



# **Commune de Marly**

# **Comptes 2018**

---





## Comptes de l'exercice 2018

---

|   |       |         |
|---|-------|---------|
| Comptes 2018 - Résultats généraux             | Page  | 1       |
| Comptes de fonctionnement 2018                |       |         |
| Récapitulatif par fonction                    | Pages | 2 - 3   |
| Détail des comptes                            | Pages | 4 - 24  |
| Charges et produits par natures               | Pages | 26 - 29 |
| Comptes des investissements 2018              |       |         |
| Récapitulatif                                 | Page  | 31      |
| Comptes des investissements, détails          | Pages | 32 - 36 |
| Bilan au 31 décembre 2018                     | Pages | 37 - 39 |
| Tableau des flux de trésorerie                | Page  | 40      |
| Etat des dettes à moyen et long terme         | Page  | 41      |
| Engagements conditionnels au 31 décembre 2018 | Page  | 42      |
| Etat des investissements à fin 2018           | Pages | 43 - 48 |
| <b>Commentaires aux comptes 2018</b>          | Pages | 49 - 71 |

## 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 2018 ou aux comptes de l'année 2017, 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 2018" qui suit les données chiffrées.

## Comptes 2018 - Résultats généraux

## Compte de fonctionnement

|  | Comptes<br>2018      | Budget<br>2018        | Comptes<br>2017      |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Charges</b>   |                      |                       |                      |
| Avant amortissements, réserves et imputations internes | 32'972'968.11        | 34'543'480.00         | 32'211'633.05        |
| → Amortissements obligatoires                          | 1'744'295.95         | 1'706'380.00          | 1'231'791.85         |
| → Amortissements supplémentaires                       | 10'815.00            | -                     | -                    |
| → Réserves obligatoires, attributions                  | 768'737.56           | 613'085.00            | 683'094.23           |
| → Réserves autres, attributions                        | 48'609.40            | 35'000.00             | 1'245'108.65         |
| ● Imputations internes                                 | 3'782'851.33         | 3'986'240.00          | 3'521'326.26         |
| <b>Total charges</b>                                   | <b>39'328'277.35</b> | <b>40'884'185.00</b>  | <b>38'892'954.04</b> |
| <b>Produits</b>  |                      |                       |                      |
| Avant réserves et imputations internes                 | 34'655'604.83        | 35'453'460.00         | 35'361'208.00        |
| → Réserves obligatoires, prélèvements                  | -                    | -                     | -                    |
| → Réserves autres, prélèvements                        | 9'085.68             | 15'750.00             | 4'037.31             |
| ● Imputations internes                                 | 3'782'851.33         | 3'986'240.00          | 3'521'326.26         |
| <b>Total produits</b>                                  | <b>38'447'541.84</b> | <b>39'455'450.00</b>  | <b>38'886'571.57</b> |
| Excédent de charges (-) / Excédent de produits (+)     | <b>- 880'735.51</b>  | <b>- 1'428'735.00</b> | <b>- 6'382.47</b>    |

## Compte des investissements

|  | Comptes<br>2018     | Budget<br>2018       | Comptes<br>2017     |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Dépenses</b>                                    | 2'356'245.55        | 13'817'877.00        | 3'961'626.35        |
| <b>Recettes</b>                                    | 957'216.85          | 3'405'000.00         | 354'767.85          |
| <b>Excédent de dépenses (investissements nets)</b> | <b>1'399'028.70</b> | <b>10'412'877.00</b> | <b>3'606'858.50</b> |

# Compte de fonctionnement

## Récapitulatif

|                                       | Comptes              |                   | < Ecart >    |  | Budget             | Comptes               |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------|--|--------------------|-----------------------|
|                                       | 2018                 | Fr.               | %            |  | 2018               | 2017                  |
| <b>0 ADMINISTRATION</b>               |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 8'899'497.30         | -140'938          | -1.6%        |  | 9'040'435          | 8'756'936.46          |
| Produits                              | 2'072'881.20         | -81'574           | -3.8%        |  | -2'154'455         | -2'204'840.95         |
| <b>Solde</b>                          | <b>-6'826'616.10</b> | <b>59'364</b>     |              |  | <b>-6'885'980</b>  | <b>-6'552'095.51</b>  |
| <b>1 ORDRE PUBLIC</b>                 |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 754'652.45           | 17'262            | 2.3%         |  | 737'390            | 687'185.87            |
| Produits                              | 442'588.05           | 49'378            | 12.6%        |  | -393'210           | -475'429.57           |
| <b>Solde</b>                          | <b>-312'064.40</b>   | <b>32'116</b>     |              |  | <b>-344'180</b>    | <b>-211'756.30</b>    |
| <b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>    |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 10'145'199.32        | -258'716          | -2.5%        |  | 10'403'915         | 9'735'675.85          |
| Produits                              | 638'581.90           | 49'582            | 8.4%         |  | -589'000           | -583'233.45           |
| <b>Solde</b>                          | <b>-9'506'617.42</b> | <b>308'298</b>    |              |  | <b>-9'814'915</b>  | <b>-9'152'442.40</b>  |
| <b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>     |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 986'645.81           | -20'494           | -2.0%        |  | 1'007'140          | 976'998.53            |
| Produits                              | 147'601.95           | 17'987            | 13.9%        |  | -129'615           | -135'584.90           |
| <b>Solde</b>                          | <b>-839'043.86</b>   | <b>38'481</b>     |              |  | <b>-877'525</b>    | <b>-841'413.63</b>    |
| <b>4 SANTE</b>                        |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 2'916'704.90         | 47'160            | 1.6%         |  | 2'869'545          | 2'688'077.90          |
| Produits                              | 35'714.65            | -1'935            | -5.1%        |  | -37'650            | -30'240.05            |
| <b>Solde</b>                          | <b>-2'880'990.25</b> | <b>-49'095</b>    |              |  | <b>-2'831'895</b>  | <b>-2'657'837.85</b>  |
| <b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>            |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 6'704'161.33         | -919'134          | -12.1%       |  | 7'623'295          | 6'575'808.06          |
| Produits                              | 2'498'448.11         | -103'452          | -4.0%        |  | -2'601'900         | -2'500'065.55         |
| <b>Solde</b>                          | <b>-4'205'713.22</b> | <b>815'682</b>    |              |  | <b>-5'021'395</b>  | <b>-4'075'742.51</b>  |
| <b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b> |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 2'394'629.76         | -111'810          | -4.5%        |  | 2'506'440          | 2'326'749.06          |
| Produits                              | 227'717.93           | 6'968             | 3.2%         |  | -220'750           | -217'827.46           |
| <b>Solde</b>                          | <b>-2'166'911.83</b> | <b>118'778</b>    |              |  | <b>-2'285'690</b>  | <b>-2'108'921.60</b>  |
| <b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b> |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 3'247'625.71         | -44'839           | -1.4%        |  | 3'292'465          | 3'188'116.73          |
| Produits                              | 2'874'507.06         | -36'883           | -1.3%        |  | -2'911'390         | -2'946'243.91         |
| <b>Solde</b>                          | <b>-373'118.65</b>   | <b>7'956</b>      |              |  | <b>-381'075</b>    | <b>-241'872.82</b>    |
| <b>8 ECONOMIE</b>                     |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 144'709.85           | -16'810           | -10.4%       |  | 161'520            | 151'554.30            |
| Produits                              | 45.00                | -13'815           | -99.7%       |  | -13'860            | -60.00                |
| <b>Solde</b>                          | <b>-144'664.85</b>   | <b>2'995</b>      |              |  | <b>-147'660</b>    | <b>-151'494.30</b>    |
| <b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>           |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Compte de résultat                    |                      |                   |              |  |                    |                       |
| Charges                               | 3'134'450.92         | -107'589          | -3.3%        |  | 3'242'040          | 3'805'851.28          |
| Produits                              | 29'509'455.99        | -894'164          | -2.9%        |  | -30'403'620        | -29'793'045.73        |
| <b>Solde</b>                          | <b>26'375'005.07</b> | <b>-786'575</b>   |              |  | <b>27'161'580</b>  | <b>25'987'194.45</b>  |
| <b>TOTAUX</b>                         |                      |                   |              |  |                    |                       |
| <b>Charges</b>                        | <b>39'328'277.35</b> | <b>-1'555'908</b> | <b>-3.8%</b> |  | <b>40'884'185</b>  | <b>38'892'954.04</b>  |
| <b>Produits</b>                       | <b>38'447'541.84</b> | <b>1'007'908</b>  | <b>-2.6%</b> |  | <b>-39'455'450</b> | <b>-38'886'571.57</b> |
| <b>Résultat</b>                       | <b>-880'735.51</b>   | <b>547'999</b>    |              |  | <b>-1'428'735</b>  | <b>-6'382.47</b>      |

# Compte de fonctionnement hors imputations internes

|                                       |                 | Comptes              |                 | Ecart  |                   | Budget               | Comptes |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------|-------------------|----------------------|---------|
|                                       |                 | 2018                 |                 | Fr.    | %                 | 2018                 | 2017    |
| <b>0 ADMINISTRATION</b>               |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 8'850'017.30         | -146'243        | -1.6%  | 8'996'260         | 8'706'236.46         |         |
|                                       | Produits        | 621'869.95           | 113'040         | 22.2%  | -508'830          | -590'960.65          |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-8'228'147.35</b> | <b>259'283</b>  |        | <b>-8'487'430</b> | <b>-8'115'275.81</b> |         |
| <b>1 ORDRE PUBLIC</b>                 |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 653'409.25           | 40'234          | 6.6%   | 613'175           | 562'862.87           |         |
|                                       | Produits        | 442'588.05           | 49'378          | 12.6%  | -393'210          | -475'429.57          |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-210'821.20</b>   | <b>9'144</b>    |        | <b>-219'965</b>   | <b>-87'433.30</b>    |         |
| <b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>    |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 8'856'440.32         | -248'030        | -2.7%  | 9'104'470         | 8'822'117.85         |         |
|                                       | Produits        | 638'581.90           | 49'582          | 8.4%   | -589'000          | -583'233.45          |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-8'217'858.42</b> | <b>297'612</b>  |        | <b>-8'515'470</b> | <b>-8'238'884.40</b> |         |
| <b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>     |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 952'653.81           | -20'411         | -2.1%  | 973'065           | 939'426.13           |         |
|                                       | Produits        | 147'601.95           | 17'987          | 13.9%  | -129'615          | -135'584.90          |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-805'051.86</b>   | <b>38'398</b>   |        | <b>-843'450</b>   | <b>-803'841.23</b>   |         |
| <b>4 SANTE</b>                        |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 2'916'704.90         | 47'160          | 1.6%   | 2'869'545         | 2'688'077.90         |         |
|                                       | Produits        | 35'714.65            | -1'935          | -5.1%  | -37'650           | -30'240.05           |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-2'880'990.25</b> | <b>-49'095</b>  |        | <b>-2'831'895</b> | <b>-2'657'837.85</b> |         |
| <b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>            |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 5'832'378.83         | -819'811        | -12.3% | 6'652'190         | 5'650'066.16         |         |
|                                       | Produits        | 2'498'448.11         | -103'452        | -4.0%  | -2'601'900        | -2'500'065.55        |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-3'333'930.72</b> | <b>716'359</b>  |        | <b>-4'050'290</b> | <b>-3'150'000.61</b> |         |
| <b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b> |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 1'863'251.11         | -101'989        | -5.2%  | 1'965'240         | 1'846'756.41         |         |
|                                       | Produits        | 218'632.25           | 13'632          | 6.6%   | -205'000          | -213'790.15          |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-1'644'618.86</b> | <b>115'621</b>  |        | <b>-1'760'240</b> | <b>-1'632'966.26</b> |         |
| <b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b> |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 2'473'551.41         | 13'991          | 0.6%   | 2'459'560         | 2'347'813.73         |         |
|                                       | Produits        | 2'874'507.06         | -36'883         | -1.3%  | -2'911'390        | -2'946'243.91        |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>400'955.65</b>    | <b>-50'874</b>  |        | <b>451'830</b>    | <b>598'430.18</b>    |         |
| <b>8 ECONOMIE</b>                     |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 125'341.85           | -16'318         | -11.5% | 141'660           | 130'802.30           |         |
|                                       | Produits        | 45.00                | -13'815         | -      | -13'860           | -60.00               |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>-125'296.85</b>   | <b>2'503</b>    |        | <b>-127'800</b>   | <b>-130'742.30</b>   |         |
| <b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>           |                 |                      |                 |        |                   |                      |         |
| Compte de résultat                    | Charges         | 3'021'677.24         | -101'103        | -3.2%  | 3'122'780         | 3'677'467.97         |         |
|                                       | Produits        | 27'186'701.59        | -892'053        | -3.2%  | -28'078'755       | -27'889'637.08       |         |
|                                       | <b>Solde</b>    | <b>24'165'024.35</b> | <b>-790'951</b> |        | <b>24'955'975</b> | <b>24'212'169.11</b> |         |
| <b>TOTAUX</b>                         | Charges         | 35'545'426.02        | -1'352'519      | -3.7%  | 36'897'945        | 35'371'627.78        |         |
|                                       | Produits        | 34'664'690.51        | -804'519        | -2.3%  | -35'469'210       | -35'365'245.31       |         |
|                                       | <b>Résultat</b> | <b>-880'735.51</b>   | <b>547'999</b>  |        | <b>-1'428'735</b> | <b>-6'382.47</b>     |         |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes  |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|---|----------|---------------|------------|---------------|
|                          |   | 2018     |               | 2018       | 2017          |
|                          |   | Charges  | Produits      |            |               |
| <b>0</b>                 | <b>ADMINISTRATION</b>                                     |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 8'899'497.30  | 9'040'435  | 8'756'936.46  |
|                          |   | Produits | 2'072'881.20  | -2'154'455 | -2'204'840.95 |
|                          |   | Solde    | -6'826'616.10 | -6'885'980 | -6'552'095.51 |
| <b>01</b>                | <b>CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS</b>   |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 358'804.65    | 387'570    | 377'894.60    |
|                          |   | Produits | -             | -          | -             |
|                          |   | Solde    | -358'804.65   | -387'570   | -377'894.60   |
| <b>010</b>               | <b>CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)</b>                       |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 33'634.15     | 42'580     | 38'493.85     |
|                          |   | Produits | -             | -          | -             |
|                          |   | Solde    | -33'634.15    | -42'580    | -38'493.85    |
| 010.300.00               | Indemnité présidentielle                                  |          | 500.00        | 500        | 500.00        |
| 010.300.01               | Jetons et frais du Conseil général                        |          | 10'770.00     | 15'000     | 13'320.00     |
| 010.300.02               | Jetons et frais du bureau du Conseil général              |          | 2'040.00      | 2'880      | 3'330.00      |
| 010.300.03               | Jetons et frais de la commission financière               |          | 3'780.00      | 6'000      | 4'740.00      |
| 010.317.00               | Frais liés aux séances                                    |          | 388.75        | 2'000      | 403.85        |
| 010.318.00               | Révision des comptes                                      |          | 16'155.40     | 16'200     | 16'200.00     |
| <b>011</b>               | <b>CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)</b>                        |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 325'170.50    | 344'990    | 339'400.75    |
|                          |   | Produits | -             | -          | -             |
|                          |   | Solde    | -325'170.50   | -344'990   | -339'400.75   |
| 011.300.00               | Traitements et jetons du conseil communal                 |          | 111'710.00    | 115'000    | 116'570.00    |
| 011.300.01               | Frais de vacation du conseil communal                     |          | 73'480.00     | 80'000     | 81'140.00     |
| 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.)          |          | 7'095.30      | 7'385      | 9'111.65      |
| 011.304.00               | Cotisations caisse de prévoyance conseil communal (prof.) |          | 8'421.40      | 9'725      | 9'724.80      |
| 011.305.00               | Cotisations assurances accidents conseil communal (prof.) |          | 502.40        | 1'490      | 502.40        |
| 011.305.01               | Cotisations APG maladie conseil communal (prof.)          |          | 414.10        | 380        | 414.10        |
| 011.309.00               | Cadeaux et dons   |          | 2'090.70      | 7'000      | 3'395.40      |
| 011.317.01               | Frais de représentation et de réceptions                  |          | 20'446.60     | 23'000     | 17'532.40     |
| <b>02</b>                | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                            |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 8'540'692.65  | 8'652'865  | 8'379'041.86  |
|                          |   | Produits | 2'072'881.20  | -2'154'455 | -2'204'840.95 |
|                          |   | Solde    | -6'467'811.45 | -6'498'410 | -6'174'200.91 |
| <b>020</b>               | <b>PERSONNEL COMMUNAL</b>                                 |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 7'958'445.14  | 8'072'575  | 7'802'434.14  |
|                          |   | Produits | 2'003'832.35  | -2'092'955 | -2'142'417.35 |
|                          |   | Solde    | -5'954'612.79 | -5'979'620 | -5'660'016.79 |
| 020.300.00               | Jetons et frais de la commission des R.H.                 |          | 5'430.00      | 3'000      | 7'380.00      |
| 020.301.00               | ① Traitements du personnel permanent                      |          | 6'197'839.80  | 6'206'181  | 6'185'904.30  |
| 020.301.01               | ① Traitements du personnel auxiliaire et temporaire       |          | 555'434.80    | 656'110    | 422'006.10    |
| 020.301.12               | Allocations famille personnel permanent                   |          | 36'901.10     | 41'205     | 40'149.10     |
| 020.303.00               | Cotisations AVS-AI-APG                                    |          | 369'778.30    | 366'461    | 360'576.70    |
| 020.303.01               | Cotisations AC  |          | 76'236.75     | 75'489     | 73'983.25     |
| 020.303.02               | Contributions allocations familiales légales              |          | 179'356.00    | 177'051    | 172'908.15    |
| 020.304.00               | Cotisations caisse de prévoyance                          |          | 394'055.85    | 391'615    | 397'567.55    |
| 020.305.00               | Cotisations assurance accidents                           |          | 71'955.45     | 72'814     | 80'754.95     |
| 020.305.01               | Cotisations APG maladie                                   |          | 26'496.30     | 27'649     | 26'152.20     |
| 020.307.00               | Prestations complémentaires de prévoyance                 |          | 10'740.00     | -          | 1'790.00      |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes    |              | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|---|------------|--------------|------------|---------------|
|                          |   | 2018       |              | 2018       | 2017          |
|                          |   | Charges    | Produits     |            |               |
| 020.309.00               | Frais de formation du personnel                     | 28'042.67  | -            | 45'000     | 26'016.35     |
| 020.317.00               | Frais de déplacement du personnel                   | 6'178.12   | -            | 10'000     | 7'245.49      |
| 020.436.00               | Retenues AVS-AI-APG                                 | -          | 1'189.90     | -          | -966.65       |
| 020.436.02               | Retenues AC   | -          | 255.30       | -          | -767.30       |
| 020.436.06               | Indemnités assurances accidents                     | -          | 47'305.95    | -15'000    | -19'358.25    |
| 020.436.07               | Indemnités assurances maladies                      | -          | 36'346.40    | -30'000    | -50'853.45    |
| 020.436.08               | Indemnités APG                                      | -          | 23'216.00    | -15'000    | -15'342.10    |
| 020.436.10               | Remboursements de salaires par des tiers            | -          | 375'352.95   | -313'500   | -376'620.65   |
| 020.436.11               | Remboursements de charges sociales par des tiers    | -          | 69'154.60    | -73'830    | -64'628.65    |
| 020.490.10               | Imputation des salaires                             | -          | 1'239'089.55 | -1'376'335 | -1'375'284.80 |
| 020.490.11               | Imputation des charges sociales                     | -          | 189'733.65   | -236'080   | -216'843.70   |
| 020.490.13               | Imputation des frais de formation                   | -          | 22'188.05    | -33'210    | -21'751.80    |
| <b>021</b>               | <b>① VOTATIONS ET ELECTIONS</b>                     |            |              |            |               |
|                          | Compte de résultat                                  | Charges    | 41'663.35    | 35'500     | 34'727.75     |
|                          |   | Produits   | -            | -          | -             |
|                          |   | Solde      | -41'663.35   | -35'500    | -34'727.75    |
| 021.300.00               | Rémunération des scrutateurs                        | 8'096.00   | -            | 8'000      | 5'758.00      |
| 021.310.00               | Imprimés et matériel                                | 14'757.60  | -            | 12'000     | 15'805.80     |
| 021.317.00               | Frais en faveur des scrutateurs                     | 677.10     | -            | 500        | 512.10        |
| 021.318.00               | Frais de port                                       | 18'132.65  | -            | 15'000     | 12'651.85     |
| <b>022</b>               | <b>INFORMATION</b>                                  |            |              |            |               |
|                          | Compte de résultat                                  | Charges    | 48'610.15    | 56'000     | 72'011.45     |
|                          |   | Produits   | 28'410.00    | -25'000    | -28'435.00    |
|                          |   | Solde      | -20'200.15   | -31'000    | -43'576.45    |
| 022.300.00               | Jetons et frais de la commission de l'information   | -          | -            | 500        | 290.00        |
| 022.310.00               | Frais d'impression                                  | 34'756.65  | -            | 40'000     | 37'572.00     |
| 022.310.01               | ① Site internet                                     | 8'342.50   | -            | 8'000      | 27'720.70     |
| 022.318.00               | Honoraires de traduction                            | 1'711.00   | -            | 2'500      | 2'662.50      |
| 022.318.01               | Frais de distribution                               | 3'800.00   | -            | 5'000      | 3'766.25      |
| 022.435.00               | Annonces publicitaires                              | -          | 28'410.00    | -25'000    | -28'435.00    |
| <b>023</b>               | <b>① ADMINISTRATION GENERALE</b>                    |            |              |            |               |
|                          | Compte de résultat                                  | Charges    | 491'974.01   | 488'790    | 469'868.52    |
|                          |   | Produits   | 40'638.85    | -36'500    | -33'988.60    |
|                          |   | Solde      | -451'335.16  | -452'290   | -435'879.92   |
| 023.310.00               | Fournitures de bureau et imprimés                   | 54'416.02  | -            | 55'000     | 66'458.28     |
| 023.310.01               | Frais de publications et d'annonces                 | 7'078.98   | -            | 6'500      | 11'230.22     |
| 023.311.00               | Achat mobilier et matériel de bureau                | 8'047.80   | -            | 15'000     | 2'298.55      |
| 023.315.00               | Entr. et réparation mobilier et machines de bureau  | 1'133.60   | -            | 3'000      | 1'857.40      |
| 023.316.00               | ① Frais d'ordinateur                                | 188'575.24 | -            | 173'000    | 180'622.69    |
| 023.318.00               | Assurances (RC, cautionnement, mat. électronique)   | 10'762.00  | -            | 9'500      | 9'512.40      |
| 023.318.01               | Frais de port                                       | 32'583.85  | -            | 35'000     | 32'856.60     |
| 023.318.02               | ① Frais de téléphone                                | 21'717.57  | -            | 19'000     | 17'573.23     |
| 023.318.03               | Emoluments de chancellerie                          | 2'545.00   | -            | 1'000      | 318.00        |
| 023.318.07               | Frais d'établissement de documents d'identité       | 6'129.60   | -            | 10'000     | 8'058.20      |
| 023.319.00               | Cotisations (participation à des associations)      | 16'694.45  | -            | 16'000     | 20'583.70     |
| 023.352.00               | ① Participation à l'Agglo - Administration générale | 92'809.90  | -            | 101'615    | 67'799.25     |
| 023.390.00               | Imputation des intérêts passifs                     | 4'480.00   | -            | 6'175      | 5'700.00      |
| 023.390.05               | Imputation des amortissements                       | 45'000.00  | -            | 38'000     | 45'000.00     |
| 023.431.00               | Emoluments du contrôle des habitants                | -          | 21'808.00    | -20'000    | -19'088.00    |
| 023.431.02               | Emoluments administratifs divers                    | -          | 106.00       | -          | -169.00       |
| 023.431.03               | Produits d'établissement de documents d'identité    | -          | 8'680.00     | -12'000    | -9'325.00     |
| 023.460.00               | Redistribution de la taxe CO2                       | -          | 10'044.85    | -4'500     | -5'406.60     |

## Compte de fonctionnement

Comptes

Budget

Comptes

2018

2018

2017

Charges

Produits

|           |  |          |             | Budget   | Comptes     |
|-----------|--|----------|-------------|----------|-------------|
|           |  |          |             | 2018     | 2017        |
|           |  | Charges  | Produits    |          |             |
| <b>1</b>  | <b>ORDRE PUBLIC</b>                                  |          |             |          |             |
|           | Compte de résultat                                   | Charges  | 754'652.45  | 737'390  | 687'185.87  |
|           |  | Produits | 442'588.05  | -393'210 | -475'429.57 |
|           |  | Solde    | -312'064.40 | -344'180 | -211'756.30 |
| <b>10</b> | <b>PROTECTION JURIDIQUE</b>                          |          |             |          |             |
|           | Compte de résultat                                   | Charges  | 5'136.95    | 16'000   | 11'021.10   |
|           |  | Produits | 15'720.00   | -13'000  | -23'830.00  |
|           |  | Solde    | 10'583.05   | -3'000   | 12'808.90   |
| 10.300.00 | Jetons et frais de la commission des naturalisations | 4'530.00 | -           | 4'000    | 6'420.00    |
| 10.318.00 | ① Consultations juridiques, avis de droit            | 606.95   | -           | 12'000   | 4'601.10    |
| 10.431.00 | Emoluments de naturalisations                        | -        | 15'720.00   | -13'000  | -23'830.00  |
| <b>11</b> | <b>POLICE</b>  |          |             |          |             |
|           | Compte de résultat                                   | Charges  | 24'336.25   | 27'735   | 29'610.75   |
|           |  | Produits | 28'817.00   | -20'000  | -29'353.00  |
|           |  | Solde    | 4'480.75    | -7'735   | -257.75     |
| 11.300.00 | Jetons et frais de la commission de la sécurité      | -        | -           | 2'000    | 720.00      |
| 11.306.00 | Frais de fonctionnement                              | 2'348.15 | -           | 2'000    | 2'028.05    |
| 11.306.01 | Frais d'uniformes et d'équipements                   | 2'487.05 | -           | 2'500    | 2'556.30    |
| 11.311.00 | ① Achat matériel                                     | 9'306.70 | -           | 11'000   | 742.85      |
| 11.312.00 | Achat carburant                                      | 1'274.45 | -           | 1'200    | 1'185.05    |
| 11.315.00 | Entretien et réparation du véhicule                  | 2'338.85 | -           | 2'400    | 1'726.95    |
| 11.318.00 | Education routière                                   | 2'100.00 | -           | 3'000    | 2'580.00    |
| 11.318.01 | Assurances du véhicule                               | 1'334.55 | -           | 1'300    | 1'232.55    |
| 11.318.02 | Frais de téléphone                                   | 988.50   | -           | 1'000    | 964.50      |
| 11.319.00 | Impôts du véhicule                                   | 558.00   | -           | 570      | 562.00      |
| 11.390.13 | Imputation des frais de formation                    | 1'600.00 | -           | 765      | 15'312.50   |
| 11.437.00 | Produits des amendes                                 | -        | 22'360.00   | -15'000  | -23'533.00  |
| 11.439.00 | Recettes diverses                                    | -        | 3'072.00    | -2'000   | -2'520.00   |
| 11.439.01 | Emoluments réclames                                  | -        | 3'385.00    | -3'000   | -3'300.00   |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes   |             | Budget     | Comptes     |
|--------------------------|--|-----------|-------------|------------|-------------|
|                          |  | 2018      |             | 2018       | 2017        |
|                          |  | Charges   | Produits    |            |             |
| <b>12</b>                | <b>JUSTICE</b>   |           |             |            |             |
|                          | Compte de résultat   | Charges   | 278'706.00  | 240'000    | 189'104.45  |
|                          |  | Produits  | -           | -          | -           |
|                          |  | Solde     | -278'706.00 | -240'000   | -189'104.45 |
| 12.352.01                | ① Participation frais de fonctionnement des curatelles       |           | 278'706.00  | -          | 240'000     |
|                          |  |           |             |            | 189'104.45  |
| <b>14</b>                | <b>POLICE DU FEU</b>   |           |             |            |             |
|                          | Compte de résultat   | Charges   | 358'632.70  | 322'900    | 361'462.17  |
|                          |  | Produits  |             | 358'632.70 | -361'462.17 |
|                          |  | Solde     | -           | -          | -           |
| 14.300.00                | Jetons et frais de la commission du feu (constructions)      | -         | -           | 500        | -           |
| 14.300.01                | Jetons et frais de la commission des pompiers                | -         | -           | 300        | 60.00       |
| 14.301.00                | Traitement du commandant des sapeurs-pompiers                | 2'000.00  | -           | 2'000      | 2'000.00    |
| 14.301.01                | Soldes pour services d'entretien                             | 5'950.00  | -           | 7'400      | 7'445.00    |
| 14.301.02                | Soldes pour instructions                                     | 49'239.00 | -           | 52'650     | 46'238.00   |
| 14.301.03                | ① Soldes pour interventions                                  | 22'311.00 | -           | 12'000     | 12'156.00   |
| 14.301.04                | Soldes pour autres prestations                               | 4'450.00  | -           | 9'600      | 6'166.00    |
| 14.309.00                | Frais d'instructions et pertes de salaire                    | 10'115.25 | -           | 16'000     | 13'715.70   |
| 14.309.01                | Service de piquet  | 21'050.00 | -           | 26'500     | 26'220.00   |
| 14.310.00                | Imprimés et matériel   | 1'555.65  | -           | 2'000      | 1'821.10    |
| 14.311.00                | Achat matériel   | 19'056.34 | -           | 19'500     | 21'286.55   |
| 14.312.00                | Achat carburant  | 2'141.95  | -           | 3'500      | 1'523.75    |
| 14.312.01                | Frais d'électricité  | -         | -           | -          | -           |
| 14.315.00                | Entretien du réseau d'hydrants                               | 9'860.60  | -           | 10'000     | 7'977.60    |
| 14.315.01                | ① Entretien et réparation des véhicules et engins            | 5'222.50  | -           | 10'000     | 13'291.95   |
| 14.315.02                | ① Entretien du matériel                                      | 6'784.46  | -           | 10'000     | 9'237.60    |
| 14.316.00                | Part. frais d'ordinateur                                     | 1'000.00  | -           | 1'000      | 1'000.00    |
| 14.318.00                | ① Frais d'interventions et part. aux centres d'interventions | 6'362.10  | -           | 3'500      | 2'092.40    |
| 14.318.01                | Frais de téléphone et du système d'alarme                    | 4'295.70  | -           | 5'500      | 4'246.80    |
| 14.318.02                | Assurances des véhicules                                     | 3'152.20  | -           | 2'600      | 2'911.30    |
| 14.318.03                | Frais de représentation et divers pompiers                   | 2'705.80  | -           | 3'500      | 2'995.80    |
| 14.318.04                | Frais de port  | 1'592.80  | -           | 2'000      | 1'953.15    |
| 14.318.05                | Frais de poursuites  | 5'794.45  | -           | 5'000      | 13'847.47   |
| 14.318.06                | Assurance des bâtiments                                      | 20.45     | -           | 30         | 20.45       |
| 14.319.00                | Cotisations et abonnements                                   | 2'491.30  | -           | 2'500      | 2'586.95    |
| 14.365.00                | Subside à l'amicale des pompiers                             | 1'200.00  | -           | 1'200      | 1'200.00    |
| 14.380.00                | ① Attribution au fonds de réserve                            | 78'388.20 | -           | 19'450     | 63'841.60   |
| 14.390.00                | Imputation des intérêts passifs                              | 412.00    | -           | 765        | 893.00      |
| 14.390.05                | Imputation des amortissements                                | 13'245.00 | -           | 13'245     | 14'275.00   |
| 14.390.10                | Imputation des salaires                                      | 67'192.75 | -           | 72'030     | 69'054.00   |
| 14.390.11                | Imputation des charges sociales                              | 10'543.20 | -           | 8'570      | 11'405.00   |
| 14.390.13                | Imputation des frais de formation                            | 500.00    | -           | 60         | -           |
| 14.430.00                | Taxes d'exemption du service des sapeurs-pompiers            | -         | 326'313.25  | -300'000   | -338'800.77 |
| 14.435.00                | ① Participation des privés aux interventions                 | -         | 8'486.00    | -3'000     | -3'294.50   |
| 14.436.00                | Remboursement frais de poursuites                            | -         | 4'314.95    | -2'000     | -3'920.40   |
| 14.452.00                | Participation d'autres communes                              | -         | 14'588.50   | -13'900    | -14'118.50  |
| 14.461.00                | Subventions ECAB   | -         | 4'930.00    | -4'000     | -1'328.00   |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes   |            | Budget  | Comptes    |
|--------------------------|---|-----------|------------|---------|------------|
|                          |   | 2018      |            | 2018    | 2017       |
|                          |   | Charges   | Produits   |         |            |
| <b>15</b>                | <b>MILITAIRE</b>                                  |           |            |         |            |
|                          | Compte de résultat                                | Charges   |            | 63'405  | 54'568.95  |
|                          |   | Produits  | 32'029.80  | -31'660 | -55'597.30 |
|                          |   | Solde     | -25'547.55 | -31'745 | 1'028.35   |
| 15.312.00                | ① Frais de chauffage du cantonnement militaire    | 14'287.50 | -          | 10'000  | 4'904.45   |
| 15.312.01                | Electricité du cantonnement militaire             | 16'955.80 | -          | 20'000  | 18'685.40  |
| 15.312.02                | Achat carburant pour véhicule                     | 142.60    | -          | 500     | 350.80     |
| 15.314.00                | Entretien du cantonnement militaire               | 14'381.85 | -          | 16'000  | 10'648.10  |
| 15.315.00                | ① Entretien de la ligne de tir                    | -         | -          | 3'500   | 2'437.00   |
| 15.315.01                | Entretien et réparation du véhicule               | -         | -          | 900     | 5'292.60   |
| 15.318.00                | ① Frais de téléphone et du système d'alarme       | 7'052.50  | -          | 6'800   | 6'717.35   |
| 15.318.03                | Assurances des bâtiments                          | 1'686.20  | -          | 1'700   | 1'686.20   |
| 15.318.04                | Assurances du véhicule                            | 243.25    | -          | 160     | 180.40     |
| 15.319.00                | Impôts du véhicule                                | 131.65    | -          | 140     | 29.65      |
| 15.390.00                | Imputation des intérêts passifs                   | 371.00    | -          | 440     | 512.00     |
| 15.390.05                | Imputation des amortissements                     | 2'325.00  | -          | 2'325   | 3'125.00   |
| 15.390.13                | Imputation des frais de formation                 | -         | -          | 940     | -          |
| 15.423.00                | Location cantonnement militaire à la troupe       | -         | 23'927.80  | -25'000 | -50'605.60 |
| 15.423.01                | Location cantonnement militaire à des tiers       | -         | 7'943.10   | -6'500  | -4'834.20  |
| 15.452.00                | Participation d'autres communes                   | -         | 158.90     | -160    | -157.50    |
| <b>16</b>                | <b>PROTECTION CIVILE</b>                          |           |            |         |            |
|                          | Compte de résultat                                | Charges   |            | 21'050  | 19'164.80  |
|                          |   | Produits  | 6'788.00   | -4'400  | -4'400.00  |
|                          |   | Solde     | -12'667.80 | -16'650 | -14'764.80 |
| 16.309.02                | Part. communale aux coûts de fonct. de la PCI     | 14'549.95 | -          | 15'575  | 14'017.45  |
| 16.312.00                | ① Frais d'électricité                             | 4'676.45  | -          | 2'500   | 4'635.65   |
| 16.312.01                | Frais de chauffage                                | 64.20     | -          | 200     | 183.10     |
| 16.314.00                | Entretien des installations                       | -         | -          | 2'000   | 328.60     |
| 16.390.13                | Imputation des frais de formation                 | -         | -          | 775     | -          |
| 16.430.00                | Contributions remplacement abris PC               | -         | 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   |            | 46'300  | 22'253.65  |
|                          |   | Produits  | 600.55     | -1'250  | -787.10    |
|                          |   | Solde     | -10'206.85 | -45'050 | -21'466.55 |
| <b>173</b>               | <b>PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMMUNALE</b> |           |            |         |            |
|                          | Compte de résultat                                | Charges   |            | 46'300  | 22'253.65  |
|                          |   | Produits  | 600.55     | -1'250  | -787.10    |
|                          |   | Solde     | -10'206.85 | -45'050 | -21'466.55 |
| 173.300.00               | Jetons et frais de commission ORCOC               | 120.00    | -          | 1'000   | 240.00     |
| 173.301.00               | ① Honoraires et débours membres ORCOC             | 4'500.00  | -          | 11'000  | 11'000.00  |
| 173.309.00               | Frais de formation                                | 1'000.00  | -          | 7'000   | 700.00     |
| 173.310.00               | Frais de fonctionnement                           | 93.40     | -          | 2'000   | 469.15     |
| 173.314.00               | Entretien des installations                       | 39.75     | -          | 1'000   | 98.00      |
| 173.390.10               | Imputation des salaires                           | 4'492.25  | -          | 20'900  | 8'199.70   |
| 173.390.11               | Imputation des charges sociales et assurances     | 562.00    | -          | 3'400   | 1'546.80   |
| 173.452.00               | Participation d'autres communes                   | -         | 600.55     | -1'250  | -787.10    |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes      |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|---|--------------|---------------|------------|---------------|
|                          |   | 2018         |               | 2018       | 2017          |
|                          |   | Charges      | Produits      |            |               |
| <b>2</b>                 | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                              |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges      | 10'145'199.32 | 10'403'915 | 9'735'675.85  |
|                          |   | Produits     | 638'581.90    | -589'000   | -583'233.45   |
|                          |   | Solde        | -9'506'617.42 | -9'814'915 | -9'152'442.40 |
| <b>20</b>                | <b>ECOLE ENFANTINE</b>  |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges      | 627'365.70    | 638'475    | 622'811.65    |
|                          |   | Produits     | 500.00        | -5'100     | -5'070.00     |
|                          |   | Solde        | -626'865.70   | -633'375   | -617'741.65   |
| 20.310.00                | Achat fournitures scolaires                                   | 8'894.15     | -             | 10'000     | 2'353.60      |
| 20.311.00                | Achat mobilier et machines                                    | -            | -             | 2'000      | -             |
| 20.351.00                | ① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales | 617'236.60   | -             | 623'925    | 618'313.05    |
| 20.366.00                | Promenades scolaires  | 1'234.95     | -             | 2'550      | 2'145.00      |
| 20.436.00                | Participation des parents aux frais de fournitures            | -            | -             | -5'100     | -5'070.00     |
| <b>21</b>                | <b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>                             |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges      | 6'215'395.42  | 6'446'845  | 6'219'340.35  |
|                          |   | Produits     | 398'203.90    | -358'900   | -356'195.45   |
|                          |   | Solde        | -5'817'191.52 | -6'087'945 | -5'863'144.90 |
| 21.310.00                | ① Achat fournitures scolaires                                 | 95'993.25    | -             | 93'400     | 66'524.00     |
| 21.311.00                | Achat mobilier et machines                                    | 36'767.43    | -             | 34'600     | 37'078.67     |
| 21.311.01                | Achat matériel d'éducation physique                           | 2'803.00     | -             | 2'500      | 3'484.80      |
| 21.315.00                | Entretien mobilier et machines                                | 3'232.45     | -             | 4'880      | 3'223.05      |
| 21.315.01                | Entretien matériel d'éducation physique                       | 11'609.50    | -             | 15'700     | 13'938.65     |
| 21.316.00                | ① Frais d'ordinateur  | 34'239.23    | -             | 41'600     | 32'710.70     |
| 21.317.00                | ① Echanges linguistiques scolaires Hünenberg                  | 1'500.00     | -             | 2'000      | 1'496.10      |
| 21.318.01                | ① Frais de transports scolaires                               | 107'481.15   | -             | 115'300    | 114'524.00    |
| 21.351.00                | ① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales | 2'490'126.30 | -             | 2'516'220  | 2'491'295.95  |
| 21.352.00                | ① Participation au Cycle d'orientation                        | 2'999'847.00 | -             | 3'160'000  | 2'987'922.00  |
| 21.352.01                | ① Participation à l'Ecole Libre Publique                      | 224'710.80   | -             | 255'000    | 257'376.10    |
| 21.352.03                | Participation au service des devoirs surveillés               | 32'795.00    | -             | 33'000     | 36'755.00     |
| 21.352.04                | ① Sports et semaines sportives                                | 37'070.25    | -             | 47'750     | 45'408.95     |
| 21.352.05                | Part. aux classes de développement (personnel itinérant)      | 875.00       | -             | 1'300      | 759.00        |
| 21.352.06                | Participation à d'autres écoles                               | -            | -             | -          | 723.00        |
| 21.352.07                | Frais d'interprètes   | 1'800.45     | -             | 2'500      | 1'773.45      |
| 21.366.00                | Promenades scolaires  | 7'791.55     | -             | 8'100      | 8'325.00      |
| 21.366.01                | Patrouilleurs scolaires                                       | 2'675.05     | -             | 2'500      | 2'258.90      |
| 21.366.02                | Spectacles scolaires  | 6'601.00     | -             | 8'000      | 7'328.00      |
| 21.366.03                | Bibliothèque scolaire   | 7'999.90     | -             | 8'000      | 7'998.30      |
| 21.366.04                | Coordination familles migrantes                               | 4'500.00     | -             | 4'500      | 4'500.00      |
| 21.390.00                | Imputation des intérêts passifs                               | 7'734.00     | -             | 7'975      | 9'284.00      |
| 21.390.05                | Imputation des amortissements                                 | -            | -             | -          | 4'908.00      |
| 21.436.00                | Part. des parents aux frais de fournitures                    | -            | -             | -13'800    | -13'770.00    |
| 21.436.01                | Part. des parents au service des devoirs surveillés           | -            | 22'520.00     | -22'000    | -24'520.00    |
| 21.452.00                | Participation des communes du cercle                          | -            | 88'370.70     | -79'000    | -79'215.85    |
| 21.452.01                | Participation d'autres communes et du Canton                  | -            | 30'164.65     | -22'000    | -27'414.75    |
| <b>218</b>               | <b>ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE</b>                                 |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges      | 97'243.11     | 81'700     | 79'744.73     |
|                          |   | Produits     | 257'148.55    | -222'100   | -211'274.85   |
|                          |   | Solde        | 159'905.44    | 140'400    | 131'530.12    |
| 218.313.00               | ① Frais de repas  | 86'000.50    | -             | 71'600     | 72'304.50     |
| 218.318.00               | Frais divers de fonctionnement                                | 8'124.61     | -             | 9'500      | 7'440.23      |
| 218.390.13               | Imputation des frais de formation                             | 3'118.00     | -             | 600        | -             |
| 218.433.00               | ① Participation des parents                                   | -            | 231'190.50    | -205'100   | -194'282.15   |
| 218.461.00               | Subv. cantonales aux structures accueil extra-famil.          | -            | 25'958.05     | -17'000    | -16'992.70    |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes  |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|--|----------|---------------|------------|---------------|
|                          |  | 2018     |               | 2018       | 2017          |
|                          |  | Charges  | Produits      |            |               |
| <b>22</b>                | <b>ECOLES SPECIALISEES</b>   |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges  | 1'483'808.25  | 1'519'075  | 1'462'225.30  |
|                          |  | Produits | 80'500.00     | -95'000    | -72'733.00    |
|                          |  | Solde    | -1'403'308.25 | -1'424'075 | -1'389'492.30 |
| 22.351.01                | ① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées     |          | 1'109'786.90  | -          | 1'100'131.45  |
| 22.351.02                | Mesures pédago-thérap. dispensées par prest.privés                 |          | 56'676.80     | -          | 53'693.40     |
| 22.352.03                | ① Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité                 |          | 317'344.55    | -          | 308'400.45    |
| 22.461.03                | ① Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité |          | -             | 80'500.00  | -95'000       |
|                          |  |          |               |            | -72'733.00    |
| <b>23</b>                | <b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>                                   |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges  | 76'077.20     | 77'330     | 78'036.30     |
|                          |  | Produits | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde    | -76'077.20    | -77'330    | -78'036.30    |
| 23.351.00                | Office cantonal de la formation professionnelle                    |          | 76'077.20     | -          | 77'330        |
|                          |  |          |               |            | 78'036.30     |
| <b>29</b>                | <b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>                                     |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges  | 1'742'552.75  | 1'722'190  | 1'353'262.25  |
|                          |  | Produits | 159'378.00    | -130'000   | -149'235.00   |
|                          |  | Solde    | -1'583'174.75 | -1'592'190 | -1'204'027.25 |
| <b>290</b>               | <b>ADMINISTRATION</b>  |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges  | 28'690.70     | 26'040     | 24'175.65     |
|                          |  | Produits | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde    | -28'690.70    | -26'040    | -24'175.65    |
| 290.300.00               | Jetons et frais du comité intercommunal scolaire                   |          | 3'780.00      | -          | 3'600         |
|                          |  |          |               |            | 5'160.00      |
| 290.310.00               | Fournitures de bureau et imprimés                                  |          | 36.15         | -          | 340           |
|                          |  |          |               |            | -             |
| 290.317.00               | Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant             |          | 2'559.70      | -          | 4'800         |
|                          |  |          |               |            | 2'427.50      |
| 290.318.01               | Frais de téléphone   |          | 20'957.60     | -          | 14'800        |
|                          |  |          |               |            | 15'840.25     |
| 290.318.02               | Frais administratifs   |          | 599.25        | -          | 500           |
|                          |  |          |               |            | 407.90        |
| 290.390.13               | Imputation des frais de formation                                  |          | 758.00        | -          | 2'000         |
|                          |  |          |               |            | 340.00        |
| <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           |
|                          |  |          |               |            | 500.00        |
| <b>294</b>               | <b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>   |          |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges  | 1'713'362.05  | 1'695'650  | 1'328'586.60  |
|                          |  | Produits | 159'378.00    | -130'000   | -149'235.00   |
|                          |  | Solde    | -1'553'984.05 | -1'565'650 | -1'179'351.60 |
| 294.311.00               | Achat et entretien mobilier et machines salle polyvalente          |          | 1'623.60      | -          | 1'100         |
|                          |  |          |               |            | 2'901.90      |
| 294.312.00               | Frais d'électricité  |          | 76'497.75     | -          | 75'000        |
|                          |  |          |               |            | 82'469.40     |
| 294.312.01               | ① Frais de chauffage   |          | 126'582.75    | -          | 100'000       |
|                          |  |          |               |            | 109'526.45    |
| 294.312.02               | Eau  |          | 21'414.85     | -          | 26'000        |
|                          |  |          |               |            | 26'051.75     |
| 294.313.00               | Frais de nettoyage et de conciergerie                              |          | 65'265.60     | -          | 60'000        |
|                          |  |          |               |            | 63'598.20     |
| 294.314.00               | Entretien et réfection des biens immobiliers                       |          | 107'696.95    | -          | 100'000       |
|                          |  |          |               |            | 102'143.55    |
| 294.314.01               | Entretien immeubles scolaires suite vandalismes                    |          | 6'061.90      | -          | 10'000        |
|                          |  |          |               |            | 11'647.95     |
| 294.318.00               | Assurances des bâtiments   |          | 31'069.65     | -          | 35'000        |
|                          |  |          |               |            | 31'221.40     |
| 294.390.00               | Imputation des intérêts passifs                                    |          | 348'404.00    | -          | 355'350       |
|                          |  |          |               |            | 411'881.00    |
| 294.390.05               | Imputation des amortissements                                      |          | 928'745.00    | -          | 931'700       |
|                          |  |          |               |            | 487'145.00    |
| 294.390.13               | Imputation des frais de formation                                  |          | -             | -          | 1'500         |
|                          |  |          |               |            | -             |
| 294.423.01               | Loyers halle de gymnastique et locaux scolaires                    |          | -             | 159'378.00 | -130'000      |
|                          |  |          |               |            | -149'235.00   |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes    |             | Budget    | Comptes     |
|--------------------------|---|------------|-------------|-----------|-------------|
|                          |   | 2018       |             | 2018      | 2017        |
|                          |   | Charges    | Produits    |           |             |
| <b>3</b>                 | <b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>                               |            |             |           |             |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |             | 1'007'140 | 976'998.53  |
|                          |   | Produits   | 147'601.95  | -129'615  | -135'584.90 |
|                          |   | Solde      | -839'043.86 | -877'525  | -841'413.63 |
| <b>30</b>                | <b>CULTURE</b>  |            |             |           |             |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |             | 567'980   | 554'110.53  |
|                          |   | Produits   | 74'173.60   | -88'715   | -73'068.15  |
|                          |   | Solde      | -470'835.19 | -479'265  | -481'042.38 |
| 30.300.00                | Jetons et frais de la commission culturelle                   | 2'330.00   | -           | 3'400     | 3'630.00    |
| 30.351.00                | ① Participation aux dépenses du Conservatoire                 | 173'786.20 | -           | 166'355   | 172'268.60  |
| 30.352.00                | ① Participation à l'Agglo - Promotion culturelle              | 224'637.10 | -           | 226'225   | 216'445.85  |
| 30.363.00                | Bibliothèque régionale de Marly : part. frais fonctionnement  | 15'130.54  | -           | 24'100    | 22'243.98   |
| 30.363.01                | Bibliothèque régionale de Marly : achat de livres, abts       | 21'588.50  | -           | 25'500    | 24'652.50   |
| 30.363.02                | Spectacles, concerts et expositions                           | 2'500.00   | -           | 8'000     | 5'113.60    |
| 30.363.03                | Bibliothèque régionale de Marly : loyers                      | 53'400.00  | -           | 53'400    | 53'400.00   |
| 30.364.00                | Ludothèque  | 4'000.00   | -           | 4'000     | 4'000.00    |
| 30.365.00                | Subsides ordinaires aux sociétés culturelles                  | 32'800.00  | -           | 37'000    | 32'800.00   |
| 30.365.01                | Subsides extraordinaires aux sociétés culturelles             | 4'750.00   | -           | 6'500     | 7'920.00    |
| 30.365.02                | Réception des nouveaux citoyens, fête nationale               | 5'586.45   | -           | 9'000     | 8'936.00    |
| 30.365.03                | Participation à l'animation régionale                         | 4'500.00   | -           | 4'500     | 2'500.00    |
| 30.390.13                | Imputation des frais de formation                             | -          | -           | -         | 200.00      |
| 30.435.00                | Bibliothèque régionale de Marly : participation des tiers     | -          | 20'131.10   | -25'000   | -19'056.15  |
| 30.452.00                | Bibliothèque régionale de Marly : part. des communes-membres  | -          | 49'042.50   | -58'715   | -49'012.00  |
| 30.461.00                | Bibliothèque régionale de Marly : subventions cantonales      | -          | 5'000.00    | -5'000    | -5'000.00   |
| <b>33</b>                | <b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS</b>                               |            |             |           |             |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |             | 30'060    | 31'397.05   |
|                          |   | Produits   | -           | -         | -           |
|                          |   | Solde      | -35'851.35  | -30'060   | -31'397.05  |
| 33.314.00                | Entretien parcs, places et zones de verdure                   | 15'871.55  | -           | 15'000    | 15'728.75   |
| 33.314.01                | ① Entr. chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires | 19'979.80  | -           | 15'000    | 11'645.30   |
| 33.390.00                | Imputation des intérêts passifs                               | -          | -           | 60        | 72.00       |
| 33.390.05                | Imputation des amortissements                                 | -          | -           | -         | 3'951.00    |
| <b>34</b>                | <b>SPORTS</b>   |            |             |           |             |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |             | 281'350   | 279'455.95  |
|                          |   | Produits   | -           | -         | -           |
|                          |   | Solde      | -280'045.00 | -281'350  | -279'455.95 |
| 34.300.00                | Jetons et frais de la commission des sports                   | 1'830.00   | -           | 2'500     | 1'850.00    |
| 34.311.00                | Achat équipements et matériel de sports                       | 3'116.00   | -           | 4'500     | 2'000.00    |
| 34.312.00                | Electricité vestiaires du centre sportif                      | 3'550.00   | -           | 4'000     | 3'844.85    |
| 34.312.01                | Eau du centre sportif   | 8'955.75   | -           | 7'500     | 7'104.95    |
| 34.312.02                | Chauffage vestiaires du centre sportif                        | 17'770.90  | -           | 15'000    | 14'047.00   |
| 34.312.03                | Part. à l'éclairage des stades                                | 2'500.00   | -           | 2'500     | 2'500.00    |
| 34.313.00                | Frais de conciergerie vestiaires du centre sportif            | 3'752.20   | -           | 1'800     | 1'698.15    |
| 34.314.00                | Entretien et réfection vestiaires du centre sportif           | 1'245.70   | -           | 6'000     | 7'248.00    |
| 34.314.01                | Entretien et réfection des install. sportives extérieures     | 62'163.15  | -           | 62'500    | 64'662.15   |
| 34.314.02                | ① Entretien parcours Vita, mesure et piste finlandaise        | 6'751.30   | -           | 2'500     | 3'640.00    |
| 34.318.00                | Assurances vestiaires du centre sportif                       | -          | -           | 800       | 735.85      |
| 34.365.00                | Subsides ordinaires aux sociétés sportives                    | 27'500.00  | -           | 25'000    | 25'000.00   |
| 34.365.01                | Subsides extraordinaires aux sociétés sportives               | 3'800.00   | -           | 9'000     | 6'550.00    |
| 34.365.02                | Subventions pour la piste de glace                            | 100'000.00 | -           | 100'000   | 100'000.00  |
| 34.365.03                | Subventions pour la piscine de la Motta                       | 8'185.00   | -           | 8'185     | 8'085.00    |
| 34.390.00                | Imputation des intérêts passifs                               | 5'005.00   | -           | 5'645     | 6'572.00    |
| 34.390.05                | Imputation des amortissements                                 | 23'920.00  | -           | 23'920    | 23'918.00   |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes   |            | Budget  | Comptes    |
|--------------------------|---|-----------|------------|---------|------------|
|                          |   | 2018      |            | 2018    | 2017       |
|                          |   | Charges   | Produits   |         |            |
| <b>35</b>                | <b>AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES</b>          |           |            |         |            |
|                          | Compte de résultat                                  | Charges   | 125'740.67 | 127'750 | 112'035.00 |
|                          |   | Produits  |            | -40'900 | -62'516.75 |
|                          |   | Solde     | -52'312.32 | -86'850 | -49'518.25 |
| 35.300.00                | Jetons et frais de la commission de jeunesse        | 1'820.00  | -          | 3'000   | 3'120.00   |
| 35.363.00                | Passeport-vacances                                  | 1'915.00  | -          | 3'000   | 1'765.00   |
| 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   | 50'129.69  | 52'000  | 42'867.95  |
|                          |   | Produits  |            | -25'000 | -25'140.00 |
|                          |   | Solde     | -22'129.69 | -27'000 | -17'727.95 |
| 350.300.01               | Jetons et frais de la commission Marly-Sympa        | 2'250.00  | -          | 2'500   | 1'940.00   |
| 350.301.00               | Frais des actions Marly-Sympa                       | 11'105.40 | -          | 13'000  | 11'331.50  |
| 350.301.01               | Frais actions Marly-Sympa (cours français)          | 21'685.14 | -          | 21'000  | 15'012.60  |
| 350.309.00               | Frais de formation Marly-Sympa                      | 15'089.15 | -          | 15'500  | 14'583.85  |
| 350.460.00               | Subventions pour Marly-Sympa                        | -         | 10'000.00  | -10'000 | -10'140.00 |
| 350.460.01               | Subventions pour Marly-Sympa (cours français)       | -         | 18'000.00  | -15'000 | -15'000.00 |
| <b>351</b>               | <b>CENTRE D'ANIMATION</b>                           |           |            |         |            |
|                          | Compte de résultat                                  | Charges   | 5'664.80   | 7'600   | 19'014.05  |
|                          |   | Produits  |            | -       | -          |
|                          |   | Solde     | -5'664.80  | -7'600  | -19'014.05 |
| 351.311.00               | Achat mobilier et équipements                       | 33.70     | -          | 450     | 36.00      |
| 351.311.01               | Achat machines et outillages                        | 145.50    | -          | 300     | -          |
| 351.312.02               | Eau centre animation                                | -         | -          | -       | 838.80     |
| 351.313.00               | Achat fournitures, march. d'entretien et réparation | 557.45    | -          | 1'000   | 574.75     |
| 351.314.00               | Entretien et réparation centre animation            | 2'644.55  | -          | 3'500   | 15'221.90  |
| 351.318.00               | Assurance des bâtiments                             | 366.60    | -          | 400     | 366.60     |
| 351.390.00               | Imputation des intérêts passifs                     | 117.00    | -          | 150     | 176.00     |
| 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   | 3'219.35   | 6'750   | 5'036.95   |
|                          |   | Produits  |            | -1'200  | -2'087.65  |
|                          |   | Solde     | -1'732.30  | -5'550  | -2'949.30  |
| 352.312.00               | Achat de carburant                                  | 589.95    | -          | 1'200   | 958.40     |
| 352.315.00               | Entretien et réparation véhicules                   | 1'580.40  | -          | 2'500   | 1'010.55   |
| 352.318.00               | ① Assurances véhicules, TCS                         | 191.00    | -          | 2'100   | 1'980.40   |
| 352.319.00               | Impôts sur véhicules                                | 858.00    | -          | 950     | 1'087.60   |
| 352.436.00               | Participation aux frais d'entretien des véhicules   | -         | 1'487.05   | -1'200  | -2'087.65  |

**Compte de fonctionnement**
**Comptes**
**Budget**
**Comptes**
**2018**
**2018**
**2017**
**Charges**
**Produits**

|            |  | Charges      | Produits      | Budget     | Comptes       |
|------------|--|--------------|---------------|------------|---------------|
|            |  |              |               | 2018       | 2017          |
| <b>353</b> | <b>① ANIMATION SOCIOCULTURELLE</b>                         |              |               |            |               |
|            | Compte de résultat   | Charges      | 52'991.83     | 45'400     | 30'231.05     |
|            |  | Produits     |               | -14'700    | -35'289.10    |
|            |  | Solde        | -9'050.53     | -30'700    | 5'058.05      |
| 353.310.00 | Fournitures de bureau                                      | 4'062.54     | -             | 3'500      | 5'409.14      |
| 353.311.00 | Achat matériel d'entretien et réparation                   | 4'069.11     | -             | 4'400      | 3'903.40      |
| 353.313.00 | Frais activités de Carnaval                                | 984.48       | -             | 900        | 1'001.20      |
| 353.313.01 | Frais activités de Noël                                    | 5'071.55     | -             | 2'700      | 3'785.85      |
| 353.313.02 | Soirées accueil quartiers                                  | 476.90       | -             | 1'000      | 108.00        |
| 353.313.03 | Camp d'été   | 8'026.60     | -             | 5'400      | 7'045.57      |
| 353.313.04 | Camp voyage d'aventures                                    | -            | -             | -          | -             |
| 353.313.05 | Frais des activités autres                                 | 2'566.09     | -             | 3'000      | 1'975.45      |
| 353.313.06 | Soirées remerciements aides animations                     | 1'483.60     | -             | 1'500      | 597.35        |
| 353.313.07 | Frais activités du Nice                                    | 1'101.09     | -             | 1'400      | 1'800.00      |
| 353.313.08 | Frais activités Eldorado                                   | -            | -             | -          | -             |
| 353.318.00 | Frais de téléphone   | 2'746.57     | -             | 3'800      | 3'531.69      |
| 353.319.00 | Cotisations associations                                   | 190.00       | -             | 300        | 190.00        |
| 353.366.00 | Coordination, accueil - migrants                           | 19'063.30    | -             | 15'000     | -             |
| 353.390.13 | Imputation des frais de formation                          | 3'150.00     | -             | 2'500      | 883.40        |
| 353.433.00 | Participations au camp d'été                               | -            | 9'413.55      | -5'000     | -5'100.00     |
| 353.433.01 | Participations au voyage d'aventures                       | -            | -             | -          | -             |
| 353.433.02 | Participations aux activités autres                        | -            | 8'616.00      | -2'000     | -7'906.10     |
| 353.433.03 | Participations aux activités du Nice                       | -            | 301.30        | -700       | -             |
| 353.435.00 | Locations de matériel à des tiers                          | -            | 5'006.40      | -2'000     | -5'247.80     |
| 353.469.00 | Dons divers et participations de tiers                     | -            | 20'604.05     | -5'000     | -17'035.20    |
| <b>4</b>   | <b>SANTÉ</b>   |              |               |            |               |
|            | Compte de résultat   | Charges      | 2'916'704.90  | 2'869'545  | 2'688'077.90  |
|            |  | Produits     |               | -37'650    | -30'240.05    |
|            |  | Solde        | -2'880'990.25 | -2'831'895 | -2'657'837.85 |
| <b>40</b>  | <b>HOPITAUX</b>  |              |               |            |               |
|            | Compte de résultat   | Charges      | 10'125.50     | 8'360      | 8'476.55      |
|            |  | Produits     |               | -          | -             |
|            |  | Solde        | -10'125.50    | -8'360     | -8'476.55     |
| 40.351.00  | ① Contribution aux coûts résiduels des soins               | 10'125.50    | -             | 8'360      | 8'476.55      |
| <b>41</b>  | <b>HOMES MEDICALISES</b>                                   |              |               |            |               |
|            | Compte de résultat   | Charges      | 2'038'189.85  | 2'011'660  | 1'955'927.35  |
|            |  | Produits     |               | -          | -             |
|            |  | Solde        | -2'038'189.85 | -2'011'660 | -1'955'927.35 |
| 41.300.00  | Jetons et frais de la délégation au home médicalisé Sarine | 1'140.00     | -             | 500        | 1'140.00      |
| 41.351.00  | ① Part. aux subv. des soins spéciaux établis. pers. âgées  | 1'348'572.90 | -             | 1'323'860  | 1'231'665.30  |
| 41.351.02  | Participation à Passepartout Sarine                        | 3'268.20     | -             | 3'280      | 3'042.85      |
| 41.352.00  | Part. au déficit du home médicalisé de la Sarine           | -            | -             | -          | -3'063.75     |
| 41.352.01  | ① Part. aux frais financiers des homes de la Sarine        | 685'208.75   | -             | 684'020    | 723'142.95    |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes    |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|--|------------|---------------|------------|---------------|
|                          |  | 2018       |               | 2018       | 2017          |
|                          |  | Charges    | Produits      |            |               |
| <b>44</b>                | <b>SOINS AMBULATOIRES</b>                                    |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 639'765    | 567'567.95    |
|                          |  | Produits   | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde      | -674'634.35   | -639'765   | -567'567.95   |
| 44.300.00                | Jetons et frais comm. sarinoise soins / aide fam. à domicile | -          | -             | 1'900      | -             |
| 44.352.01                | ① Part. aux indemnités forfaitaires                          | 322'770.50 | -             | 289'765    | 259'687.25    |
| 44.352.02                | ① Part. Fondation sarinoise pour l'aide et soins à domicile  | 351'863.85 | -             | 348'100    | 307'880.70    |
| <b>45</b>                | <b>PROPHYLAXIE</b>   |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 35'555     | 36'999.00     |
|                          |  | Produits   | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde      | -33'546.00    | -35'555    | -36'999.00    |
| 45.311.00                | Prophylaxie scolaire   | 8'091.00   | -             | 10'100     | 11'850.00     |
| 45.363.00                | Puériculture   | 24'555.00  | -             | 24'555     | 24'249.00     |
| 45.365.00                | Subsides et dons pour la prévention médicale                 | 900.00     | -             | 900        | 900.00        |
| <b>46</b>                | <b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>                            |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 45'000     | 37'400.15     |
|                          |  | Produits   | 28'912.60     | -30'650    | -23'562.00    |
|                          |  | Solde      | -6'898.85     | -14'350    | -13'838.15    |
| 46.318.00                | ① Service sanitaire scolaire                                 | 5'691.65   | -             | 13'200     | 9'861.75      |
| 46.318.01                | Frais de téléphone   | 303.00     | -             | 300        | 304.20        |
| 46.351.00                | Service dentaire scolaire                                    | 29'816.80  | -             | 31'500     | 27'234.20     |
| 46.433.00                | Participation des parents aux soins dentaires                | -          | 28'912.60     | -30'650    | -23'562.00    |
| <b>47</b>                | <b>CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>                     |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 13'300     | 13'358.85     |
|                          |  | Produits   | 6'802.05      | -7'000     | -6'678.05     |
|                          |  | Solde      | -6'752.50     | -6'300     | -6'680.80     |
| 47.301.00                | Contrôle des champignons                                     | 7'904.55   | -             | 7'800      | 7'892.35      |
| 47.318.00                | Frais d'analyses de l'eau potable                            | 5'650.00   | -             | 5'500      | 5'466.50      |
| 47.436.00                | Part. des autres communes au contrôle des champignons        | -          | 6'802.05      | -7'000     | -6'678.05     |
| <b>49</b>                | <b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>                              |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 115'905    | 68'348.05     |
|                          |  | Produits   | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde      | -110'843.20   | -115'905   | -68'348.05    |
| 49.352.00                | Réseau Santé Sarine - Organe coordination                    | 30'675.50  | -             | 30'675     | -             |
| 49.365.00                | ① Participation aux frais d'ambulance                        | 80'167.70  | -             | 85'230     | 68'348.05     |
| <b>5</b>                 | <b>AFFAIRES SOCIALES</b>                                     |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 7'623'295  | 6'575'808.06  |
|                          |  | Produits   | 2'498'448.11  | -2'601'900 | -2'500'065.55 |
|                          |  | Solde      | -4'205'713.22 | -5'021'395 | -4'075'742.51 |
| <b>50</b>                | <b>AVS-AI-APG-AC</b>   |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges    |               | 58'030     | 61'911.90     |
|                          |  | Produits   | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde      | -53'078.10    | -58'030    | -61'911.90    |
| 50.351.01                | ① Participation aux allocations familiales non-actifs        | 53'078.10  | -             | 58'030     | 61'911.90     |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes      |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|--|--------------|---------------|------------|---------------|
|                          |  | 2018         |               | 2018       | 2017          |
|                          |  | Charges      | Produits      |            |               |
| <b>54</b>                | <b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>                               |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 1'167'015.31  | 1'254'240  | 1'192'091.86  |
|                          |  | Produits     | 589'606.65    | -591'800   | -588'200.30   |
|                          |  | Solde        | -577'408.66   | -662'440   | -603'891.56   |
| 54.310.00                | Documents, brochures   | 3'248.00     | -             | 2'500      | -             |
| 54.365.00                | ① Subventions crèches  | 58'520.05    | -             | 65'000     | 66'413.85     |
| 54.365.01                | Subventions accueil familial de jour                           | 115'330.20   | -             | 115'000    | 108'803.10    |
| 54.365.02                | Subventions garderies  | 1'000.00     | -             | 1'000      | 1'000.00      |
| <b>544</b>               | ① <b>CRECHE COMMUNALE LES POUCETOFS</b>                        |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 988'917.06    | 1'070'740  | 1'015'874.91  |
|                          |  | Produits     | 589'606.65    | -591'800   | -588'200.30   |
|                          |  | Solde        | -399'310.41   | -478'940   | -427'674.61   |
| 544.300.00               | Jetons et frais de commission crèche                           | 1'560.00     | -             | 400        | -             |
| 544.309.00               | Frais de formation du personnel                                | 5'463.90     | -             | 7'000      | 6'523.60      |
| 544.310.00               | Matériel pédagogique et jeux                                   | 7'657.00     | -             | 7'500      | 8'691.99      |
| 544.310.01               | Matériel et fournitures de bureau                              | 2'204.29     | -             | 2'700      | 1'922.78      |
| 544.310.02               | Frais de publications et d'annonces                            | 100.00       | -             | 1'000      | -             |
| 544.311.00               | Achat mobilier   | 1'446.80     | -             | 5'500      | 4'296.65      |
| 544.312.00               | Frais d'électricité  | 3'397.00     | -             | 3'900      | 3'843.00      |
| 544.313.00               | Achat produits alimentaires                                    | 18'553.30    | -             | 23'500     | 22'646.60     |
| 544.313.01               | Achat de fournitures pour soins et pharmacie                   | 7'400.15     | -             | 8'500      | 8'954.55      |
| 544.313.02               | Achat produits d'entretien                                     | 3'634.55     | -             | 3'800      | 4'012.10      |
| 544.315.00               | Entr. et réparation mobilier et machines de bureau             | 781.15       | -             | 1'700      | 845.80        |
| 544.316.00               | Loyers crèche communale - Rte du centre 15                     | 62'992.55    | -             | 66'500     | 63'600.00     |
| 544.316.01               | Frais d'ordinateur   | -            | -             | 1'300      | -             |
| 544.317.00               | Frais déplacement du personnel                                 | 188.35       | -             | 1'300      | 466.60        |
| 544.318.00               | Frais de ports   | 125.80       | -             | 500        | 239.46        |
| 544.318.01               | Frais de téléphone   | 3'702.72     | -             | 2'400      | 3'385.88      |
| 544.318.02               | Assurances RC/bâtiments/choses                                 | -            | -             | 500        | -             |
| 544.319.00               | Cotisations, abonnements                                       | 3'192.00     | -             | 3'200      | 2'907.30      |
| 544.390.10               | Imputations internes des salaires                              | 748'620.75   | -             | 794'620    | 762'041.20    |
| 544.390.11               | Imp. internes des charges sociales et prévoyance               | 105'738.50   | -             | 126'650    | 106'114.10    |
| 544.390.30               | Imp. internes assurances (employeur)                           | 6'402.95     | -             | 8'270      | 7'236.80      |
| 544.390.40               | Imp. internes alloc. familiales pers. permanent                | 5'755.30     | -             | -          | 8'146.50      |
| 544.434.00               | Contributions des parents aux frais de garde                   | -            | 492'099.85    | -480'000   | -489'814.70   |
| 544.436.00               | Remboursements des repas par le personnel                      | -            | -             | -300       | -262.00       |
| 544.451.00               | Contributions Etat Fribourg pour prises en charge              | -            | 97'041.80     | -110'000   | -97'348.60    |
| 544.452.00               | Contributions communales pour prises en charge                 | -            | 465.00        | -1'500     | -775.00       |
| <b>55</b>                | <b>INVALIDITE</b>  |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 2'078'233.25  | 1'992'240  | 1'943'685.70  |
|                          |  | Produits     | -             | -          | -             |
|                          |  | Solde        | -2'078'233.25 | -1'992'240 | -1'943'685.70 |
| 55.351.00                | ① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées | 2'078'233.25 | -             | 1'992'240  | 1'943'685.70  |
| <b>58</b>                | <b>AIDE SOCIALE</b>  |              |               |            |               |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 3'405'834.67  | 4'318'785  | 3'378'118.60  |
|                          |  | Produits     | 1'908'841.46  | -2'010'100 | -1'911'865.25 |
|                          |  | Solde        | -1'496'993.21 | -2'308'685 | -1'466'253.35 |
| 58.300.00                | Jetons et frais de la commission sociale                       | 2'160.00     | -             | 3'500      | 2'760.00      |
| 58.318.01                | Frais de téléphone   | 3'572.95     | -             | 3'000      | 3'555.30      |
| 58.319.00                | Cotisations, abonnements                                       | 1'921.90     | -             | 2'100      | 1'913.50      |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes      |               | Budget<br>2018 | Comptes<br>2017 |
|--------------------------|--|--------------|---------------|----------------|-----------------|
|                          |  | 2018         | 2018          |                |                 |
|                          |  | Charges      | Produits      |                |                 |
| 58.351.01                | ① Répartition des avances s/ contrib. entretien non récupérées           | 38'790.50    | -             | 50'380         | 44'029.40       |
| 58.351.03                | Aide aux victimes d'infractions  | 14'885.55    | -             | 15'660         | 14'607.35       |
| 58.352.00                | ① Frais d'aide sociale, correctif district                               | -637'351.15  | -             | -200'000       | -597'420.20     |
| 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                    | 38'505.10    | -             | 45'000         | 45'323.95       |
| 58.365.04                | Participation au Fonds de l'emploi (LEAC)                                | 139'417.00   | -             | 139'145        | 122'775.00      |
| 58.365.05                | ① Frais fonctionnement organisateurs MIS                                 | 74'531.50    | -             | 90'000         | 73'082.00       |
| 58.365.06                | Frais services sociaux spécialisés                                       | 60'021.90    | -             | 63'850         | 62'791.40       |
| 58.365.08                | Part. à l'évaluation des MIS (LaSoc+Leac) +RC bén. de MIS                | 38.70        | -             | 100            | -               |
| 58.366.03                | ① Frais d'aide sociale (bruts)   | 3'368'259.95 | -             | 3'800'000      | 3'331'048.45    |
| 58.366.05                | Contribution aux repas à domicile  | 17'636.00    | -             | 19'500         | 17'259.50       |
| 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                     | 18'748.90    | -             | 15'000         | 15'136.20       |
| 58.390.13                | Imputation des frais de formation  | 5'265.00     | -             | 12'950         | 3'718.90        |
| 58.436.00                | ① Remboursement d'aide sociale des privés                                | -            | 807'674.46    | -750'000       | -767'067.80     |
| 58.452.00                | ① Récupération d'aide sociale du Canton + districts                      | -            | 1'021'625.75  | -1'200'000     | -1'089'000.05   |
| 58.452.01                | Récupération des frais fonct. organ. MIS du Canton                       | -            | 27'772.60     | -30'000        | -29'232.80      |
| 58.452.02                | Remboursements cotisations caisses-maladies (ADB)                        | -            | 3'361.50      | -2'500         | -1'290.70       |
| <b>581</b>               | <b>① (PITSC) PROGRAMME INTERSERVICES DE TRAVAIL SOCIAL COMMUNAUTAIRE</b> |              |               |                |                 |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 228'430.87    | 227'600        | 206'537.85      |
|                          |  | Produits     | 48'407.15     | -27'600        | -25'273.90      |
|                          |  | Solde        | -180'023.72   | -200'000       | -181'263.95     |
| 581.300.00               | Jetons et frais de la commission du PITSC                                | 1'200.00     | -             | 1'800          | 1'570.00        |
| 581.301.00               | Traitements bruts améliorateurs d'environnement                          | 169'856.40   | -             | 150'200        | 125'285.80      |
| 581.303.00               | Charges sociales nettes et assur. améliorateurs d'environnement          | 21'287.05    | -             | 18'395         | 14'141.60       |
| 581.309.00               | Frais de formation   | -            | -             | -              | 450.00          |
| 581.310.00               | Imprimés & fournitures de bureau   | 817.35       | -             | 850            | 280.95          |
| 581.312.00               | Achat carburant véhicule   | 1'371.95     | -             | 1'300          | 1'190.95        |
| 581.313.00               | Achat fournitures et marchandises diverses                               | 7'441.60     | -             | 13'500         | 18'823.80       |
| 581.315.00               | Entretien véhicule   | 17'506.00    | -             | 4'000          | 4'237.95        |
| 581.316.00               | Frais d'informatique   | 2'520.35     | -             | 3'000          | -               |
| 581.317.00               | Frais de déplacement et débours  | -            | -             | 800            | -               |
| 581.317.01               | Frais de représentation  | 4'218.82     | -             | 3'000          | 118.15          |
| 581.318.00               | Assurances véhicule  | 936.95       | -             | 1'040          | 865.35          |
| 581.318.01               | Frais de téléphone   | 699.40       | -             | 500            | 513.90          |
| 581.319.00               | Impôts sur véhicule  | 575.00       | -             | 600            | 575.00          |
| 581.390.10               | Imputation des salaires  | -            | -             | 21'165         | 33'888.40       |
| 581.390.11               | Imputation des charges sociales  | -            | -             | 7'450          | 4'596.00        |
| 581.436.00               | Remboursements salaires par des tiers                                    | -            | 11'290.00     | -7'600         | -3'825.00       |
| 581.435.00               | Ventes et prestations à des tiers  | -            | 37'117.15     | -20'000        | -21'448.90      |
| <b>6</b>                 | <b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>                                      |              |               |                |                 |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | 2'394'629.76  | 2'506'440      | 2'326'749.06    |
|                          |  | Produits     | 227'717.93    | -220'750       | -217'827.46     |
|                          |  | Solde        | -2'166'911.83 | -2'285'690     | -2'108'921.60   |
| <b>61</b>                | <b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>                                  |              |               |                |                 |
|                          | Compte de résultat   | Charges      | -             | 65             | 4'185.00        |
|                          |  | Produits     | -             | -              | -               |
|                          |  | Solde        | -             | -65            | -4'185.00       |
| 61.390.00                | Imputation des intérêts passifs  | -            | -             | 65             | 75.00           |
| 61.390.05                | Imputation des amortissements  | -            | -             | -              | 4'110.00        |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes    |               | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|---|------------|---------------|------------|---------------|
|                          |   | 2018       |               | 2018       | 2017          |
|                          |   | Charges    | Produits      |            |               |
| <b>62</b>                | <b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>                     |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |               | 920'585    | 872'676.85    |
|                          |   | Produits   | 20'343.50     | -15'000    | -24'088.75    |
|                          |   | Solde      | -881'023.60   | -905'585   | -848'588.10   |
| <b>620</b>               | <b>ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT</b>           |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |               | 674'100    | 607'619.75    |
|                          |   | Produits   | 12'706.00     | -10'000    | -8'472.25     |
|                          |   | Solde      | -613'044.15   | -664'100   | -599'147.50   |
| 620.312.00               | Abonnement à l'éclairage public                             | 55'053.65  | -             | 50'000     | 63'458.90     |
| 620.314.00               | ① Entr. routes, trottoirs, chemins, places de parc          | 114'955.75 | -             | 100'000    | 115'244.95    |
| 620.314.01               | Entretien hivernal des routes                               | 72'907.75  | -             | 70'000     | 101'306.90    |
| 620.314.02               | Achat et entretien des signalisations                       | 25'139.75  | -             | 30'000     | 26'423.30     |
| 620.314.03               | Entretien de l'éclairage public                             | 7'353.30   | -             | 23'000     | 8'560.70      |
| 620.314.04               | Entretien et achat de plaquettes de rue                     | 577.30     | -             | 750        | -             |
| 620.314.06               | Entretien des canalisations de routes                       | 9'041.65   | -             | 10'000     | -             |
| 620.390.00               | Imputation des intérêts passifs                             | 74'746.00  | -             | 106'910    | 85'702.00     |
| 620.390.05               | Imputation des amortissements                               | 265'975.00 | -             | 283'440    | 206'923.00    |
| 620.435.00               | Facturation à des tiers                                     | -          | 12'706.00     | -10'000    | -8'472.25     |
| <b>622</b>               | <b>SERVICES EDILITAIRES</b>                                 |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |               | 246'485    | 265'057.10    |
|                          |   | Produits   | 7'637.50      | -5'000     | -15'616.50    |
|                          |   | Solde      | -267'979.45   | -241'485   | -249'440.60   |
| 622.300.00               | Jetons et frais de la commission de l'équité                | 780.00     | -             | 700        | 1'020.00      |
| 622.311.00               | Achat outillage et matériel                                 | 12'856.05  | -             | 15'500     | 13'724.75     |
| 622.311.01               | Achat vêtements   | 9'632.60   | -             | 6'000      | 8'437.10      |
| 622.312.00               | Achat carburant   | 29'670.35  | -             | 28'000     | 28'481.15     |
| 622.315.00               | Entretien et réparation des véhicules                       | 57'439.65  | -             | 55'000     | 52'504.05     |
| 622.318.00               | Frais de fonctionnement                                     | 588.80     | -             | 500        | 420.00        |
| 622.318.01               | Assurances des véhicules                                    | 9'097.60   | -             | 12'000     | 8'578.70      |
| 622.318.02               | Frais de téléphone  | 3'726.65   | -             | 3'000      | 4'006.70      |
| 622.319.00               | Impôts des véhicules  | 9'777.00   | -             | 10'000     | 9'810.65      |
| 622.390.00               | Imputation des intérêts passifs                             | 9'232.00   | -             | 8'505      | 9'900.00      |
| 622.390.05               | Imputation des amortissements                               | 129'310.00 | -             | 106'380    | 127'874.00    |
| 622.390.13               | Imputation des frais de formation                           | 3'506.25   | -             | 900        | 300.00        |
| 622.435.00               | Facturation à des tiers                                     | -          | 7'637.50      | -5'000     | -15'616.50    |
| <b>64</b>                | <b>CHEMINS DE FER FEDERAUX</b>                              |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |               | 51'975     | 53'132.00     |
|                          |   | Produits   | -             | -          | -             |
|                          |   | Solde      | -51'876.00    | -51'975    | -53'132.00    |
| 64.351.00                | Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire | 51'876.00  | -             | 51'975     | 53'132.00     |
| <b>65</b>                | <b>TRAFIC REGIONAL</b>                                      |            |               |            |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges    |               | 1'533'815  | 1'396'755.21  |
|                          |   | Produits   | 207'374.43    | -205'750   | -193'738.71   |
|                          |   | Solde      | -1'234'012.23 | -1'328'065 | -1'203'016.50 |
| 65.316.00                | Rétrocession P+R Corbaroche (à l'Agglo)                     | 12'729.40  | -             | 14'000     | 12'751.40     |
| 65.316.01                | Marly Mobile - location véhicules                           | 7'428.35   | -             | 6'100      | 10'977.75     |
| 65.318.00                | ① Frais de fonctionnement plan de mobilité                  | 9'085.68   | -             | 15'750     | 4'037.31      |
| 65.318.02                | Marly Mobile - participation aux salaires                   | 27'101.45  | -             | 45'000     | 37'598.30     |
| 65.319.05                | Réduction TVA préalable                                     | 217.60     | -             | -          | -             |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes    |            | Budget   | Comptes     |
|--------------------------|--|------------|------------|----------|-------------|
|                          |  | 2018       |            | 2018     | 2017        |
|                          |  | Charges    | Produits   |          |             |
| 65.352.00                | ① Participation à l'Agglo - Mobilité                           | 527'443.50 | -          | 506'730  | 491'292.60  |
| 65.365.00                | ① Participation au trafic régional                             | 678'837.00 | -          | 781'435  | 669'190.60  |
| 65.365.02                | Achat cartes journalières CFF & frais maintenance informatique | 129'934.28 | -          | 129'800  | 125'798.60  |
| 65.390.50                | Imputation interne sur attribution réserve                     | 48'609.40  | -          | 35'000   | 45'108.65   |
| 65.427.00                | Recettes P+R Corbaroche  | -          | 38'988.80  | -30'000  | -38'460.05  |
| 65.435.00                | Vente de vignettes parking                                     | -          | 22'350.00  | -19'000  | -19'400.00  |
| 65.436.00                | Vente de cartes journalières CFF                               | -          | 128'449.95 | -132'500 | -124'237.75 |
| 65.436.01                | Marly Mobile - sponsoring et dons                              | -          | 8'500.00   | -8'500   | -7'603.60   |
| 65.490.50                | Imputation interne sur prélèvement réserve                     | -          | 9'085.68   | -15'750  | -4'037.31   |

## 7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.

| Compte de résultat | Charges      |              |            |               |
|--------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|                    | 3'247'625.71 |              | 3'292'465  | 3'188'116.73  |
|                    |              | 2'874'507.06 | -2'911'390 | -2'946'243.91 |
| Solde              | -373'118.65  |              | -381'075   | -241'872.82   |

## 70 APPROVISIONNEMENT EN EAU

| Compte de résultat | Charges    |            |          |             |
|--------------------|------------|------------|----------|-------------|
|                    | 554'228.30 |            | 557'000  | 561'695.85  |
|                    |            | 554'228.30 | -557'000 | -561'695.85 |
| Solde              | -          |            | -        | -           |

|           |   |            |            |          |             |
|-----------|---|------------|------------|----------|-------------|
| 70.300.00 | Jetons et frais de la commission des eaux             | 1'050.00   | -          | 960      | 630.00      |
| 70.310.00 | Imprimés et matériel                                  | 385.00     | -          | 500      | 384.00      |
| 70.311.00 | Achat et entretien de compteurs d'eau                 | 28'401.85  | -          | 28'000   | 26'335.05   |
| 70.312.00 | ① Achat d'eau   | 28'655.12  | -          | 35'000   | 31'672.55   |
| 70.312.01 | Frais d'électricité                                   | 41'446.93  | -          | 40'000   | 37'711.55   |
| 70.312.02 | Achat carburant pour véhicule                         | 590.32     | -          | 500      | 555.20      |
| 70.314.00 | ① Entretien et réparation du réseau                   | 33'823.21  | -          | 70'000   | 70'321.00   |
| 70.315.00 | ① Entretien et réparation du véhicule                 | 1'259.96   | -          | 900      | 1'550.00    |
| 70.316.00 | Part. frais d'ordinateur                              | 500.00     | -          | 500      | 500.00      |
| 70.318.01 | Frais de téléphone                                    | 1'518.29   | -          | 1'500    | 1'327.70    |
| 70.318.02 | Assurances du véhicule                                | 832.40     | -          | 1'000    | 706.10      |
| 70.318.04 | Frais de port   | 478.90     | -          | 500      | 462.65      |
| 70.318.05 | Frais de poursuites                                   | -          | -          | 100      | 150.00      |
| 70.318.06 | Assurance des bâtiments                               | 2'408.00   | -          | 2'450    | 2'421.50    |
| 70.319.00 | Impôts du véhicule                                    | 419.20     | -          | 430      | 317.10      |
| 70.319.05 | Réduction TVA préalable                               | 2'493.60   | -          | -        | -714.70     |
| 70.352.00 | Contribution au consortium des eaux du grand Fribourg | 14'368.48  | -          | 15'000   | 16'281.25   |
| 70.380.00 | ① Attribution fonds de réserve du service des eaux    | 153'316.74 | -          | 74'630   | 62'649.90   |
| 70.390.00 | Imputation des intérêts passifs                       | 19'503.00  | -          | 41'855   | 36'503.00   |
| 70.390.05 | Imputation des amortissements                         | 67'635.00  | -          | 67'635   | 67'635.00   |
| 70.390.10 | Imputation des salaires                               | 135'074.25 | -          | 145'960  | 174'245.00  |
| 70.390.11 | Imputation des charges sociales                       | 19'712.65  | -          | 25'580   | 29'255.00   |
| 70.390.13 | Imputation des frais de formation                     | 355.40     | -          | 4'000    | 797.00      |
| 70.434.00 | Location des compteurs                                | -          | 52'471.95  | -52'000  | -50'984.35  |
| 70.435.00 | Vente d'eau   | -          | 501'756.35 | -505'000 | -510'711.50 |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes    |              | Budget     | Comptes       |
|--------------------------|---|------------|--------------|------------|---------------|
|                          |   | 2018       |              | 2018       | 2017          |
|                          |   | Charges    | Produits     |            |               |
| <b>71</b>                | <b>PROTECTION DES EAUX</b>                            |            |              |            |               |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges    | 1'505'719.20 | 1'533'990  | 1'547'564.20  |
|                          |   | Produits   | 1'505'719.20 | -1'533'990 | -1'547'564.20 |
|                          |   | Solde      | -            | -          | -             |
| 71.300.00                | Jetons et frais de la commission de l'épuration       | 1'050.00   | -            | 960        | 630.00        |
| 71.310.00                | Imprimés et matériel                                  | 950.00     | -            | 1'000      | 978.00        |
| 71.312.00                | Electricité STAP (Messidor, Centre, Falaises)         | 841.12     | -            | 1'000      | 819.25        |
| 71.312.01                | Achat carburant pour véhicule                         | 590.32     | -            | 500        | 555.20        |
| 71.314.00                | ① Entretien et réfection des canalisations            | 65'325.62  | -            | 50'000     | 50'454.60     |
| 71.315.00                | ① Entretien et réparation du véhicule                 | 1'260.01   | -            | 900        | 1'550.00      |
| 71.316.00                | Part. frais d'ordinateur                              | 500.00     | -            | 500        | 500.00        |
| 71.318.00                | Assurances du véhicule                                | 832.40     | -            | 1'000      | 706.10        |
| 71.318.04                | Frais de port   | 1'179.00   | -            | 1'200      | 1'171.00      |
| 71.318.05                | Frais de poursuites                                   | -          | -            | 100        | 150.00        |
| 71.318.06                | Assurance des bâtiments                               | 41.95      | -            | 50         | 41.95         |
| 71.319.00                | Impôts du véhicule                                    | 419.15     | -            | 430        | 317.10        |
| 71.319.05                | Réduction TVA préalable                               | 2'015.50   | -            | -          | 11'000.50     |
| 71.352.00                | ① Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune) | 425'693.26 | -            | 472'560    | 387'214.84    |
| 71.352.01                | ① Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)     | 255'523.17 | -            | 257'140    | 279'645.78    |
| 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    | 535'666.70 | -            | 517'305    | 555'017.88    |
| 71.390.00                | Imputation des intérêts passifs                       | 19'217.00  | -            | 10'555     | 12'288.00     |
| 71.390.05                | Imputation des amortissements                         | 42'950.00  | -            | 42'950     | 42'949.00     |
| 71.390.10                | Imputation des salaires                               | 131'554.25 | -            | 145'960    | 172'045.00    |
| 71.390.11                | Imputation des charges sociales                       | 19'454.35  | -            | 25'580     | 29'230.00     |
| 71.390.13                | Imputation des frais de formation                     | 355.40     | -            | 4'000      | -             |
| 71.434.00                | Taxe d'exploitation (privés)                          | -          | 670'522.30   | -656'500   | -682'555.10   |
| 71.434.01                | Taxe d'exploitation (zone Ancienne papeterie)         | -          | -            | -38'490    | -             |
| 71.434.10                | Taxe de base (privés)                                 | -          | 777'784.20   | -777'000   | -773'536.40   |
| 71.434.11                | Taxe de base (zone Ancienne Papeterie)                | -          | 57'412.70    | -62'000    | -57'412.70    |
| 71.434.12                | Remb. frais financ.STEP (zone Ancienne Papeterie)     | -          | -            | -          | -34'060.00    |
| <b>72</b>                | <b>① ORDURES MENAGERES</b>                            |            |              |            |               |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges    | 815'475.04   | 869'700    | 801'330.60    |
|                          |   | Produits   | 765'122.65   | -760'500   | -761'538.36   |
|                          |   | Solde      | -50'352.39   | -109'200   | -39'792.24    |
| 72.306.00                | ① Frais de fonctionnement / gestion                   | 7'643.77   | -            | 1'000      | 1'220.90      |
| 72.310.00                | Imprimés et matériel                                  | 1'874.06   | -            | 3'000      | 2'984.00      |
| 72.311.00                | Achat et nettoyage des containers                     | 13'805.42  | -            | 13'000     | 12'089.35     |
| 72.312.00                | Frais d'électricité                                   | 1'326.60   | -            | 1'500      | 1'604.25      |
| 72.312.01                | Eau   | 50.50      | -            | 500        | 62.00         |
| 72.316.00                | Part. frais d'ordinateur                              | 500.00     | -            | 500        | 500.00        |
| 72.318.00                | Frais de transport d'ordures                          | 313'743.20 | -            | 315'000    | 291'140.70    |
| 72.318.01                | Frais d'incinération et de décharge                   | 281'640.41 | -            | 310'000    | 286'487.60    |
| 72.318.02                | Entretien des déchetteries                            | 1'180.98   | -            | 1'000      | 5'909.75      |
| 72.318.04                | Frais de port   | 479.05     | -            | 500        | 462.60        |
| 72.318.05                | Frais de poursuites                                   | -          | -            | 100        | -             |
| 72.318.06                | Assurance des bâtiments                               | 39.25      | -            | 40         | 39.25         |
| 72.319.05                | Réduction TVA préalable                               | 2'694.80   | -            | -          | 6'399.20      |
| 72.390.00                | Imputation des intérêts passifs                       | 1'072.00   | -            | 1'375      | 1'601.00      |
| 72.390.05                | Imputation des amortissements                         | 15'705.00  | -            | 15'705     | 15'705.00     |
| 72.390.10                | Imputation des salaires                               | 146'400.00 | -            | 175'700    | 147'665.00    |
| 72.390.11                | Imputation des charges sociales                       | 27'320.00  | -            | 30'580     | 27'460.00     |
| 72.390.13                | Imputation des frais de formation                     | -          | -            | 200        | -             |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes   |            | Budget<br>2018 | Comptes<br>2017 |
|--------------------------|---|-----------|------------|----------------|-----------------|
|                          |   | Charges   | Produits   |                |                 |
| 72.434.00                | Taxe de base enlèvement ordures                       | -         | 407'567.55 | -395'000       | -401'815.05     |
| 72.434.01                | Taxe au sac à ordures (Sacco)                         | -         | 270'630.50 | -280'000       | -277'617.71     |
| 72.434.02                | Taxe pour déchets organiques                          | -         | 79'564.95  | -80'000        | -76'128.35      |
| 72.434.05                | Taxe pour élimination papiers/cartons des commerçants | -         | 3'089.65   | -3'000         | -2'680.65       |
| 72.435.01                | Facturation à des tiers (déchets encombrants)         | -         | 2'620.00   | -2'000         | -2'696.60       |
| 72.437.00                | Amendes sacs poubelles                                | -         | 1'650.00   | -500           | -600.00         |
| <b>74</b>                | <b>CERCLE D'INHUMATION</b>                            |           |            |                |                 |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges   | 59'950.02  | 70'805         | 90'861.40       |
|                          |   | Produits  | 31'041.91  | -34'900        | -44'909.70      |
|                          |   | Solde     | -28'908.11 | -35'905        | -45'951.70      |
| <b>740</b>               | <b>CIMETIERE</b>                                      |           |            |                |                 |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges   | 28'908.11  | 35'905         | 45'951.70       |
|                          |   | Produits  | -          | -              | -               |
|                          |   | Solde     | -28'908.11 | -35'905        | -45'951.70      |
| 740.300.00               | Jetons et frais de la commission du cimetière         | 120.00    | -          | 200            | 240.00          |
| 740.315.00               | Frais de fonctionnement de la chapelle mortuaire      | 8'201.00  | -          | 8'100          | 8'185.00        |
| 740.352.00               | Participation communale au Cercle d'inhumation        | 7'644.11  | -          | 14'335         | 23'653.70       |
| 740.390.00               | Imputation des intérêts passifs                       | 3'358.00  | -          | 3'685          | 4'290.00        |
| 740.390.05               | Imputation des amortissements                         | 9'585.00  | -          | 9'585          | 9'583.00        |
| <b>741</b>               | <b>① CERCLE D'INHUMATION</b>                          |           |            |                |                 |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges   | 31'041.91  | 34'900         | 44'909.70       |
|                          |   | Produits  | 31'041.91  | -34'900        | -44'909.70      |
|                          |   | Solde     | -          | -              | -               |
| 741.301.00               | Honoraires et débours                                 | 3'814.25  | -          | 3'500          | 3'815.70        |
| 741.312.00               | Achat d'eau   | 2'887.95  | -          | 3'000          | 3'215.95        |
| 741.314.00               | Frais de fossoyage et d'entretien                     | 7'821.00  | -          | 13'000         | 18'303.85       |
| 741.316.00               | Gestion informatique du cimetière                     | -         | -          | -              | 6'696.00        |
| 741.318.00               | Assurances diverses                                   | 356.25    | -          | 355            | 356.25          |
| 741.318.01               | Enlèvement et élimination des déchets végétaux        | 3'181.90  | -          | 5'000          | 1'881.80        |
| 741.318.02               | Frais bancaires                                       | 114.56    | -          | 200            | 180.15          |
| 741.390.00               | Imputation des intérêts passifs                       | 6'761.00  | -          | 3'740          | 4'355.00        |
| 741.390.05               | Imputation des amortissements                         | 6'105.00  | -          | 6'105          | 6'105.00        |
| 741.420.00               | Intérêts bancaires                                    | -         | -          | -              | -               |
| 741.427.00               | Emoluments de fossoyages                              | -         | 7'000.00   | -4'000         | -8'000.00       |
| 741.427.01               | Emoluments de placement d'urnes                       | -         | 7'825.00   | -5'000         | -6'800.00       |
| 741.427.02               | Emoluments de concessionnaires et taxes d'entrées     | -         | 4'000.00   | -7'000         | -3'900.00       |
| 741.427.03               | Emoluments pour enlèvement de monuments               | -         | 750.00     | -1'500         | -900.00         |
| 741.427.04               | Emoluments pour plaquettes et inscr.jardin souvenirs  | -         | 3'600.00   | -2'500         | -1'000.00       |
| 741.452.00               | Participation des communes membres                    | -         | 7'866.91   | -14'900        | -24'309.70      |
| <b>75</b>                | <b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>            |           |            |                |                 |
|                          | Compte de résultat                                    | Charges   | 48'746.28  | 39'050         | 23'549.00       |
|                          |   | Produits  | -          | -              | -               |
|                          |   | Solde     | -48'746.28 | -39'050        | -23'549.00      |
| 75.314.00                | ① Entretien des ruisseaux et rivières                 | 26'157.28 | -          | 3'500          | -               |
| 75.390.00                | Imputation des intérêts passifs                       | 10'369.00 | -          | 9'730          | 11'329.00       |
| 75.390.05                | Imputation des amortissements                         | 12'220.00 | -          | 25'820         | 12'220.00       |
| 75.461.00                | Subventions   | -         | -          | -              | -               |

| Compte de fonctionnement |  | Comptes  |             | Budget    | Comptes     |
|--------------------------|--|----------|-------------|-----------|-------------|
|                          |  | 2018     |             | 2018      | 2017        |
|                          |  | Charges  | Produits    |           |             |
| <b>78</b>                | <b>PROTECTION NATURE</b>                                 |          |             |           |             |
|                          | Compte de résultat                                       | Charges  | 3'231.00    | 3'250     | 3'240.00    |
|                          |  | Produits | -           | -         | -           |
|                          |  | Solde    | -3'231.00   | -3'250    | -3'240.00   |
| 78.318.00                | Etablissement bilan CO <sup>2</sup>                      |          | 3'231.00    | 3'250     | 3'240.00    |
| <b>79</b>                | <b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>                         |          |             |           |             |
|                          | Compte de résultat                                       | Charges  | 260'275.87  | 218'670   | 159'875.68  |
|                          |  | Produits |             | 18'395.00 | -30'535.80  |
|                          |  | Solde    | -241'880.87 | -193'670  | -129'339.88 |
| 79.300.00                | Jetons et frais commission d'aménag. terr. et énergie    |          | 3'060.00    | 3'360     | 3'780.00    |
| 79.318.00                | ① Frais de bornage et de cadastre                        |          | 9'395.90    | 6'720     | 6'689.93    |
| 79.318.01                | ① Plan d'aménagement local                               |          | 84'138.10   | 67'520    | 36'390.95   |
| 79.318.03                | Avances pour permis de construire/émoluments divers      |          | 5'175.00    | 3'000     | 9'475.00    |
| 79.318.04                | ① Concept de stationnement et modération de trafic       |          | 1'066.40    | 15'000    | 3'650.40    |
| 79.318.05                | SIT communal   |          | 24'598.67   | 24'410    | 28'630.80   |
| 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         |          | 41'924.80   | 50'505    | 24'666.60   |
| 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                          |          | 6'288.00    | 4'905     | 4'843.00    |
| 79.390.05                | Imputation des amortissements                            |          | 72'000.00   | 30'000    | 30'000.00   |
| 79.390.13                | Imputation des frais de formation                        |          | 1'080.00    | 1'700     | 200.00      |
| 79.431.00                | Emoluments pour approbation de plans                     |          | -           | 18'395.00 | -30'535.80  |
| <b>8</b>                 | <b>ECONOMIE</b>  |          |             |           |             |
|                          | Compte de résultat                                       | Charges  | 144'709.85  | 161'520   | 151'554.30  |
|                          |  | Produits |             | 45.00     | -60.00      |
|                          |  | Solde    | -144'664.85 | -147'660  | -151'494.30 |
| <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  | 13'862.15   | 13'860    | 15'122.30   |
|                          |  | Produits | -           | -13'860   | -           |
|                          |  | Solde    | -13'862.15  | -         | -15'122.30  |
| 81.352.00                | ① Participation aux frais d'exploitation Forêts-Sarine   |          | 13'862.15   | 13'860    | 15'122.30   |
| 81.452.00                | ① Forêts-Sarine, dissolution fortune -attribution        |          | -           | -13'860   | -           |
| <b>83</b>                | <b>TOURISME</b>  |          |             |           |             |
|                          | Compte de résultat                                       | Charges  | 111'777.80  | 122'270   | 113'423.00  |
|                          |  | Produits |             | 45.00     | -60.00      |
|                          |  | Solde    | -111'732.80 | -122'270  | -113'363.00 |
| 83.352.00                | ① Participation à l'Agglo - Promotion touristique        |          | 60'354.80   | 60'355    | 60'922.00   |
| 83.365.00                | Subsides à la SDME                                       |          | 7'500.00    | 7'500     | 7'500.00    |
| 83.365.01                | Subsides au tourisme                                     |          | 24'555.00   | 24'555    | 24'249.00   |
| 83.365.02                | Promotion touristique locale                             |          | -           | 10'000    | -           |
| 83.390.00                | Imputation des intérêts passifs                          |          | 4'968.00    | 5'460     | 6'352.00    |
| 83.390.05                | Imputation des amortissements                            |          | 14'400.00   | 14'400    | 14'400.00   |
| 83.435.00                | Ventes ouvrages (livres) sur Marly                       |          | -           | 45.00     | -60.00      |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes  |                 | Budget      | Comptes        |
|--------------------------|---|----------|-----------------|-------------|----------------|
|                          |   | 2018     |                 | 2018        | 2017           |
|                          |   | Charges  | Produits        |             |                |
| <b>84</b>                | <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>                   |          |                 |             |                |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 18'769.90       | 25'090      | 22'709.00      |
|                          |   | Produits | -               | -           | -              |
|                          |   | Solde    | -18'769.90      | -25'090     | -22'709.00     |
| 84.352.00                | ① Participation à l'Agglo - Promotion économique          |          | 18'769.90       | 25'090      | 22'709.00      |
| <b>9</b>                 | <b>FINANCES ET IMPOTS</b>                                 |          |                 |             |                |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 3'134'450.92    | 3'242'040   | 3'805'851.28   |
|                          |   | Produits | 29'509'455.99   | -30'403'620 | -29'793'045.73 |
|                          |   | Solde    | 26'375'005.07   | 27'161'580  | 25'987'194.45  |
| <b>90</b>                | <b>IMPOTS</b>   |          |                 |             |                |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 432'782.64      | 501'210     | 310'057.73     |
|                          |   | Produits | 26'279'073.30   | -27'137'170 | -25'367'126.22 |
|                          |   | Solde    | 25'846'290.66   | 26'635'960  | 25'057'068.49  |
| 90.318.00                | Frais de rappels et de poursuites                         |          | 36'870.15       | 45'000      | 52'012.80      |
| 90.318.01                | ① Part aux frais perception impôt sur véhicules           |          | 11'001.50       | 11'210      | 10'755.80      |
| 90.319.00                | Pertes sur débiteurs impôts                               |          | 302'151.69      | 350'000     | 167'481.18     |
| 90.319.10                | Remboursement imputation forfaitaire d'impôt étrangers    |          | 6'994.50        | 20'000      | 10'166.00      |
| 90.329.00                | Escomptes accordés sur impôts                             |          | 75'764.80       | 75'000      | 69'641.95      |
| 90.400.00                | ① Impôt sur le revenu (personnes physiques)               |          | - 15'686'842.45 | -16'833'000 | -15'527'295.40 |
| 90.400.01                | ① Impôt sur la fortune (personnes physiques)              |          | - 2'048'770.15  | -2'067'800  | -2'058'946.15  |
| 90.400.02                | ① Impôt à la source                                       |          | - 644'637.55    | -630'000    | -968'625.67    |
| 90.400.03                | Impôt sur les prestations en capital                      |          | - 453'238.65    | -500'000    | -457'549.35    |
| 90.401.00                | ① Impôt sur le bénéfice (personnes morales)               |          | - 1'268'375.90  | -1'253'300  | -660'832.25    |
| 90.401.01                | ① Impôt sur le capital (personnes morales)                |          | - 454'212.25    | -482'000    | -508'213.75    |
| 90.402.00                | ① Contribution immobilière                                |          | - 3'303'415.05  | -3'250'000  | -3'098'434.65  |
| 90.403.00                | ① Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values      |          | - 447'990.45    | -550'000    | -649'836.60    |
| 90.404.00                | ① Impôt sur les mutations                                 |          | - 1'296'713.20  | -850'000    | -775'451.90    |
| 90.405.00                | ① Impôt sur les donations et les successions              |          | - 27'048.85     | -70'000     | -9'513.90      |
| 90.406.00                | Impôt sur les chiens                                      |          | - 25'735.50     | -23'000     | -25'070.50     |
| 90.406.02                | Impôt sur les appareils et les distributeurs              |          | - 5'700.00      | -5'700      | -5'700.00      |
| 90.436.00                | Remboursement des frais de rappels et de poursuites       |          | - 23'626.95     | -15'000     | -20'741.40     |
| 90.436.01                | Intérêts de retard  |          | - 130'058.65    | -125'000    | -109'600.80    |
| 90.436.02                | Produits extraordinaires (remboursements divers)          |          | - 13'665.20     | -15'000     | -43'154.60     |
| 90.441.00                | ① Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur      |          | - 449'042.50    | -467'370    | -448'159.30    |
| <b>93</b>                | <b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b> |          |                 |             |                |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | -               | -           | -              |
|                          |   | Produits | 827'835.00      | -827'835    | -637'979.00    |
|                          |   | Solde    | 827'835.00      | 827'835     | 637'979.00     |
| <b>930</b>               | ① <b>PEREQUATION FINANCIERE</b>                           |          |                 |             |                |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | -               | -           | -              |
|                          |   | Produits | 827'835.00      | -827'835    | -637'979.00    |
|                          |   | Solde    | 827'835.00      | 827'835     | 637'979.00     |
| 930.462.00               | ① Attribution de la péréquation des ressources            |          | - 444'700.00    | -444'700    | -277'520.00    |
| 930.462.01               | ① Attribution de la péréquation des besoins               |          | - 383'135.00    | -383'135    | -360'459.00    |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes  |              | Budget       | Comptes       |
|--------------------------|---|----------|--------------|--------------|---------------|
|                          |   | 2018     |              | 2018         | 2017          |
|                          |   | Charges  | Produits     |              |               |
| <b>94</b>                | <b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>                  |          |              |              |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 2'605'788.50 | 2'662'445    | 2'247'796.94  |
|                          |   | Produits | 2'344'852.61 | -2'387'865   | -3'738'794.55 |
|                          |   | Solde    | -260'935.89  | -274'580     | 1'490'997.61  |
| <b>940</b>               | <b>INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS</b>                   |          |              |              |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 2'350'077.40 | 2'381'035    | 1'942'253.86  |
|                          |   | Produits | 2'274'145.00 | -2'289'865   | -1'858'300.00 |
|                          |   | Solde    | -75'932.40   | -91'170      | -83'953.86    |
| 940.318.00               | Frais bancaires   |          | 1'632.82     | -            | 2'500         |
| 940.318.01               | Taxes CCP   |          | 18'571.49    | -            | 19'000        |
| 940.321.00               | Intérêts des dettes en comptes-courants                     |          | 3'087.23     | -            | 15'000        |
| 940.321.01               | ① Intérêts des dettes à moyen et long terme                 |          | 582'489.91   | -            | 638'155       |
| 940.330.00               | ① Amortissements obligatoires                               |          | 1'744'295.95 | -            | 1'706'380     |
| 940.490.00               | Imputation des intérêts passifs                             |          | -            | 549'850.00   | -603'485      |
| 940.490.05               | Imputation des amortissements                               |          | -            | 1'724'295.00 | -1'686'380    |
| <b>941</b>               | <b>INTERETS ACTIFS</b>                                      |          |              |              |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 1'365.92     | 1'700        | 1'584.85      |
|                          |   | Produits | 10'171.21    | -8'000       | -10'933.25    |
|                          |   | Solde    | 8'805.29     | 6'300        | 9'348.40      |
| 941.380.01               | Attribution des intérêts actifs aux diverses réserves       |          | 1'365.92     | -            | 1'700         |
| 941.420.00               | Intérêts des capitaux                                       |          | -            | 10'171.21    | -8'000        |
| <b>942</b>               | <b>BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>                        |          |              |              |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | -            | -            | -             |
|                          |   | Produits | 60'536.40    | -90'000      | -1'869'561.30 |
|                          |   | Solde    | 60'536.40    | 90'000       | 1'869'561.30  |
| 942.423.00               | ① Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie |          | -            | 60'536.40    | -90'000       |
| <b>943</b>               | <b>① BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>                  |          |              |              |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges  | 254'345.18   | 279'710      | 303'958.23    |
|                          |   | Produits | -            | -            | -             |
|                          |   | Solde    | -254'345.18  | -279'710     | -303'958.23   |
| 943.300.00               | Jetons et frais de commission des bâtiments                 |          | 1'140.00     | -            | 2'200         |
| 943.312.00               | Electricité des bâtiments communaux                         |          | 23'234.80    | -            | 20'000        |
| 943.312.01               | Chauffage des bâtiments communaux                           |          | 29'894.10    | -            | 32'000        |
| 943.312.02               | Eau des bâtiments communaux                                 |          | 36'952.75    | -            | 38'000        |
| 943.313.00               | Frais de nettoyage et de conciergerie                       |          | 6'464.15     | -            | 6'000         |
| 943.314.00               | Entretien et réparation des biens immobiliers               |          | 25'686.58    | -            | 40'000        |
| 943.314.02               | Surveillance des bâtiments communaux                        |          | 11'561.65    | -            | 12'000        |
| 943.314.03               | Entretien bâtiments communaux suite de vandalismes          |          | 1'618.10     | -            | 10'000        |
| 943.318.00               | Assurances des bâtiments communaux                          |          | 14'105.05    | -            | 16'000        |
| 943.390.00               | Imputation des intérêts passifs                             |          | 27'813.00    | -            | 30'140        |
| 943.390.05               | Imputation des amortissements                               |          | 73'375.00    | -            | 73'370        |
| 943.390.13               | Imputation des frais de formation                           |          | 2'500.00     | -            | -             |

| Compte de fonctionnement |   | Comptes   |            | Budget  | Comptes       |
|--------------------------|---|-----------|------------|---------|---------------|
|                          |   | 2018      |            | 2018    | 2017          |
|                          |   | Charges   | Produits   |         |               |
| <b>99</b>                | <b>POSTE NON-VENTILABLE</b>   |           |            |         |               |
|                          | Compte de résultat  | Charges   | 95'879.78  | 78'385  | 1'247'996.61  |
|                          |   | Produits  |            | -50'750 | -49'145.96    |
|                          |   | Solde     | -38'184.70 | -27'635 | -1'198'850.65 |
| 99.332.00                | ① Amortissements supplémentaires  | 10'815.00 | -          | -       | -             |
| 99.352.00                | Assemblée constitutive du Grand Fribourg                                | 22'606.65 | -          | 21'745  | -             |
| 99.352.01                | ① Participation à l'Agglo - Finances                                    | 578.75    | -          | 2'015   | -1'149.35     |
| 99.352.02                | Conférence régionale pour des infrastructures régionales, participation | 4'184.30  | -          | 3'875   | -             |
| 99.382.00                | ① Attributions à réserves   | -         | -          | -       | 1'200'000.00  |
| 99.382.01                | Attributions à réserve plan de mobilité                                 | 48'609.40 | -          | 35'000  | 45'108.65     |
| 99.390.50                | Imputation interne prélèvement réserve plan de mobilité                 | 9'085.68  | -          | 15'750  | 4'037.31      |
| 99.482.01                | Prélèvement sur réserve plan mobilité                                   | -         | 9'085.68   | -15'750 | -4'037.31     |
| 99.490.50                | Imputation interne attribution réserve plan mobilité                    | -         | 48'609.40  | -35'000 | -45'108.65    |

## **Charges et produits par natures**

| Charges et produits par natures |  | Comptes<br>2018      | Budget<br>2018      | Comptes<br>2017     |
|---------------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                 |  | Charges<br>Produits  | Charges<br>Produits | Charges<br>Produits |
| <b>3</b>                        | <b>Charges</b>   | <b>39'328'277.35</b> | <b>40'884'185</b>   | <b>38'892'954</b>   |
| <b>30</b>                       | <b>Charges de personnel</b>  | <b>8'715'946.93</b>  | <b>8'858'345</b>    | <b>8'525'685</b>    |
| 300                             | Autorités et commissions   | 245'726.00           | 270'160             | 269'218             |
| 301                             | Personnel administratif et d'exploitation  | 7'194'001.44         | 7'294'656           | 6'997'412           |
| 302                             | Personnel enseignant   | -                    | -                   | -                   |
| 303                             | Assurances sociales  | 653'753.40           | 644'781             | 630'721             |
| 304                             | Caisses de pensions et de prévoyance   | 402'477.25           | 401'340             | 407'292             |
| 305                             | Assurance-maladie et accidents   | 99'368.25            | 102'333             | 107'824             |
| 306                             | Prestations en nature  | 12'478.97            | 5'500               | 5'805               |
| 307                             | Prestations complémentaires prévoyance   | 10'740.00            | -                   | 1'790               |
| 308                             | Personnel temporaire   | -                    | -                   | -                   |
| 309                             | Autres charges de personnel  | 97'401.62            | 139'575             | 105'622             |
| <b>31</b>                       | <b>Biens, services et marchandises</b>   | <b>3'858'096.55</b>  | <b>4'017'675</b>    | <b>3'747'916</b>    |
| 310                             | Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement                               | 247'222.59           | 251'790             | 250'606             |
| 311                             | Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique                             | 159'202.90           | 173'450             | 150'466             |
| 312                             | Eau, énergie, combustibles   | 553'368.36           | 524'300             | 547'745             |
| 313                             | Autres fournitures et marchandises   | 218'779.81           | 205'600             | 220'887             |
| 314                             | Entretien des immeubles et des routes  | 638'805.44           | 665'750             | 689'418             |
| 315                             | Entretien d'objets mobiliers et installations techniques                                 | 128'210.13           | 133'480             | 128'866             |
| 316                             | Loyers, fermages et redevances d'utilisation   | 310'985.12           | 308'000             | 309'859             |
| 317                             | Dédommagements   | 36'157.44            | 47'400              | 30'202              |
| 318                             | Prestations de services et primes d'assurances   | 1'211'269.42         | 1'300'385           | 1'184'355           |
| 319                             | Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers | 354'095.34           | 407'520             | 235'513             |
| <b>32</b>                       | <b>Intérêts passifs</b>  | <b>661'341.94</b>    | <b>728'155</b>      | <b>759'515</b>      |
| 321                             | Intérêts des dettes à court terme  | 3'087.23             | 15'000              | 3'001               |
| 322                             | Intérêts des dettes à moyen et long terme  | 582'489.91           | 638'155             | 686'873             |
| 329                             | Escomptes et rabais  | 75'764.80            | 75'000              | 69'642              |
| <b>33</b>                       | <b>Amortissements</b>  | <b>1'755'110.95</b>  | <b>1'706'380</b>    | <b>1'231'792</b>    |
| 330                             | Amortissements financiers obligatoires   | 1'744'295.95         | 1'706'380           | 1'231'792           |
| 332                             | Amortissements comptables  | 10'815.00            | -                   | -                   |
| <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>14'515'554.17</b> | <b>15'107'850</b>   | <b>14'031'077</b>   |
| 351                             | Canton   | 8'158'836.80         | 8'112'490           | 7'908'024           |
| 352                             | Autres communes, consortium et associations de communes                                  | 6'356'717.37         | 6'995'360           | 6'123'053           |
| <b>36</b>                       | <b>Subventions accordées</b>   | <b>5'222'028.52</b>  | <b>5'831'455</b>    | <b>5'147'439</b>    |
| 362                             | Communes et paroisses  | -                    | -                   | -                   |
| 363                             | Propres établissements   | 122'089.04           | 141'555             | 134'424             |
| 364                             | Sociétés d'économie mixte  | 4'000.00             | 4'000               | 4'000               |
| 365                             | Institutions privées   | 1'634'428.88         | 1'795'750           | 1'606'016           |
| 366                             | Aides individuelles  | 3'461'510.60         | 3'890'150           | 3'402'999           |
| <b>37</b>                       | <b>Subventions redistribuées</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>38</b>                       | <b>Attributions aux réserves</b>   | <b>817'346.96</b>    | <b>648'085</b>      | <b>1'928'203</b>    |
| 380                             | Réserves obligatoires  | 768'737.56           | 613'085             | 683'094             |
| 382                             | Autres réserves  | 48'609.40            | 35'000              | 1'245'109           |
| <b>39</b>                       | <b>Imputations internes</b>  | <b>3'782'851.33</b>  | <b>3'986'240</b>    | <b>3'521'326</b>    |
| 390                             | Imputations internes   | 3'782'851.33         | 3'986'240           | 3'521'326           |

## Charges et produits par natures

Ecart C 2018 - B 2018

Ecart C 2018 - C 2017

francs % francs %

|           |  | Ecart C 2018 - B 2018 |               | Ecart C 2018 - C 2017 |               |
|-----------|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           |  | francs                | %             | francs                | %             |
| <b>3</b>  | <b>Charges</b>   | <b>-1'555'908</b>     | <b>-3.8%</b>  | <b>435'323</b>        | <b>1.1%</b>   |
|           |  | -                     |               | -                     |               |
| <b>30</b> | <b>Charges de personnel</b>  | <b>-142'398</b>       | <b>-1.6%</b>  | <b>190'262</b>        | <b>2.2%</b>   |
| 300       | Autorités et commissions   | -24'434               | -9.0%         | -23'492               | -8.7%         |
| 301       | Personnel administratif et d'exploitation  | -100'655              | -1.4%         | 196'589               | 2.8%          |
| 302       | Personnel enseignant   | -                     |               | -                     |               |
| 303       | Assurances sociales  | 8'972                 | 1.4%          | 23'032                | 3.7%          |
| 304       | Caisses de pensions et de prévoyance   | 1'137                 | 0.3%          | -4'815                | -1.2%         |
| 305       | Assurance-maladie et accidents   | -2'965                | -2.9%         | -8'455                | -7.8%         |
| 306       | Prestations en nature  | 6'979                 | 126.9%        | 6'674                 | 115.0%        |
| 307       | Prestations complémentaires prévoyance   | 10'740                |               | 8'950                 | 500.0%        |
| 308       | Personnel temporaire   | -                     |               | -                     |               |
| 309       | Autres charges de personnel  | -42'173               | -30.2%        | -8'221                | -7.8%         |
| <b>31</b> | <b>Biens, services et marchandises</b>   | <b>-159'578</b>       | <b>-4.0%</b>  | <b>110'180</b>        | <b>2.9%</b>   |
| 310       | Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement                               | -4'567                | -1.8%         | -3'383                | -1.3%         |
| 311       | Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique                             | -14'247               | -8.2%         | 8'737                 | 5.8%          |
| 312       | Eau, énergie, combustibles   | 29'068                | 5.5%          | 5'623                 | 1.0%          |
| 313       | Autres fournitures et marchandises   | 13'180                | 6.4%          | -2'107                | -1.0%         |
| 314       | Entretien des immeubles et des routes  | -26'945               | -4.0%         | -50'613               | -7.3%         |
| 315       | Entretien d'objets mobiliers et installations techniques                                 | -5'270                | -3.9%         | -656                  | -0.5%         |
| 316       | Loyers, fermages et redevances d'utilisation   | 2'985                 | 1.0%          | 1'127                 | 0.4%          |
| 317       | Dédommagements   | -11'243               | -23.7%        | 5'955                 | 19.7%         |
| 318       | Prestations de services et primes d'assurances   | -89'116               | -6.9%         | 26'914                | 2.3%          |
| 319       | Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers | -53'425               | -13.1%        | 118'583               | 50.4%         |
| <b>32</b> | <b>Intérêts passifs</b>  | <b>-66'813</b>        | <b>-9.2%</b>  | <b>-98'173</b>        | <b>-12.9%</b> |
| 321.00    | Intérêts des dettes à court terme  | -11'913               | -79.4%        | 87                    | 2.9%          |
| 321.01    | Intérêts des dettes à moyen et long terme  | -55'665               | -8.7%         | -104'383              | -15.2%        |
| 329       | Escomptes et rabais  | 765                   | 1.0%          | 6'123                 | 8.8%          |
| <b>33</b> | <b>Amortissements</b>  | <b>48'731</b>         | <b>2.9%</b>   | <b>523'319</b>        | <b>42.5%</b>  |
| 330       | Amortissements financiers obligatoires   | 37'916                | 2.2%          | 512'504               | 41.6%         |
| 332       | Amortissements comptables  | 10'815                |               | 10'815                |               |
| <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>-592'296</b>       | <b>-3.9%</b>  | <b>484'477</b>        | <b>3.5%</b>   |
| 351       | Canton   | 46'347                | 0.6%          | 250'813               | 3.2%          |
| 352       | Autres communes, consortium et associations de communes                                  | -638'643              | -9.1%         | 233'664               | 3.8%          |
| <b>36</b> | <b>Subventions accordées</b>   | <b>-609'426</b>       | <b>-10.5%</b> | <b>74'590</b>         | <b>1.4%</b>   |
| 362       | Communes et paroisses  | -                     |               | -                     |               |
| 363       | Propres établissements   | -19'466               | -13.8%        | -12'335               | -9.2%         |
| 364       | Sociétés d'économie mixte  | -                     | 0.0%          | -                     | 0.0%          |
| 365       | Institutions privées   | -161'321              | -9.0%         | 28'413                | 1.8%          |
| 366       | Aides individuelles  | -428'639              | -11.0%        | 58'511                | 1.7%          |
| <b>37</b> | <b>Subventions redistribuées</b>   | <b>-</b>              |               | <b>-</b>              |               |
| <b>38</b> | <b>Attributions aux réserves</b>   | <b>169'262</b>        | <b>26.1%</b>  | <b>-1'110'856</b>     | <b>-57.6%</b> |
| 380       | Réserves obligatoires  | 155'653               | 25.4%         | 85'643                | 12.5%         |
| 382       | Autres réserves  | 13'609                | 38.9%         | -1'196'499            | -96.1%        |
| <b>39</b> | <b>Imputations internes</b>  | <b>-203'389</b>       | <b>-5.1%</b>  | <b>261'525</b>        | <b>7.4%</b>   |
| 390       | Imputations internes   | -203'389              | -5.1%         | 261'525               | 7.4%          |

| Charges et produits par natures                   |  | Comptes              | Budget              | Comptes             |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------------|
|   |  | 2018                 | 2018                | 2017                |
|   |  | Charges<br>Produits  | Charges<br>Produits | Charges<br>Produits |
| <b>4</b>  | <b>Produits</b>  | <b>38'447'541.84</b> | <b>39'455'450</b>   | <b>38'886'572</b>   |
| <b>40</b>   | <b>Impôts</b>  | <b>25'662'680.00</b> | <b>26'514'800</b>   | <b>24'745'470</b>   |
| 400   | Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel            | 18'833'488.80        | 20'030'800          | 19'012'417          |
| 400.00  | Impôt sur le revenu des personnes physiques                    | 15'686'842.45        | 16'833'000          | 15'527'295          |
| 400.01  | Impôt sur la fortune des personnes physiques                   | 2'048'770.15         | 2'067'800           | 2'058'946           |
| 400.02  | Impôt à la source  | 644'637.55           | 630'000             | 968'626             |
| 400.03  | Impôt sur les prestations en capital                           | 453'238.65           | 500'000             | 457'549             |
| 401   | Impôts sur le bénéfice et le capital                           | 1'722'588.15         | 1'735'300           | 1'169'046           |
| 401.00  | Impôt sur le bénéfice des personnes morales                    | 1'268'375.90         | 1'253'300           | 660'832             |
| 401.01  | Impôt sur le capital des personnes morales                     | 454'212.25           | 482'000             | 508'214             |
| 402   | Contribution immobilière                                       | 3'303'415.05         | 3'250'000           | 3'098'435           |
| 403   | Impôts sur les gains en capital                                | 447'990.45           | 550'000             | 649'837             |
| 404   | Impôts sur les mutations immobilières                          | 1'296'713.20         | 850'000             | 775'452             |
| 405   | Impôts sur les successions et donations                        | 27'048.85            | 70'000              | 9'514               |
| 406   | Autres impôts  | 31'435.50            | 28'700              | 30'771              |
| <b>42</b>   | <b>Revenus de biens</b>  | <b>324'120.31</b>    | <b>309'500</b>      | <b>2'144'229</b>    |
| 420   | Banques  | 10'171.21            | 8'000               | 10'933              |
| 422   | Capitaux du patrimoine financier                               | -                    | -                   | -                   |
| 423   | Immeubles du patrimoine financier                              | 251'785.30           | 251'500             | 2'074'236           |
| 424   | Gains comptables   | -                    | -                   | -                   |
| 426   | Participation du patrimoine administratif                      | -                    | -                   | -                   |
| 427   | Immeubles du patrimoine administratif                          | 62'163.80            | 50'000              | 59'060              |
| <b>43</b>   | <b>Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes</b> | <b>5'870'930.71</b>  | <b>5'626'270</b>    | <b>5'824'672</b>    |
| 430   | Contributions de remplacement                                  | 328'701.25           | 300'000             | 338'801             |
| 431   | Émoluments administratifs                                      | 64'709.00            | 70'000              | 82'948              |
| 433   | Ecolages et participations aux frais scolaires                 | 278'433.95           | 243'450             | 230'850             |
| 434   | Taxes d'utilisation  | 2'811'143.65         | 2'823'990           | 2'846'605           |
| 435   | Ventes et prestations de service                               | 646'265.50           | 616'000             | 634'439             |
| 436   | Remboursements de tiers  | 1'711'210.36         | 1'552'330           | 1'661'076           |
| 437   | Amendes  | 24'010.00            | 15'500              | 24'133              |
| 439   | Autres impôts  | 6'457.00             | 5'000               | 5'820               |
| <b>44</b>   | <b>Part à des recettes sans affectation</b>                    | <b>449'042.50</b>    | <b>467'370</b>      | <b>448'159</b>      |
| 440   | Part à des recettes fédérales                                  | -                    | -                   | -                   |
| 441   | Part à des recettes cantonales                                 | 449'042.50           | 467'370             | 448'159             |
| 444   | Autres contributions cantonales                                | -                    | -                   | -                   |
| <b>45</b>   | <b>Remboursements et dédomm. de collectivités publiques</b>    | <b>1'341'559.36</b>  | <b>1'547'785</b>    | <b>1'412'663</b>    |
| 451   | Canton   | 97'041.80            | 110'000             | 97'349              |
| 452   | Communes   | 1'244'517.56         | 1'437'785           | 1'315'314           |
| <b>46</b>   | <b>Subventions acquises</b>                                    | <b>1'007'271.95</b>  | <b>987'735</b>      | <b>786'015</b>      |
| 460   | Confédération  | 38'044.85            | 29'500              | 30'547              |
| 461   | Canton   | 120'788.05           | 125'400             | 100'454             |
| 462   | Communes et associations de communes                           | 827'835.00           | 827'835             | 637'979             |
| 469   | Autres subventions, dons et legs                               | 20'604.05            | 5'000               | 17'035              |
| <b>47</b>   | <b>Subventions à redistribuer</b>                              | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>48</b>   | <b>Prélèvement sur des réserves</b>                            | <b>9'085.68</b>      | <b>15'750</b>       | <b>4'037</b>        |
| 480   | Réserves obligatoires  | -                    | -                   | -                   |
| 482   | Autres réserves  | 9'085.68             | 15'750              | 4'037               |
| <b>49</b>   | <b>Imputations internes</b>                                    | <b>3'782'851.33</b>  | <b>3'986'240</b>    | <b>3'521'326</b>    |
| 490   | Imputations internes   | 3'782'851.33         | 3'986'240           | 3'521'326           |
| <b>Excédent (+) / Découvert (-) des exercices</b> |  | <b>-880'735.51</b>   | <b>-1'428'735</b>   | <b>-6'382</b>       |

## Charges et produits par natures

Ecart C 2018 - B 2018

Ecart C 2018 - C 2017

francs % francs %

|   |  | Ecart C 2018 - B 2018 |               | Ecart C 2018 - C 2017 |               |
|---|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|   |  | francs                | %             | francs                | %             |
| <b>4</b>  | <b>Produits</b>  | <b>-1'007'908</b>     | <b>-2.6%</b>  | <b>-439'030</b>       | <b>-1.1%</b>  |
| <b>40</b>   | <b>Impôts</b>  | <b>-852'120</b>       | <b>-3.2%</b>  | <b>917'210</b>        | <b>3.7%</b>   |
| 400   | Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel            | -1'197'311            | -6.0%         | -178'928              | -0.9%         |
| 400.00  | + Impôt sur le revenu des personnes physiques                  | -1'146'158            | -6.8%         | 159'547               | 1.0%          |
| 400.01  | + Impôt sur la fortune des personnes physiques                 | -19'030               | -0.9%         | -10'176               | -0.5%         |
| 400.02  | + Impôt à la source  | 14'638                | 2.3%          | -323'988              | -33.4%        |
| 400.03  | + Impôt sur les prestations en capital                         | -46'761               | -9.4%         | -4'311                | -0.9%         |
| 401   | Impôts sur le bénéfice et le capital                           | -12'712               | -0.7%         | 553'542               | 47.3%         |
| 401.00  | + Impôt sur le bénéfice des personnes morales                  | 15'076                | 1.2%          | 607'544               | 91.9%         |
| 401.01  | + Impôt sur le capital des personnes morales                   | -27'788               | -5.8%         | -54'002               | -10.6%        |
| 402   | Contribution immobilière                                       | 53'415                | 1.6%          | 204'980               | 6.6%          |
| 403   | Impôts sur les gains en capital                                | -102'010              | -18.5%        | -201'846              | -31.1%        |
| 404   | Impôts sur les mutations immobilières                          | 446'713               | 52.6%         | 521'261               | 67.2%         |
| 405   | Impôts sur les successions et donations                        | -42'951               | -61.4%        | 17'535                | 184.3%        |
| 406   | Autres impôts  | 2'736                 | 9.5%          | 665                   | 2.2%          |
| <b>42</b>   | <b>Revenus de biens</b>  | <b>14'620</b>         | <b>4.7%</b>   | <b>-1'820'109</b>     | <b>-84.9%</b> |
| 420   | Banques  | 2'171                 | 27.1%         | -762                  | -7.0%         |
| 422   | Capitaux du patrimoine financier                               | -                     |               | -                     |               |
| 423   | Immeubles du patrimoine financier                              | 285                   | 0.1%          | -1'822'451            | -87.9%        |
| 424   | Gains comptables   | -                     |               | -                     |               |
| 426   | Participation du patrimoine administratif                      | -                     |               | -                     |               |
| 427   | Immeubles du patrimoine administratif                          | 12'164                | 24.3%         | 3'104                 | 5.3%          |
| <b>43</b>   | <b>Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes</b> | <b>244'661</b>        | <b>4.3%</b>   | <b>46'259</b>         | <b>0.8%</b>   |
| 430   | Contributions de remplacement                                  | 28'701                | 9.6%          | -10'100               | -3.0%         |
| 431   | Émoluments administratifs                                      | -5'291                | -7.6%         | -18'239               | -22.0%        |
| 433   | Ecolages et participations aux frais scolaires                 | 34'984                | 14.4%         | 47'584                | 20.6%         |
| 434   | Taxes d'utilisation  | -12'846               | -0.5%         | -35'461               | -1.2%         |
| 435   | Ventes et prestations de service                               | 30'266                | 4.9%          | 11'826                | 1.9%          |
| 436   | Remboursements de tiers  | 158'880               | 10.2%         | 50'134                | 3.0%          |
| 437   | Amendes  | 8'510                 | 54.9%         | -123                  | -0.5%         |
| 439   | Autres impôts  | 1'457                 | 29.1%         | 637                   | 10.9%         |
| <b>44</b>   | <b>Part à des recettes sans affectation</b>                    | <b>-18'328</b>        | <b>-3.9%</b>  | <b>883</b>            | <b>0.2%</b>   |
| 440   | Part à des recettes fédérales                                  | -                     |               | -                     |               |
| 441   | Part à des recettes cantonales                                 | -18'328               | -3.9%         | 883                   | 0.2%          |
| 444   | Autres contributions cantonales                                | -                     |               | -                     |               |
| <b>45</b>   | <b>Remboursements et dédomm. de collectivités publiques</b>    | <b>-206'226</b>       | <b>-13.3%</b> | <b>-71'103</b>        | <b>-5.0%</b>  |
| 451   | Canton   | -12'958               | -11.8%        | -307                  | -0.3%         |
| 452   | Communes   | -193'267              | -13.4%        | -70'796               | -5.4%         |
| <b>46</b>   | <b>Subventions acquises</b>                                    | <b>19'537</b>         | <b>2.0%</b>   | <b>221'257</b>        | <b>28.1%</b>  |
| 460   | Confédération  | 8'545                 | 29.0%         | 7'498                 | 24.5%         |
| 461   | Canton   | -4'612                | -3.7%         | 20'334                | 20.2%         |
| 462   | Communes et associations de communes                           | -                     | 0.0%          | 189'856               | 29.8%         |
| 469   | Autres subventions, dons et legs                               | 15'604                | 312.1%        | 3'569                 | 20.9%         |
| <b>47</b>   | <b>Subventions à redistribuer</b>                              | <b>-</b>              |               | <b>-</b>              |               |
| <b>48</b>   | <b>Prélèvement sur des réserves</b>                            | <b>-6'664</b>         | <b>-42.3%</b> | <b>5'048</b>          | <b>125.0%</b> |
| 480   | Réserves obligatoires  | -                     |               | -                     |               |
| 482   | Autres réserves  | -6'664                | -42.3%        | 5'048                 | 125.0%        |
| <b>49</b>   | <b>Imputations internes</b>                                    | <b>-203'389</b>       | <b>-5.1%</b>  | <b>261'525</b>        | <b>7.4%</b>   |
| 490   | Imputations internes   | -203'389              | -5.1%         | 261'525               | 7.4%          |
| <b>Variations excédent ou découvert des exercices</b> |  | <b>547'999</b>        |               | <b>-874'353</b>       |               |



| <b>Compte des investissements</b>     | <b>Comptes</b>      | <b>Budget</b>     | <b>Comptes</b>      |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                       | <b>2018</b>         | <b>2018</b>       | <b>2017</b>         |
| <b>0 ADMINISTRATION</b>               |                     |                   |                     |
| Charges                               | 146'337.83          | 279'340           | 33'559.30           |
| Revenus                               | -                   | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>146'337.83</b>   | <b>279'340</b>    | <b>33'559.30</b>    |
| <b>1 ORDRE PUBLIC</b>                 |                     |                   |                     |
| Charges                               | -                   | -                 | 19'530.45           |
| Revenus                               | -                   | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>19'530.45</b>    |
| <b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>    |                     |                   |                     |
| Charges                               | 584'517.78          | 1'036'317         | 1'370'516.50        |
| Revenus                               | -                   | 300'000           | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>584'517.78</b>   | <b>736'317</b>    | <b>1'370'516.50</b> |
| <b>3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>     |                     |                   |                     |
| Charges                               | 56'678.80           | -                 | -                   |
| Revenus                               | -                   | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>56'678.80</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>4 SANTE</b>                        |                     |                   |                     |
| Charges                               | -                   | -                 | -                   |
| Revenus                               | -                   | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>            |                     |                   |                     |
| Charges                               | -                   | -                 | -                   |
| Revenus                               | -                   | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b> |                     |                   |                     |
| Charges                               | 297'154.87          | 8'641'785         | 942'199.80          |
| Revenus                               | -                   | 2'705'000         | 45'264.70           |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>297'154.87</b>   | <b>5'936'785</b>  | <b>896'935.10</b>   |
| <b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b> |                     |                   |                     |
| Charges                               | 1'202'711.12        | 3'756'635         | 1'475'642.70        |
| Revenus                               | 212'498.85          | 400'000           | 309'503.15          |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>990'212.27</b>   | <b>3'356'635</b>  | <b>1'166'139.55</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                               | 68'845.15           | 103'800           | 120'177.60          |
| Revenus                               | 744'718.00          | -                 | -                   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>-675'872.85</b>  | <b>103'800</b>    | <b>120'177.60</b>   |
| <b>TOTAUX</b>                         |                     |                   |                     |
| <b>Charges</b>                        | <b>2'356'245.55</b> | <b>13'817'877</b> | <b>3'961'626.35</b> |
| <b>Revenus</b>                        | <b>957'216.85</b>   | <b>3'405'000</b>  | <b>354'767.85</b>   |
| <b>Investissements nets</b>           | <b>1'399'028.70</b> | <b>10'412'877</b> | <b>3'606'858.50</b> |

| <b>Compte des investissements</b> |  | Message<br>2018 n° | <b>Comptes</b> |                | <b>Budget</b> | <b>Comptes</b> |
|-----------------------------------|--|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                   |  |                    | <b>2018</b>    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |                |
|                                   |  |                    | <b>Charges</b> | <b>Revenus</b> |               |                |
| <b>0</b>                          | <b>ADMINISTRATION</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | 146'337.83     |                | 279'340       | 33'559.30      |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |  | Invest. net        | 146'337.83     |                | 279'340       | 33'559.30      |
| <b>020</b>                        | <b>PERSONNEL COMMUNAL</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | 146'337.83     |                | 279'340       | 33'559.30      |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |  | Invest. net        | 146'337.83     |                | 279'340       | 33'559.30      |
| 020.506.02                        | Acquisition prog. inform. et adapt. infrastructures informatiques administration | 06/17              | 110'699.88     | -              | 272'000       | 25'419.90      |
| 020.506.03                        | Progr. informatique c/système information du territoire                          |                    | -              | -              | 7'340         | -              |
| 020.506.04                        | Remplacement central téléphonique / adm. communale                               |                    | 1'525.85       | -              | -             | 8'139.40       |
| 020.509.00                        | Réalisation audit administration et Conseil communal                             | 08/18              | 34'112.10      | -              | -             | -              |
| <b>1</b>                          | <b>ORDRE PUBLIC</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | -              |                | -             | 19'530.45      |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |  | Invest. net        | -              |                | -             | 19'530.45      |
| <b>16</b>                         | <b>PROTECTION CIVILE</b>   |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | -              |                | -             | 19'530.45      |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |  | Invest. net        | -              |                | -             | 19'530.45      |
| 16.503.01                         | Rénovation du poste de commandement  |                    | -              | -              | -             | 19'530.45      |
| <b>2</b>                          | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>   |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | 584'517.78     |                | 1'036'317     | 1'370'516.50   |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -300'000      | -              |
|                                   |  | Invest. net        | 584'517.78     |                | 736'317       | 1'370'516.50   |
| <b>21</b>                         | <b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | 12'138.05      |                | 224'680       | 15'408.30      |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |  | Invest. net        | 12'138.05      |                | 224'680       | 15'408.30      |
| 21.506.00                         | Renouvellement mobilier scolaire   |                    | 4'137.60       | -              | 32'200        | 5'866.65       |
| 21.506.02                         | Renouvellement du parc informatique scolaire                                     |                    | 8'000.45       | -              | 192'480       | 9'541.65       |
| <b>294</b>                        | <b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>   |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat   | Charges            | 572'379.73     |                | 811'637       | 1'355'108.20   |
|                                   |  | Revenus            |                | -              | -300'000      | -              |
|                                   |  | Invest. net        | 572'379.73     |                | 511'637       | 1'355'108.20   |
| 294.503.19                        | Rénovations diverses sur bâtiments scolaires                                     | 07/17              | 233'658.83     | -              | 307'570       | 239'368.65     |
| 294.503.28                        | Assainiss.installation chauffage bois : Cité + extension, crédit d'étude         |                    | -              | -              | -             | 7'452.00       |
| 294.503.31                        | Complexe scolaire Marly Grand-Pré  |                    | -              | -              | -             | 457'689.75     |
| 294.503.60                        | Assainissement Pavillon 3 : Grand-Pré, crédit d'étude et travaux                 |                    | 22'508.70      | -              | 47'190        | 583'008.05     |
| 294.503.61                        | Concours centre scolaire : Cité  |                    | 51'426.75      | -              | 9'877         | 21'124.15      |

| <b>Compte des investissements</b> |   | Message<br>2018 n° | <b>Comptes</b> |                | <b>Budget</b> | <b>Comptes</b> |
|-----------------------------------|---|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                   |   |                    | <b>2018</b>    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |                |
|                                   |   |                    | <b>Charges</b> | <b>Revenus</b> |               |                |
| 294.503.62                        | Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)           |                    | -              | -              | 56'000        | 6'594.05       |
| 294.503.65                        | Extension chauffage à distance - Bât. senior - Résidence Epinettes (home) | 18/17              | 264'785.45     | -              | 391'000       | 378.00         |
| 294.506.10                        | Achat de machines de nettoyages (auto laveuse-balayeuse)                  |                    | -              | -              | -             | 39'493.55      |
| 294.611.00                        | Participation de tiers sur chauffage à distance                           |                    | -              | -              | -285'000      | -              |
| 294.661.00                        | Subventions cantonales (DICS) - Chevalier 7                               |                    | -              | -              | -15'000       | -              |
| <b>3</b>                          | <b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>   |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  |                    | Charges        | 56'678.80      | -             | -              |
|                                   |   |                    | Revenus        |                | -             | -              |
|                                   |   |                    | Invest. net    | 56'678.80      | -             | -              |
| <b>33</b>                         | <b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS</b>   |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  |                    | Charges        | 56'678.80      | -             | -              |
|                                   |   |                    | Revenus        |                | -             | -              |
|                                   |   |                    | Invest. net    | 56'678.80      | -             | -              |
| 33.501.00                         | Remise en état de la passerelle ruisseau Copy                             |                    | 56'678.80      | -              | -             | -              |
| <b>4</b>                          | <b>SANTE</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  |                    | Charges        | -              | -             | -              |
|                                   |   |                    | Revenus        |                | -             | -              |
|                                   |   |                    | Invest. net    | -              | -             | -              |
| <b>5</b>                          | <b>AFFAIRES SOCIALES</b>  |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  |                    | Charges        | -              | -             | -              |
|                                   |   |                    | Revenus        |                | -             | -              |
|                                   |   |                    | Invest. net    | -              | -             | -              |

| <b>Compte des investissements</b> |   | Message        | <b>Comptes</b> | <b>Budget</b> | <b>Comptes</b> |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                   |   | 2018 n°        | <b>2018</b>    | <b>2018</b>   | <b>2017</b>    |
|                                   |   | <b>Charges</b> | <b>Revenus</b> |               |                |
| <b>6</b>                          | <b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>   |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  | Charges        | 297'154.87     | 8'641'785     | 942'199.80     |
|                                   |   | Revenus        | -              | -2'705'000    | -45'264.70     |
|                                   |   | Invest. net    | 297'154.87     | 5'936'785     | 896'935.10     |
| <b>62</b>                         | <b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>   |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  | Charges        | 297'154.87     | 8'641'785     | 942'199.80     |
|                                   |   | Revenus        | -              | -2'705'000    | -45'264.70     |
|                                   |   | Invest. net    | 297'154.87     | 5'936'785     | 896'935.10     |
| <b>620</b>                        | <b>ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT</b>                                       |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  | Charges        | 297'154.87     | 8'641'785     | 737'337.00     |
|                                   |   | Revenus        | -              | -2'705'000    | -45'264.70     |
|                                   |   | Invest. net    | 297'154.87     | 5'936'785     | 692'072.30     |
| 620.501.15                        | Modération de trafic  | 08/17          | 7'434.25       | -             | 372'000        |
| 620.501.20                        | Investigation technique du site pollué du Port (SIPO 2206-0111)                         |                | 11'640.20      | -             | 10'000         |
| 620.501.21                        | Aménagement du carrefour des Rittes   | 09/17          | 47'819.05      | -             | 5'659'400      |
| 620.501.30                        | Parking d'échange de Corbaroche   |                | -              | -             | -              |
| 620.501.36                        | Aménagement routier : Route de la Gérine  | 10/17          | 27'376.87      | -             | 897'760        |
| 620.501.45                        | Aménagement trottoir /chemin : PED Le Moraty  |                | 50'000.00      | -             | 129'630        |
| 620.501.47                        | Modération de trafic : Rte Préalpes- Rte Bourguillon                                    |                | -              | -             | -              |
| 620.501.49                        | Création Place de village : réalisation   |                | -              | -             | 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)                      |                | 11'008.35      | -             | 16'000         |
| 620.501.66                        | Aménagement route : Impasse Violettes   |                | -              | -             | 119'610        |
| 620.501.72                        | Eclairage public : assainissement   |                | 25'310.55      | -             | 370'185        |
| 620.501.73                        | Révision du cadastre de bruit des routes communales                                     |                | 23'349.35      | -             | 69'000         |
| 620.501.75                        | Aménagement trottoir/carref. Montiver vers Bourguillon                                  |                | -              | -             | 39'000         |
| 620.501.76                        | Aménagement arrêts de bus sur chaussée : Rte de Chésalles                               |                | 661.70         | -             | 88'300         |
| 620.501.78                        | Sentier public - Ch. Epinettes - Route du Moulin, pose éclairage public                 | 11/17          | -              | -             | 25'000         |
| 620.501.79                        | Etude requalification   Rte Fribourg - étape 4, centralité de Cité et Rte de la Gruyère | 12/17          | 63'304.95      | -             | 200'000        |
| 620.501.80                        | Réaménagement passage pour piétons Chapelle St-Sébastien - Route des Préalpes           | 03/18          | 8'249.60       | -             | 50'730         |
| 620.501.90                        | Réfections des routes communales  |                | 21'000.00      | -             | -              |
| 620.611.05                        | Part. tiers sur 620.501.21 / Amén. carrefour Rittes                                     |                | -              | -             | -560'000       |
| 620.611.06                        | Part. tiers sur 620.501.36 / Améng. routier Rte Gérine                                  |                | -              | -             | -19'000        |
| 620.661.00                        | Subventions   |                | -              | -             | -2'126'000     |
| <b>622</b>                        | <b>SERVICES EDILITAIRES</b>   |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat  | Charges        | -              | -             | 204'862.80     |
|                                   |   | Revenus        | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net    | -              | -             | 204'862.80     |
| 622.506.13                        | Remplacement du véhicule "Pony"   |                | -              | -             | -              |

**Compte des investissements**Message  
2018 n°**Comptes**  
**2018****Budget**  
**2018****Comptes**  
**2017****Charges**      **Revenus**

| <b>7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.</b> |   |              |            |           |              |
|---------------------------------------|---|--------------|------------|-----------|--------------|
| Compte de résultat                    |   |              |            |           |              |
|                                       | Charges   | 1'202'711.12 |            | 3'756'635 | 1'475'642.70 |
|                                       | Revenus   |              | 212'498.85 | -400'000  | -309'503.15  |
|                                       | Invest. net   | 990'212.27   |            | 3'356'635 | 1'166'139.55 |
| <b>70 APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>    |   |              |            |           |              |
| Compte de résultat                    |   |              |            |           |              |
|                                       | Charges   | 216'801.16   |            | 1'700'280 | 143'932.65   |
|                                       | Revenus   |              | 126'317.55 | -200'000  | -175'656.40  |
|                                       | Invest. net   | 90'483.61    |            | 1'500'280 | -31'723.75   |
| 70.501.42                             | Extension réseau distr. eau et incendie PED Moraty  | 83'898.90    | -          | -         | 11'460.45    |
| 70.501.44                             | Construction conduite eau : Route du Confin   | -            | -          | -         | -            |
| 70.501.50                             | Détournement conduite distribution eau : Ch. Epinettes                                      | 1'642.35     | -          | -         | 40'878.75    |
| 70.501.51                             | Détournement conduite distribution eau : Rte Fribourg 17                                    | -            | -          | -         | -            |
| 70.501.52                             | Remplacement anciennes conduites  | 1'572.40     | -          | 9'540     | 91'593.45    |
| 70.501.53                             | Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles                           | 51'934.20    | -          | 90'000    | -            |
| 70.501.54                             | Extension réseau distribution eau et déf. incendie - art. 170 FR Marly - Route de Chésalles | 744.00       | -          | 20'000    | -            |
| 70.501.55                             | Rempl. conduite distr. eau cadre amén. Giratoires Rittes                                    | 13/17        | 1'687.00   | -         | 160'000      |
| 70.501.56                             | Réfection puits 1-2, Plaine Auge-Pralettes  | 14/17        | 66'280.76  | -         | 1'400'000    |
| 70.509.00                             | Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)                                      |              | 9'041.55   | -         | 20'740       |
| 70.610.00                             | Taxes de raccordement   | -            | 95'443.95  | -200'000  | -175'656.40  |
| 70.661.11                             | Subventions   | -            | 30'873.60  | -         | -            |
|                                       | <i>Sur 70.501.42 Ext. rés. distr. eau/incendie PED Moraty</i>                               |              | 30'873.60  |           |              |
|                                       | <i>Sur 70.501.54 Ext. réseau distr.eau - Route de Chésalles</i>                             |              |            |           |              |
|                                       | <i>Sur autres objets</i>  |              |            |           |              |

| <b>71 PROTECTION DES EAUX</b> |  |            |           |           |             |
|-------------------------------|--|------------|-----------|-----------|-------------|
| Compte de résultat            |  |            |           |           |             |
|                               | Charges  | 913'293.41 |           | 1'889'995 | 797'050.95  |
|                               | Revenus  |            | 86'181.30 | -200'000  | -133'846.75 |
|                               | Invest. net  | 827'112.11 |           | 1'689'995 | 663'204.20  |
| 71.501.19                     | Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)  | -          | -         | -         | -           |
| 71.501.29                     | Remplacement collecteur : Rte du Centre  | 896'509.78 | -         | 1'727'245 | 700'886.85  |
| 71.501.36                     | Réparation collecteur : Rte de Bourguillon   | -          | -         | 20'800    | -           |
| 71.501.37                     | Etude et planif. mise œuvre mesures PGEE/Bassin versant Est                        | 15/17      | 16'037.28 | -         | 138'500     |
| 71.501.40                     | Détournement collecteur : Rte de Fribourg 17                                       | -          | -         | -         | 1'050.00    |
| 71.501.41                     | Détournement collecteur : Rte des Ecoles 8   | -          | -         | -         | 800.00      |
| 71.501.42                     | Sécurisation déversoir d'orage (DO5) Corbassière                                   | -          | -         | -         | -           |
| 71.501.43                     | Mise en séparatif collecteur Chemin des Epinettes, mandat d'étude                  | -          | -         | -         | 9'415.20    |
| 71.501.44                     | Construction collecteur séparatif entre Chemin de Combetta - Route de la Grangette |            | 746.35    | -         | 3'450       |
| 71.610.00                     | Taxes de raccordement  | -          | 86'181.30 | -200'000  | -133'846.75 |

| <b>Compte des investissements</b> |   | Message<br>2018 n° | <b>Comptes</b> |                | <b>Budget</b> | <b>Comptes</b> |
|-----------------------------------|---|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                   |   |                    | <b>2018</b>    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |                |
|                                   |   |                    | <b>Charges</b> | <b>Revenus</b> |               |                |
| <b>74</b>                         | <b>CERCLE D'INHUMATION</b>                          |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | -              |                | 46'000        | 220'329.20     |
|                                   |   | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | -              |                | 46'000        | 220'329.20     |
| <b>741</b>                        | <b>CERCLE D'INHUMATION</b>                          |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | -              |                | 46'000        | 220'329.20     |
|                                   |   | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | -              |                | 46'000        | 220'329.20     |
| 741.503.10                        | Agrandissement du cimetière [étape no 2]            |                    | -              | -              | 46'000        | 220'329.20     |
| <b>75</b>                         | <b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>          |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | 22'873.85      |                | -             | 87'247.15      |
|                                   |   | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | 22'873.85      |                | -             | 87'247.15      |
| 75.501.02                         | Aménagement partiel ruisseau Crausa, crédit d'étude |                    | 22'873.85      | -              | -             | 87'247.15      |
| <b>79</b>                         | <b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>                    |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | 49'742.70      |                | 120'360       | 227'082.75     |
|                                   |   | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | 49'742.70      |                | 120'360       | 227'082.75     |
| 79.509.01                         | Révision générale du plan d'aménagement local (PAL) | 16/17              | 49'742.70      | -              | 120'360       | 227'082.75     |
| <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            | 68'845.15      |                | 103'800       | 120'177.60     |
|                                   |   | Revenus            |                | 744'718.00     | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | -675'872.85    |                | 103'800       | 120'177.60     |
| <b>94</b>                         | <b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>          |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | 68'845.15      |                | 103'800       | 120'177.60     |
|                                   |   | Revenus            |                | 744'718.00     | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | -675'872.85    |                | 103'800       | 120'177.60     |
| <b>943</b>                        | <b>BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>            |                    |                |                |               |                |
|                                   | Compte de résultat                                  | Charges            | 68'845.15      |                | 103'800       | 120'177.60     |
|                                   |   | Revenus            |                | -              | -             | -              |
|                                   |   | Invest. net        | 68'845.15      |                | 103'800       | 120'177.60     |
| 943.503.01                        | Rénovations diverses s/bâtiments communaux          | 07/17              | 68'845.15      | -              | 91'800        | 120'177.60     |
| 943.506.01                        | Acquisition de défibrillateurs                      | 17/17              | -              | -              | 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 2018**

**Bilan au 31 décembre 2018**

|   | <b>31.12.2018</b>    | <b>31.12.2017</b>    | <b>Variations</b>    |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Actif</b>                                    | <b>60'706'546.68</b> | <b>61'043'032.84</b> | <b>-336'486.16</b>   |
| <b>Patrimoine financier</b>                     | <b>23'783'307.99</b> | <b>23'743'185.00</b> | <b>40'122.99</b>     |
| <b>Disponibles</b>                              | <b>5'618'036.54</b>  | <b>4'432'169.19</b>  | <b>1'185'867.35</b>  |
| <b>Avoirs / réalisables à court terme</b>       | <b>6'989'105.97</b>  | <b>4'730'540.88</b>  | <b>2'258'565.09</b>  |
| dont 1110 Compte courant Etat                   | -                    | -                    | -                    |
| Débiteurs impôts ant. à 2012                    | 1'712'586.40         | 1'760'264.55         | -47'678.15           |
| Débiteurs impôts : 2012                         | 224'918.05           | 234'001.80           | -9'083.75            |
| Débiteurs impôts : 2013                         | 224'093.13           | 249'140.28           | -25'047.15           |
| Débiteurs impôts : 2014                         | 197'668.10           | 248'029.35           | -50'361.25           |
| Débiteurs impôts : 2015                         | 310'461.40           | 531'252.96           | -220'791.56          |
| Débiteurs impôts : 2016                         | 531'457.75           | -743'050.87          | 1'274'508.62         |
| Débiteurs impôts : 2017                         | 1'265'596.98         | -6'552.70            | 1'272'149.68         |
| Débiteurs impôts : 2018                         | 11'735.45            | -                    | 11'735.45            |
| Autres débiteurs                                | 2'207'298.29         | 2'196'338.69         | 10'959.60            |
| Autres créances                                 | 303'290.42           | 261'116.82           | 42'173.60            |
| <b>12 Immobilisations financières</b>           | <b>2'226'132.58</b>  | <b>2'214'694.70</b>  | <b>11'437.88</b>     |
| 1200 Placements financiers                      | 2'215'075.58         | 2'203'637.70         | 11'437.88            |
| 1210 Avoirs à revenus fixes                     | 11'057.00            | 11'057.00            | -                    |
| <b>13 Transitoires</b>                          | <b>8'950'032.90</b>  | <b>12'365'780.23</b> | <b>-3'415'747.33</b> |
| Actifs transitoires                             | 1'351'484.47         | 2'023'223.07         | -671'738.60          |
| Actifs transitoires impôts                      | 7'598'548.43         | 10'342'557.16        | -2'744'008.73        |
| <b>Patrimoine administratif</b>                 | <b>36'923'238.69</b> | <b>37'299'847.84</b> | <b>-376'609.15</b>   |
| <b>14 Investissements propres</b>               | <b>36'583'910.29</b> | <b>36'946'119.44</b> | <b>-362'209.15</b>   |
| Terrains communaux non bâtis                    | 5'693'167.96         | 6'385'113.19         | -691'945.23          |
| Ouvrages de génie civil - eaux                  | 1'934'924.36         | 1'912'075.75         | 22'848.61            |
| Ouvrages de génie civil - canalisations         | 2'542'412.56         | 1'758'249.45         | 784'163.11           |
| Bâtiments communaux                             | 2'648'249.97         | 2'709'757.82         | -61'507.85           |
| Halle édilitaire                                | 238'060.30           | 249'799.30           | -11'739.00           |
| Bâtiments scolaires                             | 21'294'876.53        | 21'630'103.00        | -335'226.47          |
| Forêts  | 1.00                 | 1.00                 | -                    |
| Mobilier, machines, véhicules                   | 1'023'120.43         | 976'784.20           | 46'336.23            |
| Véhicules                                       | 627'305.50           | 753'515.50           | -126'210.00          |
| Autres biens                                    | 581'791.68           | 550'193.33           | 31'598.35            |
| Stocks de mazout                                | -                    | 20'526.90            | -20'526.90           |
| <b>15 Prêts et participations permanentes</b>   | <b>226'328.40</b>    | <b>234'728.40</b>    | <b>-8'400.00</b>     |
| <b>16 Subventions uniques d'investissements</b> | <b>113'000.00</b>    | <b>119'000.00</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 2018**

|  | <b>31.12.2018</b>    | <b>31.12.2017</b>    | <b>Variations</b>    |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Passif</b>  | <b>60'706'546.68</b> | <b>61'043'032.84</b> | <b>-336'486.16</b>   |
| <b>Fonds étrangers</b>                                 | <b>49'472'281.80</b> | <b>49'752'715.61</b> | <b>-280'433.81</b>   |
| <b>20 Engagements courants</b>                         | <b>3'052'968.88</b>  | <b>1'485'058.85</b>  | <b>1'567'910.03</b>  |
| dont 2060 Compte courant Etat                          | 1'798'429.86         | 842'908.91           | 955'520.95           |
| <b>21 Exigibles à court terme</b>                      | <b>-</b>             | <b>3'000'000.00</b>  | <b>-3'000'000.00</b> |
| <b>22 Exigibles à moyen et long termes</b>             | <b>40'790'000.00</b> | <b>40'157'000.00</b> | <b>633'000.00</b>    |
| <b>23 Engagements envers des entités particulières</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>24 Provisions</b>                                   | <b>4'259'874.31</b>  | <b>3'988'174.85</b>  | <b>271'699.46</b>    |
| 240 Fonctionnement                                     | -                    | -                    | -                    |
| 241 Investissements                                    | 20'929.31            | 20'908.40            | 20.91                |
| 112 Provisions pour pertes s/débiteurs                 | 4'238'945.00         | 3'967'266.45         | 271'678.55           |
| <b>25 Transitoires</b>                                 | <b>1'369'438.61</b>  | <b>1'122'481.91</b>  | <b>246'956.70</b>    |
| 259 Passifs transitoires                               | 1'369'438.61         | 1'122'481.91         | 246'956.70           |
| <b>Financements spéciaux</b>                           | <b>6'828'796.88</b>  | <b>6'020'556.51</b>  | <b>808'240.37</b>    |
| <b>28 Financements spéciaux</b>                        | <b>6'828'796.88</b>  | <b>6'020'556.51</b>  | <b>808'240.37</b>    |
| 2800 Financements spéciaux obligatoires                | 4'795'061.62         | 4'026'968.17         | 768'093.45           |
| 2820 Autres réserves non obligatoires                  | 2'033'735.26         | 1'993'588.34         | 40'146.92            |
| <b>Fonds propres</b>                                   | <b>4'405'468.00</b>  | <b>5'269'760.72</b>  | <b>-864'292.72</b>   |
| <b>29 Fortune</b>                                      | <b>5'294'070.42</b>  | <b>5'269'760.72</b>  | <b>24'309.70</b>     |
| Résultat de l'exercice - Commune                       | -880'735.51          |                      |                      |
| Résultat de l'exercice - Cercle inhumation             | -7'866.91            |                      |                      |

## Tableau des flux de trésorerie

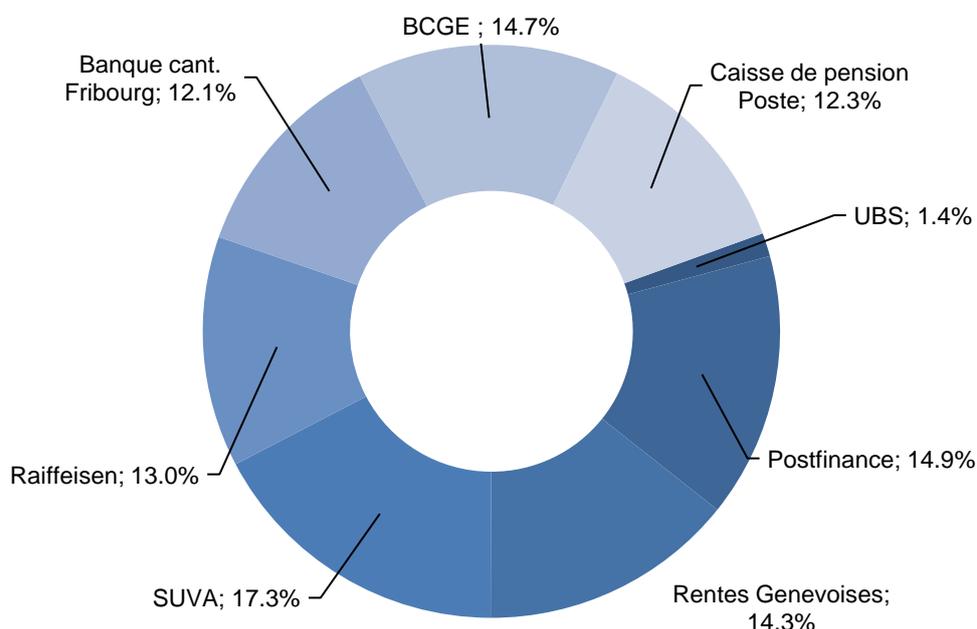
31.12.2017 31.12.2018

| <b>Liquidités</b>   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Variations liquidités selon bilan</b>                          | <b>693'167.25</b>    | <b>1'185'867.35</b>  |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation</b>    |                      |                      |
| Excédent des charges/produits de fonctionnement                   | -6'382.47            | -880'735.51          |
| Amortissements  | 1'231'791.85         | 1'755'110.95         |
| Variations débiteurs-impôts                                       | 1'826'540.37         | -2'205'431.89        |
| Variations des autres avoirs                                      | -172'765.62          | -53'133.20           |
| Variations des stocks   | -9'991.45            | 20'526.90            |
| Variations des actifs transitoires                                | 758.76               | 671'738.60           |
| Variations des actifs transitoires (impôts)                       | -883'614.18          | 2'744'008.73         |
| Variations des engagements courants                               | 84'679.14            | 1'567'910.03         |
| Variations des provisions pertes s/débiteurs - impôts             | 201'000.00           | 129'500.00           |
| Variations des provisions pertes s/débiteurs - autres             | -49'426.45           | 142'178.55           |
| Variation de la provision PAD les Daillettes                      | 20.90                | 20.91                |
| Variations des passifs transitoires                               | 303'471.73           | 246'956.70           |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation</b>    | <b>2'526'082.58</b>  | <b>4'138'650.77</b>  |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements</b> |                      |                      |
| <b>Patrimoine financier</b>                                       |                      |                      |
| Terrain des Essinges  | -                    | -                    |
| <b>Patrimoine administratif</b>                                   |                      |                      |
| Terrains non-bâti - communaux 140.00                              | -999'648.65          | 390'659.03           |
| Ouvrages de génie civil : eaux 141.00                             | 31'723.75            | -90'483.61           |
| Ouvrages de génie civil : canal. 141.20                           | -663'204.20          | -827'112.11          |
| Bâtiments communaux : 143.00                                      | -139'708.05          | -68'845.15           |
| Bâtiments scolaires : 143.10                                      | -1'355'108.20        | -572'379.73          |
| Mobilier, machines : 146.00                                       | -48'967.60           | -124'363.78          |
| Véhicules : 146.10  | -204'862.80          | -                    |
| Autres biens : 149.00   | -227'082.75          | -106'503.35          |
| Prêts et participations permanentes : 152.xx                      | -                    | -                    |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements</b> | <b>-3'606'858.50</b> | <b>-1'399'028.70</b> |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités de financement</b>    |                      |                      |
| Variations des placements   | -8'891.80            | -11'437.88           |
| Variations des dettes à court terme                               | -                    | -3'000'000.00        |
| Variations des réserves couvertes                                 | 1'924'144.67         | 808'240.37           |
| Nouveaux emprunts   | 5'200'000.00         | 6'000'000.00         |
| Remboursements d'emprunts   | -3'200'000.00        | -3'450'000.00        |
| Amortissements financiers contractuels                            | -2'117'000.00        | -1'917'000.00        |
| <b>Flux de trésorerie provenant d'activités de financement</b>    | <b>1'798'252.87</b>  | <b>-1'570'197.51</b> |
| <b>Total intermédiaire</b>  | <b>717'476.95</b>    | <b>1'169'424.56</b>  |
| <i>Excédent des produits/-charges du Cercle d'inhumation</i>      | <i>-24'309.70</i>    | <i>16'442.79</i>     |
| <b>Variation des liquidités</b>                                   | <b>693'167.25</b>    | <b>1'185'867.35</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 | 2017          | 2018          |
|-------------------------|--------------|---------|-----------------|--------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kommunal Kredit Austria | 2008         | 2018    | 3'400           | 3.500%       | 200                            | 1'600         | -             |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>1'600</b>  | -             |
| UBS                     | 2008         | 2018    | 4'100           | 2.820%       | 250                            | 1'850         | -             |
| UBS                     | 2009         | 2019    | 1'160           | 2.740%       | 62                             | 602           | 540           |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>2'452</b>  | <b>540</b>    |
| Postfinance             | 2010         | 2022    | 4'900           | 2.270%       | 325                            | 2'625         | 2'300         |
| Postfinance             | 2012         | 2024    | 5'200           | 1.450%       | 235                            | 4'025         | 3'790         |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>6'650</b>  | <b>6'090</b>  |
| Rentes Genevoises       | 2011         | 2023    | 3'600           | 2.600%       | 250                            | 2'100         | 1'850         |
| Rentes Genevoises       | 2014         | 2034    | 5'000           | 1.700%       | 250                            | 4'250         | 4'000         |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>6'350</b>  | <b>5'850</b>  |
| SUVA                    | 2013         | 2025    | 4'300           | 1.660%       | 250                            | 3'300         | 3'050         |
| SUVA                    | 2015         | 2025    | 4'000           | 0.960%       | max. 400 /an                   | 4'000         | 4'000         |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>7'300</b>  | <b>7'050</b>  |
| Raiffeisen              | 2016         | 2028    | 5'900           | 1.090%       | 295                            | 5'605         | 5'310         |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>5'605</b>  | <b>5'310</b>  |
| Banque cant. Fribourg   | 2017         | 2029    | 5'200           | 0.850%       | 250                            | 5'200         | 4'950         |
|                         |              |         |                 |              |                                | <b>5'200</b>  | <b>4'950</b>  |
| BCGE                    | 2018         | 2033    | 6'000           | 1.3275%      | 300                            | -             | 6'000         |
|                         |              |         |                 |              |                                | -             | <b>6'000</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>40'157</b> | <b>40'790</b> |



## Liste des engagements conditionnels ou des garanties

(art. 56 let. d RELCo)

### Engagements conditionnels

|  | 2018                | 2017                 | 2016                 |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Garanties et cautionnements donnés</b>  | <b>2'735'964.00</b> | <b>2'838'203.00</b>  | <b>2'931'983.00</b>  |
| Garanties de loyer du Service social de Marly  | 50'964.00           | 43'203.00            | 26'983.00            |
| Home pour personnes âgées "Les Epinettes"  | 2'685'000.00        | 2'795'000.00         | 2'905'000.00         |
| <b>Part aux dettes des associations de communes</b>                                    | <b>9'423'441.20</b> | <b>10'222'884.85</b> | <b>10'618'277.45</b> |
| Cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français                      | 2'938'390.00        | 3'411'465.00         | 3'547'060.00         |
| Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines | 109'000.00          | 122'400.00           | 134'800.00           |
| Société de développement de Marly et environs  | 2'500.00            | 7'500.00             | 12'500.00            |
| Réseau Santé de la Sarine  | 1'090'113.00        | 1'270'321.00         | 1'318'993.00         |
| Association Gérine-Nesslera  | 4'694'581.03        | 4'714'271.05         | 4'936'944.04         |
| Agglomération de Fribourg - Agglo  | 588'857.17          | 696'927.80           | 667'980.41           |

# **Etat des investissements**

**à fin 2018**

## 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> |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | 87'100.09           | 06/17       | 170'000.00          | 257'100.09                     | 272'000.00               | 110'699.88        | 146'400.21                       | -                      | C                   |
| 2019  | 146'400.21          | -           | -                   | 146'400.21                     | 146'400.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>020.506.03 Programme informatique c/SIT (syst. info. territoire)</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2015  | 10'772.75           |             | -                   | 10'772.75                      | 21'150.00                | 3'142.80          | 7'629.95                         | -                      | C                   |
| 2016  | 7'629.95            | 06/15       | 65'000.00           | 72'629.95                      | 72'630.00                | 65'286.00         | 7'343.95                         | -                      | C                   |
| 2017  | 7'343.95            |             | -                   | 7'343.95                       | 7'835.00                 | -                 | 7'343.95                         | -                      | C                   |
| 2018  | 7'343.95            |             | -                   | 7'343.95                       | 7'340.00                 | -                 | -                                | 7'343.95               | T                   |
| <b>020.506.04 Remplacement du central téléphonique administration communale</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2013  | -                   | 17/12       | 70'000.00           | 70'000.00                      | 70'000.00                | -                 | 70'000.00                        | -                      | NC                  |
| 2014  | 70'000.00           |             | -                   | 70'000.00                      | 70'000.00                | -                 | 70'000.00                        | -                      | NC                  |
| 2015  | 70'000.00           |             | -                   | 70'000.00                      | 70'000.00                | -                 | 70'000.00                        | -                      | NC                  |
| 2016  | 70'000.00           |             | -                   | 70'000.00                      | 70'000.00                | 53'048.05         | 16'951.95                        | -                      | C                   |
| 2017  | 16'951.95           |             | -                   | 16'951.95                      | -                        | 8'139.40          | 8'812.55                         | -                      | C                   |
| 2018  | 8'812.55            |             | -                   | 8'812.55                       | -                        | 1'525.85          | -                                | 7'286.70               | T                   |
| <b>020.506.09 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                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>21.506.00 Renouvellement du mobilier scolaire</b>  |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | 26'334.66           | -           | -                   | 26'334.66                      | 32'200.00                | 4'137.60          | 22'197.06                        | -                      | C                   |
| 2019  | 22'197.06           | -           | -                   | 22'197.06                      | 22'195.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>21.506.01 Acquisition de mobilier scolaire suite à ouverture de classe</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | -                   |             | -                   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      |                     |
| 2019  | -                   | 12/18       | 30'000.00           | 30'000.00                      | 30'000.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>21.506.02 Renouvellement du parc informatique scolaire</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | 192'118.30          | -           | -                   | 192'118.30                     | 192'480.00               | 8'000.45          | 184'117.85                       | -                      | C                   |
| 2019  | 184'117.85          | -           | -                   | 184'117.85                     | 184'115.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>218.506.00 Nouvelle structure d'accueil petite enfance (Pré Zurthanen)</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | -                   |             | -                   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      | C                   |
| 2019  | -                   | 14/18       | 53'200.00           | 53'200.00                      | 53'200.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>294.503.19 Rénovations diverses sur bâtiments scolaires</b>  |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | 42'137.70           | 07/17       | 208'200.00          | 250'337.70                     | 307'570.00               | 233'658.83        | 16'678.87                        | -                      | C                   |
| 2019  | 16'678.87           | 11/18       | 192'100.00          | 208'778.87                     | 213'970.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <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>  |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 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                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>294.503.62 Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)</b>   |                     |             |                     |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018  | 49'405.95           |             | -                   | 49'405.95                      | 56'000.00                | -                 | 49'405.95                        | -                      | C                   |
| 2019  | 49'405.95           |             | -                   | 49'405.95                      | 49'400.00                | -                 | -                                | -                      |                     |

| <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>294.503.65</b>         | <b>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               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>294.503.66</b>         | <b>Concours 3ème centre scolaire et avant-projet</b>                                     |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | -  | -           | -   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      | C                   |
| 2019                      | -  | 13/18       | 1'200'000.00  | 1'200'000.00                   | 1'200'000.00             | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>33.501.00</b>          | <b>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                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>33.509.01</b>          | <b>Réalisation nouvelle place de jeux   Route des Ecoles</b>                             |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | -  | -           | -   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      |                     |
| 2019                      | -  | 15/18       | 65'000.00   | 65'000.00                      | 65'000.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>34.501.04</b>          | <b>Centre sportif Gérine   Réfection installations diverses</b>                          |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | -  | -           | -   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      |                     |
| 2019                      | -  | 16/18       | 87'900.00   | 87'900.00                      | 87'900.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>544.506.00</b>         | <b>Nouvelle structure accueil petite enfance (Pré Zurthanen)</b>                         |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | -  | -           | -   | -                              | -                        | -                 | -                                | -                      |                     |
| 2019                      | -  | 14/18       | 104'200.00  | 104'200.00                     | 104'200.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.15</b>         | <b>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               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.20</b>         | <b>Investigations historiques / techniques: site pollué du Port</b>                      |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | 10'186.80  | -           | -   | 10'186.80                      | 10'000.00                | 11'640.20         | -1'453.40                        | -                      | C                   |
| 2019                      | -1'453.40  | -           | -   | -1'453.40                      | 1'345.00                 | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.21</b>         | <b>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             | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.36</b>         | <b>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               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.45</b>         | <b>Aménagement trottoir et chemin piéton. PED Moraty</b>                                 |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | 129'359.95   | -           | -   | 129'359.95                     | 129'630.00               | 50'000.00         | 79'359.95                        | -                      | C                   |
| 2019                      | 79'359.95  | -           | -   | 79'359.95                      | 79'360.00                | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.49</b>         | <b>Création de place de village - réalisation</b>  |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | 278'040.53   | -           | -   | 278'040.53                     | 278'040.00               | -                 | 278'040.53                       | -                      | C                   |
| 2019                      | 278'040.53   | -           | -   | 278'040.53                     | 278'040.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.52</b>         | <b>Aménagement piste cyclable-piétons / Rte Gérine -Ecoles</b>                           |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | 270'444.25   | -           | -   | 270'444.25                     | 270'440.00               | -                 | 270'444.25                       | -                      | C                   |
| 2019                      | 270'444.25   | -           | -   | 270'444.25                     | 270'440.00               | -                 | -                                | -                      |                     |
| <b>620.501.53</b>         | <b>Investigations historiques / techniques : Corbaroche (sites pollués)</b>              |             |   |                                |                          |                   |                                  |                        |                     |
| 2018                      | 16'000.00  | -           | -   | 16'000.00                      | 16'000.00                | 11'008.35         | 4'991.65                         | -                      | C                   |
| 2019                      | 4'991.65   | -           | -   | 4'991.65                       | 16'000.00                | -                 | -                                | -                      |                     |

## Comptes /Rubriques

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

| Exercice<br>années | Report<br>solde de n-1   | Messages<br>n° | Montant<br>global voté | Total disponible<br>pour exercice | Montant<br>inscrit à budget | Dépenses<br>exercice | Disponible pour<br>(ex.suivant) n+1 | Manco ( - )<br>Boni ( + ) | Etat à fin<br>exercice |
|--------------------|--|----------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>620.501.66</b>  | <b>Aménagement Route impasse des Violettes</b>   |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 119'612.95   | -              | -                      | 119'612.95                        | 119'610.00                  | -                    | 119'612.95                          | -                         | C                      |
| 2019               | 119'612.95   | -              | -                      | 119'612.95                        | 119'610.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.72</b>  | <b>Assainissement de l'éclairage public communal</b>                                     |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 210'806.55   | -              | -                      | 210'806.55                        | 370'185.00                  | 25'310.55            | 185'496.00                          | -                         | C                      |
| 2019               | 185'496.00   | -              | -                      | 185'496.00                        | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.73</b>  | <b>Révision du cadastre de bruit des routes communales</b>                               |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 69'055.25  | -              | -                      | 69'055.25                         | 69'000.00                   | 23'349.35            | 45'705.90                           | -                         | C                      |
| 2019               | 45'705.90  | -              | -                      | 45'705.90                         | 45'705.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.75</b>  | <b>Aménagement trottoir / carrefour Montiver v. Bourguillon et porte entrée village</b>  |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 39'082.70  | -              | -                      | 39'082.70                         | 39'000.00                   | -                    | 39'082.70                           | -                         | C                      |
| 2019               | 39'082.70  | -              | -                      | 39'082.70                         | 39'000.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.76</b>  | <b>Aménagement arrêts bus sur chaussée- Route de Chésalles</b>                           |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 83'787.80  | -              | -                      | 83'787.80                         | 88'300.00                   | 661.70               | 83'126.10                           | -                         | C                      |
| 2019               | 83'126.10  | -              | -                      | 83'126.10                         | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.78</b>  | <b>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                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.79</b>  | <b>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                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.80</b>  | <b>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                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.81</b>  | <b>Aménagement de la Route des Ecoles, partie non goudronnée</b>                         |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | -  | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019               | -  | 17/18          | 184'000.00             | 184'000.00                        | 184'000.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>620.501.90</b>  | <b>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                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>622.506.14</b>  | <b>Remplacement du camion 2 essieux par transporteur</b>                                 |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | -  | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019               | -  | 19/18          | 260'000.00             | 260'000.00                        | 260'000.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>70.501.42</b>   | <b>Ext. réseau distrib. eau et déf. incendie : PED Moraty</b>                            |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018               | 88'539.55  | -              | -                      | 88'539.55                         | -                           | 83'898.90            | 4'640.65                            | -                         | C                      |
| 2019               | 4'640.65   | -              | -                      | 4'640.65                          | 4'640.00                    | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>70.501.50</b>   | <b>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</b>   | <b>Remplacement anciennes conduites</b>  |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 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                  | -                    | -                                   | -                         |                        |

**Comptes /Rubriques**Etats : non commencé ( **NC** ); en cours ( **C** ); annulé ( **A** ); terminé ( **T** )

| Exercice<br>années  | Report<br>solde de n-1 | Messages<br>n° | Montant<br>global voté | Total disponible<br>pour exercice | Montant<br>inscrit à budget | Dépenses<br>exercice | Disponible pour<br>(ex.suivant) n+1 | Manco ( - )<br>Boni ( + ) | Etat à fin<br>exercice |
|---|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>70.501.53 Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles</b>  |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | 90'000.00              | -              | -                      | 90'000.00                         | 90'000.00                   | 51'934.20            | 38'065.80                           | -                         | C                      |
| 2019  | 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>                 |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 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                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <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                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <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                | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>70.501.57 Mise en conformité du couvercle d'accès du puits du Zamachu</b>  |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | -                      | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019  | -                      | 21/18          | 85'000.00              | 85'000.00                         | 85'000.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>70.501.57 Remplacement conduite DN100 entre le Chemin des Epinettes et la Route du Moulin</b>                                |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | -                      | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019  | -                      | 22/18          | 350'000.00             | 350'000.00                        | 350'000.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>70.509.00 Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)</b>   |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | 20'740.75              | -              | -                      | 20'740.75                         | 20'740.00                   | 9'041.55             | 11'699.20                           | -                         | C                      |
| 2019  | 11'699.20              | -              | -                      | 11'699.20                         | 11'700.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>71.501.29 Remplacement collecteur à la Route du Centre</b>   |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | 1'157'063.80           | -              | -                      | 1'157'063.80                      | 1'727'245.00                | 896'509.78           | 260'554.02                          | -                         | C                      |
| 2019  | 260'554.02             | -              | -                      | 260'554.02                        | 749'900.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>71.501.37 Etude et planification mise en œuvre des mesures PGEE / /Bassin versant Est   Mandat ingénieur prépar. dossier</b> |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | 8'317.05               | 15/17          | 120'000.00             | 128'317.05                        | 138'500.00                  | 16'037.28            | 112'279.77                          | -                         | C                      |
| 2019  | 112'279.77             | -              | -                      | 112'279.77                        | 123'400.00                  | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <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                      |
| <b>71.501.45 Mise en séparatif collecteur mixte entre le carrefour du Centre et de la Grangette</b>                             |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | -                      | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019  | -                      | 23/18          | 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>  |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | -                      | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019  | -                      | 24/18          | 4'000'000.00           | 4'000'000.00                      | 4'000'000.00                | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>72.503.01 Nouvelle déchetterie et locaux des sections de l'édilité et des eaux, crédit d'étude</b>                           |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | -                      | -              | -                      | -                                 | -                           | -                    | -                                   | -                         |                        |
| 2019  | -                      | 25/18          | 60'000.00              | 60'000.00                         | 60'000.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |
| <b>741.503.10 Agrandissement du cimetière (étape n° 2)</b>  |                        |                |                        |                                   |                             |                      |                                     |                           |                        |
| 2018  | 46'814.15              | -              | -                      | 46'814.15                         | 46'000.00                   | -                    | 46'814.15                           | -                         | C                      |
| 2019  | 46'814.15              | -              | -                      | 46'814.15                         | 46'800.00                   | -                    | -                                   | -                         |                        |

## 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>741.503.11 Assainissement du mur du cimetière</b>                                    |                      |             |                     |                                |                          |                     |                                  |                        |                     |
| 2018  | -                    | -           | -                   | -                              | -                        | -                   | -                                | -                      |                     |
| 2019  | -                    | 26/18       | 80'000.00           | 80'000.00                      | 80'000.00                | -                   | -                                | -                      |                     |
| <b>741.503.12 Réalisation de tombes pour urnes funéraires</b>                           |                      |             |                     |                                |                          |                     |                                  |                        |                     |
| 2018  | -                    | -           | -                   | -                              | -                        | -                   | -                                | -                      |                     |
| 2019  | -                    | 27/18       | 220'000.00          | 220'000.00                     | 220'000.00               | -                   | -                                | -                      |                     |
| <b>75.501.02 Aménagement partiel ruisseau Crausa - crédit d'étude &amp; réalisation</b> |                      |             |                     |                                |                          |                     |                                  |                        |                     |
| 2018  | 119'555.05           | -           | -                   | 119'555.05                     | -                        | 22'873.85           | 96'681.20                        | -                      | C                   |
| 2019  | 96'681.20            | -           | -                   | 96'681.20                      | 98'160.00                | -                   | -                                | -                      |                     |
| <b>79.509.01 Révision générale du Plan d'aménagement local (PAL)</b>                    |                      |             |                     |                                |                          |                     |                                  |                        |                     |
| 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                     | -                        | -                   | -                                | -                      |                     |
| <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               | -                   | -                                | -                      |                     |
| <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                | -                   | -                                | -                      |                     |
| <b>2017 Totaux</b>  |                      |             |                     |                                |                          |                     |                                  |                        |                     |
|   | <b>7'615'907.29</b>  |             | <b>2'349'500.00</b> | <b>9'965'407.29</b>            | <b>7'598'285.00</b>      | <b>3'961'626.35</b> | <b>3'145'755.84</b>              | <b>2'858'025.10</b>    |                     |
| <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>7'599'700.00</b> | <b>18'212'436.69</b>           | <b>18'775'903.00</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>                         | <b>-</b>               |                     |

**Commentaires  
aux comptes annuels  
de l'exercice 2018**

## 0. Administration

---

### 020 Personnel communal

#### 020.301.00

Traitements du personnel permanent

L'augmentation de ce poste par rapport aux comptes annuels 2017 est de Fr. 11'936.-. Cette très faible augmentation, laquelle ne représente même pas le montant de l'évolution des salaires dans l'échelle, provient de l'écart salarial entre un futur retraité et son successeur. Le budget 2018 est, quant à lui, respecté avec une très légère diminution de de Fr. 8'341.- (- 0.1%).

De plus amples informations relatives aux ressources humaines sont transmises dans notre rapport de gestion 2018. Nous vous invitons à parcourir celui-ci au point « Ressources humaines ».

#### 020.301.01

Traitements du personnel auxiliaire et temporaire

Avec une augmentation de Fr. 133'429.- (+ 31.6%) par rapport aux comptes 2017, cette rubrique s'élève, à fin 2018, à Fr. 555'435.-. Pourtant, en regard du budget 2018, ce poste est en diminution de Fr. 100'675.- (- 15.3%). Cette diminution est principalement due à une faible participation de jeunes aides à la bibliothèque, à une rationalisation des heures de nettoyages hebdomadaires ainsi qu'au règlement des heures d'un cas maladie qui s'est produit en 2018 à l'Accueil extrascolaire mais dont l'impact financier ne pourra être réglé que dans l'exercice 2019.

L'ensemble des postes relatifs aux traitements du personnel permanent et auxiliaire ont respecté le budget 2018 puisque ces deux comptes totalisent Fr. 6'753'275.-, soit Fr. 109'016.- de moins que prévu.

#### 021 Votations et élections

---

Un dépassement de Fr. 6'163.- (+ 17.4%) est noté par rapport aux prévisions budgétaires sur l'ensemble des charges de cette rubrique. Celui-ci correspond à l'élection complémentaire au Conseil d'Etat avec un deuxième tour en 2018. L'écart est notamment constaté sur les frais « d'imprimés et matériels » pour Fr. 2'758.- et sur les « frais de port » pour Fr. 3'133.-.

#### 022.310.01

Site internet

Les dépenses de cette rubrique ont pu être maîtrisées puisque très légèrement supérieures aux prévisions budgétaires (+ Fr. 343.- / + 4.3%).

### 023 Administration générale

---

D'une manière globale, les charges et les recettes du chapitre « 023 Administration générale » ont été respectées par rapport aux prévisions budgétaires 2018 : les charges sont en dessus du budget (+ Fr. 3'184.- ou + 0.7%) et les recettes sont en progression de 11.3%, représentant Fr. 4'139.-.

#### 023.316.00

Frais d'ordinateur

En termes de budget, la dotation en matériel informatique et en licences pour divers postes de travail n'avait pu être anticipée et explique pour l'essentiel l'écart aux comptes 2017 s'élevant au final à Fr. 7'953.- (+4.4%). Les frais liés à l'augmentation de certaines licences ou à la maintenance contribuent également à cette différence. Un dépassement au budget 2018 de Fr. 15'575.- est noté pour atteindre un total de charges de Fr. 188'575.-.

#### 023.318.02

Frais de téléphone

Le renouvellement d'un abonnement triennal de sécurité (support Sonicwall) pour un montant de Fr. 3'628.- explique l'écart constaté au budget s'élevant au total à Fr. 2'717.- (+14,3%).

**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 2017, nous constatons une augmentation des charges totales de Fr. 83'833.- (+ 9.5%). En regard des prévisions budgétaires, une amélioration est constatée à raison de Fr. 6'016.- (- 0.6%).

| Participations à l'Agglo |                         | Comptes<br>2018 | Budget<br>2018 | Comptes<br>2017 | Budget<br>2017 | Comptes<br>2016 | Comptes<br>2015 | Comptes<br>2014 | Comptes<br>2013 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          |                         | en francs       |                | en francs       |                |                 |                 |                 |                 |
| 023.352.00               | Administration générale | 92'810          | 101'615        | 67'799          | 84'670         | 80'932          | 96'962          | 89'266          | 94'072          |
| 30.352.00                | Promotion culturelle    | 224'637         | 226'225        | 216'446         | 218'195        | 202'271         | 215'749         | 200'435         | 198'317         |
| 63.352.00                | Mobilité                | 527'444         | 506'730        | 491'293         | 511'920        | 510'583         | 531'183         | 505'693         | 477'355         |
| 79.352.00                | Aménagement régional    | 41'925          | 50'505         | 24'667          | 41'960         | 45'236          | 25'463          | 31'230          | 25'940          |
| 83.352.00                | Promotion touristique   | 60'355          | 60'355         | 60'922          | 60'920         | 56'581          | 60'522          | 49'793          | 58'318          |
| 84.352.00                | Promotion économique    | 18'770          | 25'090         | 22'709          | 27'310         | 19'519          | 12'550          | 38'328          | 34'173          |
| 99.352.01                | Finances                | 579             | 2'015          | -1'149          | 1'750          | 1'626           | -242            | 1'691           | -613            |
| <b>Totaux</b>            |                         | <b>966'519</b>  | <b>972'535</b> | <b>882'686</b>  | <b>946'725</b> | <b>916'747</b>  | <b>942'187</b>  | <b>916'436</b>  | <b>887'562</b>  |
| Evolution annuelle en %  |                         | <b>9.5%</b>     |                | <b>-3.7%</b>    |                | <b>-2.7%</b>    | <b>2.8%</b>     | <b>3.3%</b>     | <b>-4.6%</b>    |

## 1. Ordre public

**10.318.00**  
Consultations juridiques, avis de droit

Les dépenses relatives à cette rubrique sont largement inférieures aux prévisions budgétaires 2018 avec un écart de Fr. 11'393.-. En regard des comptes 2017, une différence de Fr. 3'994.- est constatée et représente une amélioration de 86.8%.

**11.311.00**  
Achat de matériel

Les substantiels rabais accordés (10%) par notre fournisseur dans le cadre de l'achat des nouveaux vélos électriques, ainsi que des achats moins importants nous ont permis de réduire le budget exceptionnellement projeté pour 2018 de près de Fr. 1'700.- (15.4%).

**12.352.01**  
Participation frais de fonctionnement des curatelles

Le dépassement dans ce compte est dû essentiellement au poste relatif au personnel. En effet, devant l'augmentation des cas soumis au service des curatelles par la Justice de Paix, la dotation du personnel a été renforcée. La décision étant intervenue en fin d'année 2017, il était trop tard pour adapter le budget 2018. Ainsi, l'écart au budget 2018 s'élève à Fr. 38'706.- (+16.1%) et, en regard des comptes annuels de l'exercice précédent (2017), la différence constatée s'élève à Fr. 89'602.-, soit une progression de 47.4%.

**14.301.03**  
Soldes pour interventions

Un dépassement du montant budgétisé de Fr. 10'311.- est constaté. Cela représente un écart de 85.9% du budget 2018. Cette même proportion est notée entre les comptes 2017 et 2018 pour un surplus de Fr. 10'155.-. Ce dépassement est dû à trois alarmes majeures qui se sont produites sur notre territoire, à savoir :

- intempéries (fortes chutes de neige) sur l'ensemble de la journée du 3 janvier 2018,
- intervention feu du 13 avril 2018 sur le bâtiment « Ex Cosmital » à Chésalles, facturée aux auteurs de cet incendie (cf. compte 14.435.00 - Participation des privés aux interventions) et
- intempéries (inondation fortes pluies) sur les journées des 3 et 4 juin 2018.

ainsi qu'à un renfort feu durant deux jours consécutifs sur la Commune du Mouret pour l'incendie de la ferme Peiry, les 16 et 17 août 2018. Cette intervention a été refacturée à la Commune concernée à hauteur de Fr. 4'550.- (cf. compte 14.435.00 - Participation des privés aux interventions).

**14.315.01**

Entretien et réparation des véhicules et engins

Ces deux postes affichent des charges inférieures aux prévisions budgétaires 2018 ainsi qu'aux comptes 2017. Elles ont pu être contenues. Le cumul de ces deux postes présente ainsi un total des dépenses en dessous des budgets pour Fr. 7'993.- (- Fr. 10'523.- par rapport aux comptes).

**14.315.02**

Entretien du matériel

**14.318.00**

Frais d'interventions et part. aux centres d'interventions

Ce dépassement est principalement dû à l'augmentation de notre participation aux frais d'intervention aux Centres de renfort ainsi qu'aux frais de repas des interventions majeures de 2018 (cf. commentaire du compte 14.301.03 – « Soldes pour interventions »).

**14.380.00**

Attribution au fonds de réserve

Dans l'exercice 2018, les recettes du chapitre 14 « Police du feu », atteignant un total de Fr. 358'632.70, sont supérieures aux charges (Fr. 280'244.50) pour Fr. 78'388.20. Dès lors, ce montant est attribué au fonds de réserve. Nous reproduisons ci-dessous l'évolution du fonds de réserve de la police du feu pour les années 2014 à 2018. Le montant de l'attribution (Fr. 78'512.- en 2018) correspond à l'attribution de Fr. 78'388.20 plus les intérêts du compte bancaire relatif à cette réserve.

| <b>Fonds de réserve : Service police du feu</b><br>(compte bilan : 280.05)<br><i>(en francs)</i> | <b>C 2018</b>  | <b>C 2017</b>  | <b>C 2016</b> | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Soldes au 01.01</b>   | <b>143'446</b> | <b>79'481</b>  | <b>79'356</b> | <b>79'233</b> | <b>79'017</b> |
| <i>Attributions</i>  | <i>78'512</i>  | <i>63'965</i>  | <i>125</i>    | <i>123</i>    | <i>216</i>    |
| <b>Soldes au 31.12.</b>  | <b>221'958</b> | <b>143'446</b> | <b>79'481</b> | <b>79'356</b> | <b>79'233</b> |

**14.435.00**

Participation des privés aux interventions

Une progression de ces recettes est enregistrée, autant par rapport aux prévisions budgétaires (+ Fr. 5'486.- / 182.9%), que par rapport aux comptes 2017 (Fr. 5'192.- / 157.6%). Cette augmentation résulte de la facturation des deux interventions majeures en 2018 (cf. commentaire du compte 14.301.03 « Soldes pour interventions »).

**15.312.00**

Frais de chauffage du cantonnement militaire

Les surcoûts des frais de chauffage (Fr. 4'288.- par rapport au budget) sont liés à la fréquentation militaire et civile durant l'hiver rigoureux que nous avons subi en 2018.

**15.315.00**

Entretien de la ligne de tir

En 2018, aucune dépense n'a été réalisée par la Société de Tir de Marly.

**15.318.00**

Frais de téléphone et du système d'alarme

Ce dépassement (+5% par rapport aux comptes 2017) est principalement dû à l'ajout de la participation mensuelle de la Commune aux frais de téléphone mobile privé du Quartier-Maître local dès 2018.

**16.312.00**

Frais d'électricité

L'adaptation des coûts réels d'électricité 2017 n'a pas été reportée au budget 2018. Ces coûts sont principalement dus à la consommation d'électricité lors des entretiens périodiques effectués par la Protection civile cantonale et au chauffage électrique du local des Samaritains de Marly, hôte de ces lieux.

**173.301.00**

Honoraires et débours  
membres ORCOC

Faisant suite à diverses démissions au sein de l'Etat-major ORCOC (membres et Chef ORCOC) annoncées pour la fin de 2017, le Conseil communal a décidé que cet organe de conduite communale se composerait désormais de trois personnes dont un nouveau Chef ORCOC. Des économies ont ainsi été faites au niveau des honoraires dans le chapitre comptable et perdureront dans le temps. L'écart au budget 2018 et aux comptes 2017 s'élève ainsi à Fr. 6'500.-.

## 2. Enseignement et formation

---

Plusieurs rubriques comptables enregistrent des variations découlant de l'arrêt du Tribunal fédéral de décembre 2017 concluant à la gratuité de la scolarité obligatoire. Il s'agit en particulier des comptes 20.436.00 et 21.436.00 « Participations des parents aux frais de fournitures » qui n'enregistrent aucune entrée et sont devenus caducs de fait dès 2018, alors que les comptes relatifs à différentes activités scolaires (camps et activités sportives, activités culturelles...) sont appelés à évoluer à la hausse. A noter que les effets de l'arrêt susmentionné ne se reflètent partiellement sur l'exercice 2018, année de transition lors de laquelle les parents ont par exemple encore financièrement contribué, sur une base volontaire, à certaines activités.

**20.351.00**

Traitements du personnel  
enseignant, participation aux  
dépenses cantonales

Le montant de ces charges liées est reporté au budget annuel sur base des prévisions de l'Etat. Pour l'exercice 2018, étaient envisagées des dépenses de Fr. 623'925. Les comptes présentent une amélioration à ce budget à hauteur de Fr. 6'688.- (- 1.1%). L'écart entre les comptes 2017 et 2018 est également positif de Fr. 1'076.- (- 0.2%).

**21.310.00**

Achat de fournitures scolaires

Une augmentation de Fr. 29'469.- est à relever en regard des comptes 2017 (+44.3%). Par rapport aux prévisions budgétaires, une légère augmentation de Fr. 2'593.- (+2.8%) est notée.

Malgré les ressources supplémentaires et non prévues au budget qu'il a fallu consacrer pour les petites fournitures, le résultat global de ce compte est très satisfaisant. Ceci grâce notamment à des commandes complémentaires réfléchies et modérées, mais aussi grâce à la bonne volonté des parents dont les enfants ont réutilisé leur petit matériel encore en état. L'excédent de dépenses ainsi contenu a pu être presque entièrement contrebalancé par des résultats meilleurs qu'escomptés sur d'autres postes de ce compte.

**21.316.00**

Frais d'ordinateur

Le chapitre scolaire n'a pas été imputé de charges d'honoraires de coordination informatique en 2018 et les frais de renouvellement du petit matériel informatique (écouteurs élèves, clés USB, adaptateurs, etc.) ont été relativement modestes. Le total de ces dépenses est ainsi en dessous des prévisions budgétaires pour Fr. 7'361.-, mais très légèrement en dessus des charges 2017 pour Fr. 1'529.- (+ 4.7%).

**21.317.00**

Echanges linguistiques  
scolaires Hünenberg

Cette année encore, seul le Cycle d'orientation a organisé des actions dans ce domaine.

**21.318.01**

Frais de transports scolaires

Les dépenses 2018 s'élèvent à Fr. 107'481.- contre Fr. 115'300.- envisagées au budget (- Fr. 7'819.- ou -6.8%). L'écart est principalement dû à un correctif relatif à la participation communale 2017 et 2018 aux frais de la course spéciale pour l'ELP ainsi qu'au fait que le financement dévolu aux déplacements de nos classes pour des activités pédagogiques particulières n'est plus remis d'office en début d'année scolaire mais libéré selon une procédure de remboursement de frais.

**21.351.00**

Traitements du personnel  
enseignant, participation aux  
dépenses cantonales

Ces dépenses liées sont en dessous des prévisions budgétaires 2018 pour Fr. 26'094.- soit - 1.0%. Par rapport aux comptes annuels 2017, l'écart est insignifiant : - Fr. 1'170.- (- 0.05%).

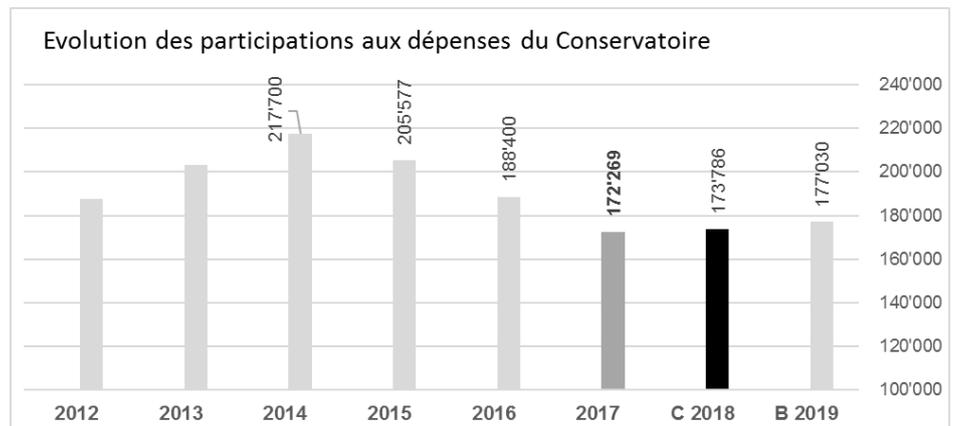
|   |  |
|---|--|
| <b>21.352.00</b><br>Participation au Cycle d'orientation  | Le total des dépenses de participation pour 2018 avait été envisagé à hauteur de Fr. 3'160'000.-. Cette rubrique affiche un résultat 2018 inférieur de Fr. 160'153.- pour se solder à Fr. 2'999'847.- (- 5.1%). En regard des comptes de l'année précédente, nous notons une progression de ces charges pour Fr. 11'925.- soit 0.4%. Le compte de fonctionnement 2018 de l'Association du cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français présente un excédent de charges de 28,122 millions de francs (27,649 millions de francs en 2017 /25,637 millions de francs en 2016) contre 29,440 millions de francs envisagés au budget. Comparé au budget 2018, l'excédent de charges est inférieur de Fr. 1'318'300.- (- 4.5 %), ceci après la constitution d'une provision de Fr. 1'000'000.- en lien avec les conséquences financières de la réforme de la CPPEF pour le personnel et la dissolution de la provision de Fr. 500'000.- comptabilisée à charge des comptes 2017 (conséquences financières de l'arrêt du Tribunal fédéral pour les semaines sportives et thématiques). |
| <b>21.352.01</b><br>Participation à l'Ecole libre publique  | Le coût par élève s'est chiffré à quelque Fr. 3'360.-, soit grosso modo Fr. 300.- de moins que les coûts annoncés dans le cadre de la mise sous toit du budget 2018. Le total des dépenses 2018 est ainsi inférieur aux prévisions pour Fr. 30'289.- (- 11.9%) et également en dessous des comptes 2017 pour Fr. 32'665.-.   |
| <b>21.352.04</b><br>Sports et semaines sportives  | Jusqu'à l'arrêt du Tribunal fédéral, un fonds de roulement permettait au maître de sport de gérer l'organisation et la tenue des matinées et des journées à ski, en particulier de veiller à leur financement par l'encaissement des participations des parents et de la subvention communale. L'ensemble des coûts étant désormais à charge de la commune, ce fonds n'a plus de raison d'être. Il a donc été réinjecté dans la comptabilité communale, ce qui génère le résultat enregistré pour l'exercice sous revue, à savoir un solde 2018 de Fr. 37'070.-, soit en dessous du budget 2018 envisagé pour Fr. 10'680.- (- Fr. 8'339.- aux comptes 2017).   |
| <b>218.313.00</b><br>Frais de repas   | Les plages de prise en charge de midi ont été plus intensivement fréquentées qu'escompté lors de l'établissement du budget. Ainsi le total des dépenses relatives à cette rubrique dépasse le budget 2018 de Fr. 14'401.- (+ 20.1%). Cette progression est également constatée en regard des comptes 2017 pour + 18.9% (+ Fr. 13'696.-).   |
| <b>218.433.00</b><br>Participation des parents  | L'ampleur de ces participations dépend à la fois du taux de fréquentation de la structure et du niveau des revenus familiaux, ce qui rend assez aléatoire l'estimation des résultats de cette rubrique comptable. Une amélioration de ces recettes, par rapport aux prévisions budgétaires, est notée à raison de Fr. 26'091.- ou 12.7% (+ Fr. 36'908.- aux comptes 2017 ; + 19%), pour atteindre un total 2018 de Fr. 231'191.-.  |
| <b>22.351.01</b><br>Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées / Ecoles spécialisées | Etabli par le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM), le budget 2018 envisageait un total des charges à répartir pour 43,139 millions de francs. A fin 2018, cette rubrique se solde sur un total de charges à répartir entre les communes de 42,606 millions de francs. Nous constatons ainsi une amélioration de 0,533 million de francs. Pour Marly, cela représente un montant inférieur au budget de Fr. 22'243.- (- 2.0%). En regard des comptes annuels de l'exercice précédent, nous notons une très légère augmentation des coûts de Fr. 9'655.- ou 0.88%. Le coût par habitant 2018 se monte à Fr. 135.32 (Fr. 134.41 en 2017).  |
| <b>22.352.03</b><br>Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité  | Les charges s'avèrent un peu plus basses qu'estimées dans le cadre budgétaire, aussi bien pour Flos Carmeli que pour l'ELP d'où un total des dépenses inférieur au budget de 4.5% (- Fr. 14'855.-) pour atteindre Fr. 317'345.- en 2018.   |
| <b>22.461.03</b><br>Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité                                  | <i>Ecart au budget 2018 : - 15.3% / - Fr. 14'500.-</i><br>Le solde de subvention 2018 a été estimé ( <i>transitoires</i> ) sur la base des résultats des comptes 2018 de Flos Carmeli, comptes qui bouclent avec des charges inférieures à celles prévues au budget. Rappelons encore que les charges excédant le budget reconnu sur base des normes dites « Macheret » ne sont pas subventionnées.  |
| <b>294.312.01</b><br>Frais de chauffage   | En 2018, les dépenses sont supérieures aux comptes 2017 (+ Fr. 17'056.-) et aux prévisions budgétaires de cet exercice terminé (+ Fr. 26'583.-). Un remplacement des compteurs de chaleur en 2018 pour un montant de Fr. 14'000.- justifie principalement ces écarts.  |

### 3. Culture, loisirs, sports

#### 30.351.00

Participation aux dépenses du Conservatoire

Un total des dépenses de Fr. 173'786.- est enregistré sous cette rubrique. Cela correspond à une augmentation des charges de Fr. 1'518.- (+ 0.88%) par rapport à l'exercice 2017. Ce poste est également supérieur aux prévisions budgétaires pour un montant de Fr. 7'431.- (+ 4.5%).



#### 30.352.00

Participation à l'Agglo –  
Promotion culturelle

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

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

Le dépassement de Fr. 4'980.- du budget 2018 correspond, en majorité, à des frais supplémentaires et imprévus suite aux grandes intempéries du printemps (débordements de ruisseaux, dégâts sur râteliers et diverses passerelles).

#### 34.314.02

Entretien parcours Vita,  
mesure et piste finlandaise

Ce poste affiche un total des dépenses 2018 de Fr. 6'751.-, soit un dépassement budgétaire de Fr. 4'251.- (+170.1%). Il concerne la rénovation de la piste finlandaise réalisée en 2018 et non envisagée au budget.

### Animation socioculturelle

#### 352.318.00

Assurance véhicule, TCS

Une économie au budget 2018 est constatée à raison de Fr. 1'909.- (- 90.9%). Elle est consécutive à la prise en charge de factures d'assurances par l'Association le Square.

#### 353 Animation socioculturelle

D'une manière globale, les charges de cette rubrique dépassent le budget 2018 de Fr. 7'592.- (16.7%). Par rapport aux comptes 2017, nous notons une progression de Fr. 22'761.- dont la grande majorité provient du poste relatif à la « coordination accueil migrants » non répertorié en 2017 (Fr. 19'063.-).

Quant aux recettes, il est noté une progression de celles-ci par rapport aux prévisions budgétaires (+ Fr. 29'241.- au budget 2018 ; + Fr. 8'652.- par rapport aux comptes 2017).

## 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 2017 (+ Fr. 1'649.- ou 19.5%) qu'en fonction du budget 2018 (+ Fr. 1'766.-, soit +21.1%). Le total à répartir entre les communes s'est élevé à Fr. 388'730.- contre Fr. 318'475.- envisagés au budget 2018.

### 41.351.00

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

Le budget annuel est établi par le service de la prévoyance sociale (SPS). Celui-ci proposait pour 2018 un total de charges à répartir entre les communes de 50,450 millions de francs. Les comptes 2018 se terminent par une charge globale de 51,773 millions de francs à répartir. Ce dépassement s'explique par l'obligation de financer les coûts liés au matériel LiMa dans le cadre du coût résiduel des soins, à la suite de deux arrêts du Tribunal administratif fédéral.

La participation de Marly a ainsi été plus importante que prévue au budget, ceci à raison de Fr. 24'713.- (+ 1.9%). En regard des comptes de l'exercice précédent, une augmentation des charges est notée pour Fr. 116'908.-, soit une progression de ces dépenses de 9.5%. Le coût par habitant s'élève ainsi à Fr. 164.44 (Fr. 150.48 en 2017/ Fr. 151.79 en 2016).

### 41.352.01

Participation aux frais financiers des homes de la Sarine

Très légèrement en dessus des prévisions budgétaires (+ 0.2%, Fr. 1'189.-), ce poste est inférieur à l'exercice 2017 pour Fr. 37'934.- (- 5.2%) pour atteindre un total des charges 2018 de Fr. 685'209.-.

### 44.352.01

Participation aux indemnités forfaitaires

L'indemnité forfaitaire est 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. En 2018, le nombre de bénéficiaires est passé de 535 à 570 pour le seul district de la Sarine selon les chiffres du Réseau Santé Sarine, d'où une augmentation des charges de Fr. 63'083.- (+24.3%) par rapport aux comptes 2017 et de Fr. 33'006.- par rapport au budget 2018.

### 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 prévisions de Fr. 3'764.- (+ 1.1%) pour atteindre un total de Fr. 351'864.-, montant en augmentation par rapport à l'exercice 2017 (+43'983.- / + 14.3%).

### 46.318.00

Service sanitaire scolaire

Dès 2018, la documentation du service cantonal remise aux parents dans le cadre de la médecine scolaire a mis en avant le libre choix du médecin pour les élèves de 7H, ce qui n'était pas clairement le cas précédemment. Il en a découlé qu'une majorité d'élèves de 7H n'ont pas effectué leur visite médicale auprès du médecin scolaire. Or, seul le coût des visites médicales faites dans le cadre de la médecine scolaire est à charge de la commune, ce qui explique l'évolution observée sous ce compte en 2018 soit une diminution des charges par rapport à l'exercice 2017 de Fr. 4'170.- (- 42.3%) et par rapport aux prévisions 2018 (- 56.9% ; - Fr. 7'508.-).

### 49.365.00

Participation aux frais d'ambulance

Avec un total des charges de Fr. 81'168.-, ce poste est inférieur aux prévisions budgétaires pour Fr. 5'062.- (- 5.9%). Etabli par le RSS, le budget a été légèrement surestimé. Une augmentation de cette rubrique est constatée pour Fr. 11'820.- (+ 17.3%) par rapport aux comptes 2017.

## 5. Affaires sociales

### 50.351.01

Participation aux allocations familiales non-actifs

La participation communale au financement des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative diminue de 14.3% par rapport à l'exercice 2017 (- Fr. 8'834.-) et atteint Fr. 53'078.-, soit Fr. 4'952.- en dessous des prévisions budgétaires.

### 54.365.00

Subventions aux crèches

Avec une diminution des dépenses, aussi bien en regard des comptes 2017 (- Fr. 7'894.- / -11.9%) que par rapport au budget 2018 (- Fr. 6'480.- / - 10.0%), ce poste intègre les subventions aux parents plaçant leurs enfants dans une crèche externe à Marly lorsqu'il n'y a plus de place à la crèche communale ou lorsque leurs horaires de travail dépassent les heures d'ouverture offertes par la crèche "Les Poucetofs". En 2018, 20 enfants ont été placés dans d'autres crèches alors qu'en 2017 et en 2016, nous comptons 23 placements. Ceci explique la diminution des coûts constatée.

### 544 Crèche communale Les Poucetofs

Sans tenir compte des charges salariales, les dépenses relatives à la Crèche Les Poucetofs sont en dessous des prévisions budgétaires (- Fr. 18'800.-) tout comme par rapport aux comptes de l'exercice précédent : - Fr. 9'936.-.

Les recettes relatives aux « contributions des parents aux frais de garde (compte 544.434.00) » progressent en regard des comptes 2017 de Fr. 2'285.- (+ 0.47%). Les prévisions budgétaires 2018 sont dépassées (+ Fr. 12'100.- / + 2.5%).

Les contributions de l'Etat de Fribourg pour les prises en charge n'atteignent pas les prévisions budgétaires fixées à Fr. 110'000.- et se montent à Fr. 97'042.- (- 11.8%, - Fr. 12'958.-).

### 55.351.00

Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées

Pour l'exercice 2018, le total des charges réparties entre les communes s'élève à 79,79 millions de francs. Le budget établi par le Service de la prévoyance sociale tablait sur un total des charges à répartir de 75,92 millions de francs. Ainsi, un dépassement du budget pour Fr. 85'993.- (+ 4.3%) est constaté. En regard des comptes effectifs 2017, nous notons une progression de ces charges de Fr. 134'548.-, soit de 6.9%. En 2018, le coût par habitant s'est élevé à Fr. 253.41 (Fr. 243.40 au budget 2018). Selon le message du SPS, le dépassement s'explique par le rattrapage des décomptes des années passées ainsi que par l'augmentation des dépenses liées aux personnes en situation de handicap placées dans une institutions hors du canton.

### 58.351.01

Répartition des avances sur contributions d'entretien non récupérées

Le SASoc nous avait invités à budgétiser un montant de Fr. 50'380.- pour l'année 2018. Le montant mis au budget est supérieur de Fr. 11'590.- à la réalité des dépenses 2018. Les avances de contribution ont tendance à diminuer par rapport à 2017 alors que les récupérations ont augmenté. Ceci explique la diminution assez conséquente des dépenses de cette rubrique, tendance qui se répète depuis deux ans déjà.

### 58.352.00

Frais d'aide sociale, correctif de district

Nous avons suivi, voire quelque peu augmenté, le montant proposé par le SASoc à retenir au budget 2018, soit Fr. 200'000.-. Ce montant a été largement dépassé, le correctif de district 2018 se montant à Fr. 637'351.-, soit Fr. 437'351.- de plus que le montant budgétisé. C'est la 2<sup>ème</sup> année consécutive que ce scénario se répète. Le correctif représente la différence entre les dépenses communales nettes et notre part selon la répartition entre toutes les communes du district. Le résultat 2018 est ainsi en amélioration aux comptes 2017 de Fr. 39'930.-.

### 58.365.05

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

Une vingtaine de mesures d'insertions sociales ont été mises en place en 2018. Ce nombre correspond à celui de l'année 2017 d'où des dépenses 2018 avoisinant celles de 2017 (+ Fr. 1'450.-). Il s'agit d'un total des dépenses inférieur aux prévisions budgétaires pour Fr. 15'469.- (- 17.2%). Le nombre de MIS n'est pas très élevé en comparaison du nombre de bénéficiaires du service social. Ceci s'explique par le fait que les habitants de Marly peuvent bénéficier des emplois créés par le PITSC, programme permettant une réinsertion sur le long terme des bénéficiaires du Service social.

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

Ce poste laisse apparaître, en 2018, un montant final inférieur de Fr. 431'740.- (ou -11.4%) aux prévisions budgétaires pour atteindre Fr. 3'368'260.-. En regard des comptes annuels 2017, il s'agit toutefois d'une progression de ces charges à hauteur de Fr. 37'211.- (+ 1.1%).

Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte d'une éventuelle augmentation des bénéficiaires d'aide sociale. Le SASoc propose une augmentation annuelle de 10% par rapport à l'année précédente. Cette augmentation du montant budgétisé de Fr. 3'570'00.-, en 2017, à Fr. 3'800'000.- en 2018 ne s'est pas vérifiée. A titre de rappel, ce compte est à mettre en relation avec les comptes de remboursements, à savoir les rubriques « 58.436.00 Remboursement d'aide sociale des privés » et « 58.452.00 Récupération d'aide sociale du Canton et des districts ».

Pour 2018, la charge nette d'aide sociale de la commune s'élève effectivement à Fr. 1'538'960.- (Fr. 1'474'980.- en 2017), soit une progression de Fr. 63'980.- par rapport à l'exercice 2017 (4.3%).

| Aide sociale nette<br>(en milliers de francs) |   | C 2018       | B 2018       | C 2017       | 2016         | 2015         | 2014         | 2013         | 2012         | 2011         | 2010         | 2009         |
|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>58.366.03</b>                              | <b>Frais d'aide sociale (bruts)</b>             | <b>3'368</b> | <b>3'800</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> | <b>2'062</b> |
| 58.436.00                                     | Remboursement d'aide sociale des privés         | 808          | 750          | 767          | 701          | 768          | 947          | 945          | 654          | 775          | 735          | 745          |
| 58.452.00                                     | Récupération d'aide sociale du Canton +district | 1'022        | 1'200        | 1'089        | 1'156        | 963          | 928          | 725          | 694          | 723          | 748          | 692          |
| Total des remboursements                      |   | 1'830        | 1'950        | 1'856        | 1'857        | 1'731        | 1'875        | 1'670        | 1'348        | 1'498        | 1'483        | 1'437        |
| <b>Aide sociale nette</b>                     |   | <b>1'538</b> | <b>1'850</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>   | <b>625</b>   |

**58.366.07**  
Contribution assurance obligatoire AVS, incendie

Ce poste augmente de 23.9%, soit Fr. 3'613.- par rapport aux comptes 2017. Le total des dépenses 2018 de Fr. 18'749.- dépasse ainsi les prévisions budgétaires de Fr. 3'749.- ou 25%.

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

Ces recettes sont en progression, autant en regard des comptes 2017 (+ Fr. 40'607.- / +5.3%) que par rapport au budget 2018 (+ 57'674.- / + 7.7%). 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. Ce montant 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 montant concerne la récupération de la part d'aide sociale à charge du Canton ainsi que la récupération auprès d'autres districts. Il faut relever le caractère aléatoire du résultat de ce compte. Nous avons en effet augmenté le budget 2018 de Fr. 100'000.- passant ainsi de Fr. 1'100'000.- en 2017 à Fr. 1'200'000.- en 2018. Cette augmentation ne s'est pas vérifiée. Les montants récupérés en 2017 se montaient à Fr. 1'089'000.- et à Fr. 1'021'625.- en 2018. Cela représente une diminution de Fr. 67'374.- ou 6.2% par rapport à l'exercice 2017 (- Fr. 178'374.- par rapport au budget 2018 ; - 14.9%).

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

A titre de rappel, l'objectif du PITSC est de permettre à des personnes en recherche d'emploi de se réinsérer dans le monde professionnel et social, soit au sein de la commune, soit en lien avec des entreprises locales.

En 2018, les charges totales s'élèvent à Fr. 228'431.- et ont été légèrement supérieures aux prévisions (+ Fr. 831.- ou +0.4%). Par rapport à l'exercice précédent, à savoir 2017, ces dépenses présentent une progression de Fr. 21'893.-. Par contre, les recettes progressent nettement puisqu'elles s'élèvent à Fr. 48'407. (+ 91.5% ou + Fr. 23'133.- en regard des comptes 2017). Le budget 2018 prévoyait des dépenses nettes totales de Fr. 200'000.-. Pour l'exercice 2018, ces mêmes charges nettes s'élèvent à Fr. 180'024.-, soit un écart net positif de Fr. 19'976.-.

## 6. Transports et communications

### 620.314.00

Entretien des routes, trottoirs, chemins, places de parc

Avec un total des charges de Fr. 114'956.-, ce poste dépasse le budget 2018 de près de Fr. 15'000.- (+ 15%). Des travaux de génie civil (Montiver) et d'ingénieurs pour des honoraires non prévus au budget expliquent cet écart.

### 65 Trafic régional

#### 65.318.00

Frais de fonctionnement du plan de mobilité

En regard des comptes de l'exercice précédent, une augmentation de ces dépenses est notée pour Fr. 5'048.- (+ 125.0%). Par rapport au budget 2018, ces charges sont inférieures pour un montant total de Fr. 6'664.- (- 42.3%). Le modèle de financement de Mobility a été modifié. Nous devons ainsi, à ce jour, faire l'avance pour la voiture et un remboursement est attribué en fonction de son utilisation.

#### 65.352.00

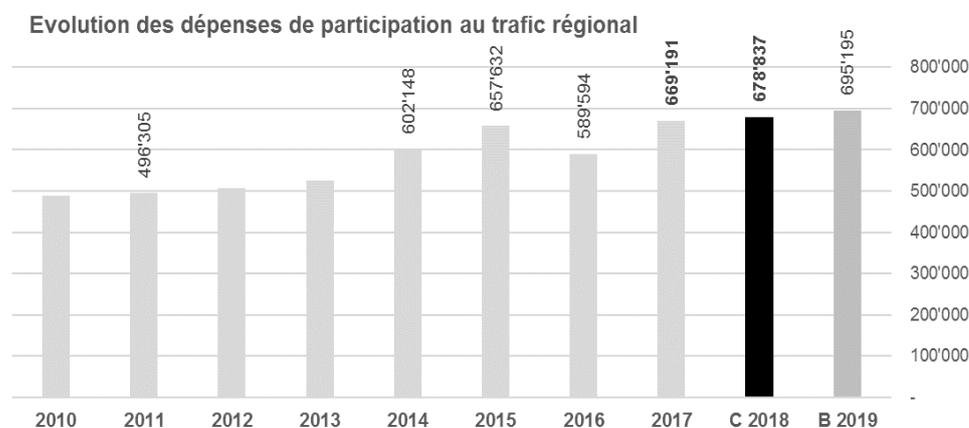
Participation à l'Agglo – Mobilité

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

#### 65.365.00

Participation au trafic régional

Les budgets sont établis par le Service de la mobilité (SMo). En 2018, le total des dépenses de cette rubrique s'élève à Fr. 678'837.-, soit en dessous des budgets proposés par le SMo pour Fr. 102'598.- ou 13.1%. Par rapport aux comptes annuels 2017, nous notons une augmentation de ces charges de Fr. 9'646.- (+ 1.4%).



## 7. Protection, aménagement et environnement

### 70 Approvisionnement en eau

#### 70.312.00

Achat d'eau

En dessous du budget 2018 à raison de Fr. 6'345.- (- 18.1%), ce poste atteint un total de charges de Fr. 28'655.- contre Fr. 35'000.-. Les achats d'eau auprès de la Commune de Tinterin et du CEFREN ont été inférieurs aux prévisions budgétaires.

#### 70.314.00

Entretien et réfection du réseau

Comme aucune fuite particulière et importante n'a eu lieu en 2018 sur le réseau communal, les comptes sont en dessous des prévisions budgétaires : - Fr. 36'177.- par rapport au budget (- 51.7%) et inférieurs aux comptes 2017 pour Fr. 36'498.- (- 51.9%).

**70.315.00**

Entretien et réparation du véhicule

Le budget 2018 est dépassé de 40% ce qui correspond à un montant de Fr. 360.-. Cet écart est consécutif au changement des disques et plaquettes de freins non envisagé lors de l'établissement des budgets. La facture totale de Fr. 2'360.- est répartie à raison de ½ pour le service des eaux et ½ pour l'assainissement.

**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. 554'228.-. Elles dépassent ainsi les charges de ce même chapitre (Fr. 400'912.-). Une attribution au fonds de réserve a ainsi pu être réalisée à hauteur de Fr. 153'316.- et figure dans ce compte. L'écart entre l'attribution à la réserve et le montant de l'attribution 2018 figurant ci-dessous de Fr. 153'418.- correspond aux intérêts du compte bancaire, intérêts également attribués à la réserve.

| Fonds de réserve :      |                |                |                |                |                  |                  |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Service                 |                |                |                |                |                  |                  |                |                |
| Eaux                    | C 2018         | C 2017         | C 2016         | 2015           | 2014             | 2013             | 2012           | 2011           |
| (compte bilan : 280.10) |                |                |                |                |                  |                  |                |                |
| (en francs)             |                |                |                |                |                  |                  |                |                |
| <b>Soldes au 01.01</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> | <b>687'874</b> |
| Attributions            | 153'418        | 62'752         | 31'311         | 106'297        | 95'448           | 98'891           | 112'884        | 139'816        |
| Prélèvements            | -              | -              | -              | -              | -590'000         | -                | -28'711        | -              |
| <b>Soldes au 31.12.</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> |

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

Entretien et réfection des canalisations

Un dépassement budgétaire de Fr. 15'325.- (+ 30.7%) est constaté sur ce poste. Il est essentiellement dû à un curage et contrôle par caméra de la route de la Grangette exécuté et non prévu dans le budget 2018. Ceci a été nécessaire afin de déterminer les travaux à réaliser sur ce tronçon en lien avec les travaux routiers qui sont entrepris en 2019. Le coût de ce curage/caméra s'est chiffré à quelque Fr. 12'000.-.

**71.315.00**

Entretien et réparation du véhicule

Le budget 2018 est dépassé de 40% ce qui correspond à un montant de Fr. 360.-. Cet écart est consécutif au changement des disques et plaquettes de freins non envisagé lors de l'établissement des budgets. La facture totale de Fr. 2'360.- est répartie à raison de ½ pour le service des eaux et ½ pour l'assainissement.

**71.352.00**

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

Le budget de l'AGN 2018 envisageait des charges totales à répartir de Fr. 1'796'865.-. Les comptes finaux affichent un résultat de Fr. 1'677'460.-. Ainsi, la participation de Marly est également inférieure aux prévisions budgétaires et ceci pour Fr. 48'484.- représentant notre participation pour le 40.61% du total. Par rapport aux comptes 2017, nous constatons une légère augmentation de ces charges à hauteur de Fr. 14'356.- (compte tenu uniquement de la part à charge de la Commune – rubriques 71.352.00 et 71.352.01)

**71.352.01**

Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)

|                                | Comptes 2018  | Ecart   | Budget 2018   | Comptes 2017  | Comptes 2016  |
|--------------------------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| Charges totales AIGN           | 1'677'460     |         | 1'796'865     | 1'642'109     | 1'705'416     |
| A la charge de de Marly        | 681'216       | -48'484 | 729'700       | 666'860       | 785'003       |
| (participation en % total)     | <b>40.61%</b> |         | <b>40.61%</b> | <b>40.61%</b> | <b>46.03%</b> |
| <b>1. Frais d'exploitation</b> |               |         |               |               |               |
| Commune de Marly               | 71.352.00     | 425'693 | -46'867       | 472'560       | 387'215       |
| Zone ancienne Papeterie        | 71.352.10     | -       | -             | -             | 37'985        |
| <b>2) Frais financiers</b>     |               |         |               |               |               |
| Commune de Marly               | 71.352.01     | 255'523 | -1'617        | 257'140       | 279'646       |
| Zone ancienne Papeterie        | 71.352.11     | -       | -             | -             | 74'526        |

**71.380.00**

Attribution au fonds de réserve protection des eaux

Le chapitre 71 « Protection des eaux » affiche pour l'exercice 2018 un total de recettes de Fr. 1'505'719.-, recettes supérieures aux dépenses (Fr. 970'053.-) pour Fr. 535'666.-. Dès lors, ce montant est attribué à la réserve. La réserve en question a évolué comme suit pour les années 2011 à 2018 :

| <b>Fonds de réserve :<br/>Service<br/>Protection des eaux</b><br>(compte bilan :<br>280.20)<br>(en francs) | <b>C 2018</b>    | <b>C 2017</b>    | <b>C 2016</b>    | 2015             | 2014           | 2013           | 2012           | 2011           |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Soldes au 01.01</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> | <b>86'656</b>  |
| Attributions   | 535'754          | 555'105          | 439'680          | 593'016          | 295'792        | 538'170        | 217            | 52'777         |
| Prélèvements   | -                | -                | -                | -                | -              | -              | -              | -              |
| <b>Soldes au 31.12.</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> |

L'écart entre l'attribution à la réserve enregistrée sous le compte 71.380.00 de Fr. 535'666.- et le montant de Fr. 535'754.- ci-dessus attribué au fonds de réserve, soit Fr. 88.-, correspond aux intérêts du compte bancaire.

**72 Ordures ménagères**

Le taux de couverture du chapitre 72 « Ordures ménagères » s'élève à 93.83% (95.03 % en 2017 ; 91.49% en 2016; 90.58% en 2015; 83.56 % en 2014 et 77.11 % en 2013) avec des recettes totales de Fr. 765'123.- et des charges de Fr. 815'475.-. Le taux de 70% préconisé par la législation est ainsi toujours satisfait.

**72.306.00**

Frais de fonctionnement / gestion

Ce poste affiche un dépassement des charges envisagées au budget 2018 à hauteur de Fr. 6'644.- pour atteindre un total de Fr. 7'644.-. Cela est dû à une étude réalisée relative à la gestion des déchets de la commune (mode de fonctionnement).

**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 l'exercice 2018, nous constatons un dépassement des recettes (Fr. 23'175.-) par les charges (Fr. 31'042.-) pour Fr. 7'867.-. Il s'agit du déficit du Cercle d'inhumation qui sera refacturé aux communes-membres (voir compte « 741.452.00 Participation des communes membres »). La part de Marly à ce résultat est imputée sous le compte « 740.352.00 Participation communale au Cercle d'inhumation » pour Fr. 7'644.- en 2018.

**75 Corrections des eaux et endiguements****75.314.00**

Entretien des ruisseaux et rivières

Alors qu'aucune intervention n'a été nécessaire en 2017, un montant total de Fr. 26'157.- est comptabilisé sous ce poste en 2018. Ces charges sont supérieures au budget pour Fr. 22'657.-. Les grosses crues de 2018 ont nécessité de faire face à de gros dégâts sur les berges et les alentours suite aux débordements. Les travaux justifient ainsi l'écart au budget, voire aux comptes 2017.

## **79 Aménagement du territoire**

**79.318.00** Avec un dépassement des prévisions budgétaires de Fr. 2'676.- (+ 39.8%), ce poste est également  
Frais de bornage et de supérieur aux dépenses 2017 (+ Fr. 2'706.- / 40.4%). Des frais d'estimation de terrain sont venus s'ajouter  
cadastre aux frais courants, même s'il n'est pas aisé d'en faire une bonne estimation.

**79.318.01** Le compte affiche un total des charges 2018 à hauteur de Fr. 84'138.- et représente un dépassement du  
Plan d'aménagement local budget de Fr. 16'618.- (+ 24.6%). En regard des comptes de l'exercice précédent, les dépenses sont  
supérieures pour Fr. 47'747.- (131.2%). Des charges liées reçues de la Préfecture mais non planifiées et  
des prestations supplémentaires de nos mandataires d'études complémentaires ont influencé cette  
rubrique.

**79.318.04** Avec un montant de dépenses 2018 de Fr. 1'066.-, ce poste est inférieur au budget pour Fr. 13'934.- (et  
Concept de stationnement et modération de trafic aux comptes pour Fr. 2'584.-). Les prévisions budgétaires (Fr. 15'000.-) avaient anticipé les travaux de  
sécurisation du passage piétons de la chapelle St-Sébastien, travaux qui ont finalement fait l'objet d'un  
message d'investissement présenté au Conseil général.

**79.352.00** Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».  
Participation à l'Agglo –  
Aménagement régional

## **8 Economie**

---

### **81 Forêts**

**81.352.00** Ce poste comprend la participation annuelle 2018 de Marly à Forêts-Sarine.  
Participation aux frais  
d'exploitation Forêts-Sarine

**81.452.00** En 2018 aucun prélèvement sur le compte courant auprès de Forêts-Sarine n'a eu lieu.  
Forêts-Sarine, dissolution  
fortune – attribution

### **83 Tourisme**

**83.352.00** Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».  
Participation à l'Agglo -  
Promotion touristique

### **84 Industrie, artisanat et commerce**

**84.352.00** Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».  
Participation à l'Agglo -  
Promotion économique

## 9. Finances et impôts

### ● Recettes fiscales

Les recettes fiscales totales<sup>1</sup> ont progressé de Fr. 917'210.- (+ 3.7%) entre les exercices 2017 et 2018 (2016 ⇒ 2017 : - Fr. 1'220'001.-). L'écart aux prévisions budgétaires (- Fr. 852'120.-) représente une détérioration de 3.2%.

Comme lors de chaque exercice, il a été procédé à des estimations sur les impôts encore à facturer et des provisions à comptabiliser. Ainsi, chaque rubrique relative aux impôts ordinaires (impôt sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital) comporte dans son solde annuel 2018 la facturation effective des impôts de l'année précédente, à savoir 2017, et une estimation du solde de cette année-là encore à facturer en 2019 ainsi qu'une estimation de la facturation des impôts 2018 à facturer en 2019 (sur la base de projections). Il faut encore éventuellement incorporer un solde à facturer pour l'année 2016, 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<br>2018   | Ecart<br>au budget | Budget<br>2018    | Ecart<br>comptes<br>2017-2018 | Comptes<br>2017   |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| Impôt sur le revenu (personnes physiques)  | 15'686'842        | -1'146'158         | 16'833'000        | 159'547                       | 15'527'295        |
| Impôt sur la fortune (personnes physiques) | 2'048'770         | -19'030            | 2'067'800         | -10'176                       | 2'058'946         |
| Impôt sur le bénéfice (personnes morales)  | 1'268'376         | 15'076             | 1'253'300         | 607'544                       | 660'832           |
| Impôt sur le capital (personnes morales)   | 454'212           | -27'788            | 482'000           | -54'002                       | 508'214           |
| <b>Total des impôts ordinaires</b>         | <b>19'458'201</b> | <b>-1'177'899</b>  | <b>20'636'100</b> | <b>702'913</b>                | <b>18'755'288</b> |
| Impôt à la source                          | 644'638           | 14'638             | 630'000           | -323'988                      | 968'626           |
| Impôt sur les prestations en capital       | 453'239           | -46'761            | 500'000           | -4'311                        | 457'549           |
| Contribution immobilière                   | 3'303'415         | 53'415             | 3'250'000         | 204'980                       | 3'098'435         |
| Impôt sur les gains immob. et plus-values  | 447'990           | -102'010           | 550'000           | -201'846                      | 649'837           |
| Impôt sur les mutations                    | 1'296'713         | 446'713            | 850'000           | 521'261                       | 775'452           |
| Impôt sur les donations et successions     | 27'049            | -42'951            | 70'000            | 17'535                        | 9'514             |
| Autres impôts                              | 31'436            | 2'736              | 28'700            | 665                           | 30'771            |
| <b>Totaux</b>                              | <b>25'662'680</b> | <b>-852'120</b>    | <b>26'514'800</b> | <b>917'210</b>                | <b>24'745'470</b> |

| Rendement de l'impôt communal              | 2011              | 2012              | 2013              | 2014              | 2015              | 2016              | 2017               | 2018              | 2019              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <i>en francs</i>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   | <i>Projections</i> |                   |                   |
| Impôt sur le revenu (personnes physiques)  | 15'216'351        | 15'307'016        | 15'647'797        | 15'748'250        | 15'769'134        | 15'751'756        | 16'066'791         | 16'388'127        | 16'715'889        |
| Impôt sur la fortune (personnes physiques) | 1'532'100         | 1'600'543         | 1'702'083         | 1'866'779         | 1'892'290         | 1'893'430         | 1'950'233          | 2'008'740         | 2'069'003         |
| Impôt sur le bénéfice (personnes morales)  | 1'099'485         | 1'006'961         | 1'426'845         | 1'454'046         | 1'169'514         | 1'216'058         | 1'216'058          | 1'240'379         | 1'265'186         |
| Impôt sur le capital (personnes morales)   | 376'632           | 394'800           | 411'202           | 427'999           | 444'564           | 443'262           | 452'127            | 461'169           | 470'393           |
| <b>Totaux</b>                              | <b>18'224'568</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>19'685'209</b>  | <b>20'098'415</b> | <b>20'520'471</b> |

<sup>1</sup> Comptes 90.400.00 à 90.406.02

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

- ❶ **L'impôt sur le revenu** affiche, en 2016, un rendement communal de Fr. 15'751'756.-. Cela correspond à une croissance 2011→2016 de Fr. 535'400.- (3.52% sur 6 ans) et en moyenne annuelle à une progression de Fr. 107'000. La croissance, estimée par le SCC, sur la base de l'année 2016, pour les années prochaines, soit 2017, 2018 et 2019, est de 2% par année, ceci pour atteindre un potentiel de Fr. 16'388'127.- en 2018 et Fr 16'715'899.- en 2019.
- ❷ **L'impôt sur la fortune** a progressé, entre 2015 et 2016, de Fr. 1'141.- (+ 0.06 %). Les projections cantonales envisagent des rentrées 2018 à raison de Fr. 2'008'740.-, soit avec une progression 2016 ⇒ 2018 de près de 6.1%.
- ❸ **L'impôt sur le bénéfice** des personnes morales est en hausse de 3.98% ou Fr. 46'544.- entre les années 2015 et 2016. Le potentiel de croissance envisagé par le SCC entre 2016 et 2018 prévoit une augmentation de 2% de ces recettes pour atteindre un montant estimatif 2018 de Fr. 1'240'380.-.
- ❹ **L'impôt sur le capital**, avec une progression envisagée de 2% par année dès 2016, devrait atteindre Fr. 461'170.- en 2018 et Fr. 470'395.- en 2019.

## 90.400.00

Impôt sur le revenu des personnes physiques

Le rendement de l'impôt sur le revenu accuse **une augmentation de Fr. 159'547.-** (+ 1.03%) par rapport aux comptes annuels 2017 (Fr. 15'686'842.- contre Fr. 15'527'295.-). Il diminue de Fr. 1'146'158.- par rapport aux prévisions budgétaires 2018. Ce compte intègre les éléments selon le détail ci-dessous présenté.

Le budget 2018 (Fr. 16'833'000.-) a été fixé sur la base des dernières statistiques fiscales disponibles lors de son élaboration, à savoir l'année fiscale 2015, avec un potentiel de croissance envisagé par le Service cantonal des contributions (SCC) : + 2.2% entre 2015 et 2016, + 2.2% entre 2016 et 2017 et + 2.2% entre 2017 et 2018.

Les derniers chiffres disponibles (à l'établissement du bouclage de l'année comptable 2018) étant les rendements fiscaux de l'année 2016, il a été procédé à une correction des estimations des rendements d'impôts communaux pour l'année 2018 (ainsi que pour les deux années antérieures).

| Années fiscales                                    |   | Ecart       | constatés         |
|--|---|-------------|-------------------|
| <b>2018</b>  | Estimation à facturer en 2018   <b>Budget 2018</b>            | -16'833'000 |                   |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 27'460      |                   |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 16'361'000  | -444'541          |
| <b>2017</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -16'447'000 |                   |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 12'875'084  |                   |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 3'168'000   | -403'916          |
| <b>2016</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -4'515'000  |                   |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 4'158'400   |                   |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -           | -356'600          |
| <b>2015</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -60'000     |                   |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 5'976       |                   |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -           | -54'024           |
| <b>Années antérieures</b>                          |   |             |                   |
|  | Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures | 112'924     | 112'924           |
| <b>Total des variations   Ecart au budget 2018</b> |   |             | <b>-1'146'158</b> |
|  | Budget exercice 2018  | 16'833'000  |                   |
|  | Variations 2018   | -1'146'158  |                   |
| <b>Solde comptable 2018</b>                        |   |             | <b>15'686'842</b> |

**90.400.01**

Impôt sur la fortune des personnes physiques

Comme pour l'impôt sur le revenu, 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 2018. Ce poste fait apparaître un résultat de Fr. 2'048'770.- contre un montant de Fr. 2'067'800.- envisagé au budget 2018. Il s'agit d'une baisse constatée de Fr. 19'030.-. En regard du résultat de l'année précédente, une baisse de recettes de Fr. 10'176.- est constatée (- 0.49%).

L'estimation des rentrées fiscales 2018 (budget) a été établie sur la base des données 2015 (rendement communal de Fr. 1'892'290.-) avec une croissance prévue de 3% entre 2015 et 2016, de 3% entre 2016 et 2017 et de 3% entre les années 2017 et 2018, ceci pour atteindre Fr. 2'067'800.- (retenus au budget 2018). Les dernières données connues ont modifié le résultat probable des rentrées pour l'année 2018 à raison d'un rendement communal 2016 de Fr. 1'893'430, avec une croissance envisagée par le SCC de 6% entre les années 2016 et 2018, soit un total attendu pour l'année 2018 de Fr. 2'008'740.-.

| Années fiscales                                    |   | Ecart constaté |                  |
|--|---|----------------|------------------|
| <b>2018</b>  | Estimation à facturer en 2018   <b>Budget 2018</b>            | -2'067'800     |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 2'052          |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 2'006'000      | -59'748          |
| <b>2017</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -2'000'000     |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 1'419'883      |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 526'000        | -54'117          |
| <b>2016</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -692'000       |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 643'347        |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -              | -48'653          |
| <b>2015</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -7'000         |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 5'853          |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -              | -1'147           |
| <b>Années antérieures</b>                          |   |                |                  |
|  | Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures | 144'635        | 144'635          |
| <b>Total des variations   Ecart au budget 2018</b> |   |                | <b>-19'030</b>   |
|  | Budget exercice 2018  |                | 2'067'800        |
|  | Variations 2018   |                | -19'030          |
| <b>Solde comptable 2018</b>                        |   |                | <b>2'048'770</b> |

**90.400.02**

Impôt à la source

Une amélioration au budget 2018 est constatée à raison de Fr. 14'638.- (+ 2.3%). En regard des comptes annuels de l'exercice 2017, il est noté une diminution de ces recettes de Fr. 323'988.-. A noter que des « revenus événementiels » avaient influencé les comptes 2017 à hauteur de Fr. 289'300.-.

| Années fiscales           | Années comptables |                |                |                |                | Totaux années fiscales |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
|                           | 2018              | 2017           | 2016           | 2015           | 2014           |                        |
| ant. 2014                 | 8'136             | 8'851          | 4'993          | 90'036         | 526'329        | 638'345                |
| 2014                      | 5'037             | -271           | 79'444         | 539'781        | 41'520         | 665'510                |
| 2015                      | -2'583            | 77'136         | 548'170        | 14'053         |                | 636'776                |
| 2016                      | 15'896            | 882'910        | 23             |                |                | 898'828                |
| 2017                      | 599'351           |                |                |                |                | 599'351                |
| 2018                      | 18'800            |                |                |                |                | 18'800                 |
| <b>Totaux</b>             | <b>644'637</b>    | <b>968'626</b> | <b>632'629</b> | <b>643'870</b> | <b>567'849</b> |                        |
| Variations annuelles en % | -33.4%            | 53.1%          | -1.7%          | 13.4%          |                |                        |

**90.401.00**

Impôt sur le bénéfice des personnes morales

Ce poste présente un écart positif au budget 2018 de Fr. 15'076.- (+ 1.2%). En regard de l'exercice 2017, une augmentation de ces recettes à hauteur de Fr. 607'544.- est constatée. A noter qu'entre les années 2016 et 2017, une baisse de ces rentrées fiscales avait été enregistrée à raison de Fr. 669'890.-.

| Années fiscales                                    |   |            | Ecart constatés  |
|--|---|------------|------------------|
| <b>2018</b>  | Estimation à facturer en 2018   <b>Budget 2018</b>            | -1'253'300 |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 8'329      |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 1'232'000  | -12'971          |
| <b>2017</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -1'174'000 |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 575'768    |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 597'000    | -1'232           |
| <b>2016</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -630'000   |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 644'308    |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -          | 14'308           |
| <b>2015</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -6'000     |                  |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 20'370     |                  |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -          | 14'370           |
| <b>Années antérieures</b>                          |   |            |                  |
|  | Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures | 601        | 601              |
| <b>Total des variations   Ecart au budget 2018</b> |   |            | <b>15'076</b>    |
|  | Budget exercice 2018  |            | 1'253'300        |
|  | Variations 2018   |            | 15'076           |
| <b>Solde comptable 2018</b>                        |   |            | <b>1'268'376</b> |

**90.401.01**

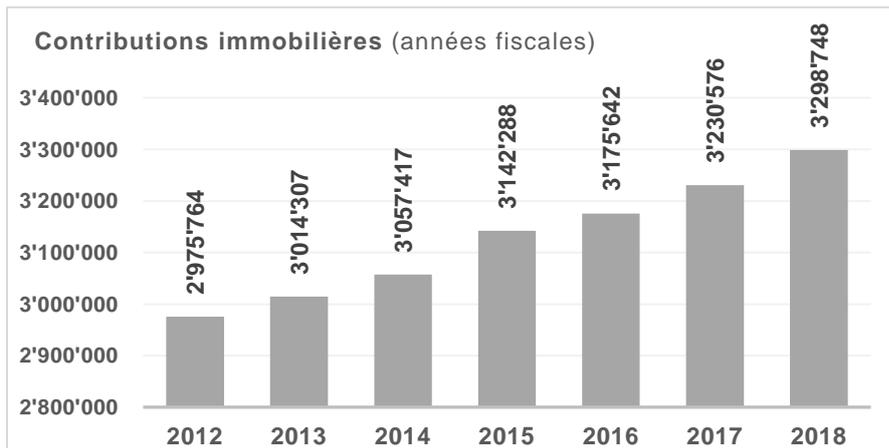
Impôt sur le capital des personnes morales

Une diminution des recettes de Fr. 54'002.- par rapport à l'exercice 2017 entraîne un résultat 2018 inférieur aux prévisions budgétaires de Fr. 27'788.- (- 5.8%). Les principaux écarts (au budget) sont constatés sur les éléments suivants :

| Années fiscales                                    |   |          | Ecart constatés |
|--|---|----------|-----------------|
| <b>2018</b>  | Estimation à facturer en 2018   <b>Budget 2018</b>            | -482'000 |                 |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 125      |                 |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 461'000  | -20'875         |
| <b>2017</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -455'000 |                 |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 159'444  |                 |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | 283'000  | -12'556         |
| <b>2016</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -270'000 |                 |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 274'963  |                 |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -        | 4'963           |
| <b>2015</b>  | Extourne   Estimation solde à facturer en 2018                | -        |                 |
|  | Facturations effectuées en 2018                               | 583      |                 |
|  | Estimation du solde à facturer en 2019                        | -        | 583             |
| <b>Années antérieures</b>                          |   |          |                 |
|  | Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures | 97       | 97              |
| <b>Total des variations   Ecart au budget 2018</b> |   |          | <b>-27'788</b>  |
|  | Budget exercice 2018  |          | 482'000         |
|  | Variations 2018   |          | -27'788         |
| <b>Solde comptable 2018</b>                        |   |          | <b>454'212</b>  |

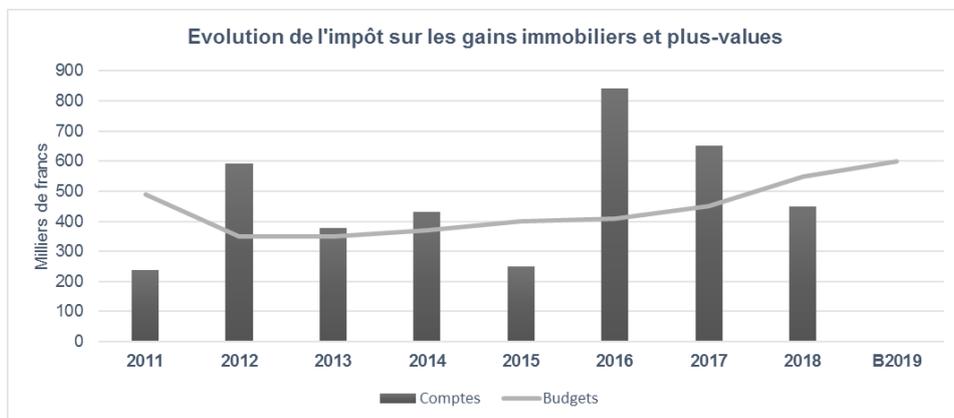
**90.402.00**  
Contributions immobilières

En progression par rapport au budget 2018 de Fr. 53'415.- (+1.6%), ce poste augmente également par rapport aux comptes de l'exercice 2017 à raison de Fr. 204'980.-.



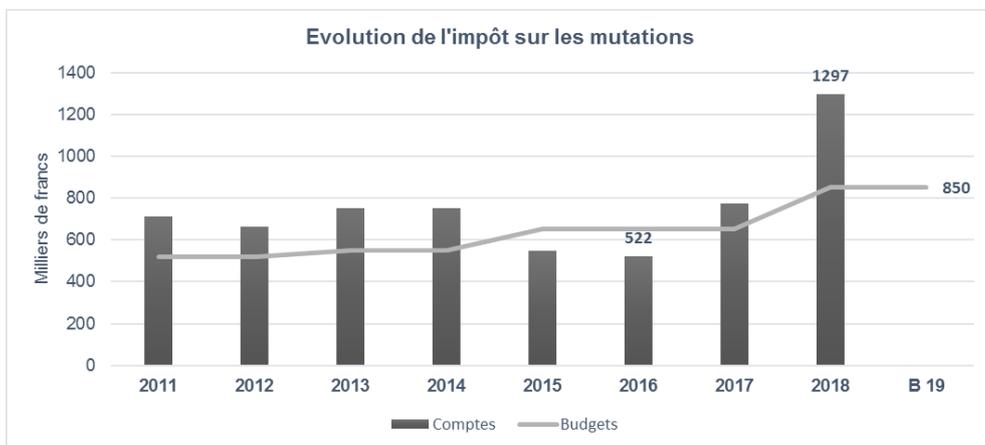
**90.403.00**  
Impôt sur les gains immobiliers et plus-values

Ce poste est inférieur aux prévisions budgétaires 2018 pour un montant de Fr. 102'010.- (-18.5%). En regard des comptes 2017, c'est également une diminution constatée pour Fr. 201'846.- (- 31%) pour atteindre un résultat annuel 2018 de Fr. 447'990.-.



**90.404.00**  
Impôt sur les mutations

L'embellie se confirme en 2018 et ceci depuis 2016. Par rapport aux comptes 2017, une progression de Fr. 521'260.- est constatée (67.2%). Par rapport aux prévisions budgétaires 2018, l'écart s'élève à Fr. 446'713.- (+ 52.6%) pour atteindre un total de ces recettes 2018 de Fr. 1'296'713.-.



**90.405.00**  
Impôt sur les donations et successions

En dessous des prévisions budgétaires à raison de Fr. 42'950.- (- 61.4%), ces recettes sont en augmentation par rapport à l'exercice précédent (+ Fr. 17'535.-).

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

Les prévisions budgétaires 2018, élaborées sur la base des indications de l'Office de la circulation et de la navigation (OCN), envisageaient un total de rentrées de Fr. 467'370.-. L'effectif 2018 est en dessous de ces estimations pour Fr. 18'327.- (- 3.9%) et atteint un total de Fr. 449'043.-. Par rapport à l'exercice précédent, il est noté une stagnation de ces recettes (+ Fr. 883.-).

**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 2018 s'élèvent à Fr. 11'002.-.

## 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 (Scom) 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 2019 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 2017 et 2018 et est passé de Fr. 637'979.- à Fr. 827'835.-. Il s'agit d'une croissance nette de Fr. 189'856.-. Pour 2019, une progression Fr. 111'500.- est prévue (+ 13.5%).

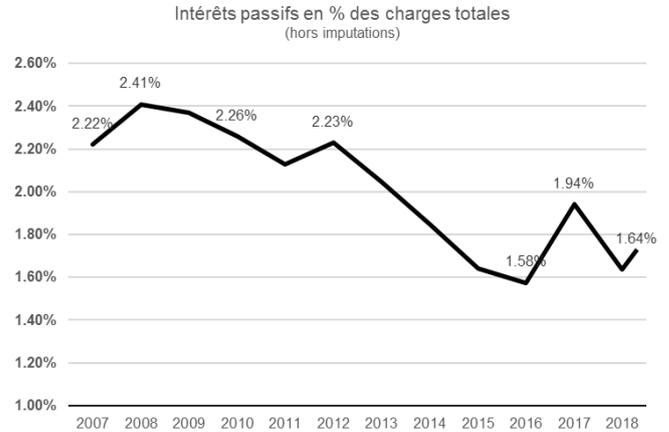
|                                      | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1. Population de année N-2</b>    | 7'579          | 7'653          | 7'729          | 7'919          | 8'095          | 8'083          | 8'185          | 8'201          |
| <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          |
| Montants                             |                |                |                |                |                |                |                |                |
| (compte 930.462.00 si (+))           | -133'188       | -104'126       | -35'835        | 63'063         | 192'277        | 277'520        | 444'700        | 555'784        |
| (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          |
| <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         |
| Montants                             |                |                |                |                |                |                |                |                |
| (compte 930.462.01)                  | 311'850        | 310'168        | 315'550        | 325'855        | 350'537        | 360'459        | 383'135        | 383'551        |
| <i>Par habitant</i>                  | 41.15          | 40.53          | 40.83          | 41.15          | 43.30          | 44.59          | 46.81          | 46.77          |
| <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> |
| <i>Résultat net par habitant</i>     | 23.57          | 26.92          | 36.19          | 49.11          | 67.06          | 78.93          | 101.14         | 114.54         |

**940.321.01**

Intérêts des dettes à moyen et long terme

Ce poste intègre les intérêts annuels sur les différents emprunts en cours. Au 31 décembre 2018, le total des emprunts à moyen et long terme s'élève à **40,790 millions de francs** (contre 40,157 millions de francs à fin 2017). Durant l'exercice, des amortissements financiers de 1,917 million de francs ont été effectués. Des emprunts (soldes) pour un total de 3,450 millions de francs ont été remboursés et un nouvel emprunt de 6 millions de francs a été réalisé (1.3275% sur 15 ans).

|      | 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%  |

**940.330.00**

Amortissements obligatoires

Le montant des amortissements obligatoires de Fr. 1'744'296.- pour 2018 est supérieur aux prévisions budgétaires pour un total de Fr. 37'916.-. Par rapport à l'exercice 2017 (Fr. 1'231'792.-), un surplus est constaté pour Fr. 512'504.-. Cette rubrique est constituée des amortissements obligatoires (minimum légal) découlant du contrôle de l'endettement au 31 décembre 2017 établi par le Service des communes (Scom). Les amortissements débutent, de manière générale, l'année qui suit la fin des travaux ou l'utilisation de tout le crédit disponible pour l'objet concerné.

**Contrôle de l'endettement**  
**Situations annuelles**

|  | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017             |
|--|------------|------------|------------|------------|------------------|
| Emprunts autorisés                     | 61'538'021 | 60'261'161 | 62'092'361 | 60'986'075 | 60'853'560       |
| Crédits non utilisés                   | 22'177'808 | 17'349'435 | 10'667'432 | 7'985'056  | 7'029'356        |
| Amortissements cumulés (année n-1)     | 14'474'554 | 13'825'875 | 15'087'118 | 13'927'206 | 13'378'765       |
| Amortissements min. légaux (année n)   | 1'260'527  | 1'242'209  | 1'344'438  | 1'249'933  | 1'231'792        |
| Subventions et autres (année n)        | 1'132'117  | 152'412    | 1'126'945  | 385'888    | 309'503          |
| Limite de crédits autorisés            | 22'493'015 | 27'691'231 | 33'866'428 | 37'437'991 | 38'904'144       |
| Amortissements min. légaux (année n+1) | 1'242'209  | 1'344'438  | 1'249'933  | 1'231'792  | <b>1'744'296</b> |

**942.423.00**

Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie

L'écart important aux comptes annuels de l'exercice 2017 de Fr. 1'809'025.- concerne, dans sa quasi-totalité, le versement relatif au droit de superficie octroyé pour la réalisation de logements pour seniors au Pré Zurthanen d'un montant de Fr. 1'773'600.-, montant enregistré dans l'exercice 2017.

En 2017, selon les informations transmises au Conseil général, un montant de 1,2 million de francs avait été porté en réserve pour le « parc immobilier ». Cette réserve a été constituée au passif du bilan (282.40 Réserve parc immobilier) et attribuée par la rubrique comptable « 99.382.00 Attribution à réserves ».

En 2018, une facture pour l'entretien et l'évacuation d'une parcelle destinée à être louée a été imputée en déduction sur cette rubrique (environ Fr. 15'000.-) puisque, sans cette remise en état de ladite parcelle il n'aurait pas été possible de la louer par la suite.

**943**

**Biens du patrimoine administratif**

Globalement, ce chapitre affiche des charges totales inférieures aux prévisions budgétaires 2018 à raison de Fr. 25'365.- (- 9.1%). En regard de l'exercice 2017, ces dépenses ont aussi baissé de Fr. 49'613.- (- 16.3%) : la plus grande différence, tant par rapport au budget qu'aux comptes 2017, est constatée dans l'entretien et la réfection des biens immobiliers.

**99.332.00**  
Amortissements  
supplémentaires

Le montant de Fr. 10'815.- figurant sous cette rubrique correspond à la perte nette sur la vente du domaine du Port, la contrepartie étant la diminution du poste de bilan « 140.00 Terrains communaux non bâtis ».

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

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

**99.382.00**  
Attributions à réserves

Le montant qui figure dans les comptes de l'exercice précédent (2017) correspond à l'attribution à la réserve pour le « parc immobilier » à raison de 1,2 million de francs dont il a déjà été fait mention dans notre commentaire sous le compte « 942.423.00 Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie ».

| Répartitions des charges et produits par nature en %<br>du total des charges / produits hors imputations internes |  | Comptes<br>2018 | Comptes<br>2017 | Comptes<br>2016 |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>3</b>  | <b>Charges</b>   | 100.00%         | 100.00%         | 100.00%         |
| 30  | Charges de personnel   | 24.52%          | 24.10%          | 23.67%          |
| 31  | Biens, services et marchandises                                | 10.85%          | 10.60%          | 11.20%          |
| 32  | Intérêts passifs   | 1.86%           | 2.15%           | 1.84%           |
| 33  | Amortissements   | 4.94%           | 3.48%           | 7.54%           |
| 34  | Contributions sans affectations                                | 0.00%           | 0.00%           | 0.00%           |
| 35  | Remboursements et participations à des collectivités publiques | 40.84%          | 39.67%          | 39.93%          |
| 351   | <i>Canton</i>  | 22.95%          | 22.36%          | 22.06%          |
| 352   | <i>Autres communes, consortium et associations de communes</i> | 17.88%          | 17.31%          | 17.87%          |
| 36  | Subventions accordées  | 14.69%          | 14.55%          | 14.35%          |
| 37  | Subventions redistribuées                                      | 0.00%           | 0.00%           | 0.00%           |
| 38  | Attributions aux réserves                                      | 2.30%           | 5.45%           | 1.46%           |
| <b>4</b>  | <b>Produits</b>  | 100.00%         | 100.00%         | 100.00%         |
| 40  | Impôts   | 74.03%          | 69.97%          | 73.44%          |
| 42  | Revenus de biens   | 0.94%           | 6.06%           | 1.02%           |
| 43  | Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes        | 16.94%          | 16.47%          | 16.09%          |
| 44  | Part à des recettes sans affectation                           | 1.30%           | 1.27%           | 1.27%           |
| 45  | Remboursements et dédommagements de collectivités publiques    | 3.87%           | 3.99%           | 4.41%           |
| 451   | <i>Canton</i>  | 0.28%           | 0.28%           | 0.27%           |
| 452   | <i>Communes</i>  | 3.59%           | 3.72%           | 4.14%           |
| 46  | Subventions acquises   | 2.91%           | 2.22%           | 2.06%           |
| 47  | Subventions à redistribuer                                     | 0.00%           | 0.00%           | 0.00%           |
| 48  | Prélèvement sur des réserves                                   | 0.03%           | 0.01%           | 1.71%           |