



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

BUDGET 2024

Validé par le Conseil Général en séance plénière du 18 décembre 2023



Table des matières

Message du Conseil Municipal.....	3-12
Indicateurs financiers.....	13-19
Compte de résultats par classification administrative	20-76
0. Administration générale.....	
1. Sécurité publique.....	
2. Enseignement et formation.....	
3. Culture, sports et loisirs et culte.....	
4. Santé.....	
5. Sécurité sociale.....	
6. Transports.....	
7. Protection et aménagement de l'environnement.....	
8. Economie publique.....	
9. Finances et impôts.....	
Compte d'investissement par classification administrative.....	77-92
0. Administration générale.....	
1. Sécurité publique.....	
2. Enseignement et formation.....	
3. Culture, sports et loisirs et culte.....	
4. Santé.....	
5. Sécurité sociale.....	
6. Transports.....	
7. Protection et aménagement de l'environnement.....	
8. Economie publique.....	
9. Finances et impôts.....	
Principes pour la présentation et la tenue des comptes	93-97

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

Monsieur le Président du Conseil général,
Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions légales en la matière, nous avons l'avantage de soumettre à votre examen ainsi qu'à votre approbation le projet de budget 2024 de la Municipalité, tel qu'adopté par l'Exécutif communal. Le budget a été établi selon le modèle MCH2 en application de l'OGFCo du 24 février 2021.

APERCU GENERAL

La situation économique actuelle influera négativement sur les finances municipales. L'augmentation des charges est importante, notamment à cause de l'inflation, de l'augmentation des charges d'énergie et des taux bancaires qui ont pris l'ascenseur. Ces différents facteurs touchent également les finances cantonales et les associations intercommunales, dont les charges liées sont également en progression.

Cette situation a poussé le Conseil municipal à se focaliser principalement sur les crédits d'engagement déjà validés par le Conseil général au niveau des investissements et à ne pas alourdir le compte de fonctionnement.

Avec un total de revenus financiers de CHF 27'756'250.— et un total de charges financières de CHF 24'882'100.—, le compte de fonctionnement dégage une marge d'autofinancement de CHF 2'874'150.—.

Après comptabilisation des amortissements pour CHF 4'145'800.—, des attributions aux fonds spéciaux pour CHF 140'300.— et des prélèvements pour CHF 393'000.—, le résultat du compte de fonctionnement présente une perte de CHF 1'018'950.—.

Avec un total de dépenses de CHF 10'552'500.— et un total de recettes de CHF 4'585'550.—, le compte d'investissement présente un résultat net de CHF 5'966'950.—.

EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement de CHF 2'874'150.— couvre les investissements nets à hauteur de 48.17%. Le compte de financement présente une insuffisance de CHF 3'092'800.—. L'évolution de la fortune prévue est de CHF 17'275'639.— au 31.12.2022 à CHF 15'267'389.— au 31.12.2024. Les prévisions pour les capitaux de tiers sont de CHF 47'453'412.— au 31.12.2022 à CHF 56'413'812.— au 31.12.2024.

Aperçu du compte annuel		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Compte de résultats							
Total des charges (amortissements inclus)		27 640 753.72		28 590 300.00		29 168 200.00	
Total des revenus			28 525 827.07		27 601 000.00		28 149 250.00
Excédent de revenus		885 073.35		-		-	
Excédent de charges			-		989 300.00		1 018 950.00
Total		28 525 827.07	28 525 827.07	28 590 300.00	28 590 300.00	29 168 200.00	29 168 200.00
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		7 639 979.95		12 795 900.00		10 552 500.00	
Total des recettes reportées au bilan			2 169 672.45		3 465 700.00		4 585 550.00
Investissements nets 3)			5 470 307.50		9 330 200.00		5 966 950.00
Total		7 639 979.95	7 639 979.95	12 795 900.00	12 795 900.00	10 552 500.00	10 552 500.00
Financement							
Report des investissements nets		5 470 307.50		9 330 200.00		5 966 950.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif			3 620 536.05		4 308 800.00		4 145 800.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux			382 563.21		128 800.00		140 300.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		498 214.52		255 700.00		393 000.00	
Report attributions au capital propre			250 000.00		-		-
Excédent de revenus du compte de résultats			885 073.35		-		-
Excédent de charges du compte de résultats		-		989 300.00		1 018 950.00	
Insuffisance de financement			830 349.41		6 137 600.00		3 092 800.00
Total		5 968 522.02	5 968 522.02	10 575 200.00	10 575 200.00	7 378 900.00	7 378 900.00
Modification du capital							
Report de l'insuffisance de financement		830 349.41		6 137 600.00		3 092 800.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan			7 639 979.95		12 795 900.00		10 552 500.00
Report des recettes d'investissement au bilan		2 169 672.45		3 465 700.00		4 585 550.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		3 620 536.05		4 308 800.00		4 145 800.00	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers			389 325.50		-		270 000.00
Augmentation du capital propre		1 408 747.54		-		-	
Diminution du capital propre			-		1 116 200.00		1 001 650.00
Total		8 029 305.45	8 029 305.45	13 912 100.00	13 912 100.00	11 824 150.00	11 824 150.00

COMPTE DE RESULTATS ECHELONNES

La recommandation n°4 sur la présentation du compte prévoit deux niveaux de résultats. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement O1) et le deuxième sur le résultat extraordinaire (E1). Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées. En regard du budget 2023, les charges d'exploitation ont augmenté de CHF 588'900.— ou de 2.10%. Les revenus d'exploitation affichent une augmentation de CHF 436'750.— ou de 1.61%. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1) présente un excédent de charges de CHF 1'085'150.—.

Le résultat provenant de l'activité de financement (R2) est de CHF 1'018'950.—. Le budget 2024 présente un résultat en recul de CHF 29'650.— par rapport au budget 2023.

CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel se montent à CHF 7'233'950.—. En 2024, aucun nouveau poste ne sera créé et aucune indexation des salaires ne sera attribuée au personnel sous contrat. Le changement de classe de l'adjointe à la direction des écoles est le seul changement notable au niveau du personnel, pour le reste il s'agit principalement de l'évolution des parts d'expérience des employés.

Biens et services (31)

Les charges de biens et services affichent une diminution par rapport au budget 2023 de l'ordre de CHF 186'600.—. C'est sur cette nature que la marge de manœuvre est la plus importante en terme d'économies, car elles dépendent principalement des décisions prises au niveau des services communaux.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Le tableau des immobilisations se trouve en annexe à la fin de ce fascicule.

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Ces amortissements affichent une diminution de CHF 266'200.— par rapport au budget 2023. Les amortissements des subventions d'investissements figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de CHF 247'200.—.

Vous trouvez à la fin de ce fascicule les différents taux d'amortissements retenus par l'Exécutif selon les différentes natures, ainsi que le tableau détaillé des amortissements.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le montant alloué aux différents financements spéciaux (capitaux propres) se monte à CHF 140'300.— pour le budget 2024, dont CHF 118'400.— pour le service de l'eau potable et CHF 21'900.— pour le service des déchets. Ces deux attributions correspondent aux bénéfices projetés pour ces deux services qui doivent être portés au bilan.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, association intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Elles sont en augmentation de CHF 879'300.— par rapport au budget 2023. Si toutes ces charges connaissent globalement une tendance à la hausse, il faut relever l'augmentation due aux charges du CMS régional, de la STEP intercommunale et celles du réseau de maman de jour. Le remboursement du fonds des contributions de remplacement des abris PCi au canton impacte également cette nature. En ce qui concerne les charges des régimes sociaux, le principal changement concerne le budget de l'intégration des handicapés qui augmente significativement.

REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)

Le total des revenus fiscaux affiche une augmentation de CHF 327'000.— par rapport au budget 2023, soit 1.91%.

Les impôts directs des personnes physiques sont en diminution de CHF 99'000.— par rapport au budget 2023. Les impôts directs par rapport aux personnes morales ont, eux, augmentés de CHF 231'000.— par rapport au budget 2023. Le tableau annexé ci-dessous est un récapitulatif des impôts facturés par année à ce jour par le service fiscal communal, cela permet au lecteur d'avoir une vue objective de l'évolution des entrées fiscales.

Concernant les personnes physiques, la situation année après année reste relativement stable, elle varie principalement à cause des mouvements de population sur la commune. Cependant, ces dernières années, on sent un léger tassement dans l'évolution de ces recettes. Les prévisions 2024 ont pris en compte ce paramètre et ont été revues à la baisse par rapport au budget 2023. L'impôt moyen sur le revenu par contribuable pour la commune de Vétroz se situe aux alentours de CHF 2'540.— selon les statistiques cantonales de l'année 2021. Le Conseil municipal a décidé d'adapter l'impôt personnel de CHF 12.— à CHF 24.—.

N° de compte	Personnes physiques	2018	2019	2020	2021	2022 (estimation)	2023 (budget)	2024 (budget)
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	9 776 632.70	10 280 843.30	9 650 726.90	9 677 747.85	9 896 000.00	9 950 000.00	9 800 000.00
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	1 490 123.85	1 564 841.05	1 538 485.15	1 587 907.55	1 586 000.00	1 550 000.00	1 550 000.00
9100.4021.00	Impôt foncier bâtiments	538 293.10	556 677.45	561 608.90	545 683.45	586 000.00	570 000.00	586 000.00
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	62 822.95	62 872.90	61 618.95	59 652.20	61 000.00	62 000.00	61 000.00
9100.4008.00	Impôt personnel	36 428.00	37 175.00	36 135.00	35 954.00	37 000.00	37 000.00	74 000.00
1510.4200.00	Taxe non pompier	82 971.80	85 694.45	83 574.90	82 356.10	84 000.00	85 000.00	84 000.00
	Total	11 987 272.40	12 588 104.15	11 932 149.80	11 989 301.15	12 250 000.00	12 254 000.00	12 155 000.00

Concernant les personnes morales, l'évaluation et l'estimation des revenus fiscaux demande un plus gros travail de documentation en raison de la grande fluctuation de ces recettes. Les prévisions sont fortement impactées par les projections budgétaires d'un petit nombre de contribuables avec lesquels le service des finances essaie de coopérer, afin d'affiner aux mieux ces estimations.

Actuellement, des discussions importantes sont en cours et il existe une grande incertitude sur une part significative de ces revenus. L'Exécutif en a tenu compte dans ses prévisions pour l'année 2024, cette situation se décantera dans les prochains mois et la situation devrait devenir plus claire. Le risque principal pour la municipalité demeure la mobilité de ces gros contributeurs. Actuellement, le scénario le plus vraisemblable est un changement de situation au 31 décembre 2025.

N° de compte	Personnes morales	2018	2019	2020	2021	2022 (estimation)	2023 (budget)	2024 (budget)
9110.4010.00	Impôt sur bénéfice	1 495 514.87	1 470 982.15	1 304 743.95	2 221 555.55	2 049 000.00	1 600 000.00	2 700 000.00
9110.4011.00	Impôt sur capital	278 281.75	351 800.00	457 848.67	516 368.55	530 000.00	1 400 000.00	460 000.00
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments	232 350.05	253 130.40	257 294.80	277 557.40	333 000.00	261 000.00	333 000.00
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	12 273.35	11 680.15	14 977.65	12 761.90	17 000.00	18 000.00	17 000.00
	Total	2 018 420.02	2 087 592.70	2 034 865.07	3 028 243.40	2 929 000.00	3 279 000.00	3 510 000.00

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances hydrauliques et électriques, sont stables.

Taxes (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en diminution de CHF 29'550.— ou 0.60% par rapport au budget 2023. La principale diminution provient de la vente d'énergie via la société Lizerne & Morge SA. Lors du budget 2023, les tarifs de l'électricité étaient extrêmement élevés. Depuis, le marché s'est quelque peu stabilisé et les prix de l'électricité ont diminué. Cette diminution a été balancée en partie par les augmentations de tarifs au niveau des structures de la petite enfance, ainsi que les modifications au niveau des taxes communales concernant les services de l'eau potable et de la gestion des déchets.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

La perte prévisionnelle du service des eaux usées devrait être activée à hauteur de CHF 123'000.—. Cette écriture génère un montant négatif au passif du bilan qui diminue les fonds propres de la collectivité. Cette perte devra être amortie grâce à l'adaptation des tarifs des taxes ou par une diminution des charges en lien avec ce service. Le canton a décidé de reprendre la gestion du fonds des contributions de remplacement concernant les abris PCi. La municipalité doit verser la somme de CHF 1'338'382.55 d'ici la fin 2028. Une première tranche de CHF 270'000.— a été budgétée en 2024.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent toutes les subventions et dédommagements perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont stables par rapport au budget 2023.

CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières sont en baisse de CHF 15'500.—. Celles-ci sont constituées principalement par les intérêts payés sur les emprunts en cours et les intérêts de remboursement effectués en faveur des contribuables, ainsi que les frais liés au patrimoine financier. La diminution est due au reclassement des charges en lien avec les bâtiments ne figurant pas dans le patrimoine financier.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont en augmentation de CHF 107'000.—. Cette nature concerne principalement les loyers encaissés sur les biens du patrimoine financier, les intérêts et les dividendes encaissés.

LE COMPTE D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts pour les prévisions 2024 atteint CHF 10'552'500.—. Les recettes d'investissement s'élèvent elles à CHF 4'585'550.— en fonction des différents travaux subventionnés. Les investissements nets sont de CHF 5'966'950.—

Nous pouvons citer les chantiers principaux suivants (postes dépassant le montant de CHF 100'000.—) :

- Investissements au CO Derborence concernant les normes anti-feu	CHF	332'700.—
- Transfert de la parcelle 10'326 du patrimoine financier à l'administratif (est Bresse)	CHF	746'900.—
- Exutoires de fumée dans la salle de gymnastique du centre de Bresse	CHF	123'200.—
- Mise aux normes de la cantine au stade des Plantys	CHF	300'000.—
- Route de Débord – sud de la zone industrielle	CHF	186'300.—
- Réfection de la T9	CHF	1'000'000.—
- Route d'accès à la Zone Industrielle sud (génie civil)	CHF	650'000.—
- Route de la Bourgeoisie (génie civil)	CHF	130'000.—
- Transformation de l'éclairage public en LED dynamique	CHF	100'000.—
- Passage à niveau du Grand-Canal	CHF	350'000.—
- Route de la Jonction (eau potable)	CHF	100'000.—
- Remplacement de la conduite de Derborence (Motelon)	CHF	100'000.—
- Bouclage des routes – eau potable zone industrielle	CHF	600'000.—
- Torrents Ouest – lot 3 (eau potable)	CHF	130'000.—
- Subventions aux ménages pour l'installation d'un compteur	CHF	150'000.—
- Route d'accès à la Zone Industrielle sud (eaux usées)	CHF	450'000.—
- Torrents Ouest – lot 3 (eaux usées)	CHF	1'800'000.—
- Torrents Ouest – lot 3 (correction des cours d'eaux)	CHF	2'000'000.—
- Remise en état des meunières	CHF	360'000.—
- Torrents Ouest – lot 3 (irrigation)	CHF	130'000.—

Concernant les recettes d'investissements, les entrées principales sont (postes dépassant le montant de CHF 100'000.—) :

- Contributions de tiers – Grand-Canal	CHF	262'500.—
- Contributions de tiers – accès ZI sud (génie civil)	CHF	487'500.—
- Taxes de raccordement eau potable	CHF	100'000.—
- Subventions cantonales – Torrents ouest (eaux usées)	CHF	1'350'000.—
- Taxes de raccordement eaux usées	CHF	150'000.—
- Contributions de tiers – accès ZI sud (eau potable)	CHF	337'500.—
- Subvention cantonale – Torrents ouest (correction cours d'eau)	CHF	1'500'000.—
- Subvention cantonale – subvention remise en état des meunières	CHF	288'000.—

INDICATEURS FINANCIERS

Les indicateurs ont été complétés dans le cadre du passage au MCH2, ils sont désormais au nombre de huit. Au vu de la prévision établie, l'analyse des comptes indicateurs, selon l'art. 24 Ofinco, laisse apparaître les valeurs suivantes dans le cadre du budget 2024.

Taux d'endettement net

Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Le résultat de 204.5% est considéré comme mauvais. Cela signifie qu'il faudrait deux fois la totalité des rentrées fiscales annuelles pour amortir la dette nette de la municipalité.

Degré d'autofinancement

Ce ratio nous renseigne sur la part d'investissement que la commune peut financer par ses propres ressources. En 2024, 48.2% des investissements nets seraient financés par la marge d'autofinancement.

Part des charges des intérêts

Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de 0.6% est bon. Malgré l'envolée des taux d'intérêts, ce ratio n'est qu'en légère augmentation.

Dette brute par rapport aux revenus

Ce ratio compare la dette brute en regard des revenus. Cet indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. Le résultat est de 179.1%, il est jugé comme mauvais.

Proportion des investissements

Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Un résultat de 29.9% dénote un effort d'investissement élevé de la part de la municipalité.

Part du service de la dette

Ce ratio nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Plus la commune investit et s'endette, plus ce taux se péjore. Il se monte à 15.4% et la charge est forte.

Dette nette par habitant

Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. La projection se monte à CHF 5'452.— par habitant au 31 décembre 2024, en augmentation par rapport aux prévisions 2023. L'endettement reste considéré comme très important.

Taux d'autofinancement

Ce ratio informe sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. Le taux de 10.2% obtenu au budget 2024 est considéré comme mauvais.

CONCLUSION

Le budget 2024 projette une marge d'autofinancement arrêtée à CHF 2'874'150.— et un excédent de charges de CHF 1'018'950.—. Avec des investissements nets de CHF 5'966'950.—, l'insuffisance de financement s'élève à CHF 3'092'800.— et devra être financée par des capitaux étrangers.

Ces dernières années, l'augmentation des charges a pu être absorbée par l'augmentation constante des recettes fiscales sur les personnes morales. En 2024, les recettes fiscales devraient rester globalement assez stable par rapport à ce qui avait été budgété pour l'année 2023. Une estimation prudente a été faite en raison d'incertitudes qui demeurent présentes au moment où l'Exécutif doit arrêter ces choix. Cependant, les charges continuent à peser plus lourdement dans le ménage communal, comme nous avons pu vous le détailler plus haut.

Les salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de ménage sont ventilés dans les différents services selon un ratio établi selon les heures effectives des derniers exercices.

Les amortissements ordinaires projetés représentent CHF 4'145'800.— pour l'année 2024. Le taux global des amortissements est ainsi arrêté à 7.55%. Pour mémoire, les montants comptabilisés tiennent compte des investissements consentis au courant de l'exercice et ne sont pas calculés au prorata de la date d'engagement de la dépense.

La liste détaillée des écarts significatifs par rubrique est intercalée à la fin de chaque dicastère que ce soit dans le détail du budget de fonctionnement ou de l'investissement pour une meilleure lisibilité.

En résumé, le budget 2024 est marqué par l'augmentation significative des charges de transferts. Ces dernières prennent de plus en plus d'importance et la municipalité n'a que peu de marge de manœuvre pour les réduire. L'inflation, l'impact de l'augmentation des coûts sur les frais d'énergie et sur les taux bancaires augmentent la pression sur les finances communales. L'incertitude qui plane au-dessus des rentrées fiscales sur les personnes morales est un autre paramètre important de cette proposition de budget. Cependant, avec un capital propre de CHF 18'482'801.46 au 31 décembre 2022, la situation demeure solide bien qu'elle incite à la prudence.

Au vu de ce qui précède, nous vous invitons à accepter le projet de budget 2024 qui vous est soumis et à autoriser l'Exécutif communal à contracter les emprunts utiles à la réalisation des tâches prévues lors du prochain exercice comptable.

En vous remerciant de votre précieuse collaboration, nous demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire et vous prions de croire, Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux, à l'expression de notre considération distinguée.

Municipalité de Vétroz

**Le Président
de la Municipalité**

Olivier Cottagnoud

**Le chef
du service financier**

Joël Germanier

Vétroz, le 17 octobre 2023

AMENDEMENTS

En séance plénière du 18 décembre 2023, le Conseil général a accepté le budget 2024 ainsi qu'un amendement proposé par l'Alternative Vétrozaine.

Ce dernier influe sur les rubriques suivantes :

Fonctionnement :

2170.3300.40 Amortissement terrains bâtis PA + 2'400.—

Investissement :

2170.5040.1001 Centre scolaire de Bresse + 30'000.—

Ces amendements ont les incidences suivantes par rapport au budget présenté, une augmentation de l'excédent de charges de CHF 2'400.—, le portant à hauteur de CHF 1'021'350.—. Une augmentation des investissements nets de CHF 30'000.— est à signaler afin de les porter à un total de CHF 5'996'950.—.

Contrairement au message du Conseil municipal qui précède, les indicateurs figurant dans ce fascicule ainsi que le détail des rubriques ont été actualisés en tenant comptes des amendements validés par le Conseil général.

Fait à Vétroz, le 19 décembre 2023 / JG

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	23 387 654.46	24 152 700.00	24 882 100.00
Revenus financiers	+ CHF	28 027 612.55	27 345 300.00	27 756 250.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	2 874 150.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	2 874 150.00
Amortissements planifiés	- CHF	3 620 536.05	4 308 800.00	4 148 200.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	382 563.21	128 800.00	140 300.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	498 214.52	255 700.00	393 000.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	250 000.00	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	989 300.00	1 021 350.00
Excédent de revenus	= CHF	885 073.35	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	7 639 979.95	12 795 900.00	10 582 500.00
Recettes	- CHF	2 169 672.45	3 465 700.00	4 585 550.00
Investissements nets	= CHF	5 470 307.50	9 330 200.00	5 996 950.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	2 874 150.00
Investissements nets	- CHF	5 470 307.50	9 330 200.00	5 996 950.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	830 349.41	6 137 600.00	3 122 800.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	6 628 540.95	7 083 050.00	7 233 950.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	5 116 856.46	5 602 350.00	5 415 750.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	3 578 136.05	4 164 800.00	3 901 000.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	382 563.21	128 800.00	140 300.00
36 Charges de transferts	CHF	11 141 514.17	10 975 100.00	11 854 400.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	26 847 610.84	27 954 100.00	28 545 400.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	17 365 578.71	17 085 000.00	17 412 000.00
41 Patentes et concessions	CHF	575 402.66	534 100.00	539 100.00
42 Taxes	CHF	4 953 227.68	4 919 800.00	4 890 250.00
43 Revenus divers	CHF	14 808.68	-	2 000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	498 214.52	255 700.00	393 000.00
46 Revenus de transferts	CHF	4 183 896.95	4 226 500.00	4 221 500.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	27 591 129.20	27 021 100.00	27 457 850.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		743 518.36	-933 000.00	-1 087 550.00
34 Charges financières	CHF	447 165.48	538 600.00	523 100.00
44 Revenus financiers	CHF	838 720.47	482 300.00	589 300.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	391 554.99	-56 300.00	66 200.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		1 135 073.35	-989 300.00	-1 021 350.00
38 Charges extraordinaires	CHF	250 000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-250 000.00	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	885 073.35	-989 300.00	-1 021 350.00

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2 036 179.52	119 196.65	2 242 450.00	162 200.00	2 320 250.00	176 950.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	1 617 305.75	840 587.58	1 641 900.00	424 900.00	1 951 800.00	707 400.00
2 Formation	6 093 691.47	221 634.40	6 719 000.00	197 700.00	6 695 600.00	203 200.00
3 Culture, sports et loisirs, église	1 077 675.93	45 490.32	1 182 950.00	45 800.00	1 250 950.00	48 200.00
4 Santé	1 972 141.75	-	1 350 000.00	-	1 441 700.00	-
5 Prévoyance sociale	5 523 907.32	2 153 369.14	5 826 900.00	2 335 000.00	6 036 500.00	2 503 600.00
6 Trafic et télécommunications	2 916 453.83	166 172.70	3 101 700.00	80 000.00	3 182 800.00	28 000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4 227 125.92	3 373 333.72	4 171 700.00	3 307 900.00	4 053 500.00	3 251 700.00
8 Economie publique	1 012 794.66	595 820.25	1 186 000.00	867 600.00	1 183 800.00	750 500.00
9 Finances et impôts	1 163 477.57	21 010 222.31	1 167 700.00	20 179 900.00	1 053 700.00	20 479 700.00
Total des charges et des revenus	27 640 753.72	28 525 827.07	28 590 300.00	27 601 000.00	29 170 600.00	28 149 250.00
Excédent de charges		-		989 300.00		1 021 350.00
Excédent de revenus	885 073.35		-		-	

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	6 628 540.95		7 083 050.00		7 233 950.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 116 856.46		5 602 350.00		5 415 750.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3 578 136.05		4 164 800.00		3 901 000.00	
34 Charges financières	447 165.48		538 600.00		523 100.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	382 563.21		128 800.00		140 300.00	
36 Charges de transferts	11 141 514.17		10 975 100.00		11 854 400.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	250 000.00		-		-	
39 Imputations internes	95 977.40		97 600.00		102 100.00	
40 Revenus fiscaux		17 365 578.71		17 085 000.00		17 412 000.00
41 Patentes et concessions		575 402.66		534 100.00		539 100.00
42 Taxes		4 953 227.68		4 919 800.00		4 890 250.00
43 Revenus divers		14 808.68		-		2 000.00
44 Revenus financiers		838 720.47		482 300.00		589 300.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		498 214.52		255 700.00		393 000.00
46 Revenus de transferts		4 183 896.95		4 226 500.00		4 221 500.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		95 977.40		97 600.00		102 100.00
Total des charges et des revenus	27 640 753.72	28 525 827.07	28 590 300.00	27 601 000.00	29 170 600.00	28 149 250.00
Excédent de charges		-		989 300.00		1 021 350.00
Excédent de revenus	885 073.35		-		-	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	142 107.75	-	195 000.00	-	20 000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	39 982.90	14 826.90	374 300.00	27 000.00	50 300.00	8 800.00
2 Formation	1 316 652.35	163 406.00	2 786 300.00	410 200.00	1 262 900.00	-
3 Culture, sports et loisirs, église	128 128.25	12 092.00	165 000.00	-	423 200.00	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	70 096.70	-	61 300.00	-	34 800.00	-
6 Trafic et télécommunications	1 645 605.75	46 052.00	3 405 000.00	1 105 000.00	2 586 300.00	750 000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3 268 169.15	1 702 216.80	4 937 000.00	1 923 500.00	5 835 000.00	3 826 750.00
8 Economie publique	1 037 906.95	217 555.10	812 000.00	-	370 000.00	-
9 Finances et impôts	-8 669.85	13 523.65	60 000.00	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	7 639 979.95	2 169 672.45	12 795 900.00	3 465 700.00	10 582 500.00	4 585 550.00
Excédent de dépenses		5 470 307.50		9 330 200.00		5 996 950.00
Excédent de recettes		-		-		-

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	7 229 711.10		11 644 600.00		9 061 400.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	82 024.30		120 000.00		50 000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	328 244.55		1 031 300.00		1 471 100.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		39 332.65		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		2 130 339.80		3 465 700.00		4 585 550.00
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	7 639 979.95	2 169 672.45	12 795 900.00	3 465 700.00	10 582 500.00	4 585 550.00
Excédent de dépenses		5 470 307.50		9 330 200.00		5 996 950.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Aperçu des indicateurs financiers

Compte	Budget	Budget
--------	--------	--------

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	2024	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	153.4%	191.9%	204.6%	183.3%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	2024	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	84.8%	34.2%	47.9%	51.5%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80% - 100%	cas normal
50% - 80%	récession

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	2024	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.3%	0.4%	0.6%	0.5%

Valeurs indicatives

0% - 4%	bon
4% - 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	2024	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	145.2%	172.4%	179.2%	165.4%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% - 100%	bon
100% - 150%	moyen
150% - 200%	mauvais
> 200%	critique

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	2024	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	24.4%	34.7%	29.9%	30.0%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2022	2023	2024	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.1%	16.1%	15.4%	14.8%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% - 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	2024	Moyenne
Dettes nettes I par habitant	4124	5035	5457	4875

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 - 1000 CHF	endettement faible
1001 - 2500 CHF	endettement moyen
2501 - 5000 CHF	endettement important
> 5000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2022	2023	2024	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	16.3%	11.6%	10.2%	12.7%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% - 20%	moyen
< 10%	mauvais



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

LISTE DES PRINCIPAUX ECARTS

En guise de préambule, nous tenons à préciser que, par souci de simplification, seuls les écarts jugés significatifs entre le budget 2023 et 2024, soit supérieurs à 10 % et CHF 20'000.—, font l'objet d'un commentaire. **Les montants précédés d'un signe négatif sont en défaveur de la Municipalité, aussi bien au niveau des charges que des produits.**

Les écarts sur les dépenses liées ne sont pas listés, car la commune n'a pas de marge de manœuvre sur ces dépenses. Pour rappel, les dépenses liées sont des dépenses qui sont prescrites par une disposition légale, qui sont indispensables à l'accomplissement d'une tâche administrative ou qui découle de l'exécution d'un contrat approuvé par l'organe compétent. Les différences sur les amortissements ne sont également pas listées étant donné qu'elles dépendent directement des investissements planifiés.

A noter que les comptes de natures 311X.XX ne sont pas explicités ci-dessous car ils concernent principalement les investissements d'un montant inférieur à CHF 20'000.— qui ne peuvent être activés. Le détail de ces dépenses se retrouve avant le détail des comptes des investissements, dans un document spécifique.

0 ADMINISTRATION GENERALE

0220.3132.01 Honoraires de conseillers externes – écart de CHF – 20'000.—

Au 1er janvier 2024, La LIPDA entre en vigueur et s'appliquera à l'administration communale. Il y a de nombreuses tâches à entreprendre et la législation communale devra être révisée. Il faudra également mener des études d'impact par rapport à toutes les caméras de la vidéosurveillance sur le territoire communal. Ce mandat a été attribué à l'entreprise Lexing, par Sébastien Fanti, ancien préposé à la protection des données et à la transparence.

0220.3133.00 Maintenance du parc informatique & logiciels – écart de CHF 36'000.—

La baisse des frais informatiques est principalement en lien avec les honoraires de la société T2i. Chaque année, elle fournit une liste de mises à jour qui auront lieu sur leur programme, la municipalité a décidé d'opter que pour les mises à jour indispensables au bon fonctionnement des modules.

0220.3632.00 Contribution des communes au District – écart de CHF – 20'400.—

Cette rubrique était auparavant regroupée dans le compte 7900.3632.00, le SAIC a transmis une série de modifications à apporter après la réception des comptes 2022 des communes. Ce reclassement en fait partie.

0290.3010.00 Personnel de l'entretien du bâtiment administratif – écart de CHF – 43'000.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024.

0290.3144.00 Entretien et rénovation des bâtiments administratifs – écart de CHF – 25'300.—

Les frais liés aux bâtiments tels que celui loué au CMS ou l'ancienne école de Magnot sont désormais intégrés à cette rubrique. Auparavant, ils figuraient dans la fonction 9630, mais ces bâtiments ne figurent pas dans le patrimoine financier et n'y ont donc pas leur place.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2320'250.00	176'950.00	2242'450.00	162'200.00	2036'179.52	119'196.65
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	488'800.00	6'200.00	493'600.00	6'200.00	451'447.25	6'200.00
0110	LEGISLATIF	105'700.00		107'000.00		70'431.70	
0110.30	CHARGES DE PERSONNEL	72'700.00		79'000.00		52'016.40	
0110.3000.00	Conseil général	60'000.00		65'000.00		46'411.00	
0110.3000.01	Corvées bureau de vote	10'000.00		10'000.00		3'971.00	
0110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'000.00		2'800.00		1'209.90	
0110.3054.00	Charges sociales AF	'700.00		1'200.00		'424.50	
0110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	33'000.00		28'000.00		18'415.30	
0110.3100.00	Frais de port et matériel du bureau de vote	25'000.00		25'000.00		12'445.00	
0110.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	3'000.00		3'000.00		5'970.30	
0110.3132.00	Honoraires de conseillers, experts externes	5'000.00					
0120	EXECUTIF	383'100.00	6'200.00	386'600.00	6'200.00	381'015.55	6'200.00
0120.30	CHARGES DE PERSONNEL	376'600.00		380'100.00		378'837.15	
0120.3000.00	Conseil municipal	302'000.00		302'000.00		301'550.20	
0120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'100.00		19'000.00		19'068.20	
0120.3052.00	Charges sociales LPP	37'600.00		40'900.00		37'483.30	
0120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'100.00		3'300.00		3'327.10	
0120.3053.01	Charges sociales maladie	6'700.00		6'800.00		6'674.40	
0120.3054.00	Charges sociales AF	8'100.00		8'100.00		8'109.95	
0120.3090.00	Formation et perfectionnement					2'624.00	
0120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	6'500.00		6'500.00		2'178.40	
0120.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	6'500.00		6'500.00		2'178.40	
0120.46	REVENUS DE TRANSFERT		6'200.00		6'200.00		6'200.00
0120.4612.00	Gestion administrative bourgeoisie		6'200.00		6'200.00		6'200.00
02	SERVICES GENERAUX	1831'450.00	170'750.00	1748'850.00	156'000.00	1584'732.27	112'996.65
0210	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	483'150.00	162'750.00	477'050.00	150'000.00	464'873.40	99'921.50
0210.30	CHARGES DE PERSONNEL	378'350.00		378'350.00		347'105.00	
0210.3010.00	Personnel des finances et contributions	298'400.00		298'700.00		287'758.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'700.00		19'700.00		18'754.60	
0210.3052.00	Charges sociales LPP	38'800.00		38'900.00		20'719.15	
0210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'400.00		3'100.00		3'274.80	
0210.3053.01	Charges sociales maladie	7'400.00		7'300.00		6'846.25	
0210.3054.00	Charges sociales AF	8'400.00		8'400.00		7'978.10	
0210.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		2'000.00		1'523.30	
0210.3099.00	Repas de service	'250.00		'250.00		'250.00	
0210.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	100'600.00		92'400.00		100'968.40	
0210.3130.00	Frais d'encaissements	60'000.00		60'000.00		62'643.60	
0210.3132.00	Frais fiduciaire	15'000.00		11'000.00		10'770.00	
0210.3137.00	Impôts communaux et cantonaux	25'600.00		21'400.00		27'554.80	
0210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4'200.00		6'300.00		16'800.00	
0210.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	4'200.00		6'300.00		16'800.00	
0210.42	TAXES		'250.00				9'921.50
0210.4240.00	Redevance SGA		'250.00				'250.00
0210.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'514.50
0210.4270.00	Amendes fiscales						9'157.00
0210.44	REVENUS FINANCIERS		162'500.00		150'000.00		90'000.00
0210.4401.00	Intérêts et frais d'encaissements		50'000.00		50'000.00		
0210.4470.00	Loyer CMS subrégional		112'500.00		100'000.00		90'000.00
0220	SERVICES GENERAUX	998'700.00	3'000.00	1016'800.00	1'000.00	869'265.37	3'390.80
0220.30	CHARGES DE PERSONNEL	377'100.00		358'700.00		346'628.60	
0220.3010.00	Personnel administratif des services généraux	297'200.00		283'300.00		278'323.20	
0220.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'600.00		18'600.00		17'874.45	
0220.3052.00	Charges sociales LPP	38'700.00		36'800.00		31'729.70	
0220.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'400.00		2'900.00		3'170.35	
0220.3053.01	Charges sociales maladie	7'400.00		6'900.00		6'683.75	
0220.3054.00	Charges sociales AF	8'400.00		7'900.00		7'603.25	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		2'000.00		'893.90	
0220.3099.00	Repas de service	'400.00		'300.00		'350.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	555'600.00		586'500.00		484'536.77	
0220.3100.00	Fournitures de bureau et imprimés	35'000.00		30'000.00		33'410.15	
0220.3102.00	Publications officielles	15'000.00		15'000.00		13'448.10	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'000.00		20'700.00		20'658.65	
0220.3113.00	Matériel informatique	10'000.00		29'600.00		'234.50	
0220.3118.00	Immobilisations incorporelles	5'000.00					
0220.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	50'000.00		50'000.00		55'603.45	
0220.3130.01	Frais de téléphone	11'600.00		12'700.00		12'583.25	
0220.3130.02	Promotions civiques	3'500.00		3'500.00		1'401.00	
0220.3130.03	Maintenance Zeit AG	3'000.00		3'000.00		4'165.10	
0220.3130.04	Frais d'encaissement cartes de crédit	2'000.00		1'500.00		4'419.83	
0220.3130.05	Abonnements et cotisations	28'000.00		27'000.00		25'121.25	
0220.3130.07	Sécurité et santé au travail	2'500.00		2'500.00			
0220.3130.08	Frais de ports et CCP	50'000.00		45'000.00		45'475.29	
0220.3132.01	Honoraires de conseillers externes	20'000.00					
0220.3133.00	Maintenance du parc informatique & logiciels	190'000.00		226'000.00		177'820.90	
0220.3134.00	Assurances choses et RC	100'000.00		95'000.00		90'195.30	
0220.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	25'000.00		25'000.00			
0220.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	45'600.00		71'600.00		38'100.00	
0220.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	45'600.00		71'600.00		38'100.00	
0220.36	CHARGES DE TRANSFERT	20'400.00					
0220.3632.00	Contribution des communes au District	20'400.00					
0220.42	TAXES		1'000.00		1'000.00		1'075.05
0220.4260.01	Recettes diverses		1'000.00		1'000.00		1'075.05
0220.43	REVENUS DIVERS		2'000.00				2'315.75
0220.4309.00	Excédents compagnies d'assurance		2'000.00				2'315.75
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	349'600.00	5'000.00	255'000.00	5'000.00	250'593.50	9'684.35
0290.30	CHARGES DE PERSONNEL	158'100.00		103'800.00		106'888.65	
0290.3010.00	Personnel de l'entretien du bâtiment administratif	125'400.00		82'400.00		88'453.10	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3050.00	Charges sociales AVS - AC	8'300.00		5'500.00		4'762.95	
0290.3052.00	Charges sociales LPP	16'300.00		10'700.00		9'061.75	
0290.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'400.00		'900.00		'850.10	
0290.3053.01	Charges sociales maladie	3'100.00		2'000.00		1'734.85	
0290.3054.00	Charges sociales AF	3'600.00		2'300.00		2'025.90	
0290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	113'100.00		64'000.00		51'104.85	
0290.3101.02	Produits de nettoyage	6'100.00		4'300.00			
0290.3110.00	Meubles et appareils de bureau	10'000.00				9'480.85	
0290.3113.00	Matériel informatique					4'707.60	
0290.3120.00	Chauffage, eau et électricité	50'000.00		38'000.00		21'035.40	
0290.3144.00	Entretien et rénovation des bâtiments administratifs	47'000.00		21'700.00		15'881.00	
0290.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	78'400.00		87'200.00		92'600.00	
0290.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	78'400.00		87'200.00		92'600.00	
0290.42	TAXES						5'434.35
0290.4260.00	Remboursement de salaires, APG						5'434.35
0290.44	REVENUS FINANCIERS		5'000.00		5'000.00		4'250.00
0290.4472.00	Location Salle paroissiale & Place du Four		5'000.00		5'000.00		4'250.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

1 SECURITE PUBLIQUE

1620.3631.00 Subventions au canton des contributions abris PCi – écart de CHF – 270'000.—

1620.4500.00 Prélèvement sur le fonds abris PCi – écart de CHF 270'000.—

Le canton du Valais a décidé de prendre la main sur la gestion des contributions de remplacement en lien avec les abris PCi en modifiant la loi sur la protection civile. Les communes ont un délai jusqu'au 31 décembre 2028 afin de rembourser ces fonds. Le montant total du fonds s'élève à CHF 1'338'382.55 et sera versé en cinq tranches. L'opération est neutre sur le résultat 2024, mais impacte la trésorerie de la municipalité.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	1951'800.00	707'400.00	1641'900.00	424'900.00	1617'305.75	840'587.58
11	SECURITE PUBLIQUE	461'200.00	28'000.00	444'400.00	33'000.00	440'536.75	27'713.35
1110	POLICE	461'200.00	28'000.00	444'400.00	33'000.00	440'536.75	27'713.35
1110.30	CHARGES DE PERSONNEL	412'000.00		385'000.00		381'215.75	
1110.3000.00	Commission intercommunale sécurité publique	2'000.00		2'000.00		3'400.00	
1110.3010.00	Personnel service de police	317'400.00		299'200.00		297'236.45	
1110.3010.01	Indemnités service de nuit et de piquet	10'000.00		5'000.00		5'922.00	
1110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	20'900.00		20'100.00		19'932.35	
1110.3052.00	Charges sociales LPP	41'300.00		39'600.00		35'901.80	
1110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'600.00		3'200.00		3'479.40	
1110.3053.01	Charges sociales maladie	7'400.00		6'900.00		6'802.70	
1110.3054.00	Charges sociales AF	8'900.00		8'500.00		8'478.55	
1110.3090.00	Formation et perfectionnement					-'237.50	
1110.3099.00	Frais repas commission	'500.00		'500.00		'300.00	
1110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	23'200.00		33'400.00		37'998.00	
1110.3101.00	Matériel de police	6'200.00		5'800.00		2'439.45	
1110.3101.01	Carburant véhicule de police	3'000.00		3'000.00		2'521.60	
1110.3110.00	Meubles et appareils de bureau			2'100.00		12'559.15	
1110.3112.00	Vêtements et équipement de fonction	2'500.00		2'500.00		2'109.85	
1110.3113.00	Matériel informatique			2'000.00			
1110.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					5'283.55	
1110.3130.00	Frais de liaison et maintenance caméras de surveillance	3'000.00		7'300.00		3'002.10	
1110.3130.01	Frais de téléphone			'800.00		1'494.00	
1110.3151.00	Entretien des véhicules de police	5'000.00		5'000.00		3'763.35	
1110.3153.00	Matériel informatique police municipale	3'500.00		4'900.00		4'824.95	
1110.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'300.00		17'400.00		12'700.00	
1110.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	18'300.00		17'400.00		12'700.00	
1110.36	CHARGES DE TRANSFERT	7'700.00		8'600.00		8'623.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.3611.00	Réseau radiocommunication Polycom	7'700.00		8'600.00		8'623.00	
1110.41	PATENTES ET CONCESSIONS		2'000.00		2'000.00		1'710.00
1110.4120.00	Patentes manifestations et jeux		2'000.00		2'000.00		1'710.00
1110.42	TAXES		26'000.00		31'000.00		26'003.35
1110.4210.00	Emoluments de police		6'000.00		6'000.00		3'990.00
1110.4250.00	Vente objet-trouvé						'740.00
1110.4270.00	Amendes de police		20'000.00		25'000.00		21'273.35
12	JUSTICE	344'700.00	10'000.00	305'800.00	8'000.00	363'069.10	10'000.00
1200	JUSTICE COMMUNE	34'500.00	10'000.00	24'200.00	8'000.00	25'045.85	10'000.00
1200.30	CHARGES DE PERSONNEL	25'500.00		23'200.00		22'422.25	
1200.3000.00	Pouvoir judiciaire	24'000.00		22'000.00		21'395.25	
1200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'500.00		'500.00		'266.50	
1200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.00		'200.00		'98.50	
1200.3053.01	Charges sociales maladie	'600.00		'400.00		'547.55	
1200.3054.00	Charges sociales AF	'200.00		'100.00		'114.45	
1200.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	9'000.00		1'000.00		2'623.60	
1200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	8'000.00					
1200.3111.00	Machines, appareils et véhicules					1'587.50	
1200.3130.01	Frais de téléphone	1'000.00		1'000.00		1'036.10	
1200.42	TAXES		10'000.00		8'000.00		10'000.00
1200.4210.00	Emoluments pouvoir judiciaire		10'000.00		8'000.00		10'000.00
1210	JUSTICE DISTRICT	25'000.00		25'000.00		24'167.25	
1210.36	CHARGES DE TRANSFERT	25'000.00		25'000.00		24'167.25	
1210.3632.00	Tribunal de district	25'000.00		25'000.00		24'167.25	
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	283'200.00		254'600.00		313'856.00	
1220.36	CHARGES DE TRANSFERT	283'200.00		254'600.00		313'856.00	
1220.3632.00	Autorité intercommunale de protection	233'200.00		219'600.00		261'740.95	
1220.3632.01	Frais de curatelle "adulte"	50'000.00		35'000.00		52'115.05	
1290	AUTRES TACHES DE JUSTICE	2'000.00		2'000.00			
1290.30	CHARGES DE PERSONNEL	2'000.00		2'000.00			
1290.3000.00	Tribunal de police		2'000.00		2'000.00		
14	QUESTIONS JURIDIQUES	352'300.00	128'000.00	346'500.00	105'000.00	305'367.80	127'803.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400	QUESTIONS JURIDIQUES	352'300.00	128'000.00	346'500.00	105'000.00	305'367.80	127'803.00
1400.30	CHARGES DE PERSONNEL	192'900.00		189'100.00		179'298.10	
1400.3010.00	Personnel administratif du cadastre	57'500.00		56'600.00		55'568.95	
1400.3010.01	Personnel administratif du contrôle des habitants	95'400.00		93'500.00		88'828.55	
1400.3050.00	Charges sociales AVS - AC	10'100.00		9'900.00		9'551.25	
1400.3052.00	Charges sociales LPP	19'900.00		19'500.00		15'949.60	
1400.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'800.00		1'600.00		1'666.25	
1400.3053.01	Charges sociales maladie	3'900.00		3'800.00		3'670.45	
1400.3054.00	Charges sociales AF	4'300.00		4'200.00		4'063.05	
1400.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	158'900.00		156'500.00		124'169.70	
1400.3101.00	Part cantonale sur les cartes d'identité	12'000.00		12'000.00		11'893.20	
1400.3101.01	Taxes police des étrangers	36'000.00		30'500.00		30'373.00	
1400.3132.00	Frais de conservation, cadastre et géomètre	93'500.00		93'500.00		71'408.15	
1400.3158.00	Maintenance logiciel	17'400.00		20'500.00		10'495.35	
1400.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	'500.00		'900.00		1'900.00	
1400.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	'500.00		'900.00		1'900.00	
1400.42	TAXES		128'000.00		105'000.00		127'803.00
1400.4210.00	Emoluments service du cadastre		20'000.00		15'000.00		20'217.00
1400.4210.01	Emoluments cartes d'identité		20'000.00		20'000.00		19'097.00
1400.4210.02	Attestations contrôle de l'habitant		15'000.00		15'000.00		14'029.00
1400.4210.03	Permis de séjour et d'établissement		65'000.00		50'000.00		66'160.00
1400.4210.04	Octroi du droit de cité		8'000.00		5'000.00		8'300.00
15	SERVICE DU FEU	414'400.00	266'900.00	421'600.00	274'400.00	387'610.65	281'217.83
1500	SERVICE DU FEU	58'500.00		58'600.00		47'969.25	
1500.30	CHARGES DE PERSONNEL	53'000.00		52'700.00		47'969.25	
1500.3010.01	Chargé de sécurité	39'500.00		39'500.00		40'130.50	
1500.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'600.00		2'600.00		2'398.95	
1500.3052.00	Charges sociales LPP	5'200.00		5'200.00		3'153.10	
1500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'500.00		'400.00		'380.95	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1500.3053.01	Charges sociales maladie	1'000.00		'900.00		'885.00	
1500.3054.00	Charges sociales AF	1'200.00		1'100.00		1'020.75	
1500.3090.00	Formation et perfectionnement	3'000.00		3'000.00			
1500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	5'500.00		5'900.00			
1500.3101.00	Matériel d'exploitation	'500.00		'500.00			
1500.3101.01	Carburants			'200.00			
1500.3130.01	Frais de téléphone			'200.00			
1500.3132.00	Honoraires de conseils	5'000.00		5'000.00			
1510	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	355'900.00	266'900.00	363'000.00	274'400.00	339'641.40	281'217.83
1510.30	CHARGES DE PERSONNEL	188'700.00		181'500.00		190'162.05	
1510.3010.00	Indemnités de l'Etat-major	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
1510.3010.01	Corps SP - sinistres	46'000.00		46'000.00		47'313.00	
1510.3010.02	Corps SP - formation et cours	117'200.00		110'000.00		116'120.80	
1510.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'800.00		1'800.00		2'629.85	
1510.3052.00	Charges sociales LPP					1'696.85	
1510.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.00		'200.00		'199.55	
1510.3053.01	Charges sociales maladie	'200.00		'200.00		'336.75	
1510.3054.00	Charges sociales AF	'800.00		'800.00		1'117.95	
1510.3099.00	Frais commission du feu	3'000.00		3'000.00		3'300.00	
1510.3099.01	Visites médicales	3'500.00		3'500.00		1'447.30	
1510.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	124'300.00		130'700.00		108'871.90	
1510.3105.00	Substances	13'000.00		13'000.00		11'964.55	
1510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	16'500.00		15'000.00		27'274.76	
1510.3120.00	Chauffage, eau et électricité	23'500.00		20'800.00		17'861.15	
1510.3130.00	Abonnements et cotisations	2'900.00		2'900.00		1'052.00	
1510.3130.01	Frais de téléphone	1'200.00		1'100.00		'519.40	
1510.3134.00	Assurances	1'700.00		1'600.00		1'513.20	
1510.3138.00	Frais de cours CSPL	10'000.00		10'000.00		8'264.10	
1510.3144.00	Entretien & rénovation Maison du feu	1'200.00		16'200.00		'456.14	
1510.3151.00	Entretien des véhicules	24'300.00		20'100.00		35'284.10	
1510.3190.02	Frais de sinistres	30'000.00		30'000.00		4'682.50	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3190.0201	Frais de sinistres Vétroz	10'000.00		10'000.00		2'998.00	
1510.3190.0202	Frais de sinistres Ardon	10'000.00		10'000.00		1'684.50	
1510.3190.0203	Frais de sinistres communs	10'000.00		10'000.00			
1510.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	31'500.00		39'400.00		31'500.00	
1510.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	2'600.00		2'900.00		3'100.00	
1510.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	28'900.00		36'500.00		28'400.00	
1510.36	CHARGES DE TRANSFERT	11'400.00		11'400.00		9'107.45	
1510.3611.00	Radio et SMTP	11'400.00		11'400.00		9'107.45	
1510.42	TAXES		144'000.00		130'000.00		187'087.50
1510.4200.00	Taxes d'exemption		84'000.00		85'000.00		81'427.00
1510.4240.06	Participation sinistres		60'000.00		45'000.00		105'660.50
1510.4240.0601	Participation sinistres Vétroz		20'000.00		15'000.00		22'801.60
1510.4240.0602	Participation sinistres Ardon		20'000.00		15'000.00		32'121.50
1510.4240.0603	Participation sinistres divers		20'000.00		15'000.00		50'737.40
1510.43	REVENUS DIVERS						12'492.93
1510.4309.00	Autres revenus d'exploitation						12'492.93
1510.46	REVENUS DE TRANSFERT		122'900.00		144'400.00		81'637.40
1510.4631.00	Subvention cantonale s/bornes hydrantes		4'000.00		4'500.00		4'000.00
1510.4632.00	Participation commune Ardon CSP Lizerne		118'900.00		139'900.00		77'637.40
16	DEFENSE	379'200.00	274'500.00	123'600.00	4'500.00	120'721.45	393'853.40
1610	DEFENSE MILITAIRE	1'900.00		1'900.00		1'970.00	
1610.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	'900.00		'900.00		1'000.00	
1610.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	'900.00		'900.00		1'000.00	
1610.36	CHARGES DE TRANSFERT	1'000.00		1'000.00		'970.00	
1610.3632.00	Frais de fonctionnement stand de tir intercommunal	1'000.00		1'000.00		'970.00	
1620	DEFENSE CIVILE	335'900.00	274'500.00	79'700.00	4'500.00	71'667.70	393'853.40
1620.30	CHARGES DE PERSONNEL	3'700.00		1'400.00		2'654.45	
1620.3010.00	Personnel de nettoyage	2'800.00		'900.00		2'051.15	
1620.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'200.00		'100.00		'133.25	
1620.3052.00	Charges sociales LPP	'400.00		'100.00		'241.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'100.00		'100.00		'85.80	
1620.3053.01	Charges sociales maladie	'100.00		'100.00		'54.60	
1620.3054.00	Charges sociales AF	'100.00		'100.00		'88.25	
1620.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	20'100.00		6'400.00		19'278.80	
1620.3101.02	Produits de nettoyage	'500.00		'200.00			
1620.3104.00	Matériel PCi	1'000.00		1'000.00			
1620.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					12'659.85	
1620.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	10'000.00					
1620.3120.00	Chauffage, électricité, eau	2'800.00		2'000.00		2'006.80	
1620.3130.01	Frais de téléphone	'800.00		'700.00		'713.00	
1620.3144.00	Entretien et rénovation	5'000.00		2'500.00		3'899.15	
1620.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	42'100.00		45'800.00		49'734.45	
1620.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	42'100.00		45'800.00		49'700.00	
1620.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA					'34.45	
1620.36	CHARGES DE TRANSFERT	270'000.00		26'100.00			
1620.3631.00	Subventions au canton des contributions abris PCi	270'000.00					
1620.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages			26'100.00			
1620.42	TAXES						'27.90
1620.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'27.90
1620.44	REVENUS FINANCIERS		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1620.4470.00	Location abris PCi		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1620.45	PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX		270'000.00				389'325.50
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds abris PCi		270'000.00				389'325.50
1620.46	REVENUS DE TRANSFERT		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4612.00	Contribution forfaitaire entretien abris PCi		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1630	EMCR	41'400.00		42'000.00		47'083.75	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1630.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'000.00		1'000.00		'913.90	
1630.3130.00	Entretien des sirènes	1'000.00		1'000.00		'913.90	
1630.36	CHARGES DE TRANSFERT	40'400.00		41'000.00		46'169.85	
1630.3632.00	EMCR	40'400.00		41'000.00		46'169.85	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

2. ENSEIGNEMENT ET FORMATION

2120.3111.00 Machines, appareils et véhicules – écart de CHF 24'000.—

Cette rubrique concerne principalement les investissements qui sont inférieurs à la limite d'activation de CHF 20'000.—. En 2024, il n'est pas prévu de telles dépenses.

2120.3130.04 Activités sportives et culturelles – écart de CHF 42'200.—

La différence par rapport à l'année 2023 provient principalement du fait que le montant de CHF 50'000.— lié au grand spectacle post-COVID n'a pas été reporté au budget 2024.

2130.3130.00 Transport des élèves au CO – écart de CHF 20'000.—

Le budget de cette rubrique a été ajusté aux derniers contrats signés avec CarPostal et en fonction des chiffres des comptes 2022. Cette diminution s'explique principalement par la suppression des abonnements valables pour les courses jusqu'à Sion.

2170.3010.00 Personnel entretien école primaire – écart de CHF 27'300.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024.

2170.3110.00 Mobilier et machines scolaires – écart de CHF – 21'000.—

Cette rubrique concerne principalement les investissements qui sont inférieurs à la limite d'activation de CHF 20'000.—. En 2024, il est prévu de changer le lave-vaisselle de Bresse et d'acheter des tables pour la salle des Pas Perdus aux Plantys. Il faudra également équiper les nouvelles classes des Plantys en petit mobilier.

2170.3120.00 Chauffage, eau et électricité – écart de CHF – 40'000.—

L'augmentation est due à l'étage supplémentaire de l'école des Plantys suite à l'agrandissement du centre scolaire. Les coûts de chauffage et d'électricité en sont impactés. A cela s'ajoute la hausse des tarifs de l'électricité pour l'année 2024.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	6695'600.00	203'200.00	6719'000.00	197'700.00	6093'691.47	221'634.40
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	6306'600.00	113'600.00	6330'200.00	129'300.00	5714'500.91	149'868.25
2120	DEGRE PRIMAIRE	2801'200.00	95'800.00	2931'600.00	113'500.00	2697'996.35	133'173.25
2120.30	CHARGES DE PERSONNEL	143'000.00		228'900.00		198'413.90	
2120.3010.02	Coaches routiers	21'200.00		21'000.00		14'395.15	
2120.3010.03	Personnel enseignant rythmique	77'100.00		76'400.00		74'949.55	
2120.3010.04	Personnel enseignant théâtre	11'000.00		11'000.00		8'000.00	
2120.3010.05	Semi-bénévolat	8'000.00		9'000.00		6'720.00	
2120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	7'800.00		29'900.00		25'754.50	
2120.3052.00	Charges sociales LPP	10'100.00		52'200.00		43'046.90	
2120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'400.00		4'800.00		4'428.35	
2120.3053.01	Charges sociales maladie	3'100.00		11'800.00		10'163.50	
2120.3054.00	Charges sociales AF	3'300.00		12'800.00		10'955.95	
2120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	389'500.00		460'200.00		344'596.05	
2120.3100.00	Matériel de bureau	5'000.00		10'000.00		144'657.85	
2120.3104.00	Matériel didactique	140'000.00		130'000.00			
2120.3111.00	Machines, appareils et véhicules			24'000.00		19'041.35	
2120.3130.00	Transport des écoliers					24'310.00	
2120.3130.01	Frais de téléphone	1'200.00		'700.00		'621.30	
2120.3130.03	Frais envoi	'500.00		'500.00		'540.70	
2120.3130.04	Activités sportives et culturelles	183'000.00		225'200.00		113'351.55	
2120.3133.00	Maintenance informatique	39'800.00		39'800.00		42'073.30	
2120.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	20'000.00		30'000.00			
2120.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'700.00		5'000.00		16'000.00	
2120.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	6'700.00		5'000.00		16'000.00	
2120.36	CHARGES DE TRANSFERT	2262'000.00		2237'500.00		2138'986.40	
2120.3631.00	Contribution communale élèves école primaire	2262'000.00		2237'500.00		2138'986.40	
2120.42	TAXES						18'168.25
2120.4260.00	Remboursement de salaires, APG						18'168.25
2120.46	REVENUS DE TRANSFERT		95'800.00		113'500.00		115'005.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.4631.00	Subventions acquises du canton		95'800.00		95'900.00		95'565.00
2120.4631.01	Subvention Pavillon scolaire				17'600.00		19'440.00
2130	DEGRE SECONDAIRE I	1614'800.00	17'800.00	1528'100.00	15'800.00	1419'883.15	16'695.00
	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET						
2130.31	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	135'000.00		155'000.00		134'506.00	
2130.3130.00	Transport des élèves au CO	135'000.00		155'000.00		134'506.00	
	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE						
2130.33	ADMINISTRATIF	119'400.00		98'800.00		101'000.00	
2130.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	119'400.00		98'800.00		101'000.00	
2130.36	CHARGES DE TRANSFERT	1360'400.00		1274'300.00		1184'377.15	
2130.3612.00	Ecolage au CO	663'400.00		587'500.00		557'106.65	
2130.3612.01	Manuels scolaires CO Derborence	6'000.00		6'000.00		2'040.00	
2130.3631.00	Contribution communale élèves CO	691'000.00		680'800.00		625'230.50	
2130.46	REVENUS DE TRANSFERT		17'800.00		15'800.00		16'695.00
2130.4631.00	Subventions acquises du canton		17'800.00		15'800.00		16'695.00
2170	BÂTIMENTS SCOLAIRES	1890'600.00		1870'500.00		1596'621.41	
2170.30	CHARGES DE PERSONNEL	388'900.00		337'000.00		311'914.70	
2170.3010.00	Personnel entretien école primaire	297'700.00		325'000.00		294'332.50	
2170.3010.01	Personnel auxiliaire d'été	12'000.00		12'000.00		17'582.20	
2170.3050.00	Charges sociales AVS - AC	20'400.00					
2170.3052.00	Charges sociales LPP	38'700.00					
2170.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'500.00					
2170.3053.01	Charges sociales maladie	7'900.00					
2170.3054.00	Charges sociales AF	8'700.00					
	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET						
2170.31	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	379'200.00		338'300.00		242'406.71	
2170.3101.02	Produits de nettoyage	30'000.00		36'800.00		26'986.40	
2170.3110.00	Mobilier et machines scolaires	38'000.00		17'000.00		21'586.20	
2170.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	30'100.00		31'000.00		8'202.55	
2170.3120.00	Chauffage, eau et électricité	210'000.00		170'000.00		113'952.25	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments scolaires	60'000.00		75'000.00		61'065.76	
2170.3144.01	Contrats d'entretien	10'600.00		8'500.00		9'640.80	
2170.3151.00	Entretien des machines	'500.00				'972.75	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1122'500.00		1195'200.00		1042'300.00	
2170.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	1122'500.00		1195'200.00		1042'300.00	
22	ECOLEES SPECIALISEES	47'700.00	2'100.00	56'400.00	2'100.00	55'513.41	1'647.00
2200	ECOLEES SPECIALISEES	47'700.00	2'100.00	56'400.00	2'100.00	55'513.41	1'647.00
2200.36	CHARGES DE TRANSFERT	47'700.00		56'400.00		55'513.41	
2200.3631.00	Frais de transport élèves situation handicap	43'800.00		52'700.00		49'980.11	
2200.3631.01	Contribution communale élèves en institution	3'900.00		3'700.00		5'533.30	
2200.42	TAXES		2'000.00		2'000.00		1'512.00
2200.4260.00	Participation des parents aux frais de placement		2'000.00		2'000.00		1'512.00
2200.46	REVENUS DE TRANSFERT		'100.00		'100.00		'135.00
2200.4631.00	Subvention cantonale s/écolage		'100.00		'100.00		'135.00
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	53'500.00	25'000.00	38'500.00	17'500.00	49'210.05	17'840.30
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	53'500.00	25'000.00	38'500.00	17'500.00	49'210.05	17'840.30
2300.30	CHARGES DE PERSONNEL	1'500.00		1'500.00		1'443.40	
2300.3000.00	Commission de formation professionnelle	1'000.00		1'000.00		1'190.00	
2300.3053.00	Charges sociales AAP / AANP					'5.80	
2300.3099.00	Frais repas de commission	'500.00		'500.00		'247.60	
2300.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'000.00		2'000.00			
2300.3132.00	Cours de soutien apprentis	2'000.00		2'000.00			
2300.36	CHARGES DE TRANSFERT	50'000.00		35'000.00		47'766.65	
2300.3634.00	Rail-checks transport apprenti(-e)s	50'000.00		35'000.00		47'766.65	
2300.46	REVENUS DE TRANSFERT		25'000.00		17'500.00		17'840.30
2300.4631.00	Participation cantonale frais de transport apprenti(-e)s		25'000.00		17'500.00		17'840.30
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	45'000.00	22'500.00	50'000.00	25'000.00	44'211.30	26'306.50
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	45'000.00	22'500.00	50'000.00	25'000.00	44'211.30	26'306.50
2510.36	CHARGES DE TRANSFERT	45'000.00		50'000.00		44'211.30	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2510.3634.00	Rail-checks étudiants secondaire 2ème degré	45'000.00		50'000.00		44'211.30	
2510.46	REVENUS DE TRANSFERT		22'500.00		25'000.00		26'306.50
2510.4631.00	Participation cantonale frais de transport étudiants		22'500.00		25'000.00		26'306.50
27	HAUTES ECOLES HES	20'400.00		20'100.00		19'380.00	
2730	HES	20'400.00		20'100.00		19'380.00	
2730.36	CHARGES DE TRANSFERT	20'400.00		20'100.00		19'380.00	
2730.3631.00	Subvention HES-SO Valais	20'400.00		20'100.00		19'380.00	
29	FORMATION, AUTRES	222'400.00	40'000.00	223'800.00	23'800.00	210'875.80	25'972.35
2910	ADMINISTRATION	220'400.00	40'000.00	221'800.00	23'800.00	209'020.65	25'972.35
2910.30	CHARGES DE PERSONNEL	213'200.00		213'200.00		203'585.65	
2910.3000.00	Commission scolaire	2'000.00		3'500.00		'393.75	
2910.3010.00	Secrétariat des écoles	33'600.00		31'500.00		30'806.75	
2910.3010.01	Direction d'école	131'600.00		129'600.00		126'692.95	
2910.3050.00	Charges sociales AVS - AC	10'900.00		10'600.00		10'297.35	
2910.3052.00	Charges sociales LPP	21'500.00		21'000.00		20'314.35	
2910.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'900.00		1'700.00		1'802.05	
2910.3053.01	Charges sociales maladie	4'000.00		3'800.00		3'648.45	
2910.3054.00	Charges sociales AF	4'700.00		4'500.00		4'380.35	
2910.3090.00	Formation et perfectionnement	2'500.00		6'500.00		5'249.65	
2910.3099.00	Frais repas de commission	'500.00		'500.00			
2910.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'200.00		8'600.00		5'435.00	
2910.3130.00	Frais de réception enseignants et parents d'élèves	6'000.00		8'000.00		4'661.75	
2910.3130.01	Frais de téléphone	1'200.00		'600.00		'773.25	
2910.46	REVENUS DE TRANSFERT		40'000.00		23'800.00		25'972.35
2910.4631.00	Subvention cantonale s/direction des écoles		40'000.00		23'800.00		25'972.35
2990	FORMATION DES ADULTES	2'000.00		2'000.00		1'855.15	
2990.36	CHARGES DE TRANSFERT	2'000.00		2'000.00		1'855.15	
2990.3636.00	Fonds cantonal formation adultes	2'000.00		2'000.00		1'855.15	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

3 CULTURE, LOISIRS ET CULTE

3410.3151.00 Entretien des installations sportives – écart de CHF – 20'000.—

Le budget pour l'entretien des installations sportives a été revu à la hausse suite aux chiffres effectifs des années précédentes. Ces frais concernent particulièrement les salles de gymnastique et leurs équipements, ainsi que l'entretien des terrains de football.

3410.3632.00 Subvention à la piscine du Botza – écart de CHF – 20'000.—

La commune a accordé une subvention de CHF 20'000.— à la commune bourgeoise de Sion afin de maintenir l'exploitation de la piscine du Botza pour l'année 2023, en négociant un accès gratuit aux jeunes enfants de Vétroz jusqu'à 18 ans révolus. Ce montant a été reconduit pour 2024, sous réserve des décisions de la bourgeoisie de Sion.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	1250'950.00	48'200.00	1182'950.00	45'800.00	1077'675.93	45'490.32
32	CULTURE, AUTRES	325'200.00	23'200.00	308'100.00	22'800.00	274'801.13	18'954.25
3210	BIBLIOTHEQUES	266'400.00	23'200.00	254'600.00	22'800.00	247'408.18	18'954.25
3210.30	CHARGES DE PERSONNEL	173'100.00		167'900.00		158'779.55	
3210.3010.00	Personnel de la bibliothèque	134'400.00		130'500.00		126'323.40	
3210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	8'900.00		8'600.00		8'248.50	
3210.3052.00	Charges sociales LPP	17'500.00		17'000.00		14'925.50	
3210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'600.00		1'400.00		1'443.95	
3210.3053.01	Charges sociales maladie	3'700.00		3'500.00		3'366.20	
3210.3054.00	Charges sociales AF	3'800.00		3'700.00		3'508.80	
3210.3090.00	Formation et perfectionnement	3'000.00		3'000.00		'963.20	
3210.3099.00	Repas de service	'200.00		'200.00			
3210.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	73'000.00		65'400.00		64'628.63	
3210.3100.00	Matériel de bureau	8'700.00		8'700.00		8'907.50	
3210.3101.02	Produits de nettoyage	1'200.00		1'100.00		'974.70	
3210.3103.00	Acquisition de livres et DVD	30'000.00		30'000.00		29'469.98	
3210.3104.00	Matériel d'animation	6'000.00		6'000.00		9'189.40	
3210.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'500.00					
3210.3120.00	Chauffage, eau et électricité	4'900.00		4'800.00		4'403.55	
3210.3133.00	Matériel informatique et maintenance	13'700.00		11'800.00		11'027.60	
3210.3144.00	Entretien de la bibliothèque	3'000.00		3'000.00		'655.90	
3210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20'300.00		21'300.00		24'000.00	
3210.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	20'300.00		21'300.00		24'000.00	
3210.42	TAXES						'89.25
3210.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'89.25
3210.46	REVENUS DE TRANSFERT		23'200.00		22'800.00		18'865.00
3210.4631.00	Subvention médiathèque Valais		23'200.00		22'800.00		18'865.00
3290	CULTURE, AUTRES	58'800.00		53'500.00		27'392.95	
3290.30	CHARGES DE PERSONNEL	3'900.00		3'900.00		3'146.00	
3290.3000.00	Commission culturelle	3'100.00		3'100.00		2'800.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3290.3099.00	Frais repas de commission	'800.00		'800.00		'346.00	
3290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	25'400.00		17'400.00			
3290.3130.00	Frais de réception et de manifestations	10'000.00		2'000.00			
3290.3160.00	Location tente Place des Vignerons	15'400.00		15'400.00			
3290.36	CHARGES DE TRANSFERT	29'500.00		32'200.00		24'246.95	
3290.3636.04	Mérites sportifs et culturels	5'000.00		5'000.00		5'388.95	
3290.3636.05	Subvention fête de la Madeleine	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3290.3637.00	Encouragement à la culture	20'000.00		22'700.00		14'358.00	
33	MEDIAS	84'100.00		101'000.00		49'662.30	
3310	FILMS ET CINEMA	84'100.00		101'000.00		49'662.30	
3310.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	78'000.00		88'000.00		25'462.30	
3310.3102.00	Vétrozpective	28'000.00		22'000.00		25'462.30	
3310.3130.00	Gestion des réseaux sociaux	50'000.00		66'000.00			
3310.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'100.00		13'000.00		24'200.00	
3310.3320.00	Amortissement logiciels	6'100.00		13'000.00		24'200.00	
34	SPORTS ET LOISIRS	556'650.00	25'000.00	485'850.00	23'000.00	478'592.05	26'536.07
3410	SPORTS	556'650.00	25'000.00	475'850.00	23'000.00	467'971.55	26'536.07
3410.30	CHARGES DE PERSONNEL	213'200.00		214'100.00		194'130.05	
3410.3010.00	Personnel technique/maintenance	157'800.00		158'800.00		151'133.10	
3410.3010.01	Monitrice Sport kids	11'000.00		11'000.00		6'160.00	
3410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	11'200.00		11'200.00		9'810.55	
3410.3052.00	Charges sociales LPP	22'000.00		22'100.00		17'386.40	
3410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'900.00		1'800.00		1'716.55	
3410.3053.01	Charges sociales maladie	4'500.00		4'400.00		3'749.40	
3410.3054.00	Charges sociales AF	4'800.00		4'800.00		4'174.05	
3410.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	189'450.00		155'150.00		175'641.50	
3410.3101.02	Produits de nettoyage	21'300.00		19'500.00			
3410.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7'500.00				18'479.55	
3410.3120.00	Chauffage, eau et électricité	33'000.00		29'400.00		20'708.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3144.00	Contrats entretien et infrastructure Bresse et Plantys	39'800.00		38'400.00		42'069.40	
3410.3151.00	Entretien des installations sportives	70'000.00		50'000.00		76'534.15	
3410.3160.00	Location terrain Rossier	17'850.00		17'850.00		17'850.00	
3410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	101'200.00		74'100.00		65'300.00	
3410.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	101'200.00		74'100.00		65'300.00	
3410.36	CHARGES DE TRANSFERT	52'800.00		32'500.00		32'900.00	
3410.3632.00	Subvention à la piscine du Botza	20'000.00					
3410.3636.00	Subvention sociétés sportives locales	32'800.00		32'500.00		32'500.00	
3410.3637.00	Subvention aux sportifs locaux					'400.00	
3410.42	TAXES						1'578.25
3410.4260.00	Remboursement de salaires, APG						1'578.25
3410.44	REVENUS FINANCIERS		20'000.00		20'000.00		18'940.00
3410.4472.00	Location d'infrastructures sportives		15'000.00		15'000.00		13'940.00
3410.4472.01	Location des infrastructures FC Vétroz		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3410.46	REVENUS DE TRANSFERT		5'000.00		3'000.00		6'017.82
3410.4631.00	Subvention Jeunesse & Sport		5'000.00		3'000.00		6'017.82
3420	LOISIRS			10'000.00		10'620.50	
3420.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10'000.00		10'620.50	
3420.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif			10'000.00		10'620.50	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	285'000.00		288'000.00		274'620.45	
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	265'000.00		268'000.00		255'520.45	
3500.36	CHARGES DE TRANSFERT	265'000.00		268'000.00		255'520.45	
3500.3632.00	Contribution à la paroisse de Vétroz	25'000.00		30'000.00		28'720.25	
3500.3632.01	Contribution au secteur pastoral	240'000.00		238'000.00		226'800.20	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	20'000.00		20'000.00		19'100.00	
3510.36	CHARGES DE TRANSFERT	20'000.00		20'000.00		19'100.00	
3510.3632.00	Contribution à l'église réformée	20'000.00		20'000.00		19'100.00	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

4 SANTE

4210.3632.01 Infirmières indépendantes de soins à domicile – écart de CHF – 67'000.—

Le réseau des infirmières indépendantes est géré par le CMS régional de Sion. Le budget concernant cette activité a été séparé du budget global du CMSR et imputé dans cette rubrique.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	1441'700.00		1350'000.00		1972'141.75	
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES	581'000.00		570'000.00		1231'643.90	
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	581'000.00		570'000.00		1231'643.90	
4120.36	CHARGES DE TRANSFERT	581'000.00		570'000.00		1231'643.90	
4120.3632.00	Contribution au Foyer Haut de Cry	251'000.00		270'000.00		251'845.55	
4120.3632.01	Subvention à la Fondation Foyer Haut-de-Cry					680'000.00	
4120.3634.00	Participation au financement des EMS	330'000.00		300'000.00		299'798.35	
42	SOINS AMBULATOIRES	587'000.00		537'000.00		497'391.05	
4210	SOINS AMBULATOIRES	587'000.00		532'000.00		494'864.95	
4210.36	CHARGES DE TRANSFERT	587'000.00		532'000.00		494'864.95	
4210.3632.00	Centre médico-social subrégional	520'000.00		532'000.00		494'864.95	
4210.3632.01	Infirmières indépendantes de soins à domicile	67'000.00					
4220	SERVICE DE SAUVETAGE			5'000.00		2'526.10	
4220.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5'000.00		2'526.10	
4220.3106.00	Coûts liés au coronavirus			5'000.00		2'526.10	
43	PROMOTION DE LA SANTE	180'000.00		170'000.00		177'842.75	
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	180'000.00		170'000.00		177'842.75	
4330.36	CHARGES DE TRANSFERT	180'000.00		170'000.00		177'842.75	
4330.3631.00	Financement santé scolaire	10'000.00		10'000.00		7'583.90	
4330.3637.00	Subvention soins dentaires	170'000.00		160'000.00		170'258.85	
49	SANTE PUBLIQUE	93'700.00		73'000.00		65'264.05	
4900	SANTE PUBLIQUE	93'700.00		73'000.00		65'264.05	
4900.36	CHARGES DE TRANSFERT	93'700.00		73'000.00		65'264.05	
4900.3631.00	Financement dispositif pré-hospitalier / secours sanitaires	93'700.00		73'000.00		65'264.05	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

5 PREVOYANCE SOCIALE

5450.3010.00 Personnel de nettoyage – écart de CHF – 52'000.—

Les salaires de l'entretien du bâtiment des structures de la petite enfance ont été regroupés dans la fonction 5450. Auparavant, ils étaient répartis entre les trois structures avec une clé de répartition qui n'était pas pertinente. Cela permet d'avoir les coûts de fonctionnement du bâtiment qui apparaissent clairement dans une fonction séparée.

5450.3634.01 Subvention réseau mamans de jour – écart de CHF – 75'900.—

La répartition des frais entre les différentes communes membres de l'association se fait désormais selon le nombre d'enfants par commune qui utilisent ce réseau. La commune de Vétroz est amenée à plus contribuer avec cette nouvelle clé de répartition.

5451.4240.00 Crèche – Participation des parents – écart de CHF 80'000.—

5452.4240.00 UAPE – Participation des parents – écart de CHF 40'000.—

Les tarifs des structures de la petite enfance ont été adaptés par le Conseil municipal durant l'année 2023. Le budget 2024 prend en compte cette augmentation des prix.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	SECURITE SOCIALE	6036'500.00	2503'600.00	5826'900.00	2335'000.00	5523'907.32	2153'369.14
52	INVALIDITE	853'700.00		732'900.00		721'953.85	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	853'700.00		732'900.00		721'953.85	
5230.36	CHARGES DE TRANSFERT	853'700.00		732'900.00		721'953.85	
5230.3631.00	Participation à l'intégration des handicapés	844'400.00		726'400.00		717'853.85	
5230.3636.00	Subvention Fondation St-Hubert	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5230.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	8'300.00		5'500.00		3'100.00	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	455'200.00	21'200.00	440'800.00	21'000.00	430'758.55	20'955.00
5310	AGENCE AVS	23'800.00	21'200.00	21'100.00	21'000.00	19'567.55	20'955.00
5310.30	CHARGES DE PERSONNEL	19'300.00		18'400.00		19'567.55	
5310.3010.00	Personnel agence AVS	15'200.00		14'600.00		16'574.20	
5310.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'000.00		1'000.00		1'090.95	
5310.3052.00	Charges sociales LPP	2'000.00		1'900.00		'899.30	
5310.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.00		'200.00		'189.65	
5310.3053.01	Charges sociales maladie	'400.00		'300.00		'349.50	
5310.3054.00	Charges sociales AF	'500.00		'400.00		'463.95	
5310.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4'500.00		2'700.00			
5310.3132.00	Conseils à la population	4'500.00		2'700.00			
5310.46	REVENUS DE TRANSFERT		21'200.00		21'000.00		20'955.00
5310.4631.00	Participation à l'agence AVS		21'200.00		21'000.00		20'955.00
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS / AI	428'900.00		417'200.00		408'691.00	
5320.36	CHARGES DE TRANSFERT	428'900.00		417'200.00		408'691.00	
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS / AI	400'900.00		389'800.00		389'292.50	
5320.3631.01	Allocations familiales pour personnes sans activité	28'000.00		27'400.00		19'398.50	
5350	PRESTATIONS DE VIEILLESSE	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5350.36	CHARGES DE TRANSFERT	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5350.3636.03	Subvention clubs des aînés	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	3218'600.00	1552'500.00	3131'700.00	1381'500.00	2918'018.97	1388'471.54

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	AVANCE ET RECOUVREMENT DES						
5430	PENSIONS ALIMENTAIRES	19'800.00		18'900.00		21'488.20	
5430.36	CHARGES DE TRANSFERT	19'800.00		18'900.00		21'488.20	
5430.3637.00	Avances des pensions alimentaires	19'800.00		18'900.00		21'488.20	
5440	ANIMATION ET JEUNESSE	242'200.00	10'000.00	273'000.00	9'800.00	243'172.81	14'808.49
5440.30	CHARGES DE PERSONNEL	94'500.00		98'700.00		101'382.80	
5440.3000.00	Commission jeunesse et intégration			1'000.00			
5440.3010.00	Animation socio-culturelle	74'400.00		75'000.00		87'180.95	
5440.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'400.00		4'400.00		5'412.80	
5440.3052.00	Charges sociales LPP	8'700.00		8'700.00		2'887.10	
5440.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'800.00		'700.00		'954.30	
5440.3053.01	Charges sociales maladie	1'800.00		1'800.00		2'055.30	
5440.3054.00	Charges sociales AF	1'900.00		1'900.00		2'302.35	
5440.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		5'000.00		'590.00	
5440.3099.00	Repas de service	'500.00		'200.00			
5440.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	33'200.00		38'800.00		32'633.01	
5440.3100.00	Matériel de bureau	4'800.00		5'300.00			
5440.3101.00	Frais de matériel animation socio-culturelle	25'000.00		26'000.00		32'633.01	
5440.3111.00	Machines, appareils et véhicules			5'000.00			
5440.3130.01	Frais de téléphone	'900.00					
5440.3151.00	Entretien du véhicule	2'500.00		2'500.00			
5440.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	'100.00		'200.00		'200.00	
5440.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	'100.00		'200.00		'200.00	
5440.36	CHARGES DE TRANSFERT	114'400.00		135'300.00		108'957.00	
5440.3631.00	Curatelle éducative "enfant"	47'100.00		62'700.00		47'100.00	
5440.3636.01	Subvention sociétés culturelles locales	43'300.00		43'600.00		43'600.00	
5440.3636.02	Subvention mouvement scouts	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
5440.3637.00	Bons sports & culture	20'000.00		25'000.00		14'257.00	
5440.42	TAXES		7'000.00		9'800.00		12'895.99
5440.4260.02	Participation de tiers aux activités socio-culturelle		7'000.00		9'800.00		12'895.99

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5440.46	REVENUS DE TRANSFERT		3'000.00				1'912.50
5440.4630.00	Subvention fédérale s/animation socio-culturelle		3'000.00				1'912.50
5450	CRECHES ET GARDERIES	794'000.00		633'800.00		674'523.25	
5450.30	CHARGES DE PERSONNEL	65'800.00					
5450.3010.00	Personnel de nettoyage	52'000.00					
5450.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'500.00					
5450.3052.00	Charges sociales LPP	6'800.00					
5450.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'600.00					
5450.3053.01	Charges sociales maladie	1'400.00					
5450.3054.00	Charges sociales AF	1'500.00					
5450.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	65'200.00		34'800.00		26'145.50	
5450.3101.02	Produits de nettoyage	7'900.00		8'200.00			
5450.3110.00	Meubles et appareils de bureau	12'000.00		4'000.00		7'022.05	
5450.3111.00	Machines, appareils et véhicules					2'689.05	
5450.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	15'000.00		17'600.00		16'434.40	
5450.3120.00	Chauffage, eau et électricité	12'000.00					
5450.3144.00	Contrats d'entretien	13'300.00					
5450.3144.01	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'000.00		5'000.00			
5450.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	258'200.00		287'000.00		307'100.00	
5450.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	253'800.00		280'300.00		296'800.00	
5450.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	4'400.00		6'700.00		10'300.00	
5450.36	CHARGES DE TRANSFERT	404'800.00		312'000.00		341'277.75	
5450.3634.01	Subvention réseau mamans de jour	169'900.00		94'000.00		151'234.75	
5450.3637.00	Contributions à la famille	219'900.00		203'000.00		175'634.00	
5450.3637.02	Contribution communale aux déchets ménagers	15'000.00		15'000.00		14'409.00	
5451	LE NID	981'900.00	682'800.00	995'200.00	583'500.00	956'490.93	628'365.90
5451.30	CHARGES DE PERSONNEL	885'900.00		890'000.00		852'066.45	
5451.3010.00	Personnel crèche Le Nid	690'200.00		668'600.00		663'538.65	
5451.3010.01	Personnel de nettoyage			26'600.00		24'407.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	11'000.00		9'500.00		10'708.60	
5451.3050.00	Charges sociales AVS - AC	45'500.00		45'800.00		45'714.30	
5451.3052.00	Charges sociales LPP	89'800.00		90'400.00		56'460.45	
5451.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	7'800.00		7'300.00		8'001.00	
5451.3053.01	Charges sociales maladie	18'200.00		18'300.00		18'368.10	
5451.3054.00	Charges sociales AF	19'400.00		19'500.00		19'447.35	
5451.3090.00	Formation et perfectionnement	4'000.00		4'000.00		5'420.20	
5451.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	95'000.00		104'600.00		103'921.98	
5451.3101.00	Produits de nettoyage et abonnements					3'920.80	
5451.3101.01	Frais de matériel crèche Le Nid	15'000.00		7'900.00		89'542.88	
5451.3120.00	Chauffage, eau et électricité			5'300.00		4'587.00	
5451.3130.00	Services de tiers pour la crèche Le Nid	6'700.00		6'700.00			
5451.3130.02	Frais de cantine et de repas	73'300.00		78'900.00			
5451.3144.00	Contrats d'entretien			5'800.00		5'871.30	
5451.36	CHARGES DE TRANSFERT	1'000.00		'600.00		'502.50	
5451.3634.00	Fonds social formation professionnelle	1'000.00		'600.00		'502.50	
5451.42	TAXES		421'000.00		339'500.00		357'895.55
5451.4240.00	Crèche - Participation des parents		410'000.00		330'000.00		344'880.35
5451.4260.00	Remboursement de salaires, APG						2'306.60
5451.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		11'000.00		9'500.00		10'708.60
5451.46	REVENUS DE TRANSFERT		261'800.00		244'000.00		270'470.35
5451.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance		261'800.00		244'000.00		270'470.35
5452	L'ESCALE	829'700.00	665'300.00	846'900.00	616'400.00	687'143.59	585'917.50
5452.30	CHARGES DE PERSONNEL	593'500.00		595'000.00		482'333.30	
5452.3010.00	Personnel UAPE L'Escale	460'000.00		440'100.00		365'763.80	
5452.3010.01	Personnel de nettoyage			13'800.00		14'644.70	
5452.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	11'000.00		14'500.00		10'915.00	
5452.3050.00	Charges sociales AVS - AC	30'300.00		29'900.00		25'553.75	
5452.3052.00	Charges sociales LPP	59'800.00		59'000.00		32'523.40	
5452.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	5'200.00		4'800.00		4'421.75	
5452.3053.01	Charges sociales maladie	12'300.00		12'100.00		10'346.50	
5452.3054.00	Charges sociales AF	12'900.00		12'700.00		10'870.65	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		8'100.00		7'293.75	
5452.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	236'200.00		251'200.00		204'367.79	
5452.3101.00	Produits de nettoyage et abonnements					2'174.75	
5452.3101.01	Frais de matériel crèche L'Escale	18'000.00		6'300.00		122'256.89	
5452.3120.00	Chauffage/électricité/eau			3'200.00		2'752.20	
5452.3130.00	Services de tiers pour la crèche L'Escale	6'000.00		6'000.00			
5452.3130.01	Transport des enfants de l'Escale	84'000.00		84'000.00		72'940.00	
5452.3130.02	Frais de cantine et de repas	128'200.00		147'400.00			
5452.3144.00	Contrats d'entretien			4'300.00		4'243.95	
5452.36	CHARGES DE TRANSFERT			'700.00		'442.50	
5452.3634.00	Fonds social formation professionnelle			'700.00		'442.50	
5452.42	TAXES		491'000.00		454'500.00		418'182.05
5452.4240.00	UAPE - Participation des parents		480'000.00		440'000.00		406'732.90
5452.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'534.15
5452.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		11'000.00		14'500.00		10'915.00
5452.46	REVENUS DE TRANSFERT		174'300.00		161'900.00		167'735.45
5452.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance l'Escale		174'300.00		161'900.00		167'735.45
5453	LA CIGOGNE	351'000.00	194'400.00	363'900.00	171'800.00	335'200.19	159'379.65
5453.30	CHARGES DE PERSONNEL	335'800.00		344'500.00		315'717.65	
5453.3010.00	Personnel nurserie La Cigogne	256'900.00		257'400.00		244'270.40	
5453.3010.01	Personnel de nettoyage			9'200.00		9'763.10	
5453.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	5'500.00		7'200.00		5'469.45	
5453.3050.00	Charges sociales AVS - AC	17'000.00		17'600.00		16'921.25	
5453.3052.00	Charges sociales LPP	33'400.00		34'700.00		22'293.05	
5453.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2'900.00		2'800.00		2'952.20	
5453.3053.01	Charges sociales maladie	6'900.00		7'100.00		6'820.45	
5453.3054.00	Charges sociales AF	7'200.00		7'500.00		7'198.00	
5453.3090.00	Formation et perfectionnement	6'000.00		1'000.00		'29.75	
5453.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	15'200.00		19'400.00		19'482.54	
5453.3101.00	Produits de nettoyage et abonnements					1'449.85	
5453.3101.01	Frais de matériel crèche La Cigogne	5'000.00		2'800.00		14'014.89	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5453.3120.00	Chauffage/électricité/eau			2'300.00		1'834.75	
5453.3130.00	Services de tiers pour la crèche La Cigogne	3'000.00		4'800.00			
5453.3130.02	Frais de cantine et de repas	7'200.00		7'200.00			
5453.3144.00	Contrats d'entretien			2'300.00		2'183.05	
5453.42	TAXES		85'500.00		72'200.00		73'103.65
5453.4240.00	Nurserie - Participation des parents		80'000.00		65'000.00		66'532.30
5453.4260.00	Remboursement de salaires, APG						1'101.90
5453.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		5'500.00		7'200.00		5'469.45
5453.46	REVENUS DE TRANSFERT		108'900.00		99'600.00		86'276.00
5453.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance La Cigogne		108'900.00		99'600.00		86'276.00
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	1509'000.00	929'900.00	1521'500.00	932'500.00	1453'175.95	743'942.60
5720	AIDE ECONOMIQUE	1340'000.00	900'000.00	1348'800.00	900'000.00	1295'133.50	712'837.55
5720.30	CHARGES DE PERSONNEL	46'700.00		46'200.00		46'525.50	
5720.3010.00	Personnel administratif	36'800.00		36'500.00		35'791.70	
5720.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'500.00		2'400.00		2'354.95	
5720.3052.00	Charges sociales LPP	4'800.00		4'800.00		6'005.70	
5720.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'500.00		'400.00		'410.80	
5720.3053.01	Charges sociales maladie	1'000.00		1'000.00		'960.70	
5720.3054.00	Charges sociales AF	1'100.00		1'100.00		1'001.65	
5720.36	CHARGES DE TRANSFERT	1293'300.00		1302'600.00		1248'608.00	
5720.3637.00	Aide sociale	1293'300.00		1296'600.00		1244'849.00	
5720.3637.02	Contributions à l'armoire communautaire			6'000.00		3'759.00	
5720.42	TAXES		100'000.00		100'000.00		87'214.30
5720.4260.01	Contributions des particuliers		100'000.00		100'000.00		87'214.30
5720.46	REVENUS DE TRANSFERT		800'000.00		800'000.00		625'623.25
5720.4631.00	Contributions du canton		800'000.00		800'000.00		625'623.25
5730	POLITIQUE EN MATIERE D'ASILE ET DE REFUGIES					'990.30	
5730.36	CHARGES DE TRANSFERT					'990.30	
5730.3637.00	Contributions aux réfugiés					'990.30	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	48'300.00		52'800.00		72'539.40	
5740.36	CHARGES DE TRANSFERT	48'300.00		52'800.00		72'539.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	48'300.00		52'800.00		72'539.40	
5790	AIDE SOCIALE	120'700.00	29'900.00	119'900.00	32'500.00	84'512.75	31'105.05
5790.30	CHARGES DE PERSONNEL	76'000.00		67'800.00		65'149.20	
5790.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	63'600.00		55'000.00		56'865.25	
5790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'600.00		2'000.00		3'252.05	
5790.3052.00	Charges sociales LPP	5'100.00		3'900.00		1'816.85	
5790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'500.00		'300.00		'549.00	
5790.3053.01	Charges sociales maladie	1'100.00		'800.00		1'282.95	
5790.3054.00	Charges sociales AF	1'100.00		'800.00		1'383.10	
5790.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		5'000.00			
5790.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	25'000.00		35'000.00		10'110.35	
5790.3130.00	Frais programme d'intégration cantonal	25'000.00		35'000.00		10'110.35	
5790.36	CHARGES DE TRANSFERT	19'700.00		17'100.00		9'253.20	
5790.3632.00	Programme d'intégration du district de Conthey	19'700.00		17'100.00		9'253.20	
5790.42	TAXES		10'500.00		12'900.00		9'567.05
5790.4260.01	Participation privée programme d'intégration cantonal		10'500.00		12'900.00		9'567.05
5790.46	REVENUS DE TRANSFERT		19'400.00		19'600.00		21'538.00
5790.4631.00	Subvention cantonal s/programme d'intégration		19'400.00		19'600.00		21'538.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

6 TRAFIC

6150.3010.00 Personnel d'exploitation – écart de CHF – 85'900.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024.

6290.3130.00 Cartes journalières CFF – écart de CHF 56'000.—

6290.4250.00 Ventes cartes journalières CFF – écart de CHF – 52'000.—

Les CFF ont décidé de retirer leur offre de cartes journalières qui existait ces dernières années auprès des communes. Un nouveau système sera mis en place en 2024 où la commune ne sera plus qu'un intermédiaire pour la vente de billets de transport. Elle percevra simplement une commission sur ces ventes dorénavant.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	TRANSPORTS ET						
6	TELECOMMUNICATIONS	3182'800.00	28'000.00	3101'700.00	80'000.00	2916'453.83	166'172.70
61	CIRCULATION ROUTIERES	2929'800.00	26'000.00	2770'800.00	26'000.00	2634'321.63	109'730.70
6130	ROUTES CANTONALES	456'000.00		357'300.00		275'854.05	
6130.36	CHARGES DE TRANSFERT	456'000.00		357'300.00		275'854.05	
6130.3631.00	Entretien des routes classées	271'000.00		287'400.00		256'254.05	
6130.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	185'000.00		69'900.00		19'600.00	
6150	ROUTES COMMUNALES	2001'300.00	6'000.00	1880'600.00	6'000.00	1830'114.83	88'434.35
6150.30	CHARGES DE PERSONNEL	848'600.00		739'700.00		658'830.00	
6150.3010.00	Personnel d'exploitation	653'600.00		567'700.00		475'500.95	
6150.3010.01	Auxiliaires d'été	23'000.00		23'000.00		6'463.55	
6150.3030.00	Personnel temporaire					93'814.50	
6150.3050.00	Charges sociales AVS - AC	44'600.00		38'900.00		28'152.80	
6150.3052.00	Charges sociales LPP	85'000.00		73'800.00		30'016.80	
6150.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	7'600.00		6'200.00		4'942.90	
6150.3053.01	Charges sociales maladie	15'800.00		13'500.00		9'814.00	
6150.3054.00	Charges sociales AF	19'000.00		16'600.00		10'124.50	
6150.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	454'600.00		442'100.00		520'284.83	
6150.3118.00	Immobilisations incorporelles					24'142.90	
6150.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					40'117.95	
6150.3120.00	Eclairage public (énergie et maintenance)	101'500.00		101'500.00		97'274.05	
6150.3130.01	Collecte déchets urbains	17'500.00		15'000.00		17'281.93	
6150.3132.00	Honoraires de conseillers externes	10'000.00					
6150.3141.00	Entretien du réseau routier	155'000.00		155'000.00		180'251.50	
6150.3141.01	Aménagement des rues et places	65'000.00		65'000.00		47'026.90	
6150.3141.02	Signalisation routière	25'000.00		25'000.00		23'258.85	
6150.3141.03	Déblaiement des neiges	69'600.00		69'600.00		76'194.40	
6150.3151.00	Entretien de la balayeuse	5'000.00		5'000.00		9'108.35	
6150.3160.00	Location parcelle Rue du Pont	6'000.00		6'000.00		5'628.00	
6150.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	698'100.00		698'800.00		651'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3300.10	Amortissement routes PA	551'800.00		541'100.00		478'100.00	
6150.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	146'300.00		157'700.00		172'900.00	
6150.42	TAXES		6'000.00		6'000.00		88'434.35
6150.4210.00	Emoluments permis de fouilles		4'000.00		4'000.00		4'780.00
6150.4240.00	Participation pour travaux		2'000.00		2'000.00		1'472.50
6150.4260.00	Remboursement de salaires, APG						82'181.85
6160	PLACES DE STATIONNEMENT	43'500.00	20'000.00	46'900.00	20'000.00	48'800.00	21'235.00
6160.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	20'000.00		21'600.00		21'600.00	
6160.3160.01	Loyer parcelles parking ouest TP (Rte Cantonale 87)	20'000.00		21'600.00		21'600.00	
6160.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	23'500.00		25'300.00		27'200.00	
6160.3300.10	Amortissement routes PA	23'500.00		25'300.00		27'200.00	
6160.42	TAXES		20'000.00		20'000.00		21'235.00
6160.4240.00	Vignettes places de parc communales		20'000.00		20'000.00		21'235.00
6170	CENTRE D'ENTRETIEN	429'000.00		486'000.00		479'552.75	'61.35
6170.30	CHARGES DE PERSONNEL	106'800.00		121'000.00		77'507.60	
6170.3010.00	Personnel d'exploitation	83'900.00		95'700.00		59'351.30	
6170.3050.00	Charges sociales AVS - AC	5'600.00		6'300.00		3'321.65	
6170.3052.00	Charges sociales LPP	10'900.00		12'500.00		6'351.65	
6170.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'000.00		1'000.00		'580.00	
6170.3053.01	Charges sociales maladie	2'000.00		2'200.00		1'153.25	
6170.3054.00	Charges sociales AF	2'400.00		2'700.00		1'412.95	
6170.3090.00	Formation et perfectionnement					4'416.80	
6170.3099.00	Repas de service	1'000.00		'600.00		'920.00	
6170.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	207'200.00		182'800.00		230'445.15	
6170.3101.00	Carburants	35'000.00		35'000.00		31'205.55	
6170.3101.02	Produits de nettoyage	1'000.00		'800.00			
6170.3111.00	Outillage et machines	48'700.00		36'000.00		56'108.00	
6170.3112.00	Vêtements, linge, rideaux	17'000.00		15'000.00		16'761.25	
6170.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7'100.00					

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6170.3120.00	Chauffage, eau, électricité dépôts communaux	8'000.00		13'500.00		13'134.35	
6170.3130.00	Frais de téléphone dépôt communal			1'100.00		'732.00	
6170.3130.01	Frais de téléphone mobile TP	3'500.00		3'400.00		3'466.55	
6170.3132.00	Contrôle de sécurité outillage	4'000.00		4'000.00		1'378.55	
6170.3134.00	Assurances des véhicules	13'200.00		14'600.00		16'539.10	
6170.3144.00	Entretien des dépôts communaux	6'000.00		2'000.00		7'834.35	
6170.3151.00	Entretien des machines et véhicules	42'400.00		42'400.00		80'943.20	
6170.3162.00	Leasing véhicules et machines	21'300.00		15'000.00		2'342.25	
6170.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	115'000.00		182'200.00		171'600.00	
6170.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	29'600.00		67'600.00		35'000.00	
6170.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	85'400.00		114'600.00		136'600.00	
6170.42	TAXES						'61.35
6170.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'61.35
62	TRANSPORTS PUBLICS	244'000.00	2'000.00	321'900.00	54'000.00	282'132.20	56'442.00
6220	TRAFIC REGIONAL	244'000.00		265'900.00		221'332.20	
6220.36	CHARGES DE TRANSFERT	244'000.00		265'900.00		221'332.20	
6220.3631.00	Participation au coût du trafic des voyageurs	232'000.00		253'900.00		213'966.00	
6220.3634.00	Participation au Lunabus	12'000.00		12'000.00		7'366.20	
6290	TRANSPORTS PUBLICS		2'000.00	56'000.00	54'000.00	60'800.00	56'442.00
6290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			56'000.00		60'800.00	
6290.3130.00	Cartes journalières CFF			56'000.00		56'000.00	
6290.3160.00	Location abri bus (car postal)					4'800.00	
6290.42	TAXES		2'000.00		54'000.00		56'442.00
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF		2'000.00		54'000.00		56'442.00
63	TRAFIC, AUTRES	9'000.00		9'000.00			
6330	AUTRES SYSTEMES DE TRANSPORT	9'000.00		9'000.00			
6330.36	CHARGES DE TRANSFERT	9'000.00		9'000.00			
6330.3635.00	Réseau publibike	9'000.00		9'000.00			



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT

7100.4240.02 Taxe annuelle variable – écart de CHF – 30'000.—

Le Conseil municipal a décidé de réduire le prix au m³ d'eau potable de CHF 0.75 à CHF 0.60 suite aux bons résultats financiers de ce service. Le budget 2024 prend en compte cette modification de tarifs.

7200.3143.00 Entretien du réseau d'égouts – écart de CHF 45'000.—

Les curages effectués par l'entreprise Videsa sont terminés à la fin 2023, cela explique principalement la diminution des frais sur ce poste.

7200.4240.00 Taxes annuelles égouts fixes – écart de CHF 28'000.—

Les prévisions 2024 ont été adaptées suite aux chiffres des comptes 2022. Pour rappel, une mise à jour de la base de données avait été effectuée par le service et les taxes facturées avaient augmenté.

7300.3010.00 Personnel administratif des services généraux – écart de CHF 45'700.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024.

7300.4240.00 Taxes annuelles enlèvement des ordures fixes – écart de CHF 55'000.—

Le Conseil municipal a décidé d'augmenter le prix des taxes de base du service de la gestion des déchets suite aux mauvais résultats financiers de ce service. Le budget 2024 prend en compte cette modification de tarifs.

7300.4250.00 Valorisation du papier – écart de CHF – 20'000.—

Alors que le papier était encore rétribué en 2022, sa reprise est désormais facturée à la commune.

7790.3010.00 Personnel d'exploitation – écart CHF – 31'200.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024. Cette fonction a également été créée afin de laisser apparaître les coûts liés à la population canine.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	4053'500.00	3251'700.00	4176'200.00	3374'900.00	4232'285.92	3440'443.72
71	ALIMENTATION EN EAU	824'100.00	824'100.00	862'000.00	862'000.00	982'252.30	982'252.30
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	824'100.00	824'100.00	862'000.00	862'000.00	982'252.30	982'252.30
7100.30	CHARGES DE PERSONNEL	72'300.00		84'800.00		81'063.25	
7100.3010.00	Personnel d'exploitation	57'200.00		67'300.00		66'907.45	
7100.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'800.00		4'500.00		4'329.50	
7100.3052.00	Charges sociales LPP	7'500.00		8'800.00		5'751.95	
7100.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'700.00		'700.00		'755.45	
7100.3053.01	Charges sociales maladie	1'400.00		1'600.00		1'477.20	
7100.3054.00	Charges sociales AF	1'700.00		1'900.00		1'841.70	
7100.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	176'100.00		204'700.00		184'234.20	
7100.3118.00	Immobilisations incorporelles			15'000.00			
7100.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					13'347.90	
7100.3120.00	Achat d'eaux	75'000.00		99'900.00		73'942.45	
7100.3132.00	Frais d'analyses	7'000.00		7'000.00		3'499.55	
7100.3137.00	Contribution radio-télévision	'300.00		'400.00		'235.00	
7100.3143.00	Frais d'exploitation du réseau	60'300.00		50'300.00		60'246.15	
7100.3143.02	Contrats d'entretien	30'500.00		30'100.00		30'311.20	
7100.3199.00	Réduction de l'impôt préalable	3'000.00		2'000.00		2'651.95	
7100.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	322'800.00		338'100.00		249'700.00	
7100.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	322'800.00		338'100.00		249'700.00	
7100.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	118'400.00		128'800.00		362'070.30	
7100.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	118'400.00		128'800.00		362'070.30	
7100.36	CHARGES DE TRANSFERT	101'400.00		71'900.00		71'530.45	
7100.3632.00	Participation consortage de Motelon	61'500.00		38'900.00		57'430.45	
7100.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	39'900.00		33'000.00		14'100.00	
7100.39	IMPUTATIONS INTERNES	33'100.00		33'700.00		33'654.10	
7100.3940.00	Intérêts service eau potable	33'100.00		33'700.00		33'654.10	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.41	PATENTES ET CONCESSIONS		20'100.00		20'100.00		20'133.00
7100.4120.00	Location de conduites		20'100.00		20'100.00		20'133.00
7100.42	TAXES		792'500.00		827'100.00		947'810.80
7100.4240.00	Taxes annuelles eau potable						6'054.15
7100.4240.01	Taxe annuelle fixe		430'000.00		440'000.00		470'125.00
7100.4240.02	Taxe annuelle variable		300'000.00		330'000.00		397'084.65
7100.4240.03	Participation pour travaux / frais						2'795.70
7100.4250.00	Vente eaux		62'500.00		57'100.00		71'151.30
7100.4270.00	Amendes s/réseau EP						'600.00
7100.49	IMPUTATIONS INTERNES		11'500.00		14'800.00		14'308.50
7100.4910.00	Taxes internes eau potable		11'500.00		14'800.00		14'308.50
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1293'600.00	1293'600.00	1326'000.00	1326'000.00	1172'146.40	1172'146.40
7200	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1293'600.00	1293'600.00	1326'000.00	1326'000.00	1172'146.40	1172'146.40
7200.30	CHARGES DE PERSONNEL	11'800.00		12'200.00		2'381.10	
7200.3010.00	Personnel d'exploitation	9'200.00		9'500.00		2'011.50	
7200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'600.00		'700.00		'115.95	
7200.3052.00	Charges sociales LPP	1'200.00		1'300.00		'134.80	
7200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.00		'100.00		'19.65	
7200.3053.01	Charges sociales maladie	'300.00		'300.00		'52.30	
7200.3054.00	Charges sociales AF	'300.00		'300.00		'46.90	
7200.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	92'400.00		148'500.00		233'687.19	
7200.3101.02	Produits de nettoyage	'500.00		'500.00		'487.35	
7200.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif			8'000.00		44'026.80	
7200.3137.00	Contribution radio-télévision	'300.00		'400.00		'301.75	
7200.3143.00	Entretien du réseau d'égouts	89'600.00		134'600.00		187'081.05	
7200.3199.00	Réduction de l'impôt préalable	2'000.00		5'000.00		1'790.24	
7200.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	246'900.00		285'300.00		174'800.00	
7200.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	246'900.00		285'300.00		174'800.00	
7200.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX					20'492.91	
7200.3510.00	Attributions aux financements spéciaux					20'492.91	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.36	CHARGES DE TRANSFERT	919'300.00		858'600.00		719'354.15	
7200.3632.00	Participation STEP intercommunale	919'300.00		858'600.00		719'354.15	
7200.39	IMPUTATIONS INTERNES	23'200.00		21'400.00		21'431.05	
7200.3940.00	Intérêts service égouts	23'200.00		21'400.00		21'431.05	
7200.42	TAXES		1163'000.00		1120'000.00		1164'546.40
7200.4240.00	Taxes annuelles égouts fixes		468'000.00		440'000.00		468'831.25
7200.4240.01	Taxes annuelles égouts variables		695'000.00		680'000.00		695'670.50
7200.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'44.65
7200.45	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		123'000.00		197'900.00		
7200.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		123'000.00		197'900.00		
7200.49	IMPUTATIONS INTERNES		7'600.00		8'100.00		7'600.00
7200.4910.00	Taxes internes égouts		7'600.00		8'100.00		7'600.00
73	GESTION DES DECHETS	816'100.00	816'100.00	853'700.00	853'700.00	866'709.72	866'709.72
7300	GESTION DES DECHETS	816'100.00	816'100.00	853'700.00	853'700.00	866'709.72	866'709.72
7300.30	CHARGES DE PERSONNEL	116'600.00		174'300.00		163'132.60	
7300.3000.00	Commission de salubrité			'500.00			
7300.3010.00	Personnel administratif des services généraux	92'500.00		138'200.00		134'080.40	
7300.3050.00	Charges sociales AVS - AC	6'100.00		9'100.00		7'664.80	
7300.3052.00	Charges sociales LPP	12'100.00		18'000.00		12'309.35	
7300.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'100.00		1'500.00		1'337.85	
7300.3053.01	Charges sociales maladie	2'200.00		3'100.00		5'168.20	
7300.3054.00	Charges sociales AF	2'600.00		3'900.00		2'572.00	
7300.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	541'800.00		528'000.00		553'244.17	
7300.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					4'061.45	
7300.3130.00	Déchetterie Ecobois S.A.	200'000.00		200'000.00		184'042.70	
7300.3130.01	Enlèvement des ordures ménagères	70'000.00		70'000.00		81'033.15	
7300.3130.02	Enlèvement des verres	20'000.00		18'000.00		18'146.85	
7300.3130.04	Déchets alimentaires	90'000.00		96'600.00		90'962.35	
7300.3130.05	Frais d'encaissement transactions	10'000.00		10'000.00		8'659.89	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3130.09	Enlèvement des papiers	42'000.00		32'000.00		31'395.85	
7300.3130.0901	Transport de papiers	32'000.00		32'000.00		30'230.70	
7300.3130.0902	Traitement des papiers	10'000.00				1'165.15	
7300.3137.00	Contribution radio-télévision	'300.00		'400.00		'235.00	
7300.3137.01	TVA forfaitaire s/traitement des déchets	20'500.00		22'000.00		20'515.98	
7300.3151.00	Entretien des Moloks	89'000.00		79'000.00		114'190.95	
7300.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	45'800.00		51'400.00		53'000.00	
7300.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	45'800.00		51'400.00		53'000.00	
7300.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	21'900.00					
7300.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	21'900.00					
7300.36	CHARGES DE TRANSFERT	90'000.00		100'000.00		97'332.95	
7300.3614.00	Usine de traitement des ordures	90'000.00		100'000.00		97'332.95	
7300.42	TAXES		813'500.00		793'000.00		737'111.70
7300.4240.00	Taxes annuelles enlèvement des ordures fixes		510'000.00		455'000.00		468'966.10
7300.4240.01	Taxes au poids ménages		250'000.00		260'000.00		250'773.55
7300.4240.02	Taxes au poids entreprises		12'000.00		25'000.00		-29'619.60
7300.4240.04	Taxes collectes déchets alimentaires		23'500.00		25'000.00		23'650.90
7300.4250.00	Valorisation du papier				20'000.00		15'601.40
7300.4250.01	Valorisation du PET		3'000.00		3'000.00		3'299.35
7300.4250.02	Valorisation du verre		10'000.00				
7300.4250.03	Ventes de poubelles déchets alimentaires						'40.00
7300.4270.00	Amendes s/dépôts illicites de déchets		5'000.00		5'000.00		4'400.00
7300.45	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX				57'800.00		108'889.02
7300.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				57'800.00		108'889.02
7300.46	REVENUS DE TRANSFERT						18'309.00
7300.4634.00	Subventions des entreprises publiques						18'309.00
7300.49	IMPUTATIONS INTERNES		2'600.00		2'900.00		2'400.00
7300.4910.00	Taxes internes enlèvement des ordures		2'600.00		2'900.00		2'400.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	AMENAGEMENTS	412'300.00	53'900.00	447'200.00	73'200.00	500'886.25	76'933.35
7410	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	410'500.00	52'500.00	445'400.00	71'800.00	495'999.10	76'933.35
7410.30	CHARGES DE PERSONNEL	75'300.00		88'700.00		109'504.65	
7410.3010.00	Personnel d'exploitation	59'700.00		70'400.00		90'251.15	
7410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'000.00		4'700.00		4'984.15	
7410.3052.00	Charges sociales LPP	7'800.00		9'200.00		9'578.95	
7410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'700.00		'800.00		'870.00	
7410.3053.01	Charges sociales maladie	1'400.00		1'600.00		1'700.40	
7410.3054.00	Charges sociales AF	1'700.00		2'000.00		2'120.00	
7410.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	110'000.00		148'600.00		185'394.45	
7410.3130.00	Projet environnemental	5'000.00		5'000.00		3'485.20	
7410.3142.00	Entretien des canaux	44'000.00		63'600.00		152'329.90	
7410.3142.01	Entretien des torrents, cours d'eau et dépotoirs	61'000.00		80'000.00		29'579.35	
7410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	225'200.00		208'100.00		201'100.00	
7410.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	224'700.00		207'600.00		200'600.00	
7410.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	'500.00		'500.00		'500.00	
7410.46	REVENUS DE TRANSFERT		52'500.00		71'800.00		76'933.35
7410.4631.00	Subvention cantonale s/entretien des canaux		22'000.00		31'800.00		49'495.15
7410.4631.01	Subvention cantonale s/entretien des torrents, cours d'eau		30'500.00		40'000.00		27'438.20
7450	DANGERS NATURELS	1'800.00	1'400.00	1'800.00	1'400.00	4'887.15	
7450.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'800.00		1'800.00		4'887.15	
7450.3143.00	Falaises Balavaud suivi	1'800.00		1'800.00		4'887.15	
7450.46	REVENUS DE TRANSFERT		1'400.00		1'400.00		
7450.4631.00	Subvention cantonale s/sécurisation falaises		1'400.00		1'400.00		
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	8'000.00		5'500.00		4'272.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	8'000.00		5'500.00		4'272.80	
7500.30	CHARGES DE PERSONNEL	'500.00		'500.00		'502.80	
7500.3000.00	Commission de l'environnement	'500.00		'500.00		'175.00	
7500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP					'0.80	
7500.3099.00	Frais repas commission					'327.00	
7500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5'000.00		3'770.00	
7500.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif			5'000.00		3'770.00	
7500.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'500.00					
7500.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	7'500.00					
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	109'900.00	95'000.00	83'100.00	91'000.00	115'119.60	94'710.00
7710	CIMETIERE, CREMATOIRES	56'600.00	28'000.00	77'200.00	24'000.00	66'500.75	27'600.00
7710.30	CHARGES DE PERSONNEL	14'400.00		33'200.00		19'373.90	
7710.3010.00	Personnel d'exploitation	11'800.00		26'700.00		16'174.40	
7710.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'800.00		1'800.00		'923.40	
7710.3052.00	Charges sociales LPP	'900.00		2'900.00		1'413.85	
7710.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.00		'300.00		'142.05	
7710.3053.01	Charges sociales maladie	'300.00		'700.00		'327.60	
7710.3054.00	Charges sociales AF	'400.00		'800.00		'392.60	
7710.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	15'000.00		15'000.00		18'626.85	
7710.3143.00	Entretien du cimetière et fosses	15'000.00		15'000.00		18'626.85	
7710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	27'200.00		29'000.00		28'500.00	
7710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	27'200.00		29'000.00		28'500.00	
7710.42	TAXES		28'000.00		24'000.00		27'600.00
7710.4240.00	Taxes columbarium		25'000.00		21'000.00		25'500.00
7710.4240.01	Taxes d'inhumation		3'000.00		3'000.00		2'100.00
7790	TOILETTES POUR CHIENS	53'300.00	67'000.00	5'900.00	67'000.00	48'618.85	67'110.00
7790.30	CHARGES DE PERSONNEL	39'500.00				37'354.65	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7790.3010.00	Personnel d'exploitation	31'200.00				30'786.80	
7790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'100.00				1'700.20	
7790.3052.00	Charges sociales LPP	4'100.00				3'267.60	
7790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'400.00				'296.75	
7790.3053.01	Charges sociales maladie	'800.00				'580.10	
7790.3054.00	Charges sociales AF	'900.00				'723.20	
7790.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	8'000.00				4'604.20	
7790.3101.00	Matériel d'exploitation	8'000.00					
7790.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					4'604.20	
7790.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5'800.00		5'900.00		6'660.00	
7790.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	1'300.00		1'400.00		1'500.00	
7790.3636.00	Rétrocession part impôt s/chiens Refuge d'Ardon	4'500.00		4'500.00		5'160.00	
7790.40	REVENUS FISCAUX		67'000.00		67'000.00		67'110.00
7790.4033.00	Impôt sur les chiens		67'000.00		67'000.00		67'110.00
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE	589'500.00	169'000.00	598'700.00	169'000.00	590'898.85	247'691.95
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	589'500.00	169'000.00	598'700.00	169'000.00	590'898.85	247'691.95
7900.30	CHARGES DE PERSONNEL	287'500.00		284'000.00		299'628.40	
7900.3010.00	Personnel administratif	227'800.00		225'300.00		244'993.80	
7900.3050.00	Charges sociales AVS - AC	15'000.00		14'900.00		15'749.00	
7900.3052.00	Charges sociales LPP	29'300.00		28'900.00		22'241.60	
7900.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2'600.00		2'400.00		2'735.20	
7900.3053.01	Charges sociales maladie	5'400.00		5'200.00		5'652.65	
7900.3054.00	Charges sociales AF	6'400.00		6'300.00		6'699.55	
7900.3090.00	Formation et perfectionnement					'490.00	
7900.3099.00	Repas de service	1'000.00		1'000.00		1'066.60	
7900.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	199'500.00		181'000.00		177'557.45	
7900.3102.00	Publications officielles	13'000.00		16'000.00		9'140.85	
7900.3118.00	Immobilisations incorporelles	15'000.00		'500.00		'517.90	
7900.3130.00	Part cantonale autorisations de construire	45'000.00		45'000.00		64'715.55	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.3130.01	Suivi des constructions	6'500.00		6'500.00		5'550.25	
7900.3131.00	Mandats d'étude constructions	104'000.00		97'000.00		78'725.70	
7900.3132.00	Frais juridiques	15'000.00		15'000.00		18'558.10	
7900.3170.01	Frais repas de commission	1'000.00		1'000.00		'349.10	
7900.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	11'700.00		23'400.00		46'900.00	
7900.3300.90	Amortissement autres immobilisations corporelles PA	'900.00		1'900.00		3'800.00	
7900.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	10'800.00		21'500.00		43'100.00	
7900.36	CHARGES DE TRANSFERT	90'800.00		110'300.00		66'813.00	
7900.3632.00	Participation Région Valais romand	20'400.00		40'200.00		38'382.00	
7900.3632.01	Projet d'agglomération Sion et Valais central	20'400.00		20'100.00		20'071.00	
7900.3637.00	Bonus à la rénovation	50'000.00		50'000.00		8'360.00	
7900.42	TAXES		158'000.00		158'000.00		236'691.95
7900.4210.00	Autorisations de construire		150'000.00		150'000.00		231'071.00
7900.4240.01	Refacturation suivi des constructions		3'000.00		3'000.00		2'190.00
7900.4260.00	Remboursement de salaires, APG						2'930.95
7900.4270.00	Amendes de construction		5'000.00		5'000.00		'500.00
7900.46	REVENUS DE TRANSFERT		11'000.00		11'000.00		11'000.00
7900.4631.00	Subvention cantonale s/PAZ-RCCZ		11'000.00		11'000.00		11'000.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

8 ECONOMIE PUBLIQUE

8190.3010.00 Personnel d'exploitation – écart de CHF – 25'000.—

L'ensemble du personnel des travaux publics est désormais ventilé selon les heures effectives effectuées dans chaque service. Sur la base des heures effectives des années précédentes, le ratio a été modifié et explique cette différence. Pour rappel, il n'y aura pas d'engagement supplémentaire en 2024.

8190.3120.00 Chauffage, eau et électricité station de pompage – écart de CHF 30'000.—

Cette rubrique contient les frais d'électricité liés à l'activité du pompage pour l'eau d'irrigation à la station de Balavaud. Le budget a été légèrement réduit, en se basant sur une moyenne des coûts. L'envolée du prix de l'électricité a fortement impacté cette rubrique, mais elle dépend également en grande partie de la météo et des besoins en eau d'irrigation durant l'été.

8500.3130.00 Festival Energia – écart de CHF – 30'000.—

L'Exécutif souhaite organiser une deuxième édition de son festival faisant la promotion de la transition énergétique.

8710.3010.00 Personnel administratif et d'exploitation – écart de CHF 24'800.—

8710.3632.00 Mandat intercommunal du délégué à l'énergie – écart de CHF – 25'600.—

En collaboration avec les communes d'Ardon et de Conthey, il était prévu de créer un poste de délégué à l'énergie avec un pourcentage pour chaque commune. Finalement, la commune de Conthey pilotera ce projet en engageant au sein de son organisation le délégué et en facturant le mandat aux autres communes partenaires.

8710.3637.00 Mesures d'encouragement énergie renouvelable – écart de CHF – 50'000.—

Le budget pour les subventions en lien avec le règlement relatif aux mesures d'encouragement pour l'utilisation rationnelle de l'énergie et pour la promotion des énergies renouvelables a été revu à la hausse. Les installations d'infrastructures photovoltaïques ont largement augmenté ces deux dernières années, c'est ce qui explique l'augmentation des subventions octroyées.

8710.4250.00 Vente d'énergie – écart de CHF – 166'800.—

L'année passée, la société OIKEN avait fourni à la municipalité plusieurs scénarios possibles liés à la crise énergétique. Par prudence, le Conseil municipal avait opté pour la formule moyenne. Il se trouve qu'avec l'évolution des marchés, cette projection était trop optimiste et que le montant budgété en 2023 ne sera pas réalisable. Le budget a donc été revu à la baisse pour 2024, sur la base des dernières informations reçues de la part d'OIKEN.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1183'800.00	750'500.00	1186'000.00	867'600.00	1012'794.66	595'820.25
81	AGRICULTURE	612'800.00	117'300.00	595'200.00	111'800.00	496'333.00	113'701.50
	ADMINISTRATION, EXECUTION ET						
8110	CONTRÔLE	79'000.00	5'000.00	79'700.00	'500.00	144'279.90	4'552.40
8110.30	CHARGES DE PERSONNEL	27'900.00		27'500.00		37'476.90	
8110.3000.00	Commission agricole	2'000.00		2'000.00		'490.00	
8110.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	19'200.00		18'900.00		18'370.20	
8110.3010.01	Garde-champêtre					13'121.35	
8110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'300.00		1'300.00		1'209.00	
8110.3052.00	Charges sociales LPP	2'500.00		2'500.00		2'257.65	
8110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'300.00		'200.00		'361.05	
8110.3053.01	Charges sociales maladie	'500.00		'500.00		'508.00	
8110.3054.00	Charges sociales AF	'600.00		'600.00		'514.15	
8110.3099.00	Frais repas de commission	1'500.00		1'500.00		'645.50	
8110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO					2'503.00	
8110.3101.00	Frais garde-champêtre					'194.40	
8110.3170.00	Frais de déplacements garde-champêtre					2'308.60	
8110.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	51'100.00		52'200.00		104'300.00	
8110.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	51'100.00		52'200.00		104'300.00	
8110.44	REVENUS FINANCIERS		5'000.00		'500.00		4'552.40
8110.4470.00	Location terrains agricoles		5'000.00		'500.00		4'552.40
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES	14'000.00	11'000.00	9'500.00	10'000.00	17'150.00	11'030.00
8120.36	CHARGES DE TRANSFERT	14'000.00		9'500.00		17'150.00	
8120.3635.00	Subvention d'investissement aux entreprises privées PA					11'550.00	
8120.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	14'000.00		9'500.00		5'600.00	
8120.42	TAXES		11'000.00		10'000.00		11'030.00
8120.4260.00	Refacturation Syndicat maintien vignoble en terrasses		11'000.00		10'000.00		11'030.00
8130	AMELIORATIONS DE L'ELEVAGE	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8130.36	CHARGES DE TRANSFERT	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
8130.3635.00	Subside syndicat d'élevage	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
8140	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE			15'000.00		-136'798.40	
8140.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF					-154'198.40	
8140.3300.30	Amortissement Génie Civil PA					-154'198.40	
8140.36	CHARGES DE TRANSFERT			15'000.00		17'400.00	
8140.3631.00	Contribution communale élèves école primaire					2'400.00	
8140.3635.00	Subside groupement des encaveurs de Vétroz			15'000.00		15'000.00	
8190	IRRIGATION	517'300.00	101'300.00	488'500.00	101'300.00	469'201.50	98'119.10
8190.30	CHARGES DE PERSONNEL	78'500.00		47'100.00		52'808.75	
8190.3010.00	Personnel d'exploitation	62'300.00		37'300.00		43'565.80	
8190.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'100.00		2'500.00		2'677.65	
8190.3052.00	Charges sociales LPP	8'100.00		4'900.00		4'045.30	
8190.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'700.00		'400.00		'467.95	
8190.3053.01	Charges sociales maladie	1'500.00		'900.00		'913.30	
8190.3054.00	Charges sociales AF	1'800.00		1'100.00		1'138.75	
8190.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	198'900.00		209'300.00		229'229.00	
8190.3118.00	Immobilisations incorporelles					11'195.40	
8190.3120.00	Chauffage, eau et électricité station de pompage	130'000.00		160'000.00		121'473.80	
8190.3130.00	Frais de téléphone station de pompage	'900.00		'800.00		'824.40	
8190.3137.00	TVA forfaitaire s/irrigation	'200.00		'200.00		'107.95	
8190.3142.00	Entretien des bisses et installations d'irrigation	62'800.00		46'300.00		93'070.65	
8190.3143.00	Maintenance et réparation station de pompage	5'000.00		2'000.00		2'556.80	
8190.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	217'100.00		216'700.00		171'800.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8190.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	217'100.00		216'700.00		171'800.00	
8190.39	IMPUTATIONS INTERNES	22'800.00		15'400.00		15'363.75	
8190.3940.00	Intérêts service irrigation	22'800.00		15'400.00		15'363.75	
8190.42	TAXES		100'000.00		100'000.00		96'899.10
8190.4240.00	Taxes annuelles d'irrigation		100'000.00		100'000.00		96'899.10
8190.49	IMPUTATIONS INTERNES		1'300.00		1'300.00		1'220.00
8190.4910.00	Taxes internes irrigation		1'300.00		1'300.00		1'220.00
84	TOURISME			15'000.00		16'500.00	
8400	TOURISME			15'000.00		16'500.00	
8400.36	CHARGES DE TRANSFERT			15'000.00		16'500.00	
8400.3636.00	Participation à l'Office du tourisme			15'000.00		16'500.00	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	37'000.00		20'000.00		1'700.35	
8500	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	37'000.00		20'000.00		1'700.35	
8500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	35'000.00		5'000.00		1'700.35	
8500.3118.00	Immobilisations incorporelles					'792.35	
8500.3130.00	Festival Energia	30'000.00					
8500.3170.00	Développement économique	5'000.00		5'000.00		'908.00	
8500.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			5'000.00			
8500.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles			5'000.00			
8500.36	CHARGES DE TRANSFERT	2'000.00		10'000.00			
8500.3635.00	Soutien à l'économie locale	2'000.00		10'000.00			
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	534'000.00	623'200.00	555'800.00	745'800.00	498'261.31	467'740.75
8710	ELECTRICITE	533'600.00	623'200.00	555'400.00	745'800.00	497'761.31	467'740.75
8710.30	CHARGES DE PERSONNEL			31'400.00			
8710.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation			24'800.00			
8710.3050.00	Charges sociales AVS - AC			1'700.00			
8710.3052.00	Charges sociales LPP			3'300.00			
8710.3053.00	Charges sociales AAP / AANP			'300.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8710.3053.01	Charges sociales maladie			'600.00			
8710.3054.00	Charges sociales AF			'700.00			
8710.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	171'600.00		191'600.00		138'584.55	
8710.3120.01	Achat d'énergie	169'000.00		189'000.00		133'994.30	
8710.3130.00	Participation Suisse énergie communes	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
8710.3199.00	REDIP sur l'impôt préalable					1'990.25	
8710.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	51'400.00		83'400.00		26'000.00	
8710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	20'900.00		22'500.00		24'200.00	
8710.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	30'500.00		60'900.00		1'800.00	
8710.36	CHARGES DE TRANSFERT	310'600.00		249'000.00		333'176.76	
8710.3632.00	Mandat intercommunal du délégué à l'énergie	25'600.00					
8710.3635.00	Dédommagement Lizerne & Morge S.A.	105'000.00		105'000.00		100'846.45	
8710.3637.00	Mesures d'encouragement énergie renouvelable	150'000.00		100'000.00		134'159.45	
8710.3637.01	Actions Cité de l'Energie	30'000.00		44'000.00		98'170.86	
8710.41	PATENTES ET CONCESSIONS		7'000.00				7'859.70
8710.4100.00	Energie gratuite		7'000.00				7'859.70
8710.42	TAXES		370'000.00		536'800.00		207'265.74
8710.4250.00	Vente d'énergie s/bâtiments communaux		8'000.00		8'000.00		3'057.20
8710.4250.01	Vente d'énergie		362'000.00		528'800.00		204'208.54
8710.46	REVENUS DE TRANSFERT		246'200.00		209'000.00		252'615.31
8710.4612.00	Rétrocession turbinage de Motelon		246'200.00		209'000.00		242'634.95
8710.4634.00	Subventions des entreprises publiques						9'980.36
8720	PETROLE ET GAZ	'400.00		'400.00		'500.00	
8720.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	'400.00		'400.00		'500.00	
8720.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	'400.00		'400.00		'500.00	
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		10'000.00		10'000.00		14'378.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	AUTRES EXPLOITATIONS						
8900	ARTISANALES		10'000.00		10'000.00		14'378.00
8900.41	PATENTES ET CONCESSIONS		10'000.00		10'000.00		14'378.00
8900.4120.00	Vente de graviers		10'000.00		10'000.00		14'378.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9 FINANCES ET IMPÔTS

9100.4000.00 Revenu des personnes physiques – écart de CHF – 150'000.—

Les recettes fiscales sur le revenu des personnes physiques ont été revues à la baisse suite aux taxations des années 2020 et 2021 qui sont en recul par rapport à l'année 2019. Les mouvements de population se neutralisent et la tendance à la hausse de ces dernières années se tasse.

9100.4002.00 Impôt prélevé à la source – écart de CHF 94'000.—

Cette estimation est basée sur les acomptes trimestriels versés par le service cantonal de l'impôt à la source. L'année 2020 est la dernière période taxée définitivement par le service des contributions, des ajustements seront donc apportés au fur et à mesure des taxations définitives.

9100.4008.00 Impôt personnel – écart de CHF 37'000.—

Le Conseil municipal a décidé de porter l'impôt personnel de CHF 12.— à CHF 24.—.

9100.4009.00 Impôts récupérés – écart de CHF – 20'000.—

9690.4419.00 Rachat d'ADB – écart de CHF 20'000.—

La rubrique des impôts récupérés concernait les rachats d'actes de défauts de biens liés aux impôts des contribuables de la commune. Ces montants ont été regroupés dans la rubrique correspondante dans MCH2.

9100.4023.00 Part communale s/droits de mutation – écart de CHF 100'000.—

9100.4024.00 Impôt sur successions et donations – écart de CHF 20'000.—

Ces rubriques sont difficiles à budgéter étant donné leur caractère aléatoire. Cependant, sur la base des exercices précédents, elles ont été légèrement revues à la hausse.

9110.4010.00 Impôt sur le bénéfice – écart de CHF 1'100'000.—

9110.4011.00 Impôt sur le capital – écart de CHF – 940'000.—

L'explication concernant les variations importantes de ces deux rubriques est la même. C'est-à-dire qu'elle est fortement influencée par quelques contribuables pour lesquels il est compliqué d'établir des prévisions et où la commune dépend des informations qui lui sont transmises. Actuellement, la coopération fonctionne, mais les projections varient rapidement et parfois très fortement, sans que cela puisse être pris en compte dans le budget qui est une photo de la situation à une date précise.

9610.3401.00 Intérêts dette à moyen et long terme – écart de CHF – 25'000.—

Les taux d'intérêts bancaires ont passablement évolué ces dix-huit derniers mois suite aux crises successives. Le service des finances a pu renouveler plusieurs emprunts à long terme à un taux inférieur à 1% pour des durées allant au-delà de 2030 ces dernières années. Malheureusement, les renouvellements de taux actuels se font au-dessus des 2%, et les nouveaux contrats également. Cela explique l'évolution vers le haut de ces frais qui devrait se poursuivre à l'avenir, jusqu'à ce que la situation se normalise.



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9630.3439.00 Chauffage, eau et électricité – écart de CHF 21'800.—

Comme expliqué sous la rubrique 0290.3144.00, les frais liés aux bâtiments qui ne figurent pas dans le patrimoine financier ont été ventilés dans le compte correspondant dans la fonction des bâtiments communaux.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	1053'700.00	20479'700.00	1163'200.00	20112'900.00	1158'317.57	20943'112.31
91	IMPOTS	396'000.00	17458'000.00	381'000.00	17129'000.00	302'249.17	17411'979.86
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	376'000.00	13948'000.00	361'000.00	13850'000.00	280'835.87	14449'996.96
9100.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	210'000.00		200'000.00		118'913.27	
9100.3180.00	Attibution provision pertes sur débiteurs					-172'110.20	
9100.3181.01	Pertes fiscales sur impôts revenu et fortune	200'000.00		200'000.00		279'168.52	
9100.3181.02	Pertes fiscales sur autres impôts	10'000.00				11'854.95	
9100.36	CHARGES DE TRANSFERT	166'000.00		161'000.00		161'922.60	
9100.3602.00	Impôt sur immeubles bâtis	166'000.00		161'000.00		161'922.60	
9100.40	REVENUS FISCAUX		13835'000.00		13739'000.00		14336'485.81
9100.4000.00	Revenu des personnes physiques		9800'000.00		9950'000.00		10105'785.95
9100.4001.00	Fortune des personnes physiques		1550'000.00		1550'000.00		1583'509.30
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source		664'000.00		570'000.00		722'867.22
9100.4008.00	Impôt personnel		74'000.00		37'000.00		36'650.00
9100.4009.00	Impôts récupérés				20'000.00		19'834.71
9100.4021.00	Impôt foncier bâtiments personnes physiques		586'000.00		570'000.00		589'529.95
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes physiques		61'000.00		62'000.00		60'136.50
9100.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		300'000.00		300'000.00		290'677.15
9100.4022.01	Prestations en capital		300'000.00		300'000.00		235'925.28
9100.4023.00	Part communale s/droits de mutation		450'000.00		350'000.00		493'164.25
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations		50'000.00		30'000.00		198'405.50
9100.46	REVENUS DE TRANSFERT		113'000.00		111'000.00		113'511.15
9100.4602.00	Impôt sur immeubles bâtis		113'000.00		111'000.00		113'511.15
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES	20'000.00	3510'000.00	20'000.00	3279'000.00	21'413.30	2961'982.90
9110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO	20'000.00		20'000.00		21'413.30	
9110.3181.00	Pertes fiscales sur impôts bénéfice et capital	20'000.00		20'000.00		21'413.30	
9110.40	REVENUS FISCAUX		3510'000.00		3279'000.00		2961'982.90
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		2700'000.00		1600'000.00		2722'638.55

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9110.4011.00	Impôt sur le capital		460'000.00		1400'000.00		-176'981.90
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments personnes morales		333'000.00		261'000.00		400'593.85
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes morales		17'000.00		18'000.00		15'732.40
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		2040'800.00		2094'600.00		2189'895.00
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		2040'800.00		2094'600.00		2189'895.00
9300.46	REVENUS DE TRANSFERT		2040'800.00		2094'600.00		2189'895.00
9300.4621.10	Fonds de péréquation des ressources		2018'900.00		2067'200.00		2157'074.00
9300.4621.40	Fonds des cas de rigueur		21'900.00		27'400.00		32'821.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES	2'300.00	505'000.00	2'300.00	507'000.00	1'917.65	536'421.58
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES	2'300.00	505'000.00	2'300.00	507'000.00	1'917.65	536'421.58
9500.36	CHARGES DE TRANSFERT	2'300.00		2'300.00		1'917.65	
9500.3611.00	Part au franc du paysage	2'300.00		2'300.00		1'917.65	
9500.41	PATENTES ET CONCESSIONS		500'000.00		502'000.00		531'321.96
9500.4120.00	Redevances hydrauliques		270'000.00		272'000.00		250'559.20
9500.4120.01	Prestations aux collectivités publiques		230'000.00		230'000.00		280'762.76
9500.46	REVENUS DE TRANSFERT		5'000.00		5'000.00		5'099.62
9500.4601.00	Parts des communes aux régales et patentes		5'000.00		5'000.00		5'099.62
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	655'400.00	474'900.00	779'900.00	381'300.00	604'150.75	800'967.27
9610	INTERETS	559'000.00	379'100.00	582'000.00	310'500.00	326'091.35	354'126.02
9610.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	50'000.00		100'000.00		-35'983.28	
9610.3180.00	Ajustement de la provision pour pertes sur débiteurs					-151'835.20	
9610.3181.00	Pertes sur taxes et factures diverses	50'000.00		100'000.00		115'994.46	
9610.3181.01	Pertes s/taxe variable déchets					-142.54	
9610.34	CHARGES FINANCIERES	509'000.00		482'000.00		362'074.63	
9610.3400.00	Intérêts et frais comptes courants	14'000.00		12'000.00		13'602.68	
9610.3401.00	Intérêts dette à moyen et long terme	415'000.00		390'000.00		253'991.95	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.3499.01	Intérêts rémunérateurs et de remboursement	80'000.00		80'000.00		94'480.00	
9610.44	REVENUS FINANCIERS		300'000.00		240'000.00		283'677.12
9610.4401.00	Intérêts des c/c						'44.84
9610.4401.01	Intérêts de retard et frais récupérés		200'000.00		200'000.00		171'011.68
9610.4420.00	Dividendes sur placements PF		100'000.00		40'000.00		112'620.60
9610.49	IMPUTATIONS INTERNES		79'100.00		70'500.00		70'448.90
9610.4940.00	Intérêts imputés sur eau		33'100.00		33'700.00		33'654.10
9610.4940.01	Intérêts imputés sur égouts		23'200.00		21'400.00		21'431.05
9610.4940.02	Intérêts imputés sur irrigation		22'800.00		15'400.00		15'363.75
9630	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	96'400.00	75'800.00	197'900.00	70'800.00	278'059.40	445'358.60
9630.30	CHARGES DE PERSONNEL	59'300.00		76'700.00		79'623.00	
9630.3010.00	Personnel d'exploitation et conciergerie	46'900.00		60'900.00		64'563.40	
9630.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'100.00		4'000.00		3'908.35	
9630.3052.00	Charges sociales LPP	6'100.00		7'900.00		7'363.70	
9630.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'600.00		'700.00		'682.90	
9630.3053.01	Charges sociales maladie	1'200.00		1'500.00		1'442.20	
9630.3054.00	Charges sociales AF	1'400.00		1'700.00		1'662.45	
9630.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			37'500.00		87'817.05	
9630.3110.00	Meubles et appareils de bureau			3'000.00			
9630.3111.00	Machines, appareils et véhicules					6'321.00	
9630.3112.00	Vêtements de fonction			1'500.00		'891.10	
9630.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif			33'000.00		16'284.20	
9630.3137.00	Impôt sur les gains immobiliers PF					64'320.75	
9630.34	CHARGES FINANCIERES	14'100.00		56'600.00		85'090.85	
9630.3431.00	Produits de nettoyage	2'100.00		4'600.00			
9630.3431.01	Maintenance & rénovation du patrimoine financier	7'000.00		21'000.00		31'891.50	
9630.3431.03	Contrat d'entretien			4'200.00		4'208.30	
9630.3439.00	Chauffage, eau et électricité	5'000.00		26'800.00		26'189.45	
9630.3439.01	Prestations CSPL					22'801.60	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.39	IMPUTATIONS INTERNES	23'000.00		27'100.00		25'528.50	
9630.3910.00	Taxes annuelles internes eau potable	11'500.00		14'800.00		14'308.50	
9630.3910.01	Taxes annuelles internes égouts	7'600.00		8'100.00		7'600.00	
9630.3910.02	Taxes annuelles internes enlèvement des ordures	2'600.00		2'900.00		2'400.00	
9630.3910.03	Taxes annuelles internes irrigation	1'300.00		1'300.00		1'220.00	
9630.42	TAXES						5'540.30
9630.4260.00	Remboursement de salaires, APG						5'540.30
9630.44	REVENUS FINANCIERS		75'800.00		70'800.00		439'818.30
9630.4411.00	Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF						363'071.00
9630.4430.00	Droit de superficie Amis du BB 13*		8'300.00		8'300.00		8'380.00
9630.4430.01	Location terrains		3'500.00		3'500.00		3'556.30
9630.4432.00	Location stand de tir		50'000.00		45'000.00		50'811.00
9630.4439.01	Redevances diverses		4'000.00		4'000.00		4'000.00
9630.4439.02	Redevance Aproz Sources Minérales SA		10'000.00		10'000.00		10'000.00
	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS		20'000.00				1'482.65
9690	REVENUS FINANCIERS		20'000.00				1'482.65
9690.4419.00	Rachat d'ADB		20'000.00				1'482.65
97	REDISTRIBUTIONS		1'000.00		1'000.00		3'848.60
	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXES SUR LE CO2		1'000.00		1'000.00		3'848.60
9710	REVENUS DE TRANSFERT		1'000.00		1'000.00		3'848.60
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2		1'000.00		1'000.00		3'848.60
99	Postes non ventilables					250'000.00	
	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT					250'000.00	
9900	CHARGES EXTRAORDINAIRES					250'000.00	
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire					250'000.00	

Détail des investissements projetés dans le cadre de l'exercice 2024

Fonctions	Fonction	Compte	Libellé des investissements	Dépenses	Recettes	Soldes
Administration générale	0220	0220.5060.01	Parc informatique - T2i mise en œuvre modules	20 000.00	-	20 000.00
Sous-total				20 000.00	-	20 000.00
Ordre et sécurité publics, défense	1110	1110.5060.00	Matériel police municipale - caméras mobiles	20 000.00	-	20 000.00
	1510	1510.5060.00	Matériel du service du feu	30 300.00	8 800.00	21 500.00
Sous-total				50 300.00	8 800.00	41 500.00
Formation	2130	2130.5040.00	CO Derborence - mise aux normes	332 700.00	-	332 700.00
	2170	2170.5000.00	Bresse - transfert de la parcelle 10'326 du PF au PA	746 900.00	-	746 900.00
	2170	2170.5040.10	Bresse - mise aux normes éclairages (12 salles)	62 800.00	-	62 800.00
	2170	2170.5040.10	Bresse - réfection joints façades	20 500.00	-	20 500.00
	2170	2170.5040.10	Bresse - aménagement du jardin pédagogique	30 000.00	-	30 000.00
	2170	2170.5040.11	Plantys - changement tableau électrique	50 000.00	-	50 000.00
	2170	2170.5040.11	Plantys - marquage au sol ludique	20 000.00	-	20 000.00
Sous-total				1 262 900.00	-	1 262 900.00
Culture, sports et loisirs, église	3410	3410.5040.00	Bresse - exutoires fumée salle de gym	123 200.00	-	123 200.00
	3410	3410.5040.01	Stade des Plantys - mise aux normes de la cantine	300 000.00	-	300 000.00
Sous-total				423 200.00	-	423 200.00
Santé				-	-	-
Sous-total				-	-	-
Prévoyance sociale	5230	5230.5610.00	Régimes sociaux - intégration des handicapés	34 800.00	-	34 800.00
Sous-total				34 800.00	-	34 800.00
Trafic et télécommunications	6130	6130.5610.00	Routes cantonales - participation aux constructions	50 000.00	-	50 000.00
	6130	6130.5610.00	Routes cantonales - route de Débord - sud ZI	186 300.00	-	186 300.00
	6130	6130.5610.01	Routes cantonales - réfection T9	1 000 000.00	-	1 000 000.00
	6150	6150.5010.00	Routes communales - T9	60 000.00	-	60 000.00
	6150	6150.5010.00	Routes communales - accès ZI sud (appel à contributions)	650 000.00	-	650 000.00
	6150	6150.5010.00	Routes communales - Bourgeoisie	130 000.00	-	130 000.00
	6150	6150.5010.01	Eclairage public - transformation LED dynamique	100 000.00	-	100 000.00
	6150	6150.5010.05	Mandataires projets routes	20 000.00	-	20 000.00
	6150	6150.5010.07	Ponts et autres structures routières - passage à niveau Grand-Canal	350 000.00	-	350 000.00
	6150	6150.6370.00	Contributions de tiers - Grand-Canal	-	262 500.00	-262 500.00
	6150	6150.6370.00	Contributions de tiers - accès ZI sud	-	487 500.00	-487 500.00
6170	6170.5060.00	Machines & véhicules d'exploitation - tracteur tondeuse	40 000.00	-	40 000.00	
Sous-total				2 586 300.00	750 000.00	1 836 300.00
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7100	7100.5030.00	Eau potable - Jonction	100 000.00	-	100 000.00
	7100	7100.5030.00	Eau potable - accès ZI sud (appel à contributions)	55 000.00	-	55 000.00
	7100	7100.5030.02	Adduction Motelon - remplacement conduite Derborence	100 000.00	-	100 000.00
	7100	7100.5030.03	Bouclage de l'eau potable de la zone industrielle	600 000.00	-	600 000.00
	7100	7100.5030.04	Compteurs d'eau - achat des pièces	50 000.00	-	50 000.00
	7100	7100.5030.08	Torrents ouest - lot 3 + Gare	130 000.00	-	130 000.00
	7100	7100.5670.00	Subventions montage des compteurs d'eau	150 000.00	-	150 000.00
	7100	7100.6370.00	Taxes de raccordement eau potable	-	100 000.00	-100 000.00
	7100	7100.6370.01	Contributions de tiers - accès ZI sud	-	41 250.00	-41 250.00
	7200	7200.5030.00	PGEE - T9	20 000.00	-	20 000.00
	7200	7200.5030.00	PGEE - accès ZI sud (appel à contributions)	450 000.00	-	450 000.00
	7200	7200.5030.04	Torrents ouest - lot 3 + Gare	1 800 000.00	-	1 800 000.00
	7200	7200.5030.09	Chemisage - réfections des conduites	20 000.00	-	20 000.00
	7200	7200.6310.01	Subventions cantonales - torrents ouest	-	1 350 000.00	-1 350 000.00
	7200	7200.6370.00	Taxes de raccordement égouts	-	150 000.00	-150 000.00
	7200	7200.6370.01	Contributions de tiers - accès ZI sud	-	337 500.00	-337 500.00
	7410	7410.5020.00	Torrents ouest	2 000 000.00	-	2 000 000.00
	7410	7410.6310.10	Subventions cantonales - torrents ouest	-	1 500 000.00	-1 500 000.00
7500	7500.5020.01	Renaturation des meunières - remise en état des meunières	360 000.00	-	360 000.00	
7500	7500.6310.01	Subventions cantonales - subvention meunières	-	288 000.00	-288 000.00	
7500	7500.6310.01	Fonds suisse pour le paysage	-	60 000.00	-60 000.00	
Sous-total				5 835 000.00	3 826 750.00	2 008 250.00
Economie publique	8110	8110.5290.00	Plan de zone agricole - révision plan de zone agricole	50 000.00	-	50 000.00
	8120	8120.5670.00	SMVT - réfection des murs de vignes	50 000.00	-	50 000.00
	8190	8190.5020.00	Réseau d'irrigation - Jonction	80 000.00	-	80 000.00
	8190	8190.5020.00	Réseau d'irrigation - T9	30 000.00	-	30 000.00
	8190	8190.5020.08	Torrents ouest - lot 3 + Gare	130 000.00	-	130 000.00
	8190	8190.5020.09	Routes agricoles - remplacement vannes réseau	30 000.00	-	30 000.00
Sous-total				370 000.00	-	370 000.00
Finances et impôts				-	-	-
Sous-total				-	-	-
Total général				10 582 500.00	4 585 550.00	5 996 950.00

Amortissements budgétisés dans le cadre de l'exercice 2024

No compte bilan	Libellé	Valeur comptable 01.01.2023	Budget		Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Valeur comptable 31.12.2023	Budget		Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Taux amortissement	Imputation comptabilité
			2023	2023				2024	2024				
1400.00	Terrains PA	901 829.70			901 829.70	-	901 829.70			901 829.70	-	0.00%	-
1400	TERRAINS	901 829.70	-	-	901 829.70	-	901 829.70	-	-	901 829.70	-	0.00%	
1401.01	Routes communales	5 895 366.50	1 515 000.00	110 000.00	7 300 366.50	511 000.00	6 789 366.50	1 210 000.00	750 000.00	7 249 366.50	507 500.00	7.00%	6150.3300.10
1401.02	Routes viticoles	5 502.55			5 502.55	400.00	5 102.55			5 102.55	400.00	7.00%	6150.3300.10
1401.03	Eclairage public	451 351.10	115 000.00		566 351.10	39 600.00	526 751.10	100 000.00		626 751.10	43 900.00	7.00%	6150.3300.10
1401.04	Parkings communaux	361 115.85			361 115.85	25 300.00	335 815.85			335 815.85	23 500.00	7.00%	6160.3300.10
1401.05	Sentiers pédestres	-			-	-	-			-	-	7.00%	3420.3300.10
1401	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION	6 713 336.00	1 630 000.00	110 000.00	8 233 336.00	576 300.00	7 657 036.00	1 310 000.00	750 000.00	8 217 036.00	575 300.00	7.00%	
1402.00	Correction des cours d'eau	2 664 403.95	1 000 000.00	750 000.00	2 914 403.95	204 000.00	2 710 403.95	2 000 000.00	1 500 000.00	3 210 403.95	224 700.00	7.00%	7410.3300.20
1402.01	Réseau irrigation	2 283 126.75	762 000.00		3 045 126.75	213 200.00	2 831 926.75	270 000.00		3 101 926.75	217 100.00	7.00%	8190.3300.20
1402	AMENAGEMENT DES COURS D'EAU DU PA	4 947 530.70	1 762 000.00	750 000.00	5 959 530.70	417 200.00	5 542 330.70	2 270 000.00	1 500 000.00	6 312 330.70	441 800.00	7.00%	
1403.00	Dépotoirs	7 119.35			7 119.35	500.00	6 619.35			6 619.35	500.00	7.00%	7410.3300.30
1403.01	Egouts, épuration	2 321 640.82	2 010 000.00	1 026 000.00	3 305 640.82	231 400.00	3 074 240.82	2 290 000.00	1 837 500.00	3 526 740.82	246 900.00	7.00%	7200.3300.30
1403.02	Adduction eau	3 316 058.29	762 000.00	80 000.00	3 998 058.29	279 900.00	3 718 158.29	1 035 000.00	141 250.00	4 611 908.29	322 800.00	7.00%	7100.3300.30
1403.03	Installations turbinage Péteille	320 971.80			320 971.80	22 500.00	298 471.80			298 471.80	20 900.00	7.00%	8710.3300.30
1403.04	Bassin décantation	1 731.15			1 731.15	100.00	1 631.15			1 631.15	100.00	7.00%	7100.3300.30
1403.05	Chauffage à distance	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	7.00%	
1403.06	Réseau gaz	6 391.00			6 391.00	400.00	5 991.00			5 991.00	400.00	7.00%	8720.3300.30
1403.08	Lutte contre le gel	-			-	-	-			-	-	7.00%	8140.3300.30
1403.09	Déchèterie / écopoints	703 781.65			703 781.65	49 300.00	654 481.65			654 481.65	45 800.00	7.00%	7300.3300.30
1403.10	Cimetière & columbarium	378 552.00	40 000.00		418 552.00	29 300.00	389 252.00			389 252.00	27 200.00	7.00%	7710.3300.30
1403.11	Réseau biodiversité	22 445.60			22 445.60		22 445.60			22 445.60	1 600.00	7.00%	7500.3300.30
1403.12	Projet environnemental	72 437.90			72 437.90		72 437.90	360 000.00	348 000.00	84 437.90	5 900.00	7.00%	7500.3300.30
1403	AUTRES TRAVAUX DE GENIE CIVIL	7 151 130.56	2 812 000.00	1 106 000.00	8 857 130.56	613 400.00	8 243 730.56	3 685 000.00	2 326 750.00	9 601 980.56	672 100.00	7.00%	
1404.00	Installations sportives	615 813.35	115 000.00		730 813.35	58 500.00	672 313.35	123 200.00		795 513.35	63 600.00	8.00%	3410.3300.40
1404.01	Places publiques	1 987 749.05			1 987 749.05	159 000.00	1 828 749.05			1 828 749.05	146 300.00	8.00%	6150.3300.40
1404.02	Bâtiment administratif communal	483 571.00			483 571.00	38 700.00	444 871.00			444 871.00	35 600.00	8.00%	0290.3300.40
1404.03	Ecole de Bresse	6 846 598.00	220 000.00		7 066 598.00	565 300.00	6 501 298.00	860 200.00		7 361 498.00	588 900.00	8.00%	2170.3300.40
1404.04	Ecole des Plantys	4 856 770.70	2 426 000.00	392 000.00	6 890 770.70	551 300.00	6 339 470.70	70 000.00		6 409 470.70	512 800.00	8.00%	2170.3300.40
1404.06	Cycle d'orientation	1 161 843.85	98 300.00		1 260 143.85	100 800.00	1 159 343.85	332 700.00		1 492 043.85	119 400.00	8.00%	2130.3300.40
1404.08	Pavillon scolaire	283 029.85			283 029.85	22 600.00	260 429.85			260 429.85	20 800.00	8.00%	2170.3300.40
1404.09	Abris Pci	572 138.85			572 138.85	45 800.00	526 338.85			526 338.85	42 100.00	8.00%	1620.3300.40
1404.10	Bibliothèque municipale	276 409.45			276 409.45	22 100.00	254 309.45			254 309.45	20 300.00	8.00%	3210.3300.40
1404.11	Stade des Plantys	134 776.65	50 000.00		184 776.65	14 800.00	169 976.65	300 000.00		469 976.65	37 600.00	8.00%	3410.3300.40
1404.12	Bâtiments structures petite enfance	3 413 465.25	35 000.00		3 448 465.25	275 900.00	3 172 565.25			3 172 565.25	253 800.00	8.00%	5450.3300.40
1404.13	Dépôt communal	401 945.65			401 945.65	32 200.00	369 745.65			369 745.65	29 600.00	8.00%	6170.3300.40
1404.14	Parc canin	17 869.40			17 869.40	1 400.00	16 469.40			16 469.40	1 300.00	8.00%	7790.3300.40
1404.15	Stand de tir intercommunal	11 562.00			11 562.00	900.00	10 662.00			10 662.00	900.00	8.00%	1610.3300.40
1404.16	Maison du feu	35 747.10			35 747.10	2 900.00	32 847.10			32 847.10	2 600.00	8.00%	1510.3300.40
1404.17	Immeubles communaux	581 445.20			581 445.20	46 500.00	534 945.20			534 945.20	42 800.00	8.00%	0290.3300.40
1404	BÂTIMENTS DU PA	21 680 735.35	2 944 300.00	392 000.00	24 233 035.35	1 938 700.00	22 294 335.35	1 686 100.00	-	23 980 435.35	1 918 400.00	8.00%	
1406.00	Matériel du service du feu	52 745.65	68 300.00	27 000.00	94 045.65	32 900.00	61 145.65	30 300.00	8 800.00	82 645.65	28 900.00	35.00%	1510.3300.60
1406.01	Equipement Molok et écopoints	-			-	-	-			-	-	35.00%	7300.3300.60
1406.02	Matériel informatique	58 887.69	117 000.00	18 200.00	157 687.69	55 200.00	102 487.69	20 000.00		122 487.69	42 900.00	35.00%	0220.3300.60

No compte bilan	Libellé	Valeur comptable 01.01.2023	Budget		Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Valeur comptable 31.12.2023	Budget		Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Taux amortissement	Imputation comptabilité
			2023	2023				2024	2024				
1406.03	Machines et véhicules	253 712.30	60 000.00		313 712.30	109 800.00	203 912.30	40 000.00		243 912.30	85 400.00	35.00%	6170.3300.60
1406.04	Matériel de protection civile	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	35.00%	1620.3300.60
1406.05	Matériel de la police municipale	23 668.95	26 000.00		49 668.95	17 400.00	32 268.95	20 000.00		52 268.95	18 300.00	35.00%	1110.3300.60
1406.07	Machines de bureau	11 884.30			11 884.30	4 200.00	7 684.30			7 684.30	2 700.00	35.00%	0220.3300.60
1406.08	Mobilier & matériel petite enfance	19 219.55			19 219.55	6 700.00	12 519.55			12 519.55	4 400.00	35.00%	5450.3300.60
1406.09	Equipement animation socio-culturelle	443.90			443.90	200.00	243.90			243.90	100.00	35.00%	5440.3300.60
1406.10	Matériel intégration	-			-	-	-			-	-	35.00%	5790.3300.60
1406.11	Mobilier et matériel scolaire	29 592.25			29 592.25	10 400.00	19 192.25			19 192.25	6 700.00	35.00%	2120.3300.60
1406	BIENS MEUBLES DU PA	450 155.59	271 300.00	45 200.00	676 255.59	236 800.00	439 455.59	110 300.00	8 800.00	540 955.59	189 400.00	35.01%	
1409.00	Jumelage Beaumont-les-Valence	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	50.00%	0220.3300.90
1409.01	Etudes et aménag. zone dév.	3 706.50			3 706.50	1 900.00	1 806.50			1 806.50	900.00	50.00%	7900.3300.90
1409	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 707.50	-	-	3 707.50	1 900.00	1 807.50	-	-	1 807.50	900.00	49.79%	
1420.00	Site internet & logiciels	24 266.00			24 266.00	12 100.00	12 166.00			12 166.00	6 100.00	50.00%	3310.3320.00
1420	LOGICIEL DU PA	24 266.00	-	-	24 266.00	12 100.00	12 166.00	-	-	12 166.00	6 100.00	50.14%	
1429.00	Révision plan d'aménagement	5 808.60			5 808.60	2 900.00	2 908.60			2 908.60	1 500.00	50.00%	7900.3320.90
1429.01	Améliorations foncières	104 306.00			104 306.00	52 200.00	52 106.00	50 000.00		102 106.00	51 100.00	50.00%	8110.3320.90
1429.02	Evaluations, études et audits	16 760.30			16 760.30	8 400.00	8 360.30			8 360.30	4 200.00	50.00%	0210.3320.90
1429.03	Carte des dangers et sécurisation	3 827.90			3 827.90	1 900.00	1 927.90			1 927.90	1 000.00	50.00%	7900.3320.90
1429.04	AggloSion	33 362.30			33 362.30	16 700.00	16 662.30			16 662.30	8 300.00	50.00%	7900.3320.90
1429.05	Etudes énergétiques	1 851.15	120 000.00		121 851.15	60 900.00	60 951.15			60 951.15	30 500.00	50.00%	8710.3320.90
1429.06	Mensurations cadastrales	1 811.10			1 811.10	900.00	911.10			911.10	500.00	50.00%	1400.3320.90
1429.07	Cartes pédestres Valrando	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	50.00%	3410.3320.90
1429.08	Plateforme monnaie locale	-			-	-	-			-	-	50.00%	8500.3320.90
1429.09	Plan de mobilité, circulation	-			-	-	-			-	-	50.00%	6150.3320.90
1429	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 728.35	120 000.00	-	287 728.35	143 900.00	143 828.35	50 000.00	-	193 828.35	97 100.00	50.10%	
1455.00	Actions FMV SA	229 612.65			229 612.65	-	229 612.65			229 612.65	-	selon risque	
1455.01	Actions OIKEN SA	1 777 000.00			1 777 000.00	-	1 777 000.00			1 777 000.00	-	selon risque	
1455.02	Actions ESR Multimedia SA	192 800.00			192 800.00	-	192 800.00			192 800.00	-	selon risque	
1455.03	Actions Lizerne & Morge SA	348 000.00			348 000.00	-	348 000.00			348 000.00	-	selon risque	
1455.04	Actions GazEI SA	151 740.00			151 740.00	-	151 740.00			151 740.00	-	selon risque	
1455.05	Actions CCF SA	5 000.00			5 000.00	-	5 000.00			5 000.00	-	selon risque	
145X	PRÊTS	2 704 152.65	-	-	2 704 152.65	-	2 704 152.65	-	-	2 704 152.65	-	0.00%	
1461.00	Institutions handicapés / social	27 723.00	26 300.00		54 023.00	5 400.00	48 623.00	34 800.00		83 423.00	8 300.00	10.00%	5230.3660.10
1461.01	Financement dispositif pré-hospitalier	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	10.00%	4900.3660.10
1461.02	Financement correction du Rhône	-			-	-	-			-	-	10.00%	7410.3660.10
1461.03	Routes cantonales	176 609.10	585 000.00	80 000.00	681 609.10	68 200.00	613 409.10	1 236 300.00		1 849 709.10	185 000.00	10.00%	6130.3660.10
1467.00	Servitudes d'abris Pci	-			-	-	-			-	-	10.00%	1620.3660.70
1467.01	Subvention pour le montage des compteurs	126 497.90	150 000.00		276 497.90	27 600.00	248 897.90	150 000.00		398 897.90	39 900.00	10.00%	7100.3660.70
1467.02	Subvention pour les murs de vignes	50 401.80	50 000.00		100 401.80	10 000.00	90 401.80	50 000.00		140 401.80	14 000.00	10.00%	8120.3660.70
146X	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	381 232.80	811 300.00	80 000.00	1 112 532.80	111 200.00	1 001 332.80	1 471 100.00	-	2 472 432.80	247 200.00	10.00%	
	Total patrimoine administratif	45 125 805.20	10 350 900.00	2 483 200.00	52 993 505.20	4 051 500.00	48 942 005.20	10 582 500.00	4 585 550.00	54 938 955.20	4 148 300.00	7.55%	---

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	20'000.00		195'000.00		142'107.75	
02	SERVICES GENERAUX	20'000.00		195'000.00		142'107.75	
0220	SERVICES GENERAUX	20'000.00		75'000.00		122'107.75	
0220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20'000.00		75'000.00		40'083.45	
0220.5060.01	Parc informatique	20'000.00		75'000.00		40'083.45	
0220.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					82'024.30	
0220.5200.01	Logiciels et licences					48'465.00	
0220.5290.00	Audit de l'administration communale					33'559.30	
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS			120'000.00		20'000.00	
0290.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					20'000.00	
0290.5040.00	Installations des locaux administratifs					20'000.00	
0290.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			120'000.00			
0290.5290.00	Etudes sur les locaux administratifs			120'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	50'300.00	8'800.00	374'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
11	SECURITE PUBLIQUE	20'000.00		86'000.00			
1110	POLICE	20'000.00		86'000.00			
1110.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20'000.00		86'000.00			
1110.5060.00	Matériel police municipale	20'000.00		26'000.00			
1110.5060.02	Véhicules			60'000.00			
15	SERVICE DU FEU	30'300.00	8'800.00	68'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
1510	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	30'300.00	8'800.00	68'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
1510.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30'300.00		68'300.00		39'982.90	
1510.5060.00	Matériel du service du feu	30'300.00		68'300.00		39'982.90	
1510.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		8'800.00		27'000.00		14'826.90
1510.6310.01	Subvention s/matériel du service du feu		8'800.00		27'000.00		14'826.90
16	DEFENSE			220'000.00			
1620	DEFENSE CIVILE			220'000.00			
1620.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES			220'000.00			
1620.5670.00	Servitude abris PCi privés			220'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	1262'900.00		2786'300.00	410'200.00	1316'652.35	163'406.00
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	1262'900.00		2786'300.00	410'200.00	1316'652.35	163'406.00
2130	DEGRE SECONDAIRE I	332'700.00		98'300.00		207'814.85	
2130.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	332'700.00		98'300.00		207'814.85	
2130.5040.00	CO Derborence	332'700.00		98'300.00		207'814.85	
2170	BÂTIMENTS SCOLAIRES	930'200.00		2688'000.00	410'200.00	1108'837.50	163'406.00
2170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	930200.00		2688000.00		1108837.50	
2170.5000.00	Achat de terrains	746'900.00					
2170.5040.10	Centre scolaire de Bresse	113'300.00		220'000.00		242'814.75	
2170.5040.1001	Centre scolaire de Bresse	113'300.00		190'000.00			
2170.5040.1002	Centre scolaire de Bresse (extension)			30'000.00		242'814.75	
2170.5040.11	Centre scolaire des Plantys	70'000.00		2426'000.00		802'280.50	
2170.5040.1101	Centre scolaire des Plantys	70'000.00		44'000.00			
2170.5040.1102	Centre scolaire des Plantys (extension)			2382'000.00		802'280.50	
2170.5060.00	Mobilier scolaire et équipement			42'000.00		63'742.25	
2170.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES				410'200.00		163'406.00
2170.6310.00	Subvention s/bâtiments scolaires				392'000.00		145'256.00
2170.6310.01	Subvention s/matériel scolaire et équipement				18'200.00		18'150.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	423'200.00		165'000.00		128'128.25	12'092.00
32	CULTURE, AUTRES					67'670.85	
3210	BIBLIOTHEQUES					67'670.85	
3210.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					67'670.85	
3210.5040.00	Bâtiment de la bibliothèque					67'670.85	
34	SPORTS ET LOISIRS	423'200.00		165'000.00		60'457.40	12'092.00
3410	SPORTS	423'200.00		165'000.00		60'457.40	12'092.00
3410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	423'200.00		165'000.00		60'457.40	
3410.5040.00	Infrastructures de Bresse & Plantys	123'200.00		115'000.00			
3410.5040.01	Stade des Plantys	300'000.00		50'000.00		60'457.40	
3410.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						12'092.00
3410.6310.00	Subvention cantonale s/EU						12'092.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
5	SECURITE SOCIALE	34'800.00		61'300.00		70'096.70	
52	INVALIDITE	34'800.00		26'300.00		30'822.00	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	34'800.00		26'300.00		30'822.00	
5230.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	34'800.00		26'300.00		30'822.00	
5230.5610.00	Institutions handicapés / social	34'800.00		26'300.00		30'822.00	
54	FAMILLE ET JEUNESSE			35'000.00		39'274.70	
5450	CRECHES ET GARDERIES			35'000.00		39'274.70	
5450.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			35'000.00		39'274.70	
5450.5040.00	Bâtiment des structures de la petite enfance			35'000.00		39'274.70	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
	TRANSPORTS ET						
6	TELECOMMUNICATIONS	2586'300.00	750'000.00	3405'000.00	1105'000.00	1645'605.75	46'052.00
61	CIRCULATION ROUTIERES	2586'300.00	750'000.00	3405'000.00	1105'000.00	1645'605.75	46'052.00
6130	ROUTES CANTONALES	1236'300.00		585'000.00	80'000.00	100'822.85	
6130.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	1236'300.00		585'000.00		100'822.85	
6130.5610.00	Routes cantonales	236'300.00		305'000.00		100'822.85	
6130.5610.01	T9	1000'000.00		280'000.00			
6130.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES				80'000.00		
6130.6310.01	Participations cantonales				80'000.00		
6150	ROUTES COMMUNALES	1310'000.00	750'000.00	2820'000.00	1025'000.00	1520'629.20	46'052.00
6150.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1310'000.00		2820'000.00		1520'629.20	
6150.5010.00	Routes communales	840'000.00		1285'000.00		1199'590.20	
6150.5010.0010	<i>Bourgeoisie</i>	130'000.00		172'000.00		331'933.80	
6150.5010.0012	<i>Camping</i>			200'000.00		418'304.35	
6150.5010.0028	<i>Fontaine</i>			120'000.00			
6150.5010.0029	<i>Gare</i>			70'000.00		184'058.25	
6150.5010.0033	<i>Haut de Cry</i>					152'121.20	
6150.5010.0035	<i>Iles</i>			153'000.00			
6150.5010.0036	<i>Industrie</i>			190'000.00			
6150.5010.0072	<i>Vergers</i>			80'000.00		39'395.05	
6150.5010.0076	<i>T9</i>	60'000.00		300'000.00		73'777.55	
6150.5010.0077	<i>Zone Industrielle</i>	650'000.00					
6150.5010.01	Eclairage public	100'000.00		115'000.00		86'139.55	
6150.5010.04	Places publiques			30'000.00		37'846.95	
6150.5010.05	Mandataires projets routes année suivante	20'000.00		60'000.00		60'167.20	
6150.5010.06	Réfection Chatelan					47'028.30	
6150.5010.07	Ponts et autres structures routières	350'000.00		1330'000.00		89'857.00	
6150.60	REPORT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PF						25'809.00
6150.6010.00	Report de routes / voies de communication dans le PF						25'809.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
6150.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		750'000.00		1025'000.00		20'243.00
6150.6310.00	Subventions cantonales				70'000.00		20'243.00
6150.6370.00	Contributions de tiers		750'000.00		955'000.00		
6170	CENTRE D'ENTRETIEN	40'000.00				24'153.70	
6170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40'000.00				24'153.70	
6170.5040.01	Dépôts communaux Botza					24'153.70	
6170.5060.00	Machines & véhicules d'exploitation	40'000.00					

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	5835'000.00	3826'750.00	4937'000.00	1923'500.00	3268'169.15	1702'216.80
71	ALIMENTATION EN EAU	1185'000.00	141'250.00	1622'000.00	80'000.00	613'961.55	273'114.45
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	1185'000.00	141'250.00	1622'000.00	80'000.00	613'961.55	273'114.45
7100.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1035'000.00		1472'000.00		473'363.65	
7100.5030.00	Installations d'eau potable	155'000.00		492'000.00		332'392.20	
7100.5030.0010	<i>Bourgeoisie</i>			200'000.00		31'195.40	
7100.5030.0012	<i>Camping</i>			100'000.00		90'133.90	
7100.5030.0029	<i>Gare</i>			32'000.00			
7100.5030.0037	<i>Jonction</i>	100'000.00					
7100.5030.0072	<i>Vergers</i>			90'000.00			
7100.5030.0075	<i>Débord</i>			70'000.00			
7100.5030.0076	<i>T9</i>					211'062.90	
7100.5030.0077	<i>Zone Industrielle</i>	55'000.00					
7100.5030.02	Adduction Motelon	100'000.00					
7100.5030.03	Bouclage des routes	600'000.00		600'000.00			
7100.5030.04	Compteurs d'eau	50'000.00		50'000.00		62'589.75	
7100.5030.07	Ponts et autres structures routières			150'000.00			
7100.5030.08	Torrents ouest	130'000.00		180'000.00		78'381.70	
7100.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	150'000.00		150'000.00		140'597.90	
7100.5670.00	Subventions montage compteurs d'eau	150'000.00		150'000.00		140'597.90	
7100.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		141'250.00		80'000.00		273'114.45
7100.6310.10	Subvention cantonale s/EP						78'290.30
7100.6310.1002	<i>Subvention cantonale Torrents</i>						78'290.30
7100.6370.00	Taxes de raccordement eau potable		100'000.00		60'000.00		194'824.15
7100.6370.01	Participation de tiers		41'250.00		20'000.00		
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	2290'000.00	1837'500.00	2170'000.00	1026'000.00	1636'267.40	1282'932.05
7200	TRAITEMENT DES EAUX USEES	2290'000.00	1837'500.00	2170'000.00	1026'000.00	1636'267.40	1282'932.05
7200.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2290'000.00		2170'000.00		1636'267.40	
7200.5030.00	PGEE réseau	470'000.00		590'000.00		295'910.75	
7200.5030.0010	<i>Bourgeoisie</i>			325'000.00		187'174.95	
7200.5030.0012	<i>Camping</i>			130'000.00		104'499.95	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7200.5030.0029	Gare			85'000.00		4'235.85	
7200.5030.0072	Vergers			10'000.00			
7200.5030.0076	T9	20'000.00		40'000.00			
7200.5030.0077	Zone Industrielle	450'000.00					
7200.5030.04	Colonne vertébrale Torrents ouest	1800'000.00				1340'356.65	
7200.5030.08	Torrents ouest			1330'000.00			
7200.5030.09	Chemisage	20'000.00		90'000.00			
7200.5030.10	Ponts et autres infrastructures routières			160'000.00			
7200.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		1837'500.00		1026'000.00		1282'932.05
7200.6310.10	Subvention cantonale s/eaux		1350'000.00		900'000.00		938'609.75
7200.6310.1001	Subvention cantonale						247.00
7200.6310.1002	Subvention cantonale Torrents ouest		1350'000.00		900'000.00		938'362.75
7200.6370.00	Taxes de raccordement égouts		150'000.00		100'000.00		344'322.30
7200.6370.01	Participations de tiers		337'500.00		26'000.00		
73	GESTION DES DECHETS					139'552.55	
7300	GESTION DES DECHETS					139'552.55	
7300.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					139'552.55	
7300.5000.00	Achat de terrains					63'663.65	
7300.5030.01	Aménagement des écopoints					75'888.90	
74	AMENAGEMENTS	2000'000.00	1500'000.00	1000'000.00	750'000.00	723'385.15	146'170.30
7410	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	2000'000.00	1500'000.00	1000'000.00	750'000.00	723'385.15	146'170.30
7410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2000'000.00		1000'000.00		723'385.15	
7410.5020.00	Cours d'eau	2000'000.00		1000'000.00		723'385.15	
7410.5020.0002	Torrents Ouest	2000'000.00		1000'000.00		723'385.15	
7410.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		1500'000.00		750'000.00		146'170.30
7410.6310.10	Subvention cantonale cours d'eau et torrents		1500'000.00		750'000.00		146'170.30
7410.6310.1002	Subvention cantonale Torrents		1500'000.00		750'000.00		146'170.30
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	360'000.00	348'000.00	105'000.00	67'500.00		
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	360'000.00	348'000.00	105'000.00	67'500.00		

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7500.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	360'000.00		105'000.00			
7500.5010.01	Nature en ville			30'000.00			
7500.5020.01	Renaturation des meunières	360'000.00		75'000.00			
7500.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		348'000.00		67'500.00		
7500.6310.01	Subvention cantonale		348'000.00		67'500.00		
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			40'000.00		155'002.50	
7710	CIMETIERE, CREMATOIRES			40'000.00		155'002.50	
7710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			40'000.00		155'002.50	
7710.5030.01	Cimetière			40'000.00		155'002.50	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	370'000.00		812'000.00		1037'906.95	217'555.10
81	AGRICULTURE	370'000.00		812'000.00		1037'906.95	217'555.10
	ADMINISTRATION, EXECUTION ET						
8110	CONTRÔLE	50'000.00					
8110.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50'000.00					
8110.5290.00	Plan de zone agricole	50'000.00					
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES	50'000.00		50'000.00		56'001.80	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
8120.56	PROPRES	50'000.00		50'000.00		56'001.80	
8120.5670.00	Réfection des murs de vignes	50'000.00		50'000.00		56'001.80	
	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION						
8140	VEGETALE					-10'464.40	143'735.00
8140.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					-10'464.40	
8140.5030.01	Lutte contre le gel					-10'464.40	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
8140.63	ACQUISES						143'735.00
8140.6310.00	Subvention lutte contre le gel						143'735.00
8190	IRRIGATION	270'000.00		762'000.00		992'369.55	73'820.10
8190.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	270'000.00		762'000.00		992'369.55	
8190.5020.00	Réseau d'irrigation	110'000.00		522'000.00		880'703.30	
8190.5020.0006	Bassin			150'000.00			
8190.5020.0010	Bourgeoisie			200'000.00		61'915.75	
8190.5020.0029	Gare			32'000.00			
8190.5020.0037	Jonction	80'000.00					
8190.5020.0047	Neuf			30'000.00			
8190.5020.0051	Pêcheurs			30'000.00			
8190.5020.0072	Vergers					276'331.45	
8190.5020.0076	T9	30'000.00		80'000.00		542'456.10	
8190.5020.01	Pompe et conduite Balavaud			20'000.00			
8190.5020.07	Puits d'irrigation			20'000.00			
8190.5020.08	Torrent ouest	130'000.00		180'000.00		81'666.25	
8190.5020.09	Routes agricoles	30'000.00		20'000.00		30'000.00	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
8190.63	ACQUISES						73'820.10

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
8190.6310.10	Subvention cantonale s/irrigation						73'820.10
8190.6310.1002	Subvention cantonale Torrents						73'820.10

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS			60'000.00		-8'669.85	13'523.65
	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET						
96	DE LA DETTE			60'000.00		-8'669.85	13'523.65
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE						
9630	FINANCIER			60'000.00		-8'669.85	13'523.65
9630.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			60'000.00		-8'669.85	
9630.5000.00	Achat de terrains					-8'669.85	
9630.5040.00	Buvette du stand de tir			35'000.00			
9630.5040.02	Ancienne école de Magnot			25'000.00			
9630.60	REPORT D'IMMOBILISATIONS						
	CORPORELLES DANS LE PF						13'523.65
9630.6000.00	Report de terrains dans le PF						13'523.65

Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune de Vétroz

1. Base légale

L'établissement du compte de la commune de Vétroz se fonde sur la loi sur les communes (LCo) du 5 février 2004 ainsi que de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo).

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

Les comptes sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié le 25 janvier 2008 par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation.

La commune de Vétroz se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

RE 02 Principes comptables

- Les explications sur les principaux comptes du compte de résultats et du compte des investissements figurent dans le message introductif de la brochure des comptes.

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 0.—.

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

- Le patrimoine financier est réévalué si une diminution durable de la valeur est prévisible.

RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts.

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

- Les préfinancements ne sont pas autorisés.
- Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 0.—.

RE 10 Compte des investissements

- L'activation des investissements se fait selon l'Option 1, c'est-à-dire une activation de l'investissement net au bilan.

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 20'000.— par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

RE 13 Vision consolidée

- Le tableau des participations doit au minimum figurer dans l'annexe aux comptes.

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

- Le tableau des flux de trésorerie simplifié est élaboré sur la base du tableau de financement actualisé du MCH1.

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

- Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés aux titres de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

- Les indicateurs de 1ère et 2ème priorités, recommandés par la conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances, sont présentés dans le message introductif. Les définitions et mode de calcul se trouvent dans le manuel "modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes" dans l'annexe C.

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2022)

- Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2022 (au lieu du 31.12.2021), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.
- Le patrimoine financier est inscrit à sa valeur comptable.
- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.
- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) et des bâtiments (compte bilan 1404) sont enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif (compte bilan 1400).

3. Principes de la gestion financière

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité, de l'équilibre budgétaire à terme, de l'emploi économe des fonds, de l'urgence, de la rentabilité, de la causalité, de l'indemnisation des avantages, de la non-affectation des impôts généraux, de la gestion axée sur les résultats, du paiement par l'utilisateur et de la transparence financière.

4. Principes de tenue des comptes

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. La tenue des comptes est régie par les principes de l'annualité, de la spécialité, et de l'exhaustivité.

5. Principes de présentation des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes de la comparabilité, du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la permanence des méthodes comptables et de l'échéance.

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

Le patrimoine financier est inscrit au bilan à sa valeur comptable. Il est amorti si des pertes ou des moins-values sont enregistrées. En cas d'acquisition d'immobilisation gratuitement, celle-ci doit être évaluée à sa valeur vénale.

Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous.

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires, les soldes des cartes de débit et de crédit et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

Créances (compte bilan 101)

Les créances à court terme comprennent toutes les créances facturées envers des tiers et impayées.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre.

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales.

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (prêts à court terme, placements à intérêts, dépôts à terme, etc.), qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les échéances varient de 90 jours à un an. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 0.—.

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

Les articles de commerce et les matières premières et auxiliaires, sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur.

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période du placement.

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier dans le bilan au coût d'acquisition ou de construction.

Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 109)

Les créances résultant de financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont comptabilisées à l'actif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 20'000.— par objet ou par projet.

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation sont amorties par catégorie à leur valeur résiduelle au 31.12.

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

Routes et voies de communication : 7% (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 7% (compte bilan 1402)
Autres travaux de génie-civil : 7% (compte bilan 1403)
Bâtiments : 8% (compte bilan 1404)
Forêts : 0% (compte bilan 1405)
Biens meubles : 35% (compte bilan 1406)
Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences, les droits d'utilisation et les autres immobilisations incorporelles. Le taux d'amortissement planifié est de 50%.

Prêts (compte bilan 144)

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

Participations, capital social (compte bilan 145)

Les participations et capital social sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Ils sont comptabilisés au maximum à leur valeur d'acquisition. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 10%.

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à la valeur nominale.

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 0.—.

Provisions à court terme (compte bilan 205)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 0.—.

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de l'engagement.

Provisions à long terme (compte bilan 208)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de

la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 0.—.

Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 209)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

6.2.2. Capital propre

Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre (compte bilan 290 et 291)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats. Les avances sur les financements spéciaux classés dans le capital propre sont inscrites en négatif dans les fonds propres. Ils sont remboursables dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par de futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée.

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

Les réserves de politique budgétaire sont des réserves qui peuvent être utilisées pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.

Le postfinancement des réserves de politique budgétaire n'est pas autorisé.

Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (compte bilan 296)

Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier. Le postfinancement de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier n'est pas autorisé.

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

Le solde provient des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats. En cas de découvert, le poste reste au passif mais avec un signe négatif. Il doit être amorti dans un délai maximum de 4 ans à partir de sa première inscription au bilan.