



Commune de
Saillon



Municipalité de Saillon

Budget 2025

Saillon, janvier 2025

Convocation

L'assemblée primaire de Saillon est convoquée pour

Le jeudi 20 février 2025 à 19h30
A la salle de l'Envol

Ordre du jour

1. Protocole de la dernière assemblée primaire :
 - Lecture et approbation
2. Réviseur des comptes :
 - Nomination
3. Règlement du cimetière de la Commune de Saillon :
 - Modifications
4. Règlement sur les taxes de séjour et d'hébergement :
 - Modifications
5. Budget 2025 :
 - Lecture et commentaires
 - Adoption
6. Planification financière :
 - Lecture
7. Divers

Conformément aux dispositions légales en vigueur, tous les documents nécessaires à la tenue de cette assemblée sont à la disposition des citoyens et peuvent être consultés auprès du secrétariat communal. Ces documents sont également consultables sur le site internet www.saillon.ch.

ADMINISTRATION COMMUNALE

Charles-Henri Thurre
Président

Boris Clerc
Secrétaire

Administration communale

Rue du Bourg 19 - CH-1913 Saillon - Tél. 027 743 43 00 - info@commune-saillon.ch - www.saillon.ch

Sommaire	Pages
- Message introductif au budget 2025 de la municipalité	4
- Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.	5
- Aperçu du budget du compte de résultats échelonnés.	6
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.	7
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature.	7
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.	8
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature.	8
- Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.	10-27
- Détail du compte de résultats selon la classification par nature.	28-29
- Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.	30-33
- Détail du compte des investissements selon la classification par nature.	34
- Commentaires - Conclusions	35
- Planification financière	36
- Plan financier	37
- Planification financière selon les natures	38

Message introductif au budget 2025 de la Municipalité

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2025 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil municipal en séance du 21 janvier 2025. Conformément à l'art. 7 de la LCO (loi sur les communes), il sera soumis pour adoption globale à l'assemblée primaire.

Résultat du budget

Ce budget présente une perte d'exercice de Fr. 1'261'380.-.

Il indique une insuffisance de financement de Fr. 6'184'330.-.

Comparaison avec les derniers comptes connus, évolution probable des engagements et celle du capital propre

En comparaison avec les comptes 2023, qui enregistraient un léger bénéfice, le présent budget est fortement déficitaire. La principale raison est due aux importants investissements consentis et l'introduction de leurs charges induites (Fin de la construction et mise en exploitation de la nouvelle nurserie, crèche et UAPE).

La perte de l'exercice va agir sur la fortune de la commune qui devrait se situer, sous réserve des comptes 2024, qui ne sont pas encore bouclés, aux environs de Fr. 5'350'000.-.

L'insuffisance de financement aura pour conséquence une augmentation de la dette communale qui pourrait se situer à Fr. 6'430.- par habitant au 31 décembre 2025. Ce chiffre sera très certainement corrigé après le bouclage des comptes 2024 qui ne verra pas tous les investissements se réaliser.

La marge d'autofinancement 2025 est estimée à Fr. 650'820.-, elle est prudente, selon nos habitudes. Cependant elle est fortement affaiblie par la mise en exploitation de la nouvelle structure des Tapagoilles (la charge d'exploitation passera, avant amortissement, de Fr. 450'000.- aux comptes 2023 à Fr. 988'150.- au budget 2025).

Ce budget a été établi sur la base d'un coefficient d'impôts de 1.2 et d'un taux d'indexation de 146%. Cette indexation a été automatiquement adaptée pour 2025 en compensation des effets de la progression à froid (cela signifie une baisse de l'impôt sur le revenu).

En regard du budget 2024, les charges de fonctionnement, dans la globalité, augmentent de 12.32% et les recettes de fonctionnement de 10.12 %. La principale différence se trouve dans les charges de personnel et, pour les revenus, dans l'amélioration de l'assiette fiscale et des taxes.

Pour ce qui est des investissements, notre commune se focalise sur la réalisation de la nouvelle nurserie, crèche et UAPE, sur la réhabilitation en salles de classe de la structure des Tapagoilles actuelle, ainsi que sur la rénovation des routes résidentielles et agricoles.

Principales modifications par rapport au budget précédent

Le budget 2025 de fonctionnement, comparé au budget 2024, présente :

- Une augmentation des charges de l'administration due au renforcement en personnel et en informatique.
- Une augmentation des coûts d'exploitation de la nouvelle structure des Tapagoilles sera partiellement corrigée par une mise à niveau des tarifs ainsi que par la baisse du taux d'amortissement.
- Une augmentation des recettes au niveau de la voirie. Les taxes de base ont été relevées de 60 % (par exemple : la taxe minimale pour une personne seule de Fr. 40.- passe à Fr. 64.-).
- La prévision budgétaire pour les recettes de l'impôt sur le revenu des personnes physiques s'approche plus du résultat des comptes 2023.
- Une recette extraordinaire de Fr. 500'000.- provenant de la dissolution de la réserve de politique budgétaire constituée aux comptes précédents.

Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	11'504'289.04	12'060'350.00	14'030'420.00
Revenus financiers	+ CHF	13'801'232.03	13'083'890.00	14'681'240.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	2'296'942.99	1'023'540.00	650'820.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'296'942.99	1'023'540.00	650'820.00
Amortissements planifiés	- CHF	1'831'717.66	2'437'500.00	2'154'650.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	178'931.27	206'800.00	243'300.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	225'535.77	120'200.00	74'250.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	88'500.00
Attributions au capital propre	- CHF	500'000.00	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	650'000.00	500'000.00
Excédent de charges	= CHF	-	850'560.00	1'261'380.00
Excédent de revenus	= CHF	11'829.83	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	4'135'027.96	8'288'500.00	7'644'650.00
Recettes	- CHF	1'142'814.30	704'500.00	809'500.00
Investissements nets	= CHF	2'992'213.66	7'584'000.00	6'835'150.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'296'942.99	1'023'540.00	650'820.00
Investissements nets	- CHF	2'992'213.66	7'584'000.00	6'835'150.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	695'270.67	6'560'460.00	6'184'330.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Un fonds de réserve de politique budgétaire a été constitué lors des boucllements comptables des années précédentes. Il est prévu budgétairement de le dissoudre en cas de besoin.

Aperçu du budget du compte de résultats échelonné.

Compte de résultats échelonné		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	3'425'513.35	3'372'250.00	4'702'100.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	3'060'753.14	3'140'300.00	3'650'270.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'831'717.66	2'437'500.00	2'154'650.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	178'931.27	206'800.00	243'300.00
36 Charges de transferts	CHF	4'847'213.70	5'144'400.00	5'452'200.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	13'344'129.12	14'301'250.00	16'202'520.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	9'431'592.43	8'734'200.00	9'520'200.00
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	2'464'296.65	2'426'950.00	2'858'200.00
43 Revenus divers	CHF	53'747.72	-	8'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	225'535.77	120'200.00	74'250.00
46 Revenus de transferts	CHF	1'656'717.02	1'748'790.00	2'088'240.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	13'831'889.59	13'030'140.00	14'548'890.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		487'760.47	-1'271'110.00	-1'653'630.00
34 Charges financières	CHF	147'734.65	384'000.00	270'900.00
44 Revenus financiers	CHF	171'804.01	154'550.00	163'150.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	24'069.36	-229'450.00	-107'750.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		511'829.83	-1'500'560.00	-1'761'380.00
38 Charges extraordinaires	CHF	500'000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	650'000.00	500'000.00
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-500'000.00	650'000.00	500'000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	11'829.83	-850'560.00	-1'261'380.00

Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'154'613.81	65'169.45	1'889'800.00	48'000.00	2'490'670.00	53'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	746'514.05	120'199.10	744'150.00	124'000.00	831'450.00	119'000.00
2 Formation	2'668'521.67	68'257.25	2'840'700.00	75'180.00	3'106'100.00	88'180.00
3 Culture, sports et loisirs, église	751'598.30	11'486.00	689'700.00	8'650.00	634'100.00	8'650.00
4 Santé	596'731.64	3'386.25	532'000.00	500.00	681'850.00	3'500.00
5 Prévoyance sociale	2'955'338.39	1'263'307.05	3'784'800.00	1'242'650.00	4'015'150.00	1'442'000.00
6 Trafic et télécommunications	976'454.25	58'380.80	993'050.00	69'000.00	1'089'100.00	62'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'960'802.75	1'584'937.29	2'032'050.00	1'578'500.00	2'169'900.00	1'665'500.00
8 Economie publique	450'152.40	564'232.16	679'150.00	720'200.00	1'098'400.00	1'072'950.00
9 Finances et impôts	754'210.71	10'287'412.45	519'250.00	9'987'410.00	400'150.00	10'740'710.00
Total des charges et des revenus	14'014'937.97	14'026'767.80	14'704'650.00	13'854'090.00	16'516'870.00	15'255'490.00
Excédent de charges		-		850'560.00		1'261'380.00
Excédent de revenus	11'829.83		-		-	

Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature.

Compte de résultats selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	3'425'513.35		3'372'250.00		4'702'100.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'060'753.14		3'140'300.00		3'650'270.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'831'717.66		2'437'500.00		2'154'650.00	
34 Charges financières	147'734.65		384'000.00		270'900.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	178'931.27		206'800.00		243'300.00	
36 Charges de transferts	4'847'213.70		5'144'400.00		5'452'200.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	500'000.00		-		-	
39 Imputations internes	23'074.20		19'400.00		43'450.00	
40 Revenus fiscaux		9'431'592.43		8'734'200.00		9'520'200.00
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		2'464'296.65		2'426'950.00		2'858'200.00
43 Revenus divers		53'747.72		-		8'000.00
44 Revenus financiers		171'804.01		154'550.00		163'150.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		225'535.77		120'200.00		74'250.00
46 Revenus de transferts		1'656'717.02		1'748'790.00		2'088'240.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		650'000.00		500'000.00
49 Imputations internes		23'074.20		19'400.00		43'450.00
Total des charges et des revenus	14'014'937.97	14'026'767.80	14'704'650.00	13'854'090.00	16'516'870.00	15'255'490.00
Excédent de charges		-		850'560.00		1'261'380.00
Excédent de revenus	11'829.83		-		-	

Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	124'107.80	-	104'000.00	-	439'250.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	26'154.95	-	34'500.00	-	-	-
2 Formation	140'786.69	222'522.45	218'500.00	-	642'400.00	10'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	189'622.44	-	-	-	176'000.00	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	2'050'232.23	-	5'780'000.00	-	4'245'000.00	-
6 Trafic et télécommunications	603'194.08	169'812.55	1'285'500.00	340'000.00	828'500.00	366'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	912'856.56	750'479.30	841'000.00	364'500.00	1'258'500.00	433'500.00
8 Economie publique	88'073.21	-	25'000.00	-	55'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	4'135'027.96	1'142'814.30	8'288'500.00	704'500.00	7'644'650.00	809'500.00
Excédent de dépenses		2'992'213.66		7'584'000.00		6'835'150.00
Excédent de recettes						

Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature.

Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	3'569'904.60	-	7'997'500.00	-	7'391'250.00	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	461'031.51	-	35'000.00	-	55'500.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	104'091.85	-	256'000.00	-	197'900.00	-
57 Subventions d'investissement redistribuées	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	27'855.15	-	-	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	1'114'959.15	-	704'500.00	-	809'500.00
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	4'135'027.96	1'142'814.30	8'288'500.00	704'500.00	7'644'650.00	809'500.00
Excédent de dépenses		2'992'213.66		7'584'000.00		6'835'150.00
Excédent de recettes						

Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2'154'613.81	65'169.45	1'889'800	48'000	2'490'670	53'000
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	261'591.10		269'250		272'000	
011	LEGISLATIF	8'285.70		12'000		12'000	
011.3130.00	Prestation de service de tiers	8'285.70		12'000		12'000	
012	EXECUTIF	253'305.40		257'250		260'000	
012.3000.00	Salaires des autorités	181'193.70		175'000		185'600	
012.3050.00	Charges sociales	41'468.15		40'250		42'900	
012.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	30'643.55		42'000		31'500	
02	SERVICES GENERAUX	1'893'022.71	65'169.45	1'620'550	48'000	2'218'670	53'000
022	SERVICES GENERAUX	1'234'940.41	20'901.85	1'076'000	18'000	1'603'170	18'000
022.3010.00	Salaires administratifs	564'998.00		540'000		785'100	
022.3049.00	Charges sociales - rattrapages	52.10					
022.3050.00	Charges sociales	101'656.30		100'000		139'900	
022.3100.00	Matériel de bureau	9'346.87		12'500		12'500	
022.3102.00	Publications, informations et site internet	20'377.25		30'000		30'000	
022.3130.00	Prestation de service de tiers	30'174.55		11'000		16'500	
022.3130.01	Représentations, dons, cotisation et journaux	28'417.30		30'000		30'000	
022.3130.02	Réceptions officielles	13'293.75		7'500		7'500	
022.3130.05	Frais de communications	47'970.43		15'000		50'000	
022.3130.06	Frais d'affranchissement	20'968.85		17'500		20'000	
022.3130.90	Frais bancaires et postaux	4'480.83		5'000		5'000	
022.3130.91	Frais de poursuites	20'706.70		17'000		17'000	
022.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	48'585.05		30'000		52'500	
022.3133.00	Informatique	257'354.41		195'000		300'120	
022.3134.00	Assurances	24'333.50		25'000		25'000	
022.3137.00	Impôts	3'597.50		3'500		3'500	
022.3150.00	Entretien mobilier et appareils	3'145.71		11'500		5'000	
022.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11'430.20		15'000		18'600	
022.3181.10	Pertes sur débiteurs	233.25		2'000		200	
022.3199.00	Autres charges d'exploitation	-5.90					
022.3300.00	Amortissement	14'838.76				75'750	
022.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	8'985.00		8'500		9'000	
022.4210.00	Emoluments administratifs		10'201.85		9'000		9'000
022.4210.01	Frais administratifs des services		9'000.00		9'000		9'000
022.4270.01	Amendes fiscales		1'700.00				
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	658'082.30	44'267.60	544'550	30'000	615'500	35'000
029.3010.01	Salaires d'exploitation	15'331.70		2'000		17'400	
029.3010.02	Salaires de conciergerie	20'162.50		19'750		23'900	
029.3050.00	Charges sociales	6'670.35		4'050		12'600	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	58'995.55		48'000		65'700	
029.3144.01	Entretien maison de commune	32'005.05		20'000		25'000	
029.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	109.15				150	
029.3300.00	Amortissement	524'607.25		450'500		382'000	
029.3631.00	Subvention au canton	200.75		250		250	
029.3650.50	Réévaluations, participations					88'500	
029.4472.00	Location des biens		44'267.60		30'000		35'000

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	746'514.05	120'199.10	744'150	124'000	831'450	119'000
11	SECURITE PUBLIQUE	364'589.41		340'800		326'250	
111	POLICE	364'589.41		340'800		326'250	
111.3001.00	Vacations	935.00		1'500		1'000	
111.3050.00	Charges sociales	166.25				200	
111.3149.00	Entretien d'installations			500			
111.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500		250	
111.3611.00	Dédommagements au canton	3'409.90		3'800		3'800	
111.3612.00	Dédommagements intercommunaux	1'539.25		4'000		1'500	
111.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	358'539.01		330'500		319'500	
12	JUSTICE	49'478.34	8'204.40	49'650	9'000	50'250	9'000
120	JUSTICE COMMUNE	17'165.79	8'204.40	19'650	9'000	19'200	9'000
120.3000.00	Salaires des autorités	6'998.75		6'000		7'500	
120.3050.00	Charges sociales	655.25		650		700	
120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'149.00		1'000		1'000	
120.3199.00	Autres charges d'exploitation	7'362.79		12'000		10'000	
120.4210.00	Emoluments administratifs		8'204.40		9'000		9'000
121	JUSTICE DISTRICT	8'979.45		8'500		9'000	
121.3632.00	Subvention à des communes	8'979.45		8'500		9'000	
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	23'333.10		21'500		22'050	
122.3631.02	Dédommagements au canton	23'333.10		21'500		22'050	
14	QUESTIONS JURIDIQUES	118'816.75	53'164.50	115'350	62'000	195'950	49'500
140	QUESTIONS JURIDIQUES	118'816.75	53'164.50	115'350	62'000	195'950	49'500
140.3001.00	Vacations	780.00		1'500		1'500	
140.3010.00	Salaires administratifs	24'518.35		18'600		86'400	
140.3050.00	Charges sociales	4'758.90		3'750		15'400	
140.3101.00	Part du canton sur passeports	6'009.90		9'000		7'000	
140.3101.01	Part du canton sur permis	18'482.00		12'000		8'000	
140.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	55'805.20		62'500		62'500	
140.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	340.40		1'000		500	
140.3300.00	Amortissement	5'000.00		4'000		11'500	
140.3632.00	Subvention à des communes	3'122.00		3'000		3'150	
140.4210.00	Emoluments administratifs		14'050.00		27'500		22'000
140.4210.10	Emoluments pour pièces d'identité		9'617.00		14'000		10'500
140.4210.11	Emoluments pour permis de séjour		28'897.50		19'500		12'000
140.4210.12	Droit de cité		600.00		1'000		5'000

15	SERVICE DU FEU	183'201.95	55'830.20	211'550	50'000	232'850	57'500
150	SERVICE DU FEU	26'000.55	55'830.20	46'550	50'000	66'100	57'500
150.3010.00	Salaires administratifs	2'518.95		3'000		2'500	
150.3050.00	Charges sociales	481.60		550		500	
150.3132.00	Honoraires de spécialistes externes					20'000	
150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					100	
150.3612.00	Dédommagements intercommunaux			20'000		20'000	
150.3632.00	Subvention à des communes	23'000.00		23'000		23'000	
150.4200.00	Taxes d'exemption		55'830.20		50'000		57'500
151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	157'201.40		165'000		166'750	
151.3001.00	Vacations	1'003.75		1'500		1'000	
151.3050.00	Charges sociales	145.95				200	
151.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	117.40		500			
151.3300.00	Amortissement	6'655.95		14'000		10'000	
151.3612.00	Dédommagements intercommunaux	149'278.35		149'000		155'550	
16	DEFENSE	30'427.60	3'000.00	26'800	3'000	26'150	3'000
162	DEFENSE CIVILE	28'605.80	3'000.00	24'800	3'000	24'400	3'000
162.3001.00	Vacations			250		250	
162.3010.02	Salaires de conciergerie	186.95					
162.3050.00	Charges sociales	34.60					
162.3144.00	Entretien des bâtiments	23'394.75		20'000		20'000	
162.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.60					
162.3300.00	Amortissement	4'500.00		4'000		3'500	
162.3611.00	Dédommagements au canton	488.90		400		500	
162.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			150		150	
162.4631.00	Subvention cantonale		3'000.00		3'000		3'000
163	ACCM - EMIC	1'821.80		2'000		1'750	
163.3001.00	Vacations	1'525.00		1'500		1'500	
163.3050.00	Charges sociales	80.80					
163.3611.00	Dédommagements au canton	216.00		500		250	

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	2'668'521.67	68'257.25	2'840'700	75'180	3'106'100	88'180
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2'560'160.47	32'990.45	2'761'750	43'250	2'993'750	52'250
212	DEGRE PRIMAIRE	1'225'127.70	31'548.75	1'397'300	40'100	1'454'450	40'100
212.3001.21	Commission scolaire	3'341.25		4'750		4'750	
212.3001.22	Commission sport et école	2'530.00		2'500		3'400	
212.3010.01	Salaires d'exploitation	11'635.55		15'000		8'100	
212.3050.00	Charges sociales	887.50		50		1'100	
212.3104.00	Fourniture pédagogique	2'778.40		6'000		6'000	
212.3130.04	Activités scolaires	47'704.95		60'000		60'000	
212.3133.00	Informatique	5'160.30		40'000		10'200	
212.3144.00	Entretien des bâtiments	8'198.50		9'500		300	
212.3150.00	Entretien mobilier et appareils	2'691.15		5'000		13'850	
212.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'842.80		9'000		1'750	
212.3611.00	Dédommagements au canton	26'434.10		55'000		26'500	
212.3631.00	Subvention au canton	947'597.80		980'500		1'089'500	
212.3632.00	Subvention à des communes	2'700.00					
212.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	161'625.40		210'000		229'000	
212.4210.00	Emoluments administratifs				100		100
212.4631.00	Subvention cantonale		31'548.75		40'000		40'000
213	DEGRE SECONDAIRE I CO	885'640.45	1'198.10	888'950	150	912'900	9'150
213.3001.00	Vacations	541.25		1'350		1'200	
213.3050.00	Charges sociales	193.05				200	
213.3130.03	Frais de transport	8'863.00		6'000		10'000	
213.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	110.00		100		100	
213.3300.00	Amortissement	215'434.55		182'000		147'400	
213.3631.00	Subvention au canton	358'277.90		374'500		411'000	
213.3632.00	Subvention à des communes	7'332.00		10'000		7'500	
213.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	294'888.70		315'000		335'500	
213.4260.00	Frais facturés aux parents		229.60		150		150
213.4631.00	Subvention cantonale		968.50				9'000
217	BATIMENTS SCOLAIRES	449'392.32	243.60	475'500	3'000	626'400	3'000
217.3010.02	Salaires de conciergerie	208'354.15		180'000		209'200	
217.3050.00	Charges sociales	36'104.65		33'500		37'200	
217.3144.00	Entretien des bâtiments	55'863.63		125'000		200'000	
217.3151.00	Entretien des véhicules	1'118.75		2'500		2'500	
217.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	13'621.45		6'000		6'000	
217.3300.00	Amortissement	134'329.69		128'500		171'500	
217.4631.00	Subvention cantonale		243.60		3'000		3'000
22	ECOLES SPECIALISEES	34'413.40	180.00	10'750	180	36'100	180
220	ECOLES SPECIALISEES	34'413.40	180.00	10'750	180	36'100	180
220.3130.00	Prestation de service de tiers	52.00				750	
220.3631.00	Subvention au canton	11'061.40		3'000		8'250	
220.3631.01	Transport des élèves en situation d'handicap	23'300.00		7'750		27'100	
220.4631.00	Subvention cantonale		180.00		180		180

23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	42'865.55	23'580.00	41'800	20'250	44'800	21'750
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	42'865.55	23'580.00	41'800	20'250	44'800	21'750
230.3001.23	Commission apprentissage	55.00		800		800	
230.3050.00	Charges sociales	8.85					
230.3130.00	Prestation de service de tiers			500		500	
230.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500		500	
230.3634.02	Rail Check	42'801.70		40'000		43'000	
230.4231.00	Taxes de cours facultatifs		45.00		250		250
230.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		23'535.00		20'000		21'500
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	27'716.40	11'506.80	23'000	11'500	28'000	14'000
251	ECOLE SECONDAIRE 2EME DEGRE	27'716.40	11'506.80	23'000	11'500	28'000	14'000
251.3634.02	Rail Check	27'716.40		23'000		28'000	
251.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		11'506.80		11'500		14'000
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS	3'365.85		3'400		3'450	
299	FORMATION	3'365.85		3'400		3'450	
299.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	2'556.75		2'550		2'600	
299.3636.20	Formation continue des adultes	809.10		850		850	

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	751'598.30	11'486.00	689'700	8'650	634'100	8'650
31	HERITAGE CULTUREL	59'846.30		51'550		56'450	
311	MUSEES ET ARTS PLASTIQUES	34'786.85		29'800		22'250	
311.3010.01	Salaires d'exploitation	7'979.45		17'700		14'800	
311.3010.02	Salaires de conciergerie	306.95		1'000		1'000	
311.3050.00	Charges sociales	1'170.80		3'350		2'900	
311.3144.00	Entretien des bâtiments	25'164.65		2'000		3'500	
311.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	165.00		750		50	
311.3636.30	Subvention au musée			5'000			
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECT	25'059.45		21'750		34'200	
312.3001.31	Commission sites et monuments historiques	2'710.25		1'750		2'300	
312.3001.32	Commission patrimoine	960.00		1'500		1'500	
312.3050.00	Charges sociales	496.20				400	
312.3130.00	Prestation de service de tiers	9'960.90		8'000		2'500	
312.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	106.20		500		500	
312.3300.00	Amortissement					14'500	
312.3637.30	Aide à l'habitat au Bourg	8'785.90		10'000		10'000	
312.3637.31	Part communale pour la protection du site	2'040.00				2'500	
32	CULTURE, AUTRES	286'456.15	11'486.00	225'700	8'650	201'300	8'650
321	BIBLIOTHEQUES	76'500.85	7'936.00	80'200	8'500	83'500	8'500
321.3010.01	Salaires d'exploitation	42'303.55		40'000		50'200	
321.3050.00	Charges sociales	6'844.00		7'500		8'300	
321.3103.00	Fourniture de livres	13'006.00		13'000		13'000	
321.3130.00	Prestation de service de tiers	9'162.70		19'500		10'000	
321.3144.00	Entretien des bâtiments	3'173.70					
321.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'010.90		200		2'000	
321.4631.00	Subvention cantonale		7'936.00		8'500		8'500
329	CULTURE, AUTRES	209'955.30	3'550.00	145'500	150	117'800	150
329.3001.00	Vacations	508.75		100		500	
329.3001.33	Commission culturelle	6'901.25		1'500		3'600	
329.3010.01	Salaires d'exploitation	24'526.90		25'000		28'700	
329.3010.02	Salaires de conciergerie	4'139.90				2'300	
329.3050.00	Charges sociales	6'437.10		4'650		6'800	
329.3130.00	Prestation de service de tiers	11'759.70		25'000		10'000	
329.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	270.20		250		250	
329.3199.00	Autres charges d'exploitation					10'000	
329.3632.00	Subvention à des communes	106.95		2'500		150	
329.3636.31	Subvention aux sociétés locales	40'000.00		40'000		40'000	
329.3636.32	Aide aux sociétés locales	98'414.15		30'000		14'000	
329.3636.33	Subvention à Saillon - Cité d'images	15'315.00		15'000			
329.3637.32	Mérites communaux	1'575.40		1'500		1'500	
329.4309.00	Autres revenus d'exploitation		2'950.00				
329.4472.00	Location des biens		600.00		150		150

34	SPORTS ET LOISIRS	237'616.15	240'000	235'600
342	LOISIRS	237'616.15	240'000	235'600
342.3010.01	Salaires d'exploitation	109'856.65	128'000	121'600
342.3050.00	Charges sociales	20'743.45	23'500	24'000
342.3130.00	Prestation de service de tiers	112.50	12'500	
342.3140.01	Entretien des places publiques	89'163.26	60'000	60'000
342.3140.02	Entretien de la via Farinetta	7'963.50	9'000	9'000
342.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500
342.3300.00	Amortissement	9'776.79	7'000	20'500
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	167'679.70	172'450	140'750
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	148'970.70	153'150	121'350
350.3300.00	Amortissement	14'345.65	13'500	12'000
350.3632.03	Subvention à la paroisse catholique	134'625.05	139'650	109'350
351	EGLISE REFORMEE EV ANGE LIQUE	18'709.00	19'300	19'400
351.3636.38	Subvention à la paroisse réformée	18'709.00	19'300	19'400

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	596'731.64	3'386.25	532'000	500	681'850	3'500
41	SERVICE MEDICO SOCIAL REGIONAL	212'588.90	3'386.25	177'300	500	237'300	3'500
412	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	212'588.90	3'386.25	177'300	500	237'300	3'500
412.3010.01	Salaires d'exploitation	1'605.70		1'500		1'500	
412.3050.00	Charges sociales	310.40		300		300	
412.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500		500	
412.3635.00	Subventions aux entreprises privées	160'672.80		125'000		185'000	
412.3636.50	Subvention au Foyer Les Collombeyres	50'000.00		50'000		50'000	
412.4260.02	Participation foyer les Collombeyres aux entretiens		3'386.25		500		3'500
42	SOINS AMBULATOIRES	257'328.69		224'500		300'200	
421	SOINS AMBULATOIRES	255'370.69		222'500		298'200	
421.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	248'716.44		216'000		290'000	
421.3636.40	Subvention aux samaritains	2'000.00		2'000		2'000	
421.3637.40	Aide au maintien à DOMicile	4'654.25		4'500		6'200	
422	SERVICES DE SAUVETAGE	1'958.00		2'000		2'000	
422.3634.01	OCVS	1'958.00		2'000		2'000	
43	PREVENTION	91'045.00		90'200		92'150	
432	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES	600.00		600		800	
432.3636.41	Lutte contre les maladies	600.00		600		800	
433	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	90'445.00		89'600		91'350	
433.3631.00	Subvention au canton	3'595.85		4'100		3'350	
433.3637.41	Soins dentaires à la jeunesse	86'849.15		85'500		88'000	
49	SANTE PUBLIQUE	35'769.05		40'000		52'200	
490	SANTE PUBLIQUE	35'769.05		40'000		52'200	
490.3631.00	Subvention au canton	35'769.05		40'000		52'200	

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'955'338.39	1'263'307.05	3'784'800	1'242'650	4'015'150	1'442'000
52	INVALIDITE	295'810.65		413'000		300'000	
523	FOYERS POUR INVALIDES	295'810.65		413'000		300'000	
523.3631.00	Subvention au canton	295'810.65		413'000		300'000	
53	VIELLESSE ET SURVIVANTS	176'733.65	10'648.30	214'500	11'000	183'200	11'000
531	ASSURANCE-VIELLESSE ET SURVIVANTS (AVS)	12'745.15	10'648.30	13'100	11'000	13'200	11'000
531.3010.00	Salaires administratifs	10'503.00		11'000		11'000	
531.3050.00	Charges sociales	2'056.85		2'000		2'000	
531.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	185.30		100		200	
531.4631.14	Caisse de compensation du canton du Valais		10'648.30		11'000		11'000
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS/AI	163'988.50		201'400		170'000	
532.3631.00	Subvention au canton	163'988.50		201'400		170'000	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	1'938'986.44	1'025'460.75	2'468'350	956'650	2'851'450	1'156'000
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	7'409.80		9'250		7'500	
543.3637.53	Avances des pensions alimentaires	7'409.80		9'250		7'500	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE	56'263.70	2'020.00	56'100	2'500	42'600	2'500
544.3631.00	Subvention au canton	12'600.00		15'600		12'600	
544.3632.00	Subvention à des communes			13'000			
544.3637.50	Aides aux familles	43'663.70		27'500		30'000	
544.4260.10	Participation à la curatelle éducative		2'020.00		2'500		2'500
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	1'268'050.24	554'046.85	1'837'100	511'000	2'152'150	636'000
545.3001.00	Vacations	1'760.00		4'000		1'800	
545.3010.01	Salaires d'exploitation	603'663.45		564'000		1'073'100	
545.3010.02	Salaires de conciergerie	86'755.10		91'000		174'400	
545.3050.00	Charges sociales	118'023.15		122'000		185'300	
545.3100.00	Matériel de bureau	3'339.58		5'500		1'000	
545.3104.00	Fourniture pédagogique	11'009.69		13'750		29'050	
545.3106.00	Fourniture médical et hygiénique	2'877.89		2'500		1'300	
545.3130.50	Fourniture de repas	83'486.85		92'500		92'500	
545.3130.51	Activités de la structure	3'152.70		8'350		7'700	
545.3133.00	Informatique	4'448.45		9'500		7'500	
545.3144.00	Entretien des bâtiments	25'511.55		20'000		20'500	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	60'789.60		30'000		30'000	
545.3300.00	Amortissement	263'232.23		874'000		528'000	
545.4260.50	Participation aux frais de garde		231'573.60		225'000		350'000
545.4260.51	Participation aux frais de repas		84'408.00		86'000		86'000
545.4631.00	Subvention cantonale		238'065.25		200'000		200'000

546	PARENTS D'ACCUELS	607'262.70	469'393.90	565'900	443'150	649'200	517'500
546.3010.00	Salaires administratifs	22'757.75		20'000		27'600	
546.3010.01	Salaires d'exploitation	451'745.75		415'000		484'400	
546.3050.00	Charges sociales	69'489.15		80'500		78'700	
546.3100.00	Matériel de bureau	1'148.30		1'000		1'000	
546.3130.50	Fourniture de repas	50'854.00		45'500		51'500	
546.3130.52	Frais divers	1'279.20		500		2'000	
546.3133.00	Informatique	721.10		1'000		1'000	
546.3144.00	Entretien des bâtiments	76.00					
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9'191.45		2'400		3'000	
546.4260.50	Participation aux frais de garde		276'192.55		256'650		315'000
546.4260.51	Participation aux frais de repas		50'464.50		45'000		51'000
546.4260.52	Participation aux autres frais		1'191.15		1'500		1'500
546.4631.00	Subvention cantonale		141'545.70		140'000		150'000
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	543'807.65	227'198.00	688'950	275'000	680'500	275'000
572	AIDE ECONOMIQUE	468'638.40	220'198.00	634'750	275'000	630'500	275'000
572.3632.00	Subvention à des communes	132'837.00		133'000		162'500	
572.3637.51	Aide sociale	140'607.50		275'000		275'000	
572.3637.52	Assistance, participation au canton	195'193.90		226'750		193'000	
572.4260.11	Récupération d'aides sociales		23'497.05				
572.4631.00	Subvention cantonale		196'700.95		275'000		275'000
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	20'777.05		22'700		18'500	
574.3631.00	Subvention au canton	20'777.05		22'700		18'500	
579	AIDE SOCIALE	54'392.20	7'000.00	31'500		31'500	
579.3130.02	Réceptions officielles	44'484.35		22'000		22'000	
579.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	6'416.00		6'500		6'500	
579.3636.51	Subvention à l'Association des Bénévoles de Saillon	3'491.85		3'000		3'000	
579.4635.00	Subventions de la Fondation Bantli		7'000.00				

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	976'454.25	58'380.80	993'050	69'000	1'089'100	62'000
61	CIRCULATION ROUTIERE	881'477.95	36'768.00	894'050	40'000	993'600	37'000
613	ROUTES CANTONALES	249'742.60		258'250		297'250	
613.3300.00	Amortissement	76'752.90		106'000		108'000	
613.3631.00	Subvention au canton	172'989.70		152'250		189'250	
615	ROUTES COMMUNALES	631'735.35		635'800		696'350	
615.3010.00	Salaires administratifs	37'580.25		29'000		67'500	
615.3010.01	Salaires d'exploitation	124'956.95		101'000		135'000	
615.3050.00	Charges sociales	26'086.00		23'500		36'200	
615.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	41'938.54		50'000		45'000	
615.3141.00	Entretien des routes	77'389.30		70'000		70'000	
615.3141.01	Participation au service des eaux potables	4'000.00		4'000		4'000	
615.3141.02	Eclairage public	44'635.30		55'000		45'000	
615.3144.00	Entretien des bâtiments	19'118.75		8'000		8'000	
615.3151.00	Entretien des véhicules	34'050.02		35'000		35'000	
615.3160.00	Locations à des tiers	10'650.00		12'800		10'650	
615.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	15'700.61		15'000		15'000	
615.3300.00	Amortissement	195'629.63		232'500		225'000	
616	PARKINGS		36'768.00		40'000		37'000
616.4472.00	Location des biens		36'768.00		40'000		37'000
62	TRANSPORTS PUBLICS	94'976.30	21'612.80	99'000	29'000	95'500	25'000
622	TRAFIC REGIONAL	70'536.85		70'000		70'500	
622.3130.15	Lunabus	4'403.40		4'000		4'500	
622.3631.00	Subvention au canton	66'133.45				66'000	
622.3631.02	Dédommagements au canton			66'000			
629	TRANSPORTS PUBLICS	24'439.45	21'612.80	29'000	29'000	25'000	25'000
629.3130.60	Cartes journalières CFF	18'829.45		23'000		15'000	
629.3130.61	Cartes passages tunnel du Gd-St-Bernard	5'610.00		6'000		10'000	
629.4250.00	Ventes cartes journalières CFF		15'576.00		23'000		15'000
629.4250.01	Ventes passages tunnel du St-Bernard		6'036.80		6'000		10'000

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TI	1'960'802.75	1'584'937.29	2'032'050	1'578'500	2'169'900	1'665'500
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	333'315.80	333'315.80	323'100	323'100	339'100	339'100
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	333'315.80	333'315.80	323'100	323'100	339'100	339'100
710.3001.00	Vacations	385.00		150		500	
710.3010.00	Salaires administratifs	6'044.10		2'500		6'100	
710.3010.01	Salaires d'exploitation	17'871.05		28'500		18'400	
710.3050.00	Charges sociales	4'369.00		5'750		4'700	
710.3109.00	Autres charges administratives	3'264.46		3'000		3'000	
710.3120.00	Electricité	74'860.85		78'500		60'000	
710.3143.00	Entretien des réseaux	93'759.89		47'250		60'000	
710.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9.70		100		100	
710.3181.10	Pertes sur débiteurs			100		100	
710.3199.01	Rattrapage TVA	664.75		2'500		1'000	
710.3300.00	Amortissement	72'745.75		85'000		76'500	
710.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	43'060.64		54'250		82'000	
710.3632.00	Subvention à des communes	8'231.66		8'600		8'600	
710.3940.00	Imputations internes pour intérêts	8'048.95		6'900		18'100	
710.4240.00	Taxes communales		303'215.80		293'000		309'000
710.4612.01	Participation des travaux publics au service des eaux		4'000.00		4'000		4'000
710.4612.02	Participation du service du feu au service des eaux		23'000.00		23'000		23'000
710.4631.00	Subvention cantonale		3'100.00		3'100		3'100
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	674'394.05	674'394.05	618'000	618'000	688'000	688'000
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	674'394.05	674'394.05	618'000	618'000	688'000	688'000
720.3001.00	Vacations	247.50		150		300	
720.3010.00	Salaires administratifs	5'598.25		2'500		6'100	
720.3010.01	Salaires d'exploitation	53'192.55		57'500		54'800	
720.3050.00	Charges sociales	10'744.75		11'000		11'800	
720.3109.00	Autres charges administratives	2'585.77		3'000		2'750	
720.3120.00	Electricité	130'087.67		125'000		132'000	
720.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	13'450.00		20'000		15'000	
720.3137.01	Subventions à la Confédération	25'461.00		25'000		27'500	
720.3143.00	Entretien des réseaux	221'532.93		150'000		200'000	
720.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'726.20		500		2'000	
720.3181.10	Pertes sur débiteurs			100		100	
720.3199.01	Rattrapage TVA	119.95					
720.3300.00	Amortissement	68'539.60		66'500		63'500	
720.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	133'187.88		150'200		158'250	
720.3940.00	Imputations internes pour intérêts	7'920.00		6'550		13'900	
720.4240.00	Taxes communales		671'394.05		615'000		685'000
720.4632.02	Participation de la commune		3'000.00		3'000		3'000

73	GESTION DES DECHETS	442'503.09	442'503.09	457'300	457'300	473'500	473'500
730	GESTION DES DECHETS	442'503.09	442'503.09	457'300	457'300	473'500	473'500
730.3001.00	Vacations	41.25				200	
730.3010.00	Salaires administratifs	7'814.80		2'500		4'100	
730.3010.01	Salaires d'exploitation	48'248.00		43'500		66'200	
730.3050.00	Charges sociales	10'274.60		8'500		13'600	
730.3109.00	Autres charges administratives	5'747.90		2'500		2'500	
730.3120.00	Electricité	506.20				400	
730.3130.70	Ramassage, transport et incinération des ordures	141'941.73		166'000		156'500	
730.3130.71	Déchets spéciaux	156'783.15		194'500		185'000	
730.3130.75	Gastro vert pro	5'906.89		5'500		5'500	
730.3130.76	Gastro vert private	22'318.99		22'500		22'500	
730.3143.00	Entretien des réseaux	34'084.73		6'500		13'000	
730.3160.00	Locations à des tiers	3'378.00					
730.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	54.10		150		250	
730.3181.10	Pertes sur débiteurs	20.00		100		100	
730.3199.01	Rattrapage TVA	1'101.45					
730.3300.00	Amortissement	3'644.85		4'500		3'000	
730.3940.00	Imputations internes pour intérêts	636.45		550		650	
730.4210.00	Emoluments administratifs		1'952.00		1'000		2'000
730.4240.00	Taxes communales		124'446.50		123'500		203'000
730.4240.01	Taxes aux sacs : Rétrocession Antenne Région Valais		112'257.32		146'500		130'000
730.4240.02	Taxes aux poids		70'838.60		43'500		113'500
730.4240.75	Gastro vert pro : participation		5'907.00		5'500		5'500
730.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		118'548.61		118'300		11'500
730.4612.03	Participation des travaux publics au service des déchets				10'000		
730.4634.00	Indemnité pour la collecte de verres usagés		8'553.06		9'000		8'000
74	AMENAGEMENTS	256'204.50	70'297.40	301'700	95'600	323'650	73'900
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	252'172.30	70'297.40	300'300	95'600	322'900	73'900
741.3001.00	Vacations			100		100	
741.3010.01	Salaires d'exploitation	21'429.70		21'000		24'100	
741.3050.00	Charges sociales	4'087.30		3'900		4'800	
741.3142.01	Entretien d'évacuation des eaux claires	66'123.45		26'500		40'000	
741.3142.10	Entretien du Rhône	36'805.40		45'000		45'000	
741.3142.11	Entretien des canaux	7'967.15		75'000		15'000	
741.3142.12	Entretien du LSF	27'793.60		25'000		25'000	
741.3142.13	Entretien de la Salentze	1'388.00		15'000		15'000	
741.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					100	
741.3300.00	Amortissement	55'415.55		58'500		67'500	
741.3632.10	Subvention de Fully	31'162.15		30'000		86'000	
741.3632.11	Subvention de Leytron			300		300	
741.4631.10	Subvention cantonale : Rhône		26'474.40		31'500		31'500
741.4631.11	Subvention cantonale : canaux		12'561.45		37'500		10'500
741.4631.12	Subvention cantonale : LSF		19'777.25		12'500		17'500
741.4631.13	Subvention cantonale : Salentze		6'275.35		7'500		10'500
741.4632.00	Participation de Fully à l'entretien du LSF		4'712.85		5'950		3'550
741.4632.01	Participation de Leytron à l'entretien du LSF		496.10		650		350
745	DANGERS NATURELS	4'032.20		1'400		750	
745.3612.00	Dédommagements intercommunaux	4'032.20		1'400		750	
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'998.95		46'600		92'100	
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'998.95		46'600		92'100	
750.3001.00	Vacations			100		100	
750.3130.00	Prestation de service de tiers	10'998.95				6'000	
750.3300.00	Amortissement			46'500		86'000	

77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	14'550.75	600.00	14'400		18'150	
771	CIMETIERES, CREMATOIRES	12'360.75	600.00	12'150		15'400	
771.3010.01	Salaires d'exploitation	4'295.15		4'750		3'200	
771.3050.00	Charges sociales	809.00		900		700	
771.3140.03	Entretien du cimetière	3'256.60		2'500		4'000	
771.3300.00	Amortissement	4'000.00		4'000		7'500	
771.4240.00	Taxes communales		600.00				
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2'190.00		2'250		2'750	
779.3636.70	Subvention pour la protection des animaux	2'190.00		2'250		2'750	
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	228'835.61	63'826.95	270'950	84'500	235'400	91'000
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	228'835.61	63'826.95	270'950	84'500	235'400	91'000
790.3001.71	Commission construction	3'552.50		3'000		2'000	
790.3001.72	Commission aménagement du territoire	2'095.00		2'500		1'800	
790.3010.00	Salaires administratifs	82'691.55		123'250		99'500	
790.3050.00	Charges sociales	17'536.50		23'000		18'300	
790.3130.00	Prestation de service de tiers	6'515.81		7'000		7'000	
790.3130.72	Dédommagements au canton	6'445.70		25'000		15'000	
790.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	6'703.30		12'000		21'600	
790.3137.01	Subventions à la Confédération	1'770.00					
790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'676.95		1'500		2'500	
790.3300.00	Amortissement	81'694.30		56'500		50'500	
790.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	8'577.00		8'600		8'600	
790.3632.02	Antenne Région Valais	8'577.00		8'600		8'600	
790.4210.20	Emoluments pour autorisations de construire		61'826.95		80'000		86'500
790.4260.03	Participation aux contrôle des installations thermiques		2'000.00		4'500		4'500

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	450'152.40	564'232.16	679'150	720'200	1'098'400	1'072'950
81	AGRICULTURE	228'147.66	213'941.41	237'800	180'900	575'350	500'750
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE	14'206.25		56'900		333'600	259'000
814.3001.81	Commission agricole, viticole et maraîchère	1'238.75		1'000		400	
814.3050.00	Charges sociales	65.00				100	
814.3130.00	Prestation de service de tiers	8'568.10		20'000		259'000	
814.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	91.90		400		400	
814.3300.00	Amortissement					4'000	
814.3636.80	Subvention pour la lutte arboricole	3'950.00		4'000		4'000	
814.3637.81	Aide à l'agriculture et à la viticulture	292.50		31'500		65'700	
814.4630.00	Subvention de la Confédération						77'700
814.4631.00	Subvention cantonale						82'900
814.4632.02	Participation de la commune						20'700
814.4637.00	Part des privés						77'700
815	MESURES ECONOMIQUES	4'138.30	4'138.30	4'000	4'000	4'000	4'000
815.3001.82	Commission Grand Cru	980.00		1'000		200	
815.3050.00	Charges sociales	17.55				100	
815.3109.00	Autres charges administratives	458.00		250		250	
815.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			400		400	
815.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	2'682.75		2'350		3'050	
815.4260.04	Contributions pour Grand Cru		4'138.30		4'000		4'000
819	IRRIGATION	209'803.11	209'803.11	176'900	176'900	237'750	237'750
819.3001.00	Vacations	395.00		1'000		300	
819.3010.00	Salaires administratifs	701.70		2'500		2'500	
819.3010.01	Salaires d'exploitation	28'073.05		15'000		28'600	
819.3050.00	Charges sociales	5'331.60		3'150		5'800	
819.3101.03	Fourniture confusion	54'665.00		55'000		55'000	
819.3109.00	Autres charges administratives	4'168.95		5'000		5'000	
819.3120.00	Electricité	39'757.10		28'000		35'000	
819.3142.02	Entretien des réseaux	14'207.60		10'000		46'000	
819.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.20		300		150	
819.3181.10	Pertes sur débiteurs	20.00		50		100	
819.3300.00	Amortissement	56'014.11		51'500		48'500	
819.3940.00	Imputations internes pour intérêts	6'468.80		5'400		10'800	
819.4240.03	Taxes d'irrigation		45'167.85		117'000		117'000
819.4240.04	Taxes de confusion		52'822.50		53'000		53'000
819.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		106'987.16		1'900		62'750
819.4631.00	Subvention cantonale		4'825.60		5'000		5'000
82	SYLVICULTURE	11'010.00		11'000		11'000	
820	SYLVICULTURE	11'010.00		11'000		11'000	
820.3632.04	Subvention pour l'entretien des forêts	11'010.00		11'000		11'000	

84	TOURISME	199'230.24	175'282.42	410'700	384'500	496'400	396'000
840	TOURISME	199'230.24	175'282.42	410'700	384'500	496'400	396'000
840.3001.00	Vacations	6'930.00		3'000		7'000	
840.3010.00	Salaires administratifs	39'778.00		102'300		136'600	
840.3010.01	Salaires d'exploitation			1'500		14'000	
840.3050.00	Charges sociales	7'240.05		18'400		25'000	
840.3130.00	Prestation de service de tiers	78'873.60		13'000		1'000	
840.3130.80	Frais d'animations et participations	24'556.40		80'000		95'000	
840.3130.81	Frais de promotion et publicité	4'235.69		80'000		80'000	
840.3130.82	Frais d'information, infrastructure et accueil			60'000		85'000	
840.3144.00	Entretien des bâtiments					1'800	
840.3160.00	Locations à des tiers					18'000	
840.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'556.40		10'000		6'000	
840.3300.00	Amortissement	15'060.10		42'500		27'000	
840.3632.05	Subvention à l'Office du Tourisme	18'000.00					
840.3635.00	Subventions aux entreprises privées	1'000.00					
840.4039.80	Taxes de Séjours		66'667.60		257'000		289'000
840.4039.81	Taxes d'Hébergements		21'592.10		79'500		90'000
840.4309.00	Autres revenus d'exploitation		50'797.72				8'000
840.4635.01	Subventions à des entreprises privées		36'225.00		48'000		9'000
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	11'764.50	175'008.33	19'650	154'800	15'650	176'200
871	ELECTRICITE	11'764.50	157'508.00	17'500	140'000	13'500	160'000
871.3001.83	Commission énergie	247.50		200		300	
871.3050.00	Charges sociales	34.75				100	
871.3130.00	Prestation de service de tiers	382.25		500		500	
871.3150.00	Entretien mobilier et appareils			500			
871.3300.00	Amortissement	9'500.00		6'000		11'000	
871.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			9'000			
871.3636.85	Cité de l'énergie	1'600.00		1'300		1'600	
871.4250.10	Redevances électriques		157'508.00		140'000		160'000
872	PETROLE ET GAZ		6'533.68		2'000		7'000
872.4250.11	Redevances gaz		6'533.68		2'000		7'000
873	ENERGIE NON ELECTRIQUE		10'966.65	2'150	12'800	2'150	9'200
873.3150.00	Entretien mobilier et appareils			2'150		2'150	
873.4250.12	Redevance photovoltaïques		4'966.65		6'100		2'500
873.4250.13	Redevance éolien		6'000.00		6'700		6'700

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	754'210.71	10'287'412.45	519'250	9'987'410	400'150	10'740'710
91	IMPOTS	106'476.06	8'793'547.70	135'250	7'960'555	129'250	8'673'060
910	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	106'776.06	8'095'234.40	135'000	7'280'500	129'000	7'975'000
910.3181.02	Pertes sur débiteurs PP	22'683.92		60'000		50'000	
910.3602.00	Impôt sur les immeubles bâtis (art. 188)	84'092.14		75'000		79'000	
910.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		6'220'312.55		5'550'000		6'150'000
910.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		958'864.75		870'000		950'000
910.4008.00	Impôt personnel		20'208.30		18'000		21'000
910.4009.00	Impôts à forfait et global		35'750.00		35'000		35'000
910.4021.01	Impôts fonciers, personnes physiques		305'241.30		320'000		330'000
910.4022.01	Impôts sur les bénéfices de liquidation		85'012.50		2'000		2'000
910.4022.02	Impôts sur les prestations en capital		180'161.05		140'000		140'000
910.4023.00	Droits de mutation et de timbre		191'955.50		250'000		250'000
910.4033.00	Impôts sur les chiens		35'120.00		32'500		35'000
910.4602.00	Impôts sur les immeubles bâtis (art. 188)		62'608.45		63'000		62'000
911	IMPOTS PERSONNES MORALES	-300.00	698'254.70	250	680'000	250	698'000
911.3181.04	Pertes sur débiteurs PM	-300.00		250		250	
911.4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		285'490.55		300'000		300'000
911.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		242'492.40		205'000		220'000
911.4021.02	Impôts fonciers, personnes morales		170'271.75		175'000		178'000
919	AUTES IMPOTS		58.60		55		60
919.4699.00	Impôt communal sur les redevances du Rhône		58.60		55		60
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		761'905.00		766'855		896'500
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		761'905.00		766'855		896'500
930.4621.10	Répartition du fonds de péréquation des ressources		761'905.00		766'855		896'500
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		617'053.94		504'200		534'700
950	QUOTES-PARTS, AUTRES		617'053.94		504'200		534'700
950.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		206'763.48		200'000		200'000
950.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers		199'777.50		200'000		180'000
950.4022.03	Impôts sur les gains de loterie				200		200
950.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		205'911.10		100'000		150'000
950.4601.10	Parts des communes aux régales et patentes		4'601.86		4'000		4'500
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	147'734.65	113'242.61	384'000	103'800	270'900	134'450
961	INTERETS	147'734.65	83'338.76	384'000	73'800	270'900	104'450
961.3400.00	Intérêts des engagements courants	2'586.50		1'000		3'000	
961.3400.01	Dédommagements au canton	-3.10		3'000		-100	
961.3401.00	Intérêts des engagements consolidés	145'151.25		380'000		268'000	
961.4401.00	Intérêt et frais des débiteurs		48'262.28		40'000		50'000
961.4401.01	Intérêts de la bourgeoisie		12'002.28		14'400		11'000
961.4940.00	Intérêts des services autofinancés		23'074.20		19'400		43'450
963	IMMEUBLES ET TITRES PATRIMOINE FINANCIER		29'903.85		30'000		30'000
963.4420.00	Dividendes		29'903.85		30'000		30'000

97	REDISTRIBUTIONS		1'663.20		2'000		2'000
971	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2		1'663.20		2'000		2'000
971.4699.01	Taxes sur le CO2		1'663.20		2'000		2'000
99	POSTES NON REPARTIS	500'000.00			650'000		500'000
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT	500'000.00			650'000		500'000
990.3894.00	Attribution à la politique budgétaire	500'000.00					
990.4894.00	Pèlèvements réserve politique budgétaire				650'000		500'000

Détail du compte de résultats selon la classification par nature.

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	14'014'937.97		14'704'650		16'516'870	
30	Charges de personnel	3'425'513.35		3'372'250		4'702'100	
300	Autorités et commissions	227'856.45		217'700		231'400	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'692'125.40		2'629'850		3'789'900	
304	Allocations	52.10					
305	Cotisations patronales	505'479.40		524'700		680'800	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploita	3'060'753.14		3'140'300		3'650'270	
310	Charges de matériel et de marchandises	201'204.50		224'000		222'350	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	245'211.82		231'500		227'400	
313	Prestations de services et honoraires	1'388'930.88		1'545'850		1'921'370	
314	Réfection et entretien courants	981'572.84		853'750		995'800	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	41'005.63		56'650		58'500	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	14'028.00		12'800		28'650	
317	Dédommagements	156'899.26		138'650		124'350	
318	Réévaluations sur créances	22'657.17		62'600		50'850	
319	Diverses charges d'exploitation	9'243.04		14'500		21'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	1'831'717.66		2'437'500		2'154'650	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	1'831'717.66		2'437'500		2'154'650	
34	Charges financières	147'734.65		384'000		270'900	
340	Charges d'intérêts	147'734.65		384'000		270'900	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	178'931.27		206'800		243'300	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés com	178'931.27		206'800		243'300	
36	Charges de transfert	4'847'213.70		5'144'400		5'452'200	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	84'092.14		75'000		79'000	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	185'398.70		234'100		208'850	
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4'577'722.86		4'835'300		5'075'850	
365	Réévaluations, participations PA					88'500	
38	Charges extraordinaires	500'000.00					
389	Attributions extraordinaires au capital propre	500'000.00					
39	Imputations internes	23'074.20		19'400		43'450	
394	Intérêts et charges financières théoriques	23'074.20		19'400		43'450	

4	REVENUS		14'026'767.80	13'854'090	15'255'490
40	Revenus fiscaux		9'431'592.43	8'734'200	9'520'200
400	Impôts directs, personnes physiques		7'441'899.08	6'673'000	7'356'000
401	Impôts directs, personnes morales		527'982.95	505'000	520'000
402	Autres impôts directs		1'338'330.70	1'187'200	1'230'200
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		123'379.70	369'000	414'000
42	Taxes et redevances		2'464'296.65	2'426'950	2'858'200
420	Taxes de compensation		55'830.20	50'000	57'500
421	Emoluments pour actes administratifs		144'349.70	170'100	165'100
423	Frais d'écolage et taxes de cours		45.00	250	250
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		1'386'649.62	1'397'000	1'616'000
425	Recette sur ventes		196'621.13	183'800	201'200
426	Remboursements		679'101.00	625'800	818'150
427	Amendes		1'700.00		
43	Revenus divers		53'747.72		8'000
430	Revenus d'exploitation divers		53'747.72		8'000
44	Revenus financiers		171'804.01	154'550	163'150
440	Revenus des intérêts		60'264.56	54'400	61'000
442	Revenus de participations PF		29'903.85	30'000	30'000
447	Revenus des immeubles PA		81'635.60	70'150	72'150
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		225'535.77	120'200	74'250
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre		225'535.77	120'200	74'250
46	Revenus de transferts		1'656'717.02	1'748'790	2'088'240
460	Parts à des revenus de tiers		67'210.31	67'000	66'500
461	Dédommagements de collectivités publiques		27'000.00	37'000	27'000
462	Péréquation financière intercommunale		761'905.00	766'855	896'500
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		798'879.91	875'880	1'096'180
469	Autres revenus de transfert		1'721.80	2'055	2'060
48	Revenus extraordinaires			650'000	500'000
489	Prélèvements sur le capital propre			650'000	500'000
49	Imputations internes		23'074.20	19'400	43'450
494	Intérêts et charges financières théoriques		23'074.20	19'400	43'450

Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	124'107.80		104'000		439'250	
02	SERVICES GENERAUX	124'107.80		104'000		439'250	
022	SERVICES GENERAUX	74'242.20		104'000		65'750	
022.5060.00	Biens meubles	44'904.44					
022.5090.00	Autres immobilisations corporelles	29'337.76		104'000		65'750	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	49'865.60				373'500	
029.5040.00	Bâtiments					62'000	
029.5040.01	Bâtiments divers	49'865.60				311'500	

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	26'154.95		34'500			
15	SERVICE DU FEU	26'154.95		34'500			
151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	26'154.95		34'500			
151.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales	26'154.95		34'500			

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	140'786.69	222'522.45	218'500		642'400	10'000
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	140'786.69	222'522.45	218'500		642'400	10'000
213	DEGRE SECONDAIRE I CO	27'184.00	84'249.45	26'500		84'400	
213.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales	27'184.00		26'500		84'400	
213.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		84'249.45				
217	BATIMENTS SCOLAIRES	113'602.69	138'273.00	192'000		558'000	10'000
217.5040.00	Bâtiments	37'229.00		162'000		482'000	
217.5060.00	Biens meubles	76'373.69		30'000		76'000	
217.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		138'273.00				10'000

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	189'622.44				176'000	
34	SPORTS ET LOISIRS	31'276.79				176'000	
342	LOISIRS	31'276.79				176'000	
342.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	31'276.79				176'000	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	158'345.65					
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	158'345.65					
350.5040.10	Autres bâtiments paroissiaux	158'345.65					

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'050'232.23		5'780'000		4'245'000	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	2'050'232.23		5'780'000		4'245'000	
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	2'050'232.23		5'780'000		4'245'000	
545.5040.00	Bâtiments	2'050'232.23		5'780'000		4'200'000	
545.5060.00	Biens meubles					45'000	

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	603'194.08	169'812.55	1'285'500	340'000	828'500	366'000
61	CIRCULATION ROUTIERE	603'194.08	169'812.55	1'285'500	340'000	828'500	366'000
613	ROUTES CANTONALES	50'752.90		195'000		113'500	
613.5610.02	Frais de construction des routes cantonales	50'752.90		195'000		113'500	
615	ROUTES COMMUNALES	552'441.18	169'812.55	1'090'500	340'000	715'000	366'000
615.5010.00	Routes et voies de communication	290'656.14		379'000		270'000	
615.5010.01	Routes agricoles et viticoles	77'778.95		300'000		300'000	
615.5010.02	Eclairage public	125'587.75		411'500		110'000	
615.5060.00	Biens meubles	28'518.34					
615.5060.01	Véhicules	29'900.00				35'000	
615.6300.00	Subventions d'investissement de la confédération		13'088.00		81'000		96'000
615.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		12'797.00		79'000		90'000
615.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		143'927.55		180'000		180'000

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TI	912'856.56	750'479.30	841'000	364'500	1'258'500	433'500
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	147'729.50	73'483.75	358'500	82'500	244'500	100'000
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	147'729.50	73'483.75	358'500	82'500	244'500	100'000
710.5031.00	Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	118'113.79		358'500		244'500	
710.5090.00	Autres immobilisations corporelles	29'615.71					
710.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						7'000
710.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		73'483.75		82'500		93'000
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	141'538.05	111'498.45	160'000	117'500	237'000	145'000
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	141'538.05	111'498.45	160'000	117'500	237'000	145'000
720.5032.00	Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	141'538.05		160'000		207'000	
720.5040.03	Stations épuration					30'000	
720.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		111'498.45		117'500		145'000
73	GESTION DES DECHETS		27'855.15				
730	GESTION DES DECHETS		27'855.15				
730.6060.00	Vente de biens mobiliers		27'855.15				
74	AMENAGEMENTS	162'557.50	37'641.95	287'500	164'500	441'500	188'500
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	162'557.50	37'641.95	287'500	164'500	441'500	188'500
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau			166'000		200'000	
741.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	162'557.50		121'500		241'500	
741.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				116'000		140'000
741.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		37'641.95		48'500		48'500
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE					250'000	
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE					250'000	
750.5030.00	Autres travaux de génie civil en général					250'000	
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES					30'000	
771	CIMETIERES, CREMATOIRES					30'000	
771.5030.00	Autres travaux de génie civil en général					30'000	
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	461'031.51	500'000.00	35'000		55'500	
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	461'031.51	500'000.00	35'000		55'500	
790.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	36'194.30		35'000		55'500	
790.5290.01	Chauffage à distance	424'837.21					
790.6320.00	Chauffage à distance : contracting		500'000.00				

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	88'073.21		25'000		55'000	
81	AGRICULTURE	58'014.11				55'000	
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE					55'000	
814.5030.00	Autres travaux de génie civil en général					55'000	
819	IRRIGATION	58'014.11					
819.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	58'014.11					
84	TOURISME	30'059.10		25'000			
840	TOURISME	30'059.10		25'000			
840.5090.00	Autres immobilisations corporelles	30'059.10		25'000			

Détail du compte des investissements selon la classification par nature.

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	DÉPENSES	4'135'027.96		8'288'500		7'644'650	
50	Immobilisations corporelles	3'569'904.60		7'997'500		7'391'250	
501	Routes et voies de communication	494'022.84		1'090'500		680'000	
502	Aménagement des cours d'eau			166'000		200'000	
503	Autres travaux de génie civil	511'500.24		640'000		1'204'000	
504	Bâtiments	2'295'672.48		5'942'000		5'085'500	
506	Biens meubles	179'696.47		30'000		156'000	
509	Autres immobilisations corporelles	89'012.57		129'000		65'750	
52	Immobilisations incorporelles	461'031.51		35'000		55'500	
529	Autres immobilisations incorporelles	461'031.51		35'000		55'500	
56	Propres subventions d'investissements	104'091.85		256'000		197'900	
561	Cantons et concordats	50'752.90		195'000		113'500	
562	Collectivités publiques locales	53'338.95		61'000		84'400	
6	RECETTES		1'142'814.30		704'500		809'500
60	Report d'immobilisation corporelle		27'855.15				
606	Report de biens mobiliers		27'855.15				
63	Subventions d'investissement acquises		1'114'959.15		704'500		809'500
630	Confédération		13'088.00		81'000		96'000
631	Cantons et concordats		235'319.45		195'000		247'000
632	Communes et intercommunales		500'000.00				
637	Ménages privés		366'551.70		428'500		466'500

Commentaires - Conclusions

A ce jour, nous restons à l'équilibre entre les entrées et les sorties, le budget de base est maîtrisé. Nous subissons directement les charges liées imposées par le canton ainsi que certaines décisions (p. ex. améliorations fiscales) sans possibilité de réactions au niveau communal.

Les investissements consentis pour le bien être de la population grèvent, comme prévu, les finances communales. Cependant la confortable fortune de la commune est capable d'absorber les pertes budgétées (capitaux propres au 31 décembre 2023 = Fr. 9'265'261.67).

Comme à l'habitude, ce budget est prudent et réaliste.

L'investissement pour la nouvelle nurserie, crèche et UAPE, qui de budget en budget a connu des reports, est pour l'heure maîtrisé à Fr. 11'000'000.- comme accordé par le législatif communal lors de précédentes assemblées primaires.

Saillon, janvier 2025

Le présent budget a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 21 janvier 2025.

Il est adopté par l'assemblée primaire le

L'attestent

ADMINISTRATION COMMUNALE

Charles-Henri Thurre
Président

Boris Clerc
Secrétaire



Commune de
Saillon

Planification financière 2025-2028

Message introductif à la planification financière 2025-2028 de la Municipalité

Evolution probable des charges et des revenus du compte de résultats :

Comme à l'accoutumée, il vous est présenté une planification financière prudente avec des marges d'autofinancement basses. A ces marges d'autofinancement nous déduisons les amortissements, toujours plus importants comptes tenus des investissements, pour trouver le résultat de l'exercice. Ces résultats de la planification cumulent les reports d'investissements d'une année sur l'autre. Ils seront annuellement corrigés lors du bouclage des comptes.

Influence des investissements :

Le principal investissement que connaît ces années-ci notre commune (nurserie, crèche et UAPE) aura un effet direct sur les futurs résultats. Cette nouvelle structure va fortement augmenter la charge communale.

Evolution prévisible du capital propre et de l'endettement :

La planification financière présente une consommation importante du capital au bilan à fin 2028. Mais cette planification cumule les reports d'investissements et tient compte des investissements qui n'auront pas pu être réalisés. Donc à considérer avec prudence.

Même constat pour l'endettement, celui-ci générera une charge d'intérêts plus importante. A nouveau si les investissements prévus se réalisent, le taux d'endettement (rapport entre la dette nette et les revenus fiscaux) aura une valeur indicative de plus de 150%.

Plan financier

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	11'504'289	12'060'350	14'030'420	14'415'850	14'599'950	14'786'150
Total des revenus financiers	13'801'232	13'083'890	14'681'240	14'929'000	15'189'500	15'454'700
Marge d'autofinancement	2'296'943	1'023'540	650'820	513'150	589'550	668'550
Amortissements planifiés	1'831'718	2'437'500	2'154'650	2'393'100	2'369'450	2'341'200
Attributions aux fonds et financements spéciaux	178'931	206'800	243'300	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	178'931	206'800	243'300	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	225'536	120'200	74'250	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	225'536	120'200	74'250	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	88'500	-	-	-
Attributions au capital propre	500'000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	650'000	500'000	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	11'830	-850'560	-1'261'380	-1'879'950	-1'779'900	-1'672'650
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	4'135'028	8'288'500	7'644'650	3'386'000	1'501'000	1'535'000
Total des recettes	1'142'814	704'500	809'500	748'000	594'000	478'000
Investissements nets	2'992'214	7'584'000	6'835'150	2'638'000	907'000	1'057'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	2'992'214	7'584'000	6'835'150	2'638'000	907'000	1'057'000
Marge d'autofinancement	2'296'943	1'023'540	650'820	513'150	589'550	668'550
Excédent (+) découvert (-) de financement	-695'271	-6'560'460	-6'184'330	-2'124'850	-317'450	-388'450
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	11'830	-850'560	-1'261'380	-1'879'950	-1'779'900	-1'672'650
Excédent /Découvert du bilan	7'468'404	6'617'844	5'356'464	3'476'514	1'696'614	23'964
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	695'271	6'560'460	6'184'330	2'124'850	317'450	388'450
Capitaux de tiers	16'202'464	22'762'924	28'947'254	31'072'104	31'389'554	31'778'004

Planification financière selon les natures

Planification Investissements 2025-2028				
	Budget 2025	Planif 2026	Planif 2027	Planif 2028
5 DÉPENSES	7'644'650	3'386'000	1'501'000	1'535'000
50 Immobilisations corporelles	7'391'250	3'296'000	1'246'000	1'480'000
501 Routes et voies de communication	680'000	817'000	570'000	570'000
502 Aménagement des eaux	200'000	166'000	166'000	
503 Autres travaux de génie civil	1'204'000	843'000	410'000	810'000
504 Bâtiments	5'085'500	1'290'000	50'000	50'000
506 Biens meubles	221'750	180'000	50'000	50'000
509 Autres immobilisations corporelles				
52 Immobilisations incorporelles	55'500	35'000	0	0
529 Autres immobilisations incorporelles	55'500	35'000		
56 Propres subventions d'investissements	197'900	55'000	255'000	55'000
561 Cantons et concordats	113'500			
562 Collectivités publiques locales	84'400	55'000	255'000	55'000
6 RECETTES	809'500	748'000	594'000	478'000
63 Subventions d'investissements acquises	809'500	748'000	594'000	478'000
630 Confédération	96'000	81'000	81'000	81'000
631 Cantons et concordats	247'000	205'000	205'000	89'000
637 Ménages	466'500	462'000	308'000	308'000
Planification Fonctionnement 2025-2028				
	Budget 2025	Planif 2026	Planif 2027	Planif 2028
3 CHARGES	16'516'870	16'808'950	16'969'400	17'127'350
30 Charges de personnel	4'702'100	4'796'150	4'892'050	4'989'900
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'650'270	3'686'750	3'723'650	3'760'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'154'650	2'393'100	2'369'450	2'341'200
34 Charges financières	270'900	382'800	379'000	374'500
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	243'300			
36 Charges de transfert	5'452'200	5'506'700	5'561'800	5'617'400
39 Imputations internes	43'450	43'450	43'450	43'450
4 REVENUS	15'255'490	14'929'000	15'189'500	15'454'700
40 Revenus fiscaux	9'520'200	9'710'600	9'904'800	10'102'900
42 Taxes et redevances	2'858'200	2'901'050	2'944'600	2'988'750
43 Revenus d'exploitation divers	8'000			
44 Revenus financiers	163'150	164'800	166'450	168'100
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	74'250			
46 Revenus de transferts	2'088'240	2'109'100	2'130'200	2'151'500
48 Revenus extraordinaires	500'000			
49 Imputations internes	43'450	43'450	43'450	43'450
Planification Tableau 2025-2028				
	Planif 2025	Planif 2026	Planif 2027	Planif 2028
Marge d'autofinancement	893'270	513'150	589'550	668'550
Investissements nets	6'835'150	2'638'000	907'000	1'057'000
Financement	-5'941'880	-2'124'850	-317'450	-388'450
Résultat des exercices	-1'261'380	-1'879'950	-1'779'900	-1'672'650
Fortune nette initiale	8'318'960	7'057'580	5'177'630	3'397'730
Fortune nette après résultat	7'057'580	5'177'630	3'397'730	1'725'080

Ce tableau est, au niveau de l'investissement et du fonctionnement, un peu plus détaillé que celui de la page précédente.