



Commune de Marly

BUDGET 2013

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Pages 1 - 19

TABLEAU DES CHARGES ET PRODUITS
PAR NATURE

Pages 20 - 21

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Pages 22 - 27

COMMUNE DE MARLY

BUDGET 2013 - COMPTE DE FONCTIONNEMENT

RECAPITULATION

BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

0	ADMINISTRATION	8'184'325	1'975'445	7'840'689	1'841'340	7'658'216	5'931'057
1	ORDRE PUBLIC	627'170	408'030	577'455	401'185	760'029	317'435
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	9'615'365	468'250	9'637'731	427'000	10'352'552	386'551
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS	1'043'715	83'000	1'040'366	82'000	1'663'435	95'377
4	SANTE	2'684'230	127'500	2'573'717	127'500	2'395'652	115'569
5	AFFAIRES SOCIALES	5'285'975	1'440'000	5'118'685	1'563'000	5'554'945	1'794'960
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	2'130'665	157'000	2'182'409	154'000	2'381'376	177'761
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	3'279'433	2'928'890	2'792'367	2'205'285	2'783'961	2'255'353
8	ECONOMIE	183'295	-	146'786	500	136'081	300
9	FINANCES ET IMPOTS	3'359'731	28'639'123	3'188'113	28'593'160	6'568'708	29'325'278

TOTAL RECAPITULATION

36'393'904	36'227'238	35'098'318	35'394'970	40'254'957	40'399'642
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

EXCEDENT DE CHARGES / PRODUITS

166'666	296'652
----------------	----------------

144'685

COMMUNE DE MARLY

**BUDGET 2013
COMPTE DE FONCTIONNEMENT
RECAPITULATION**

<i>Sans imputations internes</i>							
BUDGET 2013		Variations B 2013- B 2012		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

0 ADMINISTRATION	8'140'155	1'228'460	366'515	32'375	7'773'640	1'196'085	7'497'823	1'280'852
1 ORDRE PUBLIC	517'525	408'030	19'575	6'845	497'950	401'185	395'231	313'142
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	9'035'930	468'250	216'635	41'250	8'819'295	427'000	8'409'260	374'808
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS	934'220	83'000	25'385	1'000	908'835	82'000	837'702	80'547
4 SANTE	2'608'345	127'500	110'195	-	2'498'150	127'500	2'319'517	115'569
5 AFFAIRES SOCIALES	5'271'795	1'440'000	160'240	-123'000	5'111'555	1'563'000	4'801'697	1'761'249
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	1'694'850	157'000	-21'513	3'000	1'716'363	154'000	1'500'298	169'098
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	2'375'543	2'928'890	405'166	723'605	1'970'377	2'205'285	1'663'193	2'237'651
8 ECONOMIE	155'760	-	37'745	-500	118'015	500	106'257	300
9 FINANCES ET IMPOTS	3'196'011	26'922'338	166'318	338'368	3'029'693	26'583'970	6'094'317	27'436'763

TOTAL RECAPITULATION	33'930'134	33'763'468	1'486'261	1'022'943	32'443'873	32'740'525	33'625'295	33'769'980
-----------------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

EXCEDENT DE CHARGES / PRODUITS

166'666

296'652

144'685

Commentaires sur les écarts budgétaires

0 ADMINISTRATION GENERALE

011.303.00 Cotisations sociales Conseil communal (prof)

Les prévisions budgétaires 2012 étaient trop élevées. Le budget 2013 prévoit la correction et est légèrement inférieur.

020.301.00 Traitements du personnel permanent

020.301.01 Traitements du personnel auxiliaire

Le budget 2013 tient compte des variations en termes de dotation nécessaire et de l'adaptation des traitements (paliers). Il prend également en considération l'augmentation de la dotation à l'accueil extrascolaire (AES) suite à la prise en charge par ce service des élèves de la 2ème année d'école enfantine en 2013, ceci à raison de 4,5 mois (reprise 2013-2014).

A titre informatif, nous transcrivons, ci-contre, les effectifs de personnes employées (personnel permanent) et la répartition en fonction des postes attribués aux différents services.

020.390.** / 020.490.** Imputations internes (salaires, charges sociales)

Pour rappel, avec l'accord de la Commission financière, il a été décidé – à l'occasion de l'établissement du budget 2012 - de ne plus transférer (par imputations) les salaires et charges sociales dans chaque dicastère, ceci afin d'éviter des répartitions ne correspondant à aucune réalité.

Ainsi, ces charges restent dans leur globalité "imputées" sous la rubrique 020 "Personnel communal" sauf pour les chapitres 14- "Police du feu", 70-"Approvisionnement en eau", 71-"Protection des eaux" et 72-"Ordures ménagères". Pour ces rubriques, financées par une contribution causale (*taxe non-pompier, taxe de consommation d'eau, taxe d'épuration et taxe sur les déchets*) et afin de satisfaire au mieux la transparence des coûts, nous procédons à l'imputation des salaires et charges sociales effectives c'est-à-dire en fonction des montants des traitements des personnes travaillant réellement pour ces secteurs.

		Personnes engagées		Equivalents plein temps en %	
		2012	2013	2012	2013
Personnel permanent					
1	Secrétariat général	3	3	230	230
2	Réception, contrôle des habitants et office du travail	4	4	300	300
3	Service sécurité (police, feu et protection civile)	3	4	300	350
4	Service des finances (impôts et comptabilité)	3	4	260	250
5	Service des écoles	3	3	210	210
6	Service social	8	8	690	680
7	Service technique	9	9	800	800
8	Conciergerie	4	4	400	400
9	Personnel enseignant (maître de sport)	1	1	100	100
10	Animation de jeunesse	5	6	235	285
11	Edilité	10	10	937	937
12	Bibliothèque	2	2	90	90
12	Accueil extrascolaire, responsable + intervenantes	3	5	160	290
13	Conseil communal, fonction de Syndic et de Conseiller	2	2	70	70
Total A		60	65	4'782	4'992
14	Apprentis	2	2	200	200
		62	67	4'982	5'192

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION	8'184'325	1'975'445	343'636	134'105	7'840'689	1'841'340	526'109	-3'955'612	7'658'216	5'931'057
01	CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS	392'435	-	-320	-	392'755	-	146'862	-	245'573	-
010	CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)	49'300	-	-	-	49'300	-	14'008	-	35'292	-
010.300.00	INDEMNITE PRESIDENTIELLE	500	-	-	-	500	-	-	-	500	-
010.300.01	JETONS ET FRAIS DU CONSEIL GENERAL	17'400	-	-	-	17'400	-	8'250	-	9'150	-
010.300.02	JETONS ET FRAIS DU BUREAU DU CONSEIL GENERAL	2'880	-	-	-	2'880	-	1'030	-	1'850	-
010.300.03	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION FINANCIERE	6'000	-	-	-	6'000	-	3'850	-	2'150	-
010.317.00	FRAIS LIES AUX SEANCES	2'000	-	-	-	2'000	-	878	-	1'122	-
010.318.00	REVISION DES COMPTES	20'520	-	-	-	20'520	-	-	-	20'520	-
011	CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)	343'135	-	-320	-	343'455	-	132'854	-	210'281	-
011.300.00	TRAITEMENTS ET JETONS DU CONSEIL COMMUNAL	114'780	-	-	-	114'780	-	1'846	-	112'934	-
011.300.01	FRAIS DE VACATION DU CONSEIL COMMUNAL	70'000	-	-	-	70'000	-	-1'010	-	71'010	-
011.301.00	TRAITEMENTS BRUTS CONSEIL COMMUNAL (PROF)	101'010	-	-	-	101'010	-	101'010	-	-	-
011.301.10	ALLOC. FAMIL. CONSEIL COMMUNAL (PROF)	265	-	-	-	265	-	265	-	-	-
011.303.00	COTISATIONS SOCIALES CONSEIL COMMUNAL (PROF)	9'130	-	-2'320	-	11'450	-	9'130	-	-	-
011.304.00	COTISATIONS CAISSE DE PREV. CONSEIL COMMUNAL (PROF)	13'750	-	-	-	13'750	-	13'750	-	-	-
011.305.00	COTISATIONS ASS. ACCIDENTS CONSEIL COMMUNAL (PROF)	1'420	-	-	-	1'420	-	1'420	-	-	-
011.305.01	COTISATIONS APG MALADIE CONSEIL COMMUNAL (PROF)	780	-	-	-	780	-	780	-	-	-
011.309.00	CADEAUX ET DONNS	7'000	-	2'000	-	5'000	-	-691	-	7'691	-
011.317.01	FRAIS DE REPRESENTATION ET DE RECEPTION	25'000	-	-	-	25'000	-	6'353	-	18'647	-
02	ADMINISTRATION GENERALE	7'791'890	1'975'445	343'956	134'105	7'447'934	1'841'340	379'247	-3'955'612	7'412'643	5'931'057
020	PERSONNEL COMMUNAL	7'263'990	1'916'345	350'455	134'105	6'913'535	1'782'240	373'326	-3'947'440	6'890'664	5'863'785
020.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES R.H.	2'000	-	-1'000	-	3'000	-	1'150	-	850	-
020.301.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL PERMANENT	4'874'850	-	266'250	-	4'608'600	-	288'272	-	4'586'578	-
020.301.01	TRAITEMENTS DU PERSONNEL AUXILIAIRE ET TEMPORAIRE	425'540	-	9'160	-	416'380	-	-1'243	-	426'783	-
020.301.10	ALLOC. FAMILIALES PERSONNEL PERMANENT	90'000	-	-12'960	-	102'960	-	-9'820	-	99'820	-
020.301.12	ALLOC. FAMILLE PERSONNEL PERMANENT	28'215	-	-1'715	-	29'930	-	-928	-	29'143	-
020.303.00	COTISATIONS AVS-AI-APG	576'115	-	18'870	-	557'245	-	25'313	-	550'802	-
020.303.01	COTISATIONS AC	119'465	-	3'890	-	115'575	-	6'484	-	112'981	-
020.303.02	CONTRIBUTIONS ALLOC. FAMILIALES LEGALES	131'955	-	6'395	-	125'560	-	8'652	-	123'303	-
020.304.00	COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE	793'000	-	51'360	-	741'640	-	92'330	-	700'671	-
020.305.00	COTISATIONS ASSURANCE ACCIDENTS	120'145	-	5'790	-	114'355	-	17'189	-	102'956	-
020.305.01	COTISATIONS APG MALADIE	39'705	-	2'415	-	37'290	-	1'824	-	37'881	-
020.309.00	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	50'000	-	2'000	-	48'000	-	34'780	-	15'220	-
020.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNEL	13'000	-	-	-	13'000	-	3'393	-	9'607	-
020.390.20	IMPUTATION DES INDEMNITES	-	-	-	-	-	-	-88'216	-	88'216	-
020.390.21	IMPUTATION REMBOURSEMENT SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-5'855	-	5'855	-
020.436.00	RETENUES AVS-AI-APG	-	274'515	-	7'770	-	266'745	-	13'684	-	260'831
020.436.02	RETENUES AC	-	58'630	-	-2'500	-	61'130	-	3'125	-	55'505
020.436.04	RETENUES CAISSE DE PREVOYANCE	-	367'130	-	28'980	-	338'150	-	42'761	-	324'369
020.436.06	INDEMNITES ASSURANCE ACCIDENTS	-	5'000	-	-	-	5'000	-	-24'456	-	29'456
020.436.07	INDEMNITES ASSURANCE MALADIES	-	5'000	-	-	-	5'000	-	-29'155	-	34'155

Commentaires sur les écarts budgétaires

022.300.00 Jetons et frais de la commission de l'information

Le Conseil communal a décidé de créer un groupe de travail afin de mener à bien une réflexion sur le fonds et le contenu de la publication "Marly Info", notamment sur l'information officielle. Les frais des séances de ce groupe de travail sont ici budgétisés.

023.318.07 Frais d'établissement de documents d'identité

Une augmentation des frais est envisagée (Fr. 3'000.-) et rejoint ainsi les charges effectives constatées en 2011 de Fr. 10'912.-. Les recettes ne subissent pas de modification (cf. compte 023.431.03) par rapport au budget 2012 et correspondent pratiquement aux comptes 2011.

023.352.00 Participation à l'Agglomération – administration générale

Nous présentons, ci-après, une récapitulation des frais concernant notre participation à l'Agglomération avec les différents postes touchés du compte de fonctionnement ainsi que le résultat global :

		C 2011	B 2012	Ecart B2012-B2013		B 2013
PARTICIPATION A L'AGGLO -				Fr.	%	
023.352.00	ADMINISTRATION GENERALE	72'755	87'350	11'280	12.91%	98'630
30.352.00	PROMOTION CULTURELLE	181'184	175'495	18'965	10.81%	194'460
65.352.00	MOBILITE	485'323	545'103	-71'393	-13.10%	473'710
79.352.00	AMENAGEMENT REGIONAL	18'201	24'240	5'830	24.05%	30'070
83.352.00	PROMOTION TOURISTIQUE	62'633	62'135	-235	-0.38%	61'900
84.352.00	PROMOTION ECONOMIQUE	14'104	25'280	7'980	31.57%	33'260
99.352.01	FINANCES	1'895	1'880	-110	-5.85%	1'770
		836'095	921'483	-27'683	-3.00%	893'800

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
020.436.08	INDEMNITES APG		5'000	-	-	-	5'000	-	-40'761	-	45'761
020.436.09	REMBOURS. ALLOC. FAMILIALES LEGALES		90'000	-	-12'960	-	102'960	-	-9'820	-	99'820
020.436.10	REMBOURS. SALAIRES PAR DES TIERS		299'340	-	9'640	-	289'700	-	1'526	-	297'814
020.436.11	REMBOURS. CHARGES SOCIALES PAR DES TIERS		64'745	-	1'445	-	63'300	-	-1'124	-	65'869
020.490.10	IMPUTATION DES SALAIRES		578'890	-	57'840	-	521'050	-	-3'268'320	-	3'847'210
020.490.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES		118'495	-	39'060	-	79'435	-	-660'612	-	779'107
020.490.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENT		8'000	-	-	-	8'000	-	-1'177	-	9'177
020.490.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION		41'600	-	4'830	-	36'770	-	26'889	-	14'711
021	VOTATIONS ET ELECTIONS	31'500	-	3'100	-	28'400	-	-39'422	-	70'922	-
021.300.00	REMUNERATION DES SCRUTATEURS	8'000		2'800	-	5'200	-	-9'537	-	17'537	-
021.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	5'000		-	-	5'000	-	-10'948	-	15'948	-
021.317.00	FRAIS EN FAVEUR DES SCRUTATEURS	500		300	-	200	-	-1'026	-	1'526	-
021.318.00	FRAIS DE PORT	18'000		-	-	18'000	-	-17'912	-	35'912	-
022	INFORMATION	55'000	25'000	1'500	-	53'500	25'000	8'730	-690	46'270	25'690
022.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'INFORMATION	1'500		1'500	-	-	-	1'500	-	-	-
022.310.00	FRAIS D'IMPRESSION	40'000		-	-	40'000	-	1'958	-	38'042	-
022.310.01	SITE INTERNET	6'000		-	-	6'000	-	3'239	-	2'761	-
022.318.00	HONORAIRES DE TRADUCTION	2'500		-	-	2'500	-	440	-	2'060	-
022.318.01	FRAIS DE DISTRIBUTION	5'000		-	-	5'000	-	1'593	-	3'407	-
022.435.00	ANNONCES PUBLICITAIRES		25'000	-	-	-	25'000	-	-690	-	25'690
023	ADMINISTRATION GENERALE	441'400	34'100	-11'099	-	452'499	34'100	36'614	-7'482	404'786	41'582
023.310.00	FOURNITURES DE BUREAU ET IMPRIMES	55'000		-	-	55'000	-	-2'285	-	57'285	-
023.310.01	FRAIS DE PUBLICATIONS ET D'ANNONCES	6'000		-	-	6'000	-	-3'606	-	9'606	-
023.311.00	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	15'000		-	-	15'000	-	7'273	-	7'727	-
023.315.00	ENTR. ET REPARATION MOBILIER ET MACHINES DE BUREAU	3'000		-	-	3'000	-	695	-	2'305	-
023.316.00	FRAIS D'ORDINATEUR	125'000		-5'000	-	130'000	-	25'683	-	99'317	-
023.318.00	ASSURANCES (RC, CAUTIONNEMENT, MAT. ELECTRONIQUE)	23'500		-	-	23'500	-	742	-	22'758	-
023.318.01	FRAIS DE PORT	35'000		-	-	35'000	-	-756	-	35'756	-
023.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	12'000		-1'000	-	13'000	-	2'424	-	9'576	-
023.318.03	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE	600		-	-	600	-	600	-	-	-
023.318.07	FRAIS D'ETABLISSEMENT DE DOCUMENTS D'IDENTITE	10'000		3'000	-	7'000	-	-912	-	10'912	-
023.319.00	COTISATIONS (PART. A DES ASSOCIATIONS)	13'500		3'500	-	10'000	-	3'032	-	10'468	-
023.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - ADMINISTRATION GENERALE	98'630		11'280	-	87'350	-	25'875	-	72'755	-
023.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	9'170		-2'879	-	12'049	-	-2'152	-	11'322	-
023.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	35'000		-20'000	-	55'000	-	-20'000	-	55'000	-
023.431.00	EMOLUMENTS CONTROLE DES HABITANTS		15'000	-	-	-	15'000	-	-8'515	-	23'515
023.431.02	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS DIVERS		100	-	-	-	100	-	100	-	-
023.431.03	PRODUITS D'ETABLISSEMENT DE DOCUMENTS D'IDENTITE		15'000	-	-	-	15'000	-	943	-	14'057
023.435.00	PAROISSE : COMMISSION DE PERCEPTION		1'000	-	-	-	1'000	-	-	-	1'000
023.460.00	REDISTRIBUTION DE LA TAXE CO2		3'000	-	-	-	3'000	-	-11	-	3'011

Commentaires sur les écarts budgétaires

1 ORDRE PUBLIC

11.306.00 Frais de fonctionnement

11.306.01 Frais d'uniformes et d'équipements

11.311.00 Achat de matériel

Ces postes augmentent de Fr. 800.-, Fr. 1'200.- et respectivement Fr. 2'000.- par rapport au budget de l'année précédente, ceci suite à l'engagement d'un nouvel agent de police au sein du service de sécurité et à son équipement.

11.312.00 Achat carburant

Les prévisions 2012 étaient, au vu des chiffres de l'exercice en cours, insuffisantes. Ce poste est réévalué en conséquence en 2013.

12.352.01 Participation aux frais de fonctionnement des tutelles, curatelles

La participation communale aux frais de fonctionnement des tutelles et curatelles accuse une augmentation de Fr. 28'830.- par rapport à 2012 et Fr. 44'867.- en regard des comptes annuels 2011. Cet accroissement des charges est consécutif aux modifications suivantes envisagées au sein de ce service :

- *Augmentation du traitement du tuteur*
- *Engagement d'un tuteur à 100% en remplacement d'un 70% (départ retraite)*
- *Engagement d'une secrétaire supplémentaire à 50 %*

14.301.04 Soldes pour autres prestations

L'augmentation de Fr. 4'000.- constatée au budget 2013, par rapport à 2012, correspond à des soldes supplémentaires découlant de l'engagement des pompiers lors de l'édition des Marly Folies 2013.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ORDRE PUBLIC	627'170	408'030	49'715	6'845	577'455	401'185	-132'859	90'595	760'029	317'435
10	PROTECTION JURIDIQUE	9'600	12'000	120	-	9'480	12'000	-6'340	3'630	15'940	8'370
10.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES NATURALISATIONS	3'600		120	-	3'480	-	-1'350	-	4'950	-
10.318.00	CONSULT. JURIDIQUES, AVIS DE DROIT	6'000		-	-	6'000	-	-4'990	-	10'990	-
10.431.00	EMOLUMENTS DE NATURALISATIONS		12'000	-	-	-	12'000	-	3'630	-	8'370
11	POLICE	38'630	12'000	16'610	-	22'020	12'000	-181'561	-2'990	220'191	14'990
11.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'ORDRE PUBLIC ET SECHE	3'000		-	-	3'000	-	-400	-	3'400	-
11.306.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2'000		800	-	1'200	-	911	-	1'089	-
11.306.01	FRAIS D'UNIFORMES ET D'EQUIPEMENTS	2'000		1'200	-	800	-	1'480	-	520	-
11.311.00	ACHAT MATERIEL	3'500		2'000	-	1'500	-	392	-	3'108	-
11.312.00	ACHAT CARBURANT	2'000		1'000	-	1'000	-	378	-	1'622	-
11.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	500		-	-	500	-	-110	-	610	-
11.318.00	EDUCATION ROUTIERE	3'000		-	-	3'000	-	3'000	-	-	-
11.318.01	ASSURANCES DU VEHICULE	1'350		-	-	1'350	-	884	-	467	-
11.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	800		-	-	800	-	116	-	684	-
11.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	500		-	-	500	-	124	-	376	-
11.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'345		1'345	-	-	-	1'345	-	-	-
11.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'415		-155	-	6'570	-	6'415	-	-	-
11.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-171'037	-	171'037	-
11.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-34'688	-	34'688	-
11.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	220		-	-	220	-	-150	-	370	-
11.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	12'000		10'420	-	1'580	-	9'779	-	2'221	-
11.437.00	PRODUITS DES AMENDES		8'000	-	-	-	8'000	-	-2'418	-	10'418
11.439.00	RECETTES DIVERSES		1'000	-	-	-	1'000	-	150	-	850
11.439.01	EMOLUMENTS RECLAMES		3'000	-	-	-	3'000	-	-250	-	3'250
11.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-472	-	472
12	JUSTICE	152'000	-	28'830	-	123'170	-	44'687	-	107'313	-
12.352.01	PART. FRAIS DE FONCT. DES TUTELLES, CURATELLES, ETC.	152'000		28'830	-	123'170	-	44'687	-	107'313	-
14	POLICE DU FEU	301'570	301'570	7'900	7'900	293'670	293'670	25'844	25'844	275'726	275'726
14.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU FEU (CONSTRUCTIONS)	500		-100	-	600	-	500	-	-	-
14.300.01	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES POMPIERS	300		-60	-	360	-	300	-	-	-
14.301.00	TRAITEMENT DU COMMANDANT DES SAPEURS-POMPIERS	2'000		-	-	2'000	-	-	-	2'000	-
14.301.01	SOLDES POUR SERVICES D'ENTRETIEN	8'000		-2'000	-	10'000	-	720	-	7'280	-
14.301.02	SOLDES POUR INSTRUCTIONS	40'000		-	-	40'000	-	1'811	-	38'189	-
14.301.03	SOLDES POUR INTERVENTIONS	15'000		-	-	15'000	-	3'870	-	11'130	-
14.301.04	SOLDES POUR AUTRES PRESTATIONS	12'000		4'000	-	8'000	-	2'013	-	9'988	-
14.309.00	FRAIS D'INSTRUCTIONS ET PERTES DE SALAIRES	15'000		-	-	15'000	-	2'789	-	12'211	-
14.309.01	SERVICE DE PIQUET	22'000		-	-	22'000	-	800	-	21'200	-
14.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	2'000		500	-	1'500	-	-269	-	2'269	-
14.311.00	ACHAT MATERIEL	20'000		-	-	20'000	-	-1'784	-	21'784	-
14.312.00	ACHAT CARBURANT	3'000		-	-	3'000	-	-5	-	3'005	-
14.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE	150		-	-	150	-	58	-	92	-
14.315.00	ENTR. DU RESEAU D'HYDRANTS	15'000		-	-	15'000	-	621	-	14'379	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

14.435.00 Participations des privés aux interventions

L'augmentation de Fr. 7'000.- remarquée sous cette rubrique est consécutive à la participation de l'Association Marly Folies pour l'année 2013 estimée.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
14.315.01	ENTR. ET REPARATION DES VEHICULES ET ENGIN	5'500		500	-	5'000	-	-3'492	-	8'992	-
14.315.02	ENTR. DU MATERIEL	8'000		-	-	8'000	-	143	-	7'857	-
14.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	1'000		-	-	1'000	-	-	-	1'000	-
14.318.00	FRAIS D'INTERVENTIONS ET PART. AUX CENTRES D'INTERVENTIONS	3'500		500	-	3'000	-	-611	-	4'111	-
14.318.01	FRAIS DE TELEPHONE ET DU SYSTEME D'ALARME	7'000		-	-	7'000	-	438	-	6'562	-
14.318.02	ASSURANCES DES VEHICULES	3'000		-	-	3'000	-	259	-	2'741	-
14.318.03	FRAIS DE REPRESENTATIONS ET DIVERS POMPIERS	3'500		-	-	3'500	-	276	-	3'224	-
14.318.04	FRAIS DE PORT	2'000		-	-	2'000	-	-554	-	2'554	-
14.318.05	FRAIS DE POURSUITES	11'000		-	-	11'000	-	10'555	-	446	-
14.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	20		-	-	20	-	-3	-	23	-
14.319.00	COTISATIONS ET ABONNEMENTS	2'500		-	-	2'500	-	-54	-	2'554	-
14.365.00	SUBSIDE A L'AMICALE DES POMPIERS	800		-	-	800	-	-	-	800	-
14.380.00	ATTRIBUTION FONDS DE RESERVE	17'955		-12'830	-	30'785	-	11'098	-	6'857	-
14.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	645		-1'005	-	1'650	-	645	-	-	-
14.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	11'350		8'260	-	3'090	-	11'350	-	-	-
14.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	56'130		5'010	-	51'120	-	-13'005	-	69'135	-
14.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	11'670		5'065	-	6'605	-	-2'351	-	14'021	-
14.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	110		-	-	110	-	-262	-	372	-
14.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	940		60	-	880	-	-12	-	952	-
14.430.00	TAXES D'EXEMPTION DU SERVICE DES SAPEURS-POMPIERS		270'000	-	-	-	270'000	-	21'023	-	248'977
14.435.00	PART. PRIVES AUX INTERVENTIONS		12'000	-	7'000	-	5'000	-	2'015	-	9'985
14.436.00	REMBOURSEMENT FRAIS DE POURSUITES		3'000	-	-	-	3'000	-	271	-	2'729
14.452.00	PART. D'AUTRES COMMUNES		11'570	-	700	-	10'870	-	-65	-	11'635
14.461.00	SUBVENTIONS ECAB		5'000	-	200	-	4'800	-	3'544	-	1'456
14.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-944	-	944
15	MILITAIRE	58'140	46'165	3'640	-1'000	54'500	47'165	-30'292	33'121	88'432	13'044
15.312.00	FRAIS DE CHAUFFAGE CANTONNEMENT MILITAIRE	8'000		-	-	8'000	-	1'163	-	6'837	-
15.312.01	ELECTRICITE CANTONNEMENT MILITAIRE	12'000		-	-	12'000	-	3'919	-	8'081	-
15.312.02	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	600		-400	-	1'000	-	-242	-	842	-
15.314.00	ENTR. CANTONNEMENT MILITAIRE	13'000		3'000	-	10'000	-	6'025	-	6'975	-
15.315.00	ENTR. DE LA LIGNE DE TIR	3'500		-	-	3'500	-	-295	-	3'795	-
15.315.01	ENTR. ET REPARATIONS DU VEHICULE	620		120	-	500	-	-120	-	740	-
15.318.00	FRAIS DE TELEPHONE	300		-	-	300	-	-10	-	310	-
15.318.02	FRAIS DE STATIONNEMENT DE LA TROUPE	10'000		-	-	10'000	-	10'000	-	-	-
15.318.03	ASSURANCES DES BATIMENTS	1'600		-	-	1'600	-	-48	-	1'648	-
15.318.04	ASSURANCES DU VEHICULE	240		90	-	150	-	79	-	161	-
15.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	190		90	-	100	-	65	-	125	-
15.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'720		960	-	760	-	905	-	815	-
15.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'160		-30	-	6'190	-	-2'669	-	8'829	-
15.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-40'954	-	40'954	-
15.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-8'306	-	8'306	-
15.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	-		-	-	-	-	-13	-	13	-
15.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	210		-190	-	400	-	210	-	-	-
15.423.00	LOCATION CANTONNEMENT MILITAIRE A LA TROUPE		30'000	-	-	-	30'000	-	26'903	-	3'097
15.423.01	LOCATION CANTONNEMENT MILITAIRE A DES TIERS		6'000	-	-1'000	-	7'000	-	-1'143	-	7'143
15.436.00	INDEMNITES STATIONNEMENT DE LA TROUPE		10'000	-	-	-	10'000	-	10'000	-	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

16.309.02 Participation communale aux coûts de fonctionnement de la PCI

Cette participation annuelle est calculée par le Service de la protection de la population et des affaires militaires (SPPAM). Pour l'année 2013, un coût total budgétisé de Fr. 482'535.- est à répartir entre les communes au prorata de la population légale. Le coût par habitant s'élève ainsi à Fr. 1,69. En 2011 et 2012, la répartition s'effectuait sur la base de 50% en fonction du chiffre de la population légale et 50% en fonction de la capacité financière, d'où la forte régression par rapport à ces deux années.

2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION

2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION

20.310.00 Achats de fournitures scolaires

Quatre classes enfantines supplémentaires seront ouvertes en 2013. Les frais de fournitures évoluent en fonction et quelques coûts sont à prévoir pour du petit matériel de base de la salle de classe (principalement des jeux).

20.311.00 Achat de mobilier et machines

Cf. commentaires sur les achats de fournitures scolaires ci-dessus.

20.351.00 Traitement du personnel enseignant, participations aux dépenses cantonales (écoles enfantines)

Une participation communale de Fr. 733'000.- est envisagée pour l'exercice 2013. Elle a été déterminée par les services de l'Etat, sur la base d'un montant total à répartir entre les communes de 27.24 millions de francs. Celui-ci a été réparti en fonction de la population légale au 31 décembre 2011 conformément à l'introduction de la loi du 16 novembre 2009 sur la péréquation financière intercommunale (LPFI). En regard des projections cantonales 2012, le montant total à répartir entre les communes du Canton subit une augmentation de 2.08 millions de francs. Ainsi se justifie l'augmentation de ce poste au niveau communal de Fr. 49'990.- (+ 7.3%). Par rapport aux comptes annuels 2011, il s'agit d'une progression de 16% qui est enregistrée.

20.366.00 Promenades scolaires

«Indexation» des participations communales aux courses d'école, compte tenu notamment de l'augmentation des coûts des transports publics. Ce même commentaire s'applique à la rubrique comptable 21.366.00 "Promenades scolaires" (Cycle scolaire obligatoire).

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
15.452.00	PARTICIPATIONS D'AUTRES COMMUNES		165	-	-	-	165	-	2	-	163
15.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-2'641	-	2'641
16	PROTECTION CIVILE	57'130	35'995	-7'085	-155	64'215	36'150	10'937	30'876	46'193	5'119
16.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE LA PROTECTION CIVILE	-		-180	-	180	-	-	-	-	-
16.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS CHEF LOCAL PC	2'500		-	-	2'500	-	-	-	2'500	-
16.309.01	INSTRUCTION COURS COMMUNE	2'000		-500	-	2'500	-	-186	-	2'186	-
16.309.02	PART. COMMUNALE AUX COUTS DE FONCT. DE LA PCI	12'900		-7'305	-	20'205	-	-4'830	-	17'730	-
16.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	3'500		500	-	3'000	-	-531	-	4'031	-
16.312.01	FRAIS DE CHAUFFAGE	800		-	-	800	-	-13	-	813	-
16.314.00	ENTR. DES INSTALLATIONS	1'000		-	-	1'000	-	-1'769	-	2'769	-
16.315.00	ENTR. DU MATERIEL	1'000		-	-	1'000	-	-16	-	1'016	-
16.318.00	FRAIS DE TELEPHONE ET DES TELECOMMANDES DES SIRENES	2'700		-	-	2'700	-	38	-	2'662	-
16.380.00	ATTRIBUTION FDS DE CONSTRUCTION ABRIS PC	30'000		-	-	30'000	-	30'600	-	-600	-
16.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-10'802	-	10'802	-
16.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-2'191	-	2'191	-
16.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	220		-	-	220	-	127	-	93	-
16.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	510		400	-	110	-	510	-	-	-
16.430.00	CONTRIBUTIONS REMPLACEMENT ABRIS PC		30'000	-	-	-	30'000	-	30'600	-	-600
16.452.00	PART. D'AUTRES COMMUNES		1'595	-	-155	-	1'750	-	512	-	1'083
16.461.00	SUBVENTION CANTONALE ACQUISE		4'400	-	-	-	4'400	-	-	-	4'400
16.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-236	-	236
17	PROTECTION DE LA POPULATION	10'100	300	-300	100	10'400	200	3'866	114	6'234	186
173	PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMMUNALE	10'100	300	-300	100	10'400	200	3'866	114	6'234	186
173.300.00	JETONS ET FRAIS DE COMMISSION ORCOC	1'500		-300	-	1'800	-	1'050	-	450	-
173.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS RESPONSABLE ORCOC	5'000		-	-	5'000	-	-	-	5'000	-
173.309.00	FRAIS DE FORMATION	2'400		-	-	2'400	-	2'400	-	-	-
173.310.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1'200		-	-	1'200	-	416	-	784	-
173.452.00	PARTICIPATIONS AUTRES COMMUNES		300	-	100	-	200	-	114	-	186
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	9'615'365	468'250	-22'366	41'250	9'637'731	427'000	-737'187	81'699	10'352'552	386'551
20	ECOLE ENFANTINE	748'200	3'000	59'390	1'400	688'810	1'600	110'659	1'380	637'541	1'620
20.310.00	ACHAT FOURNITURES SCOLAIRES	10'000		5'000	-	5'000	-	4'978	-	5'022	-
20.311.00	ACHAT MOBILIER ET MACHINES	4'000		4'000	-	-	-	4'000	-	-	-
20.351.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL ENSEIGNANT, PART. DEPENSES CANT.	733'000		49'990	-	683'010	-	101'231	-	631'769	-
20.366.00	PROMENADES SCOLAIRES	1'200		400	-	800	-	450	-	750	-
20.436.00	PART. DES PARENTS AUX FRAIS DE FOURNITURES		3'000	-	1'400	-	1'600	-	1'380	-	1'620
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	6'273'375	245'750	122'832	41'950	6'150'543	203'800	-105'985	91'484	6'379'360	154'266
21.310.00	ACHAT FOURNITURES SCOLAIRES	133'500		8'800	-	124'700	-	16'977	-	116'523	-
21.311.00	ACHAT MOBILIER ET MACHINES	22'000		-1'500	-	23'500	-	1'383	-	20'617	-
21.311.01	ACHAT MATERIEL D'EDUCATION PHYSIQUE	5'000		-1'500	-	6'500	-	-1'333	-	6'333	-
21.315.00	ENTR. MOBILIER ET MACHINES	4'000		-300	-	4'300	-	2'786	-	1'214	-
21.315.01	ENTR. MATERIEL D'EDUCATION PHYSIQUE	23'000		-2'000	-	25'000	-	-1'242	-	24'242	-
21.315.02	ENTR. DES VEHICULES SCOLAIRES	500		-40	-	540	-	-1'296	-	1'796	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

21.316.00 Frais d'ordinateurs

Avec l'introduction de la 2^{ème} année infantine, le cercle comportera un nombre plus élevé de classes. D'autre part, un nouveau contrat de maintenance technique doit être conclu avec une entreprise privée (+ Fr. 900.- au budget 2012/ +4%).

21.317.00 Echanges linguistiques scolaires Hünenberg

Il s'agit d'un nouveau poste. Celui-ci concerne les frais découlant des échanges à réaliser avec la commune de Hünenberg (actions coordonnées entre les deux communes qui vont dans le sens de promotions de la familiarisation avec la langue partenaire). Ils sont estimés à Fr. 3'000.- pour 2013.

21.318.01 Frais de transports scolaires

Vu l'ordonnance réglant l'admission des chauffeurs (OACP) en vigueur depuis le 1^{er} septembre 2009, il ne sera plus possible, à dater du 1^{er} septembre 2013, d'assurer le transport de nos élèves au moyen du bus des écoles. Les transports des élèves de Chésalles et les déplacements des élèves à la piscine devront ainsi être confiés à une entreprise professionnelle.

21.351.00 Traitement du personnel enseignant, participations aux dépenses cantonales (école primaire)

En comparaison du budget de l'exercice 2012, nous constatons une augmentation des charges de Fr. 21'565.- (+ 0.7%). Celle-ci s'élevait à Fr. 53'845.- (+1.7%) entre 2011 et 2012. Ce poste enregistre des charges totales supplémentaires à répartir entre les communes de 2.21 millions de francs, entre 2012 et 2013. Entre les comptes 2011 et le budget 2013, la variation s'élève à + Fr. 107'930.- ou 3.5%.

21.352.00 Participation au Cycle d'Orientation

Le total des charges à répartir entre les communes pour l'exercice 2013 est estimé à Fr. 20'603'400.- par l'Association du cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français ce qui représente une différence de + Fr. 724'100.- ou 3.6% par rapport à 2012. Pour Marly, la différence entre les budgets 2012 et 2013 représente Fr. 6'310.- (0.27%) d'augmentation. Le montant à charge de Marly s'élève à Fr. 300.18 par habitant.

21.352.01 Participation à l'école libre publique

Nous notons une progression du coût par élève, ceci selon les charges 2012 présumées et communiquées par l'établissement concerné.

21.366.02 Spectacles scolaires / 21.366.03 Bibliothèque scolaire

L'augmentation de ces postes, de Fr. 2'000.-, respectivement Fr. 1'000.-, par rapport à 2012 est principalement consécutive à l'introduction de la 2^{ème} année d'école infantine.

21.452.00 Participation des communes du cercle

Pour rappel, une nouvelle convention fixant les participations des communes du cercle est entrée en vigueur en 2011.

21.452.01 Participations d'autres communes et du Canton

Il a été tenu compte de la scolarisation présumée d'un certain nombre d'élèves de l'extérieur en classe de développement à Marly, ceci compte tenu des intégrations réalisées en 2011 et en 2012.

218 Accueil extrascolaire

218.313.00 Frais de repas

218.318.00 Frais divers de fonctionnement

L'augmentation des coûts sur ces rubriques, pour un total de Fr. 12'640.- par rapport à l'année 2012, est consécutive à la progression de la fréquentation de l'accueil extrascolaire ainsi qu'à la prise en charge des enfants de l'école infantine dès la rentrée 2013-14. Cette prise en charge influence ces comptes et également le chapitre des salaires et charges sociales (chapitre 020). Ces variations doivent être mises en parallèle avec la variation du poste 218.433.00 "Participations des parents" qui a également été adapté.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
21.316.00	FRAIS D'ORDINATEUR	23'500		900	-	22'600	-	2'736	-	20'764	-
21.317.00	ECHANGES LINGUISTIQUES SCOLAIRES HÜNENBERG	3'000		3'000	-	-	-	3'000	-	-	-
21.318.00	ASSURANCES DES VEHICULES SCOLAIRES	1'100		-450	-	1'550	-	-433	-	1'533	-
21.318.01	FRAIS DE TRANSPORTS SCOLAIRES	100'550		27'950	-	72'600	-	51'644	-	48'906	-
21.319.00	IMPOTS DES VEHICULES SCOLAIRES	550		-300	-	850	-	-282	-	832	-
21.351.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL ENSEIGNANT, PART. DEPENSES CANT.	3'177'000		21'565	-	3'155'435	-	107'930	-	3'069'070	-
21.352.00	PART. CYCLE D'ORIENTATION	2'297'310		6'310	-	2'291'000	-	37'994	-	2'259'316	-
21.352.01	PART. ECOLE LIBRE PUBLIQUE	252'000		36'700	-	215'300	-	26'870	-	225'130	-
21.352.03	PART. AU SERVICE DES DEVOIRS SURVEILLES	31'000		1'000	-	30'000	-	3'830	-	27'170	-
21.352.04	SPORTS ET SEMAINES SPORTIVES	48'500		1'500	-	47'000	-	1'114	-	47'386	-
21.352.05	PART. AUX CLASSES DE DEVELOPPEMENT	3'100		-900	-	4'000	-	1'840	-	1'260	-
21.352.06	PART. A D'AUTRES ECOLES	2'000		-500	-	2'500	-	1'545	-	455	-
21.352.07	FRAIS D'INTERPRETES	1'000		500	-	500	-	711	-	289	-
21.366.00	PROMENADES SCOLAIRES	8'000		3'000	-	5'000	-	3'858	-	4'142	-
21.366.01	PATROUILLEURS SCOLAIRES	2'000		-	-	2'000	-	400	-	1'600	-
21.366.02	SPECTACLES SCOLAIRES	10'000		2'000	-	8'000	-	2'513	-	7'487	-
21.366.03	BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE	8'000		1'000	-	7'000	-	1'306	-	6'694	-
21.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	6'265		4'627	-	1'638	-	4'507	-	1'758	-
21.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	7'400		-	-	7'400	-	-	-	7'400	-
21.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-202'395	-	202'395	-
21.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-41'048	-	41'048	-
21.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	-		-	-	-	-	-546	-	546	-
21.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	500		-1'270	-	1'770	-	120	-	380	-
21.436.00	PART. DES PARENTS AUX FRAIS DE FOURNITURES		11'250	-	-250	-	11'500	-	-275	-	11'525
21.436.01	PART. DES PARENTS A SERVICE DEVOIRS SURVEILLES		21'000	-	2'000	-	19'000	-	1'155	-	19'845
21.452.00	PART. COMMUNES DU CERCLE		66'500	-	3'500	-	63'000	-	51'602	-	14'898
21.452.01	PART. D'AUTRES COMMUNES ET DU CANTON		10'500	-	5'500	-	5'000	-	-15'847	-	26'347
21.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-392	-	392
218	ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE	102'600	136'500	12'740	31'200	89'860	105'300	-130'473	55'242	233'073	81'258
218.313.00	FRAIS DE REPAS	89'000		11'200	-	77'800	-	33'184	-	55'816	-
218.318.00	FRAIS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	10'500		1'440	-	9'060	-	2'482	-	8'018	-
218.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-138'209	-	138'209	-
218.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-28'030	-	28'030	-
218.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	3'100		100	-	3'000	-	100	-	3'000	-
218.433.00	PARTICIPATIONS DES PARENTS		129'000	-	23'700	-	105'300	-	47'742	-	81'258
218.461.00	SUBV. CANTONALES AUX STRUCT. ACCUEIL EXTRA-FAMIL.		7'500	-	7'500	-	-	-	7'500	-	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

22.351.00 Participation à l'aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées/inadaptées

Le montant total des charges à répartir entre les communes augmente de 1.2 millions de francs, passant ainsi de 39.7 à 40.9 millions de francs entre 2012 et 2013, soit une progression envisagée de 3%. Pour la commune, la participation accuse une augmentation des charges par rapport au budget 2012 de Fr. 18'500.- (+ 1.7%). Entre les comptes 2011 et le budget 2013, une augmentation de 5.1 % est enregistrée ou Fr. 53'760.-.

22.351.02 Mesures pédago-thérapeuthiques dispensées par des tiers

Un écart de Fr. 5'000.- est noté entre le budget 2012 et celui de 2013. (+ 9.1 %). L'augmentation est plus faible entre les comptes 2011 et le budget 2013, soit Fr. 2'300.- ou 4%.

290.317.00 Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant

L'augmentation envisagée (+ 1'100.- entre les budgets 2012 et 2013) est due à la révision du barème des cadeaux attribués aux enseignants qui quittent le cercle scolaire. Celui-ci était inchangé depuis de très nombreuses années.

294.312.02 Eau (bâtiments scolaires)

Suite à la modification du règlement communal sur l'évacuation et à l'épuration des eaux (*Règlement approuvé en séance du Conseil général du 28 mars 2012*), il a été tenu compte, dans le cadre du budget 2013, de l'introduction la taxe de base sur les eaux usées dans cette rubrique d'où l'écart au budget 2012 (+ Fr. 13'000.-) et aux comptes 2011 de Fr. 14'290.-.

L'introduction de la taxe de base a été également déterminée sur toutes les rubriques comptables figurant sous les dénominations "Achat d'eau" dans la suite des comptes présentés. Ceci explique essentiellement les écarts constatés sur ces postes.

294.390.05 Imputations internes des amortissements

La diminution notée sur ce poste est notamment consécutive aux amortissements supplémentaires qui ont été effectués à fin 2011 sur le chapitre des bâtiments scolaires (294). Ceux-ci ne sont donc plus à charge des exercices 2012 et suivants. En regard des comptes 2011, l'écart s'élève à Fr. 167'800.-.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
22	ECOLEES SPECIALISEES	1'471'900	89'100	18'400	-2'100	1'453'500	91'200	76'961	5'580	1'394'939	83'520
22.351.01	PART. AIDE INSTIT. SPECIALISEES PERS. HANDICAPEES/INADAPTEES	1'100'000		18'500	-	1'081'500	-	53'759	-	1'046'241	-
22.351.02	MESURES PEDAGO-THERAP. DISP. PAR PREST.PRIVES	60'000		5'000	-	55'000	-	2'299	-	57'701	-
22.352.00	EXAMENS ET TRAITEMENTS PSYCHOLOGIE	132'600		5'100	-	127'500	-	8'025	-	124'575	-
22.352.01	EXAMENS ET TRAITEMENTS LOGOPEDIE	138'500		-10'300	-	148'800	-	4'118	-	134'383	-
22.352.02	EXAMENS ET TRAITEMENTS PSYCHOMOTRICITE	40'800		100	-	40'700	-	8'761	-	32'039	-
22.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES PSYCHOLOGIE		56'300	-	2'400	-	53'900	-	2'545	-	53'755
22.461.01	SUBVENTIONS CANTONALES LOGOPEDIE		17'800	-	-2'700	-	20'500	-	-522	-	18'322
22.461.02	SUBVENTIONS CANTONALES PSYCHOMOTRICITE		15'000	-	-1'800	-	16'800	-	3'558	-	11'442
23	FORMATION PROFESSIONNELLE	89'220	-	-380	-	89'600	-	-3'086	-	92'306	-
23.351.00	OFFICE CANTONAL FORMATION PROFESSIONNELLE	89'220		-380	-	89'600	-	-3'086	-	92'306	-
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	1'032'670	130'400	-222'608	-	1'255'278	130'400	-815'737	-16'746	1'848'407	147'146
290	ADMINISTRATION	23'070	-	1'680	-	21'390	-	-172'567	-	195'637	-
290.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION SCOLAIRE	6'000		-	-	6'000	-	2'380	-	3'620	-
290.310.00	FOURNITURES DE BUREAU ET IMPRIMES	500		-	-	500	-	176	-	324	-
290.317.00	FRAIS DE REPRESENTATION ET CADEAUX AU CORPS ENSEIGNANT	8'000		1'100	-	6'900	-	1'990	-	6'010	-
290.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	6'000		-	-	6'000	-	403	-	5'597	-
290.318.02	FRAIS ADMINISTRATIFS	500		-	-	500	-	-237	-	737	-
290.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-149'073	-	149'073	-
290.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-30'233	-	30'233	-
290.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	70		-	-	70	-	26	-	44	-
290.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	2'000		580	-	1'420	-	2'000	-	-	-
292	FORMATION DES ADULTES	500	-	-	-	500	-	-	-	500	-
292.365.00	SUBSIDES UNIVERSITE POPULAIRE ET INSTITUTIONS ANALOGUES	500		-	-	500	-	-	-	500	-
294	BATIMENTS SCOLAIRES	1'009'100	130'400	-224'288	-	1'233'388	130'400	-643'170	-16'746	1'652'270	147'146
294.311.00	ACHAT ET ENTR. MOBILIER ET MACHINE SALLE POLYVALENTE	4'000		-	-	4'000	-	4'199	-	-199	-
294.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	60'000		-	-	60'000	-	2'836	-	57'164	-
294.312.01	FRAIS DE CHAUFFAGE	150'000		-	-	150'000	-	77'125	-	72'875	-
294.312.02	EAU	23'000		13'000	-	10'000	-	14'290	-	8'710	-
294.313.00	FRAIS DE NETT. ET DE CONCIERGERIE	60'000		5'000	-	55'000	-	13'362	-	46'638	-
294.314.00	ENTR. ET REFECTION DES BIENS IMMOBILIERS	100'000		-	-	100'000	-	3'187	-	96'813	-
294.314.01	ENTRETIENS IMMEUBLES SCOL. SUITE VANDALISMES	20'000		-	-	20'000	-	20'000	-	-	-
294.318.00	ASSURANCES DES BATIMENTS	32'000		750	-	31'250	-	2'909	-	29'091	-
294.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	239'170		-9'773	-	248'943	-	-23'830	-	263'000	-
294.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	317'790		-232'525	-	550'315	-	-167'809	-	485'599	-
294.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-492'627	-	492'627	-
294.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-99'910	-	99'910	-
294.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	340		-	-	340	-	299	-	41	-
294.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	2'800		-740	-	3'540	-	2'800	-	-	-
294.423.00	LOYERS DES APPARTEMENTS		8'400	-	-	-	8'400	-	-	-	8'400
294.423.01	LOYERS HALLE DE GYMNASTIQUE ET LOCAUX SCOLAIRES		122'000	-	-	-	122'000	-	-5'395	-	127'395
294.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-11'351	-	11'351

Commentaires sur les écarts budgétaires

3 CULTURE, LOISIRS ET SPORTS

30.351.00 Participation aux dépenses du conservatoire

Les prévisions annuelles nous ont été remises par le Conservatoire de Fribourg. Les charges sont réparties par moitiés entre l'Etat et les communes. Au budget 2012, ce service avait envisagé 970 unités individuelles à Fr. 170.99 et 280 unités à Fr. 32.03. En 2013, les prévisions concernent 1'005 unités individuelles à Fr. 173.88 et 300 unités collectives à Fr. 32.65. Le total inscrit au budget 2013 s'élève à Fr. 184'550.-. Ce poste enregistre ainsi une augmentation de 5.5 % ou Fr. 9'720.- par rapport aux prévisions budgétaires 2012.

30.363.02 Spectacles, concerts et expositions

Un spectacle spécial (Jean Winiger) avait été inscrit au budget 2012 pour Fr. 6'000.-, montant qui représente l'écart entre les budgets 2013 et 2012.

30.363.03 Bibliothèque régionale de Marly : loyer

L'écart au budget 2012 n'est consécutif qu'à l'adaptation du montant à la réalité (comptes 2011 effectifs : Fr. 53'400.-). Le montant figurant sous 2012 était arrondi à l'unité supérieure.

33.314.00 Entretien des parcs, places et zones de verdure

L'écart aux prévisions budgétaires de l'exercice 2012 (- Fr. 5'000.-) correspond à des achats de fleurs pour une station ainsi que des treillis qui étaient prévus en 2012 pour la place de jeux du Châtelet.

34.314.01 Entretien et réfection des installations sportives extérieures

L'augmentation de Fr. 8'000.- par rapport au budget 2012 concerne l'installation d'une cage de protection pour le lancer du disque envisagée en 2013.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTE, CULTURE, LOISIRS, SPORTS	1'043'715	83'000	3'349	1'000	1'040'366	82'000	-619'720	-12'377	1'663'435	95'377
30	CULTURE	542'075	74'000	9'069	1'000	533'006	73'000	-87'043	3'704	629'118	70'297
30.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION CULTURELLE	4'200	-	-	-	4'200	-	1'251	-	2'949	-
30.351.00	PART. AUX DEPENSES DU CONSERVATOIRE	184'550	-	9'720	-	174'830	-	-6'066	-	190'616	-
30.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION CULTURELLE	194'460	-	18'965	-	175'495	-	13'277	-	181'184	-
30.363.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. FRAIS FONCT.	22'000	-	-	-	22'000	-	631	-	21'369	-
30.363.01	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : ACHAT DE LIVRES, ABT	24'000	-	-	-	24'000	-	2'576	-	21'424	-
30.363.02	SPECTACLES, CONCERTS ET EXPOSITIONS	7'500	-	-6'000	-	13'500	-	3'000	-	4'500	-
30.363.03	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : LOYERS	53'400	-	-1'600	-	55'000	-	-	-	53'400	-
30.364.00	LUDOTHEQUE	4'500	-	-	-	4'500	-	-	-	4'500	-
30.365.00	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES CULTURELLES	30'000	-	-	-	30'000	-	190	-	29'810	-
30.365.01	SUBSIDES EXTRAORDINAIRES AUX SOCIETES CULTURELLES	5'000	-	-	-	5'000	-	3'619	-	1'381	-
30.365.02	RECEPTION NOUVEAUX CITOYENS, FETE NATIONALE	7'500	-	-1'500	-	9'000	-	354	-	7'146	-
30.365.03	PART. A L'ANIMATION REGIONALE	4'500	-	-	-	4'500	-	-	-	4'500	-
30.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	315	-	-516	-	831	-	-576	-	891	-
30.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	-	-	-10'000	-	10'000	-	-15'000	-	15'000	-
30.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-	-	-	-	-	-	-74'866	-	74'866	-
30.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-15'184	-	15'184	-
30.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	150	-	-	-	150	-	-248	-	398	-
30.435.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. DES TIERS	-	25'000	-	-	-	25'000	-	3'390	-	21'610
30.452.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : PART. DES COMMUNES-MEMBRES	-	44'000	-	1'000	-	43'000	-	314	-	43'687
30.461.00	BIBLIOTHEQUE REGIONALE DE MARLY : SUBVENTIONS CANTONALES	-	5'000	-	-	-	5'000	-	-	-	5'000
33	PARCS PUBLICS ET CHEMINS	46'025	-	-5'260	-	51'285	-	-79'505	-1'690	125'530	1'690
33.314.00	ENTR. PARCS, PLACES ET ZONES DE VERDURE	22'000	-	-5'000	-	27'000	-	4'623	-	17'377	-
33.314.01	ENTR. CHEMINS PEDESTRES, BOTANIQUES, EQUESTRES, PLANETAIRES	17'000	-	-	-	17'000	-	5'220	-	11'780	-
33.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'060	-	-260	-	1'320	-	-357	-	1'417	-
33.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	5'965	-	-	-	5'965	-	-	-	5'965	-
33.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-	-	-	-	-	-	-73'987	-	73'987	-
33.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-15'005	-	15'005	-
33.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES	-	-	-	-	-	-	-	-1'690	-	1'690
34	SPORTS	345'820	-	-4'367	-	350'187	-	-136'026	-2'113	481'846	2'113
34.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES SPORTS	2'600	-	200	-	2'400	-	50	-	2'550	-
34.311.00	ACHAT EQUIPEMENT ET MATERIEL DE SPORTS	3'000	-	-	-	3'000	-	1'200	-	1'800	-
34.312.00	ELECTRICITE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	3'500	-	-	-	3'500	-	240	-	3'260	-
34.312.01	EAU DU CENTRE SPORTIF	11'000	-	2'000	-	9'000	-	3'654	-	7'346	-
34.312.02	CHAUFFAGE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	13'000	-	2'000	-	11'000	-	153	-	12'847	-
34.312.03	PART. A L'ECLAIRAGE DES STADES	3'500	-	-	-	3'500	-	-	-	3'500	-
34.313.00	FRAIS DE CONCIERGERIE VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	2'500	-	-500	-	3'000	-	612	-	1'888	-
34.314.00	ENTR. ET REFECTION VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	6'000	-	-	-	6'000	-	4'610	-	1'390	-
34.314.01	ENTR. ET REFECTION DES INSTALL. SPORTIVES EXTERIEURES	58'000	-	8'000	-	50'000	-	1'330	-	56'670	-
34.314.02	ENTR. PARCOURS VITA, MESURE ET PISTE FINLANDAISE	2'500	-	-	-	2'500	-	1'452	-	1'048	-
34.318.00	ASSURANCES VESTIAIRES DU CENTRE SPORTIF	700	-	100	-	600	-	44	-	656	-
34.365.00	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES SPORTIVES	25'000	-	-	-	25'000	-	-	-	25'000	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

34.365.01 Subsidés extraordinaires aux sociétés sportives

Au budget 2012, un montant de Fr. 10'000.- avait été inscrit pour changer les cibles du stand de tir de petit calibre et installer des cibles électroniques, identiques à celles du stand de tir à 300 mètres. Il s'agissait d'un soutien financier de la commune à la société de tir de Marly. Cette charge n'est plus d'actualité en 2013.

4 SANTE

40.390.05 Imputations internes des amortissements

Ce compte concerne les amortissements découlant des crédits de participation à l'Hôpital cantonal Bertigny II et Bertigny III.

Informations complémentaires :

Le Service de la Santé publique (SSP) nous informe, par courrier du 8 octobre 2012 des éléments suivants concernant Bertigny II et III :

Bertigny II : le décompte final y relatif a été vérifié par l'Inspection des finances. Le montant total des dépenses s'est élevé à Fr. 60'772'198.-, frais d'étude compris. Sur cette base, la participation des communes de la Sarine s'élève à Fr. 13'449'495.-. A ce jour, la totalité de ce montant a été facturé aux communes et le décompte est ainsi bouclé.

Bertigny III : les montants dépensés au 31 décembre 2013 par l'hôpital fribourgeois pour Bertigny III se monteront à Fr. 25'524'888.- (indexation et frais d'étude compris). Sur cette base, la participation des communes est envisagée pour Fr. 5'482'363.-. Après déduction du montant total qui sera facturé d'ici la fin de l'année 2012, le montant qui pourrait être facturé aux communes en 2013 pour leur participation aux frais de construction et rénovation est estimé à Fr. 504'724.-.

Le montant de la participation 2013 de Marly figure dans le compte d'investissement. Il est enregistré pour Fr 40'000.- (compte 40.552.01). De plus et pour rappel, la demande d'autorisation de financement (auprès du Service des communes) a fait l'objet d'un amortissement minimum légal de 10%.

41.351.00 Participation au subventionnement des soins spéciaux dans les établissements pour personnes âgées

L'augmentation notée entre les prévisions budgétaires 2012 et 2013 de Fr. 32'440.-, soit + 3 %, est due à l'accroissement du montant total des charges à répartir entre les communes de 1.7 millions de francs (40.3 en 2013 contre 38.6 millions en 2012) ainsi qu'à la variation de la population légale entre ces années.

41.352.01 Participations aux frais financiers des homes de la Sarine

La répartition des frais financiers des homes du district prévoit, pour 2013, un montant à charge de Marly de Fr. 572'240.-. Par rapport aux prévisions 2012, il s'agit d'une très légère diminution de Fr. 790.-, mais une augmentation en regard des comptes 2011 de Fr. 18'760.-.

Toutefois, nous devons prévoir, pour 2013, un montant supplémentaire sous cette rubrique de Fr. 66'850.- (participation de Marly) concernant la répartition de "l'emprunt de rattrapage des frais financiers 2013" annoncé par l'ACSMS. En effet, depuis sa création, la CODEMS a toujours payé les frais financiers aux EMS du district avec deux ans de décalage. Afin de pallier à ce décalage et permettre aux EMS d'assurer leur financement, un intérêt de retard a été introduit, intérêt qui est payé aux homes du district sur la base du taux moyen constaté pour chaque EMS (à ce jour de 2 à 4 %). Cet intérêt est calculé sur 18 mois, les acomptes de la CODEMS étant versés à fin mars, début juillet et fin octobre de chaque année. De nombreux EMS rencontrent aujourd'hui des problèmes de liquidités. De plus, la réalisation d'importants travaux de rénovation et/ou d'agrandissement aggrave encore le phénomène de décalage entre le moment de la réalisation des frais financiers et le paiement réel par la CODEMS. Chaque année, la CODEMS verse plus de Fr. 250'000.00 d'intérêts aux EMS du district.

Pour pallier à cette augmentation des intérêts de retard et permettre aux EMS du district de pouvoir se financer au mieux, proposition a été faite à l'ACSMS d'emprunter le montant nécessaire au rattrapage d'une année de frais financiers. En 2013, la CODEMS verserait aux EMS les frais financiers 2011 (avec intérêts de retard) et les frais financiers 2012 (sans intérêts de retard). Ainsi, dès 2014, les EMS toucheraient les frais financiers dans les 6 mois qui suivent le bouclage annuel.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
34.365.01	SUBSIDES EXTRAORDINAIRES AUX SOCIETES SPORTIVES	8'000		-8'000	-	16'000	-	950	-	7'050	-
34.365.02	SUBVENTIONS POUR LA PISTE DE GLACE	100'000		-	-	100'000	-	-	-	100'000	-
34.365.03	SUBVENTIONS POUR LA PISCINE DE LA MOTTA	7'800		300	-	7'500	-	329	-	7'471	-
34.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	18'075		-3'467	-	21'542	-	-5'045	-	23'120	-
34.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	80'645		-5'000	-	85'645	-	-5'248	-	85'893	-
34.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-116'692	-	116'692	-
34.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-23'666	-	23'666	-
34.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES			-	-	-	-	-	-2'113	-	2'113
35	AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES	109'795	9'000	3'907	-	105'888	9'000	-317'146	-12'277	426'941	21'277
35.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE JEUNESSE	3'360		-	-	3'360	-	-890	-	4'250	-
35.300.01	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION MARLY-SYMPA	3'600		-	-	3'600	-	1'700	-	1'900	-
35.301.00	FRAIS DES ACTIONS MARLY-SYMPA	20'000		-	-	20'000	-	2'911	-	17'089	-
35.301.01	FRAIS ACTIONS MARLY-SYMPA (COURS FRANCAIS)	2'000		-	-	2'000	-	1'506	-	494	-
35.309.00	FRAIS DE FORMATION MARLY-SYMPA	13'000		-	-	13'000	-	13'000	-	-	-
35.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE DE LA CABANE DES JEUNES	7'500		1'700	-	5'800	-	-10	-	7'510	-
35.312.02	EAU DE LA CABANE DES JEUNES	5'000		3'000	-	2'000	-	4'716	-	284	-
35.314.00	ENTR. DE LA CABANE DES JEUNES	3'500		-	-	3'500	-	1'036	-	2'464	-
35.315.00	PARTICIPATION AU VEHICULE DE L'ANIMATION DE JEUNESSE	2'000		-	-	2'000	-	-	-	2'000	-
35.318.00	ASSURANCE DES BATIMENTS	350		-	-	350	-	-9	-	359	-
35.363.00	PASSEPORT-VACANCES	3'000		-	-	3'000	-	560	-	2'440	-
35.363.01	AUTRES ACTIVITES DE LOISIRS	4'000		-	-	4'000	-	1'000	-	3'000	-
35.365.00	COLONIE DE VACANCES	5'000		-	-	5'000	-	5'000	-	-	-
35.365.01	SUBSIDES ORDINAIRES AUX SOCIETES DE JEUNESSE	3'000		-	-	3'000	-	1'250	-	1'750	-
35.366.00	DEBOURS ET FRAIS DE JEUNESSE	31'200		2'000	-	29'200	-	21'447	-	9'753	-
35.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	585		-93	-	678	-	-142	-	727	-
35.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	1'800		-	-	1'800	-	-	-	1'800	-
35.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-308'018	-	308'018	-
35.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-62'469	-	62'469	-
35.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	900		-	-	900	-	415	-	485	-
35.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	-		-2'700	-	2'700	-	-150	-	150	-
35.427.00	LOCATIONS CABANE DES JEUNES		9'000	-	-	-	9'000	-	-1'250	-	10'250
35.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES			-	-	-	-	-	-11'027	-	11'027
4	S A N T E	2'684'230	127'500	110'513	-	2'573'717	127'500	288'578	11'931	2'395'652	115'569
40	HOPITAUX	75'885	-	318	-	75'567	-	-250	-	76'135	-
40.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	8'070		318	-	7'752	-	-250	-	8'320	-
40.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	67'815		-	-	67'815	-	-	-	67'815	-
41	HOMES MEDICALISES	1'743'315	-	88'095	-	1'655'220	-	217'545	-	1'525'770	-
41.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA DELEGATION AU HOME MEDICALISE SARINE	800		-160	-	960	-	400	-	400	-
41.351.00	PART. SUBV.SOINS SPECIAUX ETABLISS. PERS.AGEES	1'083'000		32'440	-	1'050'560	-	120'978	-	962'022	-
41.351.02	PART. A PASSEPARTOUT SARINE	3'230		-130	-	3'360	-	-140	-	3'370	-
41.352.00	PART. AU DEFICIT DU HOME MEDICALISE DE LA SARINE	17'195		-10'115	-	27'310	-	10'696	-	6'499	-
41.352.01	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DES HOMES DE LA SARINE	639'090		66'060	-	573'030	-	85'610	-	553'480	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

49.365.00 Participations aux frais d'ambulance

La participation communale de Marly (Fr. 132'630.-) s'établit sur la base d'un total à répartir entre les communes de la Sarine de Fr. 1'726'100.- (Fr. 1'701'300.- en 2012) à raison de 75% selon la population légale et 25 % selon la population légale pondérée par l'indice de potentiel fiscal (IPF).

5 AFFAIRES SOCIALES

50.351.01 Participations aux allocations familiales aux non-actifs

L'Etablissement cantonal des assurances sociales (ECAS) envisage – pour 2013 – un montant total à répartir entre les communes de Fr. 1'315'310.- (Fr. 889'200.- en 2012). Cela représente une augmentation de Fr. 426'110.-, soit + 47.9%. Cette progression se reporte sur la participation marlinoise entre les budgets annuels 2012 et 2013 avec une augmentation de 46.3% ou Fr. 11'200.-.

54.365.00 Subventions crèches

Dans la version budgétaire qui est présentée, il n'est pas tenu compte de la reprise de la crèche des Poucetofs par la commune (communalisation). La participation aux autres crèches que celle des Poucetofs (Marly) s'élève à Fr. 20'000.- et reste inchangée par rapport à 2012. La subvention à la crèche des Poucetofs est, quant à elle, augmentée de Fr. 116'000.- afin de garantir la survie de celle-ci (adaptation notamment des traitements du personnel et autres éléments de fonctionnement).

Les comptes figurant sous rubrique 544 Crèche communale les Poucetofs seront intégrés et complétés si la crèche devenait communale et le montant de la subvention disparaîtrait.

54.365.01 Subventions accueil familial de jour

Il s'agit du subventionnement de l'accueil familial de jour (versé sur la base des factures trimestrielles de l'Association d'accueil familial de jour de la Sarine). Suite à la nouvelle loi sur les structures d'accueil extrafamilial de jour (LStE) et son règlement d'application, entrés en vigueur au 1er octobre 2011, une nouvelle convention a été signée entre la Commune de Marly et l'Association d'accueil familial de jour de la Sarine. Elle est entrée en vigueur le 01.01.2012 et stipule notamment que :

- pour l'accueil préscolaire, la Commune apporte un soutien financier qui couvre les coûts qui ne sont pas pris en charge par les parents, l'Etat et les employeurs.
- pour l'accueil extrascolaire (enfants de la première à la sixième année d'école primaire), la Commune apporte un soutien financier couvrant les coûts qui ne sont pas pris en charge par les parents.

La mise en œuvre de cette nouvelle loi a également impliqué une adaptation des tarifs appliqués aux parents. Ils sont calculés de manière à ce que chaque famille bénéficie de la subvention de l'Etat-employeur et d'une subvention communale, indépendamment de son revenu. Ainsi, entre les comptes 2011 et le budget 2013, il est donc constaté une augmentation de Fr. 43'357.-. Comme la convention a été signée après l'édition du

budget 2012, celui-ci n'avait pas été adapté. De ce fait, le montant prévu au budget 2013 s'élève à Fr. 88'000.-, soit une progression de Fr. 46'000.- entre 2012 et 2013.

55.351.00 Participation aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées/inadaptées

Le montant total des charges, à répartir entre les communes, passe de 66,98 millions de francs envisagés en 2012 à 65,98 millions en 2013, soit une diminution des charges de 1 million de francs. La participation de Marly est ainsi en baisse (- Fr. 48'860.-). En regard des comptes de l'exercice 2011, il s'agit tout de même d'une augmentation des charges envisagée de + Fr. 190'610.- ou 12%.

58.352.00 Frais d'aide sociale, correctif de district

Le montant figurant sous cette rubrique correspond à une rétrocession prévue de Fr. 158'000.-. Il concerne la participation de la Commune aux dépenses d'aide sociale des autres communes du district de la Sarine, ceci après déduction des remboursements personnels et de la part de l'Etat. Le budget 2013 a été établi sur la base des communications du Canton. Nous notons ainsi une détérioration prévisible de Fr. 37'000.- par rapport au budget 2012 et de seulement Fr. 1'884.- en regard de l'exercice 2011.

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

La révision de l'assurance-chômage, entrée en vigueur en avril 2011, garantit que le droit à l'indemnité est généré exclusivement par un travail effectué sur le marché primaire de l'emploi et non par la participation à une mesure relative au marché du travail (MMT). De ce fait, la mise en place de mesures d'insertion sociale (MIS) est privilégiée afin de permettre, aux bénéficiaires de l'aide sociale, de se rapprocher de la réinsertion professionnelle, par une insertion sociale, d'où l'importance d'augmenter ce budget en conséquence. Pour rappel, en 2012 déjà, la mise en place de MIS a été favorisée. A noter encore que le 40% des frais organisés par le service social de Marly est pris en charge par le Canton et figure sous le compte 58.452.01 "Récupération des frais de fonctionnement organisateurs de MIS du Canton".

58.366.00 Contribution aux cotisations caisse-maladie indigents

Dès janvier 2012, le contentieux dans le domaine de l'assurance-maladie obligatoire a été transféré des communes vers l'Etat, en l'occurrence la Caisse de compensation AVS. La modification de l'art. 64a LAMal prévoit en substance que les cantons prennent en charge de manière forfaitaire 85% des arriérés non recouvrables, attestés au moyen d'un acte de défaut de biens, et les assureurs 15%. En contrepartie, la suspension des prestations est supprimée. De plus, la législation fédérale a prévu que les montants de réduction de primes accordés aux bénéficiaires de prestations complémentaires AVS et AI sont dorénavant versés directement aux assureurs concernés. En compensation des charges transférées à l'Etat, la participation des communes au financement de l'aide matérielle est passée de 50% à 60%, également dès le 1er janvier 2012 (modification de l'art. 32 de la loi sur l'aide sociale LASoc). Un montant de Fr. 75'000.- a été budgétisé en 2012 et concernait le droit transitoire pour lever les suspensions. Dès 2013, ce compte est à Fr. 0.-. Il est à mettre en relation avec le compte 58.452.02 "Remboursement des cotisations caisse-maladie indigents" par lequel la commune adresse à la Caisse cantonale de compensation la demande de remboursement des primes arriérées ainsi que les intérêts moratoires. Dès 2013, ce compte est également à Fr. 0.-.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
44	SOINS AMBULATOIRES	528'160	-	12'410	-	515'750	-	30'989	-	497'172	-
44.300.00	JETONS ET FRAIS COMM. SARINOISE SOINS / AIDE FAM. A DOMICILE	2'110		-	-	2'110	-	265	-	1'845	-
44.352.01	PART. AUX INDEMNITES FORFAITAIRES	199'780		12'610	-	187'170	-	23'916	-	175'864	-
44.352.02	PART. FONDATION SARINOISE POUR L'AIDE ET SOINS A DOMICILE	326'270		-200	-	326'470	-	6'808	-	319'462	-
45	PROPHYLAXIE	37'740	-	4'340	-	33'400	-	12'923	-	24'817	-
45.311.00	PROPHYLAXIE SCOLAIRE	14'000		-2'800	-	16'800	-	5'051	-	8'949	-
45.363.00	PUERICULTURE	22'740		7'240	-	15'500	-	7'572	-	15'168	-
45.365.00	SUBSIDES ET DONNS POUR LA PREVENTION MEDICALE	1'000		-100	-	1'100	-	300	-	700	-
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	154'000	120'000	4'900	-	149'100	120'000	7'205	10'933	146'795	109'067
46.318.00	SERVICE SANITAIRE SCOLAIRE	13'600		-100	-	13'700	-	1'858	-	11'742	-
46.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	400		-	-	400	-	94	-	306	-
46.351.00	SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	140'000		5'000	-	135'000	-	5'253	-	134'747	-
46.433.00	PART. DES PARENTS AUX SOINS DENTAIRES		120'000	-	-	-	120'000	-	10'933	-	109'067
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	12'500	7'500	500	-	12'000	7'500	276	998	12'224	6'502
47.301.00	CONTROLE DES CHAMPIGNONS	8'500		-	-	8'500	-	1'240	-	7'260	-
47.318.00	FRAIS D'ANALYSE DE L'EAU POTABLE	4'000		500	-	3'500	-	-964	-	4'964	-
47.436.00	PART. DES AUTRES COMMUNES AU CONTROLE DES CHAMPIGNONS		7'500	-	-	-	7'500	-	998	-	6'502
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE	132'630	-	-50	-	132'680	-	19'891	-	112'739	-
49.365.00	PART. AUX FRAIS D'AMBULANCE	132'630		-50	-	132'680	-	19'891	-	112'739	-
5	AFFAIRES SOCIALES	5'285'975	1'440'000	167'290	-123'000	5'118'685	1'563'000	-268'970	-354'960	5'554'945	1'794'960
50	AVS-AI-APG-AC	35'400	-	11'200	-	24'200	-	4'436	-5'655	30'964	5'655
50.351.01	PART. ALLOC. FAMIL. AUX NON-ACTIFS	35'400		11'200	-	24'200	-	10'091	-	25'309	-
50.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-5'655	-	5'655	-
50.490.21	IMPUTATION RBT SALAIRES/CHARGES SOCIALES		-	-	-	-	-	-	-5'655	-	5'655
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE	505'000	-	162'000	-	343'000	-	164'047	-	340'953	-
54.365.00	SUBVENTIONS CRECHES	416'000		116'000	-	300'000	-	120'691	-	295'310	-
54.365.01	SUBVENTIONS ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR	88'000		46'000	-	42'000	-	43'357	-	44'643	-
54.365.02	SUBVENTIONS GARDERIES	1'000		-	-	1'000	-	-	-	1'000	-
544	CRECHE COMMUNALE LES POUGETOFS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
544.365.00	CHARGES DE LA CRECHE (sans salaires) à détailler par rubr.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
544.436.00	RECETTES DE LA CRECHE (sans salaires) à détailler rubr.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55	INVALIDITE	1'774'000	-	-48'860	-	1'822'860	-	190'611	-	1'583'389	-
55.351.00	PART. AIDE INSTIT. SPECIALISEES PERS. HANDICAPEES/INADAPTEES	1'774'000		-48'860	-	1'822'860	-	190'611	-	1'583'389	-
58	AIDE SOCIALE	2'971'575	1'440'000	42'950	-123'000	2'928'625	1'563'000	-628'064	-349'305	3'599'639	1'789'305
58.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION SOCIALE	5'000		-400	-	5'400	-	1'500	-	3'500	-
58.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	2'500		-	-	2'500	-	120	-	2'380	-
58.319.00	COTISATIONS, ABONNEMENTS	1'900		-	-	1'900	-	151	-	1'749	-
58.351.01	REPARTITION DES AVANCES S/ CONTRIB. ENTRETIEN NON RECUPEREES	44'000		-360	-	44'360	-	3'214	-	40'786	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

58.366.03 Frais d'aide sociale (bruts)

Cette rubrique affiche un accroissement des charges de Fr. 301'906.- par rapport aux comptes 2011 (Fr. 40'000.- en regard du budget 2012). Ce compte doit être mis en relation avec les comptes de remboursements 58.436.00 et 58.452.00 afin de déterminer la charge effective pour la commune. Il comprend l'aide matérielle conventionnelle, l'aide octroyée durant les mesures d'insertion sociales, les avances sur des droits à des assurances sociales, les salaires, etc. Les répercussions de la révision sur l'assurance-chômage, entrée en vigueur en avril 2011, incitent à augmenter le budget 2013 qui est également fixé en tenant compte des chiffres effectifs de l'année 2012 avec une extrapolation pour l'exercice 2013.

58.436.00 Remboursement d'aide sociale des privés

Ce compte concerne les traitements des bénéficiaires de l'aide sociale, les indemnités de chômage, les ressources provenant des assurances sociales (allocations familiales, rentes, rétroactifs AI/PC, indemnités journalières maladie ou accident), les pensions alimentaires, les bourses d'études ainsi que le remboursement d'aide sociale des personnes revenues à meilleure fortune. En 2012, nous assistons à une diminution de ces recettes (moins de rétroactifs AI/PC importants, moins de personnes bénéficiant d'indemnités de chômage), d'où une diminution des recettes envisagées pour l'année 2013 par rapport aux comptes annuels 2011 (Fr. 95'144.-). En regard du budget 2012, une diminution des recettes de Fr. 65'000.- est enregistrée.

58.452.00 Récupération d'aide sociale du Canton et du district

Ce poste concerne la récupération de la part d'aide sociale à charge du canton (cas 40/60%, cas confédérés - 2 ans, cas convention franco-suisse) ainsi que de la récupération des autres districts en vertu de l'art. 9 a LASoc qui stipule que "lors d'un changement de domicile social à l'intérieur du canton, l'ancien service social doit rembourser, pendant 12 mois à compter de la date de la prise du nouveau domicile d'aide sociale, l'aide matérielle décidée par la nouvelle commission sociale, après déduction de la participation de l'Etat, sous réserve de la législation fédérale et des conventions internationales".

Avec la modification de la loi d'application de la loi fédérale sur l'assurance maladie LALAMal (contentieux) et de l'art. 32 de la loi sur l'aide sociale LASoc (répartition des charges entre l'Etat et les communes - aide matérielle et mesures d'insertion sociales), dès le 1^{er} janvier 2012, en compensation des charges transférées à l'Etat concernant le contentieux caisse-maladie (comptes 58.366.00 et 58.452.02), la participation des communes au financement de l'aide matérielle passera ainsi de 50% à 60%, d'où une diminution des recettes potentielles dès l'année 2012. La diminution envisagée en regard du budget 2012 est de Fr. 20'000.-. Ce compte est à mettre en relation avec le poste 58.366.03 "Frais d'aide sociale (bruts)".

58.452.01 Récupération des frais de fonctionnement organisateurs MIS du Canton

Avec la modification de la loi d'application de la loi fédérale sur l'assurance-maladie LALAMal (contentieux) et de l'art. 32 de la loi sur l'aide sociale LASoc (répartition des charges entre Etat et communes - aide matérielle et mesures d'insertion sociale), dès le 1^{er} janvier 2012, la participation des communes au financement de l'aide sociale est passée de 50% à 60%. Dans la mesure où les frais des mesures d'insertion sociale sont aujourd'hui déjà un volet de l'aide matérielle, l'art. 32 a lettre a de la loi sur l'aide sociale est également modifié. Ce compte est donc à mettre en relation avec le compte 58.365.05 "Frais de fonctionnement organisateurs MIS".

6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS

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

Nous notons une diminution des charges prévisibles de ce poste à raison de Fr. 5'000.- par rapport au budget 2012.

620.314.03 Entretien de l'éclairage public

Ce poste englobe les entretiens standards non compris dans le contrat de maintien de l'éclairage public. L'écart au budget 2012 provient d'un entretien de différents mâts (Route de Corbaroche et Route des Alpes) qui étaient – en 2012 – devisé pour un montant de Fr. 20'000.-.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
58.351.03	AIDE AUX VICTIMES D'INFRACTIONS	5'900		210	-	5'690	-	377	-	5'523	-
58.352.00	FRAIS D'AIDE SOCIALE, CORRECTIF DISTRICT	-158'000		37'000	-	-195'000	-	1'884	-	-159'884	-
58.365.00	DONS AUX OEUVRES D'UTILITE PUBLIQUE	23'000		1'000	-	22'000	-	1'500	-	21'500	-
58.365.02	PART. AUX MESURES DE REINSERTIONS	200'000		-	-	200'000	-	100'735	-	99'265	-
58.365.03	SUBVENTION COMMUNALE AUX LOGEMENTS A CARACTERE SOCIAL	46'000		-1'000	-	47'000	-	619	-	45'381	-
58.365.04	PART. AU FONDS DE L'EMPLOI (LEAC)	114'795		1'110	-	113'685	-	1'110	-	113'685	-
58.365.05	FRAIS FONCT. ORGANISATEURS MIS	100'000		30'000	-	70'000	-	7'437	-	92'563	-
58.365.06	FRAIS SERVICES SOCIAUX SPECIALISES	66'000		-560	-	66'560	-	1'632	-	64'368	-
58.365.08	PARTIC. A L'EVALUATION DES M.I.S. (LASOC+LEAC) +RC BEN.MIS	100		-	-	100	-	70	-	30	-
58.366.00	CONTRIBUTION COTISATIONS CAISSE-MALADIE INDIGENTS	-		-75'000	-	75'000	-	-319'425	-	319'425	-
58.366.03	FRAIS D'AIDE SOCIALE (BRUTS)	2'440'000		40'000	-	2'400'000	-	301'906	-	2'138'094	-
58.366.04	AIDE COMMUNALE AUX LOGEMENTS POUR PERS. AU BENEFICE DE PC	40'000		5'000	-	35'000	-	424	-	39'576	-
58.366.05	CONTRIBUTION AUX REPAS A DOMICILE	19'000		-1'000	-	20'000	-	1'031	-	17'969	-
58.366.06	ANIMATION DU 3EME AGE	7'000		-	-	7'000	-	1'000	-	6'000	-
58.366.07	CONTRIBUTION ASSURANCES OBLIGATOIRES AVS, INCENDIE	200		-100	-	300	-	64	-	136	-
58.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-617'895	-	617'895	-
58.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-125'315	-	125'315	-
58.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	1'130		-	-	1'130	-	-1'103	-	2'233	-
58.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	13'050		7'050	-	6'000	-	10'900	-	2'150	-
58.436.00	REMBOURSEMENT D'AIDE SOCIALE DES PRIVES		680'000	-	-65'000	-	745'000	-	-95'144	-	775'144
58.452.00	RECUPERATION D'AIDE SOCIALE DU CANTON + DISTRICTS		720'000	-	-20'000	-	740'000	-	-3'203	-	723'203
58.452.01	RECUPERATION FRAIS FONCT. ORGAN. MIS DU CANTON		40'000	-	12'000	-	28'000	-	-2'188	-	42'188
58.452.02	RBT COTISATIONS CAISSE-MALADIE INDIGENTS		-	-	-50'000	-	50'000	-	-220'716	-	220'716
58.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-27'856	-	27'856
58.490.21	IMPUTATION RBT SALAIRES/CHARGES SOCIALES		-	-	-	-	-	-	-200	-	200
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	2'130'665	157'000	-51'744	3'000	2'182'409	154'000	-250'711	-20'761	2'381'376	177'761
61	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL	7'295	-	-271	-	7'566	-	-372	-	7'667	-
61.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	1'100		-271	-	1'371	-	-372	-	1'472	-
61.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	6'195		-	-	6'195	-	-	-	6'195	-
62	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL	920'140	28'000	-48'690	-	968'830	28'000	-365'032	-12'407	1'285'172	40'407
620	ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT	693'980	23'000	-57'510	-	751'490	23'000	-255'374	-8'113	949'354	31'113
620.312.00	ABONNEMENT A L'ECLAIRAGE PUBLIC	85'000		-	-	85'000	-	8'616	-	76'384	-
620.314.00	ENTR. ROUTES, TROTTOIRS, CHEMINS, PLACES DE PARC	145'000		-5'000	-	150'000	-	51'134	-	93'866	-
620.314.01	ENTRETIEN HIVERNAL DES ROUTES	48'000		-	-	48'000	-	-5'693	-	53'693	-
620.314.02	ACHAT ET ENTR. DES SIGNALISATIONS	25'000		-	-	25'000	-	1'496	-	23'504	-
620.314.03	ENTR. DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	25'000		-20'000	-	45'000	-	-4'678	-	29'678	-
620.314.04	ENTR. ET ACHATS PLAQUETTES DE RUE	1'000		-	-	1'000	-	1'000	-	-	-
620.314.06	ENTRETIENS DES CANALISATIONS DE ROUTES	15'000		-	-	15'000	-	5'854	-	9'146	-
620.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	116'995		-6'215	-	123'210	-	17'614	-	99'381	-
620.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	232'985		-26'295	-	259'280	-	-19'244	-	252'229	-
620.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-258'955	-	258'955	-
620.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-52'519	-	52'519	-
620.435.00	FACTURATION A DES TIERS		23'000	-	-	-	23'000	-	-2'197	-	25'197
620.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-5'916	-	5'916

Commentaires sur les écarts budgétaires

622.311.01 Achats vêtements

Ce poste est augmenté en 2013 (+ Fr. 1'500.- par rapport à 2012) pour permettre au service de l'édilité de s'équiper en habits divers ainsi que pour effectuer une mise aux normes des habits de sécurité.

622.315.00 Entretien et réparations des véhicules

Ce poste inclus l'entretien courant du parc des véhicules. Au vu des entretiens à réaliser, il est légèrement augmenté par rapport aux prévisions 2012. L'achat d'une lame – au budget 2013 – est envisagé.

65.316.00 Rétrocession P+R Corbaroche à l'Agglomération

Ce poste concerne la rétrocession effectuée à l'Agglomération sur les recettes enregistrées dans le poste 65.427.00 "Recettes P+R Corbaroche". Une légère augmentation est envisagée pour ces deux postes par rapport au budget 2012, ceci en regard des résultats de l'exercice 2011 et durant l'année écoulée.

65.365.00 Participation au trafic régional

Il s'agit d'une charge liée. Suite à l'entrée en vigueur de la LPFI en 2011, la répartition est réalisée comme suit : 20 % en fonction du chiffre de la population légale et 80 % en fonction de ce chiffre pondéré par l'offre de transports. Le Service des transports et de l'énergie (STE) prévoit, pour Marly, une participation 2013 de Fr. 610'000.-. Nous constatons une augmentation de ces charges par rapport au budget 2012 de Fr. 66'090.- ou 12.2% (+ Fr. 113'695.- aux comptes 2011). Nous résumons l'évolution de ce poste dans le tableau suivant :

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	B2012	B2013
65.365.00 Participation au trafic régional (kCHF)	229	224	232	458	485	488	496	544	610
Variations annuelles		-2.2%	3.7%	97.4%	5.9%	0.7%	1.6%	9.6%	12.2%

65.365.02 Achats cartes journalières CFF et frais de maintenance informatique

Le montant inscrit en 2013 de Fr. 116'020.- tient compte des augmentations de tarifs qui sont annoncés par les CFF. L'augmentation par rapport à 2012 s'élève ainsi à Fr. 2'020.- ou 1.77%.

65.427.00 Recettes P+R Corbaroche

Les rentrées prévisibles sont estimées à Fr. 13'000.- contre Fr. 11'000.- au budget de l'année 2012. A mettre en relation avec le compte 65.316.00 "Rétrocession P+R Corbaroche à l'Agglomération".

7 PROTECTION / AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT

70.314.00 Entretien et réfection du réseau

Des entretiens prévus en 2012 sous cette rubrique (Fr. 5'000.-) interviendront lors de la mise à niveau de la station de pompage des Pralettes, prévue dans les années 2015 à 2016. Ils ne figurent donc plus dans au compte de fonctionnement.

70.352.00 Contribution au Consortium des eaux du Grand Fribourg

Les charges d'exploitation du Consortium des eaux du Grand Fribourg ont diminué. Ainsi, notre participation (litres/min. souscrits) est moindre d'où la baisse enregistrée de Fr. 3'000.-, par rapport aux prévisions 2012.

70.380.00 Attribution au fonds de réserve du service des eaux

Les charges totales du chapitre 70 "Approvisionnement en eau" prévisibles pour l'exercice 2013 s'élèvent à Fr. 442'405.-. Les recettes envisagées (Fr. 555'000.-) étant supérieures aux charges, la différence de Fr. 112'595.- est portée au fonds de réserve de ce service par l'intermédiaire de ce compte. Le compte du fonds de réserve se détaille comme suit :

Fonds de réserve "Approvisionnement en eau potable"

Années	Attributions de résultat du chapitre	Attributions des intérêts	Prélèvements (compte 99.482.00)	Solde
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
C 2005	8'459	-		8'459
C2006	141'756	28		150'243
C 2007	188'219	470		338'932
C 2008	130'145	2'001		471'078
C 2009	128'732	1'264		601'074
C 2010	85'430	1'370		687'874
C 2011	138'293	1'523		827'690
B 2012	113'566		210'560	730'696
B 2013 *	112'595		649'100	194'191

* Les messages suivants font l'objet d'un prélèvement à la réserve prévu en 2013 :

19/12	21'100
20/12	38'000
21/12	590'000
	649'100

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
622	SERVICES EDILITAIRES	226'160	5'000	8'820	-	217'340	5'000	-109'658	-4'295	335'818	9'295
622.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'EDILITE	1'500		-900		2'400		-50		1'550	
622.311.00	ACHAT OUTILLAGE ET MATERIEL	15'500				15'500		2'511		12'989	
622.311.01	ACHAT VETEMENTS	4'500		1'500		3'000		1'158		3'342	
622.312.00	ACHAT CARBURANT	30'000				30'000		3'379		26'621	
622.315.00	ENTR. ET REPARATION DES VEHICULES	70'000		4'000		66'000		15'200		54'800	
622.318.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	500				500		-614		1'114	
622.318.01	ASSURANCES DES VEHICULES	13'600		1'450		12'150		-154		13'754	
622.318.02	FRAIS DE TELEPHONE	2'800				2'800		684		2'116	
622.319.00	IMPOTS DES VEHICULES	9'220		220		9'000		15		9'205	
622.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	11'885		720		11'165		1'190		10'695	
622.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	61'445		5'500		55'945		13'748		47'697	
622.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES							-120'229		120'229	
622.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES							-24'384		24'384	
622.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	1'710				1'710		-2'133		3'843	
622.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	3'500		-3'670		7'170		20		3'480	
622.435.00	FACTURATION A DES TIERS		5'000				5'000		-1'548		6'548
622.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES								-2'747		2'747
65	TRAFIC REGIONAL	1'203'230	129'000	-2'783	3'000	1'206'013	126'000	114'692	-8'354	1'088'538	137'354
65.316.00	RETROCESSION P+R CORBAROCHE (A L'AGGLO)	3'500		500		3'000		187		3'313	
65.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - MOBILITE	473'710		-71'393		545'103		-11'613		485'323	
65.365.00	PART. AU TRAFIC REGIONAL	610'000		66'090		543'910		113'695		496'305	
65.365.02	ACHATS CARTES JOURNALIERES CFF	116'020		2'020		114'000		12'423		103'597	
65.427.00	RECETTES P+R CORBAROCHE		13'000		2'000		11'000		1'636		11'364
65.436.00	VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		116'000		1'000		115'000		-9'990		125'990
7	PROTECTION / AMENAG. ENVIRONN.	3'279'433	2'928'890	487'066	723'605	2'792'367	2'205'285	495'472	673'537	2'783'961	2'255'353
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU	555'000	555'000	4'000	4'000	551'000	551'000	5'009	5'009	549'991	549'991
70.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU FONTAINIER	840				840		590		250	
70.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	500				500		-62		562	
70.311.00	ACHAT ET ENTR. DE COMPTEURS D'EAU	25'000				25'000		1'397		23'603	
70.312.00	ACHAT D'EAU	13'000		3'000		10'000		622		12'378	
70.312.01	FRAIS D'ELECTRICITE	47'000		1'000		46'000		-1'685		48'685	
70.312.02	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	900		-100		1'000		120		780	
70.314.00	ENTR. ET REFECTION DU RESEAU	55'000		-5'000		60'000		-7'268		62'268	
70.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	940		-60		1'000		-901		1'841	
70.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500				500				500	
70.318.01	FRAIS DE TELEPHONE	1'500				1'500		-28		1'528	
70.318.02	ASSURANCES DU VEHICULE	480		-20		500		-38		518	
70.318.04	FRAIS DE PORT	400				400		-5		405	
70.318.05	FRAIS DE POURSUITES	100				100		100			
70.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	2'400		100		2'300		57		2'343	
70.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	355		-45		400		-293		648	
70.352.00	CONTRIBUTION AU CONSORTIUM DES EAUX DU GRAND FRIBOURG	15'000		-3'000		18'000		267		14'733	
70.380.00	ATTRIBUTION FDS DE RESERVE DU SERVICE DES EAUX	112'595		-971		113'566		-25'698		138'293	
70.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	51'190		6'556		44'634		3'285		47'905	

Commentaires sur les écarts budgétaires

71.352.00 Participation aux frais d'exploitation de la Step (commune)

71.352.10 Participation aux frais d'exploitation de la Step (zone ancienne papeterie)

Les budgets de ces postes ont été déterminés par l'Association "Gérine-Nesslerer" (AIGN). On notera une croissance des charges de Fr. 14'695.- sur le poste 71.352.00 par rapport à 2012. Par contre, le poste 71.352.10 "Participation aux frais d'exploitation de la STEP (zone ancienne papeterie)" subit une augmentation de Fr. 3'588.- en regard des prévisions 2012. Cette participation est refacturée sous le poste 71.434.01 pour Fr. 90'000.-.

71.352.01 Participation aux frais financiers de la Step (commune)

71.352.11 Participation aux frais financiers de la Step (zone ancienne papeterie)

Ces postes sont également établis par l'Association "Gérine-Nesslerer". Les prévisions relatives aux frais financiers s'élèvent à Fr. 245'000.- pour les frais à charge de la commune et Fr. 60'000.- pour la part de la zone ancienne papeterie. Cette dernière est payée par la commune et refacturée sous rubrique 71.434.12 "Remboursements des frais financiers STEP (Zone ancienne papeterie)".

⇒Frais d'exploitation et frais financiers (STEP)

Selon le budget 2013 de l'Association Gérine-Nesslerer (AIGN), les frais d'exploitation (incluant les frais financiers) s'élèvent à Fr. 1'681'150.-. La part de Marly se monte à 46.03%, soit Fr. 773'833.- (arrêtés à Fr. 780'000.-) dans lesquels sont compris la part de la Zone de l'ancienne papeterie (ZAP). La part de la ZAP est de 8.95% du total, à savoir de Fr. 1'681'150.-, soit Fr. 150'461.- (arrondis à Fr. 150'000.-). Pour Marly, le détail est le suivant : frais financiers AIGN 2013 = Fr. 662'750.- dont part de Marly de 48.03% ./. part de la ZAP (8.95%) soit 37.08% ou Fr. 245'000.-. Pour la ZAP, le total des frais financiers représentent 8.95% sur Fr. 662'750.-, soit Fr. 60'000.-.

BUDGET Association Gérine-Nesslerer (AIGN)	Totalux Fr.	Répartis en	
		Frais exploitation	Frais financiers
<i>Frais totaux 2013 à répartir entre les communes</i>	1'681'150	1'018'400	662'750
Part de Marly (y.c. Zone ancienne papeterie -ZAP) 46.03% sur	1'681'150 →	780'000	475'000
Part de la ZAP 8.95% sur	1'681'150 →	150'000	60'000
		(71.352.10)	(71.352.11)
Part de Marly (commune net - sans ZAP)	630'000	385'000	245'000
		(71.352.00)	(71.352.01)

71.380.00 Attribution au fonds de réserve de la protection des eaux

Le total des recettes du chapitre 71 "Protection des eaux" est de Fr. 1'619'390.-. Les charges relatives s'élevant à Fr. 1'088'490.-, le solde bénéficiaire est attribué à la réserve sur la protection des eaux. La répartition entre réserve pour l'exploitation et la réserve consécutive à la taxe de base se fera sur la base des

comptes annuels 2013, ceci afin de déterminer plus correctement la part y relative en fonction des résultats (retrées des taxes de base, frais effectifs, frais d'exploitation).

71.434.00 Taxe d'exploitation (privés)

L'écart au budget 2012 est dû à l'adaptation du prix de la taxe d'exploitation annuelle. Le prix fixé en 2012 Fr. 1.50/m³ passe, en 2013, à Fr. 1.10/m³. Ainsi, la variation constatée sur ce poste concerne 510'000 m³ à Fr. 0.20/m³ soit Fr. 102'000.- de recettes en moins.

71.434.01 Taxe d'exploitation (zone ancienne papeterie)

Ce poste concerne la taxe d'exploitation de la zone de l'Ancienne-Papeterie, taxe qui était, les années précédentes, intégrée sous la rubrique intitulée 71.434.00 "Taxe d'épuration". Il correspond à la refacturation des postes 71.352.10 "Participation aux frais d'exploitation de Step (zone ancienne papeterie)". En 2012, il contenait encore la refacturation du poste 71.352.11 "Participation aux frais financiers de Step (zone ancienne papeterie)", refacturation défalquée en 2013 sous rubrique 71.434.12 "Remboursements frais financiers step (zone ancienne papeterie)".

71.434.10 Taxe de base (privés)

71.434.11 Taxe de base (zone ancienne papeterie)

Avec l'introduction de la taxe de base et conformément aux modifications au Règlement communal sur l'évacuation et à l'épuration des eaux, adoptées par le Conseil général le 28 mars 2012, ces postes mentionnent une estimation de la taxe de base qui devrait être perçue en 2013.

72 ORDURES MENAGERES

Le taux de couverture de ce chapitre est envisagé à 77.6 %. Les charges totales s'élèvent à Fr. 906'440.- et sont couvertes par des recettes estimées à Fr. 703'500.-.

	B 2013	B 2012	C 2011	C 2010	B 2010
Charges	906'440	883'759	930'949	897'641	938'705
Produits	703'500	675'500	770'054	688'521	674'129
Résultats	-202'940	-208'259	-160'895	-209'120	-264'576
Taux de couverture	77.6%	76.4%	82.7%	76.7%	71.8%

72.310.00 Frais d'imprimés et matériel

Le stock de vignettes (containers) doit être renouvelé. L'achat de vignettes numérotées représente approximativement Fr. 5'000.-.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
70.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	52'520		-10'965	-	63'485	-	9'536	-	42'984	-
70.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	145'160		12'810	-	132'350	-	20'686	-	124'474	-
70.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	29'010		1'545	-	27'465	-	3'765	-	25'245	-
70.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	280		-	-	280	-	275	-	5	-
70.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	330		-850	-	1'180	-	288	-	43	-
70.434.00	LOCATION DES COMPTEURS		45'000	-	4'000	-	41'000	-	2'609	-	42'391
70.435.00	VENTE D'EAU		510'000	-	-	-	510'000	-	7'067	-	502'933
70.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-4'667	-	4'667
71	PROTECTION DES EAUX	1'619'390	1'619'390	507'738	697'055	1'111'652	922'335	756'224	756'224	863'166	863'166
71.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DE L'EPURATION	840		-120	-	960	-	590	-	250	-
71.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	400		-	-	400	-	-59	-	459	-
71.312.00	ELECTRICITE STAP (MESSIDOR, CENTRE, FALAISES)	1'000		-200	-	1'200	-	241	-	759	-
71.312.01	ACHAT CARBURANT POUR VEHICULE	900		-100	-	1'000	-	120	-	780	-
71.314.00	ENTR. ET REFECTION DES CANALISATIONS	40'000		-	-	40'000	-	4'182	-	35'818	-
71.315.00	ENTR. ET REPARATION DU VEHICULE	940		-60	-	1'000	-	-876	-	1'816	-
71.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500		-	-	500	-	-	-	500	-
71.318.00	ASSURANCES DU VEHICULE	480		-20	-	500	-	-38	-	518	-
71.318.04	FRAIS DE PORT	400		-	-	400	-	-5	-	405	-
71.318.05	FRAIS DE POURSUITES	100		-	-	100	-	100	-	-	-
71.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	50		-	-	50	-	9	-	41	-
71.319.00	IMPOTS DU VEHICULE	355		-45	-	400	-	-293	-	648	-
71.352.00	PART. AUX FRAIS D'EXPLOITATION DE LA STEP (COMMUNE)	385'000		14'695	-	370'305	-	7'743	-	377'257	-
71.352.01	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DE LA STEP (COMMUNE)	245'000		-55'900	-	300'900	-	77'544	-	167'456	-
71.352.10	PART. AUX FRAIS D'EXPLOITATION DE STEP (ZONE ANC. PAPETERIE)	90'000		3'588	-	86'412	-	90'000	-	-	-
71.352.11	PART. AUX FRAIS FINANCIERS DE STEP (ZONE ANC. PAPETERIE)	60'000		-10'923	-	70'923	-	60'000	-	-	-
71.365.00	SUBSIDE ORDINAIRE A LA SOCIETE DE PECHE	300		-	-	300	-	-	-	300	-
71.380.00	ATTRIBUTION FDS DE RESERVE PROTECTION DES EAUX	529'900		529'900	-	-	-	477'142	-	52'758	-
71.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	34'845		-727	-	35'572	-	3'428	-	31'417	-
71.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	31'095		-	-	31'095	-	1	-	31'094	-
71.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	163'760		14'990	-	148'770	-	30'038	-	133'722	-
71.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	32'915		13'510	-	19'405	-	5'795	-	27'120	-
71.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	280		-	-	280	-	275	-	5	-
71.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	330		-850	-	1'180	-	288	-	43	-
71.434.00	TAXE D'EXPLOITATION (PRIVES)		663'000	-	-102'000	-	765'000	-	-193'047	-	856'047
71.434.01	TAXE D'EXPLOITATION (ZONE ANCIENNE PAPETERIE)		90'000	-	-67'335	-	157'335	-	90'000	-	-
71.434.10	TAXE DE BASE (PRIVES)		770'000	-	770'000	-	-	-	770'000	-	-
71.434.11	TAXE DE BASE (ZONE ANCIENNE PAPETERIE)		36'390	-	36'390	-	-	-	36'390	-	-
71.434.12	REMB. FRAIS FINANC. STEP (ZONE ANCIENNE PAPETERIE)		60'000	-	60'000	-	-	-	60'000	-	-
71.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES		-	-	-	-	-	-	-7'119	-	7'119
72	ORDURES MENAGERES	906'440	703'500	22'681	28'000	883'759	675'500	-24'509	-66'554	930'949	770'054
72.306.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT/GESTION	1'000		-	-	1'000	-	832	-	168	-
72.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	13'000		5'000	-	8'000	-	6'636	-	6'364	-
72.311.00	ACHAT ET NETTOYAGE DES CONTAINERS	22'000		-	-	22'000	-	2'883	-	19'117	-
72.312.00	FRAIS D'ELECTRICITE	1'500		-	-	1'500	-	576	-	924	-
72.312.01	EAU	4'700		4'600	-	100	-	4'639	-	62	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

72.318.00 Frais de transport des ordures

Ce poste a été adapté à la réalité des chiffres constatés entre 2011 et 2012. Une diminution des charges de Fr. 15'000.- est envisagée pour 2013 en regard du budget 2012. Des améliorations du système de collecte permettent également cette adaptation.

72.318.01 Frais d'incinération et de décharge

Ce poste a également été adapté à la réalité des chiffres annuels 2011 pour atteindre Fr. 265'000.- au budget 2013 en lieu et place de Fr. 275'000.- envisagées en 2012 (→ Fr. 260'710.- aux comptes 2011). Les améliorations des collectes influence ce poste.

72.436.01 Remboursements frais de contrôles et traitements des containers à compost

Il s'agit d'un nouveau compte créé en 2011 qui enregistre les remboursements des frais de contrôles et de traitements des containers compost non conformes. Il concerne les frais supplémentaires engendrés par les containers à compost non conformes qui sont refacturés aux utilisateurs.

740 CIMETIERE

Les frais de fonctionnement de ce chapitre sont ceux attribuables exclusivement à la commune de Marly.

740.352.00 Participation communale à cercle d'inhumation

Cette rubrique concerne la participation annuelle de la commune de Marly aux frais d'exploitation du Cercle d'inhumation sur la base de la répartition du résultat d'exploitation du Cercle d'inhumation (*entre les communes-membres*). Pour l'exercice 2013, la participation marloise au Cercle est estimée à Fr. 5'728.- contre Fr. 11'011.- au budget précédent.

741 CERCLE D'INHUMATION

Les charges et produits de ce chapitre concernent toutes les communes-membres du Cercle d'inhumation.

741.314.00 Frais de fossoyage et d'entretien

On constate une diminution importante des frais d'inhumation annuels. Ainsi, pour 2011, devisées à Fr. 12'000.-, ces charges ne se sont élevées qu'effectivement à Fr. 5'892.-. Le budget 2013 est actualisé en fonction de l'effectif 2011 et des chiffres 2012.

741.439.00 Recettes diverses

En 2011, ce compte intégrait les montants de participations des autres communes du cercle. Il a été abandonné. La participation de ces dernières, et de Marly, figure sous le compte 741.452.00 "Participations des communes membres".

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
72.316.00	PART. FRAIS D'ORDINATEUR	500	-	-	-	500	-	-	-	500	-
72.318.00	FRAIS DE TRANSPORT D'ORDURES	310'000	-	-15'000	-	325'000	-	5'470	-	304'530	-
72.318.01	FRAIS D'INCINERATION ET DE DECHARGE	265'000	-	-10'000	-	275'000	-	4'290	-	260'710	-
72.318.02	ENTR. DES DECHETTERIES	1'000	-	-	-	1'000	-	798	-	202	-
72.318.04	FRAIS DE PORT	500	-	-500	-	1'000	-	95	-	405	-
72.318.05	FRAIS DE POURSUITES	100	-	100	-	-	-	18	-	82	-
72.318.06	ASSURANCE DES BATIMENTS	50	-	-	-	50	-	12	-	38	-
72.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	5'805	-	-3'339	-	9'144	-	176	-	5'629	-
72.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	20'745	-	-	-	20'745	-	2	-	20'743	-
72.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	213'840	-	25'030	-	188'810	-	-45'115	-	258'955	-
72.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	44'900	-	18'940	-	25'960	-	-7'619	-	52'519	-
72.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	1'800	-	-	-	1'800	-	1'800	-	-	-
72.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	-	-	-2'150	-	2'150	-	-	-	-	-
72.434.00	TAXE DE BASE ENLEVEMENT ORDURES	-	370'000	-	-	-	370'000	-	-9'646	-	379'646
72.434.01	TAXE AU SAC A ORDURES (SACCO)	-	260'000	-	20'000	-	240'000	-	-22'088	-	282'088
72.434.02	TAXE POUR DECHETS ORGANIQUES	-	60'000	-	-	-	60'000	-	-4'687	-	64'687
72.434.03	TAXE APPAREILS DIVERS (plus en vigueur dès 1.1.2012)	-	-	-	-	-	-	-	-2'423	-	2'423
72.434.04	TAXE ELIMINATION DECHETS DIVERS	500	-	-	-	-	500	-	300	-	200
72.434.05	TAXE POUR ELIMINATION PAPIERS/CARTONS DES COMMERCANTS	4'000	-	-	-	-	4'000	-	204	-	3'796
72.436.01	REMB. FRAIS DE CONTROLES ET TRAIT. CONTAINERS COMPOST	8'000	-	-	8'000	-	-	-	-21'686	-	29'686
72.437.00	AMENDES SACS POUBELLES	1'000	-	-	-	-	1'000	-	-612	-	1'612
72.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES	-	-	-	-	-	-	-	-5'916	-	5'916
74	CERCLE D'INHUMATION	62'533	21'000	-2'366	-5'450	64'899	26'450	19'251	5'373	43'282	15'627
740	CIMETIERE	41'533	-	3'084	-	38'449	-	13'878	-	27'655	-
740.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DU CIMETIERE	400	-	-200	-	600	-	300	-	100	-
740.315.00	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DE LA CHAPELLE MORTUAIRE	7'580	-	-	-	7'580	-	-4	-	7'584	-
740.352.00	PARTICIPATION COMMUNALE A CERCLE INHUMATION	5'728	-	-5'283	-	11'011	-	5'728	-	-	-
740.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	11'045	-	1'367	-	9'678	-	657	-	10'388	-
740.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	16'780	-	7'200	-	9'580	-	7'197	-	9'583	-
741	CERCLE D'INHUMATION	21'000	21'000	-5'450	-5'450	26'450	26'450	5'373	5'373	15'627	15'627
741.301.00	HONORAIRES ET DEBOURS	3'500	-	-	-	3'500	-	313	-	3'188	-
741.312.00	ACHAT D'EAU	3'500	-	1'500	-	2'000	-	1'963	-	1'537	-
741.314.00	FRAIS DE FOSSOYAGE ET D'ENTR.	6'000	-	-6'000	-	12'000	-	108	-	5'892	-
741.316.00	GESTION INFORMATIQUE DU CIMETIERE	2'500	-	-	-	2'500	-	2'500	-	-	-
741.318.00	ASSURANCES DIVERSES	350	-	50	-	300	-	-5	-	355	-
741.318.01	ENLEVEMENT DES ORDURES	5'000	-	-1'000	-	6'000	-	498	-	4'502	-
741.318.02	FRAIS BANCAIRES	150	-	-	-	150	-	-3	-	153	-
741.420.00	INTERETS BANCAIRES	-	100	-	-	-	100	-	42	-	58
741.427.00	REMBOURS. FRAIS DE FOSSOYAGE	-	2'500	-	-	-	2'500	-	-400	-	2'900
741.427.01	EMOLUMENTS DE PLACEMENT D'URNES	-	4'000	-	-	-	4'000	-	-900	-	4'900
741.427.02	EMOLUMENTS DE CONCESSIONNAIRES ET TAXES D'ENTREES	-	4'000	-	-	-	4'000	-	-300	-	4'300
741.427.03	EMOLUMENTS POUR ENLEVEMENT DE MONUMENTS	-	2'000	-	-	-	2'000	-	1'100	-	900
741.427.04	EMOLUMENTS POUR PLAQ. ET INSCR. JARDIN SOUVENIRS	-	2'500	-	-	-	2'500	-	1'700	-	800
741.439.00	RECETTES DIVERSES	-	-	-	-	-	-	-	-1'768	-	1'768
741.452.00	PARTICIPATIONS DES COMMUNES MEMBRES	-	5'900	-	-5'450	-	11'350	-	5'900	-	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

75.314.00 Entretien des ruisseaux et rivières

Contrairement à 2012, aucun montant n'est envisagé pour 2013 par le service communal concerné.

79.351.00 Participation au plan de gestion de la Petite Sarine (2012-2023)

Pour rappel, la commune devra participer au financement des travaux sur la base du plan de gestion de la Petite Sarine, ceci sur la période 2012-2023. Ceux-ci comprennent : les entretiens de la forêt d'accueil, l'entretien et la sécurisation des sentiers balisés, l'aménagement d'infrastructures d'accueil, la communication et vulgarisation ainsi que la sécurisation des routes secondaires. Le total des dépenses à la charge des communes concernées (*Arconciel, Corpataux, Hauterive, Rossens, Treyvaux et Marly*) s'élève à Fr. 452'600.-. Répartis sur une période de 12 ans, il s'agit, pour Marly de financer un total devisé à Fr. 78'000.-, soit Fr. 6'500.- par année. La participation 2013 est imputée dans ce compte.

8 ECONOMIE

81.352.00 Participation aux frais d'exploitation du triage forestier (TRF)

Pour l'exercice 2013 – comme pour 2011 et 2012 – aucune participation de la commune n'est envisagée étant précisé que le Triage forestier devrait encore utiliser ses réserves actuelles avant de demander une participation des communes membres (→ Budget 2012 : Fr. 0.-).

83.365.02 Promotion touristique locale

Il s'agit d'un nouveau compte. Ce poste concerne, en 2013, les charges envisagées dans le cadre du départ d'une étape du Tour de Romandie depuis Marly, étape qui se déroulera le 27 avril 2013. Un montant de Fr. 30'000.- est inscrit au budget 2013.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
75	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS	42'690	-	-46'407	-	89'097	-	-46'285	-	88'975	-
75.314.00	ENTRETIEN DES RUISSEAUX ET RIVIERES	-	-	-43'550	-	43'550	-	-41'528	-	41'528	-
75.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	27'165	-	-2'862	-	30'027	-	-5'062	-	32'227	-
75.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	15'525	-	5	-	15'520	-	305	-	15'220	-
75.461.00	SUBVENTIONS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	93'380	30'000	1'420	-	91'960	30'000	-214'218	-26'515	307'598	56'515
79.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION D'AMENAG. TERR. ET ENERGIE	6'060	-	-1'200	-	7'260	-	2'160	-	3'900	-
79.318.00	FRAIS DE BORNAGE ET DE CADASTRE	14'080	-	4'880	-	9'200	-	10'426	-	3'654	-
79.318.01	PLAN D'AMENAGEMENT LOCAL	9'000	-	-8'280	-	17'280	-	-2'070	-	11'070	-
79.318.03	AVANCES POUR PERMIS DE CONSTRUIRE/EMOLUMENTS DIVERS	3'500	-	-500	-	4'000	-	-2'805	-	6'305	-
79.318.04	CONCEPT DE STATIONNEMENT ET MODERATION DE TRAFIC	5'000	-	-	-	5'000	-	5'000	-	-	-
79.318.05	SIT COMMUNAL	9'600	-	-1'000	-	10'600	-	1'550	-	8'050	-
79.351.00	PART. AU PLAN DE GESTION DE LA PETITE SARINE (2012-2023)	6'500	-	-	-	6'500	-	6'500	-	-	-
79.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - AMENAGEMENT REGIONAL	30'070	-	5'830	-	24'240	-	11'869	-	18'201	-
79.365.00	PART. AU PLAN DE GESTION DU LAC DE PEROLLES	5'000	-	-	-	5'000	-	30	-	4'970	-
79.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	3'330	-	3'330	-	-	-	3'330	-	-	-
79.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
79.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-	-	-	-	-	-	-207'765	-	207'765	-
79.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-42'137	-	42'137	-
79.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	740	-	-	-	740	-	341	-	399	-
79.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	500	-	-1'640	-	2'140	-	-647	-	1'147	-
79.431.00	EMOLUMENTS POUR APPROBATIONS DE PLANS	-	30'000	-	-	-	30'000	-	-26'515	-	56'515
8	ECONOMIE	183'295	-	36'509	-500	146'786	500	47'214	-300	136'081	300
80	AGRICULTURE	100	-	-	-	100	-	-	-	100	-
80.319.00	CONTRIBUTION A LA SECADA	100	-	-	-	100	-	-	-	100	-
81	FORETS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81.352.00	PART. FRAIS D'EXPLOITATION DU TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
83	TOURISME	149'935	-	28'529	-500	121'406	500	28'058	-300	121'877	300
83.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION TOURISTIQUE	61'900	-	-235	-	62'135	-	-733	-	62'633	-
83.365.00	SUBSIDE A LA SDME	7'500	-	-	-	7'500	-	500	-	7'000	-
83.365.01	SUBSIDES AU TOURISME	23'000	-	-	-	23'000	-	580	-	22'420	-
83.365.02	PROMOTION TOURISTIQUE LOCALE	30'000	-	30'000	-	-	-	30'000	-	-	-
83.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	13'135	-	-1'236	-	14'371	-	-2'289	-	15'424	-
83.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	14'400	-	-	-	14'400	-	-	-	14'400	-
83.435.00	VENTES OUVRAGES (LIVRES) SUR MARLY	-	-	-	-500	-	500	-	-300	-	300
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	33'260	-	7'980	-	25'280	-	19'156	-	14'104	-
84.352.00	PARTICIPATION A L'AGGLO - PROMOTION ECONOMIQUE	33'260	-	7'980	-	25'280	-	19'156	-	14'104	-

Commentaires sur les écarts budgétaires

9 FINANCES ET IMPOTS

90.329.00 Escomptes accordés sur les impôts

En regard des charges effectives 2011 (Fr. 112'299.-) et 2010 (Fr. 115'520.-), le montant du budget 2013 est adapté. Les prévisions 2012 (Fr. 70'000.-) étaient largement inférieures à la réalité (état à fin septembre 2012 : Fr. 104'000.-).

Fiscalité

Les recettes des impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques ainsi que sur le bénéfice et capital des personnes morales ont été fixées sur la base des estimations cantonales émises par le Service cantonal des contributions (SCC), en fonction des dernières statistiques connues, à savoir celles de l'année 2010. Les prévisions pour l'exercice 2013 s'établissent comme suit, ceci tant au niveau cantonal qu'au niveau de Marly :

Canton			
Années fiscales		<u>Impôt sur le revenu</u> (en millions CHF)	Variations annuelles
Statistiques fiscales	2007	608	
Statistiques fiscales	2008	637	4.77 %
Statistiques fiscales	2009	641	0.63 %
Statistiques fiscales	2010	650	1.40 %
Projections pour	2011	663	2.00 %
Projections pour	2012	680	2.56 %
Projections pour	2013	693	1.90 %

Canton			
Années fiscales		<u>Impôt sur la fortune</u> (en millions CHF)	Variations annuelles
Statistiques fiscales	2007	71	
Statistiques fiscales	2008	67	-5.63 %
Statistiques fiscales	2009	70	4.48 %
Statistiques fiscales	2010	73	4.28 %
Projections pour	2011	70	- 4.10 %
Projections pour	2012	71	- 1.42 %
Projections pour	2013	72	1.40 %

Nous noterons une diminution du nombre des contribuables qui passe de 4'067 (2009) à 4'018 pour 2010, soit une régression de 1.21 %.

90.400.00 Impôt sur le revenu des personnes physiques

Le montant qui a été retenu au budget de l'exercice 2013 s'élève à Fr. 16'400'000.-. Une croissance de 6.6 %, sur la base de la statistique effective 2010, est envisagée pour ce poste. Le rendement communal de l'impôt sur le revenu 2010 s'élève à Fr. 15'380'200.-, la croissance envisagée entre les années 2010 et 2013 s'élève dès lors à + Fr. 1'019'800.- pour atteindre Fr. 16'400'000.-. Par rapport au montant retenu du budget 2012, de Fr. 17'240'000.-, nous assistons à une diminution de Fr. 840'000.- ou - 4.88 %. On relève, entre les années fiscales 2009 et 2010, une régression du rendement communal de l'impôt sur le revenu de Fr. 521'110.- ou - 3.3% (Rendement 2009 : 15.9 millions de francs pour un rendement 2010 de 15.4 millions de francs).

90.400.01 Impôt sur la fortune des personnes physiques

Le Service cantonal des contributions a retenu, pour l'impôt sur la fortune de l'année 2013, une régression de 1.4% par rapport aux effectifs 2010. Sur la base des chiffres 2010, pondérés d'une régression de 1.4%, le montant à porter au budget 2013 s'élève à Fr. 1'530'000.-. Il représente une augmentation, par rapport à 2012, de Fr. 45'000.-. Entre 2009 et 2010, le rendement de cet impôt passe de Fr. 1'505'800.- à Fr. 1'550'950.- soit une augmentation enregistrée de Fr. 45'150.- effective ou 3%.

90.401.00 Impôt sur le bénéfice des personnes morales

Etabli sur les mêmes bases que pour les impôts des personnes physiques (effectifs 2010 avec potentiel de croissance proposé par le SCC), ce poste présente une amélioration par rapport au budget 2012 qui s'élève à Fr. 585'000.-. En 2009, le rendement communal se chiffrait à Fr. 1'135'360.- pour un total de Fr. 1'463'700.- en 2010. Nous notons ainsi une amélioration de la situation entre ces deux années de + Fr. 328'340.- soit + 28.9% ! Le nombre de contribuables est quant à lui resté stable (2010 → 319; 2009 → 318).

90.401.01 Impôt sur la fortune des personnes morales

Le montant retenu au budget 2013 s'élève à Fr. 440'000.-. On notera une amélioration par rapport au budget de l'année 2012 de Fr. 9'200.-. Une progression de 1.3 % est constatée entre les années 2009 et 2010 soit Fr. 5'500.-.

90.402.01 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés, associations et fondations

Suite à l'entrée en vigueur, au 1^{er} janvier 2011, de la loi du 17 juin 2010 supprimant l'imposition spéciale des immeubles appartenant aux sociétés, associations et fondation, ce poste ne présente plus de recettes dès l'année 2011. Une diminution des recettes y relatives est constatée en regard des comptes annuels 2011 et s'élève à Fr. 82'010.-.

90.436.01 Intérêts de retard

Afin de coller au plus près de la réalité (comptes 2011: Fr. 138'150.- / comptes 2010 : Fr. 136'100.-), ce poste a été analysé et augmenté de Fr. 10'000.- par rapport au budget 2012 pour atteindre Fr. 130'000.- en 2013.

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPOTS	3'359'731	28'639'123	171'618	45'963	3'188'113	28'593'160	-3'208'977	-686'155	6'568'708	29'325'278
90	IMPOTS	419'000	25'585'400	50'300	-90'200	368'700	25'675'600	-169'912	-1'033'178	588'912	26'618'578
90.318.00	FRAIS DE RAPPELS ET DE POURSUITES	40'000		5'000	-	35'000	-	-791	-	40'791	-
90.318.01	PART AUX FRAIS PERCEPTION IMPOT SUR VEHICULES	14'000		300	-	13'700	-	564	-	13'436	-
90.319.00	PERTES SUR DEBITEURS IMPOTS	250'000		-	-	250'000	-	-172'385	-	422'385	-
90.329.00	ESCOMPTE ACCORDES SUR IMPOTS	115'000		45'000	-	70'000	-	2'701	-	112'299	-
90.400.00	IMPOT SUR LE REVENU (PERS. PHYSIQUES)		16'400'000	-	-840'000	-	17'240'000	-	-304'764	-	16'704'764
90.400.01	IMPOT SUR LA FORTUNE (PERS. PHYSIQUES)		1'530'000	-	45'000	-	1'485'000	-	-141'044	-	1'671'044
90.400.02	IMPOT A LA SOURCE		530'000	-	-	-	530'000	-	29'066	-	500'934
90.400.03	IMPOT SUR LES PRESTATIONS EN CAPITAL		390'000	-	10'000	-	380'000	-	-197'605	-	587'605
90.401.00	IMPOT SUR LE BENEFICE (PERS. MORALES)		1'630'000	-	585'000	-	1'045'000	-	-188'464	-	1'818'464
90.401.01	IMPOT SUR LE CAPITAL (PERS. MORALES)		440'000	-	9'200	-	430'800	-	-158'818	-	598'818
90.402.00	CONTRIBUTION IMMOBILIERE		3'000'000	-	50'000	-	2'950'000	-	30'255	-	2'969'745
90.402.01	IMPOT SPECIAL S/IMMEUBLES SOCIETES, ASSOC. ET FONDATIONS		-	-	-	-	-	-	-82'011	-	82'011
90.403.00	IMPOT SUR LES GAINS IMMOBILIERS ET LES PLUS-VALUES		350'000	-	-	-	350'000	-	110'789	-	239'211
90.404.00	IMPOT SUR LES MUTATIONS		550'000	-	30'000	-	520'000	-	-161'336	-	711'336
90.405.00	IMPOT SUR LES DONATIONS ET LES SUCCESSIONS		18'000	-	-	-	18'000	-	18'000	-	-
90.406.00	IMPOT SUR LES CHIENS		16'700	-	-1'300	-	18'000	-	645	-	16'055
90.406.02	IMPOT SUR LES APPAREILS ET LES DISTRIBUTEURS		5'700	-	-	-	5'700	-	100	-	5'600
90.436.00	REMBOURS. DES FRAIS DE RAPPELS ET DE POURSUITES		15'000	-	3'000	-	12'000	-	-10	-	15'010
90.436.01	INTERETS DE RETARD		130'000	-	10'000	-	120'000	-	-8'149	-	138'149
90.441.00	PART A L'IMPOT CANTONAL SUR LES VEHICULES A MOTEUR		580'000	-	8'900	-	571'100	-	20'166	-	559'834
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES	104'126	310'168	-29'062	-1'682	133'188	311'850	-106'590	-34'432	210'716	344'600
930	PEREQUATION FINANCIERE	104'126	310'168	-29'062	-1'682	133'188	311'850	-106'590	-34'432	210'716	344'600
930.362.00	CONTRIBUTION A LA PEREQUATION DES RESSOURCES	104'126		-29'062	-	133'188	-	-106'590	-	210'716	-
930.462.01	ATTRIBUTION DE LA PEREQUATION DES BESOINS		310'168	-	-1'682	-	311'850	-	-34'432	-	344'600
94	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES	2'175'735	1'834'985	-292'050	-292'405	2'467'785	2'127'390	-447'435	-167'149	2'623'170	2'002'134
940	INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS	1'837'515	1'716'785	-317'950	-292'405	2'155'465	2'009'190	-204'408	-168'601	2'041'923	1'885'386
940.300.00	JETONS ET FRAIS DE LA COMMISSION DES FINANCES DU CONSEIL COMMUNAL	500		-700	-	1'200	-	400	-	100	-
940.318.00	FRAIS BANCAIRES	2'000		-1'000	-	3'000	-	-35	-	2'035	-
940.318.01	TAXES CCP	20'000		-	-	20'000	-	-464	-	20'464	-
940.321.00	INTERETS DES DETTES EN CPTE-COURANTS	6'000		-19'000	-	25'000	-	-25'217	-	31'217	-
940.321.01	INTERETS DES DETTES A MOYEN ET LONG TERME	706'720		-16'760	-	723'480	-	-10'191	-	716'911	-
940.330.00	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	1'102'295		-280'490	-	1'382'785	-	-168'901	-	1'271'196	-
940.490.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS		634'490	-	-11'915	-	646'405	-	300	-	634'190
940.490.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS		1'082'295	-	-280'490	-	1'362'785	-	-168'901	-	1'251'196
941	INTERETS ACTIFS	7'000	30'000	-	-	7'000	30'000	616	-2'155	6'384	32'155
941.380.01	ATTRIBUTION DES INTERETS ACTIFS AUX DIVERSES RESERVES	7'000		-	-	7'000	-	616	-	6'384	-
941.420.00	INTERETS DES CAPITAUX		30'000	-	-	-	30'000	-	-2'155	-	32'155

Commentaires sur les écarts budgétaires

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

Selon les prévisions de l'Office de la circulation et navigation (OCN), une croissance nette de 3.6 % par rapport aux valeurs des comptes annuels de l'exercice 2011 doit être envisagée. En 2011, les recettes de ce poste s'élevaient à Fr. 559'800.-. L'augmentation prévisible (entre 2011 et 2013) se chiffre ainsi à Fr. 20'200.- pour atteindre le budget 2013 estimé à Fr. 580'000.-. La variation avec le budget 2012 n'est, quant à elle, que de Fr. 8'900.-.

930 PEREQUATION FINANCIERE

Sous ce chapitre figurent la **contribution à la péréquation des ressources** (930.362.00) ainsi que l'**attribution** (à recevoir) **de la péréquation des besoins** (930.462.01). Ces postes découlent de l'entrée en vigueur de la LPFI au 1^{er} janvier 2011.

Nous résumons, dans le tableau ci-après, l'évolution de la péréquation financière intercommunale pour Marly.

	2011	2012	2013
IPF (Indice du potentiel fiscal)	103.37	102.13	101.65
Total à répartir entre les communes	24'483'785	25'136'786	25'231'583
ISB (indice synthétique des besoins)	108.54	100.43	100.40
Total à répartir entre les communes	12'241'893	12'568'393	12'615'792

930	PEREQUATION FINANCIERE			
930.362.00	CONTRIBUTION A LA PEREQUATION DES RESSOURCES	210'716	133'188	104'126
930.462.01	ATTRIBUTION DE LA PEREQUATION DES BESOINS	-344'600	-311'850	-310'168
Effet net pour la commune (+ charges/ - recettes)		-133'884	-178'662	-206'042

❖ Vous trouverez de plus amples explications et détails quant à la péréquation financière intercommunale sur le site internet du Service des communes (Scom) à l'adresse : http://www.fr.ch/scom/fr/pub/scom_perequation.htm.

940.321.00 Intérêts des dettes à en comptes-courants

Une meilleure gestion des liquidités devrait permettre d'économiser sur ce poste, notamment en ce qui concerne les intérêts relatifs au compte de la Trésorerie d'Etat. Une diminution par rapport à 2011 est ainsi envisagée pour Fr. 25'000.-.

940.321.01 Intérêts des dettes à moyen et long terme

Au terme de l'exercice 2011, les emprunts figuraient pour un total de 24.76 millions de francs (23,7 millions de francs à fin 2010). Le taux d'intérêt moyen actuel est de 2.57 % (2.84 % à fin 2011, 2.87 % à fin 2010). Les intérêts calculés sous ce poste intègrent les intérêts en cours (sur la dette actuelle) ainsi que les intérêts prévisibles des emprunts à réaliser en 2013 pour les investissements projetés et présentés dans les messages. On note une légère diminution par rapport au budget 2012 (Fr. 16'760.-) ainsi que par rapport aux comptes effectifs 2011 (Fr. 10'191.-).

940.330.00 Amortissements obligatoires

L'effet des opérations d'amortissements supplémentaires effectuées à fin 2011 se fait sentir dans les prévisions 2013. Une diminution entre 2012 et 2013 est ainsi constatée pour Fr. 280'490.-. Entre l'exercice 2011 et le budget 2013, c'est une régression envisagée de Fr 168'900.-.

99.332.00 Amortissements supplémentaires

Afin de ne pas influencer le résultat du compte de fonctionnement par le montant prélevé sur la réserve d'eau potable (cf. 99.482.00 "Prélèvement sur les réserves"), un amortissement supplémentaire doit être effectué. Ce poste diminue directement la valeur du bilan concernant les installations relatives à l'eau potable, après report des valeurs des investissements.

99.352.00 Participation au projet de fusion 2016

Ce poste concerne la participation de Marly aux frais du projet de fusion 2016. Il tient compte des frais d'études et d'analyses diverses en cours. Le montant total à la charge des communes est réparti à raison de 1/3 fixe et 2/3 selon la population légale des communes. Les frais de l'exercice 2013 pour Marly sont estimés à Fr. 10'000.- et concerne à la fois notre participation aux frais ainsi que les dédommagements (jetons, indemnités) suite aux groupes de travail qui seront mandatés.

99.451.01 Recette extraordinaire (2^{ème} année école enfantine) sans affectation

Ce poste intègre, en 2012, la 5^{ème} tranche qui sera versée aux communes selon l'ordonnance du 26 mai 2009 en vue de l'introduction de la 2^{ème} année d'école enfantine. Les modalités de répartition de cette ordonnance prévoient un calcul basé pour 50 % selon le chiffre de la population légale et pour 50 % selon le nombre de naissances cumulées dans la commune de 2004 à 2009. Pour Marly, la participation du Canton pour 2013 est estimée à Fr. 259'470.-, ceci sauf très importante variation de la population ou des naissances.

99.482.00 Prélèvement sur les réserves

Ce poste concerne les prélèvements effectués sur la réserve d'eau potable (Etat à fin 2011 : Fr. 827'690.-) dans le cadre du financement des objets d'investissements concernant ce chapitre (70). Il englobe les messages d'investissements n° 19/12 pour Fr. 21'100.-, 20/12 pour Fr. 38'000.- et 21/12 pour Fr. 590'000.-, soit un total un montant de Fr. 649'100.- (cf. également 99.332.00 "Amortissements supplémentaires").

Compte	Désignation	Budget 2013		Ecart B2013-B2012		Budget 2012		Ecart B2013-C2011		Comptes 2011	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
942	BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER	9'000	87'000	9'000	-	-	87'000	9'000	6'736	-	80'264
942.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	9'000		9'000	-	-	-	9'000	-	-	-
942.423.00	LOYERS DU DOMAINE ET DES PARCHETS ET DROITS DE SUPERFICIE		87'000	-	-	-	87'000	-	6'736	-	80'264
943	BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	322'220	1'200	16'900	-	305'320	1'200	-252'644	-3'129	574'864	4'329
943.300.00	JETONS ET FRAIS DE COMMISSION DES BATIMENTS	3'000		600	-	2'400	-	400	-	2'600	-
943.312.00	ELECTRICITE DES BATIMENTS COMMUNAUX	20'000		-5'000	-	25'000	-	3'557	-	16'443	-
943.312.01	CHAUFFAGE DES BATIMENTS COMMUNAUX	35'000		-	-	35'000	-	7'501	-	27'499	-
943.312.02	EAU DES BATIMENTS COMMUNAUX	23'000		20'000	-	3'000	-	20'783	-	2'217	-
943.313.00	FRAIS DE NETT. ET DE CONCIERGERIE	6'500		-	-	6'500	-	1'828	-	4'672	-
943.314.00	ENTR. ET REFECTION DES BIENS IMMOBILIERS	40'000		10'000	-	30'000	-	21'563	-	18'437	-
943.314.02	SURVEILLANCE DES BATIMENTS COMMUNAUX	10'000		-	-	10'000	-	-1'040	-	11'040	-
943.314.03	ENTRETIENS BATIMENTS COMMUNAUX SUITE DE VANDALISMES	10'000		-5'000	-	15'000	-	10'000	-	-	-
943.318.00	ASSURANCES DES BATIMENTS COMMUNAUX	20'000		-	-	20'000	-	2'435	-	17'565	-
943.390.00	IMPUTATION DES INTERETS PASSIFS	62'575		-7'495	-	70'070	-	-5'707	-	68'282	-
943.390.05	IMPUTATION DES AMORTISSEMENTS	90'265		3'515	-	86'750	-	12'515	-	77'750	-
943.390.10	IMPUTATION DES SALAIRES	-		-	-	-	-	-271'765	-	271'765	-
943.390.11	IMPUTATION DES CHARGES SOCIALES	-		-	-	-	-	-55'117	-	55'117	-
943.390.12	IMPUTATION DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	50		-	-	50	-	-281	-	331	-
943.390.13	IMPUTATION DES FRAIS DE FORMATION	1'830		280	-	1'550	-	684	-	1'147	-
943.423.00	LOYERS DES APPARTEMENTS DANS LES BATIMENTS COMMUNAUX		1'200	-	-	-	1'200	-	-	-	1'200
943.490.20	IMPUTATION DES INDEMNITES			-	-	-	-	-	-3'129	-	3'129
99	POSTE NON-VENTILABLE	660'870	908'570	442'430	430'250	218'440	478'320	-2'485'040	548'605	3'145'910	359'965
99.332.00	AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES	649'100		438'540	-	210'560	-	-2'495'168	-	3'144'268	-
99.352.00	PARTICIPATION PROJET FUSION 2016	10'000		4'000	-	6'000	-	10'252	-	-252	-
99.352.01	PARTICIPATION A L'AGGLO - FINANCES	1'770		-110	-	1'880	-	-125	-	1'895	-
99.451.01	RECETTE EXTRAORDIN. (2ANS EE) SANS AFFECTATION		259'470	-	-8'290	-	267'760	-	-8'294	-	267'764
99.482.00	PRELEVEMENT SUR LES RESERVES		649'100	-	438'540	-	210'560	-	556'899	-	92'201

Commentaires sur les écarts budgétaires

A titre d'information, nous reproduisons, ci-dessous, l'évolution des impôts ordinaires (*Impôts sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital*) pour les années 2006 à 2013. Les années 2006 à 2010 sont les statistiques fiscales annuelles officielles établies par le Service cantonal des contributions. Elles correspondent aux montants réellement facturés.

Pour les années **2011 à 2013***, nous avons utilisé la dernière statistique fiscale transmise par le SCC, à savoir celle de l'année fiscale 2010, émise à la fin septembre 2012 avec les potentiels de progressions retenus.

Rendements cantonaux (En milliers de francs)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*	2013*
Impôt sur le revenu / Marly	18'770	19'088	19'674	19'877	19'225	19'609	20'112	20'496
<i>Evolution annuelle (% de n-1)</i>		1.7%	3.1%	1.0%	-3.3%	2.0%	2.6%	1.9%
Impôt sur le revenu / Total cantonal	578'782	608'827	637'745	640'873	650'030	663'000	680'000	693'000
<i>Part de Marly dans total cantonal</i>	3.24%	3.14%	3.09%	3.10%	2.96%	2.96%	2.96%	2.96%
Impôt sur la fortune / Marly	1'893	1'962	1'799	1'882	1'939	1'863	1'889	1'916
<i>Evolution annuelle (% de n-1)</i>		3.7%	-8.3%	4.6%	3.0%	-3.9%	1.4%	1.4%
Impôt sur la fortune / Total cantonal	67'539	72'415	68'378	70'190	72'850	70'000	71'000	72'000
<i>Part de Marly dans total cantonal</i>	2.80%	2.71%	2.63%	2.68%	2.66%	2.66%	2.66%	2.66%
TOTAUX : personnes physiques	20'663	21'050	21'473	21'759	21'164	21'472	22'001	22'412

Rendements cantonaux (En milliers de francs)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*	2013*
Impôt sur le bénéfice / Marly	1'201	1'242	1'216	1'419	1'830	1'910	1'948	2'040
<i>Evolution annuelle (% de n-1)</i>		3.4%	-2.1%	16.7%	28.9%	4.4%	1.9%	4.8%
Impôt sur le bénéfice / Total cantonal	75'960	93'215	95'853	111'458	98'643	103'000	105'000	110'000
<i>Part de Marly dans total cantonal</i>	1.58%	1.33%	1.27%	1.27%	1.85%	1.85%	1.85%	1.85%
Impôt sur le capital / Marly	382	424	444	515	522	504	527	550
<i>Evolution annuelle (% de n-1)</i>		11.0%	4.7%	16.0%	1.3%	-3.4%	4.5%	4.3%
Impôt sur le capital / Total cantonal	16'852	19'974	21'195	22'211	22'776	22'000	23'000	24'000
<i>Part de Marly dans total cantonal</i>	2.27%	2.12%	2.10%	2.32%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
TOTAUX : personnes morales	1'584	1'666	1'660	1'934	2'352	2'415	2'475	2'590
Total général impôts ordinaires	22'246	22'716	23'134	23'693	23'516	23'886	24'476	25'003

Rendements communaux (En milliers de francs)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*	2013*
	80%	72.30%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	15'016	13'801	15'740	15'901	15'380	15'687	16'089	16'397
		-8.1%	14.0%	1.0%	-3.3%	2.0%	2.6%	1.9%
	1'514	1'418	1'439	1'506	1'551	1'490	1'512	1'533
		-6.3%	1.5%	4.6%	3.0%	-3.9%	1.4%	1.4%
	16'530	15'219	17'179	17'407	16'931	17'177	17'601	17'930

Rendements communaux (En milliers de francs)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011*	2012*	2013*
	80%	72.30%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	961	898	973	1'135	1'464	1'528	1'558	1'632
		-6.6%	8.4%	16.7%	28.9%	4.4%	1.9%	4.8%
	306	307	355	412	418	403	422	440
		0.3%	15.9%	16.0%	1.3%	-3.4%	4.5%	4.3%
	1'267	1'204	1'328	1'547	1'881	1'932	1'980	2'072
	17'797	16'424	18'507	18'955	18'812	19'109	19'581	20'002

Budget fonctionnement 2013 - natures		BUDGET 2013		Ecart B 2013 - B 2012		BUDGET 2012		Ecart B 2013 - C 2011		COMPTES 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	36'393'904		1'295'586		35'098'318		-3'861'053		40'254'957	
30	Charges de personnel	7'845'915		347'230		7'498'685		638'321		7'207'594	
300	Autorités et commissions	272'770		-100		272'870		18'225		254'545	
301	Personnel administratif et d'exploitation	5'638'380		262'735		5'375'645		391'939		5'246'441	
303	Assurances sociales	836'665		26'835		809'830		49'579		787'086	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	806'750		51'360		755'390		106'080		700'671	
305	Assurance-maladie et accidents	162'050		8'205		153'845		21'213		140'837	
306	Prestations en nature	5'000		2'000		3'000		3'223		1'777	
309	Autres charges de personnel	124'300		-3'805		128'105		48'062		76'238	
31	Biens, services et marchandises	3'554'870		29'370		3'525'500		308'953		3'245'917	
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	273'100		19'300		253'800		17'152		255'948	
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	157'500		1'700		155'800		28'330		129'170	
312	Eau, énergie, combustibles	572'050		47'500		524'550		158'163		413'887	
313	Autres fournitures et marchandises	158'000		15'700		142'300		48'986		109'014	
314	Entretien des immeubles et des routes	663'000		-68'550		731'550		80'845		582'155	
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	146'080		2'160		143'920		11'092		134'988	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	157'000		-3'600		160'600		31'106		125'894	
317	Dédommagements	51'500		4'400		47'100		14'589		36'911	
318	Prestations de services et primes d'assurances	1'097'470		7'340		1'090'130		88'610		1'008'860	
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	279'170		3'420		275'750		-169'921		449'091	
32	Intérêts passifs	827'720		9'240		818'480		-32'707		860'427	
321	Intérêts des dettes à court terme	6'000		-19'000		25'000		-25'217		31'217	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	706'720		-16'760		723'480		-10'191		716'911	
329	Escomptes et rabais	115'000		45'000		70'000		2'701		112'299	
33	Amortissements	1'751'395		158'050		1'593'345		-2'664'068		4'415'463	
330	Amortissements financiers obligatoires	1'102'295		-280'490		1'382'785		-168'901		1'271'196	
332	Amortissements comptables	649'100		438'540		210'560		-2'495'168		3'144'268	
34	Contributions sans affectations	-		-		-		-		-	
341	Contributions à des communes	-		-		-		-		-	
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	14'263'473		197'084		14'066'389		1'170'599		13'092'874	
351	Canton	8'435'800		103'895		8'331'905		592'951		7'842'849	
352	Autres communes, consortium et associations de communes	5'827'673		93'189		5'734'484		577'647		5'250'026	
36	Subventions accordées	4'989'311		229'188		4'760'123		389'984		4'599'327	
362	Communes et paroisses	104'126		-29'062		133'188		-106'590		210'716	
363	Propres établissements	136'640		-360		137'000		15'338		121'302	
364	Sociétés d'économie mixte	4'500		-		4'500		-		4'500	
365	Institutions privées	2'177'445		281'310		1'896'135		466'262		1'711'183	
366	Aides individuelles	2'566'600		-22'700		2'589'300		14'974		2'551'626	
37	Subventions redistribuées	-		-		-		-		-	
372	Communes	-		-		-		-		-	
373	Propres établissements	-		-		-		-		-	
374	Sociétés d'économie mixte	-		-		-		-		-	
375	Institutions privées	-		-		-		-		-	
376	Personnes physiques	-		-		-		-		-	
38	Attributions aux réserves	697'450		516'099		181'351		493'758		203'692	
380	Réserves obligatoires	697'450		516'099		181'351		493'758		203'692	
382	Autres réserves	-		-		-		-		-	
39	Imputations internes	2'463'770		-190'675		2'654'445		-4'165'892		6'629'662	
390	Imputations internes	2'463'770		-190'675		2'654'445		-4'165'892		6'629'662	

Budget fonctionnement 2013 - natures		BUDGET 2013		Ecart B 2013 - B 2012		BUDGET 2012		Ecart B 2013 - C 2011		COMPTES 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Produits	-	36'227'238	-	832'268	-	35'394'970	-	-4'172'404	-	40'399'642
40	Impôts	-	24'860'400	-	-112'100	-	24'972'500	-	-1'045'185	-	25'905'585
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	-	18'850'000	-	-785'000	-	19'635'000	-	-614'346	-	19'464'346
	+ Impôt sur le revenu des personnes physiques		16'400'000		-840'000		17'240'000		-304'764		16'704'764
	+ Impôt sur la fortune des personnes physiques		1'530'000		45'000		1'485'000		-141'044		1'671'044
	+ Impôt à la source		530'000		-		530'000		29'066		500'934
	+ Impôt sur les prestations en capital		390'000		10'000		380'000		-197'605		587'605
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	-	2'070'000	-	594'200	-	1'475'800	-	-347'282	-	2'417'282
	+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales		1'630'000		585'000		1'045'000		-188'464		1'818'464
	+ Impôt sur le capital des personnes morales		440'000		9'200		430'800		-158'818		598'818
402	Contribution immobilière	-	3'000'000	-	50'000	-	2'950'000	-	-51'755	-	3'051'756
	+ Contribution immobilière		3'000'000		50'000		2'950'000		30'255		2'969'745
	+ Impôt spécial s/immeubles, sociétés, assoc. et fondations		-		-		-		-82'011		82'011
403	Impôts sur les gains en capital		350'000		-		350'000		110'789		239'211
404	Impôts sur les mutations immobilières		550'000		30'000		520'000		-161'336		711'336
405	Impôts sur les successions et donations		18'000		-		18'000		18'000		-
406	Autres impôts		22'400		-1'300		23'700		745		21'655
42	Revenus de biens		321'700		1'000		320'700		26'574		295'126
420	Banques		30'100		-		30'100		-2'113		32'213
422	Capitaux du patrimoine financier		-		-		-		-		-
423	Immeubles du patrimoine financier		254'600		-1'000		255'600		27'101		227'499
427	Immeubles du patrimoine administratif		37'000		2'000		35'000		1'586		35'414
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes		5'768'100		743'780		5'024'320		644'723		5'123'377
430	Contributions de remplacement		300'000		-		300'000		51'623		248'377
431	Émoluments administratifs		72'100		-		72'100		-30'357		102'457
433	Ecolages et participations aux frais scolaires		249'000		23'700		225'300		58'675		190'325
434	Taxes d'utilisation		2'358'890		721'055		1'637'835		727'611		1'631'279
435	Ventes et prestations de service		601'000		6'500		594'500		7'737		593'263
436	Remboursements de tiers		2'174'110		-7'475		2'181'585		-165'669		2'339'779
437	Amendes		9'000		-		9'000		-3'029		12'029
439	Autres impôts		4'000		-		4'000		-1'868		5'868
44	Part à des recettes sans affectation		580'000		8'900		571'100		20'166		559'834
441	Part à des recettes cantonales		580'000		8'900		571'100		20'166		559'834
444	Autres contributions cantonales		-		-		-		-		-
45	Remboursements et dédommagements de collectivités publiques		1'160'000		-61'095		1'221'095		-191'870		1'351'870
451	Canton		259'470		-8'290		267'760		-8'294		267'764
452	Communes		900'530		-52'805		953'335		-183'576		1'084'106
46	Subventions acquises		424'168		3'918		420'250		-17'819		441'987
460	Confédération		3'000		-		3'000		-11		3'011
461	Canton		111'000		5'600		105'400		16'624		94'376
462	Communes et associations de communes		310'168		-1'682		311'850		-34'432		344'600
469	Autres subventions, dons et legs		-		-		-		-		-
47	Subventions à redistribuer		-		-		-		-		-
48	Prélèvement sur des réserves		649'100		438'540		210'560		556'899		92'201
480	Réserves obligatoires		-		-		-		-		-
482	Autres réserves		649'100		438'540		210'560		556'899		92'201
49	Imputations internes		2'463'770		-190'675		2'654'445		-4'165'892		6'629'662
490	Imputations internes		2'463'770		-190'675		2'654'445		-4'165'892		6'629'662
	Excédent (+) / Découvert (-) des exercices	-	166'666	463'318		296'652	-	311'351		144'685	-



Commune de
Marly

**BUDGET 2013 - COMPTES
D'INVESTISSEMENTS**

RECAPITULATION

Nouveaux messages soumis au vote (crédit total)		Nouveaux messages Part à charge		Objets déjà votés Part à charge		TOTAL					
BUDGET 2013		BUDGET 2013		BUDGET 2013		BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

0	ADMINISTRATION	70'000	-	70'000	-	121'150	-	191'150	-	50'000	-	75'030	-
1	ORDRE PUBLIC	52'845	26'420	52'845	26'420	300'000	-	352'845	26'420	72'000	16'920	227'659	77'193
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	16'915'000	250'000	1'635'000	-	1'420'900	91'000	3'055'900	91'000	130'000	-	1'430'714	-
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66'916	-
4	SANTE	-	-	-	-	40'000	-	40'000	-	67'510	-	91'429	-
5	AFFAIRES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	1'728'000	13'500	848'000	13'500	1'855'225	190'000	2'703'225	203'500	1'433'050	-	255'295	243'000
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	1'927'000	320'900	1'001'000	185'900	631'660	-	1'632'660	185'900	585'000	195'960	1'066'666	334'757
8	ECONOMIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	FINANCES ET IMPOTS	692'000	-	492'000	-	-	-	492'000	-	165'000	-	297'748	294'649

TOTAL RECAPITULATION

21'384'845	610'820	4'098'845	225'820	4'368'935	281'000	8'467'780	506'820	2'502'560	212'880	3'511'458	949'599
------------	---------	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------

INVESTISSEMENTS NETS

20'774'025

3'873'025

4'087'935

7'960'960

2'289'680

2'561'859

COMPTES	OBJETS	Messages n° / Déjà votés (*)	BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	Administration		191'150	-	50'000	-	75'030.05	-
020	Administration générale		191'150	-	50'000	-	75'030.05	-
	020.506.02 Renouvellement du parc informatique (hard+software)	*	100'000	-	50'000		75'030.05	
	020.506.03 Programme informatique c/SIT (système information du territoire)	*	21'150	-				
	020.506.04 Remplacement du central téléphonique / Administration communale	17/12	70'000	-	-		-	
1	Ordre public		352'845	26'420	72'000	16'920	227'658.90	77'192.80
11	Police		-	-	-	-	42'754.50	-
	11.506.00 Remplacement du véhicule de la police communale		-	-			42'754.50	
14	Police du feu		-	-	72'000	16'920	153'668.85	61'468.00
	14.506.06 Remplacement véhicule pompiers Dodge		-	-			153'668.85	
	14.506.07 Remplacement tenues lourdes et casques de protection		-	-	72'000			-
	14.661.00 Subventions ECAB		-	-		16'920		61'468.00
15	Militaire		52'845	26'420	-	-	31'235.55	15'724.80
	15.503.04 Remplacement des sols du cantonnement militaire STPA	18/12	52'845	-				
	15.506.01 Remplacement agencement cuisine STPA		-	-			31'235.55	
	15.660.00 Participations de tiers à l'agencement cuisine STPA		-	-				15'724.80
	15.660.01 Participations de tiers au remplacement des sols STPA	18/12	-	26'420				
16	Protection civile		300'000	-	-	-	-	-
	16.503.01 Rénovation du poste de commandement	*	300'000	-	-	-	-	-
2	Enseignement et formation		3'055'900	91'000	130'000	-	1'430'714.05	-
21	Cycle scolaire obligatoire		285'900	-	-	-	19'014.70	-
	21.506.00 Renouvellement du mobilier scolaire	*	140'900	-			19'014.70	
	21.506.02 Renouvellement du parc informatique scolaire	23/12	145'000	-				
29	Administration scolaire		2'770'000	91'000	130'000	-	1'411'699.35	-
294	Bâtiments scolaires		2'770'000	91'000	130'000	-	1'411'699.35	-
	294.500.00 Achat de terrain pour la future école Marly Grand-Pré		-	-			1'036'285.35	
	294.503.14 Transformation et agrandissement salle omnisports Grand-Pré		-	-			109'056.30	
	294.503.15 Remplacement chauffage mazout par bois /Chevalier 7		-	-			-33'097.75	
	294.503.18 Etude s/travaux réfection Marly Cité		-	-			11'631.55	
	294.503.19 Rénovations diverses sur bâtiments scolaires	15/12	100'000	-	100'000		106'526.95	
	294.503.21 Etude de faisabilité d'assainissement bâtiments Marly Grand-Pré		-	-			1'075.00	
	294.503.22 Réfection du centre scolaire de Marly-Grand Pré, crédit d'étude		-	-			150'000.00	
	294.503.23 Rénovations et assainissement - Marly-Cité, crédit d'étude		-	-			16'200.00	
	294.503.25 Projets des centres scolaires /études		-	-			14'021.95	
	294.503.30 Assainissement et transformation - Chevalier 7	*	1'180'000	-				
	294.503.31 Complexe scolaire Marly Grand-Pré	09/12 + (*)	1'400'000	-				
	294.503.32 Aménagement des locaux de l'Accueil extrascolaire à Marly Cité	10/12	50'000	-				
	294.506.06 Equipement mobilier - remplacement écran (Rte Ecoles halle spect.)		-	-	30'000		-	
	294.506.07 Rénovation de la halle polyvalente de Marly Cité	11/12	40'000	-				
	294.661.00 Subventions cantonales (DICS) - Chevalier 7	*	-	91'000				

COMPTES	OBJETS	Messages n° / Déjà votés (*)	BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Culture, loisirs et sports		-	-	-	-	66'916.25	-
34	Sports		-	-	-	-	13'020.15	-
	34.506.01 Remplacement caisse tapis saut hauteur (Centre sportif)		-	-			13'020.15	
35	Autres loisirs, colonies de vacances		-	-	-	-	53'896.10	-
	35.503.01 Agrandissement de la cabane des jeunes (Route de Chésalles)		-	-			41'251.20	
	35.506.00 Remplacement des tables et chaises de la cabane des jeunes		-	-			12'644.90	
4	Santé		40'000	-	67'510	-	91'429.25	-
40	Hôpitaux		40'000	-	67'510	-	91'429.25	-
	40.552.01 Participation à l'Hôpital cantonal - Bertigny III	*	40'000	-	67'510		91'429.25	
6	Transports et communications		2'703'225	203'500	1'433'050	-	255'295.20	243'000.00
61	Routes cantonales		-	-	-	-	-	-
62	Routes communales et génie civil		2'703'225	203'500	1'433'050	-	255'295.20	243'000.00
620	Routes, trottoirs et génie civil		2'625'225	203'500	1'393'050	-	203'633.40	243'000.00
	620.501.15 Modération de trafic	30/12 + (*)	145'895	-			-	
	620.501.21 Aménagement du carrefour des Rittes	*	175'000	-			9'929.90	
	620.501.30 Parking d'échange de Corbaroche		-	-			13'014.65	
	620.501.36 Aménagements routiers (Route de la Gérine)	*	696'000	-	200'000		-	
	620.501.40 Rte des écoles, projet d'aménagement		-	-			8'741.25	
	620.501.41 Arrêts de bus Marly Grand-Pré		-	-			2'216.00	
	620.501.42 Aménagement chemin piétonnier - Rte des Ecoles		-	-			83'068.30	
	620.501.47 Modération de trafic, Rte Préalpes-Rte de Bourguillon	*	126'670	-	100'000		3'329.40	
	620.501.48 Création de place de village - <i>crédit d'étude et concours</i>		-	-			1'000.00	
	620.501.49 Création de place de village - réalisation	*	300'000	-	160'000		19'765.80	
	620.501.52 Aménagement piste cyclistes-piétons, Route Gérine-Route Ecoles	*	270'000	-	265'000		4'385.70	
	620.501.55 Création d'une station de vélos libre-service		-	-			46'587.85	
	620.501.56 Escalier passage sous-terrain		-	-	45'000			
	620.501.57 Pose tapis, route des Cossettes		-	-	25'000			
	620.501.58 Pose tapis, route Essinges Est		-	-	35'550			
	620.501.59 Pose tapis, route Daillettes		-	-	55'000			
	620.501.60 Réfection du revêtement de la Route de la Colline	*	260'000	-	260'000			
	620.501.61 Réaménagement trottoir : Route de Bourguillon		-	-	50'000			
	620.501.62 Modification de candélabres (éclairage public)		-	-	25'000			
	620.501.65 Concept global de modération de trafic		-	-	19'500			
	620.501.66 Aménagement Route Impasse des Violettes		-	-	125'000			
	620.501.67 Abris à vélos / Gérine		-	-	15'000			
	620.501.68 Réfection du revêtement bitumineux à la Route du Centre	24/12	260'000	-				
	620.501.69 Réfection du revêtement bitumineux au Chemin de la Follaz	25/12	60'000	-				
	620.501.72 Assainissement de l'éclairage public communal	32/12	220'000	-				

BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2013

COMPTES	OBJETS	Messages n° / Déjà votés (*)	BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	620.501.73 Révision du cadastre de bruit des routes communales	33/12	90'000	-				
	620.501.74 Aménagement d'un abri à vélos à l'arrêt tpf de Grand-Pré	34/12	15'000	-				
	620.509.00 Achats de panneaux de signalisation (mise aux normes)	*	6'660	-	13'000		11'594.55	
	620.661.00 Subventions (sur parking échange de Corbaroche)	*	-	190'000				243'000.00
	620.661.02 Subventions sur révision cadastre de bruit des routes communales	33/12	-	13'500				
622	Services édilitaires		78'000	-	40'000	-	51'661.80	-
	622.506.03 Achat d'une pelle hydraulique (machine à creuser)		-	-			51'661.80	
	622.506.04 Remplacement d'un treuil		-	-	40'000			
	622.506.05 Remplacement de la saleuse (véhicule PONY)	26/12	32'000	-				
	622.506.07 Remplacement de l'élévateur à véhicules à la halle édilitaire	16/12	21'000	-				
	622.506.08 Remplacement de la motofaucheuse AGRIA	27/12	25'000	-				
7	Protection / Aménagement environnement		1'632'660	185'900	585'000	195'960	1'066'666.20	334'756.85
70	Approvisionnement en eau		1'202'900	105'900	315'000	115'960	455'888.10	207'858.85
	70.501.21 Remplacement conduite By-pass Publiet-Gérine	*	40'000	-			14'601.55	
	70.501.24 Mise en conformité du réservoir de Montiver	*	11'000	-			253'215.20	
	70.501.30 Construction d'une conduite de liaison Grand-Pré/Messidor		-	-			93'425.35	
	70.501.31 Planification de besoins futurs en eau et infrastructure d'eau potable, (crédit d'étude)		-	-			47'209.85	
	70.501.33 Extension réseau distribution eau et défense incendie, secteur du PAD Les Epinettes D	*	90'000	-			-	
	70.501.36 Remplacement conduite - Rte de Chésalles	*	15'000	-	15'000			
	70.501.37 Remplacement conduite - Rte de la Gérine	*	200'000	-	200'000			
	70.501.38 Remplacement d'une conduite de distribution d'eau à la Route de Chésalles	19/12	120'000	-				
	70.501.39 Extension du réseau d'eau et défense incendie, Route de Chésalles (stand)	20/12	45'000	-				
	70.501.40 Construction de la conduite de raccordement au Consortium des eaux de la ville de Fribourg et des communes voisines	21/12	675'000	-				
	70.506.01 Achats véhicules		-	-	30'000			
	70.506.04 Automatisation des relevés de compteurs d'eau	*	6'900	-	30'000			
	70.506.05 Remplacement du système informatique de gestion adduction d'eau		-	-	40'000			
	70.566.01 Part. défense incendie "Sous la Crausa", (voté 07.2010)		-	-			45'883.50	
	70.566.16 Installation borne hydrante - Route des Ecoles		-	-			1'552.65	
	70.610.00 Taxes de raccordement		-	80'000		80'000		141'079.75
	70.661.11 Subventions s/ 70.501.38 Rempl. conduite Rte de Chésalles	19/12	-	18'900				
	70.661.11 Subventions s/ 70.501.39 Ext. réseau eau+déf / Rte Chésalles (stand)	20/12	-	7'000				
	70.661.11 Subventions s/ 70.501.40 Construction cond. racc. Consortium Ville	21/12	-	-				
	70.661.11 Subventions autres		-	-		35'960		66'779.10
71	Protection des eaux		248'760	80'000	210'000	80'000	450'038.35	126'898.00
	71.501.19 Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)	*	11'880	-			1'350.00	
	71.501.22 Collecteur séparatif / Rte des Ecoles - Rte de la Gérine		-	-			-54'118.95	

COMPTES	OBJETS	Messages n° / Déjà votés (*)	BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
71.501.24	Construction collecteur séparatif- Rte de la Gruyère (Liaison Publiet-Gérine)	*	48'640	-			53'249.25	
71.501.29	Remplacement collecteur à la Route du Centre (2ème étape rte de la Colline)	*	50'000	-	210'000		413'514.70	
71.501.30	Remplacement collecteur zone S3 /Rte Préalpes-Pralettes		-	-			19'222.25	
71.501.31	Construction collecteur déversoir station pompage Messidor		-	-			-	
71.501.32	Extension du réseau de canalisation art. 1688 RF Marly		-	-			16'821.10	
71.501.33	Réhabilitation des regards de contrôle EU (zone S2 Planafin)	*	50'000	-			-	
71.501.34	Travaux de détournement collecteur communal (secteur PAD Epinettes D)	*	80'000	-			-	
71.501.35	Modification du raccordement des grilles de routes des EU dans EC	*	8'240	-			-	
71.610.00	Taxes de raccordement		-	80'000		80'000		136'338.65
71.661.00	Subventions		-	-				-9'440.65
72	Ordures ménagères		70'000	-	60'000	-	-	-
72.501.00	Travaux sur place container / Marly-Centre	*	20'000	-	60'000			
72.509.00	Aménagement d'une benne enterrée pour la collecte du gazon	28/12	50'000	-				
74	Cercle d'inhumation		-	-	-	-	69'931.10	-
741	Extension du cimetière		-	-	-	-	69'931.10	-
741.503.00	Agrandissement du cimetière (2ème phase de l'étape 1)		-	-			54'590.10	
741.503.01	Remplacement des pavés des allées du cimetière		-	-			15'341.00	
75	Corrections des eaux et endiguements		-	-	-	-	90'808.65	-
75.501.01	Aménagement Gérine, protection des crues						90'808.65	
79	Aménagement du territoire		111'000	-	-	-	-	-
79.509.00	Zone Winkler - projet EUROPAN 12 (déjà voté)	05/12	81'000	-				
79.509.01	Révision générale du Plan d'aménagement local (PAL)	36/12	30'000	-				
8	Economie		-	-	-	-	-	-
9	Finances et impôts		492'000	-	165'000	-	297'747.75	294'649.20
94	Gérance de la fortune et des dettes		492'000	-	165'000	-	297'747.75	294'649.20
942	Immeubles du patrimoine financier		300'000	-	-	-	-	-
942.503.00	Construction de l'habitation du domaine rural (ferme du Port)	13/12	300'000	-				

BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2013

COMPTES	OBJETS	Messages n° / Déjà votés (*)	BUDGET 2013		BUDGET 2012		COMPTES 2011	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
943	Immeubles du patrimoine administratif		192'000	-	165'000	-	297'747.75	294'649.20
	943.503.01 Rénovations diverses sur bâtiments communaux	14/12	150'000	-	130'000		78'226.00	
	943.503.03 Halle édilitaire, travaux d'entretien - toiture		-	-			20'331.00	
	943.503.04 Travaux de réfection sur bâtiments suite dégâts grêle		-	-			199'190.75	
	943.503.06 Réaménagement de l'accès à la halle édilitaire	29/12	42'000	-				
	943.506.00 Achat de matériel de conciergerie		-	-	35'000		-	
	943.661.00 Subventions ECAB sur travaux bâtiments (grêle)		-	-				294'649.20
944	Gérance de la fortune et des dettes		-	-	-	-	-	-

Totaux
Investissements nets

8'467'780	506'820	2'502'560	212'880	3'511'457.65	949'598.85
	7'960'960		2'289'680		2'561'858.80

Autres objets d'investissements soumis au Conseil Général et rectifiés ou refusés (séances 5-12.12.2012)

294.506.08	Achat d'une nacelle élévatrice pour la halle omnisports	12/12	25'000	-		<i>Refusé</i>
620.501.71	Aménagement d'une station de vélos en libre service	31/12	90'000	-		<i>Renvoyé</i>
620.661.01	Subventions AGGLO (sur station de vélos libre service)	31/12	-	35'000		<i>Renvoyé</i>
620.501.75	Aménagement d'un trottoir et d'une porte d'entrée du village	35/12	310'000	-		<i>Abandon</i>
71.501.36	Remplacement d'un collecteur défectueux à la Route de Bourguillon	22/12	50'000	-		<i>Abandon</i>