



1752 Villars-sur-Glâne 1
Case postale 176
Chèques postaux 17-193-0
www.villars-sur-glâne.ch

Commune de Villars-sur-Glâne Conseil communal

Villars-sur-Glâne, le 24 novembre 2014

Séance du Conseil général du 11 décembre 2014

MESSAGE AU CONSEIL GENERAL

relatif au budget de la commune pour l'année 2015

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Nous avons l'honneur de vous soumettre, pour approbation, le budget de l'année 2015.

Le budget laisse apparaître un déficit de Fr. 276'460.00, sur un total de charges de Fr. 70'898'226.00.00. Ce déficit découle, entre autres, des prévisions très prudentes de l'impôt sur le revenu des personnes physiques ainsi que de l'impôt sur les bénéfices des personnes morales, ce par rapport aux estimations du Service cantonal des contributions.

De plus, en ce qui concerne la péréquation financière et selon les calculs qui nous ont été remis par le Service des communes, nous constatons 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. 6'838'316.00). Pour 2015, le montant net (péréquation des ressources moins péréquation des besoins) à payer par la Commune est de Fr. 444'116.00 plus élevé que pour l'année 2014 et de Fr. 623'768.00 plus élevé que par rapport à l'année 2013.

Par le présent message, nous vous donnons un certain nombre de renseignements complémentaires particuliers :



A. Budget de fonctionnement

0 Administration

020 Administration générale

020.301 Traitements du personnel administratif

L'augmentation de ce poste provient du fait que nous avons prévu au budget l'engagement du successeur de notre chef du service des finances qui travaillera avec lui pendant une année et également la totalité du poste de notre nouvelle responsable des ressources humaines. Il faut tout de même tenir compte du fait, qu'en 2016, le montant sera revu à la baisse étant donné le départ à la retraite de notre chef du service des finances.

020.307 Contribution pour retraites anticipés du personnel communal

Conformément aux possibilités qu'offre notre règlement sur le personnel, le Conseil communal, dans un souci de réorganisation des services communaux, a accepté différentes demandes de pont AVS. Il s'agit également de favoriser une retraite anticipée pour des personnes travaillant depuis de nombreuses années à la Commune et ayant des postes physiquement pénibles. Pour 2015, 8 personnes bénéficieront de cette mesure.

020.309 Frais de formation continue du personnel communal

Il est nécessaire, pour des raisons de sécurité qui nous sont imposées par la législation, de former notre personnel sur l'utilisation des machines. Nous espérons ne pas devoir utiliser la totalité du budget demandé, une analyse précise des besoins sera faite en cours d'année afin de minimiser les coûts. Toutefois, afin de rester conforme à la législation nous sommes obligés de prévoir la formation de notre personnel.

020.310.10 Frais de publication et information

Le Conseil communal souhaite améliorer la présentation de notre bulletin communal. Pour ce faire, le recours à un professionnel aura lieu. De plus, la présentation graphique sera également améliorée. C'est pour ces raisons que le budget a été augmenté sous cette position.

020.435.10 Prestations de services à des tiers

Le détail de ce poste est le suivant :

- Rémunération de l'Agence communale AVS	Fr.	8'600.00
- SIPLP – salaire du comptable	Fr.	1'000.00
- SIPLP – forfait annuel pour frais de bureau	Fr.	6'000.00
- STEP – forfait annuel pour frais de bureau	Fr.	5'000.00
- ACOPOL – forfait annuel pour tenue de la comptabilité et des salaires	Fr.	5'000.00
- Diverses prestations du personnel communal	Fr.	4'000.00

030 Informatique et télécommunications

030.311.10 Achats et mises à jour des logiciels

Actuellement nous disposons de deux fournisseurs de logiciels pour les applications métiers. Etant donné que l'un des fournisseurs nous a informés de la cessation prochaine de la commercialisation de leurs applications, l'autre fournisseur nous a fait une offre pour la reprise de toutes les données sur leurs applications. Coût de l'opération Fr. 39'204.00.

Il est prévu également l'achat d'un logiciel spécialisé pour la gestion sans papier des séances et des procès-verbaux du Conseil communal et du Conseil général (Fr. 25'000.00).

030.315 Abonnement de maintenance des logiciels

L'augmentation de ce poste provient d'une part de l'augmentation du coût des abonnements des logiciels du service technique (Arcview, Autocad, Gestion des chantiers) suite à l'achat de licences supplémentaires et d'autre part des abonnements supplémentaires des logiciels du service des finances (comptabilité générale et budgétaire, planification financière et gestion des fournisseurs) suite au changement de fournisseur tel qu'indiqué au poste 030.311.10. Lorsque toutes les données auront été transférées nous résilierons l'abonnement de notre ancien fournisseur ce qui provoquera une diminution des coûts à partir de 2016.

1	Ordre public
140	Police du feu
140.311	Achat de matériel

En principe, les dépenses effectuées sur ce compte sont étroitement liées avec les recettes du compte 140.461.

En effet, sur la base des différents achats, une demande de subvention est formulée à l'ECAB 2 fois par année. La subvention se monte à 23.5% pour les dépenses liées à la défense incendie et 60% pour le matériel d'alarme.

Il faut différencier sur ce compte 2 types de dépenses, soit les dépenses pour le remplacement du matériel et de l'équipement usagés, soit l'achat du matériel nécessaire à la mise en conformité en rapport aux dangers et aux interventions auxquelles nous devons faire face.

140.317 Inspections spéciales

En 2015 aura lieu l'inspection générale du corps. Elle se déroule tous les 4 ans.

2	Enseignement et formation
210	Cycle scolaire obligatoire et contributions diverses
210.311	Achat et entretien du mobilier et appareils

L'augmentation du montant attribué à ce poste est essentiellement due au remplacement de quatre tableaux défectueux et irréparables à l'école de Cormanon ; par conséquent, ils seront remplacés par quatre tableaux mixtes (face blanche – face noire) avec beamer.

Cette augmentation tient compte également du renouvellement du mobilier d'une classe à l'école des Rochettes. Tout comme à Cormanon, dont le renouvellement des anciens pupitres et chaises est maintenant terminé, il est prévu de procéder, chaque année, au renouvellement du mobilier de base d'une classe de l'école des Rochettes. Ainsi, un montant de 11'000.- a été mis au budget 2015 pour l'achat de pupitres et chaises pour une classe de ce bâtiment.

De plus, dans l'optique de l'ouverture d'une classe primaire supplémentaire à Cormanon, à la rentrée 2015, un montant de Fr. 14'600.00 a été prévu.

2901	Ecole de Cormanon
2901.314	Entretien et rénovation

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien, contrôle de l'équipement sportif, réparation des stores, curage des canalisations **Fr. 43'000.00.**
- Différentes peintures d'entretien doivent être réalisées dans les salles de classe et dans le hall du pavillon **Fr 8'000.00.**
- L'étude sismique n'a pas pu être réalisée en 2014, il s'agit d'un report **Fr. 1'000.00.**

2902 Ecole des Rochettes

2902.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien, contrôle de l'équipement sportif, réparation des stores, frais généraux des cellules des Platanes **Fr. 61'000.00.**
- La Commune est responsable d'assurer la sécurité des intervenants sur ses toitures. Des lignes de vie ou des barrières doivent être installées sur les toitures végétalisées **Fr. 40'000.00.**
- Une étude pour le remplacement du chauffage doit être effectuée. Il s'agit d'un report **Fr. 5'000.00.**
- Les buses de douches, commandes et tuyauteries sont usagées et doivent être remplacées par étape **Fr. 8'000.00.**
- La verrière sur la cage d'ascenseur coule, le matériau plastic est friable. Elle a été bâchée provisoirement et doit être remplacée. Les travaux n'ont pas pu être réalisés en 2014. Il s'agit d'un report. Montant y compris échafaudages **Fr. 60'000.00.**
- 2 portes métalliques des classes enfantines sont voilées et aucun réglage ne permet de garantir l'étanchéité. Elles doivent être remplacées. Le montant prévu en 2014 était sous-estimé. Il s'agit d'un report **Fr. 20'000.00.**
- Les peintures des salles de classe n'ont pas été refaites depuis la construction. Une réfection sur 3 ans est proposée **Fr. 10'000.00.**
- Les façades métalliques doivent être nettoyées tous les 2 ans par une entreprise spécialisée **Fr. 10'000.00.**
- L'étude sismique n'a pas pu être réalisée en 2014, il s'agit d'un report **Fr. 1'000.00.**

2903 Ecole de Villars-Vert

2903.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien, contrôle de l'équipement sportif, réparation des stores **Fr. 34'000.00.**
- Les collecteurs datent de la construction du centre scolaire et sont endommagés par des racines. Il s'agit d'une situation critique **Fr. 32'000.00.**
- La Commune est responsable d'assurer la sécurité des intervenants sur ses toitures. Des lignes de vie ou des barrières doivent être installées sur les toitures végétalisées **Fr. 50'000.00.**
- La réfection des façades a été entreprise en 2011. Il s'agit de la dernière étape **Fr. 50'000.00.**
- La réfection des fonds de douches a débuté en 2013. La 2ème étape n'a pas été réalisée en 2014. Il s'agit d'un report **Fr. 15'000.00.**
- Le solde de la réfection des parquets (bibliothèque) est à effectuer **Fr. 2'500.00.**
- Une peinture lavable doit être réalisée dans le hall du pavillon **Fr. 4'000.00.**
- L'étude sismique n'a pas pu être réalisée en 2014, il s'agit d'un report **Fr. 1'000.00.**

3 Culture sports et loisirs

300 Culture

300.301 Traitements du personnel de la bibliothèque

L'augmentation de ce poste ainsi que tous les autres postes relatifs aux bibliothèques s'explique de la manière suivante :

En 2013, la responsable de la bibliothèque publique ainsi que la responsable de la bibliothèque scolaire de Cormanon ont fait valoir leur droit à la retraite. Le Conseil communal a profité de cette situation pour procéder à une réorganisation administrative des trois bibliothèques de notre commune.

Ainsi, le responsable de la bibliothèque scolaire de Villars-Vert a repris la direction des trois bibliothèques. Tous les salaires du personnel des bibliothèques ainsi que les achats et entretiens de livres ont été réunis sous le chapitre 300 « Culture ».

De plus, une personne supplémentaire a été engagée à 50 % dès septembre 2014.

300.362.10 Participation à Coriolis Infrastructures

Les perspectives financières liées à la baisse des revenus du casino ont démontré la nécessité d'augmenter la participation par habitant de Fr. 22.50 à Fr. 32.50 au maximum avec effet au 1er janvier 2014. Sur proposition du comité, l'assemblée des délégués de Coriolis infrastructures, les conseils généraux respectivement assemblées des communes de Fribourg, Villars-sur-Glâne, Givisiez, Granges-Paccot et Corminboeuf ont accepté la modification de l'article 15 des statuts de l'Association. La situation actuelle nous permet d'envisager que la contribution annuelle ne dépassera pas Fr. 30.00 par habitant pour 2015.

330 Parcs publics et chemins pédestres

330.311.10 Achats de véhicules

Le détail de ce poste est le suivant :

- Achat d'une faucheuse télécommandée Spider ILD02 pour les talus très pentus **Fr. 47'000.00.**
- Achat d'une remorque Zbinden pour l'outillage des chantiers communaux **Fr. 9'000.00.**
- Remplacement d'une débroussailleuse Husqvarna 345 **Fr. 1'500.00.**
- Remplacement d'un taille haie Stihl HS 86 **Fr. 1'000.00.**
- Remplacement d'une tondeuse Etesia Pro 51 K **Fr. 3'000.00.**

330.314 Entretien et aménagement des jardins publics et des chemins pédestres

Le détail de ce poste est le suivant :

- Achats de fleurs annuelles **Fr. 25'000.00.**
- Achat d'engrais et anti germinatif **Fr. 9'000.00.**
- Entretien des fontaines **Fr. 10'000.00.**
- Accessoires pour jeux **Fr. 10'000.00.**
- Fournitures diverses (bancs, copeaux) **Fr. 18'900.00.**
- Mise en conformité de la sécurité des places de jeux publiques **Fr. 40'000.00.**

340 Sports

340.314 Entretien et aménagement terrains de sports et locaux sportifs

Le détail de ce poste est le suivant :

- Entretien ordinaire annuel des terrains de football selon contrat Realsport **Fr. 36'000.00.**
- Entretien des pistes extérieurs Vita et Béda Hefti **Fr. 2'000.00.**
- Achat d'un tapis de protection pour la halle du Platy **Fr. 20'000.00.**
- Participation aux bains de la Motta **Fr. 5'000.00.**
- Achats de matériels divers **Fr. 20'000.00.**

341 Centre de sports, de loisirs et de la culture avec installations de protection civile

341.314 Entretien et réparations des bâtiments

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien, curage des canalisations, contrôle de l'équipement sportif **Fr. 40'000.00.**
- Les places et cheminements autour du centre sportif doivent être mise en séparatif. L'étude sera réalisée en 2015 et les travaux en 2016 **Fr. 20'000.00.**

- Une sous-station pour le chauffage à distance sera réalisée au centre sportif. Il faut prévoir le raccordement du bâtiment à la nouvelle centrale et l'intégration architecturale des cheminées **Fr. 8'000.00.**
- La cuisine de l'appartement du concierge doit être remplacée **Fr. 15'000.00.**
- Les séparations des WC sont remplacées en étape sur plusieurs années **Fr. 7'000.00.**
- Les fonds des douches ont été rénovés, reste les douches du foot **Fr. 6'000.00.**
- Une nouvelle vitrification du parquet doit être appliquée afin d'en garantir la protection. Nous avons reporté ces travaux en raison du dégât d'eau subit en avril 2014 **Fr. 15'000.00.**
- L'étude sismique n'a pas pu être réalisée en 2014, il s'agit d'un report **Fr. 1'000.00.**

351 Centre de rencontres villageoises La Grange

351.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant et contrats d'entretien **Fr. 8'500.00.**
- La peinture extérieure des fenêtres de la façade ouest et de la porte nord doit être rénovée **Fr. 2'500.00.**

352 Bâtiment du Village (Ancienne école du Village)

352.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien **Fr. 3'500.00.**
- Les encadrements en molasse nécessitent une rénovation voir un remplacement pour certaines pièces. L'étape 2014 n'a pas été réalisée. Il s'agit de terminer ces travaux pour éviter une aggravation de la situation **Fr. 23'000.00.**
- Afin d'améliorer le confort de l'appartement du concierge, il est proposé d'y ajouter une douche (actuellement une baignoire) **Fr. 5'500.00.**
- Un contrôle de la sécurité des bâtiments a été effectué et différentes adaptations doivent être apportées (balustrades, protections, etc.) **Fr. 2'000.00.**

354 Bâtiment des services extérieurs et du feu

354.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant, contrats d'entretien, curage des canalisations **Fr. 24'500.00.**
- Des affaissements dans les circulations extérieures sont apparus. Les couvercles des regards doivent être réparés en 2015, le revêtement sera revu en 2016 **Fr. 4'000.00.**
- En raison de la réorganisation du service technique, d'une part une porte doit être créée pour accéder au secrétariat depuis le 1er bureau et d'autre part la salle de conférence de l'ORCOC doit être séparée de la cuisine **Fr. 10'500.00.**

355 Espace Nuithonie

355.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- 3 lampes de secours doivent être installées le long de l'escalier de secours de la salle Mummenschanz car l'éclairage est insuffisant **Fr. 2'500.00.**
- Un clapet coupe-feu doit être installé sur la ventilation de l'ascenseur afin d'éviter les retours d'air froid dans les bureaux **Fr. 4'000.00.**

356 Pavillon de l'accueil extrascolaire et de l'animation à Villars-Vert

356.314 Entretien et réparations du bâtiment

Le détail de ce poste est le suivant :

- Frais d'entretien courant **Fr. 2'000.00.**
- Le radiateur a été endommagé ce qui a conduit à un dégât d'eau endommageant le bas de la fenêtre. Des sondages doivent être réalisés pour déterminer la réparation ou le remplacement de celle-ci **Fr. 10'000.00.**

6 Transports et communications

620 Routes communales et génie civil

620.301.10 Traitements du personnel administratif

L'augmentation comprend le nouveau poste créé à la Direction des services techniques, à savoir le Chef de bureau au secrétariat (entrée en fonction en novembre 2014), ainsi que l'augmentation du secteur environnement de 30%.

620.311 Achats de véhicules, machines et matériel

Le détail de ce poste est le suivant :

- Remplacement de la balayeuse CityCat (1998) par une balayeuse Azura **Fr. 155'000.00.**
- Achat d'un châssis pour le transport des tables de cantine **Fr. 10'000.00.**
- Achat d'une souffleuse Stihl BR 600 Magnum **Fr. 1'500.00.**
- Achat de barrières Vauban pour manifestations **Fr. 1'500.00.**

620.314 Entretien des routes communales

Le détail de ce poste est le suivant :

- Entretien courant **Fr. 100'000.00.**
- Avenue Jean Paul II (report) **Fr. 30'000.00.** (Aménagement définitif de la bande polyvalente dans la courbe du parking de l'hôpital).
- Trottoir BSEV (report) **Fr. 50'000.00** (Prolongation du trottoir existant à l'est du parking extérieur du BSEV à la route de Chandolan).
- Entretien des bornes rétractables **Fr. 10'000.00.** (Entretien et modification du réseau de bornes rétractables à Cormanon).
- Escaliers de Villars-Vert (report) **Fr. 28'000.00** (Aménagement d'une rampe pour la mise en conformité avec les normes de la mobilité douce).
- Aménagement d'une voie de bus à la route des Pensionnats **Fr. 30'000.00.**

620.314.32 Aménagement éclairages publics

Ce poste comprend l'assainissement de l'éclairage public selon le quick-audit réalisé par le groupe E. Les lampadaires équipés d'ampoules à vapeur de mercure seront interdites à l'horizon 2015. Les assainissements ont débuté en 2009 et doivent impérativement être terminés en 2015. Le coût du solde est estimé à Fr. 250'000.00.

620.318.60 Frais d'études pour aménagement de détail

Le détail de ce poste est le suivant :

Belle-Croix

Participation à l'étude de la place de Belle-Croix, notamment les aspects liés aux accès et circulation adjacente en collaboration avec le SPC **Fr. 20'000.00.**

PI CFF Transagglo

Participation à l'étude préliminaire de l'ouvrage (tunnel) projeté sous la voie ferrée Fr. 5'000.00.

ZACT de Moncor

Concept signalétique en relation avec le poste 620.314.50
signalisation routière (report 2014) Fr. 5'000.00

Falaise route du Vieux Moulin

Suivi des mesures de purges et sylvicoles et projet de stabilisation localisé par filet de protection Fr. 5'000.00.

Route de Matran

Etude concept mobilité douce dans le cadre de l'assainissement bruit de la route par le Canton Fr. 10'000.00.

Route des Préalpes

Secteur foyer éponyme – giratoire Coulat, entretien lourd remplacement / renforcement couches de fondation et de roulement, projet définitif Fr. 10'000.00.

Requalification routes Villars – Moncor

Arrêts TPF Villars-Vert, voies de bus, bandes et pistes cyclables amélioration des passages protégés, projet définitif en collaboration avec le SPC Fr. 30'000.00.

Route de la Glâne

Secteur Daillettes requalification chaussée secteur PAD 34–35 introduction d'une bande polyvalente, arrêt de bus sur chaussée, bandes et pistes cyclables, avant-projet en collaboration avec le SPC Fr. 15'000.00.

Interface ligne 5

Celle-ci doit permettre des connexions attractives entre la ligne 5 et 11 TPF et le RER. L'avant-projet a été réalisé par les Services techniques, le SPC a la direction du projet.
Participation au projet de détail (report 2014) Fr. 20'000.00.

Liaison transagglo

L'axe structurant de mobilité douce qui doit relier Avry à Guin fait partie des mesures confirmées par la Confédération dans le cadre du PA2 en priorité A. Il s'agit d'établir les avant-projets des secteurs qui seront réalisés en 2016, Gare – Le Croset (report 2014) Fr. 10'000.00.

Parc de Cormanon

Etude de détail des cheminements vélos-piétons situés au nord du parc (report 2014) Fr. 5'000.00.

Bruit routier routes du Soleil et de Villars

Avant-projet pour mesures d'assainissement sur ces axes (report 2014) Fr. 5'000.00.

Ruisseau de l'Ile

Mise à ciel ouvert partielle du ruisseau secteur parc du Platy, projet définitif Fr. 10'000.00.

Dort-Verte, secteur II et canalisation eaux de Belle-Croix

Avant-projet cheminement mixte vélos-piétons entre route des Préalpes et route du Soleil, canalisation et rétention des eaux de la Forêt de Belle-Croix Fr. 15'000.00.

Matériel logiciel divers CHF 5'000.00.

7 Protection et aménagement de l'environnement

700 Service des eaux

700.315 Entretien et réparations des installations communales

Ce poste est utilisé pour l'entretien ordinaire du réseau d'eau potable et du réservoir. Nous proposons une diminution de Fr. 20'000.00 par rapport aux dernières années car nous observons une sensible baisse des dégâts sur le réseau. Cela est probablement dû aux travaux de renouvellement entrepris depuis 2010 et qui a permis d'éliminer les secteurs les plus problématiques.

711 Station d'épuration des eaux

711.311.30 Renouvellement de l'automatisation du traitement des boues

Durant l'année écoulée, le bureau d'ingénieurs Josef Piller SA a procédé à un audit des installations électriques existantes de la STEP. Le résultat de cet audit montre que la majeure partie des organes électriques est en fin de vie et ceci malgré le fait qu'ils soient bien entretenus. La plupart des automates datent de la mise en service de la STEP en 1982 et ne sont plus disponibles sur le marché. Bien que nous disposions encore de quelques pièces de rechange, il est de plus en plus difficile de trouver des programmeurs connaissant le langage de ces anciens automates.

Nous proposons de répartir ces travaux de renouvellement sur deux ans soit une première étape en 2015 (montant Fr. 250'000.00) et le solde en 2016 (montant Fr. 250'000.00).

750 Energies renouvelables

750.366 Promotion des énergies renouvelables

Ce poste a pour but un encouragement aux économies d'énergie et au développement des énergies renouvelables. Il est prévu d'allouer ce montant :

1. au pré-audit Cité de l'énergie, label obtenu en 2011. Le coût de la démarche est estimé à Fr. 13'000.00 moins la subvention soit un montant de Fr. 5'000.00.
2. à l'« Opération énergie » dans une des trois écoles primaires de la Commune. Cette démarche a été réalisée à l'école des Rochettes cette année. Au vu du succès de l'opération, il est prévu de la reconduire dans les 2 autres sites scolaires durant ces 2 prochaines années. Coût Fr. 10'000.00 par école.
3. A la réalisation d'une planification énergétique territoriale. Le but de l'étude est la réalisation d'une cartographie énergétique des ressources et des besoins en énergie de la commune et l'élaboration d'une stratégie énergétique en simulant différents scénarios en relation avec les choix stratégiques arrêtés par la Commune. Coût de l'étude Fr. 45'000.00.

790 Aménagement du territoire

790.318 Frais d'études et projets

Le détail de ce poste est le suivant :

Participation Bertigny

Participation de la Commune au projet de la nouvelle jonction Fribourg-Sud et desserte ZACT Bertigny Fr. 20'000.00.

Révision du PAL, examen final

Intégration des compléments et adaptation suite à la mise à l'enquête publique Fr. 10'000.00.

Place urbaine de Belle-Croix

Choix stratégiques et programme d'urbanisation de cette nouvelle centralité, étude préliminaire Fr. 10'000.00.

Etude faisabilité nouvelle administration communale

Evaluation des sites retenus et cahier des charges pour mise sur pied d'un concours d'architecture Fr. 40'000.00.

PAD Croset, étude préliminaire

Participation au concept énergétique de la zone et de la définition des stratégies chaud / froid / éclairage / écoconstruction des bâtiments (report 2014) Fr. 10'000.00.

PAD Vorlet – Eglise, place

Participation au projet de la valorisation de la route de l'Eglise sur le secteur ancienne école – chemin des Rochettes (report 2014) Fr. 20'000.00.

Aménagement local, transports

Prestations d'ingénieur transport ou urbaniste conseil dans le cadre de projets spécifiques Fr. 5'000.00.

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. Enfin, l'évolution démographique, la structure de la population répartie selon l'âge et selon les secteurs d'activité influencent les prévisions budgétaires.

900.318 Part aux frais de perception de l'impôt sur les véhicules

Lors du versement de la part communale à l'impôt sur les véhicules une taxe administrative est déduite du montant encaissé. Jusqu'en 2011, cette taxe était portée en déduction de la recette de l'impôt. En conformité du plan comptable harmonisé des communes qui interdit la compensation entre charges et produits nous avons ouvert un nouveau poste qui enregistre cette taxe.

900.319.15 Provision pour débiteurs douteux

Le Conseil communal a renoncé à inscrire un montant sous ce poste. Il le fera à nouveau en fonction du résultat des comptes 2014. Il y renoncera lorsque la provision inscrite au passif du bilan aura atteint le 100 % de la couverture du risque de pertes sur débiteurs douteux.

900.400 Impôt sur le revenu des personnes physiques

900.400.10 Impôt sur la fortune des personnes physiques

Une statistique fiscale de la période 2012 a été établie par le Service cantonal des contributions et correspond à l'état des taxations notifiées à la date du 30 août 2014. Notre logiciel informatique nous a permis de contrôler la véracité de cette statistique par rapport à l'impôt communal effectivement facturé à cette même date.

Ainsi, entre les années 2012 et 2015, selon le Canton, le potentiel de l'impôt cantonal de base progresse de 8,1 % pour l'impôt sur le revenu et de 4,1 % pour l'impôt sur la fortune.

Compte tenu de l'expérience de ces dernières années, nous avons toutefois opté pour une politique de prudence et avons pris en compte un taux de progression de 3 % pour l'impôt sur le revenu et aucun taux de progression pour l'impôt sur la fortune.

900.401 Impôt sur les bénéfices des personnes morales
900.401.10 Impôt sur le capital des personnes morales

Le Service cantonal des contributions a également établi une statistique détaillée du rendement cantonal de l'impôt des personnes morales de l'année 2012.

Le Service cantonal des contributions a estimé, entre l'année 2012 et 2015, un taux de progression de 14 % pour l'impôt sur les bénéfices et un taux de progression de 8,8 % pour l'impôt sur le capital. Par mesure de prudence le Conseil communal a décidé, pour le budget 2015, de ne pas tenir compte de ces taux et d'inscrire le même montant que celui encaissé pour l'année 2012.

900.402 Contribution immobilière

Pour l'année fiscale 2015, il faut tenir compte des incidences financières liées à la mise en application du programme de mesures structurelles et d'économie élaboré par le Conseil d'Etat. Les communes peuvent donc prendre en compte une augmentation des recettes fiscales liée à la contribution immobilière, conséquence de l'augmentation des valeurs fiscales des immeubles non agricoles.

900.404 Impôt sur les mutations immobilières

L'augmentation de ce poste s'explique de la manière suivante :

La loi du 8 octobre 2013 instaurant des mesures structurelles et d'économies a impliqué une modification de la loi du 1^{er} mai 1996 sur les droits de mutation et les droits sur les gages immobiliers. La conséquence de cette modification, entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2014, est une augmentation importante de la base de calcul des droits de mutation pour le canton et, partant, pour la commune.

D'autre part, il faut constater, pour notre commune, une augmentation importante du nombre des transferts immobiliers, parfois sur des immeubles d'une certaine importance.

Enfin, l'état actuel des encaissements effectifs pour l'année 2014 démontre aussi une augmentation des recettes pour l'année en cours, dans une mesure très importante aussi bien quant au budget 2104 que par rapport aux comptes 2013. Il se justifie donc de retenir une partie de cette augmentation dans le budget 2015.

930 Péréquation financière intercommunale

930.362 Contribution à la péréquation des ressources
930.462.01 Attribution de la péréquation des besoins

L'année 2015 sera la cinquième année d'application de la loi du 16 novembre 2009 sur la péréquation financière intercommunale (LPFI). L'ordonnance d'exécution de cette loi (OPFI) a été adoptée par le Conseil d'Etat dans sa séance du 4 octobre 2010. Les deux actes sont entrés en vigueur le 1^{er} janvier 2011.

A cette même date, la loi du 23 novembre 1989 sur le calcul de la capacité financière et la classification des communes a cessé d'être en vigueur. Elle ne déploie des effets que pour la collaboration intercommunale et ceci uniquement durant la période transitoire qui a pris fin le **31 décembre 2012**.

Pour 2015, la somme à répartir au titre de la péréquation des ressources se monte à Fr. 26'381'711.00. Villars-sur-Glâne participe à hauteur de Fr. 6'838'316.00. La somme à répartir au titre de la péréquation des besoins se monte à

Fr. 13'190'856.00. Villars-sur-Glâne bénéficie d'un montant de Fr. 736'581.00. En cinq ans, la contribution de Villars-sur-Glâne à la péréquation des ressources est passée de Fr. 5'472'249.00 à Fr. 6'838'316.00 soit une augmentation de Fr. 1'366'067.00, alors que l'attribution de la péréquation des besoins n'a pratiquement pas bougé.

L'ensemble des documents relatif à cette péréquation financière peut être téléchargé sur le site internet du Service des communes à l'adresse www.fr.ch/scom.

940 Gérance de la fortune et des dettes

940.321 Intérêts des dettes

Ce poste fait l'objet d'un suivi constant de la part du service des finances ainsi que du Conseiller communal responsable des finances. Les emprunts à termes fixes sont négociés lors de chaque échéance et le contrôle de l'endettement, en liaison avec le nouveau logiciel de planification financière, représente un souci permanent dans les diverses décisions d'investissements. Pour 2015, il n'y a aucun emprunt à terme fixe qui arrivera à échéance.

940.330 Amortissements financiers obligatoires

L'article 87 de la loi du 25 septembre 1980 sur les communes prévoit que le budget, établi chaque année par la Commune, "... comprend toutes les recettes et toutes les dépenses, amortissements des dettes compris, de la Commune et de ses institutions".

Les taux minimaux d'amortissement des dettes de la Commune sont fixés par le Conseil d'Etat, en vertu de l'article 93 LCo (voir art. 52 et 53 du règlement du 28 décembre 1981 d'exécution de la loi sur les communes).

Ainsi que cela ressort clairement des textes légaux, seuls les emprunts d'une commune, c'est-à-dire ses dettes à l'égard des institutions de prêts et des établissements bancaires, sont soumises à des règles impératives d'amortissement. C'est pourquoi, il est question d'amortir les dettes et non pas les actifs du bilan. En procédant ainsi, le législateur impose un minimum de contraintes aux communes, pour ce qui concerne les relations financières entre elles-mêmes et les banques et autres prêteurs, et leur laisse, par ailleurs, la liberté de définir leur politique d'amortissement des actifs inscrits au bilan. Ces dispositions légales, tout en respectant au mieux l'autonomie financière communale, ont les conséquences suivantes:

Il est nécessaire de distinguer, tout d'abord, les amortissements financiers et les amortissements comptables. On parle d'amortissements comptables lorsque la valeur des actifs portés au bilan de la Commune est réduite, pour tenir compte de l'usure, de l'obsolescence, de la diminution de l'utilité ou de la durée de vie de l'ouvrage. On parle d'amortissements financiers lorsqu'il y a un remboursement effectif de l'emprunt qui a servi au financement de l'investissement en question.

Les amortissements prescrits par les décisions de l'autorité de surveillance, en application de l'article 93 LCo, sont toujours des amortissements financiers. Ils doivent transiter par les comptes pertes et profits (art. 87 LCo), comme tout amortissement comptable. L'amortissement financier obligatoire correspond aussi à l'amortissement comptable pour la même valeur. Inversement, tout amortissement comptable n'est pas nécessairement financier : il ne se traduit pas nécessairement par le remboursement d'un emprunt.

940.420 Produit des titres et placements

Le détail de ce compte est le suivant :

-	Location bâtiment de Moncor (patrimoine financier)	Fr.	70'960.00
-	Frigaz SA - dividende 2015 (base 2013)	Fr.	168'000.00
-	Compte-courant Etat de Fribourg - base 2013	Fr.	3'000.00
-	Postfinance - intérêts compte e-deposito 2015	Fr.	4'000.00
-	Divers comptes-courants bancaires et postaux	Fr.	5'000.00

990 Amortissements comptables, réserves et postes non-ventilables

Etant donné le résultat du budget 2015 et compte tenu de l'importance du montant des amortissements financiers obligatoires, qui comme mentionné ci-dessus, constituent également des amortissements comptables pour un montant identique, le Conseil communal a décidé de renoncer à introduire d'autres amortissements comptables pour l'année 2015. Il réexaminera la question, comme à l'accoutumée, lors du bouclage des comptes, en fonction du résultat de ceux-ci.

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'engagement, 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. Ils figurent au budget sans être sujets à quelque modification que ce soit.

700.501.11	Renouvellement du captage de Prouvin	Fr.	70'000.00
700.501.14	Réseau de défense incendie secteur Villa Beata	Fr.	45'000.00
700.501.15	Réseau de défense incendie du PAD de Planafaye	Fr.	80'000.00
700.501.41	Bouclage du réseau PAD Platy Centre II	Fr.	220'000.00
700.501.42	Réseau de défense incendie (secteur PAD Vorlet)	Fr.	120'000.00
700.501.43	Adduction d'eau liaison nouvelle école du Platy	Fr.	100'000.00
700.610	Taxes de raccordement	(-) Fr.	11'000.00
700.661.01	Subventions ECAB sur extensions du réseau et adductions d'eau	(-) Fr.	73'000.00
710.501.04	Déplacement de la conduite du PAD de Planafaye	Fr.	80'000.00
710.501.13	Etude et travaux de mise en séparatif du quartier du Guintzet	Fr.	480'000.00
710.501.30	Construction des collecteurs des PAD 34 - 35	Fr.	120'000.00
710.501.35	Aménagement collecteur Platy Centre II	Fr.	200'000.00
710.610.10	Contributions de raccordement	(-) Fr.	173'000.00
			<hr/>
			Fr. 1'258'000.00

=====

2. Crédits de paiement

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

030.506.10	Infrastructures informatiques pour la gestion électronique de documents (GED)	Fr.	105'000.00
290.506.15	Installation de solutions informatiques interactives dans les classes de Villars-sur-Glâne	Fr.	159'150.00
330.501.30	Aménagement du parc urbain de Cormanon-Est	Fr.	200'000.00
330.503	Participation à la construction de la salle de spectacle de Fribourg	Fr.	400'000.00
340.501.05	Aménagement d'un terrain de football synthétique au Platy	Fr.	1'200'000.00

340.622	Participation des communes à l'aménagement d'un terrain de football synthétique au Platy	(-)	Fr.	300'000.00
570.503.01	Agrandissement de la résidence Les Martinets		Fr.	12'000'000.00
570.623	Participation de la CODEMS à l'assainissement des installations de la Résidence Les Martinets	(-)	Fr.	166'000.00
620.501.01	Bertigny – Villars-Vert aménagement accrochage piétonnier passerelle-place		Fr.	1'260'000.00
620.501.05	Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier PGRR-2		Fr.	350'000.00
620.501.24	Modérations de trafic et concept de stationnement		Fr.	100'000.00
620.501.40	Réaménagement de la route de Ste-Apolline et création d'un trottoir		Fr.	350'000.00
620.501.45	Réaménagement de la route des Préalpes		Fr.	75'000.00
620.622.10	Participation de l'Agglo à l'aménagement de la route des Préalpes	(-)	Fr.	12'000.00
650.501	Aménagement des abris pour voyageurs		Fr.	200'000.00
650.501.30	Aménagement station « Publibike »		Fr.	90'000.00
650.662.10	Participation de l'Agglo à l'aménagement station « Publibike »	(-)	Fr.	30'000.00
700.501	Plan de renouvellement du réseau d'eau potable		Fr.	775'000.00
710.501	Plan de renouvellement des collecteurs d'égouts		Fr.	525'000.00
720.501.10	Aménagement de la déchetterie principale		Fr.	50'000.00
940.500.99	Achats de terrain, corrections etc. - selon l'art. 10 LIT 2 LCO		Fr.	300'000.00
				<hr/>
				Fr. 17'631'150.00
				=====

3. Crédits d'engagement

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

020.501.30	Etude d'un nouveau bâtiment administratif	Fr.	200'000.00
140.506	Achat d'une plateforme élévatrice	Fr.	320'000.00
290.503.32	Réhabilitation de l'école de Cormanon	Fr.	4'500'000.00
290.503.50	Etude et construction d'un nouveau centre scolaire au Platy	Fr.	2'200'000.00
290.506.31	Remplacement du système de chauffage et de distribution d'eau chaude à l'école des Rochettes	Fr.	250'000.00
330.501.34	Elargissement et assainissement du chemin des tilleuls	Fr.	900'000.00
330.524	Participation à l'étude préliminaire pour une piscine publique	Fr.	60'000.00
340.501.06	Création d'un skate parc	Fr.	50'000.00
620.501.07	Aménagement de places de stationnement pour vélos	Fr.	138'200.00
620.501.08	Participation aux travaux éditaires et chemin piétonnier route de Cormanon	Fr.	40'000.00
620.501.11	Réaménagement du carrefour de Villars-Vert	Fr.	230'000.00
620.501.42	Participation route de la Glâne secteur PAD 34 - 35	Fr.	60'000.00
620.501.47	Création d'une rampe piétonne Nuithonie - route de Cormanon	Fr.	100'000.00
620.501.58	Etudes PAD et participation aux infrastructures du sud du village	Fr.	100'000.00

620.501.62	Aménagement des chemins piétonniers et des pistes cyclables	Fr.	100'000.00
620.501.92	Assainissement au bruit routier de la route de Villars sans carrefour	Fr.	100'000.00
620.501.93	Requalification de la route de Moncor – route de Villars	Fr.	250'000.00
620.660.50	Subvention fédérale à l'assainissement au bruit routier de la route de Villars	(-) Fr.	16'000.00
650.501.01	Réhabilitation des places d'arrêt de bus	Fr.	200'000.00
650.501.16	Aménagement de l'interface des lignes de bus 5 et 11 et vélopass	Fr.	300'000.00
720.503	Réhabilitation de la fermette de la déchetterie principale	Fr.	700'000.00
940.503.01	Achat maison Franz Dober	Fr.	750'000.00

Fr. 11'532'200.00

=====

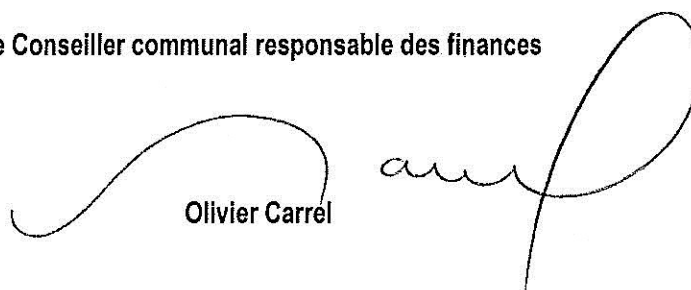
Total net du budget des investissements

Fr. 30'421'350.00

=====

**Approuvé par le Conseil communal
dans sa séance du 27 octobre 2014**

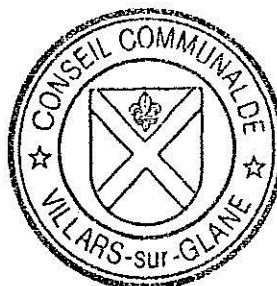
Le Conseiller communal responsable des finances


Olivier Carrel

Au nom du Conseil communal

Le Secrétaire


Emmanuel Roulin



La Syndique


Erika Schnyder