



Commune de
Saillon

Municipalité de Saillon

Budget 2026

Introduction

Chers Tous,

Le budget 2025 fait en janvier avait obligé nos nouveaux collègues à se familiariser rapidement avec les comptes communaux. Celui de 2026 aura permis toutes les discussions et pesées d'intérêts inhérentes à la direction dans laquelle nous désirons aller. Les débats furent nourris, les échanges d'expérience enrichissants.

L'important investissement de la nouvelle structure de l'enfance est derrière nous en termes constructif et devant nous en termes de fonctionnement. D'autres dépenses importantes ne sont pas prévues ces prochaines années pour les infrastructures. Aucun risque de baisse de qualité de vie à Saillon, les services auto financés sont presque tous à l'équilibre et rien d'urgent ne sera à entreprendre. La politique d'entretien par « petits pas réguliers » nous permet d'être à jour, bien que politiquement peu spectaculaire. De plus, l'ensemble de la réfection des routes se terminera en 2026, pour les routes agricoles un plan séparé, soutenu par la Confédération, est en cours.

Très clairement, à l'image d'un ménage privé qui vient d'acquérir sa maison, nous sommes attentifs dans ce budget et deviendrons vigilants pour les prochains.

Au niveau fédéral, les dernières votations, applicables en 2028 sur la valeur locative, au niveau cantonal, les allègements réguliers que le parlement vous accorde, nous font rester vigilants car tout ceci pèse sur les communes. Ceci nous inquiète et nous désirons garder nos marges de manœuvre pour le futur.

Nous pouvons déjà vous l'annoncer, les budgets 2027 et 2028 seront stricts, dans la mesure de la marge de manœuvre qui est la nôtre. Celle-ci représente environ le 25 % de ce budget.

Le budget des investissements nécessaires revient à une moyenne plus habituelle pour notre capacité financière.

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	3
- Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements	4
- Aperçu du budget du compte de résultats échelonnés	5
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle	6
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature	6
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle	7
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature	7
- Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle	8-23
- Détail du compte de résultats selon la classification par nature	24-25
- Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle	26-29
- Détail du compte des investissements selon la classification par nature	30
- Commentaires - Conclusions	31
- Planification financière	33
- Plan financier	34
- Planification financière selon les natures	35

Message introductif au budget 2026 de la Municipalité

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2026 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 28 octobre 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. 1'392'730.-.

Il indique une insuffisance de financement de Fr. 1'781'410.-.

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

En comparaison avec les comptes 2024, qui a vu un prélèvement sur le capital propre, le budget 2026 se situe dans les mêmes eaux. 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 2025 qui ne sont pas encore bouclés, aux environs de Fr. 4'050'000.-.

L'insuffisance de financement aura pour conséquence une augmentation de la dette communale qui devrait se maintenir en dessous de Fr. 6'000.- par habitant au 31 décembre 2026. Ce chiffre sera très certainement corrigé après le bouclage des comptes 2025.

La marge d'autofinancement 2026 est estimée à Fr. 713'590.-, elle est prudente, selon nos habitudes. Cependant elle est fortement affaiblie par la mise en exploitation de la nouvelle structure des Tapagoilles (baisse de Fr. 260'000.- entre les comptes 2024 et le budget 2026).

Ce budget a été établi sur la base d'un coefficient d'impôts de 1.2 et d'un taux d'indexation de 146%.

En regard du budget 2025, les charges de fonctionnement, dans la globalité, augmentent de 11.1% et les recettes de fonctionnement de 7.4 %. La principale différence se trouve dans les charges de personnel et, pour les revenus, dans les revenus de transferts (nature 46).

Pour ce qui est des investissements, notre commune s'oriente sur la réhabilitation en salles de classe de l'ancienne structure des Tapagoilles, l'acquisition d'un terrain, sur la rénovation des routes résidentielles et agricoles ainsi que sur la sécurisation des canaux.

Principales modifications par rapport au budget précédent

Le budget 2026 de fonctionnement, comparé au budget 2025, présente :

- Une diminution des charges de l'informatique de l'administration.
- Une augmentation de la participation des parents aux frais de garde des enfants et augmentation des subventions cantonales pour la structure des Tapagoilles.
- Une augmentation des charges et des revenus de l'amélioration de la production végétale par la prise en charge de la gestion de la réfection des murs en pierres sèches dans les vignes.
- La prévision budgétaire pour les recettes de l'impôt sur le revenu des personnes physiques s'approche plus du résultat des comptes 2023.
- L'absence de la recette extraordinaire provenant de la dissolution de la réserve de politique budgétaire.

Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	12'969'485.53	14'030'420.00	14'908'270.00
Revenus financiers	+ CHF	13'840'640.34	14'681'240.00	15'621'860.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	871'154.81	650'820.00	713'590.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	871'154.81	650'820.00	713'590.00
Amortissements planifiés	- CHF	2'075'206.49	2'154'650.00	1'980'770.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	140'730.43	243'300.00	138'030.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	110'837.83	74'250.00	56'730.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	177'500.00	88'500.00	44'250.00
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	650'000.00	500'000.00	-
Excédent de charges	= CHF	761'444.28	1'261'380.00	1'392'730.00
Excédent de revenus	= CHF	-	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	4'656'178.74	7'644'650.00	3'688'000.00
Recettes	- CHF	409'972.25	809'500.00	1'193'000.00
Investissements nets	= CHF	4'246'206.49	6'835'150.00	2'495'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	871'154.81	650'820.00	713'590.00
Investissements nets	- CHF	4'246'206.49	6'835'150.00	2'495'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	3'375'051.68	6'184'330.00	1'781'410.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Le fonds de réserve de politique budgétaire devrait être dissous lors du bouclage des comptes 2025.

La conséquence d'investissements nets supérieurs à la marge d'autofinancement est une augmentation de l'endettement (insuffisance de financement).

Aperçu du budget du compte de résultats échelonné.

Compte de résultats échelonné		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	3'889'865.38	4'702'100.00	4'824'590.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	3'721'448.47	3'650'270.00	4'119'730.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	2'075'206.49	2'154'650.00	1'980'770.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	140'730.43	243'300.00	138'030.00
36 Charges de transferts	CHF	5'324'872.91	5'452'200.00	5'719'000.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	15'152'123.68	16'202'520.00	16'782'120.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	9'237'499.89	9'520'200.00	9'547'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	2'476'676.11	2'858'200.00	3'148'500.00
43 Revenus divers	CHF	26'332.08	8'000.00	12'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	110'837.83	74'250.00	56'730.00
46 Revenus de transferts	CHF	1'859'339.28	2'088'240.00	2'685'940.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	13'710'685.19	14'548'890.00	15'450'170.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-1'441'438.49	-1'653'630.00	-1'331'950.00
34 Charges financières	CHF	184'434.07	270'900.00	260'900.00
44 Revenus financiers	CHF	214'428.28	163'150.00	200'120.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	29'994.21	-107'750.00	-60'780.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		-1'411'444.28	-1'761'380.00	-1'392'730.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	650'000.00	500'000.00	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	650'000.00	500'000.00	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	-761'444.28	-1'261'380.00	-1'392'730.00

Le budget 2026 ne devrait connaître ni charges, ni revenus extraordinaires.

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

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale		2'614'798.14	60'945.35	2'490'670.00	53'000.00	2'298'800.00	56'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense		714'182.16	121'386.66	831'450.00	119'000.00	915'980.00	129'650.00
2 Formation		2'929'600.97	86'198.95	3'106'100.00	88'180.00	3'216'340.00	92'480.00
3 Culture, sports et loisirs, église		717'080.26	11'985.50	634'100.00	8'650.00	721'960.00	10'600.00
4 Santé		656'475.52	946.95	681'850.00	3'500.00	685'250.00	1'000.00
5 Prévoyance sociale		3'503'526.10	1'359'541.29	4'015'150.00	1'442'000.00	4'217'600.00	1'954'960.00
6 Trafic et télécommunications		1'097'980.22	65'038.75	1'089'100.00	62'000.00	1'171'790.00	56'550.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		2'135'059.94	1'593'247.84	2'169'900.00	1'665'500.00	2'131'880.00	1'621'210.00
8 Economie publique		660'486.42	795'914.08	1'098'400.00	1'072'950.00	1'300'570.00	1'333'270.00
9 Finances et impôts		333'732.72	10'506'272.80	400'150.00	10'740'710.00	411'150.00	10'422'870.00
Total des charges et des revenus		15'362'922.45	14'601'478.17	16'516'870.00	15'255'490.00	17'071'320.00	15'678'590.00
Excédent de charges			761'444.28		1'261'380.00		1'392'730.00
Excédent de revenus		-		-		-	

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

Compte de résultats selon les natures		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel		3'889'865.38		4'702'100.00		4'824'590.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		3'721'448.47		3'650'270.00		4'119'730.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif		2'075'206.49		2'154'650.00		1'980'770.00	
34 Charges financières		184'434.07		270'900.00		260'900.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		140'730.43		243'300.00		138'030.00	
36 Charges de transferts		5'324'872.91		5'452'200.00		5'719'000.00	
37 Subventions redistribuées		-		-		-	
38 Charges extraordinaires		-		-		-	
39 Imputations internes		26'364.70		43'450.00		28'300.00	
40 Revenus fiscaux			9'237'499.89		9'520'200.00		9'547'000.00
41 Patentes et concessions			-		-		-
42 Taxes			2'476'676.11		2'858'200.00		3'148'500.00
43 Revenus divers			26'332.08		8'000.00		12'000.00
44 Revenus financiers			214'428.28		163'150.00		200'120.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			110'837.83		74'250.00		56'730.00
46 Revenus de transferts			1'859'339.28		2'088'240.00		2'685'940.00
47 Subventions à redistribuer			-		-		-
48 Revenus extraordinaires			650'000.00		500'000.00		-
49 Imputations internes			26'364.70		43'450.00		28'300.00
Total des charges et des revenus		15'362'922.45	14'601'478.17	16'516'870.00	15'255'490.00	17'071'320.00	15'678'590.00
Excédent de charges			761'444.28		1'261'380.00		1'392'730.00
Excédent de revenus		-		-		-	

L'augmentation de la charge de personnel (nature 30) est partiellement compensée par des subventions (nature 46).

Pour réaliser des économies, le groupe de compte 31, en forte augmentation, doit être mis sous surveillance.

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

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	222'321.24	-	439'250.00	-	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	30'443.55	-	-	-	-	-
2 Formation	189'305.48	8'550.00	642'400.00	10'000.00	582'000.00	135'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	168'559.10	-	176'000.00	-	150'000.00	-
4 Santé	-	-	-	-	500'000.00	-
5 Prévoyance sociale	2'661'755.59	-	4'245'000.00	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	817'079.66	155'481.50	828'500.00	366'000.00	1'217'500.00	402'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	519'510.86	245'940.75	1'258'500.00	433'500.00	1'238'500.00	656'000.00
8 Economie publique	47'203.26	-	55'000.00	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	4'656'178.74	409'972.25	7'644'650.00	809'500.00	3'688'000.00	1'193'000.00
Excédent de dépenses		4'246'206.49		6'835'150.00		2'495'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

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

Compte des investissements selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	4'518'631.74	-	7'391'250.00	-	3'392'500.00	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	42'597.65	-	55'500.00	-	45'500.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	1'000.00	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	93'949.35	-	197'900.00	-	250'000.00	-
57 Subventions d'investissement redistribuées	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	409'972.25	-	809'500.00	-	1'193'000.00
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	4'656'178.74	409'972.25	7'644'650.00	809'500.00	3'688'000.00	1'193'000.00
Excédent de dépenses		4'246'206.49		6'835'150.00		2'495'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Avec le budget 2026 nous revenons sur un niveau d'investissements qui correspond plus à nos moyens.

Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2'614'798.14	60'945.35	2'490'670	53'000	2'298'800	56'000
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	297'429.99		272'000		273'000	
011	LEGISLATIF	16'750.75		12'000		10'000	
011.3130.00	Prestation de service de tiers	16'750.75		12'000		10'000	
012	EXECUTIF	280'679.24		260'000		263'000	
012.3000.00	Salaires des autorités	185'543.80		185'600		190'000	
012.3050.00	Charges sociales	41'931.00		42'900		43'000	
012.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	53'204.44		31'500		30'000	
02	SERVICES GENERAUX	2'317'368.15	60'945.35	2'218'670	53'000	2'025'800	56'000
022	SERVICES GENERAUX	1'533'592.64	25'557.25	1'603'170	18'000	1'496'190	16'000
022.3010.00	Salaires administratifs	672'412.50		785'100		823'000	
022.3049.00	Charges sociales - rattrapages	-6'433.10					
022.3050.00	Charges sociales	122'648.30		139'900		148'000	
022.3100.00	Matériel de bureau	13'506.74		12'500		12'500	
022.3102.00	Publications, informations et site internet	25'945.97		30'000		30'000	
022.3130.00	Prestation de service de tiers	31'564.08		16'500		16'500	
022.3130.01	Représentations, dons, cotisation et journaux	33'016.32		30'000		30'000	
022.3130.02	Réceptions officielles	6'744.25		7'500		7'500	
022.3130.05	Frais de communications	56'141.41		50'000		35'000	
022.3130.06	Frais d'affranchissement	19'206.05		20'000		20'000	
022.3130.90	Frais bancaires et postaux	4'323.93		5'000		5'000	
022.3130.91	Frais de poursuites	27'134.30		17'000		25'000	
022.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	67'939.60		52'500		25'500	
022.3133.00	Informatique	295'784.43		300'120		209'500	
022.3134.00	Assurances	28'511.30		25'000		30'000	
022.3137.00	Impôts	3'572.50		3'500		3'500	
022.3150.00	Entretien mobilier et appareils	2'229.41		5'000		5'000	
022.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	36'474.76		18'600		20'750	
022.3181.10	Pertes sur débiteurs	675.75		200		500	
022.3199.00	Autres charges d'exploitation	10.00					
022.3300.00	Amortissement	92'184.14		75'750		39'440	
022.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			9'000		9'500	
022.4210.00	Emoluments administratifs		7'707.25		9'000		7'000
022.4210.01	Frais administratifs des services		9'000.00		9'000		9'000
022.4270.01	Amendes fiscales		8'850.00				
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	783'775.51	35'388.10	615'500	35'000	529'610	40'000
029.3010.01	Salaires d'exploitation	10'186.90		17'400		17'700	
029.3010.02	Salaires de conciergerie	27'904.75		23'900		24'300	
029.3050.00	Charges sociales	6'803.62		12'600		7'550	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	70'312.16		65'700		60'000	
029.3144.01	Entretien maison de commune	21'121.00		25'000		25'000	
029.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	706.68		150		500	
029.3300.00	Amortissement	469'145.45		382'000		350'210	
029.3631.00	Subvention au canton	94.95		250		100	
029.3650.50	Réévaluations, participations	177'500.00		88'500		44'250	
029.4472.00	Location des biens		35'388.10		35'000		40'000

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	714'182.16	121'386.66	831'450	119'000	915'980	129'650
11	SECURITE PUBLIQUE	282'318.63		326'250		397'900	
111	POLICE	282'318.63		326'250		397'900	
111.3001.00	Vacations	770.00		1'000		1'000	
111.3050.00	Charges sociales	149.40		200		200	
111.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	170.00		250		200	
111.3611.00	Dédommagements au canton	3'601.85		3'800		10'500	
111.3612.00	Dédommagements intercommunaux	6'427.42		1'500		1'500	
111.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	271'199.96		319'500		384'500	
12	JUSTICE	61'888.78	6'187.56	50'250	9'000	55'400	9'000
120	JUSTICE COMMUNE	23'937.23	6'187.56	19'200	9'000	21'900	9'000
120.3000.00	Salaires des autorités	13'437.65		7'500		10'000	
120.3050.00	Charges sociales	827.30		700		900	
120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'540.42		1'000		1'000	
120.3199.00	Autres charges d'exploitation	4'131.86		10'000		10'000	
120.4210.00	Emoluments administratifs		6'187.56		9'000		9'000
121	JUSTICE DISTRICT	8'902.95		9'000		9'000	
121.3632.00	Subvention à des communes	8'902.95		9'000		9'000	
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANCE	29'048.60		22'050		24'500	
122.3631.02	Dédommagements au canton	24'442.60		22'050		24'500	
122.3632.00	Subvention à des communes	4'606.00					
14	QUESTIONS JURIDIQUES	146'126.20	54'579.50	195'950	49'500	197'650	64'400
140	QUESTIONS JURIDIQUES	146'126.20	54'579.50	195'950	49'500	197'650	64'400
140.3001.00	Vacations	510.00		1'500		500	
140.3010.00	Salaires administratifs	23'010.75		86'400		87'700	
140.3050.00	Charges sociales	4'499.35		15'400		15'850	
140.3101.00	Part du canton sur passeports	4'333.40		7'000		6'200	
140.3101.01	Part du canton sur permis	15'358.00		8'000		14'350	
140.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	90'835.40		62'500		69'300	
140.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	244.30		500		250	
140.3300.00	Amortissement	4'000.00		11'500			
140.3632.00	Subvention à des communes	3'335.00		3'150		3'500	
140.4210.00	Emoluments administratifs		19'360.00		22'000		26'000
140.4210.10	Emoluments pour pièces d'identité		6'855.50		10'500		9'900
140.4210.11	Emoluments pour permis de séjour		26'364.00		12'000		24'500
140.4210.12	Droit de cité		2'000.00		5'000		4'000
15	SERVICE DU FEU	193'424.40	54'899.60	232'850	57'500	238'700	56'250
150	SERVICE DU FEU	34'950.25	54'899.60	66'100	57'500	55'990	56'250
150.3010.00	Salaires administratifs	1'991.05		2'500		2'540	
150.3050.00	Charges sociales	446.45		500		450	
150.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	9'428.55		20'000		30'000	
150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	84.20		100			
150.3612.00	Dédommagements intercommunaux			20'000			
150.3632.00	Subvention à des communes	23'000.00		23'000		23'000	
150.4200.00	Taxes d'exemption		54'899.60		57'500		56'250

151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTER	158'474.15		166'750		182'710	
151.3001.00	Vacations	2'090.00		1'000		1'000	
151.3050.00	Charges sociales	365.35		200		180	
151.3300.00	Amortissement	12'443.55		10'000		7'030	
151.3612.00	Dédommagements intercommunaux	143'575.25		155'550		174'500	
16	DEFENSE	30'424.15	5'720.00	26'150	3'000	26'330	
162	DEFENSE CIVILE	28'504.55	5'720.00	24'400	3'000	24'580	
162.3001.00	Vacations			250		250	
162.3050.00	Charges sociales					50	
162.3144.00	Entretien des bâtiments	23'978.00		20'000		20'000	
162.3300.00	Amortissement	4'000.00		3'500		3'430	
162.3611.00	Dédommagements au canton	526.55		500		850	
162.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			150			
162.4631.00	Subvention cantonale		5'720.00		3'000		
163	ACCM - EMIC	1'919.60		1'750		1'750	
163.3001.00	Vacations	1'700.00		1'500		1'500	
163.3050.00	Charges sociales	3.60				50	
163.3611.00	Dédommagements au canton	216.00		250		200	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	2'929'600.97	86'198.95	3'106'100	88'180	3'216'340	92'480
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2'816'609.77	51'651.25	2'993'750	52'250	3'099'690	56'250
212	DEGRE PRIMAIRE	1'321'959.94	50'712.50	1'454'450	40'100	1'577'050	55'100
212.3001.21	Commission scolaire	1'650.00		4'750		1'650	
212.3001.22	Commission sport et école	1'058.75		3'400		2'500	
212.3010.01	Salaires d'exploitation	11'977.90		8'100		8'200	
212.3050.00	Charges sociales	1'113.50		1'100		950	
212.3104.00	Fourniture pédagogique	4'989.50		6'000		6'000	
212.3130.04	Activités scolaires	42'945.52		60'000		52'000	
212.3133.00	Informatique	3'212.60		10'200		15'000	
212.3144.00	Entretien des bâtiments	9'338.65		300		11'000	
212.3150.00	Entretien mobilier et appareils	520.10		13'850		11'500	
212.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'329.07		1'750		1'750	
212.3611.00	Dédommagements au canton	26'500.00		26'500		26'500	
212.3631.00	Subvention au canton	1'063'609.25		1'089'500		1'205'500	
212.3632.00	Subvention à des communes	2'700.00					
212.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	150'015.10		229'000		233'500	
212.3637.00	Part communal pour les frais pédagogiques					1'000	
212.4210.00	Emoluments administratifs		50.00		100		100
212.4631.00	Subvention cantonale		50'662.50		40'000		55'000
213	DEGRE SECONDAIRE I CO	881'372.15	538.20	912'900	9'150	856'750	1'150
213.3001.00	Vacations	623.75		1'200		750	
213.3050.00	Charges sociales	240.30		200		150	
213.3130.03	Frais de transport	10'389.00		10'000		10'000	
213.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	113.00		100		150	
213.3300.00	Amortissement	168'888.25		147'400		118'200	
213.3631.00	Subvention au canton	397'115.00		411'000		419'000	
213.3632.00	Subvention à des communes	10'696.50		7'500		13'500	
213.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	293'306.35		335'500		295'000	
213.4260.00	Frais facturés aux parents		178.20		150		150
213.4631.00	Subvention cantonale		360.00		9'000		1'000
217	BATIMENTS SCOLAIRES	613'277.68	400.55	626'400	3'000	665'890	
217.3010.02	Salaires de conciergerie	193'506.24		209'200		213'000	
217.3050.00	Charges sociales	33'441.05		37'200		38'350	
217.3144.00	Entretien des bâtiments	211'169.22		200'000		151'600	
217.3151.00	Entretien des véhicules	2'155.95		2'500		2'500	
217.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	24'638.99		6'000		31'000	
217.3300.00	Amortissement	148'366.23		171'500		229'440	
217.4631.00	Subvention cantonale		400.55		3'000		
22	ECOLES SPECIALISEES	41'133.60	180.00	36'100	180	40'500	180
220	ECOLES SPECIALISEES	41'133.60	180.00	36'100	180	40'500	180
220.3130.00	Prestation de service de tiers	1'567.00		750		1'500	
220.3631.00	Subvention au canton	7'720.90		8'250		8'500	
220.3631.01	Transport des élèves en situation d'handicap	31'845.70		27'100		30'500	
220.4631.00	Subvention cantonale		180.00		180		180

23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIAL	26'162.55	13'383.70	44'800	21'750	28'700	14'050
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIAL	26'162.55	13'383.70	44'800	21'750	28'700	14'050
230.3001.23	Commission apprentissage	55.00		800		500	
230.3050.00	Charges sociales	10.65				50	
230.3130.00	Prestation de service de tiers			500			
230.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500		150	
230.3634.02	Rail Check	26'096.90		43'000		28'000	
230.4231.00	Taxes de cours facultatifs		40.50		250		50
230.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		13'343.20		21'500		14'000
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	42'309.00	20'984.00	28'000	14'000	44'000	22'000
251	ECOLE SECONDAIRE 2EME DEGRE	42'309.00	20'984.00	28'000	14'000	44'000	22'000
251.3634.02	Rail Check	42'309.00		28'000		44'000	
251.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		20'984.00		14'000		22'000
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS	3'386.05		3'450		3'450	
299	FORMATION	3'386.05		3'450		3'450	
299.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	2'550.45		2'600		2'600	
299.3636.20	Formation continue des adultes	835.60		850		850	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	717'080.26	11'985.50	634'100	8'650	721'960	10'600
31	HERITAGE CULTUREL	65'972.75		56'450		42'650	
311	MUSEES ET ARTS PLASTIQUES	23'032.65		22'250		4'700	
311.3010.01	Salaires d'exploitation	16'176.60		14'800			
311.3010.02	Salaires de conciergerie	155.00		1'000		1'000	
311.3050.00	Charges sociales	2'895.45		2'900		200	
311.3144.00	Entretien des bâtiments	3'805.10		3'500		3'500	
311.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.50		50			
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HIST	42'940.10		34'200		37'950	
312.3001.31	Commission sites et monuments historiques	3'445.00		2'300		2'300	
312.3001.32	Commission patrimoine	945.65		1'500		1'000	
312.3050.00	Charges sociales	582.65		400		650	
312.3130.00	Prestation de service de tiers	2'695.60		2'500		4'000	
312.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'212.60		500		500	
312.3300.00	Amortissement	34'058.60		14'500		17'000	
312.3637.30	Aide à l'habitat au Bourg			10'000		10'000	
312.3637.31	Part communale pour la protection du site			2'500		2'500	
32	CULTURE, AUTRES	221'183.66	11'985.50	201'300	8'650	258'250	10'600
321	BIBLIOTHEQUES	90'825.12	10'076.00	83'500	8'500	107'550	10'000
321.3010.01	Salaires d'exploitation	49'830.05		50'200		70'000	
321.3050.00	Charges sociales	8'204.10		8'300		9'000	
321.3103.00	Fourniture de livres	12'607.75		13'000		13'600	
321.3130.00	Prestation de service de tiers	15'402.55		10'000		8'700	
321.3144.00	Entretien des bâtiments	980.55				5'500	
321.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'800.12		2'000		750	
321.4631.00	Subvention cantonale		10'076.00		8'500		10'000
329	CULTURE, AUTRES	130'358.54	1'909.50	117'800	150	150'700	600
329.3001.00	Vacations	476.85		500		1'250	
329.3001.33	Commission culturelle	5'534.70		3'600			
329.3010.01	Salaires d'exploitation	20'457.04		28'700		29'000	
329.3010.02	Salaires de conciergerie			2'300		2'350	
329.3050.00	Charges sociales	4'947.45		6'800		6'300	
329.3130.00	Prestation de service de tiers	12'877.40		10'000		5'000	
329.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	269.50		250		50	
329.3199.00	Autres charges d'exploitation			10'000		500	
329.3300.00	Amortissement					25'000	
329.3632.00	Subvention à des communes	213.30		150		250	
329.3636.31	Subvention aux sociétés locales	42'500.05		40'000		40'000	
329.3636.32	Aide aux sociétés locales	25'267.25		14'000		24'500	
329.3636.33	Subvention à Saillon - Cité d'images	15'815.00				15'000	
329.3637.32	Mérites communaux	2'000.00		1'500		1'500	
329.4390.00	Alimentation du Fonds culturel		1'234.50				
329.4472.00	Location des biens		675.00		150		600

34	SPORTS ET LOISIRS	255'475.42		235'600		241'000	
342	LOISIRS	255'475.42		235'600		241'000	
342.3010.01	Salaires d'exploitation	129'083.47		121'600		123'500	
342.3050.00	Charges sociales	24'228.30		24'000		22'000	
342.3130.00	Prestation de service de tiers	275.65					
342.3140.01	Entretien des places publiques	84'359.70		60'000		60'000	
342.3140.02	Entretien de la via Farinetta	1'021.35		9'000		9'500	
342.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	506.45		500		500	
342.3300.00	Amortissement	16'000.50		20'500		25'500	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	174'448.43		140'750		180'060	
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	155'179.43		121'350		158'060	
350.3300.00	Amortissement	13'000.00		12'000		11'010	
350.3632.03	Subvention à la paroisse catholique	142'179.43		109'350		147'050	
351	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	19'269.00		19'400		22'000	
351.3636.38	Subvention à la paroisse réformée	19'269.00		19'400		22'000	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	656'475.52	946.95	681'850	3'500	685'250	1'000
41	SERVICE MEDICO SOCIAL REGIONAL	268'452.83	946.95	237'300	3'500	236'950	1'000
412	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	268'452.83	946.95	237'300	3'500	236'950	1'000
412.3010.01	Salaires d'exploitation	787.75		1'500		1'500	
412.3050.00	Charges sociales	159.20		300		300	
412.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	97.80		500		150	
412.3635.00	Subventions aux entreprises privées	215'988.08		185'000		185'000	
412.3636.50	Subvention au Foyer Les Collombeyres	51'420.00		50'000		50'000	
412.4260.02	Participation foyer les Collombeyres aux entretiens		946.95		3'500		1'000
42	SOINS AMBULATOIRES	250'996.94		300'200		282'200	
421	SOINS AMBULATOIRES	249'297.34		298'200		279'700	
421.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	244'447.44		290'000		271'500	
421.3636.40	Subvention aux samaritains			2'000		2'000	
421.3637.40	Aide au maintien à Domicile	4'849.90		6'200		6'200	
422	SERVICES DE SAUVETAGE	1'699.60		2'000		2'500	
422.3634.01	OCVS	1'699.60		2'000		2'500	
43	PREVENTION	95'831.35		92'150		105'550	
432	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES	800.00		800		800	
432.3636.41	Lutte contre les maladies	800.00		800		800	
433	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	95'031.35		91'350		104'750	
433.3631.00	Subvention au canton	4'301.35		3'350		3'500	
433.3637.41	Soins dentaires à la jeunesse	90'730.00		88'000		101'250	
49	SANTE PUBLIQUE	41'194.40		52'200		60'550	
490	SANTE PUBLIQUE	41'194.40		52'200		60'550	
490.3130.00	Prestation de service de tiers	52.25					
490.3611.00	Dédommagements au canton					3'200	
490.3631.00	Subvention au canton	41'142.15		52'200		57'350	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	3'503'526.10	1'359'541.29	4'015'150	1'442'000	4'217'600	1'954'960
52	INVALIDITE	391'908.90		300'000		380'000	
523	FOYERS POUR INVALIDES	391'908.90		300'000		380'000	
523.3631.00	Subvention au canton	391'908.90		300'000		380'000	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	197'459.00	10'587.00	183'200	11'000	183'050	11'000
531	ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS	11'790.50	10'587.00	13'200	11'000	13'050	11'000
531.3010.00	Salaires administratifs	10'587.00		11'000		11'000	
531.3050.00	Charges sociales	1'067.50		2'000		2'000	
531.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	40.00		200		50	
531.3199.00	Autres charges d'exploitation	96.00					
531.4631.14	Caisse de compensation du canton du Valais		10'587.00		11'000		11'000
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVANCE	185'668.50		170'000		170'000	
532.3631.00	Subvention au canton	185'668.50		170'000		170'000	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	2'262'758.45	1'094'992.44	2'851'450	1'156'000	2'942'200	1'686'960
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS	3'781.80		7'500		5'500	
543.3637.53	Avances des pensions alimentaires	3'781.80		7'500		5'500	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE	54'492.10	1'100.00	42'600	2'500	47'500	1'500
544.3631.00	Subvention au canton	13'200.00		12'600		12'500	
544.3637.50	Aides aux familles	41'292.10		30'000		35'000	
544.4260.10	Participation à la curatelle éducative		1'100.00		2'500		1'500
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	1'534'257.31	593'083.39	2'152'150	636'000	2'213'750	1'165'150
545.3001.00	Vacations	3'410.00		1'800		3'000	
545.3010.01	Salaires d'exploitation	636'894.60		1'073'100		1'100'000	
545.3010.02	Salaires de conciergerie	73'974.77		174'400		177'000	
545.3050.00	Charges sociales	119'930.25		185'300		214'900	
545.3100.00	Matériel de bureau	1'662.62		1'000		1'000	
545.3104.00	Fourniture pédagogique	9'519.88		29'050		26'000	
545.3106.00	Fourniture médical et hygiénique	2'824.02		1'300		1'300	
545.3130.50	Fourniture de repas	90'992.95		92'500		180'000	
545.3130.51	Activités de la structure	2'907.29		7'700		8'200	
545.3133.00	Informatique	23'983.10		7'500		12'330	
545.3144.00	Entretien des bâtiments	19'842.18		20'500		31'950	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	92'612.06		30'000		119'750	
545.3199.00	Autres charges d'exploitation	448.00				500	
545.3300.00	Amortissement	455'255.59		528'000		337'820	
545.4260.00	Frais facturés aux parents		7'719.05				11'150
545.4260.50	Participation aux frais de garde		225'249.54		350'000		600'000
545.4260.51	Participation aux frais de repas		90'205.20		86'000		180'000
545.4631.00	Subvention cantonale		269'909.60		200'000		374'000

546	PARENTS D'ACCUEILS	670'227.24	500'809.05	649'200	517'500	675'450	520'310
546.3010.00	Salaires administratifs	24'326.55		27'600		27'600	
546.3010.01	Salaires d'exploitation	497'147.65		484'400		484'400	
546.3050.00	Charges sociales	79'505.55		78'700		78'000	
546.3100.00	Matériel de bureau	991.30		1'000		500	
546.3130.50	Fourniture de repas	54'906.00		51'500		51'500	
546.3130.52	Frais divers	2'191.30		2'000		300	
546.3133.00	Informatique	1'352.35		1'000		10'950	
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9'806.54		3'000		22'200	
546.4260.00	Frais facturés aux parents						7'450
546.4260.50	Participation aux frais de garde		296'551.50		315'000		317'000
546.4260.51	Participation aux frais de repas		54'580.00		51'000		51'500
546.4260.52	Participation aux autres frais		1'125.95		1'500		1'000
546.4631.00	Subvention cantonale		148'551.60		150'000		143'360
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	651'399.75	253'961.85	680'500	275'000	712'350	257'000
572	AIDE ECONOMIQUE	623'415.95	247'829.60	630'500	275'000	661'350	250'000
572.3001.00	Vacations					1'000	
572.3130.00	Prestation de service de tiers					5'000	
572.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					350	
572.3611.00	Dédommagements au canton	1'319.75				5'000	
572.3632.00	Subvention à des communes	167'086.00		162'500		165'000	
572.3637.51	Aide sociale	268'803.70		275'000		275'000	
572.3637.52	Assistance, participation au canton	186'206.50		193'000		210'000	
572.4260.11	Récupération d'aides sociales		110.00				
572.4631.00	Subvention cantonale		247'719.60		275'000		250'000
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	20'160.65		18'500		20'000	
574.3631.00	Subvention au canton	20'160.65		18'500		20'000	
579	AIDE SOCIALE	7'823.15	6'132.25	31'500		31'000	7'000
579.3130.02	Réceptions officielles	-2'314.35		22'000		23'000	
579.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	5'137.40		6'500		5'000	
579.3636.51	Subvention à l'Association des Bénévoles de Saillon	5'000.10		3'000		3'000	
579.4635.00	Subventions de la Fondation Bantli		6'132.25				7'000

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'097'980.22	65'038.75	1'089'100	62'000	1'171'790	56'550
61	CIRCULATION ROUTIERE	1'004'572.37	41'040.00	993'600	37'000	1'088'040	42'000
613	ROUTES CANTONALES	260'794.80		297'250		298'690	
613.3300.00	Amortissement	66'617.55		108'000		88'690	
613.3631.00	Subvention au canton	194'177.25		189'250		210'000	
615	ROUTES COMMUNALES	743'777.57		696'350		789'350	
615.3001.00	Vacations					500	
615.3010.00	Salaires administratifs	8'336.38		67'500		68'500	
615.3010.01	Salaires d'exploitation	144'618.89		135'000		137'000	
615.3050.00	Charges sociales	39'738.90		36'200		37'000	
615.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	48'514.88		45'000		45'000	
615.3141.00	Entretien des routes	107'479.05		70'000		80'000	
615.3141.01	Participation au service des eaux potables	4'000.00		4'000		4'000	
615.3141.02	Eclairage public	51'594.00		45'000		50'000	
615.3144.00	Entretien des bâtiments	36'600.35		8'000		8'000	
615.3151.00	Entretien des véhicules	49'308.17		35'000		35'000	
615.3160.00	Locations à des tiers	10'650.00		10'650		10'650	
615.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	17'456.34		15'000		15'000	
615.3300.00	Amortissement	225'480.61		225'000		298'700	
616	PARKINGS		41'040.00		37'000		42'000
616.4472.00	Location des biens		41'040.00		37'000		42'000
62	TRANSPORTS PUBLICS	93'407.85	23'998.75	95'500	25'000	83'750	14'550
622	TRAFIC REGIONAL	69'288.30		70'500		69'500	
622.3130.15	Lunabus	4'541.40		4'500		4'500	
622.3631.00	Subvention au canton	64'746.90		66'000		65'000	
629	TRANSPORTS PUBLICS	24'119.55	23'998.75	25'000	25'000	14'250	14'550
629.3130.60	Cartes journalières CFF	14'879.55		15'000		14'250	
629.3130.61	Cartes passages tunnel du Gd-St-Bernard	9'240.00		10'000			
629.4250.00	Ventes cartes journalières CFF		15'196.00		15'000		14'550
629.4250.01	Ventes passages tunnel du St-Bernard		8'802.75		10'000		

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET	2'135'059.94	1'593'247.84	2'169'900	1'665'500	2'131'880	1'621'210
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	325'000.85	325'000.85	339'100	339'100	336'100	336'100
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	325'000.85	325'000.85	339'100	339'100	336'100	336'100
710.3001.00	Vacations	440.00		500		500	
710.3010.00	Salaires administratifs	5'932.20		6'100		6'200	
710.3010.01	Salaires d'exploitation	30'610.56		18'400		18'600	
710.3050.00	Charges sociales	6'598.90		4'700		4'550	
710.3109.00	Autres charges administratives	2'728.95		3'000		3'000	
710.3120.00	Electricité	79'768.42		60'000		82'000	
710.3143.00	Entretien des réseaux	65'876.28		60'000		65'000	
710.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	79.40		100		100	
710.3181.10	Pertes sur débiteurs			100		100	
710.3199.01	Rattrapage TVA			1'000			
710.3300.00	Amortissement	79'316.98		76'500		85'790	
710.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	46'831.46		82'000		58'410	
710.3632.00	Subvention à des communes	-2'747.05		8'600		100	
710.3940.00	Imputations internes pour intérêts	9'564.75		18'100		11'750	
710.4240.00	Taxes communales		293'900.85		309'000		306'000
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		4'100.00		3'100		3'100
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	617'778.90	617'778.90	688'000	688'000	643'000	643'000
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	617'778.90	617'778.90	688'000	688'000	643'000	643'000
720.3001.00	Vacations	137.50		300		500	
720.3010.00	Salaires administratifs	5'832.95		6'100		6'200	
720.3010.01	Salaires d'exploitation	54'602.01		54'800		55'600	
720.3050.00	Charges sociales	10'917.15		11'800		11'200	
720.3109.00	Autres charges administratives	2'422.65		2'750		2'500	
720.3120.00	Electricité	144'513.89		132'000		145'000	
720.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	13'074.54		15'000		32'000	
720.3137.01	Subventions à la Confédération	26'685.00		27'500		29'000	
720.3143.00	Entretien des réseaux	193'126.44		200'000		200'000	
720.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	148.70		2'000		150	
720.3181.10	Pertes sur débiteurs			100		100	
720.3300.00	Amortissement	65'762.40		63'500		73'930	
720.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	91'538.77		158'250		77'420	
720.3940.00	Imputations internes pour intérêts	9'016.90		13'900		9'400	
720.4240.00	Taxes communales		614'778.90		685'000		640'000
720.4632.02	Participation de la commune		3'000.00		3'000		3'000

73	GESTION DES DECHETS	407'516.19	407'516.19	473'500	473'500	485'710	485'710
730	GESTION DES DECHETS	407'516.19	407'516.19	473'500	473'500	485'710	485'710
730.3001.00	Vacations			200		200	
730.3010.00	Salaires administratifs	4'235.80		4'100		4'170	
730.3010.01	Salaires d'exploitation	45'347.04		66'200		67'200	
730.3050.00	Charges sociales	9'386.65		13'600		13'000	
730.3109.00	Autres charges administratives	2'219.70		2'500		2'500	
730.3120.00	Electricité	140.73		400		150	
730.3130.70	Ramassage, transport et incinération des ordures	131'505.49		156'500		151'500	
730.3130.71	Déchets spéciaux	177'175.07		185'000		210'500	
730.3130.75	Gastro vert pro	3'972.70		5'500		4'000	
730.3130.76	Gastro vert private	23'236.05		22'500		22'500	
730.3143.00	Entretien des réseaux	6'451.71		13'000		6'500	
730.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	238.00		250		250	
730.3181.10	Pertes sur débiteurs	163.10		100		100	
730.3300.00	Amortissement	3'000.00		3'000		2'740	
730.3940.00	Imputations internes pour intérêts	444.15		650		400	
730.4210.00	Enrolments administratifs		2'349.00		2'000		2'100
730.4240.00	Taxes communales		125'958.15		203'000		200'000
730.4240.01	Taxes aux sacs : Rétrocession Antenne Région Valais		121'650.50		130'000		105'000
730.4240.02	Taxes aux poids		72'150.85		113'500		115'000
730.4240.75	Gastro vert pro : participation		3'953.25		5'500		4'000
730.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		73'712.99		11'500		51'610
730.4634.00	Indemnité pour la collecte de verres usagés		7'741.45		8'000		8'000
74	AMENAGEMENTS	377'459.43	187'666.70	323'650	73'900	295'740	73'900
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	376'007.68	187'666.70	322'900	73'900	290'650	73'900
741.3001.00	Vacations			100		100	
741.3010.01	Salaires d'exploitation	23'725.85		24'100		24'500	
741.3050.00	Charges sociales	4'533.00		4'800		4'450	
741.3142.01	Entretien d'évacuation des eaux claires	53'447.15		40'000		45'000	
741.3142.10	Entretien du Rhône	46'843.05		45'000		45'000	
741.3142.11	Entretien des canaux	18'854.75		15'000		15'000	
741.3142.12	Entretien du LSF	102'030.30		25'000		25'000	
741.3142.13	Entretien de la Salentze	32'343.30		15'000		15'000	
741.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	73.20		100		50	
741.3300.00	Amortissement	59'201.83		67'500		81'450	
741.3632.10	Subvention de Fully	34'955.25		86'000		35'000	
741.3632.11	Subvention de Leytron			300		100	
741.4631.10	Subvention cantonale : Rhône		37'889.35		31'500		31'500
741.4631.11	Subvention cantonale : canaux		26'460.60		10'500		10'500
741.4631.12	Subvention cantonale : LSF		80'225.95		17'500		17'500
741.4631.13	Subvention cantonale : Salentze		30'635.95		10'500		10'500
741.4632.00	Participation de Fully à l'entretien du LSF		11'268.65		3'550		3'550
741.4632.01	Participation de Leytron à l'entretien du LSF		1'186.20		350		350
745	DANGERS NATURELS	1'451.75		750		5'090	
745.3300.00	Amortissement					3'590	
745.3612.00	Dédommagements intercommunaux	1'451.75		750		1'500	
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'040.15		92'100		64'570	
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'040.15		92'100		64'570	
750.3001.00	Vacations			100			
750.3130.00	Prestation de service de tiers	10'040.15		6'000		1'000	
750.3300.00	Amortissement			86'000		63'570	
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, ANIMAUX	19'136.53	300.00	18'150		14'130	
771	CIMETIERES, CREMATOIRES	15'784.93	300.00	15'400		11'380	
771.3010.01	Salaires d'exploitation	6'236.58		3'200		3'200	
771.3050.00	Charges sociales	1'271.65		700		550	
771.3140.03	Entretien du cimetière	2'564.85		4'000		2'500	
771.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	19.60				50	
771.3300.00	Amortissement	5'692.25		7'500		5'080	
771.4240.00	Taxes communales		300.00				
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	3'351.60		2'750		2'750	
779.3636.70	Subvention pour la protection des animaux	3'351.60		2'750		2'750	

79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	378'127.89	54'985.20	235'400	91'000	292'630	82'500
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	378'127.89	54'985.20	235'400	91'000	292'630	82'500
790.3001.71	Commission construction	4'885.00		2'000		5'000	
790.3001.72	Commission aménagement du territoire	3'083.75		1'800		1'500	
790.3010.00	Salaires administratifs	180'940.97		99'500		101'000	
790.3050.00	Charges sociales	20'144.15		18'300		18'500	
790.3130.00	Prestation de service de tiers	6'592.35		7'000		30'000	
790.3130.72	Dédommagements au canton	27'745.45		15'000		35'000	
790.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	42'179.70		21'600		30'000	
790.3137.01	Subventions à la Confédération	1'590.00				1'500	
790.3151.00	Entretien des véhicules	3'675.15				3'500	
790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	12'423.17		2'500		2'500	
790.3300.00	Amortissement	63'589.30		50'500		52'630	
790.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			8'600			
790.3632.02	Antenne Région Valais	11'278.90		8'600		11'500	
790.4210.20	Emoluments pour autorisations de construire		52'945.20		86'500		80'000
790.4260.03	Participation aux contrôle des installations thermiques		2'040.00		4'500		2'500

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	660'486.42	795'914.08	1'098'400	1'072'950	1'300'570	1'333'270
81	AGRICULTURE	208'684.69	198'368.59	575'350	500'750	808'920	753'470
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VI	10'316.10		333'600	259'000	625'450	570'000
814.3001.81	Commission agricole, viticole et maraîchère	745.65		400		1'000	
814.3050.00	Charges sociales	43.80		100		50	
814.3130.00	Prestation de service de tiers	70.30		259'000		570'000	
814.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	370.10		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	5'136.25		65'700		50'000	
814.4630.00	Subvention de la Confédération				77'700		171'000
814.4631.00	Subvention cantonale				82'900		182'400
814.4632.02	Participation de la commune				20'700		45'600
814.4637.00	Part des privés				77'700		171'000
815	MESURES ECONOMIQUES	4'418.60	4'418.60	4'000	4'000	4'000	4'000
815.3001.82	Commission Grand Cru	1'181.25		200		1'000	
815.3050.00	Charges sociales	34.05		100		50	
815.3109.00	Autres charges administratives	250.00		250		250	
815.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	593.10		400		500	
815.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	2'360.20		3'050		2'200	
815.4260.04	Contributions pour Grand Cru		4'418.60		4'000		4'000
819	IRRIGATION	193'949.99	193'949.99	237'750	237'750	179'470	179'470
819.3001.00	Vacations	237.50		300		250	
819.3010.00	Salaires administratifs	645.30		2'500		2'500	
819.3010.01	Salaires d'exploitation	25'418.92		28'600		29'000	
819.3050.00	Charges sociales	5'017.85		5'800		5'700	
819.3101.03	Fourniture confusion	54'684.75		55'000		44'000	
819.3109.00	Autres charges administratives	4'437.70		5'000		4'500	
819.3120.00	Electricité	11'540.65		35'000		11'500	
819.3142.02	Entretien des réseaux	32'446.82		46'000		30'000	
819.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	101.80		150		150	
819.3181.10	Pertes sur débiteurs	79.80		100		100	
819.3300.00	Amortissement	52'000.00		48'500		45'020	
819.3940.00	Imputations internes pour intérêts	7'338.90		10'800		6'750	
819.4240.03	Taxes d'irrigation		99'232.00		117'000		117'000
819.4240.04	Taxes de confusion		52'767.55		53'000		53'000
819.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		37'124.84		62'750		5'120
819.4631.00	Subvention cantonale		4'825.60		5'000		4'350
82	SYLVICULTURE	11'030.00		11'000		11'000	
820	SYLVICULTURE	11'030.00		11'000		11'000	
820.3632.04	Subvention pour l'entretien des forêts	11'030.00		11'000		11'000	

84	TOURISME	430'310.28	410'393.78	496'400	396'000	476'000	391'000
840	TOURISME	430'310.28	410'393.78	496'400	396'000	476'000	391'000
840.3001.00	Vacations			7'000		2'500	
840.3010.00	Salaires administratifs	135'127.75		136'600		139'000	
840.3010.01	Salaires d'exploitation	16'320.99		14'000		14'200	
840.3050.00	Charges sociales	24'098.05		25'000		28'000	
840.3130.00	Prestation de service de tiers	4'895.00		1'000		10'000	
840.3130.80	Frais d'animations et participations	91'840.51		95'000		95'000	
840.3130.81	Frais de promotion et publicité	70'116.47		80'000		80'000	
840.3130.82	Frais d'information, infrastructure et accueil	19'543.56		85'000		60'000	
840.3144.00	Entretien des bâtiments	4'267.50		1'800		1'800	
840.3160.00	Locations à des tiers	20'850.00		18'000		18'000	
840.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	12'047.19		6'000		2'000	
840.3300.00	Amortissement	31'203.26		27'000		15'500	
840.3632.06	Subvention à l'Office du Régional du Tourisme Martigny					10'000	
840.4039.80	Taxes de Séjours		290'521.90		289'000		289'000
840.4039.81	Taxes d'Hébergements		95'257.00		90'000		90'000
840.4309.00	Autres revenus d'exploitation		25'097.58		8'000		12'000
840.4635.01	Subventions à des entreprises privées		-482.70		9'000		
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	10'461.45	187'151.71	15'650	176'200	4'650	188'800
871	ELECTRICITE	8'415.75	168'812.00	13'500	160'000	2'650	170'000
871.3001.83	Commission énergie	176.85		300		500	
871.3050.00	Charges sociales	32.60		100		50	
871.3130.00	Prestation de service de tiers	606.30		500		500	
871.3300.00	Amortissement	6'000.00		11'000			
871.3636.85	Cité de l'énergie	1'600.00		1'600		1'600	
871.4250.10	Redevances électriques		168'812.00		160'000		170'000
872	PETROLE ET GAZ		6'230.06		7'000		6'250
872.4250.11	Redevances gaz		6'230.06		7'000		6'250
873	ENERGIE NON ELECTRIQUE	2'045.70	12'109.65	2'150	9'200	2'000	12'550
873.3150.00	Entretien mobilier et appareils	2'045.70		2'150		2'000	
873.4250.12	Redevance photovoltaïques		5'003.05		2'500		5'400
873.4250.13	Redevance éolien		7'106.60		6'700		7'150

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	333'732.72	10'506'272.80	400'150	10'740'710	411'150	10'422'870
91	IMPOTS	149'298.65	8'508'077.30	129'250	8'673'060	150'250	8'745'050
910	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	148'975.30	7'814'903.40	129'000	7'975'000	150'000	8'005'000
910.3181.02	Pertes sur débiteurs PP	67'950.47		50'000		60'000	
910.3602.00	Impôt sur les immeubles bâtis (art. 188)	81'024.83		79'000		90'000	
910.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		5'975'917.15		6'150'000		6'150'000
910.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		791'007.30		950'000		950'000
910.4008.00	Impôt personnel		18'560.00		21'000		21'000
910.4009.00	Impôts à forfait et global				35'000		
910.4021.01	Impôts fonciers, personnes physiques		322'615.45		330'000		340'000
910.4022.01	Impôts sur les bénéfices de liquidation		2'956.95		2'000		2'000
910.4022.02	Impôts sur les prestations en capital		274'383.55		140'000		180'000
910.4023.00	Droits de mutation et de timbre		317'503.25		250'000		250'000
910.4033.00	Impôts sur les chiens		34'510.00		35'000		35'000
910.4602.00	Impôts sur les immeubles bâtis (art. 188)		77'449.75		62'000		77'000
911	IMPOTS PERSONNES MORALES	323.35	693'121.60	250	698'000	250	740'000
911.3181.04	Pertes sur débiteurs PM	323.35		250		250	
911.4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		334'443.25		300'000		300'000
911.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		231'914.85		220'000		260'000
911.4021.02	Impôts fonciers, personnes morales		126'763.50		178'000		180'000
919	AUTES IMPOTS		52.30		60		50
919.4699.00	Impôt communal sur les redevances du Rhône		52.30		60		50
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE		752'010.00		896'500		1'020'000
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE		752'010.00		896'500		1'020'000
930.4621.10	Répartition du fonds de péréquation des ressources		752'010.00		896'500		1'020'000
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		430'597.82		534'700		510'000
950	QUOTES-PARTS, AUTRES		430'597.82		534'700		510'000
950.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		208'571.49		200'000		220'000
950.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers		153'704.40		180'000		180'000
950.4022.03	Impôts sur les gains de loterie				200		
950.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		58'869.85		150'000		100'000
950.4601.10	Parts des communes aux régales et patentes		9'452.08		4'500		10'000
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DI	184'434.07	163'689.88	270'900	134'450	260'900	145'820
961	INTERETS	184'434.07	101'944.03	270'900	104'450	260'900	84'070
961.3400.00	Intérêts des engagements courants	845.92		3'000		1'000	
961.3400.01	Dédommagements au canton	-86.10		-100		-100	
961.3401.00	Intérêts des engagements consolidés	183'674.25		268'000		260'000	
961.4401.00	Intérêt et frais des débiteurs		65'525.29		50'000		45'000
961.4401.01	Intérêts de la bourgeoisie		10'054.04		11'000		10'770
961.4940.00	Intérêts des services autofinancés		26'364.70		43'450		28'300
963	IMMEUBLES ET TITRES PATRIMOINE FINANCIER		61'745.85		30'000		61'750
963.4420.00	Dividendes		61'745.85		30'000		61'750
97	REDISTRIBUTIONS		1'897.80		2'000		2'000
971	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2		1'897.80		2'000		2'000
971.4699.01	Taxes sur le CO2		1'897.80		2'000		2'000
99	POSTES NON REPARTIS		650'000.00		500'000		
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		650'000.00		500'000		
990.4894.00	Pèlèvements réserve politique budgétaire		650'000.00		500'000		

Détail du compte de résultats selon la classification par nature.

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	15'362'922.45		16'516'870		17'071'320	
30	Charges de personnel	3'889'865.38		4'702'100		4'824'590	
300	Autorités et commissions	232'138.65		231'400		231'750	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'088'342.76		3'789'900		3'880'660	
304	Allocations	-6'433.10					
305	Cotisations patronales	575'817.07		680'800		712'180	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'721'448.47		3'650'270		4'119'730	
310	Charges de matériel et de marchandises	206'997.81		222'350		213'200	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	235'963.69		227'400		238'650	
313	Prestations de services et honoraires	1'633'918.67		1'921'370		2'285'530	
314	Réfection et entretien courants	1'203'853.46		995'800		970'850	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	59'934.48		58'500		59'500	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	31'500.00		28'650		28'650	
317	Dédommagements	275'402.03		124'350		251'200	
318	Réévaluations sur créances	69'192.47		50'850		61'150	
319	Diverses charges d'exploitation	4'685.86		21'000		11'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	2'075'206.49		2'154'650		1'980'770	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	2'075'206.49		2'154'650		1'980'770	
34	Charges financières	184'434.07		270'900		260'900	
340	Charges d'intérêts	184'434.07		270'900		260'900	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	140'730.43		243'300		138'030	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	140'730.43		243'300		138'030	
36	Charges de transfert	5'324'872.91		5'452'200		5'719'000	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	81'024.83		79'000		90'000	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	183'618.57		208'850		223'750	
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4'882'729.51		5'075'850		5'361'000	
365	Réévaluations, participations PA	177'500.00		88'500		44'250	
39	Imputations internes	26'364.70		43'450		28'300	
394	Intérêts et charges financières théoriques	26'364.70		43'450		28'300	

4	REVENUS		14'601'478.17		15'255'490		15'678'590
40	Revenus fiscaux		9'237'499.89		9'520'200		9'547'000
400	Impôts directs, personnes physiques		6'994'055.94		7'356'000		7'341'000
401	Impôts directs, personnes morales		566'358.10		520'000		560'000
402	Autres impôts directs		1'256'796.95		1'230'200		1'232'000
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		420'288.90		414'000		414'000
42	Taxes et redevances		2'476'676.11		2'858'200		3'148'500
420	Taxes de compensation		54'899.60		57'500		56'250
421	Emoluments pour actes administratifs		132'818.51		165'100		171'600
423	Frais d'écologie et taxes de cours		40.50		250		50
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		1'384'692.05		1'616'000		1'540'000
425	Recette sur ventes		211'150.46		201'200		203'350
426	Remboursements		684'224.99		818'150		1'177'250
427	Amendes		8'850.00				
43	Revenus divers		26'332.08		8'000		12'000
430	Revenus d'exploitation divers		25'097.58		8'000		12'000
439	Autres revenus divers		1'234.50				
44	Revenus financiers		214'428.28		163'150		200'120
440	Revenus des intérêts		75'579.33		61'000		55'770
442	Revenus de participations PF		61'745.85		30'000		61'750
447	Revenus des immeubles PA		77'103.10		72'150		82'600
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		110'837.83		74'250		56'730
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre		110'837.83		74'250		56'730
46	Revenus de transferts		1'859'339.28		2'088'240		2'685'940
460	Parts à des revenus de tiers		86'901.83		66'500		87'000
461	Dédommagements de collectivités publiques		27'000.00		27'000		27'000
462	Péréquation financière intercommunale		752'010.00		896'500		1'020'000
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		991'477.35		1'096'180		1'549'890
469	Autres revenus de transfert		1'950.10		2'060		2'050
48	Revenus extraordinaires		650'000.00		500'000		
489	Prélèvements sur le capital propre		650'000.00		500'000		
49	Imputations internes		26'364.70		43'450		28'300
494	Intérêts et charges financières théoriques		26'364.70		43'450		28'300

Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	222'321.24		439'250			
02	SERVICES GENERAUX	222'321.24		439'250			
022	SERVICES GENERAUX	170'684.14		65'750			
022.5090.00	Autres immobilisations corporelles	169'684.14		65'750			
022.5540.00	Participation aux entreprises publiques	1'000.00					
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	51'637.10		373'500			
029.5040.00	Bâtiments			62'000			
029.5040.01	Bâtiments divers			311'500			
029.5040.02	Salles communales	51'637.10					

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	30'443.55					
15	SERVICE DU FEU	30'443.55					
151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	30'443.55					
151.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales	30'443.55					

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	189'305.48	8'550.00	642'400	10'000	582'000	135'000
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	189'305.48	8'550.00	642'400	10'000	582'000	135'000
213	DEGRE SECONDAIRE I CO	27'888.25		84'400		30'000	
213.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales	27'888.25		84'400		30'000	
217	BATIMENTS SCOLAIRES	161'417.23	8'550.00	558'000	10'000	552'000	135'000
217.5040.00	Bâtiments	83'126.23		482'000		502'000	
217.5060.00	Biens meubles	78'291.00		76'000		50'000	
217.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		8'550.00		10'000		135'000

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	168'559.10		176'000		150'000	
31	HERITAGE CULTUREL	68'058.60					
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECT	68'058.60					
312.5090.00	Autres immobilisations corporelles	68'058.60					
32	CULTURE, AUTRES					100'000	
329	CULTURE, AUTRES					100'000	
329.5660.00	Subvention sociétés à but non lucratif					100'000	
34	SPORTS ET LOISIRS	100'500.50		176'000		50'000	
342	LOISIRS	100'500.50		176'000		50'000	
342.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	100'500.50		176'000		50'000	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	SANTE					500'000	
41	SERVICE MEDICO SOCIAL REGIONAL					500'000	
412	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX					500'000	
412.5000.00	Terrains					500'000	

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'661'755.59		4'245'000			
54	FAMILLE ET JEUNESSE	2'661'755.59		4'245'000			
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	2'661'755.59		4'245'000			
545.5040.00	Bâtiments	2'661'755.59		4'200'000			
545.5060.00	Biens meubles			45'000			

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	817'079.66	155'481.50	828'500	366'000	1'217'500	402'000
61	CIRCULATION ROUTIERE	817'079.66	155'481.50	828'500	366'000	1'217'500	402'000
613	ROUTES CANTONALES	35'617.55		113'500		120'000	
613.5610.02	Frais de construction des routes cantonales	35'617.55		113'500		120'000	
615	ROUTES COMMUNALES	781'462.11	155'481.50	715'000	366'000	1'097'500	402'000
615.5010.00	Routes et voies de communication	175'507.79		270'000		480'000	
615.5010.01	Routes agricoles et viticoles	283'620.15		300'000		325'000	
615.5010.02	Eclairage public	270'309.67		110'000		105'000	
615.5060.01	Véhicules	52'024.50		35'000		187'500	
615.6300.00	Subventions d'investissement de la confédération		60'000.00		96'000		90'000
615.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		88'620.00		90'000		90'000
615.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		6'861.50		180'000		222'000

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TI	519'510.86	245'940.75	1'258'500	433'500	1'238'500	656'000
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	221'930.08	56'613.10	244'500	100'000	203'000	93'000
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	221'930.08	56'613.10	244'500	100'000	203'000	93'000
710.5031.00	Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	219'430.08		244'500		203'000	
710.5090.00	Autres immobilisations corporelles	2'500.00					
710.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				7'000		
710.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		56'613.10		93'000		93'000
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	113'090.05	89'327.65	237'000	145'000	305'000	145'000
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	113'090.05	89'327.65	237'000	145'000	305'000	145'000
720.5032.00	Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	113'090.05		207'000		205'000	
720.5040.03	Stations épuration			30'000		100'000	
720.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		89'327.65		145'000		145'000

74	AMENAGEMENTS	112'200.83		441'500	188'500	435'000	243'000
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	112'200.83		441'500	188'500	435'000	243'000
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau	34'827.40		200'000		265'000	
741.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	77'373.43		241'500		170'000	
741.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				140'000		175'000
741.6370.00	Subventions d'investissement des ménages				48'500		68'000
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE			250'000		250'000	175'000
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE			250'000		250'000	175'000
750.5030.00	Autres travaux de génie civil en général			250'000		250'000	
750.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						175'000
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	29'692.25		30'000			
771	CIMETIERES, CREMATOIRES	29'692.25		30'000			
771.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	29'692.25		30'000			
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	42'597.65	100'000.00	55'500		45'500	
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	42'597.65	100'000.00	55'500		45'500	
790.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	46'089.30		55'500		45'500	
790.5290.01	Chauffage à distance	-3'491.65					
790.6320.00	Chauffage à distance : contracting		100'000.00				

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	47'203.26		55'000			
81	AGRICULTURE			55'000			
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE			55'000			
814.5030.00	Autres travaux de génie civil en général			55'000			
84	TOURISME	47'203.26					
840	TOURISME	47'203.26					
840.5090.00	Autres immobilisations corporelles	47'203.26					

Détail du compte des investissements selon la classification par nature.

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
 5	DÉPENSES	4'656'178.74		7'644'650		3'688'000	
 50	Immobilisations corporelles	4'518'631.74		7'391'250		3'392'500	
 500	Terrains					500'000	
 501	Routes et voies de communication	729'437.61		680'000		910'000	
 502	Aménagement des cours d'eau	34'827.40		200'000		265'000	
 503	Autres travaux de génie civil	540'086.31		1'204'000		878'000	
 504	Bâtiments	2'796'518.92		5'085'500		602'000	
 506	Biens meubles	130'315.50		156'000		237'500	
 509	Autres immobilisations corporelles	287'446.00		65'750			
 52	Immobilisations incorporelles	42'597.65		55'500		45'500	
 529	Autres immobilisations incorporelles	42'597.65		55'500		45'500	
 55	Participations et capital social	1'000.00					
 554	Entreprises publiques	1'000.00					
 56	Propres subventions d'investissements	93'949.35		197'900		250'000	
 561	Cantons et concordats	35'617.55		113'500		120'000	
 562	Collectivités publiques locales	58'331.80		84'400		30'000	
 566	Organisations privées à but non lucratif					100'000	
 6	RECETTES		409'972.25		809'500		1'193'000
 63	Subventions d'investissement acquises		409'972.25		809'500		1'193'000
 630	Confédération		60'000.00		96'000		90'000
 631	Cantons et concordats		97'170.00		247'000		575'000
 632	Communes et intercommunales		100'000.00				
 637	Ménages privés		152'802.25		466'500		528'000

Commentaires - Conclusions

A la lecture des précédentes pages, vous comprendrez le souci du Conseil Municipal partagé en introduction avec vous.

Nous sommes dans une situation toujours correcte et désirons que celle-ci perdure. Notre attention sera permanente pour tenir ce cap, savoir que nos installations sont pérennes nous aide à rester optimistes. Il est aussi très clair, qu'à aucun moment il ne sera fait de concession sur la partie sécuritaire, ceci est un engagement du Conseil Municipal.

Le budget est toujours fait avec des rentrées prudentes et des dépenses prévues au maximum. Ceci, allié avec la fortune communale qui restera selon notre prévision 2026 supérieure à Fr. 4'000'000.- nous incite à un optimisme prudent.

Avec confiance et attention nous continuerons le travail.

Saillon, novembre 2025

Le présent budget a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 28 octobre 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 2026-2029

CHARLES-HENRI

Message introductif à la planification financière 2026-2029 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, qui se stabilisent suite aux importants 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.

Pour l'exercice 2028 figure un important montant de Fr. 980'000.- sur les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux qui correspond au remboursement à l'Etat du Valais du « Fonds abri protection civile ».

Influence des investissements :

Après une période de gros investissements, nous revenons sur des chiffres plus en proportion avec nos finances.

Evolution prévisible du capital propre et de l'endettement :

La planification financière présente une consommation importante du capital au bilan à fin 2029. 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
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	12'969'486	14'030'420	14'908'270	15'171'600	16'329'050	15'505'350
Total des revenus financiers	13'840'640	14'681'240	15'621'860	15'892'620	16'180'800	16'474'400
Marge d'autofinancement	871'155	650'820	713'590	721'020	-148'250	969'050
Amortissements planifiés	2'075'206	2'154'650	1'980'770	1'989'200	1'942'600	1'866'800
Attributions aux fonds et financements spéciaux	140'730	243'300	138'030	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	140'730	243'300	138'030	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	110'838	74'250	56'730	-	980'000	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	110'838	74'250	56'730	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	177'500	88'500	44'250	22'150	11'000	10'000
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	650'000	500'000	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	-761'444	-1'261'380	-1'392'730	-1'290'330	-1'121'850	-907'750

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	4'656'179	7'644'650	3'688'000	2'704'000	1'955'000	1'455'000
Total des recettes	409'972	809'500	1'193'000	594'000	688'000	688'000
Investissements nets	4'246'206	6'835'150	2'495'000	2'110'000	1'267'000	767'000

Financement des investissements

Report des investissements nets	4'246'206	6'835'150	2'495'000	2'110'000	1'267'000	767'000
Marge d'autofinancement	871'155	650'820	713'590	721'020	-148'250	969'050
Excédent (+) découvert (-) de financement	-3'375'052	-6'184'330	-1'781'410	-1'388'980	-1'415'250	202'050

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-761'444	-1'261'380	-1'392'730	-1'290'330	-1'121'850	-907'750
Excédent /Découvert du bilan	6'706'959	5'445'579	4'052'849	2'762'519	1'640'669	732'919

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	3'375'052	6'184'330	1'781'410	1'388'980	435'250	-202'050
Capitaux de tiers	19'105'935	25'290'265	27'071'675	28'460'655	28'895'905	28'693'855

Planification financière selon les natures

Planification Investissements 2026-2029					
		Budget 2026	Planif 2027	Planif 2028	Planif 2029
5	DÉPENSES	3'688'000	2'704'000	1'955'000	1'455'000
50	Immobilisations corporelles	3'440'500	2'329'000	1'780'000	1'280'000
500	Terrains	500'000			
501	Routes et voies de communication	910'000	667'000	570'000	570'000
502	Aménagement des eaux	265'000	166'000	300'000	300'000
503	Autres travaux de génie civil	878'000	896'000	810'000	310'000
504	Bâtiments	650'000	550'000	50'000	50'000
506	Biens meubles	237'500	50'000	50'000	50'000
509	Autres immobilisations corporelles				
52	Immobilisations incorporelles	45'500	0	0	0
529	Autres immobilisations incorporelles	45'500			
56	Propres subventions d'investissements	202'000	375'000	175'000	175'000
561	Cantons et concordats	120'000	120'000	55'000	55'000
562	Collectivités publiques locales	30'000	255'000	120'000	120'000
566	Organisations privées à but non lucratif	52'000			
6	RECETTES	1'193'000	594'000	688'000	688'000
63	Subventions d'investissements acquises	1'193'000	594'000	688'000	688'000
630	Confédération	90'000	81'000	81'000	81'000
631	Cantons et concordats	575'000	205'000	299'000	299'000
637	Ménages	528'000	308'000	308'000	308'000
Planification Fonctionnement 2026-2029					
		Budget 2026	Planif 2027	Planif 2028	Planif 2029
3	CHARGES	17'071'320	17'182'950	18'282'650	17'382'150
30	Charges de personnel	4'824'590	4'872'850	4'921'550	4'970'800
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'119'730	4'160'950	4'202'550	4'244'550
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'980'770	1'989'200	1'942'600	1'866'800
34	Charges financières	260'900	355'450	373'700	379'400
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	138'030			
36	Charges de transfert	5'719'000	5'776'200	6'813'950	5'892'300
39	Imputations internes	28'300	28'300	28'300	28'300
4	REVENUS	15'678'590	15'892'620	17'160'800	16'474'400
40	Revenus fiscaux	9'547'000	9'737'950	9'932'700	10'131'350
42	Taxes et redevances	3'148'500	3'211'470	3'275'700	3'341'200
43	Revenus d'exploitation divers	12'000			
44	Revenus financiers	200'120	202'100	204'150	206'200
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	56'730		980'000	
46	Revenus de transferts	2'685'940	2'712'800	2'739'950	2'767'350
48	Revenus extraordinaires				
49	Imputations internes	28'300	28'300	28'300	28'300
Planification Tableau 2026-2029					
		Planif 2026	Planif 2027	Planif 2028	Planif 2029
	Marge d'autofinancement	588'040	698'870	820'750	959'050
	Investissements nets	2'495'000	2'110'000	1'267'000	767'000
	Financement	-1'906'960	-1'411'130	-446'250	192'050
	Résultat des exercices	-1'392'730	-1'290'330	-1'121'850	-907'750
	Fortune nette initiale	5'445'580	4'052'850	2'762'520	1'640'670
	Fortune nette après résultat	4'052'850	2'762'520	1'640'670	732'920

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