MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

BUDGET 2027

Soumis en séance plénière du 14 décembre 2026

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Table des matières

Message du Conseil Municipal **3-12**

Indicateurs financiers **13-19**

Compte de résultats par classification administrative **20-73**

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 **74-88**

0. Administration générale .....
1. Sécurité publique .....
2. Enseignement et formation .....
3. Culture, sports et loisirs et culte .....
4. Santé .....
5. Sécurité sociale .....
6. Transports .....
7. Protection et aménagement de l'environnement .....
8. Economie publique .....
9. Finances et impôts .....

Principes pour la présentation et la tenue des comptes **89-93**

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

Madame la Présidente du Conseil général,
Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions légales en la matière, nous avons l'avantage de soumettre à votre examen ainsi qu'à votre approbation le projet de budget 2027 de la Municipalité, tel qu'adopté par l'Exécutif communal. Le budget a été établi selon le modèle MCH2 en application de l'OGFCo du 24 février 2021.

APERÇU GENERAL

La projection 2027 laisse apparaitre un budget déficitaire. Malgré la progression des revenus fiscaux, sous l'impulsion de l'imposition des personnes physiques, les charges continuent de progresser sensiblement, principalement au niveau des charges de personnel et de transfert. La réduction des recettes liées à la péréquation financière est également à prendre en compte. Malgré ce climat défavorable, il est toutefois important de noter que la situation financière a été stabilisée et est légèrement plus favorable que la projection 2026.

Avec un total de revenus financiers de CHF 28'644'900.— et un total de charges financières de CHF 26'305'250.—, le compte de fonctionnement dégage une marge d'autofinancement de CHF 2'339'650.—, supérieure à la projection 2026 de CHF 224'700.— et inférieure aux comptes 2025 de CHF 5'083'929.54.

Après comptabilisation des amortissements pour CHF 3'973'800.—, une attribution pour CHF 118'400.— et des prélèvements pour CHF 205'500.— aux fonds spéciaux, du prélèvement à la réserve de politique budgétaire de CHF 1'500'000.—, le résultat du compte de fonctionnement présente un excédent de charges final de CHF 47'050.—. Pour la projection 2026, un excédent de charges de CHF 1'500'650.— était attendu tandis que le résultat final des comptes 2025 se solde par un excédent de revenus de CHF 642'117.41.

Avec un total de dépenses de CHF 4'908'600.— et un total de recettes de CHF 339'100.—, le compte d'investissement présente un résultat net de CHF 4'569'500.—. A noter qu'un report de budget de 2026 concernant la mise à niveau de la salle de gymnastique de Bresse de CHF 700'000.— est inclus dans ces investissements nets. Les investissements nets planifiés en 2026 étaient de CHF 4'775'500.— et les investissements nets réalisés en 2025 se montent à CHF 4'572'533.35.

EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement de CHF 2'339'650.— couvre les investissements nets à hauteur de 51.20%. Le compte de financement présente une insuffisance de CHF 2'229'850.—. L'évolution de la fortune prévue est de CHF 19'671'119.— au 31 décembre 2025 à CHF 18'123'419.— au 31 décembre 2027. Les prévisions pour les capitaux de tiers sont de CHF 44'985'570.— au 31 décembre 2025 à CHF 49'875'970.— au 31 décembre 2027.

Aperçu du compte annuel	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte de résultats	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	31 163 266.57		29 402 050.00		30 397 450.00	
Total des revenus		31 805 383.98		27 901 400.00		30 350 400.00
Excédent de revenus	**642 117.41**		**-**		**-**	
Excédent de charges		**-**		**1 500 650.00**		**47 050.00**
Total	31 805 383.98	31 805 383.98	29 402 050.00	29 402 050.00	30 397 450.00	30 397 450.00
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	8 440 740.20		6 589 300.00		4 908 600.00	
Total des recettes reportées au bilan		3 868 206.85		1 813 800.00		339 100.00
Investissements nets 3)		**4 572 533.35**		**4 775 500.00**		**4 569 500.00**
Total	8 440 740.20	8 440 740.20	6 589 300.00	6 589 300.00	4 908 600.00	4 908 600.00
Financement						
Report des investissements nets	4 572 533.35		4 775 500.00		4 569 500.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		3 706 900.00		3 826 300.00		3 973 800.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		113 900.38		43 900.00		118 400.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	39 338.25		254 600.00		205 500.00	
Report attributions au capital propre		3 000 000.00		-		-
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		1 500 000.00	
Excédent de revenus du compte de résultats		642 117.41		-		-
Excédent de charges du compte de résultats	-		1 500 650.00		47 050.00	
Excédent de financement	**2 851 046.19**		**-**		**-**	
Insuffisance de financement		**-**		**2 660 550.00**		**2 229 850.00**
Total	7 462 917.79	7 462 917.79	6 530 750.00	6 530 750.00	6 322 050.00	6 322 050.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		2 851 046.19		-		-
Report de l'insuffisance de financement	-		2 660 550.00		2 229 850.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan		8 440 740.20		6 589 300.00		4 908 600.00
Report des recettes d'investissement au bilan	3 868 206.85		1 813 800.00		339 100.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	3 706 900.00		3 826 300.00		3 973 800.00	
Augmentation du capital propre	**3 716 679.54**		**-**		**-**	
Diminution du capital propre		**-**		**1 711 350.00**		**1 634 150.00**
Total	11 291 786.39	11 291 786.39	8 300 650.00	8 300 650.00	6 542 750.00	6 542 750.00

COMPTE DE RESULTATS ECHELONNES

La recommandation n°4 sur la présentation du compte prévoit deux niveaux de résultats. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement O1) et le deuxième sur le résultat extraordinaire (E1). Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées. En regard du budget 2026, les charges d'exploitation ont augmenté de CHF 1'044'600.— ou de 3.63%. Les revenus d'exploitation affichent une hausse de CHF 972'800.— ou de 3.58%. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1) présente un excédent de charges de CHF 1'652'750.—, en légère hausse par rapport au budget 2026.

Le résultat provenant de l'activité de financement (R2) est de CHF 105'700.— en faveur de la municipalité. Le résultat provenant de l'activité extraordinaire (E1) présente un résultat de CHF 1'500'000.— dû au prélèvement prévu dans la réserve de politique budgétaire.

Le budget 2027 présente un résultat total négatif de CHF 47'050.— en progression de CHF 1'453'600.— par rapport au budget 2026.

CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)
C2025 : CHF 7'122'940.97 / B2026 : CHF 7'302'300.00 / B2027 : CHF 7'614'600.00

Les charges de personnel se montent à CHF 7'614'600.—. En 2027, il est prévu de se baser à nouveau sur l'échelle du canton pour les salaires du personnel de l'administration afin de se conformer au statut du personnel en vigueur. Pour rappel, l'indexation avait été gelée depuis 2023 dans l'attente d'une vision concrète de l'évolution financière communale, suite à la perte de revenus fiscaux importante qui était attendue. L'inflation ayant progressée fortement, la municipalité se doit de demeurer un employeur attractif. Par rapport au personnel, un nouveau poste d'ASE à 60% a été porté au budget 2027, et certains pourcentages de postes existants ont été ajustés afin de répondre aux besoins des services.

Biens et services (31)
C2025 : CHF 5'262'212.25 / B2026 : CHF 5'191'750.00 / B2027 : CHF 5'156'550.00

Les charges de biens et services affichent une diminution par rapport au budget 2026 de l'ordre de CHF 35'200.—. Ces charges, qui ont été revues à la baisse en 2026, demeurent stables dans la projection 2027. Elles concernent principalement les mandats externalisés.

Amortissements du patrimoine administratif (33)
C2025 : CHF 3'585'900.00 / B2026 : CHF 3'673'000.00 / B2026 : CHF 3'803'500.00

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

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Ces amortissements affichent une augmentation de CHF 130'500.— par rapport au budget 2026. Les amortissements des subventions d'investissements figurent dans les charges de transferts (36) pour un total de CHF 170'300.—.

Vous trouvez à la fin de ce fascicule les différents taux d'amortissements retenus par l'Exécutif selon les différentes natures.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)
C2025 : CHF 113'900.38 / B2026 : CHF 43'900.00 / B2027 : CHF 118'400.00

Le montant alloué aux différents financements spéciaux (capitaux propres) se monte à CHF 118'400.— pour le budget 2027. Cette attribution correspond aux bénéfices projetés pour les services d'eau potable et de gestion des déchets qui doit être porté au bilan.

Charges de transferts (36)
C2025 : CHF 11'505'625.06 / B2026 : CHF 12'542'100.00 / B2027 : CHF 13'104'600.00

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, association intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Elles sont en augmentation de CHF 562'500.— par rapport au budget 2026. Ces charges poursuivent globalement leur progression, il faut relever l'augmentation due aux charges concernant les contributions des communes au traitement du personnel scolaire et à l'augmentation du budget des régimes sociaux cantonaux.

REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)
C2025 : CHF 21'397'643.31 / B2026 : CHF 17'633'300.00 / B2027 : CHF 18'963'000.00

Le total des revenus fiscaux affiche une augmentation de CHF 1'329'700.— par rapport au budget 2026, soit 7.54%

Cette progression s'explique principalement par les bons résultats effectués sur la taxation des personnes physiques, que ce soit au niveau de l'impôt ordinaire ou des impôts spéciaux. Cette bonne dynamique permet de compenser en partie la baisse conséquente subie au niveau des personnes morales.

Le **coefficient d'impôts** est maintenu à **1.15** et l'**indexation des revenus imposables** à **163%**, l'amélioration des prévisions financières à moyen terme permet d'envisager une poursuite de la politique fiscale actuelle.

Les impôts directs des personnes physiques sont en augmentation de CHF 857'300.— par rapport au budget 2026. Les impôts directs par rapport aux personnes morales ont également augmenté de CHF 183'400.— par rapport au budget 2026. Les tableaux annexés ci-dessous sont 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, l'exercice 2022 a permis d'amorcer une progression de l'impôt sur le revenu après les années COVID de 2020 et 2021. La taxation définitive 2024 est en progression par rapport à 2023. En 2025 et 2026, la réforme fiscale validée par le Grand Conseil déploiera ces effets et une baisse des recettes fiscales de CHF 445'000.— sur le revenu est attendue. Le Service des Contributions Cantonal ne met pas à disposition des communes une simulation ciblée, il s'agit donc d'une projection basée sur le montant total annoncé à la charge des communes. L'entrée en vigueur de la suppression de la valeur locative au 1er janvier 2029, pourrait inciter les propriétaires à entreprendre des travaux d'entretien d'envergure sur les exercices 2026 à 2028 et ainsi affecter les recettes liées à l'impôt sur le revenu. L'impôt moyen sur le revenu par contribuable pour la commune de Vétroz se situe aux alentours de CHF 2'700.— selon les statistiques cantonales de l'année 2024.

N° de compte	Personnes physiques	2021	2022	2023	2024	2025 (estimation)	2026 (budget)	2027 (budget)
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	9'829'054.50	10'524'466.15	10'601'288.05	10'734'791.70	10'875'511.15	10'690'000.00	11'272'000.00
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	1'635'896.10	1'742'925.65	1'849'731.55	1'882'183.20	1'955'267.55	1'930'000.00	2'191'000.00
9100.4021.00	Impôt foncier bâtiments	554'997.80	586'679.75	598'874.55	605'816.35	623'582.95	616'500.00	625'000.00
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	60'493.30	61'754.20	49'368.50	62'854.60	56'117.90	51'200.00	56'000.00
9100.4008.00	Impôt personnel	37'046.00	37'810.25	38'049.40	74'659.25	76'403.95	75'000.00	76'000.00
1510.4200.00	Taxe non pompier	86'198.15	89'491.50	89'413.90	80'054.55	89'174.20	90'000.00	90'000.00
	Total	**12'203'685.85**	**13'043'127.50**	**13'226'725.95**	**13'440'359.65**	**13'676'057.65**	**13'452'700.00**	**14'310'000.00**

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

La Municipalité a bénéficié de recettes exceptionnelles durant la période 2021 à 2025. Un retour à la situation de 2020 est attendu en 2026 et 2027, avec un **net recul des recettes de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales**.

N° de compte	Personnes morales	2021	2022	2023	2024	2025 (estimation)	2026 (budget)	2027 (budget)
9110.4010.00	Impôt sur bénéfice	2'325'968.15	2'353'538.70	4'396'150.05	3'907'884.80	3'205'979.70	1'250'000.00	1'312'000.00
9110.4011.00	Impôt sur capital	517'742.05	597'991.70	619'514.50	674'889.25	631'534.80	500'000.00	595'000.00
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments	275'139.10	325'539.20	384'409.65	409'400.30	396'676.00	370'000.00	396'000.00
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds	12'650.65	14'479.65	14'341.90	14'855.40	17'181.90	16'600.00	17'000.00
	Total	**3'131'299.95**	**3'291'549.25**	**5'414'416.10**	**5'007'029.75**	**4'251'372.40**	**2'136'600.00**	**2'320'000.00**

Patentes et concessions (41)
C2025 : CHF 582'778.43 / B2026 : CHF 629’100.00 / B2027 : CHF 614’100.00

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances hydrauliques et électriques, sont en diminution de CHF 15’000.— par rapport au budget 2026.

Taxes (42)
C2025 : CHF 5’133’013.62 / B2026 : CHF 4’809’000.00 / B2027 : CHF 4’831’500.00

Les diverses taxes causales et redevances d’utilisation facturées aux bénéficiaires d’une prestation sont stables par rapport au budget 2026. Les taxes communales ont été maintenues à leur niveau actuel.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)
C2025 : CHF 39'338.25 / B2026 : CHF 254’600.00 / B2027 : CHF 205’500.00

La perte prévisionnelle du service des eaux usées devrait être activées à hauteur de CHF 205’500.—. Cette écriture génère un montant négatif au passif du bilan qui diminue les fonds propres de la collectivité. Pour le traitement des eaux usées, le fonds se monte à CHF 478’532.55 au 31 décembre 2025 et permettra d’effectuer la jonction jusqu’à l’entrée en vigueur du futur règlement.

Revenus de transferts (46)
C2025 : CHF 3'904'528.12 / B2026 : CHF 3'846’100.00 / B2027 : CHF 3'530’800.00

Les revenus de transferts comptabilisent toutes les subventions et dédommagements perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en recul de CHF 315’300.— par rapport au budget 2026. Cela s’explique principalement par la baisse de CHF 384’800.— des recettes liées à la péréquation financière.

CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)
C2025 : CHF 466'363.56 / B2026 : CHF 542’700.00 / B2027 : CHF 492’800.00

Les charges financières sont en léger recul de CHF 49'900.— par rapport au budget 2026. 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.

Revenus financiers (44)
C2025 : CHF 636'298.60 / B2026 : CHF 623’000.00 / B2027 : CHF 598’500.00

Les revenus financiers sont stables par rapport à la projection 2026. Cette nature concerne principalement les loyers encaissés sur les biens du patrimoine financier, les intérêts et les dividendes encaissés.

CHARGES ET REVENUS EXTRAORDINAIRES

Charges extraordinaires (38)
C2025 : CHF 3'000’000.00 / B2026 : CHF 0.00 / B2027 : CHF 0.00

Il n’y a pas d’attribution à la réserve de politique budgétaire prévue pour l’exercice 2027. Suite à l’attribution de CHF 3'000’000.— aux comptes 2025, la réserve s’élève à CHF 8'000’000.— au 31 décembre 2025.

Revenus extraordinaires (48)
C2025 : CHF 0.00 / B2026 : CHF 0.00 / B2027 : CHF 1'500’000.00

Un prélèvement dans la réserve de politique budgétaire de CHF 1'500'000.00 est prévu, afin d’équilibrer le budget 2027.

LE COMPTE D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts pour les prévisions 2027 atteint CHF 4'908'600.—. Les recettes d'investissement s'élèvent à CHF 339'100.— en fonction des différents travaux subventionnés. Les investissements nets sont de CHF 4'569'500.—

Nous pouvons citer les chantiers principaux suivants (postes égaux ou supérieurs au montant de CHF 100'000.—) :

- Bâtiment administratif - rénovation	CHF	100'000.—
- CO Derborence – investissements	CHF	105'000.—
- Plantys – module de refroidissement	CHF	200'000.—
- Bresse – mise en conformité de la salle de gym	CHF	700'000.—
- Vestiaires des Plantys – agrandissement	CHF	110'000.—
- Fondation Foyer Haut-de-Cry – investissements	CHF	170'000.—
- Structures de la petite enfance – module de refroidissement	CHF	200'000.—
- Routes cantonales – participation à la construction	CHF	202'000.—
- Route de la Millière (génie civil)	CHF	100'000.—
- Chemin des Sports (génie civil)	CHF	135'000.—
- Routes agricoles – réfection Champlong	CHF	150'000.—
- Remplacement de la conduite de Derborence (Motelon)	CHF	300'000.—
- Route de la Millière (eaux usées)	CHF	210'000.—
- Chemin des Sports (eaux usées)	CHF	165'000.—
- Plan d'aménagement de zones - réfection du PAZ et du RCCZ	CHF	132'000.—

Concernant les recettes d'investissement, les entrées principales sont (postes égaux ou supérieurs au montant de CHF 100'000.—) :

- Eau potable - taxes de raccordement	CHF	100'000.—
- Eaux usées - taxes de raccordement	CHF	150'000.—

INDICATEURS FINANCIERS

Les indicateurs ont été complétés dans le cadre du passage au MCH2, ils sont désormais au nombre de huit. Au vu de la prévision établie, l'analyse des comptes indicateurs laisse apparaître les valeurs suivantes dans le cadre du budget 2027.

Taux d'endettement net
Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Le résultat de **124.98%** est considéré comme suffisant. Cela signifie qu'il faudrait un peu moins d'une fois et demie la totalité des entrées 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 2027, **51.20%** des investissements nets seraient financés par la marge d'autofinancement.

Part des charges des intérêts
Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de **0.19%** 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 **155.25%**, il est jugé comme mauvais.

Proportion des investissements
Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Un résultat de **15.78%** dénote un effort d'investissement moyen 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. Il se monte à **14.01%** et la charge est acceptable.

Dette nette par habitant
Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. La projection se monte à **CHF 3'485.—** par habitant au 31 décembre 2027, en augmentation par rapport aux prévisions 2026. L'endettement reste 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 **8.14%** obtenu au budget 2027 est considéré comme mauvais.

CONCLUSION

Le budget 2027 projette une **marge d'autofinancement** arrêtée à CHF 2'339’650.— et un **excédent de charges** de CHF 47’050.—. Avec des **investissements nets** de CHF 4'569’500.—, l’**insuffisance de financement** s’élève à CHF 2'229’850.— et devra être financée par des capitaux étrangers. Un prélèvement dans la réserve de politique budgétaire est prévu pour un montant de CHF 1'500'000.—.

La projection 2027 correspond à l’évolution attendue des finances de la Municipalité. Après plusieurs exercices portés par des recettes fiscales exceptionnelles, la situation se détériore avec une perte de revenus conséquente et des charges de transfert de plus en plus lourdes. Ce risque lié à une **perte de recettes fiscales importante** avait clairement été identifié et les dotations conséquentes à la réserve de politique budgétaire ont été effectuées dans le but d’absorber ce choc.

Les salaires de l’équipe des travaux publics et de l’équipe de ménage sont ventilés dans les différents services selon un ratio établi en fonction des heures effectives du dernier exercice bouclé, soit 2025.

Les amortissements ordinaires projetés représentent CHF 3'973’800.— pour l’année 2027. Le taux global des amortissements est ainsi arrêté à 7.47%. 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.

Avec un capital propre de CHF 29'176'329.43 au 31 décembre 2025, dont CHF 8'000’000.— de **réserve de politique budgétaire**, la commune dispose de réserves pour faire face à cette nouvelle situation.

Les **montants cautionnés** par la municipalité au 31 décembre 2025 s’élèvent à CHF 61'604’391.—.

Au vu de ce qui précède, nous vous invitions à accepter le projet de budget 2027 qui vous est soumis et à autoriser l’Exécutif communal à contracter les emprunts utiles à la réalisation des tâches prévues lors du prochain exercice comptable.

En vous remerciant de votre précieuse collaboration, nous demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire et vous prions de croire, Madame la Présidente 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	**Le Secrétaire de la Municipalité**
Pierre-Michel Venetz	Bertrand Fontannaz

Vétroz, le 6 octobre 2026

	Compte de résultats échelonné		Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	7 122 940.97	7 302 300.00	7 614 600.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	5 262 212.25	5 191 750.00	5 156 550.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	3 585 900.00	3 673 000.00	3 803 500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	113 900.38	43 900.00	118 400.00
36	Charges de transferts	CHF	11 505 625.06	12 542 100.00	13 104 600.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**27 590 578.66**	**28 753 050.00**	**29 797 650.00**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	21 397 643.31	17 633 300.00	18 963 000.00
41	Patentes et concessions	CHF	582 778.43	629 100.00	614 100.00
42	Taxes	CHF	5 133 013.62	4 809 000.00	4 831 500.00
43	Revenus divers	CHF	5 459.30	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	39 338.25	254 600.00	205 500.00
46	Revenus de transferts	CHF	3 904 528.12	3 846 100.00	3 530 800.00
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**31 062 761.03**	**27 172 100.00**	**28 144 900.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**3 472 182.37**	**-1 580 950.00**	**-1 652 750.00**
34	Charges financières	CHF	466 363.56	542 700.00	492 800.00
44	Revenus financiers	CHF	636 298.60	623 000.00	598 500.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**169 935.04**	**80 300.00**	**105 700.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**3 642 117.41**	**-1 500 650.00**	**-1 547 050.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	3 000 000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	1 500 000.00
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-3 000 000.00**	**-**	**1 500 000.00**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**642 117.41**	**-1 500 650.00**	**-47 050.00**

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	24 342 466.19	25 531 850.00	26 305 250.00
Revenus financiers	+	CHF	31 766 045.73	27 646 800.00	28 644 900.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Marge d'autofinancement	=	CHF	**7 423 579.54**	**2 114 950.00**	**2 339 650.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	7 423 579.54	2 114 950.00	2 339 650.00
Amortissements planifiés	-	CHF	3 706 900.00	3 826 300.00	3 973 800.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	113 900.38	43 900.00	118 400.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	39 338.25	254 600.00	205 500.00
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	3 000 000.00	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	1 500 000.00
Excédent de charges	=	CHF	**-**	**1 500 650.00**	**47 050.00**
Excédent de revenus	=	CHF	**642 117.41**	**-**	**-**
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	8 440 740.20	6 589 300.00	4 908 600.00
Recettes	-	CHF	3 868 206.85	1 813 800.00	339 100.00
Investissements nets	=	CHF	**4 572 533.35**	**4 775 500.00**	**4 569 500.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	7 423 579.54	2 114 950.00	2 339 650.00
Investissements nets	-	CHF	4 572 533.35	4 775 500.00	4 569 500.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	**-**	**2 660 550.00**	**2 229 850.00**
Excédent de financement	=	CHF	**2 851 046.19**	**-**	**-**

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	2 310 029.45	223 778.77	2 382 600.00	165 000.00	2 408 200.00	163 000.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	1 706 524.70	456 911.00	1 830 700.00	458 000.00	1 977 600.00	482 700.00
2	Formation	7 033 429.47	182 981.10	7 099 000.00	206 000.00	7 450 700.00	240 600.00
3	Culture, sports et loisirs, église	1 130 417.35	35 007.54	1 167 450.00	35 700.00	1 202 650.00	36 200.00
4	Santé	1 287 996.95	-	1 548 800.00	-	1 550 700.00	-
5	Prévoyance sociale	5 756 226.55	2 319 143.24	6 050 400.00	2 462 900.00	6 387 400.00	2 472 900.00
6	Trafic et télécommunications	3 112 113.60	110 750.55	3 100 000.00	57 500.00	3 166 700.00	68 000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3 806 747.18	3 109 381.63	4 072 500.00	3 255 300.00	4 163 800.00	3 237 200.00
8	Economie publique	1 007 390.45	882 078.29	1 075 700.00	758 800.00	1 034 200.00	707 600.00
9	Finances et impôts	4 012 390.87	24 485 351.86	1 074 900.00	20 502 200.00	1 055 500.00	22 942 200.00
	Total des charges et des revenus	**31 163 266.57**	**31 805 383.98**	**29 402 050.00**	**27 901 400.00**	**30 397 450.00**	**30 350 400.00**
	Excédent de charges		**-**		**1 500 650.00**		**47 050.00**
	Excédent de revenus	**642 117.41**		**-**		**-**	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	7 122 940.97		7 302 300.00		7 614 600.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 262 212.25		5 191 750.00		5 156 550.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3 585 900.00		3 673 000.00		3 803 500.00	
34 Charges financières	466 363.56		542 700.00		492 800.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	113 900.38		43 900.00		118 400.00	
36 Charges de transferts	11 505 625.06		12 542 100.00		13 104 600.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	3 000 000.00		-		-	
39 Imputations internes	106 324.35		106 300.00		107 000.00	
40 Revenus fiscaux		21 397 643.31		17 633 300.00		18 963 000.00
41 Patentes et concessions		582 778.43		629 100.00		614 100.00
42 Taxes		5 133 013.62		4 809 000.00		4 831 500.00
43 Revenus divers		5 459.30		-		-
44 Revenus financiers		636 298.60		623 000.00		598 500.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		39 338.25		254 600.00		205 500.00
46 Revenus de transferts		3 904 528.12		3 846 100.00		3 530 800.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		1 500 000.00
49 Imputations internes		106 324.35		106 300.00		107 000.00
Total des charges et des revenus	**31 163 266.57**	**31 805 383.98**	**29 402 050.00**	**27 901 400.00**	**30 397 450.00**	**30 350 400.00**
Excédent de charges		**-**		**1 500 650.00**		**47 050.00**
Excédent de revenus	**642 117.41**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	99 160.85	-	90 000.00	-	226 500.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	117 176.71	39 792.45	70 000.00	9 800.00	132 500.00	10 600.00
2	Formation	277 031.60	106 866.00	287 400.00	44 000.00	548 600.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	150 303.80	-	369 000.00	-	971 000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	170 000.00	-
5	Prévoyance sociale	136 434.95	-	109 400.00	-	242 000.00	-
6	Trafic et télécommunications	2 534 499.64	725 661.45	2 073 000.00	-	963 000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4 723 937.16	2 729 536.35	3 130 500.00	1 750 000.00	1 495 000.00	328 500.00
8	Economie publique	402 195.49	266 350.60	460 000.00	10 000.00	160 000.00	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**8 440 740.20**	**3 868 206.85**	**6 589 300.00**	**1 813 800.00**	**4 908 600.00**	**339 100.00**
	Excédent de dépenses		**4 572 533.35**		**4 775 500.00**		**4 569 500.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	7 750 111.06		6 242 400.00		4 204 600.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	110 248.29		80 000.00		222 000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	580 380.85		266 900.00		482 000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		3 868 206.85		1 813 800.00		339 100.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**8 440 740.20**	**3 868 206.85**	**6 589 300.00**	**1 813 800.00**	**4 908 600.00**	**339 100.00**
Excédent de dépenses		**4 572 533.35**		**4 775 500.00**		**4 569 500.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget

1. Taux d'endettement net (I1)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	87.9%	121.8%	125.0%	110.3%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	162.4%	44.3%	51.2%	85.3%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2025	2026	2027	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.1%	0.3%	0.2%	0.2%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	125.4%	152.5%	155.3%	143.7%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2025	2026	2027	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	25.8%	20.6%	15.8%	20.8%

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)	2025	2026	2027	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	11.8%	14.0%	14.0%	13.2%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette I par habitant	2848	3193	3485	3178

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)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	23.4%	7.6%	8.1%	13.5%

Valeurs indicatives

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

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2 408 200.00	163 000.00	2 382 600.00	165 000.00	2 310 029.45	223 778.77
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	466 900.00	-	469 300.00	-	450 963.90	-
0110	LEGISLATIF	102 800.00	-	102 700.00	-	94 115.15	-
0110.30	CHARGES DE PERSONNEL	72 800.00	-	72 700.00	-	66 716.05	-
0110.3000.00	Conseil général	60 000.00	-	60 000.00	-	56 284.35	-
0110.3000.01	Corvées bureau de vote	10 000.00	-	10 000.00	-	7 132.75	-
0110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2 000.00	-	2 000.00	-	2 144.30	-
0110.3054.00	Charges sociales AF	800.00	-	700.00	-	884.40	-
0110.3090.00	Formation et perfectionnement	-	-	-	-	270.25	-
0110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	30 000.00	-	30 000.00	-	27 399.10	-
0110.3100.00	Frais de port et matériel du bureau de vote	20 000.00	-	20 000.00	-	18 456.25	-
0110.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	5 000.00	-	5 000.00	-	8 684.85	-
0110.3132.00	Honoraires de conseillers, experts externes	5 000.00	-	5 000.00	-	258.00	-
0120	EXECUTIF	364 100.00	-	366 600.00	-	356 848.75	-
0120.30	CHARGES DE PERSONNEL	357 600.00	-	360 100.00	-	352 555.85	-
0120.3000.00	Conseil municipal	302 000.00	-	302 000.00	-	302 001.00	-
0120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	18 300.00	-	18 300.00	-	15 379.45	-
0120.3052.00	Charges sociales LPP	19 400.00	-	22 900.00	-	18 014.40	-
0120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2 900.00	-	2 900.00	-	2 853.65	-
0120.3053.01	Charges sociales maladie	6 200.00	-	6 200.00	-	6 013.95	-
0120.3054.00	Charges sociales AF	7 800.00	-	7 800.00	-	6 893.40	-
0120.3090.00	Formation et perfectionnement	1 000.00	-	-	-	1 400.00	-
0120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	6 500.00	-	6 500.00	-	4 292.90	-
0120.3113.00	Matériel informatique	-	-	-	-	3 447.70	-
0120.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	6 500.00	-	6 500.00	-	845.20	-
02	SERVICES GENERAUX	1 941 300.00	163 000.00	1 913 300.00	165 000.00	1 859 065.55	223 778.77
0210	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	531 400.00	162 500.00	484 700.00	162 500.00	501 668.15	215 875.67
0210.30	CHARGES DE PERSONNEL	424 900.00	-	380 700.00	-	371 511.95	-
0210.3010.00	Personnel des finances et contributions	341 300.00	-	306 400.00	-	306 267.85	-
0210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	22 400.00	-	20 100.00	-	19 756.30	-
0210.3052.00	Charges sociales LPP	37 600.00	-	33 700.00	-	27 139.30	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3 400.00	-	3 100.00	-	3 068.50	-
0210.3053.01	Charges sociales maladie	7 700.00	-	6 800.00	-	6 656.55	-
0210.3054.00	Charges sociales AF	9 500.00	-	8 600.00	-	8 423.45	-
0210.3090.00	Formation et perfectionnement	3 000.00	-	2 000.00	-	-	-
0210.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	200.00	-
0210.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**106 000.00**	**-**	**103 000.00**	**-**	**128 056.20**	**-**
0210.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00	-	-	-	-	-
0210.3113.00	Matériel informatique	2 000.00	-	1 000.00	-	-	-
0210.3130.00	Frais d'encaissements	60 000.00	-	60 000.00	-	77 656.75	-
0210.3132.00	Frais fiduciaire	15 000.00	-	15 000.00	-	26 808.80	-
0210.3137.00	Impôts communaux et cantonaux	27 000.00	-	27 000.00	-	23 590.65	-
0210.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**500.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**2 100.00**	**-**
0210.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	500.00	-	1 000.00	-	2 100.00	-
0210.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**37 313.00**
0210.4270.00	Amendes fiscales	-	-	-	-	-	37 313.00
0210.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**162 500.00**	**-**	**162 500.00**	**-**	**178 562.67**
0210.4401.00	Intérêts et frais d'encaissements	-	50 000.00	-	50 000.00	-	66 062.67
0210.4470.00	Loyer CMS subrégional	-	112 500.00	-	112 500.00	-	112 500.00
0220	**SERVICES GENERAUX**	**1 098 500.00**	**-**	**1 063 700.00**	**500.00**	**996 790.30**	**6 753.10**
0220.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**409 300.00**	**-**	**374 400.00**	**-**	**372 842.00**	**-**
0220.3010.00	Personnel administratif des services généraux	324 700.00	-	301 200.00	-	299 959.55	-
0220.3050.00	Charges sociales AVS - AC	21 300.00	-	19 800.00	-	19 529.30	-
0220.3052.00	Charges sociales LPP	35 800.00	-	33 200.00	-	33 729.55	-
0220.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3 200.00	-	3 100.00	-	3 017.15	-
0220.3053.01	Charges sociales maladie	7 200.00	-	6 700.00	-	6 575.70	-
0220.3054.00	Charges sociales AF	9 100.00	-	8 400.00	-	8 319.30	-
0220.3090.00	Formation et perfectionnement	8 000.00	-	2 000.00	-	1 411.45	-
0220.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	300.00	-
0220.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**627 000.00**	**-**	**618 800.00**	**-**	**580 936.30**	**-**
0220.3100.00	Fournitures de bureau et imprimés	30 000.00	-	30 000.00	-	22 881.55	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3102.00	Publications officielles	10 000.00	-	10 000.00	-	7 162.75	-
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	5 000.00	-	5 000.00	-	5 727.50	-
0220.3113.00	Matériel informatique	5 000.00	-	5 000.00	-	34 084.30	-
0220.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	9 404.70	-
0220.3130.00	Frais de réceptions et manifestations	50 000.00	-	50 000.00	-	65 057.30	-
0220.3130.01	Frais de téléphone	13 000.00	-	11 800.00	-	14 118.55	-
0220.3130.02	Promotions civiques	3 500.00	-	3 500.00	-	3 008.00	-
0220.3130.04	Frais d'encaissement cartes de crédit	2 000.00	-	2 000.00	-	1 769.44	-
0220.3130.05	Abonnements et cotisations	25 000.00	-	25 000.00	-	21 710.15	-
0220.3130.07	Sécurité et santé au travail	2 500.00	-	2 500.00	-	-	-
0220.3130.08	Frais de ports et CCP	50 000.00	-	50 000.00	-	42 918.41	-
0220.3132.00	Frais juridiques	10 000.00	-	10 000.00	-	2 612.50	-
0220.3132.01	Honoraires de conseillers externes	10 000.00	-	10 000.00	-	16 215.00	-
0220.3133.00	Maintenance du parc informatique & logiciels	220 000.00	-	220 000.00	-	214 262.20	-
0220.3134.00	Assurances choses et RC	172 000.00	-	165 000.00	-	108 243.85	-
0220.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	19 000.00	-	19 000.00	-	11 760.10	-
0220.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**42 200.00**	**-**	**50 500.00**	**-**	**23 200.00**	**-**
0220.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	17 200.00	-	15 500.00	-	23 200.00	-
0220.3320.00	Amortissement logiciels	25 000.00	-	35 000.00	-	-	-
0220.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**19 812.00**	**-**
0220.3632.00	Contribution des communes au Disctrict	20 000.00	-	20 000.00	-	19 812.00	-
0220.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**500.00**	**-**	**1 293.80**
0220.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	1 243.80
0220.4260.01	Recettes diverses	-	-	-	500.00	-	50.00
0220.43	**REVENUS DIVERS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 459.30**
0220.4309.00	Excédents compagnies d'assurance	-	-	-	-	-	5 459.30
0290	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	**311 400.00**	**500.00**	**364 900.00**	**2 000.00**	**360 607.10**	**1 150.00**
0290.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**117 500.00**	**-**	**148 600.00**	**-**	**118 695.55**	**-**
0290.3010.00	Personnel de l'entretien du bâtiment administratif	93 400.00	-	118 500.00	-	95 448.60	-
0290.3050.00	Charges sociales AVS - AC	6 200.00	-	7 800.00	-	5 814.85	-
0290.3052.00	Charges sociales LPP	10 300.00	-	13 100.00	-	9 654.65	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	900.00	-	1 200.00	-	913.35	-
0290.3053.01	Charges sociales maladie	2 100.00	-	2 700.00	-	2 011.80	-
0290.3054.00	Charges sociales AF	2 600.00	-	3 300.00	-	2 479.40	-
0290.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	2 000.00	-	2 372.90	-
0290.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**107 700.00**	**-**	**137 900.00**	**-**	**161 811.55**	**-**
0290.3101.02	Produits de nettoyage	6 600.00	-	8 600.00	-	6 330.05	-
0290.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00	-	-	-	-	-
0290.3111.00	Machines, appareils et véhicules	-	-	-	-	8 217.10	-
0290.3112.00	Vêtements, linge, rideaux	2 000.00	-	2 000.00	-	-	-
0290.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	17 000.00	-	-	-
0290.3120.00	Chauffage, eau et électricité	45 000.00	-	50 000.00	-	46 007.35	-
0290.3144.00	Entretien et rénovation des bâtiments administratifs	52 100.00	-	44 300.00	-	88 165.05	-
0290.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-	-	16 000.00	-	13 092.00	-
0290.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**86 200.00**	**-**	**78 400.00**	**-**	**80 100.00**	**-**
0290.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	86 200.00	-	78 400.00	-	80 100.00	-
0290.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**500.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**1 150.00**
0290.4472.00	Location Salle paroissiale & Place du Four	-	500.00	-	2 000.00	-	1 150.00

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 entre le budget 2026 et 2027, soit supérieurs à 10 % et CHF 20'000.—, font l'objet d'un commentaire. ***Les montants précédés d'un signe négatif sont en défaveur de la Municipalité, aussi bien au niveau des charges que des produits.***

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

A noter que les comptes de natures 311X.XX ne sont pas explicités ci-dessous car ils concernent principalement les investissements d'un montant inférieur à CHF 20'000.— qui ne peuvent être activés.

0 ADMINISTRATION GENERALE

0210.3010.00 Personnel des finances et contributions – écart de CHF – 34'900.—
Le Conseil municipal a validé une augmentation de pourcentage de 30%, pour la gestion du contentieux et des taxes communales principalement. Le but est de maintenir la réalisation des procédures qui ont été validées dans le cadre du système de contrôle interne, audité courant 2025 par l'Inspection des finances cantonales. La masse de travail augmente continuellement en raison de la situation économique actuelle, de l'augmentation de la population et des changements législatifs de la LP. Il faut relever que cette augmentation de pourcentage sera néanmoins financée pour plus de la moitié par la gestion intégrale des actes de défauts de bien qui sera reprise au niveau communal, afin d'éviter les commissions importantes de la société Credit Reform (45% des encaissements réalisés par la société). Concernant les taxes communales, il s'agira principalement de contribuer à créer les bases de données, qui sont actuellement insuffisantes, en amont de l'entrée en vigueur future des règlements sur les eaux.

0220.3010.00 Personnel administratif des services généraux – écart de CHF – 23'500.—
Suite à une réorganisation, l'apprentie qui a obtenu son CFC a été maintenue dans l'équipe en tant que stagiaire MP2 à un taux de 40%, afin d'appuyer l'administration générale et son secrétaire jusqu'à l'obtention de sa maturité commerciale. Le poste de RH vacant a été remis au concours à 100% avec une répartition du pourcentage entre la gestion des ressources humaines et le secrétariat de direction. Le nombre d'EPT, hors apprenti et stagiaire, demeure le même qu'en 2026.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	1 977 600.00	482 700.00	1 830 700.00	458 000.00	1 706 524.70	456 911.00
11	SECURITE PUBLIQUE	535 100.00	33 000.00	509 700.00	33 000.00	499 486.49	40 737.00
1110	POLICE	535 100.00	33 000.00	509 700.00	33 000.00	499 486.49	40 737.00
1110.30	CHARGES DE PERSONNEL	462 700.00	-	430 800.00	-	432 772.90	-
1110.3000.00	Commission intercommunale sécurité publique	2 000.00	-	2 000.00	-	2 681.05	-
1110.3010.00	Personnel service de police	343 500.00	-	333 900.00	-	335 264.30	-
1110.3010.01	Indemnités service de nuit et de piquet	21 000.00	-	10 000.00	-	8 132.25	-
1110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	23 900.00	-	22 600.00	-	22 108.45	-
1110.3052.00	Charges sociales LPP	40 100.00	-	37 900.00	-	42 594.45	-
1110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3 600.00	-	3 500.00	-	3 434.30	-
1110.3053.01	Charges sociales maladie	7 700.00	-	7 300.00	-	7 121.40	-
1110.3054.00	Charges sociales AF	10 200.00	-	9 600.00	-	9 426.70	-
1110.3090.00	Formation et perfectionnement	10 700.00	-	4 000.00	-	1 710.00	-
1110.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	38 200.00	-	43 700.00	-	51 346.79	-
1110.3101.00	Matériel de police	7 300.00	-	4 900.00	-	6 396.85	-
1110.3101.01	Carburant véhicule de police	3 000.00	-	3 000.00	-	3 173.45	-
1110.3111.00	Machines, appareils et véhicules	-	-	16 400.00	-	-	-
1110.3112.00	Vêtements et équipement de fonction	4 500.00	-	2 500.00	-	4 823.19	-
1110.3113.00	Matériel informatique	3 500.00	-	-	-	15 220.45	-
1110.3130.00	Frais de liaison et maintenance caméras de surveillance	8 800.00	-	3 000.00	-	13 889.95	-
1110.3130.01	Frais de téléphone	2 000.00	-	2 000.00	-	1 309.45	-
1110.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5 000.00	-	6 700.00	-	4 846.45	-
1110.3153.00	Entretien du matériel informatique	3 600.00	-	4 700.00	-	1 687.00	-
1110.3170.00	Frais de commission	500.00	-	500.00	-	300.00	-
1110.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	10 600.00	-	5 000.00	-	7 600.00	-
1110.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	10 600.00	-	5 000.00	-	7 600.00	-
1110.36	CHARGES DE TRANSFERT	23 600.00	-	30 200.00	-	7 766.80	-
1110.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	23 600.00	-	30 200.00	-	7 766.80	-
1110.41	PATENTES ET CONCESSIONS	-	2 000.00	-	2 000.00	-	1 625.00

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.4120.00	Patentes manifestations et jeux	-	2 000.00	-	2 000.00	-	1 625.00
1110.42	**TAXES**	**-**	**31 000.00**	**-**	**31 000.00**	**-**	**39 112.00**
1110.4210.00	Emoluments de police	-	6 000.00	-	6 000.00	-	14 992.00
1110.4250.00	Vente objet-trouvé	-	-	-	-	-	60.00
1110.4260.01	Remboursements de tiers	-	-	-	-	-	150.00
1110.4270.00	Amendes de police	-	25 000.00	-	25 000.00	-	23 910.00
12	**JUSTICE**	**344 300.00**	**10 000.00**	**335 300.00**	**10 000.00**	**315 721.75**	**13 000.00**
1200	**JUSTICE COMMUNE**	**26 500.00**	**10 000.00**	**26 300.00**	**10 000.00**	**26 480.45**	**13 000.00**
1200.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**25 500.00**	**-**	**25 500.00**	**-**	**26 480.45**	**-**
1200.3000.00	Pouvoir judiciaire	24 000.00	-	24 000.00	-	25 117.50	-
1200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	500.00	-	500.00	-	474.70	-
1200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	200.00	-	200.00	-	115.40	-
1200.3053.01	Charges sociales maladie	600.00	-	600.00	-	561.20	-
1200.3054.00	Charges sociales AF	200.00	-	200.00	-	211.65	-
1200.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**1 000.00**	**-**	**800.00**	**-**	**-**	**-**
1200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00	-	800.00	-	-	-
1200.42	**TAXES**	**-**	**10 000.00**	**-**	**10 000.00**	**-**	**13 000.00**
1200.4210.00	Emoluments pouvoir judiciaire	-	10 000.00	-	10 000.00	-	13 000.00
1210	**JUSTICE DISTRICT**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**14 592.40**	**-**
1210.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**14 592.40**	**-**
1210.3632.00	Tribunal de district	20 000.00	-	20 000.00	-	14 592.40	-
1220	**AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE**	**295 800.00**	**-**	**287 000.00**	**-**	**274 648.90**	**-**
1220.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**295 800.00**	**-**	**287 000.00**	**-**	**274 648.90**	**-**
1220.3631.00	Autorité cantonale de protection de l'enfant et l'adulte	57 800.00	-	58 000.00	-	57 793.75	-
1220.3632.00	Service officiel de la curatelle des Coteaux du Soleil	188 000.00	-	189 000.00	-	147 752.15	-
1220.3632.01	Frais de curatelle des adultes	50 000.00	-	40 000.00	-	69 103.00	-
1290	**AUTRES TACHES DE JUSTICE**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**-**	**-**
1290.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**-**	**-**
1290.3000.00	Tribunal de police	2 000.00	-	2 000.00	-	-	-
14	**QUESTIONS JURIDIQUES**	**321 400.00**	**126 000.00**	**338 800.00**	**126 000.00**	**306 252.55**	**120 348.00**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400	**QUESTIONS JURIDIQUES**	**321 400.00**	**126 000.00**	**338 800.00**	**126 000.00**	**306 252.55**	**120 348.00**
1400.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**190 100.00**	**-**	**183 700.00**	**-**	**185 549.80**	**-**
1400.3010.00	Personnel administratif du cadastre	59 300.00	-	57 900.00	-	58 018.30	-
1400.3010.01	Personnel administratif du contrôle des habitants	94 200.00	-	90 300.00	-	91 505.35	-
1400.3050.00	Charges sociales AVS - AC	10 100.00	-	9 800.00	-	9 616.15	-
1400.3052.00	Charges sociales LPP	17 000.00	-	16 400.00	-	17 512.10	-
1400.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 600.00	-	1 600.00	-	1 491.90	-
1400.3053.01	Charges sociales maladie	3 500.00	-	3 400.00	-	3 305.35	-
1400.3054.00	Charges sociales AF	4 400.00	-	4 300.00	-	4 100.65	-
1400.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**131 200.00**	**-**	**155 000.00**	**-**	**120 502.75**	**-**
1400.3101.00	Part cantonale sur les cartes d'identité	10 000.00	-	12 000.00	-	8 096.40	-
1400.3101.01	Taxes police des étrangers	35 000.00	-	38 000.00	-	34 453.50	-
1400.3132.00	Frais de conservation, cadastre et géomètre	60 000.00	-	85 000.00	-	66 784.65	-
1400.3158.00	Maintenance logiciel	26 200.00	-	20 000.00	-	11 168.20	-
1400.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**100.00**	**-**	**100.00**	**-**	**200.00**	**-**
1400.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	100.00	-	100.00	-	200.00	-
1400.42	**TAXES**	**-**	**126 000.00**	**-**	**126 000.00**	**-**	**120 348.00**
1400.4210.00	Emoluments service du cadastre	-	25 000.00	-	25 000.00	-	23 685.00
1400.4210.01	Emoluments cartes d'identité	-	15 000.00	-	15 000.00	-	12 948.00
1400.4210.02	Attestations contrôle de l'habitant	-	13 000.00	-	13 000.00	-	13 030.00
1400.4210.03	Permis de séjour et d'établissement	-	65 000.00	-	65 000.00	-	65 485.00
1400.4210.04	Octroi du droit de cité	-	8 000.00	-	8 000.00	-	5 200.00
15	**SERVICE DU FEU**	**626 000.00**	**308 200.00**	**511 100.00**	**283 500.00**	**490 480.36**	**277 606.00**
1500	**SERVICE DU FEU**	**175 000.00**	**-**	**114 200.00**	**-**	**108 541.65**	**-**
1500.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**155 000.00**	**-**	**111 400.00**	**-**	**108 541.65**	**-**
1500.3010.01	Personnel administratif de la sécurité	122 100.00	-	88 500.00	-	89 642.15	-
1500.3050.00	Charges sociales AVS - AC	8 000.00	-	5 800.00	-	5 621.85	-
1500.3052.00	Charges sociales LPP	13 500.00	-	9 800.00	-	7 885.25	-
1500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 200.00	-	900.00	-	873.40	-
1500.3053.01	Charges sociales maladie	2 600.00	-	1 900.00	-	1 831.70	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1500.3054.00	Charges sociales AF	3 400.00	-	2 500.00	-	2 397.30	-
1500.3090.00	Formation et perfectionnement	4 200.00	-	2 000.00	-	290.00	-
1500.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**20 000.00**	**-**	**2 800.00**	**-**	**-**	**-**
1500.3101.00	Matériel d'exploitation	7 800.00	-	2 800.00	-	-	-
1500.3113.00	Matériel informatique	6 200.00	-	-	-	-	-
1500.3130.00	Conseils à la population	6 000.00	-	-	-	-	-
1510	**SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE**	**451 000.00**	**308 200.00**	**396 900.00**	**283 500.00**	**381 938.71**	**277 606.00**
1510.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**228 100.00**	**-**	**195 400.00**	**-**	**167 507.15**	**-**
1510.3010.00	Indemnités de l'Etat-major	16 000.00	-	16 000.00	-	16 000.00	-
1510.3010.01	Corps SP - sinistres	46 000.00	-	40 000.00	-	53 140.85	-
1510.3010.02	Corps SP - formation et cours	157 500.00	-	130 800.00	-	88 999.05	-
1510.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3 000.00	-	3 000.00	-	2 504.35	-
1510.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	200.00	-	200.00	-	92.15	-
1510.3053.01	Charges sociales maladie	400.00	-	400.00	-	333.60	-
1510.3054.00	Charges sociales AF	1 500.00	-	1 500.00	-	1 067.85	-
1510.3099.01	Visites médicales	3 500.00	-	3 500.00	-	2 310.00	-
1510.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**159 800.00**	**-**	**139 900.00**	**-**	**159 889.61**	**-**
1510.3105.00	Subsistances	16 800.00	-	15 500.00	-	9 442.75	-
1510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	29 500.00	-	25 500.00	-	38 911.38	-
1510.3120.00	Chauffage, eau et électricité	24 100.00	-	24 100.00	-	22 481.70	-
1510.3130.00	Abonnements et cotisations	3 400.00	-	3 300.00	-	1 106.00	-
1510.3130.01	Frais de téléphone	3 000.00	-	3 000.00	-	995.57	-
1510.3134.00	Assurances	1 500.00	-	1 700.00	-	1 688.35	-
1510.3138.00	Frais de cours CSPL	12 000.00	-	10 000.00	-	7 399.90	-
1510.3144.00	Entretien & rénovation Maison du feu	14 500.00	-	1 500.00	-	3 652.55	-
1510.3151.00	Entretien des véhicules	22 000.00	-	22 300.00	-	38 651.41	-
1510.3170.00	Frais de commission	3 000.00	-	3 000.00	-	3 059.30	-
1510.3190.02	Frais de sinistres	30 000.00	-	30 000.00	-	35 560.00	-
1510.3190.0201	*Frais de sinistres Vétroz*	*10 000.00*	-	*10 000.00*	-	*28 926.00*	-
1510.3190.0202	*Frais de sinistres Ardon*	*10 000.00*	-	*10 000.00*	-	-	-
1510.3190.0203	*Frais de sinistres communs*	*10 000.00*	-	*10 000.00*	-	*6 634.00*	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**51 700.00**	**-**	**50 200.00**	**-**	**45 200.00**	**-**
1510.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	2 100.00	-	2 200.00	-	2 400.00	-
1510.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	49 600.00	-	48 000.00	-	42 800.00	-
1510.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**11 400.00**	**-**	**11 400.00**	**-**	**9 341.95**	**-**
1510.3611.00	Radio et SMTP	11 400.00	-	11 400.00	-	9 341.95	-
1510.42	**TAXES**	**-**	**151 500.00**	**-**	**151 500.00**	**-**	**159 411.00**
1510.4200.00	Taxes d'exemption	-	90 000.00	-	90 000.00	-	86 087.10
1510.4240.06	Participation sinistres	-	60 000.00	-	60 000.00	-	72 943.90
1510.4240.0601	Participation sinistres Vétroz	-	20 000.00	-	20 000.00	-	23 088.00
1510.4240.0602	Participation sinistres Ardon	-	20 000.00	-	20 000.00	-	6 442.50
1510.4240.0603	Participation sinistres divers	-	20 000.00	-	20 000.00	-	43 413.40
1510.4290.00	Cotisations Jeunes Sapeurs-Pompiers	-	1 500.00	-	1 500.00	-	380.00
1510.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**156 700.00**	**-**	**132 000.00**	**-**	**118 195.00**
1510.4631.00	Subvention cantonale s/bornes hydrantes	-	5 000.00	-	4 000.00	-	5 850.00
1510.4632.00	Participation commune Ardon CSP Lizerne	-	151 700.00	-	128 000.00	-	112 345.00
16	**DEFENSE**	**150 800.00**	**5 500.00**	**135 800.00**	**5 500.00**	**94 583.55**	**5 220.00**
1610	**DEFENSE MILITAIRE**	**11 700.00**	**-**	**1 700.00**	**-**	**1 770.00**	**-**
1610.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**700.00**	**-**	**700.00**	**-**	**800.00**	**-**
1610.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	700.00	-	700.00	-	800.00	-
1610.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**11 000.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**970.00**	**-**
1610.3632.00	Frais de fonctionnement stand de tir intercommunal	11 000.00	-	1 000.00	-	970.00	-
1620	**DEFENSE CIVILE**	**102 200.00**	**5 500.00**	**75 600.00**	**5 500.00**	**58 765.90**	**5 220.00**
1620.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**4 100.00**	**-**	**1 800.00**	**-**	**3 985.40**	**-**
1620.3010.00	Personnel de nettoyage	3 200.00	-	1 200.00	-	3 202.70	-
1620.3050.00	Charges sociales AVS - AC	200.00	-	100.00	-	208.55	-
1620.3052.00	Charges sociales LPP	400.00	-	200.00	-	377.30	-
1620.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	100.00	-	100.00	-	32.35	-
1620.3053.01	Charges sociales maladie	100.00	-	100.00	-	75.60	-
1620.3054.00	Charges sociales AF	100.00	-	100.00	-	88.90	-
1620.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**21 300.00**	**-**	**20 900.00**	**-**	**16 080.50**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3101.02	Produits de nettoyage	600.00	-	200.00	-	510.50	-
1620.3104.00	Matériel PCi	1 000.00	-	1 000.00	-	913.35	-
1620.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	10 000.00	-	10 000.00	-	5 811.05	-
1620.3120.00	Chauffage, électricité, eau	4 000.00	-	4 000.00	-	6 221.80	-
1620.3130.01	Frais de téléphone	700.00	-	700.00	-	664.95	-
1620.3144.00	Entretien et rénovation	5 000.00	-	5 000.00	-	1 958.85	-
1620.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**36 800.00**	**-**	**35 600.00**	**-**	**38 700.00**	**-**
1620.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	36 800.00	-	35 600.00	-	38 700.00	-
1620.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**40 000.00**	**-**	**17 300.00**	**-**	**-**	**-**
1620.3631.00	Subventions au canton des contributions abris PCi	40 000.00	-	15 000.00	-	-	-
1620.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	-	-	2 300.00	-	-	-
1620.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**1 720.00**
1620.4470.00	Location abris PCi	-	2 000.00	-	2 000.00	-	1 720.00
1620.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 500.00**
1620.4612.00	Contribution forfaitaire entretien abris PCi	-	3 500.00	-	3 500.00	-	3 500.00
1630	**EMCR**	**36 900.00**	**-**	**58 500.00**	**-**	**34 047.65**	**-**
1630.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**1 500.00**	**-**	**23 700.00**	**-**	**1 641.45**	**-**
1630.3111.00	Machines, appareils et véhicules	-	-	19 200.00	-	-	-
1630.3130.00	Entretien des sirènes	1 500.00	-	1 500.00	-	1 641.45	-
1630.3130.01	Conseil à la population	-	-	3 000.00	-	-	-
1630.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**35 400.00**	**-**	**34 800.00**	**-**	**32 406.20**	**-**
1630.3632.00	EMCR	35 400.00	-	34 800.00	-	32 406.20	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

1 SECURITE PUBLIQUE

1400.3132.00 Frais de conservation, cadastre et géomètre – écart de CHF 25’000.—
Les frais liés aux relevés de couverture du sol effectués durant l’année par le mandataire sont difficiles à évaluer au moment de l’élaboration du budget. L’évaluation se fait sur la base des chiffres de l’année précédente.

1500.3010.01 Personnel administratif de la sécurité – écart de CHF – 33’600.—
Suite à l’affaire de Crans-Montana, le service de sécurité communal a été renforcé afin de pouvoir répondre à la législation en vigueur. Un pourcentage a été débloqué afin d’adjoindre une collaboratrice administrative à 20% au chargé de sécurité en place. Cela permettra au responsable de se consacrer pleinement à son activité technique et de déléguer la partie administrative afin que les compétences de chacun soient utilisées de manière efficiente. La classe de salaire du chargé de sécurité a également été revue afin que la rétribution corresponde au marché du travail actuel et aux responsabilités qui lui incombent.

1510.3010.02 Corps SP – formation et cours – écart de CHF – 26’700.—
Le montant de la solde pour les pompiers a été revue à la hausse de CHF 22.— à CHF 25.— sur proposition de la commission du feu intercommunale.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	7 450 700.00	240 600.00	7 099 000.00	206 000.00	7 033 429.47	182 981.10
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	7 022 400.00	144 000.00	6 681 000.00	112 400.00	6 604 784.22	84 453.55
2120	DEGRE PRIMAIRE	3 544 200.00	144 000.00	3 258 200.00	93 100.00	3 031 121.67	90 990.00
2120.30	CHARGES DE PERSONNEL	138 000.00	-	129 700.00	-	125 328.50	-
2120.3010.02	Coaches routiers	20 000.00	-	19 500.00	-	15 504.60	-
2120.3010.03	Personnel enseignant rythmique	80 500.00	-	73 400.00	-	73 369.40	-
2120.3010.04	Personnel enseignant théâtre	8 000.00	-	9 000.00	-	8 000.00	-
2120.3010.05	Semi-bénévolat	6 000.00	-	6 000.00	-	5 940.00	-
2120.3050.00	Charges sociales AVS - AC	7 500.00	-	7 100.00	-	6 517.35	-
2120.3052.00	Charges sociales LPP	8 900.00	-	8 100.00	-	9 949.30	-
2120.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 200.00	-	1 100.00	-	956.55	-
2120.3053.01	Charges sociales maladie	2 700.00	-	2 500.00	-	2 312.25	-
2120.3054.00	Charges sociales AF	3 200.00	-	3 000.00	-	2 779.05	-
2120.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	387 800.00	-	361 300.00	-	366 609.97	-
2120.3100.00	Matériel de bureau	2 500.00	-	5 000.00	-	1 957.00	-
2120.3104.00	Matériel didactique	150 000.00	-	140 000.00	-	140 280.69	-
2120.3113.00	Matériel informatique	-	-	-	-	3 275.50	-
2120.3130.00	Transport des écoliers	-	-	-	-	14 057.70	-
2120.3130.01	Frais de téléphone	700.00	-	700.00	-	507.30	-
2120.3130.03	Frais envoi	600.00	-	600.00	-	622.40	-
2120.3130.04	Activités sportives et culturelles	184 000.00	-	165 000.00	-	164 135.23	-
2120.3133.00	Maintenance informatique	35 000.00	-	35 000.00	-	29 244.75	-
2120.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	15 000.00	-	15 000.00	-	12 529.40	-
2120.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	56 600.00	-	23 300.00	-	4 400.00	-
2120.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	56 600.00	-	23 300.00	-	4 400.00	-
2120.36	CHARGES DE TRANSFERT	2 961 800.00	-	2 743 900.00	-	2 534 783.20	-
2120.3631.00	Contribution communale élèves école primaire	2 956 800.00	-	2 738 900.00	-	2 529 383.20	-
2120.3632.00	Frais d'écolages hors commune	5 000.00	-	5 000.00	-	5 400.00	-
2120.46	REVENUS DE TRANSFERT	-	144 000.00	-	93 100.00	-	90 990.00
2120.4631.00	Subventions acquises du canton	-	144 000.00	-	93 100.00	-	90 990.00
2130	DEGRE SECONDAIRE I	1 944 700.00	-	1 862 100.00	19 300.00	1 918 876.20	-6 770.00

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**135 000.00**	**-**	**135 000.00**	**-**	**136 395.00**	**-**
2130.3130.00	Transport des élèves au CO	135 000.00	-	135 000.00	-	136 395.00	-
2130.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**107 500.00**	**-**	**113 100.00**	**-**	**105 400.00**	**-**
2130.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	107 500.00	-	113 100.00	-	105 400.00	-
2130.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**1 702 200.00**	**-**	**1 614 000.00**	**-**	**1 677 081.20**	**-**
2130.3612.00	Ecolage au CO	736 000.00	-	686 500.00	-	699 850.00	-
2130.3612.01	Manuels scolaires CO Derborence	3 000.00	-	3 000.00	-	2 790.00	-
2130.3631.00	Contribution communale élèves CO	963 200.00	-	924 500.00	-	974 441.20	-
2130.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**-**	**-**	**19 300.00**	**-**	**-6 770.00**
2130.4631.00	Subventions acquises du canton	-	-	-	19 300.00	-	-6 770.00
2170	**BÂTIMENTS SCOLAIRES**	**1 533 500.00**	**-**	**1 560 700.00**	**-**	**1 654 786.35**	**233.55**
2170.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**403 900.00**	**-**	**397 000.00**	**-**	**393 238.55**	**-**
2170.3010.00	Personnel entretien école primaire	315 800.00	-	310 100.00	-	308 526.90	-
2170.3010.01	Personnel auxiliaire d'été	12 000.00	-	12 000.00	-	11 301.05	-
2170.3050.00	Charges sociales AVS - AC	21 500.00	-	21 100.00	-	20 135.95	-
2170.3052.00	Charges sociales LPP	34 800.00	-	34 200.00	-	34 261.35	-
2170.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3 200.00	-	3 300.00	-	3 223.25	-
2170.3053.01	Charges sociales maladie	7 400.00	-	7 300.00	-	7 205.50	-
2170.3054.00	Charges sociales AF	9 200.00	-	9 000.00	-	8 584.55	-
2170.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**293 200.00**	**-**	**278 100.00**	**-**	**308 547.80**	**-**
2170.3101.02	Produits de nettoyage	33 500.00	-	30 200.00	-	32 548.60	-
2170.3110.00	Meubles et appareils de bureau	-	-	10 000.00	-	17 449.50	-
2170.3111.00	Machines, appareils et véhicules	15 000.00	-	-	-	17 868.60	-
2170.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	18 090.00	-
2170.3120.00	Chauffage, eau et électricité	150 000.00	-	150 000.00	-	140 492.85	-
2170.3144.00	Entretien des bâtiments scolaires	70 000.00	-	70 000.00	-	63 034.40	-
2170.3144.01	Contrats d'entretien	14 700.00	-	14 400.00	-	11 200.35	-
2170.3151.00	Entretien des machines	10 000.00	-	3 500.00	-	7 863.50	-
2170.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**836 400.00**	**-**	**885 600.00**	**-**	**953 000.00**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	836 400.00	-	885 600.00	-	953 000.00	-
2170.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233.55**
2170.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	233.55
22	**ECOLES SPECIALISEES**	**68 900.00**	**2 100.00**	**68 500.00**	**2 100.00**	**63 238.25**	**1 670.00**
2200	**ECOLES SPECIALISEES**	**68 900.00**	**2 100.00**	**68 500.00**	**2 100.00**	**63 238.25**	**1 670.00**
2200.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**68 900.00**	**-**	**68 500.00**	**-**	**63 238.25**	**-**
2200.3631.00	Frais de transport élèves situation handicap	64 400.00	-	64 100.00	-	60 897.45	-
2200.3631.01	Contribution communale élèves en institution	4 500.00	-	4 400.00	-	2 340.80	-
2200.42	**TAXES**	**-**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**1 600.00**
2200.4260.00	Participation des parents aux frais de placement	-	2 000.00	-	2 000.00	-	1 600.00
2200.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**100.00**	**-**	**100.00**	**-**	**70.00**
2200.4631.00	Subvention cantonale s/écolage	-	100.00	-	100.00	-	70.00
23	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	**44 500.00**	**20 000.00**	**44 500.00**	**20 000.00**	**43 786.65**	**21 650.50**
2300	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	**44 500.00**	**20 000.00**	**44 500.00**	**20 000.00**	**43 786.65**	**21 650.50**
2300.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**2 398.50**	**-**
2300.3000.00	Commission de formation professionelle	2 000.00	-	2 000.00	-	2 117.50	-
2300.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**2 500.00**	**-**	**2 500.00**	**-**	**1 125.15**	**-**
2300.3132.00	Cours de soutien apprentis	2 000.00	-	2 000.00	-	1 125.15	-
2300.3170.00	Frais de commission	500.00	-	500.00	-	281.00	-
2300.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**40 000.00**	**-**	**40 000.00**	**-**	**40 263.00**	**-**
2300.3634.00	Rail-checks transport apprenti(-e)s	40 000.00	-	40 000.00	-	40 263.00	-
2300.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**21 650.50**
2300.4631.00	Participation cantonale frais de transport apprenti(-e)s	-	20 000.00	-	20 000.00	-	21 650.50
25	**ECOLE DE FORMATION GENERALE**	**60 000.00**	**30 000.00**	**60 000.00**	**30 000.00**	**66 535.50**	**31 302.75**
2510	**ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE**	**60 000.00**	**30 000.00**	**60 000.00**	**30 000.00**	**66 535.50**	**31 302.75**
2510.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**60 000.00**	**-**	**60 000.00**	**-**	**66 535.50**	**-**
2510.3634.00	Rail-checks étudiants secondaire 2ème degré	60 000.00	-	60 000.00	-	66 535.50	-
2510.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**30 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**31 302.75**
2510.4631.00	Participation cantonale frais de transport étudiants	-	30 000.00	-	30 000.00	-	31 302.75
27	**HAUTES ECOLES HES**	**20 200.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**19 815.00**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2730	**HES**	**20 200.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**19 815.00**	**-**
2730.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**20 200.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**19 815.00**	**-**
2730.3631.00	Subvention HES-SO Valais	20 200.00	-	20 000.00	-	19 815.00	-
29	**FORMATION, AUTRES**	**234 700.00**	**44 500.00**	**225 000.00**	**41 500.00**	**235 269.85**	**43 904.30**
2910	**ADMINISTRATION**	**232 700.00**	**44 500.00**	**223 000.00**	**41 500.00**	**233 466.95**	**43 904.30**
2910.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**221 800.00**	**-**	**213 200.00**	**-**	**224 650.50**	**-**
2910.3000.00	Commission scolaire	2 000.00	-	2 000.00	-	560.00	-
2910.3010.00	Secrétariat des écoles	38 700.00	-	37 500.00	-	37 764.15	-
2910.3010.01	Direction d'école	137 600.00	-	133 400.00	-	134 776.05	-
2910.3050.00	Charges sociales AVS - AC	11 600.00	-	11 200.00	-	11 149.00	-
2910.3052.00	Charges sociales LPP	19 400.00	-	18 800.00	-	29 242.35	-
2910.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 800.00	-	1 800.00	-	1 737.55	-
2910.3053.01	Charges sociales maladie	3 800.00	-	3 700.00	-	3 668.60	-
2910.3054.00	Charges sociales AF	4 900.00	-	4 800.00	-	4 753.90	-
2910.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	-	-	363.20	-
2910.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**10 900.00**	**-**	**9 800.00**	**-**	**8 816.45**	**-**
2910.3130.00	Frais de réception enseignants et parents d'élèves	9 000.00	-	8 000.00	-	7 547.35	-
2910.3130.01	Frais de téléphone	1 300.00	-	1 200.00	-	1 269.10	-
2910.3170.00	Frais de commission	600.00	-	600.00	-	635.70	-
2910.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**44 500.00**	**-**	**41 500.00**	**-**	**43 904.30**
2910.4631.00	Subvention cantonale s/direction des écoles	-	44 500.00	-	41 500.00	-	43 904.30
2990	**FORMATION DES ADULTES**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**1 802.90**	**-**
2990.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**2 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**1 802.90**	**-**
2990.3636.00	Fonds cantonal formation adultes	2 000.00	-	2 000.00	-	1 802.90	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

2. ENSEIGNEMENT ET FORMATION

2120.3631.00 Contribution communale élèves école primaire – écart de CHF – 217’900.—
2130.3631.00 Contribution communale élèves CO – écart de CHF – 38’700.—
La part communale au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire et au coût moyen des charges d’exploitation des institutions spécialisées se monte à CHF 4'480.— par élève, en augmentation de CHF 160.—. Les effectifs sont également en augmentation pour l’année 2027.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	1 202 650.00	36 200.00	1 167 450.00	35 700.00	1 130 417.35	35 007.54
32	CULTURE, AUTRES	307 300.00	18 200.00	292 300.00	19 700.00	279 956.00	18 596.50
3210	BIBLIOTHEQUES	267 000.00	18 200.00	252 000.00	19 700.00	248 199.55	18 596.50
3210.30	CHARGES DE PERSONNEL	173 600.00	-	168 400.00	-	166 285.60	-
3210.3010.00	Personnel de la bibliothèque	138 700.00	-	131 900.00	-	130 475.80	-
3210.3050.00	Charges sociales AVS - AC	9 100.00	-	8 700.00	-	8 341.55	-
3210.3052.00	Charges sociales LPP	15 200.00	-	14 400.00	-	15 892.10	-
3210.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 400.00	-	1 400.00	-	1 299.10	-
3210.3053.01	Charges sociales maladie	3 300.00	-	3 200.00	-	3 037.15	-
3210.3054.00	Charges sociales AF	3 900.00	-	3 700.00	-	3 556.50	-
3210.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	5 100.00	-	3 024.40	-
3210.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	77 600.00	-	66 400.00	-	63 213.95	-
3210.3100.00	Matériel de bureau	7 500.00	-	9 700.00	-	8 144.00	-
3210.3101.02	Produits de nettoyage	1 100.00	-	1 200.00	-	1 027.75	-
3210.3103.00	Acquisition de livres et DVD	30 000.00	-	30 000.00	-	30 050.20	-
3210.3104.00	Matériel d'animation	6 000.00	-	5 000.00	-	4 934.05	-
3210.3111.00	Machines, appareils et véhicules	12 000.00	-	-	-	-	-
3210.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	2 720.15	-
3210.3120.00	Chauffage, eau et électricité	3 700.00	-	4 500.00	-	3 800.35	-
3210.3133.00	Matériel informatique et maintenance	13 800.00	-	12 500.00	-	11 863.95	-
3210.3144.00	Entretien de la bibliothèque	3 000.00	-	3 000.00	-	673.50	-
3210.3170.00	Frais de commission	500.00	-	500.00	-	659.00	-
3210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	15 800.00	-	17 200.00	-	18 700.00	-
3210.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	15 800.00	-	17 200.00	-	18 700.00	-
3210.42	TAXES	-	-	-	-	-	430.50
3210.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	430.50
3210.46	REVENUS DE TRANSFERT	-	18 200.00	-	19 700.00	-	18 166.00
3210.4631.00	Subvention médiathèque Valais	-	18 200.00	-	19 700.00	-	18 166.00
3290	CULTURE, AUTRES	40 300.00	-	40 300.00	-	31 756.45	-
3290.30	CHARGES DE PERSONNEL	3 800.00	-	3 800.00	-	1 960.00	-
3290.3000.00	Commission culturelle	3 000.00	-	3 000.00	-	1 960.00	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3290.3099.00	Frais repas de commission	800.00	-	800.00	-	-	-
3290.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**7 000.00**	**-**	**7 000.00**	**-**	**10 849.75**	**-**
3290.3160.00	Location tente Place des Vignerons	7 000.00	-	7 000.00	-	10 849.75	-
3290.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**29 500.00**	**-**	**29 500.00**	**-**	**18 946.70**	**-**
3290.3636.04	Mérites sportifs et culturels	5 000.00	-	5 000.00	-	4 750.00	-
3290.3636.05	Subvention fête de la Madeleine	4 500.00	-	4 500.00	-	4 500.00	-
3290.3637.00	Encouragement à la culture	20 000.00	-	20 000.00	-	9 696.70	-
33	**MEDIAS**	**75 800.00**	**-**	**76 500.00**	**-**	**87 319.20**	**-**
3310	**FILMS ET CINEMA**	**75 800.00**	**-**	**76 500.00**	**-**	**87 319.20**	**-**
3310.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**75 000.00**	**-**	**75 000.00**	**-**	**84 319.20**	**-**
3310.3102.00	Vétrozspective	25 000.00	-	25 000.00	-	34 319.20	-
3310.3130.00	Gestion des réseaux sociaux	50 000.00	-	50 000.00	-	50 000.00	-
3310.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**800.00**	**-**	**1 500.00**	**-**	**3 000.00**	**-**
3310.3320.00	Amortissement logiciels	800.00	-	1 500.00	-	3 000.00	-
34	**SPORTS ET LOISIRS**	**534 550.00**	**18 000.00**	**516 650.00**	**16 000.00**	**469 955.45**	**16 411.04**
3410	**SPORTS**	**531 050.00**	**18 000.00**	**514 550.00**	**16 000.00**	**457 875.45**	**16 411.04**
3410.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**180 600.00**	**-**	**198 800.00**	**-**	**177 142.05**	**-**
3410.3010.00	Personnel technique/maintenance	137 900.00	-	152 500.00	-	137 588.85	-
3410.3010.01	Monitrice Sport kids	8 000.00	-	8 000.00	-	6 615.00	-
3410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	9 600.00	-	10 600.00	-	9 148.40	-
3410.3052.00	Charges sociales LPP	16 100.00	-	17 700.00	-	15 240.60	-
3410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 500.00	-	1 700.00	-	1 421.15	-
3410.3053.01	Charges sociales maladie	3 400.00	-	3 800.00	-	3 227.30	-
3410.3054.00	Charges sociales AF	4 100.00	-	4 500.00	-	3 900.75	-
3410.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**179 050.00**	**-**	**180 650.00**	**-**	**175 033.40**	**-**
3410.3101.02	Produits de nettoyage	16 800.00	-	18 400.00	-	16 274.30	-
3410.3120.00	Chauffage, eau et électricité	40 000.00	-	40 000.00	-	38 666.15	-
3410.3144.00	Contrats entretien et infrastructure Bresse et Plantys	44 400.00	-	44 400.00	-	38 717.90	-
3410.3151.00	Entretien des installations sportives	60 000.00	-	60 000.00	-	63 525.05	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3160.00	Location terrain Rossier	17 850.00	-	17 850.00	-	17 850.00	-
3410.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**138 600.00**	**-**	**102 300.00**	**-**	**72 900.00**	**-**
3410.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	138 600.00	-	102 300.00	-	72 900.00	-
3410.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**32 800.00**	**-**	**32 800.00**	**-**	**32 800.00**	**-**
3410.3636.00	Subvention sociétés sportives locales	32 800.00	-	32 800.00	-	32 800.00	-
3410.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**146.00**
3410.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	146.00
3410.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**13 000.00**	**-**	**10 000.00**	**-**	**12 100.00**
3410.4472.00	Location d'infrastructures sportives	-	8 000.00	-	5 000.00	-	7 100.00
3410.4472.01	Location des infrastructures FC Vétroz	-	5 000.00	-	5 000.00	-	5 000.00
3410.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**5 000.00**	**-**	**6 000.00**	**-**	**4 165.04**
3410.4631.00	Subvention Jeunesse & Sport	-	5 000.00	-	6 000.00	-	4 165.04
3420	**LOISIRS**	**3 500.00**	**-**	**2 100.00**	**-**	**12 080.00**	**-**
3420.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**-**	**-**	**-**	**-**	**12 080.00**	**-**
3420.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	12 080.00	-
3420.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**3 500.00**	**-**	**2 100.00**	**-**	**-**	**-**
3420.3300.10	Amortissement routes PA	3 500.00	-	2 100.00	-	-	-
35	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**	**285 000.00**	**-**	**282 000.00**	**-**	**293 186.70**	**-**
3500	**EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**	**265 000.00**	**-**	**262 000.00**	**-**	**272 371.70**	**-**
3500.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**265 000.00**	**-**	**262 000.00**	**-**	**272 371.70**	**-**
3500.3632.00	Contribution à la paroisse de Vétroz	25 000.00	-	25 000.00	-	34 749.70	-
3500.3632.01	Contribution au secteur pastoral	240 000.00	-	237 000.00	-	237 622.00	-
3510	**EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**20 815.00**	**-**
3510.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**20 815.00**	**-**
3510.3632.00	Contribution à l'église réformée	20 000.00	-	20 000.00	-	20 815.00	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

3 CULTURE, LOISIRS ET CULTE

Aucun écart significatif à relever.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTE**	**1 550 700.00**	**-**	**1 548 800.00**	**-**	**1 287 996.95**	**-**
41	**HOPITAUX, HOMES MEDICALISES**	**591 300.00**	**-**	**583 300.00**	**-**	**437 205.37**	**-**
4120	**ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX**	**591 300.00**	**-**	**583 300.00**	**-**	**437 205.37**	**-**
4120.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**591 300.00**	**-**	**583 300.00**	**-**	**437 205.37**	**-**
4120.3632.00	Contribution au Foyer Haut de Cry	169 300.00	-	188 300.00	-	226 425.80	-
4120.3632.01	Subvention à la Fondation Foyer Haut-de-Cry	-	-	-	-	-167 150.00	-
4120.3634.00	Participation au financement des EMS	405 000.00	-	395 000.00	-	377 929.57	-
4120.3660.20	Amortissements subv. d'investissement au Foyer Haut de Cry	17 000.00	-	-	-	-	-
42	**SOINS AMBULATOIRES**	**615 000.00**	**-**	**660 000.00**	**-**	**548 372.88**	**-**
4210	**SOINS AMBULATOIRES**	**615 000.00**	**-**	**660 000.00**	**-**	**548 372.88**	**-**
4210.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**615 000.00**	**-**	**660 000.00**	**-**	**548 372.88**	**-**
4210.3632.00	Centre médico-social subrégional	560 000.00	-	580 000.00	-	496 376.88	-
4210.3632.01	Infirmières indépendantes de soins à domicile	55 000.00	-	80 000.00	-	51 996.00	-
43	**PROMOTION DE LA SANTE**	**10 200.00**	**-**	**10 100.00**	**-**	**227 787.95**	**-**
4330	**SERVICE MEDICAL SCOLAIRE**	**10 200.00**	**-**	**10 100.00**	**-**	**227 787.95**	**-**
4330.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**10 200.00**	**-**	**10 100.00**	**-**	**227 787.95**	**-**
4330.3631.00	Financement santé scolaire	10 200.00	-	10 100.00	-	9 363.50	-
49	**SANTE PUBLIQUE**	**334 200.00**	**-**	**295 400.00**	**-**	**74 630.75**	**-**
4900	**SANTE PUBLIQUE**	**334 200.00**	**-**	**295 400.00**	**-**	**74 630.75**	**-**
4900.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**334 200.00**	**-**	**295 400.00**	**-**	**74 630.75**	**-**
4900.3610.00	Subvention soins dentaires	228 000.00	-	180 000.00	-	218 424.45	-
4900.3631.00	Financement dispositif pré-hospitalier / secours sanitaires	106 200.00	-	102 400.00	-	74 630.75	-
4900.3631.01	Financement communal des soins dentaires	-	-	13 000.00	-	-	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

4 SANTE

Aucun écart significatif à relever.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	SECURITE SOCIALE	6 387 400.00	2 472 900.00	6 050 400.00	2 462 900.00	5 756 226.55	2 319 143.24
52	INVALIDITE	922 700.00	-	896 000.00	-	869 988.35	-
5230	FOYERS POUR INVALIDES	922 700.00	-	896 000.00	-	869 988.35	-
5230.36	CHARGES DE TRANSFERT	922 700.00	-	896 000.00	-	869 988.35	-
5230.3631.00	Participation à l'intégration des handicapés	907 100.00	-	883 800.00	-	859 688.35	-
5230.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	15 600.00	-	12 200.00	-	10 300.00	-
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	517 000.00	22 500.00	484 900.00	21 200.00	455 685.35	22 455.00
5310	AGENCE AVS	20 800.00	22 500.00	21 900.00	21 200.00	18 155.90	22 455.00
5310.30	CHARGES DE PERSONNEL	20 800.00	-	19 900.00	-	18 155.90	-
5310.3010.00	Personnel agence AVS	16 700.00	-	15 900.00	-	15 505.75	-
5310.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1 100.00	-	1 100.00	-	1 010.75	-
5310.3052.00	Charges sociales LPP	1 900.00	-	1 800.00	-	728.10	-
5310.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	200.00	-	200.00	-	157.30	-
5310.3053.01	Charges sociales maladie	400.00	-	400.00	-	323.05	-
5310.3054.00	Charges sociales AF	500.00	-	500.00	-	430.95	-
5310.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	-	-	2 000.00	-	-	-
5310.3132.00	Conseils à la population	-	-	2 000.00	-	-	-
5310.46	REVENUS DE TRANSFERT	-	22 500.00	-	21 200.00	-	22 455.00
5310.4631.00	Participation à l'agence AVS	-	22 500.00	-	21 200.00	-	22 455.00
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS / AI	493 700.00	-	460 500.00	-	435 029.45	-
5320.36	CHARGES DE TRANSFERT	493 700.00	-	460 500.00	-	435 029.45	-
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS / AI	464 700.00	-	433 000.00	-	409 755.10	-
5320.3631.01	Allocations familiales pour personnes sans activité	29 000.00	-	27 500.00	-	25 274.35	-
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	3 393 300.00	1 639 100.00	3 218 300.00	1 612 200.00	3 171 640.80	1 688 485.10
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	12 500.00	-	12 600.00	-	10 675.90	-
5430.36	CHARGES DE TRANSFERT	12 500.00	-	12 600.00	-	10 675.90	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5430.3637.00	Avances des pensions alimentaires	12 500.00	-	12 600.00	-	10 675.90	-
5440	**ANIMATION ET JEUNESSE**	**366 300.00**	**7 100.00**	**288 700.00**	**6 100.00**	**263 926.65**	**2 962.50**
5440.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**146 000.00**	**-**	**105 900.00**	**-**	**85 802.00**	**-**
5440.3000.00	Commission jeunesse et intégration	500.00	-	500.00	-	-	-
5440.3010.00	Animation socio-culturelle	115 800.00	-	81 400.00	-	71 171.60	-
5440.3050.00	Charges sociales AVS - AC	7 600.00	-	5 400.00	-	4 503.65	-
5440.3052.00	Charges sociales LPP	12 800.00	-	7 900.00	-	4 929.70	-
5440.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 200.00	-	900.00	-	699.30	-
5440.3053.01	Charges sociales maladie	2 800.00	-	2 000.00	-	1 667.65	-
5440.3054.00	Charges sociales AF	3 300.00	-	2 300.00	-	1 920.10	-
5440.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	5 500.00	-	910.00	-
5440.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**21 800.00**	**-**	**27 400.00**	**-**	**18 356.55**	**-**
5440.3100.00	Matériel de bureau	3 800.00	-	3 800.00	-	2 265.60	-
5440.3101.00	Frais de matériel animation socio-culturelle	15 000.00	-	20 000.00	-	12 416.05	-
5440.3130.01	Frais de téléphone	700.00	-	700.00	-	654.35	-
5440.3151.00	Entretien du véhicule	1 800.00	-	2 400.00	-	3 020.55	-
5440.3170.00	Frais de commission	500.00	-	500.00	-	-	-
5440.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**-**	**-**	**-**	**-**	**100.00**	**-**
5440.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	-	-	-	-	100.00	-
5440.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**198 500.00**	**-**	**155 400.00**	**-**	**159 668.10**	**-**
5440.3631.00	Curatelle éducative "enfant"	73 200.00	-	56 100.00	-	79 470.00	-
5440.3632.00	Mandat intercommunal d'éducateur de rue	17 000.00	-	17 000.00	-	-	-
5440.3636.01	Subvention sociétés culturelles locales	44 300.00	-	43 300.00	-	43 300.00	-
5440.3636.02	Subvention mouvement scouts	4 000.00	-	4 000.00	-	4 000.00	-
5440.3637.00	Bons sports & culture	60 000.00	-	35 000.00	-	32 898.10	-
5440.42	**TAXES**	**-**	**5 100.00**	**-**	**4 000.00**	**-**	**2 962.50**
5440.4260.02	Participation de tiers aux activités socio-culturelle	-	5 100.00	-	4 000.00	-	2 962.50
5440.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**2 000.00**	**-**	**2 100.00**	**-**	**-**
5440.4630.00	Subvention fédérale s/animation socio-culturelle	-	2 000.00	-	2 100.00	-	-
5450	**CRECHES ET GARDERIES**	**708 300.00**	**-**	**692 700.00**	**-**	**667 006.40**	**536.65**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**64 100.00**	**-**	**69 100.00**	**-**	**64 189.45**	**-**
5450.3010.00	Personnel de nettoyage	51 700.00	-	55 600.00	-	51 829.30	-
5450.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3 400.00	-	3 700.00	-	3 344.50	-
5450.3052.00	Charges sociales LPP	5 700.00	-	6 200.00	-	5 857.70	-
5450.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	500.00	-	600.00	-	519.45	-
5450.3053.01	Charges sociales maladie	1 300.00	-	1 400.00	-	1 212.30	-
5450.3054.00	Charges sociales AF	1 500.00	-	1 600.00	-	1 426.20	-
5450.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**55 900.00**	**-**	**46 600.00**	**-**	**52 186.45**	**-**
5450.3101.02	Produits de nettoyage	8 600.00	-	8 300.00	-	8 490.10	-
5450.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4 000.00	-	-	-	4 541.90	-
5450.3120.00	Chauffage, eau et électricité	12 000.00	-	12 000.00	-	10 389.50	-
5450.3130.01	Frais de téléphone	3 100.00	-	3 000.00	-	4 437.65	-
5450.3144.00	Contrats d'entretien	18 200.00	-	13 300.00	-	15 220.75	-
5450.3144.01	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10 000.00	-	10 000.00	-	9 106.55	-
5450.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**227 000.00**	**-**	**232 700.00**	**-**	**241 800.00**	**-**
5450.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	220 100.00	-	222 100.00	-	239 000.00	-
5450.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	6 900.00	-	10 600.00	-	2 800.00	-
5450.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**361 300.00**	**-**	**344 300.00**	**-**	**308 830.50**	**-**
5450.3634.01	Subvention réseau mamans de jour	146 300.00	-	129 300.00	-	127 465.55	-
5450.3637.00	Contributions à la famille	200 000.00	-	200 000.00	-	169 075.95	-
5450.3637.02	Contribution communale aux déchets ménagers	15 000.00	-	15 000.00	-	12 289.00	-
5450.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**536.65**
5450.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	536.65
5451	**LE NID**	**991 500.00**	**680 000.00**	**974 400.00**	**667 700.00**	**945 191.30**	**727 549.90**
5451.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**892 400.00**	**-**	**871 700.00**	**-**	**857 188.35**	**-**
5451.3010.00	Personnel crèche Le Nid	710 500.00	-	693 600.00	-	693 478.00	-
5451.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	10 000.00	-	10 000.00	-	8 970.85	-
5451.3050.00	Charges sociales AVS - AC	46 600.00	-	45 500.00	-	44 635.85	-
5451.3052.00	Charges sociales LPP	78 200.00	-	76 300.00	-	59 447.55	-
5451.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	7 000.00	-	7 100.00	-	7 042.75	-
5451.3053.01	Charges sociales maladie	16 300.00	-	15 900.00	-	16 106.85	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3054.00	Charges sociales AF	19 800.00	-	19 300.00	-	19 047.90	-
5451.3090.00	Formation et perfectionnement	4 000.00	-	4 000.00	-	8 208.60	-
5451.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	250.00	-
5451.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**98 100.00**	**-**	**101 700.00**	**-**	**87 027.95**	**-**
5451.3101.01	Frais de matériel crèche Le Nid	20 500.00	-	17 000.00	-	19 606.65	-
5451.3130.00	Services de tiers pour la crèche Le Nid	6 700.00	-	6 700.00	-	4 027.40	-
5451.3130.02	Frais de cantine et de repas	67 700.00	-	67 700.00	-	63 393.90	-
5451.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique	3 200.00	-	10 300.00	-	-	-
5451.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**1 000.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**975.00**	**-**
5451.3634.00	Fonds social formation professionnelle	1 000.00	-	1 000.00	-	975.00	-
5451.42	**TAXES**	**-**	**410 000.00**	**-**	**400 000.00**	**-**	**440 404.75**
5451.4240.00	Contributions aux frais de garde	-	400 000.00	-	390 000.00	-	408 640.70
5451.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	19 433.20
5451.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)	-	10 000.00	-	10 000.00	-	8 970.85
5451.4260.02	Remboursement de tiers	-	-	-	-	-	3 360.00
5451.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**270 000.00**	**-**	**267 700.00**	**-**	**287 145.15**
5451.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance	-	270 000.00	-	267 700.00	-	287 145.15
5452	**L'ESCALE**	**898 200.00**	**742 000.00**	**824 500.00**	**730 400.00**	**875 349.80**	**755 627.50**
5452.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**635 900.00**	**-**	**593 800.00**	**-**	**643 957.25**	**-**
5452.3010.00	Personnel UAPE L'Escale	502 900.00	-	468 500.00	-	519 519.50	-
5452.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	12 000.00	-	12 000.00	-	11 751.55	-
5452.3050.00	Charges sociales AVS - AC	33 000.00	-	30 700.00	-	33 543.65	-
5452.3052.00	Charges sociales LPP	55 400.00	-	51 600.00	-	42 401.50	-
5452.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	4 900.00	-	4 800.00	-	5 128.95	-
5452.3053.01	Charges sociales maladie	11 700.00	-	11 100.00	-	11 979.50	-
5452.3054.00	Charges sociales AF	14 000.00	-	13 100.00	-	14 302.80	-
5452.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	2 000.00	-	4 979.80	-
5452.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	350.00	-
5452.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**262 300.00**	**-**	**230 700.00**	**-**	**231 392.55**	**-**
5452.3101.01	Frais de matériel crèche L'Escale	20 900.00	-	19 700.00	-	16 255.90	-
5452.3130.00	Services de tiers pour la crèche L'Escale	6 500.00	-	6 500.00	-	4 919.65	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452.3130.01	Transport des enfants de l'Escale	105 000.00	-	84 000.00	-	97 750.00	-
5452.3130.02	Frais de cantine et de repas	118 600.00	-	118 100.00	-	112 467.00	-
5452.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique	11 300.00	-	2 400.00	-	-	-
5452.42	**TAXES**	**-**	**552 000.00**	**-**	**542 000.00**	**-**	**569 059.40**
5452.4240.00	Contributions aux frais de garde	-	540 000.00	-	530 000.00	-	546 197.65
5452.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	11 110.20
5452.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)	-	12 000.00	-	12 000.00	-	11 751.55
5452.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**190 000.00**	**-**	**188 400.00**	**-**	**186 568.10**
5452.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance l'Escale	-	190 000.00	-	188 400.00	-	186 568.10
5453	**LA CIGOGNE**	**416 500.00**	**210 000.00**	**425 400.00**	**208 000.00**	**409 490.75**	**201 808.55**
5453.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**395 800.00**	**-**	**406 500.00**	**-**	**398 298.05**	**-**
5453.3010.00	Personnel nurserie La Cigogne	315 000.00	-	323 700.00	-	318 475.20	-
5453.3042.00	Repas de midi (prestation en nature)	5 000.00	-	5 000.00	-	4 961.15	-
5453.3050.00	Charges sociales AVS - AC	20 700.00	-	21 200.00	-	20 970.85	-
5453.3052.00	Charges sociales LPP	34 700.00	-	35 600.00	-	30 373.60	-
5453.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	3 100.00	-	3 300.00	-	3 255.95	-
5453.3053.01	Charges sociales maladie	7 500.00	-	7 700.00	-	7 559.30	-
5453.3054.00	Charges sociales AF	8 800.00	-	9 000.00	-	8 941.60	-
5453.3090.00	Formation et perfectionnement	1 000.00	-	1 000.00	-	3 360.40	-
5453.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	400.00	-
5453.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**20 700.00**	**-**	**18 900.00**	**-**	**11 192.70**	**-**
5453.3101.01	Frais de matériel crèche La Cigogne	8 800.00	-	7 800.00	-	3 979.40	-
5453.3130.00	Services de tiers pour la crèche La Cigogne	3 000.00	-	3 000.00	-	1 559.40	-
5453.3130.02	Frais de cantine et de repas	7 200.00	-	7 200.00	-	5 653.90	-
5453.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique	1 700.00	-	900.00	-	-	-
5453.42	**TAXES**	**-**	**85 000.00**	**-**	**85 000.00**	**-**	**78 977.80**
5453.4240.00	Contributions aux frais de garde	-	80 000.00	-	80 000.00	-	73 393.65
5453.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	623.00
5453.4260.01	Prestation en nature (repas de midi)	-	5 000.00	-	5 000.00	-	4 961.15
5453.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**125 000.00**	**-**	**123 000.00**	**-**	**122 830.75**
5453.4631.00	Subvention cantonale s/structures petite enfance La Cigogne	-	125 000.00	-	123 000.00	-	122 830.75

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
57	**AIDE SOCIALE ET ASILE**	**1 554 400.00**	**811 300.00**	**1 451 200.00**	**829 500.00**	**1 258 912.05**	**608 203.14**
5720	**AIDE ECONOMIQUE**	**1 387 600.00**	**800 000.00**	**1 290 900.00**	**820 000.00**	**1 138 020.30**	**589 466.49**
5720.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**46 800.00**	**-**	**45 800.00**	**-**	**46 037.40**	**-**
5720.3010.00	Personnel administratif	37 700.00	-	36 800.00	-	36 603.75	-
5720.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2 500.00	-	2 500.00	-	2 398.60	-
5720.3052.00	Charges sociales LPP	4 200.00	-	4 100.00	-	4 769.80	-
5720.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	400.00	-	400.00	-	372.45	-
5720.3053.01	Charges sociales maladie	900.00	-	900.00	-	869.70	-
5720.3054.00	Charges sociales AF	1 100.00	-	1 100.00	-	1 023.10	-
5720.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**1 340 800.00**	**-**	**1 245 100.00**	**-**	**1 091 982.90**	**-**
5720.3637.00	Aide sociale	1 340 800.00	-	1 245 100.00	-	1 091 982.90	-
5720.42	**TAXES**	**-**	**80 000.00**	**-**	**100 000.00**	**-**	**75 834.30**
5720.4260.01	Contributions des particuliers	-	80 000.00	-	100 000.00	-	75 834.30
5720.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**720 000.00**	**-**	**720 000.00**	**-**	**513 632.19**
5720.4631.00	Contributions du canton	-	720 000.00	-	720 000.00	-	513 632.19
5740	**FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI**	**75 000.00**	**-**	**47 200.00**	**-**	**43 912.80**	**-**
5740.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**75 000.00**	**-**	**47 200.00**	**-**	**43 912.80**	**-**
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	75 000.00	-	47 200.00	-	43 912.80	-
5790	**AIDE SOCIALE**	**91 800.00**	**11 300.00**	**113 100.00**	**9 500.00**	**76 978.95**	**18 736.65**
5790.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**53 500.00**	**-**	**72 500.00**	**-**	**54 662.55**	**-**
5790.3000.00	Commission intégration	500.00	-	500.00	-	-	-
5790.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	42 900.00	-	57 500.00	-	45 659.80	-
5790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2 200.00	-	3 400.00	-	2 979.30	-
5790.3052.00	Charges sociales LPP	3 700.00	-	5 700.00	-	3 215.85	-
5790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	400.00	-	600.00	-	458.80	-
5790.3053.01	Charges sociales maladie	800.00	-	1 300.00	-	1 078.35	-
5790.3054.00	Charges sociales AF	1 000.00	-	1 500.00	-	1 270.45	-
5790.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	2 000.00	-	-	-
5790.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**19 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**6 498.80**	**-**
5790.3130.00	Frais programme d'intégration cantonal	18 500.00	-	19 500.00	-	6 498.80	-
5790.3170.00	Frais de commission	500.00	-	500.00	-	-	-
5790.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**19 300.00**	**-**	**20 600.00**	**-**	**15 817.60**	**-**
5790.3632.00	Programme d'intégration du district de Conthey	19 300.00	-	20 600.00	-	15 817.60	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5790.42	**TAXES**	**-**	**3 800.00**	**-**	**3 500.00**	**-**	**5 393.30**
5790.4260.01	Participation privée programme d'intégration cantonal	-	3 800.00	-	3 500.00	-	5 393.30
5790.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**7 500.00**	**-**	**6 000.00**	**-**	**13 343.35**
5790.4631.00	Subvention cantonal s/programme d'intégration	-	7 500.00	-	6 000.00	-	5 500.00
5790.4632.00	Subvention communale s/programme d'intégration	-	-	-	-	-	7 843.35

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

5 PREVOYANCE SOCIALE

5440.3010.00 Animation socio-culturelle – écart de CHF – 34’400.—
Une restructuration du service de l’ASOV a été validée par le Conseil municipal afin d’étoffer l’offre, d’améliorer la flexibilité et de faciliter l’organisation. La responsable diminuera son pourcentage de 20%, un poste d’ASE à 60% a été créé et un étudiant en emploi accompagnera le service durant sa formation. Les moniteurs ponctuels seront eux supprimés. Cette nouvelle organisation devrait permettre de développer la présence auprès des jeunes sur le terrain, une participation accrue aux manifestations communales et de mieux accompagner d’éventuels projets portés par les habitants.

5440.3637.00 Bons sports & culture – écart de CHF – 25’000.—
Le Conseil municipal a décidé de porter le soutien communal pour les activités sportives et culturelles de CHF 50.— à CHF 100.— annuel par enfant.

5452.3010.00 Personnel UAPE L’Escale – écart de CHF – 34’400.—
Suite au départ à la retraite de la cheffe de service, le poste a été séparé en deux afin de nommer une responsable de l’UAPE et une responsable de la nurserie et de la crèche. Ces deux personnes travaillent en binôme afin d’assurer la direction des structures de la petite enfance. Une réorganisation des équipes a été effectuée à la reprise du mois d’août 2026 suite à leurs prises de fonction. Sur l’ensemble des trois structures, il n’y a pas d’augmentation de la masse salariale, l’évolution des coûts correspond à l’indexation des salaires.

5452.3130.01 Transport des enfants de l’Escale – écart de CHF – 21’000.—
L’entreprise mandatée pour le transport des enfants a demandé une révision de son contrat qui n’a pas été revu depuis l’année 2021 suite à l’évolution des charges liée à la conjoncture actuelle. Le Conseil municipal a entendu les arguments et accepté une revalorisation du contrat afin de continuer la collaboration en cours.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS	3 166 700.00	68 000.00	3 100 000.00	57 500.00	3 112 113.60	110 750.55
61	CIRCULATION ROUTIERES	2 947 700.00	26 000.00	2 805 500.00	26 000.00	2 893 873.80	68 299.70
6130	ROUTES CANTONALES	346 900.00	-	339 800.00	-	355 391.25	-
6130.36	CHARGES DE TRANSFERT	346 900.00	-	339 800.00	-	355 391.25	-
6130.3631.00	Entretien des routes classées	276 500.00	-	275 400.00	-	310 591.25	-
6130.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	70 400.00	-	64 400.00	-	44 800.00	-
6150	ROUTES COMMUNALES	2 087 400.00	6 000.00	2 034 400.00	6 000.00	2 057 960.63	46 471.70
6150.30	CHARGES DE PERSONNEL	802 100.00	-	761 000.00	-	800 604.17	-
6150.3010.00	Personnel d'exploitation	634 000.00	-	600 500.00	-	626 034.35	-
6150.3010.01	Auxiliaires d'été	15 000.00	-	15 000.00	-	15 836.65	-
6150.3030.00	Personnel temporaire	-	-	-	-	9 158.47	-
6150.3050.00	Charges sociales AVS - AC	42 600.00	-	40 400.00	-	37 764.20	-
6150.3052.00	Charges sociales LPP	69 800.00	-	66 100.00	-	77 454.65	-
6150.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	6 400.00	-	6 300.00	-	6 011.30	-
6150.3053.01	Charges sociales maladie	13 700.00	-	13 000.00	-	11 451.30	-
6150.3054.00	Charges sociales AF	18 100.00	-	17 200.00	-	16 893.25	-
6150.3090.00	Formation et perfectionnement	2 500.00	-	2 500.00	-	-	-
6150.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	399 800.00	-	378 700.00	-	445 356.46	-
6150.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	12 421.25	-
6150.3120.00	Eclairage public (énergie et maintenance)	109 700.00	-	93 700.00	-	101 333.85	-
6150.3130.01	Collecte déchets urbains	15 000.00	-	15 000.00	-	13 088.45	-
6150.3132.00	Honoraires de conseillers externes	-	-	-	-	23 591.65	-
6150.3141.00	Entretien du réseau routier	118 000.00	-	118 000.00	-	128 292.00	-
6150.3141.01	Aménagement des rues et places	50 000.00	-	50 000.00	-	87 088.22	-
6150.3141.02	Signalisation routière	20 000.00	-	20 000.00	-	15 467.25	-
6150.3141.03	Déblaiement des neiges	61 000.00	-	61 000.00	-	39 064.19	-
6150.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	20 000.00	-	15 000.00	-	18 933.35	-
6150.3160.00	Location parcelle Rue du Pont	6 100.00	-	6 000.00	-	6 076.25	-
6150.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	885 500.00	-	894 700.00	-	812 000.00	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3300.10	Amortissement routes PA	745 400.00	-	760 600.00	-	677 400.00	-
6150.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	117 600.00	-	134 100.00	-	134 600.00	-
6150.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	22 500.00	-	-	-	-	-
6150.42	**TAXES**	**-**	**6 000.00**	**-**	**6 000.00**	**-**	**46 471.70**
6150.4210.00	Emoluments permis de fouilles	-	4 000.00	-	4 000.00	-	-
6150.4240.00	Participation pour travaux	-	2 000.00	-	2 000.00	-	-
6150.4240.01	Refacturation signalisation	-	-	-	-	-	1 531.35
6150.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	44 940.35
6160	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**45 000.00**	**20 000.00**	**20 300.00**	**20 000.00**	**21 900.00**	**20 528.00**
6160.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**20 500.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6160.3160.01	Loyer parcelles parking ouest TP (Rte Cantonale 87)	20 500.00	-	-	-	-	-
6160.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**24 500.00**	**-**	**20 300.00**	**-**	**21 900.00**	**-**
6160.3300.10	Amortissement routes PA	24 500.00	-	20 300.00	-	21 900.00	-
6160.42	**TAXES**	**-**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**20 528.00**
6160.4240.00	Vignettes places de parc communales	-	20 000.00	-	20 000.00	-	20 528.00
6170	**CENTRE D'ENTRETIEN**	**468 400.00**	**-**	**411 000.00**	**-**	**458 621.92**	**1 300.00**
6170.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**177 100.00**	**-**	**150 300.00**	**-**	**171 427.15**	**-**
6170.3010.00	Personnel d'exploitation	141 800.00	-	120 300.00	-	139 606.05	-
6170.3050.00	Charges sociales AVS - AC	9 300.00	-	7 900.00	-	8 927.60	-
6170.3052.00	Charges sociales LPP	15 600.00	-	13 300.00	-	10 977.35	-
6170.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	1 400.00	-	1 300.00	-	1 387.05	-
6170.3053.01	Charges sociales maladie	3 000.00	-	2 600.00	-	2 871.05	-
6170.3054.00	Charges sociales AF	4 000.00	-	3 400.00	-	3 806.70	-
6170.3090.00	Formation et perfectionnement	2 000.00	-	1 500.00	-	2 215.85	-
6170.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	1 635.50	-
6170.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**172 900.00**	**-**	**176 300.00**	**-**	**191 394.77**	**-**
6170.3101.00	Carburants	30 000.00	-	30 000.00	-	25 853.27	-
6170.3101.02	Produits de nettoyage	1 000.00	-	1 300.00	-	932.50	-
6170.3111.00	Outillage et machines	38 500.00	-	38 500.00	-	39 650.10	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6170.3112.00	Vêtements, linge, rideaux	10 000.00	-	10 000.00	-	17 008.95	-
6170.3120.00	Chauffage, eau, électricité dépôts communaux	10 000.00	-	10 000.00	-	9 425.60	-
6170.3130.01	Frais de téléphone mobile TP	2 000.00	-	2 000.00	-	1 655.05	-
6170.3132.00	Contrôle de sécurité outillage	2 000.00	-	2 000.00	-	656.65	-
6170.3134.00	Assurances des véhicules	16 000.00	-	17 500.00	-	15 800.45	-
6170.3144.00	Entretien des dépôts communaux	6 000.00	-	6 000.00	-	7 006.90	-
6170.3151.00	Entretien des machines et véhicules	52 400.00	-	52 400.00	-	63 033.50	-
6170.3162.00	Leasing véhicules et machines	5 000.00	-	6 600.00	-	10 371.80	-
6170.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**118 400.00**	**-**	**84 400.00**	**-**	**95 800.00**	**-**
6170.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	24 200.00	-	26 300.00	-	28 600.00	-
6170.3300.60	Amortissement biens mobiliers PA	94 200.00	-	58 100.00	-	67 200.00	-
6170.42	**TAXES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 300.00**
6170.4250.00	Vente véhicule / matériel	-	-	-	-	-	1 300.00
62	**TRANSPORTS PUBLICS**	**210 000.00**	**42 000.00**	**285 500.00**	**31 500.00**	**209 824.80**	**42 450.85**
6220	**TRAFIC REGIONAL**	**170 000.00**	**-**	**255 500.00**	**-**	**168 430.50**	**-**
6220.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**170 000.00**	**-**	**255 500.00**	**-**	**168 430.50**	**-**
6220.3631.00	Participation au coût du trafic des voyageurs	160 000.00	-	245 500.00	-	158 673.75	-
6220.3634.00	Participation au Lunabus	10 000.00	-	10 000.00	-	9 756.75	-
6290	**TRANSPORTS PUBLICS**	**40 000.00**	**42 000.00**	**30 000.00**	**31 500.00**	**41 394.30**	**42 450.85**
6290.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**40 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**41 394.30**	**-**
6290.3130.00	Cartes journalières CFF	40 000.00	-	30 000.00	-	41 394.30	-
6290.42	**TAXES**	**-**	**42 000.00**	**-**	**31 500.00**	**-**	**42 450.85**
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF	-	42 000.00	-	31 500.00	-	42 450.85
63	**TRAFIC, AUTRES**	**9 000.00**	**-**	**9 000.00**	**-**	**8 415.00**	**-**
6330	**AUTRES SYSTEMES DE TRANSPORT**	**9 000.00**	**-**	**9 000.00**	**-**	**8 415.00**	**-**
6330.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**9 000.00**	**-**	**9 000.00**	**-**	**8 415.00**	**-**
6330.3635.00	Réseau publibike	9 000.00	-	9 000.00	-	8 415.00	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

6 TRAFIC

6160.3160.00 Loyers et fermages des biens-fonds – écart de CHF – 20’500.—
Suite à l’amendement déposé et accepté par le Conseil général lors de la séance plénière portant sur le budget 2026, le Conseil municipal a travaillé sur l’élaboration d’un contrat de bail de dix ans avec la SCCVE, soit jusqu’en 2036, concernant la partie du parking qui n’était pas contestée. Etant donné que la location de la salle n’est plus d’actualité, cette rubrique a été reclassée dans la fonction liée aux parking communaux.

6220.3631.00 Participation au coût du trafic des voyageurs – écart de CHF 85’500.—
Depuis 2025, le financement de la cadence au quart d’heure de la ligne de bus Martigny-Sion n’est plus à la charge de la municipalité.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	4 163 800.00	3 237 200.00	4 072 500.00	3 255 300.00	3 806 747.18	3 109 381.63
71	**ALIMENTATION EN EAU**	**719 700.00**	**719 700.00**	**786 800.00**	**786 800.00**	**720 656.00**	**720 656.00**
7100	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**719 700.00**	**719 700.00**	**786 800.00**	**786 800.00**	**720 656.00**	**720 656.00**
7100.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**62 300.00**	**-**	**108 600.00**	**-**	**61 413.20**	**-**
7100.3010.00	Personnel d'exploitation	50 400.00	-	73 700.00	-	49 490.60	-
7100.3050.00	Charges sociales AVS - AC	3 300.00	-	4 900.00	-	3 222.80	-
7100.3052.00	Charges sociales LPP	5 600.00	-	8 100.00	-	5 794.75	-
7100.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	500.00	-	800.00	-	500.45	-
7100.3053.01	Charges sociales maladie	1 100.00	-	1 600.00	-	1 030.45	-
7100.3054.00	Charges sociales AF	1 400.00	-	2 100.00	-	1 374.15	-
7100.3090.00	Formation et perfectionnement	-	-	17 400.00	-	-	-
7100.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**172 900.00**	**-**	**179 400.00**	**-**	**158 658.35**	**-**
7100.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	5 767.75	-
7100.3120.00	Achat d'eaux	58 800.00	-	58 300.00	-	57 375.15	-
7100.3120.01	Chauffage, eau et électricité	12 000.00	-	12 000.00	-	-	-
7100.3132.00	Frais d'analyses	5 000.00	-	5 000.00	-	5 993.45	-
7100.3137.00	Contribution radio-télévision	300.00	-	300.00	-	235.00	-
7100.3143.00	Frais d'exploitation du réseau	70 000.00	-	77 000.00	-	63 074.15	-
7100.3143.02	Contrats d'entretien	26 800.00	-	26 800.00	-	26 212.85	-
7100.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**339 700.00**	**-**	**331 400.00**	**-**	**306 400.00**	**-**
7100.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	339 700.00	-	331 400.00	-	306 400.00	-
7100.35	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**400.00**	**-**	**-**	**-**	**49 510.05**	**-**
7100.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	400.00	-	-	-	49 510.05	-
7100.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**103 700.00**	**-**	**128 600.00**	**-**	**105 874.45**	**-**
7100.3632.00	Participation consortage de Motelon	67 200.00	-	81 600.00	-	63 274.45	-
7100.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	36 500.00	-	47 000.00	-	42 600.00	-
7100.39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**40 700.00**	**-**	**38 800.00**	**-**	**38 799.95**	**-**
7100.3940.00	Intérêts service eau potable	40 700.00	-	38 800.00	-	38 799.95	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**-**	**20 100.00**	**-**	**20 100.00**	**-**	**20 133.00**
7100.4120.00	Location de conduites	-	20 100.00	-	20 100.00	-	20 133.00
7100.42	**TAXES**	**-**	**692 500.00**	**-**	**704 500.00**	**-**	**693 902.40**
7100.4240.00	Taxes annuelles eau potable	-	-	-	-	-	2 000.00
7100.4240.01	Taxe annuelle fixe	-	315 000.00	-	310 000.00	-	315 168.50
7100.4240.02	Taxe annuelle variable	-	310 000.00	-	320 000.00	-	308 826.95
7100.4240.03	Participation pour travaux / frais	-	-	-	-	-	3 607.60
7100.4250.00	Vente eaux	-	67 500.00	-	74 500.00	-	64 299.35
7100.45	**PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**-**	**-**	**-**	**54 700.00**	**-**	**-**
7100.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-	-	54 700.00	-	-
7100.49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**-**	**7 100.00**	**-**	**7 500.00**	**-**	**6 620.60**
7100.4910.00	Taxes internes eau potable	-	7 100.00	-	7 500.00	-	6 620.60
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**1 383 100.00**	**1 383 100.00**	**1 372 500.00**	**1 372 500.00**	**1 221 764.10**	**1 221 764.10**
7200	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**1 383 100.00**	**1 383 100.00**	**1 372 500.00**	**1 372 500.00**	**1 221 764.10**	**1 221 764.10**
7200.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**3 600.00**	**-**	**6 000.00**	**-**	**459.35**	**-**
7200.3010.00	Personnel d'exploitation	2 800.00	-	4 600.00	-	365.20	-
7200.3050.00	Charges sociales AVS - AC	200.00	-	300.00	-	23.90	-
7200.3052.00	Charges sociales LPP	300.00	-	600.00	-	48.00	-
7200.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	100.00	-	100.00	-	3.65	-
7200.3053.01	Charges sociales maladie	100.00	-	200.00	-	8.55	-
7200.3054.00	Charges sociales AF	100.00	-	200.00	-	10.05	-
7200.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**72 400.00**	**-**	**90 400.00**	**-**	**146 130.80**	**-**
7200.3101.02	Produits de nettoyage	500.00	-	500.00	-	449.20	-
7200.3118.00	Immobilisations incorporelles	-	-	18 000.00	-	-	-
7200.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	18 270.00	-
7200.3137.00	Contribution radio-télévision	300.00	-	300.00	-	325.00	-
7200.3143.00	Entretien du réseau d'égouts	71 600.00	-	71 600.00	-	127 086.60	-
7200.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**200 000.00**	**-**	**176 500.00**	**-**	**188 200.00**	**-**
7200.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	187 500.00	-	176 500.00	-	188 200.00	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	12 500.00	-	-	-	-	-
7200.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**1 082 100.00**	**-**	**1 075 200.00**	**-**	**862 582.85**	**-**
7200.3632.00	Participation STEP intercommunale	1 082 100.00	-	1 075 200.00	-	862 582.85	-
7200.39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**25 000.00**	**-**	**24 400.00**	**-**	**24 391.10**	**-**
7200.3940.00	Intérêts service égouts	25 000.00	-	24 400.00	-	24 391.10	-
7200.42	**TAXES**	**-**	**1 170 000.00**	**-**	**1 165 000.00**	**-**	**1 174 425.85**
7200.4240.00	Taxes annuelles égouts fixes	-	470 000.00	-	465 000.00	-	469 793.75
7200.4240.01	Taxes annuelles égouts variables	-	700 000.00	-	700 000.00	-	704 632.10
7200.45	**PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**-**	**205 500.00**	**-**	**199 900.00**	**-**	**39 338.25**
7200.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-	205 500.00	-	199 900.00	-	39 338.25
7200.49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**-**	**7 600.00**	**-**	**7 600.00**	**-**	**8 000.00**
7200.4910.00	Taxes internes égouts	-	7 600.00	-	7 600.00	-	8 000.00
73	**GESTION DES DECHETS**	**791 600.00**	**791 600.00**	**781 600.00**	**781 600.00**	**789 883.43**	**789 883.43**
7300	**GESTION DES DECHETS**	**791 600.00**	**791 600.00**	**781 600.00**	**781 600.00**	**789 883.43**	**789 883.43**
7300.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**87 800.00**	**-**	**81 800.00**	**-**	**87 593.05**	**-**
7300.3010.00	Personnel d'exploitation	71 000.00	-	66 100.00	-	69 863.75	-
7300.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4 700.00	-	4 400.00	-	4 488.20	-
7300.3052.00	Charges sociales LPP	7 900.00	-	7 300.00	-	9 194.90	-
7300.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	700.00	-	700.00	-	697.30	-
7300.3053.01	Charges sociales maladie	1 500.00	-	1 400.00	-	1 435.20	-
7300.3054.00	Charges sociales AF	2 000.00	-	1 900.00	-	1 913.70	-
7300.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**451 300.00**	**-**	**521 300.00**	**-**	**504 670.80**	**-**
7300.3130.00	Déchetterie Ecobois S.A.	150 000.00	-	220 000.00	-	212 804.97	-
7300.3130.01	Enlèvement des ordures ménagères	65 000.00	-	65 000.00	-	64 151.92	-
7300.3130.02	Enlèvement des verres	22 000.00	-	22 000.00	-	21 668.00	-
7300.3130.04	Déchets alimentaires	91 000.00	-	91 000.00	-	87 737.00	-
7300.3130.05	Frais d'encaissement transactions	8 000.00	-	8 000.00	-	7 868.26	-
7300.3130.09	Enlèvement des papiers	32 000.00	-	32 000.00	-	33 743.10	-
7300.3130.0901	Transport de papiers	32 000.00	-	32 000.00	-	33 743.10	-
7300.3137.00	Contribution radio-télévision	300.00	-	300.00	-	235.00	-
7300.3151.00	Entretien des Moloks	83 000.00	-	83 000.00	-	76 462.55	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**39 500.00**	**-**	**39 600.00**	**-**	**40 900.00**	**-**
7300.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	39 500.00	-	39 600.00	-	40 900.00	-
7300.35	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**118 000.00**	**-**	**43 900.00**	**-**	**64 390.33**	**-**
7300.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	118 000.00	-	43 900.00	-	64 390.33	-
7300.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**95 000.00**	**-**	**95 000.00**	**-**	**92 329.25**	**-**
7300.3614.00	Usine de traitement des ordures	95 000.00	-	95 000.00	-	92 329.25	-
7300.42	**TAXES**	**-**	**789 000.00**	**-**	**779 000.00**	**-**	**786 633.43**
7300.4240.00	Taxes annuelles enlèvement des ordures fixes	-	490 000.00	-	490 000.00	-	492 958.10
7300.4240.01	Taxes au poids ménages	-	250 000.00	-	240 000.00	-	250 259.37
7300.4240.02	Taxes au poids entreprises	-	20 000.00	-	20 000.00	-	17 472.76
7300.4240.04	Taxes collectes déchets alimentaires	-	18 000.00	-	18 000.00	-	17 620.00
7300.4250.00	Valorisation du papier	-	5 000.00	-	5 000.00	-	5 783.20
7300.4250.01	Valorisation du PET	-	3 000.00	-	3 000.00	-	2 540.00
7300.4270.00	Amendes s/dépôts illicites de déchets	-	3 000.00	-	3 000.00	-	-
7300.49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**-**	**2 600.00**	**-**	**2 600.00**	**-**	**3 250.00**
7300.4910.00	Taxes internes enlèvement des ordures	-	2 600.00	-	2 600.00	-	3 250.00
74	**AMENAGEMENTS**	**538 000.00**	**107 800.00**	**468 400.00**	**65 400.00**	**514 599.30**	**134 391.35**
7410	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**521 200.00**	**106 400.00**	**466 600.00**	**64 000.00**	**510 563.10**	**133 444.10**
7410.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**74 900.00**	**-**	**96 600.00**	**-**	**71 930.95**	**-**
7410.3010.00	Personnel d'exploitation	60 600.00	-	78 100.00	-	59 610.50	-
7410.3050.00	Charges sociales AVS - AC	4 000.00	-	5 200.00	-	3 408.00	-
7410.3052.00	Charges sociales LPP	6 700.00	-	8 600.00	-	5 840.10	-
7410.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	600.00	-	800.00	-	529.40	-
7410.3053.01	Charges sociales maladie	1 300.00	-	1 700.00	-	1 089.75	-
7410.3054.00	Charges sociales AF	1 700.00	-	2 200.00	-	1 453.20	-
7410.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**152 000.00**	**-**	**128 000.00**	**-**	**161 132.15**	**-**
7410.3142.00	Entretien des canaux	72 000.00	-	42 000.00	-	75 873.65	-
7410.3142.01	Entretien des torrents, cours d'eau et dépotoirs	80 000.00	-	86 000.00	-	82 176.55	-
7410.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**282 900.00**	**-**	**234 700.00**	**-**	**273 700.00**	**-**
7410.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	282 500.00	-	234 300.00	-	273 300.00	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7410.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	400.00	-	400.00	-	400.00	-
7410.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**11 400.00**	**-**	**7 300.00**	**-**	**3 800.00**	**-**
7410.3660.10	Amortissement subv. investissement cantons et concordats	11 400.00	-	7 300.00	-	3 800.00	-
7410.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**106 400.00**	**-**	**64 000.00**	**-**	**133 444.10**
7410.4631.00	Subvention cantonale s/entretien des canaux	-	50 400.00	-	21 000.00	-	56 810.20
7410.4631.01	Subvention cantonale s/entretien des torrents, cours d'eau	-	56 000.00	-	43 000.00	-	76 633.90
7450	**DANGERS NATURELS**	**16 800.00**	**1 400.00**	**1 800.00**	**1 400.00**	**4 036.20**	**947.25**
7450.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**16 800.00**	**-**	**1 800.00**	**-**	**4 036.20**	**-**
7450.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	15 000.00	-	-	-	-	-
7450.3143.00	Suivi des dangers naturels	1 800.00	-	1 800.00	-	4 036.20	-
7450.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**1 400.00**	**-**	**1 400.00**	**-**	**947.25**
7450.4631.00	Subventions cantonales	-	1 400.00	-	1 400.00	-	947.25
75	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**24 000.00**	**-**	**23 800.00**	**4 000.00**	**28 034.60**	**5 059.10**
7500	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**24 000.00**	**-**	**23 800.00**	**4 000.00**	**28 034.60**	**5 059.10**
7500.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**500.00**	**-**	**-**	**-**	**560.60**	**-**
7500.3000.00	Commission de l'environnement	500.00	-	-	-	560.00	-
7500.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	-	-	-	-	0.60	-
7500.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**15 500.00**	**-**	**15 000.00**	**-**	**22 274.00**	**-**
7500.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	18 504.00	-
7500.3130.00	Projet environnemental	5 000.00	-	5 000.00	-	3 081.95	-
7500.3142.00	Entretien des ouvrages liés à la biodiversité	10 000.00	-	10 000.00	-	3 770.00	-
7500.3170.00	Frais de commission	500.00	-	-	-	-	-
7500.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**8 000.00**	**-**	**8 800.00**	**-**	**5 200.00**	**-**
7500.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	8 000.00	-	8 800.00	-	5 200.00	-
7500.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**-**	**-**	**4 000.00**	**-**	**5 059.10**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7500.4631.00	Subventions cantonales	-	-	-	4 000.00	-	5 059.10
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**11 000.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**1 081.00**	**-**
7610	**PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT**	**1 000.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**1 081.00**	**-**
7610.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**1 000.00**	**-**	**1 000.00**	**-**	**1 081.00**	**-**
7610.3132.00	Contrôle de la qualité de l'air	1 000.00	-	1 000.00	-	1 081.00	-
7690	**LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT**	**10 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7690.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**10 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7690.3132.00	Honoraires de conseillers, experts externes	10 000.00	-	-	-	-	-
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	**108 600.00**	**85 000.00**	**108 000.00**	**95 000.00**	**100 690.50**	**83 590.00**
7710	**CIMETIERE, CREMATOIRES**	**53 900.00**	**27 000.00**	**53 500.00**	**27 000.00**	**48 438.70**	**14 000.00**
7710.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**17 600.00**	**-**	**15 600.00**	**-**	**14 909.60**	**-**
7710.3010.00	Personnel d'exploitation	14 500.00	-	12 900.00	-	12 376.05	-
7710.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1 000.00	-	900.00	-	776.25	-
7710.3052.00	Charges sociales LPP	1 100.00	-	900.00	-	1 065.30	-
7710.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	200.00	-	200.00	-	103.70	-
7710.3053.01	Charges sociales maladie	400.00	-	300.00	-	257.05	-
7710.3054.00	Charges sociales AF	400.00	-	400.00	-	331.25	-
7710.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**15 000.00**	**-**	**15 000.00**	**-**	**8 929.10**	**-**
7710.3143.00	Entretien du cimetière et fosses	15 000.00	-	15 000.00	-	8 929.10	-
7710.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**21 300.00**	**-**	**22 900.00**	**-**	**24 600.00**	**-**
7710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	21 300.00	-	22 900.00	-	24 600.00	-
7710.42	**TAXES**	**-**	**27 000.00**	**-**	**27 000.00**	**-**	**14 000.00**
7710.4240.00	Taxes columbarium	-	25 000.00	-	25 000.00	-	12 300.00
7710.4240.01	Taxes d'inhumation	-	2 000.00	-	2 000.00	-	1 700.00
7790	**TOILETTES POUR CHIENS**	**54 700.00**	**58 000.00**	**54 500.00**	**68 000.00**	**52 251.80**	**69 590.00**
7790.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**35 700.00**	**-**	**31 400.00**	**-**	**35 562.50**	**-**
7790.3010.00	Personnel d'exploitation	28 900.00	-	25 300.00	-	28 344.15	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7790.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1 900.00	-	1 700.00	-	1 794.10	-
7790.3052.00	Charges sociales LPP	3 200.00	-	2 800.00	-	3 807.10	-
7790.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	300.00	-	300.00	-	278.60	-
7790.3053.01	Charges sociales maladie	600.00	-	600.00	-	573.60	-
7790.3054.00	Charges sociales AF	800.00	-	700.00	-	764.95	-
7790.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**17 000.00**	**-**	**16 000.00**	**-**	**15 489.30**	**-**
7790.3101.00	Matériel d'exploitation	15 000.00	-	15 000.00	-	15 078.50	-
7790.3130.00	Frais de vétérinaires	2 000.00	-	1 000.00	-	410.80	-
7790.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**1 000.00**	**-**	**1 100.00**	**-**	**1 200.00**	**-**
7790.3300.40	Amortissement terrains bâtis PA	1 000.00	-	1 100.00	-	1 200.00	-
7790.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**1 000.00**	**-**	**6 000.00**	**-**	**-**	**-**
7790.3636.00	Rétrocession part impôt s/chiens	1 000.00	-	6 000.00	-	-	-
7790.40	**REVENUS FISCAUX**	**-**	**58 000.00**	**-**	**68 000.00**	**-**	**69 590.00**
7790.4033.00	Impôt sur les chiens	-	58 000.00	-	68 000.00	-	69 590.00
79	**ORGANISATON DU TERRITOIR**	**587 800.00**	**150 000.00**	**530 400.00**	**150 000.00**	**430 038.25**	**154 037.65**
7900	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**587 800.00**	**150 000.00**	**530 400.00**	**150 000.00**	**430 038.25**	**154 037.65**
7900.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**323 500.00**	**-**	**272 300.00**	**-**	**225 175.05**	**-**
7900.3000.00	Commission des constructions	5 000.00	-	5 000.00	-	-	-
7900.3010.00	Personnel administratif	258 500.00	-	216 200.00	-	187 328.35	-
7900.3050.00	Charges sociales AVS - AC	17 000.00	-	14 200.00	-	12 044.45	-
7900.3052.00	Charges sociales LPP	27 400.00	-	23 800.00	-	14 223.15	-
7900.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	2 600.00	-	2 200.00	-	1 808.60	-
7900.3053.01	Charges sociales maladie	5 800.00	-	4 800.00	-	4 024.95	-
7900.3054.00	Charges sociales AF	7 200.00	-	6 100.00	-	5 135.55	-
7900.3099.00	Repas de service	-	-	-	-	610.00	-
7900.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**106 000.00**	**-**	**165 000.00**	**-**	**146 841.20**	**-**
7900.3102.00	Publications officielles	8 000.00	-	8 000.00	-	5 825.55	-
7900.3113.00	Matériel informatique	-	-	-	-	2 419.50	-
7900.3130.00	Part cantonale autorisations de construire	30 000.00	-	30 000.00	-	34 481.45	-
7900.3130.01	Suivi des constructions	26 000.00	-	11 000.00	-	5 947.10	-
7900.3131.00	Mandats d'étude constructions	25 000.00	-	100 000.00	-	81 702.25	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.3132.00	Frais juridiques	15 000.00	-	15 000.00	-	16 465.35	-
7900.3170.00	Frais de commission	2 000.00	-	1 000.00	-	-	-
7900.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**67 900.00**	**-**	**3 100.00**	**-**	**7 700.00**	**-**
7900.3300.90	Amortissement autres immobilisations corporelles PA	100.00	-	200.00	-	500.00	-
7900.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	67 800.00	-	2 900.00	-	7 200.00	-
7900.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**90 400.00**	**-**	**90 000.00**	**-**	**50 322.00**	**-**
7900.3632.00	Participation Région Valais romand	20 200.00	-	20 000.00	-	19 812.00	-
7900.3632.01	Projet d'agglomération Sion et Valais central	20 200.00	-	20 000.00	-	19 812.00	-
7900.3637.00	Bonus à la rénovation	50 000.00	-	50 000.00	-	10 698.00	-
7900.42	**TAXES**	**-**	**150 000.00**	**-**	**150 000.00**	**-**	**154 037.65**
7900.4210.00	Autorisations de construire	-	150 000.00	-	150 000.00	-	137 544.00
7900.4260.00	Remboursement de salaires, APG	-	-	-	-	-	2 493.65
7900.4270.00	Amendes de construction	-	-	-	-	-	14 000.00

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT

7300.3130.00 Déchetterie Ecobois S.A. – écart de CHF 70'000.—
Suite à la décision du Conseil Municipal de baisser le quota de déchets pris en charge par la municipalité, les charges directement liées aux dépôts des habitants ont logiquement diminué. L'exercice test de 2026 n'étant pas terminé, il s'agit d'une estimation sur la base des données actuelles.

7410.3142.00 Entretien des canaux – écart de CHF – 30'000.—
Les travaux d'entretien des canaux en lien avec les Torrents ouest ont été externalisés auprès d'un mandataire privé.

7900.3010.00 Personnel administratif – écart de CHF – 42'300.—
Le Conseil municipal a nommé un collaborateur technique du service des constructions en tant que nouveau chef de service à compter du 1er janvier 2027. Un pourcentage supplémentaire de 10% a également été octroyé à la collaboratrice technique afin de faire face à la masse de travail.

7900.3131.00 Mandats d'étude constructions – écart de CHF 75'000.—
Le solde des travaux concernant la mise en place du PAZ et du RCCZ ont été transférés en investissement.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1 034 200.00	707 600.00	1 075 700.00	758 800.00	1 007 390.45	882 078.29
81	AGRICULTURE	500 500.00	108 300.00	608 200.00	112 300.00	561 160.25	107 985.00
8110	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE	35 200.00	3 000.00	49 100.00	5 000.00	48 488.65	2 007.00
8110.30	CHARGES DE PERSONNEL	26 600.00	-	26 100.00	-	27 988.65	-
8110.3000.00	Commission agricole	2 000.00	-	2 000.00	-	2 957.50	-
8110.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	19 800.00	-	19 300.00	-	19 389.70	-
8110.3050.00	Charges sociales AVS - AC	1 300.00	-	1 300.00	-	1 258.50	-
8110.3052.00	Charges sociales LPP	2 200.00	-	2 200.00	-	2 735.65	-
8110.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	200.00	-	200.00	-	202.40	-
8110.3053.01	Charges sociales maladie	500.00	-	500.00	-	402.35	-
8110.3054.00	Charges sociales AF	600.00	-	600.00	-	536.25	-
8110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO	1 000.00	-	1 000.00	-	-	-
8110.3170.00	Frais de commission	1 000.00	-	1 000.00	-	506.30	-
8110.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7 600.00	-	22 000.00	-	20 500.00	-
8110.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	7 600.00	-	22 000.00	-	20 500.00	-
8110.44	REVENUS FINANCIERS	-	3 000.00	-	5 000.00	-	2 007.00
8110.4470.00	Location terrains agricoles	-	3 000.00	-	5 000.00	-	2 007.00
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES	19 400.00	-	20 100.00	-	19 500.00	-
8120.36	CHARGES DE TRANSFERT	19 400.00	-	20 100.00	-	19 500.00	-
8120.3660.70	Amortissement subv. investissement aux ménages	19 400.00	-	20 100.00	-	19 500.00	-
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	-
8140	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE	-	-	-	-	6 134.00	-
8140.36	CHARGES DE TRANSFERT	-	-	-	-	6 134.00	-
8140.3631.00	Subvention d'exploitation aux cantons	-	-	-	-	6 134.00	-
8190	IRRIGATION	443 400.00	105 300.00	536 500.00	107 300.00	484 537.60	105 978.00
8190.30	CHARGES DE PERSONNEL	109 200.00	-	107 300.00	-	108 286.25	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8190.3010.00	Personnel d'exploitation	88 300.00	-	86 700.00	-	86 936.75	-
8190.3050.00	Charges sociales AVS - AC	5 800.00	-	5 700.00	-	5 626.85	-
8190.3052.00	Charges sociales LPP	9 800.00	-	9 600.00	-	10 650.20	-
8190.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	900.00	-	900.00	-	874.00	-
8190.3053.01	Charges sociales maladie	1 900.00	-	1 900.00	-	1 799.20	-
8190.3054.00	Charges sociales AF	2 500.00	-	2 500.00	-	2 399.25	-
8190.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**136 500.00**	**-**	**189 500.00**	**-**	**181 608.65**	**-**
8190.3111.00	Machines, appareils et véhicules	12 000.00	-	-	-	-	-
8190.3118.00	Immobilisations incorporelles	-	-	15 000.00	-	-	-
8190.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	-	-	-	-	19 328.40	-
8190.3120.00	Chauffage, eau et électricité station de pompage	60 000.00	-	110 000.00	-	112 280.70	-
8190.3142.00	Entretien des bisses et installations d'irrigation	53 100.00	-	53 100.00	-	42 288.70	-
8190.3143.00	Maintenance et réparation station de pompage	11 400.00	-	11 400.00	-	7 710.85	-
8190.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**175 000.00**	**-**	**215 600.00**	**-**	**170 600.00**	**-**
8190.3300.20	Amortissement aménagement des eaux PA	175 000.00	-	203 100.00	-	170 600.00	-
8190.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	-	-	12 500.00	-	-	-
8190.39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**22 700.00**	**-**	**24 100.00**	**-**	**24 042.70**	**-**
8190.3940.00	Intérêts service irrigation	22 700.00	-	24 100.00	-	24 042.70	-
8190.42	**TAXES**	**-**	**104 000.00**	**-**	**106 000.00**	**-**	**104 758.00**
8190.4240.00	Taxes annuelles d'irrigation	-	90 000.00	-	93 000.00	-	91 118.00
8190.4260.00	Refacturation Syndicat maintien vignoble en terrasses	-	14 000.00	-	13 000.00	-	13 640.00
8190.49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**-**	**1 300.00**	**-**	**1 300.00**	**-**	**1 220.00**
8190.4910.00	Taxes internes irrigation	-	1 300.00	-	1 300.00	-	1 220.00
85	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**	**5 000.00**	**-**	**5 000.00**	**-**	**1 045.55**	**-**
8500	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**	**5 000.00**	**-**	**5 000.00**	**-**	**1 045.55**	**-**
8500.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**5 000.00**	**-**	**5 000.00**	**-**	**1 045.55**	**-**
8500.3130.00	Festival Energia	-	-	-	-	1 045.55	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8500.3170.00	Développement économique	5 000.00	-	5 000.00	-	-	-
87	**COMBUSTIBLES ET ENERGIE**	**528 700.00**	**584 300.00**	**462 500.00**	**616 500.00**	**445 184.65**	**765 073.79**
8710	**ELECTRICITE**	**528 400.00**	**584 300.00**	**462 100.00**	**616 500.00**	**444 784.65**	**765 073.79**
8710.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**10 600.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
8710.3010.00	Personnel administratif et d'exploitation	8 400.00	-	-	-	-	-
8710.3050.00	Charges sociales AVS - AC	600.00	-	-	-	-	-
8710.3052.00	Charges sociales LPP	1 000.00	-	-	-	-	-
8710.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	100.00	-	-	-	-	-
8710.3053.01	Charges sociales maladie	200.00	-	-	-	-	-
8710.3054.00	Charges sociales AF	300.00	-	-	-	-	-
8710.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**199 900.00**	**-**	**194 400.00**	**-**	**172 873.55**	**-**
8710.3120.01	Achat d'énergie	199 700.00	-	194 400.00	-	169 313.55	-
8710.3130.00	Participation Suisse énergie communes	-	-	-	-	3 000.00	-
8710.3130.01	Prestations de services de tiers	-	-	-	-	400.00	-
8710.3137.01	Contribution radio-télévision	200.00	-	-	-	160.00	-
8710.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**16 900.00**	**-**	**18 200.00**	**-**	**19 600.00**	**-**
8710.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	16 800.00	-	18 100.00	-	19 400.00	-
8710.3320.90	Amortissement autres immobilisations incorporelles	100.00	-	100.00	-	200.00	-
8710.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**301 000.00**	**-**	**249 500.00**	**-**	**252 311.10**	**-**
8710.3632.00	Mandat intercommunal du délégué à l'énergie	30 000.00	-	28 500.00	-	29 290.35	-
8710.3635.00	Dédommagement Lizerne & Morge S.A.	100 000.00	-	100 000.00	-	98 809.05	-
8710.3637.00	Mesures d'encouragement énergie renouvelable	150 000.00	-	100 000.00	-	117 314.80	-
8710.3637.01	Actions Cité de l'Energie	21 000.00	-	21 000.00	-	6 896.90	-
8710.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**-**	**7 000.00**	**-**	**7 000.00**	**-**	**7 582.95**
8710.4100.00	Energie gratuite	-	7 000.00	-	7 000.00	-	7 582.95
8710.42	**TAXES**	**-**	**374 600.00**	**-**	**364 500.00**	**-**	**548 449.19**
8710.4250.00	Vente d'énergie s/bâtiments communaux	-	10 000.00	-	10 000.00	-	8 279.60
8710.4250.01	Vente d'énergie	-	364 600.00	-	354 500.00	-	540 169.59
8710.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**202 700.00**	**-**	**245 000.00**	**-**	**209 041.65**
8710.4612.00	Rétrocession turbinage de Motelon	-	202 700.00	-	245 000.00	-	209 041.65
8720	**PETROLE ET GAZ**	**300.00**	**-**	**400.00**	**-**	**400.00**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8720.33	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**300.00**	**-**	**400.00**	**-**	**400.00**	**-**
8720.3300.30	Amortissement Génie Civil PA	300.00	-	400.00	-	400.00	-
89	**AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**	**-**	**15 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**9 019.50**
8900	**AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**	**-**	**15 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**9 019.50**
8900.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**-**	**15 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**9 019.50**
8900.4120.00	Vente de graviers	-	15 000.00	-	30 000.00	-	9 019.50

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

8 ECONOMIE PUBLIQUE

8190.3120.00 Chauffage, eau et électricité station de pompage – écart de CHF 50’000.—
Les travaux de modernisation de la station de Balavaud devraient permettre de diminuer drastiquement les frais d’électricité liés à l’activité de pompage dans la Lizerne pour l’approvisionnement d’eau d’irrigation dans le réseau.

8710.3637.00 Mesures d’encouragement énergie renouvelable – écart de CHF – 50’000.—
Le Conseil municipal a décidé de relever l’enveloppe concernant les subventions d’encouragement à l’énergie renouvelable à hauteur de CHF 150'000.—, sur la base des chiffres 2026.

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	1 055 500.00	22 942 200.00	1 074 900.00	20 502 200.00	4 012 390.87	24 485 351.86
91	IMPOTS	459 600.00	19 059 000.00	438 200.00	17 708 300.00	418 369.99	21 479 916.76
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	429 600.00	16 739 000.00	418 200.00	15 571 700.00	354 974.24	16 900 622.66
9100.31	CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	205 000.00	-	205 000.00	-	124 374.63	-
9100.3180.00	Attribution provision pertes sur débiteurs	-	-	-	-	-57 375.50	-
9100.3181.01	Pertes fiscales sur impôts revenu et fortune	200 000.00	-	200 000.00	-	178 234.28	-
9100.3181.02	Pertes fiscales sur autres impôts	5 000.00	-	5 000.00	-	3 515.85	-
9100.36	CHARGES DE TRANSFERT	224 600.00	-	213 200.00	-	230 599.61	-
9100.3602.00	Impôt sur immeubles bâtis	224 600.00	-	213 200.00	-	230 599.61	-
9100.40	REVENUS FISCAUX	-	16 585 000.00	-	15 428 700.00	-	16 748 759.21
9100.4000.00	Revenu des personnes physiques	-	11 272 000.00	-	10 690 000.00	-	11 426 003.05
9100.4001.00	Fortune des personnes physiques	-	2 191 000.00	-	1 930 000.00	-	2 164 643.10
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source	-	600 000.00	-	736 000.00	-	628 972.51
9100.4008.00	Impôt personnel	-	76 000.00	-	75 000.00	-	77 118.90
9100.4021.00	Impôt foncier bâtiments personnes physiques	-	625 000.00	-	616 500.00	-	634 453.25
9100.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes physiques	-	56 000.00	-	51 200.00	-	70 104.70
9100.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-	510 000.00	-	435 000.00	-	510 032.10
9100.4022.01	Prestations en capital	-	610 000.00	-	360 000.00	-	530 599.40
9100.4023.00	Part communale s/droits de mutation	-	570 000.00	-	425 000.00	-	628 478.40
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations	-	75 000.00	-	110 000.00	-	78 353.80
9100.46	REVENUS DE TRANSFERT	-	154 000.00	-	143 000.00	-	151 863.45
9100.4602.00	Impôt sur immeubles bâtis	-	154 000.00	-	143 000.00	-	151 863.45
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES	30 000.00	2 320 000.00	20 000.00	2 136 600.00	63 395.75	4 579 294.10
9110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO	30 000.00	-	20 000.00	-	63 395.75	-
9110.3181.00	Pertes fiscales sur impôts bénéfice et capital	30 000.00	-	20 000.00	-	63 395.75	-
9110.40	REVENUS FISCAUX	-	2 320 000.00	-	2 136 600.00	-	4 579 294.10
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice	-	1 312 000.00	-	1 250 000.00	-	3 436 560.35
9110.4011.00	Impôt sur le capital	-	595 000.00	-	500 000.00	-	720 920.40
9110.4021.00	Impôt foncier bâtiments personnes morales	-	396 000.00	-	370 000.00	-	407 328.13
9110.4021.01	Impôt foncier bien-fonds personnes morales	-	17 000.00	-	16 600.00	-	14 485.22
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES	-	1 296 300.00	-	1 686 600.00	-	1 922 496.00

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9300	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES**	**-**	**1 296 300.00**	**-**	**1 686 600.00**	**-**	**1 922 496.00**
9300.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**1 296 300.00**	**-**	**1 686 600.00**	**-**	**1 922 496.00**
9300.4621.10	Fonds de péréquation des ressources	-	1 290 800.00	-	1 675 600.00	-	1 906 075.00
9300.4621.40	Fonds des cas de rigueur	-	5 500.00	-	11 000.00	-	16 421.00
95	**PART AUX RECETTES, AUTRES**	**10 000.00**	**577 500.00**	**2 000.00**	**575 000.00**	**12 066.80**	**551 946.42**
9500	**QUOTES-PARTS, AUTRES**	**10 000.00**	**577 500.00**	**2 000.00**	**575 000.00**	**12 066.80**	**551 946.42**
9500.36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**10 000.00**	**-**	**2 000.00**	**-**	**12 066.80**	**-**
9500.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	10 000.00	-	2 000.00	-	12 066.80	-
9500.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**-**	**570 000.00**	**-**	**570 000.00**	**-**	**544 417.98**
9500.4120.00	Redevances hydrauliques	-	270 000.00	-	270 000.00	-	230 922.25
9500.4120.01	Prestations aux collectivités publiques	-	300 000.00	-	300 000.00	-	313 495.73
9500.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**7 500.00**	**-**	**5 000.00**	**-**	**7 528.44**
9500.4601.00	Parts des communes aux régales et patentes	-	7 500.00	-	5 000.00	-	7 528.44
96	**ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**	**585 900.00**	**505 900.00**	**634 700.00**	**528 800.00**	**581 954.08**	**527 992.68**
9610	**INTERETS**	**495 000.00**	**404 400.00**	**545 000.00**	**437 300.00**	**498 010.88**	**396 415.03**
9610.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**20 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**45 927.02**	**-**
9610.3180.00	Ajustement de la provision pour pertes sur débiteurs	-	-	-	-	-17 283.45	-
9610.3181.00	Pertes sur taxes et factures diverses	20 000.00	-	20 000.00	-	63 210.47	-
9610.34	**CHARGES FINANCIERES**	**475 000.00**	**-**	**525 000.00**	**-**	**452 083.86**	**-**
9610.3400.00	Intérêts et frais comptes courants	10 000.00	-	10 000.00	-	9 204.71	-
9610.3401.00	Intérêts dette à moyen et long terme	345 000.00	-	365 000.00	-	336 791.70	-
9610.3499.01	Intérêts rémunératoires et de remboursement	120 000.00	-	150 000.00	-	106 087.45	-
9610.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**316 000.00**	**-**	**350 000.00**	**-**	**309 181.28**
9610.4401.00	Intérêts des c/c	-	1 000.00	-	-	-	1 168.23
9610.4401.01	Intérêts de retard et frais récupérés	-	250 000.00	-	250 000.00	-	244 616.80
9610.4420.00	Dividendes sur placements PF	-	65 000.00	-	100 000.00	-	63 396.25
9610.49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**-**	**88 400.00**	**-**	**87 300.00**	**-**	**87 233.75**
9610.4940.00	Intérêts imputés sur eau	-	40 700.00	-	38 800.00	-	38 799.95
9610.4940.01	Intérêts imputés sur égouts	-	25 000.00	-	24 400.00	-	24 391.10

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.4940.02	Intérêts imputés sur irrigation	-	22 700.00	-	24 100.00	-	24 042.70
9630	**IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER**	**90 900.00**	**81 500.00**	**89 700.00**	**81 500.00**	**83 943.20**	**86 335.16**
9630.30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**54 500.00**	**-**	**53 000.00**	**-**	**50 577.05**	**-**
9630.3010.00	Personnel d'exploitation et conciergerie	43 900.00	-	42 800.00	-	41 374.65	-
9630.3050.00	Charges sociales AVS - AC	2 900.00	-	2 800.00	-	2 689.95	-
9630.3052.00	Charges sociales LPP	4 900.00	-	4 700.00	-	4 056.55	-
9630.3053.00	Charges sociales AAP / AANP	500.00	-	500.00	-	417.90	-
9630.3053.01	Charges sociales maladie	1 000.00	-	1 000.00	-	890.85	-
9630.3054.00	Charges sociales AF	1 300.00	-	1 200.00	-	1 147.15	-
9630.31	**CHARGES DE BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-4.15**	**-**
9630.3137.00	Impôt sur les gains immobiliers PF	-	-	-	-	-4.15	-
9630.34	**CHARGES FINANCIERES**	**17 800.00**	**-**	**17 700.00**	**-**	**14 279.70**	**-**
9630.3431.00	Produits de nettoyage	1 800.00	-	1 700.00	-	1 722.05	-
9630.3431.01	Maintenance & rénovation du patrimoine financier	10 000.00	-	10 000.00	-	5 122.65	-
9630.3439.00	Chauffage, eau et électricité	6 000.00	-	6 000.00	-	7 435.00	-
9630.39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**18 600.00**	**-**	**19 000.00**	**-**	**19 090.60**	**-**
9630.3910.00	Taxes annuelles internes eau potable	7 100.00	-	7 500.00	-	6 620.60	-
9630.3910.01	Taxes annuelles internes égouts	7 600.00	-	7 600.00	-	8 000.00	-
9630.3910.02	Taxes annuelles internes enlèvement des ordures	2 600.00	-	2 600.00	-	3 250.00	-
9630.3910.03	Taxes annuelles internes irrigation	1 300.00	-	1 300.00	-	1 220.00	-
9630.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**81 500.00**	**-**	**81 500.00**	**-**	**86 335.16**
9630.4411.00	Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF	-	-	-	-	-	7 457.16
9630.4430.00	Droit de superficie Amis du BB 13*	-	8 900.00	-	8 900.00	-	8 093.00
9630.4430.01	Location terrains	-	3 600.00	-	3 600.00	-	3 575.00
9630.4432.00	Location stand de tir	-	55 000.00	-	55 000.00	-	53 210.00
9630.4439.01	Redevances diverses	-	4 000.00	-	4 000.00	-	4 000.00
9630.4439.02	Redevance Aproz Sources Minérales SA	-	10 000.00	-	10 000.00	-	10 000.00
9690	**PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS**	**-**	**20 000.00**	**-**	**10 000.00**	**-**	**45 242.49**
9690.44	**REVENUS FINANCIERS**	**-**	**20 000.00**	**-**	**10 000.00**	**-**	**45 242.49**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9690.4419.00	Rachat d'ADB	-	20 000.00	-	10 000.00	-	45 242.49
97	**REDISTRIBUTIONS**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 000.00**
9710	**REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXES SUR LE CO2**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 000.00**
9710.46	**REVENUS DE TRANSFERT**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 500.00**	**-**	**3 000.00**
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2	-	3 500.00	-	3 500.00	-	3 000.00
99	**Postes non ventilables**	**-**	**1 500 000.00**	**-**	**-**	**3 000 000.00**	**-**
9900	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT**	**-**	**1 500 000.00**	**-**	**-**	**3 000 000.00**	**-**
9900.38	**CHARGES EXTRAORDINAIRES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 000 000.00**	**-**
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	-	-	-	-	3 000 000.00	-
9900.48	**REVENUS EXTRAORDINAIRES**	**-**	**1 500 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**
9900.4894.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	-	1 500 000.00	-	-	-	-

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

9 FINANCES ET IMPÔTS

9100.4000.00 Revenu des personnes physiques – écart de CHF 582’000.—
9100.4001.00 Fortune des personnes physiques – écart de CHF 261’000.—
Les recettes fiscales sur le revenu et la fortune des personnes physiques ont été revues à la hausse. Un chapitre dans le message du Conseil municipal est développé sur la situation actuelle de la fiscalité communale.

9100.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers – écart de CHF 75'000.—
9100.4022.01 Prestations en capital – écart de CHF 250'000.—
9100.4023.00 Part communale s/droits de mutation – écart de CHF 145'000.—
9100.4024.00 Impôt sur successions et donations – écart de CHF – 35'000.—
Ces différents impôts sont difficilement estimables sachant qu’ils dépendent des événements de l’année, soit les ventes de biens immobiliers, les prestations en capital prélevées ou encore des successions et des donations traitées. Ils ont été revus à la hausse sur la base d’une moyenne des derniers exercices.

9110.4010.00 Impôt sur le bénéfice – écart de CHF 62’000.—
9110.4011.00 Impôt sur le capital – écart de CHF 95’000.—
Ces deux rubriques sont fortement influencées par les informations que la commune peut obtenir auprès des contribuables et des projections qu’elle peut établir sur la base de l’évolution des contributions précédentes. Les bénéfices des personnes morales sont sujets à une plus grande fluctuation que les revenus des personnes physiques.

9300.4621.10 Fonds de péréquation des ressources – écart de CHF – 384’800.—
Le calcul de la péréquation financière se base sur le potentiel de ressources par habitant de la commune, soit principalement les revenus fiscaux. Suite aux recettes exceptionnelles des années 2021 à 2025 sur les personnes morales, ce potentiel moyen par rapport aux autres communes a augmenté et le droit à la péréquation diminue en conséquence. Le calcul du droit à la péréquation 2027 se base sur les comptes des années 2021 à 2023 et représente une baisse conséquente qui s’accentuera pour la période 2028 à 2030, selon les projections cantonales.

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Détail des investissements projetés dans le cadre de l'exercice 2027

Fonctions	Projet	Fonction	Compte	Bilan	Libellé des investissements	Dépenses	Recettes	Soldes
Administration générale	I0/01/27	0220	0220.5060.00	1406.07	Machines et mobilier de bureau - serveur téléphonique	21 000.00	-	21 000.00
	I0/02/27	0220	0220.5200.01	1420.01	Logiciels et licences - T2i - mise en œuvre modules	20 000.00	-	20 000.00
	I0/03/27	0290	0290.5040.00	1404.02	Bâtiment administratif - panneau électrique	20 000.00	-	20 000.00
	I0/04/27	0290	0290.5040.00	1404.02	Bâtiment administratif - rénovation	100 000.00	-	100 000.00
	I0/05/27	0290	0290.5040.01	1404.17	Immeubles communaux du PA - CMS - armoire salle gym	12 000.00	-	12 000.00
	I0/06/27	0290	0290.5040.01	1404.17	Immeubles communaux du PA - CMS - luminaires	3 500.00	-	3 500.00
	I0/07/27	0290	0290.5040.01	1404.17	Immeubles communaux du PA - CMS - éclairage secours	5 000.00	-	5 000.00
	I0/08/27	0290	0290.5040.01	1404.17	Immeubles communaux du PA - AEM - place et parking	45 000.00	-	45 000.00
					Sous-total	***226 500.00***	***-***	***226 500.00***
Ordre et sécurité publics, défense	I1/01/27	1110	1110.5060.01	1406.05	Caméras de surveillance - caméras écopoints, Pavillons, TP	21 000.00	-	21 000.00
	I1/02/27	1510	1510.5060.00	1406.00	Matériel du service du feu - matériel CSPL	48 900.00	-	48 900.00
	I1/03/27	1510	1510.5060.00	1406.00	Matériel du service du feu - bassin hélicoptère	5 000.00	-	5 000.00
	I1/04/27	1510	1510.5060.00	1406.00	Matériel du service du feu - matériel formation gaz	7 600.00	-	7 600.00
	R1/01/27	1510	1510.5060.00	1406.00	CSPL - subvention s/matériel du service du feu	-	10 600.00	-10 600.00
	I1/05/27	1620	1620.5040.00	1404.09	Abris PC bâtiment admin. - concept incendie	10 000.00	-	10 000.00
	I1/06/27	1620	1620.5040.00	1404.09	Abris PC bâtiment admin. - portes	12 000.00	-	12 000.00
	I1/07/27	1620	1620.5040.00	1404.09	Abris PC bâtiment admin. - douches	15 000.00	-	15 000.00
	I1/08/27	1620	1620.5040.00	1404.09	Abris PC bâtiment admin. - signal./peinture	3 000.00	-	3 000.00
	I1/09/27	1620	1620.5040.00	1404.09	Abris PC bâtiment admin. - literie	10 000.00	-	10 000.00
					Sous-total	***132 500.00***	***10 600.00***	***121 900.00***
Formation	I2/01/27	2120	2120.5060.02	1406.11	Parc informatique - matériel élèves	40 600.00	-	40 600.00
	I2/02/27	2120	2120.5060.01	1406.11	Parc informatique - PC maîtres	8 000.00	-	8 000.00
	I2/03/27	2120	2120.5060.01	1406.11	Parc informatique - TBI	40 000.00	-	40 000.00
	I2/04/27	2130	2130.5040.00	1404.06	CO Derborence - investissements 2024 - 2026	105 000.00	-	105 000.00
	I2/05/27	2170	2170.5040.10	1404.03	Bresse - installations ludiques extérieures	25 000.00	-	25 000.00
	I2/06/27	2170	2170.5040.10	1404.03	Bresse - module de refroidissement	15 000.00	-	15 000.00
	I2/07/27	2170	2170.5040.10	1404.03	Bresse - clôture ouest	25 000.00	-	25 000.00
	I2/08/27	2170	2170.5040.11	1404.03	Bresse - lampes extérieures (vélos/cour)	50 000.00	-	50 000.00
	I2/09/27	2170	2170.5040.11	1404.04	Plantys ancienne partie - module de refroidissement	200 000.00	-	200 000.00
	I2/10/27	2170	2170.5040.11	1404.04	Plantys ancienne partie - porte feu	10 000.00	-	10 000.00
	I2/11/27	2170	2170.5060.00	1406.11	Mobilier scolaire et équipement - renouvellement pupitres	30 000.00	-	30 000.00
					Sous-total	***548 600.00***	***-***	***548 600.00***
Culture, sports et loisirs, église	I3/01/27	3410	3410.5040.00	1404.00	Infrastructures de Bresse & Plantys - Bresse - solde travaux mise aux normes	700 000.00	-	700 000.00
	I3/02/27	3410	3410.5040.02	1404.11	Vestiaires des Plantys - agrandissement + local technique	110 000.00	-	110 000.00
	I3/03/27	3410	3410.5060.00	1406.03	Mobilier, machines, véhicules - Bresse - autolaveuse	43 000.00	-	43 000.00
	I3/04/27	3410	3410.5060.00	1406.03	Mobilier, machines, véhicules - Plantys - autolaveuse	43 000.00	-	43 000.00
	I3/05/27	3410	3410.5060.00	1406.03	Mobilier, machines, véhicules - Stade - robot tondeuse	25 000.00	-	25 000.00
	I3/06/27	3420	3420.5010.01	1401.05	Passerelle de Motelon	50 000.00	-	50 000.00
					Sous-total	***971 000.00***	***-***	***971 000.00***
Santé	I4/01/27	4120	4120.5620.00	1467.03	Subventions d'investissement Foyer Haut de Cry	170 000.00	-	170 000.00
					Sous-total	***170 000.00***	***-***	***170 000.00***
Prévoyance sociale	I5/01/27	5230	5230.5610.00	1461.00	Institutions handicapés investissements	42 000.00	-	42 000.00
	I5/02/27	5450	5450.5040.00	1404.12	Bâtiment des structures de la petite enfance - module de refroidissement	200 000.00	-	200 000.00
					Sous-total	***242 000.00***	***-***	***242 000.00***
Trafic et télécommunications	I6/01/27	6130	6130.5610.00	1461.03	Routes cantonales - participation aux constructions	202 000.00	-	202 000.00
	I6/02/27	6150	6150.5010.00	1401.01	Routes communales - Millière	100 000.00	-	100 000.00
	I6/03/27	6150	6150.5010.00	1401.01	Routes communales - Sport	135 000.00	-	135 000.00
	I6/04/27	6150	6150.5010.00	1401.01	Routes communales - Réseau routier - signalétique	50 000.00	-	50 000.00
	I6/05/27	6150	6150.5010.01	1401.03	Eclairage public - transformation LED dynamique	80 000.00	-	80 000.00
	I6/06/27	6150	6150.5010.02	1401.02	Routes agricoles - réfection des routes agricoles - étude/travaux	25 000.00	-	25 000.00
	I6/07/27	6150	6150.5010.02	1401.02	Routes agricoles - sens unique Champlong - réfection	150 000.00	-	150 000.00
	I6/08/27	6150	6150.5010.05	1401.01	Mandataires projets routes année suivante - mandataires projet /travaux préparatoires	30 000.00	-	30 000.00
	I6/09/27	6150	6150.5010.06	1401.02	Réfection Chatelan - routes agricoles	30 000.00	-	30 000.00
	I6/10/27	6150	6150.5290.00	1429.09	Expertises, études de trafic, conseils - mesures mobilité et étude sécurisation trafic	45 000.00	-	45 000.00
	I6/11/27	6160	6160.5010.01	1401.04	Parkings - parc des Amignes est	80 000.00	-	80 000.00
	I6/12/27	6170	6170.5060.00	1406.03	Machines & véhicules d'exploitation - machines	20 000.00	-	20 000.00
	I6/13/27	6170	6170.5060.00	1406.03	Machines & véhicules d'exploitation - Renault Kangoo - valeur résiduelle	16 000.00	-	16 000.00
					Sous-total	***963 000.00***	***-***	***963 000.00***
Protection de l'envrionnement et aménagement du territoire	I7/01/27	7100	7100.5030.00	1403.02	Installations d'eau potable - Sports	90 000.00	-	90 000.00
	I7/02/27	7100	7100.5030.02	1403.02	Adduction Motelon - remplacement conduite Derborence	300 000.00	-	300 000.00
	I7/03/27	7100	7100.5030.02	1403.02	Adduction Motelon - changement ligne de filtration	80 000.00	-	80 000.00
	I7/04/27	7100	7100.5670.00	1467.01	Subventions montage compteurs d'eau - solde est du village	20 000.00	-	20 000.00
	R7/01/27	7100	7100.6370.00	1403.02	Taxes de raccordement eau potable	-	100 000.00	-100 000.00
	I7/05/27	7200	7200.5030.00	1403.01	PGEE réseau - Millière	210 000.00	-	210 000.00
	I7/06/27	7200	7200.5030.00	1403.01	PGEE réseau - Sport	165 000.00	-	165 000.00
	I7/07/27	7200	7200.5030.01	1403.01	BEP / STAP - BEP CFF déshydratation	30 000.00	-	30 000.00
	I7/08/27	7200	7200.5030.05	1403.01	Couvercles FASA	45 000.00	-	45 000.00
	I7/09/27	7200	7200.5030.09	1403.01	Chemisage	80 000.00	-	80 000.00
	I7/10/27	7200	7200.5290.00	1429.10	Etude sur le réseau d'eaux usées - mài PGEE + cadastre ZI/ZA	25 000.00	-	25 000.00
	R7/02/27	7200	7200.6370.00	1403.01	Taxes de raccordement égoûts	-	150 000.00	-150 000.00
	R7/03/27	7200	7200.6370.01	1403.01	Participations de tiers - couvercles FASA	-	22 500.00	-22 500.00
	I7/11/27	7300	7300.5030.01	1403.09	Aménagement des écopoints - Madeleine - création écopoint	60 000.00	-	60 000.00
	I7/12/27	7410	7410.5020.00	1402.00	Cours d'eau - Torrent Ortchou	80 000.00	-	80 000.00
	I7/13/27	7410	7410.5020.00	1402.00	Cours d'eau - Morge	80 000.00	-	80 000.00
	I7/14/27	7410	7410.5610.00	1461.02	Projet Rhône 3 - selon projet cantonal	48 000.00	-	48 000.00
	R7/04/27	7410	7410.6310.11	1402.00	Subvention cantonale projet environnemental - Subvention Ortchou - 70%	-	56 000.00	-56 000.00
	I7/15/27	7500	7500.5010.01	1403.12	Nature en ville - arborisation	50 000.00	-	50 000.00
	I7/16/27	7900	7900.5290.01	1429.00	Plan d'aménagement de zones - PAZ-RCCZ	132 000.00	-	132 000.00
					Sous-total	***1 495 000.00***	***328 500.00***	***1 166 500.00***
Economie publique	I8/01/27	8190	8190.5020.00	1402.01	Réseau d'irrigation - Millière	75 000.00	-	75 000.00
	I8/02/27	8190	8190.5020.00	1402.01	Réseau d'irrigation - Sport	65 000.00	-	65 000.00
	I8/03/27	8190	8190.5020.01	1402.01	Pompe et conduite Balavaud - étude optimisation	20 000.00	-	20 000.00
					Sous-total	***160 000.00***	***-***	***160 000.00***
Finances et impôts								-
					Sous-total	***-***	***-***	***-***
					Total général	***4 908 600.00***	***339 100.00***	***4 569 500.00***

MUNICIPALITÉ
DE VÉTROZ

Amortissements budgétisés dans le cadre de l'exercice 2027

No compte bilan	Libellé	Valeur comptable 01.01.2026	Budget 2026	2026	Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Valeur comptable 31.12.2026	Budget 2027	2027	Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Taux amortissement	Imputation comptabilité
1400.00	**Terrains PA**	1 648 729.70			1 648 729.70	-	1 648 729.70			1 648 729.70	-	0.00%	-
1400	**TERRAINS**	**1 648 729.70**	**-**	**-**	**1 648 729.70**	**-**	**1 648 729.70**	**-**	**-**	**1 648 729.70**	**-**	**0.00%**	
1401.01	**Routes communales**	8 241 976.43	1 680 000.00		9 921 976.43	694 500.00	9 227 476.43	315 000.00		9 542 476.43	668 000.00	7.00%	6150.3300.10
1401.02	**Routes viticoles**	35 977.65	30 000.00		65 977.65	4 600.00	61 377.65	205 000.00		266 377.65	18 600.00	7.00%	6150.3300.10
1401.03	**Eclairage public**	721 706.40	95 000.00		816 706.40	57 200.00	759 506.40	80 000.00		839 506.40	58 800.00	7.00%	6150.3300.10
1401.04	**Parkings communaux**	290 415.85			290 415.85	20 300.00	270 115.85	80 000.00		350 115.85	24 500.00	7.00%	6160.3300.10
1401.05	**Sentiers pédestres**	-			-	-	-	50 000.00		50 000.00	3 500.00	7.00%	3420.3300.10
1401	**ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION**	**9 290 076.33**	**1 805 000.00**	**-**	**11 095 076.33**	**776 600.00**	**10 318 476.33**	**730 000.00**	**-**	**11 048 476.33**	**773 400.00**	**7.00%**	
1402.00	**Correction des cours d'eau**	3 631 210.01	2 097 000.00	1 500 000.00	4 228 210.01	296 000.00	3 932 210.01	160 000.00	56 000.00	4 036 210.01	282 500.00	7.00%	7410.3300.20
1402.01	**Réseau irrigation**	2 266 529.39	250 000.00		2 516 529.39	176 200.00	2 340 329.39	160 000.00		2 500 329.39	175 000.00	7.00%	8190.3300.20
1402	**AMENAGEMENT DES COURS D'EAU DU PA**	**5 897 739.40**	**2 347 000.00**	**1 500 000.00**	**6 744 739.40**	**472 200.00**	**6 272 539.40**	**320 000.00**	**56 000.00**	**6 536 539.40**	**457 500.00**	**7.00%**	
1403.00	**Dépotoirs**	5 719.35			5 719.35	400.00	5 319.35			5 319.35	400.00	7.00%	7410.3300.30
1403.01	**Egouts, épuration**	2 499 965.53	145 000.00	150 000.00	2 494 965.53	174 600.00	2 320 365.53	530 000.00	172 500.00	2 677 865.53	187 500.00	7.00%	7200.3300.30
1403.02	**Adduction eau**	4 068 973.97	850 000.00	100 000.00	4 818 973.97	337 300.00	4 481 673.97	470 000.00	100 000.00	4 851 673.97	339 600.00	7.00%	7100.3300.30
1403.03	**Installations turbinage Péteille**	258 171.80			258 171.80	18 100.00	240 071.80			240 071.80	16 800.00	7.00%	8710.3300.30
1403.04	**Bassin décantation**	1 431.15			1 431.15	100.00	1 331.15			1 331.15	100.00	7.00%	7100.3300.30
1403.05	**Chauffage à distance**	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	7.00%	
1403.06	**Réseau gaz**	5 191.00			5 191.00	400.00	4 791.00			4 791.00	300.00	7.00%	8720.3300.30
1403.08	**Lutte contre le gel**	-			-	-	-			-	-	7.00%	8140.3300.30
1403.09	**Déchèterie / écopoints**	542 781.65			542 781.65	38 000.00	504 781.65	60 000.00		564 781.65	39 500.00	7.00%	7300.3300.30
1403.10	**Cimetière & columbarium**	327 382.20			327 382.20	22 900.00	304 482.20			304 482.20	21 300.00	7.00%	7710.3300.30
1403.11	**Réseau biodiversité**	19 345.60			19 345.60	1 400.00	17 945.60			17 945.60	1 300.00	7.00%	7500.3300.30
1403.12	**Projet environnemental**	48 904.81			48 904.81	3 400.00	45 504.81	50 000.00		95 504.81	6 700.00	7.00%	7500.3300.30
1403	**AUTRES TRAVAUX DE GENIE CIVIL**	**7 777 868.06**	**995 000.00**	**250 000.00**	**8 522 868.06**	**596 600.00**	**7 926 268.06**	**1 110 000.00**	**272 500.00**	**8 763 768.06**	**613 500.00**	**7.00%**	
1404.00	**Installations sportives**	676 215.75	163 000.00		839 215.75	67 100.00	772 115.75	700 000.00		1 472 115.75	117 800.00	8.00%	3410.3300.40
1404.01	**Places publiques**	1 547 849.05	50 000.00		1 597 849.05	127 800.00	1 470 049.05			1 470 049.05	117 600.00	8.00%	6150.3300.40
1404.02	**Bâtiment administratif communal**	398 852.85	50 000.00		448 852.85	35 900.00	412 952.85	120 000.00		532 952.85	42 600.00	8.00%	0290.3300.40
1404.03	**Ecole de Bresse**	5 486 073.65	50 000.00		5 536 073.65	442 900.00	5 093 173.65	115 000.00		5 208 173.65	416 700.00	8.00%	2170.3300.40
1404.04	**Ecole des Plantys**	5 253 468.85			5 253 468.85	420 300.00	4 833 168.85	210 000.00		5 043 168.85	403 500.00	8.00%	2170.3300.40
1404.06	**Cycle d'orientation**	1 211 604.60	135 000.00		1 346 604.60	107 700.00	1 238 904.60	105 000.00		1 343 904.60	107 500.00	8.00%	2130.3300.40
1404.08	**Pavillon scolaire**	220 429.85			220 429.85	17 600.00	202 829.85			202 829.85	16 200.00	8.00%	2170.3300.40
1404.09	**Abris Pci**	445 538.85			445 538.85	35 600.00	409 938.85	50 000.00		459 938.85	36 800.00	8.00%	1620.3300.40
1404.10	**Bibliothèque municipale**	215 309.45			215 309.45	17 200.00	198 109.45			198 109.45	15 800.00	8.00%	3210.3300.40
1404.11	**Stade des Plantys**	162 572.95			162 572.95	13 000.00	149 572.95	110 000.00		259 572.95	20 800.00	8.00%	3410.3300.40
1404.12	**Bâtiments structures petite enfance**	2 748 843.75	24 000.00		2 772 843.75	221 800.00	2 551 043.75	200 000.00		2 751 043.75	220 100.00	8.00%	5450.3300.40
1404.13	**Dépôt communal**	329 102.50			329 102.50	26 300.00	302 802.50			302 802.50	24 200.00	8.00%	6170.3300.40
1404.14	**Parc canin**	13 969.40			13 969.40	1 100.00	12 869.40			12 869.40	1 000.00	8.00%	7790.3300.40
1404.15	**Stand de tir intercommunal**	8 962.00			8 962.00	700.00	8 262.00			8 262.00	700.00	8.00%	1610.3300.40
1404.16	**Maison du feu**	27 847.10			27 847.10	2 200.00	25 647.10			25 647.10	2 100.00	8.00%	1510.3300.40
1404.17	**Immeubles communaux**	521 624.20			521 624.20	41 700.00	479 924.20	65 500.00		545 424.20	43 600.00	8.00%	0290.3300.40
1404	**BÂTIMENTS DU PA**	**19 268 264.80**	**472 000.00**	**-**	**19 740 264.80**	**1 578 900.00**	**18 161 364.80**	**1 675 500.00**	**-**	**19 836 864.80**	**1 587 000.00**	**8.00%**	
1406.00	**Matériel du service du feu**	79 461.21	70 000.00	9 800.00	139 661.21	48 900.00	90 761.21	61 500.00	10 600.00	141 661.21	49 600.00	35.00%	1510.3300.60
1406.01	**Equipement Molok et écopoints**	-			-	-	-			-	-	35.00%	7300.3300.60
1406.02	**Matériel informatique**	39 870.35			39 870.35	14 000.00	25 870.35			25 870.35	9 100.00	35.00%	0220.3300.60

No compte bilan	Libellé	Valeur comptable 01.01.2026	Budget 2026	Budget 2026	Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Valeur comptable 31.12.2026	Budget 2027	Budget 2027	Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Taux amortissement	Imputation comptabilité
1406.03	Machines et véhicules	124 881.85	63 000.00		187 881.85	65 800.00	122 081.85	147 000.00		269 081.85	94 200.00	35.00%	6170.3300.60
1406.04	Matériel de protection civile	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	35.00%	1620.3300.60
1406.05	Matériel de la police municipale	14 151.20			14 151.20	5 000.00	9 151.20	21 000.00		30 151.20	10 600.00	35.00%	1110.3300.60
1406.07	Machines de bureau	3 284.30			3 284.30	1 100.00	2 184.30	21 000.00		23 184.30	8 100.00	35.00%	0220.3300.60
1406.08	Mobilier & matériel petite enfance	5 319.55	25 000.00		30 319.55	10 600.00	19 719.55			19 719.55	6 900.00	35.00%	5450.3300.60
1406.09	Equipement animation socio-culturelle	43.90			43.90	-	43.90			43.90	-	35.00%	5440.3300.60
1406.10	Matériel intégration	-			-	-	-			-	-	35.00%	5790.3300.60
1406.11	Mobilier et matériel scolaire	8 092.25	102 400.00	44 000.00	66 492.25	23 300.00	43 192.25	118 600.00		161 792.25	56 600.00	35.00%	2120.3300.60
1406	**BIENS MEUBLES DU PA**	**275 105.61**	**260 400.00**	**53 800.00**	**481 705.61**	**168 700.00**	**313 005.61**	**369 100.00**	**10 600.00**	**671 505.61**	**235 100.00**	**35.01%**	
1409.00	Jumelage Beaumont-les-Valence	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	50.00%	0220.3300.90
1409.01	Etudes et aménag. zone dév.	406.50			406.50	200.00	206.50			206.50	100.00	50.00%	7900.3300.90
1409	**AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**407.50**	**-**	**-**	**407.50**	**200.00**	**207.50**	**-**	**-**	**207.50**	**100.00**	**48.19%**	
1420.00	Site internet	3 066.00			3 066.00	1 500.00	1 566.00			1 566.00	800.00	50.00%	3310.3320.00
1420.01	Logiciels	-	60 000.00		60 000.00	30 000.00	30 000.00	20 000.00		50 000.00	25 000.00	50.00%	0220.3320.00
1420	**LOGICIEL DU PA**	**3 066.00**	**60 000.00**	**-**	**63 066.00**	**31 500.00**	**31 566.00**	**20 000.00**	**-**	**51 566.00**	**25 800.00**	**50.03%**	
1429.00	Révision plan d'aménagement	708.60			708.60	400.00	308.60	132 000.00		132 308.60	66 200.00	50.00%	7900.3320.90
1429.01	Améliorations foncières	20 449.00	20 000.00	10 000.00	30 449.00	15 200.00	15 249.00			15 249.00	7 600.00	50.00%	8110.3320.90
1429.02	Evaluations, études et audits	2 060.30			2 060.30	1 000.00	1 060.30			1 060.30	500.00	50.00%	0210.3320.90
1429.03	Carte des dangers et sécurisation	2 332.34			2 332.34	1 200.00	1 132.34			1 132.34	600.00	50.00%	7900.3320.90
1429.04	AggloSion	4 162.30			4 162.30	2 100.00	2 062.30			2 062.30	1 000.00	50.00%	7900.3320.90
1429.05	Etudes énergétiques	251.15			251.15	100.00	151.15			151.15	100.00	50.00%	8710.3320.90
1429.06	Mensurations cadastrales	211.10			211.10	100.00	111.10			111.10	100.00	50.00%	1400.3320.90
1429.07	Cartes pédestres Valrando	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	50.00%	3410.3320.90
1429.08	Plateforme monnaie locale	-			-	-	-			-	-	50.00%	8500.3320.90
1429.09	Plan de mobilité, circulation	-			-	-	-	45 000.00		45 000.00	22 500.00	50.00%	6150.3320.90
1429.10	Etudes sur le réseau d'eaux usées	-			-	-	-	25 000.00		25 000.00	12 500.00	50.00%	7200.3320.90
1429.11	Etudes sur le réseau d'irrigation	-			-	-	-			-	-	50.00%	8190.3320.90
1429	**AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**30 175.79**	**20 000.00**	**10 000.00**	**40 175.79**	**20 100.00**	**20 075.79**	**202 000.00**	**-**	**222 075.79**	**111 100.00**	**50.03%**	
1455.00	Actions FMV SA	229 612.65			229 612.65	-	229 612.65			229 612.65	-	selon risque	
1455.01	Actions OIKEN SA	1 777 000.00			1 777 000.00	-	1 777 000.00			1 777 000.00	-	selon risque	
1455.02	Actions ESR Multimedia SA	192 800.00			192 800.00	-	192 800.00			192 800.00	-	selon risque	
1455.03	Actions Lizerne & Morge SA	348 000.00			348 000.00	-	348 000.00			348 000.00	-	selon risque	
1455.04	Actions GazEl SA	151 740.00			151 740.00	-	151 740.00			151 740.00	-	selon risque	
1455.05	Actions CCF SA	5 000.00			5 000.00	-	5 000.00			5 000.00	-	selon risque	
145X	**PRÊTS**	**2 704 152.65**	**-**	**-**	**2 704 152.65**	**-**	**2 704 152.65**	**-**	**-**	**2 704 152.65**	**-**	**0.00%**	
1461.00	Institutions handicapés / social	93 141.61	33 400.00		126 541.61	12 700.00	113 841.61	42 000.00		155 841.61	15 600.00	10.00%	5230.3660.10
1461.01	Financement dispositif pré-hospitalier	1.00			1.00	-	1.00			1.00	-	10.00%	4900.3660.10
1461.02	Financement correction du Rhône	34 600.00	38 500.00		73 100.00	7 300.00	65 800.00	48 000.00		113 800.00	11 400.00	10.00%	7410.3660.10
1461.03	Routes cantonales	403 261.15	155 000.00		558 261.15	55 800.00	502 461.15	202 000.00		704 461.15	70 400.00	10.00%	6130.3660.10
1467.00	Servitudes d'abris Pci	-			-	-	-			-	-	10.00%	1620.3660.70
1467.01	Subvention pour le montage des compteurs	383 847.55			383 847.55	38 400.00	345 447.55	20 000.00		365 447.55	36 500.00	10.00%	7100.3660.70
1467.02	Subvention pour les murs de vignes	175 747.30	40 000.00		215 747.30	21 600.00	194 147.30			194 147.30	19 400.00	10.00%	8120.3660.70
1467.03	Subvention d'investissement au Foyer Haut de Cry	-			-	-	-	170 000.00		170 000.00	17 000.00	10.00%	4120.3660.70
146X	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**	**1 090 598.61**	**266 900.00**	**-**	**1 357 498.61**	**135 800.00**	**1 221 698.61**	**482 000.00**	**-**	**1 703 698.61**	**170 300.00**	**10.00%**	
Total patrimoine administratif		**47 986 184.45**	**6 226 300.00**	**1 813 800.00**	**52 398 684.45**	**3 780 600.00**	**48 618 084.45**	**4 908 600.00**	**339 100.00**	**53 187 584.45**	**3 973 800.00**	**7.47%**	**---**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**226 500.00**	**-**	**90 000.00**	**-**	**99 160.85**	**-**
02	**SERVICES GENERAUX**	**226 500.00**	**-**	**90 000.00**	**-**	**99 160.85**	**-**
0220	**SERVICES GENERAUX**	**41 000.00**	**-**	**40 000.00**	**-**	**-**	**-**
0220.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**21 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
0220.5060.00	Machines et mobilier de bureau	21 000.00	-	-	-	-	-
0220.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**20 000.00**	**-**	**40 000.00**	**-**	**-**	**-**
0220.5200.01	Logiciels et licences	20 000.00	-	40 000.00	-	-	-
0290	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	**185 500.00**	**-**	**50 000.00**	**-**	**99 160.85**	**-**
0290.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**185 500.00**	**-**	**50 000.00**	**-**	**99 160.85**	**-**
0290.5040.00	Bâtiment administratif communal	120 000.00	-	50 000.00	-	24 281.85	-
0290.5040.01	Immeubles communaux du PA	65 500.00	-	-	-	74 879.00	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	**132 500.00**	**10 600.00**	**70 000.00**	**9 800.00**	**117 176.71**	**39 792.45**
11	**SECURITE PUBLIQUE**	**21 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1110	**POLICE**	**21 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1110.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**21 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1110.5060.00	Matériel police municipale	21 000.00	-	-	-	-	-
15	**SERVICE DU FEU**	**61 500.00**	**10 600.00**	**70 000.00**	**9 800.00**	**117 176.71**	**39 792.45**
1510	**SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE**	**61 500.00**	**10 600.00**	**70 000.00**	**9 800.00**	**117 176.71**	**39 792.45**
1510.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**61 500.00**	**-**	**70 000.00**	**-**	**117 176.71**	**-**
1510.5060.00	Matériel du service du feu	61 500.00	-	70 000.00	-	117 176.71	-
1510.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES**	**-**	**10 600.00**	**-**	**9 800.00**	**-**	**39 792.45**
1510.6310.01	Subvention s/matériel du service du feu	-	10 600.00	-	9 800.00	-	39 792.45
16	**DEFENSE**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1620	**DEFENSE CIVILE**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1620.50	**IMMOBILISATIONS COPORELLES**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1620.5040.00	Abris de protection civile	50 000.00	-	-	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	**FORMATION**	**548 600.00**	**-**	**287 400.00**	**44 000.00**	**277 031.60**	**106 866.00**
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**548 600.00**	**-**	**287 400.00**	**44 000.00**	**277 031.60**	**106 866.00**
2120	**DEGRE PRIMAIRE**	**88 600.00**	**-**	**102 400.00**	**44 000.00**	**41 348.91**	**43 260.00**
2120.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**88 600.00**	**-**	**102 400.00**	**-**	**41 348.91**	**-**
2120.5060.01	Parc informatique	88 600.00	-	102 400.00	-	41 348.91	-
2120.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**44 000.00**	**-**	**43 260.00**
2120.6310.00	Subventions cantonales	-	-	-	44 000.00	-	43 260.00
2130	**DEGRE SECONDAIRE I**	**105 000.00**	**-**	**135 000.00**	**-**	**80 208.95**	**-**
2130.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**105 000.00**	**-**	**135 000.00**	**-**	**80 208.95**	**-**
2130.5040.00	CO Derborence	105 000.00	-	135 000.00	-	80 208.95	-
2170	**BÂTIMENTS SCOLAIRES**	**355 000.00**	**-**	**50 000.00**	**-**	**155 473.74**	**63 606.00**
2170.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**355 000.00**	**-**	**50 000.00**	**-**	**155 473.74**	**-**
2170.5040.10	Centre scolaire de Bresse	115 000.00	-	50 000.00	-	-13 285.90	-
2170.5040.1001	*Centre scolaire de Bresse*	*115 000.00*	-	*50 000.00*	-	*19 414.10*	-
2170.5040.1002	*Centre scolaire de Bresse (extension)*	-	-	-	-	*-32 700.00*	-
2170.5040.11	Centre scolaire des Plantys	210 000.00	-	-	-	168 759.64	-
2170.5040.1101	*Centre scolaire des Plantys*	*210 000.00*	-	-	-	*24 214.14*	-
2170.5040.1102	*Centre scolaire des Plantys (extension)*	-	-	-	-	*144 545.50*	-
2170.5060.00	Mobilier scolaire et équipement	30 000.00	-	-	-	-	-
2170.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**63 606.00**
2170.6310.00	Subvention s/bâtiments scolaires	-	-	-	-	-	63 606.00

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**	**971 000.00**	**-**	**369 000.00**	**-**	**150 303.80**	**-**
34	**SPORTS ET LOISIRS**	**971 000.00**	**-**	**369 000.00**	**-**	**150 303.80**	**-**
3410	**SPORTS**	**921 000.00**	**-**	**339 000.00**	**-**	**150 303.80**	**-**
3410.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**921 000.00**	**-**	**339 000.00**	**-**	**150 303.80**	**-**
3410.5040.00	Infrastructures de Bresse & Plantys	700 000.00	-	339 000.00	-	87 707.50	-
3410.5040.01	Stade des Plantys	-	-	-	-	23 344.20	-
3410.5040.02	Vestiaires des Plantys	110 000.00	-	-	-	39 252.10	-
3410.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	111 000.00	-	-	-	-	-
3420	**LOISIRS**	**50 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**-**	**-**
3420.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**50 000.00**	**-**	**30 000.00**	**-**	**-**	**-**
3420.5010.01	Passerelle de Motelon	50 000.00	-	30 000.00	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	**SANTE**	**170 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
41	**HOPITAUX, HOMES MEDICALISES**	**170 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120	**ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX**	**170 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**170 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120.5620.00	Subventions d'investissement Foyer Haut de Cry	170 000.00	-	-	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**SECURITE SOCIALE**	**242 000.00**	**-**	**109 400.00**	**-**	**136 434.95**	**-**
52	**INVALIDITE**	**42 000.00**	**-**	**33 400.00**	**-**	**37 756.45**	**-**
5230	**FOYERS POUR INVALIDES**	**42 000.00**	**-**	**33 400.00**	**-**	**37 756.45**	**-**
5230.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**42 000.00**	**-**	**33 400.00**	**-**	**37 756.45**	**-**
5230.5610.00	Institutions handicapés / social	42 000.00	-	33 400.00	-	37 756.45	-
54	**FAMILLE ET JEUNESSE**	**200 000.00**	**-**	**76 000.00**	**-**	**98 678.50**	**-**
5450	**CRECHES ET GARDERIES**	**200 000.00**	**-**	**76 000.00**	**-**	**98 678.50**	**-**
5450.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**200 000.00**	**-**	**56 000.00**	**-**	**98 678.50**	**-**
5450.5040.00	Bâtiment des structures de la petite enfance	200 000.00	-	31 000.00	-	98 678.50	-
5450.5060.00	Matériel d'exploitation	-	-	25 000.00	-	-	-
5450.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**-**	**-**	**20 000.00**	**-**	**-**	**-**
5450.5200.00	Logiciels	-	-	20 000.00	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**	**963 000.00**	**-**	**2 073 000.00**	**-**	**2 534 499.64**	**725 661.45**
61	**CIRCULATION ROUTIERES**	**963 000.00**	**-**	**2 073 000.00**	**-**	**2 534 499.64**	**725 661.45**
6130	**ROUTES CANTONALES**	**202 000.00**	**-**	**155 000.00**	**-**	**81 696.25**	**-**
6130.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**202 000.00**	**-**	**155 000.00**	**-**	**81 696.25**	**-**
6130.5610.00	Routes cantonales	202 000.00	-	155 000.00	-	81 696.25	-
6150	**ROUTES COMMUNALES**	**645 000.00**	**-**	**1 855 000.00**	**-**	**2 419 258.84**	**725 661.45**
6150.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**600 000.00**	**-**	**1 855 000.00**	**-**	**2 149 008.84**	**-**
6150.5010.00	Routes communales	285 000.00	-	1 650 000.00	-	1 918 733.89	-
6150.5010.0012	*Brasserie*	-	-	-	-	*72 512.60*	-
6150.5010.0045	*Millière*	*100 000.00*	-	-	-	-	-
6150.5010.0057	*Pré-Fleuri*	-	-	*150 000.00*	-	-	-
6150.5010.0069	*Sports*	*135 000.00*	-	-	-	-	-
6150.5010.0074	*Vignes*	-	-	-	-	*77 363.65*	-
6150.5010.0076	*T9*	-	-	*1 500 000.00*	-	*1 256 991.79*	-
6150.5010.0077	*Zone Industrielle*	-	-	-	-	*511 865.85*	-
6150.5010.0078	*Réseau routier communal*	*50 000.00*	-	-	-	-	-
6150.5010.01	Eclairage public	80 000.00	-	95 000.00	-	134 236.50	-
6150.5010.02	Routes agricoles	175 000.00	-	-	-	-	-
6150.5010.04	Places publiques	-	-	50 000.00	-	62 063.35	-
6150.5010.05	Mandataires projets routes année suivante	30 000.00	-	30 000.00	-	-	-
6150.5010.06	Réfection Chatelan	30 000.00	-	30 000.00	-	33 975.10	-
6150.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**45 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6150.5290.00	Expertises, études de trafic, conseils	45 000.00	-	-	-	-	-
6150.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**270 250.00**	**-**
6150.5650.00	Subventions d'investissement aux entreprises publiques	-	-	-	-	270 250.00	-
6150.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**725 661.45**
6150.6300.00	Subventions fédérales	-	-	-	-	-	309 000.00
6150.6370.00	Contributions de tiers	-	-	-	-	-	416 661.45
6160	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**80 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6160.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**80 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6160.5010.01	Parkings	80 000.00	-	-	-	-	-
6170	**CENTRE D'ENTRETIEN**	**36 000.00**	**-**	**63 000.00**	**-**	**33 544.55**	**-**
6170.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**36 000.00**	**-**	**63 000.00**	**-**	**33 544.55**	**-**
6170.5060.00	Machines & véhicules d'exploitation	36 000.00	-	63 000.00	-	33 544.55	-

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1 495 000.00	328 500.00	3 130 500.00	1 750 000.00	4 723 937.16	2 729 536.35
71	**ALIMENTATION EN EAU**	**490 000.00**	**100 000.00**	**850 000.00**	**100 000.00**	**658 946.53**	**109 600.15**
7100	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**490 000.00**	**100 000.00**	**850 000.00**	**100 000.00**	**658 946.53**	**109 600.15**
7100.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**470 000.00**	**-**	**850 000.00**	**-**	**604 878.38**	**-**
7100.5030.00	Installations d'eau potable	90 000.00	-	550 000.00	-	68 499.10	-
7100.5030.0057	*Pré-Fleuri*	-	-	*400 000.00*	-	-	-
7100.5030.0069	*Sports*	*90 000.00*	-	-	-	-	-
7100.5030.0076	*T9*	-	-	*150 000.00*	-	-	-
7100.5030.0077	*Zone Industrielle*	-	-	-	-	*68 499.10*	-
7100.5030.02	Adduction Motelon	380 000.00	-	300 000.00	-	374 601.10	-
7100.5030.08	Torrents ouest	-	-	-	-	88 724.53	-
7100.5030.09	Chemisage	-	-	-	-	73 053.65	-
7100.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**20 000.00**	**-**	**-**	**-**	**54 068.15**	**-**
7100.5670.00	Subventions montage compteurs d'eau	20 000.00	-	-	-	54 068.15	-
7100.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**100 000.00**	**-**	**100 000.00**	**-**	**109 600.15**
7100.6310.10	Subvention cantonale s/EP	-	-	-	-	-	42 575.20
7100.6310.1002	*Subvention cantonale Torrents*	-	-	-	-	-	*42 575.20*
7100.6370.00	Taxes de raccordement eau potable	-	100 000.00	-	100 000.00	-	18 494.65
7100.6370.01	Participation de tiers	-	-	-	-	-	48 530.30
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**555 000.00**	**172 500.00**	**145 000.00**	**150 000.00**	**942 951.97**	**693 896.35**
7200	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**555 000.00**	**172 500.00**	**145 000.00**	**150 000.00**	**942 951.97**	**693 896.35**
7200.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**530 000.00**	**-**	**145 000.00**	**-**	**942 951.97**	**-**
7200.5030.00	PGEE réseau	375 000.00	-	-	-	506 177.00	-
7200.5030.0045	*Millière*	*210 000.00*	-	-	-	-	-
7200.5030.0069	*Sports*	*165 000.00*	-	-	-	-	-
7200.5030.0077	*Zone Industrielle*	-	-	-	-	*506 177.00*	-
7200.5030.01	BEP / STAP	30 000.00	-	-	-	-	-
7200.5030.05	Couvercles FASA	45 000.00	-	25 000.00	-	-	-
7200.5030.08	Torrents ouest	-	-	-	-	361 018.07	-
7200.5030.09	Chemisage	80 000.00	-	120 000.00	-	75 756.90	-
7200.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**25 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200.5290.00	Etude sur le réseau d'eaux usées	25 000.00	-	-	-	-	-
7200.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**172 500.00**	**-**	**150 000.00**	**-**	**693 896.35**
7200.6310.10	Subvention cantonale s/eaux	-	-	-	-	-	280 953.15
7200.6310.1002	*Subvention cantonale Torrents ouest*	-	-	-	-	-	*280 953.15*
7200.6370.00	Taxes de raccordement égouts	-	150 000.00	-	150 000.00	-	31 594.95
7200.6370.01	Participations de tiers	-	22 500.00	-	-	-	381 348.25
73	**GESTION DES DECHETS**	**60 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**25 000.00**
7300	**GESTION DES DECHETS**	**60 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**25 000.00**
7300.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**60 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7300.5030.01	Aménagement des écopoints	60 000.00	-	-	-	-	-
7300.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**25 000.00**
7300.6300.00	Subvention fédérale	-	-	-	-	-	25 000.00
74	**AMENAGEMENTS**	**208 000.00**	**56 000.00**	**2 135 500.00**	**1 500 000.00**	**2 842 042.61**	**1 606 700.80**
7410	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**208 000.00**	**56 000.00**	**2 135 500.00**	**1 500 000.00**	**2 842 042.61**	**1 606 700.80**
7410.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**160 000.00**	**-**	**2 097 000.00**	**-**	**2 803 642.61**	**-**
7410.5020.00	Cours d'eau	160 000.00	-	2 097 000.00	-	2 803 642.61	-
7410.5020.0001	*Torrents*	*80 000.00*	-	*60 000.00*	-	-	-
7410.5020.0002	*Torrents Ouest*	-	-	*2 000 000.00*	-	*2 803 642.61*	-
7410.5020.0004	*Morge*	*80 000.00*	-	*37 000.00*	-	-	-
7410.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**48 000.00**	**-**	**38 500.00**	**-**	**38 400.00**	**-**
7410.5610.00	Projet Rhône 3	48 000.00	-	38 500.00	-	38 400.00	-
7410.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**56 000.00**	**-**	**1 500 000.00**	**-**	**1 606 700.80**
7410.6310.10	Subvention cantonale cours d'eau et torrents	-	56 000.00	-	1 500 000.00	-	1 606 700.80
7410.6310.1001	*Subvention cantonale*	-	*56 000.00*	-	-	-	-
7410.6310.1002	*Subvention cantonale Torrents*	-	-	-	*1 500 000.00*	-	*1 606 700.80*
75	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**240 923.76**	**258 171.20**
7500	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**240 923.76**	**258 171.20**
7500.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**50 000.00**	**-**	**-**	**-**	**240 923.76**	**-**

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7500.5010.01	Nature en ville	50 000.00	-	-	-	-	-
7500.5020.01	Renaturation des meunières	-	-	-	-	240 923.76	-
7500.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**258 171.20**
7500.6310.01	Subvention cantonale	-	-	-	-	-	258 171.20
79	**ORGANISATON DU TERRITOIR**	**132 000.00**	**-**	**-**	**-**	**39 072.29**	**36 167.85**
7900	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**132 000.00**	**-**	**-**	**-**	**39 072.29**	**36 167.85**
7900.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**132 000.00**	**-**	**-**	**-**	**39 072.29**	**-**
7900.5290.00	Carte des dangers et sécurisation	-	-	-	-	39 072.29	-
7900.5290.01	Plan d'aménagement de zones	132 000.00	-	-	-	-	-
7900.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**36 167.85**
7900.6310.00	Subventions cantonales	-	-	-	-	-	35 165.05
7900.6320.00	Participation des communes	-	-	-	-	-	1 002.80

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**160 000.00**	**-**	**460 000.00**	**10 000.00**	**402 195.49**	**266 350.60**
81	**AGRICULTURE**	**160 000.00**	**-**	**460 000.00**	**10 000.00**	**402 195.49**	**266 350.60**
8110	**ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE**	**-**	**-**	**20 000.00**	**10 000.00**	**71 176.00**	**66 400.00**
8110.52	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**-**	**-**	**20 000.00**	**-**	**71 176.00**	**-**
8110.5290.00	Plan de zone agricole	-	-	20 000.00	-	71 176.00	-
8110.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**10 000.00**	**-**	**66 400.00**
8110.6300.00	Subvention fédérale	-	-	-	-	-	30 400.00
8110.6310.00	Subvention cantonale	-	-	-	10 000.00	-	36 000.00
8120	**AMELIORATIONS STRUCTURELLES**	**-**	**-**	**40 000.00**	**-**	**98 210.00**	**-**
8120.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	**-**	**-**	**40 000.00**	**-**	**98 210.00**	**-**
8120.5670.00	Réfection des murs de vignes	-	-	40 000.00	-	98 210.00	-
8190	**IRRIGATION**	**160 000.00**	**-**	**400 000.00**	**-**	**232 809.49**	**199 950.60**
8190.50	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**160 000.00**	**-**	**400 000.00**	**-**	**232 809.49**	**-**
8190.5020.00	Réseau d'irrigation	140 000.00	-	150 000.00	-	67 825.25	-
8190.5020.0045	*Millière*	*75 000.00*	-	-	-	-	-
8190.5020.0069	*Sports*	*65 000.00*	-	-	-	-	-
8190.5020.0074	*Vignes*	-	-	-	-	*16 946.40*	-
8190.5020.0076	*T9*	-	-	*150 000.00*	-	*50 878.85*	-
8190.5020.01	Pompe et conduite Balavaud	20 000.00	-	250 000.00	-	-	-
8190.5020.08	Torrent ouest	-	-	-	-	133 047.49	-
8190.5020.09	Routes agricoles	-	-	-	-	31 936.75	-
8190.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**199 950.60**
8190.6300.00	Subvention fédérale	-	-	-	-	-	150 000.00
8190.6310.10	Subvention cantonale s/irrigation	-	-	-	-	-	49 950.60
8190.6310.1002	*Subvention cantonale Torrents*	-	-	-	-	-	*49 950.60*

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.