



Commune de
Saillon

Municipalité de Saillon

Budget 2024

Saillon, novembre 2023

Convocation

L'assemblée primaire de Saillon est convoquée pour

Le jeudi 30 novembre 2023 à 19h30
A la salle de l'Envol

Ordre du jour

1. Protocole des dernières assemblées primaires
 - Lecture et approbation
2. Annexe au Règlement d'irrigation du coteau et de la confusion, modification
 - Approbation
3. Budget 2024 de la municipalité
 - Lecture et commentaires
 - Adoption
4. Planification financière
 - Lecture
5. Divers

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

ADMINISTRATION COMMUNALE

Charles-Henri Thurre
Président

Boris Clerc
Secrétaire

Administration communale

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

Sommaire	Pages
- Message introductif au budget 2024 de la municipalité	4
- Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.	5
- Aperçu du budget du compte de résultats échelonnés.	6
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.	7
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature.	7
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.	8
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature.	8
- Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.	9-22
- Détail du compte de résultats selon la classification par nature.	23
- Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.	24-26
- Détail du compte des investissements selon la classification par nature.	27
- Commentaires - Conclusions	28
- Planification financière	29
- Plan financier	30
- Planification financière selon les natures	31

Message introductif au budget 2024 de la Municipalité

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2024 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil municipal en séance du 31 octobre 2023. 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. 850'560.-.
Il indique une insuffisance de financement de Fr. 6'560'460.-.

Evolution probable des engagements et celle du capital propre

La perte de l'exercice va agir sur la fortune de la commune qui devrait se situer, sous réserve des comptes 2023, qui ne sont pas encore établis, aux environs de Fr. 5'450'509.-.

De plus, l'insuffisance de financement aura pour conséquence une augmentation de la dette communale qui pourrait se situer à Fr. 6'568.-.- par habitant au 31 décembre 2024. Ce chiffre sera très certainement corrigé après le bouclage des comptes 2023 qui ne verra pas tous ces investissements se réaliser (report de Fr. 1'700'000.- pour la construction de la nouvelle nurserie, crèche et UAPE).

La marge d'autofinancement 2024 est estimée à Fr. 1'023'540.-, elle est prudente, selon nos habitudes.

Ce budget a été établi sur la base d'un coefficient d'impôts de 1.2 et d'un taux d'indexation de 143%, inchangés.

En regard du budget 2023, les charges de fonctionnement augmentent de 10.3 % et les recettes de fonctionnement aussi de 8.2 %.

Pour ce qui est des investissements, notre commune se focalise sur la réalisation de la nouvelle nurserie, crèche et UAPE, ainsi que sur la rénovation des routes résidentielles et agricoles.

Principales modifications par rapport au budget précédent et dernier compte annuel :

Le budget 2024, comparé au budget 2023, présente :

- Une augmentation des charges des écoles primaires de Fr. 145'000.-.
- Une augmentation générale des charges liées au dicastère « Prévoyance sociale », tant au niveau de la charge liée que de nos structures communales.
- La reprise par la municipalité des activités touristiques de Saillon.
- Une augmentation de Fr. 220'000.- de la charge d'intérêts due aux emprunts nécessaires pour financer les investissements.
- Une recette extraordinaire de Fr. 650'000.- provenant de la dissolution de la réserve de politique budgétaire constituée aux comptes 2022.

Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	11'023'127.48	10'935'810.00	12'060'350.00
Revenus financiers	+ CHF	13'666'645.98	12'097'905.00	13'083'890.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	2'643'518.50	1'162'095.00	1'023'540.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'643'518.50	1'162'095.00	1'023'540.00
Amortissements planifiés	- CHF	1'806'987.62	2'213'500.00	2'437'500.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	256'733.11	210'450.00	206'800.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	89'557.88	106'350.00	120'200.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	1.00	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	650'000.00	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	650'000.00
Excédent de charges	= CHF	-	1'155'505.00	850'560.00
Excédent de revenus	= CHF	19'354.65	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	5'904'523.12	8'148'200.00	8'288'500.00
Recettes	- CHF	1'069'578.70	648'000.00	704'500.00
Investissements nets	= CHF	4'834'944.42	7'500'200.00	7'584'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'643'518.50	1'162'095.00	1'023'540.00
Investissements nets	- CHF	4'834'944.42	7'500'200.00	7'584'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	2'191'425.92	6'338'105.00	6'560'460.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Dans ce tableau figure la dissolution du fonds de réserve de politique budgétaire qui a été constitué aux comptes 2022, en prévision de 2024.

Aperçu du budget du compte de résultats échelonné.

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	3'104'051.20	3'035'220.00	3'372'250.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	2'987'993.76	2'743'250.00	3'140'300.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'806'987.62	2'213'500.00	2'437'500.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	256'733.11	210'450.00	206'800.00
36 Charges de transferts	CHF	4'828'500.24	4'980'390.00	5'144'400.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	12'984'265.93	13'182'810.00	14'301'250.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	9'267'197.68	8'002'700.00	8'734'200.00
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	2'295'140.74	2'211'350.00	2'426'950.00
43 Revenus divers	CHF	35'412.30	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	89'557.88	106'350.00	120'200.00
46 Revenus de transferts	CHF	1'872'294.91	1'679'640.00	1'748'790.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	13'559'603.51	12'000'040.00	13'030'140.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		575'337.58	-1'182'770.00	-1'271'110.00
34 Charges financières	CHF	88'672.93	161'100.00	384'000.00
44 Revenus financiers	CHF	182'690.00	188'365.00	154'550.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	94'017.07	27'265.00	-229'450.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		669'354.65	-1'155'505.00	-1'500'560.00
38 Charges extraordinaires	CHF	650'000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	650'000.00
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-650'000.00	-	650'000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	19'354.65	-1'155'505.00	-850'560.00

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

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'106'426.76	67'404.20	1'908'150.00	59'500.00	1'889'800.00	48'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	787'085.76	130'985.75	827'100.00	123'900.00	744'150.00	124'000.00
2 Formation	2'877'686.33	80'890.80	2'744'190.00	50'890.00	2'840'700.00	75'180.00
3 Culture, sports et loisirs, église	749'910.19	46'956.30	704'550.00	10'350.00	689'700.00	8'650.00
4 Santé	488'594.73	-	499'750.00	500.00	532'000.00	500.00
5 Prévoyance sociale	2'646'678.98	1'137'316.65	3'268'670.00	1'178'250.00	3'784'800.00	1'242'650.00
6 Trafic et télécommunications	959'908.26	65'868.05	909'950.00	58'250.00	993'050.00	69'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'799'156.61	1'450'627.71	1'712'250.00	1'315'100.00	2'032'050.00	1'578'500.00
8 Economie publique	452'203.38	373'571.88	480'800.00	435'300.00	679'150.00	720'200.00
9 Finances et impôts	869'198.21	10'402'582.52	304'350.00	8'972'215.00	519'250.00	9'987'410.00
Total des charges et des revenus	13'736'849.21	13'756'203.86	13'359'760.00	12'204'255.00	14'704'650.00	13'854'090.00
Excédent de charges		-		1'155'505.00		850'560.00
Excédent de revenus	19'354.65		-		-	

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

Compte de résultats selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	3'104'051.20		3'035'220.00		3'372'250.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'987'993.76		2'743'250.00		3'140'300.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'806'987.62		2'213'500.00		2'437'500.00	
34 Charges financières	88'672.93		161'100.00		384'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	256'733.11		210'450.00		206'800.00	
36 Charges de transferts	4'828'500.24		4'980'390.00		5'144'400.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	650'000.00		-		-	
39 Imputations internes	13'910.35		15'850.00		19'400.00	
40 Revenus fiscaux		9'267'197.68		8'002'700.00		8'734'200.00
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		2'295'140.74		2'211'350.00		2'426'950.00
43 Revenus divers		35'412.30		-		-
44 Revenus financiers		182'690.00		188'365.00		154'550.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		89'557.88		106'350.00		120'200.00
46 Revenus de transferts		1'872'294.91		1'679'640.00		1'748'790.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		650'000.00
49 Imputations internes		13'910.35		15'850.00		19'400.00
Total des charges et des revenus	13'736'849.21	13'756'203.86	13'359'760.00	12'204'255.00	14'704'650.00	13'854'090.00
Excédent de charges		-		1'155'505.00		850'560.00
Excédent de revenus	19'354.65		-		-	

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

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1'060'671.09	-	123'000.00	-	104'000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	59'984.80	-	28'000.00	-	34'500.00	-
2 Formation	112'422.80	59'700.00	169'500.00	10'000.00	218'500.00	-
3 Culture, sports et loisirs, église	20'086.80	-	89'700.00	9'000.00	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	417'133.70	-	6'000'000.00	-	5'780'000.00	-
6 Trafic et télécommunications	1'110'781.76	24'576.60	1'155'000.00	365'000.00	1'285'500.00	340'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'050'116.63	415'940.10	553'000.00	264'000.00	841'000.00	364'500.00
8 Economie publique	1'073'325.54	569'362.00	30'000.00	-	25'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	5'904'523.12	1'069'578.70	8'148'200.00	648'000.00	8'288'500.00	704'500.00
Excédent de dépenses		4'834'944.42		7'500'200.00		7'584'000.00
Excédent de recettes						

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

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	3'701'945.67	-	7'825'200.00	-	7'997'500.00	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	1'506'848.90	-	195'000.00	-	35'000.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	353'500.00	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	342'228.55	-	128'000.00	-	256'000.00	-
57 Subventions d'investissement redistribuées	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	1'069'578.70	-	648'000.00	-	704'500.00
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-	-	-
65 Transferts de participations	-	-	-	-	-	-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	-	-	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	5'904'523.12	1'069'578.70	8'148'200.00	648'000.00	8'288'500.00	704'500.00
Excédent de dépenses		4'834'944.42		7'500'200.00		7'584'000.00
Excédent de recettes						

Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2'106'426.76	67'404.20	1'908'150	59'500	1'889'800	48'000
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	252'392.15		237'500		269'250	
011	LEGISLATIF	8'548.35		11'000		12'000	
011.3130.00	Prestation de service de tiers	8'548.35		11'000		12'000	
012	EXECUTIF	243'843.80		226'500		257'250	
012.3000.00	Salaires des autorités	175'352.70		160'000		175'000	
012.3050.00	Charges sociales	40'813.45		39'500		40'250	
012.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	27'677.65		27'000		42'000	
02	SERVICES GENERAUX	1'854'034.61	67'404.20	1'670'650	59'500	1'620'550	48'000
022	SERVICES GENERAUX	1'181'883.47	17'880.00	1'071'000	18'000	1'076'000	18'000
022.3010.00	Salaires administratifs	540'645.30		538'000		540'000	
022.3049.00	Charges sociales - rattrapages	28.35					
022.3050.00	Charges sociales	100'597.40		100'000		100'000	
022.3100.00	Matériel de bureau	12'531.39		10'000		12'500	
022.3102.00	Publications, informations et site internet	28'777.11		30'500		30'000	
022.3130.00	Prestation de service de tiers	10'767.20		10'000		11'000	
022.3130.01	Représentations, dons, cotisation et journaux	27'053.25		20'000		30'000	
022.3130.02	Réceptions officielles	1'390.00		20'000		7'500	
022.3130.05	Frais de communications	45'714.81		10'000		15'000	
022.3130.06	Frais d'affranchissement	17'222.95		17'500		17'500	
022.3130.90	Frais bancaires et postaux	4'904.82		5'000		5'000	
022.3130.91	Frais de poursuites	15'056.55		17'000		17'000	
022.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	41'213.90		22'500		30'000	
022.3133.00	Informatique	265'374.15		215'000		195'000	
022.3134.00	Assurances	24'333.50		32'000		25'000	
022.3137.00	Impôts	3'515.05		3'500		3'500	
022.3150.00	Entretien mobilier et appareils	11'232.80		1'000		11'500	
022.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	21'042.14		15'000		15'000	
022.3181.10	Pertes sur débiteurs	2'031.25		4'000		2'000	
022.3199.00	Autres charges d'exploitation	-2.45					
022.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	8'454.00				8'500	
022.4210.00	Emoluments administratifs		8'280.00		9'000		9'000
022.4210.01	Frais administratifs des services		9'000.00		9'000		9'000
022.4270.01	Amendes fiscales		600.00				
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	672'151.14	49'524.20	599'650	41'500	544'550	30'000
029.3010.01	Salaires d'exploitation	17'441.25		9'250		2'000	
029.3010.02	Salaires de conciergerie	17'093.85		15'250		19'750	
029.3050.00	Charges sociales	2'336.30		4'400		4'050	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	44'050.70		35'000		48'000	
029.3144.01	Entretien maison de commune	25'406.60		19'000		20'000	
029.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	71.30					
029.3300.00	Amortissement	565'512.79		516'500		450'500	
029.3631.00	Subvention au canton	237.35		250		250	
029.3650.50	Réévaluations, participations	1.00					
029.4472.00	Location des biens		49'524.20		41'500		30'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	787'085.76	130'985.75	827'100	123'900	744'150	124'000
11	SECURITE PUBLIQUE	317'731.86		342'300		340'800	
111	POLICE	317'731.86		342'300		340'800	
111.3001.00	Vacations	912.50		1'500		1'500	
111.3149.00	Entretien d'installations	484.65		500		500	
111.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	221.00		500		500	
111.3300.00	Amortissement	1.00					
111.3611.00	Dédommagements au canton	3'798.60		3'800		3'800	
111.3612.00	Dédommagements intercommunaux	4'588.92		6'500		4'000	
111.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	307'725.19		329'500		330'500	
12	JUSTICE	129'044.30	8'551.30	79'050	14'400	49'650	9'000
120	JUSTICE COMMUNE	18'833.35	8'551.30	27'550	14'400	19'650	9'000
120.3000.00	Salaires des autorités	6'050.00		10'000		6'000	
120.3050.00	Charges sociales	671.00		550		650	
120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	453.75		1'000		1'000	
120.3199.00	Autres charges d'exploitation	11'658.60		16'000		12'000	
120.4210.00	Emoluments administratifs		8'551.30		14'400		9'000
121	JUSTICE DISTRICT	8'531.95		8'500		8'500	
121.3632.00	Subvention à des communes	8'531.95		8'500		8'500	
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	101'679.00		43'000		21'500	
122.3631.02	Dédommagements au canton			21'500		21'500	
122.3632.00	Subvention à des communes	101'679.00		21'500			
14	QUESTIONS JURIDIQUES	117'853.35	61'461.70	186'750	60'500	115'350	62'000
140	QUESTIONS JURIDIQUES	117'853.35	61'461.70	186'750	60'500	115'350	62'000
140.3001.00	Vacations	1'500.00		1'000		1'500	
140.3010.00	Salaires administratifs	19'774.25		81'000		18'600	
140.3050.00	Charges sociales	3'852.75		15'250		3'750	
140.3101.00	Part du canton sur passeports	8'577.90		10'000		9'000	
140.3101.01	Part du canton sur permis	12'104.00		10'500		12'000	
140.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	61'170.70		60'000		62'500	
140.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	928.75		1'000		1'000	
140.3300.00	Amortissement	7'001.00		5'000		4'000	
140.3632.00	Subvention à des communes	2'944.00		3'000		3'000	
140.4210.00	Emoluments administratifs		25'570.00		27'000		27'500
140.4210.10	Emoluments pour pièces d'identité		13'785.20		15'500		14'000
140.4210.11	Emoluments pour permis de séjour		20'306.50		17'000		19'500
140.4210.12	Droit de cité		1'800.00		1'000		1'000
15	SERVICE DU FEU	197'312.80	57'972.75	186'550	46'000	211'550	50'000
150	SERVICE DU FEU	24'236.40	57'972.75	23'750	46'000	46'550	50'000
150.3010.00	Salaires administratifs	1'050.55		750		3'000	
150.3050.00	Charges sociales	185.85				550	
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		57'972.75		46'000		50'000
151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	173'076.40		162'800		165'000	
151.3001.00	Vacations	950.00		1'500		1'500	
151.3010.01	Salaires d'exploitation	175.00					
151.3050.00	Charges sociales	40.30		50			
151.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			250		500	
151.3300.00	Amortissement	1.00		13'000		14'000	
151.3612.00	Dédommagements intercommunaux	171'910.10		148'000		149'000	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	DEFENSE	25'143.45	3'000.00	32'450	3'000	26'800	3'000
162	DEFENSE CIVILE	23'275.95	3'000.00	30'600	3'000	24'800	3'000
162.3001.00	Vacations	100.00		250		250	
162.3010.01	Salaires d'exploitation	297.05		500			
162.3010.02	Salaires de conciergerie	358.65					
162.3050.00	Charges sociales	104.25		100			
162.3144.00	Entretien des bâtiments	16'392.00		25'000		20'000	
162.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.90					
162.3300.00	Amortissement	4'984.80		4'000		4'000	
162.3611.00	Dédommagements au canton	404.45		600		400	
162.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	633.85		150		150	
162.4631.00	Subvention cantonale		3'000.00		3'000		3'000
163	ACCM - EMIC	1'867.50		1'850		2'000	
163.3001.00	Vacations	1'390.00		1'000		1'500	
163.3611.00	Dédommagements au canton	477.50		850		500	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	2'877'686.33	80'890.80	2'744'190	50'890	2'840'700	75'180
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2'785'341.54	46'684.60	2'657'760	23'050	2'761'750	43'250
212	DEGRE PRIMAIRE	1'163'928.57	43'267.65	1'235'120	23'000	1'397'300	40'100
212.3001.21	Commission scolaire	4'655.00		5'750		4'750	
212.3001.22	Commission sport et école	2'895.00		1'650		2'500	
212.3010.01	Salaires d'exploitation	8'941.55		10'000		15'000	
212.3050.00	Charges sociales	18.15				50	
212.3104.00	Fourniture pédagogique	53'389.96				6'000	
212.3130.03	Frais de transport	320.00					
212.3130.04	Activités scolaires	65'609.80		50'000		60'000	
212.3133.00	Informatique	11'416.72		9'500		40'000	
212.3144.00	Entretien des bâtiments	9'678.60		9'500		9'500	
212.3150.00	Entretien mobilier et appareils	13'590.90		16'500		5'000	
212.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	8'595.09		11'000		9'000	
212.3611.00	Dédommagements au canton	54'037.35				55'000	
212.3631.00	Subvention au canton	902'538.20		934'720		980'500	
212.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	28'242.25		186'500		210'000	
212.4210.00	Emoluments administratifs		98.50		100		100
212.4631.00	Subvention cantonale		43'169.15		22'900		40'000
213	DEGRE SECONDAIRE I CO	1'008'842.35	323.60	918'840	50	888'950	150
213.3001.00	Vacations	1'322.50		50		1'350	
213.3130.03	Frais de transport	4'320.00		1'650		6'000	
213.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	95.20				100	
213.3300.00	Amortissement	306'300.00		242'500		182'000	
213.3631.00	Subvention au canton	348'223.40		360'640		374'500	
213.3632.00	Subvention à des communes	15'250.00		5'000		10'000	
213.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	333'331.25		309'000		315'000	
213.4260.00	Frais facturés aux parents		143.60		50		150
213.4631.00	Subvention cantonale		180.00				
217	BATIMENTS SCOLAIRES	612'570.62	3'093.35	503'800		475'500	3'000
217.3010.02	Salaires de conciergerie	215'491.70		203'000		180'000	
217.3050.00	Charges sociales	37'516.15		37'800		33'500	
217.3144.00	Entretien des bâtiments	210'044.28		130'000		125'000	
217.3151.00	Entretien des véhicules	2'636.84		1'500		2'500	
217.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	7'457.85		1'000		6'000	
217.3300.00	Amortissement	139'423.80		130'500		128'500	
217.4631.00	Subvention cantonale		3'093.35				3'000
22	ECOLES SPECIALISEES	20'906.97	90.00	26'980	90	10'750	180
220	ECOLES SPECIALISEES	20'906.97	90.00	26'980	90	10'750	180
220.3631.00	Subvention au canton	3'553.30		3'680		3'000	
220.3631.01	Transport des élèves en situation d'handicap	17'353.67		23'300		7'750	
220.4631.00	Subvention cantonale		90.00		90		180
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	40'380.80	20'916.15	37'600	18'500	41'800	20'250
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	40'380.80	20'916.15	37'600	18'500	41'800	20'250
230.3001.23	Commission apprentissage	802.50		600		800	
230.3130.00	Prestation de service de tiers			500		500	
230.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	300.00				500	
230.3634.02	Rail Check	39'278.30		36'500		40'000	
230.4231.00	Taxes de cours facultatifs		212.00		250		250
230.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		20'704.15		18'250		20'000
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	27'680.60	13'200.05	18'500	9'250	23'000	11'500
251	ECOLE SECONDAIRE 2EME DEGRE	27'680.60	13'200.05	18'500	9'250	23'000	11'500
251.3634.02	Rail Check	27'680.60		18'500		23'000	
251.4631.01	Subvention cantonale Rail Check		13'200.05		9'250		11'500
29	AUTRES SYSTEME EDUCATIFS	3'376.42		3'350		3'400	
299	FORMATION	3'376.42		3'350		3'400	
299.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	2'559.22		2'550		2'550	
299.3636.20	Formation continue des adultes	817.20		800		850	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	749'910.19	46'956.30	704'550	10'350	689'700	8'650
31	HERITAGE CULTUREL	36'312.75		28'900		51'550	
311	MUSEES ET ARTS PLASTIQUES	24'229.25		12'100		29'800	
311.3010.01	Salaires d'exploitation	4'068.05		4'500		17'700	
311.3010.02	Salaires de conciergerie	1'099.20				1'000	
311.3050.00	Charges sociales	246.25		350		3'350	
311.3144.00	Entretien des bâtiments	13'553.05		2'000		2'000	
311.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	262.70		250		750	
311.3636.30	Subvention au musée	5'000.00		5'000		5'000	
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECTION DU PAYSAGE	12'083.50		16'800		21'750	
312.3001.31	Commission sites et monuments historiques	1'735.00		2'500		1'750	
312.3001.32	Commission patrimoine	1'200.00		1'500		1'500	
312.3130.00	Prestation de service de tiers	7'952.45		2'300		8'000	
312.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'196.05		500		500	
312.3637.30	Aide à l'habitat au Bourg			10'000		10'000	
32	CULTURE, AUTRES	316'802.33	43'956.30	245'900	10'350	225'700	8'650
321	BIBLIOTHEQUES	90'663.25	8'394.00	67'950	10'350	80'200	8'500
321.3010.01	Salaires d'exploitation	38'969.95		37'800		40'000	
321.3050.00	Charges sociales	6'334.30		4'650		7'500	
321.3103.00	Fourniture de livres	12'980.15		13'000		13'000	
321.3130.00	Prestation de service de tiers	8'172.45		11'500		19'500	
321.3144.00	Entretien des bâtiments	21'536.40					
321.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'670.00		1'000		200	
321.4631.00	Subvention cantonale		8'394.00		10'350		8'500
329	CULTURE, AUTRES	226'139.08	35'562.30	177'950		145'500	150
329.3001.00	Vacations	462.50		50		100	
329.3001.33	Commission culturelle	7'422.50		2'500		1'500	
329.3010.01	Salaires d'exploitation	15'923.60		23'000		25'000	
329.3010.02	Salaires de conciergerie	2'625.65					
329.3050.00	Charges sociales	3'458.50		3'050		4'650	
329.3130.00	Prestation de service de tiers	10'977.55		55'000		25'000	
329.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	228.10				250	
329.3199.00	Autres charges d'exploitation	800.00					
329.3300.00	Amortissement	1.00		10'000			
329.3632.00	Subvention à des communes	10'718.05		2'500		2'500	
329.3636.31	Subvention aux sociétés locales	40'000.00		40'000		40'000	
329.3636.32	Aide aux sociétés locales	117'329.03		30'000		30'000	
329.3636.33	Subvention à Saillon - Cité d'images	10'315.00		10'350		15'000	
329.3636.34	Attribution au fond culturel	2'999.10					
329.3637.32	Mérites communaux	2'878.50		1'500		1'500	
329.4309.00	Autres revenus d'exploitation		33'912.30				
329.4390.00	Alimentation du Fonds culturel		1'500.00				
329.4472.00	Location des biens		150.00				150
34	SPORTS ET LOISIRS	224'797.18	3'000.00	256'250		240'000	
342	LOISIRS	224'797.18	3'000.00	256'250		240'000	
342.3010.01	Salaires d'exploitation	111'065.30		135'250		128'000	
342.3050.00	Charges sociales	20'347.70		20'500		23'500	
342.3130.00	Prestation de service de tiers	15'946.15		12'500		12'500	
342.3140.01	Entretien des places publiques	60'683.63		70'000		60'000	
342.3140.02	Entretien de la via Farinetta	8'754.40		10'000		9'000	
342.3300.00	Amortissement	8'000.00		8'000		7'000	
342.4631.00	Subvention cantonale		3'000.00				
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	171'997.93		173'500		172'450	
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	153'257.93		154'800		153'150	
350.3300.00	Amortissement					13'500	
350.3632.03	Subvention à la paroisse catholique	153'257.93		154'800		139'650	
351	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	18'740.00		18'700		19'300	
351.3636.38	Subvention à la paroisse réformée	18'740.00		18'700		19'300	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	488'594.73		499'750	500	532'000	500
41	SERVICE MEDICO SOCIAL REGIONAL	147'318.55		177'050	500	177'300	500
412	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	147'318.55		177'050	500	177'300	500
412.3010.01	Salaires d'exploitation	1'241.15		1'350		1'500	
412.3050.00	Charges sociales	229.00		200		300	
412.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	483.00		500		500	
412.3635.00	Subventions aux entreprises privées	95'365.40		125'000		125'000	
412.3636.50	Subvention au Foyer Les Collombeyres	50'000.00		50'000		50'000	
412.4260.02	Participation foyer les Collombeyres aux entretiens				500		500
42	SOINS AMBULATOIRES	199'193.45		206'500		224'500	
421	SOINS AMBULATOIRES	196'899.45		206'500		222'500	
421.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	190'500.00		200'000		216'000	
421.3636.40	Subvention aux samaritains	2'000.00		2'000		2'000	
421.3637.40	Aide au maintien à DOMicile	4'399.45		4'500		4'500	
422	SERVICES DE SAUVETAGE	2'294.00				2'000	
422.3634.01	OCVS	2'294.00				2'000	
43	PREVENTION	86'051.40		75'000		90'200	
432	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES	600.00		600		600	
432.3636.41	Lutte contre les maladies	600.00		600		600	
433	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	85'451.40		74'400		89'600	
433.3631.00	Subvention au canton	3'318.10		3'400		4'100	
433.3637.41	Soins dentaires à la jeunesse	82'133.30		71'000		85'500	
49	SANTE PUBLIQUE	56'031.33		41'200		40'000	
490	SANTE PUBLIQUE	56'031.33		41'200		40'000	
490.3130.00	Prestation de service de tiers	21'799.08					
490.3631.00	Subvention au canton	34'232.25		41'200		40'000	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'646'678.98	1'137'316.65	3'268'670	1'178'250	3'784'800	1'242'650
52	INVALIDITE	307'780.51		355'000		413'000	
523	FOYERS POUR INVALIDES	307'780.51		355'000		413'000	
523.3631.00	Subvention au canton	307'780.51		355'000		413'000	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	166'121.62	10'760.50	202'550	11'000	214'500	11'000
531	ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS (AVS)	11'881.40	10'760.50	13'050	11'000	13'100	11'000
531.3010.00	Salaires administratifs	10'464.60		11'000		11'000	
531.3050.00	Charges sociales	1'196.70		2'000		2'000	
531.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	220.10		50		100	
531.4631.14	Caisse de compensation du canton du Valais		10'760.50		11'000		11'000
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS/AI	154'240.22		189'500		201'400	
532.3631.00	Subvention au canton	154'240.22		189'500		201'400	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	1'504'757.48	850'989.25	1'944'970	810'250	2'468'350	956'650
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	7'537.48		8'500		9'250	
543.3637.53	Avances des pensions alimentaires	7'537.48		8'500		9'250	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE	40'066.10	2'400.00	61'020	3'000	56'100	2'500
544.3001.00	Vacations			200			
544.3050.00	Charges sociales			20			
544.3631.00	Subvention au canton	13'800.00		25'800		15'600	
544.3632.00	Subvention à des communes					13'000	
544.3637.50	Aides aux familles	26'266.10		35'000		27'500	
544.4260.10	Participation à la curatelle éducative		2'400.00		3'000		2'500
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	1'002'570.80	498'797.00	1'515'550	474'000	1'837'100	511'000
545.3001.00	Vacations	2'050.00		2'000		4'000	
545.3010.01	Salaires d'exploitation	561'427.40		585'000		564'000	
545.3010.02	Salaires de conciergerie	87'646.55		73'250		91'000	
545.3050.00	Charges sociales	103'153.00		102'500		122'000	
545.3100.00	Matériel de bureau	5'331.95		6'000		5'500	
545.3104.00	Fourniture pédagogique	10'037.65		14'550		13'750	
545.3106.00	Fourniture médical et hygiénique	2'472.96		1'700		2'500	
545.3130.50	Fourniture de repas	75'439.25		80'000		92'500	
545.3130.51	Activités de la structure	1'140.35		2'050		8'350	
545.3133.00	Informatique	488.70		1'500		9'500	
545.3144.00	Entretien des bâtiments	19'661.59		19'500		20'000	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	25'385.70		23'500		30'000	
545.3199.00	Autres charges d'exploitation	200.00					
545.3300.00	Amortissement	108'135.70		604'000		874'000	
545.4260.50	Participation aux frais de garde		223'308.55		224'000		225'000
545.4260.51	Participation aux frais de repas		80'820.50		80'000		86'000
545.4631.00	Subvention cantonale		194'667.95		170'000		200'000
546	PARENTS D'ACCUEILS	454'583.10	349'792.25	359'900	333'250	565'900	443'150
546.3010.00	Salaires administratifs	41'591.25		21'900		20'000	
546.3010.01	Salaires d'exploitation	313'428.20		256'000		415'000	
546.3050.00	Charges sociales	51'406.55		37'500		80'500	
546.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	400.00					
546.3100.00	Matériel de bureau	832.25		1'500		1'000	
546.3130.50	Fourniture de repas	40'655.50		37'500		45'500	
546.3130.52	Frais divers	1'516.55		500		500	
546.3133.00	Informatique	1'071.45		1'500		1'000	
546.3144.00	Entretien des bâtiments			2'500			
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'681.35		1'000		2'400	
546.4260.50	Participation aux frais de garde		197'416.50		193'000		256'650
546.4260.51	Participation aux frais de repas		40'159.50		37'500		45'000
546.4260.52	Participation aux autres frais		1'152.65		1'250		1'500
546.4631.00	Subvention cantonale		111'063.60		101'500		140'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	668'019.37	275'566.90	766'150	357'000	688'950	275'000
572	AIDE ECONOMIQUE	617'279.95	275'566.90	712'650	350'000	634'750	275'000
572.3611.00	Dédommagements au canton			350'000			
572.3632.00	Subvention à des communes	124'184.00		132'150		133'000	
572.3637.51	Aide sociale	325'789.18		5'000		275'000	
572.3637.52	Assistance, participation au canton	167'306.77		225'500		226'750	
572.4260.11	Récupération d'aides sociales		4'090.00				
572.4631.00	Subvention cantonale		271'476.90		350'000		275'000
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	28'018.02		24'000		22'700	
574.3631.00	Subvention au canton	28'018.02		24'000		22'700	
579	AIDE SOCIALE	22'721.40		29'500	7'000	31'500	
579.3130.02	Réceptions officielles	13'060.40		20'000		22'000	
579.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	6'416.00		6'500		6'500	
579.3636.51	Subvention à l'Association des Bénévoles de Saillon	3'245.00		3'000		3'000	
579.4635.00	Subventions de la Fondation Bantli				7'000		

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	959'908.26	65'868.05	909'950	58'250	993'050	69'000
61	CIRCULATION ROUTIERE	869'901.51	36'965.30	837'050	38'250	894'050	40'000
613	ROUTES CANTONALES	244'737.00		260'000		258'250	
613.3300.00	Amortissement	85'729.55		80'000		106'000	
613.3631.00	Subvention au canton	159'007.45		180'000		152'250	
615	ROUTES COMMUNALES	625'164.51		577'050		635'800	
615.3001.00	Vacations			250			
615.3010.00	Salaires administratifs	6'731.20		19'500		29'000	
615.3010.01	Salaires d'exploitation	143'230.85		104'000		101'000	
615.3050.00	Charges sociales	23'436.35		27'500		23'500	
615.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	48'220.95		25'000		50'000	
615.3141.00	Entretien des routes	62'801.25		70'000		70'000	
615.3141.01	Participation au service des eaux potables	4'000.00		4'000		4'000	
615.3141.02	Eclairage public	54'200.70		50'000		55'000	
615.3144.00	Entretien des bâtiments	7'917.95		7'500		8'000	
615.3151.00	Entretien des véhicules	32'169.72		35'000		35'000	
615.3160.00	Locations à des tiers	12'800.00		12'800		12'800	
615.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	50'165.93		15'000		15'000	
615.3300.00	Amortissement	179'489.61		206'500		232'500	
616	PARKINGS		36'965.30		38'250		40'000
616.4472.00	Location des biens		36'965.30		38'250		40'000
62	TRANSPORTS PUBLICS	90'006.75	28'902.75	72'900	20'000	99'000	29'000
622	TRAFIC REGIONAL	57'220.85		50'750		70'000	
622.3130.15	Lunabus	3'437.60		4'750		4'000	
622.3631.00	Subvention au canton	53'783.25					
622.3631.02	Dédommagements au canton			46'000		66'000	
629	TRANSPORTS PUBLICS	32'785.90	28'902.75	22'150	20'000	29'000	29'000
629.3130.60	Cartes journalières CFF	28'000.00		18'650		23'000	
629.3130.61	Cartes passages tunnel du Gd-St-Bernard	4'785.90		3'500		6'000	
629.4250.00	Ventes cartes journalières CFF		24'153.90		16'500		23'000
629.4250.01	Ventes passages tunnel du St-Bernard		4'748.85		3'500		6'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU	1'799'156.61	1'450'627.71	1'712'250	1'315'100	2'032'050	1'578'500
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	311'667.15	311'667.15	295'250	295'250	323'100	323'100
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	311'667.15	311'667.15	295'250	295'250	323'100	323'100
710.3001.00	Vacations	87.50		200		150	
710.3010.00	Salaires administratifs	1'682.15				2'500	
710.3010.01	Salaires d'exploitation	29'289.90		27'500		28'500	
710.3050.00	Charges sociales	5'589.10		4'650		5'750	
710.3109.00	Autres charges administratives	3'025.22		3'000		3'000	
710.3120.00	Electricité	57'734.03		70'000		78'500	
710.3143.00	Entretien des réseaux	57'356.16		30'000		47'250	
710.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	57.55		350		100	
710.3181.10	Pertes sur débiteurs	-189.95		100		100	
710.3199.01	Rattrapage TVA	2'625.50				2'500	
710.3300.00	Amortissement	72'967.43		72'500		85'000	
710.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	76'782.31		73'050		54'250	
710.3632.00	Subvention à des communes	-1'046.10		7'500		8'600	
710.3940.00	Imputations internes pour intérêts	5'706.35		6'400		6'900	
710.4240.00	Taxes communales		281'567.15		265'000		293'000
710.4612.01	Participation des travaux publics au service des eaux		4'000.00		4'000		4'000
710.4612.02	Participation du service du feu au service des eaux		23'000.00		23'000		23'000
710.4631.00	Subvention cantonale		3'100.00		3'250		3'100
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	594'300.75	594'300.75	555'500	555'500	618'000	618'000
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	594'300.75	594'300.75	555'500	555'500	618'000	618'000
720.3001.00	Vacations	200.00		150		150	
720.3010.00	Salaires administratifs	1'682.15				2'500	
720.3010.01	Salaires d'exploitation	43'705.15		57'250		57'500	
720.3050.00	Charges sociales	8'571.00		10'600		11'000	
720.3109.00	Autres charges administratives	2'394.87		3'000		3'000	
720.3120.00	Electricité	83'587.16		110'000		125'000	
720.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	18'374.10		15'000		20'000	
720.3137.01	Subventions à la Confédération	24'921.00		25'000		25'000	
720.3143.00	Entretien des réseaux	154'088.72		125'000		150'000	
720.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'456.25		1'000		500	
720.3181.10	Pertes sur débiteurs	-253.60		100		100	
720.3199.01	Rattrapage TVA	96.65					
720.3300.00	Amortissement	71'826.75		65'000		66'500	
720.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	176'566.00		137'400		150'200	
720.3940.00	Imputations internes pour intérêts	6'084.55		6'000		6'550	
720.4240.00	Taxes communales		591'300.75		552'500		615'000
720.4632.02	Participation de la commune		3'000.00		3'000		3'000
73	GESTION DES DECHETS	319'573.01	319'573.01	297'350	297'350	457'300	457'300
730	GESTION DES DECHETS	319'573.01	319'573.01	297'350	297'350	457'300	457'300
730.3001.00	Vacations	25.00					
730.3010.00	Salaires administratifs	1'267.35				2'500	
730.3010.01	Salaires d'exploitation	52'385.10		43'500		43'500	
730.3050.00	Charges sociales	9'143.60		8'000		8'500	
730.3109.00	Autres charges administratives	2'329.65		2'500		2'500	
730.3120.00	Electricité	948.37					
730.3130.70	Ramassage, transport et incinération des ordures	121'450.42		127'500		166'000	
730.3130.71	Déchets spéciaux	72'863.67		75'000		194'500	
730.3130.75	Gastro vert pro	5'212.00		5'000		5'500	
730.3130.76	Gastro vert private	22'336.00		23'000		22'500	
730.3143.00	Entretien des réseaux	20'949.80		6'500		6'500	
730.3160.00	Locations à des tiers	3'378.00					
730.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	127.20		250		150	
730.3181.10	Pertes sur débiteurs	-35.70		100		100	
730.3199.01	Rattrapage TVA	1'229.70					
730.3300.00	Amortissement	5'500.00		5'500		4'500	
730.3940.00	Imputations internes pour intérêts	462.85		500		550	
730.4210.00	Emoluments administratifs		995.00		1'000		1'000
730.4240.00	Taxes communales		118'772.50		120'000		123'500
730.4240.01	Taxes aux sacs : Rétrocession Antenne Région Valais		112'104.62		109'000		146'500
730.4240.02	Taxes aux poids		43'515.85		32'500		43'500
730.4240.75	Gastro vert pro : participation		5'212.00		5'000		5'500
730.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		20'977.89		20'850		118'300
730.4612.03	Participation des travaux publics au service des déchets		9'003.25				10'000
730.4634.00	Indemnité pour la collecte de verres usagés		8'991.90		9'000		9'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	AMENAGEMENTS	304'031.25	108'023.65	279'750	84'000	301'700	95'600
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	304'031.25	108'023.65	278'750	84'000	300'300	95'600
741.3001.00	Vacations			100		100	
741.3010.01	Salaires d'exploitation	24'485.70		24'000		21'000	
741.3050.00	Charges sociales	4'473.55		3'650		3'900	
741.3142.01	Entretien d'évacuation des eaux claires	32'184.95		26'500		26'500	
741.3142.10	Entretien du Rhône	38'682.10		37'500		45'000	
741.3142.11	Entretien des canaux	17'180.75		70'000		75'000	
741.3142.12	Entretien du LSF	25'427.25		20'000		25'000	
741.3142.13	Entretien de la Salentze	66'666.90		15'000		15'000	
741.3300.00	Amortissement	50'256.85		52'000		58'500	
741.3632.10	Subvention de Fully	44'393.90		30'000		30'000	
741.3632.11	Subvention de Leytron	279.30				300	
741.4631.10	Subvention cantonale : Rhône		32'859.50		26'250		31'500
741.4631.11	Subvention cantonale : canaux		14'617.05		35'000		37'500
741.4631.12	Subvention cantonale : LSF		17'750.15		10'000		12'500
741.4631.13	Subvention cantonale : Salentze		36'522.75		7'500		7'500
741.4632.00	Participation de Fully à l'entretien du LSF		5'675.95		4'750		5'950
741.4632.01	Participation de Leytron à l'entretien du LSF		598.25		500		650
745	DANGERS NATURELS			1'000		1'400	
745.3612.00	Dédommagements intercommunaux			1'000		1'400	
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	79.60		35'350		46'600	
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	79.60		35'350		46'600	
750.3001.00	Vacations			100		100	
750.3130.00	Prestation de service de tiers			26'250			
750.3300.00	Amortissement	79.60		9'000		46'500	
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	19'135.40	750.00	18'900		14'400	
771	CIMETIERES, CREMATOIRES	17'065.40	750.00	16'650		12'150	
771.3010.01	Salaires d'exploitation	4'342.10		6'550		4'750	
771.3050.00	Charges sociales	832.35		1'100		900	
771.3140.03	Entretien du cimetière	7'390.95		2'500		2'500	
771.3300.00	Amortissement	4'500.00		6'500		4'000	
771.4240.00	Taxes communales		750.00				
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2'070.00		2'250		2'250	
779.3636.70	Subvention pour la protection des animaux	2'070.00		2'250		2'250	
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	250'369.45	116'313.15	230'150	83'000	270'950	84'500
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	250'369.45	116'313.15	230'150	83'000	270'950	84'500
790.3001.71	Commission construction	2'952.50		3'500		3'000	
790.3001.72	Commission aménagement du territoire	3'472.50		2'500		2'500	
790.3010.00	Salaires administratifs	60'516.00		23'250		123'250	
790.3050.00	Charges sociales	12'731.60		3'900		23'000	
790.3130.00	Prestation de service de tiers	6'277.25		9'000		7'000	
790.3130.72	Dédommagements au canton	22'597.50		30'000		25'000	
790.3132.00	Honoraires de spécialistes externes	4'478.30				12'000	
790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'579.60		1'500		1'500	
790.3300.00	Amortissement	127'310.20		138'500		56'500	
790.3632.01	Subventions à des associations intercommunales			9'000		8'600	
790.3632.02	Antenne Région Valais	8'454.00		9'000		8'600	
790.4210.20	Emoluments pour autorisations de construire		111'343.15		78'500		80'000
790.4260.03	Participation aux contrôle des installations thermiques		4'970.00		4'500		4'500

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	452'203.38	373'571.88	480'800	435'300	679'150	720'200
81	AGRICULTURE	228'225.71	177'322.71	251'500	203'500	237'800	180'900
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE	50'903.00		48'000		56'900	
814.3001.81	Commission agricole, viticole et maraichère	680.00		1'000		1'000	
814.3130.00	Prestation de service de tiers			40'000		20'000	
814.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					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	46'273.00					
814.3637.81	Aide à l'agriculture et à la viticulture			3'000		31'500	
815	MESURES ECONOMIQUES	4'838.30	4'838.30	6'500	6'500	4'000	4'000
815.3001.82	Commission grand cru	962.50		1'250		1'000	
815.3109.00	Autres charges administratives	250.00		250		250	
815.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	241.00				400	
815.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	3'384.80				2'350	
815.3636.81	Promotion du grand cru			5'000			
815.4260.04	Contributions pour Grand Cru		4'838.30		6'500		4'000
819	IRRIGATION	172'484.41	172'484.41	197'000	197'000	176'900	176'900
819.3001.00	Vacations	637.50		1'000		1'000	
819.3010.00	Salaires administratifs	1'707.95				2'500	
819.3010.01	Salaires d'exploitation	18'023.00		25'250		15'000	
819.3050.00	Charges sociales	3'773.60		3'700		3'150	
819.3101.03	Fourniture confusion	54'040.00		55'000		55'000	
819.3109.00	Autres charges administratives	5'265.57		4'000		5'000	
819.3120.00	Electricité			20'000		28'000	
819.3142.02	Entretien des réseaux	31'376.05		50'000		10'000	
819.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	.60				300	
819.3181.10	Pertes sur débiteurs	40.00		100		50	
819.3300.00	Amortissement	55'963.54		35'000		51'500	
819.3940.00	Imputations internes pour intérêts	1'656.60		2'950		5'400	
819.4240.03	Taxes d'irrigation		46'119.10		53'500		117'000
819.4240.04	Taxes de confusion		52'832.85		53'000		53'000
819.4400.00	Intérêts des liquidités		11.67				
819.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		68'579.99		85'500		1'900
819.4631.00	Subvention cantonale		4'940.80		5'000		5'000
82	SYLVICULTURE	11'010.00		1'000		11'000	
820	SYLVICULTURE	11'010.00		1'000		11'000	
820.3632.04	Subvention pour l'entretien des forêts	11'010.00		1'000		11'000	
84	TOURISME	203'464.32	58'337.50	208'850	81'500	410'700	384'500
840	TOURISME	203'464.32	58'337.50	208'850	81'500	410'700	384'500
840.3001.00	Vacations	9'350.00		3'000		3'000	
840.3010.00	Salaires administratifs			50'000		102'300	
840.3010.01	Salaires d'exploitation	33'480.00		1'600		1'500	
840.3050.00	Charges sociales	1'842.75		9'250		18'400	
840.3130.00	Prestation de service de tiers	122'788.57		120'000		13'000	
840.3130.80	Frais d'animations et participations					80'000	
840.3130.81	Frais de promotion et publicité					80'000	
840.3130.82	Frais d'information, infrastructure et accueil					60'000	
840.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					10'000	
840.3300.00	Amortissement	3.00				42'500	
840.3632.05	Subvention à l'Office du Tourisme	36'000.00		15'000			
840.3632.06	Subvention à l'Office du Régional du Tourisme Martigny			10'000			
840.4039.80	Taxes de Séjours						257'000
840.4039.81	Taxes d'Hébergements						79'500
840.4240.84	Taxes touristiques				81'500		
840.4250.02	Vente nuitée Null Stern		58'337.50				
840.4635.01	Subventions à des entreprises privées						48'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	9'503.35	137'911.67	19'450	150'300	19'650	154'800
871	ELECTRICITE	7'355.05	123'609.00	19'450	136'000	17'500	140'000
871.3001.83	Commission énergie	205.00		150		200	
871.3130.00	Prestation de service de tiers	515.90				500	
871.3150.00	Entretien mobilier et appareils	323.10		4'000		500	
871.3300.00	Amortissement	14'000.00		9'500		6'000	
871.3632.01	Subventions à des associations intercommunales	-8'988.95		4'500		9'000	
871.3636.85	Cité de l'énergie	1'300.00		1'300		1'300	
871.4250.10	Redevances électriques		123'609.00		136'000		140'000
872	PETROLE ET GAZ		1'497.72		2'000		2'000
872.4250.11	Redevances gaz		1'497.72		2'000		2'000
873	ENERGIE NON ELECTRIQUE	2'148.30	12'804.95		12'300	2'150	12'800
873.3150.00	Entretien mobilier et appareils	2'148.30				2'150	
873.4250.12	Redevance photovoltaïques		6'099.65		5'500		6'100
873.4250.13	Redevance éolien		6'705.30		6'800		6'700

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	869'198.21	10'402'582.52	304'350	8'972'215	519'250	9'987'410
91	IMPOTS	131'464.28	8'356'020.35	143'250	7'673'050	135'250	7'960'555
910	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	131'318.13	7'578'959.60	143'000	6'974'000	135'000	7'280'500
910.3181.02	Pertes sur débiteurs pp	57'217.78		70'000		60'000	
910.3602.00	Impôt sur les immeubles bâtis (art. 188)	74'100.35		73'000		75'000	
910.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		5'716'166.30		5'250'000		5'550'000
910.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		864'427.60		865'000		870'000
910.4008.00	Impôt personnel		20'505.40		18'000		18'000
910.4009.00	Impôts à forfait et global		35'750.00		56'000		35'000
910.4021.01	Impôts fonciers, personnes physiques		321'379.15		295'500		320'000
910.4022.01	Impôts sur les bénéfices de liquidation		9'259.05		2'000		2'000
910.4022.02	Impôts sur les prestations en capital		137'988.70		145'000		140'000
910.4023.00	Droits de mutation et de timbre		376'437.15		256'000		250'000
910.4033.00	Impôts sur les chiens		31'440.00		28'500		32'500
910.4602.00	Impôts sur les immeubles bâtis (art. 188)		65'606.25		58'000		63'000
911	IMPOTS PERSONNES MORALES	146.15	777'006.20	250	699'000	250	680'000
911.3181.04	Pertes sur débiteurs PM	146.15		250		250	
911.4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		367'882.45		320'000		300'000
911.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		219'548.90		208'000		205'000
911.4021.02	Impôts fonciers, personnes morales		189'574.85		171'000		175'000
919	AUTES IMPOTS		54.55		50		55
919.4699.00	Impôt communal sur les redevances du Rhône		54.55		50		55
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		953'653.00		780'000		766'855
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		953'653.00		780'000		766'855
930.4621.10	Répartition du fonds de péréquation des ressources		953'653.00		780'000		766'855
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		981'042.09		393'700		504'200
950	QUOTES-PARTS, AUTRES		981'042.09		393'700		504'200
950.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		144'921.43		230'000		200'000
950.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers		241'212.90		134'000		200'000
950.4022.03	Impôts sur les gains de loterie				200		200
950.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		590'703.80		23'500		100'000
950.4601.10	Parts des communes aux régales et patentes		4'203.96		6'000		4'000
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	87'733.93	109'949.18	161'100	124'465	384'000	103'800
961	INTERETS	87'733.93	47'457.88	161'100	64'465	384'000	73'800
961.3181.02	Pertes sur débiteurs pp	-939.00					
961.3400.00	Intérêts des engagements courants		4'518.97		1'000		1'000
961.3400.01	Dédommagements au canton		2'757.35		100		3'000
961.3401.00	Intérêts des engagements consolidés		81'396.61		160'000		380'000
961.4401.00	Intérêt et frais des débiteurs		25'649.13		40'000		40'000
961.4401.01	Intérêts de la bourgeoisie		7'898.40		8'615		14'400
961.4940.00	Intérêts des services autofinancés		13'910.35		15'850		19'400
963	IMMEUBLES ET TITRES PATRIMOINE FINANCIER		62'491.30		60'000		30'000
963.4420.00	Dividendes		62'491.30		60'000		30'000
97	REDISTRIBUTIONS		1'917.90		1'000		2'000
971	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2		1'917.90		1'000		2'000
971.4699.01	Taxes sur le CO2		1'917.90		1'000		2'000
99	POSTES NON REPARTIS	650'000.00					650'000
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT	650'000.00					650'000
990.3894.00	Attribution à la politique budgétaire	650'000.00					
990.4894.00	Pèlèvements réserve politique budgétaire						650'000
		13'736'849.21	13'756'203.86	13'359'760	12'204'255	14'704'650	13'854'090

Détail du compte de résultats selon la classification par nature.

Compte	Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	13'736'849.21		13'359'760.00		14'704'650.00	
30	Charges de personnel	3'104'051.20		3'035'220.00		3'372'250.00	
300	Autorités et commissions	227'372.70		205'250.00		217'700.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'433'348.65		2'389'200.00		2'629'850.00	
304	Allocations	28.35					
305	Cotisations patronales	442'901.50		440'770.00		524'700.00	
309	Autres charges de personnel	400.00					
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'987'993.76		2'743'250.00		3'140'300.00	
310	Charges de matériel et de marchandises	262'561.58		190'500.00		224'000.00	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	142'269.56		200'000.00		231'500.00	
313	Prestations de services et honoraires	1'264'189.84		1'252'150.00		1'545'850.00	
314	Réfection et entretien courants	1'010'469.43		837'500.00		853'750.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	62'101.66		58'000.00		56'650.00	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	16'178.00		12'800.00		12'800.00	
317	Dédommagements	155'598.76		101'650.00		138'650.00	
318	Réévaluations sur créances	58'016.93		74'650.00		62'600.00	
319	Diverses charges d'exploitation	16'608.00		16'000.00		14'500.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	1'806'987.62		2'213'500.00		2'437'500.00	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	1'806'987.62		2'213'500.00		2'437'500.00	
34	Charges financières	88'672.93		161'100.00		384'000.00	
340	Charges d'intérêts	88'672.93		161'100.00		384'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	256'733.11		210'450.00		206'800.00	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	256'733.11		210'450.00		206'800.00	
36	Charges de transfert	4'828'500.24		4'980'390.00		5'144'400.00	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	74'100.35		73'000.00		75'000.00	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	235'216.92		510'750.00		234'100.00	
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4'519'181.97		4'396'640.00		4'835'300.00	
365	Réévaluations, participations PA	1.00					
38	Charges extraordinaires	650'000.00					
389	Attributions extraordinaires au capital propre	650'000.00					
39	Imputations internes	13'910.35		15'850.00		19'400.00	
394	Intérêts et charges financières théoriques	13'910.35		15'850.00		19'400.00	
4	REVENUS		13'756'203.86		12'204'255.00		13'854'090.00
40	Revenus fiscaux		9'267'197.68		8'002'700.00		8'734'200.00
400	Impôts directs, personnes physiques		6'781'770.73		6'419'000.00		6'673'000.00
401	Impôts directs, personnes morales		587'431.35		528'000.00		505'000.00
402	Autres impôts directs		1'866'555.60		1'027'200.00		1'187'200.00
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		31'440.00		28'500.00		369'000.00
42	Taxes et redevances		2'295'140.74		2'211'350.00		2'426'950.00
420	Taxes de compensation		57'972.75		46'000.00		50'000.00
421	Emoluments pour actes administratifs		199'729.65		172'500.00		170'100.00
423	Frais d'écologie et taxes de cours		212.00		250.00		250.00
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		1'252'174.82		1'272'000.00		1'397'000.00
425	Recette sur ventes		225'151.92		170'300.00		183'800.00
426	Remboursements		559'299.60		550'300.00		625'800.00
427	Amendes		600.00				

Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'060'671.09		123'000		104'000	
02	SERVICES GENERAUX	1'060'671.09		123'000		104'000	
022	SERVICES GENERAUX	432'378.34		25'000		104'000	
022.5060.00	Biens meubles	78'878.34		25'000			
022.5090.00	Autres immobilisations corporelles					104'000	
022.5550.00	Téléovronnaz SA	353'500.00					
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	628'292.75		98'000			
029.5040.00	Bâtiments			50'000			
029.5040.01	Bâtiments divers	69'741.75		48'000			
029.5040.02	Salles communales	558'551.00					

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	59'984.80		28'000		34'500	
15	SERVICE DU FEU			28'000		34'500	
151	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE			28'000		34'500	
151.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales			28'000		34'500	
16	DEFENSE	59'984.80					
162	DEFENSE CIVILE	59'984.80					
162.5040.00	Bâtiments	59'984.80					

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	112'422.80	59'700.00	169'500	10'000	218'500	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	112'422.80	59'700.00	169'500	10'000	218'500	
213	DEGRE SECONDAIRE I CO		59'700.00	50'000		26'500	
213.5620.00	Subventions d'investissements aux collectivités publiques locales			50'000		26'500	
213.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		59'700.00				
217	BATIMENTS SCOLAIRES	112'422.80		119'500	10'000	192'000	
217.5040.00	Bâtiments	65'682.55		74'000		162'000	
217.5060.00	Biens meubles	46'740.25		45'500		30'000	
217.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				10'000		

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	20'086.80		89'700	9'000		
31	HERITAGE CULTUREL			30'000	9'000		
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECTION DU PAYSAGE			30'000	9'000		
312.5090.00	Autres immobilisations corporelles			30'000			
312.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				9'000		
32	CULTURE, AUTRES			30'000			
329	CULTURE, AUTRES			30'000			
329.5040.00	Bâtiments			30'000			
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	20'086.80		29'700			
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	20'086.80		29'700			
350.5040.00	Bâtiments			29'700			
350.5040.10	Autres bâtiments paroissiaux	20'086.80					

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE	417'133.70		6'000'000		5'780'000	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	417'133.70		6'000'000		5'780'000	
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	417'133.70		6'000'000		5'780'000	
545.5040.00	Bâtiments	417'133.70		6'000'000		5'780'000	

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'110'781.76	24'576.60	1'155'000	365'000	1'285'500	340'000
61	CIRCULATION ROUTIERE	1'110'781.76	24'576.60	1'155'000	365'000	1'285'500	340'000
613	ROUTES CANTONALES	342'228.55		200'000	105'000	195'000	
613.5010.00	Routes et voies de communication			150'000			
613.5610.02	Frais de construction des routes cantonales	342'228.55		50'000		195'000	
613.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				105'000		
615	ROUTES COMMUNALES	768'553.21	24'576.60	955'000	260'000	1'090'500	340'000
615.5010.00	Routes et voies de communication	276'626.29		400'000		379'000	
615.5010.01	Routes agricoles et viticoles	40'951.90		200'000		300'000	
615.5010.02	Eclairage public	238'396.62		263'000		411'500	
615.5040.00	Bâtiments	110'138.90					
615.5060.00	Biens meubles			44'000			
615.5060.01	Véhicules	102'439.50		48'000			
615.6300.00	Subventions d'investissement de la confédération						81'000
615.6310.00	Subventions d'investissement des cantons				100'000		79'000
615.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		24'576.60		160'000		180'000

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2'050'116.63	415'940.10	553'000	264'000	841'000	364'500
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	142'709.98	113'242.55	97'000	82'500	358'500	82'500
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	142'709.98	113'242.55	97'000	82'500	358'500	82'500
710.5031.00	Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	88'389.70		97'000		358'500	
710.5090.00	Autres immobilisations corporelles	54'320.28					
710.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		113'242.55		82'500		82'500
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	123'224.30	177'397.55	101'000	117'500	160'000	117'500
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	123'224.30	177'397.55	101'000	117'500	160'000	117'500
720.5032.00	Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	123'224.30		101'000		160'000	
720.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		177'397.55		117'500		117'500
74	AMENAGEMENTS	86'754.85		160'000	64'000	287'500	164'500
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	86'754.85		160'000	64'000	287'500	164'500
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau					166'000	
741.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	86'754.85		160'000		121'500	
741.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						116'000
741.6370.00	Subventions d'investissement des ménages				64'000		48'500
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	190'578.60	83'600.00				
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	190'578.60	83'600.00				
750.5000.00	Terrains	190'578.60					
750.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		83'600.00				
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'506'848.90	41'700.00	195'000		35'000	
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'506'848.90	41'700.00	195'000		35'000	
790.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	92'510.20		145'000		35'000	
790.5290.01	Chauffage à distance	1'414'338.70		50'000			
790.6300.00	Subventions d'investissement de la confédération		20'000.00				
790.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		21'700.00				

	Libellé	Comptes 2022		Budgets 2023		Budgets 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1'073'325.54	569'362.00	30'000		25'000	
81	AGRICULTURE	1'073'325.54	569'362.00	30'000			
819	IRRIGATION	1'073'325.54	569'362.00	30'000			
819.5030.00	Autres travaux de génie civil en général	1'073'325.54		30'000			
819.6310.00	Subventions d'investissement des cantons		420'670.00				
819.6370.00	Subventions d'investissement des ménages		148'692.00				
84	TOURISME					25'000	
840	TOURISME					25'000	
840.5090.00	Autres immobilisations corporelles					25'000	

Détail du compte des investissements selon la classification par nature.

	Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	DÉPENSES	5'904'523.12		8'148'200.00		8'288'500.00	
50	Immobilisations corporelles	3'701'945.67		7'825'200.00		7'997'500.00	
500	Terrains	190'578.60					
501	Routes et voies de communication	555'974.81		1'013'000.00		1'090'500.00	
502	Aménagement des cours d'eau					166'000.00	
503	Autres travaux de génie civil	1'371'694.39		388'000.00		640'000.00	
504	Bâtiments	1'301'319.50		6'231'700.00		5'942'000.00	
506	Biens meubles	228'058.09		162'500.00		30'000.00	
509	Autres immobilisations corporelles	54'320.28		30'000.00		129'000.00	
52	Immobilisations incorporelles	1'506'848.90		195'000.00		35'000.00	
529	Autres immobilisations incorporelles	1'506'848.90		195'000.00		35'000.00	
55	Participations et capital social	353'500.00					
555	Entreprises privées	353'500.00					
56	Propres subventions d'investissements	342'228.55		128'000.00		256'000.00	
561	Cantons et concordats	342'228.55		50'000.00		195'000.00	
562	Collectivités publiques locales			78'000.00		61'000.00	
6	RECETTES		1'069'578.70		648'000.00		704'500.00
63	Subventions d'investissement acquises		1'069'578.70		648'000.00		704'500.00
630	Confédération		20'000.00				81'000.00
631	Cantons et concordats		585'670.00		224'000.00		195'000.00
637	Ménages privés		463'908.70		424'000.00		428'500.00

Commentaires - Conclusions

Pour la première fois le budget 2024 est comparé à un compte 2022 et un budget 2023 réalisés selon le Modèle Comptable Harmonisé 2.

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

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

L'investissement pour la nouvelle nurserie, crèche et UAPE représente le 70% des investissements présentés. Comme il s'agit pour environ Fr. 1'700'000.- de report de l'engagement global de Fr. 11'000'000.- les résultats au moment du bouclage des comptes successifs 2023 et 2024 seront meilleurs que ceux présentés dans ce fascicule.

Saillon, novembre 2023

Le présent budget a été approuvé par le Conseil Municipal en séance du 31 octobre 2023.

Il est adopté par l'assemblée primaire le

L'attestent

ADMINISTRATION COMMUNALE

Charles-Henri Thurre
Président

Boris Clerc
Secrétaire



Message introductif à la planification financière 2024-2027 de la Municipalité

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

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

Influence des investissements :

Le principal investissement que connaît ces années-ci notre commune (nurserie, crèche et UAPE) aura un effet direct sur les futurs résultats. En sus de l'augmentation de l'amortissement, l'exploitation de cette nouvelle structure va fortement augmenter la charge communale.

- coût 2022 de la structure = Fr. 503'773.80
 - coût budgété pour 2024 = Fr. 1'326'100 avant exploitation
 - coût budgété pour 2026 = Fr. 1'750'000.- en doublant la capacité à tarif égal.
- Une révision de celui-ci est prévue.

Evolution prévisible du capital propre et de l'endettement :

La planification financière présente un découvert au bilan de Fr. 895'641.- à fin 2027. Mais cette planification cumule les reports d'investissements (notamment Fr. 1'700'000.- pour la nouvelle nursery, crèche et UAPE) et tient compte des investissements qui n'auront pas pu être réalisés. Donc à considérer avec prudence.

Même constat pour l'endettement. Cependant, celui-ci va tout de même fortement augmenter ce qui générera une charge d'intérêts plus importante.

Plan financier

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	11'023'127	10'935'810	12'060'350	12'808'350	13'116'450	13'308'200
Total des revenus financiers	13'666'646	12'097'905	13'083'890	13'539'050	13'773'350	14'012'050
Marge d'autofinancement	2'643'519	1'162'095	1'023'540	730'700	656'900	703'850
Amortissements planifiés	1'806'988	2'213'500	2'437'500	2'646'050	2'788'600	3'002'950
Attributions aux fonds et financements spéciaux	256'733	210'450	206'800	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	256'733	210'450	206'800	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	89'558	106'350	120'200	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	89'558	106'350	120'200	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	1	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	650'000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	650'000	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	19'355	-1'155'505	-850'560	-1'915'350	-2'131'700	-2'299'100
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	5'904'523	8'148'200	8'288'500	3'885'000	3'251'000	3'600'000
Total des recettes	1'069'579	648'000	704'500	818'800	944'000	1'518'000
Investissements nets	4'834'944	7'500'200	7'584'000	3'066'200	2'307'000	2'082'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	4'834'944	7'500'200	7'584'000	3'066'200	2'307'000	2'082'000
Marge d'autofinancement	2'643'519	1'162'095	1'023'540	730'700	656'900	703'850
Excédent (+) découvert (-) de financement	-2'191'426	-6'338'105	-6'560'460	-2'335'500	-1'650'100	-1'378'150
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	19'355	-1'155'505	-850'560	-1'915'350	-2'131'700	-2'299'100
Excédent /Découvert du bilan	7'456'574	6'301'069	5'450'509	3'535'159	1'403'459	-895'641
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	2'191'426	6'338'105	6'560'460	2'335'500	1'650'100	1'378'150
Capitaux de tiers	14'434'735	20'772'840	27'333'300	29'668'800	31'318'900	32'697'050

Planification financière selon les natures

Planification Investissements 2024-2027				
	Budget 2024	Planif 2025	Planif 2026	Planif 2027
5 DÉPENSES	8'288'500	3'885'000	3'251'000	3'600'000
50 Immobilisations corporelles	7'997'500	3'520'000	2'486'000	1'670'000
501 Routes et voies de communication	1'090'500	856'000	570'000	570'000
502 Aménagement des eaux	166'000	166'000	166'000	
503 Autres travaux de génie civil	640'000	383'000	200'000	600'000
504 Bâtiments	5'942'000	2'025'000	1'500'000	500'000
506 Biens meubles	30'000	90'000	50'000	
509 Autres immobilisations corporelles	129'000			
52 Immobilisations incorporelles	35'000	35'000	35'000	0
529 Autres immobilisations incorporelles	35'000	35'000	35'000	
56 Propres subventions d'investissements	256'000	330'000	730'000	1'930'000
561 Cantons et concordats	195'000	300'000	700'000	1'700'000
562 Collectivités publiques locales	61'000	30'000	30'000	230'000
6 RECETTES	704'500	818'800	944'000	1'518'000
63 Subventions d'investissements acquises	704'500	818'800	944'000	1'518'000
630 Confédération	81'000	81'000	81'000	81'000
631 Cantons et concordats	195'000	275'000	555'000	1'129'000
637 Ménages	428'500	462'800	308'000	308'000
Planification Fonctionnement 2024-2027				
	Budget 2024	Planif 2025	Planif 2026	Planif 2027
3 CHARGES	14'704'650	15'454'400	15'905'050	16'311'150
30 Charges de personnel	3'372'250	3'963'700	4'163'500	4'233'650
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'140'300	3'171'700	3'203'400	3'235'450
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'437'500	2'646'050	2'788'600	3'002'950
34 Charges financières	384'000	457'700	482'350	519'400
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	206'800			
36 Charges de transfert	5'144'400	5'195'850	5'247'800	5'300'300
39 Imputations internes	19'400	19'400	19'400	19'400
4 REVENUS	13'854'090	13'539'050	13'773'350	14'012'050
40 Revenus fiscaux	8'734'200	8'908'900	9'087'050	9'268'800
42 Taxes et redevances	2'426'950	2'688'350	2'725'300	2'762'800
44 Revenus financiers	154'550	156'100	157'650	159'250
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	120'200			
46 Revenus de transferts	1'748'790	1'766'300	1'783'950	1'801'800
48 Revenus extraordinaires	650'000			
49 Imputations internes	19'400	19'400	19'400	19'400
Planification Tableau 2023-2026				
	Planif 2024	Planif 2025	Planif 2026	Planif 2027
Marge d'autofinancement	1'586'940	730'700	656'900	703'850
Investissements nets	7'584'000	3'066'200	2'307'000	2'082'000
Financement	-5'997'060	-2'335'500	-1'650'100	-1'378'150
Résultat des exercices	-850'560	-1'915'350	-2'131'700	-2'299'100
Fortune nette initiale	6'301'069	5'450'509	3'535'159	1'403'459
Fortune nette après résultat	5'450'509	3'535'159	1'403'459	-895'641

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

