



# **Commune de Marly**

# **Comptes 2019**

---





## Comptes de l'exercice 2019

---

Comptes 2019 - Résultats généraux	Page	1
Comptes de fonctionnement 2019		
Récapitulatif par fonction	Pages	2 - 3
Détail des comptes	Pages	4 - 24
Charges et produits par natures	Pages	26 - 29
Comptes des investissements 2019		
Récapitulatif	Page	31
Comptes des investissements, détails	Pages	32 - 37
Bilan au 31 décembre 2019	Pages	40 - 41
Tableau des flux de trésorerie	Page	42
Etat des dettes à moyen et long terme	Page	43
Engagements conditionnels au 31 décembre 2019	Page	44
Etat des investissements à fin 2019	Pages	45 - 51
Commentaires aux comptes 2019	Pages	53 - 76

## 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 2019 ou aux comptes de l'année 2018, 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 2019" qui suit les données chiffrées.

## Comptes 2019 - Résultats généraux

## Compte de fonctionnement

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
<b>Charges</b>			
Avant amortissements, réserves et imputations internes	33'157'015.13	34'588'725.00	32'972'968.11
→ Amortissements obligatoires	1'837'908.05	2'078'500.00	1'744'295.95
→ Amortissements supplémentaires	-	-	10'815.00
→ Réserves obligatoires, attributions	677'648.04	520'570.00	768'737.56
→ Réserves autres, attributions	67'537.40	42'000.00	48'609.40
● Imputations internes	4'062'296.08	4'419'230.00	3'782'851.33
<b>Total charges</b>	<b>39'802'404.70</b>	<b>41'649'025.00</b>	<b>39'328'277.35</b>
<b>Produits</b>			
Avant réserves et imputations internes	38'083'619.43	35'842'805.00	34'655'604.83
→ Réserves obligatoires, prélèvements	-	-	-
→ Réserves autres, prélèvements	25'768.98	14'350.00	9'085.68
● Imputations internes	4'062'296.08	4'419'230.00	3'782'851.33
<b>Total produits</b>	<b>42'171'684.49</b>	<b>40'276'385.00</b>	<b>38'447'541.84</b>
Excédent de charges (-) / Excédent de produits (+)	<b>+ 2'369'279.79</b>	<b>- 1'372'640.00</b>	<b>- 880'735.51</b>

## Compte des investissements

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
<b>Dépenses</b>	4'166'822.78	19'065'903.00	2'356'245.55
<b>Recettes</b>	467'660.30	2'986'000.00	957'216.85
<b>Excédent de dépenses (investissements nets)</b>	<b>3'699'162.48</b>	<b>16'079'903.00</b>	<b>1'399'028.70</b>

# Compte de fonctionnement

## Récapitulatif

	Comptes		< Ecart >		Budget	Comptes
	2019	Fr.	%		2019	2018
<b>0 ADMINISTRATION</b>						
Charges	9'322'592.34	-54'043	-0.6%		9'376'635	8'899'497.30
Produits	2'319'976.85	37'297	1.6%		-2'282'680	-2'072'881.20
<b>Solde</b>	<b>-7'002'615.49</b>	<b>91'340</b>			<b>-7'093'955</b>	<b>-6'826'616.10</b>
<b>1 ORDRE PUBLIC</b>						
Charges	816'263.01	1'888	0.2%		814'375	754'652.45
Produits	452'700.76	17'986	4.1%		-434'715	-442'588.05
<b>Solde</b>	<b>-363'562.25</b>	<b>16'098</b>			<b>-379'660</b>	<b>-312'064.40</b>
<b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>						
Charges	10'132'871.91	-297'323	-2.9%		10'430'195	10'145'199.32
Produits	869'831.70	157'832	22.2%		-712'000	-638'581.90
<b>Solde</b>	<b>-9'263'040.21</b>	<b>455'155</b>			<b>-9'718'195</b>	<b>-9'506'617.42</b>
<b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>						
Charges	954'162.44	-43'438	-4.4%		997'600	986'645.81
Produits	116'753.00	-2'947	-2.5%		-119'700	-147'601.95
<b>Solde</b>	<b>-837'409.44</b>	<b>40'491</b>			<b>-877'900</b>	<b>-839'043.86</b>
<b>4 SANTE</b>						
Charges	2'978'735.55	-40'764	-1.4%		3'019'500	2'916'704.90
Produits	31'478.75	-2'521	-7.4%		-34'000	-35'714.65
<b>Solde</b>	<b>-2'947'256.80</b>	<b>38'243</b>			<b>-2'985'500</b>	<b>-2'880'990.25</b>
<b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>						
Charges	6'122'958.95	-1'097'026	-15.2%		7'219'985	6'704'161.33
Produits	2'607'444.60	-49'455	-1.9%		-2'656'900	-2'498'448.11
<b>Solde</b>	<b>-3'515'514.35</b>	<b>1'047'571</b>			<b>-4'563'085</b>	<b>-4'205'713.22</b>
<b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>						
Charges	2'434'550.40	-253'520	-9.4%		2'688'070	2'394'629.76
Produits	256'255.13	31'555	14.0%		-224'700	-227'717.93
<b>Solde</b>	<b>-2'178'295.27</b>	<b>285'075</b>			<b>-2'463'370</b>	<b>-2'166'911.83</b>
<b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b>						
Charges	3'400'097.14	29'742	0.9%		3'370'355	3'247'625.71
Produits	2'928'210.45	-12'365	-0.4%		-2'940'575	-2'874'507.06
<b>Solde</b>	<b>-471'886.69</b>	<b>-42'107</b>			<b>-429'780</b>	<b>-373'118.65</b>
<b>8 ECONOMIE</b>						
Charges	154'909.65	315	0.2%		154'595	144'709.85
Produits	165.00	165	-		-	-45.00
<b>Solde</b>	<b>-154'744.65</b>	<b>-150</b>			<b>-154'595</b>	<b>-144'664.85</b>
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>						
Compte de résultat	Charges	3'485'263.31	-92'452	-2.6%	3'577'715	3'134'450.92
	Produits	32'588'868.25	1'717'753	5.6%	-30'871'115	-29'509'455.99
	<b>Solde</b>	<b>29'103'604.94</b>	<b>1'810'205</b>		<b>27'293'400</b>	<b>26'375'005.07</b>
<b>TOTAUX</b>						
	<b>Charges</b>	<b>39'802'404.70</b>	<b>-1'846'620</b>	<b>-4.4%</b>	<b>41'649'025</b>	<b>39'328'277.35</b>
	<b>Produits</b>	<b>42'171'684.49</b>	<b>-1'895'299</b>	<b>4.7%</b>	<b>-40'276'385</b>	<b>-38'447'541.84</b>
	<b>Résultat</b>	<b>2'369'279.79</b>	<b>3'741'920</b>		<b>-1'372'640</b>	<b>-880'735.51</b>

# Compte de fonctionnement hors imputations internes

		Comptes		Ecart		Budget	Comptes
		2019		Fr.	%	2019	2018
<b>0 ADMINISTRATION</b>							
Compte de résultat	Charges	9'220'554.34	-9'311	-0.1%	9'229'865	8'850'017.30	
	Produits	683'514.15	103'794	17.9%	-579'720	-621'869.95	
	<b>Solde</b>	<b>-8'537'040.19</b>	<b>113'105</b>		<b>-8'650'145</b>	<b>-8'228'147.35</b>	
<b>1 ORDRE PUBLIC</b>							
Compte de résultat	Charges	723'437.36	20'412	2.9%	703'025	653'409.25	
	Produits	452'700.76	17'986	4.1%	-434'715	-442'588.05	
	<b>Solde</b>	<b>-270'736.60</b>	<b>-2'427</b>		<b>-268'310</b>	<b>-210'821.20</b>	
<b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>							
Compte de résultat	Charges	8'909'527.91	-250'447	-2.7%	9'159'975	8'856'440.32	
	Produits	869'831.70	157'832	22.2%	-712'000	-638'581.90	
	<b>Solde</b>	<b>-8'039'696.21</b>	<b>408'279</b>		<b>-8'447'975</b>	<b>-8'217'858.42</b>	
<b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>							
Compte de résultat	Charges	923'628.44	-39'182	-4.1%	962'810	952'653.81	
	Produits	116'753.00	-2'947	-2.5%	-119'700	-147'601.95	
	<b>Solde</b>	<b>-806'875.44</b>	<b>36'235</b>		<b>-843'110</b>	<b>-805'051.86</b>	
<b>4 SANTE</b>							
Compte de résultat	Charges	2'978'735.55	-40'764	-1.4%	3'019'500	2'916'704.90	
	Produits	31'478.75	-2'521	-7.4%	-34'000	-35'714.65	
	<b>Solde</b>	<b>-2'947'256.80</b>	<b>38'243</b>		<b>-2'985'500</b>	<b>-2'880'990.25</b>	
<b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>							
Compte de résultat	Charges	5'121'258.80	-1'134'701	-18.1%	6'255'960	5'832'378.83	
	Produits	2'607'444.60	-49'455	-1.9%	-2'656'900	-2'498'448.11	
	<b>Solde</b>	<b>-2'513'814.20</b>	<b>1'085'246</b>		<b>-3'599'060</b>	<b>-3'333'930.72</b>	
<b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>							
Compte de résultat	Charges	1'913'222.00	-57'553	-2.9%	1'970'775	1'863'251.11	
	Produits	230'486.15	20'136	9.6%	-210'350	-218'632.25	
	<b>Solde</b>	<b>-1'682'735.85</b>	<b>77'689</b>		<b>-1'760'425</b>	<b>-1'644'618.86</b>	
<b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b>							
Compte de résultat	Charges	2'454'070.24	114'135	4.9%	2'339'935	2'473'551.41	
	Produits	2'928'210.45	-12'365	-0.4%	-2'940'575	-2'874'507.06	
	<b>Solde</b>	<b>474'140.21</b>	<b>-126'500</b>		<b>600'640</b>	<b>400'955.65</b>	
<b>8 ECONOMIE</b>							
Compte de résultat	Charges	135'982.65	818	0.6%	135'165	125'341.85	
	Produits	165.00	165	-	-	-45.00	
	<b>Solde</b>	<b>-135'817.65</b>	<b>-653</b>		<b>-135'165</b>	<b>-125'296.85</b>	
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>							
Compte de résultat	Charges	3'359'691.33	-93'094	-2.7%	3'452'785	3'021'677.24	
	Produits	30'188'803.85	2'019'609	7.2%	-28'169'195	-27'186'701.59	
	<b>Solde</b>	<b>26'829'112.52</b>	<b>2'112'703</b>		<b>24'716'410</b>	<b>24'165'024.35</b>	
<b>TOTAUX</b>	Charges	35'740'108.62	-1'489'686	-4.0%	37'229'795	35'545'426.02	
	Produits	38'109'388.41	2'252'233	6.3%	-35'857'155	-34'664'690.51	
	<b>Résultat</b>	<b>2'369'279.79</b>	<b>3'741'920</b>		<b>-1'372'640</b>	<b>-880'735.51</b>	

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	9'322'592.34	9'376'635	8'899'497.30
		Produits	2'319'976.85	-2'282'680	-2'072'881.20
		Solde	-7'002'615.49	-7'093'955	-6'826'616.10
<b>01</b>	<b>CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS</b>				
	Compte de résultat	Charges	354'171.80	377'610	358'804.65
		Produits	-	-	-
		Solde	-354'171.80	-377'610	-358'804.65
<b>010</b>	<b>CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)</b>				
	Compte de résultat	Charges	36'519.45	40'700	33'634.15
		Produits	-	-	-
		Solde	-36'519.45	-40'700	-33'634.15
010.300.00	Indemnité présidentielle		500.00	500	500.00
010.300.01	Jetons et frais du Conseil général		12'470.00	14'000	10'770.00
010.300.02	Jetons et frais du bureau du Conseil général		1'920.00	3'000	2'040.00
010.300.03	Jetons et frais de la commission financière		2'940.00	5'000	3'780.00
010.317.00	Frais liés aux séances		2'534.45	2'000	388.75
010.318.00	Révision des comptes		16'155.00	16'200	16'155.40
<b>011</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)</b>				
	Compte de résultat	Charges	317'652.35	336'910	325'170.50
		Produits	-	-	-
		Solde	-317'652.35	-336'910	-325'170.50
011.300.00	Traitements et jetons du conseil communal		108'700.00	115'000	111'710.00
011.300.01	Frais de vacation du conseil communal		71'570.00	80'000	73'480.00
011.301.00	Traitements bruts du conseil communal (prof.)		101'010.00	101'010	101'010.00
011.303.00	Cotisations sociales du conseil communal (prof.)		6'921.50	6'500	7'095.30
011.304.00	Cotisations caisse de prévoyance conseil communal (prof.)		8'026.80	8'500	8'421.40
011.305.00	Cotisations assurances accidents conseil communal (prof.)		502.40	500	502.40
011.305.01	Cotisations APG maladie conseil communal (prof.)		414.10	400	414.10
011.309.00	Cadeaux et dons		3'963.40	7'000	2'090.70
011.317.01	Frais de représentation et de réceptions		16'544.15	18'000	20'446.60
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>				
	Compte de résultat	Charges	8'968'420.54	8'999'025	8'540'692.65
		Produits	2'319'976.85	-2'282'680	-2'072'881.20
		Solde	-6'648'443.69	-6'716'345	-6'467'811.45
<b>020</b>	<b>PERSONNEL COMMUNAL</b>				
	Compte de résultat	Charges	8'302'600.82	8'291'300	7'958'445.14
		Produits	2'249'505.70	-2'214'680	-2'003'832.35
		Solde	-6'053'095.12	-6'076'620	-5'954'612.79
020.300.00	Jetons et frais de la commission des R.H.		3'560.00	3'000	5'430.00
020.301.00	① Traitements du personnel permanent		6'530'675.15	6'476'620	6'197'839.80
020.301.01	① Traitements du personnel auxiliaire et temporaire		517'333.60	588'360	555'434.80
020.301.12	Allocations famille personnel permanent		41'681.50	43'120	36'901.10
020.303.00	Cotisations AVS-AI-APG		381'317.90	375'000	369'778.30
020.303.01	Cotisations AC		78'956.35	77'800	76'236.75
020.303.02	Contributions allocations familiales légales		182'529.80	182'300	179'356.00
020.304.00	Cotisations caisse de prévoyance		428'089.60	390'500	394'055.85
020.305.00	Cotisations assurance accidents		74'101.85	66'300	71'955.45
020.305.01	Cotisations APG maladie		27'396.80	28'300	26'496.30
020.307.00	Prestations complémentaires de prévoyance		-	-	10'740.00
020.309.00	Frais de formation du personnel		29'430.40	50'000	28'042.67

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Produits		
020.317.00	Frais de déplacement du personnel	7'527.87	-	10'000	6'178.12
020.436.00	Retenues AVS-AI-APG	-	5'021.70	-	-1'189.90
020.436.02	Retenues AC	-	257.00	-	-255.30
020.436.06	Indemnités assurances accidents	-	61'353.00	-20'000	-47'305.95
020.436.07	Indemnités assurances maladies	-	31'339.10	-40'000	-36'346.40
020.436.08	Indemnités APG	-	23'352.00	-10'000	-23'216.00
020.436.10	Remboursements de salaires par des tiers	-	366'951.75	-372'720	-375'352.95
020.436.11	Remboursements de charges sociales par des tiers	-	67'574.05	-69'000	-69'154.60
020.439.00	① Recettes diverses	-	57'194.40	-	-
020.490.10	Imputation des salaires	-	1'403'831.20	-1'428'530	-1'239'089.55
020.490.11	Imputation des charges sociales	-	211'669.50	-235'370	-189'733.65
020.490.13	Imputation des frais de formation	-	20'962.00	-39'060	-22'188.05
<b>021</b>	<b>VOTATIONS ET ELECTIONS</b>				
Compte de résultat		Charges	44'471.60	44'500	41'663.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-44'471.60	-44'500	-41'663.35
021.300.00	Rémunération des scrutateurs	9'128.50	-	11'500	8'096.00
021.310.00	Imprimés et matériel	17'084.55	-	15'000	14'757.60
021.317.00	Frais en faveur des scrutateurs	923.00	-	1'000	677.10
021.318.00	Frais de port	17'335.55	-	17'000	18'132.65
<b>022</b>	<b>INFORMATION</b>				
Compte de résultat		Charges	52'751.20	57'800	48'610.15
		Produits	27'738.75	-28'000	-28'410.00
		Solde	-25'012.45	-29'800	-20'200.15
022.300.00	Jetons et frais de la commission de l'information	-	-	500	-
022.310.00	Frais d'impression	35'139.45	-	38'000	34'756.65
022.310.01	Site internet	12'931.25	-	13'000	8'342.50
022.318.00	Honoraires de traduction	852.50	-	2'500	1'711.00
022.318.01	Frais de distribution	3'828.00	-	3'800	3'800.00
022.435.00	Annonces publicitaires	-	27'738.75	-28'000	-28'410.00
<b>023</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>				
Compte de résultat		Charges	568'596.92	605'425	491'974.01
		Produits	42'732.40	-40'000	-40'638.85
		Solde	-525'864.52	-565'425	-451'335.16
023.310.00	Fournitures de bureau et imprimés	53'355.52	-	55'000	54'416.02
023.310.01	Frais de publications et d'annonces	4'580.90	-	6'500	7'078.98
023.311.00	① Achat mobilier et matériel de bureau	-	-	10'000	8'047.80
023.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau	4'336.95	-	3'000	1'133.60
023.316.00	① Frais d'ordinateur	195'150.55	-	180'000	188'575.24
023.318.00	① Assurances (RC, cautionnement, mat. électronique)	11'512.40	-	9'500	10'762.00
023.318.01	Frais de port	36'246.10	-	32'000	32'583.85
023.318.02	Frais de téléphone	19'871.05	-	19'000	21'717.57
023.318.03	Emoluments de chancellerie	741.00	-	1'000	2'545.00
023.318.07	Frais d'établissement de documents d'identité	6'674.00	-	8'000	6'129.60
023.319.00	Cotisations (participation à des associations)	15'434.45	-	16'000	16'694.45
023.352.00	① Participation à l'Agglo - Administration générale	118'656.00	-	118'655	92'809.90
023.390.00	Imputation des intérêts passifs	5'713.00	-	5'020	4'480.00
023.390.05	Imputation des amortissements	96'325.00	-	141'750	45'000.00
023.431.00	Emoluments du contrôle des habitants	-	23'186.00	-20'000	-21'808.00
023.431.02	Emoluments administratifs divers	-	169.30	-	-106.00
023.431.03	Produits d'établissement de documents d'identité	-	10'395.00	-10'000	-8'680.00
023.460.00	Redistribution de la taxe CO2	-	8'982.10	-10'000	-10'044.85

**Compte de fonctionnement**
**Comptes**
**Budget**
**Comptes**
**2019**
**2019**
**2018**
**Charges**
**Produits**

		Charges	Produits	Budget	Comptes
				2019	2018
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>				
	Compte de résultat	Charges	816'263.01	814'375	754'652.45
		Produits	452'700.76	-434'715	-442'588.05
		Solde	-363'562.25	-379'660	-312'064.40
<b>10</b>	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>				
	Compte de résultat	Charges	18'747.10	10'000	5'136.95
		Produits	13'850.00	-15'000	-15'720.00
		Solde	-4'897.10	5'000	10'583.05
10.300.00	Jetons et frais de la commission des naturalisations	3'818.00	-	4'000	4'530.00
10.318.00	Ⓜ Consultations juridiques, avis de droit	14'929.10	-	6'000	606.95
10.431.00	Emoluments de naturalisations	-	13'850.00	-15'000	-15'720.00
<b>11</b>	<b>POLICE</b>				
	Compte de résultat	Charges	15'849.35	17'670	24'336.25
		Produits	32'900.00	-23'000	-28'817.00
		Solde	17'050.65	5'330	4'480.75
11.300.00	Jetons et frais de la commission de la sécurité	840.00	-	1'500	-
11.306.00	Frais de fonctionnement	2'211.65	-	2'000	2'348.15
11.306.01	Frais d'uniformes et d'équipements	2'473.85	-	2'300	2'487.05
11.311.00	Achat matériel	1'111.85	-	1'000	9'306.70
11.312.00	Achat carburant	1'545.60	-	1'200	1'274.45
11.315.00	Entretien et réparation du véhicule	2'789.65	-	2'800	2'338.85
11.318.00	Education routière	2'080.00	-	3'000	2'100.00
11.318.01	Assurances du véhicule	1'172.60	-	1'300	1'334.55
11.318.02	Frais de téléphone	1'013.15	-	1'000	988.50
11.319.00	Impôts du véhicule	611.00	-	570	558.00
11.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	1'000	1'600.00
11.437.00	Ⓜ Produits des amendes	-	25'475.00	-18'000	-22'360.00
11.439.00	Recettes diverses	-	3'975.00	-2'000	-3'072.00
11.439.01	Emoluments réclames	-	3'450.00	-3'000	-3'385.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>12</b>	<b>JUSTICE</b>				
	Compte de résultat	Charges	352'620.35	308'000	278'706.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-352'620.35	-308'000	-278'706.00
12.352.01	① Participation frais de fonctionnement des curatelles		352'620.35	-	308'000
					278'706.00
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>				
	Compte de résultat	Charges	347'523.11	355'055	358'632.70
		Produits		347'523.11	-358'632.70
		Solde	-	-	-
14.301.00	Traitement du commandant des sapeurs-pompiers		2'000.00	-	2'000
14.301.01	Soldes pour services d'entretien		6'020.00	-	7'400
14.301.02	① Soldes pour instructions		55'634.50	-	52'750
14.301.03	Soldes pour interventions		11'124.50	-	12'000
14.301.04	Soldes pour autres prestations		3'450.00	-	7'500
14.309.00	Frais d'instructions et pertes de salaire		12'520.45	-	14'000
14.309.01	Service de piquet		19'605.00	-	26'500
14.310.00	Imprimés et matériel		1'887.65	-	2'000
14.311.00	Achat matériel		13'180.00	-	13'200
14.312.00	Achat carburant		1'540.05	-	2'000
14.315.00	Entretien du réseau d'hydrants		5'863.00	-	10'000
14.315.01	Entretien et réparation des véhicules et engins		2'716.60	-	10'000
14.315.02	Entretien du matériel		5'288.84	-	10'200
14.316.00	Part. frais d'ordinateur		1'000.00	-	1'000
14.318.00	Frais d'interventions et part. aux centres d'interventions		4'596.10	-	3'500
14.318.01	Frais de téléphone et du système d'alarme		4'009.75	-	5'500
14.318.02	Assurances des véhicules		1'296.45	-	3'150
14.318.03	Frais de représentation et divers pompiers		2'845.25	-	3'500
14.318.04	Frais de port		2'114.60	-	2'000
14.318.05	Frais de poursuites		4'646.05	-	5'000
14.318.06	Assurance des bâtiments		20.45	-	35
14.319.00	Cotisations et abonnements		1'673.60	-	2'500
14.365.00	Subside à l'amicale des pompiers		1'200.00	-	1'200
14.380.00	① Attribution au fonds de réserve		96'944.47	-	73'240
14.390.00	Imputation des intérêts passifs		204.00	-	420
14.390.05	Imputation des amortissements		8'585.00	-	8'585
14.390.10	Imputation des salaires		66'619.50	-	64'965
14.390.11	Imputation des charges sociales		10'937.30	-	10'910
14.390.13	Imputation des frais de formation		-	-	-
14.430.00	Taxes d'exemption du service des sapeurs-pompiers		-	328'632.41	-335'000
14.435.00	Participation des privés aux interventions		-	20.00	-3'000
14.436.00	Remboursement frais de poursuites		-	4'011.70	-3'000
14.452.00	Participation d'autres communes		-	13'531.00	-14'055
14.461.00	Subventions ECAB		-	1'328.00	-

**Compte de fonctionnement**
**Comptes**
**Budget**
**Comptes**
**2019**
**2019**
**2018**
**Charges**
**Produits**

		Charges	Produits	Budget	Comptes
				2019	2018
<b>15</b>	<b>① MILITAIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges		61'870	57'577.35
		Produits	38'126.60	-36'660	-32'029.80
		Solde	-11'061.65	-25'210	-25'547.55
15.312.00	Frais de chauffage du cantonnement militaire	1'834.00	-	10'000	14'287.50
15.312.01	Electricité du cantonnement militaire	15'243.15	-	18'000	16'955.80
15.312.02	Achat carburant pour véhicule	173.80	-	500	142.60
15.314.00	Entretien du cantonnement militaire	15'119.40	-	15'500	14'381.85
15.315.00	Entretien de la ligne de tir	6'560.00	-	7'000	-
15.315.01	Entretien et réparation du véhicule	101.30	-	900	-
15.318.00	Frais de téléphone et du système d'alarme	6'985.40	-	6'800	7'052.50
15.318.03	Assurances des bâtiments	1'686.20	-	1'700	1'686.20
15.318.04	Assurances du véhicule	239.30	-	160	243.25
15.319.00	Impôts du véhicule	130.70	-	140	131.65
15.390.00	Imputation des intérêts passifs	320.00	-	375	371.00
15.390.05	Imputation des amortissements	795.00	-	795	2'325.00
15.423.00	Location cantonnement militaire à la troupe	-	29'207.00	-30'000	-23'927.80
15.423.01	Location cantonnement militaire à des tiers	-	8'752.30	-6'500	-7'943.10
15.452.00	Participation d'autres communes	-	167.30	-160	-158.90
<b>16</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>				
	Compte de résultat	Charges		20'280	19'455.80
		Produits	19'995.00	-4'400	-6'788.00
		Solde	-1'962.35	-15'880	-12'667.80
16.309.02	Part. communale aux coûts de fonct. de la PCI	15'526.30	-	16'080	14'549.95
16.312.00	Frais d'électricité	5'863.80	-	2'500	4'676.45
16.312.01	Frais de chauffage	107.90	-	200	64.20
16.314.00	Entretien des installations	136.00	-	1'500	-
16.318.00	Frais de téléphone et des télécommandes des sirènes	323.35	-	-	165.20
16.430.00	Contributions remplacement abris PC	-	15'595.00	-	-2'388.00
16.461.00	Subvention cantonale acquise	-	4'400.00	-4'400	-4'400.00
<b>17</b>	<b>PROTECTION DE LA POPULATION</b>				
	Compte de résultat	Charges		41'500	10'807.40
		Produits	306.05	-600	-600.55
		Solde	-10'071.45	-40'900	-10'206.85
<b>172</b>	<b>ORGANISATION COMMUNALE</b>				
	Compte de résultat	Charges		8'200	-
		Produits	-	-	-
		Solde	-	-8'200	-
172.351.00	① Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs	-	-	8'200	-
<b>173</b>	<b>① PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMMUNALE</b>				
	Compte de résultat	Charges		33'300	10'807.40
		Produits	306.05	-600	-600.55
		Solde	-10'071.45	-32'700	-10'206.85
173.300.00	Jetons et frais de commission ORCOC	-	-	500	120.00
173.301.00	Honoraires et débours membres ORCOC	3'500.00	-	4'500	4'500.00
173.309.00	Frais de formation	600.00	-	2'000	1'000.00
173.310.00	Frais de fonctionnement	760.65	-	1'000	93.40
173.314.00	Entretien des installations	152.00	-	1'000	39.75
173.390.10	Imputation des salaires	4'804.50	-	20'900	4'492.25
173.390.11	Imputation des charges sociales et assurances	560.35	-	3'400	562.00
173.452.00	Participation d'autres communes	-	306.05	-600	-600.55

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	10'132'871.91	10'430'195	10'145'199.32
		Produits	869'831.70	-712'000	-638'581.90
		Solde	-9'263'040.21	-9'718'195	-9'506'617.42
<b>20</b>	<b>ECOLE ENFANTINE</b>				
	Compte de résultat	Charges	627'955.85	630'590	627'365.70
		Produits	-	-	-500.00
		Solde	-627'955.85	-630'590	-626'865.70
20.310.00	Achat fournitures scolaires	9'195.55	-	10'000	8'894.15
20.311.00	Achat mobilier et machines	-	-	-	-
20.351.00	Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	615'996.90	-	614'590	617'236.60
20.366.00	① Promenades scolaires	2'763.40	-	6'000	1'234.95
20.452.00	Ecolages versés par des communes	-	-	-	-500.00
<b>21</b>	<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges	6'276'129.41	6'451'935	6'215'395.42
		Produits	583'604.80	-441'000	-398'203.90
		Solde	-5'692'524.61	-6'010'935	-5'817'191.52
21.310.00	Achat fournitures scolaires	107'179.40	-	112'000	95'993.25
21.311.00	Achat mobilier et machines	35'856.85	-	36'800	36'767.43
21.311.01	Achat matériel d'éducation physique	4'478.00	-	5'300	2'803.00
21.315.00	Entretien mobilier et machines	2'160.50	-	3'000	3'232.45
21.315.01	Entretien matériel d'éducation physique	17'401.65	-	17'300	11'609.50
21.316.00	Frais d'ordinateur	36'753.25	-	40'500	34'239.23
21.317.00	Echanges linguistiques scolaires Hünenberg	1'500.00	-	2'000	1'500.00
21.318.01	① Frais de transports scolaires	86'894.65	-	102'300	107'481.15
21.351.00	① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	2'460'225.45	-	2'414'595	2'490'126.30
21.352.00	① Participation au Cycle d'orientation	3'002'269.00	-	3'159'660	2'999'847.00
21.352.01	① Participation à l'Ecole Libre Publique	222'552.90	-	233'000	224'710.80
21.352.03	Participation au service des devoirs surveillés	34'610.00	-	33'000	32'795.00
21.352.04	① Sports et semaines sportives	54'737.25	-	87'500	37'070.25
21.352.05	Part. aux classes de développement (personnel itinérant)	1'400.00	-	1'000	875.00
21.352.07	Frais d'interprètes	1'816.10	-	2'500	1'800.45
21.366.00	Promenades scolaires	16'979.45	-	19'000	7'791.55
21.366.01	Patrouilleurs scolaires	2'754.75	-	2'500	2'675.05
21.366.02	① Spectacles scolaires	13'969.50	-	25'000	6'601.00
21.366.03	Bibliothèque scolaire	8'133.40	-	8'000	7'999.90
21.366.04	Coordination familles migrantes	-	-	-	4'500.00
21.390.00	Imputation des intérêts passifs	7'540.00	-	8'060	7'734.00
21.436.01	Part. des parents au service des devoirs surveillés	-	23'260.00	-23'000	-22'520.00
21.452.00	① Participation des communes du cercle	-	99'548.80	-85'000	-88'370.70
21.452.01	① Participation d'autres communes et du Canton	-	34'439.35	-17'000	-30'164.65
21.461.00	Contributions fournitures scolaires	-	50'325.00	-48'000	-
<b>218</b>	<b>ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges	156'917.31	138'920	97'243.11
		Produits	376'031.65	-268'000	-257'148.55
		Solde	219'114.34	129'080	159'905.44
218.313.00	① Frais de repas	104'971.50	-	87'300	86'000.50
218.318.00	Frais divers de fonctionnement	47'355.81	-	46'600	8'124.61
218.390.00	Imputation des intérêts passifs	-	-	400	-
218.390.13	Imputation des frais de formation	4'590.00	-	4'620	3'118.00
218.433.00	① Participation des parents	-	348'102.30	-247'000	-231'190.50
218.461.00	Subv. cantonales aux structures accueil extra-famil.	-	27'929.35	-21'000	-25'958.05

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>22</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'491'410.20	1'581'540	1'483'808.25
		Produits	134'305.00	-126'000	-80'500.00
		Solde	-1'357'105.20	-1'455'540	-1'403'308.25
22.351.01	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées		1'067'911.50	-	1'109'786.90
22.351.02	Mesures pédago-thérap. dispensées par prest.privés		56'306.70	-	56'676.80
22.352.03	① Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité		367'192.00	-	317'344.55
22.461.03	① Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité		-	134'305.00	-126'000
				-80'500.00	
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>				
	Compte de résultat	Charges	75'951.50	77'330	76'077.20
		Produits	-	-	-
		Solde	-75'951.50	-77'330	-76'077.20
23.351.00	Office cantonal de la formation professionnelle		75'951.50	-	76'077.20
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'661'424.95	1'688'800	1'742'552.75
		Produits	151'921.90	-145'000	-159'378.00
		Solde	-1'509'503.05	-1'543'800	-1'583'174.75
<b>290</b>	<b>ADMINISTRATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	22'201.30	19'190	28'690.70
		Produits	-	-	-
		Solde	-22'201.30	-19'190	-28'690.70
290.300.00	Jetons et frais du comité intercommunal scolaire		2'880.00	-	3'780.00
290.310.00	Fournitures de bureau et imprimés		-	-	36.15
290.317.00	Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant		2'526.35	-	2'559.70
290.318.01	Frais de téléphone		15'809.15	-	20'957.60
290.318.02	Frais administratifs		665.80	-	599.25
290.390.13	Imputation des frais de formation		320.00	-	758.00
<b>292</b>	<b>FORMATION DES ADULTES</b>				
	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	-	500.00
<b>294</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'638'723.65	1'669'110	1'713'362.05
		Produits	151'921.90	-145'000	-159'378.00
		Solde	-1'486'801.75	-1'524'110	-1'553'984.05
294.311.00	Achat et entretien mobilier et machines salle polyvalente		-711.00	-	1'100
294.312.00	Frais d'électricité		84'628.65	-	82'000
294.312.01	① Frais de chauffage		120'409.70	-	108'000
294.312.02	Eau		20'408.85	-	26'500
294.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie		59'229.35	-	60'000
294.314.00	Entretien et réfection des biens immobiliers		99'520.15	-	100'000
294.314.01	Entretien immeubles scolaires suite vandalismes		13'338.45	-	5'000
294.318.00	Assurances des bâtiments		31'005.50	-	31'000
294.390.00	Imputation des intérêts passifs		317'859.00	-	363'730
294.390.05	Imputation des amortissements		893'035.00	-	891'780
294.390.13	Imputation des frais de formation		-	-	-
294.423.01	Loyers halle de gymnastique et locaux scolaires		-	151'921.90	-145'000

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	954'162.44	997'600	986'645.81
		Produits	116'753.00	-119'700	-147'601.95
		Solde	-837'409.44	-877'900	-839'043.86
<b>30</b>	<b>CULTURE</b>				
	Compte de résultat	Charges	560'709.08	581'270	545'008.79
		Produits	71'660.60	-75'500	-74'173.60
		Solde	-489'048.48	-505'770	-470'835.19
30.300.00	Jetons et frais de la commission culturelle		2'160.00	-	2'330.00
30.351.00	① Participation aux dépenses du Conservatoire		165'178.55	-	173'786.20
30.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion culturelle		235'744.00	-	224'637.10
30.363.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. frais fonctionnement		21'984.88	-	15'130.54
30.363.01	Bibliothèque régionale de Marly : achat de livres, abts		23'894.90	-	21'588.50
30.363.02	Spectacles, concerts et expositions		3'000.00	-	2'500.00
30.363.03	Bibliothèque régionale de Marly : loyers		53'400.00	-	53'400.00
30.364.00	Ludothèque		4'000.00	-	4'000.00
30.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés culturelles		33'060.00	-	32'800.00
30.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés culturelles		5'020.00	-	4'750.00
30.365.02	Réception des nouveaux citoyens, fête nationale		8'766.75	-	5'586.45
30.365.03	Participation à l'animation régionale		4'500.00	-	4'500.00
30.435.00	Bibliothèque régionale de Marly : participation des tiers		-	17'372.10	-20'000
30.452.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. des communes-membres		-	49'288.50	-49'042.50
30.461.00	Bibliothèque régionale de Marly : subventions cantonales		-	5'000.00	-5'000.00
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS</b>				
	Compte de résultat	Charges	39'792.85	37'925	35'851.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-39'792.85	-37'925	-35'851.35
33.314.00	Entretien parcs, places et zones de verdure		20'965.15	-	22'000
33.314.01	Entr. chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires		18'827.70	-	19'979.80
33.390.00	Imputation des intérêts passifs		-	-	925
<b>34</b>	<b>① SPORTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	271'959.05	275'845	280'045.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-271'959.05	-275'845	-280'045.00
34.300.00	Jetons et frais de la commission des sports		940.00	-	2'500
34.311.00	Achat équipements et matériel de sports		2'250.00	-	2'000
34.312.00	Electricité vestiaires du centre sportif		3'779.65	-	4'000
34.312.01	Eau du centre sportif		7'016.00	-	7'500
34.312.02	Chauffage vestiaires du centre sportif		11'940.20	-	15'000
34.312.03	Part. à l'éclairage des stades		2'500.00	-	2'500
34.313.00	Frais de conciergerie vestiaires du centre sportif		2'682.25	-	2'000
34.314.00	Entretien et réfection vestiaires du centre sportif		4'685.70	-	4'000
34.314.01	Entretien et réfection des install. sportives extérieures		55'861.60	-	56'000
34.314.02	Entretien parcours Vita, mesure et piste finlandaise		2'831.80	-	2'500
34.318.00	Assurances vestiaires du centre sportif		725.85	-	800
34.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés sportives		27'500.00	-	25'000
34.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés sportives		4'500.00	-	6'000
34.365.02	Subventions pour la piste de glace		100'000.00	-	100'000
34.365.03	Subventions pour la piscine de la Motta		16'402.00	-	16'400
34.390.00	Imputation des intérêts passifs		4'426.00	-	5'725
34.390.05	Imputation des amortissements		23'918.00	-	23'920

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES</b>				
	Compte de résultat	Charges	81'701.46	102'560	125'740.67
		Produits	45'092.40	-44'200	-73'428.35
		Solde	-36'609.06	-58'360	-52'312.32
35.300.00	Jetons et frais de la commission de jeunesse	2'060.00	-	2'500	1'820.00
35.363.00	Passeport-vacances	1'555.00	-	2'500	1'915.00
35.363.01	Autres activités de loisirs	3'000.00	-	3'000	3'000.00
35.365.00	Colonie de vacances	6'000.00	-	6'000	6'000.00
35.365.01	Subsides ordinaires aux sociétés de jeunesse	1'000.00	-	1'000	1'000.00
<b>350</b>	<b>MARLY-SYMPA</b>				
	Compte de résultat	Charges	41'346.75	41'000	50'129.69
		Produits	28'000.00	-25'000	-28'000.00
		Solde	-13'346.75	-16'000	-22'129.69
350.300.01	Jetons et frais de la commission Marly-Sympa	2'200.00	-	2'500	2'250.00
350.301.00	Frais des actions Marly-Sympa	5'396.85	-	7'000	11'105.40
350.301.01	Frais actions Marly-Sympa (cours français)	18'629.85	-	16'000	21'685.14
350.309.00	Frais de formation Marly-Sympa	15'120.05	-	15'500	15'089.15
350.460.00	Subventions pour Marly-Sympa	-	10'000.00	-10'000	-10'000.00
350.460.01	Subventions pour Marly-Sympa (cours français)	-	18'000.00	-15'000	-18'000.00
<b>351</b>	<b>CENTRE D'ANIMATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	3'307.85	7'070	5'664.80
		Produits	-	-	-
		Solde	-3'307.85	-7'070	-5'664.80
351.311.00	Achat mobilier et équipements	-	-	450	33.70
351.311.01	Achat machines et outillages	53.90	-	300	145.50
351.313.00	Achat fournitures, march. d'entretien et réparation	872.10	-	1'000	557.45
351.314.00	Entretien et réparation centre animation	129.25	-	3'000	2'644.55
351.318.00	Assurance des bâtiments	366.60	-	400	366.60
351.390.00	Imputation des intérêts passifs	86.00	-	120	117.00
351.390.05	Imputation des amortissements	1'800.00	-	1'800	1'800.00
<b>352</b>	<b>BUS DE L'ANIMATION SOCIOCULTURELLE</b>				
	Compte de résultat	Charges	3'289.40	6'390	3'219.35
		Produits	352.05	-1'200	-1'487.05
		Solde	-2'937.35	-5'190	-1'732.30
352.312.00	Achat de carburant	-	-	1'200	589.95
352.315.00	① Entretien et réparation véhicules	1'500.00	-	2'000	1'580.40
352.318.00	Assurances véhicules, TCS	1'789.40	-	2'100	191.00
352.319.00	Impôts sur véhicules	-	-	1'090	858.00
352.436.00	Participation aux frais d'entretien des véhicules	-	352.05	-1'200	-1'487.05

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>353</b>	<b>① ANIMATION SOCIOCULTURELLE</b>				
	Compte de résultat	Charges	20'142.46	33'100	52'991.83
		Produits	16'740.35	-18'000	-43'941.30
		Solde	-3'402.11	-15'100	-9'050.53
353.310.00	Fournitures de bureau		5'068.74	-	4'062.54
353.311.00	Achat matériel d'entretien et réparation		2'498.60	-	4'069.11
353.313.00	Frais activités de Carnaval		1'251.70	300	984.48
353.313.01	Frais activités de Noël		1'021.90	-	5'071.55
353.313.02	Soirées accueil quartiers		425.55	500	476.90
353.313.03	Camp d'été		-	5'400	8'026.60
353.313.04	Camp voyage d'aventures		-	-	-
353.313.05	Frais des activités autres		3'529.37	5'000	2'566.09
353.313.06	Soirées remerciements aides animations		1'928.70	1'000	1'483.60
353.313.07	Frais activités du Nice		150.00	1'000	1'101.09
353.313.08	Frais activités Eldorado		-	-	-
353.318.00	Frais de téléphone		2'538.80	3'800	2'746.57
353.319.00	Cotisations associations		190.00	300	190.00
353.366.00	Coordination, accueil - migrants		1'235.10	4'000	19'063.30
353.390.13	Imputation des frais de formation		304.00	2'300	3'150.00
353.433.00	Participations au camp d'été		-	-5'000	-9'413.55
353.433.01	Participations au voyage d'aventures		-	-	-
353.433.02	Participations aux activités autres		-	2'126.80	-8'616.00
353.433.03	Participations aux activités du Nice		-	-500	-301.30
353.435.00	Locations de matériel à des tiers		-	5'270.75	-5'006.40
353.469.00	Dons divers et participations de tiers		-	9'342.80	-20'604.05
<b>4</b>	<b>S ANTE</b>				
	Compte de résultat	Charges	2'978'735.55	3'019'500	2'916'704.90
		Produits	31'478.75	-34'000	-35'714.65
		Solde	-2'947'256.80	-2'985'500	-2'880'990.25
<b>40</b>	<b>HOPITAUX</b>				
	Compte de résultat	Charges	11'541.00	8'890	10'125.50
		Produits	-	-	-
		Solde	-11'541.00	-8'890	-10'125.50
40.351.00	① Contribution aux coûts résiduels des soins		11'541.00	8'890	10'125.50
<b>41</b>	<b>HOMES MEDICALISES</b>				
	Compte de résultat	Charges	2'073'908.40	2'109'550	2'038'189.85
		Produits	-	-	-
		Solde	-2'073'908.40	-2'109'550	-2'038'189.85
41.300.00	Jetons et frais de la délégation au home médicalisé Sarine		900.00	500	1'140.00
41.351.00	① Part. aux subv. des soins spéciaux établis. pers. âgées		1'317'756.00	-	1'348'572.90
41.351.02	Participation à Passepartout Sarine		4'232.60	4'230	3'268.20
41.352.00	Part. au déficit du home médicalisé de la Sarine		-	-	-
41.352.01	① Part. aux frais financiers des homes de la Sarine		751'019.80	751'020	685'208.75

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>44</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>				
	Compte de résultat	Charges	665'892.50	665'895	674'634.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-665'892.50	-665'895	-674'634.35
44.352.01	① Part. aux indemnités forfaitaires		297'559.45	-	297'560
44.352.02	① Part. Fondation sarinoise pour l'aide et soins à domicile		368'333.05	-	368'335
<b>45</b>	<b>PROPHYLAXIE</b>				
	Compte de résultat	Charges	36'707.10	40'800	33'546.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-36'707.10	-40'800	-33'546.00
45.311.00	Prophylaxie scolaire		11'204.10	-	15'300
45.363.00	Puériculture		24'603.00	-	24'600
45.365.00	Subsides et dons pour la prévention médicale		900.00	-	900
<b>46</b>	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>				
	Compte de résultat	Charges	34'661.25	39'500	35'811.45
		Produits		24'666.90	-27'000
		Solde	-9'994.35	-12'500	-6'898.85
46.318.00	Service sanitaire scolaire		5'178.90	-	6'700
46.318.01	Frais de téléphone		30.65	-	300
46.351.00	Service dentaire scolaire		29'451.70	-	32'500
46.433.00	Participation des parents aux soins dentaires		-	24'666.90	-27'000
<b>47</b>	<b>CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>				
	Compte de résultat	Charges	14'463.30	13'300	13'554.55
		Produits		6'811.85	-7'000
		Solde	-7'651.45	-6'300	-6'752.50
47.301.00	Contrôle des champignons		7'904.55	-	7'800
47.318.00	① Frais d'analyses de l'eau potable		6'558.75	-	5'500
47.436.00	Part. des autres communes au contrôle des champignons		-	6'811.85	-7'000
<b>49</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>				
	Compte de résultat	Charges	141'562.00	141'565	110'843.20
		Produits	-	-	-
		Solde	-141'562.00	-141'565	-110'843.20
49.352.00	Réseau Santé Sarine - Organe coordination		30'318.80	-	30'320
49.365.00	① Participation aux frais d'ambulance		111'243.20	-	111'245

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>5</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>				
	Compte de résultat	Charges	6'122'958.95	7'219'985	6'704'161.33
		Produits	2'607'444.60	-2'656'900	-2'498'448.11
		Solde	-3'515'514.35	-4'563'085	-4'205'713.22
<b>50</b>	<b>AVS-AI-APG-AC</b>				
	Compte de résultat	Charges	54'661.90	57'100	53'078.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-54'661.90	-57'100	-53'078.10
50.351.01	① Participation aux allocations familiales non-actifs		54'661.90	-	57'100
					53'078.10
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'315'280.46	1'315'805	1'167'015.31
		Produits	621'508.95	-641'800	-589'606.65
		Solde	-693'771.51	-674'005	-577'408.66
54.310.00	Documents, brochures		2'784.00	-	2'500
					3'248.00
54.365.00	① Subventions crèches		43'562.51	-	60'000
					58'520.05
54.365.01	① Subventions accueil familial de jour		101'951.70	-	120'000
					115'330.20
54.365.02	Subventions garderies		1'000.00	-	1'000
					1'000.00
<b>544</b>	<b>① CRECHE COMMUNALE LES POUCETOFS</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'165'982.25	1'132'305	988'917.06
		Produits	621'508.95	-641'800	-589'606.65
		Solde	-544'473.30	-490'505	-399'310.41
544.300.00	Jetons et frais de commission crèche		240.00	-	1'400
					1'560.00
544.309.00	① Frais de formation du personnel		1'809.65	-	7'000
					5'463.90
544.310.00	Matériel pédagogique et jeux		5'411.15	-	8'800
					7'657.00
544.310.01	Matériel et fournitures de bureau		2'394.15	-	2'700
					2'204.29
544.310.02	Frais de publications et d'annonces		-	-	1'000
					100.00
544.311.00	Achat mobilier		2'367.95	-	3'500
					1'446.80
544.312.00	Frais d'électricité		3'497.05	-	3'900
					3'397.00
544.313.00	① Achat produits alimentaires		21'451.00	-	27'640
					18'553.30
544.313.01	Achat de fournitures pour soins et pharmacie		10'119.30	-	10'000
					7'400.15
544.313.02	Achat produits d'entretien		4'696.70	-	2'500
					3'634.55
544.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau		-	-	1'000
					781.15
544.316.00	Loyers crèche communale - Rte du centre 15		111'355.00	-	100'700
					62'992.55
544.316.01	Frais d'ordinateur		-	-	1'300
					-
544.317.00	Frais déplacement du personnel		-	-	1'000
					188.35
544.318.00	Frais de ports		184.85	-	500
					125.80
544.318.01	Frais de téléphone		3'386.30	-	3'600
					3'702.72
544.318.02	Assurances RC/bâtiments/choses		-	-	500
					-
544.319.00	Cotisations, abonnements		2'789.00	-	3'800
					3'192.00
544.390.00	Imputations internes des intérêts passifs		-	-	780
					-
544.390.10	Imputations internes des salaires		867'250.45	-	809'595
					748'620.75
544.390.11	Imp. internes des charges sociales et prévoyance		97'815.15	-	124'385
					105'738.50
544.390.30	Imp. internes assurances (employeur)		23'450.50	-	7'845
					6'402.95
544.390.40	Imp. internes alloc. familiales pers. permanent		7'764.05	-	8'860
					5'755.30
544.434.00	Contributions des parents aux frais de garde		-	504'220.50	-520'000
					-492'099.85
544.436.00	Remboursements des repas par le personnel		-	248.00	-300
					-
544.451.00	Contributions Etat Fribourg pour prises en charge		-	112'174.45	-120'000
					-97'041.80
544.452.00	Contributions communales pour prises en charge		-	4'866.00	-1'500
					-465.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>55</b>	<b>INVALIDITE</b>				
	Compte de résultat	Charges		2'060'280	2'078'233.25
		Produits	-	-	-
		Solde	-2'112'597.25	-2'060'280	-2'078'233.25
55.351.00	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées		-	2'060'280	2'078'233.25
<b>58</b>	<b>AIDE SOCIALE</b>				
	Compte de résultat	Charges		3'786'800	3'405'834.67
		Produits	1'985'935.65	-2'015'100	-1'908'841.46
		Solde	-654'483.69	-1'771'700	-1'496'993.21
58.300.00	Jetons et frais de la commission sociale	2'640.00	-	2'700	2'160.00
58.318.01	Frais de téléphone	3'632.85	-	3'500	3'572.95
58.319.00	Cotisations, abonnements	1'861.50	-	2'100	1'921.90
58.351.01	Répartition des avances s/ contrib. entretien non récupérées	41'134.55	-	46'885	38'790.50
58.351.03	Aide aux victimes d'infractions	13'190.90	-	15'330	14'885.55
58.352.00	① Frais d'aide sociale, correctif district	-1'228'614.80	-	-728'925	-637'351.15
58.365.00	Dons aux oeuvres d'utilité publique	24'000.00	-	24'000	24'000.00
58.365.03	Subvention communale aux logements à caractère social	34'967.95	-	45'000	38'505.10
58.365.04	Participation au Fonds de l'emploi (LEAC)	139'281.00	-	139'420	139'417.00
58.365.05	① Frais fonctionnement organisateurs MIS	70'535.35	-	85'000	74'531.50
58.365.06	Frais services sociaux spécialisés	54'270.95	-	62'030	60'021.90
58.365.08	Part. à l'évaluation des MIS (LaSoc+Leac) +RC bén. de MIS	-	-	100	38.70
58.366.03	① Frais d'aide sociale (bruts)	3'166'246.11	-	3'800'000	3'368'259.95
58.366.05	Contribution aux repas à domicile	18'982.50	-	19'500	17'636.00
58.366.06	Animation du 3 <sup>ème</sup> âge	7'000.00	-	7'000	7'000.00
58.366.07	① Contribution assurances obligatoires AVS, incendie	25'262.05	-	18'000	18'748.90
58.390.13	Imputation des frais de formation	5'420.00	-	12'560	5'265.00
58.436.00	① Remboursement d'aide sociale des privés	-	1'072'127.15	-750'000	-807'674.46
58.452.00	① Récupération d'aide sociale du Canton + districts	-	823'818.20	-1'200'000	-1'021'625.75
58.452.01	Récupération des frais fonct. organ. MIS du Canton	-	28'214.15	-30'000	-27'772.60
58.452.02	Remboursements cotisations caisses-maladies (ADB)	-	792.90	-2'500	-3'361.50
<b>581</b>	① <b>(PITSC) PROGRAMME INTERSERVICES DE TRAVAIL SOCIAL COMMUNAUTAIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges		232'600	228'430.87
		Produits	60'983.25	-32'600	-48'407.15
		Solde	-199'625.18	-200'000	-180'023.72
581.300.00	Jetons et frais de la commission du PITSC	1'380.00	-	1'500	1'200.00
581.301.00	Traitements bruts améliorateurs d'environnement	209'288.80	-	184'915	169'856.40
581.303.00	Charges sociales nettes et assur. améliorateurs d'environnement	23'344.60	-	20'410	21'287.05
581.309.00	Frais de formation	-	-	-	-
581.310.00	Imprimés & fournitures de bureau	589.90	-	1'900	817.35
581.312.00	Achat carburant véhicule	1'531.65	-	1'300	1'371.95
581.313.00	Achat fournitures et marchandises diverses	17'635.33	-	13'500	7'441.60
581.315.00	Entretien véhicule	2'495.35	-	4'000	17'506.00
581.316.00	Frais d'informatique	608.45	-	1'500	2'520.35
581.317.00	Frais de déplacement et débours	-	-	800	-
581.317.01	Frais de représentation	1'215.15	-	500	4'218.82
581.318.00	Assurances véhicule	1'396.70	-	950	936.95
581.318.01	Frais de téléphone	547.50	-	750	699.40
581.319.00	Impôts sur véhicule	575.00	-	575	575.00
581.435.00	Ventes et prestations à des tiers	-	53'333.25	-25'000	-37'117.15
581.436.00	Remboursements salaires par des tiers	-	7'650.00	-7'600	-11'290.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes	
		2019		2019	2018	
		Charges	Produits			
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>					
	Compte de résultat	Charges	2'434'550.40	2'688'070	2'394'629.76	
		Produits	256'255.13	-224'700	-227'717.93	
		Solde	-2'178'295.27	-2'463'370	-2'166'911.83	
<b>61</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>					
	Compte de résultat	Charges	-	-	-	
		Produits	-	-	-	
		Solde	-	-	-	
<b>62</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>					
	Compte de résultat	Charges	858'850.29	1'103'505	901'367.10	
		Produits	9'340.00	-15'000	-20'343.50	
		Solde	-849'510.29	-1'088'505	-881'023.60	
<b>620</b>	<b>ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT</b>					
	Compte de résultat	Charges	595'698.19	835'795	625'750.15	
		Produits	7'402.50	-10'000	-12'706.00	
		Solde	-588'295.69	-825'795	-613'044.15	
620.312.00	Abonnement à l'éclairage public		33'077.60	-	35'000	55'053.65
620.314.00	① Entr. routes, trottoirs, chemins, places de parc		118'239.02	-	107'000	114'955.75
620.314.01	Entretien hivernal des routes		65'864.83	-	90'000	72'907.75
620.314.02	Achat et entretien des signalisations		26'721.99	-	30'000	25'139.75
620.314.03	Entretien de l'éclairage public		26'019.45	-	20'000	7'353.30
620.314.04	Entretien et achat de plaquettes de rue		704.90	-	750	577.30
620.314.06	Entretien des canalisations de routes		5'348.40	-	15'000	9'041.65
620.390.00	Imputation des intérêts passifs		71'512.00	-	78'460	74'746.00
620.390.05	Imputation des amortissements		248'210.00	-	459'585	265'975.00
620.435.00	Facturation à des tiers		-	7'402.50	-10'000	-12'706.00
<b>622</b>	① <b>SERVICES EDILITAIRES</b>					
	Compte de résultat	Charges	263'152.10	267'710	275'616.95	
		Produits	1'937.50	-5'000	-7'637.50	
		Solde	-261'214.60	-262'710	-267'979.45	
622.300.00	Jetons et frais de la commission de l'édilité		840.00	-	960	780.00
622.311.00	Achat outillage et matériel		19'559.55	-	20'000	12'856.05
622.311.01	Achat vêtements		5'036.25	-	6'000	9'632.60
622.312.00	Achat carburant		33'264.00	-	28'000	29'670.35
622.315.00	Entretien et réparation des véhicules		49'053.60	-	52'000	57'439.65
622.318.00	Frais de fonctionnement		720.00	-	500	588.80
622.318.01	Assurances des véhicules		7'453.05	-	10'000	9'097.60
622.318.02	Frais de téléphone		3'649.65	-	3'000	3'726.65
622.319.00	Impôts des véhicules		9'507.00	-	10'000	9'777.00
622.390.00	Imputation des intérêts passifs		6'949.00	-	11'300	9'232.00
622.390.05	Imputation des amortissements		124'150.00	-	124'150	129'310.00
622.390.13	Imputation des frais de formation		2'970.00	-	1'800	3'506.25
622.435.00	Facturation à des tiers		-	1'937.50	-5'000	-7'637.50
<b>64</b>	<b>CHEMINS DE FER FEDERAUX</b>					
	Compte de résultat	Charges	54'594.00	55'340	51'876.00	
		Produits	-	-	-	
		Solde	-54'594.00	-55'340	-51'876.00	
64.351.00	① Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire		54'594.00	-	55'340	51'876.00

**Compte de fonctionnement**
**Comptes**
**Budget**
**Comptes**
**2019**
**2019**
**2018**
**Charges**
**Produits**

		Charges	Produits	Budget	Comptes
				2019	2018
<b>65</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'521'106.11	1'529'225	1'441'386.66
		Produits		-209'700	-207'374.43
		Solde	-1'274'190.98	-1'319'525	-1'234'012.23
65.316.00	Rétrocession P+R Corbaroche (à l'Agglo)	12'739.80	-	12'000	12'729.40
65.316.01	Marly Mobile - location véhicules	8'253.25	-	7'000	7'428.35
65.318.00	① Frais de fonctionnement plan de mobilité	25'768.98	-	14'350	9'085.68
65.318.02	Marly Mobile - participation aux salaires	40'549.05	-	45'000	27'101.45
65.319.05	Réduction TVA préalable	30.55	-	-	217.60
65.352.00	① Participation à l'Agglo - Mobilité	580'251.35	-	583'520	527'443.50
65.365.00	① Participation au trafic régional	655'806.00	-	695'195	678'837.00
65.365.02	Achat cartes journalières CFF & frais maintenance informatique	130'169.73	-	130'160	129'934.28
65.390.50	Imputation interne sur attribution réserve	67'537.40	-	42'000	48'609.40
65.427.00	Recettes P+R Corbaroche	-	44'037.20	-35'000	-38'988.80
65.435.00	Vente de vignettes parking	-	36'240.00	-19'000	-22'350.00
65.436.00	Vente de cartes journalières CFF	-	129'768.95	-132'850	-128'449.95
65.436.01	Marly Mobile - sponsoring et dons	-	11'100.00	-8'500	-8'500.00
65.490.50	Imputation interne sur prélèvement réserve	-	25'768.98	-14'350	-9'085.68
<b>7</b>	<b>PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b>				
	Compte de résultat	Charges	3'400'097.14	3'370'355	3'247'625.71
		Produits		-2'940'575	-2'874'507.06
		Solde	-471'886.69	-429'780	-373'118.65
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>				
	Compte de résultat	Charges	569'362.70	561'000	554'228.30
		Produits		-561'000	-554'228.30
		Solde	-	-	-
70.300.00	Jetons et frais de la commission des eaux	240.00	-	960	1'050.00
70.310.00	Imprimés et matériel	402.00	-	500	385.00
70.311.00	① Achat et entretien de compteurs d'eau	27'571.29	-	26'000	28'401.85
70.312.00	① Achat d'eau	23'671.02	-	35'000	28'655.12
70.312.01	① Frais d'électricité	43'601.41	-	38'000	41'446.93
70.312.02	Achat carburant pour véhicule	797.41	-	450	590.32
70.314.00	① Entretien et réfection du réseau	105'222.68	-	85'000	33'823.21
70.315.00	Entretien et réparation du véhicule	821.21	-	900	1'259.96
70.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
70.318.01	① Frais de téléphone	1'973.64	-	1'300	1'518.29
70.318.02	Assurances du véhicule	739.40	-	1'000	832.40
70.318.04	Frais de port	411.50	-	500	478.90
70.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
70.318.06	Assurance des bâtiments	2'408.00	-	2'410	2'408.00
70.319.00	Impôts du véhicule	418.15	-	430	419.20
70.319.05	Réduction TVA préalable	213.40	-	-	2'493.60
70.352.00	Contribution au consortium des eaux du grand Fribourg	13'968.83	-	15'000	14'368.48
70.380.00	① Attribution fonds de réserve du service des eaux	85'941.31	-	46'640	153'316.74
70.390.00	Imputation des intérêts passifs	18'017.00	-	23'020	19'503.00
70.390.05	Imputation des amortissements	65'135.00	-	65'135	67'635.00
70.390.10	Imputation des salaires	149'821.85	-	181'475	135'074.25
70.390.11	Imputation des charges sociales	24'833.60	-	29'680	19'712.65
70.390.13	Imputation des frais de formation	2'654.00	-	7'000	355.40
70.434.00	Location des compteurs	-	53'812.30	-51'000	-52'471.95
70.435.00	Vente d'eau	-	515'550.40	-510'000	-501'756.35

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'518'736.55	1'533'400	1'505'719.20
		Produits	1'518'736.55	-1'533'400	-1'505'719.20
		Solde	-	-	-
71.300.00	Jetons et frais de la commission de l'épuration	240.00	-	960	1'050.00
71.310.00	Imprimés et matériel	1'015.00	-	1'000	950.00
71.312.00	Electricité STAP (Messidor, Centre, Falaises)	857.01	-	850	841.12
71.312.01	Achat carburant pour véhicule	797.41	-	450	590.32
71.314.00	① Entretien et réfection des canalisations	31'337.29	-	55'000	65'325.62
71.315.00	Entretien et réparation du véhicule	781.21	-	900	1'260.01
71.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
71.318.00	Assurances du véhicule	739.40	-	1'000	832.40
71.318.04	Frais de port	1'081.15	-	1'200	1'179.00
71.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
71.318.06	Assurance des bâtiments	30.85	-	50	41.95
71.319.00	Impôts du véhicule	418.15	-	430	419.15
71.319.05	Réduction TVA préalable	1'919.40	-	-	2'015.50
71.352.00	① Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)	409'411.85	-	458'670	425'693.26
71.352.01	① Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)	272'777.43	-	267'760	255'523.17
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	493'679.95	-	398'990	535'666.70
71.390.00	Imputation des intérêts passifs	25'125.00	-	38'215	19'217.00
71.390.05	Imputation des amortissements	102'449.00	-	94'950	42'950.00
71.390.10	Imputation des salaires	148'721.85	-	179'280	131'554.25
71.390.11	Imputation des charges sociales	24'720.60	-	29'445	19'454.35
71.390.13	Imputation des frais de formation	1'834.00	-	3'350	355.40
71.434.00	Taxe d'exploitation (privés)	-	683'406.15	-699'000	-670'522.30
71.434.10	Taxe de base (privés)	-	777'917.70	-777'000	-777'784.20
71.434.11	Taxe de base (zone Ancienne Papeterie)	-	57'412.70	-57'400	-57'412.70
<b>72</b>	① <b>ORDURES MENAGERES</b>				
	Compte de résultat	Charges	812'314.12	834'625	815'475.04
		Produits	765'092.35	-765'800	-765'122.65
		Solde	-47'221.77	-68'825	-50'352.39
72.306.00	Frais de fonctionnement / gestion	755.69	-	500	7'643.77
72.310.00	Imprimés et matériel	2'102.01	-	3'000	1'874.06
72.311.00	Achat et nettoyage des containers	11'648.68	-	12'000	13'805.42
72.312.00	Frais d'électricité	1'286.29	-	1'500	1'326.60
72.312.01	Eau	94.20	-	100	50.50
72.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
72.318.00	① Frais de transport d'ordures	305'827.62	-	300'000	313'743.20
72.318.01	① Frais d'incinération et de décharge	281'737.55	-	305'000	281'640.41
72.318.02	Entretien des déchetteries	664.88	-	1'000	1'180.98
72.318.04	Frais de port	411.60	-	500	479.05
72.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
72.318.06	Assurance des bâtiments	34.90	-	40	39.25
72.319.05	Réduction TVA préalable	2'547.70	-	-	2'694.80
72.390.00	Imputation des intérêts passifs	797.00	-	1'520	1'072.00
72.390.05	Imputation des amortissements	15'705.00	-	15'705	15'705.00
72.390.10	Imputation des salaires	158'849.00	-	163'450	146'400.00
72.390.11	Imputation des charges sociales	29'352.00	-	29'710	27'320.00
72.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	-
72.434.00	Taxe de base enlèvement ordures	-	410'557.30	-400'000	-407'567.55

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
72.434.01	Taxe au sac à ordures (Sacco)	-	273'058.25	-280'000	-270'630.50
72.434.02	Taxe pour déchets organiques	-	75'007.90	-80'000	-79'564.95
72.434.05	Taxe pour élimination papiers/cartons des commerçants	-	2'490.45	-3'000	-3'089.65
72.435.01	Facturation à des tiers (déchets encombrants)	-	3'228.45	-2'300	-2'620.00
72.437.00	Amendes sacs poubelles	-	750.00	-500	-1'650.00
<b>74</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	67'326.24	100'070	59'950.02
		Produits	28'601.70	-50'375	-31'041.91
		Solde	-38'724.54	-49'695	-28'908.11
<b>740</b>	<b>CIMETIERE</b>				
	Compte de résultat	Charges	38'724.54	49'695	28'908.11
		Produits	-	-	-
		Solde	-38'724.54	-49'695	-28'908.11
740.300.00	Jetons et frais de la commission du cimetière	300.00	-	240	120.00
740.315.00	Frais de fonctionnement de la chapelle mortuaire	8'193.00	-	8'200	8'201.00
740.352.00	Participation communale au Cercle d'inhumation	17'586.54	-	28'270	7'644.11
740.390.00	Imputation des intérêts passifs	3'062.00	-	3'400	3'358.00
740.390.05	Imputation des amortissements	9'583.00	-	9'585	9'585.00
<b>741</b>	<b>① CERCLE D'INHUMATION</b>				
	Compte de résultat	Charges	28'601.70	50'375	31'041.91
		Produits	28'601.70	-50'375	-31'041.91
		Solde	-	-	-
741.301.00	Honoraires et débours	3'814.25	-	3'815	3'814.25
741.312.00	Achat d'eau	3'304.25	-	3'200	2'887.95
741.314.00	Frais de fossoyage et d'entretien	5'048.60	-	13'000	7'821.00
741.318.00	Assurances diverses	456.25	-	355	356.25
741.318.01	Enlèvement et élimination des déchets végétaux	3'419.65	-	5'000	3'181.90
741.318.02	Frais bancaires	100.70	-	200	114.56
741.390.00	Imputation des intérêts passifs	6'353.00	-	9'100	6'761.00
741.390.05	Imputation des amortissements	6'105.00	-	15'705	6'105.00
741.427.00	Emoluments de fossoyages	-	2'000.00	-8'000	-7'000.00
741.427.01	Emoluments de placement d'urnes	-	3'450.00	-6'500	-7'825.00
741.427.02	Emoluments de concessionnaires et taxes d'entrées	-	1'100.00	-4'000	-4'000.00
741.427.03	Emoluments pour enlèvement de monuments	-	1'950.00	-1'500	-750.00
741.427.04	Emoluments pour plaquettes et inscr.jardin souvenirs	-	2'000.00	-1'000	-3'600.00
741.452.00	Participation des communes membres	-	18'101.70	-29'375	-7'866.91
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	91'780.70	39'820	48'746.28
		Produits	21'472.15	-	-
		Solde	-70'308.55	-39'820	-48'746.28
75.314.00	① Entretien des ruisseaux et rivières	19'413.70	-	3'500	26'157.28
75.390.00	Imputation des intérêts passifs	10'028.00	-	10'500	10'369.00
75.390.05	Imputation des amortissements	62'339.00	-	25'820	12'220.00
75.461.00	Subventions	-	21'472.15	-	-

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>78</b>	<b>PROTECTION NATURE</b>				
	Compte de résultat	Charges	3'231.00	3'250	3'231.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-3'231.00	-3'250	-3'231.00
78.318.00	Etablissement bilan CO <sup>2</sup>		3'231.00	3'250	3'231.00
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>				
	Compte de résultat	Charges	337'345.83	298'190	260'275.87
		Produits	24'945.00	-30'000	-18'395.00
		Solde	-312'400.83	-268'190	-241'880.87
79.300.00	Jetons et frais commission d'aménag. terr. et énergie		3'900.00	3'480	3'060.00
79.318.00	① Frais de bornage et de cadastre		37'769.65	3'450	9'395.90
79.318.01	① Plan d'aménagement local		105'512.13	90'470	84'138.10
79.318.03	Avances pour permis de construire/émoluments divers		5'740.00	4'000	5'175.00
79.318.04	Concept de stationnement et modération de trafic		8'851.60	10'000	1'066.40
79.318.05	① SIT communal		27'299.85	25'500	24'598.67
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		56'181.60	55'365	41'924.80
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		5'672.00	6'370	6'288.00
79.390.05	Imputation des amortissements		72'000.00	86'905	72'000.00
79.390.13	Imputation des frais de formation		2'870.00	1'100	1'080.00
79.431.00	Emoluments pour approbation de plans		-	24'945.00	-30'000
					-18'395.00
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>				
	Compte de résultat	Charges	154'909.65	154'595	144'709.85
		Produits	165.00	-	-45.00
		Solde	-154'744.65	-154'595	-144'664.85
<b>80</b>	<b>AGRICULTURE</b>				
	Compte de résultat	Charges	300.00	300	300.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-300.00	-300	-300.00
80.319.00	Contribution à la SECADA		300.00	300	300.00
<b>81</b>	<b>FORETS</b>				
	Compte de résultat	Charges	12'864.05	12'865	13'862.15
		Produits	-	-	-
		Solde	-12'864.05	-12'865	-13'862.15
81.352.00	Participation aux frais d'exploitation Forêts-Sarine		12'864.05	12'865	13'862.15
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>				
	Compte de résultat	Charges	111'564.00	112'065	111'777.80
		Produits	165.00	-	-45.00
		Solde	-111'399.00	-112'065	-111'732.80
83.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion touristique		60'534.00	60'535	60'354.80
83.365.00	Subsides à la SDME		7'500.00	7'500	7'500.00
83.365.01	Subsides au tourisme		24'603.00	24'600	24'555.00
83.390.00	Imputation des intérêts passifs		4'527.00	5'030	4'968.00
83.390.05	Imputation des amortissements		14'400.00	14'400	14'400.00
83.435.00	Ventes ouvrages (livres) sur Marly		-	165.00	-45.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>84</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>				
	Compte de résultat	Charges	30'181.60	29'365	18'769.90
		Produits	-	-	-
		Solde	-30'181.60	-29'365	-18'769.90
84.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion économique		30'181.60	-	29'365
					18'769.90
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	3'485'263.31	3'577'715	3'134'450.92
		Produits	32'588'868.25	-30'871'115	-29'509'455.99
		Solde	29'103'604.94	27'293'400	26'375'005.07
<b>90</b>	<b>IMPOTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	662'382.64	466'365	432'782.64
		Produits	29'166'644.09	-27'137'510	-26'279'073.30
		Solde	28'504'261.45	26'671'145	25'846'290.66
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites		39'931.80	-	45'000
90.318.01	① Part aux frais perception impôt sur véhicules		10'933.00	-	11'365
90.319.00	① Pertes sur débiteurs impôts		539'783.49	-	320'000
90.319.10	Remboursement imputation forfaitaire d'impôt étrangers		8'170.80	-	15'000
90.329.00	Escomptes accordés sur impôts		63'563.55	-	75'000
90.400.00	① Impôt sur le revenu (personnes physiques)		-	16'827'633.00	-16'720'000
90.400.01	① Impôt sur la fortune (personnes physiques)		-	2'481'879.20	-2'070'000
90.400.02	① Impôt à la source		-	533'699.54	-650'000
90.400.03	Impôt sur les prestations en capital		-	592'120.80	-500'000
90.401.00	① Impôt sur le bénéfice (personnes morales)		-	1'868'034.25	-1'265'000
90.401.01	① Impôt sur le capital (personnes morales)		-	506'442.65	-470'000
90.402.00	① Contribution immobilière		-	3'724'406.35	-3'300'000
90.403.00	① Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		-	1'142'683.15	-600'000
90.404.00	① Impôt sur les mutations		-	800'572.65	-850'000
90.405.00	① Impôt sur les donations et les successions		-	40'709.10	-70'000
90.406.00	Impôt sur les chiens		-	26'419.50	-23'000
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		-	27'431.05	-20'000
90.436.01	Intérêts de retard		-	122'407.70	-110'000
90.436.02	Produits extraordinaires (remboursements divers)		-	20'259.55	-20'000
90.441.00	① Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		-	446'245.60	-463'810
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	939'335.00	-939'335	-827'835.00
		Solde	939'335.00	939'335	827'835.00
<b>930</b>	① <b>PEREQUATION FINANCIERE</b>				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	939'335.00	-939'335	-827'835.00
		Solde	939'335.00	939'335	827'835.00
930.462.00	① Attribution de la péréquation des ressources		-	555'784.00	-555'784
930.462.01	① Attribution de la péréquation des besoins		-	383'551.00	-383'551

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2019		2019	2018
		Charges	Produits		
<b>94</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>				
	Compte de résultat	Charges	2'695'725.84	3'026'260	2'605'788.50
		Produits	2'389'582.78	-2'737'920	-2'344'852.61
		Solde	-306'143.06	-288'340	-260'935.89
<b>940</b>	<b>INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS</b>				
	Compte de résultat	Charges	2'434'923.08	2'744'480	2'350'077.40
		Produits	2'332'527.00	-2'659'920	-2'274'145.00
		Solde	-102'396.08	-84'560	-75'932.40
940.318.00	Frais bancaires		1'156.44	-	2'500
940.318.01	Taxes CCP		17'912.03	-	19'000
940.321.00	① Intérêts des dettes en comptes-courants		32'523.56	-	10'000
940.321.01	① Intérêts des dettes à moyen et long terme		545'423.00	-	634'480
940.330.00	① Amortissements obligatoires		1'837'908.05	-	2'078'500
940.490.00	Imputation des intérêts passifs		-	514'618.00	-601'420
940.490.05	Imputation des amortissements		-	1'817'909.00	-2'058'500
<b>941</b>	<b>INTERETS ACTIFS</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'082.31	1'700	1'365.92
		Produits	9'939.08	-8'000	-10'171.21
		Solde	8'856.77	6'300	8'805.29
941.380.01	Attribution des intérêts actifs aux diverses réserves		1'082.31	-	1'700
941.420.00	Intérêts des capitaux		-	9'939.08	-8'000
<b>942</b>	<b>BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	47'116.70	-70'000	-60'536.40
		Solde	47'116.70	70'000	60'536.40
942.423.00	① Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie		-	47'116.70	-70'000
<b>943</b>	<b>① BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>				
	Compte de résultat	Charges	259'720.45	280'080	254'345.18
		Produits	-	-	-
		Solde	-259'720.45	-280'080	-254'345.18
943.300.00	Jetons et frais de commission des bâtiments		960.00	-	2'000
943.312.00	Electricité des bâtiments communaux		19'689.65	-	20'500
943.312.01	Chauffage des bâtiments communaux		40'370.40	-	36'000
943.312.02	Eau des bâtiments communaux		36'656.05	-	37'000
943.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie		1'789.80	-	7'000
943.314.00	Entretien et réfection des biens immobiliers		28'929.50	-	40'000
943.314.02	Surveillance des bâtiments communaux		17'745.80	-	11'000
943.314.03	Entretien bâtiments communaux suite de vandalismes		330.80	-	1'000
943.318.00	Assurances des bâtiments communaux		13'445.45	-	15'000
943.390.00	Imputation des intérêts passifs		26'428.00	-	28'950
943.390.05	Imputation des amortissements		73'375.00	-	77'930
943.390.13	Imputation des frais de formation		-	-	3'700

**Compte de fonctionnement**
**Comptes**
**Budget**
**Comptes**
**2019**
**2019**
**2018**
**Charges**
**Produits**

<b>99 POSTE NON-VENTILABLE</b>						
Compte de résultat		Charges	127'154.83		85'090	95'879.78
		Produits		93'306.38	-56'350	-57'695.08
		Solde	-33'848.45		-28'740	-38'184.70
99.332.00	① Amortissements supplémentaires	-	-	-	-	10'815.00
99.352.00	Assemblée constitutive du Grand Fribourg	31'816.45	-	-	24'380	22'606.65
99.352.01	① Participation à l'Agglo - Finances	2'032.00	-	-	2'035	578.75
99.352.02	① Conférence régionale pour des infrastructures régionales, participation	-	-	-	2'325	4'184.30
99.382.01	Attributions à réserve plan de mobilité	67'537.40	-	-	42'000	48'609.40
99.390.50	Imputation interne prélèvement réserve plan de mobilité	25'768.98	-	-	14'350	9'085.68
99.482.01	Prélèvement sur réserve plan mobilité	-	25'768.98	-	-14'350	-9'085.68
99.490.50	Imputation interne attribution réserve plan mobilité	-	67'537.40	-	-42'000	-48'609.40

## **Charges et produits par natures**

<b>Charges et produits par natures</b>		<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Comptes 2018</b>
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>39'802'404.70</b>	<b>41'649'025</b>	<b>39'328'277</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>9'070'408.19</b>	<b>9'079'540</b>	<b>8'715'947</b>
300	Autorités et commissions	237'326.50	265'360	245'726
301	Personnel administratif et d'exploitation	7'517'463.55	7'514'790	7'194'001
302	Personnel enseignant	-	-	-
303	Assurances sociales	673'070.15	662'010	653'753
304	Caisses de pensions et de prévoyance	436'116.40	399'000	402'477
305	Assurance-maladie et accidents	102'415.15	95'500	99'368
306	Prestations en nature	5'441.19	4'800	12'479
307	Prestations complémentaires prévoyance	-	-	10'740
308	Personnel temporaire	-	-	-
309	Autres charges de personnel	98'575.25	138'080	97'402
<b>31</b>	<b>Biens, services et marchandises</b>	<b>4'247'693.55</b>	<b>4'065'410</b>	<b>3'858'097</b>
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	261'881.87	277'400	247'223
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	136'106.02	155'950	159'203
312	Eau, énergie, combustibles	519'486.75	522'350	553'368
313	Autres fournitures et marchandises	231'754.55	227'140	218'780
314	Entretien des immeubles et des routes	682'494.16	696'750	638'805
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	110'062.86	133'200	128'210
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	367'360.30	345'500	310'985
317	Dédommagements	32'770.97	38'300	36'157
318	Prestations de services et primes d'assurances	1'319'202.18	1'295'585	1'211'269
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	586'573.89	373'235	354'095
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>641'510.11</b>	<b>719'480</b>	<b>661'342</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	32'523.56	10'000	3'087
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	545'423.00	634'480	582'490
329	Escomptes et rabais	63'563.55	75'000	75'765
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>1'837'908.05</b>	<b>2'078'500</b>	<b>1'755'111</b>
330	Amortissements financiers obligatoires	1'837'908.05	2'078'500	1'744'296
332	Amortissements comptables	-	-	10'815
<b>34</b>	<b>Contributions sans affectations</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
341	Contributions à des communes	-	-	-
<b>35</b>	<b>Remboursements et participations à des collectivités publiques</b>	<b>14'185'050.10</b>	<b>14'951'595</b>	<b>14'515'554</b>
351	Canton	8'087'230.50	8'140'440	8'158'837
352	Autres communes, consortium et associations de communes	6'097'819.60	6'811'155	6'356'717
<b>36</b>	<b>Subventions accordées</b>	<b>5'012'353.18</b>	<b>5'772'700</b>	<b>5'222'029</b>
362	Communes et paroisses	-	-	-
363	Propres établissements	131'437.78	138'100	122'089
364	Sociétés d'économie mixte	4'000.00	4'000	4'000
365	Institutions privées	1'613'589.14	1'721'600	1'634'429
366	Aides individuelles	3'263'326.26	3'909'000	3'461'511
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>38</b>	<b>Attributions aux réserves</b>	<b>745'185.44</b>	<b>562'570</b>	<b>817'347</b>
380	Réserves obligatoires	677'648.04	520'570	768'738
382	Autres réserves	67'537.40	42'000	48'609
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'062'296.08</b>	<b>4'419'230</b>	<b>3'782'851</b>
390	Imputations internes	4'062'296.08	4'419'230	3'782'851

## Charges et produits par natures

Ecart C 2019 - B 2019

Ecart C 2019 - C 2018

francs % francs %

		Ecart C 2019 - B 2019		Ecart C 2019 - C 2018	
		francs	%	francs	%
<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>-1'846'620</b>	<b>-4.4%</b>	<b>474'127</b>	<b>1.2%</b>
		-		-	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-9'132</b>	<b>-0.1%</b>	<b>354'461</b>	<b>4.1%</b>
300	Autorités et commissions	-28'034	-10.6%	-8'400	-3.4%
301	Personnel administratif et d'exploitation	2'674	0.04%	323'462	4.5%
302	Personnel enseignant	-		-	
303	Assurances sociales	11'060	1.7%	19'317	3.0%
304	Caisses de pensions et de prévoyance	37'116	9.3%	33'639	8.4%
305	Assurance-maladie et accidents	6'915	7.2%	3'047	3.1%
306	Prestations en nature	641	13.4%	-7'038	-56.4%
307	Prestations complémentaires prévoyance	-		-10'740	-100.0%
308	Personnel temporaire	-		-	
309	Autres charges de personnel	-39'505	-28.6%	1'174	1.2%
<b>31</b>	<b>Biens, services et marchandises</b>	<b>182'284</b>	<b>4.5%</b>	<b>389'597</b>	<b>10.1%</b>
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	-15'518	-5.6%	14'659	5.9%
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	-19'844	-12.7%	-23'097	-14.5%
312	Eau, énergie, combustibles	-2'863	-0.5%	-33'882	-6.1%
313	Autres fournitures et marchandises	4'615	2.0%	12'975	5.9%
314	Entretien des immeubles et des routes	-14'256	-2.0%	43'689	6.8%
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	-23'137	-17.4%	-18'147	-14.2%
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	21'860	6.3%	56'375	18.1%
317	Dédommagements	-5'529	-14.4%	-3'386	-9.4%
318	Prestations de services et primes d'assurances	23'617	1.8%	107'933	8.9%
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	213'339	57.2%	232'479	65.7%
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>-77'970</b>	<b>-10.8%</b>	<b>-19'832</b>	<b>-3.0%</b>
321.00	Intérêts des dettes à court terme	22'524	225.2%	29'436	953.5%
321.01	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-89'057	-14.0%	-37'067	-6.4%
329	Escomptes et rabais	-11'436	-15.2%	-12'201	-16.1%
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>-240'592</b>	<b>-11.6%</b>	<b>82'797</b>	<b>4.7%</b>
330	Amortissements financiers obligatoires	-240'592	-11.6%	93'612	5.4%
332	Amortissements comptables	-		-10'815	-100.0%
<b>34</b>	<b>Contributions sans affectations</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
341	Contributions à des communes	-		-	
<b>35</b>	<b>Remboursements et participations à des collectivités publiques</b>	<b>-766'545</b>	<b>-5.1%</b>	<b>-330'504</b>	<b>-2.3%</b>
351	Canton	-53'210	-0.7%	-71'606	-0.9%
352	Autres communes, consortium et associations de communes	-713'335	-10.5%	-258'898	-4.1%
<b>36</b>	<b>Subventions accordées</b>	<b>-760'347</b>	<b>-13.2%</b>	<b>-209'675</b>	<b>-4.0%</b>
362	Communes et paroisses	-		-	
363	Propres établissements	-6'662	-4.8%	9'349	7.7%
364	Sociétés d'économie mixte	-	0.0%	-	0.0%
365	Institutions privées	-108'011	-6.3%	-20'840	-1.3%
366	Aides individuelles	-645'674	-16.5%	-198'184	-5.7%
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>38</b>	<b>Attributions aux réserves</b>	<b>182'615</b>	<b>32.5%</b>	<b>-72'162</b>	<b>-8.8%</b>
380	Réserves obligatoires	157'078	30.2%	-91'090	-11.8%
382	Autres réserves	25'537	60.8%	18'928	38.9%
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-356'934</b>	<b>-8.1%</b>	<b>279'445</b>	<b>7.4%</b>
390	Imputations internes	-356'934	-8.1%	279'445	7.4%

Charges et produits par natures		Comptes	Budget	Comptes
		2019	2019	2018
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>42'171'684.49</b>	<b>40'276'385</b>	<b>38'447'542</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>28'550'300.19</b>	<b>26'523'700</b>	<b>25'662'680</b>
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	20'435'332.54	19'940'000	18'833'489
400.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques	16'827'633.00	16'720'000	15'686'842
400.01	Impôt sur la fortune des personnes physiques	2'481'879.20	2'070'000	2'048'770
400.02	Impôt à la source	533'699.54	650'000	644'638
400.03	Impôt sur les prestations en capital	592'120.80	500'000	453'239
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'374'476.90	1'735'000	1'722'588
401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'868'034.25	1'265'000	1'268'376
401.01	Impôt sur le capital des personnes morales	506'442.65	470'000	454'212
402	Contribution immobilière	3'724'406.35	3'300'000	3'303'415
403	Impôts sur les gains en capital	1'142'683.15	600'000	447'990
404	Impôts sur les mutations immobilières	800'572.65	850'000	1'296'713
405	Impôts sur les successions et donations	40'709.10	70'000	27'049
406	Autres impôts	32'119.50	28'700	31'436
<b>42</b>	<b>Revenus de biens</b>	<b>301'474.18</b>	<b>315'500</b>	<b>324'120</b>
420	Banques	9'939.08	8'000	10'171
422	Capitaux du patrimoine financier	-	-	-
423	Immeubles du patrimoine financier	236'997.90	251'500	251'785
424	Gains comptables	-	-	-
426	Participation du patrimoine administratif	-	-	-
427	Immeubles du patrimoine administratif	54'537.20	56'000	62'164
<b>43</b>	<b>Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes</b>	<b>6'369'931.66</b>	<b>5'803'370</b>	<b>5'870'931</b>
430	Contributions de remplacement	344'227.41	335'000	328'701
431	Émoluments administratifs	72'545.30	75'000	64'709
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	374'896.00	281'500	278'434
434	Taxes d'utilisation	2'837'883.25	2'867'400	2'811'144
435	Ventes et prestations de service	668'258.70	625'800	646'266
436	Remboursements de tiers	1'981'276.60	1'595'170	1'711'210
437	Amendes	26'225.00	18'500	24'010
439	Autres impôts	64'619.40	5'000	6'457
<b>44</b>	<b>Part à des recettes sans affectation</b>	<b>446'245.60</b>	<b>463'810</b>	<b>449'043</b>
440	Part à des recettes fédérales	-	-	-
441	Part à des recettes cantonales	446'245.60	463'810	449'043
444	Autres contributions cantonales	-	-	-
<b>45</b>	<b>Remboursements et dédomm. de collectivités publiques</b>	<b>1'185'248.40</b>	<b>1'550'690</b>	<b>1'341'559</b>
451	Canton	112'174.45	120'000	97'042
452	Communes	1'073'073.95	1'430'690	1'244'518
<b>46</b>	<b>Subventions acquises</b>	<b>1'230'419.40</b>	<b>1'185'735</b>	<b>1'007'272</b>
460	Confédération	36'982.10	35'000	38'045
461	Canton	244'759.50	204'400	120'788
462	Communes et associations de communes	939'335.00	939'335	827'835
469	Autres subventions, dons et legs	9'342.80	7'000	20'604
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>48</b>	<b>Prélèvement sur des réserves</b>	<b>25'768.98</b>	<b>14'350</b>	<b>9'086</b>
480	Réserves obligatoires	-	-	-
482	Autres réserves	25'768.98	14'350	9'086
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'062'296.08</b>	<b>4'419'230</b>	<b>3'782'851</b>
490	Imputations internes	4'062'296.08	4'419'230	3'782'851
<b>Excédent (+) / Découvert (-) des exercices</b>		<b>2'369'279.79</b>	<b>-1'372'640</b>	<b>-880'736</b>

## Charges et produits par natures

Ecart C 2019 - B 2019

Ecart C 2019 - C 2018

francs % francs %

		Ecart C 2019 - B 2019		Ecart C 2019 - C 2018	
		francs	%	francs	%
<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>1'895'299</b>	<b>4.7%</b>	<b>3'724'143</b>	<b>9.7%</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>2'026'600</b>	<b>7.6%</b>	<b>2'887'620</b>	<b>11.3%</b>
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	495'333	2.5%	1'601'844	8.5%
400.00	+ Impôt sur le revenu des personnes physiques	107'633	0.6%	1'140'791	7.3%
400.01	+ Impôt sur la fortune des personnes physiques	411'879	19.9%	433'109	21.1%
400.02	+ Impôt à la source	-116'300	-17.9%	-110'938	-17.2%
400.03	+ Impôt sur les prestations en capital	92'121	18.4%	138'882	30.6%
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	639'477	36.9%	651'889	37.8%
401.00	+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales	603'034	47.7%	599'658	47.3%
401.01	+ Impôt sur le capital des personnes morales	36'443	7.8%	52'230	11.5%
402	Contribution immobilière	424'406	12.9%	420'991	12.7%
403	Impôts sur les gains en capital	542'683	90.4%	694'693	155.1%
404	Impôts sur les mutations immobilières	-49'427	-5.8%	-496'141	-38.3%
405	Impôts sur les successions et donations	-29'291	-4.8%	13'660	50.5%
406	Autres impôts	3'420	11.9%	684	2.2%
<b>42</b>	<b>Revenus de biens</b>	<b>-14'026</b>	<b>-4.4%</b>	<b>-22'646</b>	<b>-7.0%</b>
420	Banques	1'939	24.2%	-232	-2.3%
422	Capitaux du patrimoine financier	-	-	-	-
423	Immeubles du patrimoine financier	-14'502	-5.8%	-14'787	-5.9%
424	Gains comptables	-	-	-	-
426	Participation du patrimoine administratif	-	-	-	-
427	Immeubles du patrimoine administratif	-1'463	-2.6%	-7'627	-12.3%
<b>43</b>	<b>Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes</b>	<b>566'562</b>	<b>9.8%</b>	<b>499'001</b>	<b>8.5%</b>
430	Contributions de remplacement	9'227	2.8%	15'526	4.7%
431	Émoluments administratifs	-2'455	-3.3%	7'836	12.1%
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	93'396	33.2%	96'462	34.6%
434	Taxes d'utilisation	-29'517	-1.0%	26'740	1.0%
435	Ventes et prestations de service	42'459	6.8%	21'993	3.4%
436	Remboursements de tiers	386'107	24.2%	270'066	15.8%
437	Amendes	7'725	41.8%	2'215	9.2%
439	Autres impôts	59'619	1192.4%	58'162	900.8%
<b>44</b>	<b>Part à des recettes sans affectation</b>	<b>-17'564</b>	<b>-3.8%</b>	<b>-2'797</b>	<b>-0.6%</b>
440	Part à des recettes fédérales	-	-	-	-
441	Part à des recettes cantonales	-17'564	-3.8%	-2'797	-0.6%
444	Autres contributions cantonales	-	-	-	-
<b>45</b>	<b>Remboursements et dédomm. de collectivités publiques</b>	<b>-365'442</b>	<b>-23.6%</b>	<b>-156'311</b>	<b>-11.7%</b>
451	Canton	-7'826	-6.5%	15'133	15.6%
452	Communes	-357'616	-25.0%	-171'444	-13.8%
<b>46</b>	<b>Subventions acquises</b>	<b>44'684</b>	<b>3.8%</b>	<b>223'147</b>	<b>22.2%</b>
460	Confédération	1'982	5.7%	-1'063	-2.8%
461	Canton	40'360	19.7%	123'971	102.6%
462	Communes et associations de communes	-	0.0%	111'500	13.5%
469	Autres subventions, dons et legs	2'343	33.5%	-11'261	-54.7%
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>48</b>	<b>Prélèvement sur des réserves</b>	<b>11'419</b>	<b>79.6%</b>	<b>16'683</b>	<b>183.6%</b>
480	Réserves obligatoires	-	-	-	-
482	Autres réserves	11'419	79.6%	16'683	183.6%
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-356'934</b>	<b>-8.1%</b>	<b>279'445</b>	<b>7.4%</b>
490	Imputations internes	-356'934	-8.1%	279'445	7.4%
<b>Variations excédent ou découvert des exercices</b>		<b>3'741'920</b>		<b>3'250'015</b>	



<b>Compte des investissements</b>	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>0 ADMINISTRATION</b>			
Charges	49'058.45	210'400	146'337.83
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>49'058.45</b>	<b>210'400</b>	<b>146'337.83</b>
<b>1 ORDRE PUBLIC</b>			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>			
Charges	867'665.09	2'307'015	584'517.78
Revenus	201'947.20	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>665'717.89</b>	<b>2'307'015</b>	<b>584'517.78</b>
<b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>			
Charges	77'388.91	211'300	56'678.80
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>77'388.91</b>	<b>211'300</b>	<b>56'678.80</b>
<b>4 SANTE</b>			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>			
Charges	66'300.22	104'200	-
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>66'300.22</b>	<b>104'200</b>	<b>-</b>
<b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>			
Charges	1'413'047.40	8'349'459	297'154.87
Revenus	-	2'786'000	-
<b>Investissements nets</b>	<b>1'413'047.40</b>	<b>5'563'459</b>	<b>297'154.87</b>
<b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b>			
Charges	1'547'685.91	7'723'861	1'202'711.12
Revenus	265'713.10	200'000	212'498.85
<b>Investissements nets</b>	<b>1'281'972.81</b>	<b>7'523'861</b>	<b>990'212.27</b>
<b>8 ECONOMIE</b>			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>			
Compte de résultat			
Charges	145'676.80	159'668	68'845.15
Revenus	-	-	744'718.00
<b>Investissements nets</b>	<b>145'676.80</b>	<b>159'668</b>	<b>-675'872.85</b>
<b>TOTAUX</b>			
<b>Charges</b>	<b>4'166'822.78</b>	<b>19'065'903</b>	<b>2'356'245.55</b>
<b>Revenus</b>	<b>467'660.30</b>	<b>2'986'000</b>	<b>957'216.85</b>
<b>Investissements nets</b>	<b>3'699'162.48</b>	<b>16'079'903</b>	<b>1'399'028.70</b>

<b>Compte des investissements</b>		Message 2019 n°	<b>Comptes</b>		<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
			<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>		
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>					
	Compte de résultat		Charges 49'058.45		210'400	146'337.83
			Revenus	-	-	-
			Invest. net 49'058.45		210'400	146'337.83
<b>020</b>	<b>PERSONNEL COMMUNAL</b>					
	Compte de résultat		Charges 49'058.45		210'400	146'337.83
			Revenus	-	-	-
			Invest. net 49'058.45		210'400	146'337.83
020.506.02	Acquisition prog. inform. et adapt. infrastructures informatiques administration		16'722.60	-	146'400	110'699.88
020.506.04	Remplacement central téléphonique / adm. communale		-	-	-	1'525.85
020.509.00	Réalisation audit administration et Conseil communal	08/18 10/2018	32'335.85	-	64'000	34'112.10
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>					
	Compte de résultat		Charges -		-	-
			Revenus	-	-	-
			Invest. net -		-	-
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>					
	Compte de résultat		Charges 867'665.09		2'307'015	584'517.78
			Revenus	201'947.20	-	-
			Invest. net 665'717.89		2'307'015	584'517.78
<b>21</b>	<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>					
	Compte de résultat		Charges 111'848.34		289'510	12'138.05
			Revenus	-	-	-
			Invest. net 111'848.34		289'510	12'138.05
21.506.00	Renouvellement mobilier scolaire		21'979.25	-	22'195	4'137.60
21.506.01	Acquisition de mobilier scolaire suite à ouverture de classe	12/18	18'506.15	-	30'000	-
21.506.02	Renouvellement du parc informatique scolaire		19'357.66	-	184'115	8'000.45
<b>218</b>	<b>ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE</b>					
	Compte de résultat		Charges 52'005.28		53'200	-
			Revenus	-	-	-
			Invest. net -52'005.28		-53'200	-
218.506.00	Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthanan]	14/18	52'005.28	-	53'200	-

<b>Compte des investissements</b>		Message 2019 n°	<b>Comptes</b>		<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
			<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>		
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>					
	Compte de résultat	Charges	755'816.75		2'017'505	572'379.73
		Revenus		201'947.20	-	-
		Invest. net	-553'869.55		-2'017'505	-572'379.73
<b>294</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>					
	Compte de résultat	Charges	755'816.75		2'017'505	572'379.73
		Revenus		201'947.20	-	-
		Invest. net	553'869.55		2'017'505	572'379.73
294.503.19	Rénovations diverses sur bâtiments scolaires	11/18	143'618.75	-	213'970	233'658.83
294.503.60	Assainissement Pavillon 3 : Grand-Pré, crédit d'étude et travaux		-	-	-	22'508.70
294.503.61	Etude démographique pour la planification scolaire Crédit complémentaire	07/18 10.2018	-	-	48'000	51'426.75
294.503.62	Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)		-	-	49'400	-
294.503.65	Extension chauffage à distance - Bât. senior - Résidence Epinettes (home)		61'309.70	-	216'135	264'785.45
294.503.66	Concours 3ème centre scolaire et avant-projet	13/18	247'228.30	-	1'200'000	-
294.503.67	Acquisition de pavillons préfabriqués provisoires découlant des perspectives d'ouverture de classe(s) au sein de l'établissement scolaire de Marly Cité	01/19	303'660.00	-	290'000	-
294.611.00	Participations de tiers sur ext. chauffage à distance (sur 294.503.65)		-	201'947.20	-	-
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>					
	Compte de résultat	Charges	77'388.91		211'300	56'678.80
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	77'388.91		211'300	56'678.80
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS</b>					
	Compte de résultat	Charges	54'989.86		123'400	56'678.80
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	54'989.86		123'400	56'678.80
33.501.00	Remise en état de la passerelle ruisseau Copy	09/18 10.2018	-	-	58'400	56'678.80
33.509.01	Réalisation nouvelle place de jeux, Route des Ecoles	15/18	54'989.86	-	65'000	-
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>					
	Compte de résultat	Charges	22'399.05		87'900	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	22'399.05		87'900	-
34.501.04	Centre sportif Géline   Réfection d'installations diverses	16/18	22'399.05	-	87'900	-

<b>Compte des investissements</b>		Message 2019 n°	<b>Comptes</b>		<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
			<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>		
<b>5</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>					
	Compte de résultat	Charges	66'300.22		104'200	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	66'300.22		104'200	-
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>					
	Compte de résultat	Charges	65'137.27		104'200	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-65'137.27		-104'200	-
<b>544</b>	<b>CRECHE COMMUNALE LES POUCE TOFS</b>					
	Compte de résultat	Charges	65'137.27		104'200	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-65'137.27		-104'200	-
544.506.00	Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthannen]	14/18	65'137.27	-	104'200	-
<b>58</b>	<b>AIDE SOCIALE</b>					
	Compte de résultat	Charges	1'162.95		-	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-1'162.95		-	-
58.506.00	Acquisition logiciel informatique KISS (Diartis) - SSM	16/19	1'162.95	-	-	-

**Compte des investissements**Message  
2019 n°**Comptes**  
**2019****Budget**  
**2019****Comptes**  
**2018****Charges**      **Revenus****6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS**

Compte de résultat	Charges	1'413'047.40		8'349'459	297'154.87
	Revenus		-	-2'786'000	-
	Invest. net	1'413'047.40		5'563'459	297'154.87

**62 ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL**

Compte de résultat	Charges	1'413'047.40		8'349'459	297'154.87
	Revenus		-	-2'786'000	-
	Invest. net	1'413'047.40		5'563'459	297'154.87

**620 ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT**

Compte de résultat	Charges	1'408'367.50		8'089'459	297'154.87
	Revenus		-	-2'786'000	-
	Invest. net	1'408'367.50		5'303'459	297'154.87

620.501.15	Modération de trafic	08/19	11'692.90	-	365'330	7'434.25
620.501.20	Investigation technique du site pollué du Port (SIPO 2206-0111)		6'126.50	-	1'345	11'640.20
620.501.21	Aménagement du carrefour des Rittes		614'189.15	-	5'556'865	47'819.05
620.501.36	Aménagement routier : Route de la Gérine   2ème étape		591'734.50	-	867'124	27'376.87
620.501.45	Aménagement trottoir /chemin : PED Le Moraty		-	-	79'360	50'000.00
620.501.49	Création Place de village : réalisation		705.90	-	278'040	-
620.501.52	Aménagement piste cyclistes-piétons, Route Gérine-Route Ecoles		-	-	270'440	-
620.501.53	Investigation technique du site pollué Corbaroche (SIPO 2206-0107)		-	-	16'000	11'008.35
620.501.66	Aménagement route : Impasse Violettes		-	-	119'610	-
620.501.72	Eclairage public : assainissement		47'486.05	-	-	25'310.55
620.501.73	Révision du cadastre de bruit des routes communales		5'151.45	-	45'705	23'349.35
620.501.75	Aménagement trottoir/carref. Montiver vers Bourguillon		38'630.30	-	39'000	-
620.501.76	Aménagement arrêts de bus sur chaussée : Rte de Chésalles		1'398.50	-	-	661.70
620.501.78	Sentier public - Ch. Epinettes - Route du Moulin, pose éclairage public		-	-	25'000	-
620.501.79	Etude requalification   Rte Fribourg - étape 4, centralité de Cité et Rte de la Gruyère		60'743.05	-	136'695	63'304.95
620.501.80	Réaménagement passage pour piétons Chapelle St-Sébastien - 03/18 Route des Préalpes		19'802.90	-	50'580	8'249.60
620.501.81	Aménagement de la Route des Ecoles - partie non goudronnée	17/18	10'706.30	-	184'000	-
620.501.90	Réfections des routes communales		-	-	54'365	21'000.00
620.611.05	Part. tiers sur 620.501.21 / Amén. carrefour Rittes		-	-	-560'000	-
620.611.07	Part. tiers sur 620.501.81 / Amén. Route Ecoles	17/18	-	-	-100'000	-
620.661.00	Subventions		-	-	-2'126'000	-

**622 SERVICES EDILITAIRES**

Compte de résultat	Charges	4'679.90		260'000	-
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	4'679.90		260'000	-

622.506.14	Remplacement du camion 2 essieux par transporteur	19/18	4'679.90	-	260'000	-
------------	---	-------	----------	---	---------	---

**Compte des investissements**Message  
2019 n°**Comptes**  
**2019****Budget**  
**2019****Comptes**  
**2018**

		<b>Charges</b>		<b>Revenus</b>	
<b>7</b>	<b>PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'547'685.91	7723'861	1'202'711.12
		Revenus		265'713.10	-200'000
		Invest. net	1'281'972.81	7'523'861	990'212.27
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>				
	Compte de résultat	Charges	1'372'004.18	2'095'601	2'16'801.16
		Revenus		78'042.60	-100'000
		Invest. net	1'293'961.58	1'995'601	90'483.61
70.501.42	Extension réseau distr. eau et incendie PED Moraty		1'356.00	-	4'640
70.501.50	Détournement conduite distribution eau : Ch. Epinettes		-	-	-
70.501.51	Détournement conduite distribution eau : Rte Fribourg 17		-	-	-
70.501.52	Remplacement anciennes conduites	20/18	112'886.64	-	107'711
70.501.53	Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles		-	-	-
70.501.54	Extension réseau distribution eau et déf. incendie - art. 170 FR Marly - Route de Chésalles		-	-	19'250
70.501.55	Rempl. conduite distr. eau cadre amén. Giratoires Rittes		51'956.83	-	158'300
70.501.56	Réfection puits 1-2, Plaine Auge-Pralettes		1'064'638.11	-	1'359'000
70.501.57	Mise en conformité du couvercle d'accès du puits du Zamachu	21/18	-	-	85'000
70.501.58	Remplacement de la conduite DN100 entre le Chemin des Epinettes et la Route du Moulin	22/18	139'166.57	-	350'000
70.509.00	Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)		2'000.03	-	11'700
70.610.00	Taxes de raccordement		-	78'042.60	-100'000
70.661.11	Subventions		-	-	-
	<i>Sur 70.501.42 Ext. rés. distr. eau/incendie PED Moraty</i>			-	-30'873.60
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>				
	Compte de résultat	Charges	87'122.23	5'123'300	913'293.41
		Revenus		70'686.35	-100'000
		Invest. net	16'435.88	5'023'300	827'112.11
71.501.29	Remplacement collecteur : Rte du Centre		21'600.88	-	749'900
71.501.37	Etude et planif. mise œuvre mesures PGEE/Bassin versant Est   Mandat ingénieur prépar. dossier		65'000.00	-	123'400
71.501.44	Construction collecteur séparatif entre Chemin de Combetta - Route de la Grangette		521.35	-	-
71.501.45	Mise en séparatif collecteur mixte entre le carrefour du Centre et de la Grangette	23/18	-	-	250'000
71.501.46	Réalisation du concept de mise en séparatif du bassin versant Est	24/18	-	-	4'000'000
71.610.00	Taxes de raccordement		-	70'686.35	-100'000
<b>72</b>	<b>ORDURES MENAGERES</b>				
	Compte de résultat	Charges	-750.00	60'000	-
		Revenus		-	-
		Invest. net	-750.00	60'000	-
72.503.01	Nouvelle déchetterie et locaux des sections de l'édilité et des eaux, crédit d'étude	25/18	-750.00	-	60'000

<b>Compte des investissements</b>		Message 2019 n°	<b>Comptes</b>		<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
			<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>		
<b>74</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>					
	Compte de résultat	Charges	95'591.75		346'800	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	95'591.75		346'800	-
<b>741</b>	<b>CERCLE D'INHUMATION</b>					
	Compte de résultat	Charges	95'591.75		346'800	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	95'591.75		346'800	-
741.503.10	Agrandissement du cimetière [étape no 2]		-	-	46'800	-
741.503.11	Assainissement du mur du cimetière	26/18	82'000.00	-	80'000	-
741.503.12	Réalisation de tombes pour urnes funéraires	27/18	13'591.75	-	220'000	-
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>					
	Compte de résultat	Charges	-		98'160	22'873.85
		Revenus		116'984.15	-	-
		Invest. net	-116'984.15		98'160	22'873.85
75.501.02	Aménagement partiel ruisseau Crausa, crédit d'étude		-	-	98'160	22'873.85
75.661.00	Subventions		-	116'984.15	-	-
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>					
	Compte de résultat	Charges	-6'282.25		-	49'742.70
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-6'282.25		-	49'742.70
79.509.01	Révision générale du plan d'aménagement local (PAL)	16/17	-6'282.25	-	-	49'742.70
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>					
	Compte de résultat	Charges	-		-	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-		-	-
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>					
	Compte de résultat	Charges	145'676.80		159'668	68'845.15
		Revenus		-	-	-744'718.00
		Invest. net	145'676.80		159'668	-675'872.85
<b>94</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>					
	Compte de résultat	Charges	145'676.80		159'668	68'845.15
		Revenus		-	-	-744'718.00
		Invest. net	145'676.80		159'668	-675'872.85
<b>943</b>	<b>BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>					
	Compte de résultat	Charges	145'676.80		159'668	68'845.15
		Revenus		-	-	-744'718.00
		Invest. net	145'676.80		159'668	-675'872.85
943.503.01	Rénovations diverses s/bâtiments communaux	11/18	126'254.40	-	147'668	68'845.15
943.506.01	Acquisition de défibrillateurs		19'422.40	-	12'000	-
<b>944</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>					
	Compte de résultat	Charges	-		-	-
		Revenus		-	-	-744'718.00
		Invest. net	-		-	-744'718.00
944.600.00	Ventes de terrains		-	-	-	-744'718.00



# **Bilan au 31 décembre 2019**

**Bilan au 31 décembre 2019**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Variations</b>
<b>Actif</b>	<b>66'008'059.90</b>	<b>60'706'546.68</b>	<b>5'301'513.22</b>
<b>Patrimoine financier</b>	<b>27'223'566.78</b>	<b>23'783'307.99</b>	<b>3'440'258.79</b>
<b>Disponibles</b>	<b>7'542'898.29</b>	<b>5'618'036.54</b>	<b>1'924'861.75</b>
<b>Avoirs / réalisables à court terme</b>	<b>7'201'943.15</b>	<b>6'989'105.97</b>	<b>212'837.18</b>
dont 1110 Compte courant Etat	-	-	-
Débiteurs impôts ant. à 2013	1'853'586.05	1'937'504.45	-83'918.40
Débiteurs impôts : 2013	197'532.93	224'093.13	-26'560.20
Débiteurs impôts : 2014	180'319.20	197'668.10	-17'348.90
Débiteurs impôts : 2015	265'141.05	310'461.40	-45'320.35
Débiteurs impôts : 2016	382'526.90	531'457.75	-148'930.85
Débiteurs impôts : 2017	452'768.02	1'265'596.98	-812'828.96
Débiteurs impôts : 2018	1'278'744.31	11'735.45	1'267'008.86
Débiteurs impôts : 2019	-4'037.86	-	-4'037.86
Débiteurs impôts : 2020	-3'953.85	-	-3'953.85
Autres débiteurs	2'342'704.78	2'207'298.29	135'406.49
Autres créances	256'611.62	303'290.42	-46'678.80
<b>12 Immobilisations financières</b>	<b>2'227'863.36</b>	<b>2'226'132.58</b>	<b>1'730.78</b>
1200 Placements financiers	2'216'806.36	2'215'075.58	1'730.78
1210 Avoirs à revenus fixes	11'057.00	11'057.00	-
<b>13 Transitoires</b>	<b>10'250'861.98</b>	<b>8'950'032.90</b>	<b>1'300'829.08</b>
Actifs transitoires	1'858'089.81	1'351'484.47	506'605.34
Actifs transitoires impôts	8'392'772.17	7'598'548.43	794'223.74
<b>Patrimoine administratif</b>	<b>38'784'493.12</b>	<b>36'923'238.69</b>	<b>1'861'254.43</b>
<b>14 Investissements propres</b>	<b>38'459'564.72</b>	<b>36'583'910.29</b>	<b>1'875'654.43</b>
Terrains communaux non bâtis	6'808'005.12	5'693'167.96	1'114'837.16
Ouvrages de génie civil - eaux	3'163'750.94	1'934'924.36	1'228'826.58
Ouvrages de génie civil - canalisations	2'456'399.44	2'542'412.56	-86'013.12
Bâtiments communaux	2'686'101.82	2'648'249.97	37'851.85
Halle édilitaire	226'321.30	238'060.30	-11'739.00
Bâtiments scolaires	20'982'776.28	21'294'876.53	-312'100.25
Forêts	1.00	1.00	-
Mobilier, machines, véhicules	976'214.09	1'023'120.43	-46'906.34
Véhicules	507'835.40	627'305.50	-119'470.10
Autres biens	652'159.33	581'791.68	70'367.65
Stocks de mazout	-	-	-
<b>15 Prêts et participations permanentes</b>	<b>217'928.40</b>	<b>226'328.40</b>	<b>-8'400.00</b>
<b>16 Subventions uniques d'investissements</b>	<b>107'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>-6'000.00</b>
<b>Financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18 Financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19 Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Bilan au 31 décembre 2019**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Variations</b>
<b>Passif</b>	<b>66'008'059.90</b>	<b>60'706'546.68</b>	<b>5'301'513.22</b>
<b>Fonds étrangers</b>	<b>51'695'350.14</b>	<b>49'472'281.80</b>	<b>2'223'068.34</b>
<b>20 Engagements courants</b>	<b>1'433'446.99</b>	<b>3'052'968.88</b>	<b>-1'619'521.89</b>
dont 2060 Compte courant Etat	539'472.41	1'798'429.86	-1'258'957.45
<b>21 Exigibles à court terme</b>	<b>6'000'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'000'000.00</b>
<b>22 Exigibles à moyen et long termes</b>	<b>38'095'000.00</b>	<b>40'790'000.00</b>	<b>-2'695'000.00</b>
<b>23 Engagements envers des entités particulières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Provisions</b>	<b>4'644'360.13</b>	<b>4'259'874.31</b>	<b>384'485.82</b>
240 Fonctionnement	-	-	-
241 Investissements	20'945.88	20'929.31	16.57
112 Provisions pour pertes s/débiteurs	4'623'414.25	4'238'945.00	384'469.25
<b>25 Transitoires</b>	<b>1'522'543.02</b>	<b>1'369'438.61</b>	<b>153'104.41</b>
259 Passifs transitoires	1'522'543.02	1'369'438.61	153'104.41
<b>Financements spéciaux</b>	<b>7'548'196.77</b>	<b>6'828'796.88</b>	<b>719'399.89</b>
<b>28 Financements spéciaux</b>	<b>7'548'196.77</b>	<b>6'828'796.88</b>	<b>719'399.89</b>
2800 Financements spéciaux obligatoires	5'472'199.25	4'795'061.62	677'137.63
2820 Autres réserves non obligatoires	2'075'997.52	2'033'735.26	42'262.26
<b>Fonds propres</b>	<b>6'764'512.99</b>	<b>4'405'468.00</b>	<b>2'359'044.99</b>
<b>29 Fortune</b>	<b>4'413'334.90</b>	<b>4'405'468.00</b>	<b>7'866.90</b>
Résultat de l'exercice - Commune	2'369'279.79		
Résultat de l'exercice - Cercle inhumation	-18'101.70		
	-	-	-

## Tableau des flux de trésorerie

31.12.2018

31.12.2019

### Liquidités

<b>Variations liquidités selon bilan</b>	<b>1'185'867.35</b>	<b>1'924'861.75</b>
--	---------------------	---------------------

### Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation

Excédent des charges/produits de fonctionnement	-880'735.51	2'369'279.79
Amortissements	1'755'110.95	1'837'908.05
Variations débiteurs-impôts	-2'205'431.89	-124'109.49
Variations des autres avoirs	-53'133.20	-88'727.69
Variations des stocks	20'526.90	-
Variations des actifs transitoires	671'738.60	-506'605.34
Variations des actifs transitoires (impôts)	2'744'008.73	-794'223.74
Variations des engagements courants	1'567'910.03	-1'619'521.89
Variations des provisions pertes s/débiteurs - impôts	129'500.00	359'000.00
Variations des provisions pertes s/débiteurs - autres	142'178.55	25'469.25
Variation de la provision PAD les Daillettes	20.91	16.57
Variations des passifs transitoires	246'956.70	153'104.41

<b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation</b>	<b>4'138'650.77</b>	<b>1'611'589.92</b>
--	---------------------	---------------------

### Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements

#### Patrimoine financier

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

#### Patrimoine administratif

Terrains non-bâti - communaux 140.00	390'659.03	-1'435'838.46
Ouvrages de génie civil : eaux 141.00	-90'483.61	-1'293'961.58
Ouvrages de génie civil : canal. 141.20	-827'112.11	-16'435.88
Bâtiments communaux : 143.00	-68'845.15	-168'075.85
Bâtiments scolaires : 143.10	-572'379.73	-553'869.55
Mobilier, machines : 146.00	-124'363.78	-77'728.61
Véhicules : 146.10	-	-4'679.90
Autres biens : 149.00	-106'503.35	-148'572.65
Prêts et participations permanentes : 152.xx	-	-

<b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements</b>	<b>-1'399'028.70</b>	<b>-3'699'162.48</b>
---	----------------------	----------------------

### Flux de trésorerie provenant d'activités de financement

Variations des placements	-11'437.88	-1'730.78
Variations des dettes à court terme	-3'000'000.00	6'000'000.00
Variations des réserves couvertes	808'240.37	719'399.89
Nouveaux emprunts	6'000'000.00	-
Remboursements d'emprunts	-3'450'000.00	-540'000.00
Amortissements financiers contractuels	-1'917'000.00	-2'155'000.00

<b>Flux de trésorerie provenant d'activités de financement</b>	<b>-1'570'197.51</b>	<b>4'022'669.11</b>
--	----------------------	---------------------

<b>Total intermédiaire</b>	<b>1'169'424.56</b>	<b>1'935'096.55</b>
----------------------------	---------------------	---------------------

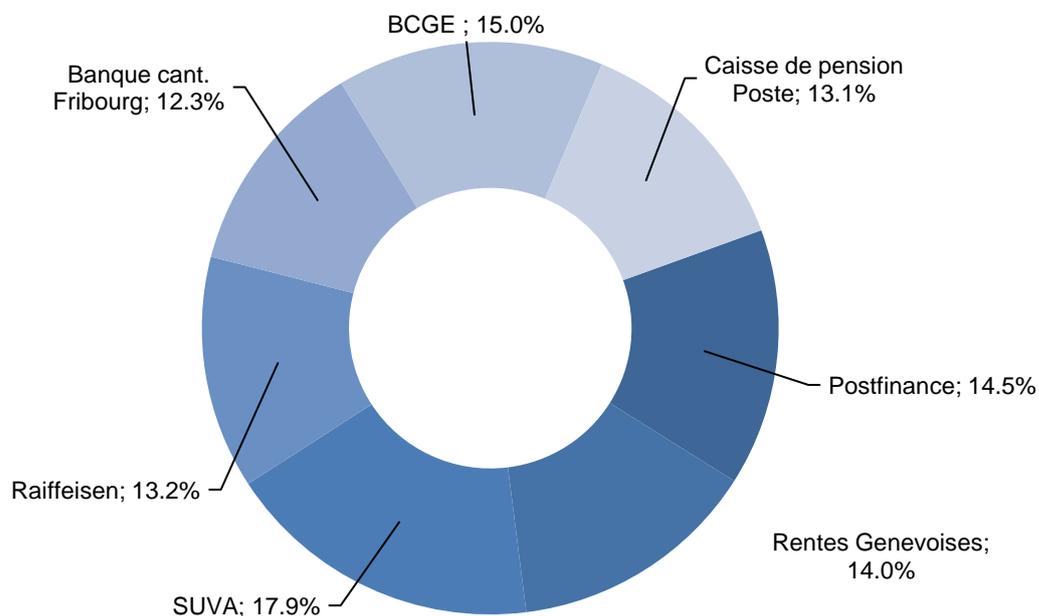
<i>Excédent des produits/-charges du Cercle d'inhumation</i>	<i>16'442.79</i>	<i>-10'234.80</i>
--	------------------	-------------------

<b>Variation des liquidités</b>	<b>1'185'867.35</b>	<b>1'924'861.75</b>
---------------------------------	---------------------	---------------------

## 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	2018	2019
Kommunal Kredit Austria	2008	2018	3'400	3.500%	200	-	-
						-	-
UBS	2009	2019	1'160	2.740%	62	540	-
						<b>540</b>	-
Postfinance	2010	2022	4'900	2.270%	325	2'300	1'975
Postfinance	2012	2024	5'200	1.450%	235	3'790	3'555
						<b>6'090</b>	<b>5'530</b>
Rentes Genevoises	2011	2023	3'600	2.600%	250	1'850	1'600
Rentes Genevoises	2014	2034	5'000	1.700%	250	4'000	3'750
						<b>5'850</b>	<b>5'350</b>
SUVA	2013	2025	4'300	1.660%	250	3'050	2'800
SUVA	2015	2025	4'000	0.960%	max. 400 /an	4'000	4'000
						<b>7'050</b>	<b>6'800</b>
Raiffeisen	2016	2028	5'900	1.090%	295	5'310	5'015
						<b>5'310</b>	<b>5'015</b>
Banque cant. Fribourg	2017	2029	5'200	0.850%	250	4'950	4'700
						<b>4'950</b>	<b>4'700</b>
BCGE	2018	2033	6'000	1.3275%	300	6'000	5'700
						<b>6'000</b>	<b>5'700</b>
Caisse de pension Poste	2015	2027	5'000	1.230%	-	5'000	5'000
						<b>5'000</b>	<b>5'000</b>
<b>TOTAUX</b>						<b>40'790</b>	<b>38'095</b>



## Liste des engagements conditionnels ou des garanties

(art. 56 let. d RELCo)

### Engagements conditionnels

	2019	2018	2017
<b>Garanties et cautionnements donnés</b>	<b>2'617'369.00</b>	<b>2'735'964.00</b>	<b>2'838'203.00</b>
Garanties de loyer du Service social de Marly	42'369.00	50'964.00	43'203.00
Home pour personnes âgées "Les Epinettes"	2'575'000.00	2'685'000.00	2'795'000.00
<b>Part aux dettes des associations de communes</b>	<b>8'824'802.48</b>	<b>9'423'441.20</b>	<b>10'222'884.85</b>
Cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français	2'998'783.00	2'938'390.00	3'411'465.00
Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines	94'940.00	109'000.00	122'400.00
Société de développement de Marly et environs	0.00	2'500.00	7'500.00
Réseau Santé de la Sarine	983'974.00	1'090'113.00	1'270'321.00
Association Gérine-Nesslera	4'260'741.76	4'694'581.03	4'714'271.05
Agglomération de Fribourg - Agglo	486'363.72	588'857.17	696'927.80

# **Etat des investissements**

**à fin 2019**

## 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
<b>020.506.02 Acquisitions de programmes informatiques et adaptation de l'infrastructure informatique de l'administration communale</b>									
2019	146'400.21	-	-	146'400.21	146'400.00	16'722.60	129'677.61	-	C
2020	129'677.61	-	-	129'677.61	146'400.00	-	-	-	
<b>020.509.00 Réalisation d'une analyse de fonctionnement de l'administration communale et du Conseil communal</b>									
2018	-	-	-	-	-	34'112.10	-34'112.10	-	C
2019	-34'112.10	08/18	64'000.00	29'887.90	64'000.00	32'335.85	-2'447.95	-	C
2020	-2'447.95			-2'447.95	-	-	-	-	
<b>21.506.00 Renouvellement du mobilier scolaire</b>									
2019	22'197.06	-	-	22'197.06	22'195.00	21'979.25	217.81	-	C
2020	217.81	17/19	30'000.00	30'217.81	30'000.00	-	-	-	
<b>21.506.01 Acquisition de mobilier scolaire suite à ouverture de classe</b>									
2019	-	12/18	30'000.00	30'000.00	30'000.00	18'506.15	11'493.85	-	C
2020	11'493.85		-	11'493.85	11'490.00	-	-	-	
<b>21.506.02 Renouvellement du parc informatique scolaire</b>									
2019	184'117.85	-	-	184'117.85	184'115.00	19'357.66	164'760.19	-	C
2020	164'760.19	-	-	164'760.19	164'760.00	-	-	-	
<b>21.506.03 Acquisition de mobilier et équipements scolaires pour aménagement de deux espaces pour activités créatrices</b>									
2020	-	18/19	18'000.00	18'000.00	18'000.00	-	-	-	
<b>218.506.00 Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthanen]</b>									
2019	-	14/18	53'200.00	53'200.00	53'200.00	52'005.28	1'194.72	-	C
2020	1'194.72		-	1'194.72	11'480.00	-	-	-	
<b>294.503.19 Rénovations diverses sur bâtiments scolaires</b>									
2019	16'678.87	11/18	192'100.00	208'778.87	213'970.00	143'618.75	65'160.12	-	C
2020	65'160.12	06/19	227'000.00	292'160.12	373'080.00	-	-	-	
<b>294.503.60 Assainissement Pavillon 3, école Grand-Pré, crédit étude &amp; travaux</b>									
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	561'230.85	536'177.15	-	C
2017	536'177.15		-	536'177.15	1'041'000.00	583'008.05	-46'830.90	-	C
2018	-46'830.90			-46'830.90	47'190.00	22'508.70	-	-69'339.60	T
<b>294.503.61 Etude démographique pour la planification scolaire</b>									
2016	-	11/15	50'000.00	50'000.00	50'000.00	20'704.25	29'295.75	-	C
2017	29'295.75			29'295.75	38'000.00	21'124.15	8'171.60	-	C
2018	8'171.60			8'171.60	9'877.00	51'426.75	-43'255.15	-	C
2019	-43'255.15	07/18	48'000.00	4'744.85	48'000.00	-	-	4'744.85	T
<b>294.503.62 Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)</b>									
2017	-	10/16	56'000.00	56'000.00	56'000.00	6'594.05	49'405.95	-	C
2018	49'405.95			49'405.95	56'000.00	-	49'405.95	-	C
2019	49'405.95			49'405.95	49'400.00	-	-	49'405.95	T
<b>294.503.65 Extensions chauffage à distance pour bâtiment pour seniors et Résidence Epinettes</b>									
2018	-378.00	18/17	391'000.00	390'622.00	391'000.00	264'785.45	125'836.55	-	C
2019	125'836.55	-	-	125'836.55	216'135.00	61'309.70	64'526.85	-	C
2020	64'526.85	-	-	64'526.85	64'525.00	-	-	-	
<b>294.503.66 Concours 3ème centre scolaire et avant-projet</b>									
2019	-	13/18	1'200'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	247'228.30	952'771.70	-	C
2020	952'771.70			952'771.70	1'189'000.00	-	-	-	

<b>Comptes /Rubriques</b>			<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
<b>294.503.67 Acquisition de pavillons préfabriqués, Marly Cité</b>									
2019	-	01/19	290'000.00	290'000.00	290'000.00	303'660.00	-13'660.00	-	C
2020	-13'660.00			-13'660.00	-	-	-	-	
<b>33.501.00 Remise en état de la passerelle du ruisseau du Copy</b>									
2018	-	-	-	-	-	56'678.80	-56'678.80	-	C
2019	-56'678.80	09/18	58'400.00	1'721.20	58'400.00	-	-	1'721.20	T
<b>33.509.01 Réalisation nouvelle place de jeux   Route des Ecoles</b>									
2019	-	15/18	65'000.00	65'000.00	65'000.00	54'989.86	-	10'010.14	T
<b>34.501.04 Centre sportif Gérine   Réfection installations diverses</b>									
2019	-	16/18	87'900.00	87'900.00	87'900.00	22'399.05	65'500.95	-	C
2020	65'500.95			65'500.95	52'295.00	-	-	-	
<b>544.506.00 Nouvelle structure accueil petite enfance (Pré Zurthanan)</b>									
2019	-	14/18	104'200.00	104'200.00	104'200.00	65'137.27	39'062.73	-	C
2020	39'062.73		-	39'062.73	76'000.00	-	-	-	
<b>58.506.00 Acquisition logiciel informatique KISS (Diartis) - SSM</b>									
2019	-			-	-	1'162.95	-1'162.95	-	C
2020	-1'162.95	16/19	82'000.00	80'837.05	82'000.00	-	-	-	
<b>620.501.15 Modération de trafic</b>									
2018	-	08/17	372'000.00	372'000.00	372'000.00	7'434.25	364'565.75	-	C
2019	364'565.75	-	-	364'565.75	365'330.00	11'692.90	352'872.85	-	C
2020	352'872.85	08/19	270'000.00	622'872.85	622'870.00	-	-	-	
<b>620.501.20 Investigations historiques / techniques: site pollué du Port</b>									
2019	-1'453.40			-1'453.40	1'345.00	6'126.50	-7'579.90	-	C
2020	-7'579.90			-7'579.90			-	-	
<b>620.501.21 Aménagement du carrefour des Rittes et Rte de Fribourg (étape 1-3)</b>									
2018	18'312.45	09/17	5'567'400.00	5'585'712.45	5'659'400.00	47'819.05	5'537'893.40	-	C
2019	5'537'893.40	-	-	5'537'893.40	5'556'865.00	614'189.15	4'923'704.25	-	C
2020	4'923'704.25	-	-	4'923'704.25	5'200'360.00	-	-	-	
<b>620.501.36 Aménagement routier : Route de la Gérine   2ème étape</b>									
2018	-8'159.40	10/17	897'760.00	889'600.60	897'760.00	27'376.87	862'223.73	-	C
2019	862'223.73	-	-	862'223.73	867'124.00	591'734.50	270'489.23	-	C
2020	270'489.23	-	-	270'489.23	654'000.00	-	-	-	
<b>620.501.45 Aménagement trottoir et chemin piéton. PED Moraty</b>									
2019	79'359.95			79'359.95	79'360.00	-	79'359.95	-	C
2020	79'359.95			79'359.95	79'360.00	-	-	-	
<b>620.501.49 Création de place de village - réalisation</b>									
2019	278'040.53			278'040.53	278'040.00	705.90	277'334.63	-	C
2020	277'334.63	09/19	165'000.00	442'334.63	442'330.00	-	-	-	
<b>620.501.52 Aménagement piste cyclable-piétons / Rte Gérine -Ecoles</b>									
2019	270'444.25	-	-	270'444.25	270'440.00	-	270'444.25	-	C
2020	270'444.25	-	-	270'444.25	270'440.00	-	-	-	

## 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
<b>620.501.53 Investigations historiques / techniques : Corbaroche (sites pollués)</b>									
2019	4'991.65	-	-	4'991.65	16'000.00	-	4'991.65	-	C
2020	4'991.65	-	-	4'991.65	4'990.00	-	-	-	
<b>620.501.66 Aménagement Route impasse des Violettes</b>									
2019	119'612.95	-	-	119'612.95	119'610.00	-	119'612.95	-	C
2020	119'612.95	-	-	119'612.95	119'610.00	-	-	-	
<b>620.501.72 Assainissement de l'éclairage public communal</b>									
2019	185'496.00	-	-	185'496.00	-	47'486.05	138'009.95	-	C
2020	138'009.95	-	-	138'009.95	154'225.00	-	-	-	
<b>620.501.73 Révision du cadastre de bruit des routes communales</b>									
2019	45'705.90	-	-	45'705.90	45'705.00	5'151.45	40'554.45	-	C
2020	40'554.45	-	-	40'554.45	45'000.00	-	-	-	
<b>620.501.75 Aménagement trottoir / carrefour Montiver v. Bourguillon et porte entrée village</b>									
2014	-	18/13	250'000.00	250'000.00	250'000.00	-	250'000.00	-	C
2015	250'000.00	-	-	250'000.00	250'000.00	-	250'000.00	-	C
2016	250'000.00	-	-	250'000.00	250'000.00	175'264.00	74'736.00	-	C
2017	74'736.00	-	-	74'736.00	-	35'653.30	39'082.70	-	C
2018	39'082.70	-	-	39'082.70	39'000.00	-	39'082.70	-	C
2019	39'082.70	-	-	39'082.70	39'000.00	38'630.30	-	452.40	T
<b>620.501.76 Aménagement arrêts bus sur chaussée- Route de Chésalles</b>									
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	-	100'000.00	-	C
2017	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	16'212.20	83'787.80	-	C
2018	83'787.80	-	-	83'787.80	88'300.00	661.70	83'126.10	-	C
2019	83'126.10	-	-	83'126.10	-	1'398.50	-	81'727.60	T
<b>620.501.78 Sentier public   Ch. des Epinettes - Rte du Moulin, pose éclairage public</b>									
2018	-	11/17	25'000.00	25'000.00	25'000.00	-	25'000.00	-	C
2019	25'000.00	-	-	25'000.00	25'000.00	-	25'000.00	-	C
2020	25'000.00	-	-	25'000.00	25'000.00	-	-	-	
<b>620.501.79 Etude requalification   Rte de Fribourg - étape 4, centralité Cité et Rte Gruyère</b>									
2018	-	12/17	200'000.00	200'000.00	200'000.00	63'304.95	136'695.05	-	C
2019	136'695.05	-	-	136'695.05	136'695.00	60'743.05	75'952.00	-	C
2020	75'952.00	-	-	75'952.00	78'200.00	-	-	-	
<b>620.501.80 Réaménagement passage pour piétons Chapelle St-Sébastien- Route des Préalpes</b>									
2018	-	03/18	50'730.00	50'730.00	50'730.00	8'249.60	42'480.40	-	C
2019	42'480.40	-	-	42'480.40	50'580.00	19'802.90	-	22'677.50	T
<b>620.501.81 Aménagement de la Route des Ecoles, partie non goudronnée</b>									
2019	-	17/18	184'000.00	184'000.00	184'000.00	10'706.30	173'293.70	-	C
2020	173'293.70	-	-	173'293.70	175'000.00	-	-	-	
<b>620.501.82 Réfection routes   Ch. des Epinettes, Rte Chevalier, Ch. de la Charmille</b>									
2020	-	11/19	410'000.00	410'000.00	410'000.00	-	-	-	
<b>620.501.83 Entretien chemin de servitude, Pfaffenwil</b>									
2020	-	12/19	40'000.00	40'000.00	40'000.00	-	-	-	

**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
<b>620.501.90 Réfections des routes communales</b>									
2018	54'365.00	-	-	54'365.00	-	21'000.00	33'365.00	-	C
2019	33'365.00	-	-	33'365.00	54'365.00	-	33'365.00	-	C
2020	33'365.00	-	-	33'365.00	-	-	-	-	
<b>620.509.01 Achat d'horodateurs</b>									
2020	-	07/19	80'000.00	80'000.00	80'000.00	-	-	-	
<b>622.506.14 Remplacement du camion 2 essieux par transporteur</b>									
2019	-	19/18	260'000.00	260'000.00	260'000.00	4'679.90	255'320.10	-	C
2020	255'320.10		-	255'320.10	255'320.00	-	-	-	
<b>70.501.42 Ext. réseau distrib. eau et déf. incendie : PED Moraty</b>									
2014	-	21/13	100'000.00	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	-	C
2015	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	-	C
2016	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	-	C
2017	100'000.00	-	-	100'000.00	100'000.00	11'460.45	88'539.55	-	C
2018	88'539.55	-	-	88'539.55	-	83'898.90	4'640.65	-	C
2019	4'640.65	-	-	4'640.65	4'640.00	1'356.00	3'284.65	-	C
2020	3'284.65	-	-	3'284.65	3'280.00	-	-	-	
<b>70.501.50 Détournement conduite distribution eau : Chemin Epinettes</b>									
2016	-	13/15	40'000.00	40'000.00	40'000.00	-	40'000.00	-	C
2017	40'000.00	-	-	40'000.00	40'000.00	40'878.75	-878.75	-	C
2018	-878.75	-	-	-878.75	-	1'642.35	-	-2'521.10	T
<b>70.501.52 Remplacement anciennes conduites</b>									
2017	-	18/16	100'000.00	100'000.00	100'000.00	91'593.45	8'406.55	-	C
2018	8'406.55	-	-	8'406.55	9'540.00	1'572.40	6'834.15	-	C
2019	6'834.15	20/18	100'000.00	106'834.15	107'711.00	112'886.64	-6'052.49	-	C
2020	-6'052.49	13/19	100'000.00	93'947.51	100'000.00	-	-	-	
<b>70.501.53 Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles</b>									
2017	-	19/16	90'000.00	90'000.00	90'000.00	-	90'000.00	-	C
2018	90'000.00	-	-	90'000.00	90'000.00	51'934.20	38'065.80	-	C
2019	38'065.80	-	-	38'065.80	-	-	38'065.80	-	C
2020	38'065.80	-	-	38'065.80	-	-	-	-	
<b>70.501.54 Extension réseau distribution eau et défense incendie : art. 170 FR Marly - Route de Chésalles</b>									
2017	-	20/16	20'000.00	20'000.00	20'000.00	-	20'000.00	-	C
2018	20'000.00	-	-	20'000.00	20'000.00	744.00	19'256.00	-	C
2019	19'256.00	-	-	19'256.00	19'250.00	-	19'256.00	-	C
2020	19'256.00	-	-	19'256.00	19'250.00	-	-	-	
<b>70.501.55 Remplacement conduite distribution eau cadre amén. giratoire des Rittes</b>									
2018	-	13/17	160'000.00	160'000.00	160'000.00	1'687.00	158'313.00	-	C
2019	158'313.00	-	-	158'313.00	158'300.00	51'956.83	106'356.17	-	C
2020	106'356.17	-	-	106'356.17	107'900.00	-	-	-	
<b>70.501.56 Réfection des puits 1 et 2   Plaine de l'Auge - Pralettes</b>									
2018	-	14/17	1'400'000.00	1'400'000.00	1'400'000.00	66'280.76	1'333'719.24	-	C
2019	1'333'719.24	-	-	1'333'719.24	1'359'000.00	1'064'638.11	269'081.13	-	C
2020	269'081.13	-	-	269'081.13	372'000.00	-	-	-	

## 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
<b>70.501.57 Mise en conformité du couvercle d'accès du puits du Zamachu</b>									
2019	-	21/18	85'000.00	85'000.00	85'000.00	-	85'000.00	-	C
2020	85'000.00			85'000.00	-	-	-	-	
<b>70.501.58 Remplacement conduite DN100 entre le Chemin des Epinettes et la Route du Moulin</b>									
2019	-	22/18	350'000.00	350'000.00	350'000.00	139'166.57	210'833.43	-	C
2020	210'833.43		-	210'833.43	350'000.00	-	-	-	
<b>70.501.59 Remplacement surpresseurs   Réservoir Montiver</b>									
2020	-	14/19	60'000.00	60'000.00	60'000.00	-	-	-	
<b>70.509.00 Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)</b>									
2019	11'699.20	-	-	11'699.20	11'700.00	2'000.03	9'699.17	-	C
2020	9'699.17	-	-	9'699.17	9'700.00	-	-	-	
<b>71.501.29 Remplacement collecteur à la Route du Centre</b>									
2019	260'554.02	-	-	260'554.02	749'900.00	21'600.88	238'953.14	-	C
2020	238'953.14	-	-	238'953.14	-	-	-	-	
<b>71.501.37 Etude et planification mise en œuvre des mesures PGEE // Bassin versant Est   Mandat ingénieur prépar. dossier</b>									
2019	112'279.77	-	-	112'279.77	123'400.00	65'000.00	47'279.77	-	C
2020	47'279.77	-	-	47'279.77	47'280.00	-	-	-	
<b>71.501.44 Construction collecteur séparatif entre Chemin de Combetta-Route de la Grangette</b>									
2017	-	23/16	70'000.00	70'000.00	70'000.00	74'715.95	-	-4'715.95	T
2018	-	-	-	-	3'450.00	746.35	-	-746.35	T
2019	-	-	-	-	-	521.35	-	-521.35	T
<b>71.501.45 Mise en séparatif collecteur mixte entre le carrefour du Centre et de la Grangette</b>									
2019	-	23/18	250'000.00	250'000.00	250'000.00	-	250'000.00	-	C
2020	250'000.00			250'000.00	250'000.00	-	-	-	
<b>71.501.46 Réalisation du concept de mise en séparatif du bassin versant Est</b>									
2019	-	24/18	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	-	4'000'000.00	-	C
2020	4'000'000.00			4'000'000.00	4'000'000.00	-	-	-	
<b>71.501.47 Travaux de mise en séparatif de la Route de la Grangette</b>									
2020	-	15/19	1'100'000.00	1'100'000.00	1'100'000.00	-	-	-	
<b>72.503.01 Nouvelle déchetterie et locaux des sections de l'édilité et des eaux, crédit d'étude</b>									
2019	-	25/18	60'000.00	60'000.00	60'000.00	-750.00	60'750.00	-	C
2020	60'750.00		-	60'750.00	60'000.00	-	-	-	

<b>Comptes /Rubriques</b>			<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
<b>741.503.10 Agrandissement du cimetière (étape n° 2)</b>									
2019	46'814.15	-	-	46'814.15	46'800.00	-	46'814.15	-	C
2020	46'814.15	-	-	46'814.15	46'800.00	-	-	-	
<b>741.503.11 Assainissement du mur du cimetière</b>									
2019	-	26/18	80'000.00	80'000.00	80'000.00	82'000.00	-	-2'000.00	T
<b>741.503.12 Réalisation de tombes pour urnes funéraires</b>									
2019	-	27/18	220'000.00	220'000.00	220'000.00	13'591.75	206'408.25	-	C
2020	206'408.25			206'408.25	220'000.00	-	-	-	
<b>75.501.02 Aménagement partiel ruisseau Crausa - crédit d'étude &amp; réalisation</b>									
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	215'544.40	206'802.20	-	C
2017	206'802.20	-	-	206'802.20	150'000.00	87'247.15	119'555.05	-	C
2018	119'555.05	-	-	119'555.05	-	22'873.85	96'681.20	-	C
2019	96'681.20	-	-	96'681.20	98'160.00	-	-	96'681.20	T
<b>79.509.01 Révision générale du Plan d'aménagement local (PAL)</b>									
2013	-	36/12	200'000.00	200'000.00	30'000.00	-	200'000.00	-	NC
2014	200'000.00	-	-	200'000.00	90'000.00	41'816.90	158'183.10	-	C
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	93'976.14	149'169.71	-	C
2017	149'169.71	-	-	149'169.71	150'000.00	227'082.75	-77'913.04	-	C
2018	-77'913.04	16/17	99'360.00	21'446.96	120'360.00	49'742.70	-28'295.74	-	C
2019	-28'295.74	-	-	-28'295.74	-	-6'282.25	-	-22'013.49	T
<b>943.503.01 Rénovations diverses sur bâtiments communaux</b>									
2018	-	07/17	91'800.00	91'800.00	91'800.00	68'845.15	22'954.85	-	C
2019	22'954.85	11/18	107'900.00	130'854.85	147'668.00	126'254.40	4'600.45	-	C
2020	4'600.45	06/19	73'000.00	77'600.45	173'940.00	-	-	-	
<b>943.506.01 Acquisition défibrillateurs (bâtiments communaux)</b>									
2018	-	17/17	12'000.00	12'000.00	12'000.00	-	12'000.00	-	C
2019	12'000.00	-	-	12'000.00	12'000.00	19'422.40	-	-7'422.40	T
<b>944.500.00 Acquisition de terrain, art. 154-1703 RF, Corbaroche</b>									
2020	-	10/19	1'950'000.00	1'950'000.00	1'950'000.00	-	-	-	
<b>2018 Totaux</b>	<b>3'145'755.84</b>		<b>9'765'250.00</b>	<b>12'911'005.84</b>	<b>13'817'877.00</b>	<b>2'356'245.55</b>	<b>10'612'736.69</b>	<b>-57'976.40</b>	
<b>2019 Totaux</b>	<b>10'612'736.69</b>		<b>7'889'700.00</b>	<b>18'502'436.69</b>	<b>19'065'903.00</b>	<b>4'166'822.78</b>	<b>14'100'150.31</b>	<b>235'463.60</b>	
<b>2020 Totaux</b>	<b>14'100'150.31</b>		<b>4'605'000.00</b>	<b>18'705'150.31</b>	<b>19'795'285.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



**Commentaires  
aux comptes annuels  
de l'exercice 2019**

## 0. Administration

---

### 020 Personnel communal

#### 020.301.00

Traitements du personnel permanent

Les prévisions budgétaires 2019 n'ont, pour ce poste, été dépassées que de 0.8% (Fr. 54'055.-). En regard des comptes 2018, nous constatons par contre un écart total de Fr. 332'835.- (+5.4%).

#### 020.301.01

Traitements du personnel auxiliaire et temporaire

Avec une baisse de ces charges, aussi bien en regard du budget 2019 (- Fr. 71'026.-) que par rapport aux comptes 2018 (- Fr. 38'101.-), ce poste enregistre un total annuel 2019 de Fr. 517'334.-.

—  
Les charges de personnel administratif et d'exploitation par nature (301) se sont élevées à Fr. 7'517'464.- en 2019 contre un montant budgétisé de Fr. 7'514'790.- (+0.04%). En regard des comptes 2018, la progression des dites charges est de 4.5% (Fr. 323'462.-).

De plus amples informations relatives aux ressources humaines sont transmises dans notre rapport de gestion 2019. Nous vous invitons à parcourir celui-ci au point « Ressources humaines ».

#### 020.439.00

Recettes diverses

Des écritures correctives ont été apportées en début 2019 suite à la révision des comptes de l'exercice précédent. Celles-ci, en totalité, représentent Fr. 57'194.- et concernent les différents écarts (en faveur de la commune) sur les charges salariales antérieures suite aux différents décomptes d'assurances sociales ou d'assurances maladies et/ou accidents.

### 023 Administration générale

#### 023.311.00

Achat mobilier et matériel de bureau

Les dépenses ont été intégrées aux investissements pour la réfection des locaux du service des finances. Par ailleurs, des remplacements de matériel ont été reportés à l'année 2020.

#### 023.316.00

Frais d'ordinateur

Les frais d'accès aux plateformes liées au SiTEL (Fr. 4'550.-), nouvellement facturés depuis la sortie de la commune en 2018, ainsi que diverses interventions ou travaux entrepris cette année (vidéosurveillance, couverture wifi, etc.) amènent à ce dépassement du budget 2019 de l'ordre de 8,4% ou Fr. 15'151.-. En regard de l'exercice 2018, une augmentation de ces dépenses de l'ordre de 3.5% est constatée.

#### 023.318.00

Assurances (RC, cautionnement, mat. électronique)

Des sinistres portant sur la responsabilité civile de la commune pour un montant de Fr. 1'710.- s'ajoutent aux primes d'assurances inscrites au budget 2019. L'écart aux comptes 2018 s'élève à Fr. 750.- (+7%). Cela concerne principalement des franchises à la charge de la commune.

**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 2018, nous constatons une augmentation des charges totales de Fr. 117'062.- (+ 12.1%). En regard des prévisions budgétaires, une stagnation est à noter.

Participations à l'Agglo		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015	Comptes 2014
		francs		francs	francs			
023.352.00	Administration générale	118'656	118'655	92'810	67'799	80'932	96'962	89'266
30.352.00	Promotion culturelle	235'744	235'740	224'637	216'446	202'271	215'749	200'435
63.352.00	Mobilité	580'251	583'520	527'444	491'293	510'583	531'183	505'693
79.352.00	Aménagement régional	56'182	55'365	41'925	24'667	45'236	25'463	31'230
83.352.00	Promotion touristique	60'534	60'535	60'355	60'922	56'581	60'522	49'793
84.352.00	Promotion économique	30'182	29'365	18'770	22'709	19'519	12'550	38'328
99.352.01	Finances	2'032	2'035	579	-1'149	1'626	-242	1'691
<b>Totaux</b>		<b>1'083'581</b>	<b>1'085'215</b>	<b>966'519</b>	<b>882'686</b>	<b>916'747</b>	<b>942'187</b>	<b>916'436</b>
Evolution annuelle en %		<b>12.1%</b>		<b>9.5%</b>	-3.7%	-2.7%	2.8%	3.3%

## 1. Ordre public

**10.318.00**  
Consultations juridiques, avis de droit

Ce poste accuse une progression importante des charges, aussi bien par rapport au budget (+ Fr. 8'929.- ou +148.8%) qu'en regard des comptes 2018 (+ Fr. 14'322.-). Des avis de droit ont été sollicités dans plusieurs dossiers ayant trait à l'aide sociale, à la responsabilité civile de la commune et en matière de personnel communal.

**11.437.00**  
Produits des amendes

L'introduction du nouveau plan de mobilité ainsi qu'une intensification des contrôles de stationnement durant les mois de novembre et décembre 2019 au centre sportif de Corbaroche ont contribué à une augmentation de près de 42% du budget escompté. Ce poste affiche ainsi une progression des recettes de 41.5% ou Fr. 7'475.- en regard du budget et de Fr. 3'115.- par rapport aux comptes 2018 (+13.9%).

**12.352.01**  
Participation frais de fonctionnement des curatelles

Durant l'année 2019, les communes d'Arconciel, d'Ependes, de Ferpicloz, de Le Mouret, de Pierrafortscha, de Treyvaux, de Villarsel-sur-Marly et de Marly ont constitué une Association pour la gestion du Service officiel des Curatelles de la Haute-Sarine (SOC).

Les charges se répartissent selon les critères suivants : 50% selon la population, 25% selon la population pondérée par l'IPF et 25% selon le nombre de dossiers. Cette répartition n'était pas encore connue lors de l'établissement du budget 2019. Le chiffre avait donc été estimé. Ainsi, nous notons un écart de Fr. 44'620.- par rapport aux prévisions budgétaires (+14.5%). En regard des comptes annuels 2018, une augmentation de Fr. 73'914.- ou de +26.5% est constatée.

**14.301.02**  
Soldes pour instructions

Ce dépassement du budget de Fr. 2'885.- (+5.5%) est principalement dû à la réception du nouveau camion tonne-pompe reçu de la Ville de Fribourg qui a nécessité des formations complémentaires pour les chauffeurs-machinistes et leurs cadres-instructeurs.

**14.380.00**

Attribution au fonds de réserve

L'exercice 2019 a dégagé des recettes sur le chapitre 14 « Police du feu » à raison de Fr. 347'523.11. Celles-ci étant supérieures aux charges de Fr. 250'578.64, un montant de Fr. 96'944.47 a pu être attribué au fonds de réserve. Nous transcrivons, ci-après, l'évolution du fonds de réserve de la police du feu sur les années 2015 à 2019. Le montant de l'attribution (Fr. 97'043.- en 2019) correspond à l'attribution de Fr. 96'944.47 plus les intérêts du compte bancaire relatif à cette réserve.

<b>Fonds de réserve : Service police du feu</b> (compte bilan : 280.05)  (en francs)	<b>C 2019</b>	<b>C 2018</b>	<b>C 2017</b>	<b>C 2016</b>	<b>2015</b>
<b>Soldes au 01.01</b>	<b>221'958</b>	<b>143'446</b>	<b>79'481</b>	<b>79'356</b>	<b>79'233</b>
<i>Attributions</i>	97'043	78'512	63'965	125	123
<b>Soldes au 31.12.</b>	<b>319'001</b>	<b>221'958</b>	<b>143'446</b>	79'481	79'356

**15 Militaire**

De manière globale, cette rubrique note une diminution des charges en regard des prévisions budgétaires (-20.5%, - Fr. 12'682.-). Cette diminution est également constatée par rapport aux comptes annuels de l'exercice précédent pour Fr. 8'389.- ou -14.6%. Les recettes sont, pour leur part, en légère augmentation (+Fr. 1'467.-) par rapport aux prévisions budgétaires 2019 (+ Fr. 6'097.- en regard des comptes 2018).

**172 Protection de la  
population  
Organisation communale**
**172.351.00**

Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs

Cette rubrique a dû être activée au budget 2019 suite aux instructions cantonales (Direction de la santé et des affaires sociales). Un montant de Fr. 1.- par habitant avait alors été budgétisé (Fr. 8'200.-). Nous vous prions, à ce sujet, de vous référer au budget 2019 et notamment aux explications y relatives (page 56). Pour l'exercice 2019, aucune dépense n'a eu lieu étant précisé que « *comme le Canton prend en charge les investissements liés à ce concept en 2019 et que sa mise en œuvre débutera en 2020, le montant pour 2019 n'est pas utilisé* » (Directives du Service du médecin cantonal [SMC]).

**173 Protection de la  
population  
intercommunale**

Le total des charges de cette rubrique pour l'année 2019 (Fr. 10'378.-) est en dessous de l'exercice 2018 pour un montant de Fr. 430.- et les recettes en léger repli de Fr. 295.-. Certaines charges avaient été largement surestimées au budget 2019.

## 2. Enseignement et formation

---

<b>20.366.00</b> Promenades scolaires	Les activités choisies par les classes enfantines ont été fort peu onéreuses en 2019 (- Fr. 3'237.- par rapport au budget). Une augmentation par rapport à l'effectif 2018 est toutefois constatée pour Fr. 1'528.-.
<b>21.318.01</b> Frais de transports scolaires	Alors que le budget 2019 envisageait des dépenses à hauteur de Fr. 102'300.-, les comptes affichent un total de charges de Fr. 86'895.-, soit un écart de - Fr. 15'405.- (-15.1%). La différence provient du coût des transports scolaires Pierrafortscha-Marly. Ces transports concernent les élèves de Pierrafortscha et quelques élèves de Marly domiciliés au haut de la route des Préalpes, pour lesquels un transport a été reconnu en raison de la dangerosité du parcours (absence de trottoir). Au printemps 2019, il a été convenu que l'Association du Cycle d'orientation de Sarine Campagne participe aux frais de ces transports pour les élèves en âge de CO qui en bénéficieraient.
<b>21.351.00</b> Traitements du personnel enseignant, participation aux dépenses cantonales	Ces dépenses liées dépassent les prévisions budgétaires pour Fr. 45'630.- soit une progression de 1.9% pour atteindre un total pour 2019 de Fr. 2'460'225.-. Par contre, par rapport aux comptes annuels 2018, nous notons une diminution de Fr. 29'900.- (-1.2%).
<b>21.352.00</b> Participation au Cycle d'Orientation	Avec une progression de ces dépenses de Fr. 2'422.- (0.08%) par rapport à l'exercice 2018, ce poste affiche une participation communale de Fr. 3'002'269.-. Le budget 2019 proposait un montant de Fr. 3'159'660.-. Ainsi, nous notons une diminution de Fr. 157'391.- (-5.0%) dans les comptes de cet exercice. Le compte de fonctionnement 2019 de l'Association du cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français présente un excédent de charges de 28,426 millions de francs (28,122 millions de francs en 2018 ; 27,649 millions de francs en 2017) contre 29,715 millions de francs envisagés au budget. Comparé au budget 2019, l'excédent de charges est inférieur de Fr. 1'289'100.- (- 4.3 %).
<b>21.352.01</b> Participation à l'Ecole libre publique	Le solde des charges 2018/2019, porté en transitoires 2019, l'a été sur base d'une estimation de l'organe de révision de l'Ecole Libre publique. D'autre part, on observe une importante différence entre les charges présumées de l'accueil extrascolaire (budgétées à hauteur de Fr. 5'362,85 / Fr. 4,70 l'unité) et le coût réel selon bouclement de l'exercice (Fr. 612,90 / Fr. 0.49 l'unité). Ainsi, la participation communale à l'ELP s'élève à Fr. 222'553.- pour l'exercice 2019 (- Fr. 10'447.- ou -4.5% au budget 2019).
<b>21.352.04</b> Sports et semaines sportives	<u>Comptes 2019 : Fr. 54'737.- / Budget 2019 : Fr. 87'500.- : écart de - Fr. 32'763.-</u> D'emblée, il convient de souligner que les résultats de cet exercice sont tronqués et ne doivent pas être considérés comme une référence pour les prochaines années. En effet, le budget 2019 a volontairement été posé en intégrant les coûts globaux supposés du concept « sport et camps » proposé par les établissements, alors même qu'il semblait peu probable que toutes les activités prévues se réalisent, compte tenu d'un premier exercice. D'autre part, il y a quelques années, la commune avait doté les classes organisatrices de camps d'un « fonds de caisse » destiné à leur permettre de payer des arrhes lors de la réservation d'hébergements. Tous les frais étant désormais repris par la commune, ces arrhes ont prioritairement servi à absorber une partie des frais des camps 2019, ceci sans impact donc au niveau de la comptabilité communale 2019. Il semble raisonnable de partir de l'idée qu'un recul de deux à trois ans sera nécessaire pour se faire une idée plus précise de l'évolution des activités et de leurs coûts.
<b>21.366.02</b> Spectacles scolaires	Ici aussi, il s'agit d'une première estimation. Un peu de recul devrait permettre d'affiner, le cas échéant, l'estimation des moyens à prévoir. Ceci explique notamment l'écart important au budget 2019 de Fr. 11'030.- ou -44.1%).
<b>21.452.00</b> Participation des communes du cercle	La charge des amortissements communaux, auxquels les communes du cercle participent conformément aux dispositions de la convention intercommunale scolaire, sont en progression. Ainsi, les recettes de cette rubrique augmentent de Fr. 11'178.- par rapport aux comptes 2018 (+ 14'549.- par rapport au budget).
<b>21.452.01</b> Participation d'autres communes et du Canton	La différence provient de la participation cantonale aux frais de scolarisation d'enfants de migrants, participation qui fluctue en fonction du nombre d'enfants concernés. En regard du budget 2019, nous notons une augmentation significative des produits de Fr. 17'439.- (+ 102.6%). Cette augmentation est moins importante en comparaison des comptes 2018 puisque limitée à Fr. 4'275.- (+14.2%).

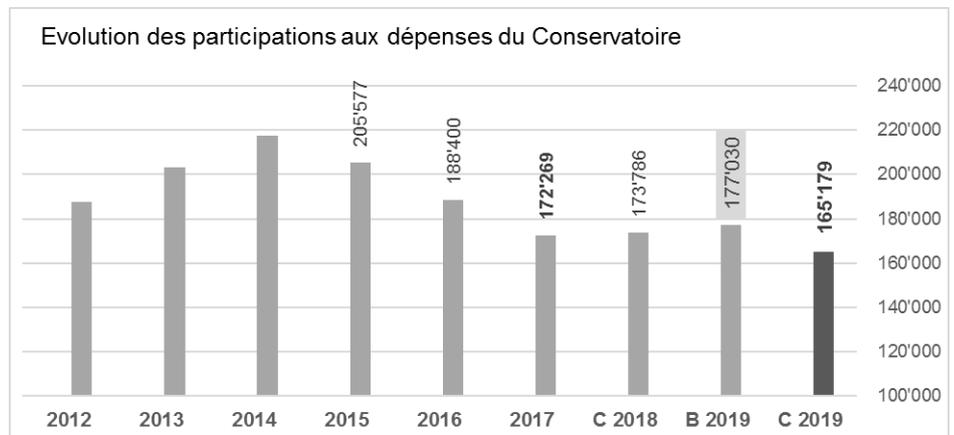
<b>218.313.00</b> Frais de repas	Cette dépense a progressé par rapport aux comptes 2018 de Fr. 18'971.- (+ 22.1%) et dépasse le budget 2019 de plus de 20% ou Fr. 17'672.-. Cette augmentation importante est consécutive à la croissance du nombre d'enfants dans les deux accueils extrascolaires dès le mois d'août 2019.
<b>218.433.00</b> Participation des parents	Une augmentation substantielle des recettes est à noter sur cette rubrique. En 2019, elle englobe autant les frais de repas que la participation aux frais d'accueil. Un montant supplémentaire aux comptes 2018 de Fr. 116'912.- est consécutif, d'une part, à l'augmentation du nombre d'accueils réalisés et, d'autre part, à l'augmentation des tarifs (nouvelle grille tarifaire en vigueur) pour les frais de garde. Une augmentation du tarif des repas par enfant (+ Fr. 0.50) influe également ce poste.
<b>22.351.01</b> Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées / Ecoles spécialisées	Elaboré par le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM), le budget 2019 envisageait un total des charges à répartir pour 44,28 millions de francs. L'exercice 2019 affiche un coût effectif de 41,52 millions de francs à répartir entre les communes. Pour Marly, la participation s'élève ainsi à Fr. 1'067'912.-, en diminution de Fr. 85'489.- (-7.4%) par rapport aux prévisions budgétaires. En regard des comptes 2018, nous constatons une diminution de Fr. 41'875.-, soit une baisse de 3.8%. Le coût par habitant 2019 est de Fr. 130.34 (Fr. 135.32 en 2018 ; Fr. 134.41 en 2017).
<b>22.352.03</b> Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité	Le coût des prestations de services auxiliaires pour les élèves fréquentant l'Ecole libre publique s'est avéré inférieur aux estimations budgétaires à raison de 1.7% (- Fr. 6'508.-). Notons aussi que le solde des charges de Flos Carmeli a fait l'objet d'une estimation, estimation portée en transitoire 2019 pour le bouclage des comptes. En regard des comptes 2018, nous constatons une croissance de ces charges de Fr. 49'847.- (+15.7%)
<b>22.461.03</b> Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité	<i>Ecart au budget 2019 : +6.6% ; + Fr. 8'305.-</i>  Le solde des subventions 2019 variera en fonction du résultat effectif des comptes (voir commentaire ci-avant). Il a ainsi également fait l'objet d'une estimation portée en transitoire 2019.
<b>294.312.01</b> Frais de chauffage	Les frais de chauffage sont en dessus des prévisions budgétaires pour Fr. 12'410.- mais inférieurs aux comptes de l'exercice précédent : - Fr. 6'173.-, soit -4.9%. L'augmentation de la participation, en 2019, de la Caisse de Prévoyance de l'Etat de Fribourg à la fourniture du chauffage à distance des Epinettes améliore ce poste par rapport à l'exercice précédent. Celle-ci est toutefois atténuée par une augmentation sur notre participation aux frais de consommation de mazout du CO de Marly Grand-Pré (~ Fr. 15'000.-).

### 3. Culture, loisirs, sports

#### 30.351.00

Participation aux dépenses du Conservatoire

Pour l'exercice 2019, la participation de Marly aux dépenses du Conservatoire s'est élevée à Fr. 165'179.-, soit en diminution par rapport au montant envisagé au budget de Fr. 11'851.- (-6.7%). Par rapport à l'exercice 2018, ce poste est également en baisse pour Fr. 8'608.- ou -5%. Le total 2019 correspond à 795 unités individuelles facturées à Fr. 189.54/unité, soit Fr. 150'688.- et 473 unités collectives à Fr. 30.64/unité (Fr. 14'491.-).



#### 30.352.00

Participation à l'Agglo –  
Promotion culturelle

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

#### 34

#### Sports

La totalité des charges 2019 enregistrées pour ce chapitre « Sports » s'élève à Fr. 271'959.-. Il reste stable aussi bien en regard du budget (- 3'886.-, -1.4%) que des comptes de l'exercice précédent avec une diminution de Fr. 8'086.-.

#### Animation socioculturelle

#### 352.315.00

Entretien et réparation  
véhicules

Le montant de Fr. 1'500.- inscrit dans les comptes de l'exercice 2019 ne concerne qu'une participation facturée en 2019 par l'Association le Square pour l'utilisation du bus par l'animation socioculturelle. Un nouveau véhicule a été acquis. Il s'agit d'un véhicule de 12 places, capacité maximale afin de rester dans la catégorie des moins de 3,5 tonnes. Ce changement de véhicule a été l'occasion de clarifier la situation quant à la prise en charge de ses frais de fonctionnement. Il a été décidé que, dès 2019, ce véhicule serait totalement propriété du Square et qu'il en assumerait les charges et les profits. Un montant forfaitaire annuel a également été mis au budget du service d'animation en ce qui concerne les utilisations de ce véhicule par le service tout au long de l'année.

#### 353 Animation socioculturelle

D'une manière globale, les charges de cette rubrique sont inférieures au budget 2019 (-Fr. 12'958.-) et aux comptes 2018 (- Fr. 32'849.-). Les recettes sont également en dessous des attentes budgétaires (- Fr. 1'260.-) comme en regard des comptes 2018 (- Fr. 27'201.-).

## 4. Santé

---

### 40.351.00

Contribution aux coûts résiduels des soins

Une progression des charges de ce poste est enregistrée autant en regard des comptes 2018 (+ Fr. 1'416.- ou +14.0%). En fonction du budget 2019, l'augmentation s'élève à Fr. 2'651.-, soit +29.8%. Le total à répartir entre les communes s'est ainsi chiffré à Fr. 448'672.- (contre Fr. 388'730.- en 2018).

### 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 2019 proposait un total de charges à répartir entre les communes de 51,974 millions de francs. Les comptes 2019 se terminent par une charge globale de 51,230 millions de francs (51,773 millions de francs en 2018) à répartir. La participation de Marly a ainsi été inférieure au budget pour Fr. 36'044.- (- 2.7%). En regard des comptes de l'exercice précédent, une baisse des charges est notée pour un montant quasi-similaire (-Fr. 30'817.-, - 2.3%). Le coût par habitant s'élève ainsi à Fr. 160.84 (Fr. 164.44 en 2018 ; Fr. 150.48 en 2017).

### 41.352.01

Participation aux frais financiers des homes de la Sarine

Ce poste est supérieur aux dépenses de l'exercice 2018 pour Fr. 65'811.- (+ 9.6%) pour atteindre un total des charges annuelles 2019 de Fr. 751'020.-.

### 44.352.01

Participation aux indemnités forfaitaires

Avec un total des charges 2019 de Fr. 297'559.-, cette rubrique est inférieure au résultat de l'exercice 2018 pour Fr. 25'211.- ou - 7.8%. Pour rappel, l'indemnité forfaitaire consiste en une aide financière accordée aux parents et aux proches qui apportent une aide régulière, importante et durable à une personne impotente pour lui permettre de vivre à domicile.

### 44.352.02

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

Cette rubrique, dont les budgets sont établis par le RSS, affiche des charges supérieures aux comptes 2018 pour un montant de Fr. 16'469.-, soit une progression de 4.7% pour atteindre un total des charges annuelles 2019 de Fr. 368'333.-.

### 47.318.00

Frais d'analyses de l'eau potable

Les frais d'analyses ont augmenté en terme de coût. Ceci explique l'écart aux comptes 2018 (+ Fr. 909.-) ainsi qu'aux prévisions budgétaires pour Fr. 1'059.- (+ 19.3%).

### 49.365.00

Participation aux frais d'ambulance

Conformes au budget 2019, les charges totales relatives à la participation aux frais d'ambulance affichent une progression de 38.8% représentant un montant de Fr. 31'076.- par rapport aux comptes de l'exercice 2018.

## 5. Affaires sociales

---

<b>50.351.01</b> Participation aux allocations familiales non-actifs	La participation communale au financement des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative s'élève à Fr. 54'662.- et progresse de 3% par rapport à l'exercice 2018 mais reste en dessous des prévisions budgétaires 2019 de Fr. 57'100.- (-4.3%).
<b>54.365.00</b> Subventions aux crèches	Une diminution de ces dépenses est enregistrée par rapport aux prévisions budgétaires 2019, fixées à Fr. 60'000.-, pour un montant de Fr. 16'437.- (-27.4%). La baisse de ces charges est aussi notée aux comptes 2018 pour Fr. 14'958.- (-25.6%). Comme annoncé lors des budgets 2019, le nombre d'enfants placés dans d'autres crèches devait légèrement diminuer suite à l'ouverture de la nouvelle structure d'accueil de la petite enfance du Pré Zurthanen en août 2019. Cette perspective s'est réalisée.
<b>54.365.01</b> Subventions accueil familial de jour	Budgétisé à hauteur de Fr. 120'000.-, ce poste affiche des dépenses de Fr. 101'952.- sur l'exercice 2019, soit une baisse de Fr. 18'048.- (ou -15%). En comparaison aux chiffres effectifs 2018, nous constatons également une diminution de Fr. 13'379.- (-11.6%). En 2019, 60 enfants au total (66 en 2018) ont été placés chez des assistantes parentales sur le territoire de Marly, pour une moyenne mensuelle de 49,74 enfants (49 en 2018).
<b>544 Crèche communale Les Poucetofs</b>	Les dépenses totales (hors charges salariales) se sont élevées à Fr. 169'702.- en 2019 contre Fr. 181'620.- envisagés au budget et Fr. 122'400.- aux comptes 2018. Les recettes ont progressé : + Fr. 31'902.- en regard des comptes (- Fr. 20'291.- au budget 2019).
<b>544.309.00</b> Frais de formation du personnel	Avec le déménagement et le changement de structure en 2019, la formation continue a été mise en stand-by durant l'exercice 2019, ce qui explique l'écart au budget – Fr. 5'190.- ou aux comptes 2018 pour Fr. 3'654.-.
<b>544.313.00</b> Achat produits alimentaires	Le budget 2019 a été établi et calculé pour une occupation à 100%. Durant l'année, l'occupation réelle était d'environ 80% et diminue ainsi les dépenses de Fr. 6'189.- (-22.4%) par rapport au budget de l'exercice.
<b>55.351.00</b> Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées	Selon le message du Service de la prévoyance sociale (SPS), l'augmentation des dépenses par rapport aux prévisions budgétaires 2019 (pour Marly : + Fr. 52'317.-, + 2.5%) s'explique par le rattrapage des décomptes de subventions des années précédentes et par l'augmentation des placements hors du Canton. Pour l'exercice 2019, le total des charges réparties entre les communes s'élève à 82,13 millions de francs (79,79 millions de francs en 2018). En regard des comptes effectifs 2018, nous notons ainsi une progression des charges à hauteur de Fr. 34'364.-, soit de 1.7%. En 2019, le coût par habitant s'est élevé à Fr. 257.85 (Fr. 253.41 en 2018).
<b>58.352.00</b> Frais d'aide sociale, correctif de district	Le correctif représente la différence entre les dépenses communales nettes et notre part selon la répartition entre toutes les communes du district. Le budget, fixé par le Service de l'action sociale (SASoc), a été évalué à Fr. 728'925.- en notre faveur. Le résultat 2019 est en amélioration par rapport à ces prévisions pour Fr. 499'690.- (+68.6%) et aux comptes 2018 de Fr. 591'264.-. Cet écart au budget 2019 est constitué par la différence entre l'estimation 2018 de Fr. 200'000.- (montant du budget 2018) et la réalité du résultat de l'exercice 2018 (figurant dans les comptes 2019) de Fr. 699'690.-.
<b>58.365.05</b> Frais de fonctionnement des organisateurs MIS (mesures d'insertions sociales)	Cette rubrique affiche des dépenses inférieures aux prévisions budgétaires pour Fr. 14'465.- (-17%). Ce recul est aussi constaté en regard des comptes 2018 à raison de Fr. 3'996.- ou -5.4%.

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

Lors de l'établissement du budget 2019, il a été tenu compte d'un montant d'aide sociale brute de Fr. 3'800'000.-, ceci en prévision d'une augmentation des bénéficiaires d'aide sociale de 10% comme conseillé par le Service cantonal de l'action sociale (SASoc). Cette progression ne s'est pas concrétisée. Au contraire, en 2019, les dépenses d'aide sociale ont diminué de Fr. 202'014.- (- 6.0%) par rapport aux comptes de l'année 2018. Durant les trois dernières années, les dépenses sont restées stables (3.368 millions de francs en 2018, 3.331 millions en 2017 et 3.166 millions de francs en 2019). L'écart noté au budget 2019 est ainsi important : - Fr. 633'754.- (ou -16.7%).

Pour mémoire, ce poste 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 ».

Pour 2019, la charge nette d'aide sociale de la commune s'élève effectivement à Fr. 1'270'300.- (Fr. 1'538'960.- en 2018 ; Fr. 1'474'980.- en 2017), soit une diminution de Fr. 268'660.- par rapport à l'exercice 2018 (-17.5%).

Aide sociale nette (en milliers de francs)		C 2019	B 2019	C 2018	C 2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
<b>58.366.03</b>	<b>Frais d'aide sociale (bruts)</b>	<b>3'166</b>	<b>3'800</b>	<b>3'368</b>	<b>3'331</b>	<b>3'324</b>	<b>3'034</b>	<b>2'952</b>	<b>2'594</b>	<b>2'304</b>	<b>2'138</b>	<b>2'199</b>
58.436.00	Remboursement d'aide sociale des privés	1'072	750	808	767	701	768	947	945	654	775	735
58.452.00	Récupération d'aide sociale du Canton +district	824	1'200	1'022	1'089	1'156	963	928	725	694	723	748
Total des remboursements		1'896	1'950	1'830	1'856	1'857	1'731	1'875	1'670	1'348	1'498	1'483
<b>Aide sociale nette</b>		<b>1'270</b>	<b>1'850</b>	<b>1'538</b>	<b>1'475</b>	<b>1'467</b>	<b>1'303</b>	<b>1'077</b>	<b>924</b>	<b>956</b>	<b>640</b>	<b>716</b>

**58.366.07**  
Contribution assurance obligatoire AVS, incendie

Ce poste est en hausse de Fr. 6'513.- (ou + 34.7%) par rapport aux comptes 2018. Il l'est également en comparaison aux prévisions budgétaires à hauteur de Fr. 7'262.-, soit + 40.3%.

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

Ces recettes sont en progression, autant en regard des comptes 2018 (+ Fr. 264'453.- / +32.7%) que par rapport au budget 2019 (+ Fr. 322'127.- / + 43.0%) pour atteindre, à fin 2019 un total de Fr. 1'072'127.-. Plusieurs éléments assez exceptionnels expliquent cette augmentation à savoir que, durant l'année 2019, dix personnes ont demandé à racheter leur dette d'aide sociale pour un montant total de quelque Fr. 67'403.-. De plus, suite à un héritage, un bénéficiaire a pu faire un versement de Fr. 69'435.- et plusieurs bénéficiaires ont obtenu une décision favorable de l'assurance-invalidité. Ainsi des montants rétroactifs ont été versés au Service social de Marly à hauteur de Fr. 258'949.-.

Ce compte est à mettre en relation avec le compte « 58.366.03 Frais d'aide sociale (bruts) » dont il a déjà été fait mention. Il dépend des ressources provenant des assurances sociales (rentes, rétroactifs AI/PC, indemnités journalières), des revenus des bénéficiaires, des pensions alimentaires, bourses d'études, ainsi que des remboursements d'aide sociale de personnes revenues à meilleure fortune.

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

Ce chiffre est en lien avec le montant brut d'aide sociale (rubriques 58.366.03 et 58.436.00). Il s'agit du montant à charge du Canton, soit le 40% des montants versés aux bénéficiaires. Le montant brut d'aide sociale versé en 2019 étant inférieur et les remboursements des privés largement supérieurs au budget, il en ressort que le montant des remboursements du Canton est diminué en conséquence. Aussi, le montant des recettes 2019 de Fr. 823'818.- est inférieur aux prévisions budgétaires (- Fr. 376'182.- ou - 31.3%). Il l'est également en regard des comptes 2018 pour Fr. 197'808.- (- 19.4%).

**581  
(PITSC) Programme  
interservices de travail social  
communautaire**

L'objectif du PITSC est toujours 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.

Pour l'exercice 2019, le total des charges de Fr. 260'608.- est supérieur aux prévisions budgétaires de plus de Fr. 28'000.-. Cependant, les recettes globales enregistrées, Fr. 60'983.-, sont plus élevées que le montant envisagé au budget (+ Fr. 28'283.-). Ainsi, la différence nette (perte) se situe en dessous du montant budgétisé avec Fr. 199'625.- au lieu de Fr. 200'000.-.

## 6. Transports et communications

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

La réalisation du chemin de la Passerelle explique principalement l'écart au budget 2019 sur ce poste. Avec un total des dépenses de Fr. 118'239.-, cette rubrique dépasse le budget de Fr. 11'239.- (+10.5%) ainsi que les comptes de l'exercice précédent pour Fr. 3'284.- ou +2.9%.

**622 Services éditaires**

Globalement ce chapitre affiche des charges totales pour Fr. 263'152.- en 2019 représentant une baisse par rapport aux comptes 2018 de Fr. 12'465.- (- 4.5%). En comparaison au budget de l'exercice, nous remarquons également une baisse, moins marquée, de 1.7% ou Fr. 4'558.-.

**64.351.00**  
Participation au fonds fédéral  
d'infrastructure ferroviaire

Avec une progression des charges de Fr. 2'718.- (+ 5.2%) aux comptes 2018, cette rubrique enregistre un montant de Fr. 54'594.- en 2019 et est légèrement en dessous du budget (- Fr. 746.-, -1.3%). Pour rappel, cette participation – qui a débuté en 2016 - découle de la loi du 20 septembre 1994 sur les transports (art. 37 a. nouveau) : « *Les communes participent pour 13,78% à la contribution cantonale au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire. La part communale est répartie entre les communes, en fonction du chiffre de leur population dite légale* ».

	2016	2017	2018	2019	B 2020
64.351.00 Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	51'936	53'132	51'876	54'594	61'600
Variations annuelles / Fr.		1'196	-1'256	2'718	7'006
Variations annuelles / %		2.3%	-2.4%	5.2%	12.8%

### 65 Trafic régional

**65.318.00**  
Frais de fonctionnement du  
plan de mobilité

Nous remarquons une progression de ces dépenses de Fr. 11'419.- en regard du budget 2019. Par rapport à l'exercice précédent, une augmentation des dépenses est à noter pour un montant de Fr. 16'683.- (+183.6%). L'achat de vélos électriques pour plus de Fr. 8'700.- explique principalement l'augmentation précitée.

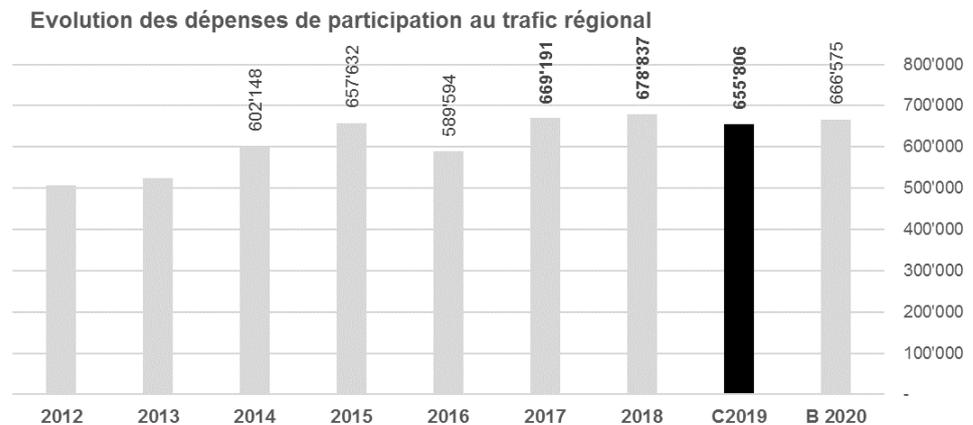
**65.352.00**  
Participation à l'Agglo –  
Mobilité

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo »

**65.365.00**

Participation au trafic régional

Pour l'exercice 2019, le Service de la mobilité (SMo) prévoyait un montant de Fr. 695'195.- pour notre participation communale (en augmentation par rapport aux comptes 2017 de Fr. 26'000.-). L'exercice terminé affiche un total des charges de Fr. 655'806.- (- Fr. 39'389.- ou -5.7% par rapport aux prévisions). Ces dépenses sont également en dessous des comptes annuels 2018 pour Fr. 23'031.- (- 3.4%).



## 7. Protection, aménagement et environnement

### 70 Approvisionnement en eau

**70.311.00**

Achat et entretien de compteurs d'eau

Plusieurs compteurs endommagés ont dû être changés. Ces dépenses supplémentaires n'avaient pas été envisagées au budget 2019 (+ 6.0% ou Fr. 1'571.-). Par rapport à l'exercice 2018, nous constatons toutefois une légère baisse de ces charges (- Fr. 831.-).

**70.312.00**

Achat d'eau

Le budget de l'exercice a été surestimé par rapport à la consommation effective annuelle 2019. Le montant envisagé au budget, de Fr. 35'000.-, inclut la possibilité d'acquérir plus d'eau en cas de problèmes sur nos approvisionnements communaux. En 2019, les quantités d'eau achetées auprès de la commune de Tinterin ont notamment été inférieures à l'exercice 2018.

**70.312.01**

Frais d'électricité

Avec un dépassement de 14.7% du budget 2019 (+ Fr. 5'601.-), ce poste atteint un total des dépenses de Fr. 43'601.-. L'électricité du chantier des puits a été réglée par ce compte et un montant sera déduit sur les factures des entreprises du chantier selon leurs utilisations (environ Fr. 900.-). Le dépassement est également expliqué par la mise en fonction des nouveaux puits (plus de pompes / plus gourmands en courant).

**70.314.00**

Entretien et réfection du réseau

Deux grosses fuites ont impacté les comptes 2019 pour un montant d'environ Fr. 35'000.-, celles-ci n'avaient pas été envisagées au budget. Ainsi, avec un total des dépenses de Fr. 105'223.-, cette rubrique dépasse le budget de Fr. 20'222.- (+ 23.8%) et les comptes de l'exercice précédent pour Fr. 71'400.- (+ 211.1%). Nous soulignons encore qu'en 2018 aucune fuite particulière et importante n'est survenue sur le réseau communal.

**70.318.01**

Frais de téléphone

L'achat d'un nouveau Natel, non prévu au budget 2019, grève les comptes de l'exercice terminé qui présentent des dépenses supérieures au budget (+ Fr. 674.- ; + 51.8%) et aux comptes (+ Fr. 455.- ; + 30%).

**70.380.00**

Attribution au fonds de réserve du service des eaux

Les recettes totales du chapitre « 70 Approvisionnement en eau » s'élèvent à Fr. 569'363.- (Fr. 554'228.- en 2018). Elles dépassent les charges de ce même chapitre (Fr. 483'422.-). Une attribution au fonds de réserve a ainsi pu être réalisée à hauteur de Fr. 85'941.- (Fr. 153'317.- en 2018) et figure dans ce compte. L'écart entre l'attribution à la réserve et le montant de l'attribution 2019 figurant ci-dessous de Fr. 86'022.- correspond aux intérêts du compte bancaire, intérêts également attribués à la réserve.

Fonds de réserve :								
Service								
Eaux								
(compte bilan : 280.10)								
(en francs)								
	C 2019	C 2018	C 2017	C 2016	2015	2014	2013	2012
<b>Soldes au 01.01</b>	<b>869'980</b>	<b>716'562</b>	<b>653'810</b>	<b>622'499</b>	<b>516'202</b>	<b>1'010'754</b>	<b>911'863</b>	<b>827'690</b>
Attributions	86'022	153'418	62'752	31'311	106'297	95'448	98'891	112'884
Prélèvements	-	-	-	-	-	-590'000	-	-28'711
<b>Soldes au 31.12.</b>	<b>956'002</b>	<b>869'980</b>	<b>716'562</b>	653'810	622'499	516'202	1'010'754	911'863

**71 Protection des eaux****71.314.00**

Entretien et réparation des canalisations

Moins d'interventions sur le réseau communal comparé aux années précédentes et moins de regards (couvercles) à réparer expliquent une baisse de ces dépenses aussi bien en comparaison des comptes annuels 2018 (- Fr. 33'988.-) qu'au budget 2019 (- Fr. 23'663.-).

**71.352.00**

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

Le budget de l'AIGN 2019 envisageait des charges totales à répartir de Fr. 1'788'803.-. Les comptes finaux présentent un résultat de Fr. 1'679'855.- (Fr. 1'677'460.- en 2018). Ainsi, la participation de Marly est également inférieure aux prévisions budgétaires et pour Fr. 44'241.- au total. Par rapport aux comptes 2018, nous constatons une augmentation des frais financiers (Fr. 17'254.-) mais une baisse des frais d'exploitation pour Fr. 16'281.-.

**71.352.01**

Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)

	Comptes 2019	Ecart	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
Charges totales AIGN	<b>1'679'855</b>		1'788'803	1'677'460	1'642'109
A la charge de de Marly (participation en % total)	682'189 <b>40.61%</b>	-44'241	726'430 <b>40.61%</b>	681'216 <b>40.61%</b>	666'860 <b>40.61%</b>
<b>1. Frais d'exploitation</b>					
Commune de Marly	71.352.00 <b>409'412</b>	-49'258 -10.7%	458'670	425'693	387'215
<b>2) Frais financiers</b>					
Commune de Marly	71.352.01 <b>272'777</b>	5'017 1.9%	267'760	255'523	279'646

**71.380.00**

Attribution au fonds de réserve protection des eaux

Le chapitre 71 « Protection des eaux » affiche pour l'exercice terminé, à savoir 2019, un total de recettes de Fr. 1'518'737.- (Fr. 1'505'719.- en 2018), recettes supérieures aux dépenses (Fr. 1'025'057.-) pour Fr. 493'680.-. Dès lors, ce montant est attribué à la réserve. La réserve en question a évolué comme suit :

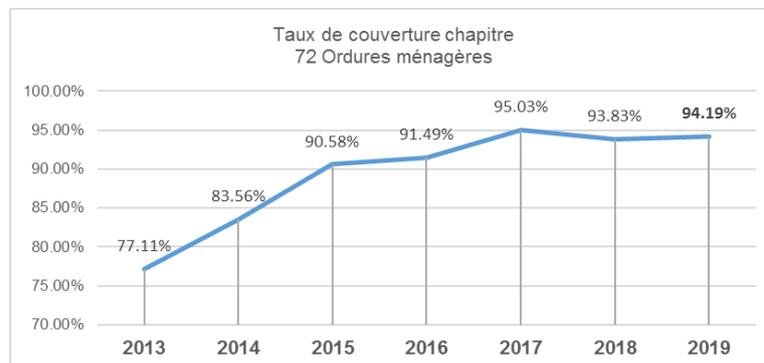
Fonds de réserve :								
Service								
Protection des eaux								
(compte bilan : 280.20)								
(en francs)								
	C 2019	C 2018	C 2017	C 2016	2015	2014	2013	2012
<b>Soldes au 01.01</b>	<b>3'097'167</b>	<b>2'561'413</b>	<b>2'006'308</b>	<b>1'566'628</b>	<b>973'612</b>	<b>677'820</b>	<b>139'650</b>	<b>139'433</b>
Attributions	493'749	535'754	555'105	439'680	593'016	295'792	538'170	217
Prélèvements	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Soldes au 31.12.</b>	<b>3'590'916</b>	<b>3'097'167</b>	<b>2'561'413</b>	2'006'308	1'566'628	973'612	677'820	139'650

L'écart entre l'attribution à la réserve enregistrée sous le compte 71.380.00 de Fr. 493'680.- et le montant de Fr. 493'749.- ci-dessus attribué au fonds de réserve, soit Fr. 69.-, correspond aux intérêts du compte bancaire.

## 72 Ordures ménagères

Le taux de couverture du chapitre 72 « Ordures ménagères » s'élève à 94.19% (93.83% en 2018) avec des recettes totales de Fr. 765'092.- et des charges de Fr. 812'314.-. Le taux de 70% préconisé par la législation est ainsi toujours satisfait.

72 Ordures ménagères	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taux de couverture	77.11%	83.56%	90.58%	91.49%	95.03%	93.83%	94.19%
Charges	951'431	886'894	838'839	834'279	801'331	815'475	812'314
Recettes	733'661	741'126	759'856	763'281	761'538	765'123	765'092



### 72.318.00

Frais de transport d'ordures

Avec un total des dépenses enregistrées en 2019 de Fr. 305'828.-, cette rubrique affiche un très léger écart aux prévisions budgétaires de + Fr. 5'828.- ou +1.9%. Par contre, en regard des comptes de l'exercice 2018, une baisse est notée à hauteur de Fr. 7'916.- (-2.5%).

### 72.318.01

Frais d'incinération et de décharge

Une stabilité par rapport à l'exercice précédent est notée : + Fr. 97.-. En regard des prévisions budgétaires, une diminution des dépenses est constatée en 2019 pour Fr. 23'262.- ou -7.6%.

## 74 Cercle d'inhumation

### 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, ceci conformément à la convention en vigueur. Pour 2019, nous constatons des dépenses globales pour Fr. 28'602.- et des recettes de Fr. 10'500.-. Le résultat final, à savoir une perte de Fr. 18'102.-, sera refacturé aux différentes communes membres dont Marly (la participation figure sous poste « 740.352.00 Participation communale au Cercle d'inhumation » pour un montant de Fr. 17'587.-).

## 75 Corrections des eaux et endiguements

### 75.314.00

Entretien des ruisseaux et rivières

Le montant prévu au budget 2019 est largement dépassé (sous-estimation) pour atteindre un total des dépenses de Fr. 19'414.-, montant cependant en dessous des comptes annuels 2018 (- Fr. 6'744.-).

## 79 Aménagement du territoire

### 79.318.00

Frais de bornage et de cadastre

Une moitié du dépassement consiste en de grosses opérations imprévues telles qu'évaluations de terrains, verbaux techniques et frais du service du cadastre qui influencent les comptes 2019. Pour l'autre moitié, il s'agit d'un oubli d'un géomètre (facturation) pour la conservation de notre cadastre (Fr. 19'530.-), facture non envisagée au budget 2019. L'écart au budget 2019 s'élève ainsi à Fr. 34'320.-. Par rapport aux dépenses 2018, la différence est moins élevée et s'élève à Fr. 28'374.-.

<b>79.318.01</b> Plan d'aménagement local	Le compte affiche un total des charges 2019 pour Fr. 105'512.- en progression par rapport aux comptes 2018 de Fr. 21'274.- (+ 25.4%). Nous constatons également un dépassement du budget de Fr. 15'042.- (+ 16.6%). Des prestations d'accompagnement sur des gros projets de particuliers et des prestations de révision du PAL suite aux préavis de services influencent le total des dépenses.
<b>79.318.05</b> SIT communal	Ce poste dépasse le budget 2019 envisagé de Fr. 1'800.- (+7.1%). Par rapport aux comptes 2018, une progression de 11.0% ou Fr. 2'701.- est notée pour atteindre un total de Fr. 27'300.- en 2019. Des prestations supplémentaires pour les mises à jour ainsi que la préparation de la version web expliquent ces écarts.
<b>79.352.00</b> Participation à l'Agglo – Aménagement régional	Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

## 8 Economie

---

### 83 Tourisme

<b>83.352.00</b> Participation à l'Agglo - Promotion touristique	Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».
--	---

### 84 Industrie, artisanat et commerce

<b>84.352.00</b> Participation à l'Agglo - Promotion économique	Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».
---	---

## 9. Finances et impôts

### ● Recettes fiscales

Les recettes fiscales totales (hors l'impôt sur les véhicules à moteur) ont progressé de Fr. 2'887'620.- (+11.25%) entre les exercices 2018 et 2019 (2017 ⇒ 2018 : + Fr. 917'210.-). L'écart aux prévisions budgétaires (+ Fr. 2'026'600.-) représente une amélioration de 7.64%.

Comme lors de chaque exercice, il a été procédé à des estimations sur les impôts qui restent encore à facturer et à 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 2019 la facturation effective des impôts de l'année précédente, à savoir 2018, et une estimation du solde de cette année-là encore à facturer en 2020 ainsi qu'une estimation de la facturation des impôts 2019 à facturer en 2020 (sur la base de projections). Il faut encore éventuellement incorporer un solde à facturer pour l'année 2017, estimé et établi selon les dernières statistiques fiscales émises.

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

	Comptes 2019	Ecart au budget	Budget 2019	Ecart comptes 2018-2019	Comptes 2018
Impôt sur le revenu (personnes physiques)	16'827'633	107'633	16'720'000	1'140'791	15'686'842
Impôt sur la fortune (personnes physiques)	2'481'879	411'879	2'070'000	433'109	2'048'770
Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	1'868'034	603'034	1'265'000	599'658	1'268'376
Impôt sur le capital (personnes morales)	506'443	36'443	470'000	52'230	454'212
<b>Total des impôts ordinaires</b>	<b>21'683'989</b>	<b>1'158'989</b>	<b>20'525'000</b>	<b>2'225'788</b>	<b>19'458'201</b>
Impôt à la source	533'700	-116'300	650'000	-110'938	644'638
Impôt sur les prestations en capital	592'121	92'121	500'000	138'882	453'239
Contribution immobilière	3'724'406	424'406	3'300'000	420'991	3'303'415
Impôt sur les gains immob. et plus-values	1'142'683	542'683	600'000	694'693	447'990
Impôt sur les mutations	800'573	-49'427	850'000	-496'141	1'296'713
Impôt sur les donations et successions	40'709	-29'291	70'000	13'660	27'049
Autres impôts	32'120	3'420	28'700	684	31'436
<b>Totaux</b>	<b>28'550'300</b>	<b>2'026'600</b>	<b>26'523'700</b>	<b>2'887'620</b>	<b>25'662'680</b>

Rendement de l'impôt communal <i>en francs</i>	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
							<i>Projections</i>		
Impôt sur le revenu (personnes physiques)	15'307'016	15'647'797	15'748'250	15'769'134	15'751'756	15'967'369	16'366'553	16'726'617	17'094'603
Impôt sur la fortune (personnes physiques)	1'600'543	1'702'083	1'866'779	1'892'290	1'893'430	2'015'774	2'076'247	2'138'534	2'202'690
Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	1'006'961	1'426'845	1'454'046	1'169'514	1'216'058	1'394'437	1'425'114	1'456'467	1'488'509
Impôt sur le capital (personnes morales)	394'800	411'202	427'999	444'564	443'262	466'275	470'938	475'647	480'404
<b>Totaux</b>	<b>18'309'319</b>	<b>19'187'928</b>	<b>19'497'075</b>	<b>19'275'501</b>	<b>19'304'506</b>	<b>19'843'854</b>	<b>20'338'852</b>	<b>20'797'266</b>	<b>21'266'206</b>

L'évolution du rendement des impôts ordinaires invite à relever quelques points :

- ❶ **L'impôt sur le revenu** affiche, en 2017, un rendement communal de Fr. 15'967'369.- (2016 : Fr. 15'751'756.-). Cela correspond à une croissance 2012→2017 de Fr. 660'353.- (4.31%) et en moyenne annuelle à une progression de Fr. 132'000.-. La croissance, estimée par le SCC, sur la base de l'année 2017, pour les années prochaines, est la suivante : 2017→2018 : + 2.5%, 2018→2019 : +2.2% et 2019→2020 : +2.2%. Cela devrait permettre d'atteindre un potentiel de Fr. 16'726'600.- en 2019 et Fr. 17'094'600.- en 2020.
- ❷ **L'impôt sur la fortune** a progressé, entre 2016 et 2017, de Fr. 122'343.- (+ 6.46 %). Les projections cantonales envisagent des rentrées 2019 à raison de Fr. 2'138'534.-, soit avec une progression 2017 ⇨ 2019 de 6%.
- ❸ **L'impôt sur le bénéfice** des personnes morales est en augmentation entre 2016 et 2017 de Fr. 178'380.- (14.7%). Cette augmentation est à mettre en exergue avec la hausse effective de 3.98% (Fr. 46'544.-) entre les années 2015 et 2016. Le potentiel de croissance envisagé par le SCC entre 2017 et 2019 correspond à une progression annuelle de 2.2% de ces recettes pour atteindre un montant estimatif 2019 de Fr. 1'456'500.-.
- ❹ **L'impôt sur le capital**, avec une progression envisagée de 1% par année dès 2017, devrait atteindre Fr. 475'650.- en 2019.

**90.318.01**  
Part aux frais perception impôt sur véhicules

Voir commentaires sous compte « 90.441.00 Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur ».

**90.319.00**  
Perturbations sur débiteurs impôts

Le budget a été fixé sur la base d'une moyenne annuelle sur les effectifs des années antérieures. Il a été sous-estimé au regard des pertes sur débiteurs 2019 effectives (augmentations des provisions pour pertes sur débiteurs impôts). Par rapport aux comptes annuels 2018, une progression de cette charge est notée pour un montant de Fr. 237'632.- pour atteindre, en 2019, un total de Fr. 539'783.-.

**90.400.00**  
Impôt sur le revenu des personnes physiques

Le rendement de l'impôt sur le revenu accuse une augmentation de Fr. 1'140'791.- (+ 7.27%) par rapport aux comptes annuels 2018 (Fr. 16'827'633.- contre Fr. 15'686'842.-). Il progresse de Fr. 107'633.- en regard des prévisions budgétaires 2019. Ce compte intègre les éléments selon le détail ci-dessous présenté.

Le budget 2019 (Fr. 16'720'000.-) a été fixé sur la base des dernières statistiques fiscales disponibles lors de son élaboration, à savoir l'année fiscale 2016 (Fr. 15'751'800.-), avec un potentiel de croissance envisagé par le Service cantonal des contributions (SCC) : + 2.0% annuellement entre 2016 et 2019.

Les derniers chiffres disponibles (à l'établissement du bouclage de l'année comptable 2019) étant les rendements fiscaux de l'année 2017, il a été procédé à une correction des estimations des rendements d'impôts communaux pour l'année 2019 (ainsi que pour les deux années antérieures).

Années fiscales			Ecart constaté
<b>2019</b>	Estimation à facturer en 2019   <b>Budget 2019</b>	-16'720'000	
	Facturations effectuées en 2019	20'687	
	Estimation du solde à facturer en 2020	16'706'000	6'687
<b>2018</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-16'361'000	
	Facturations effectuées en 2019	13'285'640	
	Estimation du solde à facturer en 2020	3'053'000	-22'360
<b>2017</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-3'168'000	
	Facturations effectuées en 2019	3'039'835	
	Estimation du solde à facturer en 2020	29'000	-99'165
<b>2016</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-	
	Facturations effectuées en 2019	88'287	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	88'287
<b>Années antérieures</b>			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	134'184	134'184
<b>Total des variations   Ecart au budget 2019</b>			<b>107'633</b>
	Budget exercice 2019		16'720'000
	Variations 2019		107'633
<b>Solde comptable 2019</b>			<b>16'827'633</b>

**90.400.01**

Impôt sur la fortune 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 2019. Ce poste fait apparaître un résultat de Fr. 2'481'879.- contre un montant de Fr. 2'070'000.- envisagé au budget 2019. Il s'agit d'une progression notée de plus de Fr. 411'000.-. En regard du résultat de l'année précédente, une hausse de recettes de Fr. 433'109.- est remarquée (+21.1%).

L'estimation des rentrées fiscales 2019 (budget) a été établie sur la base des données 2016 (rendement communal de Fr. 1'893'430.-) avec une croissance prévue de 3% entre 2016 et 2017, de 3% entre 2017 et 2018 et de 3% entre les années 2018 et 2019, ceci pour atteindre Fr. 2'070'000.- (retenus au budget 2019). Les dernières données connues ont modifié le résultat probable des rentrées pour l'année 2019 à raison d'un rendement communal 2017 de Fr. 2'015'775.-, avec une croissance annuelle envisagée par le SCC de 3% entre les années 2017 et 2019, soit un total attendu pour l'année 2019 de Fr. 2'138'535.-.

Années fiscales			Ecart constaté
2019	Estimation à facturer en 2019   Budget 2019	-2'070'000	
	Facturations effectuées en 2019	2'271	
	<b>Estimation du solde à facturer en 2019</b>	<b>2'136'000</b>	<b>68'271</b>
2018	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-2'006'000	
	Facturations effectuées en 2019	1'423'460	
	<b>Estimation du solde à facturer en 2020</b>	<b>651'000</b>	<b>68'460</b>
2017	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-526'000	
	Facturations effectuées en 2019	554'122	
	<b>Estimation du solde à facturer en 2020</b>	<b>37'000</b>	<b>65'122</b>
2016	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-	
	Facturations effectuées en 2019	1'116	
	<b>Estimation du solde à facturer en 2020</b>	<b>-</b>	<b>1'116</b>
<b>Années antérieures</b>			
	Rectificatifs, facturations effectives	208'910	
	des années antérieures		208'910
	<b>Total des variations   Ecart au budget 2018</b>		<b>411'879</b>
	Budget exercice 2019		2'070'000
	Variations 2019		411'879
	<b>Solde comptable 2019</b>		<b>2'481'879</b>

**90.400.02**

Impôt à la source

Une diminution de l'impôt à la source est constatée entre les comptes 2018 et les comptes 2019 : Fr. 110'938.- ou -17.2%. Par rapport aux prévisions budgétaires, l'écart s'élève à Fr. 116'300.-.

Impôt à la source	Années comptables						Totaux années fiscales
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	
<b>Années fiscales</b>							
ant. 2014	729	8'136	8'851	4'993	90'036	526'329	639'074
2014	-137	5'037	-271	79'444	539'781	41'520	665'374
2015	722	-2'583	77'136	548'170	14'053		637'497
2016	1'932	15'896	882'910	23			900'760
2017	55'055	599'351					654'406
2018	469'104	18'800					487'904
2019	6'294						6'294
<b>Totaux</b>	<b>533'700</b>	<b>644'637</b>	<b>968'626</b>	<b>632'629</b>	<b>643'870</b>	<b>567'849</b>	
Variations annuelles en %	-17.2%	-33.4%	53.1%	-1.7%	13.4%		

**90.401.00**

Impôt sur le bénéfice des personnes morales

Avec une amélioration des recettes au budget 2019 de Fr. 603'034.-, ce poste atteint un total de rentrées fiscales de Fr. 1'868'034.- (+47.7%). Par rapport aux comptes 2018, une progression de ces recettes est constatée pour près de Fr. 600'000.- (+47.3%).

Le montant prévu au budget 2019 (Fr. 1'265'000.-) correspond à un rendement communal 2016 (Fr. 1'216'060.-) avec une progression envisagée à hauteur de 0% entre les années 2016 et 2017, de 2% entre 2017 et 2018 et de 2% entre 2018 et 2019. L'écart réel du rendement entre 2016 et 2017 s'est avéré en fin de compte meilleur avec une augmentation de Fr. 178'379.- (+14.6%).

Années fiscales			Ecart constaté
<b>2019</b>	Estimation à facturer en 2019   <b>Budget 2019</b>	-1'265'000	
	Facturations effectuées en 2019	-	
	Estimation du solde à facturer en 2020	1'456'000	191'000
<b>2018</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-1'232'000	
	Facturations effectuées en 2019	453'287	
	Estimation du solde à facturer en 2020	963'000	184'287
<b>2017</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-597'000	
	Facturations effectuées en 2019	800'735	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	203'735
<b>2016</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-	
	Facturations effectuées en 2019	22'351	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	22'351
<b>Années antérieures</b>			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	1'661	1'661
<b>Total des variations   Ecart au budget 2019</b>			<b>603'034</b>
	Budget exercice 2019		1'265'000
	Variations 2019		603'034
<b>Solde comptable 2019</b>			<b>1'868'034</b>

**90.401.01**

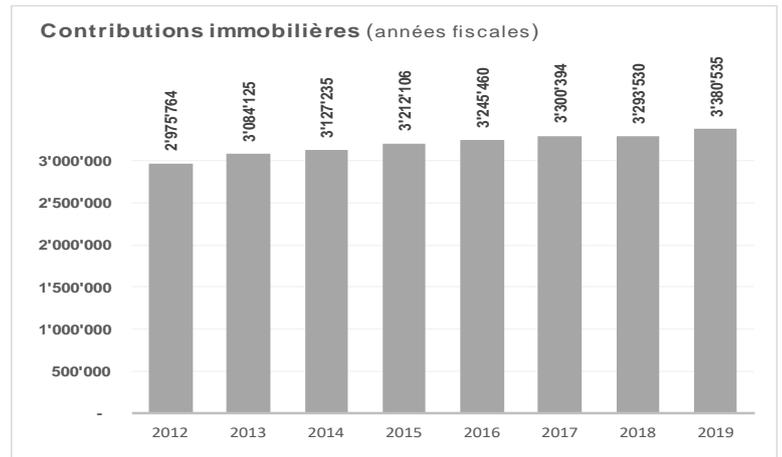
Impôt sur le capital des personnes morales

Une augmentation des rentrées de Fr. 52'230.- par rapport à l'exercice 2018 est notée (+11.5%). En regard du budget 2019, une progression de 7.8% ou + Fr. 36'443.- est affichée. A noter que les projections établies, dans le cadre de l'élaboration du budget 2019, misaient sur une croissance de 2% (Fr. 8'865.-) entre les années fiscales 2016 et 2017. Les dernières données statistiques et/ou facturées montrent une croissance de plus de Fr. 23'000.- représentant une augmentation réelle de 5.2% en 2017 par rapport aux chiffres 2016. Les principaux écarts (au budget) sont constatés sur les éléments suivants :

Années fiscales			Ecart constaté
<b>2019</b>	Estimation à facturer en 2019   <b>Budget 2019</b>	-470'000	
	Facturations effectuées en 2019	55	
	Estimation du solde à facturer en 2020	476'000	6'055
<b>2018</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-461'000	
	Facturations effectuées en 2019	100'708	
	Estimation du solde à facturer en 2020	370'000	9'708
<b>2017</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-283'000	
	Facturations effectuées en 2019	303'718	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	20'718
<b>2016</b>	Extourne   Estimation solde à facturer en 2019	-	
	Facturations effectuées en 2019	246	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	246
<b>Années antérieures</b>			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	-285	-285
<b>Total des variations   Ecart au budget 2019</b>			<b>36'443</b>
	Budget exercice 2019		470'000
	Variations 2019		36'443
<b>Solde comptable 2019</b>			<b>506'443</b>

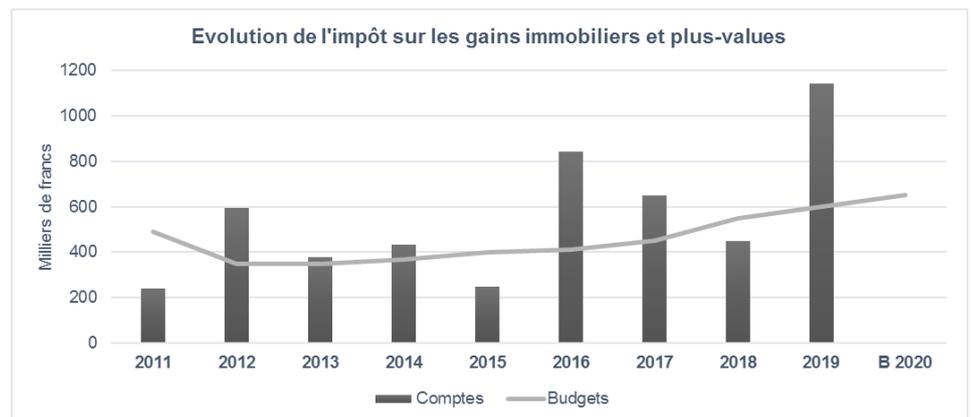
**90.402.00**  
Contributions immobilières

Ces recettes ont été en progression par rapport aux comptes 2018 à raison de Fr. 420'991.- (+12.7%). En regard des prévisions 2019, nous constatons une augmentation de Fr. 424'406.- (+12.9%). Durant l'exercice des rectifications d'années fiscales antérieures améliorent le résultat 2019. A titre d'information, nous transcrivons les chiffres effectifs de la contribution immobilière par années fiscales de 2012 à 2019.



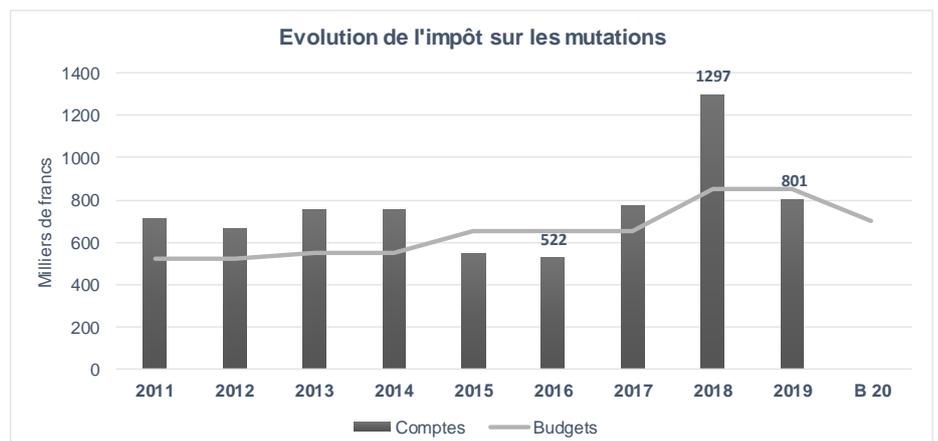
**90.403.00**  
Impôt sur les gains immobiliers et plus-values

Avec une progression de 155% sur la base des comptes 2018 de Fr. 447'990.-, cette rubrique enregistre, en 2019, un total de recettes de Fr. 1'142'683.-. Cela représente un écart positif aux prévisions budgétaires de plus de Fr. 542'000.- (+90.4%). Cette augmentation a été notée pour l'élaboration du budget 2020 puisque le montant attendu a été porté à Fr. 650'000.- (contre Fr. 600'000.- en 2019).



**90.404.00**  
Impôt sur les mutations

Ce poste affiche un total de recettes de Fr. 800'573.- avec un net recul par rapport à l'exercice 2018 (- Fr. 496'140.- ou -38.3%) rejoignant ainsi les chiffres des années 2013-2014 et 2017. Par rapport aux prévisions budgétaires 2019, l'écart constaté s'élève à Fr. 49'427.- (-5.8%).



**90.405.00**  
Impôt sur les donations et successions

En deça des prévisions budgétaires 2019 de Fr. 29'290.- (ou -41.8%), l'impôt sur les donations et successions affiche toutefois des rentrées supplémentaires par rapport à l'exercice précédent pour un montant de Fr. 13'660.- (+50.5%).

**90.441.00**  
Participation à l'impôt sur les véhicules à moteur

Avec un total de rentrées de Fr. 446'246.-, la participation à l'impôt sur les véhicules à moteur est en dessous des prévisions 2019 (- Fr. 17'565.-, - 3.8%). Une baisse est également notée en regard des résultats 2018 pour un montant de Fr. 2'797.- (-0.6%)

**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 de l'exercice terminé s'élèvent à Fr. 10'933.-.

Compte 90.441.00	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	436'870	441'185	449'396	448'159	449'043	446'246
Variations annuelles en francs		4'315	8'211	-1'237	883	-2'797
Variations annuelles en %		0.99%	1.86%	-0.28%	0.20%	-0.62%

## 930 Péréquation financière

Ces rubriques comptables sont consécutives 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 (Scm) à l'adresse suivante : <https://www.fr.ch/sommaire/perequation-financiere-intercommunale>.

**930.462.00**  
Attribution de la péréquation des ressources

Nous mettons à votre disposition, ci-après, les résultats annuels de la péréquation financière intercommunale de Marly pour les années 2012 à 2020 ainsi que le résultat net annuel sur les comptes de chaque exercice.

**930.462.01**  
Attribution de la péréquation des besoins

Le total des rentrées dues à la péréquation financière a progressé entre 2018 et 2019 et est passé de Fr. 827'835.- à Fr. 939'335.-. Il s'agit d'une croissance nette de Fr. 111'500.-. Pour l'année 2020 (budget), une progression Fr. 142'350.- est prévue (+ 15.2%).

L'attribution de la péréquation des ressources a progressé de 25% entre 2018 et 2019 (Fr. 111'084.-). L'attribution de la péréquation des besoins ne varie, quant à elle, que de 0.1% ou +Fr. 416.-.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>1. Population de année N-2</b>	7'579	7'653	7'729	7'919	8'095	8'083	8'185	8'201	8'193
<b>2. Péréquation</b>									
<b>2.1. Ressources</b>									
IPF (indice du potentiel fiscal)	102.13	101.65	100.56	99.07	97.30	96.24	94.20	93.07	92.08
Montants									
(compte 930.462.00 si (+))	-133'188	-104'126	-35'835	63'063	192'277	277'520	444'700	555'784	665'573
(compte 930.362.00 si (-))									
<i>Par habitant</i>	-17.57	-13.61	-4.64	7.96	23.75	34.33	54.33	67.77	81.24
<b>2.2. Besoins</b>									
ISB (indice synthétique des besoins)	100.43	100.40	100.73	100.73	101.12	101.36	102.11	101.91	103.50
Montants									
(compte 930.462.01)	311'850	310'168	315'550	325'855	350'537	360'459	383'135	383'551	416'112
<i>Par habitant</i>	41.15	40.53	40.83	41.15	43.30	44.59	46.81	46.77	50.79
<b>Résultat net : Marly</b>	<b>178'662</b>	<b>206'042</b>	<b>279'715</b>	<b>388'918</b>	<b>542'814</b>	<b>637'979</b>	<b>827'835</b>	<b>939'335</b>	<b>1'081'685</b>
<i>Résultat net par habitant</i>	23.57	26.92	36.19	49.11	67.06	78.93	101.14	114.54	132.03

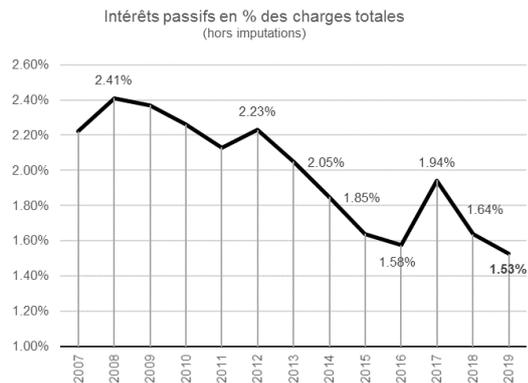
**940.321.00**  
Intérêts des dettes en comptes-courants

En 2018, des intérêts négatifs obtenus sur des emprunts à court terme avaient largement contribué à réduire les charges de ce poste et les intérêts sur le compte de la Trésorerie d'Etat étaient moins élevés en terme de montants.

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

Les intérêts annuels sur les différents emprunts en cours se sont élevés à Fr. 545'423.- en 2019. Ils sont en régression par rapport à l'exercice 2018 pour Fr. 37'067.- (-6.4%). Au 31 décembre 2019, le total des emprunts à moyen et long terme s'élève à **38,09 millions de francs** (contre 40,790 millions de francs à fin 2018 ; 40,157 millions à fin 2017). Durant l'exercice, des amortissements financiers de 2,155 millions de francs (1,917 millions en 2018) ont été effectués. Des emprunts (soldes) pour 0,54 million de francs ont été remboursés.

	Charge intérêts passifs	En % des charges totales (hors imputations internes)
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%
2016	553'360	1.58%
2017	686'873	1.94%
2018	582'490	1.64%
2019	545'423	1.53%



**940.330.00**  
Amortissements obligatoires

Le montant des amortissements obligatoires est de Fr. 1'837'908.- pour l'exercice 2019. Il est inférieur aux prévisions budgétaires pour Fr. 240'592.-. Par rapport à l'exercice précédent (Fr. 1'744'296.-), une augmentation est constatée pour Fr. 93'612.- (+5.4%). Cette rubrique est constituée des amortissements obligatoires (minimum légal) découlant du contrôle de l'endettement au 31 décembre 2018 établi par le Service des communes (Scm). Les amortissements débutent, de manière générale, l'année qui suit la fin des travaux ou de l'utilisation de tout le crédit disponible pour l'objet concerné.

#### Contrôle de l'endettement Situations annuelles

	2014	2015	2016	2017	2018
Emprunts autorisés	60'261'161	62'092'361	60'986'075	60'853'560	68'268'320
Crédits non utilisés	17'349'435	10'667'432	7'985'056	7'029'356	13'832'596
Amortissements cumulés (année n-1)	13'825'875	15'087'118	13'927'206	13'378'765	13'777'916
Amortissements min. légaux (année n)	1'242'209	1'344'438	1'249'933	1'231'792	<b>1'744'296</b>
Subventions et autres (année n)	152'412	1'126'945	385'888	309'503	669'194
Limite de crédits autorisés	27'691'231	33'866'428	37'437'991	38'904'144	38'244'318
Amortissements min. légaux (année n+1)	1'344'438	1'249'933	1'231'792	<b>1'744'296</b>	<b>1'837'908</b>

**942.423.00**  
Loyers du domaine et des  
parquets et droits de superficie

Les prévisions budgétaires ont été surévaluées pour l'exercice 2019 à hauteur de près de Fr. 23'000.-. Cet écart est notamment consécutif au fait que certains contrats ont dû être adaptés et rectifiés aux nouvelles directives sur une période plus grande que l'exercice civil 2019 (cf. commentaires au budget 2019).

**943**  
**Biens du patrimoine**  
**administratif**

Ce chapitre totalise des charges pour un montant de Fr. 259'720.-. Il est très légèrement en progression par rapport aux comptes 2018 (+ Fr. 5'375.-, +2.1%). En regard des objectifs budgétaires 2019, nous notons une baisse de Fr. 20'360.-.

**99.332.00**  
Amortissements  
supplémentaires

Pas d'amortissement supplémentaire en 2019. Pour rappel, le montant de Fr. 10'815.- figurant aux comptes 2018 concernait la perte nette sur la vente du domaine du Port.

**99.352.01**  
Participation à l'Agglo –  
Finances

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

**99.352.02**  
Conférence régionale pour des  
infrastructures régionales,  
participation

Aucun montant n'a été facturé aux communes par la Conférence régionale pour des infrastructures régionales en 2019.

Répartitions des charges et produits par nature en % du total des charges / produits hors imputations internes		Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
<b>3</b>	<b>Charges</b>	100.00%	100.00%	100.00%
30	Charges de personnel	25.38%	24.52%	24.10%
31	Biens, services et marchandises	11.88%	10.85%	10.60%
32	Intérêts passifs	1.79%	1.86%	2.15%
33	Amortissements	5.14%	4.94%	3.48%
34	Contributions sans affectations	0.00%	0.00%	0.00%
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	39.69%	40.84%	39.67%
351	<i>Canton</i>	22.63%	22.95%	22.36%
352	<i>Autres communes, consortium et associations de communes</i>	17.06%	17.88%	17.31%
36	Subventions accordées	14.02%	14.69%	14.55%
37	Subventions redistribuées	0.00%	0.00%	0.00%
38	Attributions aux réserves	2.09%	2.30%	5.45%
<b>4</b>	<b>Produits</b>	100.00%	100.00%	100.00%
40	Impôts	74.92%	74.03%	69.97%
42	Revenus de biens	0.79%	0.94%	6.06%
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	16.71%	16.94%	16.47%
44	Part à des recettes sans affectation	1.17%	1.30%	1.27%
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	3.11%	3.87%	3.99%
451	<i>Canton</i>	0.29%	0.28%	0.28%
452	<i>Communes</i>	2.82%	3.59%	3.72%
46	Subventions acquises	3.23%	2.91%	2.22%
47	Subventions à redistribuer	0.00%	0.00%	0.00%
48	Prélèvement sur des réserves	0.07%	0.03%	0.01%