



Commune de Marly

Plan financier 2023 – 2027

Présentation du plan financier 2023 - 2027	Pages	1 à 5
Résultats du plan financier par fonction	Page	6
Charges et produits par nature	Pages	7 à 8
Indicateurs financiers	Page	9
Investissements 2023-2027	Pages	10 à 16

1.1 Rappel des bases légales inhérentes au plan financier (extraits)

Loi sur les finances communales (LFCo)

Art. 5 But

Le plan financier sert à la planification et au pilotage à moyen terme des finances et des prestations.

Art. 6 Compétences et procédures

- 1 La commune établit un plan financier sur cinq ans. Le plan est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- 2 Le plan financier est adopté par le conseil communal.
- 3 Le plan financier et ses mises à jour sont transmis à la commission financière et à l'assemblée communale ou au conseil général.

Art. 67 Assemblée communale (s'applique au Conseil général)

- 1 L'assemblée communale adopte le règlement des finances. Elle (II) a en outre les attributions suivantes :
 - a) Elle prend acte du plan financier et de ses mises à jour.

Art. 72c) Attributions (de la Commission financière)

- 1 La commission a les attributions suivantes
 - a) Elle examine le plan financier et ses mises à jour.

Art. 73 Conseil communal

Le Conseil communal a en particulier les attributions suivantes :

- b) Il adopte le plan financier.

Ordonnance sur les finances communales (OFCo)

Art. 5 Structure (art. 6 al. 4 LFCo)

- 1 Dans le plan financier, les activités communales sont réparties en tâches principales, elles-mêmes subdivisées en groupes de tâches.
- 2 La prise en compte de l'évolution des chiffres du passé porte sur les trois dernières années comptables.

Art. 6 Contenu (art. 6 al. 4 LFCo)

- 1 Le plan financier comprend au moins les éléments suivants :
 - a) les données pertinentes de référence de la politique budgétaire et économique ;
 - b) les objectifs stratégiques, les tâches et les prestations de la commune ainsi que l'aperçu de leur évolution prévisionnelle ;
 - c) les charges et revenus planifiés ;
 - d) les dépenses et recettes d'investissement planifiées ;
 - e) l'évaluation des besoins de financement ;
 - f) les possibilités de financement ;
 - g) l'évolution de la fortune et de l'endettement.

1.2 Synthèse des résultats de la planification financière

En partant du budget 2022 de la commune de Marly présentant un déficit de CHF 2.1 mio sur un total de charges de CHF 46,7 mio (sans les imputations internes), le plan financier a été réactualisé pour la période 2023 – 2027. Comme pour l'élaboration du budget 2022, ce

plan financier a été élaboré de manière très prudente. Il a été réalisé sans considération d'une baisse des prestations de la commune.

Les engagements totaux de la commune (CHF 43 mio fin 2021) s'élèvent à environ CHF 130 mio en 2027. De nombreux investissements sont incontournables en raison de l'important développement de la commune de Marly. Le résultat de l'évolution de l'indicateur « taux d'endettement net » selon la nouvelle méthode de calcul sous MCH2, comprenant la part de la commune à l'endettement net des associations de communes et un rapport aux revenus fiscaux, est à surveiller de près chaque année. Cette exigence du contrôle de l'évolution de l'endettement est indispensable au regard de la limite légale maximum fixée à 200%.

1.3 Processus de la planification et structure du document

Le processus de planification financière suit une logique d'organisation et de budget. Le plan financier est un outil de gestion du Conseil communal mis à jour au moins une fois par an. Il permet aux autorités de présenter une analyse prévisionnelle sur cinq ans. Pour rappel, l'évolution financière est construite sur la base des années antérieures, mais également sur les perspectives à venir.

Le plan financier a pour but de donner l'orientation générale sur le développement prévisible de l'ensemble des charges et des revenus de fonctionnement ainsi que l'impact sur les indicateurs principaux du bilan.

Il est utile de rappeler que la planification financière ne mesure pas l'efficacité ou l'efficacités des prestations communales. Le critère majeur du plan financier ne se réfère pas à la rentabilité des opérations, mais bien à l'équilibre financier pluriannuel.

1.4 Principes de gestion financière

Le Conseil communal se tient avant tout aux principes de gestion financière suivants :

- L'équilibre financier à long terme après amortissements ;
- La prise en compte des risques et opportunités ;
- L'achèvement des investissements en cours ;
- La gestion du niveau d'endettement par l'indicateur de taux d'endettement net principalement ;
- La comptabilisation des amortissements (activation) dès l'utilisation de l'investissement (mise en service) ;
- La planification des liquidités et des emprunts de manière pluriannuelle ;
- Le suivi de la gestion financière par les indicateurs clés.

1.5 Planification des investissements

Dans un souci de réalisation d'infrastructures attendues de longue date, la réactualisation de la planification des investissements est importante et son impact sur l'état des finances communales futures capital. Le Conseil communal a procédé à ces travaux en suivant les étapes suivantes :

- a) confirmation des objectifs d'investissement prioritaires de la dernière période de planification ;
- b) analyse et intégration des charges / produits de même que les dettes des associations de commune, Agglo, etc.
- c) revue individuelle et circonstanciée de tous les investissements nouveaux, c'est-à-dire ceux qui ne figuraient pas dans le plan financier précédent ;
- d) revue individuelle de tous les investissements par les Responsables de service et de secteur ;
- e) redimensionnement, redéfinition des calendriers et choix, puis validation des investissements sur le long terme.

1.6 Éléments principaux de la présente planification

Charges

Démographie

Comme déjà relevé précédemment, mais également dans le rapport de gestion 2021, la commune de Marly va connaître d'ici 2030 une très forte augmentation de sa population. Sur une décennie, la population va augmenter d'environ 50%. Ce qui nécessite notamment la construction de nouvelles infrastructures, le développement du réseau d'eau, l'augmentation des capacités liées à la petite enfance et l'agrandissement voire la construction d'une nouvelle déchetterie. Tous ces projets doivent être réalisés avant l'arrivée de nouveaux citoyens et contribuables. Ces arrivées entraînent par ailleurs des besoins en personnel accrus ; le bâtiment administratif communal, au-delà d'être vétuste et trop gourmand en énergie, est désormais en plus trop petit pour accueillir les collaboratrices et collaborateurs de l'administration dans des conditions acceptables, de même que les nouvelles personnes arrivant dans la commune. Pour ces motifs, il doit impérativement être rénové, agrandi ou reconstruit à court / moyen terme.

Par ailleurs, l'afflux de nouveaux habitants dans le canton de Fribourg, et bien sûr dans notre belle commune, a également un impact, par exemple pour les associations de communes telles que l'Association des CO de Sarine-Campagne et du Haut-Lac français ainsi que le Réseau Santé de la Sarine. Pour la première, une nouvelle école est projetée à Givisiez (63 millions de francs) et pour la deuxième la construction probable de nouveaux homes à long terme.

Les communes-membres de ces associations supporteront les futures charges financières (amortissements et intérêts) de même que, conformément à la Loi sur les finances communales (LFCo), l'endettement de ces associations.

A titre d'information, certaines valeurs retenues pour la planification sont présentées de manière plus détaillée ci-après :

Salaires du personnel

S'agissant des salaires du personnel communal, la progression annuelle, **hors effets particuliers**, est fixée à 2%. Par hors effets particuliers, nous comprenons des augmentations d'EPT dus à un besoin précis, par exemple l'engagement de personnel supplémentaire à la crèche en raison de son agrandissement (dès août 2023).

Participations à l'Agglo

Pour toutes les rubriques concernant l'Agglo, la progression annuelle a été fixée à 5% sur l'ensemble des charges. Il faut savoir que les écarts (+/-) sont différents d'une rubrique à l'autre.

Ecole primaire I et II

La progression annuelle liée aux traitements du personnel enseignant - enfantines (participation aux dépenses cantonales) est fixée à 0,5%.

La progression annuelle liée aux traitements du personnel enseignant - primaires (participation aux dépenses cantonales) est fixée à 1%. Il faut savoir que le canton ne communique aucun chiffre pour ces dépenses liées.

Participation au Cycle d'Orientation

La progression annuelle correspond au plan financier du CO de Sarine-Campagne et du Haut-Lac français.

Loyers

La délocalisation des services techniques au MIC aura pour conséquence une nouvelle dépense de fonctionnement de l'ordre de 110'000 francs qui s'étendra en principe jusqu'en 2028.

Réseau Santé Sarine

La progression annuelle correspond au plan financier du Réseau Santé Sarine.

Charges de la dette (amortissements, intérêts)

En raison des importants investissements à venir, les charges de la dette vont très fortement augmenter (voir natures « 33 Amortissements » et « 34 Charges financières » du plan financier).

Charges de transfert (MCH2 – parts de revenus destinés à des tiers)

Pour rappel, les charges de transfert correspondent à des dédommagements aux communes et associations de communes.

Revenus

Les revenus principaux de la commune (environ 73%) proviennent des impôts. La projection dans le plan financier prend toute son importance et doit refléter si possible les revenus attendus. Nous précisons ci-après les critères essentiels à considérer pour la progression annuelle. Cela étant, le principe de prudence est appliqué depuis très longtemps par le Service des finances.

Personnes physiques

(Revenu et fortune)

- Évolution de la population légale et du nombre de contribuables
- Statistiques fiscales des 10 et 5 dernières années du canton
- Calcul de l'impôt moyen par contribuable
- Impôt moyen le plus bas multiplié par le nombre de contribuables attendus chaque année

Personnes morales

(Bénéfice et capital)

- Évolution du nombre de personnes morales (4% par année)
- Statistiques fiscales des 10 et 5 dernières années du canton
- Calcul de l'impôt moyen par contribuable

Contribution immobilière

Une progression annuelle de 3% a été retenue. Celle-ci s'explique par le nombre croissant de nouvelles constructions à Marly, essentiellement de bâtiments d'habitation (location ou PPE).

Taxes de base

Il s'agit d'une nouvelle taxe devant entrer en vigueur le 1^{er} janvier 2023. Le règlement inhérent à cette taxe doit encore être soumis au législatif. Cependant, la taxe d'utilisation (vente d'eau) sera réduite du fait de l'introduction de cette taxe de base.

Revenus de transfert (MCH2 – parts à des revenus de tiers)

Même pratique que pour les charges de transfert. Il s'agit de dédommagements de collectivités publiques.

Conclusions

Résultat du plan financier 2023 - 2027

Le plan financier est étroitement lié à la vision du Conseil communal lequel a établi un plan de législature 2021 – 2026. Cela étant, le plan financier fait ressortir un excédent de charges pour chaque exercice compris de 2023 à 2027. Pour rappel, le budget 2022 prévoit déjà une perte de l'ordre de 2,1 mio. Les pertes successives du plan financier sont les suivantes :

2023 :	-773'573 francs
2024 :	-1'543'232 francs
2025 :	-1'404'364 francs
2026 :	-1'560'377 francs
2027 :	-2'079'666 francs

Que prévoit la loi en cas d'excédent de charges ? Celui-ci peut être couvert par le capital propre non affecté. Le capital propre de la commune de Marly s'élève au 31 décembre 2021 à près de 9 millions de francs. Théoriquement et sans dégradation des pertes prévues dans le plan financier, le capital propre non affecté pourrait donc couvrir ces pertes successives.

S'agissant de la réévaluation du patrimoine administratif, celle-ci est à bout touchant. Elle fait ressortir actuellement un bénéfice de près de 2,5 millions de francs qui est porté aux passifs de la réserve liée à ladite réévaluation dans le capital propre. Cette réserve sert exclusivement à compenser la charge supplémentaire d'amortissements due à la réévaluation laquelle est dissoute en dix ans. La réserve peut donc réduire quelque peu les pertes annuelles envisagées, mais elles resteront conséquentes.

Les années à venir s'annoncent compliquées dans l'optique du maintien du coefficient d'impôt. L'apport important de nouvelles rentrées fiscales est absolument nécessaire, d'une part pour aller vers l'équilibre des futurs budgets du compte de résultat et d'autre part en vue de pouvoir supporter une dette qui va fortement prendre l'ascenseur.

Pour terminer, le plan financier qui vous est soumis sera réactualisé en fin d'année et présenté avec les budgets 2023.

Plan financier 2023-2027 | Compte de résultats
Récapitulatif

Budget
2022

Plan financier

2023

2024

2025

2026

2027

0 ADMINISTRATION GENERALE

Charges	3'528'285	3'796'353	3'913'644	3'941'757	4'176'989	4'395'456
Revenus	163'945	167'945	167'945	168'995	170'098	171'255
Solde	-3'364'340	-3'628'408	-3'745'699	-3'772'762	-4'006'891	-4'224'201

1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE

Charges	1'577'032	1'604'864	1'638'482	1'668'305	1'699'387	1'731'788
Revenus	765'972	780'222	784'222	793'622	798'462	803'786
Solde	-811'060	-824'642	-854'260	-874'683	-900'925	-928'002

2 FORMATION

Charges	20'393'898	22'689'334	24'795'390	25'728'216	27'235'487	28'756'512
Revenus	7'990'035	9'605'887	10'900'465	11'467'706	12'463'372	13'186'804
Solde	-12'403'863	-13'083'447	-13'894'925	-14'260'510	-14'772'115	-15'569'708

3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS

Charges	2'274'125	2'318'144	2'428'472	2'616'242	2'691'911	2'723'698
Revenus	375'729	380'084	385'172	389'852	394'626	399'496
Solde	-1'898'396	-1'938'061	-2'043'299	-2'226'389	-2'297'284	-2'324'202

4 SANTE

Charges	3'380'681	3'634'360	3'784'548	3'865'017	4'099'892	4'143'016
Revenus	35'120	35'320	35'320	35'320	35'320	35'320
Solde	-3'345'561	-3'599'040	-3'749'228	-3'829'697	-4'064'572	-4'107'696

5 PREVOYANCE SOCIALE

Charges	8'772'482	8'938'705	9'762'392	9'890'291	10'020'901	10'154'283
Revenus	3'130'800	3'240'351	3'513'143	3'513'143	3'513'143	3'513'143
Solde	-5'641'682	-5'698'354	-6'249'249	-6'377'148	-6'507'758	-6'641'140

6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

Charges	3'798'715	4'002'359	4'307'263	4'598'768	4'840'869	5'134'501
Revenus	282'362	289'912	302'412	333'037	493'037	543'037
Solde	-3'516'353	-3'712'447	-4'004'851	-4'265'731	-4'347'832	-4'591'464

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Charges	5'093'232	5'343'828	5'423'160	5'594'371	5'863'235	6'231'460
Revenus	4'111'675	4'379'173	4'450'014	4'513'963	4'572'599	4'637'727
Solde	-981'557	-964'656	-973'147	-1'080'408	-1'290'636	-1'593'733

8 ECONOMIE PUBLIQUE

Charges	147'617	152'700	157'795	163'145	168'762	174'660
Revenus	-	-	-	-	-	-
Solde	-147'617	-152'700	-157'795	-163'145	-168'762	-174'660

9 FINANCES ET IMPÔTS

Compte de résultat

Charges	1'556'955	1'413'650	1'648'685	1'896'425	2'280'215	2'464'557
Revenus	31'549'695	34'242'150	35'777'905	37'342'533	39'076'614	40'539'698
Solde	29'992'740	32'828'500	34'129'220	35'446'108	36'796'399	38'075'141

TOTAUX

Charges	50'523'022	53'894'297	57'859'830	59'962'536	63'077'647	65'909'932
Revenus	48'405'333	53'121'044	56'316'598	58'558'172	61'517'271	63'830'266
Résultat	-2'117'689	-773'253	-1'543'232	-1'404'364	-1'560'377	-2'079'666

PLAN FINANCIER 2023 - 2027

Charges et produits par natures

		Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	50'523'022		53'894'297		57'859'830		59'962'536		63'077'647		65'909'932	
30	Charges de personnel	10'026'159		10'219'651		11'047'298		11'257'954		11'483'324		11'691'991	
300	Autorités et commissions	288'340		292'920		288'920		288'920		299'420		288'920	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'151'455		8'314'351		9'034'608		9'215'090		9'399'182		9'586'956	
304	Allocations	40'902		41'095		41'095		41'095		41'095		41'095	
305	Cotisations patronales	1'410'882		1'438'977		1'548'774		1'578'949		1'609'726		1'641'120	
306	Prestations de l'employeur	-		-		-		-		-		-	
309	Autres charges de personnel	134'580		132'308		133'900		133'900		133'900		133'900	
31	Charges de biens et services/autres charges d'exploitation	5'425'771		5'531'008		5'909'971		5'961'084		6'073'650		6'083'478	
310	Charges de matériel et de marchandises	634'470		656'314		682'625		683'015		704'005		683'795	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	181'850		184'042		188'750		183'750		183'750		183'750	
312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	529'100		530'713		657'250		657'250		661'250		661'250	
314	Réfection et entretien courants	742'500		710'500		730'500		730'500		730'500		730'500	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	269'750		304'617		313'200		313'200		313'200		313'200	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	323'360		379'360		432'360		432'360		432'360		432'360	
317	Dédommagements	186'650		187'783		216'400		216'400		216'900		216'400	
318	Réévaluations sur créances	350'000		350'000		350'000		350'000		350'000		350'000	
319	Diverses charges d'exploitation	4'000		4'000		4'000		4'000		4'000		4'000	
33	Amortissement du patrimoine administratif	2'085'659		2'965'307		3'578'885		4'062'996		4'653'103		5'404'910	
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	1'939'598		2'750'707		3'273'695		3'719'171		4'308'372		5'002'355	
332	Amortissements immobilisations incorporelles PA	146'061		214'600		305'190		343'825		344'731		402'555	
34	Charges financières	733'000		1'052'250		1'287'285		1'534'925		1'918'715		2'103'057	
340	Charges d'intérêts	670'000		987'250		1'222'285		1'469'925		1'853'715		2'038'057	
341	Pertes de change réalisées	-		-		-		-		-		-	
344	Réévaluations des immobilisations PF	-		-		-		-		-		-	
349	Diverses charges financières	63'000		65'000		65'000		65'000		65'000		65'000	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	834'390		1'027'117		984'179		934'020		926'622		945'054	
351	Attributions aux fonds et FS comme capital propre	834'390		1'027'117		984'179		934'020		926'622		945'054	
36	Charges de transferts	27'560'946		28'122'964		29'264'303		29'899'158		30'839'620		31'879'816	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	33'890		33'900		33'900		34'000		34'000		34'000	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	17'969'218		18'406'617		19'446'775		19'972'193		20'801'112		21'727'510	
362	Péréquation financière intercommunale	-		-		-		-		-		-	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	9'542'780		9'667'388		9'768'570		9'877'907		9'989'450		10'103'248	
364	Réévaluations prêts PA												
365	Réévaluations participations PA												
366	Amortissements subventions d'investissement	15'058		15'058		15'058		15'058		15'058		15'058	
369	Diverses charges de transferts	-		-		-		-		-		-	
37	Subventions redistribuées	-		-		-		-		-		-	
38	Charges extraordinaires												
39	Imputations internes	3'857'097		4'976'000		5'787'910		6'312'399		7'182'615		7'801'628	
390	Approvisionnement en matériel et marchandises												
391	Prestations de service	3'500		3'500		3'500		3'500		3'500		3'500	
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation												
393	Frais administratifs et d'exploitation	3'127'597		3'929'250		4'502'125		4'778'974		5'265'400		5'620'071	
394	Intérêts et charges financières théoriques	640'000		957'250		1'192'285		1'439'925		1'823'715		2'088'057	
395	Amortissements planifiés et non planifiés												
398	Virements comptables												
399	Autres imputations internes	86'000		86'000		90'000		90'000		90'000		90'000	

PLAN FINANCIER 2023 - 2027

Charges et produits par natures

		Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS	-	48'405'333	-	53'121'044	-	56'316'598	-	58'558'172	-	61'517'271	-	63'830'266
40	Revenus fiscaux	-	28'850'300	-	31'203'000	-	32'393'020	-	33'598'723	-	34'817'829	-	35'944'886
400	Impôts directs personnes physiques	-	21'190'600	-	23'147'000	-	24'129'600	-	25'118'360	-	26'114'896	-	27'117'886
401	Impôts directs personnes morales	-	2'327'000	-	2'415'000	-	2'505'000	-	2'601'000	-	2'699'000	-	2'800'000
402	Autres impôts directs	-	5'305'700	-	5'614'000	-	5'731'420	-	5'852'363	-	5'976'933	-	6'000'000
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	-	27'000	-	27'000	-	27'000	-	27'000	-	27'000	-	27'000
41	Patentes et concessions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Taxes et redevances	-	5'436'650	-	5'969'202	-	6'240'560	-	6'323'135	-	6'402'822	-	6'480'349
420	Taxes de compensation	-	321'000	-	325'000	-	325'000	-	330'000	-	330'000	-	330'000
421	Emoluments pour actes administratifs	-	68'500	-	69'500	-	69'500	-	70'550	-	71'653	-	72'810
422	Taxes hôpitaux/établiss.médicaux, subventions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
423	Frais d'écolage et taxes de cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	-	3'125'820	-	3'451'851	-	3'523'417	-	3'595'542	-	3'669'286	-	3'740'332
425	Recettes sur ventes	-	163'530	-	164'000	-	164'000	-	164'000	-	164'000	-	164'000
426	Remboursements	-	1'721'500	-	1'912'351	-	2'108'143	-	2'108'143	-	2'108'143	-	2'108'143
427	Amendes	-	36'300	-	46'500	-	50'500	-	54'900	-	59'740	-	65'064
429	Autres taxes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Revenus financiers	-	440'740	-	443'540	-	443'540	-	443'540	-	443'540	-	443'540
440	Revenus des intérêts	-	137'200	-	135'000	-	135'000	-	135'000	-	135'000	-	135'000
443	Produits immeubles du PF	-	38'000	-	40'000	-	40'000	-	40'000	-	40'000	-	40'000
447	Revenus des immeubles PA	-	234'540	-	234'540	-	234'540	-	234'540	-	234'540	-	234'540
448	Revenus immeubles loués	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
449	Autres revenus financiers	-	31'000	-	34'000	-	34'000	-	34'000	-	34'000	-	34'000
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-	305'899	-	226'303	-	208'839	-	191'405	-	174'204	-	157'240
451	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre	-	305'899	-	226'303	-	208'839	-	191'405	-	174'204	-	157'240
46	Revenus de transferts	-	9'514'647	-	10'302'999	-	11'242'728	-	11'688'970	-	12'496'260	-	13'002'624
460	Parts à des revenus de tiers	-	495'650	-	496'000	-	496'000	-	500'000	-	500'000	-	500'000
461	Dédommagements de collectivités publiques	-	6'574'244	-	7'431'039	-	8'189'443	-	8'475'723	-	8'985'188	-	9'292'114
462	Péréquation financière intercommunale	-	1'320'838	-	1'364'000	-	1'474'700	-	1'595'185	-	1'726'369	-	1'869'255
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	-	785'700	-	649'900	-	649'900	-	649'900	-	649'900	-	649'900
466	Amortissement subv. d'investiss. portées au passif	-	336'015	-	359'560	-	430'185	-	465'662	-	632'303	-	688'854
469	Autres revenus de transferts	-	2'200	-	2'500	-	2'500	-	2'500	-	2'500	-	2'500
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Imputations internes	-	3'857'097	-	4'976'000	-	5'787'910	-	6'312'399	-	7'182'615	-	7'801'628
490	Approvisionnement en matériel et marchandises	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
491	Prestations de service	-	3'500	-	3'500	-	3'500	-	3'500	-	3'500	-	3'500
492	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
493	Frais administratifs et d'exploitation	-	3'127'597	-	3'929'250	-	4'502'125	-	4'778'974	-	5'265'400	-	5'620'071
494	Intérêts et charges financières théoriques	-	640'000	-	957'250	-	1'192'285	-	1'439'925	-	1'823'715	-	2'088'057
495	Amortissements planifiés et non planifiés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
498	Virements comptables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
499	Autres imputations internes	-	86'000	-	86'000	-	90'000	-	90'000	-	90'000	-	90'000
Excédent de charges			2'117'689		773'253		1'543'232		1'404'364		1'560'377		2'079'666

INDICATEURS FINANCIERS MCH2

Budget	Plan financier				
	2022	2023	2024	2025	2026

DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

15%

21%

34%

33%

23%

38%

Valeurs indicatives:

A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

Haute conjoncture : > 100%

Cas normal : 80 -100%

Récession : 50 – 80%

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

PART DES CHARGES D'INTÉRÊTS

1%

2%

2%

3%

3%

3%

Valeurs indicatives:

0% – 4% bon

4% – 9% suffisant

> 9% mauvais

Cet indicateur renseigne sur la part du «revenu disponible» absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée

PROPORTION DES INVESTISSEMENTS

41%

35%

28%

32%

37%

30%

Valeurs indicatives:

< 10% effort d'investissement faible

10% – 20% effort d'investissement moyen

20% – 30% effort d'investissement élevé

> 40% effort d'investissement très élevé

Cet indicateur renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité

PART DU SERVICE DE LA DETTE

5%

7%

8%

9%

11%

12%

Valeurs indicatives:

< 5% charge faible

5% – 15% charge acceptable

> 15% charge forte

Cet indicateur mesure l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manoeuvre budgétaire plus restreinte.

TAUX D'AUTOFINANCEMENT

10%

9%

11%

11%

12%

14%

Valeurs indicatives:

> 20% bon

10% – 20% moyen

< 10% mauvais

Cet indice renseigne sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.

Compte	Désignation	PF 2022 Budget		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
5	Dépenses d'investissement	29'972'100	-	23'725'000	-	18'052'000	-	22'723'000	-	29'780'000	-	21'750'000	-
50	Immobilisations corporelles	29'764'070	-	23'725'000	-	18'052'000	-	22'723'000	-	29'780'000	-	21'750'000	-
500	Terrains	-	-	-	-	-	-	1'500'000	-	-	-	-	-
501	Routes et voies de communication	3'603'650	-	5'780'000	-	6'002'000	-	3'350'000	-	5'750'000	-	4'350'000	-
502	Aménagement des cours d'eau	400'000	-	-	-	-	-	500'000	-	-	-	2'000'000	-
503	Autres travaux de génie civil	6'192'450	-	3'240'000	-	2'670'000	-	3'013'000	-	970'000	-	100'000	-
5030	Autres travaux de génie civil	133'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5031	Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	1'604'450	-	750'000	-	1'270'000	-	1'550'000	-	470'000	-	100'000	-
5032	Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	4'455'000	-	2'490'000	-	1'400'000	-	1'463'000	-	500'000	-	-	-
5033	Travaux de génie civil de la gestion des déchets	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
504	Bâtiments	19'139'000	-	14'550'000	-	9'200'000	-	13'900'000	-	22'800'000	-	15'300'000	-
505	Forêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
506	Biens meubles (Biens mobiliers, appareils, véhicules, machines, matériel informatique)	428'970	-	100'000	-	180'000	-	460'000	-	260'000	-	-	-
509	Autres immobilisations corporelles	-	-	55'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52	Immobilisations incorporelles	208'030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
520	Logiciels	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
521	Brevets et licences	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
529	Autres immobilisations incorporelles	186'350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Recettes d'investissement	-	550'000	-	3'975'000	-	1'795'000	-	5'070'000	-	2'570'000	-	1'700'000
60	Transferts immobilisat. corporelles PF	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Transferts de terrains	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
61	Remboursements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles dans le PF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
63	Subventions d'investissements acquises	-	550'000	-	2'575'000	-	1'795'000	-	5'070'000	-	2'570'000	-	1'700'000
630	Confédération	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
631	Cantons et concordats	-	-	-	1'525'000	-	425'000	-	300'000	-	-	-	1'200'000
632	Collectivités publiques locales	-	-	-	-	-	-	-	2'200'000	-	-	-	-
635	Entreprises privées	-	350'000	-	850'000	-	1'170'000	-	2'370'000	-	2'370'000	-	300'000
636	Organisations privées à but non lucratif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
637	Ménages privés	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000
5	Dépenses d'investissement	29'972'100	-	23'725'000	-	18'052'000	-	22'723'000	-	29'780'000	-	21'750'000	-
6	Recettes d'investissement	-	550'000	-	3'975'000	-	1'795'000	-	5'070'000	-	2'570'000	-	1'700'000
	Investissements nets		29'422'100		19'750'000		16'257'000		17'653'000		27'210'000		20'050'000

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
0	ADMINISTRATION GENERALE	350'270	-	300'000	-	500'000	-	750'000	-	5'600'000	-	10'100'000	-
01	Législatif et exécutif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Service généraux	350'270	-	300'000	-	500'000	-	750'000	-	5'600'000	-	10'100'000	-
022	Services généraux, autres	69'270	-	50'000	-	-	-	50'000	-	-	-	-	-
0220	Services généraux, autres	69'270	-	50'000	-	-	-	50'000	-	-	-	-	-
0220.5060.00	Acquis. program. + adaptation infrastr. informatique administration	69'270	-	50'000	-	-	-	50'000	-	-	-	-	-
029	Immeubles administratifs	281'000	-	250'000	-	500'000	-	700'000	-	5'600'000	-	10'100'000	-
0290	Immeubles administratifs	281'000	-	250'000	-	500'000	-	700'000	-	5'600'000	-	10'100'000	-
0290.5040.00	Rénovation diverses s/bâtiments communaux	200'000	-	100'000	-	100'000	-	100'000	-	100'000	-	100'000	-
0290.5040.01	Raccordement chauff. à distance (CAD) - Bât. adm. Route de Fribourg	81'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0290.5040.02	Nouveau bâtiment administratif, appel d'offres mandataires et crédit d'étude	-	-	-	-	400'000	-	600'000	-	-	-	-	-
0290.5040.03	Nouveau bâtiment administratif - Réalisation (Total : 20'000'000.-)	-	-	-	-	-	-	-	-	5'000'000	-	5'000'000	-
0290.5040.xx	Maison de quartier et sociétés Crédit d'étude	-	-	-	-	-	-	-	-	500'000	-	-	-
0290.5040.xx	Maison de quartier et sociétés Réalisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5'000'000	-
0290.5040.xx	Réalisation Masterplan Bâtiments	-	-	150'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Sécurité publique	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111	Police	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110	Police communale	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.5060.00	Achat véhicule	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Questions juridiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Service du feu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Défense	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	FORMATION	19'144'700	-	14'000'000	1'525'000	3'700'000	-	10'200'000	300'000	11'200'000	-	200'000	-
21	Scolarité obligatoire	19'144'700	-	14'000'000	1'525'000	3'700'000	-	10'200'000	300'000	11'200'000	-	200'000	-
212	Ecole primaire II	286'700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2120	Ecole primaire II	286'700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2120.5060.02	Renouvellement parc informatique scolaire	280'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2120.5060.03	Acquisition mob. et équip. scol. espaces activités créatrice	6'700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
217	Bâtiments scolaires	18'858'000	-	14'000'000	1'525'000	3'700'000	-	10'200'000	300'000	11'200'000	-	200'000	-
2170	Bâtiments scolaires	18'858'000	-	14'000'000	1'525'000	3'700'000	-	10'200'000	300'000	11'200'000	-	200'000	-
2170.5040.00	Rénovations diverses bâtiments scolaires	270'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	-
2170.5040.01	3ème centre scolaire : étude suite et réalisation	18'000'000	-	13'800'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.5040.02	Centre scolaire Marly Cité : concours /étude et avant-projet / Réalisation	500'000	-	-	-	3'500'000	-	10'000'000	-	11'000'000	-	-	-
2170.5040.03	Centre scolaire Grand-Pré : raccord. chauffage à distance	88'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.6310.04	Subventions sur 3ème centre scolaire	-	-	-	1'525'000	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.6310.05	Subventions sur Ecole Cité	-	-	-	-	-	-	300'000	-	-	-	-	-
218	Accueil extra-scolaire (AES)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Ecoles spécialisées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Formation professionnelle initiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	100'000	-	355'000	-	4'500'000	-	1'500'000	-	-	-	-	-
32	Culture, autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
321	Bibliothèque et littérature	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Sports et loisirs	100'000	-	355'000	-	4'500'000	-	1'500'000	-	-	-	-	-
341	Sports	100'000	-	355'000	-	4'500'000	-	1'500'000	-	-	-	-	-
3410	Sports	100'000	-	355'000	-	4'500'000	-	1'500'000	-	-	-	-	-
3410.5030.01	Réfection clôtures et portails de l'entrée du Centre sportif	100'000											
3410.5040.00	Nouveau bâtiment centre sportif (vestiaires et buvette)	-	-	300'000	-	4'500'000	-	-	-	-	-	-	-
3410.5090.00	Street Workout Eléments fitness centre sportif	-	-	55'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3410.5000.00	Terrain football / gazon synthétique							1'500'000					
342	Loisirs, parcs et jardins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3420	Loisirs, camps et colonies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3421	Marly-Sympa												
3422	Animation socioculturelle												
3424	Parcs publics et chemins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	SANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	PREVOYANCE SOCIALE	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Aide sociale et domaine de l'asile	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
572	Aide matérielle	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5720	Aide matérielle	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5720.5200.00	Acquisition logiciel informatique KISS/SSM	21'680											
573	Politique en matière d'asile et de réfugiés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	3'676'650	300'000	5'780'000	500'000	6'182'000	1'225'000	3'760'000	4'200'000	6'010'000	2'000'000	4'350'000	1'500'000
61	Circulation routière	1'096'650	-	900'000	-	3'662'000	-	760'000	2'200'000	610'000	-	350'000	-
613	Routes cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6130	Routes cantonales												
615	Routes communales	1'096'650	-	900'000	-	3'662'000	-	760'000	2'200'000	610'000	-	350'000	-
6150	Routes communales	1'076'650	-	600'000	-	762'000	-	760'000	-	610'000	-	350'000	-
6150.5010.00	Modération de trafic	300'000		250'000									
6150.5010.03	Aménagement carrefour des Rittes	500'000											
6150.5010.04	Aménagement trottoir et chemin piéton. PED Moraty	41'650											
6150.5010.05	Création et réalisation place de Village	25'000											
6150.5010.06	Aménagement piste cyclistes-piétons, Route Gérine-Route Ecole	-				232'000							
6150.5010.10	Réfection routes : Ch. Epinettes, Route Chevalier, Charmille	107'000											
6150.5010.12	Réfections des routes communales	35'000	-	350'000	-	350'000	-	350'000	-	350'000	-	350'000	-

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
6150.5010.13	Sentier public : Ch. des Epinettes-Route Moulin, mâts éclairage	15'000											
6150.5060.03	Achat véhicule remplacement véhicule Meili			-		-		260'000		260'000			
6150.5060.05	Achat machine Broyeuse à bois	-				80'000							
6150.5060.09	Achat machine Machine à creuser, pelle			-				150'000					
6150.5060.10	Achat machine élévateur					100'000							
6150.5060.12	Achat machine et mobilier (Étagère 20'000.-/ Conteneur 33'000.-)	53'000											
6155	Places de stationnement	20'000	-	300'000	-	2'900'000	-	-	2'200'000	-	-	-	-
6155.5060.00	Achat d'horodateurs	20'000											
6155.5010.00	Aménagement parking Corbaroche vers stade	-	-	100'000	-	900'000	-	-	-	-	-	-	-
6155.5010.01	Parking échange Corbaroche (1)	-		200'000		2'000'000							
6155.6320.01	Subventions de l'Agglo sur 6155.5010.01 Parking échange Corbaroche (100%)							2'200'000					
62	Transports publics	2'580'000	300'000	4'880'000	500'000	2'520'000	1'225'000	3'000'000	2'000'000	5'400'000	2'000'000	4'000'000	1'500'000
621	Infrastructures de transports publics	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6210	Infrastructures de transports publics												
622	Trafic régional et agglomération	2'580'000	300'000	4'880'000	500'000	2'520'000	1'225'000	3'000'000	2'000'000	5'400'000	2'000'000	4'000'000	1'500'000
6220	Trafic régional et agglomération	2'580'000	300'000	4'880'000	500'000	2'520'000	1'225'000	3'000'000	2'000'000	5'400'000	2'000'000	4'000'000	1'500'000
6220.5010.00	Crédit d'étude pr nouvelle liaison TP par le nord de Marly / réalisation	1'480'000		1'000'000									
6220.5010.01	Requalif. de Route cantonale entre Jonction et Gérine (2026-2028 : 4,4 millions)	300'000		130'000						1'500'000		1'500'000	
6220.5010.01	Réaménagement de la centralité de Marly Cité ⁽¹⁾	-		1'150'000		720'000		1'000'000		1'200'000			
6220.5010.01	Réaménagement du tronçon - Route cantonale Jonction Cité ⁽¹⁾	500'000		2'000'000		1'000'000							
6220.5010.01	Réaménagement du tronçon centralité de Marly - carrefour de la Gérine, accrochage Marly-Matran ⁽¹⁾	-		-		-		-		700'000		2'200'000	
6220.5010.02	Aménagement du barreau entre route de la Gérine et route des Ecoles - Crédit étude ⁽¹⁾	-		100'000									
6220.5010.03	Liaisons routières (Crédit cadre convention MIC)	300'000		500'000		800'000		2'000'000		2'000'000		300'000	
6220.6350.00	Participations de tiers sur liaisons routières (convention MIC) -2027 : 5'900'000.-		300'000		500'000		800'000		2'000'000		2'000'000		300'000
6220.6310.01	Subventions s/ Nouvelle liaison TP par le nord de Marly sur ⁽¹⁾						425'000						
6220.6310.02	Subventions s/Requalification RC 1200 (en 2027-2028 : 4'400'000.-, 40%)												1'200'000
6221	Plan de mobilité	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
629	Transports publics non mentionné ailleurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6290	Transports publics non mentionné ailleurs												
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	6'678'800	250'000	3'240'000	550'000	3'170'000	570'000	6'513'000	570'000	6'970'000	570'000	7'100'000	200'000
71	Approvisionnement en eau	1'614'050	100'000	750'000	450'000	1'270'000	470'000	1'550'000	470'000	470'000	470'000	100'000	100'000
710	Approvisionnement en eau	1'614'050	100'000	750'000	450'000	1'270'000	470'000	1'550'000	470'000	470'000	470'000	100'000	100'000
7101	Approvisionnement communal en eau	1'614'050	100'000	750'000	450'000	1'270'000	470'000	1'550'000	470'000	470'000	470'000	100'000	100'000
7101.5031.42	Extension réseau distr. eau +incendie PED Moraty	1'200											
7101.5031.52	Remplacements anciennes conduites	100'000		100'000		100'000		100'000		100'000		100'000	
7101.5031.54	Extension réseau distr. eau+incendie : Route Chésalles	19'250											
7101.5031.57	Mise en conformité couvercle accès Puits Zamachu	85'000											
7101.5031.60	Rempl. anciennes conduites : Route Pfaffenwil 45-51	95'000											
7101.5031.61	Réhabilitation ancien puits captage pr arrosage terrain 1+2	134'000											

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
7101.5290.00	Réalisation PIEP (plan infrastructures en eau potable)	9'600											
7101.5031.70	Adduction d'eau (Crédit cadre convention MIC)			350'000		370'000		370'000		370'000			
7101.6350.70	Participations de tiers sur adduction d'eau (Convention MIC)				350'000		370'000		370'000		370'000		
7101.5031.72	Achat débit litres minutes / CEFREN ou construction GAME	-	-	-	-	800'000	-	-	-	-	-	-	-
7101.5031.65	Remplacement conduites By-pass - Route Chevalier - Ch. Publiet [tributaire prog. Canton : réfection giratoire double]	-	-	-	-	-	-	180'000	-	-	-	-	-
7101.5031.66	Extension et remplacement réseau PAD Parc des Falaises (défense incendie)	350'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7101.5031.67	Remplacement conduite : Chemin des Sources - Route de Corbaroche	350'000											
7101.5031.68	Extension du réseau Route des Ecoles - Route de la Gérine (projet Sodalitas - art. 2268)	-	-	-	-	-	-	150'000	-	-	-	-	-
7101.5031.62	Remplacement conduite sur tracé du CAD (direction 3ème centre scolaire)	350'000											
7101.5031.63	Remplacement conduite sur tracé du CAD (direction Ecole Cité)			150'000									
7101.5031.64	Déplacements conduites pour nouvelles constructions (Bourguillon 1 et 28; Union 3-5-7)	120'000											
7101.5031.69	Adduction d'eau (hameau de Chésalles)	-		-		-		750'000					
7101.5031.71	Remplacement conduite d'eau lié au CAD 160.00 m chem. De Combetta	-		150'000		-							
7101.6370.00	Taxes de raccordement de ménages privés		100'000		100'000		100'000		100'000		100'000		100'000
72	Traitement des eaux usées	4'471'000	100'000	2'490'000	100'000	1'400'000	100'000	1'463'000	100'000	500'000	100'000	-	100'000
720	Traitement des eaux usées	4'471'000	100'000	2'490'000	100'000	1'400'000	100'000	1'463'000	100'000	500'000	100'000	-	100'000
7201	Traitement communal des eaux usées	4'471'000	100'000	2'490'000	100'000	1'400'000	100'000	1'463'000	100'000	500'000	100'000	-	100'000
7201.5032.29	Remplacement collecteur Route du Centre	200'000											
7201.5032.45	Mise en séparatif coll. mixte carref. Centre et Grangette	-											
7201.5032.46	Réalisation concept mise en sép. bassin versant Est	2'000'000		2'000'000		500'000		500'000		500'000			
7201.5032.47	Travaux de mise en séparatif Route de la Grangette	1'050'000											
7201.5032.48	Mise séparatif coll. Route Bourguillon /Art. 901-92-93-256-9	-											
7201.5032.49	Mise en séparatif art. 22 et 39 RF Marly - Route de la Gruyère	45'000											
7201.5290.00	Etude et planif. mise oeuvre mesures PGEE / Bassin versant Est	16'000											
7201.5032.50	Mise en séparatif collecteur / Ch. des Epinettes - Ch. des Berges	-				900'000							
7201.5032.51	Système séparatif (Gérine-Publiet) - secteur Route de Fribourg -Chevalier (dépend du giratoire de Marly Cité)							963'000					
7201.5032.55	Déversoir dans le vallon du Riedelet	200'000											
7201.5032.52	Mise en place séparatif sur tracé du CAD (direction 3ème centre scolaire)	750'000											
7201.5032.53	Mise en place séparatif sur tracé du CAD (direction Ecole Cité)			190'000									
7201.5032.60	Mise en séparatif Route de l'Union 3-5-7	210'000											
7201.5032.61	Mise en séparatif lié au CAD (160.00 m chemin De Combetta)			300'000									
7201.6370.00	Taxes de raccordement de ménages privés		100'000		100'000		100'000		100'000		100'000		100'000
73	Gestion des déchets	60'750	-	-	-	500'000	-	3'000'000	-	6'000'000	-	5'000'000	-
730	Gestion des déchets	60'750	-	-	-	500'000	-	3'000'000	-	6'000'000	-	5'000'000	-
7301	Gestion communale des déchets	60'750	-	-	-	500'000	-	3'000'000	-	6'000'000	-	5'000'000	-
7301.5290.00	Nouvelle déchetterie et locaux service édilité, crédit étude	60'750											
7301.5040.00	Concours et études d'avant-projet pour un nouveau complexe édilitaire					500'000							
7301.5040.00	Nouveau complexe édilitaire - Travaux							3'000'000		6'000'000		5'000'000	

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
74	Aménagements	400'000	-	-	-	-	-	500'000	-	-	-	2'000'000	-
741	Corrections de cours d'eau	400'000	-	-	-	-	-	500'000	-	-	-	2'000'000	-
7410	Corrections de cours d'eau	400'000	-	-	-	-	-	500'000	-	-	-	2'000'000	-
7410.5020.00	Revitalisation de la Gérine, crédit d'étude	400'000		-				500'000					
7410.5020.00	Revitalisation de la Gérine, travaux (12 millions de francs pour 2027 et ss)	-		-								2'000'000	
7410.6120.00	Participations de tiers attendues (dès 2028, 5 millions de francs)												
7410.6310.00	Subventions attendues (2 millions de francs, dès 2028)												
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
77	Protection de l'environnement, autres	33'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
771	Cimetières, crématoires	33'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7710	Cimetière communal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716	Cercle d'Inhumation	33'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716.5030.01	Réalisation de tombes pour urnes funéraires	33'000											
79	Aménagement du territoire	100'000	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
790	Aménagement du territoire	100'000	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900	Aménagement du territoire	100'000	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900.5290.00	PAD Route de Fribourg	100'000											
7900.6350.00	Participations de tiers s/ PAD Route de Fribourg		50'000										
7906	Groupement régional d'aménagement												
8	ECONOMIE PUBLIQUE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	FINANCES ET IMPÔTS	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
99	Postes non ventilables	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
990	Postes non ventilables	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
9900	Postes non ventilables	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
9900.6000.00	Vente terrains - Ancienne déchetterie pour Marly-Matran (2026)				1'400'000								

Compte	Désignation	Budget 2022		PF 2023		PF 2024		PF 2025		PF 2026		PF 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MCH2													
0	ADMINISTRATION GENERALE	350'270	-	300'000	-	500'000	-	750'000	-	5'600'000	-	10'100'000	-
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	-	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	FORMATION	19'144'700	-	14'000'000	1'525'000	3'700'000	-	10'200'000	300'000	11'200'000	-	200'000	-
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	100'000	-	355'000	-	4'500'000	-	1'500'000	-	-	-	-	-
4	SANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	PREVOYANCE SOCIALE	21'680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	3'676'650	300'000	5'780'000	500'000	6'182'000	1'225'000	3'760'000	4'200'000	6'010'000	2'000'000	4'350'000	1'500'000
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	6'678'800	250'000	3'240'000	550'000	3'170'000	570'000	6'513'000	570'000	6'970'000	570'000	7'100'000	200'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	FINANCES ET IMPÔTS	-	-	-	1'400'000	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALISATION	29'972'100	550'000	23'725'000	3'975'000	18'052'000	1'795'000	22'723'000	5'070'000	29'780'000	2'570'000	21'750'000	1'700'000
	Investissements nets		29'422'100		19'750'000		16'257'000		17'653'000		27'210'000		20'050'000