Commune de
Saillon



Municipalité de Saillon
Budget 2027

Introduction

Chers tous,

Le budget 2027 a été établi avec toute la rigueur possible, sur la base des éléments disponibles à ce moment. Comme chaque année, les dernières données concrètes connues sont celles des comptes 2025. L'exercice dit du « crayon rouge » a été mené de manière responsable et réfléchie, pour aboutir à un budget légèrement déficitaire de Fr. 162'470.–.

Pour parvenir à ce résultat, les investissements ont fait l'objet d'une priorisation stricte. Les discussions se sont déroulées dans un climat courtois, sans aucune concession sur les postes liés à la sécurité.

Vous verrez dans un point séparé de l'ordre du jour, l'investissement qui sera fait pour la rénovation des infrastructures du football. Le projet est en route techniquement, si vous l'approuvez il pourrait démarrer l'été prochain déjà. Reste à voir le temps de traitement dans les services cantonaux, tout ceci en coordination avec le FC bien évidemment.

Pour les infrastructures destinées à nos aînés, nous tentons du côté communal de débloquer ce dossier, particulièrement pour sa localisation, en coordination avec la Fondation du Home des Collombeyres, porteuse du projet. Ceci permettra de voir à quelle hauteur la commune s'engagera et sous quelle forme pour sa population 60+.

L'année 2026 a permis d'accueillir les enfants et commencer à faire vivre la structure d'accueil dans son ensemble, les suivis sont précis et les ajustements continueront en 2027. Les quotas d'éducatrices/enfants sont à respecter, non seulement pour les aspects de sécurité, mais aussi pour avoir droit à des subventions. Ceci varie pour chaque entité.

Nous revenons à une période plus calme en matière d'investissements, nous continuons notre travail d'entretien des infrastructures de manière régulière et peu visible. Ceci permet une continuité des services qui est appréciée de tous.

La promesse faite que le budget 2027 serait strict est tenue.

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 2027 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	8-25
- Détail du compte de résultats selon la classification par nature	26-27
- Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle	28-32
- Détail du compte des investissements selon la classification par nature	33
- Commentaires - Conclusions	34
- Planification financière	37
- Plan financier	38
- Planification financière selon les natures	39

Message introductif au budget 2027 de la Municipalité

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2027 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 27 octobre 2026. 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. 162'470.-.
Il indique une insuffisance de financement de Fr. 289'420.-.

Comparaison avec les derniers comptes connus, évolution probable des engagements et celle du capital propre
En comparaison avec les comptes 2025, qui ont vu une attribution au capital propre, le budget 2027 présente une légère perte. La principale raison est due à l'introduction des charges induites de la mise en exploitation (prise en charge des enfants et entretien des infrastructures), en 2026, de la nouvelle structure des Tapagoilles.
La perte de l'exercice va agir sur la fortune de la commune qui devrait se situer, sous réserve des comptes 2026 qui ne sont pas encore bouclés, aux environs de Fr. 5'222'850.-.
L'insuffisance de financement aura pour conséquence une augmentation des capitaux de tiers qui devrait se situer aux environs Fr. 24'825'000.-. Ce chiffre sera très certainement corrigé après le bouclement des comptes 2026.
La marge d'autofinancement 2027 est estimée à Fr. 1'623'280.-. Elle est au-dessous de la marge 2025 dont l'exercice a vu des recettes extraordinaires au niveau de la fiscalité.
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 2026, les charges de fonctionnement, dans la globalité, augmentent de 3.3% et les recettes de fonctionnement de 8.3 %.
Les principales différences se trouvent :
- pour les charges : une baisse des amortissements (nature 33), mais une augmentation des charges de personnel (nature 30) et des charges de transferts (nature 36)
- pour les revenus : une augmentation des revenus fiscaux (nature 40) et des revenus de transfert (nature 46).
Pour ce qui est des investissements, notre commune s'oriente sur la réfection des installations du terrain de football (partiellement au budget 2027), les infrastructures du traitement des eaux usées et des mesures sécuritaires pour la protection des espèces et du paysage.

Principales modifications par rapport au budget précédent
Le budget 2027 de fonctionnement, comparé au budget 2026, présente une augmentation des recettes des finances et impôts :
- Impôt sur le revenu des personnes physiques
- Répartition du fonds de péréquation des ressources.

Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	14'677'959.18	14'908'270.00	15'416'975.00
Revenus financiers	+	CHF	17'504'960.57	15'621'860.00	17'040'255.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	**2'827'001.39**	**713'590.00**	**1'623'280.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	2'827'001.39	713'590.00	1'623'280.00
Amortissements planifiés	-	CHF	2'359'542.64	1'980'770.00	1'588'150.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	109'012.31	138'030.00	227'740.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	1'145.12	56'730.00	52'390.00
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	88'500.00	44'250.00	22'250.00
Attributions au capital propre	-	CHF	200'000.00	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	**1'392'730.00**	**162'470.00**
Excédent de revenus	=	CHF	**71'091.56**	-	-
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	6'905'061.04	3'688'000.00	2'823'500.00
Recettes	-	CHF	764'419.40	1'193'000.00	910'800.00
Investissements nets	=	CHF	**6'140'641.64**	**2'495'000.00**	**1'912'700.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	2'827'001.39	713'590.00	1'623'280.00
Investissements nets	-	CHF	6'140'641.64	2'495'000.00	1'912'700.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	**3'313'640.25**	**1'781'410.00**	**289'420.00**
Excédent de financement	=	CHF	-	-	-

Le budget 2027, en comparaison au budget 2026, a été élaboré dans une politique de maîtrise et de refonte de certains coûts. Il en ressort une amélioration nette de la marge d'autofinancement, du résultat et de l'insuffisance de financement.
Les investissements nets sont proches de la marge d'autofinancement. Il en résulte une légère augmentation de l'endettement (insuffisance de financement).

Aperçu du budget du compte de résultats échelonné.

	Compte de résultats échelonné		Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	4'420'201.51	4'824'590.00	5'103'875.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	4'198'553.03	4'119'730.00	4'100'775.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	2'359'542.64	1'980'770.00	1'588'150.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	109'012.31	138'030.00	227'740.00
36	Charges de transferts	CHF	5'909'577.04	5'719'000.00	5'961'975.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**16'996'886.53**	**16'782'120.00**	**16'982'515.00**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	12'056'210.76	9'547'000.00	10'586'000.00
41	Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42	Taxes	CHF	2'892'071.69	3'148'500.00	3'166'600.00
43	Revenus divers	CHF	20'981.40	12'000.00	12'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	1'145.12	56'730.00	52'390.00
46	Revenus de transferts	CHF	2'306'923.68	2'685'940.00	3'052'830.00
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**17'277'332.65**	**15'450'170.00**	**16'869'820.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**280'446.12**	**-1'331'950.00**	**-112'695.00**
34	Charges financières	CHF	211'031.10	260'900.00	243'400.00
44	Revenus financiers	CHF	201'676.54	200'120.00	193'625.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**-9'354.56**	**-60'780.00**	**-49'775.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**271'091.56**	**-1'392'730.00**	**-162'470.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	200'000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-200'000.00**	**-**	**-**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**71'091.56**	**-1'392'730.00**	**-162'470.00**

Le budget 2027 connaît de légères pertes tant au niveau de l'exploitation que de l'activité de financement créant ainsi une modeste perte.
Il n'est pas prévu, ni de prélever, ni de verser une contribution à la réserve de politique budgétaire.

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

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'405'196.36	62'436.53	2'298'800.00	56'000.00	2'246'970.00	51'500.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	684'700.78	142'541.46	915'980.00	129'650.00	880'290.00	130'500.00
2 Formation	3'198'989.38	99'448.65	3'216'340.00	92'480.00	3'205'840.00	99'830.00
3 Culture, sports et loisirs, église	930'256.65	6'995.00	721'960.00	10'600.00	845'445.00	10'500.00
4 Santé	759'249.28	1'882.20	685'250.00	1'000.00	746'520.00	1'000.00
5 Prévoyance sociale	4'220'439.91	1'495'240.14	4'217'600.00	1'954'960.00	4'422'685.00	1'928'550.00
6 Trafic et télécommunications	1'241'450.36	207'197.70	1'171'790.00	56'550.00	951'545.00	50'500.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'316'454.01	1'718'873.13	2'131'880.00	1'621'210.00	2'326'170.00	1'709'320.00
8 Economie publique	1'057'533.97	994'734.67	1'300'570.00	1'333'270.00	1'195'750.00	1'221'020.00
9 Finances et impôts	620'743.43	12'776'756.21	411'150.00	10'422'870.00	433'900.00	11'889'925.00
Total des charges et des revenus	**17'435'014.13**	**17'506'105.69**	**17'071'320.00**	**15'678'590.00**	**17'255'115.00**	**17'092'645.00**
Excédent de charges		-		**1'392'730.00**		**162'470.00**
Excédent de revenus	**71'091.56**		-		-	

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

Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	4'420'201.51		4'824'590.00		5'103'875.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'198'553.03		4'119'730.00		4'100'775.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'359'542.64		1'980'770.00		1'588'150.00	
34 Charges financières	211'031.10		260'900.00		243'400.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	109'012.31		138'030.00		227'740.00	
36 Charges de transferts	5'909'577.04		5'719'000.00		5'961'975.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	200'000.00		-		-	
39 Imputations internes	27'096.50		28'300.00		29'200.00	
40 Revenus fiscaux		12'056'210.76		9'547'000.00		10'586'000.00
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		2'892'071.69		3'148'500.00		3'166'600.00
43 Revenus divers		20'981.40		12'000.00		12'000.00
44 Revenus financiers		201'676.54		200'120.00		193'625.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'145.12		56'730.00		52'390.00
46 Revenus de transferts		2'306'923.68		2'685'940.00		3'052'830.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		27'096.50		28'300.00		29'200.00
Total des charges et des revenus	**17'435'014.13**	**17'506'105.69**	**17'071'320.00**	**15'678'590.00**	**17'255'115.00**	**17'092'645.00**
Excédent de charges		-		**1'392'730.00**		**162'470.00**
Excédent de revenus	**71'091.56**		-		-	

L'augmentation de la charge de personnel (nature 30) est partiellement compensée par des subventions (nature 46).
Une attention particulière a été portée au groupe de compte 31, groupe que l'exécutif communal a une réelle maîtrise.
Les évaluations fiscales ont été faite avec un peu moins de prudence que les budgets précédents, tout en restant dans des chiffres probants.

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

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	317'887.75	-	-	-	50'000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	25'000.00	-
2 Formation	223'088.57	-	582'000.00	135'000.00	59'750.00	-
3 Culture, sports et loisirs, église	106'080.70	-	150'000.00	-	285'000.00	-
4 Santé	-	-	500'000.00	-	-	-
5 Prévoyance sociale	4'448'030.83	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	586'849.20	211'140.00	1'217'500.00	402'000.00	872'750.00	186'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'193'580.24	381'987.15	1'238'500.00	656'000.00	1'481'000.00	724'800.00
8 Economie publique	29'543.75	171'292.25	-	-	50'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	**6'905'061.04**	**764'419.40**	**3'688'000.00**	**1'193'000.00**	**2'823'500.00**	**910'800.00**
Excédent de dépenses		**6'140'641.64**		**2'495'000.00**		**1'912'700.00**
Excédent de recettes	-		-		-	

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

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	6'678'275.94		3'392'500.00		2'521'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	75'327.90		45'500.00		35'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	151'457.20		250'000.00		267'500.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		764'419.40		1'193'000.00		910'800.00
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	**6'905'061.04**	**764'419.40**	**3'688'000.00**	**1'193'000.00**	**2'823'500.00**	**910'800.00**
Excédent de dépenses		**6'140'641.64**		**2'495'000.00**		**1'912'700.00**
Excédent de recettes	-		-		-	

Avec le budget 2027 nous revenons sur un niveau d'investissements qui correspond à nos moyens.

Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**2'405'196.36**	**62'436.53**	**2'298'800**	**56'000**	**2'246'970**	**51'500**
01	**LEGISLATIF ET EXECUTIF**	**273'779.86**		**273'000**		**283'500**	
011	**LEGISLATIF**	**16'360.30**		**10'000**		**17'500**	
011.3130.00	Prestation de service de tiers	16'360.30		10'000		17'500	
012	**EXECUTIF**	**257'419.56**		**263'000**		**266'000**	
012.3000.00	Salaires des autorités	182'733.35		190'000		190'000	
012.3050.00	Charges sociales	39'725.10		43'000		41'000	
012.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	34'961.11		30'000		35'000	
02	**SERVICES GENERAUX**	**2'131'416.50**	**62'436.53**	**2'025'800**	**56'000**	**1'963'470**	**51'500**
022	**SERVICES GENERAUX**	**1'519'157.22**	**26'785.93**	**1'496'190**	**16'000**	**1'518'830**	**16'000**
022.3010.00	Salaires administratifs	734'903.35		823'000		836'000	
022.3049.00	Charges sociales - rattrapages	4'847.40					
022.3050.00	Charges sociales	130'882.70		148'000		148'900	
022.3100.00	Matériel de bureau	8'603.16		12'500		8'000	
022.3102.00	Publications, informations et site internet	36'924.44		30'000		30'000	
022.3130.00	Prestation de service de tiers	10'119.85		16'500		12'500	
022.3130.01	Représentations, dons, cotisation et journaux	25'566.10		30'000		25'000	
022.3130.02	Réceptions officielles	9'491.05		7'500		7'500	
022.3130.05	Frais de communications	58'642.64		35'000		50'000	
022.3130.06	Frais d'affranchissement	12'566.85		20'000		13'000	
022.3130.90	Frais bancaires et postaux	3'613.10		5'000		4'000	
022.3130.91	Frais de poursuites	32'312.10		25'000		35'000	
022.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	23'290.00		25'500		25'000	
022.3133.00	Informatique	274'443.03		209'500		230'000	
022.3134.00	Assurances	28'511.30		30'000		30'000	
022.3137.00	Impôts	5'129.50		3'500		3'500	
022.3150.00	Entretien mobilier et appareils	10'317.07		5'000		5'000	
022.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	52'805.43		20'750		25'000	
022.3181.10	Pertes sur débiteurs	906.15		500		1'000	
022.3300.00	Amortissement	46'000.00		39'440		19'930	
022.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	9'282.00		9'500		9'500	
022.4210.00	Emoluments administratifs		11'635.93		7'000		7'000
022.4210.01	Frais administratifs des services		9'000.00		9'000		9'000
022.4270.01	Amendes fiscales		6'150.00				
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	**612'259.28**	**35'650.60**	**529'610**	**40'000**	**444'640**	**35'500**
029.3010.01	Salaires d'exploitation	8'103.31		17'700		4'500	
029.3010.02	Salaires de conciergerie	14'433.71		24'300		15'000	
029.3050.00	Charges sociales	4'179.52		7'550		3'500	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	87'272.04		60'000		60'000	
029.3144.01	Entretien maison de commune	27'938.75		25'000		20'000	
029.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	349.25		500		500	
029.3300.00	Amortissement	381'387.75		350'210		318'790	
029.3631.00	Subvention au canton	94.95		100		100	
029.3650.50	Réévaluations, participations	88'500.00		44'250		22'250	
029.4472.00	Location des biens		35'650.60		40'000		35'500

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	**684'700.78**	**142'541.46**	**915'980**	**129'650**	**880'290**	**130'500**
11	**SECURITE PUBLIQUE**	**287'160.35**		**397'900**		**385'250**	
111	**POLICE**	**287'160.35**		**397'900**		**385'250**	
111.3001.00	Vacations	1'432.00		1'000		1'400	
111.3050.00	Charges sociales	220.10		200		250	
111.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			200		50	
111.3611.00	Dédommagements au canton	3'638.80		10'500		11'550	
111.3612.00	Dédommagements intercommunaux	-1'689.13		1'500		5'000	
111.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	283'558.58		384'500		367'000	
12	**JUSTICE**	**60'578.56**	**9'212.56**	**55'400**	**9'000**	**59'350**	**9'000**
120	**JUSTICE COMMUNE**	**24'287.96**	**9'212.56**	**21'900**	**9'000**	**16'350**	**9'000**
120.3000.00	Salaires des autorités	17'410.20		10'000		10'000	
120.3050.00	Charges sociales	1'503.00		900		850	
120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'036.26		1'000		1'000	
120.3199.00	Autres charges d'exploitation	4'338.50		10'000		4'500	
120.4210.00	Emoluments administratifs		9'212.56		9'000		9'000
121	**JUSTICE DISTRICT**	**9'063.40**		**9'000**		**14'000**	
121.3632.00	Subvention à des communes	9'063.40		9'000		14'000	
122	**AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE**	**27'227.20**		**24'500**		**29'000**	
122.3631.02	Dédommagements au canton	27'227.20		24'500		29'000	
14	**QUESTIONS JURIDIQUES**	**74'565.77**	**64'215.00**	**197'650**	**64'400**	**79'800**	**64'000**
140	**QUESTIONS JURIDIQUES**	**74'565.77**	**64'215.00**	**197'650**	**64'400**	**79'800**	**64'000**
140.3001.00	Vacations	1'050.00		500		500	
140.3010.00	Salaires administratifs	33'745.25		87'700		40'500	
140.3050.00	Charges sociales	6'643.15		15'850		7'300	
140.3101.00	Part du canton sur passeports	5'156.10		6'200		5'250	
140.3101.01	Part du canton sur permis	14'205.50		14'350		15'000	
140.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	7'210.27		69'300		7'500	
140.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	258.50		250		250	
140.3300.00	Amortissement	3'000.00					
140.3632.00	Subvention à des communes	3'297.00		3'500		3'500	
140.4210.00	Emoluments administratifs		26'525.00		26'000		26'000
140.4210.10	Emoluments pour pièces d'identité		8'082.00		9'900		8'000
140.4210.11	Emoluments pour permis de séjour		24'608.00		24'500		26'000
140.4210.12	Droit de cité		5'000.00		4'000		4'000

15	**SERVICE DU FEU**	**221'929.70**	**69'113.90**	**238'700**	**56'250**	**325'640**	**57'500**
150	**SERVICE DU FEU**	**67'528.80**	**69'113.90**	**55'990**	**56'250**	**141'050**	**57'500**
150.3010.00	Salaires administratifs	143.55		2'540		100'000	
150.3050.00	Charges sociales	26.30		450		17'900	
150.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	44'358.35		30'000			
150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.60				150	
150.3632.00	Subvention à des communes	23'000.00		23'000		23'000	
150.4200.00	Taxes d'exemption		69'113.90		56'250		57'500
151	**SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE**	**154'400.90**		**182'710**		**184'590**	
151.3001.00	Vacations	1'505.20		1'000		1'000	
151.3050.00	Charges sociales	222.10		180		200	
151.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	70.00				100	
151.3300.00	Amortissement	9'500.00		7'030		2'090	
151.3612.00	Dédommagements intercommunaux	143'103.60		174'500		181'200	
16	**DEFENSE**	**40'466.40**		**26'330**		**30'250**	
162	**DEFENSE CIVILE**	**29'531.34**		**24'580**		**25'000**	
162.3001.00	Vacations	220.00		250		250	
162.3010.01	Salaires d'exploitation	1'488.55				450	
162.3050.00	Charges sociales	234.40		50		100	
162.3144.00	Entretien des bâtiments	23'297.49		20'000		20'000	
162.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6.60					
162.3300.00	Amortissement	3'500.00		3'430		3'350	
162.3611.00	Dédommagements au canton	784.30		850		850	
163	**ACCM - EMIC**	**10'935.06**		**1'750**		**5'250**	
163.3001.00	Vacations	1'365.00		1'500		4'000	
163.3050.00	Charges sociales	3.15		50		50	
163.3130.00	Prestation de service de tiers	9'374.91				1'000	
163.3611.00	Dédommagements au canton	192.00		200		200	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**FORMATION**	**3'198'989.38**	**99'448.65**	**3'216'340**	**92'480**	**3'205'840**	**99'830**
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**3'071'870.56**	**56'133.75**	**3'099'690**	**56'250**	**3'074'190**	**56'600**
212	**DEGRE PRIMAIRE**	**1'514'393.47**	**54'590.00**	**1'577'050**	**55'100**	**1'694'450**	**55'050**
212.3001.21	Commission scolaire	4'101.25		1'650		1'650	
212.3001.22	Commission sport et école	3'453.75		2'500		2'500	
212.3010.01	Salaires d'exploitation	16'730.30		8'200		42'250	
212.3050.00	Charges sociales	2'386.15		950		7'600	
212.3104.00	Fourniture pédagogique	4'740.75		6'000		6'000	
212.3130.04	Activités scolaires	45'242.15		52'000		45'000	
212.3133.00	Informatique	19'394.75		15'000		17'000	
212.3144.00	Entretien des bâtiments	10'785.80		11'000		14'000	
212.3150.00	Entretien mobilier et appareils	2'692.51		11'500		2'700	
212.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'806.06		1'750		2'750	
212.3611.00	Dédommagements au canton	-26'500.00		26'500			
212.3631.00	Subvention au canton	1'239'313.20		1'205'500		1'326'000	
212.3632.00	Subvention à des communes	2'700.00					
212.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	183'622.80		233'500		222'000	
212.3637.00	Part communal pour les frais pédagogiques	2'924.00		1'000		5'000	
212.4210.00	Emoluments administratifs				100		50
212.4631.00	Subvention cantonale		54'590.00		55'000		55'000
213	**DEGRE SECONDAIRE I CO**	**874'275.90**	**1'543.75**	**856'750**	**1'150**	**777'950**	**1'550**
213.3001.00	Vacations	747.50		750		750	
213.3050.00	Charges sociales	245.35		150		150	
213.3130.03	Frais de transport	1'719.00		10'000		1'500	
213.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	214.30		150		200	
213.3300.00	Amortissement	151'269.60		118'200		35'600	
213.3631.00	Subvention au canton	400'897.60		419'000		399'000	
213.3632.00	Subvention à des communes	25'161.70		13'500		15'000	
213.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	294'020.85		295'000		325'750	
213.4260.00	Frais facturés aux parents		303.75		150		300
213.4631.00	Subvention cantonale		1'240.00		1'000		1'250
217	**BATIMENTS SCOLAIRES**	**683'201.19**		**665'890**		**601'790**	
217.3010.02	Salaires de conciergerie	251'404.88		213'000		114'400	
217.3050.00	Charges sociales	43'493.20		38'350		20'590	
217.3144.00	Entretien des bâtiments	212'796.28		151'600		240'000	
217.3151.00	Entretien des véhicules	1'906.20		2'500		2'000	
217.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	27'781.66		31'000		30'000	
217.3300.00	Amortissement	145'818.97		229'440		194'800	

22	**ECOLES SPECIALISEES**	**37'722.22**	**180.00**	**40'500**	**180**	**41'500**	**180**
220	**ECOLES SPECIALISEES**	**37'722.22**	**180.00**	**40'500**	**180**	**41'500**	**180**
220.3130.00	Prestation de service de tiers	2'173.70		1'500		1'500	
220.3631.00	Subvention au canton	8'501.60		8'500		9'000	
220.3631.01	Transport des élèves en situation d'handicap	27'046.92		30'500		31'000	
220.4631.00	Subvention cantonale		180.00		180		180
23	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	**32'173.75**	**5'498.00**	**28'700**	**14'050**	**32'700**	**16'050**
230	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	**32'173.75**	**5'498.00**	**28'700**	**14'050**	**32'700**	**16'050**
230.3001.23	Commission apprentissage	137.50		500		500	
230.3050.00	Charges sociales	21.45		50		50	
230.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	400.00		150		150	
230.3634.02	Rail Check	31'614.80		28'000		32'000	
230.4231.00	Taxes de cours facultatifs		30.00		50		50
230.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		5'468.00		14'000		16'000
25	**ECOLE DE FORMATION GENERALE**	**53'815.00**	**37'636.90**	**44'000**	**22'000**	**54'000**	**27'000**
251	**ECOLE SECONDAIRE 2EME DEGRE**	**53'815.00**	**37'636.90**	**44'000**	**22'000**	**54'000**	**27'000**
251.3634.02	Rail Check	53'815.00		44'000		54'000	
251.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		37'636.90		22'000		27'000
29	**AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS**	**3'407.85**		**3'450**		**3'450**	
299	**FORMATION**	**3'407.85**		**3'450**		**3'450**	
299.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	2'563.20		2'600		2'600	
299.3636.20	Formation continue des adultes	844.65		850		850	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**	**930'256.65**	**6'995.00**	**721'960**	**10'600**	**845'445**	**10'500**
31	**HERITAGE CULTUREL**	**73'057.44**		**42'650**		**24'500**	
311	**MUSEES ET ARTS PLASTIQUES**	**25'359.64**		**4'700**		**5'550**	
311.3010.01	Salaires d'exploitation	16'308.25				1'750	
311.3010.02	Salaires de conciergerie			1'000			
311.3050.00	Charges sociales	3'047.35		200		300	
311.3144.00	Entretien des bâtiments	5'590.64		3'500		3'500	
311.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	413.40					
312	**CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECT**	**47'697.80**		**37'950**		**18'950**	
312.3001.31	Commission sites et monuments historiques	505.00		2'300		2'300	
312.3001.32	Commission patrimoine	1'812.50		1'000		1'000	
312.3050.00	Charges sociales	210.80		650		650	
312.3130.00	Prestation de service de tiers	6'491.50		4'000		2'500	
312.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500			
312.3300.00	Amortissement	17'000.00		17'000			
312.3637.30	Aide à l'habitat au Bourg	14'178.00		10'000		10'000	
312.3637.31	Part communale pour la protection du site	7'500.00		2'500		2'500	
32	**CULTURE, AUTRES**	**363'319.08**	**6'995.00**	**258'250**	**10'600**	**267'000**	**10'500**
321	**BIBLIOTHEQUES**	**100'966.59**	**6'670.00**	**107'550**	**10'000**	**115'800**	**10'000**
321.3010.01	Salaires d'exploitation	65'319.95		70'000		73'500	
321.3050.00	Charges sociales	10'752.45		9'000		13'250	
321.3103.00	Fourniture de livres	12'957.78		13'600		14'000	
321.3130.00	Prestation de service de tiers	8'925.58		8'700		12'800	
321.3144.00	Entretien des bâtiments	1'166.65		5'500		1'500	
321.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'844.18		750		750	
321.4631.00	Subvention cantonale		6'670.00		10'000		10'000
329	**CULTURE, AUTRES**	**262'352.49**	**325.00**	**150'700**	**600**	**151'200**	**500**
329.3001.00	Vacations	3'245.00		1'250		1'250	
329.3001.33	Commission culturelle	182.50					
329.3010.01	Salaires d'exploitation	23'018.03		29'000		12'000	
329.3010.02	Salaires de conciergerie	125.91		2'350		2'350	
329.3050.00	Charges sociales	4'801.80		6'300		2'600	
329.3130.00	Prestation de service de tiers	10'549.60		5'000		22'500	
329.3144.00	Entretien des bâtiments	232.40					
329.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	501.50		50		250	
329.3199.00	Autres charges d'exploitation	10'000.00		500		5'000	
329.3300.00	Amortissement			25'000		18'500	
329.3632.00	Subvention à des communes	552.45		250		250	
329.3636.31	Subvention aux sociétés locales	39'999.90		40'000		45'000	
329.3636.32	Aide aux sociétés locales	167'328.40		24'500		25'000	
329.3636.33	Subvention à Saillon - Cité d'images	315.00		15'000		15'000	
329.3637.32	Mérites communaux	1'500.00		1'500		1'500	
329.4472.00	Location des biens		325.00		600		500

34	**SPORTS ET LOISIRS**	**323'935.03**		**241'000**		**369'190**	
342	**LOISIRS**	**323'935.03**		**241'000**		**369'190**	
342.3010.01	Salaires d'exploitation	154'264.41		123'500		199'000	
342.3050.00	Charges sociales	29'279.55		22'000		35'800	
342.3130.00	Prestation de service de tiers	291.85				300	
342.3140.01	Entretien des places publiques	101'132.01		60'000		100'000	
342.3140.02	Entretien de la via Farinetta	15'830.61		9'500		10'000	
342.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	555.90		500		500	
342.3300.00	Amortissement	22'580.70		25'500		23'590	
35	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**	**169'945.10**		**180'060**		**184'755**	
350	**EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**	**150'580.10**		**158'060**		**162'755**	
350.3300.00	Amortissement	12'000.00		11'010		10'030	
350.3632.03	Subvention à la paroisse catholique	138'580.10		147'050		152'725	
351	**EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE**	**19'365.00**		**22'000**		**22'000**	
351.3636.38	Subvention à la paroisse réformée	19'365.00		22'000		22'000	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTE**	**759'249.28**	**1'882.20**	**685'250**	**1'000**	**746'520**	**1'000**
41	**SERVICE MEDICO SOCIAL REGIONAL**	**273'974.78**	**1'882.20**	**236'950**	**1'000**	**256'920**	**1'000**
412	**ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX**	**273'974.78**	**1'882.20**	**236'950**	**1'000**	**256'920**	**1'000**
412.3010.01	Salaires d'exploitation	1'607.80		1'500		1'500	
412.3050.00	Charges sociales	274.40		300		270	
412.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'290.20		150		150	
412.3635.00	Subventions aux entreprises privées	220'802.38		185'000		205'000	
412.3636.50	Subvention au Foyer Les Collombeyres	50'000.00		50'000		50'000	
412.4260.02	Participation foyer les Collombeyres aux entretiens		1'882.20		1'000		1'000
42	**SOINS AMBULATOIRES**	**328'592.40**		**282'200**		**315'700**	
421	**SOINS AMBULATOIRES**	**326'195.90**		**279'700**		**313'200**	
421.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	319'006.50		271'500		305'000	
421.3636.40	Subvention aux samaritains	2'000.00		2'000		2'000	
421.3637.40	Aide au maintien à DOMicile	5'189.40		6'200		6'200	
422	**SERVICES DE SAUVETAGE**	**2'396.50**		**2'500**		**2'500**	
422.3634.01	OCVS	2'396.50		2'500		2'500	
43	**PREVENTION**	**113'642.20**		**105'550**		**110'300**	
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**	**112'842.20**		**104'750**		**109'500**	
433.3631.00	Subvention au canton	4'395.10		3'500		4'500	
433.3637.41	Soins dentaires à la jeunesse	108'447.10		101'250		105'000	
49	**SANTE PUBLIQUE**	**43'039.90**		**60'550**		**63'600**	
490	**SANTE PUBLIQUE**	**43'039.90**		**60'550**		**63'600**	
490.3130.00	Prestation de service de tiers	321.55				50	
490.3611.00	Dédommagements au canton			3'200		3'200	
490.3631.00	Subvention au canton	42'718.35		57'350		60'350	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**PREVOYANCE SOCIALE**	**4'220'439.91**	**1'495'240.14**	**4'217'600**	**1'954'960**	**4'422'685**	**1'928'550**
52	**INVALIDITE**	**379'067.87**		**380'000**		**394'000**	
523	**FOYERS POUR INVALIDES**	**379'067.87**		**380'000**		**394'000**	
523.3631.00	Subvention au canton	379'067.87		380'000		394'000	
53	**VIEILLESSE ET SURVIVANTS**	**209'985.58**	**11'397.00**	**183'050**	**11'000**	**195'300**	**12'000**
531	**ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS (AVS)**	**13'327.10**	**11'397.00**	**13'050**	**11'000**	**13'100**	**12'000**
531.3010.00	Salaires administratifs	11'397.00		11'000		12'000	
531.3050.00	Charges sociales	898.50		2'000		950	
531.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	73.50		50		50	
531.3199.00	Autres charges d'exploitation	958.10				100	
531.4631.14	Caisse de compensation du canton du Valais		11'397.00		11'000		12'000
532	**PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS/AI**	**196'658.48**		**170'000**		**182'200**	
532.3631.00	Subvention au canton	196'658.48		170'000		182'200	
54	**FAMILLE ET JEUNESSE**	**3'006'476.85**	**1'255'977.25**	**2'942'200**	**1'686'960**	**3'110'770**	**1'659'550**
543	**AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES**	**5'313.75**		**5'500**		**5'500**	
543.3637.53	Avances des pensions alimentaires	5'313.75		5'500		5'500	
544	**PROTECTION DE LA JEUNESSE**	**48'430.60**	**300.00**	**47'500**	**1'500**	**50'800**	**1'000**
544.3631.00	Subvention au canton	10'800.00		12'500		10'800	
544.3637.50	Aides aux familles	37'630.60		35'000		40'000	
544.4260.10	Participation à la curatelle éducative		300.00		1'500		1'000
545	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**	**2'231'952.34**	**717'425.35**	**2'213'750**	**1'165'150**	**2'316'420**	**1'125'900**
545.3001.00	Vacations	2'860.00		3'000		1'800	
545.3010.01	Salaires d'exploitation	826'005.60		1'100'000		1'229'000	
545.3010.02	Salaires de conciergerie	133'156.75		177'000		136'170	
545.3050.00	Charges sociales	157'880.70		214'900		245'750	
545.3100.00	Matériel de bureau	4'297.34		1'000		2'000	
545.3104.00	Fourniture pédagogique	15'075.72		26'000		10'000	
545.3106.00	Fourniture médical et hygiénique	5'281.05		1'300		4'500	
545.3130.50	Fourniture de repas	104'923.60		180'000		127'250	
545.3130.51	Activités de la structure	2'579.50		8'200		4'700	
545.3133.00	Informatique	17'540.50		12'330		14'950	
545.3144.00	Entretien des bâtiments	35'544.85		31'950		190'000	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	101'870.35		119'750		29'000	
545.3199.00	Autres charges d'exploitation	1'404.55		500		500	
545.3300.00	Amortissement	823'531.83		337'820		320'800	
545.4260.00	Frais facturés aux parents		9'434.00		11'150		9'500
545.4260.50	Participation aux frais de garde		291'041.85		600'000		571'250
545.4260.51	Participation aux frais de repas		102'926.70		180'000		127'250
545.4631.00	Subvention cantonale		314'022.80		374'000		417'900

546	**PARENTS D'ACCUEILS**	**720'780.16**	**538'251.90**	**675'450**	**520'310**	**738'050**	**532'650**
546.3010.00	Salaires administratifs	18'824.40		27'600		24'500	
546.3010.01	Salaires d'exploitation	520'893.45		484'400		528'500	
546.3050.00	Charges sociales	85'103.85		78'000		99'550	
546.3100.00	Matériel de bureau	1'585.30		500		1'000	
546.3130.50	Fourniture de repas	69'985.00		51'500		61'000	
546.3130.52	Frais divers	1'957.30		300		3'500	
546.3133.00	Informatique	5'220.90		10'950		7'000	
546.3144.00	Entretien des bâtiments	3'557.41				3'500	
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	13'652.55		22'200		9'500	
546.4260.00	Frais facturés aux parents				7'450		8'300
546.4260.50	Participation aux frais de garde		319'202.25		317'000		317'000
546.4260.51	Participation aux frais de repas		69'771.00		51'500		61'000
546.4260.52	Participation aux autres frais		991.30		1'000		1'000
546.4631.00	Subvention cantonale		148'287.35		143'360		145'350
57	**AIDE SOCIALE ET ASILE**	**624'909.61**	**227'865.89**	**712'350**	**257'000**	**722'615**	**257'000**
572	**AIDE ECONOMIQUE**	**574'081.03**	**220'865.89**	**661'350**	**250'000**	**657'115**	**250'000**
572.3001.00	Vacations	82.50		1'000		100	
572.3050.00	Charges sociales	13.45				15	
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	6'617.90		5'000		5'000	
572.3632.00	Subvention à des communes	102'161.40		165'000		120'000	
572.3637.51	Aide sociale	242'291.42		275'000		275'000	
572.3637.52	Assistance, participation au canton	222'914.36		210'000		257'000	
572.4631.00	Subvention cantonale		220'865.89		250'000		250'000
574	**FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI**	**19'534.38**		**20'000**		**40'000**	
574.3631.00	Subvention au canton	19'534.38		20'000		40'000	
579	**AIDE SOCIALE**	**31'294.20**	**7'000.00**	**31'000**	**7'000**	**25'500**	**7'000**
579.3130.02	Réceptions officielles	21'079.90		23'000		17'000	
579.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	4'867.40		5'000		5'000	
579.3636.51	Subvention à l'Association des Bénévoles de Saillon	5'346.90		3'000		3'500	
579.4635.00	Subventions de la Fondation Bantli		7'000.00		7'000		7'000

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**1'241'450.36**	**207'197.70**	**1'171'790**	**56'550**	**951'545**	**50'500**
61	**CIRCULATION ROUTIERE**	**1'147'069.76**	**185'283.70**	**1'088'040**	**42'000**	**863'970**	**39'500**
613	**ROUTES CANTONALES**	**363'582.90**		**298'690**		**222'560**	
613.3300.00	Amortissement	63'187.60		88'690		26'560	
613.3631.00	Subvention au canton	300'395.30		210'000		196'000	
615	**ROUTES COMMUNALES**	**783'486.86**	**143'163.70**	**789'350**		**641'410**	
615.3001.00	Vacations	385.00		500		500	
615.3010.00	Salaires administratifs	34'279.10		68'500		7'750	
615.3010.01	Salaires d'exploitation	102'076.50		137'000		94'500	
615.3050.00	Charges sociales	22'796.05		37'000		18'400	
615.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	44'378.14		45'000		45'000	
615.3141.00	Entretien des routes	198'196.81		80'000		90'000	
615.3141.01	Participation au service des eaux potables	4'000.00		4'000		4'000	
615.3141.02	Eclairage public	61'645.27		50'000		56'000	
615.3144.00	Entretien des bâtiments	17'410.78		8'000		12'000	
615.3151.00	Entretien des véhicules	36'134.81		35'000		25'000	
615.3160.00	Locations à des tiers	17'680.90		10'650		19'150	
615.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	17'981.90		15'000		17'500	
615.3300.00	Amortissement	226'521.60		298'700		251'610	
615.4631.00	Subvention cantonale		143'163.70				
616	**PARKINGS**		**42'120.00**		**42'000**		**39'500**
616.4472.00	Location des biens		42'120.00		42'000		39'500
62	**TRANSPORTS PUBLICS**	**94'380.60**	**21'914.00**	**83'750**	**14'550**	**87'575**	**11'000**
622	**TRAFIC REGIONAL**	**73'480.10**		**69'500**		**76'850**	
622.3130.15	Lunabus	4'553.15		4'500		4'600	
622.3631.00	Subvention au canton	68'926.95		65'000		72'250	
629	**TRANSPORTS PUBLICS**	**20'900.50**	**21'914.00**	**14'250**	**14'550**	**10'725**	**11'000**
629.3130.60	Cartes journalières CFF	14'960.50		14'250		10'725	
629.3130.61	Cartes passages tunnel du Gd-St-Bernard	5'940.00					
629.4250.00	Ventes cartes journalières CFF		15'809.00		14'550		11'000
629.4250.01	Ventes passages tunnel du St-Bernard		6'105.00				

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TI**	**2'316'454.01**	**1'718'873.13**	**2'131'880**	**1'621'210**	**2'326'170**	**1'709'320**
71	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**347'806.35**	**347'806.35**	**336'100**	**336'100**	**361'200**	**361'200**
710	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**347'806.35**	**347'806.35**	**336'100**	**336'100**	**361'200**	**361'200**
710.3001.00	Vacations	302.50		500		500	
710.3010.00	Salaires administratifs	9'026.35		6'200		6'500	
710.3010.01	Salaires d'exploitation	16'757.20		18'600		32'500	
710.3050.00	Charges sociales	4'592.65		4'550		7'000	
710.3109.00	Autres charges administratives	13'494.14		3'000		2'750	
710.3120.00	Electricité	88'356.25		82'000		80'000	
710.3143.00	Entretien des réseaux	59'738.51		65'000		65'000	
710.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	67.60		100		100	
710.3181.10	Pertes sur débiteurs			100		100	
710.3300.00	Amortissement	84'041.49		85'790		79'740	
710.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	67'868.96		58'410		74'210	
710.3632.00	Subvention à des communes	-7'186.20		100		100	
710.3940.00	Imputations internes pour intérêts	10'746.90		11'750		12'700	
710.4240.00	Taxes communales		317'606.35		306'000		330'700
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		3'200.00		3'100		3'500
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**675'780.90**	**675'780.90**	**643'000**	**643'000**	**703'000**	**703'000**
720	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**675'780.90**	**675'780.90**	**643'000**	**643'000**	**703'000**	**703'000**
720.3001.00	Vacations	440.00		500		500	
720.3010.00	Salaires administratifs	9'320.25		6'200		2'750	
720.3010.01	Salaires d'exploitation	64'558.51		55'600		52'000	
720.3050.00	Charges sociales	13'026.95		11'200		9'850	
720.3109.00	Autres charges administratives	24'874.56		2'500		2'500	
720.3120.00	Electricité	136'757.65		145'000		145'000	
720.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	12'802.07		32'000		30'000	
720.3137.01	Subventions à la Confédération	28'098.00		29'000		29'000	
720.3143.00	Entretien des réseaux	284'569.36		200'000		200'000	
720.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	691.95		150		150	
720.3181.10	Pertes sur débiteurs	20.00		100		100	
720.3300.00	Amortissement	68'928.80		73'930		68'620	
720.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	22'815.15		77'420		151'330	
720.3940.00	Imputations internes pour intérêts	8'877.65		9'400		11'200	
720.4240.00	Taxes communales		672'780.90		640'000		700'000
720.4632.02	Participation de la commune		3'000.00		3'000		3'000

73	**GESTION DES DECHETS**	**432'459.13**	**432'459.13**	**485'710**	**485'710**	**482'420**	**482'420**
730	**GESTION DES DECHETS**	**432'459.13**	**432'459.13**	**485'710**	**485'710**	**482'420**	**482'420**
730.3001.00	Vacations			200		200	
730.3010.00	Salaires administratifs	4'200.05		4'170		4'200	
730.3010.01	Salaires d'exploitation	49'469.47		67'200		47'000	
730.3050.00	Charges sociales	9'843.80		13'000		9'200	
730.3109.00	Autres charges administratives	2'902.36		2'500		2'500	
730.3120.00	Electricité	115.71		150		150	
730.3130.70	Ramassage, transport et incinération des ordures	130'496.26		151'500		158'500	
730.3130.71	Déchets spéciaux	175'526.97		210'500		222'000	
730.3130.75	Gastro vert pro	3'803.55		4'000		4'000	
730.3130.76	Gastro vert private	22'916.97		22'500		22'500	
730.3143.00	Entretien des réseaux	12'704.84		6'500		9'000	
730.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	323.50		250		250	
730.3181.10	Pertes sur débiteurs	220.90		100		200	
730.3300.00	Amortissement	3'000.00		2'740		2'320	
730.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	16'506.90					
730.3940.00	Imputations internes pour intérêts	427.85		400		400	
730.4210.00	Emoluments administratifs		2'195.86		2'100		2'200
730.4240.00	Taxes communales		206'084.55		200'000		214'500
730.4240.01	Taxes aux sacs : Rétrocession Antenne Région Valais		115'625.24		105'000		115'500
730.4240.02	Taxes aux poids		98'011.90		115'000		102'000
730.4240.75	Gastro vert pro : participation		3'737.65		4'000		4'000
730.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				51'610		37'720
730.4634.00	Indemnité pour la collecte de verres usagés		6'803.93		8'000		6'500
74	**AMENAGEMENTS**	**320'085.18**	**115'873.15**	**295'740**	**73'900**	**295'490**	**85'200**
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**318'635.18**	**115'873.15**	**290'650**	**73'900**	**290'430**	**85'200**
741.3001.00	Vacations	220.00		100		100	
741.3010.01	Salaires d'exploitation	15'322.97		24'500		7'700	
741.3050.00	Charges sociales	2'880.45		4'450		1'400	
741.3142.01	Entretien d'évacuation des eaux claires	52'455.31		45'000		50'000	
741.3142.10	Entretien du Rhône	53'843.70		45'000		50'000	
741.3142.11	Entretien des canaux	16'146.85		15'000		20'000	
741.3142.12	Entretien du LSF	32'102.90		25'000		30'000	
741.3142.13	Entretien de la Salentze	11'883.75		15'000		15'000	
741.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	56.30		50		50	
741.3300.00	Amortissement	79'694.70		81'450		75'930	
741.3632.10	Subvention de Fully	53'822.35		35'000		40'000	
741.3632.11	Subvention de Leytron	205.90		100		250	
741.4631.10	Subvention cantonale : Rhône		52'014.00		31'500		35'000
741.4631.11	Subvention cantonale : canaux		17'480.85		10'500		14'000
741.4631.12	Subvention cantonale : LSF		36'712.15		17'500		21'000
741.4631.13	Subvention cantonale : Salentze		5'084.65		10'500		10'500
741.4632.00	Participation de Fully à l'entretien du LSF		4'145.15		3'550		4'250
741.4632.01	Participation de Leytron à l'entretien du LSF		436.35		350		450
745	**DANGERS NATURELS**	**1'450.00**		**5'090**		**5'060**	
745.3300.00	Amortissement			3'590		3'560	
745.3612.00	Dédommagements intercommunaux	1'450.00		1'500		1'500	

75	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**83'340.59**		**64'570**		**60'180**	
750	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**83'340.59**		**64'570**		**60'180**	
750.3001.00	Vacations	302.50					
750.3050.00	Charges sociales	47.55					
750.3130.00	Prestation de service de tiers	14'382.84		1'000		1'000	
750.3300.00	Amortissement	68'607.70		63'570		59'180	
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	**20'393.45**	**150.00**	**14'130**		**17'160**	
771	**CIMETIERES, CREMATOIRES**	**17'663.45**	**150.00**	**11'380**		**14'160**	
771.3010.01	Salaires d'exploitation	6'530.06		3'200		6'500	
771.3050.00	Charges sociales	631.50		550		1'150	
771.3140.03	Entretien du cimetière	597.59		2'500		1'500	
771.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11.80		50		50	
771.3300.00	Amortissement	9'892.50		5'080		4'960	
771.4240.00	Taxes communales		150.00				
779	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT**	**2'730.00**		**2'750**		**3'000**	
779.3636.70	Subvention pour la protection des animaux	2'730.00		2'750		3'000	
79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**436'588.41**	**146'803.60**	**292'630**	**82'500**	**406'720**	**77'500**
790	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**436'588.41**	**146'803.60**	**292'630**	**82'500**	**406'720**	**77'500**
790.3001.71	Commission construction	5'225.00		5'000		5'000	
790.3001.72	Commission aménagement du territoire	697.50		1'500		1'500	
790.3010.00	Salaires administratifs	187'087.00		101'000		219'000	
790.3050.00	Charges sociales	33'494.40		18'500		39'400	
790.3130.00	Prestation de service de tiers	36'694.65		30'000		43'200	
790.3130.72	Dédommagements au canton	37'073.80		35'000		25'000	
790.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	48'710.73		30'000		30'000	
790.3137.01	Subventions à la Confédération	1'140.00		1'500		1'500	
790.3151.00	Entretien des véhicules	1'529.75		3'500		1'500	
790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'825.68		2'500		5'000	
790.3300.00	Amortissement	69'827.90		52'630		26'120	
790.3632.02	Antenne Région Valais	9'282.00		11'500		9'500	
790.4210.20	Emoluments pour autorisations de construire		87'253.60		80'000		75'000
790.4260.03	Participation aux contrôle des installations thermiques		3'550.00		2'500		2'500
790.4270.00	Indemnités et amendes		56'000.00				

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**1'057'533.97**	**994'734.67**	**1'300'570**	**1'333'270**	**1'195'750**	**1'221'020**
81	**AGRICULTURE**	**480'623.49**	**356'812.87**	**808'920**	**753'470**	**638'970**	**588'020**
814	**AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE**	**319'753.12**	**195'942.50**	**625'450**	**570'000**	**445'950**	**395'000**
814.3001.81	Commission agricole, viticole et maraîchère	385.00		1'000		500	
814.3050.00	Charges sociales	64.80		50		50	
814.3130.00	Prestation de service de tiers	192'425.37		570'000		380'000	
814.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	380.00		400		400	
814.3636.80	Subvention pour la lutte arboricole	3'950.00		4'000		4'000	
814.3637.80	Aide à la lutte contre le gel	26'937.25				1'000	
814.3637.81	Aide à l'agriculture et à la viticulture	95'610.70		50'000		60'000	
814.4630.00	Subvention de la Confédération		56'498.00		171'000		114'000
814.4631.00	Subvention cantonale		66'291.00		182'400		121'600
814.4631.02	Subvention cantonale : flavescence dorée						15'000
814.4632.02	Participation de la commune		16'572.75		45'600		30'400
814.4637.00	Part des privés		56'580.75		171'000		114'000
815	**MESURES ECONOMIQUES**	**4'059.30**	**4'059.30**	**4'000**	**4'000**	**4'000**	**4'000**
815.3001.82	Commission Grand Cru			1'000		1'000	
815.3050.00	Charges sociales			50		50	
815.3109.00	Autres charges administratives	250.00		250		250	
815.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500		500	
815.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	1'821.30		2'200		2'200	
815.3636.81	Promotion du Grand Cru	1'988.00					
815.4260.04	Contributions pour Grand Cru		4'059.30		4'000		4'000
819	**IRRIGATION**	**156'811.07**	**156'811.07**	**179'470**	**179'470**	**189'020**	**189'020**
819.3001.00	Vacations			250		200	
819.3010.00	Salaires administratifs			2'500		2'500	
819.3010.01	Salaires d'exploitation	22'401.40		29'000		29'000	
819.3050.00	Charges sociales	4'136.45		5'700		5'650	
819.3101.03	Fourniture confusion	44'030.00		44'000		44'000	
819.3109.00	Autres charges administratives	4'446.90		4'500		4'500	
819.3120.00	Electricité	21'185.30		11'500		16'000	
819.3142.02	Entretien des réseaux	17'255.17		30'000		40'000	
819.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	79.70		150		150	
819.3181.10	Pertes sur débiteurs	24.30		100		50	
819.3300.00	Amortissement	36'207.75		45'020		42'070	
819.3940.00	Imputations internes pour intérêts	7'044.10		6'750		4'900	
819.4240.03	Taxes d'irrigation		98'919.70		117'000		117'000
819.4240.04	Taxes de confusion		52'394.25		53'000		53'000
819.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		1'145.12		5'120		14'670
819.4631.00	Subvention cantonale		4'352.00		4'350		4'350

82	**SYLVICULTURE**	**11'404.55**		**11'000**		**11'000**	
820	**SYLVICULTURE**	**11'404.55**		**11'000**		**11'000**	
820.3632.04	Subvention pour l'entretien des forêts	11'404.55		11'000		11'000	
84	**TOURISME**	**557'545.23**	**451'343.85**	**476'000**	**391'000**	**543'100**	**442'000**
840	**TOURISME**	**557'545.23**	**451'343.85**	**476'000**	**391'000**	**543'100**	**442'000**
840.3001.00	Vacations	1'242.50		2'500		1'250	
840.3010.00	Salaires administratifs	147'340.65		139'000		172'000	
840.3010.01	Salaires d'exploitation	39'595.78		14'200		38'500	
840.3050.00	Charges sociales	29'908.00		28'000		37'850	
840.3130.00	Prestation de service de tiers	12'198.21		10'000		13'000	
840.3130.80	Frais d'animations et participations	90'027.77		95'000		100'000	
840.3130.81	Frais de promotion et publicité	91'213.02		80'000		80'000	
840.3130.82	Frais d'information, infrastructure et accueil	83'800.05		60'000		70'000	
840.3144.00	Entretien des bâtiments	1'869.20		1'800			
840.3160.00	Locations à des tiers	18'000.00		18'000		18'000	
840.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	4'806.30		2'000		5'000	
840.3300.00	Amortissement	30'043.75		15'500			
840.3632.06	Subvention à l'Office du Régional du Tourisme Martigny	7'500.00		10'000		7'500	
840.4039.80	Taxes de Séjours		325'171.45		289'000		325'000
840.4039.81	Taxes d'Hébergements		105'191.00		90'000		105'000
840.4309.00	Autres revenus d'exploitation		20'981.40		12'000		12'000
87	**COMBUSTIBLES ET ENERGIE**	**7'960.70**	**186'577.95**	**4'650**	**188'800**	**2'680**	**191'000**
871	**ELECTRICITE**	**5'996.90**	**165'660.00**	**2'650**	**170'000**	**680**	**170'000**
871.3001.83	Commission énergie			500		250	
871.3050.00	Charges sociales			50		30	
871.3130.00	Prestation de service de tiers	396.90		500		400	
871.3300.00	Amortissement	4'000.00					
871.3636.85	Cité de l'énergie	1'600.00		1'600			
871.4250.10	Redevances électriques		165'660.00		170'000		170'000
872	**PETROLE ET GAZ**		**8'530.40**		**6'250**		**8'500**
872.4250.11	Redevances gaz		8'530.40		6'250		8'500
873	**ENERGIE NON ELECTRIQUE**	**1'963.80**	**12'387.55**	**2'000**	**12'550**	**2'000**	**12'500**
873.3150.00	Entretien mobilier et appareils	1'963.80		2'000		2'000	
873.4250.12	Redevance photovoltaïques		5'572.15		5'400		5'500
873.4250.13	Redevance éolien		6'815.40		7'150		7'000

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**	**620'743.43**	**12'776'756.21**	**411'150**	**10'422'870**	**433'900**	**11'889'925**
91	**IMPOTS**	**208'506.13**	**10'935'613.50**	**150'250**	**8'745'050**	**190'500**	**9'464'100**
910	**IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES**	**204'611.38**	**9'412'362.65**	**150'000**	**8'005'000**	**190'000**	**8'600'000**
910.3181.02	Pertes sur débiteurs PP	88'508.80		60'000		80'000	
910.3602.00	Impôt sur les immeubles bâtis (art. 188)	116'102.58		90'000		110'000	
910.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7'079'726.60		6'150'000		6'600'000
910.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		1'143'022.35		950'000		1'000'000
910.4008.00	Impôt personnel		25'077.95		21'000		35'000
910.4021.01	Impôts fonciers, personnes physiques		358'478.85		340'000		346'000
910.4022.01	Impôts sur les bénéfices de liquidation				2'000		2'000
910.4022.02	Impôts sur les prestations en capital		268'932.00		180'000		240'000
910.4023.00	Droits de mutation et de timbre		423'104.40		250'000		250'000
910.4033.00	Impôts sur les chiens		35'540.00		35'000		49'000
910.4602.00	Impôts sur les immeubles bâtis (art. 188)		78'480.50		77'000		78'000
911	**IMPOTS PERSONNES MORALES**	**3'894.75**	**1'523'133.60**	**250**	**740'000**	**500**	**864'000**
911.3181.04	Pertes sur débiteurs PM	3'894.75		250		500	
911.4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		988'931.05		300'000		410'000
911.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		315'125.20		260'000		270'000
911.4021.02	Impôts fonciers, personnes morales		219'077.35		180'000		184'000
919	**AUTES IMPOTS**		**117.25**		**50**		**100**
919.4699.00	Impôt communal sur les redevances du Rhône		117.25		50		100
93	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES**		**909'993.00**		**1'020'000**		**1'496'000**
930	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES**		**909'993.00**		**1'020'000**		**1'496'000**
930.4621.10	Répartition du fonds de péréquation des ressources		909'993.00		1'020'000		1'496'000

95	**PARTS AUX RECETTES, AUTRES**		**777'822.27**		**510'000**		**781'000**
950	**QUOTES-PARTS, AUTRES**		**777'822.27**		**510'000**		**781'000**
950.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		387'231.56		220'000		390'000
950.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers		332'790.55		180'000		330'000
950.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		48'810.45		100'000		50'000
950.4601.00	Forces hydrauliques						1'000
950.4601.10	Parts des communes aux régales et patentes		8'989.71		10'000		10'000
96	**ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**	**212'237.30**	**150'677.44**	**260'900**	**145'820**	**243'400**	**147'325**
961	**INTERETS**	**212'237.30**	**88'933.09**	**260'900**	**84'070**	**243'400**	**85'575**
961.3181.02	Pertes sur débiteurs PP	1'206.20					
961.3400.00	Intérêts des engagements courants	1'291.82		1'000		1'000	
961.3400.01	Dédommagements au canton	-120.50		-100		-100	
961.3401.00	Intérêts des engagements consolidés	209'859.78		260'000		242'500	
961.4401.00	Intérêt et frais des débiteurs		51'440.64		45'000		45'000
961.4401.01	Intérêts de la bourgeoisie		10'395.95		10'770		11'375
961.4940.00	Intérêts des services autofinancés		27'096.50		28'300		29'200
963	**IMMEUBLES ET TITRES PATRIMOINE FINANCIER**		**61'744.35**		**61'750**		**61'750**
963.4420.00	Dividendes		61'744.35		61'750		61'750
97	**REDISTRIBUTIONS**		**2'650.00**		**2'000**		**1'500**
971	**REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2**		**2'650.00**		**2'000**		**1'500**
971.4699.01	Taxes sur le CO2		2'650.00		2'000		1'500
99	**POSTES NON REPARTIS**	**200'000.00**					
990	**AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT**	**200'000.00**					
990.3894.00	Attribution à la politique budgétaire	200'000.00					

Détail du compte de résultats selon la classification par nature.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CHARGES**	**17'435'014.13**		**17'071'320**		**17'255'115**	
30	**Charges de personnel**	**4'420'201.51**		**4'824'590**		**5'103'875**	
300	Autorités et commissions	232'043.25		231'750		230'500	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'539'839.74		3'880'660		4'095'770	
304	Allocations	4'847.40					
305	Cotisations patronales	643'471.12		712'180		777'605	
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploita**	**4'198'553.03**		**4'119'730**		**4'100'775**	
310	Charges de matériel et de marchandises	243'203.24		213'200		197'250	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	246'414.91		238'650		241'150	
313	Prestations de services et honoraires	1'886'546.54		2'285'530		2'025'475	
314	Réfection et entretien courants	1'349'564.97		970'850		1'305'000	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	54'544.14		59'500		38'200	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	35'680.90		28'650		37'150	
317	Dédommagements	271'116.08		251'200		164'500	
318	Réévaluations sur créances	94'781.10		61'150		81'950	
319	Diverses charges d'exploitation	16'701.15		11'000		10'100	
33	**Amortissements du patrimoine administratif PA**	**2'359'542.64**		**1'980'770**		**1'588'150**	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	2'359'542.64		1'980'770		1'588'150	
34	**Charges financières**	**211'031.10**		**260'900**		**243'400**	
340	Charges d'intérêts	211'031.10		260'900		243'400	
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**109'012.31**		**138'030**		**227'740**	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés com	109'012.31		138'030		227'740	
36	**Charges de transfert**	**5'909'577.04**		**5'719'000**		**5'961'975**	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	116'102.58		90'000		110'000	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	127'597.47		223'750		208'500	
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	5'577'376.99		5'361'000		5'621'225	
365	Réévaluations, participations PA	88'500.00		44'250		22'250	
38	**Charges extraordinaires**	**200'000.00**					
389	Attributions extraordinaires au capital propre	200'000.00					
39	**Imputations internes**	**27'096.50**		**28'300**		**29'200**	
394	Intérêts et charges financières théoriques	27'096.50		28'300		29'200	

4	**REVENUS**		**17'506'105.69**		**15'678'590**	**17'092'645**
40	**Revenus fiscaux**		**12'056'210.76**		**9'547'000**	**10'586'000**
400	Impôts directs, personnes physiques		8'635'058.46		7'341'000	8'025'000
401	Impôts directs, personnes morales		1'304'056.25		560'000	680'000
402	Autres impôts directs		1'651'193.60		1'232'000	1'402'000
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		465'902.45		414'000	479'000
42	**Taxes et redevances**		**2'892'071.69**		**3'148'500**	**3'166'600**
420	Taxes de compensation		69'113.90		56'250	57'500
421	Emoluments pour actes administratifs		183'512.95		171'600	166'250
423	Frais d'écolage et taxes de cours		30.00		50	50
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		1'565'310.54		1'540'000	1'636'700
425	Recette sur ventes		208'491.95		203'350	202'000
426	Remboursements		803'462.35		1'177'250	1'104'100
427	Amendes		62'150.00			
43	**Revenus divers**		**20'981.40**		**12'000**	**12'000**
430	Revenus d'exploitation divers		20'981.40		12'000	12'000
44	**Revenus financiers**		**201'676.54**		**200'120**	**193'625**
440	Revenus des intérêts		61'836.59		55'770	56'375
442	Revenus de participations PF		61'744.35		61'750	61'750
447	Revenus des immeubles PA		78'095.60		82'600	75'500
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**		**1'145.12**		**56'730**	**52'390**
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre		1'145.12		56'730	52'390
46	**Revenus de transferts**		**2'306'923.68**		**2'685'940**	**3'052'830**
460	Parts à des revenus de tiers		87'470.21		87'000	89'000
461	Dédommagements de collectivités publiques		27'000.00		27'000	27'000
462	Péréquation financière intercommunale		909'993.00		1'020'000	1'496'000
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		1'279'693.22		1'549'890	1'439'230
469	Autres revenus de transfert		2'767.25		2'050	1'600
49	**Imputations internes**		**27'096.50**		**28'300**	**29'200**
494	Intérêts et charges financières théoriques		27'096.50		28'300	29'200

Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**317'887.75**				**50'000**	
02	**SERVICES GENERAUX**	**317'887.75**				**50'000**	
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	**317'887.75**				**50'000**	
029.5040.00	Bâtiments					50'000	
029.5040.01	Bâtiments divers	317'887.75					

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**					**25'000**	
16	**DEFENSE**					**25'000**	
162	**DEFENSE CIVILE**					**25'000**	
162.5040.00	Bâtiments					25'000	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	**FORMATION**	**223'088.57**		**582'000**	**135'000**	**59'750**	
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**223'088.57**		**582'000**	**135'000**	**59'750**	
213	**DEGRE SECONDAIRE I CO**	**98'769.60**		**30'000**		**33'750**	
213.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales	98'769.60		30'000		33'750	
217	**BATIMENTS SCOLAIRES**	**124'318.97**		**552'000**	**135'000**	**26'000**	
217.5040.00	Bâtiments	31'002.30		502'000		26'000	
217.5060.00	Biens meubles	93'316.67		50'000			
217.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				135'000		

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**	**106'080.70**		**150'000**		**285'000**	
32	**CULTURE, AUTRES**			**100'000**		**200'000**	
329	**CULTURE, AUTRES**			**100'000**		**200'000**	
329.5040.05	Couvert et vestiaires "En Rosaire"					200'000	
329.5660.00	Subvention sociétés à but non lucratif			100'000			
34	**SPORTS ET LOISIRS**	**106'080.70**		**50'000**		**50'000**	
342	**LOISIRS**	**106'080.70**		**50'000**		**50'000**	
342.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	106'080.70		50'000		50'000	
35	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**					**35'000**	
350	**EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**					**35'000**	
350.5040.00	Bâtiments					35'000	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	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			

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**PREVOYANCE SOCIALE**	**4'448'030.83**					
54	**FAMILLE ET JEUNESSE**	**4'448'030.83**					
545	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**	**4'448'030.83**					
545.5040.00	Bâtiments	4'268'528.36					
545.5060.00	Biens meubles	179'502.47					

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**586'849.20**	**211'140.00**	**1'217'500**	**402'000**	**872'750**	**186'000**
61	**CIRCULATION ROUTIERE**	**586'849.20**	**211'140.00**	**1'217'500**	**402'000**	**872'750**	**186'000**
613	**ROUTES CANTONALES**	**52'687.60**		**120'000**		**142'750**	
613.5610.02	Frais de construction des routes cantonales	52'687.60		120'000		142'750	
615	**ROUTES COMMUNALES**	**534'161.60**	**211'140.00**	**1'097'500**	**402'000**	**730'000**	**186'000**
615.5010.00	Routes et voies de communication	219'881.60		480'000			
615.5010.01	Routes agricoles et viticoles	185'132.10		325'000		660'000	
615.5010.02	Eclairage public	94'555.90		105'000		45'000	
615.5060.01	Véhicules	34'592.00		187'500		25'000	
615.6300.00	Subventions d'investissement de la confédération		69'702.00		90'000		90'000
615.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		43'938.00		90'000		96'000
615.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		97'500.00		222'000		

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TE**	**1'193'580.24**	**381'987.15**	**1'238'500**	**656'000**	**1'481'000**	**724'800**
71	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**224'592.24**	**82'050.75**	**203'000**	**93'000**	**50'000**	**82'500**
710	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**224'592.24**	**82'050.75**	**203'000**	**93'000**	**50'000**	**82'500**
710.5031.00	Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	224'592.24		203'000		50'000	
710.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		82'050.75		93'000		82'500
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**247'949.50**	**133'020.70**	**305'000**	**145'000**	**595'000**	**145'500**
720	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**247'949.50**	**133'020.70**	**305'000**	**145'000**	**595'000**	**145'500**
720.5032.00	Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	147'133.60		205'000		300'000	
720.5040.03	Stations épuration	100'815.90		100'000		295'000	
720.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						28'000
720.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		133'020.70		145'000		117'500
74	**AMENAGEMENTS**	**514'610.40**	**166'915.70**	**435'000**	**243'000**	**241'000**	**140'000**
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**514'610.40**	**166'915.70**	**435'000**	**243'000**	**241'000**	**140'000**
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau	253'460.35		265'000		200'000	
741.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	261'150.05		170'000			
741.5610.03	Rhône III					41'000	
741.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		114'415.70		175'000		140'000
741.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		52'500.00		68'000		
75	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**65'707.70**		**250'000**	**175'000**	**510'000**	**346'800**
750	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**65'707.70**		**250'000**	**175'000**	**510'000**	**346'800**
750.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	65'707.70		250'000		510'000	
750.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				175'000		346'800
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	**65'392.50**				**50'000**	
771	**CIMETIERES, CREMATOIRES**	**65'392.50**				**50'000**	
771.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	65'392.50				50'000	
79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**75'327.90**		**45'500**		**35'000**	**10'000**
790	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**75'327.90**		**45'500**		**35'000**	**10'000**
790.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	75'327.90		45'500		35'000	
790.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						10'000

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**29'543.75**	**171'292.25**			**50'000**	
81	**AGRICULTURE**		**171'292.25**				
819	**IRRIGATION**		**171'292.25**				
819.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		171'292.25				
82	**SYLVICULTURE**					**50'000**	
820	**SYLVICULTURE**					**50'000**	
820.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales					50'000	
84	**TOURISME**	**29'543.75**					
840	**TOURISME**	**29'543.75**					
840.5090.00	Autres immobilisations corporelles	29'543.75					

Détail du compte des investissements selon la classification par nature.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**DÉPENSES**	**6'905'061.04**		**3'688'000**		**2'823'500**	
50	**Immobilisations corporelles**	**6'678'275.94**		**3'392'500**		**2'521'000**	
500	Terrains			500'000			
501	Routes et voies de communication	499'569.60		910'000		705'000	
502	Aménagement des cours d'eau	253'460.35		265'000		200'000	
503	Autres travaux de génie civil	870'056.79		878'000		960'000	
504	Bâtiments	4'718'234.31		602'000		631'000	
506	Biens meubles	307'411.14		237'500		25'000	
509	Autres immobilisations corporelles	29'543.75					
52	**Immobilisations incorporelles**	**75'327.90**		**45'500**		**35'000**	
529	Autres immobilisations incorporelles	75'327.90		45'500		35'000	
56	**Propres subventions d'investissements**	**151'457.20**		**250'000**		**267'500**	
561	Cantons et concordats	52'687.60		120'000		183'750	
562	Collectivités publiques locales	98'769.60		30'000		83'750	
566	Organisations privées à but non lucratif			100'000			
6	**RECETTES**		**764'419.40**		**1'193'000**		**910'800**
63	**Subventions d'investissement acquises**		**764'419.40**		**1'193'000**		**910'800**
630	Confédération		69'702.00		90'000		90'000
631	Cantons et concordats		329'645.95		575'000		620'800
637	Ménages privés		365'071.45		528'000		200'000

Commentaires - Conclusions

Le budget 2027 doit permettre de préserver la qualité des prestations et la réactivité qui caractérisent la commune de Saillon dans son service pour les citoyens.

Les comparaisons doivent néanmoins être appréciées avec les réserves nécessaires, notamment au regard de la structure salariale qui englobe tous les services possibles dans l'administration communale.

Ce qui n'empêche pas que certains services devront faire l'objet d'un examen approfondi et sans complaisance dès bouclement 2026.

Les éventuelles mesures qui en découleront demeurent soumises à la décision du Conseil municipal et iront dans le sens du budget présenté.

Si nous pouvons toujours considérer que nos infrastructures sont à jour, cette situation ne saurait exclure la survenance d'imprévus, principalement climatiques. Ce budget va dans le sens d'une continuité des services.

Nous restons attentifs à toutes les surprises (pas toujours bonnes pour les communes) qui continueront de nous arriver et de nous mettre sous pression, réduisant notre marge de manœuvre.

Nous nous engageons à élaborer le budget 2028 selon les mêmes préceptes.

Le présent budget a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 27 octobre 2026.

Il est adopté par l'assemblée primaire le .....

L'attestent

ADMINISTRATION COMMUNALE

Charles-Henri Thurre Président	Boris Clerc Secrétaire



Commune de
Saillon

Planification financière 2027-2030

Message introductif à la planification financière 2027-2030 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 tenant compte de l'évolution du coût de la vie et d'une augmentation constante de notre population. La phase de gros investissements touchant à sa fin, les charges induites connues et maîtrisées, les amortissements chiffrés, conduisent la commune à de futures exercices bénéficiaires.

Pour l'exercice 2028 figure un important montant de Fr. 926'830.- sur les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux qui correspond au remboursement à l'Etat du Valais du « Fonds abri protection civile ». La charge, du même montant, se trouve dans la nature 36 « charges de transfert ».

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 un redressement du capital au bilan qui, à fin 2030, devrait refranchir la barre des six millions.

Pour l'endettement, celui-ci tenant compte à la fois du résultat de l'exercice et de l'investissement net, devrait se situer à Fr. 25'200'000.- en 2030 après un pic à près de Fr. 26'900'000.- en 2028.
Cette planification fera osciller la dette par habitant aux alentours de Fr. 5'000.- par habitant pour se fixer en 2030 à moins de Fr. 4'600.-

Plan financier

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	14'677'959	14'908'270	15'416'975	16'501'380	15'640'945	15'787'505
Total des revenus financiers	17'504'961	15'621'860	17'040'255	17'335'770	17'649'110	17'968'395
Marge d'autofinancement	**2'827'001**	**713'590**	**1'623'280**	**834'390**	**2'008'165**	**2'180'890**
Amortissements planifiés	2'359'543	1'980'770	1'588'150	1'729'830	1'704'810	1'670'340
Attributions aux fonds et financements spéciaux	109'012	138'030	227'740	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	109'012	138'030	227'740	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'145	56'730	52'390	926'830	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	1'145	56'730	52'390	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	88'500	44'250	22'250	22'000	-	-
Attributions au capital propre	200'000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	**71'092**	**-1'392'730**	**-162'470**	**9'390**	**303'355**	**510'550**
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	6'905'061	3'688'000	2'823'500	4'513'750	1'918'750	1'743'750
Total des recettes	764'419	1'193'000	910'800	676'000	586'000	586'000
Investissements nets	**6'140'642**	**2'495'000**	**1'912'700**	**3'837'750**	**1'332'750**	**1'157'750**
Financement des investissements						
Report des investissements nets	6'140'642	2'495'000	1'912'700	3'837'750	1'332'750	1'157'750
Marge d'autofinancement	2'827'001	713'590	1'623'280	834'390	2'008'165	2'180'890
Excédent (+) découvert (-) de financement	**-3'313'640**	**-1'781'410**	**-289'420**	**-3'003'360**	**675'415**	**1'023'140**
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	71'092	-1'392'730	-162'470	9'390	303'355	510'550
Excédent /Découvert du bilan	**6'778'051**	**5'385'321**	**5'222'851**	**5'232'241**	**5'535'596**	**6'046'146**
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	3'313'640	1'781'410	289'420	2'076'530	-675'415	-1'023'140
Capitaux de tiers	**22'752'824**	**24'534'234**	**24'823'654**	**26'900'184**	**26'224'769**	**25'201'629**

Planification financière selon les natures

Planification Investissements 2027-2030

		Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
5	**DÉPENSES**	**2'823'500**	**4'513'750**	**1'918'750**	**1'743'750**
50	**Immobilisations corporelles**	**2'521'000**	**4'040'000**	**1'470'000**	**1'295'000**
500	Terrains				
501	Routes et voies de communication	705'000	555'000	670'000	570'000
502	Aménagement des eaux	200'000	200'000	200'000	200'000
503	Autres travaux de génie civil	960'000	1'000'000	375'000	300'000
504	Bâtiments	631'000	2'210'000	150'000	150'000
506	Biens meubles	25'000	75'000	75'000	75'000
509	Autres immobilisations corporelles				
52	**Immobilisations incorporelles**	**35'000**	**0**	**0**	**0**
529	Autres immobilisations incorporelles	35'000			
56	**Propres subventions d'investissements**	**267'500**	**473'750**	**448'750**	**448'750**
561	Cantons et concordats	183'750	183'750	183'750	183'750
562	Collectivités publiques locales	83'750	290'000	265'000	265'000
566	Organisations privées à but non lucratif				
6	**RECETTES**	**910'800**	**676'000**	**586'000**	**586'000**
63	**Subventions d'investissements acquises**	**910'800**	**676'000**	**586'000**	**586'000**
630	Confédération	90'000	90'000	90'000	90'000
631	Cantons et concordats	620'800	386'000	296'000	296'000
637	Ménages	200'000	200'000	200'000	200'000

Planification Fonctionnement 2027-2030

		Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
3	**CHARGES**	**17'255'115**	**18'253'210**	**17'345'755**	**17'457'845**
30	Charges de personnel	5'103'875	5'154'915	5'206'465	5'258'530
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'100'775	4'141'785	4'183'200	4'225'035
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'588'150	1'729'830	1'704'810	1'670'340
34	Charges financières	243'400	249'530	275'955	269'160
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	227'740			
36	Charges de transfert	5'961'975	6'947'950	5'946'125	6'005'580
39	Imputations internes	29'200	29'200	29'200	29'200
4	**REVENUS**	**17'092'645**	**18'262'600**	**17'649'110**	**17'968'395**
40	Revenus fiscaux	10'586'000	10'797'720	11'013'675	11'233'950
42	Taxes et redevances	3'166'600	3'229'930	3'294'530	3'360'420
43	Revenus d'exploitation divers	12'000			
44	Revenus financiers	193'625	195'560	197'515	199'490
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	52'390	926'830		
46	Revenus de transferts	3'052'830	3'083'360	3'114'190	3'145'335
48	Revenus extraordinaires				
49	Imputations internes	29'200	29'200	29'200	29'200

Planification Tableau 2027-2030

		Planif 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
	Marge d'autofinancement	1'425'680	1'739'220	2'008'165	2'180'890
	Investissements nets	1'912'700	3'837'750	1'332'750	1'157'750
	Financement	**-487'020**	**-2'098'530**	**675'415**	**1'023'140**
	Résultat des exercices	**-162'470**	**9'390**	**303'355**	**510'550**
	Fortune nette initiale	**5'385'320**	**5'222'850**	**5'232'240**	**5'535'595**
	Fortune nette après résultat	**5'222'850**	**5'232'240**	**5'535'595**	**6'046'145**

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