



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

COMPTES 2023

Validés par le Conseil général en séance plénière du 17 juin 2024



Table des matières

Message du Conseil Municipal.....	4-17
Tableaux des crédits d'engagements et supplémentaires.....	18
Compte de résultats par classification administrative.....	19-82
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.....	83-105
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.....	

Bilan	106-109
Actifs.....	
Passifs.....	
Rapport de révision	110-111
Principes pour la présentation et la tenue des comptes	112-116
Etat du capital propre	117
Tableaux des provisions	118
Tableau des participations	119
Tableau des garanties	120
Tableaux des immobilisations	121
Annexe au bilan	122

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

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

Nous basant sur les dispositions de la loi sur les communes (LCo) du 5 février 2004 ainsi que sur l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes de l'exercice 2023. Ces derniers présentent un excédent de revenus de CHF 1'149'791.79 et des investissements nets à hauteur de CHF 5'155'445.34. Ces comptes ont été validés en séance du Conseil municipal du 18 avril 2024 tels qu'arrêtés ci-après et révisés par l'organe de contrôle, la fiduciaire FIDAG SA.

APERÇU GENERAL

Le bouclage des comptes de l'année 2023 présente un bon exercice comptable pour la Municipalité de Vétroz.

Avec un total de revenus financiers de CHF 31'457'679.67 et un total de charges financières de CHF 24'842'518.28, le compte de fonctionnement dégage une marge d'auto-financement de CHF 6'615'161.39.

Après comptabilisation des amortissements pour CHF 3'777'900.—, des attributions aux fonds spéciaux pour CHF 298'219.95, des prélèvements pour CHF 110'750.35, et de l'attribution à la réserve politique budgétaire de CHF 1'500'000.—, le résultat du compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de CHF 1'149'791.79.

Avec un total de dépenses de CHF 8'152'629.89 et un total de recettes de CHF 2'997'184.55, le compte d'investissement présente un résultat net de CHF 5'155'445.34.

La marge d'autofinancement de CHF 6'615'161.39 couvre les investissements nets de CHF 5'155'445.34 et dégage un excédent de financement de CHF 1'459'716.05.

La fortune passe de CHF 18'482'801.46 au 31.12.2022 à CHF 21'320'062.85 au 31.12.2023. Les capitaux de tiers de CHF 47'453'411.71 au 31.12.2022 se montent à CHF 45'906'649.24 au 31.12.2023.

Ci-après sera développé le compte de résultat échelonné, ainsi que le détail des charges et revenus par natures avec les explications nécessaires à la bonne compréhension des comptes et des spécificités de l'exercice écoulé.

Aperçu du compte annuel	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Compte de résultats						
Total des charges (amortissements inclus)	27 640 753.72		28 590 300.00		30 418 638.23	
Total des revenus		28 525 827.07		27 601 000.00		31 568 430.02
Excédent de revenus	885 073.35		-		1 149 791.79	
Excédent de charges		-		989 300.00		-
Total	28 525 827.07	28 525 827.07	28 590 300.00	28 590 300.00	31 568 430.02	31 568 430.02
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	7 639 979.95		12 795 900.00		8 152 629.89	
Total des recettes reportées au bilan		2 169 672.45		3 465 700.00		2 997 184.55
Investissements nets 3)		5 470 307.50		9 330 200.00		5 155 445.34
Total	7 639 979.95	7 639 979.95	12 795 900.00	12 795 900.00	8 152 629.89	8 152 629.89
Financement						
Report des investissements nets	5 470 307.50		9 330 200.00		5 155 445.34	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		3 620 536.05		4 308 800.00		3 777 900.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		382 563.21		128 800.00		298 219.95
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	498 214.52		255 700.00		110 750.35	
Report attributions au capital propre		250 000.00		-		1 500 000.00
Excédent de revenus du compte de résultats		885 073.35		-		1 149 791.79
Excédent de charges du compte de résultats	-		989 300.00		-	
Excédent de financement	-		-		1 459 716.05	
Insuffisance de financement		830 349.41		6 137 600.00		-
Total	5 968 522.02	5 968 522.02	10 575 200.00	10 575 200.00	6 725 911.74	6 725 911.74
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		-		-		1 459 716.05
Report de l'insuffisance de financement	830 349.41		6 137 600.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		7 639 979.95		12 795 900.00		8 152 629.89
Report des recettes d'investissement au bilan	2 169 672.45		3 465 700.00		2 997 184.55	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	3 620 536.05		4 308 800.00		3 777 900.00	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		389 325.50		-		-
Augmentation du capital propre	1 408 747.54		-		2 837 261.39	
Diminution du capital propre		-		1 116 200.00		-
Total	8 029 305.45	8 029 305.45	13 912 100.00	13 912 100.00	9 612 345.94	9 612 345.94

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	6 628 540.95	7 083 050.00	7 027 018.10
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	5 116 856.46	5 602 350.00	6 410 985.62
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	3 578 136.05	4 164 800.00	3 698 100.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	382 563.21	128 800.00	298 219.95
36 Charges de transferts	CHF	11 141 514.17	10 975 100.00	10 933 858.97
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	26 847 610.84	27 954 100.00	28 368 182.64
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	17 365 578.71	17 085 000.00	20 638 549.14
41 Patentes et concessions	CHF	575 402.66	534 100.00	636 798.49
42 Taxes	CHF	4 953 227.68	4 914 800.00	5 226 608.07
43 Revenus divers	CHF	14 808.68	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	498 214.52	255 700.00	110 750.35
46 Revenus de transferts	CHF	4 183 896.95	4 226 500.00	4 235 991.55
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	27 591 129.20	27 016 100.00	30 848 697.60
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		743 518.36	-938 000.00	2 480 514.96
34 Charges financières	CHF	447 165.48	538 600.00	452 288.74
44 Revenus financiers	CHF	838 720.47	487 300.00	621 565.57
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	391 554.99	-51 300.00	169 276.83
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		1 135 073.35	-989 300.00	2 649 791.79
38 Charges extraordinaires	CHF	250 000.00	-	1 500 000.00
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-250 000.00	-	-1 500 000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	885 073.35	-989 300.00	1 149 791.79

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	23 387 654.46	24 152 700.00	24 842 518.28
Revenus financiers	+ CHF	28 027 612.55	27 345 300.00	31 457 679.67
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	6 615 161.39
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	6 615 161.39
Amortissements planifiés	- CHF	3 620 536.05	4 308 800.00	3 777 900.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	382 563.21	128 800.00	298 219.95
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	498 214.52	255 700.00	110 750.35
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	250 000.00	-	1 500 000.00
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	989 300.00	-
Excédent de revenus	= CHF	885 073.35	-	1 149 791.79
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	7 639 979.95	12 795 900.00	8 152 629.89
Recettes	- CHF	2 169 672.45	3 465 700.00	2 997 184.55
Investissements nets	= CHF	5 470 307.50	9 330 200.00	5 155 445.34
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4 639 958.09	3 192 600.00	6 615 161.39
Investissements nets	- CHF	5 470 307.50	9 330 200.00	5 155 445.34
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	830 349.41	6 137 600.00	-
Excédent de financement	= CHF	-	-	1 459 716.05

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, les charges d'exploitation ont augmenté de CHF 414'082.64 ou de 1.48 %. Les revenus d'exploitation affichent une augmentation de CHF 3'832'597.60 ou de 14.19%. Ainsi le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1) présente un excédent de revenus de CHF 2'480'514.96.

Les charges financières s'élèvent à CHF 452'288.74 pour des revenus financiers de CHF 621'565.57, laissant apparaître un résultat provenant de l'activité de financement (R2) de CHF 169'276.83.

Le résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) s'élève donc à un bénéfice total de CHF 2'649'791.79 (O1).

Une charge extraordinaire de CHF 1'500'000.— en lien avec l'augmentation de la réserve de politique budgétaire porte le résultat total du compte de résultats (O1 + E1) à CHF 1'149'791.79. Ce dernier est en amélioration de CHF 2'139'091.79 par rapport au budget 2023.

Vous retrouverez les explications à cette évolution dans le détail ci-dessous, notamment dans la nature concernant les revenus fiscaux.

CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel, globalement maîtrisées, se montent à CHF 7'027'018.10. En 2023, la commune a perçu un total de CHF 79'306.50 (nature 4260) d'indemnités pour pertes de gain de la part des assurances sociales (accident, maladie, maternité et service militaire). Ces charges sont en progression de CHF 398'477.15, soit 6.01% par rapport à l'exercice 2022. Cette hausse est due à l'évolution des parts d'expérience, à l'indexation des salaires de 2.8% suite au renchérissement et à l'engagement supplémentaire d'un collaborateur aux travaux publics.

Biens et services (31)

Les charges de biens et services affichent une augmentation par rapport au budget de l'ordre de CHF 808'635.62. Cette augmentation s'explique principalement par les coûts liés à l'important incendie qui a touché un bâtiment dans la zone industrielle en juillet dernier qui représentent à eux seuls un montant de CHF 885'266.—. Pour le solde, les budgets ont globalement été respectés. Dans la liste des différences significatives qui suivra dans ce fascicule, le détail des principaux écarts par rapport au budget est détaillé.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

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 466'700.— par rapport au budget 2023 et de CHF 119'963.95 par rapport aux comptes 2022. La différence entre le budget et l'effectif s'explique par la réalisation partielle des investissements budgétés. Les amortissements des subventions d'investissement figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de CHF 79'800.—. Le taux d'amortissement global est de 7.51% sur le patrimoine administratif.

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 298'219.95 pour l'exercice 2023. Ces allocations reposent sur une base légale et se décomposent de la manière suivante :

	Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
290 Financements spéciaux	937 162.12	298 219.95	110 750.35	1 124 631.72
2900.00 Fonds spécial sur l'eau potable	540 344.65	270 299.70	-	810 644.35
2900.01 Fonds spécial sur les eaux usées	582 380.62	-	110 750.35	471 630.27
2900.02 Fonds spécial sur la gestion des déchets	- 185 563.15	27 920.25	-	- 157 642.90

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Elles sont en diminution de CHF 41'241.03 par rapport au budget 2023. Elles sont en diminution de CHF 207'655.20 par rapport à l'exercice 2022, il faut cependant relativiser cette diminution car une subvention exceptionnelle de CHF 680'000.— en faveur de la Fondation Foyer Haut-de-Cry avait été comptabilisée l'année passée. La tendance est donc à la hausse pour ces différentes charges.

REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)

Le total des revenus fiscaux affiche une augmentation de CHF 3'553'549.14 par rapport au budget 2023, soit 20.80%, et de CHF 3'272'970.43 par rapport aux comptes 2022.

Les impôts directs des personnes physiques totalisent une augmentation de CHF 499'451.— par rapport au budget 2023. Les impôts directs par rapport aux personnes morales ont, eux, augmenté de CHF 2'481'293.25 par rapport au budget 2023. Pour rappel, lors du bouclage, le solde des recettes fiscales non-taxées de l'année précédente est provisionné ainsi que les recettes globales de l'exercice pour lesquelles la taxation n'a pas encore débuté. La variation entre les impôts effectivement encaissés et les provisions préalablement comptabilisées a ensuite un impact sur les comptes. Concernant les autres impôts directs sur les personnes physiques, à savoir l'impôt sur les gains immobiliers, sur les prestations en capital, sur les droits de mutation et sur les successions et donations, les recettes sont supérieures de CHF 560'993.50 par rapport au budget.

Le tableau reproduit 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. Dans le tableau ci-dessous, l'on remarque qu'après les années COVID en 2020 et 2021, une reprise s'amorce en 2022 avec une estimation des revenus en augmentation. Concernant l'estimation 2023, elle a été faite sur la base de 2022 en tenant compte de l'augmentation du taux d'indexation de 160% à 163% et donc d'une diminution des impôts sur le revenu selon les estimations cantonales. L'impôt moyen sur le revenu par contribuable pour la commune de Vétroz se situe aux alentours de CHF 2'545.— selon les statistiques cantonales de l'année 2021. Au moment du bouclage des comptes, moins de 80% des contribuables avaient été taxés par la Service cantonal des contributions pour la période de 2022, le solde a été estimé par le service financier.

N° de compte	Personnes physiques	2018	2019	2020	2021	2022 (en cours)	2023 (estimation)
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	9'779'429.10	10'285'221.10	9'664'086.70	9'707'906.35	10'184'315.40	9'984'315.40
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	1'490'627.60	1'565'251.35	1'531'936.25	1'609'017.10	1'672'057.20	1'672'057.20
9100.4021.00	Impôt foncier bâtiments	538'293.10	556'677.45	562'713.80	552'346.75	586'892.55	603'248.25
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	62'822.95	62'872.90	61'729.55	60'295.20	61'889.45	50'159.00
9100.4008.00	Impôt personnel	36'428.00	37'187.00	36'183.00	36'902.00	37'735.25	37'300.00
1510.4200.00	Taxe non pompier	83'053.75	85'750.05	83'876.55	85'763.25	89'125.00	87'600.00
	Total	11'990'654.50	12'592'959.85	11'940'525.85	12'052'230.65	12'632'014.85	12'434'679.85

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. Le service des finances collabore étroitement avec les directions des plus grosses sociétés afin d'évaluer au plus juste les recettes fiscales projetées en fonction de leurs prévisions. Cependant entre l'élaboration du budget (automne 2022) et le bouclage des comptes (printemps 2024), les fluctuations peuvent être importantes comme c'est le cas pour l'exercice 2023, où la progression est conséquente.

	Personnes morales	2018	2019	2020	2021	2022 (en cours)	2023 (estimation)
9110.4010.00	Impôt sur bénéfice	1'495'265.85	1'472'218.35	1'304'455.25	2'220'014.55	2'258'875.75	4'616'996.35
9110.4011.00	Impôt sur capital	278'273.80	352'070.80	457'770.10	513'940.30	564'376.30	546'451.05
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments	232'350.05	253'130.40	257'294.80	277'557.40	358'634.25	350'834.90
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	12'273.35	11'680.15	14'977.65	12'714.30	14'250.75	20'815.50
	Total	2'018'163.05	2'089'099.70	2'034'497.80	3'024'226.55	3'196'137.05	5'535'097.80

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances hydrauliques et électriques, sont en progression de CHF 102'698.49 par rapport au budget et de CHF 61'395.83 par rapport aux comptes 2022.

Taxes (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en augmentation de CHF 311'808.07 ou 6.34 % par rapport au budget. Cette augmentation s'explique principalement par les changements apportés aux tarifs des taxes communales et des structures liées à la petite enfance. Il faut également noter le remboursement des frais de formation d'un policier communal.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

La perte générée par le traitement des eaux usées a été activée à hauteur de CHF 110'750.35. 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.

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 en hausse de CHF 9'491.55 par rapport au budget.

CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières sont en baisse de CHF 86'311.26 par rapport au budget. 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 bonne marge d'autofinancement ainsi que les investissements en-deçà du budget lors de l'exercice 2023 ont permis à la commune d'éviter de se financer auprès d'institutions bancaires.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont en augmentation de CHF 134'265.57 par rapport au budget. Les recettes sur les dividendes des participations communales ont été plus importantes que prévues.

CHARGES ET REVENUS EXTRAORDINAIRES

Charges extraordinaires (38)

Ce poste concerne les apports à la réserve de politique budgétaire qui a été créée en 2022 suite à l'introduction du MCH2. Sur 2023, le Conseil municipal a souhaité doter cette réserve d'un montant conséquent de CHF 1'500'000.—. Pour rappel, cette réserve figure dans les capitaux propres du bilan et l'exécutif est compétent pour décider des apports et des prélèvements effectués dans celle-ci. La stratégie derrière ces dotations importantes est de mettre en réserve les bons résultats suite aux recettes fiscales sur les personnes morales exceptionnelles afin de pouvoir faire face au potentiel départ de contribuables importants. Si une certaine stabilité pouvait être trouvée concernant la fiscalité, cette réserve pourrait dès lors jouer le rôle de garantie pour les risques liés aux cautionnements que la commune a signés.

LE COMPTE D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint CHF 8'152'629.89, soit 63.71% des prévisions 2023.

Les recettes d'investissement sont en diminution de CHF 468'515.45 par rapport au budget pour un total de CHF 2'997'184.55. Les principales subventions concernent le projet de sécurisation des Torrents Ouest et de l'agrandissement du bâtiment scolaire des Plantys.

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

- Le projet d'extension de l'école des Plantys
- La mise en conformité du CO Derborence
- La participation aux frais de construction des routes cantonales
- La réfection de la route de la Bourgeoisie
- La pose de ralentisseurs à la route de l'Industrie
- Le réaménagement de la T9
- La modernisation de l'éclairage public
- La réfection de la conduite d'eau potable de Derborence par le consortage de Motelon
- La sécurisation des Torrents Ouest
- Aide communale pour le montage des compteurs d'eau potable
- Le bouclage du trop-plein d'eau d'irrigation à Magnot (Clos/T9)

INDICATEURS FINANCIERS

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs ont été retenus dans le cadre de l'introduction du nouveau plan comptable MCH2.

Taux d'endettement net

Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Le résultat de 122.02% est considéré comme suffisant. Cela signifie qu'il faudrait moins d'une fois et demie 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 2023, 128.31% des investissements nets ont été financés par la marge d'autofinancement, qui correspond à une situation de haute conjoncture.

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 0.11% est bon.

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 130.14%, il est jugé comme moyen.

Proportion des investissements

Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Un résultat de 24.94% 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 12.12% et la charge est acceptable.

Dette nette par habitant

Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Il se monte à CHF 3'868.— par habitant au 31 décembre 2023, en diminution par rapport à l'année 2022. L'endettement reste cependant considéré comme 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 21.02% obtenu aux comptes 2023 est considéré comme bon.

CONCLUSION

L'exercice 2023 dégage une marge d'autofinancement arrêtée à CHF 6'615'161.39 et enregistre un excédent de revenus de CHF 2'649'791.79 avant l'attribution à la réserve de politique budgétaire de CHF 1'500'000.—. Le résultat final de CHF 1'149'791.79 est bon pour la municipalité et influence positivement les différents indicateurs financiers. Ce bon résultat s'explique principalement par des revenus fiscaux en nette progression, dépassant de CHF 3'553'549.14 le montant budgétisé pour 2023. Les recettes fiscales sur les personnes morales ont notamment connu une progression de CHF 2'481'293.25 par rapport au budget. Ces recettes inattendues permettent à la municipalité d'absorber les coûts du sinistre de BioFruits en attendant les responsabilités définitives que la justice devra établir.

Les charges de personnel s'élèvent à CHF 7'027'018.10, en ligne par rapport au budget 2023. Pour rappel, les salaires de l'équipe des travaux publics ainsi que ceux de l'équipe de nettoyage sont ventilés dans les différents services en fonction des heures effectives. Les répartitions se retrouvent plus loin dans ce fascicule.

Les amortissements ordinaires 2023 représentent CHF 3'777'900.—. Le taux global des amortissements est ainsi arrêté à 7.51% pour l'année 2023. 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 des comptes de fonctionnement ou de l'investissement, pour une meilleure lisibilité.

La stratégie du Conseil municipal pour les années futures est de profiter de la manne supplémentaire provenant des revenus fiscaux sur les personnes morales afin de constituer une réserve en cas de départ de contribuables importants via la réserve de politique budgétaire. La priorité sera ensuite mise sur le financement des investissements des projets déjà réalisés et des projets futurs, en maintenant des charges de fonctionnement proche de la situation actuelle.

En guise de conclusion, l'exercice 2023 est marqué par une bonne maîtrise des charges de fonctionnement et des recettes fiscales en nette augmentation. La situation financière de la Municipalité peut être qualifiée de saine, avec une fortune de CHF 21'320'062.85, la capacité de cette dernière à faire face à ses engagements est assurée.

Aussi, le Conseil municipal vous demande de bien vouloir approuver les comptes 2023 tels que soumis.

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 Secrétaire
de la Municipalité**



Bertrand Fontannaz

Vétroz, le 4 avril 2024

Tableau de flux de trésorerie			Flux
	Diminution des actifs et augmentation des passifs Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)	
	Résultat ordinaire du compte de résultats		2 649 791.79
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		-1 500 000.00
	Amortissements planifiés	+	3 777 900.00
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	298 219.95
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	110 750.35
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	1 500 000.00
	Prélèvements sur le capital propre	-	-
	Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire		6 615 161.39
	Dépenses d'investissements		
50	Immobilisations corporelles	-	7 735 511.98
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	-
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	-
56	Propres subventions d'investissement	-	417 117.91
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
	Recettes d'investissements		
60	Transferts au patrimoine financier	+	-
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	2 997 184.55
64	Remboursement de prêts	+	-
65	Transferts de participations	+	-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres	+	-
67	Subventions d'investissement à redistribuer	+	-
	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement		-5 155 445.34
		Etat 31.12.2022	Etat 31.12.2023
100	Disponibilités et placements à court terme	4 207 353.10	4 337 416.01
101	Créances	3 750 623.53	3 621 811.56
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	10 807 622.49	10 670 880.63
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-
107	Placements financiers	20 201.00	20 201.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	2 024 607.85	2 073 052.35
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	3 519 053.01	3 604 658.26
201	Engagements financiers à court terme	395 000.00	395 000.00
204	Passifs de régularisation	3 210 150.18	2 288 729.61
205	Provisions à court terme	955 625.97	1 157 728.82
206	Engagements financiers à long terme	37 355 200.00	36 955 000.00
208	Provisions à long terme	680 000.00	167 150.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	1 338 382.55	1 338 382.55
	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement		-1 329 653.14
29	Capital propre	18 482 801.46	21 320 062.85
	Variation des liquidités et placements à court terme		130 062.91
100	Disponibilités et placements à court terme	4 207 353.10	4 337 416.01

Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	153.4%	122.0%	136.4%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	84.8%	128.3%	105.9%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.3%	0.1%	0.2%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	145.2%	130.1%	137.3%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	24.4%	24.9%	24.7%

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	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.1%	12.1%	12.6%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes par habitant	4124	3868	3996

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 - 1'000 CHF	endettement faible
1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 - 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	16.3%	21.0%	18.8%

Valeurs indicatives

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

**Tableau des crédits d'engagements et complémentaires utilisés et encore disponibles conseil général
OGFCo, art. 81 et 82**

Compte	Libellé, ouvrage	Crédit initial			Crédit complémentaire				Crédit global	Crédit utilisé	Crédit disponible	Crédit valable jusqu'en
		Montant investissement	Organe compétent : décision du		Montant	Conseil Municipal décision du :	Montant	Conseil Général décision du :				
			Conseil Municipal	Conseil Général								
2120.5040.1002	Agrandissement de Bresse	7 265 000		16.12.2019	500 000	28.04.2022			7 765 000	7 822 004	-57 004	16.12.2027
2120.5040.1102	Agrandissement des Plantys	3 521 790		13.12.2021					3 521 790	3 008 937	512 853	13.12.2029
6150.5010.0076	Réaménagement T9	5 500 000		10.05.2021					5 500 000	688 507	4 811 493	10.05.2029
multiple	Torrents Ouest	3 800 000		18.12.2017					3 800 000	2 647 277	1 152 723	18.12.2025

Les crédits d'engagements de la compétence de l'exécutif ne figurent pas dans ce tableau.

**Tableau des crédits budgétaires et supplémentaires conseil général
Lco, art. 30 al. 1 lit. b) et OGFCo, art. 83 et 84**

Compte	Libellé, ouvrage	Budget	Compte	Ecart en %	Ecart en francs	Date décision
6150.5010.01	Eclairage public	115 000	187 271	63%	72 271	17.06.2024

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 50'000 ne figurent pas dans ce tableau.

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 10 % ne figurent pas dans ce tableau.

Les dépassements de crédit budgétaire concernant des dépenses liées ne figurent pas dans ce tableau.

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Administration générale	2 036 179.52	119 196.65	2 242 450.00	162 200.00	2 199 293.78
1 Ordre et sécurité publics, défense	1 617 305.75	840 587.58	1 641 900.00	424 900.00	2 606 467.10	575 779.60
2 Formation	6 093 691.47	221 634.40	6 719 000.00	197 700.00	6 300 365.74	238 400.50
3 Culture, sports et loisirs, église	1 077 675.93	45 490.32	1 182 950.00	45 800.00	1 180 954.03	32 979.75
4 Santé	1 972 141.75	-	1 350 000.00	-	1 325 844.95	-
5 Prévoyance sociale	5 523 907.32	2 153 369.14	5 826 900.00	2 335 000.00	5 755 177.66	2 320 050.43
6 Trafic et télécommunications	2 916 453.83	166 172.70	3 101 700.00	80 000.00	3 060 666.77	93 455.75
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	4 140 520.96	3 395 694.56
8 Economie publique	1 012 794.66	595 820.25	1 186 000.00	867 600.00	1 220 993.34	791 788.31
9 Finances et impôts	1 163 477.57	21 010 222.31	1 167 700.00	20 179 900.00	2 628 353.90	23 947 962.59
Total des charges et des revenus	27 640 753.72	28 525 827.07	28 590 300.00	27 601 000.00	30 418 638.23	31 568 430.02
Excédent de charges		-		989 300.00		-
Excédent de revenus	885 073.35		-		1 149 791.79	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	30 Charges de personnel	6 628 540.95		7 083 050.00		7 027 018.10
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 116 856.46		5 602 350.00		6 410 985.62	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3 578 136.05		4 164 800.00		3 698 100.00	
34 Charges financières	447 165.48		538 600.00		452 288.74	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	382 563.21		128 800.00		298 219.95	
36 Charges de transferts	11 141 514.17		10 975 100.00		10 933 858.97	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	250 000.00		-		1 500 000.00	
39 Imputations internes	95 977.40		97 600.00		98 166.85	
40 Revenus fiscaux		17 365 578.71		17 085 000.00		20 638 549.14
41 Patentes et concessions		575 402.66		534 100.00		636 798.49
42 Taxes		4 953 227.68		4 914 800.00		5 226 608.07
43 Revenus divers		14 808.68		-		-
44 Revenus financiers		838 720.47		487 300.00		621 565.57
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		498 214.52		255 700.00		110 750.35
46 Revenus de transferts		4 183 896.95		4 226 500.00		4 235 991.55
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		95 977.40		97 600.00		98 166.85
Total des charges et des revenus	27 640 753.72	28 525 827.07	28 590 300.00	27 601 000.00	30 418 638.23	31 568 430.02
Excédent de charges		-		989 300.00		-
Excédent de revenus	885 073.35		-		1 149 791.79	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Equipe des travaux publics : ventilation des heures travaillées et des charges sociales 2023

Centres de charge	Code	Budget	Salaires imputables	En %	Imput.	Ventilation AVS	Ventilation AFI	Ventilation LPP	Ventilation accident	Ventilation maladie
Immeubles administratifs	0290	24 190.60	36 934.90	4.62%	0290.3010.00	2 421.35	1 022.65	3 494.95	452.15	846.45
Degré primaire	2120	5 707.15	2 941.80	0.37%	2120.3010.00	191.50	80.85	380.80	35.70	66.95
Sports	3410	40 987.80	14 724.65	1.84%	3410.3010.00	964.30	407.25	1 920.45	180.05	337.15
Routes communales	6150	299 657.75	363 337.45	45.47%	6150.3010.00	23 773.15	10 042.30	45 074.15	4 439.00	8 310.40
Centre d'entretien	6170	90 601.25	85 763.15	10.73%	6170.3010.00	5 638.30	2 381.45	7 065.00	1 052.95	1 970.85
Approvisionnement en eau	7100	67 207.75	53 431.10	6.69%	7100.3010.00	3 514.85	1 484.40	5 079.85	656.30	1 228.65
Traitement des eaux usées	7200	6 290.85	9 780.95	1.22%	7200.3010.00	643.60	271.85	956.15	120.20	225.00
Gestion des déchets	7300	138 139.30	70 020.00	8.76%	7300.3010.00	4 593.60	1 940.30	8 723.55	857.55	1 605.85
Corrections de cours d'eau	7410	70 366.75	66 025.00	8.26%	7410.3010.00	4 296.25	1 814.55	8 086.45	802.15	1 501.80
Cimetières, crématoires	7710	21 661.30	5 483.35	0.69%	7710.3010.00	360.30	152.10	591.50	67.40	126.05
Toilettes pour chiens	7790	-	19 664.20	2.46%	7790.3010.00	1 281.35	541.25	2 506.10	239.25	447.95
Irrigation	8190	37 299.20	70 957.95	8.88%	8190.3010.00	4 666.85	1 971.00	8 015.25	871.55	1 631.40
Immeubles du patrimoine financier	9630	843.10	-		9630.3010.00	-	-	-	-	-
Total heures	---	802 952.80	799 064.50	100%	---	52 345.40	22 109.95	91 894.20	9 774.25	18 298.50

Fait à Vétroz, le 15 janvier 2024 / JG



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Equipe de nettoyage : ventilation des heures travaillées et des charges sociales 2023

Centres de charge	Code	Budget	Salaires imputables	En %	Imput.	Ventilation AVS	Ventilation AFI	Ventilation LPP	Ventilation accident	Ventilation maladie
Immeubles administratifs	0290	25 666.15	39 499.70	8.97%	0290.3010.00	2 587.70	1 092.90	4 388.15	483.05	1 056.00
Protection civile	1620	916.65	1 876.45	0.43%	1620.3010.00	122.20	51.60	233.60	22.80	49.90
Degré primaire	2120	221 828.85	195 354.10	44.37%	2120.3010.00	12 646.90	5 341.10	24 390.35	2 361.50	5 160.65
Bibliothèques	3210	6 874.85	7 449.65	1.69%	3210.3010.00	488.75	206.45	694.25	91.30	199.45
Sports	3410	117 789.25	120 469.85	27.36%	3410.3010.00	7 812.60	3 299.45	14 714.00	1 458.75	3 187.90
Crèches et garderies	5450	49 499.00	50 935.40	11.57%	5450.3010.00	3 299.05	1 393.25	5 949.25	616.05	1 346.05
Centre d'entretien	6170	5 041.55	7 529.55	1.71%	6170.3010.00	494.95	209.00	929.55	92.40	202.00
Traitement des eaux usées	7200	3 208.25	3 416.00	0.78%	7200.3010.00	224.75	94.90	454.80	41.95	91.70
Immeubles du patrimoine financier	9630	27 499.45	13 802.85	3.13%	9630.3010.00	905.80	382.55	1 712.75	169.15	369.60
Total heures	---	458 324.00	440 333.55	100%	---	28 582.70	12 071.20	53 466.70	5 336.95	11 663.25

Fait à Vétroz, le 15 janvier 2024 / JG

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2199'293.78	172'318.53	2242'450.00	162'200.00	2036'179.52	119'196.65
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	483'943.10	8'078.70	493'600.00	6'200.00	451'447.25	6'200.00
0110	LEGISLATIF	101'908.60		107'000.00		70'431.70	
0110.30	CHARGES DE PERSONNEL	70'745.20		79'000.00		52'016.40	
0110.3000.00	Conseil général	60'849.00		65'000.00		46'411.00	
0110.3000.01	Corvées bureau de vote	7'342.50		10'000.00		3'971.00	
0110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'865.05		2'800.00		1'209.90	
0110.3054.00	Charges sociales AF	'688.65		1'200.00		'424.50	
0110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	31'163.40		28'000.00		18'415.30	
0110.3100.00	Frais de port et matériel du bureau de vote	16'157.70		25'000.00		12'445.00	
0110.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	9'005.70		3'000.00		5'970.30	
0110.3132.00	Honoraires de conseillers, experts externes	6'000.00					
0120	EXECUTIF	382'034.50	8'078.70	386'600.00	6'200.00	381'015.55	6'200.00
0120.30	CHARGES DE PERSONNEL	379'081.40		380'100.00		378'837.15	
0120.3000.00	Conseil municipal	301'246.20		302'000.00		301'550.20	
0120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'208.85		19'000.00		19'068.20	
0120.3052.00	Charges sociales LPP	38'077.75		40'900.00		37'483.30	
0120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'561.85		3'300.00		3'327.10	
0120.3053.01	Charges sociales maladie	6'810.00		6'800.00		6'674.40	
0120.3054.00	Charges sociales AF	8'112.75		8'100.00		8'109.95	
0120.3090.00	Formation et perfectionnement	2'064.00				2'624.00	
0120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'953.10		6'500.00		2'178.40	
0120.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	2'953.10		6'500.00		2'178.40	
0120.42	TAXES		1'878.70				
0120.4260.00	Remboursement de salaires, APG		1'878.70				
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	1715'350.68	164'239.83	1748'850.00	156'000.00	1584'732.27	112'996.65
0210	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	474'631.55	153'330.43	477'050.00	150'000.00	464'873.40	99'921.50

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.30	CHARGES DE PERSONNEL	363'465.70		378'350.00		347'105.00	
0210.3010.00	Personnel des finances et contributions	301'799.20		298'700.00		287'758.80	
0210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'824.90		19'700.00		18'754.60	
0210.3052.00	Charges sociales LPP	22'465.80		38'900.00		20'719.15	
0210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'100.90		3'100.00		3'274.80	
0210.3053.01	Charges sociales maladie	7'419.90		7'300.00		6'846.25	
0210.3054.00	Charges sociales AF	8'373.00		8'400.00		7'978.10	
0210.3090.00	Formation et perfectionnement	'282.00		2'000.00		1'523.30	
0210.3099.00	Repas de service	'200.00		'250.00		'250.00	
0210.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	102'765.85		92'400.00		100'968.40	
0210.3130.00	Frais d'encaissements	59'512.70		60'000.00		62'643.60	
0210.3132.00	Frais fiduciaire	10'770.00		11'000.00		10'770.00	
0210.3137.00	Impôts communaux et cantonaux	32'483.15		21'400.00		27'554.80	
0210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	8'400.00		6'300.00		16'800.00	
0210.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	8'400.00		6'300.00		16'800.00	
0210.42	TAXES		'400.00				9'921.50
0210.4240.00	Redevance SGA						'250.00
0210.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'514.50
0210.4270.00	Amendes fiscales		'400.00				9'157.00
0210.44	REVENUS FINANCIERS		152'930.43		150'000.00		90'000.00
0210.4401.00	Intérêts et frais d'encaissements		55'430.43		50'000.00		
0210.4470.00	Loyer CMS subrégional		97'500.00		100'000.00		90'000.00
0220	SERVICES GENERAUX	924'913.23	1'600.30	1016'800.00	1'000.00	869'265.37	3'390.80
0220.30	CHARGES DE PERSONNEL	364'784.55		358'700.00		346'628.60	
0220.3010.00	Personnel administratif des services généraux	292'101.60		283'300.00		278'323.20	
0220.3050.00	Charges sociales AVS - AC	18'859.20		18'600.00		17'874.45	
0220.3052.00	Charges sociales LPP	34'423.10		36'800.00		31'729.70	
0220.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2'956.50		2'900.00		3'170.35	
0220.3053.01	Charges sociales maladie	7'131.15		6'900.00		6'683.75	
0220.3054.00	Charges sociales AF	7'978.65		7'900.00		7'603.25	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3090.00	Formation et perfectionnement	1'115.85		2'000.00		'893.90	
0220.3099.00	Repas de service	'218.50		'300.00		'350.00	
0220.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	497'948.68		586'500.00		484'536.77	
0220.3100.00	Fournitures de bureau et imprimés	28'170.80		30'000.00		33'410.15	
0220.3102.00	Publications officielles	7'825.85		15'000.00		13'448.10	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	18'706.75		20'700.00		20'658.65	
0220.3113.00	Matériel informatique	11'466.30		29'600.00		'234.50	
0220.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	46'522.09		50'000.00		55'603.45	
0220.3130.01	Frais de téléphone	12'533.10		12'700.00		12'583.25	
0220.3130.02	Promotions civiques	3'540.95		3'500.00		1'401.00	
0220.3130.03	Maintenance Zeit AG	2'520.60		3'000.00		4'165.10	
0220.3130.04	Frais d'encaissement cartes de crédit	1'986.54		1'500.00		4'419.83	
0220.3130.05	Abonnements et cotisations	22'436.00		27'000.00		25'121.25	
0220.3130.07	Sécurité et santé au travail	2'961.75		2'500.00			
0220.3130.08	Frais de ports et CCP	47'415.10		45'000.00		45'475.29	
0220.3133.00	Maintenance du parc informatique & logiciels	180'903.40		226'000.00		177'820.90	
0220.3134.00	Assurances choses et RC	93'864.00		95'000.00		90'195.30	
0220.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	17'095.45		25'000.00			
0220.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	42'800.00		71'600.00		38'100.00	
0220.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	42'800.00		71'600.00		38'100.00	
0220.36	CHARGES DE TRANSFERT	19'380.00					
0220.3632.00	Contribution des communes au District	19'380.00					
0220.42	TAXES		1'600.30		1'000.00		1'075.05
0220.4260.00	Remboursement de salaires, APG		1'210.30				
0220.4260.01	Recettes diverses		'390.00		1'000.00		1'075.05
0220.43	REVENUS DIVERS						2'315.75
0220.4309.00	Excédents compagnies d'assurance						2'315.75
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	315'805.90	9'309.10	255'000.00	5'000.00	250'593.50	9'684.35
0290.30	CHARGES DE PERSONNEL	131'150.35		103'800.00		106'888.65	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3010.00	Personnel de l'entretien du bâtiment administratif	104'799.70		82'400.00		88'453.10	
0290.3050.00	Charges sociales AVS - AC	6'890.95		5'500.00		4'762.95	
0290.3052.00	Charges sociales LPP	12'912.00		10'700.00		9'061.75	
0290.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'077.35		'900.00		'850.10	
0290.3053.01	Charges sociales maladie	2'559.95		2'000.00		1'734.85	
0290.3054.00	Charges sociales AF	2'910.40		2'300.00		2'025.90	
0290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	99'455.55		64'000.00		51'104.85	
0290.3101.02	Produits de nettoyage	6'535.00		4'300.00			
0290.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'077.00				9'480.85	
0290.3113.00	Matériel informatique					4'707.60	
0290.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'651.20					
0290.3120.00	Chauffage, eau et électricité	47'620.75		38'000.00		21'035.40	
0290.3144.00	Entretien et rénovation des bâtiments administratifs	42'571.60		21'700.00		15'881.00	
0290.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	85'200.00		87'200.00		92'600.00	
0290.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	85'200.00		87'200.00		92'600.00	
0290.42	TAXES		4'809.10				5'434.35
0290.4260.00	Remboursement de salaires, APG		4'809.10				5'434.35
0290.44	REVENUS FINANCIERS		4'500.00		5'000.00		4'250.00
0290.4472.00	Location Salle paroissiale & Place du Four		4'500.00		5'000.00		4'250.00



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, 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 amortissements et les dépenses liées ne sont pas listés, car la commune n'a pas de marge de manœuvre sur ces dépenses. Il est rappelé que 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.

De même, les rubriques pour lesquelles un crédit d'engagement est en cours ou pour lesquelles un crédit supplémentaire a été demandé ne sont pas listées ci-après.

0 ADMINISTRATION GENERALE

0220.3133.00 Maintenance du parc informatique & logiciels – CHF 45'096.60

Lors de la mise au budget 2023, le groupe T2i avait transmis un budget comprenant un certain nombre de mises à jour pour un montant important. Ces dernières n'ont été réalisées qu'en partie et expliquent donc cet écart par rapport au budget.

0290.3010.00 Personnel de l'entretien du bâtiment administratif – CHF – 22'399.70

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

0290.3144.00 Entretien et rénovation du bâtiment communal – CHF – 20'871.60

Suite au passage à MCH2, la séparation entre le patrimoine administratif et le patrimoine financier a été affinée. Des frais en lien avec des bâtiments figurant dans le patrimoine administratif étaient imputés dans le 9630 en lien avec le patrimoine financier. Ces dépenses ont été reclassées dans la rubrique ci-dessus.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	2606'467.10	575'779.60	1641'900.00	424'900.00	1617'305.75	840'587.58
11	SECURITE PUBLIQUE	433'168.50	97'293.55	444'400.00	33'000.00	440'536.75	27'713.35
1110	POLICE	433'168.50	97'293.55	444'400.00	33'000.00	440'536.75	27'713.35
1110.30	CHARGES DE PERSONNEL	379'579.55		385'000.00		381'215.75	
1110.3000.00	Commission intercommunale sécurité publique	2'702.50		2'000.00		3'400.00	
1110.3010.00	Personnel service de police	288'269.10		299'200.00		297'236.45	
1110.3010.01	Indemnités service de nuit et de piquet	10'368.65		5'000.00		5'922.00	
1110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	19'774.45		20'100.00		19'932.35	
1110.3052.00	Charges sociales LPP	37'365.00		39'600.00		35'901.80	
1110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'118.20		3'200.00		3'479.40	
1110.3053.01	Charges sociales maladie	6'980.85		6'900.00		6'802.70	
1110.3054.00	Charges sociales AF	8'352.05		8'500.00		8'478.55	
1110.3090.00	Formation et perfectionnement	2'548.75				-'237.50	
1110.3099.00	Frais repas commission	'100.00		'500.00		'300.00	
1110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	27'884.15		33'400.00		37'998.00	
1110.3101.00	Matériel de police	3'802.95		5'800.00		2'439.45	
1110.3101.01	Carburant véhicule de police	3'036.65		3'000.00		2'521.60	
1110.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'228.15		2'100.00		12'559.15	
1110.3112.00	Vêtements et équipement de fonction	1'003.95		2'500.00		2'109.85	
1110.3113.00	Matériel informatique	2'011.80		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	3'411.35		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	6'715.95		5'000.00		3'763.35	
1110.3153.00	Matériel informatique police municipale	6'673.35		4'900.00		4'824.95	
1110.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'000.00		17'400.00		12'700.00	
1110.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	18'000.00		17'400.00		12'700.00	
1110.36	CHARGES DE TRANSFERT	7'704.80		8'600.00		8'623.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.3611.00	Réseau radiocommunication Polycom	7'704.80		8'600.00		8'623.00	
1110.41	PATENTES ET CONCESSIONS		1'575.00		2'000.00		1'710.00
1110.4120.00	Patentes manifestations et jeux		1'575.00		2'000.00		1'710.00
1110.42	TAXES		95'718.55		31'000.00		26'003.35
1110.4210.00	Emoluments de police		6'836.00		6'000.00		3'990.00
1110.4250.00	Vente objet-trouvé		'60.00				'740.00
1110.4260.01	Remboursements de tiers		66'445.90				
1110.4270.00	Amendes de police		22'376.65		25'000.00		21'273.35
12	JUSTICE	325'510.90	12'000.00	305'800.00	8'000.00	363'069.10	10'000.00
1200	JUSTICE COMMUNE	24'631.15	12'000.00	24'200.00	8'000.00	25'045.85	10'000.00
1200.30	CHARGES DE PERSONNEL	23'120.80		23'200.00		22'422.25	
1200.3000.00	Pouvoir judiciaire	21'942.15		22'000.00		21'395.25	
1200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'335.95		'500.00		'266.50	
1200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'136.15		'200.00		'98.50	
1200.3053.01	Charges sociales maladie	'564.70		'400.00		'547.55	
1200.3054.00	Charges sociales AF	'141.85		'100.00		'114.45	
1200.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'510.35		1'000.00		2'623.60	
1200.3111.00	Machines, appareils et véhicules					1'587.50	
1200.3130.01	Frais de téléphone	1'510.35		1'000.00		1'036.10	
1200.42	TAXES		12'000.00		8'000.00		10'000.00
1200.4210.00	Emoluments pouvoir judiciaire		12'000.00		8'000.00		10'000.00
1210	JUSTICE DISTRICT	21'719.55		25'000.00		24'167.25	
1210.36	CHARGES DE TRANSFERT	21'719.55		25'000.00		24'167.25	
1210.3632.00	Tribunal de district	21'719.55		25'000.00		24'167.25	
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	277'257.15		254'600.00		313'856.00	
1220.36	CHARGES DE TRANSFERT	277'257.15		254'600.00		313'856.00	
1220.3632.00	Autorité intercommunale de protection	241'095.90		219'600.00		261'740.95	
1220.3632.01	Frais de curatelle "adulte"	36'161.25		35'000.00		52'115.05	
1290	AUTRES TACHES DE JUSTICE	1'903.05		2'000.00			
1290.30	CHARGES DE PERSONNEL	1'903.05		2'000.00			
1290.3000.00	Tribunal de police	1'890.00		2'000.00			
1290.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'13.05					

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
14	QUESTIONS JURIDIQUES	370'524.70	136'401.00	346'500.00	105'000.00	305'367.80	127'803.00
1400	QUESTIONS JURIDIQUES	370'524.70	136'401.00	346'500.00	105'000.00	305'367.80	127'803.00
1400.30	CHARGES DE PERSONNEL	187'348.55		189'100.00		179'298.10	
1400.3010.00	Personnel administratif du cadastre	56'516.85		56'600.00		55'568.95	
1400.3010.01	Personnel administratif du contrôle des habitants	94'961.00		93'500.00		88'828.55	
1400.3050.00	Charges sociales AVS - AC	9'995.80		9'900.00		9'551.25	
1400.3052.00	Charges sociales LPP	16'241.45		19'500.00		15'949.60	
1400.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'564.15		1'600.00		1'666.25	
1400.3053.01	Charges sociales maladie	3'847.30		3'800.00		3'670.45	
1400.3054.00	Charges sociales AF	4'222.00		4'200.00		4'063.05	
1400.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	182'276.15		156'500.00		124'169.70	
1400.3101.00	Part cantonale sur les cartes d'identité	11'601.10		12'000.00		11'893.20	
1400.3101.01	Taxes police des étrangers	43'387.00		30'500.00		30'373.00	
1400.3132.00	Frais de conservation, cadastre et géomètre	106'073.25		93'500.00		71'408.15	
1400.3158.00	Maintenance logiciel	21'214.80		20'500.00		10'495.35	
1400.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	'900.00		'900.00		1'900.00	
1400.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	'900.00		'900.00		1'900.00	
1400.42	TAXES		136'401.00		105'000.00		127'803.00
1400.4210.00	Emoluments service du cadastre		30'880.00		15'000.00		20'217.00
1400.4210.01	Emoluments cartes d'identité		18'388.00		20'000.00		19'097.00
1400.4210.02	Attestations contrôle de l'habitant		13'161.00		15'000.00		14'029.00
1400.4210.03	Permis de séjour et d'établissement		67'472.00		50'000.00		66'160.00
1400.4210.04	Octroi du droit de cité		6'500.00		5'000.00		8'300.00
15	SERVICE DU FEU	1379'425.00	324'695.00	421'600.00	274'400.00	387'610.65	281'217.83
1500	SERVICE DU FEU	53'705.70	1'470.00	58'600.00		47'969.25	
1500.30	CHARGES DE PERSONNEL	36'839.90		52'700.00		47'969.25	
1500.3010.01	Chargé de sécurité	30'301.40		39'500.00		40'130.50	
1500.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'833.20		2'600.00		2'398.95	
1500.3052.00	Charges sociales LPP	2'517.35		5'200.00		3'153.10	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'234.25		'400.00		'380.95	
1500.3053.01	Charges sociales maladie	'679.45		'900.00		'885.00	
1500.3054.00	Charges sociales AF	'774.25		1'100.00		1'020.75	
1500.3090.00	Formation et perfectionnement	'500.00		3'000.00			
1500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	16'865.80		5'900.00			
1500.3101.00	Matériel d'exploitation			'500.00			
1500.3101.01	Carburants			'200.00			
1500.3130.01	Frais de téléphone			'200.00			
1500.3132.00	Honoraires de conseils	16'865.80		5'000.00			
1500.42	TAXES		1'470.00				
1500.4260.00	Remboursement de salaires, APG		1'470.00				
	SERVICE DU FEU, ORGANISATION						
1510	INTERCOMMUNALE	1325'719.30	323'225.00	363'000.00	274'400.00	339'641.40	281'217.83
1510.30	CHARGES DE PERSONNEL	239'722.85		181'500.00		190'162.05	
1510.3010.00	Indemnités de l'Etat-major	14'670.00		16'000.00		16'000.00	
1510.3010.01	Corps SP - sinistres	90'392.40		46'000.00		47'313.00	
1510.3010.02	Corps SP - formation et cours	125'546.10		110'000.00		116'120.80	
1510.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'945.25		1'800.00		2'629.85	
1510.3052.00	Charges sociales LPP	1'288.15				1'696.85	
1510.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'182.60		'200.00		'199.55	
1510.3053.01	Charges sociales maladie	'322.05		'200.00		'336.75	
1510.3054.00	Charges sociales AF	1'666.30		'800.00		1'117.95	
1510.3099.00	Frais commission du feu			3'000.00		3'300.00	
1510.3099.01	Visites médicales	1'710.00		3'500.00		1'447.30	
1510.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1047'151.85		130'700.00		108'871.90	
1510.3105.00	Substances	13'862.50		13'000.00		11'964.55	
1510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	32'166.65		15'000.00		27'274.76	
1510.3120.00	Chauffage, eau et électricité	27'031.75		20'800.00		17'861.15	
1510.3130.00	Abonnements et cotisations	1'069.00		2'900.00		1'052.00	
1510.3130.01	Frais de téléphone	'662.00		'1'100.00		'519.40	
1510.3134.00	Assurances	1'693.35		1'600.00		1'513.20	
1510.3138.00	Frais de cours CSPL	7'981.15		10'000.00		8'264.10	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3144.00	Entretien & rénovation Maison du feu	21'055.90		16'200.00		'456.14	
1510.3151.00	Entretien des véhicules	20'082.50		20'100.00		35'284.10	
1510.3190.02	Frais de sinistres	921'547.05		30'000.00		4'682.50	
1510.3190.0201	Frais de sinistres Vétroz	31'254.10		10'000.00		2'998.00	
1510.3190.0202	Frais de sinistres Ardon	5'026.95		10'000.00		1'684.50	
1510.3190.0203	Frais de sinistres communs			10'000.00			
1510.3190.0204	Frais de sinistre Botza	885'266.00					
1510.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	29'200.00		39'400.00		31'500.00	
1510.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	2'900.00		2'900.00		3'100.00	
1510.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	26'300.00		36'500.00		28'400.00	
1510.36	CHARGES DE TRANSFERT	9'644.60		11'400.00		9'107.45	
1510.3611.00	Radio et SMTP	9'644.60		11'400.00		9'107.45	
1510.42	TAXES		203'022.80		130'000.00		187'087.50
1510.4200.00	Taxes d'exemption		94'346.45		85'000.00		81'427.00
1510.4240.06	Participation sinistres		107'356.35		45'000.00		105'660.50
1510.4240.0601	Participation sinistres Vétroz		69'340.35		15'000.00		22'801.60
1510.4240.0602	Participation sinistres Ardon		17'219.75		15'000.00		32'121.50
1510.4240.0603	Participation sinistres divers		20'796.25		15'000.00		50'737.40
1510.429	AUTRES TAXES		1'320.00				
1510.4290.00	Cotisations Jeunes Sapeurs-Pompiers		1'320.00				
1510.43	REVENUS DIVERS						12'492.93
1510.4309.00	Autres revenus d'exploitation						12'492.93
1510.46	REVENUS DE TRANSFERT		120'202.20		144'400.00		81'637.40
1510.4631.00	Subvention cantonale s/bornes hydrantes		3'850.00		4'500.00		4'000.00
1510.4632.00	Participation commune Ardon CSP Lizerne		116'352.20		139'900.00		77'637.40
16	DEFENSE	97'838.00	5'390.05	123'600.00	4'500.00	120'721.45	393'853.40
1610	DEFENSE MILITAIRE	1'870.00		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	'970.00		1'000.00		'970.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1610.3632.00	Frais de fonctionnement stand de tir intercommunal	'970.00		1'000.00		'970.00	
1620	DEFENSE CIVILE	63'281.75	5'390.05	79'700.00	4'500.00	71'667.70	393'853.40
1620.30	CHARGES DE PERSONNEL	2'352.80		1'400.00		2'654.45	
1620.3010.00	Personnel de nettoyage	1'876.45		'900.00		2'051.15	
1620.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'122.20		'100.00		'133.25	
1620.3052.00	Charges sociales LPP	'233.60		'100.00		'241.40	
1620.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'19.05		'100.00		'85.80	
1620.3053.01	Charges sociales maladie	'49.90		'100.00		'54.60	
1620.3054.00	Charges sociales AF	'51.60		'100.00		'88.25	
1620.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	15'128.95		6'400.00		19'278.80	
1620.3101.02	Produits de nettoyage	'313.00		'200.00			
1620.3104.00	Matériel PCi	1'540.65		1'000.00			
1620.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif					12'659.85	
1620.3120.00	Chauffage, électricité, eau	3'413.85		2'000.00		2'006.80	
1620.3130.01	Frais de téléphone	'654.25		'700.00		'713.00	
1620.3144.00	Entretien et rénovation	9'207.20		2'500.00		3'899.15	
1620.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	45'800.00		45'800.00		49'734.45	
1620.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	45'800.00		45'800.00		49'700.00	
1620.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA					'34.45	
1620.36	CHARGES DE TRANSFERT			26'100.00			
1620.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages			26'100.00			
1620.42	TAXES		'9.05				'27.90
1620.4260.00	Remboursement de salaires, APG		'9.05				'27.90
1620.44	REVENUS FINANCIERS		1'881.00		1'000.00		1'000.00
1620.4470.00	Location abris PCi		1'881.00		1'000.00		1'000.00
1620.45	PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX						389'325.50
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds abris PCi						389'325.50
1620.46	REVENUS DE TRANSFERT		3'500.00		3'500.00		3'500.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.4612.00	Contribution forfaitaire entretien abris PCi		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1630	EMCR	32'686.25		42'000.00		47'083.75	
1630.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'062.70		1'000.00		'913.90	
1630.3130.00	Entretien des sirènes	1'062.70		1'000.00		'913.90	
1630.36	CHARGES DE TRANSFERT	31'623.55		41'000.00		46'169.85	
1630.3632.00	EMCR	31'623.55		41'000.00		46'169.85	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

1 SECURITE PUBLIQUE

1110.4260.01 Remboursements de tiers – écart de CHF 66'445.90

Suite à la démission d'un des policiers communaux, les frais de formation payés par la municipalité ont dû être remboursés conformément à la convention signée par ce dernier.

1510.3010.01 Corps SP – sinistres – écart de CHF – 44'392.40

Cette rubrique comprend les soldes des pompiers durant les interventions du CSPL. L'important incendie du bâtiment de BioFruits a eu un impact considérable, avec des soldes s'élevant à CHF 44'442.— uniquement pour ce sinistre.

1510.3190.02 Frais de sinistres – écart de CHF – 891'547.05

Comme pour la rubrique ci-dessus, les frais d'extinction du sinistre en lien avec le bâtiment de BioFruits sont entièrement à la charge de la municipalité de Vétroz sous réserve qu'une responsabilité puisse être établie par rapport à l'incendie. Ces frais comprennent les renforts des corps de pompiers des autres communes, le traitement des eaux d'extinction et tous les frais annexes à ce sinistre.

1510.4632.00 Participation commune Ardon CSP Lizerne – écart de CHF – 23'547.80

La différence s'explique par le fait qu'au moment du budget 2023, le montant qui a été inscrit dans cette rubrique tenait compte de la part des investissements de la commune d'Ardon. Cela a été corrigé pour le budget 2024.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	6300'365.74	238'400.50	6719'000.00	197'700.00	6093'691.47	221'634.40
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	5916'731.54	162'811.40	6330'200.00	129'300.00	5714'500.91	149'868.25
2120	DEGRE PRIMAIRE	4383'514.24	145'156.40	4802'100.00	113'500.00	4294'617.76	133'173.25
2120.30	CHARGES DE PERSONNEL	517'077.95		565'900.00		510'328.60	
2120.3010.00	Personnel entretien école primaire	300'875.25		325'000.00		294'332.50	
2120.3010.01	Personnel auxiliaire d'été	14'674.05		12'000.00		17'582.20	
2120.3010.02	Coaches routiers	10'272.55		21'000.00		14'395.15	
2120.3010.03	Personnel enseignant rythmique	77'048.40		76'400.00		74'949.55	
2120.3010.04	Personnel enseignant théâtre	9'866.65		11'000.00		8'000.00	
2120.3010.05	Semi-bénévolat	5'070.00		9'000.00		6'720.00	
2120.3030.00	Personnel temporaire	3'640.30					
2120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	25'626.90		29'900.00		25'754.50	
2120.3052.00	Charges sociales LPP	44'957.15		52'200.00		43'046.90	
2120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3'937.70		4'800.00		4'428.35	
2120.3053.01	Charges sociales maladie	10'285.45		11'800.00		10'163.50	
2120.3054.00	Charges sociales AF	10'823.55		12'800.00		10'955.95	
2120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	653'746.09		798'500.00		587'002.76	
2120.3100.00	Matériel de bureau	5'611.35		10'000.00		144'657.85	
2120.3101.02	Produits de nettoyage	32'330.00		36'800.00		26'986.40	
2120.3104.00	Matériel et fournitures scolaires	131'233.65		130'000.00			
2120.3110.00	Mobilier et machines scolaires	11'258.40		17'000.00		21'586.20	
2120.3111.00	Machines, appareils et véhicules	9'230.00		24'000.00		19'041.35	
2120.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	17'822.15		31'000.00		8'202.55	
2120.3120.00	Chauffage, eau et électricité	143'747.15		170'000.00		113'952.25	
2120.3130.00	Transport des écoliers	3'511.00				24'310.00	
2120.3130.01	Frais de téléphone	'623.40		'700.00		'621.30	
2120.3130.03	Frais envoi	'549.50		'500.00		'540.70	
2120.3130.04	Activités sportives et culturelles	165'749.39		225'200.00		113'351.55	
2120.3133.00	Maintenance informatique	29'767.20		39'800.00		42'073.30	
2120.3144.00	Entretien des bâtiments scolaires	79'480.50		75'000.00		61'065.76	
2120.3144.01	Contrats d'entretien	9'896.20		8'500.00		9'640.80	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	12'936.20		30'000.00			
2120.3151.00	Entretien des machines					'972.75	
2120.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1105'700.00		1200'200.00		1058'300.00	
2120.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	1095'300.00		1195'200.00		1042'300.00	
2120.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	10'400.00		5'000.00		16'000.00	
2120.36	CHARGES DE TRANSFERT	2106'990.20		2237'500.00		2138'986.40	
2120.3631.00	Contribution communale élèves école primaire	2106'990.20		2237'500.00		2138'986.40	
2120.42	TAXES		13'139.40				18'168.25
2120.4260.00	Remboursement de salaires, APG		13'139.40				18'168.25
2120.46	REVENUS DE TRANSFERT		132'017.00		113'500.00		115'005.00
2120.4631.00	Subventions acquises du canton		114'420.00		95'900.00		95'565.00
2120.4631.01	Subvention Pavillon scolaire		17'597.00		17'600.00		19'440.00
2130	DEGRE SECONDAIRE I	1533'217.30	17'655.00	1528'100.00	15'800.00	1419'883.15	16'695.00
2130.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	127'832.00		155'000.00		134'506.00	
2130.3130.00	Transport des élèves au CO	127'832.00		155'000.00		134'506.00	
2130.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	116'300.00		98'800.00		101'000.00	
2130.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	116'300.00		98'800.00		101'000.00	
2130.36	CHARGES DE TRANSFERT	1289'085.30		1274'300.00		1184'377.15	
2130.3612.00	Ecolage au CO	640'850.00		587'500.00		557'106.65	
2130.3612.01	Manuels scolaires CO Derborence	2'040.00		6'000.00		2'040.00	
2130.3631.00	Contribution communale élèves CO	646'195.30		680'800.00		625'230.50	
2130.46	REVENUS DE TRANSFERT		17'655.00		15'800.00		16'695.00
2130.4631.00	Subventions acquises du canton		17'655.00		15'800.00		16'695.00
22	ECOLES SPECIALISEES	49'982.70	2'442.00	56'400.00	2'100.00	55'513.41	1'647.00
2200	ECOLES SPECIALISEES	49'982.70	2'442.00	56'400.00	2'100.00	55'513.41	1'647.00
2200.36	CHARGES DE TRANSFERT	49'982.70		56'400.00		55'513.41	
2200.3631.00	Frais de transport élèves situation handicap	43'600.00		52'700.00		49'980.11	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2200.3631.01	Contribution communale élèves en institution	6'382.70		3'700.00		5'533.30	
2200.42	TAXES		2'352.00		2'000.00		1'512.00
2200.4260.00	Participation des parents aux frais de placement		2'352.00		2'000.00		1'512.00
2200.46	REVENUS DE TRANSFERT		'90.00		'100.00		'135.00
2200.4631.00	Subvention cantonale s/écolage		'90.00		'100.00		'135.00
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	35'794.75	17'286.20	38'500.00	17'500.00	49'210.05	17'840.30
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	35'794.75	17'286.20	38'500.00	17'500.00	49'210.05	17'840.30
2300.30	CHARGES DE PERSONNEL	1'401.40		1'500.00		1'443.40	
2300.3000.00	Commission de formation professionnelle	1'207.50		1'000.00		1'190.00	
2300.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'7.60				'5.80	
2300.3099.00	Frais repas de commission	'186.30		'500.00		'247.60	
2300.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'023.45		2'000.00			
2300.3132.00	Cours de soutien apprentis	1'023.45		2'000.00			
2300.36	CHARGES DE TRANSFERT	33'369.90		35'000.00		47'766.65	
2300.3634.00	Rail-checks transport apprenti(-e)s	33'369.90		35'000.00		47'766.65	
2300.46	REVENUS DE TRANSFERT		17'286.20		17'500.00		17'840.30
2300.4631.00	Participation cantonale frais de transport apprenti(-e)s		17'286.20		17'500.00		17'840.30
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	58'618.90	29'461.55	50'000.00	25'000.00	44'211.30	26'306.50
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	58'618.90	29'461.55	50'000.00	25'000.00	44'211.30	26'306.50
2510.36	CHARGES DE TRANSFERT	58'618.90		50'000.00		44'211.30	
2510.3634.00	Rail-checks étudiants secondaire 2ème degré	58'618.90		50'000.00		44'211.30	
2510.46	REVENUS DE TRANSFERT		29'461.55		25'000.00		26'306.50
2510.4631.00	Participation cantonale frais de transport étudiants		29'461.55		25'000.00		26'306.50
27	HAUTES ECOLES HES	19'530.00		20'100.00		19'380.00	
2730	HES	19'530.00		20'100.00		19'380.00	
2730.36	CHARGES DE TRANSFERT	19'530.00		20'100.00		19'380.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2730.3631.00	Subvention HES-SO Valais	19'530.00		20'100.00		19'380.00	
29	FORMATION, AUTRES	219'707.85	26'399.35	223'800.00	23'800.00	210'875.80	25'972.35
2910	ADMINISTRATION	217'879.65	26'399.35	221'800.00	23'800.00	209'020.65	25'972.35
2910.30	CHARGES DE PERSONNEL	209'976.60		213'200.00		203'585.65	
2910.3000.00	Commission scolaire	1'846.25		3'500.00		'393.75	
2910.3010.00	Secrétariat des écoles	33'383.10		31'500.00		30'806.75	
2910.3010.01	Direction d'école	131'201.80		129'600.00		126'692.95	
2910.3050.00	Charges sociales AVS - AC	10'811.30		10'600.00		10'297.35	
2910.3052.00	Charges sociales LPP	21'049.50		21'000.00		20'314.35	
2910.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'704.45		1'700.00		1'802.05	
2910.3053.01	Charges sociales maladie	3'907.70		3'800.00		3'648.45	
2910.3054.00	Charges sociales AF	4'566.15		4'500.00		4'380.35	
2910.3090.00	Formation et perfectionnement	'950.75		6'500.00		5'249.65	
2910.3099.00	Frais repas de commission	'555.60		'500.00			
2910.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'903.05		8'600.00		5'435.00	
2910.3130.00	Frais de réception enseignants et parents d'élèves	6'749.55		8'000.00		4'661.75	
2910.3130.01	Frais de téléphone	1'153.50		'600.00		'773.25	
2910.46	REVENUS DE TRANSFERT		26'399.35		23'800.00		25'972.35
2910.4631.00	Subvention cantonale s/direction des écoles		26'399.35		23'800.00		25'972.35
2990	FORMATION DES ADULTES	1'828.20		2'000.00		1'855.15	
2990.36	CHARGES DE TRANSFERT	1'828.20		2'000.00		1'855.15	
2990.3636.00	Fonds cantonal formation adultes	1'828.20		2'000.00		1'855.15	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

2. ENSEIGNEMENT ET FORMATION

2120.3010.00 Personnel entretien école primaire – écart de CHF 24'124.75

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

2120.3120.00 Chauffage, eau et électricité – écart de CHF 26'252.85

Lors de la mise au budget 2023, il a été tenu compte de l'augmentation des différentes charges d'énergie (électricité, gaz, pellets...) et de l'agrandissement du centre scolaire des Plantys. Les frais effectifs se sont révélés moins importants qu'estimés.

2120.3130.04 Activités sportives et culturelles – écart de CHF 59'450.61

Le grand spectacle réalisé en 2023 était prévu au budget pour un montant de CHF 50'000.—. Un premier acompte avait cependant déjà été réglé sur l'exercice 2022. Les coûts ont été en partie compensés par les rentrées financières d'un peu plus de CHF 10'000.—. Pour le solde, toutes les activités prévues ont été réalisées mais l'entier du budget n'a pas été utilisé pour chaque poste.

2130.3130.00 Transport des élèves au CO – écart de CHF 27'168.—

L'introduction des cartes multi-courses à la place de l'abonnement jusqu'à Sion pour les élèves fréquentant le CO Derborence a un effet bénéfique sur cette rubrique. Le budget a été adapté en 2024.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	1180'954.03	32'979.75	1182'950.00	45'800.00	1077'675.93	45'490.32
32	CULTURE, AUTRES	301'219.38	18'909.20	308'100.00	22'800.00	274'801.13	18'954.25
3210	BIBLIOTHEQUES	254'623.05	18'909.20	254'600.00	22'800.00	247'408.18	18'954.25
3210.30	CHARGES DE PERSONNEL	168'458.30		167'900.00		158'779.55	
3210.3010.00	Personnel de la bibliothèque	132'642.00		130'500.00		126'323.40	
3210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	8'687.10		8'600.00		8'248.50	
3210.3052.00	Charges sociales LPP	15'447.25		17'000.00		14'925.50	
3210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'358.55		1'400.00		1'443.95	
3210.3053.01	Charges sociales maladie	3'544.40		3'500.00		3'366.20	
3210.3054.00	Charges sociales AF	3'669.00		3'700.00		3'508.80	
3210.3090.00	Formation et perfectionnement	3'110.00		3'000.00		'963.20	
3210.3099.00	Repas de service			'200.00			
3210.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	64'064.75		65'400.00		64'628.63	
3210.3100.00	Matériel de bureau	8'903.80		8'700.00		8'907.50	
3210.3101.02	Produits de nettoyage	1'231.00		1'100.00		'974.70	
3210.3103.00	Acquisition de livres et DVD	29'967.15		30'000.00		29'469.98	
3210.3104.00	Matériel d'animation	5'381.25		6'000.00		9'189.40	
3210.3120.00	Chauffage, eau et électricité	5'866.10		4'800.00		4'403.55	
3210.3133.00	Matériel informatique et maintenance	11'965.35		11'800.00		11'027.60	
3210.3144.00	Entretien de la bibliothèque	'750.10		3'000.00		'655.90	
3210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	22'100.00		21'300.00		24'000.00	
3210.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	22'100.00		21'300.00		24'000.00	
3210.42	TAXES		'89.20				'89.25
3210.4260.00	Remboursement de salaires, APG		'89.20				'89.25
3210.46	REVENUS DE TRANSFERT		18'820.00		22'800.00		18'865.00
3210.4631.00	Subvention médiathèque Valais		18'820.00		22'800.00		18'865.00
3290	CULTURE, AUTRES	46'596.33		53'500.00		27'392.95	
3290.30	CHARGES DE PERSONNEL	3'489.60		3'900.00		3'146.00	
3290.3000.00	Commission culturelle	3'097.50		3'100.00		2'800.00	
3290.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'19.60					
3290.3099.00	Frais repas de commission	'372.50		'800.00		'346.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	16'962.15		17'400.00			
3290.3130.00	Frais de réception et de manifestations			2'000.00			
3290.3160.00	Location tente Place des Vignerons	16'962.15		15'400.00			
3290.36	CHARGES DE TRANSFERT	26'144.58		32'200.00		24'246.95	
3290.3636.04	Mérites sportifs et culturels	5'900.80		5'000.00		5'388.95	
3290.3636.05	Subvention fête de la Madeleine	2'000.00		4'500.00		4'500.00	
3290.3637.00	Encouragement à la culture	18'243.78		22'700.00		14'358.00	
33	MEDIAS	107'320.30		101'000.00		49'662.30	
3310	FILMS ET CINEMA	107'320.30		101'000.00		49'662.30	
3310.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	95'220.30		88'000.00		25'462.30	
3310.3102.00	Vétrozpective	27'220.30		22'000.00		25'462.30	
3310.3130.00	Gestion des réseaux sociaux	68'000.00		66'000.00			
3310.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	12'100.00		13'000.00		24'200.00	
3310.3320.00	Amortissement logiciels	12'100.00		13'000.00		24'200.00	
34	SPORTS ET LOISIRS	499'534.45	14'070.55	485'850.00	23'000.00	478'592.05	26'536.07
3410	SPORTS	498'366.55	14'070.55	475'850.00	23'000.00	467'971.55	26'536.07
3410.30	CHARGES DE PERSONNEL	175'197.10		214'100.00		194'130.05	
3410.3010.00	Personnel technique/maintenance	135'194.50		158'800.00		151'133.10	
3410.3010.01	Monitrice Sport kids	5'416.25		11'000.00		6'160.00	
3410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	9'133.40		11'200.00		9'810.55	
3410.3052.00	Charges sociales LPP	16'634.45		22'100.00		17'386.40	
3410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1'436.20		1'800.00		1'716.55	
3410.3053.01	Charges sociales maladie	3'525.05		4'400.00		3'749.40	
3410.3054.00	Charges sociales AF	3'857.25		4'800.00		4'174.05	
3410.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	203'069.45		155'150.00		175'641.50	
3410.3101.02	Produits de nettoyage	19'935.00		19'500.00			
3410.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	23'902.45				18'479.55	
3410.3120.00	Chauffage, eau et électricité	45'060.20		29'400.00		20'708.40	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3144.00	Contrats entretien et infrastructure Bresse et Plantys	40'485.60		38'400.00		42'069.40	
3410.3151.00	Entretien des installations sportives	55'836.20		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	67'300.00		74'100.00		65'300.00	
3410.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	67'300.00		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		'827.60				6'578.25
3410.4260.00	Remboursement de salaires, APG		'827.60				1'578.25
3410.44	REVENUS FINANCIERS		7'050.00		20'000.00		13'940.00
3410.4472.00	Location d'infrastructures sportives		2'050.00		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		6'192.95		3'000.00		6'017.82
3410.4631.00	Subvention Jeunesse & Sport		6'192.95		3'000.00		6'017.82
3420	LOISIRS	1'167.90		10'000.00		10'620.50	
3420.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'167.90		10'000.00		10'620.50	
3420.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'167.90		10'000.00		10'620.50	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	272'879.90		288'000.00		274'620.45	
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	254'179.90		268'000.00		255'520.45	
3500.36	CHARGES DE TRANSFERT	254'179.90		268'000.00		255'520.45	
3500.3632.00	Contribution à la paroisse de Vétroz	24'628.75		30'000.00		28'720.25	
3500.3632.01	Contribution au secteur pastoral	229'551.15		238'000.00		226'800.20	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	18'700.00		20'000.00		19'100.00	
3510.36	CHARGES DE TRANSFERT	18'700.00		20'000.00		19'100.00	
3510.3632.00	Contribution à l'église réformée	18'700.00		20'000.00		19'100.00	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

3 CULTURE, LOISIRS ET CULTE

3410.3010.00 Personnel technique/maintenance – écart de CHF 23'605.50

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

3410.3119.00 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif – écart de CHF – 23'902.45

Avec l'entrée en vigueur de MCH2, l'exécutif communal a dû déterminer une limite d'activation pour les investissements qui a été portée à CHF 20'000.—. Selon les directives du SAIC, lorsque ce montant n'est pas effectivement atteint, un transfert dans le fonctionnement doit s'opérer par les comptes de nature 311X.XX. Pour le service des installations sportives, deux projets sont concernés, ils ont été budgétés pour un montant total de CHF 50'000.— dans l'investissement, mais comptabilisés dans le fonctionnement dans la rubrique ci-dessus. Par conséquent, il n'y a pas de dépassement de budget, les dépenses ayant été autorisées par le législatif lors de la mise au budget 2023.

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

En séance du 20 avril 2023, le Conseil municipal a décidé d'octroyer une subvention de CHF 20'000.— à la commune bourgeoise de Sion, dans le but de maintenir l'exploitation de la piscine du Botza. En contrepartie, l'entrée gratuite pour les enfants de Vétroz jusqu'à 18 ans révolus a été accordée.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	1325'844.95		1350'000.00		1972'141.75	
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES	554'361.95		570'000.00		1231'643.90	
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	554'361.95		570'000.00		1231'643.90	
4120.36	CHARGES DE TRANSFERT	554'361.95		570'000.00		1231'643.90	
4120.3632.00	Contribution au Foyer Haut de Cry	231'982.35		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	322'379.60		300'000.00		299'798.35	
42	SOINS AMBULATOIRES	520'608.30		537'000.00		497'391.05	
4210	SOINS AMBULATOIRES	520'608.30		532'000.00		494'864.95	
4210.36	CHARGES DE TRANSFERT	520'608.30		532'000.00		494'864.95	
4210.3632.00	Centre médico-social subrégional	520'608.30		532'000.00		494'864.95	
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	177'802.40		170'000.00		177'842.75	
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	177'802.40		170'000.00		177'842.75	
4330.36	CHARGES DE TRANSFERT	177'802.40		170'000.00		177'842.75	
4330.3631.00	Financement santé scolaire	7'519.00		10'000.00		7'583.90	
4330.3637.00	Subvention soins dentaires	170'283.40		160'000.00		170'258.85	
49	SANTE PUBLIQUE	73'072.30		73'000.00		65'264.05	
4900	SANTE PUBLIQUE	73'072.30		73'000.00		65'264.05	
4900.36	CHARGES DE TRANSFERT	73'072.30		73'000.00		65'264.05	
4900.3631.00	Financement dispositif pré-hospitalier / secours sanitaires	73'072.30		73'000.00		65'264.05	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

4 SANTE

4120.3632.00 Contribution au Foyer Haut de Cry – écart de CHF 38'017.65

La Fondation Foyer Haut-de-Cry a renouvelé un emprunt auprès de l'UBS pour lequel aucun amortissement n'est prévu contractuellement. Auparavant, une provision pour le remboursement de cet emprunt était comptabilisée dans les comptes de la Fondation et refacturée aux communes. Ce n'est plus le cas depuis le mois de janvier 2023 et le correctif a été effectué sur le 4^{ème} trimestre 2023.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	SECURITE SOCIALE	5755'177.66	2320'050.43	5826'900.00	2335'000.00	5523'907.32	2153'369.14
52	INVALIDITE	800'505.58		732'900.00		721'953.85	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	800'505.58		732'900.00		721'953.85	
5230.36	CHARGES DE TRANSFERT	800'505.58		732'900.00		721'953.85	
5230.3631.00	Participation à l'intégration des handicapés	795'105.58		726'400.00		717'853.85	
5230.3636.00	Subvention Fondation St-Hubert			1'000.00		1'000.00	
5230.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	5'400.00		5'500.00		3'100.00	
53	VIELLESSE ET SURVIVANTS	439'714.68	21'166.80	440'800.00	21'000.00	430'758.55	20'955.00
5310	AGENCE AVS	20'152.35	21'166.80	21'100.00	21'000.00	19'567.55	20'955.00
5310.30	CHARGES DE PERSONNEL	17'388.30		18'400.00		19'567.55	
5310.3010.00	Personnel agence AVS	14'817.40		14'600.00		16'574.20	
5310.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'975.10		1'000.00		1'090.95	
5310.3052.00	Charges sociales LPP	'693.05		1'900.00		'899.30	
5310.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'152.45		'200.00		'189.65	
5310.3053.01	Charges sociales maladie	'338.65		'300.00		'349.50	
5310.3054.00	Charges sociales AF	'411.65		'400.00		'463.95	
5310.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'764.05		2'700.00			
5310.3132.00	Conseils à la population	2'764.05		2'700.00			
5310.46	REVENUS DE TRANSFERT		21'166.80		21'000.00		20'955.00
5310.4631.00	Participation à l'agence AVS		21'166.80		21'000.00		20'955.00
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS / AI	417'062.33		417'200.00		408'691.00	
5320.36	CHARGES DE TRANSFERT	417'062.33		417'200.00		408'691.00	
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS / AI	393'663.44		389'800.00		389'292.50	
5320.3631.01	Allocations familiales pour personnes sans activité	23'398.89		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	3146'182.87	1495'171.15	3131'700.00	1381'500.00	2918'018.97	1388'471.54

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5440.4630.00	Subvention fédérale s/animation socio-culturelle						1'912.50
5450	CRECHES ET GARDERIES	677'569.40		633'800.00		674'523.25	
5450.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	41'403.80		34'800.00		26'145.50	
5450.3101.02	Produits de nettoyage	8'430.00		8'200.00			
5450.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'368.00		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	15'496.65		17'600.00		16'434.40	
5450.3144.01	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	16'109.15		5'000.00			
5450.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	279'800.00		287'000.00		307'100.00	
5450.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	273'100.00		280'300.00		296'800.00	
5450.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	6'700.00		6'700.00		10'300.00	
5450.36	CHARGES DE TRANSFERT	356'365.60		312'000.00		341'277.75	
5450.3634.01	Subvention réseau mamans de jour	134'199.60		94'000.00		151'234.75	
5450.3637.00	Contributions à la famille	208'200.00		203'000.00		175'634.00	
5450.3637.02	Contribution communale aux déchets ménagers	13'966.00		15'000.00		14'409.00	
5451	LE NID	990'280.99	640'761.40	995'200.00	583'500.00	956'490.93	628'365.90
5451.30	CHARGES DE PERSONNEL	892'049.60		890'000.00		852'066.45	
5451.3010.00	Personnel crèche Le Nid	695'837.65		668'600.00		663'538.65	
5451.3010.01	Personnel de nettoyage	25'467.70		26'600.00		24'407.80	
5451.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	10'553.20		9'500.00		10'708.60	
5451.3050.00	Charges sociales AVS - AC	47'828.05		45'800.00		45'714.30	
5451.3052.00	Charges sociales LPP	58'646.50		90'400.00		56'460.45	
5451.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	7'487.00		7'300.00		8'001.00	
5451.3053.01	Charges sociales maladie	19'167.55		18'300.00		18'368.10	
5451.3054.00	Charges sociales AF	20'198.60		19'500.00		19'447.35	
5451.3090.00	Formation et perfectionnement	5'913.35		4'000.00		5'420.20	
5451.3099.00	Repas de service	950.00					
5451.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	97'233.89		104'600.00		103'921.98	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3101.00	Produits de nettoyage et abonnements					3'920.80	
5451.3101.01	Frais de matériel crèche Le Nid	17'428.49		7'900.00		89'542.88	
5451.3120.00	Chauffage, eau et électricité	7'135.15		5'300.00		4'587.00	
5451.3130.00	Services de tiers pour la crèche Le Nid	4'705.85		6'700.00			
5451.3130.02	Frais de cantine et de repas	63'013.20		78'900.00			
5451.3144.00	Contrats d'entretien	4'951.20		5'800.00		5'871.30	
5451.36	CHARGES DE TRANSFERT	'997.50		'600.00		'502.50	
5451.3634.00	Fonds social formation professionnelle	'997.50		'600.00		'502.50	
5451.42	TAXES		394'055.00		339'500.00		357'895.55
5451.4240.00	Crèche - Participation des parents		361'791.75		330'000.00		344'880.35
5451.4260.00	Remboursement de salaires, APG		21'710.05				2'306.60
5451.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		10'553.20		9'500.00		10'708.60
5451.46	REVENUS DE TRANSFERT		246'706.40		244'000.00		270'470.35
5451.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance		246'706.40		244'000.00		270'470.35
5452	L'ESCALE	854'636.95	657'036.00	846'900.00	616'400.00	687'143.59	585'917.50
5452.30	CHARGES DE PERSONNEL	628'175.70		595'000.00		482'333.30	
5452.3010.00	Personnel UAPE L'Escale	487'823.70		440'100.00		365'763.80	
5452.3010.01	Personnel de nettoyage	15'280.60		13'800.00		14'644.70	
5452.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	12'031.20		14'500.00		10'915.00	
5452.3050.00	Charges sociales AVS - AC	33'490.35		29'900.00		25'553.75	
5452.3052.00	Charges sociales LPP	44'258.15		59'000.00		32'523.40	
5452.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	5'182.65		4'800.00		4'421.75	
5452.3053.01	Charges sociales maladie	13'570.55		12'100.00		10'346.50	
5452.3054.00	Charges sociales AF	14'145.20		12'700.00		10'870.65	
5452.3090.00	Formation et perfectionnement	2'393.30		8'100.00		7'293.75	
5452.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	226'461.25		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	20'145.60		6'300.00		122'256.89	
5452.3120.00	Chauffage, eau et électricité	4'459.15		3'200.00		2'752.20	
5452.3130.00	Services de tiers pour la crèche L'Escale	3'099.60		6'000.00			
5452.3130.01	Transport des enfants de l'Escale	81'604.00		84'000.00		72'940.00	
5452.3130.02	Frais de cantine et de repas	113'774.80		147'400.00			

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452.3144.00	Contrats d'entretien	3'378.10		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		518'913.10		454'500.00		418'182.05
5452.4240.00	UAPE - Participation des parents		488'451.10		440'000.00		406'732.90
5452.4260.00	Remboursement de salaires, APG		18'430.80				'534.15
5452.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		12'031.20		14'500.00		10'915.00
5452.46	REVENUS DE TRANSFERT		138'122.90		161'900.00		167'735.45
5452.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance l'Escale		138'122.90		161'900.00		167'735.45
5453	LA CIGOGNE	354'453.80	189'981.10	363'900.00	171'800.00	335'200.19	159'379.65
5453.30	CHARGES DE PERSONNEL	338'353.00		344'500.00		315'717.65	
5453.3010.00	Personnel nurserie La Cigogne	257'978.15		257'400.00		244'270.40	
5453.3010.01	Personnel de nettoyage	10'187.10		9'200.00		9'763.10	
5453.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	5'375.60		7'200.00		5'469.45	
5453.3050.00	Charges sociales AVS - AC	18'064.10		17'600.00		16'921.25	
5453.3052.00	Charges sociales LPP	24'900.20		34'700.00		22'293.05	
5453.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2'832.60		2'800.00		2'952.20	
5453.3053.01	Charges sociales maladie	7'302.25		7'100.00		6'820.45	
5453.3054.00	Charges sociales AF	7'629.65		7'500.00		7'198.00	
5453.3090.00	Formation et perfectionnement	4'083.35		1'000.00		'29.75	
5453.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	16'100.80		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	3'589.55		2'800.00		14'014.89	
5453.3120.00	Chauffage, eau et électricité	2'816.90		2'300.00		1'834.75	
5453.3130.00	Services de tiers pour la crèche La Cigogne	1'834.95		4'800.00			
5453.3130.02	Frais de cantine et de repas	5'715.05		7'200.00			
5453.3144.00	Contrats d'entretien	2'144.35		2'300.00		2'183.05	
5453.42	TAXES		85'113.65		72'200.00		73'103.65
5453.4240.00	Nurserie - Participation des parents		79'012.95		65'000.00		66'532.30
5453.4260.00	Remboursement de salaires, APG		'725.10				1'101.90
5453.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)		5'375.60		7'200.00		5'469.45

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5453.46	REVENUS DE TRANSFERT		104'867.45		99'600.00		86'276.00
5453.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance La Cigogne		104'867.45		99'600.00		86'276.00
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	1368'774.53	803'712.48	1521'500.00	932'500.00	1453'175.95	743'942.60
5720	AIDE ECONOMIQUE	1215'670.62	756'686.43	1348'800.00	900'000.00	1295'133.50	712'837.55
5720.30	CHARGES DE PERSONNEL	47'145.15		46'200.00		46'525.50	
5720.3010.00	Personnel administratif	37'479.55		36'500.00		35'791.70	
5720.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'433.85		2'400.00		2'354.95	
5720.3052.00	Charges sociales LPP	4'836.15		4'800.00		6'005.70	
5720.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'379.60		'400.00		'410.80	
5720.3053.01	Charges sociales maladie	'988.00		1'000.00		'960.70	
5720.3054.00	Charges sociales AF	1'028.00		1'100.00		1'001.65	
5720.36	CHARGES DE TRANSFERT	1168'525.47		1302'600.00		1248'608.00	
5720.3637.00	Aide sociale	1164'299.12		1296'600.00		1244'849.00	
5720.3637.02	Contributions à l'armoire communautaire	4'226.35		6'000.00		3'759.00	
5720.42	TAXES		75'701.85		100'000.00		87'214.30
5720.4260.01	Contributions des particuliers		75'701.85		100'000.00		87'214.30
5720.46	REVENUS DE TRANSFERT		680'984.58		800'000.00		625'623.25
5720.4631.00	Contributions du canton		680'984.58		800'000.00		625'623.25
5730	POLITIQUE EN MATIERE D'ASILE ET DE REFUGIES	'416.25				'990.30	
5730.36	CHARGES DE TRANSFERT	'416.25				'990.30	
5730.3637.00	Contributions aux réfugiés	'416.25				'990.30	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	54'866.31		52'800.00		72'539.40	
5740.36	CHARGES DE TRANSFERT	54'866.31		52'800.00		72'539.40	
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	54'866.31		52'800.00		72'539.40	
5790	AIDE SOCIALE	97'821.35	47'026.05	119'900.00	32'500.00	84'512.75	31'105.05
5790.30	CHARGES DE PERSONNEL	75'993.50		67'800.00		65'149.20	
5790.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	62'629.35		55'000.00		56'865.25	
5790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'351.90		2'000.00		3'252.05	
5790.3052.00	Charges sociales LPP	3'055.45		3'900.00		1'816.85	
5790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'509.70		'300.00		'549.00	
5790.3053.01	Charges sociales maladie	1'475.30		'800.00		1'282.95	
5790.3054.00	Charges sociales AF	1'415.90		'800.00		1'383.10	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5790.3090.00	Formation et perfectionnement	2'950.00		5'000.00			
5790.3099.00	Repas de service	'605.90					
5790.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'493.75		35'000.00		10'110.35	
5790.3130.00	Frais programme d'intégration cantonal	7'493.75		35'000.00		10'110.35	
5790.36	CHARGES DE TRANSFERT	14'334.10		17'100.00		9'253.20	
5790.3632.00	Programme d'intégration du district de Conthey	14'334.10		17'100.00		9'253.20	
5790.42	TAXES		16'521.40		12'900.00		9'567.05
5790.4260.01	Participation privée programme d'intégration cantonal		16'521.40		12'900.00		9'567.05
5790.46	REVENUS DE TRANSFERT		30'504.65		19'600.00		21'538.00
5790.4631.00	Subvention cantonal s/programme d'intégration		25'800.00		19'600.00		21'538.00
5790.4632.00	Subvention communale s/programme d'intégration		4'704.65				



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

5 PREVOYANCE SOCIALE

5451.3010.00 Personnel crèche le Nid – écart de CHF – 27'237.65

5452.3010.00 Personnel UAPE l'Escale – écart de CHF – 47'723.70

5451.4260.00 Remboursement des salaires, APG – écart de CHF 21'710.05

Pour les structures de la petite enfance, la problématique reste la même que les années précédentes. Lorsqu'un membre du personnel est absent, il faut alors le remplacer afin de satisfaire aux règlementations cantonales.

5452.3130.02 Frais de cantine et de repas – écart de CHF 33'625.20

Le budget 2023 prend en compte une occupation à 100% de la structure pour le calcul des frais de repas nécessaires. Dans les faits, l'UAPE n'est pas en pleine occupation et donc les frais de repas ne sont pas aussi conséquents.

5451.4240.00 Crèche – participation des parents – écart de CHF 31'791.75

5452.4240.00 UAPE – participation des parents – écart de CHF 48'451.10

En séance du 6 avril 2023, le Conseil municipal a validé l'augmentation des tarifs des structures de la petite enfance pour la rentrée du mois d'août 2023. L'augmentation des recettes sur les trois structures est due à cette décision.

5452.4631.00 Subvention cantonale s/structures petite enfance l'Escale – écart de CHF – 23'777.10

Le décompte définitif des subventions de l'exercice 2022 est en défaveur de la commune qui a dû rembourser un montant au canton. Cela est dû au fait que les acomptes perçus en 2022 étaient trop élevés par rapport à l'effectif réel de cette structure.

5790.3130.00 Frais programme d'intégration cantonal – écart de CHF 27'506.25

Les projets d'intégration ont été réduits en fonction du personnel à disposition (pas d'étudiant en emploi). De plus, du matériel qui était prévu au budget pour certains projets n'a pas été acquis.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS	3060'666.77	93'455.75	3101'700.00	80'000.00	2916'453.83	166'172.70
61	CIRCULATION ROUTIERES	2761'084.12	42'636.95	2770'800.00	26'000.00	2634'321.63	109'730.70
6130	ROUTES CANTONALES	354'978.20		357'300.00		275'854.05	
6130.36	CHARGES DE TRANSFERT	354'978.20		357'300.00		275'854.05	
6130.3631.00	Entretien des routes classées	315'078.20		287'400.00		256'254.05	
6130.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	39'900.00		69'900.00		19'600.00	
6150	ROUTES COMMUNALES	1925'671.85	20'592.10	1880'600.00	6'000.00	1830'114.83	88'434.35
6150.30	CHARGES DE PERSONNEL	806'379.95		739'700.00		658'830.00	
6150.3010.00	Personnel d'exploitation	636'599.35		567'700.00		475'500.95	
6150.3010.01	Auxiliaires d'été	12'635.40		23'000.00		6'463.55	
6150.3030.00	Personnel temporaire	21'295.50				93'814.50	
6150.3050.00	Charges sociales AVS - AC	40'529.55		38'900.00		28'152.80	
6150.3052.00	Charges sociales LPP	55'429.05		73'800.00		30'016.80	
6150.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	6'743.30		6'200.00		4'942.90	
6150.3053.01	Charges sociales maladie	15'005.85		13'500.00		9'814.00	
6150.3054.00	Charges sociales AF	18'141.95		16'600.00		10'124.50	
6150.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	403'491.90		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	8'551.65				40'117.95	
6150.3120.00	Eclairage public (énergie et maintenance)	90'481.65		101'500.00		97'274.05	
6150.3130.01	Collecte déchets urbains	10'224.80		15'000.00		17'281.93	
6150.3141.00	Entretien du réseau routier	161'502.00		155'000.00		180'251.50	
6150.3141.01	Aménagement des rues et places	31'142.00		65'000.00		47'026.90	
6150.3141.02	Signalisation routière	16'232.05		25'000.00		23'258.85	
6150.3141.03	Déblaiement des neiges	62'202.30		69'600.00		76'194.40	
6150.3151.00	Entretien de la balayeuse	17'217.45		5'000.00		9'108.35	
6150.3160.00	Location parcelle Rue du Pont	5'938.00		6'000.00		5'628.00	
6150.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	715'800.00		698'800.00		651'000.00	
6150.3300.10	Amortissement routes PA	556'800.00		541'100.00		478'100.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	159'000.00		157'700.00		172'900.00	
6150.42	TAXES		20'592.10		6'000.00		88'434.35
6150.4210.00	Emoluments permis de fouilles		'810.00		4'000.00		4'780.00
6150.4240.00	Participation pour travaux		14'420.85		2'000.00		1'472.50
6150.4240.01	Refacturation signalisation		'143.70				
6150.4260.00	Remboursement de salaires, APG		5'217.55				82'181.85
6160	PLACES DE STATIONNEMENT	47'584.00	19'837.00	46'900.00	20'000.00	48'800.00	21'235.00
6160.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	22'284.00		21'600.00		21'600.00	
6160.3160.01	Loyer parcelles parking ouest TP (Rte Cantonale 87)	22'284.00		21'600.00		21'600.00	
6160.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	25'300.00		25'300.00		27'200.00	
6160.3300.10	Amortissement routes PA	25'300.00		25'300.00		27'200.00	
6160.42	TAXES		19'837.00		20'000.00		21'235.00
6160.4240.00	Vignettes places de parc communales		19'837.00		20'000.00		21'235.00
6170	CENTRE D'ENTRETIEN	432'850.07	2'207.85	486'000.00		479'552.75	'61.35
6170.30	CHARGES DE PERSONNEL	117'516.75		121'000.00		77'507.60	
6170.3010.00	Personnel d'exploitation	93'292.70		95'700.00		59'351.30	
6170.3050.00	Charges sociales AVS - AC	6'133.25		6'300.00		3'321.65	
6170.3052.00	Charges sociales LPP	7'994.55		12'500.00		6'351.65	
6170.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'959.55		1'000.00		'580.00	
6170.3053.01	Charges sociales maladie	2'172.85		2'200.00		1'153.25	
6170.3054.00	Charges sociales AF	2'590.45		2'700.00		1'412.95	
6170.3090.00	Formation et perfectionnement	2'860.00				4'416.80	
6170.3099.00	Repas de service	1'513.40		'600.00		'920.00	
6170.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	173'333.32		182'800.00		230'445.15	
6170.3101.00	Carburants	28'493.40		35'000.00		31'205.55	
6170.3101.02	Produits de nettoyage	1'245.00		'800.00			
6170.3111.00	Outillage et machines	39'949.05		36'000.00		56'108.00	
6170.3112.00	Vêtements, linge, rideaux	18'351.05		15'000.00		16'761.25	
6170.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	4'740.50					

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6170.3120.00	Chauffage, eau, électricité dépôts communaux	7'756.25		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	2'902.65		3'400.00		3'466.55	
6170.3132.00	Contrôle de sécurité outillage	1'187.55		4'000.00		1'378.55	
6170.3134.00	Assurances des véhicules	15'753.50		14'600.00		16'539.10	
6170.3144.00	Entretien des dépôts communaux	1'918.60		2'000.00		7'834.35	
6170.3151.00	Entretien des machines et véhicules	34'362.97		42'400.00		80'943.20	
6170.3162.00	Leasing véhicules et machines	16'672.80		15'000.00		2'342.25	
6170.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	142'000.00		182'200.00		171'600.00	
6170.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	32'200.00		67'600.00		35'000.00	
6170.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	109'800.00		114'600.00		136'600.00	
6170.42	TAXES		2'207.85				'61.35
6170.4250.00	Vente véhicule / matériel		2'200.00				
6170.4260.00	Remboursement de salaires, APG		7.85				'61.35
62	TRANSPORTS PUBLICS	291'167.65	50'818.80	321'900.00	54'000.00	282'132.20	56'442.00
6220	TRAFIC REGIONAL	229'471.80		265'900.00		221'332.20	
6220.36	CHARGES DE TRANSFERT	229'471.80		265'900.00		221'332.20	
6220.3631.00	Participation au coût du trafic des voyageurs	220'036.00		253'900.00		213'966.00	
6220.3634.00	Participation au Lunabus	9'435.80		12'000.00		7'366.20	
6290	TRANSPORTS PUBLICS	61'695.85	50'818.80	56'000.00	54'000.00	60'800.00	56'442.00
6290.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	61'695.85		56'000.00		60'800.00	
6290.3130.00	Cartes journalières CFF	56'895.85		56'000.00		56'000.00	
6290.3160.00	Location abri bus (car postal)	4'800.00				4'800.00	
6290.42	TAXES		50'818.80		54'000.00		56'442.00
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF		50'818.80		54'000.00		56'442.00
63	TRAFIC, AUTRES	8'415.00		9'000.00			
6330	AUTRES SYSTEMES DE TRANSPORT	8'415.00		9'000.00			
6330.36	CHARGES DE TRANSFERT	8'415.00		9'000.00			
6330.3635.00	Réseau publibike	8'415.00		9'000.00			



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

6 TRAFIC

6150.3010.00 Personnel d'exploitation – écart de CHF – 68'899.35

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

6150.3030.00 Personnel temporaire – écart de CHF – 21'295.50

Le service technique a été confronté à plusieurs absences pour différentes causes dans son équipe durant l'année 2023. Durant ces périodes de maladie prolongée ou pour combler le départ d'un collaborateur, il a eu recours à du personnel temporaire afin de repourvoir temporairement son équipe de travail et assurer son fonctionnement.

6150.3141.01 Aménagement des rues et places – écart de CHF 33'858.—

Une partie des travaux qui était autrefois déléguée à des entreprises privées pour l'entretien des places est désormais assurée par l'équipe des travaux publics, les compétences en paysagisme ayant été renforcées.

6220.3631.00 Participation au coût du trafic des voyageurs – écart de CHF 33'864.—

Suite à une augmentation du nombre de voyageurs, une nouvelle répartition des coûts concernant les lignes de transports publics entre le canton et l'agglomération a diminué la charge de la municipalité par rapport à la prévision 2023.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	4140'520.96	3395'694.56	4171'700.00	3307'900.00	4227'125.92	3373'333.72
71	ALIMENTATION EN EAU	880'242.70	880'242.70	862'000.00	862'000.00	982'252.30	982'252.30
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	880'242.70	880'242.70	862'000.00	862'000.00	982'252.30	982'252.30
7100.30	CHARGES DE PERSONNEL	65'165.10		84'800.00		81'063.25	
7100.3010.00	Personnel d'exploitation	53'431.10		67'300.00		66'907.45	
7100.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3'514.85		4'500.00		4'329.50	
7100.3052.00	Charges sociales LPP	5'079.85		8'800.00		5'751.95	
7100.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'426.25		'700.00		'755.45	
7100.3053.01	Charges sociales maladie	1'228.65		1'600.00		1'477.20	
7100.3054.00	Charges sociales AF	1'484.40		1'900.00		1'841.70	
7100.31	CHARGE DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	150'041.85		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	'380.00				13'347.90	
7100.3120.00	Achat d'eaux	63'849.70		99'900.00		73'942.45	
7100.3132.00	Frais d'analyses	4'180.65		7'000.00		3'499.55	
7100.3137.00	Contribution radio-télévision	'235.00		'400.00		'235.00	
7100.3143.00	Frais d'exploitation du réseau	55'992.90		50'300.00		60'246.15	
7100.3143.02	Contrats d'entretien	25'403.40		30'100.00		30'311.20	
7100.3199.00	Réduction de l'impôt préalable	'0.20		2'000.00		2'651.95	
7100.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	253'700.00		338'100.00		249'700.00	
7100.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	253'700.00		338'100.00		249'700.00	
7100.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	270'299.70		128'800.00		362'070.30	
7100.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	270'299.70		128'800.00		362'070.30	
7100.36	CHARGES DE TRANSFERT	107'875.45		71'900.00		71'530.45	
7100.3632.00	Participation consortage de Motelon	81'075.45		38'900.00		57'430.45	
7100.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	26'800.00		33'000.00		14'100.00	
7100.39	IMPUTATIONS INTERNES	33'160.60		33'700.00		33'654.10	
7100.3940.00	Intérêts service eau potable	33'160.60		33'700.00		33'654.10	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.41	PATENTES ET CONCESSIONS		20'133.00		20'100.00		20'133.00
7100.4120.00	Location de conduites		20'133.00		20'100.00		20'133.00
7100.42	TAXES		852'571.10		827'100.00		947'810.80
7100.4240.00	Taxes annuelles eau potable		6'266.65				6'054.15
7100.4240.01	Taxe annuelle fixe		431'236.55		440'000.00		470'125.00
7100.4240.02	Taxe annuelle variable		338'096.45		330'000.00		397'084.65
7100.4240.03	Participation pour travaux / frais		8'735.40				2'795.70
7100.4250.00	Vente eaux		68'236.05		57'100.00		71'151.30
7100.4270.00	Amendes s/réseau EP						'600.00
7100.49	IMPUTATIONS INTERNES		7'538.60		14'800.00		14'308.50
7100.4910.00	Taxes internes eau potable		7'538.60		14'800.00		14'308.50
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1275'205.50	1275'205.50	1326'000.00	1326'000.00	1172'146.40	1172'146.40
7200	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1275'205.50	1275'205.50	1326'000.00	1326'000.00	1172'146.40	1172'146.40
7200.30	CHARGES DE PERSONNEL	11'980.15		12'200.00		2'381.10	
7200.3010.00	Personnel d'exploitation	8'872.90		9'500.00		2'011.50	
7200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'868.35		'700.00		'115.95	
7200.3052.00	Charges sociales LPP	1'410.95		1'300.00		'134.80	
7200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'144.50		'100.00		'19.65	
7200.3053.01	Charges sociales maladie	'316.70		'300.00		'52.30	
7200.3054.00	Charges sociales AF	'366.75		'300.00		'46.90	
7200.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	228'842.90		148'500.00		233'687.19	
7200.3101.02	Produits de nettoyage	'566.55		'500.00		'487.35	
7200.3118.00	Immobilisations incorporelles	15'124.95					
7200.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	29'901.40		8'000.00		44'026.80	
7200.3137.00	Contribution radio-télévision	'301.75		'400.00		'301.75	
7200.3143.00	Entretien du réseau d'égouts	182'948.70		134'600.00		187'081.05	
7200.3199.00	Réduction de l'impôt préalable	-0.45		5'000.00		1'790.24	
7200.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	181'600.00		285'300.00		174'800.00	
7200.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	181'600.00		285'300.00		174'800.00	
7200.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX					20'492.91	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3510.00	Attributions aux financements spéciaux					20'492.91	
7200.36	CHARGES DE TRANSFERT	829'566.05		858'600.00		719'354.15	
7200.3632.00	Participation STEP intercommunale	829'566.05		858'600.00		719'354.15	
7200.39	IMPUTATIONS INTERNES	23'216.40		21'400.00		21'431.05	
7200.3940.00	Intérêts service égouts	23'216.40		21'400.00		21'431.05	
7200.42	TAXES		1156'855.15		1120'000.00		1164'546.40
7200.4240.00	Taxes annuelles égouts fixes		460'006.25		440'000.00		468'831.25
7200.4240.01	Taxes annuelles égouts variables		696'838.90		680'000.00		695'670.50
7200.4250.00	Badges STEP		'10.00				
7200.426	REMBOURSEMENTS						'44.65
7200.4260.00	Remboursement de salaires, APG						'44.65
7200.45	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		110'750.35		197'900.00		
7200.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		110'750.35		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	829'403.36	829'403.36	853'700.00	853'700.00	866'709.72	866'709.72
7300	GESTION DES DECHETS	829'403.36	829'403.36	853'700.00	853'700.00	866'709.72	866'709.72
7300.30	CHARGES DE PERSONNEL	87'601.40		174'300.00		163'132.60	
7300.3000.00	Commission de salubrité			'500.00			
7300.3010.00	Personnel d'exploitation	70'020.00		138'200.00		134'080.40	
7300.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'593.60		9'100.00		7'664.80	
7300.3052.00	Charges sociales LPP	8'723.55		18'000.00		12'309.35	
7300.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'718.10		1'500.00		1'337.85	
7300.3053.01	Charges sociales maladie	1'605.85		3'100.00		5'168.20	
7300.3054.00	Charges sociales AF	1'940.30		3'900.00		2'572.00	
7300.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	568'688.16		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.	214'579.80		200'000.00		184'042.70	
7300.3130.01	Enlèvement des ordures ménagères	69'713.70		70'000.00		81'033.15	
7300.3130.02	Enlèvement des verres	23'200.65		18'000.00		18'146.85	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3130.04	Déchets alimentaires	92'849.30		96'600.00		90'962.35	
7300.3130.05	Frais d'encaissement transactions	7'838.31		10'000.00		8'659.89	
7300.3130.09	Enlèvement des papiers	45'215.30		32'000.00		31'395.85	
7300.3130.0901	Transport de papiers	34'103.85		32'000.00		30'230.70	
7300.3130.0902	Traitement des papiers	11'111.45				1'165.15	
7300.3137.00	Contribution radio-télévision	'160.00		'400.00		'235.00	
7300.3137.01	TVA forfaitaire s/traitement des déchets	23'027.30		22'000.00		20'515.98	
7300.3151.00	Entretien des Moloks	92'103.80		79'000.00		114'190.95	
7300.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	49'300.00		51'400.00		53'000.00	
7300.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	49'300.00		51'400.00		53'000.00	
7300.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	27'920.25					
7300.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	27'920.25					
7300.36	CHARGES DE TRANSFERT	95'893.55		100'000.00		97'332.95	
7300.3614.00	Usine de traitement des ordures	95'893.55		100'000.00		97'332.95	
7300.42	TAXES		826'803.36		793'000.00		737'111.70
7300.4240.00	Taxes annuelles enlèvement des ordures fixes		525'805.80		455'000.00		468'966.10
7300.4240.01	Taxes au poids ménages		257'599.73		260'000.00		250'773.55
7300.4240.02	Taxes au poids entreprises		15'281.88		25'000.00		-29'619.60
7300.4240.04	Taxes collectes déchets alimentaires		20'979.95		25'000.00		23'650.90
7300.4250.00	Vente de vieux papiers				20'000.00		15'601.40
7300.4250.01	Ristourne PET Recycling		2'720.00		3'000.00		3'299.35
7300.4250.03	Ventes de poubelles déchets alimentaires		'16.00				'40.00
7300.4270.00	Amendes s/dépôts illicites de déchets		4'400.00		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

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.4910.00	Taxes internes enlèvement des ordures		2'600.00		2'900.00		2'400.00
74	AMENAGEMENTS	464'104.50	185'365.85	447'200.00	73'200.00	500'886.25	76'933.35
7410	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	423'644.80	148'238.20	445'400.00	71'800.00	495'999.10	76'933.35
7410.30	CHARGES DE PERSONNEL	82'394.70		88'700.00		109'504.65	
7410.3010.00	Personnel d'exploitation	66'025.00		70'400.00		90'251.15	
7410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'296.25		4'700.00		4'984.15	
7410.3052.00	Charges sociales LPP	8'086.45		9'200.00		9'578.95	
7410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'670.65		'800.00		'870.00	
7410.3053.01	Charges sociales maladie	1'501.80		1'600.00		1'700.40	
7410.3054.00	Charges sociales AF	1'814.55		2'000.00		2'120.00	
7410.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	159'650.10		148'600.00		185'394.45	
7410.3130.00	Projet environnemental	5'245.10		5'000.00		3'485.20	
7410.3142.00	Entretien des canaux	39'357.35		63'600.00		152'329.90	
7410.3142.01	Entretien des torrents, cours d'eau et dépotoirs	115'047.65		80'000.00		29'579.35	
7410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	181'600.00		208'100.00		201'100.00	
7410.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	181'100.00		207'600.00		200'600.00	
7410.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	'500.00		'500.00		'500.00	
7410.46	REVENUS DE TRANSFERT		148'238.20		71'800.00		76'933.35
7410.4631.00	Subvention cantonale s/entretien des canaux		65'025.00		31'800.00		49'495.15
7410.4631.01	Subvention cantonale s/entretien des torrents, cours d'eau		83'213.20		40'000.00		27'438.20
7450	DANGERS NATURELS	40'459.70	37'127.65	1'800.00	1'400.00	4'887.15	
7450.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	40'459.70		1'800.00		4'887.15	
7450.3143.00	Suivi des dangers naturels	40'459.70		1'800.00		4'887.15	
7450.46	REVENUS DE TRANSFERT		37'127.65		1'400.00		
7450.4631.00	Subventions cantonales		37'127.65		1'400.00		
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	3'340.85	6'224.05	5'500.00		4'272.80	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	3'340.85	6'224.05	5'500.00		4'272.80	
7500.30	CHARGES DE PERSONNEL	'400.90		'500.00		'502.80	
7500.3000.00	Commission de l'environnement	'140.00		'500.00		'175.00	
7500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'0.90				'0.80	
7500.3099.00	Frais repas commission	'260.00				'327.00	
7500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'939.95		5'000.00		3'770.00	
7500.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2'885.00		5'000.00		3'770.00	
7500.3142.00	Entretien des meunières	'54.95					
7500.46	REVENUS DE TRANSFERT		6'224.05				
7500.4631.00	Subventions cantonales		6'224.05				
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	106'858.90	27'200.00	78'600.00	24'000.00	109'959.60	27'600.00
7710	CIMETIERE, CREMATOIRES	60'230.70	27'200.00	77'200.00	24'000.00	66'500.75	27'600.00
7710.30	CHARGES DE PERSONNEL	10'875.20		33'200.00		19'373.90	
7710.3010.00	Personnel d'exploitation	9'133.45		26'700.00		16'174.40	
7710.3050.00	Charges sociales AVS - AC	'600.40		1'800.00		'923.40	
7710.3052.00	Charges sociales LPP	'591.50		2'900.00		1'413.85	
7710.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'72.40		'300.00		'142.05	
7710.3053.01	Charges sociales maladie	'224.00		'700.00		'327.60	
7710.3054.00	Charges sociales AF	'253.45		'800.00		'392.60	
7710.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	20'855.50		15'000.00		18'626.85	
7710.3143.00	Entretien du cimetière et fosses	20'855.50		15'000.00		18'626.85	
7710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	28'500.00		29'000.00		28'500.00	
7710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	28'500.00		29'000.00		28'500.00	
7710.42	TAXES		27'200.00		24'000.00		27'600.00
7710.4240.00	Taxes columbarium		25'500.00		21'000.00		25'500.00
7710.4240.01	Taxes d'inhumation		1'700.00		3'000.00		2'100.00
7790	TOILETTES POUR CHIENS	46'628.20		1'400.00		43'458.85	
7790.30	CHARGES DE PERSONNEL	24'640.95				37'354.65	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7790.3010.00	Personnel d'exploitation	19'664.20				30'786.80	
7790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'281.35				1'700.20	
7790.3052.00	Charges sociales LPP	2'506.10				3'267.60	
7790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'200.10				'296.75	
7790.3053.01	Charges sociales maladie	'447.95				'580.10	
7790.3054.00	Charges sociales AF	'541.25				'723.20	
7790.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	20'587.25				4'604.20	
7790.3101.00	Matériel d'exploitation	16'991.15					
7790.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3'596.10				4'604.20	
7790.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'400.00		1'400.00		1'500.00	
7790.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	1'400.00		1'400.00		1'500.00	
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE	581'365.15	192'053.10	598'700.00	169'000.00	590'898.85	247'691.95
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	581'365.15	192'053.10	598'700.00	169'000.00	590'898.85	247'691.95
7900.30	CHARGES DE PERSONNEL	306'736.75		284'000.00		299'628.40	
7900.3010.00	Personnel administratif	251'181.20		225'300.00		244'993.80	
7900.3050.00	Charges sociales AVS - AC	16'460.65		14'900.00		15'749.00	
7900.3052.00	Charges sociales LPP	23'009.95		28'900.00		22'241.60	
7900.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2'538.30		2'400.00		2'735.20	
7900.3053.01	Charges sociales maladie	5'980.95		5'200.00		5'652.65	
7900.3054.00	Charges sociales AF	6'727.00		6'300.00		6'699.55	
7900.3090.00	Formation et perfectionnement					'490.00	
7900.3099.00	Repas de service	'838.70		1'000.00		1'066.60	
7900.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	166'402.40		181'000.00		177'557.45	
7900.3102.00	Publications officielles	5'190.45		16'000.00		9'140.85	
7900.3118.00	Immobilisations incorporelles			'500.00		'517.90	
7900.3130.00	Part cantonale autorisations de construire	34'681.00		45'000.00		64'715.55	
7900.3130.01	Suivi des constructions	5'767.45		6'500.00		5'550.25	
7900.3131.00	Mandats d'étude constructions	95'234.70		97'000.00		78'725.70	
7900.3132.00	Frais juridiques	25'528.80		15'000.00		18'558.10	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.3170.01	Frais repas de commission			1'000.00		'349.10	
7900.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	23'400.00		23'400.00		46'900.00	
7900.3300.90	Amortissement autres immobilisations corporelles PA	1'900.00		1'900.00		3'800.00	
7900.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	21'500.00		21'500.00		43'100.00	
7900.36	CHARGES DE TRANSFERT	84'826.00		110'300.00		66'813.00	
7900.3632.00	Participation Région Valais romand	19'380.00		40'200.00		38'382.00	
7900.3632.01	Projet d'agglomération Sion et Valais central	21'500.00		20'100.00		20'071.00	
7900.3637.00	Bonus à la rénovation	43'946.00		50'000.00		8'360.00	
7900.42	TAXES		173'522.10		158'000.00		236'691.95
7900.4210.00	Autorisations de construire		149'336.00		150'000.00		231'071.00
7900.4240.01	Refacturation suivi des constructions				3'000.00		2'190.00
7900.4260.00	Remboursement de salaires, APG		5'923.10				2'930.95
7900.4270.00	Amendes de construction		18'263.00		5'000.00		'500.00
7900.46	REVENUS DE TRANSFERT		18'531.00		11'000.00		11'000.00
7900.4631.00	Subventions cantonales		18'531.00		11'000.00		11'000.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT, YC EAU, EGOUTS, DECHETS

7200.3119.00 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif – écart de CHF – 21'901.40

Avec l'entrée en vigueur de MCH2, l'exécutif communal a dû déterminer une limite d'activation pour les investissements qui a été portée à CHF 20'000.—. Selon les directives du SAIC, lorsque ce montant n'est pas effectivement atteint, un transfert dans le fonctionnement doit s'opérer par les comptes de nature 311X.XX. Pour le service des eaux usées, un projet est concerné, il a été budgété pour un montant total de CHF 160'000.— dans l'investissement, mais comptabilisés dans le fonctionnement dans la rubrique ci-dessus. Par conséquent, il n'y a pas de dépassement de budget, les dépenses ayant été autorisées par le législatif lors de la mise au budget 2023.

7200.3143.00 Entretien du réseau d'égouts – écart de CHF – 48'348.70

Des travaux spécifiques non compris dans l'entretien courant ont dû être réalisés durant l'année 2023 et ont péjoré cette rubrique. Il faut relever principalement la réfection de l'étanchéité des chambres d'eaux usées au Chemin des Ecoliers suite au passage de caméras dans le réseau, des curages du réseau d'évacuation des eaux claires du vignoble, du recensement des eaux claires parasites en lien avec la STEP intercommunale, de la mise aux normes d'un vieux puit d'infiltration qui n'était pas connu du service et de l'inspection des canalisations de la route du Rhône suite à l'incendie du bâtiment BioFruits.

7200.4240.00 Taxes annuelles égouts fixes – écart de CHF 20'006.25

Les taxes annuelles de base sont supérieures au budget mais stable par rapport à l'année 2022. Pour rappel, l'année passée une grande mise à jour de la base de données avait été effectuée et avait donné lieu à une facturation plus importante.

7300.3010.00 Personnel d'exploitation – écart de CHF 68'180.—

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

7300.4240.00 Taxes annuelles enlèvement des ordures fixes – écart de CHF 70'805.80

En séance du 15 juin 2023, le Conseil municipal a opté pour une augmentation des taxes de base de la gestion des déchets compensée par une diminution des taxes de base sur l'eau potable afin d'équilibrer les comptes des services autofinancés. Cette mesure a eu l'effet escompté car cela a permis de réduire les pertes cumulées ces dernières années. Pour rappel, les pertes effectuées sur les services autofinancés doivent être compensées dans les huit ans.

7300.4250.00 Vente de vieux papiers – écart de CHF – 20'000.—

Jusqu'en septembre 2022, la tonne de papier était rétribuée par l'entreprise de recyclage. Ce n'est plus le cas actuellement, la tonne est désormais facturée à la municipalité.



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

7410.3142.00 Entretien des canaux – écart de CHF 24'242.65

En 2023, il n'y a pas eu de mauvaises surprises ou de réparations de grandes envergures sur les différents canaux de la commune. De plus, les canaux de plaine n'ont pas nécessité de curage en 2023, supprimant ainsi les coûts de manutention et les taxes de mises en décharge.

7410.3142.01 Entretien des torrents, cours d'eau et dépotoirs – écart de CHF – 35'047.65

Contrairement à l'année 2022, les travaux les plus importants se sont effectués sur l'entretien des torrents et des dépotoirs par rapport aux canaux. Le curage des dépotoirs et des torrents représente la majeure partie des coûts figurant dans cette rubrique.

7450.3143.00 Suivi des dangers naturels – écart de CHF – 38'659.70

7450.4631.00 Subventions cantonales – écart de CHF 35'727.65

Différents travaux en lien avec la sécurité des falaises de Balavaud, de la ravine de la Gueulaz, de Perraire et du Tsene sec à Servaplane, et la mise à jour de la carte des dangers liée aux chutes de pierres ont dû être effectués durant l'année 2023. Il faut noter que ces coûts sont subventionnés à hauteur de 90% par le canton une fois la nouvelle carte de danger homologuée.

7900.3632.00 Participation Région Valais Romand – écart de CHF 20'820.—

Selon les recommandations du SAIC suite aux comptes 2022, les frais liés à la cotisation au district de Conthey de CHF 3.— par habitant doivent être imputés dans le 0220 et non plus dans le 7900 tels que budgétés.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1220'993.34	791'788.31	1186'000.00	867'600.00	1012'794.66	595'820.25
81	AGRICULTURE	629'734.77	113'838.95	595'200.00	111'800.00	496'333.00	113'701.50
	ADMINISTRATION, EXECUTION ET						
8110	CONTRÔLE	78'184.30	5'087.00	79'700.00	'500.00	144'279.90	4'552.40
8110.30	CHARGES DE PERSONNEL	25'984.30		27'500.00		37'476.90	
8110.3000.00	Commission agricole	1'488.40		2'000.00		'490.00	
8110.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	19'379.40		18'900.00		18'370.20	
8110.3010.01	Garde-champêtre					13'121.35	
8110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1'251.90		1'300.00		1'209.00	
8110.3052.00	Charges sociales LPP	2'700.10		2'500.00		2'257.65	
8110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'198.60		'200.00		'361.05	
8110.3053.01	Charges sociales maladie	'437.45		'500.00		'508.00	
8110.3054.00	Charges sociales AF	'528.45		'600.00		'514.15	
8110.3099.00	Frais repas de commission			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	52'200.00		52'200.00		104'300.00	
8110.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	52'200.00		52'200.00		104'300.00	
8110.44	REVENUS FINANCIERS		5'087.00		'500.00		4'552.40
8110.4470.00	Location terrains agricoles		5'087.00		'500.00		4'552.40
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES	12'700.00		9'500.00		17'150.00	
8120.36	CHARGES DE TRANSFERT	12'700.00		9'500.00		17'150.00	
8120.3635.00	Subvention d'investissement aux entreprises privées PA	5'000.00				11'550.00	
8120.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	7'700.00		9'500.00		5'600.00	
8130	AMELIORATIONS DE L'ELEVAGE	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
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	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8140	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE	18'558.75		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	18'558.75		15'000.00		17'400.00	
8140.3631.00	Subvention d'exploitation aux cantons	3'558.75				2'400.00	
8140.3635.00	Subside groupement des encaveurs de Vétroz	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8190	IRRIGATION	517'791.72	108'751.95	488'500.00	111'300.00	469'201.50	109'149.10
8190.30	CHARGES DE PERSONNEL	87'919.70		47'100.00		52'808.75	
8190.3010.00	Personnel d'exploitation	70'957.95		37'300.00		43'565.80	
8190.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4'666.85		2'500.00		2'677.65	
8190.3052.00	Charges sociales LPP	8'015.25		4'900.00		4'045.30	
8190.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'677.25		'400.00		'467.95	
8190.3053.01	Charges sociales maladie	1'631.40		'900.00		'913.30	
8190.3054.00	Charges sociales AF	1'971.00		1'100.00		1'138.75	
8190.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	222'240.77		209'300.00		229'229.00	
8190.3118.00	Immobilisations incorporelles	2'600.95				11'195.40	
8190.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	44'882.47					
8190.3120.00	Chauffage, eau et électricité station de pompage	120'344.65		160'000.00		121'473.80	
8190.3130.00	Frais de téléphone station de pompage	'477.05		'800.00		'824.40	
8190.3137.00	TVA forfaitaire s/irrigation	'210.70		'200.00		'107.95	
8190.3142.00	Entretien des bisses et installations d'irrigation	41'221.10		46'300.00		93'070.65	
8190.3143.00	Maintenance et réparation station de pompage	12'503.85		2'000.00		2'556.80	
8190.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	184'800.00		216'700.00		171'800.00	
8190.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	184'800.00		216'700.00		171'800.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8190.39	IMPUTATIONS INTERNES	22'831.25		15'400.00		15'363.75	
8190.3940.00	Intérêts service irrigation	22'831.25		15'400.00		15'363.75	
8190.42	TAXES		107'531.95		110'000.00		107'929.10
8190.4240.00	Taxes annuelles d'irrigation		93'064.70		100'000.00		96'899.10
8190.4240.03	Participation pour travaux		'423.15				
8190.4260.00	Refacturation Syndicat maintien vignoble en terrasses		14'044.10		10'000.00		11'030.00
8190.49	IMPUTATIONS INTERNES		1'220.00		1'300.00		1'220.00
8190.4910.00	Taxes internes irrigation		1'220.00		1'300.00		1'220.00
84	TOURISME	15'432.90		15'000.00		16'500.00	
8400	TOURISME	15'432.90		15'000.00		16'500.00	
8400.36	CHARGES DE TRANSFERT	15'432.90		15'000.00		16'500.00	
8400.3636.00	Participation à l'Office du tourisme	15'432.90		15'000.00		16'500.00	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	1'500.00		20'000.00		1'700.35	
8500	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	1'500.00		20'000.00		1'700.35	
8500.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5'000.00		1'700.35	
8500.3118.00	Immobilisations incorporelles					'792.35	
8500.3170.00	Développement économique			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	1'500.00		10'000.00			
8500.3635.00	Soutien à l'économie locale	1'500.00		10'000.00			
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	574'325.67	659'238.36	555'800.00	745'800.00	498'261.31	467'740.75
8710	ELECTRICITE	573'925.67	659'238.36	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	Comptes 2023		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	131'503.25		191'600.00		138'584.55	
8710.3120.01	Achat d'énergie	128'503.25		189'000.00		133'994.30	
8710.3130.00	Participation Suisse énergie communes	3'000.00		2'600.00		2'600.00	
8710.3199.00	REDIP sur l'impôt préalable					1'990.25	
8710.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	23'400.00		83'400.00		26'000.00	
8710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	22'500.00		22'500.00		24'200.00	
8710.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	'900.00		60'900.00		1'800.00	
8710.36	CHARGES DE TRANSFERT	419'022.42		249'000.00		333'176.76	
8710.3632.00	Mandat intercommunal du délégué à l'énergie	12'067.15					
8710.3635.00	Dédommagement Lizerne & Morge S.A.	122'354.75		105'000.00		100'846.45	
8710.3637.00	Mesures d'encouragement énergie renouvelable	269'726.50		100'000.00		134'159.45	
8710.3637.01	Actions Cité de l'Energie	14'874.02		44'000.00		98'170.86	
8710.41	PATENTES ET CONCESSIONS		7'330.80				7'859.70
8710.4100.00	Energie gratuite		7'330.80				7'859.70
8710.42	TAXES		413'394.61		536'800.00		207'265.74
8710.4250.00	Vente d'énergie s/bâtiments communaux		1'855.35		8'000.00		3'057.20
8710.4250.01	Vente d'énergie		411'539.26		528'800.00		204'208.54
8710.46	REVENUS DE TRANSFERT		238'512.95		209'000.00		252'615.31
8710.4612.00	Rétrocession turbinage de Motelon		228'512.95		209'000.00		242'634.95
8710.4630.00	Subventions fédérales		10'000.00				
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		18'711.00		10'000.00		14'378.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8900	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		18'711.00		10'000.00		14'378.00
8900.41	PATENTES ET CONCESSIONS		18'711.00		10'000.00		14'378.00
8900.4120.00	Vente de graviers		18'711.00		10'000.00		14'378.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

8 ECONOMIE PUBLIQUE, YC SERVICES INDUSTRIELS

8190.3010.00 Personnel d'exploitation – écart de CHF – 33'657.95

Cette différence est due à la ventilation des salaires de l'équipe des travaux publics et de l'équipe de nettoyage selon les heures effectives. Les deux répartitions figurent en annexe dans ce fascicule.

8190.3119.00 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif – écart de CHF – 44'882.47

Avec l'entrée en vigueur de MCH2, l'exécutif communal a dû déterminer une limite d'activation pour les investissements qui a été portée à CHF 20'000.—. Selon les directives du SAIC, lorsque ce montant n'est pas effectivement atteint, un transfert dans le fonctionnement doit s'opérer par les comptes de nature 311X.XX. Pour le service de l'irrigation, trois projets sont concernés, ils ont été budgétés pour un montant total de CHF 60'000.— dans l'investissement, mais comptabilisés dans le fonctionnement dans la rubrique ci-dessus. Par conséquent, il n'y a pas de dépassement de budget, les dépenses ayant été autorisées par le législatif lors de la mise au budget 2023.

8190.3120.00 Chauffage, eau et électricité station de pompage – écart de CHF 39'655.35

Cette rubrique concerne principalement l'électricité nécessaire au fonctionnement de la station de pompage d'eau d'irrigation de Balavaud. L'évolution de ces coûts est directement liée au pompages nécessaires ou non d'eau d'irrigation dans la rivière de la Lizerne. Les conditions météorologiques de l'année 2023 ont limité l'usage de ces pompes.

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

Lors de la validation du budget 2023, le Conseil général avait accepté l'engagement d'un délégué à l'énergie à temps partiel pour la municipalité de Vétroz. La commune de Conthey a finalement engagé le délégué à plein temps et facture aux communes d'Ardon et Vétroz les heures effectuées par ce dernier pour les communes concernées. Ces frais sont donc imputés dans la rubrique 8710.3632.00.

8710.3637.01 Actions Cité de l'Energie – écart de CHF 29'125.98

Une enveloppe de CHF 30'000.— était dédiée aux différentes actions en lien avec le label Cité de l'Energie et les coûts varient notamment en fonction du nombre de vélos électriques subventionnés. Pour le solde de CHF 14'000.—, ce budget était dévolu à un programme d'encouragement pour la mise en œuvre d'installations photovoltaïques sur le territoire communal. Suite à l'engagement du délégué à l'énergie, le Conseil municipal a renoncé à une étude externe par un bureau spécialisé.



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

8710.4250.01 Vente d'énergie – écart de CHF – 117'260.74

Concernant les ventes d'énergie, au moment du budget 2023, le marché était très incertain en raison de la crise importante de l'électricité liée à la situation en Ukraine. OIKEN avait transmis trois scénarios possibles et le scénario moyen avait été retenu. Le marché s'est depuis un peu détendu et les rentrées ont été moindres que planifiées.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	2628'353.90	23947'962.59	1167'700.00	20179'900.00	1163'477.57	21010'222.31
91	IMPOTS	515'920.65	20756'589.14	385'500.00	17196'000.00	307'409.17	17479'089.86
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	500'364.75	14996'295.89	365'500.00	13917'000.00	285'995.87	14517'106.96
9100.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	323'888.45		200'000.00		118'913.27	
9100.3180.00	Attribution provision pertes sur débiteurs	142'054.20				-172'110.20	
9100.3181.01	Pertes fiscales sur impôts revenu et fortune	178'340.70		200'000.00		279'168.52	
9100.3181.02	Pertes fiscales sur autres impôts	3'493.55				11'854.95	
9100.36	CHARGES DE TRANSFERT	176'476.30		165'500.00		167'082.60	
9100.3602.00	Impôt sur immeubles bâtis	170'456.30		161'000.00		161'922.60	
9100.3636.00	Rétrocession part impôt s/chiens Refuge d'Ardon	6'020.00		4'500.00		5'160.00	
9100.40	REVENUS FISCAUX		14878'255.89		13806'000.00		14403'595.81
9100.4000.00	Revenu des personnes physiques		10192'461.00		9950'000.00		10105'785.95
9100.4001.00	Fortune des personnes physiques		1783'843.05		1550'000.00		1583'509.30
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source		602'071.39		570'000.00		722'867.22
9100.4008.00	Impôt personnel		37'746.80		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		603'676.90		570'000.00		589'529.95
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes physiques		50'723.25		62'000.00		60'136.50
9100.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		663'106.80		300'000.00		290'677.15
9100.4022.01	Prestations en capital		467'321.70		300'000.00		235'925.28
9100.4023.00	Part communale s/droits de mutation		292'367.95		350'000.00		493'164.25
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations		118'197.05		30'000.00		198'405.50
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		66'740.00		67'000.00		67'110.00
9100.46	REVENUS DE TRANSFERT		118'040.00		111'000.00		113'511.15
9100.4602.00	Impôt sur immeubles bâtis		118'040.00		111'000.00		113'511.15
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES	15'555.90	5760'293.25	20'000.00	3279'000.00	21'413.30	2961'982.90
9110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	15'555.90		20'000.00		21'413.30	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9110.3181.00	Pertes fiscales sur impôts bénéfice et capital	15'555.90		20'000.00		21'413.30	
9110.40	REVENUS FISCAUX		5760'293.25		3279'000.00		2961'982.90
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		4779'164.70		1600'000.00		2722'638.55
9110.4011.00	Impôt sur le capital		614'009.20		1400'000.00		-176'981.90
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments personnes morales		353'655.70		261'000.00		400'593.85
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes morales		13'463.65		18'000.00		15'732.40
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		2060'738.00		2094'600.00		2189'895.00
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		2060'738.00		2094'600.00		2189'895.00
9300.46	REVENUS DE TRANSFERT		2060'738.00		2094'600.00		2189'895.00
9300.4621.10	Fonds de péréquation des ressources		2033'384.00		2067'200.00		2157'074.00
9300.4621.40	Fonds des cas de rigueur		27'354.00		27'400.00		32'821.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES	1'929.15	594'249.96	2'300.00	507'000.00	1'917.65	536'421.58
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES	1'929.15	594'249.96	2'300.00	507'000.00	1'917.65	536'421.58
9500.36	CHARGES DE TRANSFERT	1'929.15		2'300.00		1'917.65	
9500.3611.00	Part au franc du paysage	1'929.15		2'300.00		1'917.65	
9500.41	PATENTES ET CONCESSIONS		589'048.69		502'000.00		531'321.96
9500.4120.00	Redevances hydrauliques		290'173.75		272'000.00		250'559.20
9500.4120.01	Prestations aux collectivités publiques		298'874.94		230'000.00		280'762.76
9500.46	REVENUS DE TRANSFERT		5'201.27		5'000.00		5'099.62
9500.4601.00	Parts des communes aux régales et patentes		5'201.27		5'000.00		5'099.62
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	610'504.10	533'184.09	779'900.00	381'300.00	604'150.75	800'967.27
9610	INTERETS	510'249.85	425'936.70	582'000.00	310'500.00	326'091.35	354'126.02
9610.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	79'175.61		100'000.00		-35'983.28	
9610.3180.00	Ajustement de la provision pour pertes sur débiteurs	60'048.65				-151'835.20	
9610.3181.00	Pertes sur taxes et factures diverses	19'344.38		100'000.00		115'994.46	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.3181.01	Pertes s/taxe variable déchets	-217.42				-142.54	
9610.34	CHARGES FINANCIERES	431'074.24		482'000.00		362'074.63	
9610.3400.00	Intérêts et frais comptes courants	10'265.34		12'000.00		13'602.68	
9610.3401.00	Intérêts dette à moyen et long terme	296'957.15		390'000.00		253'991.95	
9610.3499.01	Intérêts rémunérateurs et de remboursement	123'851.75		80'000.00		94'480.00	
9610.44	REVENUS FINANCIERS		346'728.45		240'000.00		283'677.12
9610.4401.00	Intérêts des c/c		1'961.65				'44.84
9610.4401.01	Intérêts de retard et frais récupérés		214'530.55		200'000.00		171'011.68
9610.4420.00	Dividendes sur placements PF		130'236.25		40'000.00		112'620.60
9610.49	IMPUTATIONS INTERNES		79'208.25		70'500.00		70'448.90
9610.4940.00	Intérêts imputés sur eau		33'160.60		33'700.00		33'654.10
9610.4940.01	Intérêts imputés sur égouts		23'216.40		21'400.00		21'431.05
9610.4940.02	Intérêts imputés sur irrigation		22'831.25		15'400.00		15'363.75
9630	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	100'254.25	89'728.70	197'900.00	70'800.00	278'059.40	445'358.60
9630.30	CHARGES DE PERSONNEL	59'613.55		76'700.00		79'623.00	
9630.3010.00	Personnel d'exploitation et conciergerie	47'614.70		60'900.00		64'563.40	
9630.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2'787.70		4'000.00		3'908.35	
9630.3052.00	Charges sociales LPP	4'981.35		7'900.00		7'363.70	
9630.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	'425.30		'700.00		'682.90	
9630.3053.01	Charges sociales maladie	1'027.10		1'500.00		1'442.20	
9630.3054.00	Charges sociales AF	1'177.40		1'700.00		1'662.45	
9630.3090.00	Formation et perfectionnement	1'600.00					
9630.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	'467.60		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	'467.60		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	21'214.50		56'600.00		85'090.85	
9630.3431.00	Produits de nettoyage	2'280.00		4'600.00			

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.3431.01	Maintenance & rénovation du patrimoine financier	9'364.40		21'000.00		31'891.50	
9630.3431.03	Contrat d'entretien ascenseur AEV	4'273.90		4'200.00		4'208.30	
9630.3439.00	Chauffage, eau et électricité	5'296.20		26'800.00		26'189.45	
9630.3439.01	Prestations CSPL					22'801.60	
9630.39	IMPUTATIONS INTERNES	18'958.60		27'100.00		25'528.50	
9630.3910.00	Taxes annuelles internes eau potable	7'538.60		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	1'220.00		1'300.00		1'220.00	
9630.42	TAXES		3'858.70				5'540.30
9630.4260.00	Remboursement de salaires, APG		3'858.70				5'540.30
9630.44	REVENUS FINANCIERS		85'870.00		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*		8'380.00		8'300.00		8'380.00
9630.4430.01	Location terrains		3'575.00		3'500.00		3'556.30
9630.4432.00	Location stand de tir		57'650.00		45'000.00		50'811.00
9630.4439.01	Redevances diverses		6'265.00		4'000.00		4'000.00
9630.4439.02	Redevance Aproz Sources Minérales SA		10'000.00		10'000.00		10'000.00
9690	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS		17'518.69				1'482.65
9690.44	REVENUS FINANCIERS		17'518.69				1'482.65
9690.4419.00	Rachat d'ADB		17'518.69				1'482.65
97	REDISTRIBUTIONS		3'201.40		1'000.00		3'848.60
9710	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXES SUR LE CO2		3'201.40		1'000.00		3'848.60
9710.46	REVENUS DE TRANSFERT		3'201.40		1'000.00		3'848.60
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2		3'201.40		1'000.00		3'848.60
99	Postes non ventilables	1500'000.00				250'000.00	
9900	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT	1500'000.00				250'000.00	
9900.38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	1500'000.00				250'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	1500'000.00				250'000.00	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9 FINANCES ET IMPÔTS

9100.4000.00 Revenu des personnes physiques – écart de CHF 242'461.—

9100.4001.00 Fortune des personnes physiques – écart de CHF 233'843.05

9110.4010.00 Impôt sur le bénéfice – écart de CHF 3'179'164.70

9110.4011.00 Impôt sur le capital – écart de CHF – 785'990.80

Un chapitre fiscalité est développé dans le message du Conseil municipal et fournit les informations nécessaires quant à l'évolution des recettes fiscales et à son estimation.

9100.4002.00 Impôt prélevé à la source – écart de CHF 32'071.39

Les années jusqu'à 2022 y compris ont été taxées définitivement et les décomptes finaux sont parvenus à la commune. Les acomptes pour l'année 2023 ont été comptabilisés, le bordereau définitif est encore en suspens.

9100.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers – écart de CHF 363'106.80

9100.4022.01 Prestations en capital – écart de CHF 167'321.70

9100.4023.00 Part communale s/droits de mutation – écart de CHF – 57'632.05

9100.4024.00 Impôt sur successions et donations – écart de CHF 88'197.05

Ces différents impôts sont difficilement estimables sachant que cela dépend des événements de l'année, soit les ventes de biens immobiliers, les prestations en capital prélevées ou encore des successions et des donations traitées.

9610.3401.00 Intérêts dette à moyen et long terme – écart de CHF 93'042.85

Les intérêts sont inférieurs à la prévision 2023, cela est principalement dû à la bonne marge d'autofinancement dégagée sur l'exercice 2023 et aux investissements budgétés qui n'ont pas été réalisés.

9610.4420.00 Dividendes sur placements PF – écart de CHF 90'236.25

Les dividendes de l'année 2022 touchés durant l'année 2023 ont été meilleurs que ce à quoi l'on pouvait s'attendre. Une correction des dividendes 2020 et 2021 de la société OIKEN en lien avec le fonds de transition énergétique a également un impact positif sur cette rubrique.



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9630.3119.00 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif – écart de CHF 33'000.—

Des dépenses étaient prévues au budget 2023 afin d'améliorer les infrastructures du stand de tir mais n'ont pas été réalisées. Les travaux de sécurité seront finalement effectués en 2024.

9630.3439.00 Chauffage, eau et électricité – écart de CHF 21'503.80

Comme expliqué sous la rubrique 0290.3144.00, la délimitation entre le patrimoine administratif et le patrimoine financier a été ajustée en 2023, et des frais qui figuraient sous cette rubrique ont été transférés dans la fonction 0290 afin de respecter ces délimitations. Les frais de la fonction 9630 sont donc en diminution et les frais de la fonction 0290 en augmentation.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	142 107.75	-	195 000.00	-	51 395.65	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	39 982.90	14 826.90	374 300.00	27 000.00	127 733.65	17 516.90
2 Formation	1 316 652.35	163 406.00	2 786 300.00	410 200.00	2 534 682.25	536 985.70
3 Culture, sports et loisirs, église	128 128.25	12 092.00	165 000.00	-	107 672.90	16 780.00
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	70 096.70	-	61 300.00	-	26 000.41	-
6 Trafic et télécommunications	1 645 605.75	46 052.00	3 405 000.00	1 105 000.00	1 981 548.25	156 807.65
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	2 811 551.63	2 140 773.55
8 Economie publique	1 037 906.95	217 555.10	812 000.00	-	512 045.15	128 320.75
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	8 152 629.89	2 997 184.55
Excédent de dépenses		5 470 307.50		9 330 200.00		5 155 445.34
Excédent de recettes		-		-		-

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	7 229 711.10		11 644 600.00		7 735 511.98	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	82 024.30		120 000.00		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	328 244.55		1 031 300.00		417 117.91	
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		2 997 184.55
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	8 152 629.89	2 997 184.55
Excédent de dépenses		5 470 307.50		9 330 200.00		5 155 445.34
Excédent de recettes		-		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	51'395.65		195'000.00		142'107.75	
02	SERVICES GENERAUX	51'395.65		195'000.00		142'107.75	
0220	SERVICES GENERAUX	51'395.65		75'000.00		122'107.75	
0220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51'395.65		75'000.00		40'083.45	
0220.5060.01	Parc informatique	51'395.65		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			



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

0 ADMINISTRATION GENERALE

0220.5060.01 Parc informatique – écart de CHF 23'604.35

Un montant de CHF 75'000.— a été porté au budget afin de réaliser certaines mesures de la législature, principalement dans la modernisation du socle application et la cybersécurité. La globalité de l'enveloppe n'a pas été utilisée sur l'année 2023.

0290.5290.00 Etudes sur les locaux administratifs – écart de CHF 120'000.—

Dans le cadre des locaux administratifs, il a été décidé de ne pas engager de frais d'études énergétiques sachant qu'une partie de ces travaux peut être effectuée par le délégué à l'énergie qui a pris ses fonctions en 2023. Le Conseil municipal décidera dans un deuxième temps de prioriser les bâtiments qu'il souhaite mettre aux normes énergétiques en fonction du financement disponible.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	127'733.65	17'516.90	374'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
11	SECURITE PUBLIQUE	87'777.25		86'000.00			
1110	POLICE	87'777.25		86'000.00			
1110.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87'777.25		86'000.00			
1110.5060.00	Matériel police municipale	27'782.25		26'000.00			
1110.5060.02	Véhicules	59'995.00		60'000.00			
15	SERVICE DU FEU	39'956.40	17'516.90	68'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	39'956.40	17'516.90	68'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
1510	INTERCOMMUNALE	39'956.40	17'516.90	68'300.00	27'000.00	39'982.90	14'826.90
1510.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39'956.40		68'300.00		39'982.90	
1510.5060.00	Matériel du service du feu	39'956.40		68'300.00		39'982.90	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		17'516.90		27'000.00		14'826.90
1510.6310.01	Subvention s/matériel du service du feu		17'516.90		27'000.00		14'826.90
16	DEFENSE			220'000.00			
1620	DEFENSE CIVILE			220'000.00			
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES			220'000.00			
1620.56	PROPRES			220'000.00			
1620.5670.00	Servitude abris PCi privés			220'000.00			



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

1 SECURITE PUBLIQUE

1510.5060.00 Matériel du service du feu – écart de CHF 28'343.60

Le montant validé au budget 2023 concerne la part brute des achats de matériel avant la participation de la commune d'Ardon. Sur le montant porté au budget, la commune de Vétroz n'active que 55% de l'investissement, le solde étant à la charge de la commune d'Ardon, cela a été corrigé lors de l'élaboration du budget 2024.

1620.5670.00 Servitude abris PCi privés – écart de CHF 220'000.—

Un montant avait été budgété dans le but d'acquérir des servitudes d'abris PCi dans un futur projet immobilier sur le territoire communal. Ce projet n'a pas pu être réalisé en 2023.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	2534'682.25	536'985.70	2786'300.00	410'200.00	1316'652.35	163'406.00
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2534'682.25	536'985.70	2786'300.00	410'200.00	1316'652.35	163'406.00
2120	DEGRE PRIMAIRE	2242'720.15	536'985.70	2688'000.00	410'200.00	1108'837.50	163'406.00
2120.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2242'720.15		2688'000.00		1108'837.50	
2120.5040.10	Centre scolaire de Bresse	88'184.70		220'000.00		242'814.75	
2120.5040.1001	Centre scolaire de Bresse	81'098.30		190'000.00			
2120.5040.1002	Centre scolaire de Bresse (extension)	7'086.40		30'000.00		242'814.75	
2120.5040.11	Centre scolaire des Plantys	2154'535.45		2426'000.00		802'280.50	
2120.5040.1101	Centre scolaire des Plantys			44'000.00			
2120.5040.1102	Centre scolaire des Plantys (extension)	2154'535.45		2382'000.00		802'280.50	
2120.5060.00	Mobilier scolaire et équipement			42'000.00		63'742.25	
2120.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		536'985.70		410'200.00		163'406.00
2120.6310.00	Subvention s/bâtiments scolaires		536'985.70		392'000.00		145'256.00
2120.6310.01	Subvention s/matériel scolaire et équipement				18'200.00		18'150.00
2130	DEGRE SECONDAIRE I	291'962.10		98'300.00		207'814.85	
2130.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	291'962.10		98'300.00		207'814.85	
2130.5040.00	CO Derborence	291'962.10		98'300.00		207'814.85	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

2. ENSEIGNEMENT ET FORMATION

2120.5040.10 Centre scolaire de Bresse – écart de CHF 131'815.30

Un budget de CHF 150'000.— avait été prévu au budget pour l'aménagement de la parcelle située à l'est du bâtiment de Bresse. La réalisation de ce projet a été différée le temps d'avoir un concept abouti qui prendrait également en compte la construction d'un parking.

2120.5040.11 Centre scolaire des Plantys – écart de CHF 271'464.55

2120.6310.00 Subvention s/bâtiments scolaires – écart de CHF 144'985.70

La réalisation d'un étage supplémentaire pour le centre scolaire des Plantys était prévue sur deux ans et arrive à son terme, il ne reste que quelques aménagements à terminer sur l'année 2024. Les coûts étaient répartis de manière égale sur deux ans et sont à ce jour en dessous du montant du crédit d'engagement validé par le Conseil général. Les dépenses étaient moindres en 2022 et plus importantes en 2023. Il était en revanche prévu des travaux sur les salles d'appui qui n'ont pu être réalisés durant l'année 2023. La subvention concernant l'agrandissement des Plantys a été comptabilisée selon l'avancée des travaux, elle est donc plus conséquente en 2023 qu'en 2022, mais le total correspond à la promesse cantonale.

2120.5060.00 Mobilier scolaire et équipement – écart de CHF 42'000.—

Des investissements étaient prévus pour équiper les nouvelles classes au centre scolaire des Plantys. Ces dépenses étaient également prévues dans le projet d'agrandissement et ont donc été imputées dans l'enveloppe globale du projet.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	107'672.90	16'780.00	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	107'672.90	16'780.00	165'000.00		60'457.40	12'092.00
3410	SPORTS	107'672.90	16'780.00	165'000.00		60'457.40	12'092.00
3410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107'672.90		165'000.00		60'457.40	
3410.5040.00	Infrastructures de Bresse & Plantys	107'672.90		115'000.00			
3410.5040.01	Stade des Plantys			50'000.00		60'457.40	
3410.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		16'780.00				12'092.00
3410.6310.00	Subventions cantonales		16'780.00				12'092.00



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

3 CULTURE, LOISIRS ET CULTE

3410.5040.01 Stade des Plantys – écart de CHF 50'000.—

En 2023, un projet pour la réfection de la cantine du FC Vétroz a été réalisé par la société Fabrik 42 Sàrl. Une demande de crédit d'engagement pour la réalisation de ce projet a été soumise puis retirée suite à des incertitudes liées aux recettes fiscales. Un budget de CHF 300'000.— a été porté au budget 2024 afin de procéder aux travaux urgents de sécurité. Les coûts effectifs de la rubrique ci-dessus étant inférieurs à la limite d'activation de CHF 20'000.—, ils ont été transférés en fonctionnement sous la rubrique 3410.3119.00 conformément aux dispositions MCH2.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
5	SECURITE SOCIALE	26'000.41		61'300.00		70'096.70	
52	INVALIDITE	26'000.41		26'300.00		30'822.00	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	26'000.41		26'300.00		30'822.00	
5230.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	26'000.41		26'300.00		30'822.00	
5230.5610.00	Institutions handicapés / social	26'000.41		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	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

5 PREVOYANCE SOCIALE

5450.5040.00 Bâtiments des structures de la petite enfance – écart de CHF 35'000.—

Une réflexion est en cours afin d'établir une captation du torrent du Moulin dans le but de faire circuler un petit ruisseau sur la place à l'est du bâtiment du CMS. Dans le projet de la réfection de la T9, des aménagements sont également prévus au sud de ce même bâtiment. Il a été décidé d'attendre les conclusions définitives de ces projets afin de proposer une réfection de la place entre le bâtiment du CMS et des structures de la petite enfance en homogénéité avec ces deux réalisations.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS	1981'548.25	156'807.65	3405'000.00	1105'000.00	1645'605.75	46'052.00
61	CIRCULATION ROUTIERES	1981'548.25	156'807.65	3405'000.00	1105'000.00	1645'605.75	46'052.00
6130	ROUTES CANTONALES	222'270.85		585'000.00	80'000.00	100'822.85	
6130.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	222'270.85		585'000.00		100'822.85	
6130.5610.00	Routes cantonales	222'270.85		305'000.00		100'822.85	
6130.5610.01	T9			280'000.00			
6130.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES				80'000.00		
6130.6310.01	Participations cantonales				80'000.00		
6150	ROUTES COMMUNALES	1759'277.40	156'807.65	2820'000.00	1025'000.00	1520'629.20	46'052.00
6150.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1759'277.40		2820'000.00		1520'629.20	
6150.5010.00	Routes communales	1417'840.25		1285'000.00		1199'590.20	
6150.5010.0010	<i>Bourgeoisie</i>	332'965.35		172'000.00		331'933.80	
6150.5010.0012	<i>Camping</i>	193'123.10		200'000.00		418'304.35	
6150.5010.0028	<i>Fontaine</i>	68'478.30		120'000.00			
6150.5010.0029	<i>Gare</i>	79'511.25		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>	129'033.15		190'000.00			
6150.5010.0072	<i>Vergers</i>			80'000.00		39'395.05	
6150.5010.0076	<i>T9</i>	614'729.10		300'000.00		73'777.55	
6150.5010.01	Eclairage public	187'271.45		115'000.00		86'139.55	
6150.5010.04	Places publiques	21'540.00		30'000.00		37'846.95	
6150.5010.05	Mandataires projets routes année suivante	32'937.90		60'000.00		60'167.20	
6150.5010.06	Réfection Chatelan					47'028.30	
6150.5010.07	Ponts et autres structures routières	99'687.80		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	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
6150.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		156'807.65		1025'000.00		20'243.00
6150.6310.00	Subventions cantonales		82'500.00		70'000.00		20'243.00
6150.6370.00	Contributions de tiers		74'307.65		955'000.00		
6170	CENTRE D'ENTRETIEN					24'153.70	
6170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					24'153.70	
6170.5040.01	Dépôts communaux Botza					24'153.70	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

6 TRAFIC

6150.5010.00 Routes communales – écart de CHF – 132'840.25

Cette rubrique est touchée par deux éléments, tout d'abord un montant de CHF 60'000.— a été réaffecté de la route des Vergers à la route de la Bourgeoisie. Dans un deuxième temps, le réaménagement de la T9 qui bénéficie d'un crédit d'engagement était ventilé entre la fonction 6130 (routes cantonales) et 6150 (routes communales) au budget. A ce jour, une répartition des coûts n'est pas possible, les dépenses ont donc été comptabilisées entièrement dans le 6150 et une éventuelle répartition interviendra plus tard selon l'avancement du projet. Si l'on excepte ce projet, les dépenses ont été inférieures de CHF 181'888.85 par rapport au budget.

6150.5010.05 Mandataires projets routes année suivante – écart de CHF 27'062.10

En raison d'importants investissements pluriannuels concernant les torrents de l'Ouest et le réaménagement de la T9, et ayant pris connaissance de la planification du chantier privé du chauffage à distance dont des investissements spécifiques sont à réaliser en marge, le Conseil municipal a décidé de ne pas planifier des travaux routiers autres pour l'année 2024, excluant de fait les éventuels frais d'études préalables liés.

6150.5010.07 Ponts et autres structures routières – écart de CHF 1'230'312.20

6150.6370.00 Contributions de tiers – écart de CHF – 880'692.35

La création d'une nouvelle desserte routière, incluant la création d'un pont, pour la partie sud de la zone industrielle, ainsi que l'appel à contribution relatif, ont nécessité des compléments d'étude. L'autorisation de construire doit être délivrée au printemps 2024 et permettre la mise en œuvre de ces investissements.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2811'551.63	2140'773.55	4937'000.00	1923'500.00	3268'169.15	1702'216.80
71	ALIMENTATION EN EAU	860'925.95	412'769.95	1622'000.00	80'000.00	613'961.55	273'114.45
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	860'925.95	412'769.95	1622'000.00	80'000.00	613'961.55	273'114.45
7100.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	718'964.80		1472'000.00		473'363.65	
7100.5030.00	Installations d'eau potable	319'343.45		492'000.00		332'392.20	
7100.5030.0010	Bourgeoisie	256'153.55		200'000.00		31'195.40	
7100.5030.0012	Camping	40'491.15		100'000.00		90'133.90	
7100.5030.0029	Gare	22'698.75		32'000.00			
7100.5030.0072	Vergers			90'000.00			
7100.5030.0075	Débord			70'000.00			
7100.5030.0076	T9					211'062.90	
7100.5030.02	Adduction Motelon	137'318.20					
7100.5030.03	Bouclage du réseau d'eau potable			600'000.00			
7100.5030.04	Compteurs d'eau	61'105.00		50'000.00		62'589.75	
7100.5030.07	Ponts et autres structures routières	43'826.52		150'000.00			
7100.5030.08	Torrents ouest	157'371.63		180'000.00		78'381.70	
7100.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	141'961.15		150'000.00		140'597.90	
7100.5670.00	Subventions montage compteurs d'eau	141'961.15		150'000.00		140'597.90	
7100.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		412'769.95		80'000.00		273'114.45
7100.6310.10	Subvention cantonale s/EP		127'894.20				78'290.30
7100.6310.1002	Subvention cantonale Torrents		127'894.20				78'290.30
7100.6370.00	Taxes de raccordement eau potable		267'759.35		60'000.00		194'824.15
7100.6370.01	Participation de tiers		17'116.40		20'000.00		
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1361'474.03	1089'437.60	2170'000.00	1026'000.00	1636'267.40	1282'932.05
7200	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1361'474.03	1089'437.60	2170'000.00	1026'000.00	1636'267.40	1282'932.05
7200.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1361'474.03		2170'000.00		1636'267.40	
7200.5030.00	PGEE réseau	533'816.25		590'000.00		295'910.75	
7200.5030.0010	Bourgeoisie	379'524.65		325'000.00		187'174.95	
7200.5030.0012	Camping	57'475.20		130'000.00		104'499.95	
7200.5030.0029	Gare	80'436.40		85'000.00		4'235.85	
7200.5030.0072	Vergers			10'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7200.5030.0076	T9	16'380.00		40'000.00			
7200.5030.01	BEP / STAP	-805.40					
7200.5030.04	Colonne vertébrale Torrents ouest	745'550.33		1330'000.00		1340'356.65	
7200.5030.09	Chemisage	82'912.85		90'000.00			
7200.5030.10	Ponts et autres infrastructures routières			160'000.00			
7200.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		1089'437.60		1026'000.00		
7200.6310.10	Subvention cantonale s/eaux		615'600.30		900'000.00		938'609.75
7200.6310.1001	Subvention cantonale						'247.00
7200.6310.1002	Subvention cantonale Torrents ouest		615'600.30		900'000.00		938'362.75
7200.6370.00	Taxes de raccordement égouts		452'612.95		100'000.00		344'322.30
7200.6370.01	Participations de tiers		21'224.35		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	537'065.85	622'852.80	1000'000.00	750'000.00	723'385.15	146'170.30
7410	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	537'065.85	622'852.80	1000'000.00	750'000.00	723'385.15	146'170.30
7410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	537'065.85		1000'000.00		723'385.15	
7410.5020.00	Cours d'eau	537'065.85		1000'000.00		723'385.15	
7410.5020.0002	Torrents Ouest	537'065.85		1000'000.00		723'385.15	
7410.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		622'852.80		750'000.00		146'170.30
7410.6310.10	Subvention cantonale cours d'eau et torrents		622'852.80		750'000.00		146'170.30
7410.6310.1002	Subvention cantonale Torrents		622'852.80		750'000.00		146'170.30
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	23'655.60	15'713.20	105'000.00	67'500.00		
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	23'655.60	15'713.20	105'000.00	67'500.00		
7500.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23'655.60		105'000.00			
7500.5010.01	Nature en ville			30'000.00			
7500.5020.01	Renaturation des meunières	23'655.60		75'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7500.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		15'713.20		67'500.00		
7500.6310.01	Subvention cantonale		15'713.20		67'500.00		
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	28'430.20		40'000.00		155'002.50	
7710	CIMETIERE, CREMATOIRES	28'430.20		40'000.00		155'002.50	
7710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28'430.20		40'000.00		155'002.50	
7710.5030.01	Cimetière	28'430.20		40'000.00		155'002.50	



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT, YC EAU, EGOUTS, DECHETS

7100.5030.00 Installations d'eau potable – écart de CHF 172'656.55

Comme pour la rubrique concernant le réseau routier, un montant de CHF 50'000.— a été réaffecté de la route des Vergers à la route de la Bourgeoisie. Les coûts ont été globalement en dessous des budgets prévus et le remplacement de la conduite d'eau potable de la route de Débord n'a pu se faire car le canton n'avait pas encore procédé à la publication au pilier public de ce projet.

7100.5030.03 Bouclage du réseau d'eau potable – écart de CHF 600'000.—

En lien avec le développement fulgurant de la zone industrielle, un dédoublement des conduites principales reliant la zone industrielle avec le village est requis pour des raisons de sécurité d'approvisionnement en eau (consommation, défense incendie, etc.). La mise à l'enquête publique de ce projet a été planifiée dès 2021 et l'autorisation de construire a finalement été délivrée au printemps 2024.

7100.5030.07 Ponts et autres structures routières – écart de CHF 106'173.48

Dépense liée à la création d'une nouvelle desserte routière (incluant la création d'un pont) pour la partie sud de la zone industrielle, ainsi que l'appel à contribution relatif, a nécessité des compléments d'étude. L'autorisation de construire doit être délivrée au printemps 2024 et permettre la mise en œuvre de ces investissements.

7200.5030.00 PGEE réseau – écart de CHF 56'183.75

Comme pour la rubrique concernant le réseau routier, un montant a été réaffecté de la route des Vergers pour CHF 40'000.— et de la route de la Brasserie pour CHF 10'000.— à la route de la Bourgeoisie. Au-delà de ces deux réaffectations, les travaux sur la route de la Brasserie et la T9 ont été moins conséquents que budgétés.

7200.5030.10 Ponts et autres infrastructures routières – écart de CHF 160'000.—

Dépense liée à la création d'une nouvelle desserte routière (incluant la création d'un pont) pour la partie sud de la zone industrielle, ainsi que l'appel à contribution relatif, a nécessité des compléments d'étude. L'autorisation de construire doit être délivrée au printemps 2024 et permettre la mise en œuvre de ces investissements.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	512'045.15	128'320.75	812'000.00		1037'906.95	217'555.10
81	AGRICULTURE	512'045.15	128'320.75	812'000.00		1037'906.95	217'555.10
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES	26'885.50		50'000.00		56'001.80	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	26'885.50		50'000.00		56'001.80	
8120.5670.00	Réfection des murs de vignes	26'885.50		50'000.00		56'001.80	
8140	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE					-10'464.40	143'735.00
8140.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					-10'464.40	
8140.5030.01	Lutte contre le gel					-10'464.40	
8140.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						143'735.00
8140.6310.00	Subvention lutte contre le gel						143'735.00
8190	IRRIGATION	485'159.65	128'320.75	762'000.00		992'369.55	73'820.10
8190.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	485'159.65		762'000.00		992'369.55	
8190.5020.00	Réseau d'irrigation	331'331.15		522'000.00		880'703.30	
8190.5020.0006	Bassin			150'000.00			
8190.5020.0010	Bourgeoisie	204'709.05		200'000.00		61'915.75	
8190.5020.0019	Clos	102'635.30					
8190.5020.0029	Gare	23'986.80		32'000.00			
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			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	153'828.50		180'000.00		81'666.25	
8190.5020.09	Routes agricoles			20'000.00		30'000.00	
8190.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		128'320.75				73'820.10
8190.6310.10	Subvention cantonale s/irrigation		128'320.75				73'820.10
8190.6310.1002	Subvention cantonale Torrents		128'320.75				73'820.10



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

8 ECONOMIE PUBLIQUE, YC SERVICES INDUSTRIELS

8190.5020.00 Réseau d'irrigation – écart de CHF 190'668.85

La différence s'explique principalement par la non-réalisation du bouclage de la rue de Chemin Neuf – route des Marais pour CHF 30'000.— et celui du chemin des Pêcheurs – avenue des Vergers pour CHF 30'000.—. Le bouclage pour le trop-plein de Bassin (Vignerons-T9) pour CHF 150'000.— n'a pas été réalisé en raison de la décision du Conseil municipal de ne plus étendre le réseau d'irrigation.

8190.5020.01 Pompe et conduite Balavaud – écart de CHF 20'000.—

8190.5020.07 Puits d'irrigation – écart de CHF 20'000.—

8190.5020.09 Routes agricoles – écart de CHF 20'000.—

Les coûts effectifs des trois rubriques ci-dessus étant inférieurs à la limite d'activation de CHF 20'000.—, ils ont été transférés en fonctionnement sous la rubrique 8190.3119.00 conformément aux dispositions MCH2.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	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						13'523.65
	CORPORELLES DANS LE PF						
9630.6000.00	Report de terrains dans le PF						13'523.65



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9 FINANCES ET IMPÔTS

9630.5040.00 Buvette du stand de tir – écart de CHF 35'000.—

9630.5040.02 Ancienne école de Magnot – écart de CHF 25'000.—

Les dépenses en lien avec le patrimoine financier doivent être comptabilisées directement dans la rubrique à l'actif correspondante. Ces montants ne doivent pas transiter par le compte d'investissement. Cela a été corrigé pour le budget 2024.

Aperçu du bilan

Etat 31.12.2022

Etat 31.12.2023

1	Actif	65 936 213.17	67 226 712.09
	Patrimoine financier	20 810 407.97	20 723 361.55
100	Disponibilités et placements à court terme	4 207 353.10	4 337 416.01
101	Créances	3 750 623.53	3 621 811.56
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	10 807 622.49	10 670 880.63
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-
107	Placements financiers	20 201.00	20 201.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	2 024 607.85	2 073 052.35
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	45 125 805.20	46 503 350.54
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	41 848 425.40	42 984 652.83
142	Immobilisations incorporelles	191 994.35	95 994.35
144	Prêts	-	-
145	Participation capital social	2 704 152.65	2 704 152.65
146	Subventions d'investissement	381 232.80	718 550.71
2	Passif	65 936 213.17	67 226 712.09
	Capitaux de tiers	47 453 411.71	45 906 649.24
200	Engagements courants	3 519 053.01	3 604 658.26
201	Engagements financiers à court terme	395 000.00	395 000.00
204	Passifs de régularisation	3 210 150.18	2 288 729.61
205	Provisions à court terme	955 625.97	1 157 728.82
206	Engagements financiers à long terme	37 355 200.00	36 955 000.00
208	Provisions à long terme	680 000.00	167 150.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	1 338 382.55	1 338 382.55
	Capital propre	18 482 801.46	21 320 062.85
29	Capital propre	18 482 801.46	21 320 062.85

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvements		Bilan au 31.12.2023
			Doit	Avoir	
1	Actif	65,936,213.17	125,205,320.03	123,914,821.11	67,226,712.09
10	Patrimoine financier	20,810,407.97	117,052,690.14	117,139,736.56	20,723,361.55
100	Disponibilités et placements à court terme	4,207,353.10	70,614,224.43	70,484,161.52	4,337,416.01
1000	CAISSE	13,791.10	272,504.30	275,095.65	11,199.75
1000.00	Caisse administration générale	10,407.80	158,068.85	159,276.90	9,199.75
1000.01	Caisse police municipale	1,000.00	49,642.85	49,642.85	1,000.00
1000.02	Caisse secrétariat	1,000.00	64,572.60	64,572.60	1,000.00
1000.03	Caisse pompier	1,383.30	220.00	1,603.30	
1001	LA POSTE	3,259,618.70	34,090,401.62	35,112,275.95	2,237,744.37
1001.00	CCP Divers	2,412,417.75	33,852,719.41	34,808,974.10	1,456,163.06
1001.01	CCP A.O 01-94117-4	242,698.40	17,741.55		260,439.95
1001.02	CCP déchets 14-480070-7	604,502.55	219,940.66	303,301.85	521,141.36
1002	BANQUE	933,943.30	36,133,595.81	34,979,067.22	2,088,471.89
1002.00	Crédit Suisse 66230-81	137,662.44	7,323,054.84	6,903,155.72	557,561.56
1002.02	Raiffeisen 211716.09	313,493.02	28,552,094.70	27,860,451.25	1,005,136.47
1002.03	BCV K 0100.61.27	32,683.10	250,000.00	210,709.75	71,973.35
1002.04	Raiffeisen 211716.83 - abris Pci	448,372.68	1,278.32		449,651.00
1002.05	Raiffeisen 16663199.32 - pompiers	1,732.06	7,167.95	4,750.50	4,149.51
1004	CARTES DE DEBIT ET DE CREDIT		117,722.70	117,722.70	
1004.00	c/c passage Carte Crédit		117,722.70	117,722.70	
101	Créances	3,750,623.53	6,115,174.94	6,243,986.91	3,621,811.56
1010	CREANCES RESULTANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIONS EN FAVEUR	3,447,207.71	5,624,150.76	5,248,744.71	3,388,613.76
1010.00	Débiteurs factures diverses	361,455.06	2,097,356.11	2,087,680.96	371,130.21
1010.01	Débiteurs taxes	3,082,160.90	3,503,792.85	3,572,470.20	3,013,483.55
1010.02	Débiteurs amendes d'ordres	3,591.75	23,001.80	22,593.55	4,000.00
1011	COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS	263,999.52	159,378.20	236,448.05	186,929.67
1011.00	c/c APEA Coteaux du Soleil	107,447.87		3,078.65	104,369.22
1011.01	c/c Bourgeoisie de Vétroz	156,551.65		156,551.65	
1011.02	c/c Association parents d'accueil Coteaux du Soleil		70,376.50		70,376.50
1011.03	c/c OIKEN SA		58,120.00	53,970.00	4,150.00
1011.04	c/c SOCCS			22,847.75	22,847.75
1011.05	c/c CMS Sion-Hérens-Conthey		30,881.70		30,881.70
1019	AUTRES CREANCES	39,416.30	331,645.98	324,794.15	46,268.13
1019.00	Impôt anticipé	39,416.30	46,268.13	39,416.30	46,268.13
1019.01	TVA eau potable fonctionnement		8,126.25	8,126.25	
1019.02	TVA eau potable investissements		53,865.50	53,865.50	
1019.03	TVA égouts fonctionnement		83,444.60	83,444.60	
1019.04	TVA égouts investissements		129,149.10	129,149.10	
1019.05	TVA énergie fonctionnement		10,792.40	10,792.40	
104	Actifs de régularisation	10,807,622.49	40,274,846.27	40,411,588.13	10,670,880.63
1041	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO	90,483.02	117,478.50	90,483.02	117,478.50
1041.00	Charges de biens et services payées d'avance	90,483.02	117,478.50	90,483.02	117,478.50
1042	IMPÔTS	6,406,373.92	37,393,226.65	36,010,339.56	7,789,261.01
1042.00	Provision impôts à notifier	18,615,282.00	22,532,239.90	18,679,290.61	22,468,231.29
1042.01	Contribuables	12,208,908.08	14,860,986.75	17,331,048.95	14,678,970.28
1043	TRANSFERTS DU COMPTE DE RESULTATS	524,244.39	742,709.16	524,244.39	742,709.16
1043.00	Transferts du compte de résultats	524,244.39	742,709.16	524,244.39	742,709.16
1044.00	Charges financières/revenus financiers				
1045	AUTRES REVENUS D'EXPLOITATION	482,986.71	544,046.41	482,986.71	544,046.41
1045.00	Recettes à percevoir	482,986.71	544,046.41	482,986.71	544,046.41
1046	ACTIFS DE REGULARISATION, COMPTE DES INVESTISSEMENTS	3,303,534.45	1,477,385.55	3,303,534.45	1,477,385.55
1046.00	Investissements transitoires	3,303,534.45	1,477,385.55	3,303,534.45	1,477,385.55
107	Placements financiers	20,201.00			20,201.00
1070	ACTIONS ET PARTS SOCIALES	20,201.00			20,201.00
1070.00	Part sociale Banque Raiffeisen	200.00			200.00
1070.01	NV Remontées mécaniques SA	1.00			1.00
1070.02	Actions Aproz Sources Minérales SA	20,000.00			20,000.00
108	Immobilisations corporelles PF	2,024,607.85	48,444.50		2,073,052.35
1080	TERRAINS PF	1,911,491.00	8,802.00		1,920,293.00
1080.00	Terrains	1,911,491.00	8,802.00		1,920,293.00
1084	BÂTIMENTS PF	113,116.85	39,642.50		152,759.35
1084.00	Stand de Tir	113,116.85	39,642.50		152,759.35
14	Patrimoine administratif	45,125,805.20	8,152,629.89	6,775,084.55	46,503,350.54
140	Immobilisations corporelles PA	41,848,425.40	7,735,511.98	6,599,284.55	42,984,652.83
1400	TERRAINS PA	996,713.20			996,713.20
1400.00	Terrains PA	901,829.70			901,829.70
1400.01	Réseau biodiversité	22,445.60			22,445.60
1400.02	Projet environnemental	72,437.90			72,437.90
1401	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION	6,713,336.00	1,759,277.40	738,907.65	7,733,705.75
1401.01	Routes communales	5,895,366.50	1,572,005.95	668,507.65	6,798,864.80
1401.02	Routes viticoles	5,502.55		400.00	5,102.55
1401.03	Eclairage public	451,351.10	187,271.45	44,700.00	593,922.55
1401.04	Parkings communaux	361,115.85		25,300.00	335,815.85
1402	AMENAGEMENT DES EAUX	4,947,530.70	1,045,881.10	1,132,786.75	4,860,625.05
1402.00	Correction des cours d'eau	2,664,403.95	560,721.45	819,666.00	2,405,459.40
1402.01	Réseau irrigation	2,283,126.75	485,159.65	313,120.75	2,455,165.65
1403	AUTRES OUVRAGES DE GENIE CIVIL	7,056,247.06	2,108,869.03	2,038,707.55	7,126,408.54
1403.00	Dépotoirs	7,119.35		500.00	6,619.35
1403.01	Egouts-épuraton	2,321,640.82	1,361,474.03	1,271,037.60	2,412,077.25
1403.02	Adduction d'eau	3,316,058.29	718,964.80	666,369.95	3,368,653.14
1403.03	Installations turbinage Péteille	320,971.80		22,500.00	298,471.80
1403.04	Bassin décantation	1,731.15		100.00	1,631.15
1403.05	Chauffage à distance	1.00			1.00
1403.06	Réseau de gaz	6,391.00		400.00	5,991.00
1403.09	Déchèterie / écopoints	703,781.65		49,300.00	654,481.65
1403.10	Cimetièrre & columbarium	378,552.00	28,430.20	28,500.00	378,482.20

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvements		Bilan au 31.12.2023
			Doit	Avoir	
1404	TERRAINS BÂTIS	21,680,735.35	2,642,355.15	2,455,265.70	21,867,824.80
1404.00	Installations sportives	615,813.35	107,672.90	73,280.00	650,206.25
1404.01	Places publiques	1,987,749.05		159,000.00	1,828,749.05
1404.02	Bâtiment administratif communal	483,571.00		38,700.00	444,871.00
1404.03	Ecole de Bresse	6,846,598.00	88,184.70	554,800.00	6,379,982.70
1404.04	Ecole des Plantys	4,856,770.70	2,154,535.45	1,054,885.70	5,956,420.45
1404.06	Cycle d'orientation	1,161,843.85	291,962.10	116,300.00	1,337,505.95
1404.08	Pavillon scolaire	283,029.85		22,600.00	260,429.85
1404.09	Abris PCi	572,138.85		45,800.00	526,338.85
1404.10	Bibliothèque municipale	276,409.45		22,100.00	254,309.45
1404.11	Stade des Plantys	134,776.65		10,800.00	123,976.65
1404.12	Bâtiments structures petite enfance	3,413,465.25		273,100.00	3,140,365.25
1404.13	Dépôt communal Botsa	401,945.65		32,200.00	369,745.65
1404.14	Parc canin	17,869.40		1,400.00	16,469.40
1404.15	Stand de tir intercommunal	11,562.00		900.00	10,662.00
1404.16	Maison du feu	35,747.10		2,900.00	32,847.10
1404.17	Immeubles communaux	581,445.20		46,500.00	534,945.20
1406	BIENS MOBILIERS PA	450,155.59	179,129.30	231,716.90	397,567.99
1406.00	Matériel du service du feu	52,745.65	39,956.40	43,816.90	48,885.15
1406.02	Matériel informatique	58,887.69	51,395.65	38,600.00	71,683.34
1406.03	Machines & véhicules	253,712.30	59,995.00	109,800.00	203,907.30
1406.04	Matériel de protection civile	1.00			1.00
1406.05	Matériel de la police municipale	23,668.95	27,782.25	18,000.00	33,451.20
1406.07	Machines de bureau	11,884.30		4,200.00	7,684.30
1406.08	Mobilier & matériel petite enfance	19,219.55		6,700.00	12,519.55
1406.09	Equipement animation socio-culturelle	443.90		200.00	243.90
1406.11	Mobilier et matériel scolaire	29,592.25		10,400.00	19,192.25
1409	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3,707.50		1,900.00	1,807.50
1409.00	Jumelage Beaumont	1.00			1.00
1409.01	Etude & aménagement zone développ.	3,706.50		1,900.00	1,806.50
142	Immobilisations incorporelles	191,994.35		96,000.00	95,994.35
1420	LOGICIELS	24,266.00		12,100.00	12,166.00
1420.00	Site internet & logiciels	24,266.00		12,100.00	12,166.00
1429	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167,728.35		83,900.00	83,828.35
1429.00	Plan d'aménagement du territoire	5,808.60		2,900.00	2,908.60
1429.01	Améliorations foncières	104,306.00		52,200.00	52,106.00
1429.02	Evaluations, études et audits	16,760.30		8,400.00	8,360.30
1429.03	Carte des dangers et sécurisation	3,827.90		1,900.00	1,927.90
1429.04	AggloSion	33,362.30		16,700.00	16,662.30
1429.05	Etudes énergétiques	1,851.15		900.00	951.15
1429.06	Mensurations cadastrales	1,811.00		900.00	911.00
1429.07	Cartes pédestres Valrando	1.00			1.00
145	Participations, capital social	2,704,152.65			2,704,152.65
1455	PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PIVEES	2,704,152.65			2,704,152.65
1455.00	Actions FMV SA	229,612.65			229,612.65
1455.01	Actions OIKEN SA	1,777,000.00			1,777,000.00
1455.02	Actions ESR Multimedia SA	192,800.00			192,800.00
1455.03	Actions Lizerne & Morge SA	348,000.00			348,000.00
1455.04	Actions GazEl SA	151,740.00			151,740.00
1455.05	Actions CCF SA	5,000.00			5,000.00
146	Subventions d'investissement	381,232.80	417,117.91	79,800.00	718,550.71
1461	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AUX CANTONS ET AUX CONCORDATS	204,333.10	248,271.26	45,300.00	407,304.36
1461.00	Institutions handicapés / social	27,723.00	26,000.41	5,400.00	48,323.41
1461.01	Financement dispositif pré-hospitalier	1.00			1.00
1461.03	Routes cantonales	176,609.10	222,270.85	39,900.00	358,979.95
1467	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AUX MENAGES	176,899.70	168,846.65	34,500.00	311,246.35
1467.01	Subvention pour le montage des compteurs	126,497.90	141,961.15	26,800.00	241,659.05
1467.02	Subvention pour les murs de vignes	50,401.80	26,885.50	7,700.00	69,587.30
2	Passif	65,936,213.17-	49,100,026.53	50,390,525.45	67,226,712.09-
20	Capitaux de tiers	47,453,411.71-	44,098,549.28	42,551,786.81	45,906,649.24-
200	Engagements courants	3,519,053.01-	36,064,195.77	36,149,801.02	3,604,658.26-
2000	ENGAGEMENTS COURANTS PROVENANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIO	3,300,641.05-	27,713,169.25	27,779,208.62	3,366,680.42-
2000.00	Créanciers collectifs	3,300,641.05-	27,713,169.25	27,779,208.62	3,366,680.42-
2001	COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS		2,005,436.00	2,005,436.00	
2001.00	AVS/AC		768,258.25	768,258.25	
2001.01	Allocation familiale		188,923.15	188,923.15	
2001.02	Assurance LAA		96,877.90	96,877.90	
2001.03	Indemnité journalière maladie		133,649.15	133,649.15	
2001.04	LPP		817,727.55	817,727.55	
2002	IMPOTS	66,085.38-	391,878.07	401,842.52	76,049.83-
2002.00	c/c TVA eau potable	1,616.75	67,282.28	66,081.24	2,817.79
2002.01	c/c TVA enlèvement des ordures	14,550.28-	20,533.09	23,237.22	17,254.41-
2002.02	c/c TVA égouts	55,506.60-	282,599.28	276,351.69	49,259.01-
2002.03	c/c TVA eau d'irrigation	107.95-	109.80	108.99	107.14-
2002.04	c/c TVA énergie	2,462.70	21,353.62	36,063.38	12,247.06-
2005	COMPTES COURANTS INTERNES	152,326.58-	5,953,712.45	5,963,313.88	161,928.01-
2005.00	Provision 13ème salaire	585.95-	335,940.35	335,354.40	
2005.01	Salaires à payer	48,197.15-	5,002,316.90	5,012,162.45	58,042.70-
2005.02	c/c Gestion des déchets	103,543.48-	275,165.25	275,871.58	104,249.81-
2005.03	c/c Attente		340,289.95	339,925.45	364.50
201	Engagements financiers à court terme	395,000.00-	625,196.18	625,196.18	395,000.00-
2014	PART A COURT TERME D'ENGAGEMENTS A LONG TERME	395,000.00-	395,000.00	395,000.00	395,000.00-
2014.00	Emprunt Raiffeisen 211716.76/1 - Centre de Bresse	50,000.00-	50,000.00	50,000.00	50,000.00-
2014.02	Emprunt Postfinance PF.002786 - Centre des Plantys	100,000.00-	100,000.00	100,000.00	100,000.00-
2014.03	Emprunt Postfinance PF.003385 - Centre des Plantys	100,000.00-	100,000.00	100,000.00	100,000.00-

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvements		Bilan au 31.12.2023
			Doit	Avoir	
2014.04	Emprunt BCV 102.350.71.03 - Centre des Plantys	100,000.00-	100,000.00	100,000.00	100,000.00-
2014.12	Emprunt BCV 103.602.50.08	45,000.00-	45,000.00	45,000.00	45,000.00-
2019	AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS A COURT TERME		230,196.18	230,196.18	
	ENVERS DES TIERS				
2019.00	TVA due s/eau potable		29,742.60	29,742.60	
2019.01	TVA due s/enlèvement des ordures		39,556.65	39,556.65	
2019.02	TVA due s/égouts		125,649.68	125,649.68	
2019.03	TVA due s/eau d'irrigation		3,351.40	3,351.40	
2019.04	TVA due s/énergie		31,895.85	31,895.85	
204	Passifs de régularisation	3,210,150.18-	3,210,150.18	2,288,729.61	2,288,729.61-
2040	CHARGES DE PERSONNEL	70,885.85-	70,885.85	48,761.85	48,761.85-
2040.00	Charges de personnel	70,885.85-	70,885.85	48,761.85	48,761.85-
2041	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO	186,974.33-	186,974.33	225,594.71	225,594.71-
2041.00	Transitoires groupe de matières 31	186,974.33-	186,974.33	225,594.71	225,594.71-
2043	TRANSFERTS DU COMPTE DE RESULTATS	1,639,830.15-	1,639,830.15	1,625,379.30	1,625,379.30-
2043.00	Transferts du compte de résultats	1,639,830.15-	1,639,830.15	1,625,379.30	1,625,379.30-
2044	CHARGES FINANCIERES / REVENUS FINANCIERS	48.70-	48.70	636.45	636.45-
2044.00	Charges financières/revenus financiers	48.70-	48.70	636.45	636.45-
2046	PASSIFS DE REGULARISATION, COMPTES DES INVESTISSEMENTS	1,312,411.15-	1,312,411.15	388,357.30	388,357.30-
2046.00	Passifs de régularisation investissements	1,312,411.15-	1,312,411.15	388,357.30	388,357.30-
205	Provisions à court terme	955,625.97-		202,102.85	1,157,728.82-
2059	AUTRES PROVISIONS A COURT TERME	955,625.97-		202,102.85	1,157,728.82-
2059.00	Provision pour pertes sur débiteurs	955,625.97-		202,102.85	1,157,728.82-
206	Engagements financiers à long terme	37,355,200.00-	3,686,157.15	3,285,957.15	36,955,000.00-
2064	PRETS, RECONNAISSANCES DE DETTES	37,355,000.00-	3,686,957.15	3,285,957.15	36,955,000.00-
2064.00	Emprunt Raiffeisen 211716.76/1 - Centre de Bresse	1,925,000.00-	85,362.35	35,362.35	1,875,000.00-
2064.02	Emprunt Postfinance PF.002786 - Centre des Plantys	1,000,000.00-	120,020.00	20,020.00	900,000.00-
2064.03	Emprunt Postfinance PF.003385 - Centre des Plantys	600,000.00-	108,680.00	8,680.00	500,000.00-
2064.04	Emprunt BCV 102.350.71.03 - Centre des Plantys	1,050,000.00-	114,136.80	14,136.80	950,000.00-
2064.05	Emprunt SUVA - Projet densification	2,000,000.00-			2,000,000.00-
2064.07	Emprunt Postfinance PF.004088 - Centre des Plantys	1,000,000.00-	1,007,100.00	7,100.00	
2064.08	Emprunt BCV 102.636.18.07 - Projet densification	2,000,000.00-	6,808.00	6,808.00	2,000,000.00-
2064.09	Emprunt BCV 102.656.64.08 - renouvellement prêt UBS	1,500,000.00-	14,858.00	14,858.00	1,500,000.00-
2064.10	Emprunt Postfinance PF.004273 - projet densification	2,000,000.00-	11,000.00	11,000.00	2,000,000.00-
2064.11	Emprunt Postfinance PF.004665 - projet densification	2,000,000.00-	7,000.00	7,000.00	2,000,000.00-
2064.12	Emprunt BCV 103.602.50.08	1,275,000.00-	53,984.00	8,984.00	1,230,000.00-
2064.13	Emprunt SUVA	2,000,000.00-	2,001,000.00	1,000.00	
2064.15	Emprunt Banque Cantonale de Genève	2,500,000.00-	12,500.00	12,500.00	2,500,000.00-
2064.16	Emprunt Postfinance 006794	5,000,000.00-	30,500.00	30,500.00	5,000,000.00-
2064.17	Emprunt Postfinance 006827	3,000,000.00-	13,500.00	13,500.00	3,000,000.00-
2064.18	Emprunt BCV 104.397.69.07	3,000,000.00-	20,708.00	20,708.00	3,000,000.00-
2064.19	Emprunt Banque Cantonale de Genève	2,000,000.00-	10,500.00	10,500.00	2,000,000.00-
2064.20	Emprunt SUVA 40003832	2,000,000.00-	37,200.00	37,200.00	2,000,000.00-
2064.21	Emprunt Postfinance 007148	1,500,000.00-	26,100.00	26,100.00	1,500,000.00-
2064.22	Emprunt SUVA n° 40003980			1,000,000.00	1,000,000.00-
2064.23	Emprunt Postfinance 007435			2,000,000.00	2,000,000.00-
2069	AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME	5,200.00-	5,200.00		
2069.01	Prêt LIM vestiaires des Plantys	5,200.00-	5,200.00		
208	Provisions à long terme	680,000.00-	512,850.00		167,150.00-
2084	PROVISIONS A LONG TERME POUR CAUTIONS ET GARANTIES	680,000.00-	512,850.00		167,150.00-
2084.00	Provisions à long terme pour cautions et garanties	680,000.00-	512,850.00		167,150.00-
209	Engagements envers les financements spéciaux	1,338,382.55-			1,338,382.55-
2090	ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX ENREGISTRES COM	1,338,382.55-			1,338,382.55-
2090.00	Fonds pour les abris PCi	1,338,382.55-			1,338,382.55-
29	Capitaux propres	18,482,801.46-	5,001,477.25	7,838,738.64	21,320,062.85-
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	957,162.12-	110,750.35	298,219.95	1,144,631.72-
2900	FINANCEMENTS SPECIAUX ENREGISTRES COMME CAPITAUX PROPRES	957,162.12-	110,750.35	298,219.95	1,144,631.72-
2900.00	Fonds assainissement de l'eau potable	540,344.65-		270,299.70	810,644.35-
2900.01	Fonds assainissement des eaux usées	582,380.62-	110,750.35		471,630.27-
2900.02	Fonds assainissement des déchets	185,563.15		27,920.25	157,642.90
2900.04	Fonds places de parc	20,000.00-			20,000.00-
294	Réserves	250,000.00-		1,500,000.00	1,750,000.00-
2940	RÉSERVE DE POLITIQUE BUDGETAIRE	250,000.00-		1,500,000.00	1,750,000.00-
2940.00	Réserve de politique budgétaire	250,000.00-		1,500,000.00	1,750,000.00-
299	Excédent/découvert du bilan	17,275,639.34-	4,890,726.90	6,040,518.69	18,425,431.13-
2990	RESULTAT ANNUEL	885,073.35-	4,890,726.90	5,155,445.34	1,149,791.79-
2990.00	Résultat de l'exercice	885,073.35-	4,890,726.90	5,155,445.34	1,149,791.79-
2990.01	Résultat de l'investissement		5,155,445.34		
2999	RESULTATS CUMULES DES ANNEES PRECEDENTES	16,390,565.99-		885,073.35	17,275,639.34-
2999.00	Fortune nette	16,390,565.99-		885,073.35	17,275,639.34-

Rapport du réviseur sur les comptes annuels au conseil général de la Commune de Vétroz

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Vétroz comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, le compte d'investissements et le tableau de flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe aux comptes.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune de Vétroz, conformément aux prescriptions de l'article 83 de la LCo et des articles 89 et 90 de l'OGFCo et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités du conseil communal relatives aux comptes annuels

Le conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des articles 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités du réviseur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la LCo, à l'OGFCo et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la Municipalité.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au conseil communal, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'article 83 de la LCo et des articles 89 et 90 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la municipalité est considéré comme important selon les indicateurs MCH2 ;
- l'équilibre financier en 2024 paraît assuré ;
- selon notre appréciation, la municipalité est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'entretien final avec le conseil communal a eu lieu.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Fiduciaire FIDAG SA


Jessy Rüdaz
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable


Philippe Pierroz
Expert-réviseur agréé

Martigny, le 29 avril 2024
Exemplaire numérique

Annexes : comptes annuels

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.

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Capital propre	18 482 801	2 948 012	110 750	21 320 063
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	957 162	298 220	110 750	1 144 632
291	Fonds classés dans le capital propre	-	-	-	-
294	Réserves de politique budgétaire	250 000	1 500 000	-	1 750 000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-	-	-	-
299	Excédent/découvert du bilan	17 275 639	1 149 792	-	18 425 431

Tableau des provisions

en francs suisses

205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2059.00	Provisions pour pertes sur débiteurs	955 626	202 103	-	1 157 729
					-
					-
					-
					-
					-
					-

208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2084.00	Provisions à long terme pour cautions et garanties	680 000	-	512 850	167 150
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Total provisions à court terme		955 626	202 103	-	1 157 729
Total provisions à long terme		680 000	-	512 850	167 150
Total des provisions		1 635 626	202 103	512 850	1 324 879

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
Institut de droit public						
Société anonyme						
Aproz Sources Minérales SA	13	0.76	6 500	800	20 000	20 000
CCF SA	25	0.03	5 000	-	5 000	5 000
ESR Multimedia SA	1 928	3.21	192 800	16 388	192 800	192 800
FMV SA	7 107	0.35	355 350	11 845	229 613	229 613
GazEl SA	300	5.00	300 000	-	151 740	151 740
Lizerne & Morge SA	30	3.00	300 000	11 250	348 000	348 000
NV Remontées Mécaniques SA	40	0.05	10 000	-	1	1
OIKEN SA	1 777	2.00	1 777 000	53 970	1 777 000	1 777 000
Fondation						
Société coopérative						
Raiffeisen	1	-	200	3	200	200
Divers						

Tableau des immobilisations

Compte N° Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires
Comptes ordinaires							
1400 Terrains	996 713	-	-	996 713	-	996 713	0%
1401 Routes / voies de communication	6 713 336	1 759 277	156 808	8 315 806	582 100	7 733 706	7%
1402 Aménagement des cours d'eau du PA	4 947 531	1 045 881	766 887	5 226 525	365 900	4 860 625	7%
1403 Autres travaux de génie-civil	7 056 247	2 108 869	1 502 208	7 662 909	536 500	7 126 409	7%
1404 Bâtiments du PA	21 680 735	2 642 355	553 766	23 769 325	1 901 500	21 867 825	8%
1405 Forêts PA	-	-	-	-	-	-	0%
1406 Biens meubles du PA	450 156	179 129	17 517	611 768	214 200	397 568	35%
1409 Autres immobilisations corporelles	3 708	-	-	3 708	1 900	1 808	50%
1420 Logiciel du PA	24 266	-	-	24 266	12 100	12 166	50%
1421 Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA	-	-	-	-	-	-	50%
1429 Autres immobilisations incorporelles	167 728	-	-	167 728	83 900	83 828	50%
144X Prêts	-	-	-	-	-	-	Selon risque
145X Participation capital social	2 704 153	-	-	2 704 153	-	2 704 153	Selon risque
146X Subventions d'investissement	381 233	417 118	-	798 351	79 800	718 551	10%
Total comptes ordinaires	45 125 806	8 152 630	2 997 185	50 281 251	3 777 900	46 503 351	

Compte N° Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	
Comptes spécifiques (Entreprises électriques, téléphériques et navigation)							
1400.x Terrains	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1401.x Routes / voies de communication	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1402.x Aménagement des cours d'eau du PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1403.x Autres travaux de génie-civil	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1404.x Bâtiments du PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1405.x Forêts PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1406.x Biens meubles du PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1409.x Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1420.x Logiciel du PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1421.x Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
1429.x Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
144X.x Prêts	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
145X.x Participation capital social	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
146X.x Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	Selon Notice A 1995 AFC
Total comptes spécifiques	-	-	-	-	-	-	

Total immobilisations du PA	45 125 806	8 152 630	2 997 185	50 281 251	3 777 900	46 503 351
------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

- 6 Entreprises électriques
- 7 Téléphériques
- 8 Navigation



MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Annexe au bilan 2023

Cautionnement lié à la fondation du Foyer Haut-de-Cry

Le 23 mai 2023, le Conseil de Fondation du Foyer Haut-de-Cry a demandé aux communes fondatrices une subvention exceptionnelle afin de pouvoir régulariser sa situation financière (découvert au bilan). Le montant total de la subvention de CHF 1'500'000.— a été versé selon la répartition usuelle, et la part de la commune de Vétroz s'est élevé à CHF 512'850.—. Ce montant a été neutralisé dans les comptes par la provision constituée dans l'exercice 2022.

Incendie d'un bâtiment dans la zone industrielle

Le 6 juillet 2023, un important incendie s'est déclaré dans la zone industrielle et a nécessité d'importants moyens afin de maîtriser le feu. Des coûts conséquents ont été engagés par la municipalité qui a la responsabilité des dépenses occasionnées par l'intervention des sapeurs-pompier. Une éventuelle condamnation pénale pourrait permettre à la commune de réclamer le montant de l'intervention à l'auteur du sinistre. Le Conseil d'Etat, dans une lettre datée du 27 mars 2024 a renoncé à entrer en matière sur une éventuelle aide financière.

Leasings en cours

Cembra Money Bank SA – contrat Quad : durée 24 mois, solde CHF 7'052.85

RCI Finance SA – contrat Renault Master : durée 48 mois, solde CHF 9'476.—

RCI Finance SA – contrat Renault Kangoo : durée 48 mois, solde CHF 24'680.25