



Comptes de l'exercice 2015

Comptes 2015 - Résultats généraux	Page	1	
Comptes de fonctionnement 2015			
Récapitulatif par fonction	Pages	2	- 3
Détail des comptes	Pages	4	- 23
Charges et produits par nature	Pages	24	- 27
Comptes des investissements 2015			
Récapitulatif	Pages	28	- 29
Comptes des investissements, détails	Pages	30	- 34
Bilan au 31 décembre 2015	Pages	35	- 37
Tableau des flux de trésorerie	Page	38	
Etat des dettes à moyen et long terme	Page	39	
Engagements conditionnels au 31 décembre 2015	Page	40	
Etat des investissements à fin 2015	Pages	41	- 46
Commentaires aux comptes 2015	Pages	47	- 68

Informations

Les comptes présentés en détail dans les pages qui suivent ont parfois nécessité des commentaires, soit pour préciser les raisons des écarts au budget de l'exercice 2015 ou aux comptes de l'année 2014, soit pour transmettre des informations supplémentaires sur différentes rubriques.

Le signet ⓘ, positionné entre un n° de compte et sa désignation, signifie qu'une explication est transmise dans la partie "Commentaires aux comptes de l'exercice 2015" qui suit les données chiffrées.

Comptes 2015 - Résultats généraux

Compte de fonctionnement

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Charges			
Avant amortissements, réserves et imputations internes	33'370'100.07	33'875'010.00	32'787'697.62
→ Amortissements obligatoires	1'344'438.30	1'458'290.00	1'242'209.10
→ Amortissements supplémentaires	717'942.95	-	590'000.00
→ Réserves obligatoires, attributions	701'306.34	614'295.00	394'723.79
→ Réserves autres, attributions	29'637.30	27'900.00	32'744.80
● Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720.00	3'588'265.00
Total charges	39'849'615.01	39'872'215.00	38'635'640.31
Produits			
Avant réserves et imputations internes	36'174'174.96	34'245'730.00	34'336'992.86
→ Réserves obligatoires, prélèvements	-	-	590'000.00
→ Réserves autres, prélèvements	11'952.25	23'400.00	14'310.50
● Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720.00	3'588'265.00
Total produits	39'872'317.26	38'165'850.00	38'529'568.36
Excédent de charges (-) / Excédent de produits (+)	+ 22'702.25	- 1'706'365.00	- 106'071.95

Compte des investissements

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Dépenses	9'333'604.00	18'977'030.00	6'718'033.12
Recettes	760'021.35	399'000.00	152'411.65
Excédent de dépenses (investissements nets)	8'573'582.65	18'578'030.00	6'565'621.47

Compte de fonctionnement Récapitulatif

	Comptes		< Ecart >		Budget	Comptes
	2015	Fr.	%		2015	2014
0 ADMINISTRATION						
Charges	9'577'636.54	-359'733	-3.6%		9'937'370	9'351'736.55
Produits	3'346'789.45	83'634	2.6%		-3'263'155	-3'140'581.70
Solde	-6'230'847.09	443'368			-6'674'215	-6'211'154.85
1 ORDRE PUBLIC						
Charges	645'623.89	-54'216	-7.7%		699'840	636'818.75
Produits	371'781.20	-599	-0.2%		-372'380	-370'591.35
Solde	-273'842.69	53'617			-327'460	-266'227.40
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION						
Charges	9'712'580.25	-157'285	-1.6%		9'869'865	9'564'925.71
Produits	592'097.10	9'387	1.6%		-582'710	-564'975.05
Solde	-9'120'483.15	166'672			-9'287'155	-8'999'950.66
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS						
Charges	1'002'492.97	-94'397	-8.6%		1'096'890	1'065'912.93
Produits	150'298.23	22'048	17.2%		-128'250	-159'004.00
Solde	-852'194.74	116'445			-968'640	-906'908.93
4 SANTE						
Charges	3'028'454.50	118'220	4.1%		2'910'235	2'742'942.30
Produits	101'461.05	-25'539	-20.1%		-127'000	-102'695.35
Solde	-2'926'993.45	-143'758			-2'783'235	-2'640'246.95
5 AFFAIRES SOCIALES						
Charges	6'572'220.72	236'296	3.7%		6'335'925	6'408'060.10
Produits	2'538'767.00	350'127	16.0%		-2'188'640	-2'631'659.20
Solde	-4'033'453.72	113'831			-4'147'285	-3'776'400.90
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS						
Charges	2'289'804.65	-181'405	-7.3%		2'471'210	2'134'872.54
Produits	241'083.25	16'823	7.5%		-224'260	-196'247.10
Solde	-2'048'721.40	198'229			-2'246'950	-1'938'625.44
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.						
Charges	3'231'866.43	-108'294	-3.2%		3'340'160	3'269'190.20
Produits	3'019'601.18	66'241	2.2%		-2'953'360	-2'914'062.16
Solde	-212'265.25	174'535			-386'800	-355'128.04
8 ECONOMIE						
Charges	126'883.55	-19'401	-13.3%		146'285	147'617.00
Produits	185.00	185	-		-	-129.00
Solde	-126'698.55	19'586			-146'285	-147'488.00
9 FINANCES ET IMPOTS						
Compte de résultat	Charges	3'662'051.51	597'617	19.5%	3'064'435	3'313'564.23
	Produits	29'510'253.80	1'184'159	4.2%	-28'326'095	-28'449'623.45
	Solde	25'848'202.29	586'542		25'261'660	25'136'059.22
TOTAUX						
	Charges	39'849'615.01	-22'600	-0.1%	39'872'215	38'635'640.31
	Produits	39'872'317.26	-1'706'467	4.5%	-38'165'850	-38'529'568.36
	Résultat	22'702.25	1'729'067		-1'706'365	-106'071.95

Compte de fonctionnement hors imputations internes

		Comptes		Ecart		Budget	Comptes
		2015		Fr.	%	2015	2014
0 ADMINISTRATION							
Compte de résultat	Charges	9'492'992.54	-373'997	-3.8%	9'866'990	9'266'859	
	Produits	1'689'664.25	134'609	8.7%	-1'555'055	-1'516'840	
	Solde	-7'803'328.29	239'388		-8'311'935	-7'750'018	
1 ORDRE PUBLIC							
Compte de résultat	Charges	487'555.19	-63'870	-11.6%	551'425	493'508	
	Produits	368'445.20	-3'935	-1.1%	-372'380	-369'683	
	Solde	-119'109.99	67'805		-179'045	-123'825	
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION							
Compte de résultat	Charges	8'911'500.30	-157'870	-1.7%	9'069'370	8'811'223	
	Produits	592'097.10	9'387	1.6%	-582'710	-564'975	
	Solde	-8'319'403.20	148'483		-8'486'660	-8'246'248	
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS							
Compte de résultat	Charges	921'412.57	-89'852	-8.9%	1'011'265	960'727	
	Produits	150'298.23	22'048	17.2%	-128'250	-159'004	
	Solde	-771'114.34	67'804		-883'015	-801'723	
4 SANTE							
Compte de résultat	Charges	2'958'388.00	120'258	4.2%	2'838'130	2'670'550	
	Produits	101'461.05	-25'539	-20.1%	-127'000	-102'695	
	Solde	-2'856'926.95	-94'719		-2'711'130	-2'567'854	
5 AFFAIRES SOCIALES							
Compte de résultat	Charges	5'547'817.32	231'682	4.4%	5'316'135	5'484'387	
	Produits	2'433'706.00	328'406	15.6%	-2'105'300	-2'524'368	
	Solde	-3'114'111.32	-560'088		-3'210'835	-2'960'019	
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS							
Compte de résultat	Charges	1'834'516.75	-84'403	-4.4%	1'918'920	1'716'450	
	Produits	229'131.00	28'271	14.1%	-200'860	-181'937	
	Solde	-1'605'385.75	56'132		-1'718'060	-1'534'513	
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.							
Compte de résultat	Charges	2'397'094.48	-4'281	-0.2%	2'401'375	2'375'124	
	Produits	3'011'581.18	58'221	2.0%	-2'953'360	-2'909'415	
	Solde	614'486.70	-53'941		551'985	534'291	
8 ECONOMIE							
Compte de résultat	Charges	104'429.55	-16'945	-14.0%	121'375	122'008	
	Produits	185.00	185	-	-	-129	
	Solde	-104'244.55	16'760		-121'375	-121'879	
9 FINANCES ET IMPOTS							
Compte de résultat	Charges	3'507'718.26	627'208	21.8%	2'880'510	3'146'541	
	Produits	27'609'558.20	1'365'343	5.2%	-26'244'215	-26'612'258	
	Solde	24'101'839.94	-1'992'551		23'363'705	23'465'717	
TOTAUX	Charges	36'163'424.96	187'930	0.5%	35'975'495	35'047'375	
	Produits	36'186'127.21	1'916'997	5.6%	-34'269'130	-34'941'303	
	Résultat	22'702.25	1'729'067		-1'706'365	-106'072	

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
0	ADMINISTRATION				
	Compte de résultat	Charges		9'937'370	9'351'736.55
		Produits	3'346'789.45	-3'263'155	-3'140'581.70
		Solde	-6'230'847.09	-6'674'215	-6'211'154.85
01	CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS				
	Compte de résultat	Charges		379'889	383'737.40
		Produits	841.00	-810	-
		Solde	-349'868.38	-379'079	-383'737.40
010	CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)				
	Compte de résultat	Charges		33'140	37'825.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-26'599.38	-33'140	-37'825.10
010.300.00	Indemnité présidentielle	500.00	-	500	500.00
010.300.01	Jetons et frais du Conseil général	3'990.00	-	8'700	13'920.00
010.300.02	Jetons et frais du bureau du Conseil général	1'260.00	-	1'440	2'660.00
010.300.03	Jetons et frais de la commission financière	1'230.00	-	3'000	2'820.00
010.317.00	① Frais liés aux séances	2'339.38	-	2'000	645.10
010.318.00	Révision des comptes	17'280.00	-	17'500	17'280.00
011	CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)				
	Compte de résultat	Charges		346'749	345'912.30
		Produits	841.00	-810	-
		Solde	-323'269.00	-345'939	-345'912.30
011.300.00	Traitements et jetons du conseil communal	113'150.00	-	115'000	118'230.00
011.300.01	Frais de vacation du conseil communal	80'186.50	-	80'000	82'615.40
011.301.00	Traitements bruts du conseil communal (prof.)	101'010.00	-	101'010	101'010.00
011.301.10	Allocations famil. du conseil communal (prof.)	88.00	-	265	264.00
011.303.00	Cotisations sociales du conseil communal (prof.)	8'987.00	-	9'130	9'131.95
011.304.00	Cotisations caisse de prévoyance conseil communal (prof.)	13'786.00	-	14'144	13'928.20
011.305.00	Cotisations assurances accidents conseil communal (prof.)	1'065.00	-	1'420	1'065.65
011.305.01	Cotisations APG maladie conseil communal (prof.)	778.00	-	780	959.60
011.309.00	Cadeaux et dons	690.90	-	5'000	1'087.30
011.317.01	① Frais de représentation et de réceptions	4'368.60	-	20'000	17'620.20
011.436.20	Retenues ass. accidents non prof. (conseil communal)	-	452.00	-420	-
011.436.21	Retenues ass. perte de gain-maladie (conseil communal)	-	389.00	-390	-
02	ADMINISTRATION GENERALE				
	Compte de résultat	Charges		9'557'481	8'967'999.15
		Produits	3'345'948.45	-3'262'345	-3'140'581.70
		Solde	-5'880'978.71	-6'295'136	-5'827'417.45
020	PERSONNEL COMMUNAL				
	Compte de résultat	Charges		8'945'006	8'455'127.45
		Produits	3'275'953.20	-3'195'945	-3'075'786.35
		Solde	-5'395'793.05	-5'749'061	-5'379'341.10
020.300.00	Jetons et frais de la commission des R.H.	2'210.00	-	2'500	1'780.00
020.301.00	① Traitements du personnel permanent	5'800'010.10	-	5'916'036	5'570'775.60
020.301.01	① Traitements du personnel auxiliaire et temporaire	482'324.65	-	589'040	558'193.65
020.301.10	Allocations familiales personnel permanent	170'121.10	-	152'700	140'231.20
020.301.12	Allocations famille personnel permanent	36'470.90	-	38'245	30'521.00
020.303.00	Cotisations AVS-AI-APG	684'327.15	-	726'300	666'361.30
020.303.01	Cotisations AC	142'329.55	-	150'600	136'870.90

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
020.303.02	Contributions allocations familiales légales	158'659.85	-	166'990	152'060.20
020.304.00	Cotisations caisse de prévoyance	975'224.45	-	972'815	971'436.25
020.305.00	Cotisations assurance accidents	107'132.10	-	121'320	100'410.55
020.305.01	Cotisations APG maladie	53'824.30	-	50'460	45'798.40
020.309.00	Frais de formation du personnel	23'292.00	-	45'000	43'322.00
020.317.00 ①	Frais de déplacement du personnel	7'958.10	-	13'000	9'660.40
020.390.20	Imputations des indemnités	27'862.00	-	-	27'706.00
020.436.00	Retenues AVS-AI-APG	-	333'638.35	-342'320	-317'149.40
020.436.02	Retenues AC	-	70'534.40	-73'115	-67'081.60
020.436.04	Retenues caisse de prévoyance	-	440'008.20	-450'380	-424'570.10
020.436.06	Indemnités assurances accidents	-	6'109.05	-5'000	-22'951.05
020.436.07	Indemnités assurances maladies	-	91'344.45	-5'000	-39'512.65
020.436.08	Indemnités APG	-	15'228.00	-10'000	-38'120.85
020.436.09	Remboursements allocations familiales légales	-	170'121.10	-152'700	-140'231.20
020.436.10	Remboursements de salaires par des tiers	-	341'014.50	-317'000	-322'468.60
020.436.11	Remboursements de charges sociales par des tiers	-	91'810.05	-73'100	-79'959.30
020.436.20 ①	Retenues assurances accidents non professionnels	-	35'497.65	-35'380	-
020.436.21 ①	Retenues assurances pertes de gain - maladie	-	23'522.25	-23'850	-
020.490.10	Imputation des salaires	-	1'378'961.00	-1'403'370	-1'319'549.20
020.490.11	Imputation des charges sociales	-	255'649.00	-269'490	-264'747.25
020.490.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	-8'361.15
020.490.13	Imputation des frais de formation	-	22'515.20	-35'240	-31'084.00
021	VOTATIONS ET ELECTIONS				
	Compte de résultat	Charges	61'081.45	46'500	24'635.15
		Produits	-	-	-
		Solde	-61'081.45	-46'500	-24'635.15
021.300.00	Rémunération des scrutateurs	8'287.50	-	10'000	4'225.00
021.310.00 ①	Imprimés et matériel	35'398.40	-	15'000	9'349.70
021.317.00	Frais en faveur des scrutateurs	880.80	-	1'500	282.70
021.318.00	Frais de port	16'514.75	-	20'000	10'777.75
022	INFORMATION				
	Compte de résultat	Charges	48'441.80	55'000	49'032.45
		Produits	27'777.50	-25'000	-29'695.00
		Solde	-20'664.30	-30'000	-19'337.45
022.300.00	Jetons et frais de la commission de l'information	-	-	1'500	-
022.310.00	Frais d'impression	39'304.90	-	40'000	38'836.35
022.310.01	Site internet	4'111.90	-	6'000	3'660.35
022.318.00	Honoraires de traduction	3'195.00	-	2'500	3'045.00
022.318.01 ①	Frais de distribution	1'830.00	-	5'000	3'490.75
022.435.00	Annonces publicitaires	-	27'777.50	-25'000	-29'695.00
023	ADMINISTRATION GENERALE				
	Compte de résultat	Charges	445'657.66	510'975	439'204.10
		Produits	42'217.75	-41'400	-35'100.35
		Solde	-403'439.91	-469'575	-404'103.75
023.310.00 ①	Fournitures de bureau et imprimés	52'138.77	-	55'000	44'453.89
023.310.01	Frais de publications et d'annonces	8'696.30	-	6'500	4'833.35
023.311.00	Achat mobilier et matériel de bureau	4'867.22	-	15'000	11'290.90
023.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau	995.75	-	3'000	1'272.05
023.316.00 ①	Frais d'ordinateur	137'081.72	-	168'800	146'227.91
023.318.00	Assurances (RC, cautionnement, mat. électronique)	20'042.60	-	20'000	20'090.00
023.318.01	Frais de port	33'248.55	-	37'000	32'635.10
023.318.02	Frais de téléphone	8'243.50	-	12'000	7'149.50

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
023.318.03	Emoluments de chancellerie	340.00	-	1'000	1'083.00
023.318.07	Frais d'établissement de documents d'identité	9'094.80	-	9'000	9'913.50
023.319.00	① Cotisations (participation à des associations)	17'164.50	-	15'000	13'816.90
023.352.00	① Participation à l'Agglo - Administration générale	96'961.95	-	98'295	89'266.00
023.390.00	Imputation des intérêts passifs	4'282.00	-	5'380	4'672.00
023.390.05	Imputation des amortissements	52'500.00	-	65'000	52'500.00
023.431.00	Emoluments du contrôle des habitants	-	24'265.90	-25'000	-24'412.50
023.431.02	Emoluments administratifs divers	-	136.45	-100	-238.00
023.431.03	Produits d'établissement de documents d'identité	-	13'382.00	-13'000	-7'350.00
023.435.00	Paroisse : commission de perception	-	-	-300	-
023.460.00	Redistribution de la taxe CO2	-	4'433.40	-3'000	-3'099.85

1 ORDRE PUBLIC

Compte de résultat		Charges	645'623.89	699'840	636'818.75
		Produits		371'781.20	-372'380
		Solde	-273'842.69	-327'460	-266'227.40

10 PROTECTION JURIDIQUE

Compte de résultat		Charges	12'336.15	14'160	17'872.35
		Produits		11'340.00	-12'000
		Solde	-996.15	-2'160	-8'960.35

10.300.00	Jetons et frais de la commission des naturalisations	3'180.00	-	2'160	4'430.00
10.318.00	Consultations juridiques, avis de droit	9'156.15	-	12'000	13'442.35
10.431.00	Emoluments de naturalisations	-	11'340.00	-12'000	-8'912.00

11 POLICE

Compte de résultat		Charges	22'896.25	28'870	30'473.85
		Produits		22'685.00	-17'000
		Solde	-211.25	-11'870	-5'460.50

11.300.00	Jetons et frais de la commission de l'ordre public et SECHE	1'740.00	-	1'930	3'180.00
11.306.00	Frais de fonctionnement	1'043.80	-	2'000	1'544.95
11.306.01	Frais d'uniformes et d'équipements	2'124.20	-	2'000	1'847.95
11.311.00	Achat matériel	1'557.25	-	3'000	2'758.95
11.312.00	Achat carburant	2'105.85	-	2'000	3'039.90
11.315.00	① Entretien et réparation du véhicule	2'832.15	-	1'000	2'429.60
11.318.00	① Education routière	151.20	-	3'000	2'100.00
11.318.01	Assurances du véhicule	1'854.10	-	2'060	2'059.60
11.318.02	Frais de téléphone	982.20	-	1'000	755.90
11.319.00	Impôts du véhicule	563.00	-	570	565.00
11.390.00	Imputation des intérêts passifs	505.00	-	800	861.00
11.390.05	Imputation des amortissements	6'415.00	-	6'415	6'415.00
11.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	583.00
11.390.13	Imputation des frais de formation	1'022.50	-	3'095	2'333.00
11.437.00	① Produits des amendes	-	18'600.00	-12'000	-17'125.85
11.439.00	Recettes diverses	-	835.00	-2'000	-4'537.50
11.439.01	Emoluments réclames	-	3'250.00	-3'000	-3'350.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
12	JUSTICE				
	Compte de résultat	Charges		206'250	135'332.50
		Produits	-	-	-
		Solde	-167'051.30	-206'250	-135'332.50
12.352.01	① Participation frais de fonctionnement des curatelles		-	206'250	135'332.50
14	POLICE DU FEU				
	Compte de résultat	Charges		316'965	334'774.35
		Produits	299'000.75	-283'480	-284'242.55
		Solde	-26'214.70	-33'485	-50'531.80
14.300.00	Jetons et frais de la commission du feu (constructions)	-	-	500	197.50
14.300.01	Jetons et frais de la commission des pompiers	-	-	300	-
14.301.00	Traitement du commandant des sapeurs-pompiers	2'000.00	-	2'000	2'000.00
14.301.01	Soldes pour services d'entretien	5'093.00	-	8'000	7'398.00
14.301.02	① Soldes pour instructions	52'498.00	-	46'000	49'145.00
14.301.03	① Soldes pour interventions	8'970.50	-	15'000	26'602.75
14.301.04	① Soldes pour autres prestations	437.95	-	6'000	8'425.00
14.309.00	Frais d'instructions et pertes de salaire	14'093.90	-	14'500	13'458.20
14.309.01	Service de piquet	23'310.00	-	24'840	23'310.00
14.310.00	Imprimés et matériel	1'880.90	-	1'800	2'032.35
14.311.00	① Achat matériel	28'043.95	-	24'000	17'748.15
14.312.00	Achat carburant	2'138.70	-	3'000	3'590.85
14.312.01	Frais d'électricité	82.05	-	150	81.65
14.315.00	Entretien du réseau d'hydrants	14'694.25	-	15'000	14'499.10
14.315.01	Entretien et réparation des véhicules et engins	8'049.20	-	10'000	3'916.40
14.315.02	① Entretien du matériel	16'552.40	-	10'000	15'276.60
14.316.00	Part. frais d'ordinateur	1'000.00	-	1'000	1'000.00
14.318.00	① Frais d'interventions et part. aux centres d'interventions	8'794.10	-	3'500	10'384.55
14.318.01	Frais de téléphone et du système d'alarme	5'592.30	-	6'850	7'994.40
14.318.02	Assurances des véhicules	2'689.90	-	3'000	3'189.90
14.318.03	Frais de représentation et divers pompiers	3'283.20	-	3'500	3'448.35
14.318.04	Frais de port	1'986.55	-	2'000	2'652.75
14.318.05	Frais de poursuites	1'318.60	-	5'000	475.65
14.318.06	Assurance des bâtiments	-	-	30	23.10
14.319.00	Cotisations et abonnements	2'400.00	-	2'500	2'489.00
14.365.00	Subside à l'amicale des pompiers	1'200.00	-	1'200	1'200.00
14.380.00	① Attribution au fonds de réserve	-	-	-	-
14.390.00	Imputation des intérêts passifs	1'658.00	-	2'300	1'678.00
14.390.05	Imputation des amortissements	14'275.00	-	15'300	10'835.00
14.390.10	Imputation des salaires	87'828.00	-	74'200	85'465.00
14.390.11	Imputation des charges sociales	14'855.00	-	13'830	15'200.00
14.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	140.60
14.390.13	Imputation des frais de formation	490.00	-	1'665	916.50
14.430.00	Taxes d'exemption du service des sapeurs-pompiers	-	273'160.05	-255'000	-248'622.05
14.435.00	Participation des privés aux interventions	-	3'056.70	-6'000	-11'327.90
14.436.00	Remboursement frais de poursuites	-	718.50	-3'000	-954.10
14.452.00	Participation d'autres communes	-	15'154.50	-14'480	-13'900.00
14.461.00	Subventions ECAB	-	3'575.00	-5'000	-8'530.50
14.490.20	Imputation des indemnités	-	3'336.00	-	-908.00

Compte de fonctionnement
Comptes
Budget
Comptes
2015
2015
2014
Charges
Produits

15	MILITAIRE				
	Compte de résultat	Charges	64'274.39	67'230	66'611.15
		Produits		33'561.30	-49'914.65
		Solde	-30'713.09	-13'065	-16'696.50
15.312.00	Frais de chauffage du cantonnement militaire		10'938.95	-	10'000
15.312.01	Electricité du cantonnement militaire		15'343.55	-	12'000
15.312.02	Achat carburant pour véhicule		462.55	-	600
15.314.00	Entretien du cantonnement militaire		18'254.39	-	15'000
15.315.00	Entretien de la ligne de tir		3'144.60	-	3'500
15.315.01	Entretien et réparation du véhicule		960.95	-	600
15.318.00	Frais de téléphone et du système d'alarme		6'713.30	-	6'600
15.318.02	Frais de stationnement de la troupe		-	-	10'000
15.318.03	Assurances des bâtiments		1'686.20	-	1'700
15.318.04	Assurances du véhicule		166.70	-	200
15.319.00	Impôts du véhicule		138.00	-	125
15.390.00	Imputation des intérêts passifs		788.00	-	1'180
15.390.05	Imputation des amortissements		5'677.20	-	5'680
15.390.12	Imputation des frais de déplacement		-	-	-
15.390.13	Imputation des frais de formation		-	-	45
15.423.00	Location cantonnement militaire à la troupe		-	24'190.70	-38'000
15.423.01	Location cantonnement militaire à des tiers		-	9'206.10	-6'000
15.436.00	Indemnités de stationnement de la troupe		-	-	-10'000
15.452.00	Participation d'autres communes		-	164.50	-165
16	PROTECTION CIVILE				
	Compte de résultat	Charges	15'682.45	21'725	24'199.80
		Produits		4'400.00	-2'389.30
		Solde	-11'282.45	-17'325	-21'810.50
16.309.02	Part. communale aux coûts de fonct. de la PCI		13'691.20	-	15'760
16.312.00	Frais d'électricité		484.15	-	3'500
16.312.01	Frais de chauffage		-	-	200
16.314.00	Entretien des installations		774.85	-	1'000
16.315.00	Entretien du matériel		-	-	-
16.318.00	Frais de téléphone et des télécommandes des sirènes		557.25	-	1'000
16.390.12	Imputation des frais de déplacement		-	-	-
16.390.13	Imputation des frais de formation		175.00	-	265
16.452.00	Participation d'autres communes		-	-	-
16.461.00	Subvention cantonale acquise		-	4'400.00	-4'400
17	PROTECTION DE LA POPULATION				
	Compte de résultat	Charges	38'167.90	44'640	27'554.75
		Produits		794.15	-1'335
		Solde	-37'373.75	-43'305	-27'435.25
173	PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMMUNALE				
	Compte de résultat	Charges	38'167.90	44'640	27'554.75
		Produits		794.15	-1'335
		Solde	-37'373.75	-43'305	-27'435.25
173.300.00	Jetons et frais de commission ORCOC		480.00	-	1'500
173.301.00	Honoraires et débours membres ORCOC		13'225.00	-	11'000
173.309.00	Frais de formation		-	-	7'000
173.310.00	Frais de fonctionnement		82.90	-	1'500
173.390.10	Imputation des salaires		20'600.00	-	19'700
173.390.11	Imputation des charges sociales et assurances		3'780.00	-	3'940
173.452.00	Participation d'autres communes		-	794.15	-1'335

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION				
	Compte de résultat	Charges	9'712'580.25	9'869'865	9'564'925.71
		Produits		-582'710	-564'975.05
		Solde	-9'120'483.15	-9'287'155	-8'999'950.66
20	ECOLE ENFANTINE				
	Compte de résultat	Charges	812'120.75	835'960	803'874.90
		Produits		-7'650	-4'800.00
		Solde	-804'305.75	-828'310	-799'074.90
20.310.00	Achat fournitures scolaires	9'945.00	-	10'000	10'000.00
20.311.00	Achat mobilier et machines	-	-	2'000	743.90
20.351.00	① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	799'790.75	-	821'560	790'686.00
20.366.00	Promenades scolaires	2'385.00	-	2'400	2'445.00
20.436.00	Participation des parents aux frais de fournitures	-	4'590.00	-4'800	-4'800.00
20.452.00	Ecolages versés par des communes	-	3'225.00	-2'850	-
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE				
	Compte de résultat	Charges	6'139'507.65	6'245'155	6'084'405.01
		Produits		-337'760	-291'989.20
		Solde	-5'806'847.95	-5'907'395	-5'792'415.81
21.310.00	① Achat fournitures scolaires	121'169.30	-	140'000	128'187.10
21.311.00	① Achat mobilier et machines	42'916.83	-	22'900	21'932.69
21.311.01	① Achat matériel d'éducation physique	1'541.00	-	3'500	2'332.00
21.315.00	Entretien mobilier et machines	3'681.92	-	5'000	2'573.35
21.315.01	Entretien matériel d'éducation physique	14'732.60	-	15'000	15'041.85
21.316.00	Frais d'ordinateur	20'621.40	-	22'000	29'221.00
21.317.00	Echanges linguistiques scolaires Hünenberg	857.90	-	2'000	2'176.10
21.318.01	① Frais de transports scolaires	115'104.55	-	127'000	114'656.80
21.351.00	① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	3'179'870.00	-	3'176'660	3'112'532.30
21.352.00	① Participation au Cycle d'orientation	2'176'134.75	-	2'232'000	2'147'399.00
21.352.01	① Participation à l'Ecole Libre Publique	254'581.05	-	275'000	281'031.55
21.352.03	Participation au service des devoirs surveillés	31'935.00	-	27'000	27'410.00
21.352.04	Sports et semaines sportives	46'484.35	-	48'100	46'681.50
21.352.05	Part. aux classes de développement (personnel itinérant)	1'320.00	-	1'400	1'320.00
21.352.06	① Participation à d'autres écoles	-	-	3'000	-
21.352.07	Frais d'interprètes	548.85	-	1'000	839.90
21.366.00	Promenades scolaires	8'046.00	-	8'000	7'637.00
21.366.01	Patrouilleurs scolaires	2'166.65	-	2'500	1'979.80
21.366.02	Spectacles scolaires	10'000.00	-	10'000	10'064.00
21.366.03	Bibliothèque scolaire	8'000.00	-	8'000	7'989.55
21.390.00	Imputation des intérêts passifs	5'565.00	-	5'995	6'396.00
21.390.05	Imputation des amortissements	7'400.00	-	7'400	7'400.00
21.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	846.40
21.436.00	Part. des parents aux frais de fournitures	-	13'410.00	-13'800	-13'740.00
21.436.01	Part. des parents au service des devoirs surveillés	-	19'360.00	-19'000	-15'190.00
21.452.00	Participation des communes du cercle	-	78'674.75	-75'600	-63'000.00
21.452.01	① Participation d'autres communes et du Canton	-	11'208.30	-8'260	-18'009.10
218	ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE				
	Compte de résultat	Charges	86'830.50	101'700	108'757.12
		Produits		-221'100	-182'050.10
		Solde	123'176.15	119'400	73'292.98
218.313.00	① Frais de repas	77'180.00	-	87'800	85'808.00
218.318.00	① Frais divers de fonctionnement	7'850.50	-	11'000	13'159.92
218.390.10	Imputation des salaires	-	-	-	-

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
218.390.11	Imputation des charges sociales	-	-	-	-
218.390.13	Imputation des frais de formation	1'800.00	-	2'900	9'789.20
218.433.00	① Participation des parents	-	193'290.40	-206'100	-164'778.55
218.461.00	Subv. cantonales aux structures accueil extra-famil.	-	16'716.25	-15'000	-17'271.55
22	ECOLES SPECIALISEES				
Compte de résultat		Charges	1'400'919.20	1'491'670	1'413'713.45
		Produits		106'992.00	-107'300
		Solde	-1'293'927.20	-1'384'370	-1'293'041.00
22.351.01	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées	1'026'581.20	-	1'088'370	1'041'256.05
22.351.02	① Mesures pédago-thérap. dispensées par prest.privés	47'301.05	-	60'000	55'487.40
22.352.03	① Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité	327'036.95	-	343'300	316'970.00
22.461.03	Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité	-	106'992.00	-107'300	-120'672.45
23	FORMATION PROFESSIONNELLE				
Compte de résultat		Charges	80'939.50	87'100	80'475.15
		Produits		-	-
		Solde	-80'939.50	-87'100	-80'475.15
23.351.00	Office cantonal de la formation professionnelle	80'939.50	-	87'100	80'475.15
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE				
Compte de résultat		Charges	1'279'093.15	1'209'980	1'182'457.20
		Produits		144'630.40	-130'000
		Solde	-1'134'462.75	-1'079'980	-1'034'943.80
290	ADMINISTRATION				
Compte de résultat		Charges	23'879.30	23'280	22'043.55
		Produits		-	-
		Solde	-23'879.30	-23'280	-22'043.55
290.300.00	① Jetons et frais du comité intercommunal scolaire	4'410.00	-	7'280	7'800.00
290.310.00	Fournitures de bureau et imprimés	-	-	500	-
290.317.00	Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant	7'471.60	-	8'000	5'065.90
290.318.01	① Frais de téléphone	10'160.55	-	7'000	8'000.60
290.318.02	Frais administratifs	787.15	-	500	641.25
290.390.13	Imputation des frais de formation	1'050.00	-	-	535.80
292	FORMATION DES ADULTES				
Compte de résultat		Charges	500.00	500	500.00
		Produits		-	-
		Solde	-500.00	-500	-500.00
292.365.00	Subsides université populaire et institutions analogues	500.00	-	500	500.00
294	BATIMENTS SCOLAIRES				
Compte de résultat		Charges	1'254'713.85	1'186'200	1'159'913.65
		Produits		144'630.40	-130'000
		Solde	-1'110'083.45	-1'056'200	-1'012'400.25
294.311.00	Achat et entretien mobilier et machines salle polyvalente	1'045.75	-	1'000	2'908.10
294.312.00	Frais d'électricité	69'865.85	-	69'000	68'943.95
294.312.01	① Frais de chauffage	170'243.65	-	95'000	154'012.85
294.312.02	Eau	24'164.15	-	27'000	26'758.35
294.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	63'195.75	-	62'000	58'578.75
294.314.00	Entretien et réfection des biens immobiliers	105'869.70	-	100'000	87'697.40
294.314.01	Entretien immeubles scolaires suite vandalismes	1'975.30	-	10'000	4'628.10

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
294.318.00	Assurances des bâtiments	33'088.75	-	38'000	27'651.15
294.390.00	Imputation des intérêts passifs	288'410.00	-	280'615	284'321.00
294.390.05	Imputation des amortissements	496'854.95	-	501'485	444'300.00
294.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	114.00
294.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	2'100	-
294.423.00	Loyers des appartements	-	-	-	-3'170.40
294.423.01	Loyers halle de gymnastique et locaux scolaires	-	144'630.40	-130'000	-144'343.00
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS				
Compte de résultat		Charges		1'096'890	1'065'912.93
		Produits	150'298.23	-128'250	-159'004.00
		Solde	-852'194.74	-968'640	-906'908.93
30	CULTURE				
Compte de résultat		Charges		618'970	584'809.65
		Produits	73'084.40	-77'000	-75'620.00
		Solde	-508'056.44	-541'970	-509'189.65
30.300.00	Jetons et frais de la commission culturelle	3'130.00	-	3'150	4'024.00
30.351.00	① Participation aux dépenses du Conservatoire	205'577.30	-	222'900	217'700.40
30.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion culturelle	215'749.00	-	218'520	200'435.00
30.363.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. frais fonctionnement	23'343.44	-	30'500	20'235.08
30.363.01	Bibliothèque régionale de Marly : achat de livres, abts	20'737.50	-	24'000	22'653.95
30.363.02	Spectacles, concerts et expositions	2'000.00	-	7'500	7'000.00
30.363.03	Bibliothèque régionale de Marly : loyers	53'400.00	-	53'400	53'555.15
30.364.00	Ludothèque	4'500.00	-	4'500	4'500.00
30.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés culturelles	35'300.00	-	36'000	35'500.00
30.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés culturelles	4'100.00	-	5'000	5'000.00
30.365.02	Réception des nouveaux citoyens, fête nationale	8'803.60	-	9'000	9'082.87
30.365.03	Participation à l'animation régionale	4'500.00	-	4'500	4'500.00
30.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	623.20
30.435.00	Bibliothèque régionale de Marly : participation des tiers	-	20'236.40	-25'000	-21'560.00
30.452.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. des communes-membres	-	47'848.00	-47'000	-49'060.00
30.461.00	Bibliothèque régionale de Marly : subventions cantonales	-	5'000.00	-5'000	-5'000.00
33	PARCS PUBLICS ET CHEMINS				
Compte de résultat		Charges		42'555	45'616.30
		Produits	-	-	-
		Solde	-35'077.65	-42'555	-45'616.30
33.314.00	Entretien parcs, places et zones de verdure	20'643.50	-	19'000	22'355.15
33.314.01	① Entr. chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires	8'128.15	-	17'000	16'667.15
33.390.00	Imputation des intérêts passifs	341.00	-	590	629.00
33.390.05	Imputation des amortissements	5'965.00	-	5'965	5'965.00
34	SPORTS				
Compte de résultat		Charges		310'485	324'310.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-285'946.00	-310'485	-324'310.10
34.300.00	Jetons et frais de la commission des sports	1'850.00	-	1'800	3'240.00
34.311.00	Achat équipements et matériel de sports	3'000.00	-	3'000	4'000.00
34.312.00	Electricité vestiaires du centre sportif	3'870.95	-	3'700	3'917.55
34.312.01	Eau du centre sportif	7'193.80	-	8'000	7'118.50
34.312.02	Chauffage vestiaires du centre sportif	14'138.70	-	15'000	17'334.20
34.312.03	Part. à l'éclairage des stades	3'500.00	-	3'500	3'500.00
34.313.00	Frais de conciergerie vestiaires du centre sportif	257.75	-	1'000	20.80

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2014	
		Charges	Produits		
34.314.00	Entretien et réfection vestiaires du centre sportif	240.10	-	6'000	6'516.15
34.314.01	Entretien et réfection des install. sportives extérieures	42'076.10	-	50'000	47'058.80
34.314.02	Entretien parcours Vita, mesure et piste finlandaise	52.90	-	2'500	-
34.318.00	Assurances vestiaires du centre sportif	778.70	-	700	671.10
34.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés sportives	25'000.00	-	25'000	25'000.00
34.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés sportives	7'600.00	-	8'000	6'000.00
34.365.02	Subventions pour la piste de glace	100'000.00	-	100'000	100'000.00
34.365.03	Subventions pour la piscine de la Motta	7'920.00	-	7'920	7'730.00
34.390.00	Imputation des intérêts passifs	7'119.00	-	13'015	11'855.00
34.390.05	Imputation des amortissements	61'348.00	-	61'350	80'348.00
35	AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES				
Compte de résultat		Charges		124'880	111'176.88
		Produits	77'213.83	-51'250	-83'384.00
		Solde	-23'114.65	-73'630	-27'792.88
35.300.00	Jetons et frais de la commission de jeunesse	2'220.00	-	2'760	4'760.00
35.363.00	Passeport-vacances	1'180.00	-	3'000	2'680.00
35.363.01	Autres activités de loisirs	3'000.00	-	4'000	3'000.00
35.365.00	Colonie de vacances	5'000.00	-	5'000	5'000.00
35.365.01	Subsides ordinaires aux sociétés de jeunesse	1'000.00	-	1'000	1'000.00
350	MARLY-SYMPA				
Compte de résultat		Charges		46'625	43'318.56
		Produits	15'000.00	-20'500	-25'100.00
		Solde	-12'160.50	-26'125	-18'218.56
350.300.01	Jetons et frais de la commission Marly-Sympa	900.00	-	2'625	1'940.00
350.301.00	Frais des actions Marly-Sympa	10'379.10	-	15'000	12'723.41
350.301.01	Frais actions Marly-Sympa (cours français)	14'681.40	-	16'000	15'655.15
350.309.00	Frais de formation Marly-Sympa	1'200.00	-	13'000	13'000.00
350.460.00	Subventions pour Marly-Sympa	-	-	-7'500	-7'500.00
350.460.01	Subventions pour Marly-Sympa (cours français)	-	15'000.00	-13'000	-17'600.00
351	CENTRE D'ANIMATION				
Compte de résultat		Charges		21'095	12'322.70
		Produits	5'905.00	-9'020	-9'279.45
		Solde	-10'456.15	-12'075	-3'043.25
351.311.00	Achat mobilier et équipements	4.20	-	500	241.45
351.311.01	Achat machines et outillages	20.00	-	300	-
351.312.01	Frais d'électricité du centre animation	7'694.80	-	7'500	7'416.60
351.312.02	Eau centre animation	1'325.45	-	4'000	953.80
351.313.00	Achat fournitures, march. d'entretien et réparation	917.65	-	2'500	937.30
351.314.00	Entretien et réparation centre animation	3'948.45	-	3'500	-
351.318.00	Assurance des bâtiments	366.60	-	450	366.60
351.318.01	Frais bancaires	-	-	140	174.95
351.390.00	Imputation des intérêts passifs	284.00	-	405	432.00
351.390.05	Imputation des amortissements	1'800.00	-	1'800	1'800.00
351.420.00	Intérêts bancaires	-	-	-20	-39.45
351.427.00	Locations du centre animation	-	5'905.00	-9'000	-9'240.00
352	BUS DE L'ANIMATION SOCIOCULTURELLE				
Compte de résultat		Charges		7'150	6'988.30
		Produits	3'971.20	-5'010	-5'283.10
		Solde	-2'313.95	-2'140	-1'705.20
352.312.00	Achat de carburant	1'541.05	-	2'000	2'098.05
352.315.00	Entretien et réparation véhicules	1'711.10	-	2'000	2'582.40

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
352.318.00	Assurances véhicules, TCS	2'109.00	-	2'400	2'241.70
352.318.01	Frais bancaires	-	-	50	66.15
352.319.00	Impôts sur véhicules	924.00	-	700	-
352.420.00	Intérêts bancaires	-	-	-10	-16.20
352.436.00	Participation aux frais d'entretien des véhicules	-	3'971.20	-5'000	-5'266.90
353	ANIMATION SOCIOCULTURELLE				
Compte de résultat		Charges	38'121.68	34'250	32'107.32
		Produits	52'337.63	-16'720	-43'721.45
		Solde	14'215.95	-17'530	11'614.13
353.310.00	① Fournitures de bureau	8'114.73	-	1'200	1'108.30
353.311.00	Achat matériel d'entretien et réparation	2'988.20	-	3'000	5'763.10
353.313.00	Frais activités de Carnaval	1'185.75	-	1'000	1'216.45
353.313.01	Frais activités de Noël	3'609.10	-	3'000	2'846.43
353.313.02	Soirées accueil quartiers	12.60	-	1'500	197.70
353.313.03	Camp d'été	7'120.45	-	6'000	7'154.40
353.313.04	Camp voyage d'aventures	-	-	4'500	-
353.313.05	Frais des activités autres	5'755.40	-	4'000	6'688.49
353.313.06	Soirées remerciements aides animations	1'813.10	-	2'000	206.05
353.313.07	Frais activités du Nice	-	-	1'500	262.70
353.313.08	Frais activités Eldorado	1.15	-	1'000	234.15
353.318.00	Frais de téléphone	3'157.80	-	2'500	2'623.95
353.318.01	Frais bancaires	-	-	50	71.85
353.319.00	Cotisations associations	140.00	-	500	200.00
353.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	408.75
353.390.13	Imputation des frais de formation	4'223.40	-	2'500	3'125.00
353.420.00	Intérêts bancaires	-	-	-120	-65.45
353.433.00	Participations au camp d'été	-	6'150.00	-5'000	-7'995.00
353.433.01	Participations au voyage d'aventures	-	-	-4'000	-
353.433.02	Participations aux activités autres	-	11'151.35	-500	-13'895.45
353.435.00	Locations de matériel à des tiers	-	6'846.10	-1'500	-3'782.50
353.469.00	Dons divers et participations de tiers	-	28'190.18	-5'600	-17'983.05
4	SANTÉ				
Compte de résultat		Charges	3'028'454.50	2'910'235	2'742'942.30
		Produits	101'461.05	-127'000	-102'695.35
		Solde	-2'926'993.45	-2'783'235	-2'640'246.95
40	HOPITAUX				
Compte de résultat		Charges	77'254.75	75'910	75'830.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-77'254.75	-75'910	-75'830.10
40.351.00	① Contribution aux coûts résiduels des soins	7'188.25	-	3'805	3'437.60
40.390.00	Imputation des intérêts passifs	2'251.00	-	4'290	4'577.00
40.390.05	Imputation des amortissements	67'815.50	-	67'815	67'815.50
41	HOMES MEDICALISES				
Compte de résultat		Charges	2'143'907.20	1'982'840	1'920'132.75
		Produits	-	-	-
		Solde	-2'143'907.20	-1'982'840	-1'920'132.75
41.300.00	Jetons et frais de la délégation au home médicalisé Sarine	450.00	-	520	240.00
41.351.00	① Part. aux subv. des soins spéciaux établis. pers.âgées	1'370'391.00	-	1'216'720	1'274'359.35
41.351.02	Participation à Passepartout Sarine	3'182.00	-	3'180	3'184.00
41.352.00	Part. au déficit du home médicalisé de la Sarine	23'693.00	-	27'820	-1'246.50
41.352.01	Part. aux frais financiers des homes de la Sarine	746'191.20	-	734'600	643'595.90

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
44	SOINS AMBULATOIRES				
	Compte de résultat	Charges		521'490	474'133.50
		Produits	-	-	-
		Solde	-523'523.00	-521'490	-474'133.50
44.300.00	Jetons et frais comm. sarinoise soins / aide fam. à domicile	1'894.00	-	1'895	1'895.50
44.352.01	Part. aux indemnités forfaitaires	228'974.00	-	204'525	203'400.00
44.352.02	Part. Fondation sarinoise pour l'aide et soins à domicile	292'655.00	-	315'070	268'838.00
45	PROPHYLAXIE				
	Compte de résultat	Charges		38'660	39'272.95
		Produits	-	-	-
		Solde	-36'308.35	-38'660	-39'272.95
45.311.00	Prophylaxie scolaire	11'651.35	-	14'000	15'185.95
45.363.00	Puériculture	23'757.00	-	23'760	23'187.00
45.365.00	Subsides et dons pour la prévention médicale	900.00	-	900	900.00
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES				
	Compte de résultat	Charges		143'900	123'693.30
		Produits	94'089.85	-120'000	-95'892.55
		Solde	-23'763.70	-23'900	-27'800.75
46.318.00	Service sanitaire scolaire	11'689.65	-	13'500	12'444.60
46.318.01	Frais de téléphone	304.20	-	400	304.20
46.351.00	Service dentaire scolaire	105'859.70	-	130'000	110'944.50
46.433.00	Participation des parents aux soins dentaires	-	94'089.85	-120'000	-95'892.55
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES				
	Compte de résultat	Charges		12'500	12'058.70
		Produits	7'371.20	-7'000	-6'802.80
		Solde	-4'605.45	-5'500	-5'255.90
47.301.00	Contrôle des champignons	7'265.00	-	7'500	7'915.00
47.318.00	Frais d'analyses de l'eau potable	4'711.65	-	5'000	4'143.70
47.436.00	Part. des autres communes au contrôle des champignons	-	7'371.20	-7'000	-6'802.80
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE				
	Compte de résultat	Charges		134'935	97'821.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-117'631.00	-134'935	-97'821.00
49.365.00	Participation aux frais d'ambulance	117'631.00	-	134'935	97'821.00
5	AFFAIRES SOCIALES				
	Compte de résultat	Charges		6'335'925	6'408'060.10
		Produits	2'538'767.00	-2'188'640	-2'631'659.20
		Solde	-4'033'453.72	-4'147'285	-3'776'400.90
50	AVS-AI-APG-AC				
	Compte de résultat	Charges		33'530	40'373.70
		Produits	-	-	-
		Solde	-40'558.10	-33'530	-40'373.70
50.351.01	① Participation aux allocations familiales non-actifs	40'558.10	-	33'530	40'373.70

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE				
	Compte de résultat	Charges		1'235'715	1'171'898.95
		Produits	751'607.00	-652'640	-689'135.15
		Solde	-478'679.82	-583'075	-482'763.80
54.365.00	① Subventions crèches	39'680.00	-	25'000	25'162.20
54.365.01	Subventions accueil familial de jour	95'003.60	-	110'000	98'858.35
54.365.02	Subventions garderies	1'000.00	-	1'000	1'000.00
544	CRECHE COMMUNALE LES POUCETOFS				
	Compte de résultat	Charges		1'099'715	1'046'878.40
		Produits	751'607.00	-652'640	-689'135.15
		Solde	-342'996.22	-447'075	-357'743.25
544.300.00	Jetons et frais de commission crèche	630.00	-	3'430	420.00
544.309.00	Frais de formation du personnel	3'348.90	-	7'000	3'998.10
544.310.00	Matériel pédagogique et jeux	6'830.55	-	6'000	8'714.25
544.310.01	Matériel et fournitures de bureau	3'773.72	-	3'500	2'536.17
544.310.02	Frais de publications et d'annonces	-	-	1'500	697.68
544.311.00	Achat mobilier	3'399.95	-	4'000	7'288.55
544.312.00	Frais d'électricité	3'187.15	-	3'000	3'420.65
544.313.00	Achat produits alimentaires	22'852.05	-	25'000	23'341.65
544.313.01	Achat de fournitures pour soins et pharmacie	11'135.10	-	6'500	8'302.05
544.313.02	Achat produits d'entretien	3'575.10	-	3'000	1'592.85
544.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau	220.30	-	2'000	5'164.85
544.316.00	Loyers crèche communale - Rte du centre 15	65'067.85	-	66'500	65'120.10
544.316.01	Frais d'ordinateur	-	-	1'500	99.90
544.317.00	Frais déplacement du personnel	569.80	-	1'000	170.00
544.318.00	Frais de ports	219.50	-	600	295.60
544.318.01	Frais de téléphone	2'443.75	-	2'000	2'348.55
544.318.02	Assurances RC/bâtiments/choses	-	-	500	-
544.319.00	Cotisations, abonnements	3'127.50	-	3'000	-
544.390.10	Imputations internes des salaires	737'936.00	-	738'020	696'093.20
544.390.11	Imp. internes des charges sociales et prévoyance	207'133.00	-	195'490	198'959.25
544.390.30	Imp. internes assurances (employeur)	14'795.00	-	21'790	13'957.00
544.390.40	Imp. internes alloc. familiales pers. permanent	4'358.00	-	4'385	4'358.00
544.434.00	Contributions des parents aux frais de garde	-	547'596.70	-480'000	-489'380.35
544.436.00	Remboursements des repas par le personnel	-	265.30	-300	-256.50
544.451.00	Contributions Etat Fribourg pour prises en charge	-	95'055.80	-85'000	-84'821.30
544.452.00	Contributions communales pour prises en charge	-	3'628.20	-4'000	-7'027.50
544.469.01	Dons divers	-	-	-	-358.00
544.490.11	Imp. internes retenues sociales et prévoyance	-	105'061.00	-83'340	-107'291.50
55	INVALIDITE				
	Compte de résultat	Charges		1'874'930	1'786'964.15
		Produits	-	-	-
		Solde	-1'899'586.45	-1'874'930	-1'786'964.15
55.351.00	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées	1'899'586.45	-	1'874'930	1'786'964.15
58	AIDE SOCIALE				
	Compte de résultat	Charges		3'191'750	3'408'823.30
		Produits	1'787'160.00	-1'536'000	-1'942'524.05
		Solde	-1'614'629.35	-1'655'750	-1'466'299.25
58.300.00	Jetons et frais de la commission sociale	2'580.00	-	4'000	2'760.00
58.318.01	Frais de téléphone	2'133.80	-	3'000	2'738.15
58.319.00	Cotisations, abonnements	2'006.40	-	1'900	1'887.40

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
58.351.01	Répartition des avances s/ contrib. entretien non récupérées	44'962.70	-	45'765	44'178.90
58.351.03	① Aide aux victimes d'infractions	14'568.15	-	14'630	13'569.55
58.352.00	① Frais d'aide sociale, correctif district	-252'728.25	-	-280'760	-330'273.35
58.365.00	Dons aux oeuvres d'utilité publique	24'000.00	-	24'000	24'000.00
58.365.02	Programme interservices travail social communautaire	-	-	-	180'448.05
58.365.03	Subvention communale aux logements à caractère social	48'267.40	-	46'000	48'066.00
58.365.04	Participation au Fonds de l'emploi (LEAC)	121'425.00	-	118'785	118'785.00
58.365.05	① Frais fonctionnement organisateurs MIS	98'391.00	-	110'000	191'838.00
58.365.06	Frais services sociaux spécialisés	59'095.80	-	63'940	60'879.85
58.365.08	Part. à l'évaluation des MIS (LaSoc+Leac) +RC bén. de MIS	51.80	-	100	-
58.366.03	① Frais d'aide sociale (bruts)	3'033'937.60	-	2'800'000	2'951'968.35
58.366.04	① Aide communale aux logements pr pers. au bénéfice de PC	-	-	-	61'340.00
58.366.05	Contribution aux repas à domicile	18'685.00	-	18'500	18'882.00
58.366.06	Animation du 3 ^{ème} âge	7'000.00	-	7'000	7'000.00
58.366.07	Contribution assurances obligatoires AVS, incendie	5'607.30	-	1'000	449.30
58.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	2'706.10
58.390.13	Imputation des frais de formation	11'816.40	-	11'890	7'600.00
58.436.00	① Remboursement d'aide sociale des privés	-	768'101.65	-750'000	-946'616.20
58.452.00	① Récupération d'aide sociale du Canton + districts	-	963'170.30	-740'000	-927'886.25
58.452.01	① Récupération des frais fonct. organ. MIS du Canton	-	52'301.60	-44'000	-68'021.60
581	① (PITSC) PROGRAMME INTERSERVICES DE TRAVAIL SOCIAL COMMUNAUTAIRE				
	Compte de résultat	Charges	159'989.25	202'000	-
		Produits		3'586.45	-
		Solde	-156'402.80	-200'000	-
581.300.00	Jetons et frais de la commission du PITSC	330.00	-	2'000	-
581.301.00	Traitements bruts améliorateurs d'environnement	91'011.40	-	116'900	-
581.303.00	Charges sociales nettes et assur. améliorateurs d'environnement	12'226.70	-	15'885	-
581.310.00	Imprimés & fournitures de bureau	-	-	1'000	-
581.312.00	Achat carburant véhicule	970.05	-	1'000	-
581.313.00	Achat fournitures et marchandises diverses	1'954.60	-	10'300	-
581.315.00	Entretien véhicule	3'114.20	-	2'000	-
581.317.00	Frais de déplacement et débours	149.70	-	500	-
581.317.01	Frais de représentation	-	-	800	-
581.318.00	Assurances véhicule	886.90	-	1'300	-
581.318.01	Frais de téléphone	405.70	-	1'500	-
581.319.00	Impôts sur véhicule	575.00	-	600	-
581.390.10	Imputation des salaires	43'959.00	-	44'530	-
581.390.11	Imputation des charges sociales	4'406.00	-	3'685	-
581.435.00	Ventes et prestations à des tiers	-	3'586.45	-2'000	-
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS				
	Compte de résultat	Charges	2'289'804.65	2'471'210	2'134'872.54
		Produits		241'083.25	-196'247.10
		Solde	-2'048'721.40	-2'246'950	-1'938'625.44
61	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL				
	Compte de résultat	Charges	6'549.00	6'805	6'848.00
		Produits		-	-
		Solde	-6'549.00	-6'805	-6'848.00
61.390.00	Imputation des intérêts passifs	354.00	-	610	653.00
61.390.05	Imputation des amortissements	6'195.00	-	6'195	6'195.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
62	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL				
	Compte de résultat	Charges		997'285	845'635.39
		Produits	45'254.00	-14'500	-25'648.15
		Solde	-821'361.10	-982'785	-819'987.24
620	ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT				
	Compte de résultat	Charges		724'965	615'377.34
		Produits	31'447.10	-9'500	-10'242.75
		Solde	-569'593.75	-715'465	-605'134.59
620.312.00	Abonnement à l'éclairage public	66'701.40	-	75'000	73'048.10
620.314.00	Entr. routes, trottoirs, chemins, places de parc	96'076.70	-	100'000	134'966.95
620.314.01	① Entretien hivernal des routes	71'414.50	-	90'000	43'954.25
620.314.02	Achat et entretien des signalisations	26'739.10	-	25'400	23'012.14
620.314.03	Entretien de l'éclairage public	31'339.95	-	25'000	22'735.60
620.314.04	Entretien et achat de plaquettes de rue	526.55	-	500	755.00
620.314.05	Revêtement PAD Champ-Montant	-	-	-	1'744.15
620.314.06	① Entretien des canalisations de routes	5'165.65	-	15'000	17'448.15
620.390.00	Imputation des intérêts passifs	79'881.00	-	115'880	93'977.00
620.390.05	Imputation des amortissements	223'196.00	-	278'185	203'736.00
620.435.00	Facturation à des tiers	-	31'447.10	-9'500	-10'242.75
622	SERVICES EDILITAIRES				
	Compte de résultat	Charges		272'320	230'258.05
		Produits	13'806.90	-5'000	-15'405.40
		Solde	-251'767.35	-267'320	-214'852.65
622.300.00	Jetons et frais de la commission de l'édilité	660.00	-	700	1'899.00
622.311.00	Achat outillage et matériel	25'942.40	-	26'500	17'105.95
622.311.01	Achat vêtements	4'508.60	-	4'500	4'483.30
622.312.00	Achat carburant	23'650.20	-	30'000	26'128.25
622.315.00	① Entretien et réparation des véhicules	65'535.40	-	60'000	72'356.45
622.318.00	Frais de fonctionnement	834.45	-	500	828.00
622.318.01	Assurances des véhicules	15'023.50	-	13'600	13'249.00
622.318.02	Frais de téléphone	3'382.15	-	3'400	3'340.90
622.319.00	Impôts des véhicules	10'012.95	-	9'600	9'750.00
622.390.00	Imputation des intérêts passifs	10'437.00	-	16'690	8'518.00
622.390.05	Imputation des amortissements	105'525.00	-	105'525	69'981.10
622.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	1'305	2'618.10
622.390.13	Imputation des frais de formation	62.60	-	-	-
622.435.00	Facturation à des tiers	-	13'806.90	-5'000	-15'405.40
65	TRAFIC REGIONAL				
	Compte de résultat	Charges		1'467'120	1'282'389.15
		Produits	195'829.25	-209'760	-170'598.95
		Solde	-1'220'811.30	-1'257'360	-1'111'790.20
65.316.00	Rétrocession P+R Corbaroche (à l'Agglo)	11'669.70	-	5'600	5'958.40
65.316.01	Rickshaws - location véhicules	18'496.85	-	18'000	-
65.318.00	① Frais de fonctionnement plan de mobilité	11'952.25	-	23'400	14'310.50
65.318.01	① Couverture déficit VLS	12'805.00	-	7'900	-
65.318.02	Rickshaws - participation aux salaires	22'235.25	-	60'000	-
65.352.00	① Participation à l'Agglo - Mobilité	531'183.30	-	553'650	505'693.00
65.365.00	① Participation au trafic régional	657'631.50	-	651'045	602'147.90
65.365.02	Achat cartes journalières CFF & frais maintenance informatique	121'029.40	-	119'625	121'534.55
65.390.50	Imputation interne sur attribution réserve	29'637.30	-	27'900	32'744.80

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
65.427.00	Recettes P+R Corbaroche	-	28'907.00	-20'000	-19'103.20
65.435.00	Vente de vignettes parking	-	12'400.00	-13'500	-19'600.00
65.436.00	Vente de cartes journalières CFF	-	128'570.00	-125'860	-117'585.25
65.436.01	Rickshaws - sponsoring et dons	-	14'000.00	-27'000	-
65.490.50	Imputation interne sur prélèvement réserve	-	11'952.25	-23'400	-14'310.50

7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.

Compte de résultat	Charges	3'231'866.43	Produits	3'340'160	Solde	3'269'190.20
		Produits	3'019'601.18	Solde	-2'953'360	-2'914'062.16
		Solde	-212'265.25		Solde	-386'800

70 APPROVISIONNEMENT EN EAU

Compte de résultat	Charges	557'742.05	Produits	557'500	Solde	549'604.85
		Produits	557'742.05	Solde	-557'500	-549'604.85
		Solde	-		Solde	-

70.300.00	Jetons et frais de la commission des eaux	360.00	-	360	330.00
70.310.00	Imprimés et matériel	373.00	-	500	742.40
70.311.00	Achat et entretien de compteurs d'eau	22'728.15	-	25'000	24'878.65
70.312.00	① Achat d'eau	26'740.85	-	70'000	20'143.10
70.312.01	Frais d'électricité	38'541.15	-	40'000	37'618.80
70.312.02	Achat carburant pour véhicule	428.45	-	900	573.90
70.314.00	① Entretien et réfection du réseau	53'782.65	-	55'000	85'666.69
70.315.00	Entretien et réparation du véhicule	956.50	-	900	138.00
70.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
70.318.01	Frais de téléphone	1'041.85	-	1'500	928.25
70.318.02	Assurances du véhicule	1'358.45	-	900	1'487.35
70.318.04	Frais de port	448.85	-	400	465.20
70.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
70.318.06	Assurance des bâtiments	2'326.15	-	2'400	2'397.15
70.319.00	Impôts du véhicule	425.50	-	400	425.50
70.352.00	Contribution au consortium des eaux du grand Fribourg	15'414.45	-	14'000	13'724.00
70.380.00	① Attribution fonds de réserve du service des eaux	106'196.05	-	57'505	94'855.36
70.390.00	Imputation des intérêts passifs	49'980.00	-	43'175	34'958.00
70.390.05	Imputation des amortissements	49'475.00	-	74'475	41'255.00
70.390.10	Imputation des salaires	155'340.00	-	140'310	153'135.00
70.390.11	Imputation des charges sociales	31'200.00	-	28'860	35'350.00
70.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	32.50
70.390.13	Imputation des frais de formation	125.00	-	315	-
70.434.00	Location des compteurs	-	48'217.70	-47'500	-47'529.35
70.435.00	Vente d'eau	-	508'415.35	-510'000	-501'300.70
70.490.20	Imputation des indemnités	-	1'109.00	-	-774.80

71 PROTECTION DES EAUX

Compte de résultat	Charges	1'613'628.78	Produits	1'629'780	Solde	1'566'897.25
		Produits	1'613'628.78	Solde	-1'629'780	-1'566'897.25
		Solde	-		Solde	-

71.300.00	Jetons et frais de la commission de l'épuration	360.00	-	360	330.00
71.310.00	Imprimés et matériel	899.00	-	400	952.80
71.312.00	Electricité STAP (messidor, centre, falaises)	749.30	-	1'000	884.55
71.312.01	Achat carburant pour véhicule	428.45	-	900	573.90
71.314.00	① Entretien et réfection des canalisations	55'122.00	-	50'000	46'422.50
71.315.00	Entretien et réparation du véhicule	956.50	-	900	-
71.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
71.318.00	Assurances du véhicule	1'358.55	-	900	1'487.35

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015	2015	2015	2014
		Charges	Produits		
71.318.04	Frais de port	1'434.85	-	800	1'154.25
71.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
71.318.06	Assurance des bâtiments	41.95	-	50	41.95
71.319.00	Impôts du véhicule	425.50	-	400	425.50
71.319.01	Pertes sur débiteurs part. step frais fin./exploit.	-	-	-	273'708.55
71.352.00	① Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)	183'064.26	-	376'950	304'361.72
71.352.01	① Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)	397'171.19	-	254'150	258'333.30
71.352.10	① Part. aux frais d'exploitation de STEP (zone Anc.Papeterie)	44'186.23	-	91'020	73'463.80
71.352.11	① Part. aux frais financiers de STEP (zone Anc. Papeterie)	95'865.21	-	61'370	62'353.90
71.365.00	Subside ordinaire à la société de pêche	300.00	-	300	300.00
71.380.00	① Attribution fonds de réserve protection des eaux	592'928.79	-	551'190	295'639.68
71.390.00	Imputation des intérêts passifs	18'538.00	-	24'860	24'812.00
71.390.05	Imputation des amortissements	32'634.00	-	44'145	32'634.00
71.390.10	Imputation des salaires	155'340.00	-	140'310	153'135.00
71.390.11	Imputation des charges sociales	31'200.00	-	28'860	35'350.00
71.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	32.50
71.390.13	Imputation des frais de formation	125.00	-	315	-
71.434.00	Taxe d'exploitation (privés)	-	658'799.00	-663'000	-651'089.30
71.434.01	Taxe d'exploitation (zone ancienne papeterie)	-	44'379.28	-91'020	-38'670.00
71.434.10	Taxe de base (privés)	-	777'087.85	-778'000	-777'436.50
71.434.11	Taxe de base (zone Ancienne Papeterie)	-	36'389.55	-36'390	-36'389.55
71.434.12	Remb. frais financ.STEP (zone Ancienne Papeterie)	-	95'864.10	-61'370	-62'353.90
71.490.20	Imputation des indemnités	-	1'109.00	-	-958.00
72	① ORDURES MENAGERES				
	Compte de résultat	Charges	838'838.75	931'045	886'893.65
		Produits	759'855.50	-711'000	-741'125.86
		Solde	-78'983.25	-220'045	-145'767.79
72.306.00	Frais de fonctionnement / gestion	81.00	-	1'000	3'707.35
72.310.00	Imprimés et matériel	5'834.00	-	9'000	7'142.40
72.311.00	① Achat et nettoyage des containers	11'656.50	-	22'000	13'592.00
72.312.00	Frais d'électricité	1'519.55	-	1'500	890.90
72.312.01	Eau	87.95	-	1'000	56.40
72.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
72.318.00	① Frais de transport d'ordures	286'510.80	-	330'000	379'193.70
72.318.01	① Frais d'incinération et de décharge	291'398.75	-	240'000	182'018.55
72.318.02	Entretien des déchetteries	5'983.45	-	1'000	248.95
72.318.04	Frais de port	448.95	-	500	465.15
72.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
72.318.06	Assurance des bâtiments	39.25	-	50	39.25
72.390.00	Imputation des intérêts passifs	2'663.00	-	3'940	4'198.00
72.390.05	Imputation des amortissements	21'000.15	-	21'565	22'213.00
72.390.10	① Imputation des salaires	173'600.00	-	246'300	219'220.00
72.390.11	① Imputation des charges sociales	36'835.00	-	51'990	49'620.00
72.390.13	Imputation des frais de formation	680.40	-	600	3'788.00
72.434.00	① Taxe de base enlèvement ordures	-	395'996.30	-374'000	-395'848.85
72.434.01	① Taxe au sac à ordures (Sacco)	-	290'172.55	-274'000	-273'204.66
72.434.02	Taxe pour déchets organiques	-	63'087.85	-60'000	-62'645.95
72.434.04	Taxe d'élimination déchets divers	-	152.80	-	-342.60
72.434.05	Taxe pour élimination papiers/cartons des commerçants	-	2'197.80	-3'000	-4'029.30
72.435.01	Facturation à des tiers (déchets encombrants)	-	2'196.20	-	-1'834.80
72.437.00	Amendes sacs poubelles	-	250.00	-	-305.00
72.490.20	Imputation des indemnités	-	5'802.00	-	-2'914.70

Compte de fonctionnement
Comptes
Budget
Comptes
2015
2015
2014
Charges
Produits

74		CERCLE D'INHUMATION			
Compte de résultat		Charges	76'931.85	69'720	78'279.85
		Produits	42'633.85	-30'080	-35'391.50
		Solde	-34'298.00	-39'640	-42'888.35

740		CIMETIERE			
Compte de résultat		Charges	34'298.00	39'640	42'888.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-34'298.00	-39'640	-42'888.35

740.300.00	Jetons et frais de la commission du cimetière	120.00	-	400	240.00
740.315.00	Frais de fonctionnement de la chapelle mortuaire	8'095.00	-	8'000	7'919.00
740.352.00	① Participation communale au Cercle d'inhumation	11'066.50	-	14'570	17'587.85
740.390.00	Imputation des intérêts passifs	5'434.00	-	7'090	7'559.00
740.390.05	Imputation des amortissements	9'582.50	-	9'580	9'582.50

741		① CERCLE D'INHUMATION			
Compte de résultat		Charges	42'633.85	30'080	35'391.50
		Produits	42'633.85	-30'080	-35'391.50
		Solde	-	-	-

741.301.00	Honoraires et débours	3'500.00	-	3'500	3'500.00
741.312.00	Achat d'eau	2'841.05	-	3'500	2'859.45
741.314.00	Frais de fossoyage et d'entretien	20'374.55	-	6'000	10'864.85
741.318.00	Assurances diverses	356.25	-	350	356.25
741.318.01	Enlèvement des ordures	5'013.75	-	5'000	5'711.00
741.318.02	Frais bancaires	219.25	-	150	156.95
741.390.00	Imputation des intérêts passifs	4'224.00	-	5'475	5'838.00
741.390.05	Imputation des amortissements	6'105.00	-	6'105	6'105.00
741.420.00	Intérêts bancaires	-	11.12	-80	-31.75
741.427.00	Emoluments de fossoyages	-	11'400.00	-2'500	-4'400.00
741.427.01	Emoluments de placement d'urnes	-	7'150.00	-4'000	-8'550.00
741.427.02	Emoluments de concessionnaires et taxes d'entrées	-	6'800.00	-4'000	-1'100.00
741.427.03	Emoluments pour enlèvement de monuments	-	3'300.00	-2'000	-600.00
741.427.04	Emoluments pour plaquettes et inscr.jardin souvenirs	-	2'600.00	-2'500	-2'600.00
741.452.00	Participation des communes membres	-	11'372.73	-15'000	-18'109.75

75		CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS			
Compte de résultat		Charges	24'734.25	28'825	36'850.80
		Produits	-	-	-
		Solde	-24'734.25	-28'825	-36'850.80

75.314.00	Entretien des ruisseaux et rivières	3'144.25	-	4'000	11'720.80
75.390.00	Imputation des intérêts passifs	9'370.00	-	12'605	12'910.00
75.390.05	Imputation des amortissements	12'220.00	-	12'220	12'220.00

78		PROTECTION NATURE			
Compte de résultat		Charges	3'000.00	3'000	-
		Produits	-	-	-
		Solde	-3'000.00	-3'000	-

78.318.00	Etablissement bilan CO ²	3'000.00	-	3'000	-
-----------	-------------------------------------	----------	---	-------	---

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
	Compte de résultat	Charges		120'290	150'663.80
		Produits	45'741.00	-25'000	-21'042.70
		Solde	-71'249.75	-95'290	-129'621.10
79.300.00	Jetons et frais commission d'aménag. terr. et énergie	663.00	-	3'570	8'874.65
79.318.00	① Frais de bornage et de cadastre	25'231.35	-	19'800	43'631.90
79.318.01	Plan d'aménagement local	-	-	-	13'494.05
79.318.03	Avances pour permis de construire/émoluments divers	18'710.10	-	3'200	4'793.00
79.318.04	① Concept de stationnement et modération de trafic	-247.50	-	3'000	247.50
79.318.05	① SIT communal	6'521.40	-	8'600	6'724.75
79.351.00	Part. au plan de gestion de la petite Sarine (2012-2023)	6'500.00	-	6'500	6'500.00
79.352.00	① Participation à l'Agglo - Aménagement régional	25'462.50	-	34'880	31'230.00
79.365.00	Part. au plan de gestion du lac de Pérolles	5'049.00	-	5'050	5'049.00
79.390.00	Imputation des intérêts passifs	3'856.00	-	4'370	4'663.00
79.390.05	Imputation des amortissements	24'300.00	-	24'300	24'300.00
79.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	40.95
79.390.13	Imputation des frais de formation	944.90	-	7'020	1'115.00
79.431.00	Emoluments pour approbation de plans	-	45'741.00	-25'000	-21'042.70
8	ECONOMIE				
	Compte de résultat	Charges		146'285	147'617.00
		Produits	185.00	-	-129.00
		Solde	-126'698.55	-146'285	-147'488.00
80	AGRICULTURE				
	Compte de résultat	Charges		100	100.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-100.00	-100	-100.00
80.319.00	Contribution à la SECADA	100.00	-	100	100.00
83	TOURISME				
	Compte de résultat	Charges		120'690	109'189.00
		Produits	185.00	-	-129.00
		Solde	-114'048.00	-120'690	-109'060.00
83.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion touristique	60'522.00	-	60'520	49'793.00
83.365.00	Subsides à la SDME	7'500.00	-	7'500	7'500.00
83.365.01	Subsides au tourisme	23'757.00	-	23'760	23'187.00
83.365.02	Promotion touristique locale	-	-	4'000	3'100.00
83.390.00	Imputation des intérêts passifs	8'054.00	-	10'510	11'209.00
83.390.05	Imputation des amortissements	14'400.00	-	14'400	14'400.00
83.435.00	Ventes ouvrages (livres) sur Marly	-	185.00	-	-129.00
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
	Compte de résultat	Charges		25'495	38'328.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-12'550.55	-25'495	-38'328.00
84.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion économique	12'550.55	-	25'495	38'328.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
9	FINANCES ET IMPOTS				
	Compte de résultat	Charges	3'662'051.51	3'064'435	3'313'564.23
		Produits	29'510'253.80	-28'326'095	-28'449'623.45
		Solde	25'848'202.29	25'261'660	25'136'059.22
90	IMPOTS				
	Compte de résultat	Charges	576'495.27	500'800	390'382.20
		Produits	27'102'697.30	-25'716'900	-25'345'904.85
		Solde	26'526'202.03	25'216'100	24'955'522.65
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites		48'767.40	-	40'000
90.318.01	Part aux frais perception impôt sur véhicules		10'588.40	-	10'800
90.319.00	Pertes sur débiteurs impôts		420'942.37	-	320'000
90.319.10	Remboursement imputation forfaitaire d'impôt étrangers		19'811.50	-	10'000
90.329.00	Escomptes accordés sur impôts		76'385.60	-	120'000
90.400.00	① Impôt sur le revenu (personnes physiques)		-	16'491'544.00	-16'550'000
90.400.01	① Impôt sur la fortune (personnes physiques)		-	2'098'648.20	-1'665'000
90.400.02	Impôt à la source		-	643'871.10	-600'000
90.400.03	Impôt sur les prestations en capital		-	484'461.55	-430'000
90.401.00	① Impôt sur le bénéfice (personnes morales)		-	2'223'617.45	-1'154'800
90.401.01	① Impôt sur le capital (personnes morales)		-	498'205.95	-431'000
90.402.00	Contribution immobilière		-	3'203'496.85	-3'190'000
90.403.00	① Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		-	249'486.55	-400'000
90.404.00	① Impôt sur les mutations		-	546'882.70	-650'000
90.405.00	① Impôt sur les donations et les successions		-	37'602.20	-50'000
90.406.00	Impôt sur les chiens		-	13'917.50	-15'300
90.406.02	Impôt sur les appareils et les distributeurs		-	5'700.00	-5'700
90.436.00	Remboursement des frais de rappels et de poursuites		-	14'318.85	-15'000
90.436.01	Intérêts de retard		-	144'471.70	-100'000
90.436.02	Produits extraordinaires (remboursements divers)		-	5'287.90	-10'000
90.441.00	① Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		-	441'184.80	-450'100
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
	Compte de résultat	Charges	-	-	35'835.00
		Produits	388'918.00	-388'915	-315'550.00
		Solde	388'918.00	388'915	279'715.00
930	① PEREQUATION FINANCIERE				
	Compte de résultat	Charges	-	-	35'835.00
		Produits	388'918.00	-388'915	-315'550.00
		Solde	388'918.00	388'915	279'715.00
930.362.00	① Contribution à la péréquation des ressources		-	-	35'835.00
930.462.00	① Attribution de la péréquation des ressources		-	63'063.00	-63'060
930.462.01	① Attribution de la péréquation des besoins		-	325'855.00	-325'855
94	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES				
	Compte de résultat	Charges	2'326'265.84	2'510'595	2'248'600.73
		Produits	1'977'048.95	-2'168'980	-1'896'157.30
		Solde	-349'216.89	-341'615	-352'443.43
940	INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS				
	Compte de résultat	Charges	1'983'318.79	2'162'970	1'934'746.88
		Produits	1'871'058.30	-2'053'980	-1'804'621.10
		Solde	-112'260.49	-108'990	-130'125.78
940.318.00	Frais bancaires		2'830.88	-	2'000
940.318.01	Taxes CCP		20'246.57	-	20'000

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2015		2015	2014
		Charges	Produits		
940.321.00	Intérêts des dettes en comptes-courants	21'074.04	-	6'000	22'150.05
940.321.01	① Intérêts des dettes à moyen et long terme	594'729.00	-	676'680	647'465.39
940.330.00	① Amortissements obligatoires	1'344'438.30	-	1'458'290	1'242'209.10
940.490.00	Imputation des intérêts passifs	-	546'620.00	-615'690	-582'412.00
940.490.05	Imputation des amortissements	-	1'324'438.30	-1'438'290	-1'222'209.10
941	INTERETS ACTIFS				
	Compte de résultat	Charges	2'181.50	5'600	4'228.75
		Produits	14'949.25	-30'000	-4'765.60
		Solde	12'767.75	24'400	536.85
941.380.01	Attribution des intérêts actifs aux diverses réserves	2'181.50	-	5'600	4'228.75
941.420.00	① Intérêts des capitaux	-	14'949.25	-30'000	-4'765.60
942	BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	91'041.40	-85'000	-86'770.60
		Solde	91'041.40	85'000	86'770.60
942.423.00	Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie	-	91'041.40	-85'000	-86'770.60
943	BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF				
	Compte de résultat	Charges	340'765.55	342'025	309'625.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-340'765.55	-342'025	-309'625.10
943.300.00	Jetons et frais de commission des bâtiments	1'860.00	-	2'500	2'090.00
943.312.00	Electricité des bâtiments communaux	15'046.15	-	20'000	16'036.55
943.312.01	Chauffage des bâtiments communaux	28'113.50	-	38'000	34'053.25
943.312.02	Eau des bâtiments communaux	36'904.05	-	35'000	37'197.50
943.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	7'035.80	-	6'000	1'524.20
943.314.00	① Entretien et réparation des biens immobiliers	79'185.60	-	40'000	38'945.95
943.314.02	Surveillance des bâtiments communaux	11'221.00	-	12'000	11'040.30
943.314.03	Entretien bâtiments communaux suite de vandalismes	2'535.65	-	10'000	771.60
943.318.00	Assurances des bâtiments communaux	16'482.80	-	18'000	15'253.00
943.390.00	Imputation des intérêts passifs	42'626.00	-	55'915	56'439.00
943.390.05	Imputation des amortissements	99'755.00	-	103'385	95'255.00
943.390.12	Imputation des frais de déplacement	-	-	-	53.75
943.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	1'225	965.00
99	POSTE NON-VENTILABLE				
	Compte de résultat	Charges	759'290.40	53'040	638'746.30
		Produits	41'589.55	-51'300	-892'011.30
		Solde	-717'700.85	-1'740	253'265.00
99.332.00	① Amortissements supplémentaires	717'942.95	-	-	590'000.00
99.352.01	① Participation à l'Agglo - Finances	-242.10	-	1'740	1'691.00
99.382.01	Attributions à réserve plan de mobilité	29'637.30	-	27'900	32'744.80
99.390.50	Imputation interne prélèvement réserve plan de mobilité	11'952.25	-	23'400	14'310.50
99.451.01	Recette extraordinaire (2ans EE) sans affectation	-	-	-	-254'956.00
99.480.00	Prélèvement sur réserves	-	-	-	-590'000.00
99.482.01	Prélèvement sur réserve plan mobilité	-	11'952.25	-23'400	-14'310.50
99.490.50	Imputation interne attribution réserve plan mobilité	-	29'637.30	-27'900	-32'744.80

Charges et produits par natures		Comptes	Budget	Comptes
		2015	2015	2014
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
3	Charges	39'849'615.01	39'872'215	38'635'640
30	Charges de personnel	9'278'933.10	9'677'520	9'044'590
300	Autorités et commissions	238'631.00	266'380	276'601
301	Personnel administratif et d'exploitation	6'799'086.10	7'044'196	6'545'360
302	Personnel enseignant	-	-	-
303	Assurances sociales	1'006'530.25	1'068'905	964'424
304	Caisses de pensions et de prévoyance	989'010.45	986'959	985'364
305	Assurance-maladie et accidents	162'799.40	173'980	148'234
306	Prestations en nature	3'249.00	5'000	7'100
307	Prestations complémentaires prévoyance	-	-	-
308	Personnel temporaire	-	-	-
309	Autres charges de personnel	79'626.90	132'100	117'506
31	Biens, services et marchandises	3'983'908.35	4'008'575	3'983'799
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	298'553.37	299'400	263'431
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	165'871.35	174'200	152'254
312	Eau, énergie, combustibles	581'003.45	586'950	586'008
313	Autres fournitures et marchandises	207'601.35	228'600	198'912
314	Entretien des immeubles et des routes	658'591.59	656'900	651'197
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	146'232.82	138'900	146'474
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	255'437.52	284'900	249'127
317	Dédommagements	24'595.88	48'800	35'620
318	Prestations de services et primes d'assurances	1'167'264.80	1'224'530	1'115'997
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	478'756.22	365'395	584'779
32	Intérêts passifs	692'188.64	802'680	736'610
321	Intérêts des dettes à court terme	21'074.04	6'000	22'150
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	594'729.00	676'680	647'465
329	Escomptes et rabais	76'385.60	120'000	66'994
33	Amortissements	2'062'381.25	1'458'290	1'832'209
330	Amortissements financiers obligatoires	1'344'438.30	1'458'290	1'242'209
332	Amortissements comptables	717'942.95	-	590'000
34	Contributions sans affectations	-	-	-
341	Contributions à des communes	-	-	-
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	14'565'688.39	14'729'115	13'969'208
351	Canton	8'832'856.15	8'785'650	8'581'649
352	Autres communes, consortium et associations de communes	5'732'832.24	5'943'465	5'387'559
36	Subventions accordées	4'849'381.59	4'657'120	5'053'491
362	Communes et paroisses	-	-	35'835
363	Propres établissements	127'417.94	146'160	132'311
364	Sociétés d'économie mixte	4'500.00	4'500	4'500
365	Institutions privées	1'621'636.10	1'649'060	1'811'090
366	Aides individuelles	3'095'827.55	2'857'400	3'069'755
37	Subventions redistribuées	-	-	-
38	Attributions aux réserves	730'943.64	642'195	427'469
380	Réserves obligatoires	701'306.34	614'295	394'724
382	Autres réserves	29'637.30	27'900	32'745
39	Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720	3'588'265
390	Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720	3'588'265

Charges et produits par natures

Ecart C 2015 - B 2015

Ecart C 2015 - C 2014

francs % francs %

		Ecart C 2015 - B 2015		Ecart C 2015 - C 2014	
		francs	%	francs	%
3	Charges	-22'600	-0.1%	1'213'975	3.1%
		-		-	
30	Charges de personnel	-398'587	-4.1%	234'343	2.6%
300	Autorités et commissions	-27'749	-10.4%	-37'970	-13.7%
301	Personnel administratif et d'exploitation	-245'110	-3.5%	253'726	3.9%
302	Personnel enseignant	-		-	
303	Assurances sociales	-62'375	-5.8%	42'106	4.4%
304	Caisses de pensions et de prévoyance	2'051	0.2%	3'646	0.4%
305	Assurance-maladie et accidents	-11'181	-6.4%	14'565	9.8%
306	Prestations en nature	-1'751	-35.0%	-3'851	-54.2%
307	Prestations complémentaires prévoyance	-		-	
308	Personnel temporaire	-		-	
309	Autres charges de personnel	-52'473	-39.7%	-37'879	-32.2%
31	Biens, services et marchandises	-24'667	-0.6%	110	0.0%
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	-847	-0.3%	35'122	13.3%
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	-8'329	-4.8%	13'618	8.9%
312	Eau, énergie, combustibles	-5'947	-1.0%	-5'004	-0.9%
313	Autres fournitures et marchandises	-20'999	-9.2%	8'689	4.4%
314	Entretien des immeubles et des routes	1'692	0.3%	7'394	1.1%
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	7'333	5.3%	-241	-0.2%
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	-29'462	-10.3%	6'310	2.5%
317	Dédommagements	-24'204	-49.6%	-11'025	-31.0%
318	Prestations de services et primes d'assurances	-57'265	-4.7%	51'268	4.6%
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	113'361	31.0%	-106'022	-18.1%
32	Intérêts passifs	-110'491	-13.8%	-44'421	-6.0%
321.00	Intérêts des dettes à court terme	15'074	251.2%	-1'076	-4.9%
321.01	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-81'951	-12.1%	-52'736	-8.1%
329	Escomptes et rabais	-43'614	-36.3%	9'391	14.0%
33	Amortissements	604'091	41.4%	230'172	12.6%
330	Amortissements financiers obligatoires	-113'852	-7.8%	102'229	8.2%
332	Amortissements comptables	717'943		127'943	21.7%
34	Contributions sans affectations	-		-	
341	Contributions à des communes	-		-	
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	-163'427	-1.1%	596'480	4.3%
351	Canton	47'206	0.5%	251'207	2.9%
352	Autres communes, consortium et associations de communes	-210'633	-3.5%	345'273	6.4%
36	Subventions accordées	192'262	4.1%	-204'109	-4.0%
362	Communes et paroisses	-		-35'835	-100.0%
363	Propres établissements	-18'742	-12.8%	-4'893	-3.7%
364	Sociétés d'économie mixte	-	0.0%	-	0.0%
365	Institutions privées	-27'424	-1.7%	-189'454	-10.5%
366	Aides individuelles	238'428	8.3%	26'073	0.8%
37	Subventions redistribuées	-		-	
38	Attributions aux réserves	88'749	13.8%	303'475	71.0%
380	Réserves obligatoires	87'011	14.2%	306'583	77.7%
382	Autres réserves	1'737	6.2%	-3'108	-9.5%
39	Imputations internes	-210'530	-5.4%	97'925	2.7%
390	Imputations internes	-210'530	-5.4%	97'925	2.7%

Charges et produits par natures		Comptes	Budget	Comptes
		2015	2015	2014
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
4	Produits	39'872'317.26	38'165'850	38'529'568
40	Impôts	26'497'434.05	25'141'800	24'742'692
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	19'718'524.85	19'245'000	18'926'409
400.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques	16'491'544.00	16'550'000	15'990'283
400.01	Impôt sur la fortune des personnes physiques	2'098'648.20	1'665'000	1'730'277
400.02	Impôt à la source	643'871.10	600'000	567'849
400.03	Impôt sur les prestations en capital	484'461.55	430'000	638'001
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'721'823.40	1'585'800	1'406'217
401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	2'223'617.45	1'154'800	957'476
401.01	Impôt sur le capital des personnes morales	498'205.95	431'000	448'741
402	Contribution immobilière	3'203'496.85	3'190'000	3'134'664
402.00	Contribution immobilière	3'203'496.85	3'190'000	3'134'664
403	Impôts sur les gains en capital	249'486.55	400'000	431'581
404	Impôts sur les mutations immobilières	546'882.70	650'000	751'047
405	Impôts sur les successions et donations	37'602.20	50'000	72'253
406	Autres impôts	19'617.50	21'000	20'520
42	Revenus de biens	350'090.97	333'230	334'547
420	Banques	14'960.37	30'230	4'918
422	Capitaux du patrimoine financier	-	-	-
423	Immeubles du patrimoine financier	269'068.60	259'000	284'036
424	Gains comptables	-	-	-
426	Participation du patrimoine administratif	-	-	-
427	Immeubles du patrimoine administratif	66'062.00	44'000	45'593
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	7'029'642.48	6'728'195	6'801'855
430	Contributions de remplacement	273'160.05	255'000	248'622
431	Émoluments administratifs	94'865.35	75'100	61'955
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	304'681.60	335'600	282'562
434	Taxes d'utilisation	2'959'941.48	2'868'280	2'838'920
435	Ventes et prestations de service	629'953.70	597'800	614'878
436	Remboursements de tiers	2'744'105.30	2'579'415	2'729'599
437	Amendes	18'850.00	12'000	17'431
439	Autres impôts	4'085.00	5'000	7'888
44	Part à des recettes sans affectation	441'184.80	450'100	436'870
440	Part à des recettes fédérales	-	-	-
441	Part à des recettes cantonales	441'184.80	450'100	436'870
444	Autres contributions cantonales	-	-	-
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	1'282'597.83	1'037'690	1'503'063
451	Canton	95'055.80	85'000	339'777
452	Communes	1'187'542.03	952'690	1'163'286
46	Subventions acquises	573'224.83	554'715	517'965
460	Confédération	19'433.40	23'500	28'200
461	Canton	136'683.25	136'700	155'875
462	Communes et associations de communes	388'918.00	388'915	315'550
469	Autres subventions, dons et legs	28'190.18	5'600	18'341
47	Subventions à redistribuer	-	-	-
48	Prélèvement sur des réserves	11'952.25	23'400	604'311
480	Réserves obligatoires	-	-	590'000
482	Autres réserves	11'952.25	23'400	14'311
49	Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720	3'588'265
490	Imputations internes	3'686'190.05	3'896'720	3'588'265
Excédent (+) / Découvert (-) des exercices		22'702.25	-1'706'365	-106'072

Charges et produits par natures

Ecart C 2015 - B 2015

Ecart C 2015 - C 2014

francs % francs %

		Ecart C 2015 - B 2015		Ecart C 2015 - C 2014	
		francs	%	francs	%
4	Produits	1'706'467	4.5%	1'342'749	3.5%
40	Impôts	1'355'634	5.4%	1'754'742	7.1%
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	473'525	2.5%	792'115	4.2%
400.00	+ Impôt sur le revenu des personnes physiques	-58'456	-0.4%	501'261	3.1%
400.01	+ Impôt sur la fortune des personnes physiques	433'648	26.0%	368'371	21.3%
400.02	+ Impôt à la source	43'871	7.3%	76'023	13.4%
400.03	+ Impôt sur les prestations en capital	54'462	12.7%	-153'539	-24.1%
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	1'136'023	71.6%	1'315'606	93.6%
401.00	+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'068'817	92.6%	1'266'141	132.2%
401.01	+ Impôt sur le capital des personnes morales	67'206	15.6%	49'465	11.0%
402	Contribution immobilière	13'497	0.4%	68'832	2.2%
402.00	+ Contribution immobilière	13'497	0.4%	68'832	2.2%
403	Impôts sur les gains en capital	-150'513	-37.6%	-182'095	-42.2%
404	Impôts sur les mutations immobilières	-103'117	-15.9%	-204'164	-27.2%
405	Impôts sur les successions et donations	-12'398	-24.8%	-34'651	-48.0%
406	Autres impôts	-1'383	-6.6%	-903	-4.4%
42	Revenus de biens	16'861	5.1%	15'544	4.6%
420	Banques	-15'270	-50.5%	10'042	204.2%
422	Capitaux du patrimoine financier	-		-	
423	Immeubles du patrimoine financier	10'069	3.9%	-14'967	-5.3%
424	Gains comptables	-		-	
426	Participation du patrimoine administratif	-		-	
427	Immeubles du patrimoine administratif	22'062	50.1%	20'469	44.9%
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	301'447	4.5%	227'788	3.3%
430	Contributions de remplacement	18'160	7.1%	24'538	9.9%
431	Émoluments administratifs	19'765	26.3%	32'910	53.1%
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	-30'918	-9.2%	22'120	7.8%
434	Taxes d'utilisation	91'661	3.2%	121'021	4.3%
435	Ventes et prestations de service	32'154	5.4%	15'076	2.5%
436	Remboursements de tiers	164'690	6.4%	14'506	0.5%
437	Amendes	6'850	57.1%	1'419	8.1%
439	Autres impôts	-915	-18.3%	-3'803	-48.2%
44	Part à des recettes sans affectation	-8'915	-2.0%	4'315	1.0%
440	Part à des recettes fédérales	-		-	
441	Part à des recettes cantonales	-8'915	-2.0%	4'315	1.0%
444	Autres contributions cantonales	-		-	
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	244'908	23.6%	-220'466	-14.7%
451	Canton	10'056	11.8%	-244'722	-72.0%
452	Communes	234'852	24.7%	24'256	2.1%
46	Subventions acquises	18'510	3.3%	55'259	10.7%
460	Confédération	-4'067	-17.3%	-8'766	-31.1%
461	Canton	-17	0.0%	-19'191	-12.3%
462	Communes et associations de communes	3	0.0%	73'368	23.3%
469	Autres subventions, dons et legs	22'590	403.4%	9'849	53.7%
47	Subventions à redistribuer	-		-	
48	Prélèvement sur des réserves	-11'448	-48.9%	-592'358	-98.0%
480	Réserves obligatoires	-		-590'000	-100.0%
482	Autres réserves	-11'448	-48.9%	-2'358	-16.5%
49	Imputations internes	-210'530	-5.4%	97'925	2.7%
490	Imputations internes	-210'530	-5.4%	97'925	2.7%
Variations excédent ou découvert des exercices		1'729'067		128'774	

Compte des investissements	Comptes	Budget	Comptes
	2015	2015	2014
0 ADMINISTRATION			
Charges	56'477.05	287'440	89'572.56
Revenus	-	-	-
Investissements nets	56'477.05	287'440	89'572.56
1 ORDRE PUBLIC			
Charges	272'312.05	254'600	32'601.30
Revenus	-	-	-
Investissements nets	272'312.05	254'600	32'601.30
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION			
Charges	7'142'803.35	14'118'750	4'039'995.90
Revenus	91'990.10	-	-
Investissements nets	7'050'813.25	14'118'750	4'039'995.90
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS			
Charges	20'208.85	190'000	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	20'208.85	190'000	-
4 SANTE			
Charges	-	-	13'621.75
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	13'621.75
5 AFFAIRES SOCIALES			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	-
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			
Charges	955'351.20	2'233'850	1'002'901.27
Revenus	340'249.30	39'000	83'042.45
Investissements nets	615'101.90	2'194'850	919'858.82
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.			
Charges	815'552.10	1'334'390	1'420'080.74
Revenus	327'781.95	360'000	69'369.20
Investissements nets	487'770.15	974'390	1'350'711.54
8 ECONOMIE			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	-
9 FINANCES ET IMPOTS			
Compte de résultat			
Charges	70'899.40	558'000	119'259.60
Revenus	-	-	-
Investissements nets	70'899.40	558'000	119'259.60
TOTAUX			
Charges	9'333'604.00	18'977'030	6'718'033.12
Revenus	760'021.35	399'000	152'411.65
Investissements nets	8'573'582.65	18'578'030	6'565'621.47

Compte des investissements		Message 2015 n°	Comptes		Budget	Comptes
			2015	2015	2014	
			Charges	Revenus		
0	ADMINISTRATION					
	Compte de résultat	Charges	56'477.05		287'440	89'572.56
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	56'477.05		287'440	89'572.56
020	PERSONNEL COMMUNAL					
	Compte de résultat	Charges	56'477.05		287'440	89'572.56
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	56'477.05		287'440	89'572.56
020.506.02	Acquisition prog. inform. et adapt. infrastructures informatiques administration	11/14	53'334.25	-	196'290	79'195.91
020.506.03	Progr. informatique c/système information du territoire		3'142.80	-	21'150	10'376.65
020.506.04	Remplacement central téléphonique / adm. communale		-	-	70'000	-
1	ORDRE PUBLIC					
	Compte de résultat	Charges	272'312.05		254'600	32'601.30
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	272'312.05		254'600	32'601.30
14	POLICE DU FEU					
	Compte de résultat	Charges	-		-	30'690.30
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-		-	30'690.30
14.506.08	Remplacement des vestiaires local du feu : Rte Fribourg 9		-	-	-	30'690.30
16	PROTECTION CIVILE					
	Compte de résultat	Charges	272'312.05		254'600	1'911.00
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	272'312.05		254'600	1'911.00
16.503.01	Rénovation du poste de commandement		272'312.05	-	254'600	1'911.00
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION					
	Compte de résultat	Charges	7'142'803.35		14'118'750	4'039'995.90
		Revenus		91'990.10	-	-
		Invest. net	7'050'813.25		14'118'750	4'039'995.90
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE					
	Compte de résultat	Charges	131'179.55		511'750	44'340.05
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	131'179.55		511'750	44'340.05
21.506.00	Renouvellement mobilier scolaire		-	-	47'940	25'050.60
21.506.02	Renouvellement du parc informatique scolaire		131'179.55	-	463'810	19'289.45
294	BATIMENTS SCOLAIRES					
	Compte de résultat	Charges	7'011'623.80		13'607'000	3'995'655.85
		Revenus		91'990.10	-	-
		Invest. net	6'919'633.70		13'607'000	3'995'655.85
294.503.19	Rénovations diverses sur bâtiments scolaires	12/14	230'797.20	-	242'000	143'696.85
294.503.26	Réfection et rafraîchiss. inter. bâtiment Chevalier 8		-	-	-	96'023.45
294.503.27	Réfection complète scène halle polyv. Epinettes 4		-	-	-	39'251.25

Compte des investissementsMessage
2015 n°**Comptes**
2015**Budget**
2015**Comptes**
2014

			Charges	Revenus		
294.503.28	Assainiss.installation chauffage bois : Cité +extension, crédit d'étude	13/14	97'653.75	-	195'000	18'559.80
294.503.30	Assainissement et transformation : Chevalier 7		-	-	-	44'140.80
294.503.31	Complexe scolaire Marly Grand-Pré		6'582'600.00	-	12'920'000	3'637'049.30
294.503.60	Assainissement Pavillon 3 : Grand-Pré, crédit d'étude et travaux	14/14	2'592.00	-	120'000	-
294.506.08	Achat de nacelle élévatrice		-	-	-	16'934.40
294.506.09	Mise en conformité mobilier manifest. halle polyvalente : Epinettes 4	15/14	97'980.85	-	130'000	-
294.661.00	Subventions cantonales (DICS) - Chevalier 7		-	91'990.10	-	-

3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS

Compte de résultat	Charges	20'208.85		190'000	-
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	20'208.85		190'000	-

34 SPORTS

Compte de résultat	Charges	20'208.85		190'000	-
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	20'208.85		190'000	-

34.503.06	Centre sportif : assainissement et modif. chauffage	16/14	20'208.85	-	190'000	-
-----------	---	-------	-----------	---	---------	---

4 SANTE

Compte de résultat	Charges	-		-	13'621.75
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	-		-	13'621.75

40 HOPITAUX

Compte de résultat	Charges	-		-	13'621.75
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	-		-	13'621.75

40.552.01	Participation Hôpital cantonal Bertigny III		-	-	-	13'621.75
-----------	---	--	---	---	---	-----------

5 AFFAIRES SOCIALES

Compte de résultat	Charges	-		-	-
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	-		-	-

Compte des investissementsMessage
2015 n°**Comptes**
2015**Budget**
2015**Comptes**
2014**Charges** **Revenus****6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS**

Compte de résultat	Charges	955'351.20		2'233'850	1'002'901.27
	Revenus		340'249.30	-39'000	-83'042.45
	Invest. net	615'101.90		2'272'850	1'085'943.72

62 ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL

Compte de résultat	Charges	955'351.20		2'233'850	1'002'901.27
	Revenus		340'249.30	-39'000	-83'042.45
	Invest. net	615'101.90		2'272'850	1'085'943.72

620 ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT

Compte de résultat	Charges	656'557.90		1'883'850	741'346.12
	Revenus		340'249.30	-39'000	-83'042.45
	Invest. net	316'308.60		1'922'850	824'388.57

620.501.15	Modération de trafic	17/14	236'175.95	-	334'900	100'231.07
620.501.20	Investigations historiques : site pollué du Port		579.40	-	1'000	5'233.80
620.501.21	Aménagement du carrefour des Rittes		60'987.60	-	100'000	-
620.501.36	Aménagement routier : Route de la Gérine		2'244.30	-	64'340	140'123.85
620.501.45	Aménagement trottoir /chemin : PED Le Moraty		-	-	130'000	-
620.501.47	Modération de trafic : Rte Préalpes- Rte Bourguillon		11'396.10	-	-	47'436.95
620.501.49	Création Place de village : réalisation		-	-	-	321.85
620.501.60	Réfection revêtement route : Route de la Colline		-	-	-	51'721.55
620.501.66	Aménagement route : Impasse Violettes		-	-	119'610	-
620.501.68	Route du Centre : tapis, bordures et pavés		-	-	46'000	203'516.15
620.501.69	Chemin de la Follaz : réfection tapis de route		42'994.00	-	60'000	-
620.501.70	Réfection de 2 arrêts de bus (Rittes; Marly-Cité)		-	-	-	33'163.90
620.501.71	Aménagement stations vélos en libre service		-	-	78'000	-
620.501.72	Eclairage public : assainissement		150'611.40	-	100'000	141'386.25
620.501.73	Révision du cadastre de bruit des routes communales		100.00	-	-	18'210.75
620.501.75	Aménagement trottoir/carref. Montiver vers Bourguillon		-	-	250'000	-
620.501.76	Aménagement arrêts de bus sur chaussée : Rte de Chésalles	18/14	-	-	100'000	-
620.501.90	Réfections des routes communales	19/14	151'469.15	-	500'000	-
620.661.00	Subventions		-	339'269.30	-	-83'042.45
620.661.01	Subventions Agglo (sur station vélos libre service)		-	-	-39'000	-
620.661.02	Subventions sur révision cadastre		-	980.00	-	-

622 SERVICES EDILITAIRES

Compte de résultat	Charges	298'793.30		350'000	261'555.15
	Revenus			-	-
	Invest. net	298'793.30		350'000	261'555.15

622.506.09	Remplacement véhicule type Reform		-	-	-	261'555.15
622.506.10	Remplacement Jeep par Transporteur Multilift	20/14	238'793.30	-	260'000	-
622.506.11	Remplacement tracteur John Deere 955	21/14	60'000.00	-	90'000	-

Compte des investissements

Message
2015 n°

Comptes
2015

Budget
2015

Comptes
2014

		Charges	Revenus	Budget	Comptes
				2015	2014
7	PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.				
	Compte de résultat	Charges 815'552.10		1'334'390	1'420'080.74
		Revenus	327'781.95	-360'000	-69'369.20
		Invest. net	487'770.15	1'694'390	1'489'449.94
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU				
	Compte de résultat	Charges 352'375.35		865'000	1'311'181.40
		Revenus	265'846.50	-260'000	-49'834.25
		Invest. net	86'528.85	1'125'000	1'361'015.65
70.501.32	Modif. pontages sur conduite amenée eau réservoir Montiver	-	-	-	19'110.80
70.501.37	Remplacement conduite : Rte de la Gérine	-	-	-	52'866.70
70.501.40	Construction conduite racc. Consort. eaux Ville Fribourg	146'602.40	-	100'000	1'185'413.40
70.501.41	Remplacement conduite distr. eau : Rte des Préalpes	-	-	-	53'790.50
70.501.42	Extension réseau distr. eau et incendie PED Moraty	-	-	100'000	-
70.501.43	Remplacement conduite distr. eau : Rte de Corbaroche	135'450.60	-	135'000	-
70.501.44	Construction conduite eau : Route du Confin	22/14 32'137.25	-	25'000	-
70.501.45	Rempl. conduite distribution eau : Ch. Bois des Rittes	23/14 32'385.10	-	25'000	-
70.501.46	Transformation station pompage : Ch. des Sources	24/14 -	-	450'000	-
70.509.00	Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)	5'800.00	-	30'000	-
70.610.00	Taxes de raccordement	-	64'846.55	-100'000	-22'485.20
70.661.11	Subventions	-	200'999.95	-160'000	-27'349.05
	<i>Sur 70.501.40 Construction cond. racc. Consortium Ville</i>		-150'969.10	-135'000	
	<i>Sur 70.501.41 Rempl. conduite distr. eau : Rte Préalpes</i>		-24'843.35		
	<i>Sur 70.501.43 Rempl. conduite eau Rte Corbaroche</i>		-19'761.70	-21'000	
	<i>Sur 70.501.44 Constr. conduite distr. eau Confin</i>	22/14	-5'425.80	-4'000	
	<i>Sur autres objets</i>				-27'349.05
71	PROTECTION DES EAUX				
	Compte de résultat	Charges 224'548.70		289'390	64'901.15
		Revenus	61'935.45	-100'000	-19'534.95
		Invest. net	162'613.25	389'390	84'436.10
71.501.19	Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)	14'400.00	-	10'350	-
71.501.24	Collecteur séparatif / Chemin du Publiet	-	-	9'040	9'351.85
71.501.29	Remplacement collecteur : Rte du Centre	31'258.45	-	40'000	13'753.60
71.501.33	Réhabilitation regards contrôle EU (zone S2 Planafin)	8'266.50	-	20'000	39'585.00
71.501.36	Réparation collecteur : Rte de Bourguillon	29'196.50	-	50'000	-
71.501.37	Etude et planif. mise œuvre mesures PGEE/Bassin versant Est	31'500.00	-	50'000	-
71.501.38	Réalisation des mesures urgentes limiter refoulement	109'927.25	-	110'000	2'210.70
71.610.00	Taxes de raccordement	-	61'935.45	-100'000	-19'534.95
72	ORDURES MENAGERES				
	Compte de résultat	Charges -		-	357.35
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	-	-	357.35
72.509.00	Benne à gazon enterrée, déchetterie Rte Chésalles	-	-	-	357.35

Compte des investissementsMessage
2015 n°**Comptes**
2015**Budget**
2015**Comptes**
2014**Charges** **Revenus****75 CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS**

Compte de résultat		Charges	43'590.80	50'000	-
		Revenus		-	-
		Invest. net	43'590.80	50'000	-
75.501.01	Aménagement Gérine, protection des crues		15'937.40	-	-
75.501.02	Aménagement partiel ruisseau Crausa, crédit d'étude		27'653.40	-	50'000

79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

Compte de résultat		Charges	195'037.25	130'000	43'640.84
		Revenus		-	-
		Invest. net	195'037.25	130'000	43'640.84
79.509.00	Zone Winkler, projet Europan 12		-	-	1'823.94
79.509.01	Révision générale du plan d'aménagement local (PAL)		195'037.25	-	130'000

8 ECONOMIE

Compte de résultat		Charges	-	-	-
		Revenus		-	-
		Invest. net	-	-	-

9 FINANCES ET IMPOTS

Compte de résultat		Charges	70'899.40	558'000	119'259.60
		Revenus		-	-
		Invest. net	70'899.40	558'000	119'259.60

942 BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER

Compte de résultat		Charges	-	500'000	-
		Revenus		-	-
		Invest. net	-	500'000	-
942.503.00	Construction habitation domaine rural ferme du Port		-	-	500'000

943 BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Compte de résultat		Charges	70'899.40	58'000	119'259.60
		Revenus		-	-
		Invest. net	70'899.40	58'000	119'259.60
943.503.01	Rénovations diverses s/bâtiments communaux		70'899.40	-	58'000

Bilan au 31 décembre 2015

Bilan au 31 décembre 2015

	31.12.2015	31.12.2014	Variations
Actif	55'117'730.74	47'925'943.37	7'191'787.37
Patrimoine financier	22'796'458.05	22'110'888.73	685'569.32
Disponibles	3'768'682.59	4'776'651.56	-1'007'968.97
Avoirs / réalisables à court terme	6'450'448.96	5'508'113.83	942'335.13
dont 1110 Compte courant Etat	-	-	-
Débiteurs impôts ant. à 2010	1'226'047.45	1'252'573.60	-26'526.15
Débiteurs impôts : 2010	283'732.40	304'041.05	-20'308.65
Débiteurs impôts : 2011	320'824.55	358'898.10	-38'073.55
Débiteurs impôts : 2012	303'668.65	476'047.50	-172'378.85
Débiteurs impôts : 2013	607'884.44	1'063'565.45	-455'681.01
Débiteurs impôts : 2014	1'303'133.25	264.75	1'302'868.50
Débiteurs impôts : 2015	3'677.25	-	3'677.25
Autres débiteurs	2'140'844.74	1'902'120.10	238'724.64
Autres créances	260'636.23	150'603.28	110'032.95
12 Immobilisations financières	2'802'310.45	2'786'418.37	15'892.08
1200 Placements financiers	2'801'303.45	2'785'411.37	15'892.08
1210 Avoirs à revenus fixes	1'007.00	1'007.00	-
13 Transitoires	9'775'016.05	9'039'704.97	735'311.08
Actifs transitoires	1'536'319.57	1'723'930.69	-187'611.12
Actifs transitoires impôts	8'238'696.48	7'315'774.28	922'922.20
Patrimoine administratif	32'321'272.69	25'815'054.64	6'506'218.05
14 Investissements propres	31'901'733.14	25'293'299.59	6'608'433.55
Terrains communaux non bâtis	4'611'431.82	4'799'865.97	-188'434.15
Ouvrages de génie-civil - eaux	2'233'935.85	2'196'882.00	37'053.85
Ouvrages de génie-civil - canalisations	1'165'750.85	1'035'771.60	129'979.25
Bâtiments communaux	3'145'263.97	2'993'783.87	151'480.10
Halle édilitaire	339'375.00	351'114.00	-11'739.00
Bâtiments scolaires	18'550'223.55	12'365'071.15	6'185'152.40
Forêts	1.00	1.00	-
Mobilier, machines, véhicules	793'399.31	730'750.31	62'649.00
Véhicules	734'826.50	541'682.70	193'143.80
Autres biens	295'044.44	240'912.79	54'131.65
Stocks de mazout	32'480.85	37'464.20	-4'983.35
15 Prêts et participations permanentes	288'539.55	384'755.05	-96'215.50
16 Subventions uniques d'investissements	131'000.00	137'000.00	-6'000.00
Financements spéciaux	-	-	-
18 Financements spéciaux	-	-	-
Découvert	-	-	-
19 Découvert	-	-	-

Bilan au 31 décembre 2015	31.12.2015	31.12.2014	Variations
Passif	55'117'730.74	47'925'943.37	7'191'787.37
Fonds étrangers	45'874'117.40	39'434'778.09	6'439'339.31
20 Engagements courants	1'465'756.26	2'211'053.84	-745'297.58
dont 2060 Compte courant Etat	547'538.53	998'636.78	-451'098.25
21 Exigibles à court terme	3'000'000.00	2'500'000.00	500'000.00
22 Exigibles à moyen et long termes	36'646'000.00	30'368'000.00	6'278'000.00
23 Engagements envers des entités particulières	-	-	-
24 Provisions	3'465'599.70	3'156'473.50	309'126.20
240 Fonctionnement	-	-	-
241 Investissements	20'866.65	20'845.80	20.85
112 Provisions pour pertes s/débiteurs	3'444'733.05	3'135'627.70	309'105.35
25 Transitoires	1'296'761.44	1'199'250.75	97'510.69
259 Passifs transitoires	1'296'761.44	1'199'250.75	97'510.69
Financements spéciaux	4'187'847.40	3'446'728.86	741'118.54
28 Financements spéciaux	4'187'847.40	3'446'728.86	741'118.54
2800 Financements spéciaux obligatoires	3'472'374.10	2'771'709.96	700'664.14
2820 Autres réserves non obligatoires	715'473.30	675'018.90	40'454.40
Fonds propres	5'055'765.94	5'044'436.42	5'044'436.42
29 Fortune	5'044'436.42	5'044'436.42	5'044'436.42
Résultat de l'exercice - Commune	22'702.25		
Résultat de l'exercice - Cercle inhumation	-11'372.73		

Tableau des flux de trésorerie
31.12.2014
31.12.2015
Liquidités

Variations liquidités selon bilan	2'430'916.18	-1'007'968.97
--	---------------------	----------------------

Flux monétaires provenant des opérations du compte de fonctionnement

Excédent des charges/produits de fonctionnement	-106'071.95	22'702.25
Amortissements	1'832'209.10	2'062'381.25
Variations débiteurs-impôts	941'276.65	-593'577.54
Acompte impôts année N-1	-1'063'565.45	-
Variations des autres avoirs	456'498.40	-652'933.49
Variations des placements	585'390.85	-15'892.08
Variations des actifs transitoires	116'194.89	187'611.12
Variations des actifs transitoires (impôts)	-432'296.16	-922'922.20
Variations des engagements courants	1'236'231.96	-441'121.68
Variations des dettes à court terme	2'500'000.00	500'000.00
Variations des provisions pertes s/débiteurs - impôts	250'000.00	320'000.00
Variations des provisions pertes s/débiteurs - autres	311'768.85	-10'894.65
Variation de la provision pour travaux de fonctionnement non terminés	-	-
Variation de la provision PAD les Daillettes	36.40	20.85
Variations des passifs transitoires	-19'012.88	97'510.69
Variations des réserves couvertes	-172'647.31	741'118.54

Flux monétaires provenant des opérations du compte de fonctionnement	6'436'013.35	1'294'003.06
---	---------------------	---------------------

Flux monétaires affectés aux opérations d'investissements
Patrimoine financier

Terrain des Essinges	-	-
----------------------	---	---

Patrimoine administratif

Terrains non-bâti - communaux 140.00	-634'859.12	-360'200.00
Terrains non-bâti - scolaires 140.10	-	-
Ouvrages de génie-civil : eaux 141.00	-1'261'347.15	-86'528.85
Ouvrages de génie-civil : canal. 141.20	-45'366.20	-162'613.25
Bâtiments communaux : 143.00	-151'860.90	-363'420.30
Bâtiments scolaires : 143.10	-3'978'721.45	-6'821'652.85
Bâtiments édilitaire : 143.01	-	-
Mobilier, machines : 146.00	-150'847.01	-285'637.45
Véhicules : 146.10	-261'555.15	-298'793.30
Autres biens : 149.00	-67'442.74	-194'736.65
Autres biens : Stocks mazout - 149.02	10'634.05	4'983.35
Prêts et participations permanentes : 152.xx	-13'621.75	-

Flux monétaires affectés aux opérations de financement (investissements)	-6'554'987.42	-8'568'599.30
---	----------------------	----------------------

Variation des dettes à moyen-long terme

Nouveaux emprunts	5'000'000.00	9'000'000.00
Remboursements d'emprunts	-	-450'000.00
Amortissements financiers contractuels	-2'432'000.00	-2'272'000.00

Variation des dettes à moyen-long terme	2'568'000.00	6'278'000.00
--	---------------------	---------------------

Total intermédiaire	2'449'025.93	-996'596.24
----------------------------	---------------------	--------------------

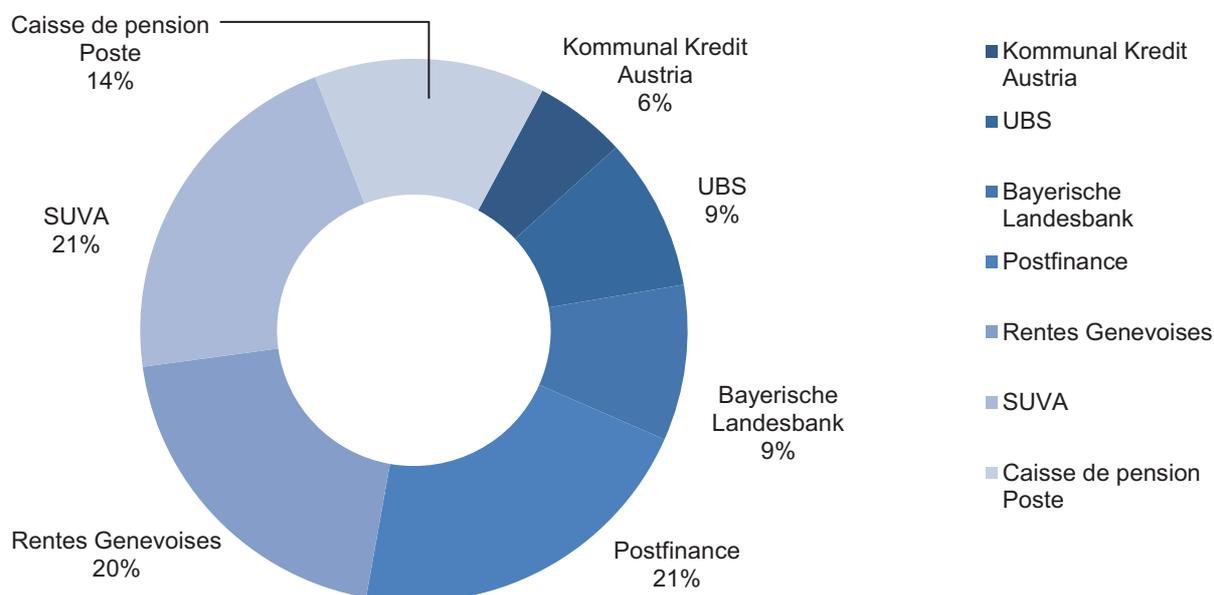
<i>Excédent des produits/-charges du Cercle d'inhumation</i>	<i>-18'109.75</i>	<i>-11'372.73</i>
--	-------------------	-------------------

Variation des liquidités	2'430'916.18	-1'007'968.97
---------------------------------	---------------------	----------------------

Etat des dettes communales à moyen et long terme

En milliers de francs

Etablissements	Contracté en	Echû en	Emprunt initial	Taux intérêt	Amortissement financier annuel	2014	2015
Kommunal Kredit Austria	2008	2018	3'400	3.500%	200	2'200	2'000
						2'200	2'000
UBS	2005	2015	1'170	2.687%	80	450	-
UBS	2006	2016	2'500	2.950%	250	500	250
UBS	2008	2018	4'100	2.820%	250	2'600	2'350
UBS	2009	2019	1'160	2.740%	62	788	726
						4'338	3'326
Bayerische Landesbank	2007	2017	5'000	3.295%	200	3'600	3'400
						3'600	3'400
Postfinance	2010	2022	4'900	2.270%	325	3'600	3'275
Postfinance	2012	2024	5'200	1.450%	235	4'730	4'495
						8'330	7'770
Rentes Genevoises	2011	2023	3'600	2.600%	250	2'850	2'600
Rentes Genevoises	2014	2034	5'000	1.700%	250	5'000	4'750
						7'850	7'350
SUVA	2013	2025	4'300	1.660%	250	4'050	3'800
SUVA	2015	2025	4'000	0.960%	max. 400 /an	-	4'000
						4'050	7'800
Caisse de pension Poste	2015	2027	5'000	1.230%	-	-	5'000
						-	5'000
TOTAUX						30'368	36'646



Liste des engagements conditionnels ou des garanties

(art. 56 let. d RELCo)

Engagements conditionnels

	2015	2014	2013
Garanties et cautionnements donnés	3'064'903.00	3'582'363.00	3'703'713.00
Garanties de loyer du Service social de Marly	49'903.00	52'363.00	63'713.00
Home pour personnes âgées "Les Epinettes"	3'015'000.00	3'530'000.00	3'640'000.00
Part aux dettes des associations de communes	11'282'088.83	11'337'354.06	11'790'385.46
Cycle d'orientation de Sarine-Ouest et du Haut-Lac français	3'977'664.00	4'112'407.00	4'253'405.00
Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines	148'900.00	152'200.00	162'200.00
Société de développement de Marly et environs	17'500.00	22'500.00	27'500.00
Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux	1'405'473.00	1'504'250.00	1'610'075.00
Association Gérine-Nesslera	5'106'337.85	5'404'696.81	5'625'770.78
Agglomération de Fribourg - Agglo	626'213.98	141'300.25	111'434.68

Etat des investissements

à fin 2015

Comptes /Rubriques

Etats : non commencé (NC); en cours (C); annulé (A); terminé (T)

Exercice années	Report solde de n-1	Messages n°	Montant global voté	Total disponible pour exercice	Montant inscrit à budget	Dépenses exercice	Disponible pour (ex.suivant) n+1	Manco (-) Boni (+)	Etat à fin exercice
020.506.02	Acquisitions de programmes informatiques et adaptation de l'infrastructure informatique de l'administration communale								
2015	22'364.99	11/14	100'000.00	122'364.99	196'290.00	53'334.25	69'030.74	-	C
2016	69'030.74	-	-	69'030.74	104'000.00	-	-	-	
020.506.03	Programme informatique c/SIT (syst. info. territoire)								
2015	10'772.75		-	10'772.75	21'150.00	3'142.80	7'629.95	-	C
2016	7'629.95	06/15	65'000.00	72'629.95	72'630.00	-	-	-	
020.506.04	Remplacement du central téléphonique administration communale								
2015	70'000.00		-	70'000.00	70'000.00	-	70'000.00	-	NC
2016	70'000.00			70'000.00	70'000.00	-	-	-	
14.506.10	Remplacement des appareils de protection respiratoire								
2015								-	
2016	-	08/15	47'000.00	47'000.00	47'000.00	-	-	-	
16.503.01	Rénovation du poste de commandement								
2015	254'615.30	-	-	254'615.30	254'600.00	272'312.05	-17'696.75	-	C
2016	-17'696.75	-	-	-17'696.75	200'000.00	-	-	-	
21.506.00	Renouvellement du mobilier scolaire								
2015	45'070.75	-	-	45'070.75	47'940.00	-	45'070.75	-	C
2016	45'070.75	-	-	45'070.75	45'000.00	-	-	-	
21.506.02	Renouvellement du parc informatique scolaire								
2015	450'503.85	-	-	450'503.85	463'810.00	131'179.55	319'324.30	-	C
2016	319'324.30	-	-	319'324.30	354'000.00	-	-	-	
294.503.19	Rénovations diverses sur bâtiments scolaires								
2015	18'303.15	12/14	242'000.00	260'303.15	242'000.00	230'797.20	29'505.95	-	C
2016	29'505.95	09/15	252'800.00	282'305.95	292'800.00	-	-	-	
294.503.28	Assain. install. chauffage bois - CAD, extension, remplacement de la supervision								
2015	-	13/14	175'000.00	175'000.00	195'000.00	97'653.75	77'346.25	-	C
2016	77'346.25	-	-	77'346.25	81'000.00	-	-	-	
294.503.31	Complexe scolaire Marly Grand-Pré								
2015	11'747'637.95	-	-	11'747'637.95	12'920'000.00	6'582'600.00	5'165'037.95	-	C
2016	5'165'037.95	-	-	5'165'037.95	6'422'000.00	-	-	-	
294.503.60	Assainissement Pavillon 3, école Grand-Pré, crédit étude								
2015	-	14/14	120'000.00	120'000.00	120'000.00	2'592.00	117'408.00	-	C
2016	117'408.00	10/15	980'000.00	1'097'408.00	1'097'000.00	-	-	-	
294.503.61	Concours centre scolaire : Cité (déf. des besoins et cahiers charges)								
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	11/15	50'000.00	50'000.00	50'000.00	-	-	-	
294.506.09	Mise en conformité mobilier de manifestations de la halle polyvalente / Route des Epinettes 4								
2015	-	15/14	130'000.00	130'000.00	130'000.00	97'980.85	-	32'019.15	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
34.503.06	Centre sportif : assainissement et modification chauffage								
2015	-	16/14	190'000.00	190'000.00	190'000.00	20'208.85	169'791.15	-	C
2016	169'791.15	-	-	169'791.15	190'000.00	-	-	-	

Comptes /Rubriques			<i>Etats : non commencé (NC); en cours (C); annulé (A); terminé (T)</i>							
Exercice années	Report solde de n-1	Messages n°	Montant global voté	Total disponible pour exercice	Montant inscrit à budget	Dépenses exercice	Disponible pour (ex.suivant) n+1	Manco (-) Boni (+)	Etat à fin exercice	
40.552.01	Participation à l'Hôpital cantonal / Bertigny III									
2015	24'874.85	-	-	24'874.85	-	-	-	24'874.85	T	
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
620.501.15	Modération de trafic									
2015	25'123.53	17/14	285'000.00	310'123.53	334'900.00	236'175.95	73'947.58	-	C	
2016	73'947.58	-	-	73'947.58	177'000.00	-	-	-	-	
620.501.20	Investigations historiques : site pollué du Port									
2015	766.20	-	-	766.20	1'000.00	579.40	186.80	-	C	
2016	186.80	-	-	186.80	760.00	-	-	-	-	
620.501.21	Aménagement du carrefour des Rittes									
2015	351'554.45	-	-	351'554.45	100'000.00	60'987.60	290'566.85	-	C	
2016	290'566.85	-	-	290'566.85	314'000.00	-	-	-	-	
620.501.30	Parking d'échange de Corbaroche									
2015	44'337.05	-	-	44'337.05	-	-	44'337.05	-	C	
2016	44'337.05	-	-	44'337.05	44'000.00	-	-	-	-	
620.501.36	Aménagement routier (Route de la Gérine)									
2015	46'729.20	-	-	46'729.20	64'340.00	2'244.30	44'484.90	-	C	
2016	44'484.90	-	-	44'484.90	44'480.00	-	-	-	-	
620.501.45	Aménagement trottoir et chemin piéton. PED Moraty									
2015	130'000.00	-	-	130'000.00	130'000.00	-	130'000.00	-	NC	
2016	130'000.00	-	-	130'000.00	130'000.00	-	-	-	-	
620.501.47	Modération trafic, Route Préalpes-Route Bourguillon									
2015	78'739.60	-	-	78'739.60	-	11'396.10	-	67'343.50	T	
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
620.501.49	Création de place de village - réalisation									
2015	278'410.60	-	-	278'410.60	-	-	278'410.60	-	C	
2016	278'410.60	-	-	278'410.60	278'410.00	-	-	-	-	
620.501.52	Aménagement piste cyclable-piétons / Rte Gérine -Ecoles									
2015	270'444.25	-	-	270'444.25	-	-	270'444.25	-	C	
2016	270'444.25	-	-	270'444.25	270'400.00	-	-	-	-	
620.501.53	Investigations historiques Corbaroche (sites pollués)									
2015	6'000.00	-	-	6'000.00	-	-	6'000.00	-	C	
2016	6'000.00	-	-	6'000.00	6'000.00	-	-	-	-	
620.501.66	Aménagement Route impasse des Violettes									
2015	119'612.95	-	-	119'612.95	119'610.00	-	119'612.95	-	C	
2016	119'612.95	-	-	119'612.95	119'610.00	-	-	-	-	
620.501.68	Réfection du revêtement bitumineux à la Route du Centre (tapis, bordure, pavés)									
2015	46'693.20	-	-	46'693.20	46'000.00	-	46'693.20	-	C	
2016	46'693.20	-	-	46'693.20	46'000.00	-	-	-	-	
620.501.69	Réfection du revêtement bitumineux au Chemin de la Follaz									
2015	60'000.00	-	-	60'000.00	60'000.00	42'994.00	-	17'006.00	T	
2016	-	-	-	-	17'000.00	-	-	-	-	

Comptes /Rubriques

Etats : non commencé (NC); en cours (C); annulé (A); terminé (T)

Exercice années	Report solde de n-1	Messages n°	Montant global voté	Total disponible pour exercice	Montant inscrit à budget	Dépenses exercice	Disponible pour (ex.suivant) n+1	Manco (-) Boni (+)	Etat à fin exercice
620.501.71	Aménagement d'une station de vélos en libre service								
2015	78'000.00	-	-	78'000.00	78'000.00	-	78'000.00	-	NC
2016	78'000.00	-	-	78'000.00	78'000.00	-	-	-	
620.501.72	Assainissement de l'éclairage public communal								
2015	958'289.75	-	-	958'289.75	100'000.00	150'611.40	807'678.35	-	C
2016	807'678.35	-	-	807'678.35	220'000.00	-	-	-	
620.501.73	Révision du cadastre de bruit des routes communales								
2015	69'055.25	-	-	69'055.25	-	100.00	68'955.25	-	C
2016	68'955.25	-	-	68'955.25	68'000.00	-	-	-	
620.501.75	Aménagement trottoir / carrefour Montiver v. Bourguillon et porte entrée village								
2015	250'000.00	-	-	250'000.00	250'000.00	-	250'000.00	-	C
2016	250'000.00	-	-	250'000.00	250'000.00	-	-	-	
620.501.76	Aménagement arrêts bus sur chaussée- Route de Chésalles								
2015	-	18/14	100'000.00	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	-	NC
2016	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	-	-	-	
620.501.90	Réfections des routes communales								
2015	500'000.00	19/14	250'000.00	750'000.00	500'000.00	151'469.15	598'530.85	-	C
2016	598'530.85	-	-	598'530.85	634'000.00	-	-	-	
622.506.10	Remplacement Jeep par Transporteur Multilift								
2015	-	20/14	260'000.00	260'000.00	260'000.00	238'793.30	-	21'206.70	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
622.506.11	Remplacement du tracteur John Deere 955								
2015	-	21/14	90'000.00	90'000.00	90'000.00	60'000.00	-	30'000.00	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
622.506.12	Remplacement du tracteur John Deere 4400								
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	12/15	90'000.00	90'000.00	90'000.00	-	-	-	
70.501.40	Construction de la conduite de raccordement au Consortium des eaux de la ville de Fribourg et des communes voisines								
2015	85'693.40	-	-	85'693.40	100'000.00	146'602.40	-	-60'909.00	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
70.501.42	Ext. réseau distrib. eau et déf. incendie : PED Moraty								
2015	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	-	C
2016	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	-	-	-	
70.501.43	Remplacement conduite distr. eau - Rte de Corbaroche								
2015	135'000.00	-	-	135'000.00	135'000.00	135'450.60	-	-450.60	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
70.501.44	Construction conduite distrib. eau - Route Confin								
2015	-	22/14	25'000.00	25'000.00	25'000.00	32'137.25	-	-7'137.25	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
70.501.45	Rempl. conduite distr. eau - Ch. Bois-des-Rittes								
2015	-	23/14	25'000.00	25'000.00	25'000.00	32'385.10	-	-7'385.10	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	

Comptes /Rubriques

Etats : non commencé (NC); en cours (C); annulé (A); terminé (T)

Exercice années	Report solde de n-1	Messages n°	Montant global voté	Total disponible pour exercice	Montant inscrit à budget	Dépenses exercice	Disponible pour (ex.suivant) n+1	Manco (-) Boni (+)	Etat à fin exercice
70.501.46 Transformation station pompage - Ch. des Sources									
2015	-	24/14	450'000.00	450'000.00	450'000.00	-	-	450'000.00	A
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
70.501.50 Détournement conduite distribution eau : Chemin Epinettes									
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	13/15	40'000.00	40'000.00	40'000.00	-	-	-	
70.501.51 Détournement conduite distribution eau : Route de Fribourg 17									
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	14/15	45'000.00	45'000.00	45'000.00	-	-	-	
70.509.00 Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)									
2015	30'000.00	-	-	30'000.00	30'000.00	5'800.00	24'200.00	-	C
2016	24'200.00	-	-	24'200.00	30'000.00	-	-	-	
71.501.19 Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)									
2015	10'359.30	-	-	10'359.30	10'350.00	14'400.00	-4'040.70	-	C
2016	-4'040.70	-	-	-4'040.70	10'350.00	-	-	-	
71.501.29 Remplacement collecteur à la Route du Centre									
2015	31'322.00	-	-	31'322.00	40'000.00	31'258.45	63.55	-	C
2016	63.55	15/15	600'000.00	600'063.55	600'000.00	-	-	-	
71.501.33 Réhabilitation des regards de contrôle EU (zone S2 Planafin)									
2015	20'415.00	-	-	20'415.00	20'000.00	8'266.50	-	12'148.50	T
2016	-	-	-	-	10'000.00	-	-	-	
71.501.36 Remplacement collecteur défectueux - Rte Bourguillon									
2015	50'000.00	-	-	50'000.00	50'000.00	29'196.50	20'803.50	-	C
2016	20'803.50	-	-	20'803.50	21'000.00	-	-	-	
71.501.37 Etude et planification mise en œuvre des mesures PGEE // Bassin versant Est									
2015	-	25/14	50'000.00	50'000.00	50'000.00	31'500.00	18'500.00	-	C
2016	18'500.00	-	-	18'500.00	18'000.00	-	-	-	
71.501.38 Réalisation mesures urgentes pour limiter refoulement en cas de crues certains collecteurs bassin versant est commune									
2015	-2'210.70	06/14	110'000.00	107'789.30	110'000.00	109'927.25	-	-2'137.95	T
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
71.501.40 Détournement collecteur : Route de Fribourg 17									
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	16/15	25'000.00	25'000.00	25'000.00	-	-	-	
71.501.41 Détournement collecteur : Route des Ecoles 8									
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	17/15	28'000.00	28'000.00	28'000.00	-	-	-	
71.501.42 Sécurisation déversoir d'orage (DO5) Corbassière									
2015	-	-	-	-	-	-	-	-	
2016	-	18/15	90'000.00	90'000.00	90'000.00	-	-	-	
75.501.01 Amén. de la Gérine, Protection contre les crues (2e étape)									
2015	-90'233.60	-	-	-90'233.60	-	15'937.40	-106'171.00	-	C
2016	-106'171.00	-	-	-106'171.00	-	-	-	-	

Comptes /Rubriques

Etats : non commencé (NC); en cours (C); annulé (A); terminé (T)

Exercice années	Report solde de n-1	Messages n°	Montant global voté	Total disponible pour exercice	Montant inscrit à budget	Dépenses exercice	Disponible pour (ex.suivant) n+1	Manco (-) Boni (+)	Etat à fin exercice
75.501.02 Aménagement partiel ruisseau Crausa - crédit d'étude									
2015	-	07/14	50'000.00	50'000.00	50'000.00	27'653.40	22'346.60	-	C
2016	22'346.60	20/15	400'000.00	422'346.60	427'000.00	-	-	-	
79.509.01 Révision générale du Plan d'aménagement local (PAL)									
2015	158'183.10	-	-	158'183.10	130'000.00	195'037.25	-36'854.15	-	C
2016	-36'854.15	21/15	280'000.00	243'145.85	316'000.00	-	-	-	
942.503.00 Construction de l'habitation du domaine rural (ferme du Port)									
2015	500'000.00	-	-	500'000.00	500'000.00	-	500'000.00	-	NC
2016	500'000.00	-	-	500'000.00	-	-	-	-	
943.503.01 Rénovations diverses sur bâtiments communaux									
2015	25'230.40	12/14	58'000.00	83'230.40	58'000.00	70'899.40	-	12'331.00	T
2016	-	09/15	47'200.00	47'200.00	63'200.00	-	-	-	
2015 Totaux									
	17'011'658.52		2'710'000.00	19'721'658.52	18'977'030.00	9'333'604.00	9'799'144.72	588'909.80	
2016 Totaux									
	9'799'144.72		3'360'000.00	13'159'144.72	14'056'640.00	-	-	-	

Commentaires aux comptes de l'exercice 2015

0. Administration

010.317.00 Frais liés aux séances	Un léger dépassement du budget 2015 (Fr. 339.-) est dû au fait qu'en 2015, il y a eu deux "sorties" du Conseil général. Par rapport aux comptes 2014, la différence s'élève à Fr. 1'694.-.
011.317.01 Frais de représentation et de réceptions	Il y a eu moins de dépenses qu'envisagées au budget 2015, notamment en ce qui concerne les échanges Marly-Hünenberg.
020.301.00 Traitements du personnel permanent	<p>L'augmentation de ce poste par rapport aux comptes annuels 2014 s'élève à Fr. 229'235.- (+ 4.1%). En regard du budget 2015, les dépenses ont été inférieures à raison de Fr. 116'026.- (- 2%).</p> <p>Les vacances de postes en cours d'année (postes repourvus mais après un certain délai, lorsque c'est possible), les variations de taux d'activité et les conséquences des mutations (différences salariales pour les nouveaux engagements) expliquent la variation par rapport au budget annuel 2015.</p>
020.301.01 Traitements du personnel auxiliaire et temporaire	<p>Une diminution des dépenses de Fr. 75'869.- par rapport à l'exercice précédent est notée (- 13.6%). Par rapport aux estimations budgétaires, nous constatons une diminution des charges de l'ordre de 18.1% ou Fr. 106'715.-.</p> <p>Avec le souci permanent de se limiter aux engagements strictement nécessaires, la dotation effective a été réduite de 1,8 EPT par rapport au budget 2015. Cela touche surtout les secteurs de la crèche, de la bibliothèque et de la conciergerie.</p>
020.317.00 Frais de déplacement du personnel	La baisse des indemnités est la conséquence de l'utilisation des véhicules Mobility et des vélos électriques. Une partie des frais de fonctionnement de ces moyens de déplacement (environ Fr. 3'500.-) est à charge du poste 65.318.00 "Frais de fonctionnement du plan de mobilité". L'écart positif au budget 2015 s'élève à Fr. 5'042.- (- 38.8%). En regard des dépenses 2014, une baisse de Fr. 1'702.- est notée.
020.436.20 Retenues assurances accidents non professionnels	Ce poste n'existait pas en 2014 étant précisé que les retenues en question ont été introduites en 2015. Budgétisées à raison de Fr. 35'380.-, elles figurent pour Fr. 35'498.- dans les comptes de l'exercice 2015, soit avec un écart de 0.3% seulement.
020.436.21 Retenues assurances pertes de gain - maladie	Ce poste n'existait pas en 2014 étant précisé que les retenues en question ont été introduites en 2015. Budgétisées pour Fr. 23'850.-, elles figurent pour Fr. 23'522.- dans les comptes de l'exercice 2015.

021.310.00
Imprimés et matériel
(Votations et élections)

Le dépassement constaté au budget (Fr. 20'938.-) est principalement dû aux travaux et frais consécutifs à la votation relative à l'augmentation d'impôt du 10 mai 2015, faisant suite au référendum.

022.318.01
Frais de distribution

Une partie de la distribution de "Marly-Information" a été effectuée par les améliorateurs d'environnement (PITSC) ce qui justifie l'écart aux prévisions budgétaires (- Fr. 3'170.-) et aux comptes 2014 (- Fr. 1'661.-).

023.310.00
Fournitures de bureau et imprimés

Les dépenses sont inférieures au budget 2015 à raison de 5.2% ou Fr. 2'861.-, ceci en conséquence de la rationalisation et de la standardisation des systèmes d'impression.

023.316.00
Frais d'ordinateur

L'écart au budget 2015 (- Fr. 31'718.- ou - 18.8%) découle des coûts de coordination inférieurs aux prévisions (-Fr. 18'000.-) et à la participation aux bénéfices de CommuNet (- Fr. 13'650.-). En regard des comptes 2014, nous notons une diminution de ces dépenses de Fr. 9'146.-.

023.319.00
Cotisations (participation à des associations)

Des cotisations pour la sécurité au travail et pour l'énergie n'avaient pas été prévues au budget. Ceci explique l'écart au budget 2015 de Fr. 2'165.-.

023.352.00
Participation à l'Agglo

Les rubriques concernant la participation communale à l'Agglomération de Fribourg sont répertoriées dans le tableau récapitulatif qui suit. Par rapport à l'exercice 2014, nous notons une progression des charges totales de Fr. 25'751.- (+ 2.8%). En regard des prévisions budgétaires, une amélioration est constatée à raison de Fr. 50'913.- (- 5.13%).

Participations à l'Agglo		Comptes 2010	Comptes 2011	Comptes 2012	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Budget 2015
023.352.00	Administration générale	63'268	72'755	101'472	94'072	89'266	96'962	98'295
30.352.00	Promotion culturelle	163'498	181'184	174'632	198'317	200'435	215'749	218'520
65.352.00	Mobilité	447'090	485'323	543'643	477'355	505'693	531'183	553'650
79.352.00	Aménagement régional	19'095	18'201	25'162	25'940	31'230	25'463	34'880
83.352.00	Promotion touristique	59'769	62'633	62'136	58'318	49'793	60'522	60'520
84.352.00	Promotion économique	19'933	14'104	23'498	34'173	38'328	12'550	25'495
99.352.01	Finances	-10'011	1'895	-416	-613	1'691	-242	1'740
Totaux		762'642	836'095	930'127	887'562	916'436	942'187	993'100
Evolution en %			+9.6%	+11.2%	-4.6%	+3.3%	+2.8%	

1. Ordre public

11.315.00 Entretien et réparation du véhicule (police)	Ce poste est supérieur au budget 2015 à raison de Fr. 1'832.-, soit + 183.2 %. Cette augmentation est due à un service annuel (Fr. 1'854.-) plus important qu'envisagé au budget ainsi qu'au remplacement d'une batterie.
11.318.00 Education routière	En l'absence du responsable de la formation "Provélo", aucun cours n'a pu être dispensé aux élèves des écoles primaires de Marly en 2015, d'où une diminution en regard des comptes 2014 et du budget annuel 2015.
11.437.00 Produits des amendes	L'intensification des fréquences de contrôles des parkings communaux et une présence extérieure accrue sur notre territoire ont permis de générer des recettes supplémentaires de 55% dans ce compte par rapport aux prévisions budgétaires. L'augmentation est également notée en regard des comptes 2014, ceci dans une moindre mesure (Fr. 1'474.- / + 8.6%).
12.352.01 Participation frais de fonctionnement des curatelles	En progression de 23.4% par rapport aux comptes 2014, ce poste atteint un total de dépenses 2015 de Fr. 167'051.- et reste en dessous des estimations budgétaires (- Fr. 39'199.-). Le total des charges nettes 2015 à répartir entre les communes s'élève à Fr. 307'054.- contre Fr. 385'541.- budgétisés. La participation de Marly étant fixée en fonction de la population légale, celle-ci s'élève à 53.80% du total net ou Fr. 165'200.- (incluse dans les comptes 2015 de Fr. 167'051.-).
14.301.02 Soldes pour instructions	Le dépassement du budget 2015 de Fr. 6'498.- (+ 14.1%) est principalement dû à des cours obligatoires supplémentaires de tests sportifs pour les porteurs d'appareil de protection respiratoire demandés par l'inspection cantonale des sapeurs-pompiers.
14.301.03 Soldes pour interventions	Le corps de sapeurs-pompiers n'ayant eu aucune intervention majeure en 2015, ce poste est maîtrisé et se solde par un total de dépenses inférieur aux prévisions budgétaires : - Fr. 6'030.-. L'écart positif aux comptes 2014 s'élève même à Fr. 17'632.-.
14.301.04 Soldes pour autres prestations	Un montant de Fr. 5'000.- avait été envisagé au budget 2015 pour les soldes du service de sécurité des pompiers dans le cas d'une éventuelle édition des Marly-Folies en 2015. Etant précisé qu'elle n'a pas eu lieu, les dépenses y relatives sont nulles d'où un écart au budget de Fr. 5'562.-.
14.311.00 Achat de matériel	Les dépenses 2015 sont supérieures au budget du même exercice : + Fr. 4'044.- ou 16.8%. Ce dépassement est principalement dû à l'équipement supplémentaire acquis pour six nouveaux incorporés.
14.315.02 Entretien du matériel	Le budget 2015 prévoyait un total de dépenses de Fr. 10'000.-. Les comptes affichent un total supérieur de Fr. 6'552.-. Ce dépassement est principalement dû à un service de maintenance plus important (Fr. 6'152.-) sur le compresseur servant au remplissage des bouteilles d'air des appareils de protection respiratoire.
14.318.00 Frais d'interventions et participation au centre d'interventions	L'écart au budget 2015 se chiffre à Fr. 5'294.- et représente un dépassement de 151.3%. Cette augmentation est principalement due à la répartition des frais (<i>charges liées</i>) du Centre de renfort qui concerne, pour l'exercice 2014, Fr. 9'054.50 contre Fr. 2'386.- en 2013, soit plus de 300% d'augmentation.

14.380.00

Attribution au fonds de réserve

Les recettes du chapitre 14 "Police du feu" étant, en 2015 tout comme 2014, inférieures aux charges, aucune attribution à la réserve n'a pu être entreprise. Le total des charges (Fr. 325'215.-) dépasse en effet les rentrées (Fr. 299'000.-) de Fr. 26'215.-. Nous reproduisons ci-dessous l'évolution du fonds de réserve de la police du feu de 2008 à 2015. Le montant de l'attribution (Fr. 123.- / 2015) correspond aux intérêts du compte bancaire relatif à cette réserve. Ils sont ainsi attribués à la réserve en question.

Fonds de réserve : service police du feu

(compte de bilan : 280.05)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Soldes au 01.01	54'547	88'800	115'496	122'707	37'654	78'767	79'018	79'234
Attributions	34'253	26'696	7'210	7'148	41'113	251	216	123
Prélèvements	-	-	-	(92'201)	-	-	-	-
Soldes au 31.12	88'800	115'496	122'707	37'654	78'767	79'018	79'234	79'357

2. Enseignement et formation**20.351.00**

Traitements du personnel enseignant, participation aux dépenses cantonales

Tout en rappelant que les prévisions budgétaires sont établies par le Service des ressources (SRess) du Canton, nous notons une baisse des charges par rapport au budget de Fr. 21'769.- ou 2.6% pour atteindre un total 2015 de Fr. 799'790.-. Cependant, une augmentation est constatée en regard de l'exercice précédent : + Fr. 9'105.- (+ 1.2%).

21.310.00

Achat fournitures scolaires

Un écart positif, tout aussi bien par rapport aux comptes 2014 (Fr. 7'018.-) que par rapport au budget 2015 (Fr. 18'831.-), est constaté.

Ce compte englobe différentes catégories de frais, dont les principales sont : frais de méthodologies et moyens d'enseignement, frais du petit matériel d'enseignement, frais de papier pour photocopies et impressions, subside communal aux frais des activités créatrices, frais pour le petit matériel de base des salles spéciales (ouvrage et bricolage), etc. En l'occurrence, la différence provient pour l'essentiel du coût effectif des moyens officiels d'enseignement et du petit matériel, inférieur de ± Frs 10'000.- aux estimations. Nous avons également pu bénéficier de prix intéressants (actions) sur le papier.

21.311.00

Achat mobilier et machines

Cet exercice enregistre des frais de mise en service de quelques nouveaux appareils multifonctions (± Frs 1'900.-) ainsi qu'une facture, reçue fort tardivement, relative au relevé final des débits pour la période de novembre 2013 à octobre 2014 (± Frs 14'800.-) découlant du renouvellement des contrats des multifonctions à fin octobre 2014.

Ces éléments justifient les écarts aux comptes 2014 (+Fr. 20'984.-) et au budget de l'exercice terminé (Fr. 20'017.-).

21.311.01

Achat matériel d'éducation physique

L'acquisition de deux tables de tennis de table a été reportée, d'où un écart au budget 2015 de Fr. 1'959.- ou - 56 %.

21.318.01 Frais de transports scolaires	<p>Par rapport à l'exercice 2014, l'écart constaté est minime (+ Fr. 448.- / + 0.4%). En regard des prévisions budgétaires 2015, celui-ci est par contre positif à raison de Fr. 11'895.- (- 9.4%). Plusieurs écarts dans les différentes charges imputées à cette rubrique aboutissent à ce résultat global au budget:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ les coûts cumulés des transports des communes de Villarsel-sur-Marly et de Pierrafortscha sont inférieurs d'environ Fr. 12'000.- aux prévisions, ✓ un montant de Fr. 11'000.- environ, non prévu au budget, a été versé à l'ELP (Ecole libre publique) à titre de participation rétroactive à des frais de transport qu'elle avait omis de facturer, ✓ pour l'ELP, les coûts des transports habituels ont été inférieurs pour environ Fr. 2'000.- et, ✓ suite à l'abandon du bus des écoles, un financement a été mis à disposition des classes pour des sorties pédagogiques ponctuelles. Les coûts relatifs à ces sorties sont assez difficiles à évaluer, car très variables. Nous manquons aussi d'un peu plus de recul permettant d'évaluer le coût de ce financement, introduit en 2014. Pour l'exercice 2015, les coûts ont été inférieurs de ± Frs 7'500.- aux prévisions.
21.351.00 Traitements du personnel enseignant, participation aux dépenses cantonales	<p>Une progression de ce poste est enregistrée par rapport aux comptes annuels 2014 à raison de 2.2% (Fr. 67'338.-) pour atteindre un total des charges 2015 de Fr. 3'179'870.-.</p>
21.352.00 Participation au Cycle d'Orientation	<p>L'Association du cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français avait envisagé un budget total de 20,304 millions de francs à la charge des communes. Celui-ci s'avère, dans les comptes 2015, inférieur de Fr. 667'300.- ou - 3.3%. Pour la commune de Marly, nous notons une diminution des charges de Fr. 55'865.- (- 2.5%) par rapport au budget établi, mais une progression des dépenses par rapport aux comptes 2014 de Fr. 28'736.-, soit 1.3%.</p>
21.352.01 Participation à l'Ecole libre publique	<p>Compte tenu du résultat de l'exercice 2014, le budget 2015 a été estimé avec un certain excès de prudence et les informations budgétaires de l'ELP nous sont malheureusement parvenues trop tardivement pour rectifier cette prévision. Nous pouvons également encore signaler que les charges globales 2015 de l'ELP ont été inférieures de ± Frs 60'000.- par rapport aux dites prévisions budgétaires. Ce poste est ainsi en diminution tant en regard des comptes 2014 (Fr. 26'450.-) que par rapport au montant budgétisé (Fr. 20'419.- ou 7.4%).</p>
21.352.06 Participation à d'autres écoles	<p>Aucune demande de changement de cercle scolaire engendrant des frais pour Marly n'a été effectuée et facturée durant l'exercice 2015.</p>
21.452.01 Participation d'autres communes et du Canton	<p>Les situations de changement de cercle scolaire générant une facturation d'écologie de Marly à d'autres communes ont été un peu plus importantes que supposées. Une augmentation par rapport au budget 2015 est ainsi constatée à raison de 35.7%. En regard du résultat de l'année 2014, une diminution de ces recettes est notée pour Fr. 6'800.- (- 37.8%).</p>
218 Accueil extrascolaire	
218.313.00 Frais de repas	<p>Les budgets sont établis sur base de la fréquentation de l'accueil extrascolaire en automne (en l'occurrence en automne 2014). Or, la fréquentation de l'accueil extrascolaire varie d'une année scolaire à l'autre, de même qu'en cours d'année scolaire. En 2015, nous avons observé une baisse de la fréquentation des plages d'accueil des midis (alors que d'autres plages enregistrent une progression).</p>
218.318.00 Frais divers de fonctionnement	<p>Les frais téléphoniques ont été surestimés, de même que le coût des goûters. D'autre part, des économies ont été réalisées sur les coûts des envois postaux. Le compte affiche ainsi un total des dépenses 2015 inférieur aux prévisions budgétaires de Fr. 3'150.- et Fr. 5'309.- aux comptes 2014.</p>
218.433.00 Participation des parents	<p>L'estimation de la participation des parents englobe le coût des repas de midi. La différence enregistrée et constatée sous le compte 218.313.00 "Frais de repas" impacte donc cette participation. L'écart au budget 2015 s'élève à - Fr. 12'810.- ou - 6.2%.</p>

22.351.01

Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées / Ecoles spécialisées

Le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM) a budgétisé ce poste à raison de 40,9 millions de francs à répartir entre les communes. Au final, les comptes 2015 se soldent par un total des charges de 38,5 millions de francs. Une amélioration est ainsi constatée sous ce poste avec des charges inférieures au budget 2015 de Fr. 6'1789.- ou - 5.7%. En regard des comptes annuels de l'exercice précédent, nous notons une diminution de 1.4% représentant un boni de Fr. 14'675.-. Le coût par habitant s'élève à Fr. 126.82.

22.351.02

Répartition des charges entre les communes des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires privés

Avec une amélioration par rapport aux prévisions budgétaires de 21.2%, ce poste présente un total de charges de Fr. 47'301.-. Par rapport aux comptes 2014, il est inférieur à raison de Fr. 8'186.- (14.8%). Un coût par habitant de Fr. 5.84 est ainsi noté pour l'année 2015.

22.352.03

Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité

Le budget est établi par Flos Carmeli. Il s'agit d'un budget d'institution, soit d'un budget global, ventilé entre les différentes communes clientes sur la base des statistiques d'activité des années précédentes. Les charges globales de l'institution sont inférieures aux prévisions budgétaires 2015. Les principales variations sont dues à l'absence de cas de maladie au sein du personnel, à des mutations au niveau de l'équipe des thérapeutes, aux mesures d'économie de l'Etat et au fait que le nombre des contrôles médicaux d'élèves a été inférieur aux pronostics. Ainsi, les dépenses relatives à cette rubrique sont inférieures au budget 2015 pour Fr. 16'263.- (- 4.7%). Par contre, nous constatons une augmentation de ces charges de Fr. 10'067.- en regard des comptes de l'exercice précédent.

290.300.00

Jetons et frais du comité intercommunal scolaire

La commission scolaire a été dissoute en été 2015, suite à l'entrée en vigueur de la nouvelle loi scolaire. La désignation du compte, précédemment relative aux jetons et frais de la commission scolaire, a été ainsi modifié.

290.318.01

Frais de téléphone

Un dépassement des prévisions budgétaires est enregistré à raison de 45.2% représentant un montant de Fr. 3'161.-. Des dépenses supplémentaires sont également notées par rapport aux comptes 2014. Dans le cadre de la construction du nouveau bâtiment scolaire, la commune a décidé d'opter pour une centrale téléphonique dématérialisée (contrat d'hébergement, donc coûts émergeant au compte de fonctionnement) plutôt que de procéder à un achat. Dans ce cadre toujours, elle a pris différentes autres options dont les coûts n'étaient pas prévus au budget de fonctionnement 2015.

294.312.01

Frais de chauffage

Ces dépenses sont largement supérieures aux prévisions budgétaires ainsi qu'aux comptes 2014. Par rapport au budget 2015, un dépassement de Fr. 75'244.- (+ 79.2%) est constaté. En regard des comptes de l'année précédente, il s'agit d'un surplus de Fr. 16'230.- qui est noté.

Cet écart au budget est notamment consécutif à des frais non budgétisés tels que :

- ✓ Travaux et facture de réparation de conduite de raccordement cassée à la halle omnisports pour environ Fr. 28'200.-,
- ✓ Remplacement d'échangeur et de vase d'expansion au Pavillon 3, pour un total de Fr. 11'250.-
- ✓ Des frais de consommation et entretien facturés par le CO plus élevés d'environ Fr. 30'000.-.

3. Culture, loisirs, sports

30.351.00

Participation aux dépenses du Conservatoire

L'exercice 2015 se solde par des charges totales de Fr. 205'577.-, soit une diminution par rapport au budget de Fr. 17'323.- (-7.8%) de même que par rapport aux comptes 2014 pour Fr. 12'123.- (-5.6%). Les unités sont en baisse en regard des comptes 2014, aussi bien les unités individuelles que collectives. Nous constatons également une diminution du prix unitaire dans les deux cas.

	Comptes 2014			Comptes 2015		
	Nombre d'unités	Prix unitaire	Total	Nombre d'unités	Prix unitaire	Total
Unités individuelles	1'179	168.9365	199'176.13	1'150	166.8443	191'870.95
Collectives	744	24.8901	18'518.23	578	23.7134	13'706.35
			<u>217'694.37</u>			<u>205'577.29</u>

33.314.01

Entretien chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires

Le budget 2015 prévoyait des dépenses de Fr. 17'000.- pour ces divers entretiens. Les comptes 2015 se soldent par un montant inférieur de Fr. 8'872.- pour atteindre Fr. 8'128.-. Des entretiens de sentiers pédestres étaient envisagés mais n'ont pas eu besoin d'être réalisés étant précisé le bon état des sentiers.

353.310.00

Fournitures de bureau (Animation socioculturelle)

Le dépassement du budget (Fr. 6'915.-) est principalement lié aux éléments suivants :

- ❶ Informatique pour les nouveaux locaux attribués au service.
- ❷ Nouveau mode de répartition détaillée concernant les frais de photocopies et
- ❸ Frais d'impression liés aux 30 ans du service de l'animation.

4. Santé

40.351.00

Contribution aux coûts résiduels des soins

Selon l'article 4 al. 1 de la loi du 9 décembre 2010 d'application de la loi fédérale sur le nouveau régime de financement des soins, pour les soins fournis par les infirmiers et infirmières indépendants, la part des coûts non pris en charge par l'assurance-maladie obligatoire est financée à raison de 35% par l'Etat et 65% par l'ensemble des communes. En 2015, un montant de Fr. 269'395.- est à répartir entre les communes, soit une charge de Fr. 7'188.25 pour Marly. En regard des comptes 2014, c'est une augmentation de Fr. 3'751.- qui est enregistrée.

41.351.00

Participation au subventionnement des soins spéciaux dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées

Etabli par le service de la prévoyance sociale (SPS), le budget 2015 laissait présager un total de charges à répartir entre les communes de 45,729 millions de francs. Les comptes se soldent par une charge globale de 51,358 millions de francs à répartir. La participation de Marly a ainsi été plus importante que prévue initialement au budget, ceci à raison de Fr. 153'671.- (+ 12.6%). En regard des comptes de l'exercice précédent, une augmentation de charges de Fr. 96'032.- est notée, ce qui représente une progression de 7.5%. Le coût par habitant s'élève à Fr. 169.29 (Fr. 160.90 en 2014).

5. Affaires sociales

50.351.01

Participation aux allocations familiales non-actifs

La participation communale au financement des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative s'élève à Fr. 40'558.- en 2015 avec un écart aux prévisions budgétaires de Fr. 7'028.- (+ 21%). Les charges 2015 sont pratiquement identiques à celles de 2014 (+ Fr. 185.-). Un coût de Fr. 5.01 par habitant est retenu pour l'exercice 2015.

54.365.00

Subventions aux crèches

Pour rappel, la crèche Les Poucetofs ne figure plus dans cette rubrique puisqu'elle est communalisée depuis le 1^{er} septembre 2013. Par contre, ce poste intègre les subventions aux autres crèches, ceci dans la mesure où il est attesté qu'il n'y a pas de place à Marly au moment de la requête de placement et sous réserve d'une convention individuelle.

En 2015, la commune a participé financièrement au placement de 17 enfants dans 7 autres crèches. Budgétisé à raison de Fr. 25'000.-, ce poste présente des charges 2015 supplémentaires de Fr. 14'680.- par rapport au budget. (+ 58.7%). La croissance de ces dépenses est également constaté entre les comptes 2014 et 2015 : + 57.5% ou Fr. 14'518.-.

55.351.00Aide aux institutions
spécialisées pour personnes
handicapées ou inadaptées

Les charges de cette rubrique (Fr. 1'899'586.-) sont supérieures aux prévisions du Service de la prévoyance sociale à raison de Fr. 24'656.- pour Marly (+ 1.3%). Le total des charges réparties entre les communes s'élève à 71,19 millions de francs contre 67,16 millions en 2014. En regard des comptes effectifs 2014, nous notons une progression des charges de l'ordre de Fr. 113'000.-, soit de 6.3%. Pour l'année 2015, le coût par habitant s'élève Fr. 234.66 (Fr. 225.65 en 2014).

58.351.03

Aides aux victimes d'infractions

Il s'agit d'une dépense liée. Selon l'art. 9 alinéa 2 de la LAVI, les frais de l'aide immédiate et de l'aide à plus long terme fournies aux victimes se répartissent à raison de 45% par l'Etat et 55% par les communes, ceci en proportion de la population dite légale. La participation de Marly s'élève ainsi à Fr. 14'568.- contre Fr. 13'570.- en 2014 (+ 7.4% ou Fr. 999.-).

58.352.00Frais d'aide sociale, correctif
de district

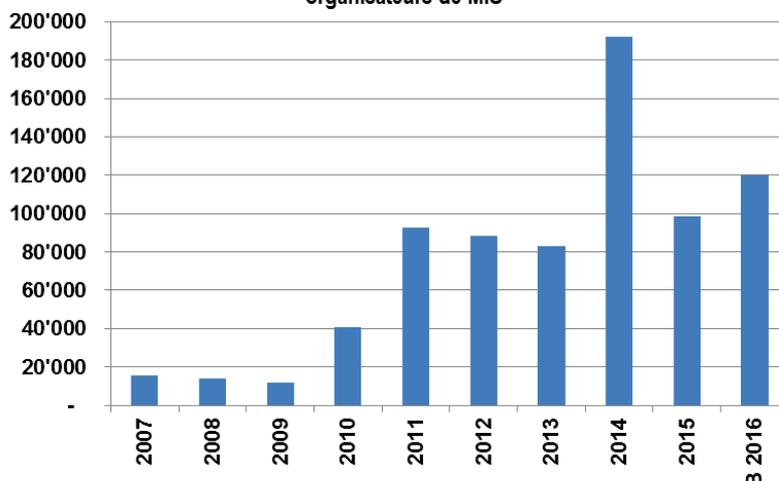
Ce compte concerne la participation de la commune de Marly aux dépenses d'aide sociale des autres communes du district de la Sarine, une fois déduits les remboursements personnels et la part de l'Etat.

Le budget a été 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 ce compte correspond à une rétrocession envisagée pour l'année 2015. Un écart au budget de Fr. 28'032.- est constaté en 2015. En regard des comptes 2014, il s'agit d'une diminution de recettes envisagées pour Fr. 75'545.- (- 23.5%).

58.365.05Frais de fonctionnement des
organiseurs MIS
(mesures d'insertions sociales)

Une diminution de Fr. 11'609.- par rapport au budget 2015 et de Fr. 93'447.- (- 48.7%) par rapport aux comptes 2014 est constatée. Ces frais sont remboursés à raison de 40% par le Canton, compte 58.452.01 "Récupération frais de fonctionnement organisateurs MIS". En 2015, 28 personnes (36 en 2014) ont bénéficié de mesures d'insertion sociale. Les MIS visent d'abord à éviter un processus de marginalisation et empêchent que des personnes déjà évincées du circuit économique soient livrées à elles-mêmes. La reconnaissance sociale fonde ici le but de la démarche.

**Evolution des charges relatives aux frais de fonctionnement des
organiseurs de MIS**



58.366.03

Frais d'aide sociale (bruts)

Cette rubrique laisse apparaître un montant final 2015 supérieur aux prévisions budgétaires de Fr. 233'938.- pour atteindre un total de Fr. 3'033'938.-. Les comptes 2014 faisaient état de frais d'aide sociale de Fr. 2'951'968.-. Le Service de l'action sociale (SASoc) recommande une augmentation annuelle de 10%, recommandation qui n'a pas été suivie lors de l'élaboration du budget 2015 où le montant a été déduit de 5.1 %. Ceci peut expliquer cette différence de près de Fr. 234'000.- par rapport au budget. Cette augmentation est également à mettre en lien avec les mesures structurelles et d'économies décidées par le Conseil d'Etat dès 2014. En effet, les bénéficiaires de l'aide matérielle au sens de la LASoc n'ont plus droit à une réduction de primes de l'assurance-maladie de 100%, mais à un pourcentage de la prime moyenne, soit 22, 39, 62 ou 72%. De ce fait la part des primes d'assurance-maladie obligatoire restant à la charge des bénéficiaires de l'aide sociale est prise en compte dans le budget d'aide matérielle et est considérée comme une prestation d'aide sociale. Un montant supplémentaire de Fr. 277'000.- a ainsi été payé pour les primes d'assurance-maladie de nos personnes en 2015. Pour rappel, ce compte est à mettre en relation avec les comptes de remboursements, à savoir les rubriques 58.436.00 "Remboursement d'aide sociale des privés" et 58.452.00 "Récupération d'aide sociale du canton et des districts". En 2015, **la charge nette d'aide sociale de la commune** s'élève effectivement à **Fr. 1'302'665.-**, soit une progression de Fr. 225'200.- par rapport à l'exercice 2014.

Aide sociale nette		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	C 2015	B 2016
<i>(en milliers de francs)</i>													
58.366.03	Frais d'aide sociale (bruts)	1'851	1'866	2'099	2'027	2'062	2'199	2'138	2'304	2'594	2'952	3'034	3'050
58.436.00	Remboursement d'aide sociale des privés	776	668	828	745	745	735	775	654	945	947	768	750
58.452.00	Récupération d'aide sociale du Canton + districts	643	619	739	733	692	748	723	694	725	928	963	850
Total des remboursements		1'419	1'287	1'567	1'478	1'437	1'483	1'498	1'348	1'670	1'874	1'731	1'600
Aide sociale nette		432	579	532	549	625	715	640	956	923	1'077	1'303	1'450

58.366.04

Aide communale aux logements pour personnes au bénéfice de prestations complémentaires

Cette rubrique concernait une aide communale au logement pour les personnes bénéficiaires de prestations complémentaires (PC). En décembre 2014, le Conseil général a accepté l'abrogation du règlement pour l'attribution d'une aide aux frais de logement. Par ce geste, il a ainsi réduit les charges non liées, compte tenu du contexte financier difficile de la commune, et renoncé à ce subventionnement.

58.436.00

Remboursement d'aide sociale des privés

Ce compte est à mettre en relation avec le compte 58.366.03 ci-dessus présenté. Il dépend, en 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.

Il y a lieu de signaler le caractère très aléatoire du résultat de cette rubrique. Ce poste révèle un montant de recettes supérieur de Fr. 18'102.- (2.4%) au montant budgétisé. Il faut encore relever qu'en 2014, le Service social de Marly avait bénéficié d'un remboursement extraordinaire de quelque Fr. 255'800.- pour une seule famille. Cela explique l'écart aux comptes 2014 (baisse de Fr. 178'515.-).

58.452.00

Récupération d'aide sociale du Canton et des districts

Ce poste est également à mettre en relation avec la rubrique 58.366.03. Il concerne la récupération de la part d'aide sociale à charge du Canton ainsi que la récupération auprès des autres districts. Le total des recettes est supérieur aux prévisions budgétaires de l'exercice 2015 pour Fr. 223'170.-. En 2014, les remboursements s'élevaient à Fr. 927'886.- et étaient ainsi inférieurs de Fr. 35'284.- à ceux de l'exercice 2015 terminé.

58.452.01
Récupération des frais de fonctionnement MIS du Canton

Ce compte est à mettre en relation avec le compte 58.365.05 "Frais de fonctionnement organisateurs de MIS". Il s'agit du montant qui est rétrocédé par le Canton. La variation positive de ces recettes par rapport au budget s'élève à Fr. 8'302.-. Par contre, en regard des comptes 2014, une baisse de ces rentrées est notée à raison de Fr. 15'720.- (- 23.1%).

581
(PITSC) Programme interservices de travail social communautaire

Pour rappel, 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 entreprises locales. En 2015, 13 personnes ont été engagées en contrat de durée déterminée de 1 à 15 mois, de 20 à 100%. Grâce à ce programme, sept personnes ont quitté l'aide sociale, deux ont trouvé un nouvel emploi, une personne est revenue à l'aide sociale et trois autres ouvriront un nouveau délai cadre de chômage en 2016. Le budget 2015 prévoyait des dépenses nettes totales de Fr. 200'000.- En 2015, ce compte laisse apparaître un montant final inférieur à ces projections pour Fr. 43'597.- net. Les dépenses liées au PITSC ont donc pu être maîtrisées.

En 2014, le programme interservices de travail social communautaire figurait sous la rubrique comptable n° 58.365.02 (Fr. 180'448.05)

6. Transports et communications

620.314.01
Entretien hivernal des routes

En dessous des prévisions budgétaires 2015 à raison de Fr. 18'586.-, cette rubrique dépasse les comptes 2014 de Fr. 27'460.-. Ce poste dépendant largement des conditions météorologiques, il est difficile d'anticiper et de budgétiser un montant en conséquence.

620.314.06
Entretien des canalisations de routes

Les charges 2015 sont inférieures aux prévisions budgétaires pour un montant de Fr. 9'834.- (-65.6%). Elles sont également en dessous des dépenses de l'exercice 2014 (- Fr. 12'283.-). Le curage des canalisations et la vidange des sacs de routes ont été effectués dans une moindre proportion par rapport à l'exercice précédent.

622.315.00
Entretien et réparation des véhicules

Un dépassement du budget 2015 est noté pour Fr. 5'535.- (+ 9.2%). Par contre, nous notons une diminution de Fr. 6'821.- en regard des comptes 2014.

65.318.00
Frais de fonctionnement plan de mobilité

L'écart au budget 2015 s'élève à - Fr. 11'448.- (- 48.9%)
Le plan de mobilité n'a pas encore pu être mis entièrement en place.

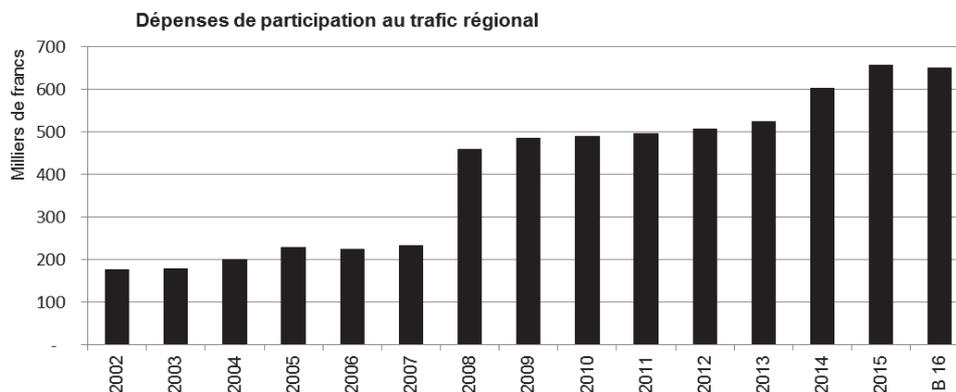
65.318.01
Couverture déficit VLS (vélos libre-service)

Le budget 2015 prévoyait des dépenses à hauteur de Fr. 7'900.-. Les comptes 2015 affichent un résultat final de Fr. 12'805.- avec un dépassement de 62.1% (Fr. 4'905.-). La couverture de déficit ayant été âprement discutée avec PubliBike, celle-ci n'avait pas pu être portée au budget 2015.

65.365.00

Participation au trafic régional

Il s'agit d'une charge liée dont les budgets sont établis par le Service de la mobilité (SMo). Le montant prévu au budget 2015 de Fr. 651'045.- prenait en compte la mesure structurelle et d'économie prévue par le Conseil d'Etat, mesure consistant à porter à 45% - au lieu de 40% - la part des communes octroyée par le Canton à titre de trafic régional. Ainsi, nous constatons une progression de ces charges de Fr. 55'484.- (+ 9.2%) par rapport aux dépenses annuelles 2014.



7. Protection, aménagement et environnement

70 Approvisionnement en eau

70.312.00

Achat d'eau

Les dépenses totales 2015 sont inférieures aux prévisions budgétaires pour Fr. 43'259.- (-61.8%). En regard des comptes 2014, une légère augmentation de Fr. 6'598.- est constatée.

Dans le cadre du budget 2015, un montant de Fr. 70'000.- avait été demandé et inscrit sous ce poste car il était envisagé que la Commune achète de l'eau au Consortium des eaux de la Ville de Fribourg durant la transformation de la station de pompage des Pralettes. Suite au préavis négatif du Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires (SAAV), ces travaux n'ont pas été entrepris et aucune dépense pour cet achat d'eau n'a été réalisée.

70.314.00

Entretien et réfection du réseau

Le résultat de l'exercice 2015 est légèrement inférieur aux prévisions budgétaires de Fr. 1'217.-. Par rapport aux comptes 2014, nous constatons également une baisse des dépenses. Celle-ci est toutefois plus importante (Fr. 31'884.-) puisqu'en 2014, un nombre élevé de fuites dans le réseau avaient été détectées et réparées.

70.380.00

Attribution au fonds de réserve du service des eaux

Le total des recettes du chapitre "70 Approvisionnement en eau", s'élevant à Fr. 557'742.05, dépassant les charges de ce même chapitre (Fr. 451'546.-), une attribution au fonds de réserve a été réalisée pour Fr. 106'196.05.

Fonds de réserve : approvisionnement en eau

(compte de bilan : 280.10)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Soldes au 01.01	339'842	471'078	601'074	687'874	827'690	911'863	1'010'753	516'201
Attributions	131'236	129'996	86'800	139'816	112'884	98'891	95'448	106'297
Prélèvements	-	-	-	-	(28'711)	-	(590'000)	-
Soldes au 31.12	471'078	601'074	687'874	827'690	911'863	1'010'753	516'201	622'499

L'écart entre l'attribution à la réserve (résultat de fonctionnement : Fr. 106'196.05) et le montant de l'attribution 2015 (Fr. 106'297.-) correspond aux intérêts du compte bancaire, intérêts également attribués à la réserve.

71 Protection des eaux

71.314.00

Entretien et réfection des canalisations

Un dépassement de 10.2% du budget de l'exercice 2015 est enregistré (Fr. 5'122.-), de même que par rapport aux comptes 2014 (Fr. 8'700.-). Cet écart est principalement consécutif à un nombre anormalement élevé de réparations sur des regards de contrôle des canalisations qui ont été nécessaires durant l'année 2015.

71.352.00

Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)

Le budget de l'AIGN 2015 prévoyait des charges totales à répartir de Fr. 1'702'125.-. Les comptes finaux affichent un résultat inférieur à raison de Fr. 137'305.-. Ainsi, la participation de Marly est également inférieure aux prévisions budgétaires et ceci pour Fr. 63'201.- représentant notre participation pour le 46.03% du total. En regard des comptes 2014, nous relevons une augmentation totale sur ces rubriques de Fr. 21'774.-.

71.352.01

Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)

71.352.10

Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Zone anc. papeterie)

71.352.11

Part. aux frais financiers de la STEP (Zone anc. papeterie)

		Comptes 2014	Budget 2015	Comptes 2015	Ecart
Charges totales AIGN					
		1'517'516	1'702'125	1'564'820	-137'305
A charge de la commune de Marly					
	46.03%	698'513	783'488	720'287	-63'201
(1) Frais d'exploitation					
		377'826	467'970	227'250	-240'720
	Commune	71.352.00 304'362	376'950	183'064	-193'886
	Zone Anc. Papeterie	71.352.10 73'464	91'020	44'186	-46'834
(2) Frais financiers					
		320'687	315'520	493'036	177'516
	Commune	71.352.01 258'333	254'150	397'171	143'021
	Zone Anc. Papeterie	71.352.11 62'354	61'370	95'865	34'495

71.380.00

Attribution au fonds de réserve du service des eaux

Le chapitre 71 "Protection des eaux" affiche, en 2015, un total de recettes de Fr. 1'613'629.-, recettes supérieures aux dépenses (Fr. 1'020'700.-) pour Fr. 592'929.-. Dès lors, ce montant est attribué à la réserve. La réserve en question a évolué comme suit pour les années 2008 à 2015 :

Fonds de réserve : protection des eaux

(compte de bilan : 280.20)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Soldes au 01.01	41'115	41'573	66	86'656	139'432	139'649	677'819	973'611
Attributions	458	66	86'590	52'777	217	538'170	295'792	593'016
Prélèvements	-	(41'573)	-	-	-	-	-	-
Soldes au 31.12	41'573	66	86'656	139'432	139'649	677'819	973'611	1'566'627

L'écart entre l'attribution à la réserve enregistrée sous le compte 71.380.00 de Fr. 592'929.- et le montant de Fr. 593'016.- attribué au fonds de réserve, à savoir Fr. 87.-, correspond aux intérêts du compte bancaire.

72 Ordures ménagères

Le taux de couverture du chapitre 72 Ordures ménagère s'élève à 90.58% (contre 83.56 % en 2014 et 77.11 % en 2013) avec des recettes totales de Fr. 759'856.- et des charges de Fr. 838'839.-. Le taux de 70% préconisé par la législation est ainsi satisfait.

72.311.00

Achat et nettoyage des containers

Ce poste présente un écart positif au budget 2015 de Fr. 10'344.- (- 47 %) pour atteindre un montant de Fr. 11'657.-. En regard des dépenses 2014, une baisse est également constatée (Fr. 1'936.-). L'achat de cinq containers (Fr. 4'000.-) n'a pas été nécessaire mais prévu au budget. Les coûts de nettoyage des containers ont été inférieurs aux prévisions notamment en raison du nombre de containers inférieur.

72.318.00 Frais de transport d'ordures	Avec un total de dépenses 2015 de Fr. 286'511.-, la rubrique 72.318.00 "Frais de transport" est inférieure aux prévisions budgétaires pour Fr. 43'489.- (- 13.2%). Pour le poste 72.318.01 "Frais d'incinération et de décharge", il dépasse le budget de plus de 21% et affiche un solde 2015 de Fr. 291'399.-.
72.318.01 Frais d'incinération et de décharge	La différence effective constatée sur ces deux comptes, Fr. 7'909.- (comptes/budget), est due à la diminution des ristournes sur matières (ferraille, alu-fer blanc, papiers et cartons, verres).
72.390.10 – 72.390.11 Imputations internes des salaires / charges sociales	Sur préavis de la commission de l'édilité et décision du Conseil communal, un nouveau calcul des charges salariales à répartir a été effectué afin d'obtenir une approche plus réaliste des charges relatives aux traitements des ordures. Les écarts au budget 2015 et aux comptes 2014 en sont la conséquence.
72.434.00 Taxe de base enlèvement des ordures	Une stagnation de ces recettes est enregistrée par rapport à l'exercice 2014 (+ Fr. 147.-). En regard des prévisions budgétaires, une amélioration de Fr. 21'996.- ou 5.9% est constatée avec satisfaction.
72.434.01 Taxe au sac à ordures (Sacco)	Une amélioration, tant en regard des comptes de l'exercice précédent (Fr. 16'968.-) que par rapport aux prévisions budgétaires (Fr. 16'173.-) est enregistrée sous ce poste.

74 Cercle d'inhumation

740.352.00 Participation communale au Cercle d'inhumation	Les charges du Cercle d'inhumation dépassant les recettes de Fr. 11'373.-, la participation de la Commune de Marly est enregistrée sous cette rubrique, ceci pour Fr. 11'067.-, en diminution par rapport à l'exercice 2014.
741 Cercle d'inhumation	Ce chapitre intègre les dépenses et recettes relatives au Cercle d'inhumation dont les comptes sont intégrés à ceux de la Commune de Marly, conformément à la convention en vigueur. Pour 2015, nous notons un dépassement des recettes (Fr. 31'261.-) par les charges (Fr. 42'634.-) pour Fr. 11'372.73 (cf. compte 741.452.00 "Participation des communes membres").

79 Aménagement du territoire

79.318.00 Frais de bornage et de cadastre	L'écart au budget 2015 (+ Fr. 5'431.-) concerne une sous-estimation des coûts engendrés par la mise à jour des natures sur tout le territoire communal. Par rapport aux comptes 2014, nous constatons une diminution de ces dépenses à raison de Fr. 18'400.-, étant précisé que durant l'année 2014, différentes opérations immobilières avaient gonflé les charges (frais de notaires, géomètres, adressages, etc.).
79.318.04 Concept de stationnement et modération de trafic	Une facture avait été imputée par erreur en 2014 sur cette rubrique (Fr. 247.50) et concernait en réalité un compte d'investissement. En 2015, elle est virée sur le compte d'investissements correspondant pour décompte (204.503.31 <i>Complexe scolaire Grand-Pré</i>), d'où un solde négatif aux comptes de l'exercice 2015.
79.318.05 SIT communal	En prévision du changement de logiciel, aucune maintenance n'a été réalisée, d'où une économie aux prévisions budgétaires de Fr. 2'079.-.

Entre les années 2014 et 2015, les recettes fiscales ont progressé dans leur globalité pour un montant de Fr. 1'754'753.- (+ 7.1%). L'écart entre les prévisions budgétaires (Fr. 1'355'634.-) représente une amélioration de 5.4 %.

A titre de rappel, la facturation des impôts pour les personnes physiques (et morales) est en décalage pour environ une année et demie. En effet, la facturation des impôts de l'année 2014 a débuté dans le courant de l'exercice comptable 2015 et se poursuivra en 2016. Dès lors, il faut, chaque année, procéder à des estimations sur les impôts qui restent encore à facturer et comptabiliser des provisions. Ainsi, chaque rubrique relative aux impôts ordinaires (impôt sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital) comporte dans son solde annuel 2015, d'une part la facturation effective des impôts de l'année précédente (2014) et une estimation du solde de cette année-là encore à facturer en 2016 ainsi qu'une estimation du total des impôts 2015 à facturer en 2016 (sur la base de projections). Il faut encore ajouter un solde éventuel à facturer pour l'année 2013, ceci selon les dernières statistiques fiscales émises.

Les tableaux qui suivent permettent de situer l'évolution des rentrées fiscales ordinaires dans le temps.

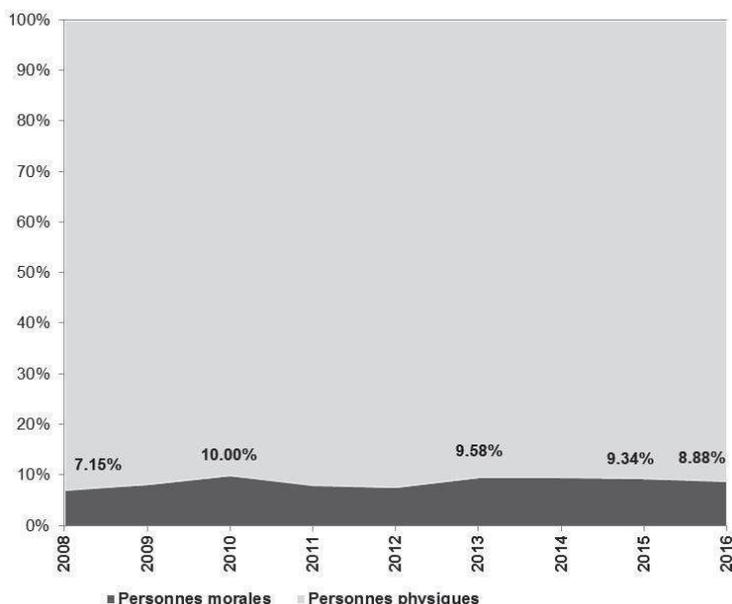
	Comptes 2015	Différences au budget	Budget 2015	Différences comptes 2014-2015	Comptes 2014
Impôt sur le revenu (personnes physiques)	16'491'544	-58'456	16'550'000	501'261	15'990'283
Impôt sur la fortune (personnes physiques)	2'098'648	433'648	1'665'000	368'371	1'730'277
Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	2'223'617	1'068'817	1'154'800	1'266'141	957'476
Impôt sur le capital (personnes morales)	498'206	67'206	431'000	49'465	448'741
Total impôts ordinaires	21'312'016	+1'511'216	19'800'800	+2'185'238	19'126'777
Impôt à la source	643'871	43'871	600'000	76'023	567'849
Impôt sur les prestations en capital	484'462	54'462	430'000	-153'538	638'000
Contribution immobilière	3'203'497	13'497	3'190'000	68'832	3'134'664
Impôt sur les gains immob.et plus-values	249'487	-150'513	400'000	-182'095	431'581
Impôt sur les mutations	546'883	-103'117	650'000	-204'164	751'047
Impôt sur les donations et les successions	37'602	-12'398	50'000	-34'651	72'253
Autres impôts	19'618	-1'383	21'000	-903	20'520
Totaux	26'497'434	+1'355'634	25'141'800	+1'754'743	24'742'692

Rendement de l'impôt communal	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Projections		
							2014	2015	2016
Impôt sur le revenu	15'708'173	15'901'316	15'380'206	15'216'351	15'307'015	15'647'797	16'053'063	16'413'301	16'796'052
Impôt sur la fortune	1'436'006	1'505'793	1'550'949	1'532'100	1'600'543	1'702'083	1'790'503	1'790'503	1'834'713
Impôts sur le bénéfice	963'330	1'135'357	1'463'707	1'099'485	1'006'961	1'426'846	1'520'409	1'473'627	1'403'455
Impôt sur le capital	356'082	412'072	417'566	376'632	394'800	411'202	394'419	402'811	411'202
Total impôts ordinaires	18'463'590	18'954'538	18'812'427	18'224'568	18'309'319	19'187'928	19'758'394	20'080'242	20'445'423

L'évolution du rendement des impôts ordinaires communaux fait ressortir quelques éléments importants:

- ❶ **L'impôt sur le revenu** a diminué entre les années 2009 et 2012 de 3.75%, passant ainsi de 15,9 millions de francs à 15,3 millions. Entre 2012 et 2013, il affiche une progression de 2.23%. La croissance, estimée par le Service cantonal des contributions (SCC) pour les années 2014, 2015 et 2016 sont respectivement de +2.6%, +2.2% et +2.3%.
- ❷ **L'impôt sur la fortune** a progressé, en moyenne, entre les années 2008 et 2012 de 2.78%. Entre 2012 et 2013, la croissance est de 6.34%. Les projections cantonales envisagent des rentrées 2015 de 1,79 millions de francs, soit une progression 2013 - 2015 de 5.2%.
- ❸ **L'impôt sur le bénéfice** des personnes morales 2015, envisagé à raison de Fr. 1'154'800.- au budget 2015, devrait, sur la base des dernières données fiscales connues et des estimations cantonales, s'élever à Fr. 1'473'627.- soit avec une amélioration de plus de Fr. 318'800.- par rapport au budget. Rappelons qu'entre 2010 et 2011 une baisse des rentrées de près de 25% a été enregistrée, baisse qui s'est poursuivie entre 2011 et 2012 (- 8.4%). Notons encore que l'estimation de progression entre 2012 et 2013 réalisée par le SCC tablait sur une progression de ces recettes de 1.79% alors qu'en réalité, l'augmentation a été de 41.7% passant ainsi de Fr. 1'006'961.- à Fr. 1'426'846.-. Les estimations pour les années 2014 - 2016 affichent des taux de croissance de 6.6% entre 2013 et 2014, de - 3.1% entre 2014 et 2015 et de - 4.8% entre 2015 et 2016.
- ❹ Pour ce qui est de **l'impôt sur le capital**, la croissance moyenne entre 2008 et 2012 s'élève à 3%. Entre 2013 et 2016, la croissance envisagée par le SCC est nulle.

- Sur la base de cette évolution, nous constatons également que la part des rendements des personnes morales (impôts sur le bénéfice + sur le capital) reste en dessous des 10% depuis 2008. Celle-ci a toutefois progressé entre 2012 et 2013, passant ainsi de 7.66% à 9.58%. Nous noterons cependant que la tendance est envisagée à la baisse pour n'atteindre plus que 8.88% du total en 2016. Au niveau du total du Canton, la répartition s'établit, en 2013, à raison de 15.54% (PM) et 84.46% (PP). Le district de la Sarine affiche des proportions différentes : 24.08% (PM) contre 75.92% (PP).



90.400.00

Impôt sur le revenu des personnes physiques

Le rendement de l'impôt sur le revenu accuse une diminution de Fr. 58'456.- (-0.4 %) par rapport aux prévisions budgétaires 2015 (Fr. 16'491'544.- contre Fr. 16'550'000.-). Il progresse par contre de Fr. 501'261.- par rapport à l'effectif annuel 2014. Ce compte se compose des éléments suivants : Fr. 12'503'830.- pour les impôts 2014 facturés, Fr. 3'667'358.- pour les impôts de l'année 2013, Fr. 25'190.- pour ceux de 2012 ainsi que Fr. 57'233.- pour des rectifications et facturations diverses d'années antérieures. Les impôts 2014 déjà facturés s'élèvent à Fr. 34'849.-.

Etabli sur la base des dernières statistiques fiscales disponibles, à savoir l'année fiscale 2012, et de l'évolution retenue par le Service cantonal des contributions (SCC), le budget des impôts communaux sur le revenu de l'année 2015 avait été évalué à Fr. 16'550'000.-, soit un rendement communal de Fr. 15'307'000.-, plus une progression évaluée à 8.1 % entre les années 2012 et 2015.

Les derniers chiffres disponibles (à l'établissement du bouclage de l'année comptable 2015) étant les rendements fiscaux de l'année 2013, l'estimation des rendements d'impôts communaux pour l'année 2015 a été rectifiée en fonction des nouvelles prévisions du Service cantonal des contributions. Pour la période fiscale 2015, l'impôt sur le revenu a été évalué à Fr. 16'413'300.-, correspondant à un rendement communal (2013 effectif) de Fr. 15'647'800.- complété par un potentiel d'augmentation estimé à 4.89 % (moins les facturations 2015 déjà établies) pour atteindre Fr. 16'381'740.-.

Années fiscales		Ecart sur les années fiscales
2015	Estimation à facturer en 2016 : budget 2015	-16'550'000
	Facturations effectuées en 2015	31'563
	Estimation du solde à facturer en 2016	16'381'740
		-136'697
2014	Exburne estimation solde à facturer en 2015	-16'052'400
	Facturations effectuées en 2015	12'503'830
	Estimation du solde à facturer en 2016	3'515'000
		-33'570
2013	Exburne estimation solde à facturer en 2015	-3'623'100
	Facturations effectuées en 2015	3'667'358
	Estimation du solde à facturer en 2016	21'130
		65'388
2012	Exburne estimation solde à facturer en 2015	-36'000
	Facturations effectuées en 2015	25'190
	Estimation du solde à facturer en 2016	-
		-10'810
Années antérieures	Rectificatifs, facturations effectives années antérieures	57'233
		57'233
Total des variations / Ecart au budget 2015		-58'456
BUDGET 2015		16'550'000
Variations 2015		-58'456
Solde de compte 2015		16'491'544

90.400.01

Impôt sur la fortune des personnes physiques

De même que pour l'impôt sur le revenu des personnes physiques, les évaluations de l'impôt sur la fortune ont été réalisées et ajustées en fonction des nouvelles données statistiques disponibles lors de l'établissement des comptes annuels 2015, celles de l'année fiscale 2013. Ainsi, ce poste fait apparaître un résultat de Fr. 2'098'648.- contre un montant de Fr. 1'665'000.- envisagé au budget. Il s'agit d'un boni constaté de Fr. 433'648.-. En regard du résultat 2014, une amélioration de Fr. 368'371.- est notée.

L'estimation des rentrées fiscales 2015 (budget) a été établie sur la base des données 2012 (rendement communal de Fr. 1'600'540.-) avec une croissance prévue de 4.05% pour atteindre ainsi Fr. 1'665'000.-. Les dernières données connues permettent d'ajuster le résultat probable des rentrées pour l'année 2015 à raison d'un rendement communal 2013 de Fr. 1'702'000.-, avec une croissance envisagée de 5.19% entre 2013 et 2015, soit un total pour l'année 2015 de Fr. 1'788'150.-.

Années fiscales		Ecart sur les années fiscales	
2015	Estimation à facturer en 2016 : budget 2015	-1'665'000	
	Facturations effectuées en 2015	2'348	
	Estimation du solde à facturer en 2016	1'788'150	125'498
2014	Externe estimation solde à facturer en 2015	-1'640'170	
	Facturations effectuées en 2015	1'186'549	
	Estimation du solde à facturer en 2016	600'300	146'679
2013	Externe estimation solde à facturer en 2015	-549'100	
	Facturations effectuées en 2015	651'373	
	Estimation du solde à facturer en 2016	-	102'273
Années antérieures	Rectificatifs, facturations effectives années antérieures	59'198	59'198
Total des variations / Ecart au budget 2015			433'648
BUDGET 2015			1'665'000
Variations 2015			433'648
Solde de compte 2015			2'098'648

90.401.00

Impôt sur le bénéfice des personnes morales

Lors de l'élaboration du budget 2015, basé sur les facturations effectives de l'année fiscale 2012, le service des finances s'était basé sur les estimations du Service cantonal des contributions (SCC) qui s'attendait à une augmentation des impôts sur le bénéfice d'environ 14.7 % entre les années 2012 et 2015. La variation entre les années 2012 et 2013 envisagée était de 6.4%. Cependant l'augmentation doit être corrigée en fonction des dernières données connues et des estimations du SCC, à savoir une progression de 3.8 % entre les années 2013 et 2015 et correspondant à Fr. 1'473'000.- à facturer pour l'année 2015. Les écarts sur les années antérieures (2013 et 2014) influencent grandement ce poste : + Fr. 383'870.- pour l'année 2014 et Fr. 354'369.- pour 2013.

Années fiscales		Ecart sur les années fiscales	
2015	Estimation à facturer en 2016 : budget 2015	-1'154'800	
	Facturations effectuées en 2015		
	Estimation du solde à facturer en 2016	1'473'000	318'200
2014	Externe estimation solde à facturer en 2015	-1'136'300	
	Facturations effectuées en 2015	722'170	
	Estimation du solde à facturer en 2016	798'000	383'870
2013	Externe estimation solde à facturer en 2015	-762'600	
	Facturations effectuées en 2015	1'014'969	
	Estimation du solde à facturer en 2016	102'000	354'369
Années antérieures	Rectificatifs, facturations effectives années antérieures	12'379	12'379
Total des variations / Ecart au budget 2015			1'068'818
BUDGET 2015			1'154'800
Variations 2015			1'068'818
Solde de compte 2015			2'223'618

90.401.01

Impôt sur le capital des personnes morales

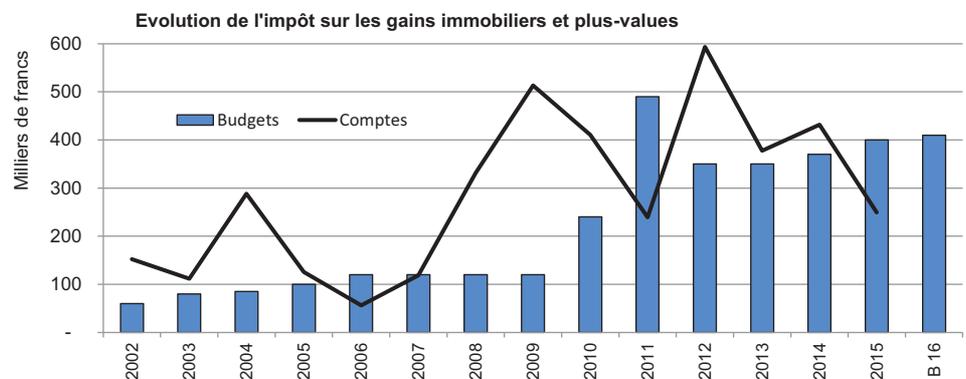
Avec une augmentation des recettes de Fr. 67'206.- par rapport aux prévisions budgétaires 2015 (+ Fr. 49'465.- par rapport aux comptes 2014), les recettes de l'impôt sur le capital de l'année atteignent Fr. 498'206.- en 2015. Les principaux écarts sont constatés sur les impôts des années antérieures à l'exercice courant terminé, à savoir : en 2013 pour Fr. 113'104.-, en 2014 pour Fr. 18'338.-.

Années fiscales		Ecarts sur les années fiscales
2015	Estimation à facturer en 2016 : budget 2015	-431'000
	Facturations effectuées en 2015	173
	Estimation du solde à facturer en 2016	402'600
		-28'227
2014	Extourne estimation solde à facturer en 2015	-412'660
	Facturations effectuées en 2015	183'822
	Estimation du solde à facturer en 2016	210'500
		-18'338
2013	Extourne estimation solde à facturer en 2015	-315'900
	Facturations effectuées en 2015	429'004
	Estimation du solde à facturer en 2016	-
		113'104
Années antérieures	Rectificatifs, facturations effectives années antérieures	667
		667
Total des variations / Ecart au budget 2015		67'206
BUDGET 2015		431'000
Variations 2015		67'206
Solde de compte 2015		498'206

90.403.00

Impôt sur les gains immobiliers et plus-values

Cette rubrique est toujours délicate à budgétiser correctement étant précisé sa volatilité. En 2015, le total des recettes s'est élevé à Fr. 249'487.- soit pour un montant inférieur au budget 2015 de Fr. 150'513.- (- 37.6%). Par rapport à 2014, la baisse de ces rentrées est de Fr. 182'095.-.

**90.404.00**

Impôt sur les mutations

Avec une baisse de ces rentrées de Fr. 204'164.- (- 27.2%) par rapport aux comptes annuels 2014, ce poste atteint un total de recettes de Fr. 546'883.-. Les variations annuelles entre les comptes sont diverses. Ainsi, entre les années 2011 et 2012, nous assistons à une régression de recettes de 6.5%, entre 2012 et 2013 à une progression de + 13.1%, entre 2013 et 2014 à une nouvelle régression de 0.2%. Pour le budget de l'exercice 2015, nous constatons ainsi une surévaluation des prévisions pour Fr. 103'117.- ou près de 16%.

90.405.00

Impôt sur les donations et successions

En dessous des prévisions budgétaires à raison de Fr. 12'398.- (- 24.8%), ces recettes sont en diminution par rapport à l'exercice 2014 (- 48%). Etant précisé leur nature (donations ou successions), il n'est pas aisé d'établir un budget adéquat.

90.441.00

Participation à l'impôt sur les véhicules à moteur

Elaboré sur la base des indications de l'Office de la circulation et de la navigation (OCN), le budget 2015 prévoyait des recettes (90.441.00) pour un montant total de Fr. 450'100.-. Celui-ci tenait compte d'une diminution nette de l'impôt de 23.1% par rapport aux valeurs des comptes 2013. Les comptes 2015 présentent une diminution des recettes de Fr. 8'915.- (-2%) par rapport au budget et une légère augmentation par rapport aux comptes 2014 (+ 1% ou Fr. 4'315.-).

90.318.01

Participation aux frais de perception impôt sur véhicules

Les proportions sont identiques en ce qui concerne les charges relatives aux frais de perception de l'impôt sur les véhicules (90.318.01), dont les dépenses 2015 figurent pour Fr. 10'588.-.

930 Péréquation financière

930.362.00 Contribution à la péréquation des ressources

A titre de rappel, ces postes sont consécutifs à l'entrée en vigueur de la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI) au 1er janvier 2011. De plus amples informations utiles relatives à la péréquation financière sont consultables sur le site internet du Service des communes (Scom) à l'adresse suivante : http://www.fr.ch/scom/fr/pub/scom_perequation.htm.

930.462.00 Attribution de la péréquation des ressources

Nous transcrivons, ci-après, les résultats annuels de la péréquation financière intercommunale de Marly pour les années 2011 à 2016 ainsi que le résultat net annuel sur les comptes de chaque exercice. Ainsi, on constate que l'on est passé (entre 2014 et 2015) de commune dite "contributrice" à commune "bénéficiaire" en ce qui concerne la péréquation des ressources.

930.462.01 Attribution de la péréquation des besoins

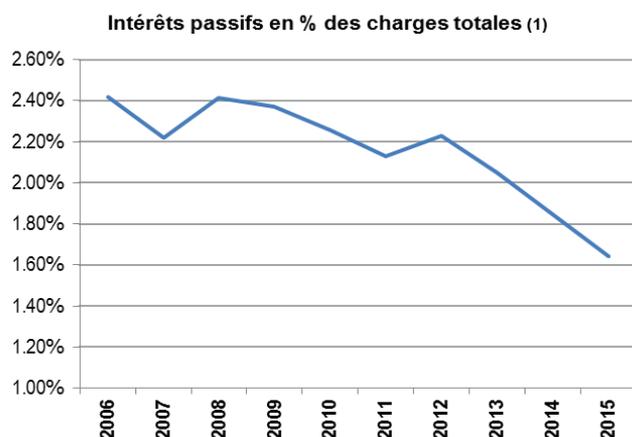
Année N-2	Population	Ressources			Besoins			Résultat net pour Marly
		IPF	Montant	par habitant	ISB	Montant	par habitant	
			(930.462.00) si (+)			(930.462.01)		
			(930.362.00) si (-)					
2011	7'471	103.37	-210'716	-28.20	100.63	344'600	46.13	133'884.00
2012	7'579	102.13	-133'188	-17.57	100.43	311'850	41.15	178'662.00
2013	7'653	101.65	-104'126	-13.61	100.40	310'168	40.53	206'042.00
2014	7'729	100.56	-35'835	-4.64	100.73	315'550	40.83	279'715.00
2015	7'919	99.07	63'063	7.96	100.73	325'855	41.15	388'918.00
2016	8'095	97.30	192'277	23.75	101.12	350'537	43.30	542'814.00

940.321.01

Intérêts des dettes à moyen et long terme

Ce poste intègre les intérêts annuels sur les différents emprunts en cours. Au 31 décembre 2015, le total des emprunts à moyen et long terme s'élève à 36,646 millions de francs contre 30,368 millions à fin 2014.

Durant l'exercice, un emprunt (2005-2015, taux 2.687%) a été remboursé à raison de Fr. 450'000.- et des amortissements financiers de 2,272 millions de francs ont été effectués. Deux nouveaux emprunts ont été réalisés pour 9 millions de francs (5 millions : 1.23%, 12 ans; 4 millions : 0.96%, 10 ans).



Année	Charge des intérêts passifs	En % des charges totales (hors imputations internes)
2006	693'779	2.42%
2007	655'681	2.22%
2008	706'996	2.41%
2009	730'407	2.37%
2010	706'996	2.26%
2011	716'911	2.13%
2012	698'964	2.23%
2013	680'019	2.05%
2014	647'465	1.85%
2015	594'729	1.64%

(1) Hors imputations internes

940.330.00

Amortissements obligatoires

Le montant des amortissements obligatoires de Fr. 1'344'438.- pour l'année 2015 est inférieur aux prévisions budgétaires pour un total de Fr. 113'852.-, mais reste supérieur à ceux enregistrés en 2014 (Fr. 1'242'209.-). Cette rubrique est constituée des amortissements obligatoires (minimum légal) découlant du contrôle de l'endettement au 31 décembre 2014 établi par le Service des communes (Scom). Les amortissements débutent, de manière générale, l'année qui suit la fin des travaux ou l'utilisation de tout le crédit disponible pour l'objet concerné.

Contrôle de l'endettement, situations	2011	2012	2013	2014
Emprunts autorisés	39'346'516	57'032'096	61'538'021	60'261'161
Crédits non utilisés	3'597'753	21'636'581	22'177'808	17'349'435
Amortissements cumulés (Année n-1)	12'698'498	13'263'138	14'474'554	13'825'875
Amortissements min. légaux (année n)	1'271'196	1'081'493	1'260'527	1'242'209
Suventions et autres (année n)	1'622'945	531'844	1'132'117	152'412
Limite de crédits autorisés	20'156'125	20'519'041	22'493'015	27'691'231
<i>Amortissements min. légaux (année n+1)</i>	<i>1'081'493</i>	<i>1'260'527</i>	<i>1'242'209</i>	1'344'438

941.420.00

Intérêts des capitaux

Pour rappel, la CODEMS avait finalisé son calcul des frais financiers pour les années 2013 et 2014 comprenant la rémunération des fonds propres investis par la commune de Marly (*cf. notre commentaire sur les comptes 2014*). Le budget 2015 a été établi sur les anciennes bases (avant décompte CODEMS) donc au même montant de rémunération des fonds propres que les années antérieures (~ Fr. 20'000.-). En 2015, ladite rémunération s'est élevée à Fr. 11'500.-. Dès lors l'écart au budget est établi (- Fr. 15'050.-).

943.314.00

Entretien et réfection des biens immobiliers

Des dépenses nécessaires, voire urgentes, ont dû être réalisées en surplus du budget 2015. Elles concernent :

- ✓ Travaux de démolition, domaine du Port (Rte Gérine 152) pour Fr. 23'500.-,
- ✓ Réfection de toiture et ferblanterie sur locaux opérateurs téléphoniques : Fr. 16'800.-,
- ✓ Curages et détartrages de canalisations (bâtiment administratif) pour environ Fr. 10'000.-.

Ces frais supplémentaires influencent le résultat 2015 de ce poste et justifient le dépassement de Fr. 39'186.- par rapport aux prévisions budgétaires (+ 98%).

99.332.00

Amortissements supplémentaires

Les amortissements supplémentaires réalisés dans les comptes de l'exercice 2015 s'élèvent à Fr. 717'942.95. Ces derniers ont été effectués sur les objets mentionnés ci-après et devraient diminuer le montant des amortissements obligatoires (minimum légaux) annuels d'environ Fr. 130'000.-.

Année	Objets	140.00 Terrains communaux non bâtis	143.00 Bâtiments communaux	143.10 Bâtiments scolaires	146.00 Mobilier et machines	146.10 Véhicules	149.00 Autres biens
2012	Adaptation mâts éclairage public pr décor. lumin.	9'103.90					
2012	Concept global modération trafic	10'925.75					
1986	Halle édilitaire	118'950.00					
1985	Divers travaux / Edilité	150'480.00					
1998	Réfection vestiaire centre sport. 3ème étape		29'400.00				
2013	Rénovation partielle halle polyv. Cité			20'565.50			
1971	2ème pavillon scolaire Marly-Petit			144'000.00			
2011	Remplacement caisse tapis hauteur / centre sport				7'155.15		
2013	Remplacement saleuse Pony				19'686.70		
2013	Remplacement élévateur véhicule halle édilitaire				14'419.35		
2013	Remplacement motofaucheuse AGRIA				16'100.00		
2012	Achat matériel conciergerie				16'489.20		
2012	Achat écran projection petite halle gymn Grand-Pré				10'010.00		
2012	Remplacement d'un treuil				20'162.90		
2011	Remplacement véhicule police communale					17'094.50	
2013	Colisation concours European 12						113'400.00
Totaux		289'459.65	29'400.00	164'565.50	104'023.30	17'094.50	113'400.00
Total compte 99.322.00 Amortissements supplémentaires							717'942.95

Répartitions des charges et produits par nature en % du total des charges / produits sans imputations internes		Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015
3	Charges	100.00%	100.00%	100.00%
30	Charges de personnel	24.80%	25.81%	25.66%
31	Biens, services et marchandises	10.52%	11.37%	11.02%
32	Intérêts passifs	2.39%	2.10%	1.91%
33	Amortissements	3.81%	5.23%	5.70%
34	Contributions sans affectations	0.00%	0.00%	0.00%
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	42.13%	39.86%	40.28%
351	<i>Canton</i>	25.22%	24.49%	24.42%
352	<i>Autres communes, consortium et associations de communes</i>	16.91%	15.37%	15.85%
36	Subventions accordées	14.40%	14.42%	13.41%
37	Subventions redistribuées	0.00%	0.00%	0.00%
38	Attributions aux réserves	1.95%	1.22%	2.02%
4	Produits	100.00%	100.00%	100.00%
40	Impôts	71.43%	70.81%	73.23%
42	Revenus de biens	1.15%	0.96%	0.97%
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	20.19%	19.47%	19.43%
44	Part à des recettes sans affectation	1.87%	1.25%	1.22%
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	3.77%	4.30%	3.54%
451	<i>Canton</i>	0.85%	0.97%	0.26%
452	<i>Communes</i>	2.92%	3.33%	3.28%
46	Subventions acquises	1.43%	1.48%	1.58%
47	Subventions à redistribuer	0.00%	0.00%	0.00%
48	Prélèvement sur des réserves	0.16%	1.73%	0.03%