



BOURGEOISIE
DE VÉTROZ

BUDGET 2024

Soumis en assemblée bourgeoisiale le 28 mars 2024

Vétroz, le 4 mars 2024



BOURGEOISIE
DE VÉTROZ

MESSAGE INTRODUCTIF DU CONSEIL BOURGEOISIAL

Mesdames, Messieurs, bourgeoises et bourgeois de Vétroz,

Nous basant sur les dispositions de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), nous avons l'honneur de vous soumettre le budget de l'exercice 2024. Ce dernier présente un excédent de charges de CHF 60'450.—. Ce budget a été validé par le Conseil bourgeoisial en séance du 7 mars 2024 tel qu'arrêté ci-après.

Tout d'abord, des discussions ont été ouvertes et les signatures récoltées afin de soumettre au vote des bourgeoises et des bourgeois de Vétroz, une séparation des deux Conseils municipal et bourgeoisial. Cette votation aura lieu prochainement, dans cette optique le budget soumis à l'assemblée bourgeoisiale est assez sommaire et comporte principalement les dépenses usuelles.

Le budget 2024 présenté laisse apparaître deux éléments importants à noter. Tout d'abord, il est prévu d'amortir la participation de Relais du Valais SA pour le même montant qu'en 2023, soit CHF 190'000.—. Cette correction de valeur a été déterminée en collaboration avec la société auditrice, Fidag SA. Deuxièmement, des travaux dans la forêt du Botza doivent être entrepris afin de respecter un engagement auprès d'une organisation de protection de la nature. Un prélèvement dans le fonds forestier de réserve neutralisera cette opération au niveau comptable.

Il n'est pas prévu d'investissement pour l'année 2024 afin de laisser un maximum de latitude au potentiel futur Conseil bourgeoisial. Au niveau des désinvestissements, la vente d'une portion de la parcelle 9'037 sera soumise à l'assemblée bourgeoisiale. La cession de ce terrain devrait représenter un gain comptable de CHF 108'300.—.

La fortune de la Bourgeoisie sera réduite de l'excédent de charges 2024 de CHF 60'450.— pour se porter à CHF 1'464'936.— au 31 décembre 2024. Les capitaux de tiers devraient évoluer de CHF 3'709'302.— au 31 décembre 2022 à CHF 3'568'762.— au 31 décembre 2024.

Le plan financier laisse apparaître une certaine stabilité au niveau des résultats de la Bourgeoisie, l'exploitation de cette dernière se résumant principalement aux locations de son patrimoine. En revanche, l'évolution financière de Relais du Valais SA pourrait avoir un impact important sur la fortune de la Bourgeoisie et cette situation est à suivre avec attention.

Bourgeoisie de Vétroz

**Le Président
du Conseil bourgeoisial**



Olivier Cottagnoud

**Le chef
du service financier**



Joël Germanier

Vétroz, le 4 mars 2024

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier								
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	59 815	102 050	118 650	94 850	93 950	93 150	92 350	-	-	-	-	-
Total des revenus financiers	153 432	121 840	233 700	124 600	123 700	122 900	122 100	-	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	93 617	19 790	115 050	29 750	29 750	29 750	29 750	-	-	-	-	-
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attributions aux fonds et financements spéciaux	12	40	500	500	500	500	500	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	12	40	500	500	500	500	500	-	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	93 605	19 750	-60 450	29 250	29 250	29 250	29 250	0	0	0	0	0

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des recettes	106 850	-	5 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissements nets	-106 850	0	-5 700	0								

Financement des investissements

Report des investissements nets	-106 850	-	-5 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	93 617	19 790	115 050	29 750	29 750	29 750	29 750	-	-	-	-	-
Excédent (+) découvert (-) de financement	200 467	19 790	120 750	29 750	29 750	29 750	29 750	0	0	0	0	0

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	93 605	19 750	-60 450	29 250	29 250	29 250	29 250	-	-	-	-	-
Excédent /Découvert du bilan	1 505 636	1 525 386	1 464 936	1 494 186	1 523 436	1 552 686	1 581 936	0	0	0	0	0

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	-200 467	-19 790	-120 750	-29 750	-29 750	-29 750	-29 750	-	-	-	-	-
Capitaux de tiers	3 709 302	3 689 512	3 568 762	3 539 012	3 509 262	3 479 512	3 449 762	0	0	0	0	0

Bourgeoisie de Vétroz / plan financier 2025-2028

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2024		Plan financier							
						2025		2026		2027		2028	
0220	SERVICES GENERAUX	220 387.65	52 592.00	219 050.00	52 300.00	21 050.00	52 300.00	21 050.00	52 300.00	21 050.00	52 300.00	21 050.00	52 300.00
0220.3100.00	Frais de matériels divers	2 209.65	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-
0220.3130.01	Cotisations	1 503.90	-	1 500.00	-	1 500.00	-	1 500.00	-	1 500.00	-	1 500.00	-
0220.3134.00	Prime d'assurance	145.70	-	550.00	-	550.00	-	550.00	-	550.00	-	550.00	-
0220.3137.00	Impôts cantonaux et communaux	5 828.40	-	6 800.00	-	5 000.00	-	5 000.00	-	5 000.00	-	5 000.00	-
0220.3144.00	Travaux d'entretien sur l'immobilier	2 500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3612.00	Contribution aux frais d'administration Municipalité	6 200.00	-	6 200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3635.00	Participation frais d'énergie Relais du Valais S.A.	12 000.00	-	12 000.00	-	12 000.00	-	12 000.00	-	12 000.00	-	12 000.00	-
0220.3650.50	Réévaluations, placements financiers PA	190 000.00	-	190 000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.4210.00	Taxes d'agrégation et frais de chancellerie	-	-200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.4470.00	Loyer portions bourgeoisiales	-	19 850.00	-	19 500.00	-	19 500.00	-	19 500.00	-	19 500.00	-	19 500.00
0220.4470.01	Loyer écurie de Vétroz	-	6 000.00	-	6 000.00	-	6 000.00	-	6 000.00	-	6 000.00	-	6 000.00
0220.4470.02	Loyer terrains bourgeoisiaux	-	25 842.00	-	25 800.00	-	25 800.00	-	25 800.00	-	25 800.00	-	25 800.00
0220.4631.00	Redevances agricoles	-	1 100.00	-	1 000.00	-	1 000.00	-	1 000.00	-	1 000.00	-	1 000.00
8200	SYLVICULTURE	530.78	530.78	17 500.00	15 500.00	2 500.00	500.00						
8200.3144.00	Travaux d'entretien	-	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-	2 000.00	-
8200.3145.01	Travaux liés à la biodiversité	-	-	15 000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8200.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserve	530.78	-	500.00	-	500.00	-	500.00	-	500.00	-	500.00	-
8200.4400.00	Intérêts fonds forestier de réserve	-	530.78	-	500.00	-	500.00	-	500.00	-	500.00	-	500.00
8200.4511.00	Prélèvement sur le fonds forestier	-	-	-	15 000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
9610	INTERETS	70 754.60	70 754.60	72 600.00	72 600.00	71 800.00	71 800.00	70 900.00	70 900.00	70 100.00	70 100.00	69 300.00	69 300.00
9610.3400.00	Intérêts et frais s/dette à moyen et long terme	70 754.60	-	72 600.00	-	71 800.00	-	70 900.00	-	70 100.00	-	69 300.00	-
9610.4401.00	Produits financiers	-	70 754.60	-	72 600.00	-	71 800.00	-	70 900.00	-	70 100.00	-	69 300.00
9630	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER	-	874.90	-	108 300.00	-							
9630.4401.00	Produits financiers	-	874.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9630.4410.00	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	-	-	-	108 300.00	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL		291 673.03	124 752.28	309 150.00	248 700.00	95 350.00	124 600.00	94 450.00	123 700.00	93 650.00	122 900.00	92 850.00	122 100.00
		-166 920.75	-	-60 450.00	-	-29 250.00	-						

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	-	-	-
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	5 645.65	10 450.00	27 850.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	-	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	12.13	40.00	500.00
36 Charges de transferts	CHF	18 200.00	18 200.00	208 200.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	23 857.78	28 690.00	236 550.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	-	-	-
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	15 000.00
46 Revenus de transferts	CHF	1 100.00	1 000.00	1 000.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	1 100.00	1 000.00	16 000.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-22 757.78	-27 690.00	-220 550.00
34 Charges financières	CHF	35 969.15	73 400.00	72 600.00
44 Revenus financiers	CHF	152 332.28	120 840.00	232 700.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	116 363.13	47 440.00	160 100.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		93 605.35	19 750.00	-60 450.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	93 605.35	19 750.00	-60 450.00

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	59 814.80	102 050.00	118 650.00
Revenus financiers	+ CHF	153 432.28	121 840.00	233 700.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	93 617.48	19 790.00	115 050.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	93 617.48	19 790.00	115 050.00
Amortissements planifiés	- CHF	-	-	-
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	12.13	40.00	500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	15 000.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	190 000.00
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	-	60 450.00
Excédent de revenus	= CHF	93 605.35	19 750.00	-

Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	-	-	-
Recettes	- CHF	106 850.00	-	5 700.00
Investissements nets	= CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	106 850.00	-	5 700.00

Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	93 617.48	19 790.00	115 050.00
Investissements nets	- CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	106 850.00	-	5 700.00
Insuffisance de financement	= CHF	-	-	-
Excédent de financement	= CHF	200 467.48	19 790.00	120 750.00

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	23 845.65	49 896.00	24 650.00	48 400.00	219 050.00	52 300.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	12.13	12.13	4 040.00	40.00	17 500.00	15 500.00
9 Finances et impôts	35 969.15	103 524.15	73 400.00	73 400.00	72 600.00	180 900.00
Total des charges et des revenus	59 826.93	153 432.28	102 090.00	121 840.00	309 150.00	248 700.00
Excédent de charges		-		-		60 450.00
Excédent de revenus	93 605.35		19 750.00		-	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	-		-		-	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 645.65		10 450.00		27 850.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	-		-		-	
34 Charges financières	35 969.15		73 400.00		72 600.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	12.13		40.00		500.00	
36 Charges de transferts	18 200.00		18 200.00		208 200.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		-		-		-
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		-		-		-
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		152 332.28		120 840.00		232 700.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		15 000.00
46 Revenus de transferts		1 100.00		1 000.00		1 000.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	59 826.93	153 432.28	102 090.00	121 840.00	309 150.00	248 700.00
Excédent de charges		-		-		60 450.00
Excédent de revenus	93 605.35		19 750.00		-	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	219'050.00	52'300.00	24'650.00	48'400.00	23'845.65	49'896.00
02	SERVICES GENERAUX	219'050.00	52'300.00	24'650.00	48'400.00	23'845.65	49'896.00
0220	Services généraux	219'050.00	52'300.00	24'650.00	48'400.00	23'845.65	49'896.00
0220.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	10'850.00		6'450.00		5'645.65	
0220.3100.00	Frais de matériels divers	2'000.00		2'000.00		1'707.60	
0220.3130.01	Cotisations	1'500.00		1'500.00		1'474.75	
0220.3134.00	Prime d'assurance	'550.00		'550.00		'441.30	
0220.3137.00	Impôts cantonaux et communaux	6'800.00		2'400.00		2'022.00	
0220.36	CHARGES DE TRANSFERT	208'200.00		18'200.00		18'200.00	
0220.3612.00	Contribution aux frais d'administration Municipalité	6'200.00		6'200.00		6'200.00	
0220.3635.00	Participation frais d'énergie Relais du Valais S.A.	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
0220.3650.50	Réévaluations, placements financiers PF	190'000.00					
0220.44	REVENUS FINANCIERS		51'300.00		47'400.00		48'796.00
0220.4470.00	Loyer portions bourgeoisiales		19'500.00		19'400.00		20'850.00
0220.4470.01	Loyer écurie de Vétroz		6'000.00		6'000.00		6'000.00
0220.4470.02	Loyer terrains bourgeoisiaux		25'800.00		22'000.00		21'946.00
0220.46	REVENUS DE TRANSFERT		1'000.00		1'000.00		1'100.00
0220.4631.00	Redevances agricoles		1'000.00		1'000.00		1'100.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	17'500.00	15'500.00	4'040.00	'40.00	'12.13	'12.13
82	SYLVICULTURE	17'500.00	15'500.00	4'040.00	'40.00	'12.13	'12.13
8200	Sylviculture	17'500.00	15'500.00	4'040.00	'40.00	'12.13	'12.13
8200.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	17'000.00		4'000.00			
8200.3144.00	Travaux d'entretien	2'000.00		4'000.00			
8200.3145.01	Travaux liés à la biodiversité	15'000.00					
8200.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	'500.00		'40.00		'12.13	
8200.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserve	'500.00		'40.00		'12.13	
8200.44	REVENUS FINANCIERS		'500.00		'40.00		'12.13
8200.4400.00	Intérêts fonds forestier de réserve		'500.00		'40.00		'12.13
8200.45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		15'000.00				
8200.4511.00	Prélèvements sur le fonds forestier		15'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	72'600.00	180'900.00	73'400.00	73'400.00	35'969.15	103'524.15
	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET						
96	DE LA DETTE	72'600.00	180'900.00	73'400.00	73'400.00	35'969.15	103'524.15
9610	Intérêts	72'600.00	72'600.00	73'400.00	73'400.00	35'969.15	35'969.15
9610.34	CHARGES FINANCIÈRES	72'600.00		73'400.00		35'969.15	
9610.3400.00	Intérêts s/dette à moyen et long terme	72'600.00		73'400.00		35'969.15	
9610.44	REVENUS FINANCIERS		72'600.00		73'400.00		35'969.15
9610.4401.00	Produits financiers		72'600.00		73'400.00		35'969.15
	Immeubles et titres du patrimoine						
9630	financier		108'300.00				67'555.00
9630.44	REVENUS FINANCIERS		108'300.00				67'555.00
9630.4410.00	Gains comptables sur placements du patrimoine financier		108'300.00				67'555.00

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	106 850.00	-	-	-	5 700.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	-	106 850.00	-	-	-	5 700.00
Excédent de dépenses		-		-		-
Excédent de recettes	106 850.00		-		5 700.00	

Compte des investissements selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	-		-		-	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		106 850.00		-		5 700.00
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		-		-		-
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	-	106 850.00	-	-	-	5 700.00
Excédent de dépenses		-		-		-
Excédent de recettes	106 850.00		-		5 700.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE		5'700.00				106'850.00
02	SERVICES GENERAUX		5'700.00				106'850.00
0220	Services généraux		5'700.00				106'850.00
0220.60	REPORT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PF		5'700.00				106'850.00
0220.6000.00	Terrains non bâtis		5'700.00				106'850.00