



MESSAGE AU CONSEIL GENERAL

relatif au budget de la Commune pour l'année

2018

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Nous avons l'honneur de vous soumettre, pour approbation, le budget de l'année 2018.

Le budget laisse apparaître un déficit de Fr. 2'401'041.85, sur un total de charges de Fr. 83'951'443.30. Alors que les charges courantes sont maîtrisées, le déficit découle principalement d'une baisse des recettes liées aux personnes morales et d'une nouvelle augmentation importante de la péréquation financière. Nous constatons en effet que notre Commune se trouve, à nouveau et de loin, en tête de l'ensemble des communes du canton pour la contribution à la péréquation des ressources (Fr. 10'326'037.00). Pour 2018, le montant net (péréquation des ressources moins péréquation des besoins) à payer par la Commune est de Fr. 994'350.00 plus élevé que pour 2017, de même que 2017 était de Fr. 1'249'758.00 plus élevé que pour l'année 2016 et de Fr. 2'428'011.00 plus élevé que pour l'année 2015. Pour pallier à ces problématiques le Conseil communal a fortement baissé les charges et augmenté les produits, à travers des adaptations de prix et par l'introduction de taxes, ce afin d'augmenter les recettes et de sortir de la gratuité là où c'est envisageable.

Par le présent message, nous vous communiquons un certain nombre de renseignements complémentaires.

A. Budget de fonctionnement

PREAMBULE

Le budget a été élaboré avec la même structure que le précédent, afin de permettre les comparatifs. Il reflète toutefois une transparence supplémentaire avec la division des comptes de chauffage/éclairage sur tous les bâtiments communaux en deux comptes distincts dès 2018.

Commentaires chapitre par chapitre :

0 Administration

020 Administration générale

020.300.30 Commission d'intégration des migrants Fr. 0.00

Suite à la réorganisation du Dicastère des générations, de l'intégration et de l'animation (DGIA), la commission d'intégration des migrants et la commission Villarsympa ont été fusionnées pour ne former plus qu'une seule commission (cf. compte 541.300).

020.301.05 Traitement des concierges Fr. 0.00

020.318.10 Assurance incendie, ECAB Fr. 0.00

Il s'agit d'un oubli lors de l'élaboration du budget 2017 : en effet, toutes les charges et produits du nouveau bâtiment administratif ont été reclassés dans le chapitre 360, sauf ces 2 comptes.

020.318.15 Ville de Fribourg, honoraires pour ADB Fr. 0.00

L'administration communale s'étant équipée d'un nouveau système informatique, incluant un programme pour la gestion du contentieux, la convention avec la Ville de Fribourg a été résiliée et la récupération des ADB se fera directement par notre Services des finances, à l'aide de la ressource supplémentaire qui lui a été octroyée.

020.318.85 Mandat d'archivage Fr. 8'000.00

Les archives de la commune n'ont jusqu'à ce jour pas été organisées de manière professionnelle. Avec l'arrivée de la nouvelle loi sur les archives, il est temps de mettre en place un concept de classement global, d'épurer et d'inventorier les archives et surtout d'assurer un suivi annuel. Pour ce faire nous avons contacté une archiviste professionnelle consultante qui va nous accompagner de 2008 à 2021 pour assainir la situation. Sur toutes ces années un montant d'environ Fr. 70'000.- sera nécessaire. Pour l'année 2018, nous prévoyons une dépense de Fr. 8'000.-.

020.319 Cotisations et dons Fr. 75'000.00

Cette position englobe les cotisations à de nombreuses associations comme par exemple Cité de l'Energie, l'Union des Villes suisses, l'Association des communes suisses. De plus, les subventions aux remontées mécaniques de la Berra sont comprises dans ce poste.

020.431.10 Ordonnances pénales administratives (-) Fr. 3'500.00

Dès 2018 seront comprises dans ce compte les ordonnances pénales facturées pour le stationnement et diverses infractions. Par contre celles liées aux déchets sauvages se trouvent dorénavant dans le compte 720.431.10, en contrepartie des coûts de traitement de ces déchets.

020.436.30 Participation de tiers aux charges sociales (-) Fr. 32'000.00

On trouve dans ce poste notamment la participation du Centre scolaire de Villars-Vert pour les charges sociales des chauffeurs et concierges qui leur sont refacturés.

030	Informatique et télécommunications		
030.311	Achat d'équipements informatiques	Fr.	45'000.00

Ce poste budgétaire servira à remplacer certains postes de travail qui sont en fin de vie, mais surtout au remplacement de l'imprimante grande capacité qui nous sert à la facturation.

030.311.10	Achats et mise à jour des logiciels	Fr.	111'000.00
-------------------	--	------------	-------------------

Suite à la migration de notre informatique, il sera encore nécessaire de procéder à quelques paramétrages spécifiques pour répondre aux besoins du service des finances ainsi que du contrôle des habitants. Toutefois un montant important sera utilisé pour l'achat des licences SQL et Oracle qui nous manquent encore. Le programme de la bibliothèque (Netbiblio) devra également être adapté ainsi que le programme spécifique demandé par le canton pour les propres besoins du service social.

030.311.15	Renouvellement sécurité (firewall, etc.)	Fr.	35'000.00
-------------------	---	------------	------------------

Cette position budgétaire englobe les coûts récurrents pour les équipements et logiciels de sécurité du réseau informatique.

030.318.10	Internet : accès et website	Fr.	30'000.00
-------------------	------------------------------------	------------	------------------

Dans cette position budgétaire figurent les coûts pour le site internet de la Commune ainsi que toutes les connexions internet qui servent aussi bien pour l'informatique que pour la téléphonie.

030.318.20	Mise en réseau des sites	Fr.	25'000.00
-------------------	---------------------------------	------------	------------------

Certains locaux de la Commune n'ont pas encore de connections internet comme par exemple les cellules des Platanes. Avec l'abandon par Swisscom du système analogique, nous sommes obligés d'adapter nos installations pour assurer au moins la téléphonie. Ce montant est prévu pour l'ensemble des cellules de la Rue des Platanes.

1 Ordre public

140 Police du feu

140.430	Taxe d'exemption du service du feu	(-) Fr.	183'500.00
----------------	---	------------------	-------------------

Le budget 2018 prévoit l'introduction de la taxe non-pompier en cours d'année afin de couvrir l'essentiel des charges de ce chapitre. Un règlement sera soumis au Conseil général et auprès des Autorités cantonales compétentes.

160 Protection civile

160.313	Frais de nettoyage des locaux	Fr.	5'000.00
----------------	--------------------------------------	------------	-----------------

Ce poste varie en fonction des stocks de produits et de matériel de nettoyage.

160.314	Entretien et réparation des locaux	Fr.	16'000.00
----------------	---	------------	------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant	Fr.	2'000.00
-----------------------	------------	-----------------

• L'émail poreux et fissuré ne permet plus de nettoyer de manière hygiénique certains WC et urinoirs, ceux-ci doivent donc être remplacés	Fr.	4'000.00
• Afin de garantir la sécurité et le bon fonctionnement de la porte du garage du local matériel, il est nécessaire de la régler	Fr.	1'000.00
• La réfection des plinthes de la cuisine est nécessaire afin de répondre aux normes d'hygiène	Fr.	3'000.00
• L'utilisation fréquente des locaux nécessite un entretien de peinture régulier	Fr.	3'000.00
• Le matériel de cuisine en alu ne répond plus aux normes d'hygiène actuelles et doit être remplacé par du matériel en inox	Fr.	1'000.00
• Le remplacement de chaises de bureaux est nécessaire	Fr.	2'000.00

2 Enseignement et formation

200 Ecole enfantine 1H – 2H

200.433	Ecolage et matériel scolaire facturé	(-)	Fr.	13'550.00
---------	--------------------------------------	-----	-----	-----------

Il s'agit de l'introduction d'une participation parentale au matériel scolaire de Fr. 50.- par enfant.

210 Cycle scolaire obligatoire

210.302.55	Traitement des responsables des devoirs surveillés	Fr.	17'400.00
------------	--	-----	-----------

Cette charge se trouvait auparavant dans le compte 290.301.40 et ne permettait pas une analyse rapide du coût de cette activité. Ainsi la totalité des charges et produits se trouveront dès 2018 dans le même chapitre, à savoir comptes 210.302.50, 210.302.55 et 210.452.20, faisant état d'une charge nette de Fr. 37'400.-.

210.302.60	Traitement des maîtres de sport facultatif	Fr.	10'000.00
------------	--	-----	-----------

Ce poste est splitté avec la position 210.318.10 « Sport scolaire facultatif par des tiers » (Fr. 15'000.-). Cela permet de différencier les prestations des clubs sportifs à ceux des enseignants de sports rémunérés par la Commune.

210.316.05	Transports scolaires	Fr.	62'000.00
210.351.10	Prestations de l'Etat Transports scolaires (dépenses liées)	Fr.	152'912.10

L'Etat porte à la charge exclusive des communes le coût des transports scolaires dès la rentrée scolaire 2018. Le compte 210.351.10 mentionne les charges pour la période de janvier à juillet et le nouveau compte 210.316.05 correspond à l'estimation d'août à décembre.

210.352.10	Contribution aux écoles du Cycle d'orientation	Fr.	5'675'188.00
------------	--	-----	--------------

L'augmentation de 16,13 % par rapport aux comptes 2016 (3,39% par rapport au budget 2017) s'explique par une augmentation du budget de fonctionnement de l'Association des CO qui présente un excédent de charges de Fr. 29'440'000.- soit 3,39 % de plus que le budget 2017. Cette augmentation est due notamment à :

- L'augmentation de la masse salariale des enseignants (+Fr. 550'000.-) qui est influencée par l'augmentation du nombre d'élèves et du nombre de classes (+46 élèves et +5 classes) ;
- L'augmentation du nombre de classes est également due aux mesures découlant de la nouvelle loi scolaire (les élèves en intégration et bénéficiant de mesures d'aides renforcées comptent pour triple ainsi que la diminution du nombre maximal d'élèves en classe d'exigence de base, de 23 à 21) ;

- L'augmentation du nombre d'élèves entraîne une augmentation des frais de transport (+Fr. 141'000.-) ;
- La diminution du nombre d'élèves de la ville de Fribourg scolarisés au CO de Pérolles (-Fr. 160'000.-) ;

Ainsi, le coût moyen par élève passe de Fr. 9'640.- au budget 2017 à Fr. 10'031.- pour le budget 2018. De plus, notre participation est également amplifiée en raison de l'indice de potentiel fiscal communal, utilisé dans le calcul des répartitions.

210.366.50	Activités culturelles scolaires		Fr. 24'500.00
-------------------	--	--	----------------------

On observe pour ce poste une diminution de charges de Fr. 12'000.- engendrée par la réduction du nombre de spectacles scolaires à une représentation annuelle.

210.366.55	Subvention surveillance de devoirs		Fr. 17'850.00
210.452.20	Participation aux devoirs surveillés	(-)	Fr. 60'000.00

Ce nouveau compte de subvention permet de faire apparaître distinctement le rabais accordé aux familles défavorisées (210.366.55) du prix officiel forfaitaire facturé par enfant et par jour (210.452.20). Ce procédé a déjà été établi depuis 2016 pour les soins dentaires refacturés aux parents (460.366.10 et 460.433.10).

210.433	Ecolage et matériel scolaire facturé	(-)	Fr. 50'310.00
----------------	---	-----	----------------------

Il s'agit de l'introduction d'une participation parentale au matériel scolaire de Fr. 65.- par enfant.

220	Service de psychologie et logopédie
------------	--

220.451	Participation du canton	(-)	Fr. 902'795.00
----------------	--------------------------------	-----	-----------------------

Les frais de fonctionnement du SIPLP sont assurés à la fois par les communes signataires de la convention (à 50%) et par le canton de Fribourg (à 50%). Le budget du SIPLP peut connaître quelques variations d'une année à l'autre, ceci explique par conséquent la variation de la subvention cantonale. Il est à noter également que le canton participe pour moitié au budget du SIPLP pour autant que les dotations en personnel respectent les normes cantonales. Si les dotations sont plus élevées, les frais supplémentaires liés aux traitements salariaux sont à charge des communes.

2901	Ecole de Cormanon
-------------	--------------------------

2901.313	Frais de nettoyage		Fr. 45'000.00
-----------------	---------------------------	--	----------------------

A la prochaine rentrée scolaire, l'utilisation de la salle de gym, de la grande salle et des nouvelles salles de classe nécessitera l'achat d'un complément de matériel ainsi qu'un supplément d'heures de nettoyage à effectuer par l'entreprise prestataire.

2901.314	Entretien et rénovation		Fr. 103'000.00
-----------------	--------------------------------	--	-----------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

- | | | | |
|---|--|-----|-----------|
| • Entretien courant, contrats d'entretien, réparation des stores | | Fr. | 34'500.00 |
| • Afin de garantir l'intimité entre la salle des maîtres et la cour de récréation, l'installation de stores intérieurs est nécessaire | | Fr. | 1'500.00 |
| • La création d'un WC réservé aux enseignant(e)s est prévu au rez-inférieur | | Fr. | 15'000.00 |

• Pour les nombreux enseignants qui restent durant la pause de midi, l'installation d'une cuisine avec grand frigo dans la salle des maîtres s'avère nécessaire ainsi que le remplacement du lino qui se désagrège	Fr.	23'000.00
• Les tablettes de fenêtres intérieures doivent être remplacées, ces travaux sont prévus en étapes	Fr.	10'000.00
• Un ancien tapis dans la salle d'appui de l'ancienne administration doit être remplacé	Fr.	8'000.00
• Des travaux de peinture d'entretien sont nécessaires dans les salles de classe et couloirs	Fr.	5'000.00
• Frais de déménagement pour l'AES et les classes enfantines	Fr.	3'000.00
• Afin de bien situer les salles de classes, une signalisation avec des plaquettes de numérotation est nécessaire	Fr.	1'500.00
• Pour des questions de sécurité, la mise en place d'une clôture est indispensable sur le haut du talus devant les classes enfantines au Sud	Fr.	1'500.00

2902 Ecole des Rochettes

2902.313	Frais de nettoyage	Fr.	21'000.00
----------	--------------------	-----	-----------

Le montant est inférieur au budget 2017 car l'achat d'une auto-laveuse était inclus.

2902.314	Entretien et rénovation	Fr.	74'500.00
----------	-------------------------	-----	-----------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant, contrats d'entretien, réparation des stores	Fr.	22'000.00
• Le curage des canalisations doit être effectué tous les 2 ans	Fr.	5'000.00
• L'étanchéité des acrotères de la toiture se décolle, une réfection doit être effectuée	Fr.	14'000.00
• La commande des stores de la classe orientée Sud-Est (1 ^{er} étage) doit être modifiée afin que l'on puisse les actionner séparément	Fr.	1'000.00
• L'installation du wifi est requis pour l'enseignement dans la salle de sport	Fr.	4'500.00
• Afin de garantir le bon fonctionnement des installations, les canaux de ventilation doivent être nettoyés	Fr.	8'000.00
• La modification de l'installation de chauffage a permis de récupérer le local citerne et d'en faire un local de rangement, à cet effet l'achat d'étagères est nécessaire	Fr.	5'000.00
• Les joints silicone dans les locaux sanitaires se décollent et doivent être refaits	Fr.	2'000.00
• Des problèmes d'acoustique ont été relevés dans la salle 03 au rez-inférieur, et la pose d'un plafond spécifique doit être effectué	Fr.	3'000.00
• Les vestiaires et cages d'escaliers des écoles enfantines n'ont jamais fait l'objet de rafraîchissement et doivent être repeints	Fr.	5'000.00
• Les bancs situés à l'entrée de l'école ont subi les assauts du temps et doivent être remplacés	Fr.	5'000.00

2902.315	Equipement halle de gym et matériel de sport	Fr.	5'000.00
----------	--	-----	----------

Ce nouveau compte permet de séparer l'entretien technique du bâtiment, de l'entretien et du remplacement du matériel de sport.

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien des engins mobiles et fixes	Fr.	3'000.00
---	-----	----------

• Remplacement de matériel mobile	Fr.	2'000.00
-----------------------------------	-----	----------

2902.427.50	Produit des locations halle de gym école des Rochettes	(-)	Fr.	100.00
--------------------	---	------------	------------	---------------

Les utilisateurs sont principalement des clubs de Villars-sur-Glâne qui ne paient pas de location. Hormis les OpenSunday, les week-ends la salle n'est pas utilisée.

2902.435	Rétribution énergie photovoltaïque	(-)	Fr.	7'000.00
-----------------	---	------------	------------	-----------------

Ce montant est dépendant de la production d'électricité qui fluctue selon la météo. Le revenu annuel moyen était estimé à 7'680.- lors de l'élaboration du projet.

2903 **Ecole de Villars-Vert**

2903.314	Entretien et rénovation	Fr.	129'700.00
-----------------	--------------------------------	------------	-------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant, contrats d'entretien, réparation des stores	Fr.	32'200.00
• Les marches de l'escalier pour l'accès aux abris PC doivent être reprofilées	Fr.	1'000.00
• Les vantaux des portes-fenêtres donnant accès à la terrasse de l'étage sont voilés et doivent être remplacés pour garantir l'étanchéité de l'enveloppe du bâtiment	Fr.	7'500.00
• Afin de garantir un bon fonctionnement et une bonne étanchéité à l'air, un contrôle général des fenêtres doit être effectué	Fr.	10'000.00
• Les garnitures de ferblanterie en zinc des puits de lumière sur la salle de gym sont en mauvais état et doivent être remplacées	Fr.	6'000.00
• Afin d'installer le wifi dans la salle de sport un complément d'installation électrique est nécessaire	Fr.	1'000.00
• Une partie des plinthes en bois dans la salle de sport est cassée et doit être remplacée	Fr.	3'000.00
• Les fonds des vestiaires ont déjà subi plusieurs réparations ponctuelles, afin d'éviter des problèmes d'étanchéité, une réfection complète est maintenant nécessaire	Fr.	35'000.00
• Le parquet des salles de langue nécessite un ponçage et une vitrification	Fr.	6'000.00
• Il est prévu de procéder à des travaux de peinture des salles de classes et des couloirs, planifiés en étapes	Fr.	8'000.00
• La crèche des Dauphins n'a jamais subi de travaux de rafraîchissement, des travaux de peinture sont prévus en étapes	Fr.	5'000.00
• Afin de garantir un bon fonctionnement des installations, le nettoyage des canaux de ventilation doit être effectué	Fr.	10'000.00
• Vu la difficulté pour la majorité des personnes venant de l'extérieur de s'orienter sur le site, une signalétique doit être mise en place	Fr.	5'000.00

2903.315	Equipement halle de gym et matériel de sport	Fr.	7'000.00
-----------------	---	------------	-----------------

Ce nouveau compte permet de séparer l'entretien technique du bâtiment, de l'entretien et du remplacement pour le matériel de sport.

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien des engins mobiles et fixes	Fr.	5'000.00
• Un grand matelas de saut ne répond plus aux normes et doit être remplacé	Fr.	2'000.00

2903.427.50	Produit des locations halle de gym école de Villars-Vert	(-)	Fr.	1'000.00
-------------	--	-----	-----	----------

Les utilisateurs sont principalement des clubs de Villars-sur-Glâne qui ne paient pas de location. Seul un défraiement pour le concierge est facturé le week-end.

2904 Cellules des Platanes

2904.314	Entretien et rénovation		Fr.	10'500.00
----------	-------------------------	--	-----	-----------

Le détail de ce poste est le suivant :

- | | | | | |
|---|---|--|-----|----------|
| • | Entretien courant | | Fr. | 3'000.00 |
| • | Pour éviter la surchauffe des locaux, il est prévu d'installer des stores solaires pour les cellules 33-35-37 (AES) | | Fr. | 7'500.00 |

3 Culture, sports et loisirs

330 Parcs publics

330.301	Traitement des jardiniers		Fr.	483'681.00
---------	---------------------------	--	-----	------------

L'augmentation par rapport au budget 2017 comprend notamment l'engagement d'un jardinier supplémentaire, d'une part, et d'autre part à un reclassement avec le compte 620.301, qui diminue de Fr. 19'853.40.

330.311.10	Achats de véhicules et machines		Fr.	88'000.00
------------	---------------------------------	--	-----	-----------

Le détail de ce poste est le suivant :

Remplacement camionnette Iveco 3.5 to: Fr. 38'000.00

Le véhicule a été mis en circulation en 2004 et cumulera 14 ans de service en 2018. Il présente de nombreux défauts tels que, fissure sur le châssis, roulements avant défectueux, cabine non étanche et présence de rouille généralisée. Dans son état, il n'est pas raisonnable d'entreprendre des travaux pour sa remise en état. Il est quotidiennement utilisé par notre personnel pour le nettoyage des points de collecte et pour effectuer les transports des encombrants. Les cantonniers sont également véhiculés dans les différents secteurs avec cette camionnette.

Remplacement pelle hydraulique 3.5 to: Fr. 42'000.00

Nous avons recours à la pelle mécanique lors des travaux de génie civil et pour tasser les bennes à la déchetterie de Ste-Apolline. La pelle actuelle atteindra 10 ans de service en 2018. Nous constatons une perte de puissance importante et des jeux au niveau de l'axe et du bras. Le manque de puissance nous limite dans nos travaux quotidiens essentiellement lors des fouilles en profondeur. Les jeux sur les différents axes sont problématiques pour les employés qui travaillent à proximité. Les mouvements ne sont plus maîtrisés et le risque d'accident est réel.

Nous proposons de la déplacer à la déchetterie et d'effectuer exclusivement le compactage des bennes avec cette machine. Cette solution permettra de supprimer les déplacements à l'intérieur de la Commune. Les travaux d'entretien seront limités au strict minimum.

Achat pont acier : Fr. 8'000.00

Nous disposons actuellement d'un pont en alu qui est fragile et qui ne permet pas de déplacer des charges élevées. La benne sera adaptée sur quatre de nos véhicules actuels.

Le détail de ce poste est le suivant :

Nous proposons la mise en conformité de la place de jeux du réservoir de Belle-Croix : toboggan, balançoire et le château en bois. Les éléments précités présentent des points qui ne répondent plus aux normes de sécurité (selon expertise bpa de 2014).

• Fournitures diverses	Fr.	6'000.00
• Achats de fleurs annuelles	Fr.	15'000.00
• Achats d'engrais	Fr.	2'000.00
• Hivernage des plantes	Fr.	1'400.00
• Location désherbant à vapeur	Fr.	2'000.00
• Accessoires pour jeux	Fr.	5'000.00
• Plantations diverses	Fr.	5'000.00
• Bancs communaux	Fr.	2'000.00
• Copeaux	Fr.	6'000.00
• Entretien des jeux d'eau	Fr.	10'000.00
• Location nacelle	Fr.	1'500.00
• Séparation terrain de foot/basket – Villars-Vert	Fr.	4'000.00
• Réparation panier de basket Villars-Vert	Fr.	4'000.00

• Contrat d'entretien annuel terrain naturel n°1	Fr.	12'000.00
• Contrat d'entretien annuel terrain naturel n°2	Fr.	12'000.00
• Contrat d'entretien annuel terrain synthétique	Fr.	10'000.00
• Entretien de la piste Béda HEFTI	Fr.	1'000.00
• Entretien de la piste VITA	Fr.	1'000.00
• Achat de matériels divers	Fr.	20'000.00

340.352	Rétrocession à Matran location de tiers du terrain synthétique	Fr.	0.00
---------	--	-----	------

Selon la convention intercommunale du 15 mai 2017, il est convenu de ne pas rétrocéder les recettes des locations à la commune de Matran jusqu'en 2019. En échange, Villars-sur-Glâne prend en charge les frais d'entretien usuels avec une participation forfaitaire annuelle de CHF 5'000.- par Matran.

340.352.10 Participation aux Bains de la Motta **Fr. 24'000.00**

Depuis 2004, notre Commune verse une somme annuelle de Fr. 5'000.- en faveur des Bains de la Motta. Ce montant est inscrit dans la rubrique budgétaire 340.314 *Entretien des terrains et des locaux sportifs*. Les communes de Granges-Paccot et de Givisiez avaient versé un montant unique de respectivement Fr. 50'000.- et 100'000.-. Marly participe à hauteur de Fr. 1.- / habitant ce qui représente plus de Fr. 7'000.- par année.

En contrepartie, les citoyens de nos communes bénéficient de réduction sur les abonnements « tarifs A » au lieu de « B ». Enfin, les familles au minimum un adulte et un enfant (1 à 18 ans) vivant sous le même toit peuvent bénéficier d'un abonnement forfaitaire de Fr. 200.-. Ces abonnements familles ne peuvent être acquis qu'auprès des administrations communales concernées et non pas au guichet de la piscine. En 2016, 27 familles villaroises ont pu bénéficier de ces abonnements. En ce qui concerne les abonnements individuels, acquis au guichet des bains avec une pièce d'identité, les exploitants ne tiennent pas de statistiques.

Il y a une inégalité des participations communales. Pour les contrer, le Conseiller communal en charge des sports de la Ville de Fribourg propose un traitement équivalent pour toutes les communes. Il propose une participation annuelle de Fr. 2.- par habitant. Il a abordé Avry, Belfaux, Corminboeuf/Chésopelloz, Givisiez, Granges-Paccot, Guin, Marly, Matran et Villars-sur-Glâne. Guin a refusé, pour la raison qu'elle participe déjà au financement de la piscine de Laupen. Avry et Corminboeuf/Chésopelloz ont accepté. Matran, Belfaux et Villars-sur-Glâne sont prêtes à entrer en matière dans le cadre de leur processus budgétaire 2018. Givisiez, Granges-Paccot et Marly n'ont pas encore traité la demande.

L'exploitation des Bains de la Motta présente un déficit annuel d'environ Fr. 150'000. Si toutes les communes mentionnées à l'exception de Guin participaient à ce financement, la somme totale annuelle représenterait Fr. 70'842.-, dont pour Villars-sur-Glâne Fr. 24'274.- (12'137 hab. x Fr. 2.- /habitant).

340.427.20 Location du terrain synthétique **(-) Fr. 25'000.00**

Les recettes sont budgétisées sur la base des rentrées 2016. Malgré les démarches auprès des clubs sportifs, nous ne parvenons pas à louer notre terrain d'une manière optimale. La construction des terrains similaires au Guintzet et à Bulle est un facteur déterminant sur les demandes. Cependant, nous disposons de plages horaires en suffisance pour répondre aux sollicitations des clubs intéressés.

341 Centre sportif

341.312 Chauffage **Fr. 40'000.00**

341.312.05 Eclairage **Fr. 30'000.00**

Les coûts pour 2016 ont représenté un montant de 71'000.00. Le budget 2018 a été adapté en fonction.

341.314 Entretien et réparations des bâtiments **Fr. 142'500.00**

Le détail de ce poste est le suivant :

- Entretien courant, contrats d'entretien, curage des canalisations Fr. 36'500.00
- La sono présente des signes de fatigue. Il est prévu de remplacer les différents modules (pré-ampli, ampli, haut-parleurs...) par étapes Fr. 5'000.00
- Plusieurs sèche-cheveux des vestiaires sont irréparables et doivent être remplacés Fr. 8'000.00
- La lumière des locaux de rangement des engins de gym reste fréquemment allumée, l'installation d'une minuterie est prévue afin de régler le problème Fr. 2'500.00

• Afin de régler le problème de l'eau particulièrement calcaire et pour le bon fonctionnement des installations, la mise en place d'un adoucisseur sur le réseau eau chaude et froide est nécessaire	Fr.	28'000.00
• Un contrôle général doit être effectué sur les mitigeurs de douches afin de régler les débits d'eau	Fr.	2'000.00
• Le bar et ses équipements deviennent vétustes et ne sont plus adaptés à l'utilisation actuelle, le bar doit être rénové et les appareils remplacés	Fr.	50'000.00
• La signalétique du site n'est plus d'actualité et doit être remise à jour	Fr.	8'000.00
• L'achat de 24 chaises est nécessaire pour la mise à disposition lors des manifestations	Fr.	2'500.00

341.315	Equipement halle de gym et matériel de sport	Fr.	16'000.00
----------------	---	------------	------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant de l'équipement fixe et mobile	Fr.	6'000.00
• Remplacement de matériel (trampolines et renforcement des anneaux) pour répondre aux normes de sécurité lors de compétitions	Fr.	10'000.00

352 **Bâtiment du village (ancienne école)**

352.314	Entretien et réparations de l'immeuble	Fr.	12'000.00
----------------	---	------------	------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant, contrats d'entretien, curage des canalisations	Fr.	4'500.00
• Le système d'allumage des luminaires actuel est obsolète et les pièces de rechange ne sont plus disponibles, il doit être remplacé par un système d'allumage électronique	Fr.	4'500.00
• Suite à la modification de l'installation de chauffage nous allons récupérer le local citerne. Son aménagement nécessite l'achat de mobilier de rangement	Fr.	3'000.00

354 **Bâtiment des services extérieurs et du feu (BSEV)**

354.314	Entretien et réparations du bâtiment	Fr.	53'200.00
----------------	---	------------	------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

• Entretien courant, contrats d'entretien, curage des canalisations	Fr.	32'700.00
• Le crépi en pied de façade se détache par endroit et doit être refait	Fr.	3'000.00
• En cas de départ du système sprinkler dans les sous-sols, il est prévu l'installation de 2 klaxons d'avertissement dans les étages	Fr.	2'500.00
• Le personnel est à l'étroit dans les vestiaires actuels et un agrandissement est prévu, il s'agit d'un report	Fr.	15'000.00

354.427	Produit de la location	(-)	Fr.	50'000.00
----------------	-------------------------------	------------	------------	------------------

Le déménagement des Services techniques dans le nouveau bâtiment administratif permettra la location du 1^{er} étage du bâtiment BSEV.

355 **Espace Nuithonie**

355.318	Assurance incendie et mobilier Nuithonie	Fr.	12'000.00
----------------	---	------------	------------------

355.436	Participation Nuithonie assurance ECAB	(-)	Fr.	12'000.00
----------------	---	------------	------------	------------------

Ces deux montants s'annulent et n'ont aucun impact sur le résultat. Il s'agit d'une charge fixe refacturée au prix coûtant à Coriolis Infrastructures.

356 Pavillon accueil et animation Le Milieu de Villars-Vert

356.314	Entretien et réparations du bâtiment	Fr.	8'000.00
----------------	---	------------	-----------------

Le détail de ce poste est le suivant :

- | | | |
|--|-----|----------|
| • Entretien courant | Fr. | 2'000.00 |
| • La clôture autour de la parcelle est hors d'usage et doit être remplacée | Fr. | 6'000.00 |

360 Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B – 1F

360.301.05	Traitement des concierges	Fr.	27'983.00
-------------------	----------------------------------	------------	------------------

Voir chapitre 020. Il s'agit d'un oubli lors de l'élaboration du budget 2017 : en effet, toutes les charges et produits du nouveau bâtiment administratif ont été reclassés dans le chapitre 360, celui-ci avait échappé à notre attention.

360.312	Chauffage	Fr.	20'000.00
360.312.05	Eclairage	Fr.	30'000.00
360.313	Frais de nettoyage et gestion technique	Fr.	42'000.00

L'estimation du budget est basée sur les informations transmises par la régie Giroud lors de l'achat du bâtiment.

360.313.10	Mandat technique Leatech	Fr.	8'000.00
-------------------	---------------------------------	------------	-----------------

Un contrat de maintenance a été signé avec la société Leatech, qui gère notamment les installations du bâtiment ainsi que sa maintenance.

360.314	Entretien et rénovation	Fr.	131'500.00
----------------	--------------------------------	------------	-------------------

Le détail de ce poste est le suivant :

- | | | |
|--|-----|-----------|
| • Entretien courant et contrats d'entretien | Fr. | 62'000.00 |
| • Le nouveau local archive nécessite quelques travaux de peinture et de rhabillage | Fr. | 1'500.00 |
| • Des groupes de stores entre les services sont reliés entre eux et doivent être séparés afin que chaque service puisse les utiliser de manière autonome | Fr. | 12'000.00 |
| • Pour une question d'éblouissement, des stores intérieurs à lamelles doivent être installés au Service des écoles et au Service des finances | Fr. | 6'000.00 |
| • Actuellement certains bureaux de l'ACOPOL ne bénéficient pas de fenêtres ouvrantes ce qui procure un gros inconfort, la création de 4 vantaux ouvrant doit être réalisée | Fr. | 10'000.00 |
| • Des problèmes d'acoustique sont rencontrés à la cafétéria et au contrôle des habitants, afin de pallier à ce problème, des panneaux phoniques doivent être installés | Fr. | 40'000.00 |

360.318.10	Assurance incendie, ECAB	Fr.	6'600.00
-------------------	---------------------------------	------------	-----------------

Voir chapitre 020. Il s'agit d'un oubli lors de l'élaboration du budget 2017 : en effet, toutes les charges et produits du nouveau bâtiment administratif ont été reclassés dans le chapitre 360, celui-ci avait échappé à notre attention.

360.427	Produit des locations	(-) Fr.	80'240.00
----------------	------------------------------	----------------	------------------

Il s'agit de la location des locaux pour l'Acopol ainsi que d'un local au sous-sol.

361	Four à pain Préalpes 12C		
361.314	Entretien et réparations	Fr.	4'000.00

Afin de pérenniser le bâtiment l'entretien de la toiture est indispensable (tuiles cassées, mousse).

5 Affaires sociales

540 Structures d'accueil pour la petite enfance

540.365	Subvention Fondation pour les AEF	Fr.	1'411'864.00
540.427	Location des locaux pour les AEF	(-) Fr.	139'061.00

L'augmentation de la subvention est due aux nouvelles charges auxquelles la FAEF doit faire face. En effet, dès mars 2018 la FAEF bénéficiera de nouveaux locaux pour l'accueil extra-scolaire (AES) à l'école de Cormanon. Compte tenu de cet élément, la Commune a décidé de recalculer et d'adapter au prix du marché (mais avec un abattement de 10%) les prix des locations, charges y comprises, de l'ensemble des surfaces qu'elle loue aux AES de la FAEF. En sus, la FAEF prend nouvellement à sa charge les frais de nettoyage des locaux et les frais de téléphonie (installations y comprises).

540.365.10	Subvention aux mamans de jour	Fr.	110'000.00
-------------------	--------------------------------------	------------	-------------------

L'augmentation de la subvention de Fr. 20'000.- par rapport au Budget 2017 s'explique par la conjonction de deux facteurs : d'une part, une augmentation prévisible des heures d'accueil estimée à 20% (tendance déjà relevée lors de la présentation des comptes 2016) et, d'autre part, la décision de l'Association d'Accueil Familial de Jour de la Sarine de valoriser les conditions salariales des assistantes parentales.

541 Générations, Intégration et Animation (DGIA)

Suite à la réorganisation du Dicastère des générations, de l'intégration et de l'animation, le compte 541 ne sera plus consacré uniquement aux activités d'animation, mais à l'ensemble des activités du Dicastère (exception faite pour l'accueil extra-familial). Cette réorganisation garantit une meilleure transparence au niveau des dépenses, des ressources et des activités en lien avec la mission du DGIA.

541.300	Honoraires commission générations, intégration et animation	Fr.	2'500.00
----------------	--	------------	-----------------

Suite à la réorganisation susmentionnée, la commission Villarsympa et la commission d'intégration des migrants (ex 020.300.30) ont été fusionnées pour ne former plus qu'une seule commission qui, dès 2018, se penchera sur les différents secteurs composant le Dicastère.

541.301.01	Traitements des auxiliaires d'animation (nouveau)	Fr.	13'500.00
-------------------	--	------------	------------------

Jusqu'ici les engagements d'auxiliaires par le service d'animation avaient été crédités au compte 541.311. Pour une meilleure gestion et par souci de transparence, il a été décidé de créer un compte séparé et d'y reporter le montant consacré auxdits engagements.

541.309	Formation du personnel (nouveau)	Fr.	1'500.00
----------------	---	------------	-----------------

Les dépenses de formations du personnel ont jusqu'ici été créditées au compte 541.311, c'est pourquoi il a été décidé de les reporter dans un compte séparé.

541.311	Gestion de projets et matériel DGIA	Fr.	50'000.00
----------------	--	------------	------------------

Suite à la réorganisation en cours, le mode de fonctionnement a été revu et le personnel du service d'animation, voire du DGIA, fonctionne sur la base de projets ayant chacun un cadre et un budget bien définis. Le nouveau titre du compte explique ce nouveau mode de fonctionnement. L'augmentation de la somme attribuée à ce compte s'explique par le report du montant attribué jusqu'ici au projet Villarsympa (ex 541.313).

541.318.20 Prestations de tiers et mandats (nouveau) Fr. 82'500.00

Ce nouveau compte et l'essentiel de la somme indiquée vont servir à l'attribution d'un mandat de travail social hors murs (TSHM ou « travail de rue ») à 70% sur 2 ans à l'association REPER pour un montant de Fr. 80'000.- par année. Le Conseil communal a décidé d'attribuer cette somme suite aux conclusions d'un mandat d'étude effectuée par REPER sur l'état de la jeunesse à Villars-sur-Glâne. Cette étude a été commandée après des signalements faisant état de dégradations et de problèmes en lien avec des groupes de jeunes. L'étude a notamment mis en évidence la nécessité du travail de rue qui, depuis la mi-2016, a pratiquement disparu suite à la démission d'un travailleur de rue à 40% et la diminution de 30% du temps de travail d'un autre animateur qui assurait également cette tâche. Le mandat donné à REPER permettra, en particulier, de travailler spécifiquement avec des jeunes en difficulté professionnelle et sociale par l'entremise d'un concept d'animation liée à l'Intégration et profitera également à d'autres dicastères concernés (social, écoles, services extérieurs, sports et culture). Le mandat a été limité à 2 ans, ce qui permettra d'en faire un bilan et de vérifier le bien-fondé de cette démarche. Les Fr. 2'500.- prévus en complément du mandat REPER permettent de rémunérer sur facture des tiers, comme par exemple des moniteurs, artistes, formateurs, conférenciers, agents de la prévention et cela lors de prestations ponctuelles dans tous les secteurs confondus du dicastère.

541.366 Aînés et nonagénaires (nouveau) Fr. 10'000.00

La raison de ce nouveau compte est de rendre visibles des montants attribués jusqu'ici, à travers d'autres comptes, à des dons et à des activités particulières en faveur des aînés de la commune. La somme indiquée comprend un montant de Fr. 8'000.- (déduite du compte 580.365 *Dons aux œuvres sociales*) attribuée chaque année à l'Association du 3^{ème} âge pour ses activités et en particulier l'organisation du repas des aînés. Environ Fr. 900.- (auparavant crédités au compte 020.317) concernent les frais liés à la fête et goûter des nonagénaires organisés chaque année par la Paroisse en collaboration avec la Commune. Il est prévu d'employer la somme restante pour d'autres activités spécifiques ainsi que dans le cadre de l'étude et la mise en place d'un concept d'accompagnement des personnes âgées que chaque commune est censée élaborer dans les 5 ans selon l'article 4 de la nouvelle loi sur les seniors (LSen).

580 Prévoyance sociale

580.301.01 Traitements du personnel administratif Fr. 194'871.65

La baisse de ce poste est due au remplacement d'une personne administrative de l'Office communal du travail par une personne de formation sociale (voir 580.301).

580.365 Dons aux œuvres sociales Fr. 12'000.00

Ce compte a été diminué de Fr. 8'000.- qui ont été crédités à un autre compte (cf. 541.366 « Aînés et nonagénaires »).

580.366 Aide matérielle, MIS et mesures mixtes Fr. 3'500'000.00

580.452 Récupération frais d'assistance VSG (-) Fr. 1'400'000.00

Nouvelle forme de comptabilisation demandée par l'Etat : les produits sont pris en compte, y compris les revenus des personnes aidées, mais visibles sur deux comptes séparés. La charge nette diminue de Fr. 200'000.-.

580.366.30	Aide matérielle, MIS Commune de Matran	Fr.	300'000.00
------------	--	-----	------------

Estimation selon les dépenses en cours sur 2017 intégralement récupérées.

580.451	Participation du canton frais d'assistance VSG	(-)	Fr.	840'000.00
---------	--	-----	-----	------------

La participation du canton se monte à 40% sur l'aide matérielle réelle nette.

583.301.30	Traitement du personnel auxiliaire (PAR) Matran	Fr.	50'000.00
------------	---	-----	-----------

Salaires des employés temporaires mis à disposition par Matran et suivis par le service social, refacturés à Matran au prix coûtant.

583.318.20	Participation aux mesures LEMT	Fr.	10'000.00
------------	--------------------------------	-----	-----------

Participation communale aux mesures de réinsertion cantonale pour les chômeurs de Villars-sur-Glâne participant à un programme cantonal.

6	Transports et communications
---	------------------------------

620	Routes communales
-----	-------------------

620.301	Traitement du personnel de l'édilité	Fr.	955'217.40
---------	--------------------------------------	-----	------------

La diminution de ce poste par rapport au budget 2017 (diminution de Fr. 19'853.40) est due à un reclassement avec le traitement des jardiniers, compte 330.301.

620.301.10	Traitements du personnel administratif	Fr.	556'731.60
------------	--	-----	------------

La diminution de la masse salariale de ce poste s'explique par une réduction des effectifs suite à une réorganisation interne.

620.311	Achats de véhicules, machines et matériel	Fr.	18'500.00
---------	---	-----	-----------

Remplacement Epareuse M14 : Fr. 18'500.00

Nous proposons le remplacement de l'épareuse achetée en 2005 (13 ans en 2018) par un outil équivalent. Nous devons intervenir régulièrement sur cette machine pour des pannes diverses liées à l'usure. Les soudures commencent à montrer des signes de fatigue et nécessitent un suivi continu.

Durant la période hivernale elle est montée d'une fraise à neige pour des interventions dans les milieux étroits (rampes, cour d'école, etc.).

620.314	Entretien des routes communales	Fr.	135'000.00
---------	---------------------------------	-----	------------

Le détail de ce poste est le suivant :

Entretien général Fr. 120'000.00

Il s'agit d'entretien ordinaire et ponctuel des routes et trottoirs.

Entretien des bornes rétractables : Fr. 10'000.00

Les bornes de Granges-Paccot et celles de notre Commune sont entretenues par notre atelier communal. Le montant budgétisé permet de couvrir les factures liées aux pièces détachées. En général, les facturations couvrent les dépenses liées à l'entretien.

Curage descente des grilles - chemin des Platanes : Fr. 5'000.00

Nous assumons l'entretien du chemin des Platanes depuis sa construction. Afin d'éviter des interventions coûteuses sur les descentes des grilles d'évacuation de la place, nous devons effectuer un curage annuel. Nous éviterons ainsi la formation du calcaire à l'intérieur des tuyaux.

620.318.60	Etudes pour aménagement de détail	Fr.	160'000.00
•	Liaisons piétons-vélos Cormanon Nord-Sud	Fr.	10'000.00
•	Routes de Villars et Fort-St-Jacques, avant-projet renouvellement routier accompagnant les travaux d'assainissement des collecteurs EU/EP	Fr.	20'000.00
•	Trans Agglo, projet définitif et devis général dans la perspective d'une réalisation en 2018, tronçons :		
	- Gare VsG – Platy	Fr.	35'000.00
	- Croset – Gare VsG	Fr.	48'000.00
•	Trans-Agglo Avry – VsG (part de VsG), projet définitif	Fr.	58'000.00
•	Route de Matran, étude concept mobilité douce dans le cadre de l'assainissement bruit de la route par le Canton, avant-projet, report 2016	Fr.	10'000.00
•	Route de la Glâne, travaux édilitaires, projet	Fr.	40'000.00
•	Bruit routier routes du Soleil, de Villars et des Préalpes (Est), avant-projet report 2016	Fr.	12'000.00
•	Route du Bugnon, réhabilitation fondation chaussée (classe de trafic T4) concept MD, avant-projet	Fr.	30'000.00
•	Ruisseau de l'Ile, mise à ciel ouvert partielle du ruisseau secteur parc du Platy	Fr.	15'000.00
•	Interface ligne 5 -11, projet définitif	Fr.	30'000.00
•	Masterplan Belle-Croix, compléments, prestations liées aux mesures de mobilité douce et travaux édilitaires à la charge de la Commune	Fr.	20'000.00
•	Matériel logiciel divers	Fr.	<u>5'000.00</u>
	Total théorique	Fr.	333'000.00
	<u>Total imputé au budget 2018</u>	Fr.	<u>160'000.00</u>

650 Service des transports publics

650.366.10	Encouragement plan de mobilité	Fr.	20'000.00
-------------------	---------------------------------------	------------	------------------

Ce nouveau compte est lié à la mise en place du plan de mobilité du personnel communal. Ce montant est d'une part puisé des recettes des vignettes de stationnement, et d'autre part destiné aux mesures d'encouragements qui ont pour but de motiver les collaborateurs de changer leurs habitudes de mobilité, les mesures mises en place sont : participation aux abonnements Frimobil ou un Ecobonus.

650.382	Attribution réserve plan de mobilité	Fr.	40'000.00
----------------	---	------------	------------------

Ce nouveau compte est lié à la mise en place du plan de mobilité du personnel communal. Pour le fonctionnement comptable, le conseil communal a validé lors de la mise en place du projet un système avec un fond où la différence entre les entrées des vignettes (compte 650.427.90) et les dépenses (compte 650.366.10) se capitalise au bilan pour les années suivantes. Ce montant est une estimation pour l'année 2018.

650.427.90	Recettes plan de mobilité	(-)	Fr.	60'000.00
-------------------	----------------------------------	------------	------------	------------------

Ce nouveau compte est lié à la mise en place du plan de mobilité du personnel communal. Ce montant est l'estimation des recettes pour les vignettes de stationnement du personnel.

7	Protection de l'environnement
----------	--------------------------------------

710	Canalisations (EU eaux usées)
------------	--------------------------------------

710.390.80	Imputation interne exploitation STEP	Fr.	1'111'508.20
-------------------	---	------------	---------------------

710.390.90	Imputation interne micropolluants STEP	Fr.	108'000.00
-------------------	---	------------	-------------------

Ces nouveaux comptes ont été créés dans un but de transparence afin de faire apparaître la participation nette de la Commune sur le chapitre des canalisations, distinctement du résultat de la STEP. Ces imputations internes ne sont pas soumises à TVA et n'entraînent de surcroît aucun coût supplémentaire.

710.434	Produit de la taxe d'épuration des eaux	(-)	Fr.	2'700'000.00
----------------	--	------------	------------	---------------------

La prévision du produit des taxes d'épuration est basée sur une analyse des recettes des années précédentes. Celle-ci est adaptée en fonction des tendances à venir comme par exemple la prévision des ventes d'eau. En 2016, nous avons eu une légère baisse des ventes d'eau potable par rapport à 2015, variation liée principalement aux conditions météo, ce qui nous incite à adapter légèrement les recettes à la baisse de Fr. 50'000.-.

711	Station d'épuration des eaux
------------	-------------------------------------

711.315.10	Entretien des installations et machines	Fr.	220'000.00
-------------------	--	------------	-------------------

En 2018, nous allons procéder à différentes révisions importantes en plus de la maintenance ordinaire. Il s'agit de la révision des 2 disques bactériens pour un montant env. Fr. 50'000.- et du remplacement d'une pompe de recirculation du décanteur secondaire pour un montant de Fr. 25'000.-.

711.315.11	Entretien du moteur à gaz	Fr.	85'000.00
-------------------	----------------------------------	------------	------------------

Le moteur à gaz mis en service en 2006 va atteindre le cap des 50'000 heures de fonctionnement, ce qui nécessite sa révision complète. Il pourra ensuite fonctionner jusqu'au 31 décembre 2024, année butoir d'autorisation donnée par le SEN. Cette révision s'élève à Fr. 55'000.- + Fr. 30'000.- pour les services mensuels ordinaires selon le contrat en vigueur.

711.318.50	Etude de l'agrandissement de la STEP	Fr.	50'000.00
-------------------	---	------------	------------------

Ce crédit permettra de compléter l'étude de faisabilité lancée en 2017 et répondre ainsi de manière détaillée aux remarques des instances cantonales.

711.382	Attribution au fonds de remplacement	Fr.	250'000.00
----------------	---	------------	-------------------

Comme nous n'avons pas prévu d'importants travaux à la STEP en 2018, nous proposons d'allouer ce montant au fonds de remplacement. Cette réserve permettra de financer en premier lieu les installations mécaniques comme le dégrillage grossier qui arrive en fin de vie.

711.390.10	Imputation interne des intérêts		Fr.	0.00
------------	---------------------------------	--	-----	------

Les investissements de la STEP étant amortis à fin 2017, le calcul d'intérêts pour leur financement n'a plus de raison d'être.

711.435	Prestations de services à des tiers	(-)	Fr.	45'000.00
711.435.10	Contrat d'exploitation STEP externe	(-)	Fr.	95'000.00
711.435.20	Prestations pour Swissgrid	(-)	Fr.	120'000.00

Au vu de l'importance des montants, le compte 711.435 a été splité en 3 comptes afin de faire apparaître d'une part le mandat d'exploitation pour la STEP de Hauterive et d'autre part les prestations rétribuées par Swissgrid.

711.490	Imputation interne aux coûts d'exploitation	(-)	Fr.	1'111'508.20
711.490.10	Imputation interne aux coûts des micropolluants	(-)	Fr.	108'000.00

Voir chapitre 710.

720	Traitement des déchets			
-----	------------------------	--	--	--

720.314	Exploitation de la déchetterie de Ste-Apolline		Fr.	20'000.00
---------	--	--	-----	-----------

Fonctionnement courant Fr. 10'000.00

Ce compte permet de couvrir les divers frais d'exploitation de la déchetterie. L'achat du petit matériel et des outils sont également couverts par ce compte.

Impression et distribution des vignettes d'accès Fr. 10'000.00

Tous les deux ans, une nouvelle édition de vignette est transmise aux ménages. Elles permettent le contrôle des accès à la déchetterie principale.

720.318.50	Taxe d'incinération des ordures		Fr.	390'000.00
------------	---------------------------------	--	-----	------------

La taxe d'incinération est directement dépendante des quantités de déchets et du prix d'incinération imposé par la SAIDF. Avec l'augmentation de la population, nous projetons une hausse des quantités de déchets récoltés. Par contre, le prix d'incinération est revu à la baisse. Pour cette raison, nous espérons pouvoir maintenir ce compte au même niveau que l'année 2017.

720.318.80	Ramassage de tiers et éliminations des déchets		Fr.	360'000.00
720.434.10	Taxe proportionnelle (au sac)	(-)	Fr.	594'000.00

Les ramassages « porte-à-porte », vidange des bennes situées dans les déchetteries de quartier et le transport des bennes depuis la déchetterie de Ste-Apolline sont couverts par ce compte. Les taxes de traitement pour les déchets tels que le bois, verres et DCMI sont inclus dans ce poste. La réorganisation des collectes de déchets ainsi que l'adaptation prévue sur le prix du sac poubelles à partir du 01.01.2018 permettent d'améliorer la couverture de ce chapitre, budgétisée à hauteur de 84,76 %, contre 71,95 % en 2017. Les prix des sacs sont les suivants :

Catégorie de sacs :	Prix public TTC :
17 litres	Fr. 1.60
35 litres	Fr. 2.90
60 litres	Fr. 4.60
110 litres	Fr. 8.60

720.490.70 Imputation interne déchets verts (-) Fr. 0.00

Après vérification dans le règlement communal, il s'avère que les taxes doivent couvrir les déchets verts produits pour l'entretien de la voirie. Par conséquent aucune imputation interne ne sera affectée pour ce type de déchets depuis les autres dicastères dans les produits du chapitre 720.

790 Aménagement du territoire

790.318 Frais d'études et projets Fr. 180'000.00

- Cormanon, zone centre interface place arborée et place minérale mises en valeur, projet définitif Fr. 40'000.00
- Bertigny, développements, organisation concours PAD / MEP Fr. 50'000.00
- Place urbaine de Belle-Croix, cahier des charges et programme pour mise au concours d'un PAD et étude préliminaire Fr. 70'000.00
- PAD « Le Croset » étude préliminaire Fr. 20'000.00
- PAD Vallon de Villars « Espace rue », étude préliminaire Fr. 30'000.00
- Vallon de Villars, parc boisé, étude préliminaire Fr. 20'000.00
- PAD, mise à niveau, / urbaniste conseil Fr. 30'000.00
- Aménagement local, transports, prestations d'ingénieur transports ou d'urbaniste conseil dans le cadre de projets spécifiques Fr. 10'000.00

Total théorique Fr. 270'000.00

Total imputé au budget 2018 Fr. 180'000.00

790.427 Recettes des servitudes et conventions (-) Fr. 20'000.00

Cette recette provient de l'inscription des servitudes, comme par exemple la pose de conduites du chauffage à distance ou la mise en place de pylônes électriques sur le domaine privé communal. Elle n'est perçue qu'une seule fois.

792 Construction de logements

792.365 Subventions aux logements Fr. 98'840.40

Cette contribution sera dégressive pour s'arrêter définitivement au 30.06.2020 selon le Service cantonal du logement.

9 Finances et impôts

900 Impôts

La prévision des impôts à encaisser est un exercice difficile. L'estimation des recettes d'une collectivité publique comporte de nombreux aléas en raison soit de l'imprévisibilité de nombreux facteurs et du fait qu'il n'est pas possible d'appliquer la loi des grands nombres pour choisir des probabilités, soit parce que des décisions privées que la Commune ne maîtrise pas peuvent avoir des incidences financières directes.

900.400	Impôt sur le revenu des personnes physiques	(-)	Fr.	22'000'000.00
900.400.10	Impôt sur la fortune des personnes physiques	(-)	Fr.	2'300'000.00

Une statistique fiscale de la période 2015 a été établie par le Service cantonal des contributions qui propose une augmentation de 6,75 % entre 2015 et 2018 pour l'impôt sur le revenu, et 9,27 % pour la fortune. La réalité des statistiques propres à la Commune indique au contraire depuis quelques années que le revenu fiscal moyen tend à stagner, voire à diminuer. Aussi, et compte de tenu de ces constatations, il nous semble téméraire de nous greffer sur les propositions de l'Etat. Par conséquent, notre estimation porte sur une augmentation inférieure à celle préconisée par l'Etat.

900.401	Impôt sur les bénéfices des personnes morales	(-)	Fr.	19'650'000.00
900.401.10	Impôt sur le capital des personnes morales	(-)	Fr.	1'840'000.00

Le Service cantonal des contributions a également établi une statistique détaillée du rendement cantonal de l'impôt des personnes morales de l'année 2015, proposant une indexation de 7,16 % entre 2015 et 2018 pour l'impôt sur bénéfice et de 8,42 % pour l'impôt sur capital.

Là encore, la prudence est de mise, sachant que certaines personnes morales ont vécu de plein fouet l'abandon du taux plancher du EUR/CHF, que le secteur du luxe est à la peine et que nous ne maîtrisons pas ce que ces entreprises peuvent subir au niveau international. Par conséquent, nous avons adapté notre estimation à la plus grande prudence, sur la base aussi d'informations plus détaillées obtenues de certains contribuables.

900.404	Impôts sur les mutations immobilières	(-)	Fr.	1'000'000.00
---------	---------------------------------------	-----	-----	--------------

Les réalisations immobilières programmées dans notre Commune en 2017-2018 laissent présager de bonnes perspectives budgétaires pour 2018.

900.437	Intérêts de retard	(-)	Fr.	0.00
---------	--------------------	-----	-----	------

Le compte 900.437 a été reclassé dans le compte 940.437 car le chapitre 900 correspond aux impôts et non aux transactions financières.

940 Gérance de la fortune

940.321	Intérêts des dettes et courtage		Fr.	800'000.00
---------	---------------------------------	--	-----	------------

Ce compte relève la chute des taux appliqués lors des renouvellements de nos lignes de crédit.

940.330	Amortissements financiers obligatoires		Fr.	4'378'600.00
---------	--	--	-----	--------------

Ce montant est à la baisse par rapport à 2017 car il tient compte de gros investissements totalement amortis en 2017.

940.420	Produit des titres et placements	(-)	Fr.	170'000.00
---------	----------------------------------	-----	-----	------------

Le poste exprime notamment le dividende perçu par le Groupe E Celsius et quelques menues recettes, dont l'intérêt produit sur la dette à court terme à taux négatif.

940.437	Intérêts de retard	(-)	Fr.	150'000.00
---------	--------------------	-----	-----	------------

Le compte 900.437 a été reclassé dans le compte 940.437 car le chapitre 900 correspond aux impôts et non aux transactions financières.

B. Budget des investissements

Le budget des investissements n'a, dans son ensemble, qu'une valeur informative, car il contient soit des crédits liés et des crédits de paiement, qui n'ont plus à être décidés par le Conseil général, soit des crédits d'engagements, sur lesquels le Conseil général se prononcera en cours d'année, sur la base d'un message. Ci-après, nous vous présentons les investissements par catégorie de crédits.

1. Crédits liés

Les crédits liés sont imposés par une loi, un règlement ou une convention. Un nouveau plan quinquennal sera soumis au Conseil général en décembre 2017.

700.501	Plan de renouvellement du réseau d'eau	Fr.	640'000.00
700.501.15	Défense incendie PAD Planafaye	Fr.	40'000.00
700.501.41	Bouclage réseau PAD Platy Centre II	Fr.	100'000.00
700.501.43	Liaison nouvelle école du Platy	Fr.	100'000.00
700.610	Taxes de raccordement	(-) Fr.	158'000.00
700.661.01	Subventions ECAB extensions du réseau	(-) Fr.	49'000.00
710.501	Plan de renouvellement des canalisations	Fr.	1'090'000.00
710.501.30	Collecteurs PAD 34-35	Fr.	120'000.00
710.501.35	Collecteur Platy Centre II	Fr.	100'000.00
710.610.10	Contributions de raccordement	(-) Fr.	<u>308'000.00</u>
TOTAL		Fr.	1'675'000.00
			=====

2. Crédits de paiement

Les crédits de paiement concernent les investissements d'ores et déjà acceptés par le Conseil général.

290.503.32	Réhabilitation de l'école de Cormanon	Fr.	3'000'000.00
290.503.50	Nouveau centre scolaire du Platy	Fr.	9'000'000.00
290.506.15	Solutions informatiques interactives	Fr.	176'650.00
290.661.20	Subvention salles de classe Cormanon	(-) Fr.	250'000.00
340.565	Participation à l'étude d'une piscine	Fr.	400'000.00
352.503.01	Raccordement chauffage CAD et taxe	Fr.	138'960.00

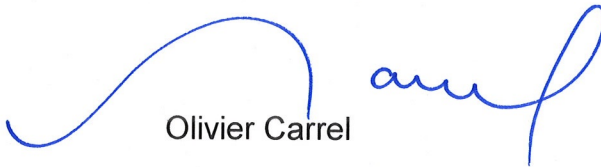
570.623.10	Participation CODEMS amortissements immobilisations	(-)	Fr.	303'000.00
620.501.01	Bertigny-Villars-Vert passerelle		Fr.	1'260'000.00
620.501.05	Entretien lourd selon PGRR-2		Fr.	300'000.00
620.501.07	Stationnement pour vélos - plan d'action		Fr.	50'000.00
620.501.24	Modérations de trafic et stationnement		Fr.	80'000.00
620.501.45	Réaménagement route des Préalpes		Fr.	75'000.00
620.501.95	Dort-Verte secteur Rochettes		Fr.	334'000.00
620.501.100	Requalification route Cardinal Journet		Fr.	100'000.00
620.622.10	Participation route des Préalpes	(-)	Fr.	12'000.00
620.661.15	Participation Agglo passerelle Villars-Vert	(-)	Fr.	505'000.00
620.662.01	Participation Agglo Dort-Verte secteur Rochettes	(-)	Fr.	150'000.00
650.501	Aménagement des abris pour voyageurs		Fr.	100'000.00
650.662.10	Participation de l'Agglo « Publibike »	(-)	Fr.	<u>67'000.00</u>
TOTAL			Fr.	13'727'610.00
=====				

3. Crédits d'engagements

Les crédits d'engagements concernent des investissements nouveaux, qui seront votés par le Conseil général lors de la présentation d'un message par le Conseil communal.

020.503.10	Transformation bâtiment administratif Petit-Moncor 1b		Fr.	1'100'000.00
030.506.20	Achat software Citizen		Fr.	250'000.00
140.506.01	Achats de véhicules		Fr.	125'000.00
140.661	Subvention ECAB sur achats de véhicules	(-)	Fr.	50'000.00
290.503.05	Réfection salle paroissiale Villars-Vert		Fr.	300'000.00
300.503.10	Etude et construction d'une bibliothèque		Fr.	100'000.00
330.506	Achats de véhicules et machines (désherbeuse)		Fr.	50'000.00
354.506.05	Réfection BSEV pour locataires		Fr.	50'000.00
620.501.11	Réaménagement carrefour Villars-Vert		Fr.	200'000.00
620.501.93	Requalification de la route de Moncor		Fr.	200'000.00
620.501.94	CIG participation Bertigny A12		Fr.	400'000.00
620.501.96	Carrefour Belle-Croix, PAD + concours / MEP		Fr.	450'000.00
620.501.97	Participations Bertigny, projet PED, P+R + concours / MEP		Fr.	200'000.00
620.501.98	Participation PAD Vallon de Villars		Fr.	100'000.00
620.501.99	Nomenclature chemins mobilité douce (dont Fr. 45'000.- vraisemblablement dépensés en 2018)		Fr.	90'000.00
620.501.109	Trans-Agglo, secteur Croset-Gare		Fr.	300'000.00
620.501.114	Trans-Agglo, mesure M-6.2 PA3 Avry-VSG		Fr.	1'000'000.00
620.506.01	Achat de véhicules et machines		Fr.	232'000.00
620.622.30	Part Agglo requalification route de Moncor	(-)	Fr.	145'000.00
650.501.01	Réhabilitation places d'arrêt de bus		Fr.	200'000.00
650.501.02	Voie de bus, parking, chemin du Pensionnat		Fr.	50'000.00
650.662.01	Participation Agglo voie de bus Pensionnat	(-)	Fr.	25'000.00
940.503.01	Achat maison Franz Dober		Fr.	<u>500'000.00</u>
TOTAL			Fr.	5'677'000.00
=====				
Total net du budget des investissements			Fr.	21'079'610.00
=====				

Le Conseiller communal
responsable du dicastère des finances


Olivier Carrel

Approuvé par le Conseil communal
dans sa séance du 16 octobre 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le Secrétaire


Emmanuel Roulin



La Syndique


Erika Schnyder