100'000.00	-79'673.65	T	-	20'326.35	15/12	100'000.00	100'000.00	
294.503.23	Rénovation et assainissement Marly-Cité, crédit étude			283'800.00	283'800.00	-	-283'800.00	T	-	-	-	-	-	
294.503.25	Projets des centres scolaires / études			335'978.05	335'978.05	-	-335'978.05	T	-	-	-	-	-	
294.503.30	Assainissement et transformations Chevalier 7	02/12	1'511'880.00	-	1'511'880.00	1'511'880.00	7'028.15	C	1'518'908.15	-		1'518'908.15	1'518'908.15	
294.503.31	Complexe scolaire Marly Grand-Pré			-	-	-	360'858.60	C	360'858.60	-	09/12	16'150'000.00	360'858.60	16'510'858.60
294.503.32	Aménagement locaux Accueil extrascolaire Marly-Cité			-	-	-	-	-	-	10/12	50'000.00	-	50'000.00	
294.506.06	Equipement mobilier - remplacement écran (salle spect.Ecoles)	09/11	30'000.00	-	30'000.00	30'000.00	-18'200.00	T	-	11'800.00	-	-	-	
294.506.07	Rénovation halle polyvalente Marly-Cité			-	-	-	-	-	-	11/12	40'000.00	-	40'000.00	
34.506.01	Remplacement caisse tapis saut hauteur (centre sportif)			1'979.85	1'979.85	-	-	T	-	1'979.85	-	-	-	
40.552.01	Participation à l'Hôpital cantonal / Bertigny Ill			76'187.00	76'187.00	67'510.00	-29'088.00	C	47'099.00	-		47'099.00	47'099.00	
620.501.15	Modérateurs de trafic			26'295.20	26'295.20	-	-12'636.00	C	13'659.20	-	30/12	125'000.00	13'659.20	138'659.20
620.501.21	Aménagement du carrefour des Rittes			351'554.45	351'554.45	-	-	C	351'554.45	-		351'554.45	351'554.45	
620.501.30	Parking d'échange de Corbaroche			216'234.70	216'234.70	-	-167'304.90	C	48'929.80	-		48'929.80	48'929.80	
620.501.36	Aménagement routier (Route de la Gérine)	10/11	700'000.00	42'317.75	742'317.75	200'000.00	-59'004.10	C	683'313.65	-		683'313.65	683'313.65	
620.501.39	Chemin pédestre liaison Route des Alpes-Route de la Colline			32'986.70	32'986.70	-	-7'299.00	T	-	25'687.70	-	-	-	
620.501.40	Aménagement de la Route des Ecoles, projet d'aménagement			8'258.75	8'258.75	-	4'680.00	C	12'938.75	-		12'938.75	12'938.75	
620.501.41	Arrêts de bus Marly Grand-Pré, étude aménagements			-	-	-	2'216.00	T	-	2'216.00	-	-	-	
620.501.42	Aménagement chemin piétonnier Rte des Ecoles			22'601.70	22'601.70	-	-29'309.45	T	-	-6'707.75	-	-	-	
620.501.47	Modération trafic, Route Préalpes-Route Bourguillon	11/11	100'000.00	26'670.60	126'670.60	100'000.00	-	C	126'670.60	-		126'670.60	126'670.60	
620.501.48	Création place de village - crédit d'étude et concours			494.25	494.25	-	-	T	-	494.25	-	-	-	
620.501.49	Création de place de village - réalisation			160'000.00	140'234.20	300'234.20	160'000.00	-504.35	C	299'729.85	-	299'729.85	299'729.85	
620.501.52	Aménagement piste cyclable-piétons / Rte Gérine -Ecoles	12/11	265'000.00	5'614.30	270'614.30	265'000.00	-170.05	C	270'444.25	-		270'444.25	270'444.25	
620.501.53	Investigations historiques Corbaroche (sites pollués)			6'000.00	6'000.00	-	-	NC	6'000.00	-		6'000.00	6'000.00	
620.501.56	Escalier passage sous-terrain	13/11	45'000.00	-	45'000.00	45'000.00	-49'256.50	T	-	-4'256.50	-	-	-	
620.501.57	Poste tapis, route des Cossettes	14/11	25'000.00	-	25'000.00	25'000.00	-25'021.75	T	-	-21.75	-	-	-	
620.501.58	Poste tapis, route Essinges Est	15/11	35'550.00	-	35'550.00	35'550.00	-	C	35'550.00	-		35'550.00	35'550.00	
620.501.59	Poste tapis, route des Daillettes	16/11	55'000.00	-	55'000.00	55'000.00	-51'560.15	T	-	3'439.85	-	-	-	
620.501.60	Réfection du revêtement de la route de la Colline	17/11	260'000.00	-	260'000.00	260'000.00	-	NC	260'000.00	-		260'000.00	260'000.00	
620.501.61	Réaménagement trottoir : Route de Bourguillon	18/11	50'000.00	-	50'000.00	50'000.00	-23'266.50	T	-	26'733.50	-	-	-	

## COMPTES 2012 - COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2012		Messages n°	Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>7'948.50</b>	<b>-</b>		<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>75'030.05</b>	<b>-</b>
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>7'948.50</b>	<b>-</b>		<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>75'030.05</b>	<b>-</b>
<b>020</b>	<b>PERSONNEL COMMUNAL</b>	<b>7'948.50</b>	<b>-</b>		<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>75'030.05</b>	<b>-</b>
020.506.02	RENOUVELLEMENT PARC INFORMATIQUE (HARD ET SOFTWARE)	7'948.50	-	06/11	50'000.00	-	75'030.05	-
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>	<b>68'819.20</b>	<b>17'204.25</b>		<b>72'000.00</b>	<b>16'920.00</b>	<b>227'658.90</b>	<b>77'192.80</b>
<b>11</b>	<b>POLICE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42'754.50</b>	<b>-</b>
11.506.00	REPLACEMENT VEHICULE POLICE COMMUNALE	-	-		-	-	42'754.50	-
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>	<b>68'819.20</b>	<b>17'204.25</b>		<b>72'000.00</b>	<b>16'920.00</b>	<b>153'668.85</b>	<b>61'468.00</b>
14.506.06	REPLACEMENT VEHICULE POMPIERS DODGE	-	-		-	-	153'668.85	-
14.506.07	REPLACEMENT TENUES LOURDES ET CASQUES PROTECTION	68'819.20	-	07/11	72'000.00	-	-	-
14.661.00	SUBVENTIONS ECAB	-	17'204.25	07/11	-	16'920.00	-	61'468.00
<b>15</b>	<b>MILITAIRE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31'235.55</b>	<b>15'724.80</b>
15.506.01	REPLACEMENT AGENCEMENT CUISINE STPA	-	-		-	-	31'235.55	-
15.660.00	PARTICIPATIONS DE TIERS A L'AGENCEMENT CUISINE STPA	-	-		-	-	-	15'724.80
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>342'665.75</b>	<b>-</b>		<b>1'641'880.00</b>	<b>-</b>	<b>1'430'714.05</b>	<b>-</b>
<b>21</b>	<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19'014.70</b>	<b>-</b>
21.506.00	RENOUVELLEMENT MOBILIER SCOLAIRE	-	-		-	-	19'014.70	-
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>	<b>342'665.75</b>	<b>-</b>		<b>1'641'880.00</b>	<b>-</b>	<b>1'411'699.35</b>	<b>-</b>
<b>294</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>342'665.75</b>	<b>-</b>		<b>1'641'880.00</b>	<b>-</b>	<b>1'411'699.35</b>	<b>-</b>
294.500.00	ACHAT TERRAIN POUR FUTURE ECOLE MARLY G-PRE	-	-		-	-	1'036'285.35	-
294.503.14	TRANSFORMATION ET AGRANDISSEMENT SALLE OMNISPORT GRAND-PRE	-	-		-	-	109'056.30	-
294.503.15	REPLACEMENT CHAUFFAGE A MAZOUT PAR CH. A BOIS (CHEVALIER 7)	-7'099.20	-		-	-	-33'097.75	-
294.503.18	ETUDE S/TRAVAUX REFECTION MARLY CITE	-	-		-	-	11'631.55	-
294.503.19	RENOVATIONS DIVERSES S/BAT. SCOLAIRES	79'673.65	-	08/11	100'000.00	-	106'526.95	-
294.503.21	ETUDE FAISABILITE ASSAIN. BATIMENT MARLY G-PRE	-	-		-	-	1'075.00	-
294.503.22	REFECTION CENTRE SCOL. G-PRE, CREDIT ETUDE	-	-		-	-	150'000.00	-
294.503.23	RENOV. ET ASSAINISSEMENT MARLY-CITE, CREDIT ETUDE	283'800.00	-		-	-	16'200.00	-

ETAT DES INVESTISSEMENTS

Etats :  
 C = en cours / NC = non commencé  
 T = terminé / A = annulé  
 DP = décision de principe

		2012								2013					
		[1]	[2]	[3] =[1]+[2]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	Messages N° (exercice courant)	[1]	[2]	[3] =[1]+[2]		
	Messages N° (exercice courant)	Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice	Montant inscrit au budget exercice (en cours)	Dépenses exercice	Etat	Solde disponible cumulé pour n <sup>+1</sup>	Manco (-) Boni (+)		Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice		
620.501.62		Modification de candélabres (éclairage public)	19/11	25'000.00	-	25'000.00	25'000.00	-16'558.90	T	-	8'441.10		-	-	
620.501.65		Concept global de modération de trafic	20/11	19'500.00	-	19'500.00	19'500.00	-15'605.75	C	3'894.25	-		3'894.25	3'894.25	
620.501.66		Aménagement Route impasse des Violettes	21/11	125'000.00	-	125'000.00	125'000.00	-5'387.05	C	119'612.95	-		119'612.95	119'612.95	
620.501.67		Abris vélos / Gérine	22/11	15'000.00	-	15'000.00	15'000.00	-	NC	15'000.00	-		15'000.00	15'000.00	
620.501.68		Réfection du revêtement bitumineux à la Route du Centre		-	-	-	-	-		-	-	24/12	260'000.00	-	260'000.00
620.501.69		Réfection du revêtement bitumineux au Chemin de la Follaz		-	-	-	-	-		-	-	25/12	60'000.00	-	60'000.00
620.501.71		Aménagement d'une station de vélos en libre service		-	-	-	-	-		-	-	01/13	78'000.00	-	78'000.00
620.501.72		Assainissement de l'éclairage public communal		-	-	-	-	-		-	-	32/12	1'100'000.00	-	1'100'000.00
620.501.73		Révision du cadastre de bruit des routes communales		-	-	-	-	-		-	-	33/12	90'000.00	-	90'000.00
620.501.74		Aménagement d'un abri à vélos à l'arrêt tpf de Grand-Pré		-	-	-	-	-		-	-	34/12	15'000.00	-	15'000.00
620.509.00		Achats de panneaux de signalisation (mise aux normes)		13'000.00	2'291.10	15'291.10	13'000.00	-8'629.20	C	6'661.90	-		6'661.90	6'661.90	
622.506.04		Remplacement d'un treuil	23/11	40'000.00	-	40'000.00	40'000.00	-36'677.90	T	-	3'322.10		-	-	
622.506.05		Remplacement de la saleuse (véhicule PONY)		-	-	-	-	-		-	-	26/12	32'000.00	-	32'000.00
622.506.07		Remplacement de l'élévateur à véhicules à la halle édilitaire		-	-	-	-	-		-	-	16/12	21'000.00	-	21'000.00
622.506.08		Remplacement de la motofaucheuse AGRIA		-	-	-	-	-		-	-	27/12	25'000.00	-	25'000.00
70.501.21		Remplacement conduite by-pass Publiet-Gérine			47'716.50	47'716.50		-3'197.00	C	44'519.50	-		44'519.50	44'519.50	
70.501.24		Mise en conformité du réservoir de Montiver			21'814.95	21'814.95	-	-11'274.90	T	-	10'540.05		-	-	
70.501.29		Travaux suite à mise en zone des captages du Claruz			28'049.15	28'049.15	-	-	C	28'049.15	-		28'049.15	28'049.15	
70.501.30		Construction d'une conduite de liaison Grand-Pré/ Messidor			106'574.65	106'574.65		-46'482.30	T	-	60'092.35		-	-	
70.501.31		Planification de besoins futurs en eau et infrastructure d'eau potable, crédit d'étude			2'790.15	2'790.15		-5'590.00	T	-	-2'799.85		-	-	
70.501.32		Modification des pontages sur conduite d'aménée d'eau au réservoir de Montiver			40'000.00	40'000.00		-11'584.30	C	28'415.70	-		28'415.70	28'415.70	
70.501.33		Extension réseau distribution eau et défense incendie /secteur PAD Les Epinettes D			90'000.00	90'000.00		-	C	90'000.00	-		90'000.00	90'000.00	
70.501.36		Remplacement conduite - Rte de Chésalles	24/11	15'000.00	-	15'000.00	15'000.00	-	NC	15'000.00	-		15'000.00	15'000.00	
70.501.37		Remplacement conduite - Rte de la Gérine	25/11,+bis	200'000.00	-	200'000.00	200'000.00	-	NC	200'000.00	-		200'000.00	200'000.00	
70.501.38		Remplacement d'une conduite de distribution d'eau à la Route de Chésalles		-	-	-	-	-		-	-	19/12	120'000.00	-	120'000.00
70.501.39		Extension du réseau d'eau et défense incendie, Route de Chésalles (stand)		-	-	-	-	-		-	-	20/12	45'000.00	-	45'000.00
70.501.40		Construction de la conduite de raccordement au Consortium des eaux de la ville de Fribourg et des communes voisines		-	-	-	-	-		-	-	21/12	1'350'000.00	-	1'350'000.00
70.506.01		Achats véhicules	26/11	30'000.00	-	30'000.00	30'000.00	-28'710.60	T	-	1'289.40		-	-	
70.506.04		Automatisation des relevés de compteurs d'eau	27/11	30'000.00	-	30'000.00	30'000.00	-23'100.00	C	6'900.00	-		6'900.00	6'900.00	
70.506.05		Remplacement du système informatique de gestion adduc.eau	28/11	40'000.00	-	40'000.00	40'000.00	-11'646.00	C	28'354.00	-		28'354.00	28'354.00	
70.566.16		Installation borne hydrante - Route des Ecoles		-	-	-	-	-194.10	T	-	-194.10		-	-	
71.501.19		Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)			11'879.30	11'879.30		-	C	11'879.30	-		11'879.30	11'879.30	
71.501.24		Collecteur séparatif / Chemin du Publiet			48'640.10	48'640.10		-	C	48'640.10	-		48'640.10	48'640.10	
71.501.29		Remplacement collecteur à la Route du Centre	29/11	210'000.00	62'135.35	272'135.35	210'000.00	-182'666.10	C	89'469.25	-		89'469.25	89'469.25	
71.501.33		Réhabilitation des regards de contrôle EU (zone S2 Planafin)			60'000.00	60'000.00		-	NC	60'000.00	-		60'000.00	60'000.00	

## Commune de Marly

## COMPTES 2012 - COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2012		Messages n°	Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
294.503.25	PROJETS DES CENTRES SCOLAIRES / ETUDES	335'978.05	-		-	-	14'021.95	-
294.503.30	ASSAIN. ET TRANSFORM. /CHEVALIER 7	-7'028.15	-	02/12	1'511'880.00	-	-	-
294.503.31	COMPLEXE SCOLAIRE MARLY GRAND-PRE	-360'858.60	-		-	-	-	-
294.506.06	EQUIP. MOBILIER -REEMPL. ECRAN (RTE ECOLES-HALLE)	18'200.00	-	09/11	30'000.00	-	-	-
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>	-	-		-	-	<b>66'916.25</b>	-
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>	-	-		-	-	<b>13'020.15</b>	-
34.506.01	REMPLACEMENT CAISSE TAPIS SAUT HAUTEUR	-	-		-	-	13'020.15	-
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS, COLONIES DE VACANCES</b>	-	-		-	-	<b>53'896.10</b>	-
35.503.01	AGRANDISSEMENT CABANE DES JEUNES	-	-		-	-	41'251.20	-
35.506.00	REMPLACEMENT TABLES-CHAISES CABANE DES JEUNES	-	-		-	-	12'644.90	-
<b>4</b>	<b>SANTE</b>	<b>29'088.00</b>	-		<b>67'510.00</b>	-	<b>91'429.25</b>	-
<b>40</b>	<b>HOPITAUX</b>	<b>29'088.00</b>	-		<b>67'510.00</b>	-	<b>91'429.25</b>	-
40.552.01	PART. HOPITAL CANTONAL BERTIGNY III	29'088.00	-	43/07	67'510.00	-	91'429.25	-
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>	<b>501'295.55</b>	-		<b>1'433'050.00</b>	-	<b>255'295.20</b>	<b>243'000.00</b>
<b>61</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	-	-		-	-	-	-
<b>62</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>	<b>501'295.55</b>	-		<b>1'433'050.00</b>	-	<b>255'295.20</b>	<b>243'000.00</b>
<b>620</b>	<b>ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT</b>	<b>464'617.65</b>	-		<b>1'393'050.00</b>	-	<b>203'633.40</b>	<b>243'000.00</b>
620.501.15	MODERATION DE TRAFIC	12'636.00	-		-	-	-	-
620.501.21	AMENAGEMENT DU CARREFOUR DES RITTES	-	-		-	-	9'929.90	-
620.501.30	PARKING D'ECHANGE DE CORBAROCHE	167'304.90	-		-	-	13'014.65	-
620.501.36	AMENAGEMENT ROUTIER (Route Gérine)	59'004.10	-	10/11	200'000.00	-	-	-
620.501.39	CH. PEDESTRE - LIAISON RTE ALPES-RTE DE LA COLLINE	7'299.00	-		-	-	-	-
620.501.40	RTE DES ECOLES, PROJET D'AMENAGEMENT	-4'680.00	-		-	-	8'741.25	-
620.501.41	ARRETS DE BUS MARLY GRAND-PRE	-2'216.00	-		-	-	2'216.00	-
620.501.42	AMENAGEMENT CHEMIN PIETONNIER RTE DES ECOLES	29'309.45	-		-	-	83'068.30	-
620.501.47	MODERATION DE TRAFIC, RTE PREALPES-BOURGUILLON, CREDIT D'ETUDE	-	-	11/11	100'000.00	-	3'329.40	-
620.501.48	CREATION DE PLACE DE VILLAGE, CREDIT ETUDE ET CONCOURS	-	-		-	-	1'000.00	-
620.501.49	CREATION DE PLACE DE VILLAGE, REALISATION	504.35	-	21/10	160'000.00	-	19'765.80	-

ETAT DES INVESTISSEMENTS

Etats :  
 C = en cours / NC = non commencé  
 T = terminé / A = annulé  
 DP = décision de principe

		2012								2013				
Messages N° (exercice courant)	[1]	[2]	[3] =[1]+[2]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	Messages N° (exercice courant)	[1]	[2]	[3] =[1]+[2]		
	Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice	Montant inscrit au budget exercice (en cours)	Dépenses exercice	Etat	Solde disponible cumulé pour n <sup>+1</sup>	Manco (-) Boni (+)		Montants votés [message global]	Report solde disponible n <sup>-1</sup>	Disponible total exercice		
71.501.34	Travaux de détournement collecteur communal (secteur PAD Epinettes D)	80'000.00	80'000.00		-	C	80'000.00	-			80'000.00	80'000.00		
71.501.35	Modification du raccordement des grilles de routes des EU dans EC (secteur PAD Epinettes D)	20'000.00	20'000.00		-18'131.55	C	1'868.45	-			1'868.45	1'868.45		
72.501.00	Travaux sur place container / Marly-Centre	60'000.00	-	60'000.00	60'000.00	C	46'445.00	-			46'445.00	46'445.00		
72.509.00	Aménagement d'une benne enterrée pour la collecte du gazon	-	-	-	-		-	-	28/12	50'000.00	-	50'000.00		
741.503.00	Agrandissement du cimetière (2ème phase de l'étape 1)	160'409.90	160'409.90		-125'404.45	C	35'005.45	-			35'005.45	35'005.45		
741.503.01	Remplacement des pavés des allées du cimetière	9'659.00	9'659.00		-3'800.75	T	-	5'858.25			-	-		
75.501.01	Amén. de la Gérine, Protection contre les crues (2e étape)	-77'050.15	-77'050.15		-7'658.80	C	-84'708.95	-			-84'708.95	-84'708.95		
79.509.00	Zone Winkler - projet Europan 12	-	-	-	-611.80	C	-611.80	-	05/12	162'000.00	-611.80	161'388.20		
79.509.01	Révision générale du Plan d'aménagement local (PAL)	-	-	-	-		-	-	36/12	200'000.00	-	200'000.00		
942.503.00	Construction de l'habitation du domaine rural (ferme du Port)								13/12	500'000.00	-	500'000.00		
943.503.01	Rénovations diverses sur bâtiments communaux	31/11	130'000.00	-	130'000.00	130'000.00	-126'791.07	T	-	3'208.93	14/12	150'000.00	-	150'000.00
943.503.06	Réaménagement de l'accès à la halle édilitaire								29/12	42'000.00	-	42'000.00		
943.506.00	Achat de matériel de conciergerie	33/11	35'000.00	-	35'000.00	35'000.00	-30'004.20	T	-	4'995.80		-		
<b>Total des investissements bruts</b>		<b>4'446'930.00</b>	<b>2'830'535.80</b>	<b>7'277'465.80</b>	<b>4'014'440.00</b>	<b>-1'600'219.92</b>	<b>5'490'520.35</b>	<b>186'725.53</b>		<b>21'462'845.00</b>	<b>5'490'520.35</b>	<b>26'953'365.35</b>		
								<i>Solde total disponible ./ dépenses</i>		5'677'245.88				

## COMPTES 2012 - COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2012		Messages n°	Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.501.52	AMENAG. PISTE CYCLABLE-PIETONS / RTE GERINE-RTE DES ECOLES - CREDIT ETUDE	170.05	-	12/11	265'000.00	-	4'385.70	-
620.501.55	CREATION DE STATION VELOS LIBRE-SERVICE	-	-		-	-	46'587.85	-
620.501.56	ESCALIER PASSAGE SOUS-TERRAIN	49'256.50	-	13/11	45'000.00	-	-	-
620.501.57	POSTE TAPIS, ROUTE DES COSSETTES	25'021.75	-	14/11	25'000.00	-	-	-
620.501.58	POSTE TAPIS, ROUTE ESSINGES EST	-	-	15/11	35'550.00	-	-	-
620.501.59	POSTE TAPIS, ROUTE DAILLETES	51'560.15	-	16/11	55'000.00	-	-	-
620.501.60	REFECTION REVETEMENT ROUTE DE LA COLLINE	-	-	17/11	260'000.00	-	-	-
620.501.61	REAMENAGEMENT TROTTOIR : RTE BOURGUILLON	23'266.50	-	18/11	50'000.00	-	-	-
620.501.62	MODIFICATION CANDELABRES (ECLAIRAGE PUBLIC)	16'558.90	-	19'11	25'000.00	-	-	-
620.501.65	CONCEPT GLOBAL DE MODERATION DE TRAFIC	15'605.75	-	20/11	19'500.00	-	-	-
620.501.66	AMENAGEMENT ROUTE IMPASSE VIOLETTES	5'387.05	-	21/11	125'000.00	-	-	-
620.501.67	ABRIS A VELOS / GERINE	-	-	22/11	15'000.00	-	-	-
620.509.00	ACHATS DE PANNEAUX DE SIGNALISATION (MISE NORMES)	8'629.20	-	20/09	13'000.00	-	11'594.55	-
620.661.00	SUBVENTIONS	-	-		-	-	-	243'000.00
<b>622</b>	<b>SERVICES EDILITAIRES</b>	<b>36'677.90</b>	<b>-</b>		<b>40'000.00</b>	<b>-</b>	<b>51'661.80</b>	<b>-</b>
622.506.03	ACHAT PELLE HYDRAULIQUE (MACHINE A CREUSER)	-	-		-	-	51'661.80	-
622.506.04	REMPLACEMENT D'UN TREUIL	36'677.90	-	23/11	40'000.00	-	-	-
<b>7</b>	<b>PROTECTION / AMENAG. ENVIRONN.</b>	<b>493'607.65</b>	<b>153'780.65</b>		<b>585'000.00</b>	<b>195'960.00</b>	<b>1'066'666.20</b>	<b>334'756.85</b>
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>141'779.20</b>	<b>41'556.00</b>		<b>315'000.00</b>	<b>115'960.00</b>	<b>455'888.10</b>	<b>207'858.85</b>
70.501.21	REMPLACEMENT CONDUITE BY-PASS PUBLIET-GERINE	3'197.00	-		-	-	14'601.55	-
70.501.24	MISE EN CONFORMITE DU RESERVOIR DE MONTIVER	11'274.90	-		-	-	253'215.20	-
70.501.30	CONSTRUCTION CONDUITE LIAISON GRAND-PRE/MESSIDOR	46'482.30	-		-	-	93'425.35	-
70.501.31	PLANIF. BESOINS FUTURS EN EAU ET INFRASTRUCTURES D'EAU POTABLE (CREDIT ETUDE)	5'590.00	-		-	-	47'209.85	-
70.501.32	MODIFICATION DES PONTAGES SUR CONDUITE D'AMENEE D'EAU AU RESERVOIR DE MONTIVER	11'584.30	-		-	-	-	-
70.501.36	REMPLACEMENT CONDUITE - RTE DE CHESALLES	-	-	24/11	15'000.00	-	-	-
70.501.37	REMPLACEMENT CONDUITE - RTE DE LA GERINE	-	-	25/11+bis	200'000.00	-	-	-
70.506.01	ACHATS VEHICULES	28'710.60	-	26/11	30'000.00	-	-	-
70.506.04	AUTOMATISATION RELEVES COMPTEURS EAU	23'100.00	-	27/11	30'000.00	-	-	-
70.506.05	REMPLACEMENT SYST. INFORM. GESTION ADD. EAU	11'646.00	-	28/11	40'000.00	-	-	-
70.566.01	PART. DEFENSE INCENDIE SOUS LA CRAUSA	-	-		-	-	45'883.50	-
70.566.16	INSTALLATION BORNE HYDRANT-RTE DES ECOLES	194.10	-		-	-	1'552.65	-
70.610.00	TAXES DE RACCORDEMENT	-	19'105.30		-	80'000.00	-	141'079.75
70.661.03	SUBV. S/INSTALLATION BORNE HYDRANT-RTE ECOLES	-	-		-	-	-	-
70.661.11	SUBVENTIONS	-	22'450.70		-	35'960.00	-	66'779.10





## COMPTES 2012 - COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2012		Messages n°	Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>200'797.65</b>	<b>10'513.80</b>		<b>210'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>450'038.35</b>	<b>126'898.00</b>
71.501.19	PLAN GENERAL D'EVACUATION DES EAUX (PGEE)	-	-		-	-	1'350.00	-
71.501.22	COLLECTEUR SEPARATIF RTE DES ECOLES - RTE DE LA GERINE	-	-		-	-	-54'118.95	-
71.501.24	COLLECTEUR SEPARATIF / CHEMIN DU PUBLIET	-	-		-	-	53'249.25	-
71.501.29	REMPLACEMENT COLLECTEUR RTE DU CENTRE (2ème étape - Route de la Colline)	182'666.10	-	29/11	210'000.00	-	413'514.70	-
71.501.30	REMPLACEMENT COLLECT. ZONE S3 /RTE PREALPES-PRALETTES	-	-		-	-	19'222.25	-
71.501.32	EXTENSION RESEAU CANALISATION ART. 1688 RF MARLY	-	-		-	-	16'821.10	-
71.501.35	MODIFICATION RACCORDEMENT GRILLES DE ROUTES DES EU DANS EC	18'131.55	-		-	-	-	-
71.610.00	TAXES DE RACCORDEMENT	-	10'513.80		-	80'000.00	-	136'338.65
71.661.00	SUBVENTIONS	-	-		-	-	-	-9'440.65
<b>72</b>	<b>ORDURES MENAGERES</b>	<b>13'555.00</b>	-		<b>60'000.00</b>	-	-	-
72.501.00	TRAVAUX SUR PLACE CONTAINER / MARLY CENTRE	13'555.00	-	30/11	60'000.00	-	-	-
<b>74</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>	<b>129'205.20</b>	-		-	-	<b>69'931.10</b>	-
<b>741</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>	<b>129'205.20</b>	-		-	-	<b>69'931.10</b>	-
741.503.00	AGRANDISSEMENT DU CIMETIERE (2EME PHASE/ETAPE 1)	125'404.45	-		-	-	54'590.10	-
741.503.01	REMPLACEMENT DES PAVES DES ALLEES DU CIMETIERE	3'800.75	-		-	-	15'341.00	-
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>	<b>7'658.80</b>	<b>101'710.85</b>		-	-	<b>90'808.65</b>	-
75.501.01	AMENAGEMENT GERINE - PROTECTION DES CRUES	7'658.80	-		-	-	90'808.65	-
75.661.00	SUBVENTIONS	-	101'710.85		-	-	-	-
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>611.80</b>	-		-	-	-	-
79.509.00	ZONE WINKLER -PROJET EUROPAN 12	611.80	-		-	-	-	-
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>	-	-		-	-	-	-
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>156'795.27</b>	-		<b>165'000.00</b>	-	<b>297'747.75</b>	<b>294'649.20</b>
<b>94</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>156'795.27</b>	-		<b>165'000.00</b>	-	<b>297'747.75</b>	<b>294'649.20</b>
<b>943</b>	<b>BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>156'795.27</b>	-		<b>165'000.00</b>	-	<b>297'747.75</b>	<b>294'649.20</b>
943.503.01	RENOVATIONS DIVERSES S/BAT. COMMUNAUX	126'791.07	-	31/11	130'000.00	-	78'226.00	-
943.503.03	HALLE EDILITAIRE, TRAV. ENTRETIENS - TOITURE	-	-		-	-	20'331.00	-
943.503.04	TRAV. DE REFECTIONS S/BATIMENTS SUITE DEGATS GRELE	-	-		-	-	199'190.75	-
943.506.00	ACHAT DE MATERIEL DE CONCIERGERIE	30'004.20	-	33/11	35'000.00	-	-	-
943.661.00	SUBVENTIONS ECAB S/TRAV. BATIMENTS (GRELE)	-	-		-	-	-	294'649.20



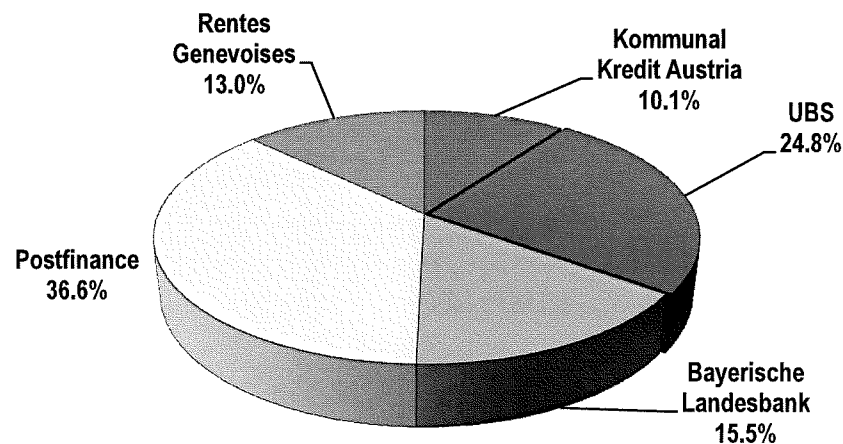
## Bilan au 31 décembre 2012

ACTIF	31.12.2011	31.12.2012
<b>Patrimoine financier</b>	<b>21'106'680.06</b>	<b>21'898'499.88</b>
<b>Disponibles</b>	<b>1'974'154.06</b>	<b>3'646'723.39</b>
<b>Avoirs / réalisables à court terme</b>	<b>5'868'515.43</b>	<b>4'836'382.85</b>
dont 1110 Compte courant Etat	-	118'300.17
Débiteurs impôts ant. à 2009	1'369'350.25	1'014'338.65
Débiteurs impôts : 2009	533'524.45	294'046.60
Débiteurs impôts : 2010	1'263'240.15	464'724.35
Débiteurs impôts : 2011	-	1'002'008.50
Autres débiteurs	1'540'275.30	1'618'078.20
Autres créances	1'162'125.28	324'886.38
<b>12 Immobilisations financières</b>	<b>3'343'372.12</b>	<b>3'364'011.42</b>
1200 Placements financiers	3'342'365.12	3'363'004.42
1210 Avoirs à revenus fixes	1'007.00	1'007.00
<b>13 Transitoires</b>	<b>9'920'638.45</b>	<b>10'051'382.22</b>
Actifs transitoires	1'959'076.95	1'613'017.63
Actifs transitoires impôts	7'961'561.50	8'438'364.59
<b>Patrimoine administratif</b>	<b>18'338'257.10</b>	<b>18'664'150.47</b>
<b>14 Investissements propres</b>	<b>17'516'167.70</b>	<b>17'940'188.57</b>
Terrains communaux non bâtis	3'897'434.00	4'159'065.55
Ouvrages de génie-civil - eaux	1'546'067.80	1'546'264.40
Ouvrages de génie-civil - canalisations	1'158'454.15	1'317'644.00
Bâtiments communaux	3'102'048.50	3'045'417.57
Halle édilitaire	386'331.00	374'592.00
Bâtiments scolaires	6'497'526.10	6'529'851.85
Forêts	1.00	1.00
Mobilier, machines, véhicules	445'916.95	590'498.65
Véhicules	444'600.05	332'203.95
Stocks de mazout	37'788.15	44'649.60
<b>15 Prêts et participations permanentes</b>	<b>662'089.40</b>	<b>574'961.90</b>
<b>16 Subventions uniques d'investissements</b>	<b>160'000.00</b>	<b>149'000.00</b>
<b>Financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18 Financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19 Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaux</b>	<b>39'444'937.16</b>	<b>40'562'650.35</b>

PASSIFS	31.12.2011	31.12.2012
<b>Fonds étrangers</b>	<b>29'599'432.93</b>	<b>30'448'425.73</b>
<b>20 Engagements courants</b>	<b>1'447'840.43</b>	<b>1'006'832.16</b>
dont 2060 Compte courant Etat	489'610.68	-
<b>21 Exigibles à court terme</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>22 Exigibles à moyens et longs termes</b>	<b>24'764'000.00</b>	<b>25'807'000.00</b>
<b>23 Engagements envers des entités particulières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Provisions</b>	<b>2'203'118.90</b>	<b>2'360'498.80</b>
240 Fonctionnement	3'840.00	12'600.00
241 Investissements	20'715.20	20'767.00
112 Provisions pour pertes s/débiteurs	2'178'563.70	2'327'131.80
<b>25 Transitoires</b>	<b>1'184'473.60</b>	<b>1'274'094.77</b>
<b>Financements spéciaux</b>	<b>2'868'161.79</b>	<b>3'022'223.28</b>
<b>28 Financements spéciaux</b>	<b>2'868'161.79</b>	<b>3'022'223.28</b>
2800 Financements spéciaux obligatoires	2'227'637.94	2'373'296.88
2820 Autres réserves non obligatoires	640'523.85	648'926.40
<b>Fonds propres</b>	<b>6'977'342.44</b>	<b>7'092'001.34</b>
<b>29 Fortune</b>	<b>6'977'342.44</b>	<b>6'977'342.44</b>
Résultat de l'exercice - Commune		107'843.30
Résultat de l'exercice - Cercle inhumation		6'815.60
<b>Totaux</b>	<b>39'444'937.16</b>	<b>40'562'650.35</b>

## ETAT DES DETTES COMMUNALES A MOYEN ET LONG TERME

Etablissements	Contracté en	Echû en	Emprunt initial	Taux d'intérêt	Amortissements financiers annuels	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
<b>Rentenanstalt</b>	2003	2010	2'500'000	2.280%	-	-	-	-
<b>Kommunal Kredit Austria</b>	2000	2010	5'000'000	3.970%	500'000	-	-	-
	2002	2012	1'200'000	3.750%	120'000	240'000	120'000	-
	2003	2012	2'500'000	2.790%	125'000	1'625'000	1'500'000	-
	2008	2018	3'400'000	3.500%	200'000	3'000'000	2'800'000	2'600'000
<b>UBS</b>	2006	2012	2'040'000	2.545%	340'000	680'000	340'000	-
	2003	2013	2'500'000	2.535%	250'000	625'000	375'000	125'000
	2004	2014	3'300'000	2.454%	330'000	1'320'000	990'000	660'000
	2005	2015	1'170'000	2.687%	80'000	770'000	690'000	610'000
	2006	2016	2'500'000	2.950%	250'000	1'500'000	1'250'000	1'000'000
	2008	2018	4'100'000	2.820%	250'000	3'600'000	3'350'000	3'100'000
	2009	2019	1'160'000	2.740%	62'000	1'036'000	974'000	912'000
<b>Bayerische Landesbank</b>	2007	2017	5'000'000	3.295%	200'000	4'400'000	4'200'000	4'000'000
<b>Postfinance</b>	2010	2022	4'900'000	2.270%	325'000	4'900'000	4'575'000	4'250'000
	2012	2024	5'200'000	1.450%	235'000			5'200'000
<b>Rentes Genevoises</b>	2012	2023	3'600'000	2.600%	250'000	-	3'600'000	3'350'000
<b>TOTAUX</b>						<b>23'696'000</b>	<b>24'764'000</b>	<b>25'807'000</b>

Répartition des emprunts  
au 31.12.2012

**Liste des engagements conditionnels ou des garanties***(art. 56 let. d RELCo)***Engagements conditionnels au 31 décembre 2012**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Garanties et cautionnements donnés</b>	<b>3'819'831.00</b>	<b>3'935'292.00</b>	<b>4'044'812.00</b>
Garanties de loyer du Service social de Marly	69'831.00	75'292.00	74'812.00
Home pour personnes âgées "Les Epinettes"	3'750'000.00	3'860'000.00	3'970'000.00
<b>Part aux dettes des associations de communes</b>	<b>11'946'449.19</b>	<b>12'292'267.54</b>	<b>13'643'150.73</b>
Cycle d'orientation de Sarine-Ouest et du Haut-Lac français	4'573'527.00	4'800'579.00	5'370'777.00
Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines	193'000.00	193'000.00	201'000.00
Société de développement de Marly et environs	32'500.00	37'500.00	42'500.00
Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux	1'248'679.00	1'306'627.00	1'456'172.30
Association Gérine-Nesslera	5'752'931.62	5'887'585.70	6'426'433.57
Agglomération de Fribourg - Agglo	145'811.57	66'975.84	146'267.86

