CANTON DU VALAIS
KANTON WALLIS

Budgets 2022

Projets / Entwürfe

Plans financiers
Finanzplanungen

2022-2025

de l'Etat du Valais et du Fonds FIGI
des Staates Wallis und des Fonds FIGI

Message et rapport du Conseil d'Etat
Botschaft und Bericht des Staatsrates

Message concernant les projets de budget de l'Etat du Valais et du Fonds FIGI pour l'année 2022

Le Conseil d'Etat du Canton du Valais
au
Grand Conseil

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Députés,

Conformément aux dispositions de la Constitution cantonale, aux articles 25 et 26 de la loi sur la gestion et le contrôle administratifs et financiers du canton du 24 juin 1980 (LGCAF) et à l'article 8 de la loi sur le Fonds de financement de l'investissement et de la gestion des immeubles de l'Etat (Fonds FIGI), le Conseil d'Etat a l'honneur de soumettre à votre examen et à votre approbation le projet de budget de l'Etat du Valais, ainsi que celui du Fonds FIGI, pour l'année 2022.

Nous transmettons dès lors à la Haute Assemblée l'ensemble des documents relatifs aux budgets de l'Etat et du Fonds FIGI, accompagnés de la planification intégrée pluriannuelle (PIP) 2022-2025 de l'Etat et de la planification financière 2022-2025 du Fonds FIGI, dont nous vous invitons à prendre connaissance, conformément aux articles 23 et 24 de la LGCAF et à l'article 8 de la loi sur le Fonds FIGI.

Nous saisissons cette occasion pour vous présenter, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Députés, l'assurance de notre haute considération et pour vous recommander, avec nous, à la protection divine.

Sion, le 11 août 2021

Le Président du Conseil d'Etat : **Frédéric Favre**
Le Chancelier d'Etat : **Philipp Spörri**

Botschaft betreffend die Budgetentwürfe des Staates Wallis und des Fonds FIGI für das Jahr 2022

Der Staatsrat des Kantons Wallis
an den
Grossen Rat

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren Grossräte

Gemäss den Bestimmungen der Kantonsverfassung sowie den Artikeln 25 und 26 des Gesetzes über die Geschäftsführung und den Finanzhaushalt des Kantons und deren Kontrolle (FHG) vom 24. Juni 1980 und Artikel 8 des Gesetzes über den Fonds zur Finanzierung der Investitionen und der Geschäftsführung staatlicher Immobilien (Fonds FIGI) beehrt sich der Staatsrat, Ihnen die Budgetentwürfe des Staates Wallis und des Fonds FIGI für das Jahr 2022 zur Prüfung und Genehmigung zu unterbreiten.

Sie erhalten hiermit sämtliche Unterlagen in Zusammenhang mit dem Staatsbudget und dem Budget des Fonds FIGI sowie die integrierte Mehrjahresplanung (IMP) 2022-2025 des Staates und die Finanzplanung 2022-2025 des Fonds FIGI zur Kenntnisnahme gemäss den Artikeln 23 und 24 FHG und Artikel 8 des Gesetzes über den Fonds FIGI.

Wir entbieten Ihnen, sehr geehrter Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren Abgeordnete, den Ausdruck unserer vorzüglichen Hochachtung und empfehlen Sie, samt uns, dem Machtschutze Gottes.

Sitten, den 11. August 2021

Der Präsident des Staatsrates : **Frédéric Favre**
Der Staatskanzler : **Philipp Spörri**

Table des matières

- **Résumé** 3

- Structure du budget et de la planification intégrée pluriannuelle 5

- Vue financière 6
  - Aperçu général 6
  - Couverture des investissements 6
  - Volume d'investissement 6

- Contexte et perspectives 7
  - Situation économique générale 7
  - Perspectives économiques de la Suisse 7
  - Perspectives économiques du Valais 9
  - Finances du secteur public 10

- Lignes directrices pour l'élaboration du budget et de la planification intégrée pluriannuelle 11

- **Budget de l'Etat du Valais** 13
  - Données financières 14
  - Charges d'exploitation 17
  - Revenus d'exploitation 22
  - Charges et revenus financiers 26
  - Charges et revenus extraordinaires 27
  - Compte des investissements 28

- Projet de décision 32

- Annexes 33

- **Planification intégrée pluriannuelle de l'Etat du Valais** 42
  - Données financières 43
  - Politique financière 45
  - Moyens libres d'affectation 46
  - Politique d'investissement 49
  - Autres éléments de politique sectorielle 53
  - Enveloppe globale du compte de résultats 54
  - Risques et opportunités 55

- **Budget du Fonds FIGI** 57
  - Introduction 58
  - Données financières 59

- Projet de décision 61

- **Planification financière du Fonds FIGI** 62

Inhaltsverzeichnis

- **Zusammenfassung** 3

- Gliederung des Budgets und der integrierten Mehrjahresplanung 5

- Finanzielle Sicht 6
  - Gesamtüberblick 6
  - Deckung der Investitionen 6
  - Investitionsvolumen 6

- Umfeld und Perspektiven 7
  - Allgemeine Wirtschaftslage 7
  - Wirtschaftsprognosen für die Schweiz 7
  - Wirtschaftsprognosen für das Wallis 9
  - Finanzen der öffentlichen Hand 10

- Leitlinien für die Erarbeitung des Budgets und der integrierten Mehrjahresplanung 11

- **Budget des Staates Wallis** 13
  - Finanzdaten 14
  - Betrieblicher Aufwand 17
  - Betrieblicher Ertrag 22
  - Finanzaufwand und -ertrag 26
  - Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag 27
  - Investitionsrechnung 28

- Beschlussentwurf 32

- Anhang 33

- **Integrierte Mehrjahresplanung des Staates Wallis** 42
  - Finanzdaten 43
  - Finanzpolitik 45
  - Frei verfügbare Mittel 46
  - Investitionspolitik 49
  - Andere Elemente - Sektoralpolitik 53
  - Globalbudget der Erfolgsrechnung 54
  - Risiken und Chancen 55

- **Budget des Fonds FIGI** 57
  - Einführung 58
  - Finanzdaten 59

- Beschlussentwurf 61

- **Finanzplanung des Fonds FIGI** 62

Résumé

Pour le Canton du Valais, les experts du BAK Economics s'attendent à une reprise conjoncturelle de l'ordre de 3,4% en 2021 et 3,9% en 2022. Grâce aux progrès de la vaccination, les mesures de restriction et de protection sanitaires sont progressivement levées. Le retour à la normalité profitera à tous les secteurs, à commencer par ceux ayant été les plus touchés par la crise sanitaire et économique.

Dans ce contexte, le Conseil d'Etat a opté pour un budget de continuité, sans qu'un programme d'économies ne soit pour l'heure nécessaire. Il maintient une politique d'investissement ambitieuse permettant de soutenir activement l'économie cantonale et prévoit, dans la plupart des domaines d'activité, des charges en augmentation par rapport au précédent budget.

Budget et PIP de l'Etat

Avec un excédent de revenus de 13,5 mios et un compte de financement équilibré, le projet de budget 2022 de l'Etat du Valais présente des résultats positifs et respecte les dispositions constitutionnelles d'équilibre financier. Les charges se montent à 4,06 mrds et sont couvertes par des revenus attendus à hauteur de 4,07 mrds.

Grâce notamment à l'utilisation des fonds à disposition, les investissements sont budgétés à un niveau particulièrement élevé, soit 542,4 mios au brut et 277,8 mios au net. Cumulés aux dépenses du Fonds FIGI, ils atteignent 643,2 mios au brut et 368,5 mios au net.

Le budget et la PIP de l'Etat sont fondés sur le budget 2021 et la PIP 2021-2024. En outre, ils tiennent compte des résultats et constats émanant du compte 2020, ainsi que des différents changements intervenus depuis le début de l'année. Dans l'élaboration du projet de budget 2022 et de la PIP 2022-2025, le Conseil d'Etat s'est efforcé de définir ses priorités et a alloué les ressources disponibles de manière ciblée. Il a attribué des ressources spécifiques en particulier pour les domaines suivants :

- gestion immobilière et entretien des bâtiments ;
- programmes de promotion dans le domaine de l'énergie et promotion du solaire photovoltaïque ;
- investissements informatiques divers et coûts induits de la stratégie informatique ;
- santé et prévoyance sociale ;
- réduction individuelle des primes d'assurance-maladie ;
- enseignement spécialisé ;
- enseignement obligatoire ;
- hautes écoles ;
- accueil de la petite enfance ;
- application des peines et mesures ;
- promotion des véhicules électriques et hybrides ;

Zusammenfassung

Die Experten von BAK Economics rechnen im Wallis mit einem Wirtschaftsaufschwung von 3,4% im Jahr 2021 und 3,9% im Jahr 2022. Dank der steigenden Impfrate werden die Einschränkungs- und Schutzmassnahmen schrittweise gelockert. Die Rückkehr zur Normalität wird allen Sektoren zugutekommen, insbesondere jenen, die am meisten von der Gesundheits- und Wirtschaftskrise betroffen sind.

Vor diesem Hintergrund setzt das Budget des Staatsrates auf Kontinuität. Ein Sparprogramm ist momentan nicht notwendig. Die ehrgeizige Investitionspolitik wird zur aktiven Unterstützung der kantonalen Wirtschaft aufrechterhalten. In den meisten Tätigkeitsbereichen liegen die Ausgaben über dem Niveau des Vorjahresbudgets.

Budget und IMP des Staates

Mit einem Ertragsüberschuss von 13,5 Mio. Franken und einem ausgeglichenen Finanzierungsergebnis weist der Budgetentwurf 2022 des Staates Wallis positive Resultate aus und hält die Verfassungsbestimmungen zum finanziellen Gleichgewicht ein. Der Aufwand beläuft sich auf 4,06 Mrd. und ist durch den erwarteten Ertrag von 4,07 Mrd. gedeckt.

Dank der zur Verfügung stehenden Fonds bewegen sich die geplanten Investitionen auf einem besonders hohen Niveau : Sie betragen 542,4 Mio. brutto bzw. 277,8 Mio. netto. Unter Einbezug der Ausgaben des Fonds FIGI betragen sie insgesamt 643,2 Mio. brutto und 368,5 Mio. netto.

Das vorliegende Budget und die IMP des Staates basieren auf dem Budget 2021 und der IMP 2021-2024. Zudem wurden die Ergebnisse und Feststellungen aus der Rechnung 2020 sowie bestimmte Veränderungen, die seit Jahresbeginn eingetreten sind, berücksichtigt. Der Staatsrat hat im Rahmen des Budgets 2022 und der IMP 2022-2025 seine Prioritäten festgelegt und diesen die verfügbaren Ressourcen gezielt zugeteilt. Er hat insbesondere für folgende Bereiche spezifische Ressourcen vorgesehen :

- Immobilienverwaltung und Gebäudeunterhalt ;
- Förderprogramme im Bereich Energie und Förderung von Photovoltaik-Solaranlagen ;
- verschiedene Informatikinvestitionen und Kosten im Zusammenhang mit der Informatikstrategie ;
- Gesundheit und soziale Wohlfahrt ;
- individuelle Krankenkassenprämienermässigung ;
- Sonderschulen ;
- obligatorische Schulen ;
- Hochschulen ;
- Betreuung von Kleinkindern ;
- Straf- und Massnahmenvollzug ;
- Förderung von Elektro- und Hybridfahrzeugen ;

- mobilité et entreprises de transport ;
- parcs naturels ;
- aménagement du territoire.

Les années de planification 2023 à 2025 visent également, à travers une politique financière durable, des résultats équilibrés, tant au niveau du compte de résultats que du compte de financement. Les défis projetés à l'horizon de la PIP 2022-2025 font toutefois de l'équilibre atteint en 2022 un objectif qu'il ne sera pas aisé de renouveler lors des prochains exercices budgétaires. La stratégie financière 2022-2025 prévoit une légère diminution des montants disponibles pour les enveloppes du compte des investissements et du compte de résultats en 2023, puis une reprise de la croissance de ceux-ci dès 2024. Les moyens à disposition demanderont du Conseil d'Etat et du Grand Conseil de définir leurs priorités dans le cadre des montants disponibles.

Budget et planification financière du Fonds FIGI

Avec des charges et des revenus de 54,6 mios, le compte de résultats du Fonds FIGI présente un résultat équilibré au budget 2022. Les dépenses comprennent notamment 30,8 mios pour l'entretien des bâtiments. Les dépenses nettes d'investissement du Fonds FIGI sont prévues à hauteur de 90,7 mios.

Les priorités du Fonds FIGI sont notamment la modernisation du site de la Castalie à Monthey, la construction du nouveau Collège de Sion et du bâtiment regroupant les centrales d'engagement à Sierre ou encore l'extension et la transformation de l'Ecole professionnelle de Viège.

Dans la planification financière 2022-2025, les dépenses nettes d'investissement augmentent jusqu'à respectivement 118,3 mios et 116,8 mios en 2023 et 2024, puis reviennent à 75,1 mios en 2025.

- Mobilität und Transportunternehmen ;
- Naturparks ;
- Raumplanung.

Für die Planungsjahre 2023 bis 2025 wird im Rahmen einer nachhaltigen Finanzpolitik ebenfalls von ausgeglichenen Ergebnissen ausgegangen, sowohl bei der Erfolgsrechnung als auch bei der Finanzierung. Angesichts der in der integrierten Mehrjahresplanung 2022-2025 geplanten Projekte wird dieses Ziel 2022 zwar erreicht, wird aber für die folgenden Planjahre eine grosse Herausforderung darstellen. In der Finanzstrategie 2022-2025 rechnet man 2023 mit einer leichten Abnahme der Globalbudgets für die Investitionsrechnung und die Erfolgsrechnung, bevor 2024 ein Wiederanstieg erwartet wird. Der Staatsrat und der Grosse Rat müssen die Prioritäten angesichts der Gegebenheiten den verfügbaren Mitteln anpassen.

Budget und Finanzplanung des Fonds FIGI

Mit einem Aufwand und Ertrag von 54,6 Mio. weist die Erfolgsrechnung des Fonds FIGI für das Budget 2022 ein ausgeglichenes Resultat aus. Die Ausgaben enthalten 30,8 Mio. für den Gebäudeunterhalt. Für die Nettoinvestitionen des Fonds FIGI sind Ausgaben in der Höhe von 90,7 Mio. vorgesehen.

Zu den Prioritäten des Fonds FIGI gehören die Modernisierung der Gebäude der Institution « La Castalie » in Monthey, der Bau des neuen Kollegiums in Sitten und des Gebäudes zur Zusammenführung der Einsatzzentralen in Siders sowie der Aus- und Umbau der Berufsfachschule in Visp.

Gemäss Finanzplanung 2022-2025 erreichen die Nettoinvestitionen in den Jahren 2023 und 2024 mit 118,3 Mio. bzw. 116,8 Mio. einen Höchstwert und gehen 2025 wieder auf 75,1 Mio. zurück.

Structure du budget et de la planification intégrée pluriannuelle

Conformément aux dispositions légales en vigueur, les projets de budget soumis au Grand Conseil se composent du message du Conseil d'Etat, accompagnés des rapports sur les plans financiers, ainsi que des mandats de prestations politiques.

Le message du Conseil d'Etat

Le message est le rapport explicatif qui accompagne tout projet d'acte législatif que le Conseil d'Etat soumet au Grand Conseil. Y sont présentés et commentés les perspectives économiques, les priorités du Conseil d'Etat, ainsi que les principaux résultats et statistiques financières.

Les mandats de prestations politiques

Les projets de budget de l'Etat du Valais et du Fonds FIGI sont présentés sous la forme de mandats de prestations politiques par unité organisationnelle conformément à l'article 26 de la LGCAF. Chaque mandat de prestations politique spécifie les objectifs politiques à atteindre, les mesures prioritaires, les indicateurs permettant d'évaluer la réalisation des objectifs, ainsi que les ressources financières et humaines en lien avec les objectifs et priorités fixés.

Dans la brochure des projets de mandats de prestations politiques figurent également, pour les quatre prochaines années, les objectifs politiques, mesures prioritaires et indicateurs par domaine d'intervention de l'Etat, ainsi que le programme législatif.

Le mandat de prestations du Fonds FIGI et sa planification financière sont présentés en fin de document.

La planification intégrée pluriannuelle (PIP)

La PIP est un instrument d'information et de gestion. Elle donne une image chiffrée des missions de l'Etat et reflète les axes prioritaires pour les quatre prochaines années. Elle est adaptée chaque année, dans le cadre du processus budgétaire, afin de tenir compte au mieux des changements intervenant dans l'environnement socio-économique.

La PIP a pour objectif, outre d'assurer que les budgets annuels soient conformes aux exigences constitutionnelles d'équilibre financier, de garantir un lien formel entre les prestations étatiques et les ressources financières et humaines nécessaires à leur réalisation.

Le chapitre de la PIP détaille l'évolution financière prévisible des principaux postes du compte de résultats et du compte des investissements. Le plan financier faisant l'objet du présent document constitue donc le cadre financier maximum dans lequel les activités et les missions de l'Etat devront évoluer ces prochaines années.

La planification financière du Fonds FIGI, présentée sous sa forme propre, suit ces mêmes principes.

Gliederung des Budgets und der integrierten Mehrjahresplanung

Entsprechend den geltenden gesetzlichen Vorschriften beinhalten die Budgetentwürfe, die dem Grossen Rat unterbreitet werden, die Botschaft des Staatsrates, ergänzt mit den Berichten zu den Finanzplanungen und den politischen Leistungsaufträgen.

Botschaft des Staatsrates

Die Botschaft ist ein erläuternder Bericht, der allen Rechtserlassen beiliegt, die der Staatsrat dem Grossen Rat unterbreitet. Darin werden die Wirtschaftsprognosen, die Prioritäten des Staatsrates sowie die wesentlichen Ergebnisse und Finanzstatistiken präsentiert und kommentiert.

Die politischen Leistungsaufträge

Die Budgetentwürfe des Staates Wallis und des Fonds FIGI werden gemäss Artikel 26 FHG in Form von politischen Leistungsaufträgen pro Organisationseinheit präsentiert. Jeder Leistungsauftrag spezifiziert die zu erreichenden politischen Ziele, die prioritären Massnahmen, die Indikatoren für die Evaluierung der Zielerreichung sowie die finanziellen und personellen Ressourcen im Zusammenhang mit den festgelegten Zielen und Prioritäten.

In der Broschüre mit den Entwürfen der politischen Leistungsaufträge finden sich auch die nach den Aufgabenbereichen des Staates gegliederten politischen Ziele, prioritären Massnahmen und Indikatoren für die nächsten vier Jahre sowie das Gesetzgebungsprogramm.

Der Leistungsauftrag und die Finanzplanung des Fonds FIGI finden sich am Ende des Dokuments.

Integrierte Mehrjahresplanung (IMP)

Die IMP ist ein Informations- und Führungsinstrument. Sie gibt eine zahlenmässige Übersicht über die Aufgaben des Staates und widerspiegelt die Prioritäten für die kommenden vier Jahre. Sie wird jedes Jahr im Rahmen des Budgetprozesses angepasst, um den Veränderungen des sozioökonomischen Umfelds Rechnung zu tragen.

Die IMP soll sicherstellen, dass die jährlichen Budgets der Verfassungsbestimmung zum finanziellen Gleichgewicht entsprechen und dass eine formelle Verbindung zwischen den staatlichen Leistungen und den für ihre Realisierung notwendigen finanziellen und personellen Ressourcen besteht.

Das Kapitel der IMP befasst sich detailliert mit der voraussichtlichen Entwicklung der wichtigsten Posten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Die Finanzplanung, die ebenfalls Gegenstand des vorliegenden Dokuments ist, bildet den maximalen Finanzrahmen, in dem sich die Tätigkeiten und Aufgaben des Staates in den kommenden Jahren entwickeln sollten.

Die separat ausgewiesene Finanzplanung des Fonds FIGI folgt denselben Prinzipien.

Vue financière

Finanzielle Sicht

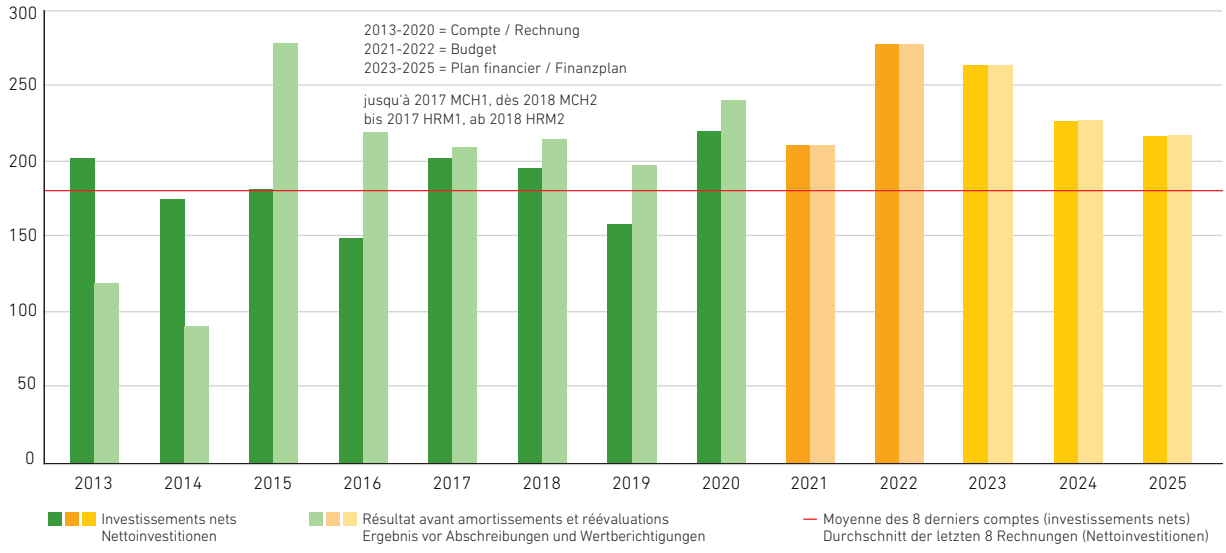
Aperçu général (y compris les imputations internes)

Gesamtüberblick (inklusive interne Verrechnungen)

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	2024	2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Compte de résultats							**Erfolgsrechnung**
Charges	4'618.0	3'892.4	4'059.1	4'025.8	4'036.9	4'039.1	Aufwand
Revenus	4'620.2	3'903.6	4'072.6	4'038.4	4'048.7	4'047.9	Ertrag
Total du compte de résultats	**2.3**	**11.3**	**13.5**	**12.6**	**11.8**	**8.7**	**Total der Erfolgsrechnung**
Compte des investissements							**Investitionsrechnung**
Dépenses	459.8	505.9	542.4	546.5	494.2	490.2	Ausgaben
Recettes	239.4	294.7	264.6	282.7	267.0	272.9	Einnahmen
Investissements nets	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**263.8**	**227.2**	**217.3**	**Nettoinvestitionen**
Compte de financement							**Finanzierung**
Total du compte de résultats	2.3	11.3	13.5	12.6	11.8	8.7	Total der Erfolgsrechnung
Amortissements et réévaluations	239.0	200.1	264.3	251.7	215.9	209.1	Abschreibungen und Wertberichtigungen
Investissements nets	-220.4	-211.2	-277.8	-263.8	-227.2	-217.3	Nettoinvestitionen
Excédent (+) / Insuffisance (-) de financement	**20.8**	**0.2**	**0.0**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	**Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)**

Couverture des investissements

Deckung der Investitionen



Volume d'investissement (y compris Fonds FIGI)

Investitionsvolumen (inklusive Fonds FIGI)

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	2024	2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Investissements bruts Etat du Valais	459.8	505.9	542.4	546.5	494.2	490.2	Bruttoinvestitionen Staat Wallis
Investissements bruts Fonds FIGI	26.7	92.8	100.8	127.5	125.6	78.0	Bruttoinvestitionen Fonds FIGI
Investissements bruts	**486.5**	**598.7**	**643.2**	**674.0**	**619.7**	**568.2**	**Bruttoinvestitionen**
Investissements nets Etat du Valais	220.4	211.2	277.8	263.8	227.2	217.3	Nettoinvestitionen Staat Wallis
Investissements nets Fonds FIGI	24.4	86.0	90.7	118.3	116.8	75.1	Nettoinvestitionen Fonds FIGI
Investissements nets	**244.8**	**297.2**	**368.5**	**382.1**	**344.0**	**292.4**	**Nettoinvestitionen**

Contexte et perspectives

Le budget 2022 et la PIP 2022-2025 s'inscrivent dans le contexte et les perspectives présentés ci-après (état au premier semestre 2021).

Situation économique générale

Dans sa mise à jour des perspectives de l'économie mondiale publiée en juillet 2021, le Fonds monétaire international (FMI) s'attend à une croissance globale de 6,0% pour 2021 et de 4,9% pour 2022. Après un recul conjoncturel évalué à -3,2% en 2020, l'orientation de l'économie mondiale se veut donc rassurante. Toutefois, l'accès aux vaccins est devenu la principale ligne de rupture divisant la reprise mondiale en deux blocs : les nations qui peuvent continuer à tabler sur une normalisation progressive de leur activité en 2021, soit la plupart des économies avancées, et celles qui devront continuer de faire face à un grand nombre d'infections et de décès liés au COVID-19. Aussi longtemps que le virus circulera activement dans de nombreuses régions du monde, l'amélioration conjoncturelle attendue ne sera en outre acquise pour aucun pays.

Les récentes pressions inflationnistes reflètent des développements inhabituels liés à la pandémie et des inadéquations transitoires entre l'offre et la demande. Même si les incertitudes demeurent élevées, l'inflation devrait donc retrouver son niveau d'avant-crise dans la plupart des pays en 2022. Ceci dépendra également de l'attitude des banques centrales face aux poussées inflationnistes.

Actuellement, les principaux facteurs pouvant modifier les prévisions du FMI sont à classer dans la catégorie des risques. D'une part, un déploiement des vaccins plus lent que prévu pourrait favoriser les mutations du virus. D'autre part, les conditions financières pourraient se durcir rapidement en cas de resserrement des politiques monétaires si les anticipations d'inflation devaient augmenter plus fortement qu'attendu. Une aggravation de la pandémie et un durcissement des conditions financières externes impacteraient en particulier les marchés émergents et les économies en développement.

Perspectives économiques de la Suisse

Croissance

Les premières estimations publiées par le Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) chiffrent le recul du produit intérieur brut (PIB) réel à -2,7% en 2020 en Suisse. Dans le sillage des assouplissements progressivement décidés par le Conseil fédéral à partir de mars 2021, la conjoncture suisse a fait preuve d'un redressement vigoureux. Plus les phases d'assouplissement sont mises en œuvre, plus l'embellie conjoncturelle gagne en assise. Pour le Groupe d'experts de la Confédération, une reprise dynamique semble ainsi se dessiner. Les prévisions conjoncturelles publiées le 15 juin 2021 par le SECO tablent sur une croissance de 3,8% en 2021. Cet essor,

Umfeld und Perspektiven

Das Budget 2022 und die IMP 2022-2025 stützen sich auf die Rahmenbedingungen und Aussichten des ersten Halbjahres 2021, die nachfolgend präsentiert werden.

Allgemeine Wirtschaftslage

Der Internationale Währungsfonds (IWF) rechnet in seiner aktualisierten Prognose vom Juli 2021 mit einem Weltwirtschaftswachstum von 6,0% im Jahr 2021 und 4,9% im Jahr 2022. Nach dem Konjunkturrückgang von 2020, welcher auf -3,2% geschätzt wird, sind die Aussichten für die Weltwirtschaft also wieder zuversichtlich. Der uneinheitliche Zugang zu den Impfstoffen führt jedoch zu einem Graben beim Weltwirtschaftsaufschwung: Auf der einen Seite befinden sich die Nationen, die 2021 mit einer schrittweisen Normalisierung ihrer Tätigkeiten rechnen können. Hierzu gehören die meisten Industrieländer. Auf der anderen Seite befinden sich die Länder, die weiterhin mit einer grossen Anzahl Infektionen und Todesfällen wegen COVID-19 rechnen müssen. Solange das Virus in vielen Regionen der Erde weiterhin zirkuliert, ist allgemein keine konjunkturelle Erholung zu erwarten.

Der steigende Inflationsdruck ist ein Spiegelbild der ungewöhnlichen pandemiebedingten Entwicklung und des vorübergehenden Ungleichgewichts zwischen Angebot und Nachfrage. Trotz vieler Unsicherheiten dürfte die Inflation 2022 in den meisten Ländern wieder auf das Niveau vor der Krise sinken. Hierbei wird auch die Haltung der Zentralbanken gegenüber den Inflationstendenzen eine Rolle spielen.

Verschiedene Risiken könnten zu einer Revision der IWF-Prognosen führen. Einerseits besteht die Gefahr, dass die Impfungen langsamer vorankommen als erwartet und dadurch Virusmutationen leichteres Spiel haben, andererseits könnten sich die Finanzbedingungen schnell verschlechtern, wenn wegen eines höheren Inflationsdrucks strengere geldpolitische Massnahmen getroffen werden. Bei einer Zuspitzung der Pandemie und einer Verschärfung der externen Finanzbedingungen wären insbesondere die Schwellen- und Entwicklungsländer betroffen.

Wirtschaftsprognosen für die Schweiz

Wachstum

Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) geht in seinen ersten Schätzungen für das Jahr 2020 von einem Rückgang des realen Schweizer Bruttoinlandprodukts (BIP) um -2,7% aus. Nach den vom Bundesrat ab Anfang März 2021 beschlossenen Lockerungsschritten hat in der Binnenwirtschaft eine zügige Erholung begonnen. Mit weiteren Lockerungen dürfte sich diese Konjunkturerholung fortsetzen. Die Expertengruppe des Bundes rechnet daher mit einer schwungvollen Verbesserung der wirtschaftlichen Lage. Gemäss der am 15. Juni 2021 publizierten Prognose des SECO ist im Jahr 2021 mit einem Wachstum von 3,8% zu rechnen. Dieses Wachstum wäre im

nettement supérieur à la moyenne historique, implique également que le PIB devrait dépasser son niveau d'avant-crise dans le courant du deuxième semestre 2021. Des effets de rattrapage sont attendus dans les secteurs de la consommation les plus fortement impactés par les restrictions, alors que les branches économiques les plus durement touchées, comme l'hôtellerie-restauration et l'événementiel, devraient progressivement sortir de la crise actuelle.

Pour 2022, le Groupe d'experts s'attend à une progression économique de 3,5%, soit une évolution à nouveau supérieure à la moyenne historique. Grâce à la reprise conjoncturelle durable des grandes économies, le commerce extérieur devrait à nouveau stimuler l'activité économique en Suisse. Ainsi, le commerce international de services, et en particulier l'activité touristique, devrait à nouveau s'intensifier.

Même si les prévisions récentes se veulent optimistes, la conjoncture reste étroitement liée à l'évolution de la pandémie de COVID-19. Des effets de second tour, tels que des faillites, des suppressions massives d'emplois ou encore une propagation de variants du virus, pourraient entraver la reprise prévue. À l'inverse, si l'épargne constituée en 2020 par de nombreux ménages des économies avancées comme la Suisse était consacrée aux dépenses de consommation, la reprise pourrait s'avérer être encore plus forte qu'attendu. Ce scénario pourrait alors engendrer certains problèmes de capacité, voire induire un mouvement inflationniste. Ce dernier, associé à une hausse des taux d'intérêt à long terme qui pourrait en découler, atténuerait l'embellie conjoncturelle prévue.

Enfin, l'évolution des relations avec l'Union européenne suite à l'abandon des négociations relatives au projet d'accord institutionnel, ainsi que le projet de nouvelle révision des normes internationales en matière de fiscalité des entreprises, sont d'autres facteurs susceptibles d'influencer les perspectives économiques actuelles.

Emploi / chômage

Entre les débuts d'années 2020 et 2021, le taux de chômage a augmenté d'environ un point de pourcentage en Suisse. En mars 2021, le chômage touchait en moyenne 3,4% de la population active sur les douze derniers mois, contre 2,3% en mars 2020. Depuis le mois d'avril 2021, la situation semble s'être stabilisée et le chômage a retrouvé une tendance baissière. En juin 2021, le taux de chômage s'établissait à 2,8%, contre 3,2% un an plus tôt.

Le redressement durable de l'économie impactera positivement le marché du travail. Ainsi, selon les prévisions du SECO de juin 2021, le chômage annuel moyen devrait toucher 3,1% de la population active en 2021, puis 2,8% en 2022.

historischen Vergleich deutlich überdurchschnittlich und das BIP würde im zweiten Halbjahr 2021 klar über das Vorkrisenniveau steigen. Aufholeffekte dürften sich insbesondere in jenen Konsumbereichen zeigen, die pandemiebedingt stark eingeschränkt waren, so dass zu erwarten ist, dass beispielsweise das Gastgewerbe und die Veranstaltungsbranche schrittweise aus der aktuellen Krise finden.

Für 2022 rechnet die Expertengruppe mit einem Wirtschaftswachstum von 3,5%, was im historischen Vergleich erneut überdurchschnittlich wäre. Der von der anhaltenden Erholung der grossen Volkswirtschaften getragene Aussenhandel sollte in der Schweiz für positive Impulse sorgen. Insbesondere dürfte der internationale Handel mit Dienstleistungen, etwa im Tourismus, an Fahrt aufnehmen.

Die neuesten Prognosen sind zwar optimistisch, jedoch stark abhängig von der weiteren Entwicklung der COVID-19-Pandemie. Das Risiko von Zweitrundeneffekten wie Konkursen und Massenentlassungen sowie der Ausbreitung von Virusmutationen besteht weiterhin und könnte den Aufschwung bremsen. Umgekehrt wäre es aber auch möglich, dass die Erholung kräftiger ausfällt als erwartet, weil viele fortgeschrittene Volkswirtschaften wie die Schweiz im Jahr 2020 Ersparnisse aufgebaut haben und diese nun für Konsumausgaben einsetzen könnten. Dieses Szenario könnte mit Kapazitätsengpässen einhergehen und sich inflationstreibend auswirken. Falls es dadurch zu steigenden Langfristzinsen kommt, wäre mit dämpfenden Effekten auf die Konjunkturerholung zu rechnen.

Weitere prognoserelevante Unsicherheitsfaktoren sind das Verhältnis zur EU aufgrund der abgebrochenen Verhandlungen zum Rahmenabkommen und die Reform der internationalen Normen im Bereich der Unternehmensbesteuerung.

Beschäftigung / Arbeitslosigkeit

Zwischen Anfang 2020 und 2021 nahm die Arbeitslosenquote in der Schweiz um rund einen Prozentpunkt zu. Im März 2021 betrug sie durchschnittlich 3,4% (bezogen auf die Erwerbsbevölkerung der letzten 12 Monate). Ein Jahr zuvor lag sie noch bei 2,3%. Seit April 2021 scheint sich die Situation zu stabilisieren und die Arbeitslosigkeit geht zurück. Im Juni 2021 betrug sie 2,8% gegenüber 3,2% ein Jahr zuvor.

Die nachhaltige Erholung der Wirtschaft wird sich positiv auf den Arbeitsmarkt auswirken. Das SECO rechnet gemäss seinen Prognosen vom Juni 2021 mit einer durchschnittlichen Jahresarbeitslosigkeit von 3,1% der Erwerbsbevölkerung im Jahr 2021 bzw. 2,8% im Jahr 2022.

Inflation, taux d'intérêt et cours de change

Dans son examen de la situation économique et monétaire de juin 2021, la Banque nationale suisse (BNS) explique vouloir poursuivre sa politique monétaire expansionniste afin d'assurer la stabilité des prix et de continuer à soutenir la reprise de l'économie suisse face aux conséquences de la pandémie de COVID-19. Elle précise également que le franc se maintient à un niveau élevé. À ce titre, elle reste disposée à intervenir au besoin sur le marché des changes en tenant compte de la situation pour l'ensemble des monnaies. Dans ce même communiqué, la BNS annonce qu'elle maintient son taux directeur à -0,75%.

Après avoir souffert d'un repli moyen de -0,7% en 2020, l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) devrait repartir à la hausse dès 2021. Cela s'explique notamment par l'augmentation des prix tant des produits pétroliers et des services liés au tourisme, que des biens pour lesquels l'approvisionnement est difficile. Dans ses dernières prévisions de juin 2021, le Groupe d'experts de la Confédération estime que l'inflation devrait s'établir à 0,4% en 2021, puis à 0,5% en 2022.

Perspectives économiques du Valais

L'évolution de l'indicateur économique de la Banque Cantonale du Valais (BCVs), élaboré avec l'institut BAK Economics AG et publié en mai 2021, fait état d'une contraction de l'économie valaisanne de -2,6% en 2020. Seule l'industrie chimie-pharmaceutique a pu préserver un taux de croissance positif grâce à la forte demande de produits médicamenteux. Pour l'année 2021 et à condition que l'endiguement de la pandémie se poursuive, les experts s'attendent à une reprise de l'ordre de 3,4%. Grâce aux progrès de la vaccination, les mesures de restriction et de protection sanitaires seront progressivement levées. Tous les secteurs profiteront de l'élan de croissance, à commencer par les biens d'investissement, lesquels ont particulièrement pâti de la crise. L'industrie chimie-pharmaceutique poursuivra son soutien à l'économie avec une progression attendue à 7,2% en 2021. Enfin, les secteurs de l'hôtellerie et de la restauration renoueront avec leur potentiel d'activité que plus tard dans l'année 2021, car ils devront pour cela attendre la levée des restrictions de voyage. Pour 2022, BAK Economics AG prévoit une croissance soutenue du PIB valaisan de 3,9%. Le retour à la normalité profitera à tous les secteurs, à commencer par les branches ayant été les plus touchées par la crise sanitaire et économique.

En 2020, le secteur touristique a été durement frappé par les conséquences de la pandémie de COVID-19. Sur l'ensemble de l'année, les nuitées ont reculé de 24,2% en Valais par rapport aux chiffres réalisés en 2019. Cette baisse demeure toutefois moindre en comparaison avec les données nationales (-40,0%). Pour 2021 et les années suivantes, la reprise du

Inflation, Zinssätze und Wechselkurs

Die Schweizerische Nationalbank (SNB) führt laut ihrer geldpolitischen Lagebeurteilung vom Juni 2021 die bisherige expansive Geldpolitik fort, um die Preisstabilität zu gewährleisten und die Erholung der Schweizer Wirtschaft von den Folgen der COVID-19-Pandemie zu unterstützen. Sie weist darauf hin, dass der Franken weiterhin hoch bewertet ist, und bekräftigt, dass sie auch künftig bereit ist, unter Berücksichtigung der gesamten Währungssituation nötigenfalls am Devisenmarkt zu intervenieren. Gleichzeitig informiert die SNB, dass sie ihren Leitzins bei -0,75% belässt.

Nach einem durchschnittlichen Rückgang von -0,7% im Jahr 2020 dürfte der Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) im Jahr 2021 wieder ansteigen. Der Hauptgrund dafür sind höhere Preise für Erdölprodukte und tourismusnahe Dienstleistungen sowie für Waren, die von Lieferengpässen betroffen sind. Die Expertengruppe des Bundes rechnet in ihrer Prognose vom Juni 2021 mit einer Inflation von 0,4% im Jahr 2021 und 0,5% im Jahr 2022.

Wirtschaftsprognosen für das Wallis

Gemäss dem in Zusammenarbeit mit dem Institut BAK Economics AG erarbeiteten und im Mai 2021 publizierten Wirtschaftsindikator der Walliser Kantonalbank (WKB) verzeichnete die Walliser Wirtschaft im Jahr 2020 einen Rückgang von -2,6%. Nur die chemisch-pharmazeutische Industrie konnte aufgrund der starken Nachfrage nach Arzneimitteln eine positive Wachstumsrate beibehalten. Sofern es gelingt, die Pandemie weiterhin einzudämmen, erwarten die Experten im Jahr 2021 für die Walliser Wirtschaft ein Wachstum von 3,4%. Die steigende Impfrate sollte zu einer allmählichen Aufhebung der Einschränkungs- und Schutzmassnahmen führen. Von dieser Wachstumsdynamik werden alle Wirtschaftssektoren profitieren, vor allem der Investitionsgütersektor, der während der Krise besonders stark gelitten hat. Die chemisch-pharmazeutische Industrie dürfte mit einem erwarteten Anstieg von 7,2% in 2021 die Wirtschaft weiterhin stützen. Im Gastgewerbe muss zuerst die Aufhebung der Reisebeschränkungen abgewartet werden, damit im späteren Verlauf des Jahres 2021 das volle Aktivitätspotenzial erreicht werden kann. Für das Jahr 2022 erwartet BAK Economics AG ein anhaltendes Wachstum des Walliser BIP von 3,9%. Die Rückkehr zur Normalität wird allen Sektoren zugutekommen, insbesondere jenen, die am meisten von der Gesundheits- und Wirtschaftskrise betroffen sind.

Die Tourismusbranche wurde 2020 stark von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie getroffen. Gegenüber 2019 gingen die Übernachtungen im Wallis um 24,2% zurück. Gesamtschweizerisch war der Rückgang noch einschneidender (-40,0%). Die Erholung des Tourismussektors im Jahr 2021 sowie in den Folgejahren wird stark von den Einschränkungen

secteur touristique dépendra inévitablement des restrictions, respectivement des assouplissements nationaux et internationaux liés à la crise sanitaire. Toutefois, grâce à la progression de la vaccination et à l'assouplissement des restrictions de voyage, l'hôtellerie valaisanne pourrait connaître une reprise marquée dès le second semestre 2021.

Avec la crise sanitaire et les conditions de semi-confinement, le logement en propriété dans l'arc alpin a fortement gagné en attractivité, ce qui s'est traduit par un réel développement des affaires immobilières dans le Canton du Valais. Cette tendance devra encore être confirmée dans une période post-pandémie. Au niveau du segment du locatif, le taux de logements vacants reste encore très élevé en comparaison intercantonale. L'indicateur immobilier élaboré par la BCVs et la Chambre immobilière Valais (CIV) envisage toutefois un retournement de situation.

Enfin, au vu de la grande proportion de salariés travaillant dans les branches impactées par les restrictions sanitaires (restauration, tourisme, culture, etc.), le chômage valaisan a connu une forte augmentation en 2020. Alors qu'il affichait une tendance baissière depuis 2016, le taux de chômage a augmenté, en moyenne annuelle, de 2,7% en mars 2020 à 3,9% en mars 2021. Pour la suite, la levée des restrictions et la reprise économique progressive devraient permettre une accélération de l'activité et, ainsi, une diminution du chômage.

Finances du secteur public

Adopté le 30 juin 2021 par le Conseil fédéral, le budget 2022 de la Confédération prévoit un retour à l'équilibre, après deux exercices grevés de dépenses élevées dues au COVID-19. Dans le budget ordinaire, les recettes et dépenses sont toutes deux évaluées à 77,1 mrds pour 2022. En tenant compte des dépenses extraordinaires générées par les effets à long terme du COVID-19 (1,0 mrd) et des recettes extraordinaires (1,5 mrd) provenant notamment de la distribution additionnelle de la BNS, le budget présente un excédent de 0,6 mrd.

Au niveau des recettes, le Conseil fédéral s'attend à de bons résultats pour les principales sources de revenus de la Confédération, soit notamment la taxe sur la valeur ajoutée et l'impôt fédéral direct. Une fois la crise du coronavirus passée, l'impôt anticipé devrait également retrouver un niveau élevé. Globalement, les recettes totales progressent de 3,8% par rapport au budget 2021.

Du point de vue des dépenses, il est à relever qu'un montant de 1,2 mrd est prévu pour les mesures contre la pandémie de COVID-19, dont 1,0 mrd l'est à titre extraordinaire (vaccins et pertes sur cautionnements). Parmi les autres dépenses, une croissance est prévue dans tous les groupes de tâches, à l'ex-

bzw. Lockerungen auf nationaler und internationaler Ebene in Zusammenhang mit der Pandemie abhängen. Dank der fortschreitenden Impfungen und der Aufhebung der Reisebeschränkungen könnte die Walliser Hotellerie ab dem zweiten Halbjahr 2021 von einem deutlichen Aufschwung profitieren.

Der pandemiebedingte partielle Lockdown führte im Alpenraum zu einem regelrechten Eigenheimboom. Dies zeigt sich in der regen Entwicklung des Walliser Immobilienhandels. Ob diese Tendenz auch nach der Pandemie anhalten wird, ist noch nicht sicher. Bei den Mietobjekten sieht es anders aus. Dort sind die Leerstände im interkantonalen Vergleich sehr hoch. Der von der WKB und der Walliser Immobilienkammer (WIK) erarbeitete Immobilienindikator weist jedoch auf eine Trendwende hin.

Angesichts des grossen Anteils von Lohnbezügern in den von den Pandemiemassnahmen besonders betroffenen Branchen (Gastronomie, Tourismus, Kultur usw.) stieg die Arbeitslosenquote im Wallis im Jahr 2020 stark an. Nachdem sie seit 2016 einen Abwärtstrend gezeigt hatte, kletterte sie im März 2020 auf einen Jahresdurchschnitt von 2,7% bzw. 3,9% im März 2021. Der Blick in die Zukunft lässt aufgrund der Aufhebung der Restriktionen und der allmählichen wirtschaftlichen Erholung auf eine Steigerung der Aktivität und somit einen Rückgang der Arbeitslosigkeit hoffen.

Finanzen der öffentlichen Hand

Das vom Bundesrat am 30. Juni 2021 verabschiedete Bundesbudget 2022 sieht nach zwei Jahren mit hohen COVID-19-Ausgaben eine Rückkehr zu einem ausgeglichenen Voranschlag vor. Im ordentlichen Haushalt rechnet der Bundesrat im Jahr 2022 mit Einnahmen und Ausgaben von je 77,1 Mrd. Franken. Zusammen mit den ausserordentlichen Ausgaben für die Spätfolgen von COVID-19 (1,0 Mrd.) und den ausserordentlichen Einnahmen (1,5 Mrd.), welche namentlich aus der Zusatzausschüttung der SNB stammen, resultiert ein Überschuss von 0,6 Mrd.

Auf der Einnahmenseite rechnet der Bundesrat mit guten Resultaten bei den Haupteinnahmequellen des Bundes, insbesondere bei der Mehrwertsteuer und der direkten Bundessteuer. Sobald die Corona-Krise überstanden ist, dürfte auch die Verrechnungssteuer wieder ein hohes Niveau erreichen. Insgesamt steigen die Einnahmen gegenüber dem Budget 2021 um 3,8%.

Bei den Ausgaben sind 1,2 Mrd. für Massnahmen gegen die COVID-19-Pandemie vorgesehen, wovon 1,0 Mrd. in Form von ausserordentlichen Ausgaben (Impfstoffe und Verluste auf Bürgschaften). Bei den anderen Ausgaben wird in allen Aufgabengebieten mit einer Zunahme gerechnet. Einzig die Ausgaben

ception du domaine de l'agriculture, qui affiche une stagnation. Abstraction faite des dépenses liées à la crise sanitaire, les dépenses croissent de 1,6 mrd ou 2,1% par rapport aux dépenses budgétées en 2021.

Les mesures adoptées sur le plan fédéral pour atténuer les conséquences de la crise sanitaire et économique devraient au total entraîner des dépenses extraordinaires de l'ordre de 30 mrds entre 2020 et 2022. Le Conseil fédéral prévoit deux alternatives pour réduire la dette extraordinaire résultant de la pandémie de COVID-19. La première consiste à amortir cette dette d'ici 2035 au moyen d'excédents de financement à réaliser, alors que la deuxième prévoit dans un premier temps de compenser une partie de la dette due au coronavirus par d'anciens excédents réalisés. En effet, les objectifs du frein à l'endettement, qui dispose que les dépenses et recettes soient équilibrées à terme, ont été dépassés ces dernières années. Cette deuxième alternative aurait pour avantage de réduire considérablement le délai d'amortissement de la dette extraordinaire liée au COVID-19. Selon le budget 2022 et le plan financier 2023-2025 de la Confédération, les deux solutions envisagées peuvent être mises en œuvre sans qu'un programme d'économies ne soit nécessaire.

für die Landwirtschaft stagnieren. Das um die Corona-Ausgaben bereinigte Wachstum liegt im Vergleich zum Budget 2021 um 1,6 Mrd. bzw. 2,1% höher.

Die auf Bundesebene beschlossenen Massnahmen zur Abfederung der Folgen der Gesundheits- und Wirtschaftskrise infolge der COVID-19-Pandemie dürften zwischen 2020 und 2022 zu ausserordentlichen Ausgaben von insgesamt 30 Mrd. Franken führen. Der Bundesrat hat zwei Varianten zum Abbau dieser ausserordentlichen Schulden vorgesehen: einerseits den Abbau durch künftige Finanzierungsüberschüsse bis 2035, andererseits den Abbau durch die teilweise Verrechnung mit den Finanzierungsüberschüssen der vergangenen Jahre. Dies ist möglich, weil die Ziele der Schuldenbremse, wonach die Ausgaben und Einnahmen auf Dauer ausgeglichen sein müssen, in den letzten Jahren mehr als erfüllt wurden. Der Vorteil der zweiten Variante wäre die deutlich kürzere Amortisationsfrist für die ausserordentlichen COVID-19-Schulden. Gemäss Budget 2022 und Finanzplan 2023-2025 des Bundes sind bei beiden Varianten keine Sparprogramme notwendig.

Lignes directrices pour l'élaboration du budget et de la planification intégrée pluriannuelle

Lors de l'élaboration du budget et de la PIP, le Conseil d'Etat a tenu compte des dispositions ci-après.

La règle constitutionnelle d'équilibre financier

Inscrite à l'article 25 de la Constitution du Canton du Valais, la règle d'équilibre financier fixe un objectif fondamental: le budget de l'Etat doit présenter un excédent de revenus et un excédent de financement assurant des investissements et participations aux investissements de tiers nécessaires au développement harmonieux du canton et permettant de garantir l'amortissement d'un éventuel découvert au bilan, ainsi qu'un amortissement de la dette.

La PIP 2021-2024, le compte 2020 et le programme gouvernemental

Le présent budget est fondé sur la PIP 2021-2024. Le budget 2022 et la PIP 2022-2025 se différencient toutefois de celle-ci dans la mesure où des éléments non ou partiellement valorisés l'an dernier ont été

Leitlinien für die Erarbeitung des Budgets und der integrierten Mehrjahresplanung

Bei der Erarbeitung des Budgets und der IMP hat der Staatsrat die folgenden Bestimmungen berücksichtigt.

Verfassungsbestimmung zum finanziellen Gleichgewicht

Artikel 25 der Kantonsverfassung enthält eine grundlegende Bestimmung zum finanziellen Gleichgewicht: Das Staatsbudget muss einen Ertragsüberschuss und einen Finanzierungsüberschuss ausweisen, um die für eine harmonische Entwicklung des Kantons notwendigen Investitionen und Investitionsbeteiligungen Dritter sicherzustellen und die Abtragung eines allfälligen Bilanzfehlbetrages und der Schuld zu gewährleisten.

IMP 2021-2024, Rechnung 2020 und Regierungsprogramm

Das vorliegende Budget basiert auf der IMP 2021-2024. Das Budget 2022 und die IMP 2022-2025 unterscheiden sich insofern von dieser, als dass Elemente, die im letzten Jahr nicht oder nur teilweise

pris en considération suite aux travaux de priorisation notamment, et où certaines dépenses prévues dans la PIP 2021-2024 ont été reportées, étalées ou abandonnées. En outre, ils tiennent compte des évolutions et résultats du compte 2020 et des autres événements intervenus depuis l'année dernière. Enfin, le programme gouvernemental a permis d'orienter les choix du Gouvernement.

La fixation des priorités du Gouvernement

Le Conseil d'Etat s'est efforcé de définir en premier lieu ses priorités afin d'allouer les ressources disponibles de manière optimale. Ainsi, certains domaines d'activité, projets individuels ou mesures particulières ont fait l'objet d'une allocation spécifique de moyens financiers. La fixation des priorités est examinée, définie et adaptée chaque année par le Gouvernement.

Stratégie de la planification financière

Les données financières de la PIP constituent le cadre financier dans lequel les activités et missions de l'Etat devront évoluer ces prochaines années.

Méthode de budgétisation

À l'instar des années précédentes, le budget 2022 a été construit selon une méthode top-down. Du fait de l'exigence d'équilibre financier, la budgétisation débute par l'estimation des moyens libres d'affectation, c'est-à-dire du montant maximum disponible librement pour exécuter les tâches publiques, sans créer un excédent de charges et/ou une insuffisance de financement. Le volume de ces moyens libres d'affectation détermine l'enveloppe maximale qui peut être répartie entre le compte de résultats et le compte des investissements. Après la fixation des priorités du Conseil d'Etat et l'allocation de moyens financiers spécifiques pour celles-ci, chaque département reçoit une enveloppe du compte de résultats et une enveloppe du compte des investissements qu'il est chargé de répartir entre ses différents services, tout en respectant les priorités fixées par le Gouvernement. Les Services établissent ensuite la budgétisation détaillée des mandats de prestations dans le respect des enveloppes reçues.

Fonds FIGI

Comme mentionné à l'article 1 alinéa 3 de la loi sur le fonds de financement de l'investissement et de la gestion des immeubles de l'Etat (Fonds FIGI), la LGCAF est applicable à titre subsidiaire. La loi spécifique prévoit toutefois des dispositions concernant notamment :

- l'équilibre financier (art. 7) ;
- la présentation du budget, de la planification financière et du compte (art. 8) ;
- les engagements du fonds (art. 10).

bewertet wurden, nun aufgrund der festgelegten Prioritäten einbezogen und bestimmte in der IMP 2021-2024 vorgesehene Ausgaben verschoben, gestaffelt oder gestrichen wurden. Zudem werden im Budget 2022 und in der IMP 2022-2025 die in der Rechnung 2020 festgestellten Entwicklungen und Rechnungsergebnisse sowie weitere seit dem letzten Jahr eingetretene Ereignisse berücksichtigt. Ausserdem wurden die Schwerpunkte entsprechend dem Regierungsprogramm festgelegt.

Festlegung der Regierungsprioritäten

Der Staatsrat hat seine Prioritäten so festgelegt, dass die verfügbaren Ressourcen optimal eingesetzt werden. In diesem Sinne wurden bestimmten Tätigkeitsgebieten, Einzelprojekten oder Massnahmen spezifische Finanzmittel zugesprochen. Die Prioritäten werden von der Regierung jedes Jahr neu überprüft, definiert und angepasst.

Strategie der Finanzplanung

Die Finanzdaten der IMP bilden den Finanzrahmen, in dem sich die Tätigkeiten und Aufgaben des Staates in den kommenden Jahren entwickeln sollen.

Budgetierungsmethode

Das Budget 2022 wurde wie schon in den Vorjahren nach einem Top-Down-Ansatz erstellt. Aufgrund des vorgeschriebenen finanziellen Gleichgewichts werden bei der Budgetierung zunächst die frei verfügbaren Mittel ermittelt, d.h. der geschätzte Maximalbetrag, der für die Ausführung der öffentlichen Aufgaben frei zur Verfügung steht, ohne einen Aufwandüberschuss und/oder einen Finanzierungsfehlbetrag zu generieren. Ausgehend von den frei verfügbaren Mitteln werden die maximalen Globalbudgets für die Erfolgs- und Investitionsrechnung bestimmt. Nach Festlegung der Prioritäten des Staatsrates und Gewährung spezifischer Finanzmittel für diese Prioritäten erhält jedes Departement sowohl für die Erfolgs- als auch für die Investitionsrechnung ein Globalbudget, das es unter seinen Dienststellen aufzuteilen hat, wobei die von der Regierung festgelegten Prioritäten zu berücksichtigen sind. Die Dienststellen budgetieren anschliessend unter Berücksichtigung der zugeteilten Mittel die Leistungsaufträge im Detail.

Fonds FIGI

Gemäss Artikel 1 Absatz 3 des Gesetzes über den Fonds zur Finanzierung der Investitionen und der Geschäftsführung staatlicher Immobilien (Fonds FIGI) ist das FHG subsidiär anwendbar. Trotzdem enthält das Gesetz über den Fonds FIGI ein paar Spezialbestimmungen :

- finanzielles Gleichgewicht (Art. 7) ;
- Budget, Finanzplanung und Rechnung (Art. 8) ;
- Verpflichtungen des Fonds (Art. 10).

Budget
de l'Etat du Valais

Budget
des Staates Wallis

Données financières

Finanzdaten

Compte de résultats

Erfolgsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Charges d'exploitation	**4'111.1**	**3'620.9**	**3'745.3**	**124.4**	**Betrieblicher Aufwand**
30 Charges de personnel	1'204.0	1'052.1	1'043.2	-9.0	30 Personalaufwand
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	358.0	369.6	414.3	44.7	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand
33 Amortissements du patrimoine administratif	91.8	63.2	63.4	0.2	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	297.5	113.5	127.0	13.5	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
36 Charges de transferts	1'958.8	1'822.3	1'896.1	73.8	36 Transferaufwand
37 Subventions redistribuées	201.1	200.2	201.4	1.2	37 Durchlaufende Beiträge
Revenus d'exploitation	**4'212.7**	**3'699.5**	**3'796.6**	**97.1**	**Betrieblicher Ertrag**
40 Revenus fiscaux	1'434.0	1'399.0	1'400.1	1.1	40 Fiskalertrag
41 Patentes et concessions	154.8	150.3	150.4	0.1	41 Regalien und Konzessionen
42 Taxes	231.9	246.2	248.6	2.4	42 Entgelte
43 Revenus divers	6.9	9.5	9.4	-0.1	43 Verschiedene Erträge
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	369.3	59.7	131.8	72.0	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
46 Revenus de transferts	1'814.7	1'634.6	1'654.9	20.3	46 Transferertrag
47 Subventions à redistribuer	201.1	200.2	201.4	1.2	47 Durchlaufende Beiträge
Résultat d'exploitation	**101.6**	**78.6**	**51.3**	**-27.4**	**Betriebsergebnis**
Charges financières	**76.0**	**74.6**	**71.4**	**-3.2**	**Finanzaufwand**
34 Charges financières	76.0	74.6	71.4	-3.2	34 Finanzaufwand
Revenus financiers	**67.5**	**63.5**	**65.4**	**1.9**	**Finanzertrag**
44 Revenus financiers	67.5	63.5	65.4	1.9	44 Finanzertrag
Résultat financier	**-8.5**	**-11.0**	**-6.0**	**5.0**	**Finanzergebnis**
Résultat opérationnel	**93.1**	**67.6**	**45.3**	**-22.3**	**Operatives Ergebnis**
Charges extraordinaires	**131.2**	**95.1**	**123.5**	**28.3**	**Ausserordentlicher Aufwand**
38 Charges extraordinaires	131.2	95.1	123.5	28.3	38 Ausserordentlicher Aufwand
Revenus extraordinaires	**40.4**	**38.8**	**91.7**	**52.9**	**Ausserordentlicher Ertrag**
48 Revenus extraordinaires	40.4	38.8	91.7	52.9	48 Ausserordentlicher Ertrag
Résultat extraordinaire	**-90.8**	**-56.4**	**-31.8**	**24.6**	**Ausserordentliches Ergebnis**
Total du compte de résultats	**2.3**	**11.3**	**13.5**	**2.3**	**Total der Erfolgsrechnung**

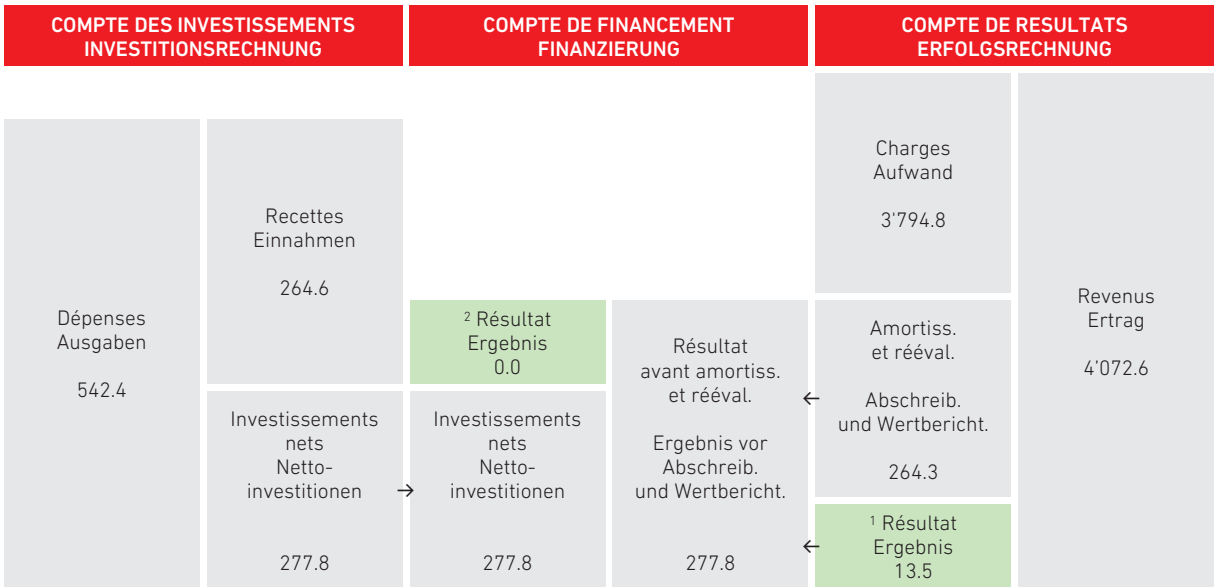
Compte des investissements

Investitionsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Investissements nets par catégorie	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**66.6**	**Nettoinvestitionen pro Kategorie**
Immobilisations	110.4	96.5	141.9	45.4	Anlagen
Subventions d'investissement	96.6	109.7	131.7	22.0	Investitionsbeiträge
Prêts, participations et capital social	13.4	5.0	4.2	-0.7	Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien
Dépenses	**459.8**	**505.9**	**542.4**	**36.4**	**Ausgaben**
50 Immobilisations corporelles	241.5	246.8	258.6	11.8	50 Sachanlagen
52 Immobilisations incorporelles	12.0	17.0	13.7	-3.2	52 Immaterielle Anlagen
54 Prêts	44.3	60.9	54.5	-6.4	54 Darlehen
55 Participations et capital social	0.0	-	-	-	55 Beteiligungen und Grundkapitalien
56 Propres subventions d'investissement	144.0	166.3	200.9	34.5	56 Eigene Investitionsbeiträge
57 Subventions d'invest. redistribuées	11.3	15.0	14.7	-0.3	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge
58 Dépenses d'investissement extraordinaires	6.8	-	-	-	58 Ausserordentliche Investitionsausgaben
Recettes	**239.4**	**294.7**	**264.6**	**-30.2**	**Einnahmen**
63 Subventions d'investissement acquises	204.9	244.7	215.1	-29.6	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung
64 Remboursements de prêts	19.8	34.4	34.0	-0.3	64 Rückzahlung von Darlehen
65 Transferts de participations	0.0	-	-	-	65 Übertragung von Beteiligungen
66 Remboursements de propres subventions d'investissement	0.9	0.7	0.7	0.0	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge
67 Subventions d'investissement à redistribuer	11.3	15.0	14.7	-0.3	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge
68 Recettes d'investissement extraordinaires	2.6	-	-	-	68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen
Investissements nets	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**66.6**	**Nettoinvestitionen**

Aperçu général

Gesamtüberblick



[1] Cst/cant., art. 25 ; frein aux dépenses
[2] Cst/cant., art. 25 ; frein à l'endettement

[1] KV, Art. 25 ; Ausgabenbremse
[2] KV, Art. 25 ; Schuldenbremse

Le projet de budget 2022 boucle sur des résultats excédentaires.

Compte de résultats

Les charges se montent à 4,06 mrds et sont couvertes par les revenus attendus à hauteur de 4,07 mrds. L'excédent de revenus se monte ainsi à 13,5 mios.

Les revenus d'exploitation, qui progressent de 97,1 mios pour atteindre 3,80 mrds, couvrent les charges d'exploitation, en augmentation de 124,4 mios. Le résultat d'exploitation se monte à 51,3 mios (-27,4 mios).

Le résultat financier se solde par un excédent de charges de 6,0 mios. Ainsi, le résultat opérationnel, composé du résultat d'exploitation et du résultat financier, présente un solde positif de 45,3 mios.

Le résultat extraordinaire fait état d'un excédent de charges de 31,8 mios.

Compte des investissements

Le compte des investissements présente des dépenses brutes de 542,4 mios (+36,4 mios ou +7,2%), couvertes à hauteur de 264,6 mios par des recettes. Les investissements nets se montent ainsi à 277,8 mios et sont supérieurs de 66,6 mios (+31,5%) au budget précédent.

En tenant compte des investissements du Fonds FIGI, les dépenses étatiques totales s'élèvent à 643,2 mios au brut (+44,5 mios ou +7,4%) ou 368,5 mios au net (+71,3 mios ou +24,0%).

Compte de financement

Les dépenses nettes d'investissement sont intégralement couvertes par le résultat avant amortissements et réévaluations du patrimoine administratif de 277,8 mios. Le résultat de financement boucle à l'équilibre. Il n'y a ainsi pas de nouvel endettement.

Der Budgetentwurf 2022 schliesst mit positiven Ergebnissen ab.

Erfolgsrechnung

Der Aufwand beläuft sich auf 4,06 Mrd. und wird durch einen erwarteten Ertrag von 4,07 Mrd. gedeckt. Der Ertragsüberschuss beträgt damit 13,5 Mio.

Der betriebliche Ertrag, der um 97,1 Mio. zunimmt und 3,80 Mrd. erreicht, deckt den betrieblichen Aufwand, der um 124,4 Mio. zunimmt. Das Betriebsergebnis beläuft sich auf 51,3 Mio. (-27,4 Mio.).

Das Finanzergebnis schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 6,0 Mio. Damit weist das operative Ergebnis, das aus dem Betriebsergebnis und dem Finanzergebnis zusammengesetzt ist, einen positiven Saldo von 45,3 Mio. aus.

Das ausserordentliche Ergebnis schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 31,8 Mio.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoausgaben von 542,4 Mio. (+36,4 Mio. oder +7,2%) und Einnahmen von 264,6 Mio. aus. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf 277,8 Mio. und sind um 66,6 Mio. (+31,5%) höher als im Vorjahresbudget.

Unter Berücksichtigung der Investitionen des Fonds FIGI belaufen sich die staatlichen Ausgaben total auf 643,2 Mio. brutto (+44,5 Mio. oder +7,4%) oder 368,5 Mio. netto (+71,3 Mio. oder +24,0%).

Finanzierung

Die Netto-Investitionsausgaben sind vollständig durch das Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens von 277,8 Mio. gedeckt. Das Finanzergebnis schliesst ausgeglichen ab. Folglich gibt es keine Neuverschuldung.

Charges d'exploitation

Betrieblicher Aufwand

(EN MILLIONS DE FRANCS)	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	ECART EN % DIFFERENZ IN %	POIDS AUFTEILUNG 2022	(IN MILLIONEN FRANKEN)
30 Charges de personnel	1'052.1	1'043.2	-9.0	-0.9%	27.9%	30 Personalaufwand
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	369.6	414.3	44.7	12.1%	11.1%	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand
33 Amortissements du patrimoine administratif	63.2	63.4	0.2	0.3%	1.7%	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	113.5	127.0	13.5	11.9%	3.4%	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
36 Charges de transferts	1'822.3	1'896.1	73.8	4.0%	50.6%	36 Transferaufwand
37 Subventions redistribuées	200.2	201.4	1.2	0.6%	5.4%	37 Durchlaufende Beiträge
Total	**3'620.9**	**3'745.3**	**124.4**	**3.4%**	**100.0%**	**Total**

Les charges d'exploitation se montent à 3,75 mrds, en augmentation de 124,4 mios ou 3,4% par rapport au budget 2021.

Charges de personnel

Avec 1,04 mrd, les charges de personnel reculent de 9,0 mios ou 0,9% par rapport au budget précédent. Elles n'incluent toutefois plus les salaires du personnel administratif et enseignant de la HEP-VS, suite à l'autonomisation de cette dernière. Sans cette incidence particulière, les charges de personnel augmenteraient en réalité de 9,4 mios ou 0,9%. Les charges de personnel se déclinent notamment en :

- 414,9 mios de salaires du personnel administratif et d'exploitation ;
- 410,7 mios de salaires des enseignants ;
- 186,1 mios de cotisations patronales.

Pour l'année 2022 et sans considérer les variations des postes d'enseignants, le Gouvernement a décidé de créer 40,1 équivalents plein temps (EPT), parmi lesquels 8,1 EPT sont autofinancés au sens des principes définis par la Commission des finances et sont créés pour une période correspondant à la durée de leur autofinancement. Globalement, les nouvelles ressources humaines sont affectées aux unités administratives suivantes :

- Ministère public : 1,0 EPT ;
- Tribunaux : 1,5 EPT ;
- DFE : 4,0 EPT ;
- DSSC : 3,6 EPT, dont 0,1 EPT est autofinancé ;
- DEF : 5,0 EPT ;
- DSIS : 13,5 EPT, dont 2,0 EPT sont autofinancés ;
- DMTE : 11,5 EPT, dont 6,0 EPT sont autofinancés.

Pour les enseignants, les variations de postes liées à l'effectif des élèves à la rentrée scolaire 2021/2022 déterminent le coût budgété.

Der betriebliche Aufwand beläuft sich auf 3,75 Mrd. und nimmt gegenüber dem Budget 2021 um 124,4 Mio. oder 3,4% zu.

Personalaufwand

Mit 1,04 Mrd. nimmt der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um 9,0 Mio. oder 0,9% ab. Allerdings sind die Löhne des Verwaltungs- und des Lehrpersonals der PH-VS infolge der Eigenständigkeit der PH darin nicht mehr enthalten. Ohne diesen besonderen Aspekt würde der Personalaufwand in Wirklichkeit um 9,4 Mio. oder 0,9% zunehmen. Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen :

- 414,9 Mio. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ;
- 410,7 Mio. Löhne des Lehrpersonals ;
- 186,1 Mio. Arbeitgeberbeiträge.

Für das Jahr 2022 und ohne die Schwankungen bei den Lehrpersonalstellen zu berücksichtigen, hat die Regierung beschlossen, 40,1 Vollzeitäquivalente (VZÄ) zu schaffen, von denen 8,1 VZÄ im Sinne der Grundsätze der Finanzkommission selbstfinanziert sind und für die Dauer ihrer Selbstfinanzierung geschaffen werden. Global betrachtet werden die neuen Personalressourcen folgenden Verwaltungseinheiten zugeteilt :

- Staatsanwaltschaft : 1,0 VZÄ ;
- Gerichte : 1,5 VZÄ ;
- DFE : 4,0 VZÄ ;
- DGSK : 3,6 VZÄ, davon sind 0,1 VZÄ selbstfinanziert ;
- DVB : 5,0 VZÄ ;
- DSIS : 13,5 VZÄ, davon sind 2,0 VZÄ selbstfinanziert ;
- DMRU : 11,5 VZÄ, davon sind 6,0 VZÄ selbstfinanziert.

Die budgetierten Kosten beim Lehrpersonal stehen mit den Schwankungen aufgrund der Schülerzahlen für das Schuljahr 2021/2022 im Zusammenhang.

Dans l'élaboration du budget 2022, le Conseil d'Etat a maintenu les échelles de salaires au niveau de celles de l'an dernier, étant donné que l'indice des prix à la consommation de décembre 2021 est attendu en dessous du dernier indice ayant conduit à un renchérissement.

Le détail des charges de personnel par département est présenté en annexe 1.

Biens, services et autres charges d'exploitation

Les biens, services et autres charges d'exploitation se montent à 414,3 mios, soit 44,7 mios ou 12,1% de plus qu'au budget 2021.

Listés avec leurs principaux facteurs de croissance, les services présentant des variations significatives par rapport au budget précédent sont les suivants :

- Service de la mobilité (+27,1 mios) : augmentation des coûts d'entretien des routes cantonales pour les déclassements (+16,1 mios) et les intempéries à titre prévisionnel (+8,0 mios) ;
- Administration cantonale des finances (+4,2 mios) : augmentation des coûts de location et d'entretien des immeubles de l'Etat facturés par le Fonds FIGI (+4,7 mios) ;
- Service cantonal des contributions (+4,7 mios) : augmentation des pertes sur créances (+4,0 mios) et de la maintenance informatique (+0,8 mio) ;
- Service cantonal de l'informatique (+3,0 mios) : coûts induits de la stratégie informatique, nouvelles licences et équipements informatiques, consulting BDR et renouvellement de fibres optiques ;
- Service de l'enseignement (+2,2 mios, hors incidences liées à l'autonomisation de la HEP-VS) : indemnité pour le matériel informatique du personnel enseignant (+1,1 mio), projet de prévention contre les abus sexuels (+0,7 mio) et mandats du centre de compétence ICT-VS (+0,5 mio) ;
- Service Unité territoriale III (+1,8 mio) : augmentation notamment des coûts d'entretien pour les tronçons du Grand-Saint-Bernard et de Gampel-Goppenstein, coûts couverts par des recettes fédérales.

Amortissements du patrimoine administratif

Représentant une charge comptable de 63,4 mios, les amortissements du patrimoine administratif affichent une certaine stabilité par rapport au budget 2021 (+0,2 mio ou +0,3%).

Il s'agit des amortissements ordinaires calculés selon une pratique constante et en application des recommandations du modèle comptable harmonisé MCH2. En principe, les taux appliqués sur les valeurs comptables sont :

- pour les terrains et forêts : 0% ;
- pour les bâtiments : 8% ;
- pour les aménagements des cours d'eau, routes et voies de communication : 10% ;

Bei der Ausarbeitung des Budgets 2022 hat der Staatsrat die Lohnskalen auf Vorjahreshöhe belassen, da der Konsumentenpreisindex vom Dezember 2021 tiefer erwartet wird als der letzte Index, der zu einer Teuerung geführt hatte.

Die detaillierte Aufteilung des Personalaufwands nach Departement findet sich in Anhang 1.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt 414,3 Mio., was gegenüber dem Budget 2021 einer Zunahme um 44,7 Mio. oder 12,1% entspricht.

Folgende Dienststellen verzeichnen bedeutende Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget und werden nachstehend mit den wichtigsten Wachstumsfaktoren aufgelistet :

- Dienststelle für Mobilität (+27,1 Mio.) : Zunahme der Unterhaltskosten für Kantonsstrassen aufgrund von Deklassierungen (+16,1 Mio.) und vorsorglich aufgrund von Unwettern (+8,0 Mio.) ;
- Kantonale Finanzverwaltung (+4,2 Mio.) : Zunahme der über den Fonds FIGI abgerechneten Miet- und Unterhaltskosten der Gebäude des Staates (+4,7 Mio.) ;
- Kantonale Steuerverwaltung (+4,7 Mio.) : Zunahme der Debitorenverluste (+4,0 Mio.) und des Informatikunterhalts (+0,8 Mio.) ;
- Kantonale Dienststelle für Informatik (+3,0 Mio.) : durch die Informatikstrategie generierten Kosten, neue Lizenzen und Informatikausrüstung, Beratung RDB und Erneuerung mit Glasfasern ;
- Dienststelle für Unterrichtswesen (+2,2 Mio., ohne Auswirkungen der Eigenständigkeit der PH-VS) : Entschädigung für das Informatikmaterial des Lehrpersonals (+1,1 Mio.), Projekt zur Prävention von sexuellem Missbrauch (+0,7 Mio.) und Mandate des Kompetenzzentrums ICT-VS (+0,5 Mio.) ;
- Dienststelle Gebietseinheit III (+1,8 Mio.) : Zunahme, insbesondere bei den Unterhaltskosten für die Abschnitte Grosser St. Bernhard und Gampel-Goppenstein, durch Bundeseinnahmen gedeckte Kosten.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens

Mit einem Aufwand von 63,4 Mio. weisen die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gegenüber dem Budget 2021 eine gewisse Stabilität auf (+0,2 Mio. oder +0,3%).

Es handelt sich hierbei um ordentliche Abschreibungen, die sich nach einer konstanten Praxis und den Fachempfehlungen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells HRM2 richten. Grundsätzlich betragen die auf den Buchwerten angewandten Sätze :

- für Grundstücke und Wälder : 0% ;
- für Gebäude : 8% ;
- für Wasserbau, Strassen und Verkehrswege : 10% ;

- pour les biens meubles et autres immobilisations corporelles : 40% ;
- pour les immobilisations incorporelles : 50% ;
- pour les routes nationales : 100%.

En incluant les amortissements des subventions d'investissement consignés au niveau des charges de transferts et calculés au taux ordinaire de 15%, le taux d'amortissement moyen se monte à 14,7%, hors amortissements supplémentaires.

Attributions aux fonds et financements spéciaux
Sans considérer les alimentations extraordinaires présentées dans le chapitre idoine, les attributions aux fonds et financements spéciaux de 127,0 mios (+13,5 mios ou +11,9%) sont effectuées en application des dispositions légales spécifiques à chaque fonds découlant de l'article 9 de la LGCAF.

L'augmentation budgétaire concerne notamment le nouveau fonds pour le réseau des routes principales suisses (RPS), alimenté au budget 2022 par les contributions fédérales y relatives (31,2 mios). Sans cet impact lié au changement du mode de gestion financière des travaux réalisés sur les RPS, les attributions aux fonds et financements spéciaux diminueraient de 17,7 mios au budget 2022. Cela s'explique avant tout par le fait que le budget 2021 prévoyait certaines attributions spécifiques supplémentaires au fonds pour les programmes de promotion dans le domaine de l'énergie (+5,0 mios), au fonds pour la protection des sites bâtis et monuments historiques (+8,0 mios) et du patrimoine archéologique (+8,0 mios), ainsi qu'au fonds de promotion des manifestations culturelles (+3,0 mios).

Au budget 2022, l'attribution au fonds CPVAL a été augmentée à 41,7 mios (+3,0 mios) en compensation de la diminution des intérêts liée à l'amortissement annuel de l'emprunt CPVAL. Parmi les fonds dont l'alimentation progresse par rapport au budget 2021 se retrouvent également le fonds de rachat d'aménagements hydroélectriques (+0,8 mio), le fonds de péréquation financière intercommunale (+0,3 mio), le fonds de préfinancement du capital des FMV SA (+0,2 mio), le fonds des contributions de remplacement dans le domaine de la protection civile (+0,2 mio), ainsi que le fonds d'intégration socio-professionnelle (+2,0 mios), pour lequel la contribution annuelle cantonale était budgétée au chapitre des subventions en 2021.

L'annexe 2 présente les variations nettes des fonds et financements spéciaux (attributions moins prélèvements), y compris les attributions et prélèvements extraordinaires. Ces variations conduisent à une utilisation nette du capital propre de 99,9 mios au budget 2022.

Charges de transferts
Les charges de transferts sont évaluées à 1,90 mrd au projet de budget 2022, soit 73,8 mios ou 4,0%

- für Mobilien und übrige Sachanlagen : 40% ;
- für immaterielle Anlagen : 50% ;
- für Nationalstrassen : 100%.

Unter Einbezug der Abschreibungen der Investitionsbeiträge beim Transferaufwand, die zum ordentlichen Satz von 15% berechnet werden, beträgt der durchschnittliche Abschreibungssatz ohne zusätzliche Abschreibungen 14,7%.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
Ohne die im entsprechenden Kapitel aufgezeigten ausserordentlichen Einlagen zu berücksichtigen, werden Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen in Höhe von 127,0 Mio. (+13,5 Mio. oder +11,9%) gemäss den fondsspezifischen gesetzlichen Bestimmungen vorgenommen, die sich aus der Anwendung von Artikel 9 FHG ergeben.

Die Budgeterhöhung betrifft insbesondere den neuen Fonds für das Schweizerische Hauptstrassennetz (SHS), der im Budget 2022 durch die diesbezüglichen Bundesbeiträge gespeist wird (31,2 Mio.). Ohne diese Auswirkungen aufgrund der Änderung der Budgetierungsmethode für die Arbeiten an den SHS würden die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Budget 2022 um 17,7 Mio. abnehmen. Das lässt sich vor allem dadurch erklären, dass im Budget 2021 gewisse zusätzliche spezifische Einlagen in den Fonds für Förderprogramme im Bereich Energie (+5,0 Mio.), den Fonds für den Schutz von Ortsbildern und Denkmälern (+8,0 Mio.) und des archäologischen Erbes (+8,0 Mio.) sowie in den Fonds zur Förderung kultureller Anlässe (+3,0 Mio.) vorgesehen waren.

Im Budget 2022 wurde die Einlage in den PKWAL-Fonds auf 41,7 Mio. erhöht (+3,0 Mio.), als Kompensation der tieferen Zinsen im Zusammenhang mit der jährlichen Rückzahlung des PKWAL-Darlehens. Zu den Fonds, deren Einlagen gegenüber dem Budget 2021 zunehmen, gehören auch der Fonds zum Erwerb von Wasserkraftanlagen (+0,8 Mio.), der interkommunale Finanzausgleichsfonds (+0,3 Mio.), der Vorfinanzierungsfonds der FMV AG (+0,2 Mio.), der Fonds der Ersatzbeiträge im Zivilschutzwesen (+0,2 Mio.), sowie der Fonds für soziale und berufliche Eingliederung (+2,0 Mio.), dessen jährlicher kantonaler Beitrag 2021 im Kapitel Subventionen budgetiert wurde.

In Anhang 2 werden die Netto-Veränderungen der Fonds und Spezialfinanzierungen (Einlagen minus Entnahmen) aufgezeigt, einschliesslich ausserordentlicher Einlagen und Entnahmen. Diese Veränderungen führen im Budget 2022 zu einer Nettoverwendung des Eigenkapitals von 99,9 Mio.

Transferaufwand
Der Transferaufwand wird im Budgetentwurf 2022 mit 1,90 Mrd. veranschlagt, das heisst 73,8 Mio.

de plus qu'au budget 2021. Sous ce chapitre sont notamment compris les parts de revenus destinées à des tiers, la péréquation financière, les dédommagements à des collectivités publiques, les subventions à des collectivités et à des tiers, ainsi que les réévaluations de prêts et les amortissements des subventions d'investissement (voir annexe 3).

Les parts de revenus destinées à des tiers passent de 37,8 mios au budget 2021 à 41,1 mios au budget 2022 (+3,3 mios ou +8,7%). L'augmentation provient de la part communale aux impôts sur les successions et donations.

Les dédommagements à des collectivités publiques atteignent 160,9 mios, soit 3,4 mios de plus qu'au budget 2021. Les principales augmentations concernent les accords intercantonaux dans le domaine des hautes écoles (+3,3 mios), la redistribution de l'impôt additionnel communal pour les mutations d'immeubles (+1,8 mio) et la prise en charge des placements et détentions hors des établissements du SAPEM (+0,8 mio).

Les charges de péréquation financière, budgétées à 65,7 mios (-0,2 mio), englobent à la fois les montants de la péréquation financière intercommunale et les charges de la compensation des cas de rigueur de la péréquation financière intercantonale. Les montants totaux distribués au titre de la péréquation intercommunale sont globalement stables par rapport au budget 2021. Au budget 2022, ces montants sont planifiés à hauteur de 38,8 mios pour la péréquation des ressources, 20,5 mios pour la compensation des charges et 3,5 mios pour les cas de rigueur. Au niveau intercantonal, la contribution du canton à la compensation des cas de rigueur s'établit à 2,9 mios et poursuit sa diminution conformément aux dispositions fédérales (-0,2 mio).

L'Etat du Valais prévoit de verser 1,55 mrd au titre de subventions sans caractère d'investissement, un montant en hausse de 63,6 mios ou 4,3% par rapport au budget 2021. Sans tenir compte des impacts liés à l'autonomisation de la HEP-VS, l'augmentation effective est ramenée à +46,2 mios ou +3,1%. Découlant directement des priorités voulues par le Gouvernement, les principales variations par rapport au budget précédent sont commentées ci-après (en chiffres bruts) :

- santé (+26,4 mios) : l'augmentation concerne principalement le subventionnement des primes d'assurance-maladie pour les assurés économiquement modestes (+9,8 mios), les hôpitaux publics (+5,6 mios), les CMS (+3,0 mios), l'OCVS (+1,5 mio), les hospitalisations hors canton (+1,4 mio), les EMS (+1,3 mio), les cliniques privées (+1,2 mio) et le financement des résidences de soins palliatifs (+1,5 mio) ;

oder 4,0% mehr als im Budget 2021. In diesem Kapitel sind namentlich die Ertragsanteile an Dritte, der Finanzausgleich, die Entschädigungen an Gemeinwesen, die Beiträge an Gemeinwesen und an Dritte sowie die Wertberichtigungen der Darlehen und die Abschreibungen der Investitionsbeiträge enthalten (siehe Anhang 3).

Die Ertragsanteile an Dritte nehmen von 37,8 Mio. im Budget 2021 auf 41,1 Mio. im Budget 2022 zu (+3,3 Mio. oder +8,7%). Diese Zunahme ergibt sich aus dem Anteil der Gemeinden an den Erbschafts- und Schenkungssteuern.

Die Entschädigungen an Gemeinwesen belaufen sich auf 160,9 Mio., was gegenüber dem Budget 2021 einer Zunahme um 3,4 Mio. entspricht. Die stärksten Zunahmen betreffen die interkantonalen Vereinbarungen im Hochschulwesen (+3,3 Mio.), die den Gemeinden rückvergüteten zusätzlichen Einnahmen der Handänderungssteuer auf Liegenschaften (+1,8 Mio.) und die Übernahme der Platzierungen und Inhaftierungen in Anstalten ausserhalb der DSMV (+0,8 Mio.).

Der mit 65,7 Mio. (-0,2 Mio.) budgetierte Aufwand des Finanzausgleichs umfasst sowohl die Beträge des interkommunalen Finanzausgleichs als auch den Aufwand des Härteausgleichs des interkantonalen Finanzausgleichs. Die Entrichtungen im Rahmen des interkommunalen Finanzausgleichs sind gegenüber dem Budget 2021 gesamthaft stabil geblieben. Im Budget 2022 sind diese Beträge auf 38,8 Mio. für den Ressourcenausgleich, 20,5 Mio. für den Lastenausgleich und 3,5 Mio. für die Härtefälle vorgesehen. Auf interkantonaler Ebene beträgt der Kantonsbeitrag an den Härteausgleich 2,9 Mio. und nimmt gemäss den Bundesbestimmungen weiter ab (-0,2 Mio.).

Der Staat Wallis rechnet mit 1,55 Mrd. für Beiträge ohne Investitionscharakter, was gegenüber dem Budget 2021 einer Zunahme um 63,6 Mio. oder 4,3% entspricht. Ohne die Auswirkungen aufgrund der Eigenständigkeit der PH-VS zu berücksichtigen, beträgt die effektive Zunahme +46,2 Mio. oder +3,1%. Die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget, die sich direkt aus den Prioritäten der Regierung ergeben, werden nachfolgend kommentiert (in Bruttobeträgen) :

- Gesundheitswesen (+26,4 Mio.) : die Zunahme betrifft vor allem die Subventionierung der Krankenversicherungsprämien für Versicherte in bescheidenen wirtschaftlichen Verhältnissen (+9,8 Mio.), die öffentlichen Spitäler (+5,6 Mio.), die SMZ (+3,0 Mio.), die KWRO (+1,5 Mio.), die ausserkantonalen Hospitalisationen (+1,4 Mio.), die APH (+1,3 Mio.), die Privatkliniken (+1,2 Mio.) und die Finanzierung der Palliative Care-Hospize (+1,5 Mio.) ;

- assurances sociales (+4,7 mios) : la diminution des allocations familiales pour les non actifs (-1,1 mio) ne compense qu'en partie l'augmentation attendue des prestations complémentaires AVS/AI (+5,7 mios) ;
- enseignement spécialisé (+3,4 mios) : l'écart découle notamment de la volonté du Conseil d'Etat de doter les institutions spécialisées de moyens suffisants ;
- Haute école pédagogique (+17,5 mios) : suite à l'autonomisation de la HEP-VS, une subvention de 17,5 mios est consignée dans le budget de l'Etat ;
- hautes écoles (+7,1 mios) : la hausse des charges s'explique notamment par le coût des chaires EPFL (+2,5 mios) et par l'augmentation de la subvention infrastructures versée à la HES-SO Valais-Wallis (+2,4 mios) ;
- aide à la jeunesse (+2,4 mios) : le secteur de la petite enfance bénéficie de moyens supplémentaires pour la revalorisation des salaires et l'ouverture de nouvelles structures d'accueil (+1,5 mio), alors que le coût des placements hors canton a été adapté à la hausse (+0,8 mio) ;
- véhicules électriques et hybrides (+4,3 mios) : grâce au succès du programme de soutien à la mobilité électrique et hybride, les primes pour l'achat de véhicules et l'installation de bornes de recharge ont été budgétées à hauteur de 7,7 mios en 2022 ;
- mobilité (+4,5 mios) : dans le cadre des indemnités versées aux entreprises de transport, une dépense de 3,0 mios a été prévue pour compenser la diminution des recettes des voyageurs du fait de la pandémie.

Enfin, les réévaluations de prêts sont évaluées à 3,5 mios (+0,5 mio), alors les amortissements des subventions d'investissement sont attendues à 74,4 mios, contre 71,3 mios au budget précédent (+3,1 mios).

Subventions redistribuées

Les subventions redistribuées augmentent de 200,2 mios à 201,4 mios (+1,2 mio ou +0,6%). L'ensemble de ces subventions ne sont dans les faits que des transferts. Les fonds proviennent de la Confédération ou des cantons. Ils sont destinés à 63% aux paiements directs à l'agriculture (126,0 mios, égal au budget 2021) et à 33% aux hautes écoles (65,8 mios, +0,8 mio). Les autres subventions concernent notamment la jeunesse et le sport.

- Sozialversicherungen (+4,7 Mio.) : die Verringerung der Familienzulagen für Nichterwerbstätige (-1,1 Mio.) kompensiert die erwartete Zunahme der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV nur teilweise (+5,7 Mio.) ;
- Sonderschulen (+3,4 Mio.) : die Abweichung stammt insbesondere aus der Absicht des Staatsrates, den Hilfs- und Sonderschulen ausreichende Mittel zur Verfügung zu stellen ;
- Pädagogische Hochschule (+17,5 Mio.) : infolge der Eigenständigkeit der PH-VS ist im Budget des Staates ein Beitrag von 17,5 Mio. vorgesehen ;
- Hochschulwesen (+7,1 Mio.) : die Zunahme des Aufwands lässt sich insbesondere durch die Kosten der EPFL-Lehrstühle (+2,5 Mio.) und durch die Infrastrukturbeiträge an die HES-SO Valais-Wallis (+2,4 Mio.) erklären ;
- Hilfe an Jugendliche (+2,4 Mio.) : der Kleinkinderbereich erhält zusätzliche Mittel für die Neubeurteilung der Löhne und die Eröffnung neuer Strukturen (+1,5 Mio.), während die Kosten für ausserkantonale Platzierungen nach oben revidiert wurden (+0,8 Mio.) ;
- Elektro- und Hybridfahrzeuge (+4,3 Mio.) : dank dem Erfolg des Programms zur Unterstützung der Elektro- und Hybridmobilität wurden die Prämien beim Kauf eines Fahrzeugs und die Installation von Ladesäulen 2022 mit 7,7 Mio. budgetiert ;
- Mobilität (+4,5 Mio.) : im Rahmen der Beiträge an Transportunternehmen wurde ein Aufwand von 3,0 Mio. vorgesehen, um den pandemiebedingten Einnahmerückgang durch die Reisenden, zu kompensieren.

Schliesslich beträgt die Neubewertung der Darlehen 3,5 Mio. (+0,5 Mio.), während die Abschreibungen der Investitionsbeiträge auf 74,4 Mio. erwartet werden, gegenüber 71,3 Mio. im Vorjahresbudget (+3,1 Mio.).

Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge nehmen von 200,2 Mio. auf 201,4 Mio. (+1,2 Mio. oder +0,6%) zu. Es handelt sich dabei um Beträge, die vom Bund oder von den Kantonen stammen und die lediglich weiterverteilt werden. Sie sind zu 63% für die Direktzahlungen an die Landwirtschaft (126,0 Mio., gleich wie im Budget 2021) und zu 33% für die Hochschulen (65,8 Mio., +0,8 Mio.) bestimmt. Die anderen Beiträge betreffen insbesondere die Jugend und den Sport.

Revenus d'exploitation

Betrieblicher Ertrag

(EN MILLIONS DE FRANCS)	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	ECART EN % DIFFERENZ IN %	POIDS AUFTEILUNG 2022	(IN MILLIONEN FRANKEN)
40 Revenus fiscaux	1'399.0	1'400.1	1.1	0.1%	36.9%	40 Fiskalertrag
41 Patentes et concessions	150.3	150.4	0.1	0.0%	4.0%	41 Regalien und Konzessionen
42 Taxes	246.2	248.6	2.4	1.0%	6.5%	42 Entgelte
43 Revenus divers	9.5	9.4	-0.1	-1.0%	0.2%	43 Verschiedene Erträge
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	59.7	131.8	72.0	120.6%	3.5%	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
46 Revenus de transferts	1'634.6	1'654.9	20.3	1.2%	43.6%	46 Transferertrag
47 Subventions à redistribuer	200.2	201.4	1.2	0.6%	5.3%	47 Durchlaufende Beiträge
Total	**3'699.5**	**3'796.6**	**97.1**	**2.6%**	**100.0%**	**Total**

Les revenus d'exploitation se montent à 3,80 mrds, en augmentation de 97,1 mios ou 2,6% par rapport au budget 2021.

Revenus fiscaux

Présentés de manière détaillée en annexe 4, les revenus fiscaux s'inscrivent en hausse de 1,1 mio ou 0,1% par rapport au budget précédent.

Si les impôts directs sur les personnes morales reculent de 16,0 mios en raison de la mise en œuvre de la troisième et dernière phase du volet cantonal de la réforme fiscale RFFA, la plupart des autres recettes fiscales affichent des valeurs supérieures au budget 2021 :

- avec +4,0 mios ou +0,4%, la progression des impôts directs sur les personnes physiques demeure modérée et dépendra notamment des impacts de la crise sanitaire et économique liée à la pandémie de COVID-19 ;
- après plusieurs comptes bouclés sur des résultats supérieurs aux prévisions budgétaires, les impôts sur les successions et donations ont été réévalués à la hausse (+5,0 mios ou +33,3%) ;
- les recettes provenant des droits de mutations tiennent compte de la tendance à la hausse constatée ces dernières années (+4,1 mios ou +5,0%) ;
- les taxes routières (+1,6 mio ou +2,2%) dépendent de l'évolution du parc automobile ;
- l'impôt spécial sur les forces hydrauliques (+1,2 mio ou +1,3%) est estimé en fonction des apports d'eau de ces dernières années.

Patentes et concessions

Avec 150,4 mios, les recettes pour les patentes et concessions sont relativement stables par rapport au budget 2021 (+0,1 mio).

Dans cette catégorie de revenus, la part au bénéfice de la BNS est budgétée à 107,3 mios en 2022, montant semblable à celui prévu au budget 2021.

Der betriebliche Ertrag beläuft sich auf 3,80 Mrd. und ist damit 97,1 Mio. oder 2,6% höher als im Budget 2021.

Fiskalertrag

Der in Anhang 4 detailliert aufgeführte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1,1 Mio. oder 0,1% zu.

Während die direkten Steuern der juristischen Personen aufgrund der dritten und letzten Etappe der Umsetzung der kantonalen Steuerreform STAF um 16,0 Mio. abnehmen, fallen die meisten anderen Fiskalerträge höher aus als im Budget 2021 :

- Mit +4,0 Mio. oder +0,4% bleibt die Zunahme der direkten Steuern der natürlichen Personen gering und wird insbesondere von den Auswirkungen der Gesundheits- und Wirtschaftskrise infolge der COVID-19-Pandemie abhängen ;
- Nachdem mehrere Rechnungen höher als budgetiert abschlossen, wurden die Erbschafts- und Schenkungssteuern nach oben angepasst (+5,0 Mio. oder +33,3%) ;
- Die Einnahmen aus den Handänderungssteuern berücksichtigen die in den letzten Jahren beobachtete steigende Tendenz (+4,1 Mio. oder +5,0%) ;
- Die Verkehrsabgaben (+1,6 Mio. oder +2,2%) hängen von der Entwicklung des Fahrzeugparks ab ;
- Die Wasserkraftsteuer (+1,2 Mio. oder +1,3%) wird anhand der Wassermengen der letzten Jahre geschätzt.

Regalien und Konzessionen

Mit 150,4 Mio. bleiben die Einnahmen für Regalien und Konzessionen gegenüber dem Budget 2021 relativ stabil (+0,1 Mio.).

In dieser Kategorie von Erträgen wird 2022 ein Anteil am Gewinn der SNB von 107,3 Mio. budgetiert, der dem im Budget 2021 entspricht.

Le budget 2022 prévoit également un montant de 27,9 mios pour la part au bénéfice de la Loterie Romande et 7,6 mios pour les redevances du Rhône.

Taxes

Les taxes sont estimées à 248,6 mios au budget 2022, en hausse de 2,4 mios ou 1,0% par rapport au budget 2021.

Les émoluments augmentent globalement de 2,1 mios. Au Service du registre foncier (+1,8 mio), ils suivent la tendance haussière de ces dernières années. En revanche, au Service de la circulation routière et de la navigation, les recettes d'émoluments tiennent compte d'une adaptation à la baisse des tarifs de 5% dès le 01.01.2022 (-1,1 mio).

Les amendes s'orientent également à la hausse (+1,3 mio), en particulier dans le domaine des contributions (+1,1 mio). Il en est de même pour les remboursements (+0,7 mio) qui profitent notamment de l'augmentation des prestations facturées par le Service Unité territoriale III pour la réalisation des travaux d'amélioration des routes (+1,9 mio).

Dans cette catégorie de revenus, les recettes d'écolage et taxes de cours (-0,5 mio), les taxes d'utilisation et prestations de service (-0,7 mio) et les autres taxes (-0,5 mio) atténuent en partie les augmentations précitées.

Revenus divers

Les revenus divers se montent à 9,4 mios au projet de budget 2022, en diminution de 0,1 mio ou 1,0% par rapport au précédent budget.

La majeure partie de ces recettes provient des prestations propres dévolues à des tâches d'investissement (8,7 mios). Les projets concernés sont notamment les investissements routiers, la modernisation du registre foncier (RF2020) et la 3e correction du Rhône.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

Les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux de 131,8 mios (+72,0 mios ou +120,6%) sont effectués selon les dispositions légales spécifiques à chaque fonds découlant de l'application de l'article 9 de la LGCAF. Ils concernent notamment le fonds pour le réseau des RPS (52,3 mios), le fonds en faveur des routes cantonales et du trafic d'agglomération (43,2 mios), le fonds pour le financement du projet de la 3e correction du Rhône (8,4 mios), le fonds pour les programmes de promotion dans le domaine de l'énergie (6,7 mios), le fonds pour la protection des sites bâtis et monuments historiques (5,9 mios) et du patrimoine archéologique (4,6 mios), le fonds RPLP (3,9 mios), ainsi que le fonds de péréquation intercommunale pour les cas de rigueur (3,5 mios).

Im Budget 2022 sind auch 27,9 Mio. für den Anteil am Gewinn der Loterie Romande und 7,6 Mio. für die Wasserzinsen der Rhone vorgesehen.

Entgelte

Die Entgelte werden im Budget 2022 auf 248,6 Mio. geschätzt, was einer Zunahme um 2,4 Mio. oder 1,0% gegenüber dem Budget 2021 entspricht.

Die Gebühren nehmen gesamthaft um 2,1 Mio. zu. Bei der Dienststelle für Grundbuchwesen (+1,8 Mio.) folgen sie der steigenden Tendenz der letzten Jahre. Bei der Dienststelle für Strassenverkehr und Schifffahrt hingegen wird bei den Gebührenerträgen ab dem 01.01.2022 eine Verringerung der Tarife um 5% berücksichtigt (-1,1 Mio.).

Die Bussen tendieren ebenfalls zu einer Zunahme (+1,3 Mio.), vor allem im Bereich der Steuern (+1,1 Mio.). Dasselbe gilt für die Rückzahlungen (+0,7 Mio.), denen vor allem die Zunahme der von der Dienststelle Gebietseinheit III verrechneten Leistungen für die Durchführung von Strassenausbesserungsarbeiten zugutekommt (+1,9 Mio.).

In dieser Kategorie von Erträgen gleichen die Schulgelder und Studiengebühren (-0,5 Mio.), die Nutzungsgebühren und Dienstleistungen (-0,7 Mio.) und die übrigen Entgelte (-0,5 Mio.) die vorgenannten Zunahmen teilweise aus.

Verschiedene Erträge

Die verschiedenen Erträge belaufen sich im Budgetentwurf 2022 auf 9,4 Mio., was gegenüber dem Vorjahresbudget einer Abnahme um 0,1 Mio. oder 1,0% entspricht.

Der Grossteil dieser Einnahmen stammt aus Eigenleistungen im Zusammenhang mit Investitionen (8,7 Mio.). Die betroffenen Projekte sind namentlich der Strassenbau, die Modernisierung des Grundbuchs (GB2020) und die 3. Rhonekorrektion.

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen in Höhe von 131,8 Mio. (+72,0 Mio. oder +120,6%) werden gemäss den fondsspezifischen gesetzlichen Bestimmungen vorgenommen, die sich aus der Anwendung von Artikel 9 FHG ergeben. Sie betreffen namentlich den Fonds für das Schweizerische Hauptstrassennetz (SHS) (52,3 Mio.), den Kantonsstrassen- und Agglomerationsverkehrs-Fonds (43,2 Mio.), den Finanzierungsfonds für die 3. Rhonekorrektion (8,4 Mio.), den Fonds für Förderprogramme im Bereich Energie (6,7 Mio.), den Fonds für den Schutz von Ortsbildern und Denkmälern (5,9 Mio.) und des archäologischen Erbes (4,6 Mio.), den LSVA-Fonds (3,9 Mio.) sowie den interkommunalen Finanzausgleichsfonds für Härtefälle (3,5 Mio.).

Les prélèvements sur le fonds de financement des grands projets d'infrastructures du XXIe siècle sont présentés en tant que revenus dans le chapitre « Charges et revenus extraordinaires ».

L'annexe 2 présente les variations nettes des financements spéciaux (attributions moins prélèvements), y compris les mouvements extraordinaires.

Revenus de transferts

Globalement, les revenus de transferts sont évalués à 1,65 mrd au projet de budget 2022, soit 20,3 mios ou 1,2% de plus qu'au budget 2021 (voir annexe 5). Ils comprennent les parts à des revenus de tiers, les dédommagements de collectivités, la péréquation financière intercantonale, les subventions acquises et les autres revenus de transferts.

Les parts à des revenus de tiers s'élèvent à 172,6 mios, ce qui correspond à une diminution de 18,5 mios (-9,7%) par rapport au budget 2021. Cette baisse s'explique avant tout par la réévaluation de la part cantonale à l'impôt anticipé (-15,0 mios) suite à la crise sanitaire et au fait que les entreprises devraient faire preuve de retenue au niveau des distributions de dividendes et rachats d'actions. L'évaluation à la baisse de la part cantonale à l'impôt anticipé tient également compte des risques liés aux remboursements non réclamés par les bénéficiaires concernant les exercices comptables antérieurs. La part au revenu de l'impôt sur les huiles minérales (-2,0 mios) et à la taxe d'exemption de servir (-0,2 mio) s'inscrivent également en baisse par rapport au budget 2021. Enfin, les revenus provenant de la RPLP, dont la répartition entre les services figure en annexe 6, complètent la liste des parts à des revenus de tiers en baisse par rapport au budget 2021 (-1,4 mio).

Autre catégorie de revenus de transferts, les dédommagements de collectivités s'établissent à 104,2 mios, soit 5,3 mios ou 4,8% de moins qu'au budget 2021. Ils proviennent de la Confédération pour 53%, des communes pour 37%, ainsi que des cantons pour 10%. Dans cette catégorie de revenus, la principale variation concerne les dédommagements fédéraux du secteur de l'asile (-5,4 mios).

Au budget 2022, les recettes issues de la péréquation financière intercantonale s'établissent à 801,9 mios (+11,5 mios ou +1,5%). Après les impôts, cette catégorie de revenus est la deuxième la plus importante et son poids dans les recettes totales du Canton du Valais tend à se renforcer depuis quelques années. En 2022, le Valais devrait toucher 701,6 mios au titre de la péréquation des ressources, 74,0 mios pour la compensation des charges géo-topographiques et 12,8 mios de contributions compensatoires pour ses

Die Entnahmen aus dem Fonds zur Finanzierung der Infrastrukturgrossprojekte des 21. Jahrhunderts werden als Ertrag in der Rubrik « Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag » aufgeführt.

In Anhang 2 werden die Netto-Veränderungen der Spezialfinanzierungen (Einlagen minus Entnahmen) aufgezeigt, einschliesslich ausserordentlicher Bewegungen.

Transferertrag

Der Transferertrag wird im Budgetentwurf 2022 gesamthaft mit 1,65 Mrd. budgetiert, das heisst 20,3 Mio. oder 1,2% mehr als im Budget 2021 (siehe Anhang 5). Er umfasst die Ertragsanteile von Dritten, die Entschädigungen von Gemeinwesen, den interkantonalen Finanzausgleich, die Beiträge für eigene Rechnung und die übrigen Transfererträge.

Die Ertragsanteile von Dritten belaufen sich auf 172,6 Mio., was gegenüber dem Budget 2021 einer Abnahme um 18,5 Mio. (-9,7%) entspricht. Diese Abnahme lässt sich vor allem durch die Neubeurteilung des kantonalen Anteils an der Verrechnungssteuer (-15,0 Mio.) infolge der COVID-19-Pandemie und aufgrund der Tatsache, dass die Unternehmen eine gewisse Zurückhaltung auf Ebene der Dividendenausschüttung und der Aktienrückkäufe an den Tag legen mussten, erklären. Die Abnahme des kantonalen Anteils an der Verrechnungssteuer berücksichtigt auch Risiken im Zusammenhang mit Rückzahlungen, die nicht von den Begünstigten eingefordert wurden und die frühere Geschäftsjahre betreffen. Der Anteil am Ertrag aus der Mineralölsteuer (-2,0 Mio.) und die Wehrpflichtersatzsteuer (-0,2 Mio.) nehmen gegenüber dem Budget 2021 ebenfalls ab. Die LSVA-Einnahmen schliesslich, deren Aufteilung unter den Dienststellen in Anhang 6 aufgeführt ist, ergänzen die Liste der Ertragsanteile von Dritten, die tiefer ausfallen als im Budget 2021 (-1,4 Mio.).

Eine weitere Kategorie des Transferertrags sind die Entschädigungen von Gemeinwesen, die 104,2 Mio. betragen, das heisst 5,3 Mio. oder 4,8% weniger als im Budget 2021. Sie stammen zu 53% vom Bund, zu 37% von den Gemeinden und zu 10% von den Kantonen. In dieser Kategorie von Erträgen betrifft die grösste Abweichung die Bundesbeiträge im Asylbereich (-5,4 Mio.).

Die Einnahmen aus dem interkantonalen Finanzausgleich erreichen im Budget 2022 eine Höhe von 801,9 Mio. (+11,5 Mio. oder +1,5%). Nach den Steuern ist diese Ertragskategorie die zweitgrösste und sie macht in den Gesamteinnahmen des Kantons Wallis seit einigen Jahren einen immer grösser werdenden Teil aus. 2022 sollte das Wallis im Rahmen des Ressourcenausgleichs 701,6 Mio., des geografisch-topografischen Lastenausgleichs 74,0 Mio. und des soziodemografischen Lastenausgleichs 12,8 Mio.

charges dues à des facteurs socio-démographiques. Enfin, pour amortir les conséquences financières de la réforme de la péréquation financière de 2020, des mesures d'atténuation en faveur des cantons à faible potentiel de ressources sont prévues à partir de 2021. Pour le Canton du Valais, ces aides temporaires se chiffrent à 13,5 mios en 2022.

Enfin, les subventions de collectivités publiques et de tiers se montent à 575,2 mios, un montant en augmentation par rapport au budget 2021 (+32,6 mios). Une grande partie de cette croissance concerne les subventions fédérales, lesquelles progressent de 26,8 mios ou 10,1%. Cette évolution est toutefois principalement liée au changement de mode de gestion financière des travaux réalisés sur les RPS. Indépendamment de cet impact particulier, les subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS/AI suivent l'évolution des dépenses y relatives et augmentent ainsi de 3,4 mios, alors que celles perçues pour la réduction individuelle des primes d'assurance-maladie affichent un recul de 1,6 mio par rapport au budget 2021. La croissance des subventions acquises provient également des subventions communales (+5,9 mios ou +2,3%), dont la hausse concerne principalement la santé et la prévoyance sociale (+1,5 mio), l'enseignement spécialisé (+2,0 mios) et la mobilité (+1,8 mio).

Subventions à redistribuer

Les subventions à redistribuer s'élèvent à 201,4 mios, en augmentation de 1,2 mio ou 0,6% par rapport au budget 2021.

Pour ces subventions, sans considérer la part du canton à consentir pour les obtenir, l'Etat ne fait qu'office de boîte aux lettres.

erhalten. Um die Kostenfolgen der Neugestaltung des Finanzausgleichs von 2020 abzufedern, sind ab 2021 Massnahmen zugunsten ressourcenschwacher Kantone vorgesehen. Für den Kanton Wallis beläuft sich diese temporäre Hilfe 2022 auf 13,5 Mio.

Die Beiträge von Gemeinwesen und Dritten belaufen sich auf 575,2 Mio., was mehr als im Budget 2021 ist (+32,6 Mio.). Ein grosser Teil dieser Zunahme ist bei den Bundesbeiträgen zu verzeichnen, die um 26,8 Mio. oder 10,1% höher ausfallen. Diese Entwicklung steht allerdings hauptsächlich mit der Änderung der Budgetierungsmethode für die Arbeiten an den SHS im Zusammenhang. Unabhängig davon folgen die Bundesbeiträge für die AHV/IV-Ergänzungsleistungen der Entwicklung der diesbezüglichen Ausgaben und nehmen um 3,4 Mio. zu, während die Bundesbeiträge für die individuelle Krankenkassenprämienermässigung gegenüber dem Budget 2021 um 1,6 Mio. abnehmen. Die Zunahme der Beiträge für eigene Rechnung ist auch auf die Gemeindebeiträge (+5,9 Mio. oder +2,3%) zurückzuführen, deren Anstieg hauptsächlich das Gesundheitswesen und die soziale Wohlfahrt (+1,5 Mio.), die Sonderschulen (+2,0 Mio.) und die Mobilität (+1,8 Mio.) betrifft.

Durchlaufende Beiträge

Die durchlaufenden Beiträge belaufen sich auf 201,4 Mio., was gegenüber dem Budget 2021 einer Zunahme um 1,2 Mio. oder 0,6% entspricht.

Für diese Beiträge – ohne Berücksichtigung des Kantonsbeitrags für die Auslösung dieser Beiträge – übernimmt der Kanton lediglich die Rolle eines Briefkastens.

Charges et revenus financiers

Finanzaufwand und -ertrag

(EN MILLIONS DE FRANCS)	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Charges financières	**74.6**	**71.4**	**-3.2**	**Finanzaufwand**
34 Charges financières	74.6	71.4	-3.2	34 Finanzaufwand
Revenus financiers	**63.5**	**65.4**	**1.9**	**Finanzertrag**
44 Revenus financiers	63.5	65.4	1.9	44 Finanzertrag
Résultat financier	**-11.0**	**-6.0**	**5.0**	**Finanzergebnis**

Globalement, le résultat financier se solde par un excédent de charges de 6,0 mios.

Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 71,4 mios, en diminution de 3,2 mios par rapport au budget 2021.

Le budget 2022 tient compte d'une charge de 60,7 mios pour les intérêts liés à la reconnaissance de dettes envers CPVAL. En baisse de 3,0 mios par rapport au précédent budget, cette charge diminue proportionnellement à l'amortissement prévu de l'emprunt CPVAL.

Revenus financiers

Les revenus financiers atteignent 65,4 mios, en augmentation de 1,9 mio par rapport au budget 2021.

Dans le domaine des forces hydrauliques, les recettes supplémentaires proviennent de la rente de ressources (+0,7 mio) et des dividendes de FMV SA (+0,7 mio), qui bénéficient d'estimations de prix favorables sur le marché de l'électricité. Au niveau des revenus des intérêts, les placements génèrent des recettes en augmentation de 1,2 mio, alors que les intérêts sur les créances fiscales ont été réévaluées à la baisse pour 2022 (-0,6 mio).

Das Finanzergebnis schliesst insgesamt mit einem Aufwandüberschuss von 6,0 Mio.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand, der gegenüber dem Budget 2021 um 3,2 Mio. abnimmt, beträgt 71,4 Mio.

Im Budget 2022 ist ein Aufwand von 60,7 Mio. für die Zinsen im Zusammenhang mit der Schuldanerkennung gegenüber der PKWAL mitberücksichtigt. Dieser Aufwand, der gegenüber dem Vorjahresbudget um 3,0 Mio. abnimmt, sinkt proportional zur vorgesehenen Rückzahlung des PKWAL-Darlehens.

Finanzertrag

Der Finanzertrag erreicht 65,4 Mio., was gegenüber dem Budget 2021 einer Zunahme um 1,9 Mio. entspricht.

Im Bereich Wasserkraft stammen die zusätzlichen Einnahmen aus der Ressourcenrente (+0,7 Mio.) und den Dividenden der FMV AG (+0,7 Mio.), denen die Schätzung günstiger Preise auf dem Elektrizitätsmarkt zugutekommt. Auf Ebene der Zinserträge generieren die Anleihen um 1,2 Mio. höhere Einnahmen, während die Zinserträge auf Steuerguthaben für 2022 nach unten revidiert wurden (-0,6 Mio.).

Charges et revenus extraordinaires

Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag

(EN MILLIONS DE FRANCS)	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
38 Charges extraordinaires	**95.1**	**123.5**	**28.3**	**38 Ausserordentlicher Aufwand**
Amortissements supplémentaires	62.7	123.1	60.3	Zusätzliche Abschreibungen
Attributions au capital propre	32.4	0.4	-32.0	Einlagen in das Eigenkapital
48 Revenus extraordinaires	**38.8**	**91.7**	**52.9**	**48 Ausserordentlicher Ertrag**
Prélèvements sur le capital propre	38.8	91.7	52.9	Entnahmen aus dem Eigenkapital
Résultat extraordinaire	**-56.4**	**-31.8**	**24.6**	**Ausserordentliches Ergebnis**

Les charges et revenus extraordinaires présentent un excédent de charges de 31,8 mios.

Charges extraordinaires

D'un montant total de 123,5 mios, les charges extraordinaires sont principalement constituées de la part complémentaire permettant un amortissement intégral des investissements financés par des fonds et financements spéciaux (123,1 mios).

Revenus extraordinaires

Au budget 2022, les revenus extraordinaires tiennent compte d'un prélèvement de 30,0 mios au fonds de compensation des fluctuations de recettes pour atténuer la baisse des revenus de l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales et de la part cantonale à l'impôt anticipé.

Le solde des revenus extraordinaires, soit 61,7 mios, concerne des prélèvements sur le fonds de financement des grands projets d'infrastructures du XXIe siècle effectués en lien avec :

- la stratégie informatique : 9,9 mios ;
- le Campus Energypolis : 40,3 mios ;
- les aides aux remontées mécaniques : 9,0 mios ;
- le domaine des transports (ZEB) : 2,5 mios.

Der ausserordentliche Aufwand und Ertrag weisen einen Aufwandüberschuss von 31,8 Mio. auf.

Ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand mit einem Gesamtbetrag von 123,5 Mio. besteht hauptsächlich aus dem zusätzlichen Anteil für eine vollständige Abschreibung der Investitionen, die über Fonds und Spezialfinanzierungen finanziert werden (123,1 Mio.).

Ausserordentlicher Ertrag

Im Budget 2022 ist beim ausserordentlichen Ertrag eine Entnahme von 30,0 Mio. aus dem Kompensationsfonds für Ertragsschwankungen berücksichtigt, um die tieferen Einnahmen aus den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen und dem kantonalen Anteil an der Verrechnungssteuer abzufedern.

Der restliche ausserordentliche Ertrag, das heisst 61,7 Mio., betrifft Entnahmen aus dem Fonds zur Finanzierung der Infrastrukturgrossprojekte des 21. Jahrhunderts im Zusammenhang mit :

- der Informatikstrategie : 9,9 Mio. ;
- dem Energypolis-Campus : 40,3 Mio. ;
- den Bergbahnenhilfen : 9,0 Mio. ;
- dem öffentlichen Verkehr (ZEB) : 2,5 Mio.

Compte des investissements

Investitionsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Investissements nets par catégorie	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**66.6**	**Nettoinvestitionen pro Kategorie**
Immobilisations	110.4	96.5	141.9	45.4	Anlagen
Subventions d'investissement	96.6	109.7	131.7	22.0	Investitionsbeiträge
Prêts, participations et capital social	13.4	5.0	4.2	-0.7	Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien
Dépenses	**459.8**	**505.9**	**542.4**	**36.4**	**Ausgaben**
50 Immobilisations corporelles	241.5	246.8	258.6	11.8	50 Sachanlagen
52 Immobilisations incorporelles	12.0	17.0	13.7	-3.2	52 Immaterielle Anlagen
54 Prêts	44.3	60.9	54.5	-6.4	54 Darlehen
55 Participations et capital social	0.0	-	-	-	55 Beteiligungen und Grundkapitalien
56 Propres subventions d'investissement	144.0	166.3	200.9	34.5	56 Eigene Investitionsbeiträge
57 Subventions d'invest. redistribuées	11.3	15.0	14.7	-0.3	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge
58 Dépenses d'investissement extraordinaires	6.8	-	-	-	58 Ausserordentliche Investitionsausgaben
Recettes	**239.4**	**294.7**	**264.6**	**-30.2**	**Einnahmen**
63 Subventions d'investissement acquises	204.9	244.7	215.1	-29.6	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung
64 Remboursements de prêts	19.8	34.4	34.0	-0.3	64 Rückzahlung von Darlehen
65 Transferts de participations	0.0	-	-	-	65 Übertragung von Beteiligungen
66 Remboursements de propres subventions d'investissement	0.9	0.7	0.7	0.0	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge
67 Subventions d'investissement à redistribuer	11.3	15.0	14.7	-0.3	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge
68 Recettes d'investissement extraordinaires	2.6	-	-	-	68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen
Investissements nets	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**66.6**	**Nettoinvestitionen**

Le compte des investissements se solde par un montant net de 277,8 mios, soit 66,6 mios ou 31,5% de plus que le budget 2021. En termes bruts, le volume atteint 542,4 mios (+36,4 mios ou +7,2%), hors investissements du Fonds FIGI.

Volume d'investissement (y compris Fonds FIGI)

Ajoutées aux investissements prévus au budget de l'Etat, les dépenses du Fonds FIGI portent le volume d'investissement que l'Etat pourra générer en 2022 à 643,2 mios au brut (+44,5 mios ou +7,4%) et 368,5 mios au net (+71,3 mios ou +24,0%).

Le volume d'investissement prévu est sensiblement supérieur à celui réalisé au compte 2020. Ce sont ainsi 156,7 mios de dépenses brutes supplémentaires qui devraient être investies en 2022 par rapport à l'exercice 2020. En termes relatifs, cette augmentation se chiffre à +32,2%. Avec un tel budget, le Canton du Valais dispose de moyens suffisants pour soutenir activement une activité économique valaisanne ébranlée par la pandémie de COVID-19.

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Nettobetrag von 277,8 Mio., das heisst 66,6 Mio. oder 31,5% mehr als im Budget 2021. Das Bruttovolumen beträgt ohne die Investitionen des Fonds FIGI 542,4 Mio. (+36,4 Mio. oder +7,2%).

Investitionsvolumen (inklusive Fonds FIGI)

Rechnet man die Ausgaben des Fonds FIGI zu den im Staatsbudget vorgesehenen Investitionen hinzu, beträgt das Investitionsvolumen des Staates 2022 brutto 643,2 Mio. (+44,5 Mio. oder +7,4%) und netto 368,5 Mio. (+71,3 Mio. oder +24,0%).

Das vorgesehene Investitionsvolumen ist deutlich höher als jenes aus der Rechnung 2020. So sollten 2022 gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 zusätzliche Bruttoausgaben von 156,7 Mio. investiert werden. In relativen Zahlen beträgt diese Zunahme +32,2%. Mit einem solchen Budget verfügt der Kanton Wallis über ausreichend Mittel, um die von der COVID-19-Pandemie gezeichnete Walliser Wirtschaft aktiv zu unterstützen.

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Investissements bruts Etat du Valais	459.8	505.9	542.4	36.4	Bruttoinvestitionen Staat Wallis
Investissements bruts Fonds FIGI	26.7	92.8	100.8	8.0	Bruttoinvestitionen Fonds FIGI
Investissements bruts	**486.5**	**598.7**	**643.2**	**44.5**	**Bruttoinvestitionen**
Investissements nets Etat du Valais	220.4	211.2	277.8	66.6	Nettoinvestitionen Staat Wallis
Investissements nets Fonds FIGI	24.4	86.0	90.7	4.7	Nettoinvestitionen Fonds FIGI
Investissements nets	**244.8**	**297.2**	**368.5**	**71.3**	**Nettoinvestitionen**

De plus, certains services disposent de financements spéciaux constitués les années précédentes à des fins de préfinancement des dépenses au sens de l'article 22 alinéas 3 et 4 de la LGCAF. De par leur important effet de levier, certains de ces financements spéciaux, dont l'avoir cumulé atteignait 28,6 mios à fin 2020, sont susceptibles d'accroître sensiblement le volume d'investissement qui sera effectivement généré en 2022. Enfin, d'aucuns n'oublieront d'ajouter aux éléments déjà cités les investissements cautionnés par l'Etat du Valais.

S'agissant uniquement des investissements inscrits au budget de l'Etat, les dépenses sont brièvement commentées ci-après par type d'investissement.

Immobilisations

Les immobilisations sont prévues à un volume brut de 272,3 mios soit 8,5 mios de plus qu'au budget 2021 (détail par domaine en annexe 7). Si l'écart au net est encore plus marqué (+45,4 mios), il doit avant tout son explication au changement de mode de gestion financière des travaux réalisés sur les RPS, les recettes fédérales étant désormais enregistrées dans le compte de résultats puisqu'il s'agit de forfaits sans lien direct avec les investissements effectifs.

La hausse des dépenses brutes pour les immobilisations se retrouve notamment au niveau de la construction des routes et en particulier des routes nationales (+10,0 mios ou +11,1%). Dans le domaine des routes cantonales (+2,0 mios ou +2,0%), le budget d'investissement demeure ambitieux, en ligne avec le concept cantonal de la mobilité 2040. Il permettra également de soutenir l'économie valaisanne suite aux conséquences de la crise économique actuelle. Des 101,2 mios budgétés pour les investissements à réaliser sur les routes cantonales, 43,5 mios concernent les RPS et sont donc intégralement financés par le fonds idoine et, partant, par les contributions fédérales.

Les investissements pour les bâtiments (+2,9 mios), constitués principalement des immeubles intégralement financés par le fonds de financement

Ausserdem verfügen einige Dienststellen über Spezialfinanzierungskonten, die in den letzten Jahren zur Aufwandsvorfinanzierung im Sinne von Artikel 22 Absatz 3 und 4 FHG gebildet wurden. Durch ihre starke Hebelwirkung dürften einige dieser Spezialfinanzierungskonten, deren kumuliertes Guthaben Ende 2020 insgesamt 28,6 Mio. betrug, das effektive Investitionsvolumen 2022 deutlich erhöhen. Schliesslich darf zusätzlich zu den bereits aufgeführten Punkten nicht vergessen werden, die vom Staat Wallis verbürgten Investitionen hinzuzufügen.

Die Ausgaben im Zusammenhang mit den spezifischen in das Staatsbudget aufgenommenen Investitionen werden nachstehend nach Investitionsart kurz erläutert.

Anlagen

Für die Anlagen ist ein Bruttovolumen von 272,3 Mio. vorgesehen, was 8,5 Mio. mehr als im Budget 2021 ist (Details nach Bereich, siehe Anhang 7). Der Nettounterschied ist noch grösser (+45,4 Mio.), lässt sich aber vor allem durch die Änderung der Budgetierungsmethode für die Arbeiten an den SHS erklären; die Bundeseinnahmen werden fortan nämlich in der Erfolgsrechnung verbucht, da es sich um Pauschalen ohne direkten Zusammenhang mit den effektiven Investitionen handelt.

Die Zunahme der Bruttoausgaben für Anlagen findet sich vor allem auf Ebene des Strassenbaus und insbesondere bei den Nationalstrassen (+10,0 Mio. oder +11,1%). Im Bereich Kantonsstrassen (+2,0 Mio. oder +2,0%) bleibt das Investitionsbudget für das kantonalen Mobilitätskonzept 2040 ehrgeizig. Es wird auch eine Unterstützung der Walliser Wirtschaft infolge der Auswirkungen der aktuellen Wirtschaftskrise ermöglichen. Von den 101,2 Mio., die für Investitionen in die Kantonsstrassen budgetiert wurden, betreffen 43,5 Mio. die SHS und werden folglich gänzlich über den gleichnamigen Fonds und damit durch Bundesbeiträge finanziert.

Die Investitionen für Gebäude (+2,9 Mio.) betreffen vor allem Liegenschaften die vollständig über den Fonds zur Finanzierung der Infrastrukturgrossprojekte

des grands projets d'infrastructures du XXIe siècle, concernent notamment le Campus Energypolis (21,5 mios) et en particulier la création du pôle de recherche sur l'environnement alpin et polaire (ALPOLE).

Les autres immobilisations, et notamment les immobilisations incorporelles (-3,2 mios), les biens meubles (-1,1 mio) et les investissements de la 3e correction du Rhône (-1,0 mio), affichent des budgets inférieurs au budget 2021.

Au net, l'ensemble des immobilisations représente des dépenses de 141,9 mios (voir annexe 7).

Subventions d'investissement

L'Etat du Valais prévoit de verser 215,6 mios de subventions d'investissement brutes en 2022.

Compte tenu des recettes, la dépense nette est estimée à 131,7 mios (+22,0 mios). L'augmentation provient avant tout des domaines suivants :

- énergie (+7,3 mios) : adaptation du budget prévu pour le programme bâtiments et mise en place d'un programme de promotion des installations solaires photovoltaïques ;
- logement, économie et tourisme (+14,3 mios) : participation, dans le cadre du parc de l'innovation du Campus Energypolis, aux équipements de Natron Energy (10,0 mios), de la société H55 (2,5 mios) et de la plateforme Mint de Lonza (2,8 mios) ;
- hautes écoles (+2,6 mios) : augmentation des subventions d'investissement à l'EPFL Valais Wallis, notamment pour les équipements scientifiques de ALPOLE.

En revanche, les subventions aux infrastructures sportives (-1,5 mio) et le domaine de la mobilité (-1,1 mio) voient leurs dépenses nettes diminuer par rapport au budget 2021. Dans le domaine du sport, les montants dévolus au subventionnement d'infrastructures d'importance cantonale ou régionale dépendent des projets déposés et décidés. En ce qui concerne la mobilité, le financement cantonal au FAIF a été revu à la baisse compte tenu des derniers comptes.

Prêts, participations et capital social

En ce qui concerne les prêts, les prévisions sont de 54,5 mios d'octrois et 50,2 mios de remboursements et de financement fédéral (voir annexe 9).

Pour les prêts d'études, les remboursements ont été ajustés à la baisse compte tenu des résultats des comptes précédents (-0,6 mio). Pour les crédits NPR, tant les octrois (-5,9 mios) que le financement fédéral (-6,6 mios) ont été adaptés à la baisse, alors que

des 21. Jahrhunderts finanziert werden, namentlich den Energypolis-Campus (21,5 Mio.) und insbesondere die Schaffung eines Forschungszentrums über alpine und polare Umwelt (ALPOLE).

Die anderen Anlagen und insbesondere die immateriellen Anlagen (-3,2 Mio.), das Mobiliar (-1,1 Mio.) und die Investitionen für die 3. Rhonekorrektion (-1,0 Mio.) fallen tiefer aus als im Budget 2021.

Die gesamten Anlagen machen Nettoausgaben von 141,9 Mio. aus (siehe Anhang 7).

Investitionsbeiträge

Der Staat Wallis sieht 2022 Brutto-Investitionsbeiträge von 215,6 Mio. vor.

Unter Berücksichtigung der Einnahmen werden die Nettoausgaben auf 131,7 Mio. (+22,0 Mio.) geschätzt. Die Zunahme ist vor allem auf folgende Bereiche zurückzuführen :

- Energie (+7,3 Mio.) : Anpassung des vorgesehenen Budgets für das Gebäudeprogramm und die Einführung eines Förderprogramms für Photovoltaikanlagen ;
- Wohnbau-, Wirtschafts- und Tourismusförderung (+14,3 Mio.) : im Rahmen des Innovationsparks des Energypolis-Campus Beteiligung an den Einrichtungen von Natron Energy (10,0 Mio.), des Unternehmens H55 (2,5 Mio.) und der Plattform Mint der Lonza (2,8 Mio.) ;
- Hochschulwesen (+2,6 Mio.) : Zunahme der Investitionsbeiträge an die EPFL Valais Wallis, namentlich für die wissenschaftlichen Ausrüstungen des Forschungszentrums ALPOLE.

Bei den Beiträgen an die Sportinfrastrukturen (-1,5 Mio.) und an den Bereich Mobilität (-1,1 Mio.) nehmen die Nettoausgaben gegenüber dem Budget 2021 ab. Im Bereich Sport hängen die Beträge für die Subventionierung von Anlagen von kantonaler oder regionaler Bedeutung von den eingereichten und genehmigten Projekten ab. Bei der Mobilität wurde der Kantonsbeitrag für die Finanzierung und den Ausbau der Bahn-Infrastruktur (FABI) angesichts der letzten Rechnungen nach unten revidiert.

Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien

Bei den Darlehen sind Auszahlungen in Höhe von 54,5 Mio. und Rückzahlungen und Bundesfinanzierungen in Höhe von 50,2 Mio. vorgesehen (siehe Anhang 9).

Für die Ausbildungsdarlehen wurden die Rückzahlungen angesichts der Vorjahresrechnung (-0,6 Mio.) nach unten angepasst. Bei den NRP-Krediten wurden sowohl die Auszahlungen (-5,9 Mio.) als auch die Bundesfinanzierung (-6,6 Mio.) nach unten korrigiert,

les remboursements augmentent de 0,6 mio. En ce qui concerne les crédits agricoles, c'est la situation opposée qui prévaut : les octrois et le financement fédéral augmentent de respectivement 1,1 mio et 1,3 mio, alors que les remboursements sont évalués en baisse de 0,3 mio. Pour ces trois domaines, les valeurs budgétées se rapprochent de la réalité des derniers comptes connus.

Les prêts aux transports publics diminuent pour leur part de 1,6 mio.

während die Rückzahlungen um 0,6 Mio. zunehmen. Bei den Landwirtschaftskrediten sieht die Situation ganz anders aus : Die Auszahlungen und die Bundesfinanzierung nehmen um 1,1 Mio. beziehungsweise 1,3 Mio. zu, während die Rückzahlungen um 0,3 Mio. nach unten korrigiert werden. Die in diesen drei Bereichen budgetierten Werte entsprechen in etwa den letzten bekannten Rechnungen.

Die Darlehen an Transportunternehmen ihrerseits nehmen um 1,6 Mio. ab.

Projet de décision
Le Grand Conseil du canton du Valais

vu l'article 41 alinéa 1 lettres a et c de la Constitution cantonale ;
vu les articles 25 et 26 de la loi sur la gestion et le contrôle administratifs et financiers du canton du 24 juin 1980 (LGCAF) ;
sur la proposition du Conseil d'Etat,

décide :

Art. 1 Budget
Le budget de l'Etat pour l'année 2022 est approuvé.
Il comprend le compte de résultats, le compte des investissements et le compte de financement.

Art. 2 Compte de résultats
Les revenus de l'Etat sont arrêtés à la somme de 4'072'601'900 francs et les charges à 4'059'087'300 francs.
L'excédent de revenus s'élève à 13'514'600 francs.

Art. 3 Compte des investissements
Les dépenses d'investissement sont fixées à 542'361'400 francs et les recettes à 264'559'000 francs.
Les investissements nets s'élèvent à 277'802'400 francs.

Art. 4 Compte de financement
Les investissements nets de 277'802'400 francs sont entièrement autofinancés.
L'excédent de financement s'élève à 2'300 francs.

Art. 5 Autorisation d'emprunts
Le Conseil d'Etat est autorisé à emprunter les fonds nécessaires à la gestion de la trésorerie. Demeurent réservées les compétences du département chargé des finances en matière de crédit à court terme, conformément à l'article 34 alinéa 2 lettre d de la LGCAF.

Ainsi projeté en séance du Conseil d'Etat, à Sion, le 11 août 2021.

Le président du Conseil d'Etat : **Frédéric Favre**
Le Chancelier d'Etat : **Philipp Spörri**

Beschlussentwurf
Der Grosse Rat des Kantons Wallis

eingesehen Artikel 41 Absatz 1 Buchstaben a und c der Kantonsverfassung ;
eingesehen die Artikel 25 und 26 des Gesetzes über die Geschäftsführung und den Finanzhaushalt des Kantons und deren Kontrolle vom 24. Juni 1980 (FHG) ;
auf Antrag des Staatsrates,

beschliesst :

Art. 1 Budget
Das Budget des Staates für das Jahr 2022 wird genehmigt.
Es umfasst die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Finanzierung.

Art. 2 Erfolgsrechnung
Der Ertrag des Staates wird auf 4'072'601'900 Franken und der Aufwand auf 4'059'087'300 Franken festgelegt.
Der Ertragsüberschuss beläuft sich auf 13'514'600 Franken.

Art. 3 Investitionsrechnung
Die Investitionsausgaben werden auf 542'361'400 Franken und die Einnahmen auf 264'559'000 Franken festgelegt.
Die Nettoinvestitionen betragen 277'802'400 Franken.

Art. 4 Finanzierung
Die Nettoinvestitionen von 277'802'400 Franken sind vollständig selbstfinanziert.
Der Finanzierungsüberschuss beläuft sich auf 2'300 Franken.

Art. 5 Bewilligung zur Darlehensaufnahme
Der Staatsrat wird ermächtigt, die nötigen Mittel für die Verwaltung der Tresorerie aufzunehmen. Vorbehalten bleiben die Kompetenzen des für Finanzen zuständigen Departements zur Beschaffung kurzfristiger Mittel gemäss Artikel 34 Absatz 2 Buchstabe d FHG.

So entworfen in der Sitzung des Staatsrates in Sitten, den 11. August 2021.

Der Präsident des Staatsrates : **Frédéric Favre**
Der Staatskanzler : **Philipp Spörri**

Annexes

Anhang

Annexe 1

Anhang 1

Charges de personnel par catégorie

Personalaufwand nach Kategorien

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Autorités	**41.2**	**43.2**	**44.1**	**0.8**	**Behörden**
Administration générale	**332.6**	**354.1**	**359.9**	**5.8**	**Allgemeine Verwaltung**
Présidence	7.9	8.3	8.5	0.2	Präsidium
DFE	62.0	65.2	65.4	0.3	DFE
DSSC	67.0	72.0	72.9	0.9	DGSK
DEF (sans la formation)	61.7	64.8	65.4	0.5	DVB (ohne Bildung)
DSIS (sans la sécurité)	52.7	56.1	57.8	1.8	DSIS (ohne Sicherheit)
DMTE	81.2	87.7	89.8	2.1	DMRU
Sécurité	**92.4**	**97.1**	**99.0**	**1.9**	**Sicherheit**
Formation[1]	**533.5**	**548.7**	**532.7**	**-16.0**	**Bildung**[1]
Enseignement	443.4	456.1	437.7	-18.4	Unterrichtswesen
Hautes écoles	10.7	11.1	11.6	0.5	Hochschulwesen
Formation professionnelle	74.5	76.6	78.7	2.1	Berufsbildung
Ecole d'agriculture	4.9	5.0	4.8	-0.2	Landwirtschaftsschule
Divers	**204.3**	**8.9**	**7.5**	**-1.4**	**Verschiedenes**
Financement des rentes-pont AVS	7.4	8.9	7.5	-1.4	Finanzierung der AHV-Überbrückungsrente
Provisions CPVAL	196.9	-	-	-	Rückstellungen PKWAL
Total	**1'204.0**	**1'052.1**	**1'043.2**	**-9.0**	**Total**

[1] y compris personnel administratif

[1] inkl. Verwaltungspersonal

Données historiques adaptées à l'organisation en vigueur au 01.05.2021

Historische Daten wurden an die Organisation angepasst, welche seit dem 01.05.2021 in Kraft ist

Annexe 2

Fonds et financements spéciaux
Attributions et prélèvements

Anhang 2

Fonds und Spezialfinanzierungen
Einlagen und Entnahmen

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)	
Capitaux de tiers	**N**	**9.9**	**4.0**	**3.9**	**-0.1**	**N**	**Fremdkapital**
	+	**11.4**	**4.1**	**3.9**	**-0.2**	**+**	
	-	**-1.4**	**-0.1**	**-**	**0.1**	**-**	
Loteries	N	11.1	3.9	3.9	-	N	Lotterien
Sport	N	-0.5	-0.1	-	0.1	N	Sport
Téléphériques gérés	N	-0.6	0.2	-	-0.2	N	Luftseilbahnen
Fondations gérées	N	-0.0	0.0	0.0	-	N	Verwaltete Stiftungen
Capital propre (ordinaire)	**N**	**-81.8**	**49.7**	**-8.7**	**-58.4**	**N**	**Eigenkapital (ordentlich)**
	+	**286.1**	**109.4**	**123.1**	**13.8**	**+**	
	-	**-367.9**	**-59.6**	**-131.8**	**-72.2**	**-**	
Caisse de prévoyance	N	-286.5	38.7	41.7	3.0	N	Vorsorgekasse
Formation professionnelle	N	3.7	3.5	3.5	-	N	Berufsbildung
Dommages non assurables	N	1.8	1.6	1.6	0.0	N	Nicht versicherbare Elementarschäden
Emploi	N	2.2	-3.7	-0.2	3.5	N	Beschäftigung
Programmes de promotion dans le domaine de l'énergie	N	0.0	3.5	-6.7	-10.3	N	Förderprogramme im Bereich Energie
Préfinancement des FMV SA	N	14.3	13.9	14.1	0.2	N	Vorfinanzierung der FMV AG
Aménagements hydroélectriques	N	10.2	10.0	10.8	0.8	N	Wasserkraftanlagen
Part cantonale RPLP	N	1.7	-18.5	-3.9	14.6	N	Kantonsanteil LSVA
Fusions de communes	N	2.0	-6.9	2.0	8.9	N	Gemeindefusionen
Péréquation financière intercommunale	N	1.9	2.5	3.4	0.9	N	Interkommunaler Finanzausgleich
Entretien/correction des cours d'eau	N	1.1	-	1.6	1.6	N	Unterhalt/Korrektion Wasserläufe
3e correction du Rhône	N	-7.5	-7.3	-8.4	-1.0	N	3. Rhonekorrektion
Aide en matière d'investissement	N	1.0	1.0	1.0	-	N	Investitionshilfen
Protection des sites bâtis, des monuments historiques et du patrimoine archéologique	N	-0.5	9.8	-5.3	-15.2	N	Schutz von Ortsbildern, Denkmälern und des archäologischen Erbes
Promotion des manifestations culturelles	N	-	2.4	-0.5	-2.9	N	Förderung kultureller Anlässe
Routes principales suisses	N	91.0	-	-21.1	-21.1	N	Schweizer Hauptstrassen
Routes cantonales et trafic d'agglomération	N	72.7	-	-43.2	-43.2	N	Kantonsstrassen und Agglomerationsverkehr
Divers	N	9.3	-0.8	0.9	1.8	N	Verschiedene
Capital propre (extraordinaire)	**N**	**26.8**	**-6.4**	**-91.3**	**-84.9**	**N**	**Eigenkapital (ausserordentlich)**
	+	**67.1**	**32.4**	**0.4**	**-32.0**	**+**	
	-	**-40.4**	**-38.8**	**-91.7**	**-52.9**	**-**	
Préfinancement des dépenses	N	-2.4	-	-	-	N	Spezialfinanzierungskonten
Grands projets d'infrastructures du XXIe siècle	N	-20.8	-38.4	-61.3	-22.9	N	Infrastrukturgrossprojekte des 21. Jahrhunderts
Compensation des fluctuations de recettes	N	-	-	-30.0	-30.0	N	Kompensation für Ertragsschwankungen
Réserve de politique budgétaire	N	50.0	32.0	-	-32.0	N	Finanzpolitische Reserve
Total des attributions et prélèvements	**N**	**-45.0**	**47.4**	**-96.1**	**-143.4**	**N**	**Total der Einlagen und Entnahmen**
	+	**364.6**	**145.9**	**127.4**	**-18.5**	**+**	
	-	**-409.7**	**-98.5**	**-223.5**	**-125.0**	**-**	

N = Montants nets
+ = Attributions
- = Prélèvements

N = Netto
+ = Einlagen
- = Entnahmen

Annexe 3

Charges de transferts

Anhang 3

Transferaufwand

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Subventions à des collectivités publiques et à des tiers					**Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte**
Autorités	**2.1**	**2.2**	**2.4**	**0.2**	**Behörden**
Présidence	**0.5**	**0.5**	**0.6**	**0.1**	**Präsidium**
Finances et énergie	**6.8**	**7.5**	**8.0**	**0.5**	**Finanzen und Energie**
Dîme de l'alcool	1.0	1.0	1.1	0.1	Alkoholzentel
Energie et forces hydrauliques	4.6	5.3	5.7	0.4	Energie und Wasserkraft
Divers	1.2	1.2	1.2	0.0	Verschiedene
Santé, affaires sociales et culture	**1'124.9**	**1'129.9**	**1'159.4**	**29.4**	**Gesundheit, Soziales und Kultur**
Santé publique	537.2	514.3	530.9	16.6	Gesundheitswesen
Réduction primes assurance-maladie	210.7	225.6	235.4	9.8	Krankenkassenprämienermässigung
Action sociale et égalité	236.2	251.0	249.8	-1.2	Sozialwesen und Gleichstellung
Culture et archéologie	20.8	14.0	13.6	-0.4	Kultur und Archäologie
Assurances sociales	119.9	124.8	129.5	4.7	Sozialversicherungen
Divers	0.1	0.2	0.2	0.0	Verschiedene
Economie et formation	**258.3**	**250.7**	**282.6**	**31.9**	**Volkswirtschaft und Bildung**
Bourses d'études	18.0	18.0	18.0	-	Stipendien
Promotion touristique et économique	43.2	32.1	34.3	2.2	Wirtschafts- und Tourismusförderung
Mesures chômage	30.6	15.6	13.7	-1.8	Massnahmen Arbeitslosigkeit
Subventions des loteries	19.3	24.7	24.3	-0.4	Beiträge der Lotterien
Agriculture	15.2	9.8	9.2	-0.6	Landwirtschaft
Scolarité obligatoire	9.8	13.2	13.1	-0.0	Obligatorische Schulen
Enseignement secondaire	5.5	4.9	6.0	1.1	Mittelschulen
Enseignement spécialisé	37.0	38.0	41.4	3.4	Sonderschulen
Haute école pédagogique du Valais	0.0	0.0	17.5	17.5	Pädagogische Hochschule Wallis
Formation professionnelle	9.6	8.8	10.4	1.6	Berufsbildung
Hautes écoles	30.9	38.6	45.7	7.1	Hochschulwesen
Aide à la jeunesse	37.4	44.6	47.0	2.4	Hilfe an Jugendliche
Divers	1.7	2.3	1.8	-0.4	Verschiedene
Sécurité, institutions et sport	**16.3**	**27.8**	**24.1**	**-3.7**	**Sicherheit, Institutionen und Sport**
Feu, protection civile et militaire	3.7	4.0	3.7	-0.2	Feuer-, Zivilschutz und Militär
Intégration	2.2	2.4	2.4	0.0	Integration
Communes : assainissements & fusions	-	8.9	-	-8.9	Sanierungen & Fusionen von Gemeinden
J&S et fonds du sport	5.0	4.3	5.4	1.2	J&S und Sportfonds
Véhicules électriques et hybrides	0.5	3.4	7.7	4.3	Elektro- und Hybridfahrzeugen
Divers	5.0	4.9	4.8	-0.1	Verschiedene
Mobilité, territoire et environnement	**67.3**	**68.2**	**73.4**	**5.2**	**Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
Mobilité	49.8	52.6	57.1	4.5	Mobilität
Forêts, cours d'eau et paysage	17.0	14.6	13.8	-0.7	Wald, Flussbau und Landschaft
Divers	0.5	1.1	2.5	1.4	Verschiedene
Autres	**119.7**	**-**	**-**	**-**	**Andere**
Institutions affiliées à CPVAL, provision	119.7	-	-	-	Angeschlossene Institutionen an PKWAL, Rückstellung
Total	**1'595.9**	**1'486.8**	**1'550.5**	**63.6**	**Total**
Autres charges de transferts					**Anderer Transferaufwand**
Parts de revenus destinés à des tiers	54.6	37.8	41.1	3.3	Ertragsanteile an Dritte
Dédommagements à des collectivités publiques	157.1	157.5	160.9	3.4	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen
Péréquation financière et compensation des charges	68.0	65.9	65.7	-0.2	Finanz- und Lastenausgleich
Amortissements et réévaluations	83.1	74.2	77.9	3.6	Abschreibungen und Wertberichtigungen
Total	**362.9**	**335.5**	**345.6**	**10.1**	**Total**
Total des charges de transferts	**1'958.8**	**1'822.3**	**1'896.1**	**73.8**	**Total Transferaufwand**

Données historiques adaptées à l'organisation en vigueur au 01.05.2021

Historische Daten wurden an die Organisation angepasst, welche seit dem 01.05.2021 in Kraft ist

Annexe 4

Anhang 4

Revenus fiscaux

Fiskalertrag

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Impôts directs personnes physiques	**897.6**	**932.4**	**936.4**	**4.0**	**Direkte Steuern natürliche Personen**
Impôts directs personnes morales	**153.7**	**128.7**	**112.7**	**-16.0**	**Direkte Steuern juristische Personen**
Autres impôts directs	**215.9**	**173.4**	**183.7**	**10.3**	**Übrige Direkte Steuern**
Impôts fonciers	17.6	18.0	19.0	1.0	Grundsteuern
Impôts sur les gains en capital	62.4	57.0	57.2	0.2	Vermögensgewinnsteuern
Droits de mutations et de timbre	98.3	81.8	85.9	4.1	Vermögensverkehrssteuern
Impôts sur les successions et donations	36.8	15.0	20.0	5.0	Erbschafts- und Schenkungssteuern
Impôt sur les maisons de jeu et machines à sous	0.9	1.6	1.6	-	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe
Impôt sur la propriété et sur les charges	**166.9**	**164.5**	**167.2**	**2.8**	**Besitz- und Aufwandsteuern**
Taxes routières et impôt sur les bateaux	72.2	72.0	73.5	1.6	Verkehrsabgaben und Schiffssteuer
Impôt spécial sur les forces hydrauliques	94.7	92.5	93.7	1.2	Wasserkraftsteuer
Total	**1'434.0**	**1'399.0**	**1'400.1**	**1.1**	**Total**

Annexe 5

Anhang 5

Revenus de transferts

Transferertrag

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Part à des revenus de tiers					**Ertragsanteile von Dritten**
Part à l'impôt fédéral direct	88.4	93.0	93.0	-	Anteil an Direkter Bundessteuer
Part à l'impôt anticipé	20.7	30.0	15.0	-15.0	Anteil an Verrechnungssteuer
Part à la taxe d'exemption de l'obligation de servir	1.8	1.6	1.4	-0.2	Anteil am Wehrpflichtersatz
Part au revenu de la régie fédérale des alcools	1.0	1.0	1.1	0.1	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung
Part au revenu de l'impôt sur les huiles minérales	19.5	24.2	22.2	-2.0	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer
Part au revenu de la RPLP	39.1	41.3	39.9	-1.4	Anteil am Ertrag LSVA
Total	**170.6**	**191.1**	**172.6**	**-18.5**	**Total**
Péréquation financière et compensation des charges					**Finanz- und Lastenausgleich**
Péréquation des ressources	680.2	699.9	701.6	1.7	Ressourcenausgleich
Compensation socio-démographique	7.6	11.3	12.8	1.5	Soziodemografischer Ausgleich
Compensation géo-topographique	74.5	73.8	74.0	0.2	Geografisch-topografischer Ausgleich
Mesures d'atténuation temporaires	-	5.4	13.5	8.1	Temporäre Abfederungsmassnahmen
Total	**762.3**	**790.3**	**801.9**	**11.5**	**Total**
Autres revenus de transferts					**Anderer Transferertrag**
Dédommagements des collectivités publiques	105.7	109.5	104.2	-5.3	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen
Subventions de collectivités publiques et de tiers	775.6	542.6	575.2	32.6	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten
Différents revenus de transferts	0.4	1.0	1.0	-	Übriger Transferertrag
Total	**881.8**	**653.1**	**680.5**	**27.3**	**Total**
Total des revenus de transferts	**1'814.7**	**1'634.6**	**1'654.9**	**20.3**	**Total Transferertrag**

Annexe 6

Répartition RPLP

Anhang 6

Aufteilung der LSVA

(EN MILLIONS DE FRANCS)	FONDS AU / AM 01.01.2022	REPARTITION AUFTEILUNG EN % IN %	REPARTITION AUFTEILUNG TOTAL	UTILISATION VERWENDUNG CPTE RES. ER	UTILISATION VERWENDUNG CPTE INV. IR	UTILISATION VERWENDUNG FONDS[1]	FONDS AU / AM 31.12.2022	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Services								**Dienststellen**
Mobilité	10.5	85.00	33.9	7.0	29.8	-2.9	7.6	Mobilität
Agriculture	2.7	10.00	4.0	3.4	1.6	-1.0	1.8	Landwirtschaft
Police cantonale	-	2.25	0.9	0.9	-	-	-	Kantonspolizei
Circulation routière	1.2	0.25	0.1	0.1	-	-	1.2	Strassenverkehr
Protection des travailleurs	-	0.50	0.2	0.2	-	-	-	Arbeitnehmerschutz
Administration des finances	-	2.00	0.8	0.8	-	-	-	Finanzverwaltung
Total	**14.5**	**100.00**	**39.9**	**12.4**	**31.4**	**-3.9**	**10.6**	**Total**

[1] +: Attributions / - : Prélèvements

[1] +: Einlagen / - : Entnahmen

Annexe 7

Immobilisations

Anhang 7

Anlagen

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22		(IN MILLIONEN FRANKEN)
Immobilisations corporelles							**Sachanlagen**
Terrains	D	0.7	-	-	-	A	Grundstücke
	R	-	-	-	-	E	
	N	0.7	-	-	-	N	
Routes nationales	D	124.5	90.0	100.0	10.0	A	Nationalstrassen
	R	119.5	86.4	96.0	9.6	E	
	N	5.0	3.6	4.0	0.4	N	
Routes cantonales	D	75.4	99.2	101.2	2.0	A	Kantonsstrassen
	R	0.9	58.7	17.6	-41.1	E	
	N	74.5	40.5	83.7	43.1	N	
Rhône	D	29.3	23.3	22.3	-1.0	A	Rhone
	R	20.8	16.4	14.3	-2.1	E	
	N	8.5	6.9	8.0	1.1	N	
Autres aménagements des cours d'eau	D	-	0.0	-	-0.0	A	Übrige Wasserbauten
	R	-	-	-	-	E	
	N	-	0.0	-	-0.0	N	
Bâtiments	D	5.6	20.5	23.4	2.9	A	Hochbauten
	R	1.6	4.0	1.1	-2.9	E	
	N	4.0	16.5	22.3	5.8	N	
Biens meubles	D	2.9	8.1	7.0	-1.1	A	Mobilien
	R	0.1	1.6	1.1	-0.5	E	
	N	2.7	6.5	5.9	-0.6	N	
Autres immobilisations corporelles	D	3.2	5.6	4.6	-1.0	A	Übrige Sachanlagen
	R	0.1	-	0.3	0.3	E	
	N	3.1	5.6	4.3	-1.3	N	
Total	**D**	**241.5**	**246.8**	**258.6**	**11.8**	**A**	**Total**
	R	**143.0**	**167.1**	**130.4**	**-36.7**	**E**	
	N	**98.5**	**79.7**	**128.2**	**48.5**	**N**	
Immobilisations incorporelles							**Immaterielle Anlagen**
Logiciels, brevets, licences et autres immobilisations incorporelles	D	12.0	17.0	13.7	-3.2	A	Software, Patente, Lizenzen und übrige immaterielle Anlagen
	R	0.0	0.2	0.0	-0.1	E	
	N	11.9	16.8	13.7	-3.1	N	
Total	**D**	**12.0**	**17.0**	**13.7**	**-3.2**	**A**	**Total**
	R	**0.0**	**0.2**	**0.0**	**-0.1**	**E**	
	N	**11.9**	**16.8**	**13.7**	**-3.1**	**N**	
Total des immobilisations	**D**	**253.5**	**263.7**	**272.3**	**8.5**	**A**	**Total Anlagen**
	R	**143.1**	**167.2**	**130.4**	**-36.8**	**E**	
	N	**110.4**	**96.5**	**141.9**	**45.4**	**N**	

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

Annexe 8

Subventions d'investissement

Anhang 8

Investitionsbeiträge

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22		(IN MILLIONEN FRANKEN)
Propres subventions d'investissement							**Eigene Investitionsbeiträge**
Finances et énergie	**D**	**20.0**	**28.0**	**40.7**	**12.7**	**A**	**Finanzen und Energie**
	R	**14.4**	**18.9**	**24.1**	**5.2**	**E**	
	N	**5.6**	**9.0**	**16.5**	**7.5**	**N**	
Energie	D	17.3	25.0	37.6	12.6	A	Energie
	R	13.2	18.1	23.4	5.3	E	
	N	4.1	6.9	14.2	7.3	N	
Patrimoine bâti et sites	D	2.7	3.0	3.0	0.0	A	Bauliches Erbe
	R	1.2	0.8	0.7	-0.1	E	
	N	1.5	2.1	2.3	0.2	N	
Santé, affaires sociales et culture	**D**	**12.0**	**12.0**	**12.7**	**0.7**	**A**	**Gesundheit, Soziales und Kultur**
	R	**2.4**	**2.4**	**2.6**	**0.2**	**E**	
	N	**9.7**	**9.6**	**10.1**	**0.5**	**N**	
Santé	D	6.3	6.2	6.4	0.2	A	Gesundheit
	R	0.3	0.3	0.3	0.0	E	
	N	6.0	5.9	6.1	0.2	N	
Action sociale	D	5.7	5.8	6.3	0.5	A	Sozialwesen
	R	2.0	2.1	2.3	0.2	E	
	N	3.7	3.7	4.0	0.3	N	
Economie et formation	**D**	**27.0**	**32.3**	**50.4**	**18.1**	**A**	**Volkswirtschaft und Bildung**
	R	**0.7**	**0.5**	**0.7**	**0.2**	**E**	
	N	**26.3**	**31.8**	**49.6**	**17.9**	**N**	
Logement, économie et tourisme	D	5.5	9.0	23.3	14.3	A	Wohnbau-, Wirtschafts- und Tourismusförderung
	R	0.5	0.4	0.4	0.0	E	
	N	4.9	8.7	22.9	14.3	N	
Mesures chômage	D	-	-	-	-	A	Massnahmen Arbeitslosigkeit
	R	0.0	0.1	-	-0.1	E	
	N	-0.0	-0.1	-	0.1	N	
Agriculture	D	10.1	10.7	11.1	0.4	A	Landwirtschaft
	R	0.0	0.0	0.0	-0.0	E	
	N	10.1	10.7	11.1	0.4	N	
Enseignement	D	9.0	8.8	9.4	0.6	A	Unterrichtswesen
	R	-	-	-	-	E	
	N	9.0	8.8	9.4	0.6	N	
Hautes écoles	D	1.6	1.9	4.8	2.9	A	Hochschulwesen
	R	0.1	0.0	0.3	0.3	E	
	N	1.5	1.9	4.5	2.6	N	
Aide à la jeunesse	D	0.8	1.9	1.8	-0.1	A	Hilfe an Jugendliche
	R	-	-	-	-	E	
	N	0.8	1.9	1.8	-0.1	N	
Sécurité, institutions et sport	**D**	**7.7**	**7.4**	**6.4**	**-1.0**	**A**	**Sicherheit, Institutionen und Sport**
	R	**4.1**	**4.2**	**4.9**	**0.7**	**E**	
	N	**3.6**	**3.1**	**1.5**	**-1.6**	**N**	
Feu et protection civile	D	4.1	4.2	4.9	0.7	A	Feuer- und Zivilschutz
	R	4.1	4.2	4.9	0.7	E	
	N	-	-	-	-	N	
Sport	D	3.4	3.0	1.5	-1.5	A	Sport
	R	-	-	-	-	E	
	N	3.4	3.0	1.5	-1.5	N	
Abornements et mensurations	D	0.2	0.1	-	-0.1	A	Vermarkungen und Vermessungen
	R	-	-	-	-	E	
	N	0.2	0.1	-	-0.1	N	

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22		(IN MILLIONEN FRANKEN)
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**84.0**	**86.7**	**90.7**	**4.1**	**A**	**Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
	R	**32.6**	**30.5**	**36.8**	**6.3**	**E**	
	N	**51.5**	**56.1**	**53.9**	**-2.3**	**N**	
Mobilité	D	22.4	26.7	25.6	-1.1	A	Mobilität
	R	-	-	-	-	E	
	N	22.4	26.7	25.6	-1.1	N	
Forêts, cours d'eau et paysage	D	58.3	54.7	60.3	5.6	A	Wald, Flussbau und Landschaft
	R	32.5	29.5	35.8	6.4	E	
	N	25.9	25.3	24.5	-0.8	N	
Rhône (y compris mesures agricoles)	D	0.1	1.2	1.6	0.4	A	Rhone (inkl. landwirtschaftliche Massnahmen)
	R	0.1	0.7	1.0	0.3	E	
	N	0.0	0.4	0.6	0.1	N	
Environnement	D	3.0	3.6	3.0	-0.6	A	Umwelt
	R	-	-	-	-	E	
	N	3.0	3.6	3.0	-0.6	N	
Aménagement du territoire	D	0.2	0.5	0.2	-0.3	A	Raumplanung
	R	-	0.3	-	-0.3	E	
	N	0.2	0.2	0.2	-	N	
Total	**D**	**150.8**	**166.3**	**200.9**	**34.5**	**A**	**Total**
	R	**54.2**	**56.6**	**69.2**	**12.6**	**E**	
	N	**96.6**	**109.7**	**131.7**	**22.0**	**N**	
Subventions d'investissement redistribuées							**Durchlaufende Investitionsbeiträge**
Economie et formation	**D**	**7.8**	**9.5**	**9.3**	**-0.2**	**A**	**Volkswirtschaft und Bildung**
Agriculture	D	7.8	9.5	9.3	-0.2	A	Landwirtschaft
Sécurité, institutions et sport	**D**	**2.2**	**2.1**	**2.0**	**-0.1**	**A**	**Sicherheit, Institutionen und Sport**
Feu et protection civile	D	1.6	2.0	2.0	-	A	Feuer- und Zivilschutz
Abornements et mensurations	D	0.6	0.1	-	-0.1	A	Vermarkungen und Vermessungen
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**1.3**	**3.4**	**3.4**	**-**	**A**	**Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
Mobilité	D	0.8	3.0	3.0	-	A	Mobilität
Forêts, cours d'eau et paysage	D	0.0	-	-	-	A	Wald, Flussbau und Landschaft
Environnement	D	0.4	0.4	0.4	-	A	Umwelt
Total	**D**	**11.3**	**15.0**	**14.7**	**-0.3**	**A**	**Total**
	R	**11.3**	**15.0**	**14.7**	**-0.3**	**E**	
	N	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**	

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

Données historiques adaptées à l'organisation en vigueur au 01.05.2021

Historische Daten wurden an die Organisation angepasst, welche seit dem 01.05.2021 in Kraft ist

Annexe 9

Anhang 9

Prêts, participations et capital social

Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Prêts						**Darlehen**
Finances et énergie	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Finanzen und Energie**
	R	**0.0**	**0.0**	**-**	**-0.0**	**E**
	N	**-0.0**	**-0.0**	**-**	**0.0**	**N**
Prêts économie d'énergie	D	-	-	-	-	A Darlehen Energieeinsparungen
	R	0.0	0.0	-	-0.0	E
	N	-0.0	-0.0	-	0.0	N
Santé, affaires sociales et culture	**D**	**0.2**	**-**	**-**	**-**	**A Gesundheit, Soziales und Kultur**
	R	**0.2**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Culture	D	0.2	-	-	-	A Kultur
	R	0.2	-	-	-	E
	N	-	-	-	-	N
Economie et formation	**D**	**43.9**	**54.1**	**49.3**	**-4.8**	**A Volkswirtschaft und Bildung**
	R	**28.8**	**54.6**	**49.0**	**-5.6**	**E**
	N	**15.0**	**-0.6**	**0.3**	**0.9**	**N**
Prêts d'études	D	2.4	3.6	3.6	-	A Ausbildungsdarlehen
	R	4.2	5.1	4.5	-0.6	E
	N	-1.8	-1.5	-0.9	0.6	N
Crédits LIM/NPR	D	30.1	41.1	35.2	-5.9	A IHG/NRP Kredite
	R	14.0	40.7	34.7	-6.0	E
	N	16.1	0.4	0.5	0.1	N
Crédits agricoles	D	10.8	9.0	10.1	1.1	A Agrarkredite
	R	10.6	8.8	9.8	1.0	E
	N	0.2	0.2	0.3	0.1	N
Hautes écoles	D	0.5	0.4	0.4	0.0	A Hochschulwesen
	R	-	-	-	-	E
	N	0.5	0.4	0.4	0.0	N
Sécurité, institutions et sport	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Sicherheit, Institutionen und Sport**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-0.0**	**-**	**-**	**-**	**N**
Sport	D	-	-	-	-	A Sport
	R	0.0	-	-	-	E
	N	-0.0	-	-	-	N
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**0.2**	**6.8**	**5.2**	**-1.6**	**A Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
	R	**1.8**	**1.2**	**1.2**	**-**	**E**
	N	**-1.6**	**5.6**	**4.0**	**-1.6**	**N**
Prêts aux transports publics	D	-	6.3	4.7	-1.6	A Darlehen an Transportunternehmen
	R	1.3	0.7	0.7	-	E
	N	-1.3	5.6	4.0	-1.6	N
Crédits forestiers	D	0.2	0.5	0.5	-	A Forstkredite
	R	0.5	0.5	0.5	-	E
	N	-0.3	-	-	-	N
Total	**D**	**44.3**	**60.9**	**54.5**	**-6.4**	**A Total**
	R	**30.9**	**55.9**	**50.2**	**-5.6**	**E**
	N	**13.4**	**5.0**	**4.2**	**-0.7**	**N**
Participations et capital social						**Beteiligungen und Grundkapitalien**
Santé, affaires sociales et culture	**D**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**A Gesundheit, Soziales und Kultur**
	R	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**N**
Culture	N	0.0	-	-	-	N Kultur
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-0.0**	**-**	**-**	**-**	**N**
Environnement	N	-0.0	-	-	-	N Umweltschutz
Total	**D**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**A Total**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**N**
Total des prêts, participations et capital social	**D**	**44.3**	**60.9**	**54.5**	**-6.4**	**A Total Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien**
	R	**30.9**	**55.9**	**50.2**	**-5.6**	**E**
	N	**13.4**	**5.0**	**4.2**	**-0.7**	**N**

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

Planification intégrée pluriannuelle de l'Etat du Valais

Integrierte Mehrjahresplanung des Staates Wallis

Conformément aux articles 23 et 24 de la LGCAF, le Conseil d'Etat soumet la planification intégrée pluriannuelle au Grand Conseil pour qu'il en prenne connaissance.

Gemäss den Artikeln 23 und 24 des FHG unterbreitet der Staatsrat die integrierte Mehrjahresplanung dem Grossen Rat zur Kenntnisnahme.

Données financières
Aperçu général

Finanzdaten
Gesamtüberblick

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Compte de résultats							**Erfolgsrechnung**
Charges	4'618.0	3'892.4	4'059.1	4'025.8	4'036.9	4'039.1	Aufwand
Revenus	4'620.2	3'903.6	4'072.6	4'038.4	4'048.7	4'047.9	Ertrag
Total du compte de résultats	**2.3**	**11.3**	**13.5**	**12.6**	**11.8**	**8.7**	**Total der Erfolgsrechnung**
Compte des investissements							**Investitionsrechnung**
Dépenses	459.8	505.9	542.4	546.5	494.2	490.2	Ausgaben
Recettes	239.4	294.7	264.6	282.7	267.0	272.9	Einnahmen
Investissements nets	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**263.8**	**227.2**	**217.3**	**Nettoinvestitionen**
Compte de financement							**Finanzierung**
Total du compte de résultats	2.3	11.3	13.5	12.6	11.8	8.7	Total der Erfolgsrechnung
Amortissements et réévaluations	239.0	200.1	264.3	251.7	215.9	209.1	Abschreibungen und Wertberichtigungen
Investissements nets	-220.4	-211.2	-277.8	-263.8	-227.2	-217.3	Nettoinvestitionen
Excédent (+) / Insuffisance (-) de financement	**20.8**	**0.2**	**0.0**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	**Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)**

La PIP 2022-2025 fixe le cadre financier maximum dans lequel les activités et missions de l'Etat devront évoluer ces prochaines années, et ce, afin de présenter des résultats équilibrés sur l'ensemble de la période. La poursuite d'une politique budgétaire responsable et basée sur les priorités définies par le Gouvernement et le Parlement contribuera à l'atteinte des objectifs d'équilibre visés.

Compte de résultats
Sur la base des prévisions actuelles, les charges projetées à l'horizon 2023 devraient se contracter quelque peu par rapport au budget 2022. Les ressources de certains fonds pourraient être épuisées, ce qui ne permettrait plus de maintenir un niveau de charges aussi élevé. Pour la suite, les années 2024 et 2025 devraient à nouveau permettre une certaine croissance des charges, même si celle-ci demeure mesurée.

Compte des investissements
Le compte des investissements présente des dépenses nettes de 277,8 mios au projet de budget 2022. Pour les années de planification, la politique d'investissement arrêtée par le Gouvernement conduit à des investissements nets de 263,8 mios en 2023, 227,2 mios en 2024 et 217,3 mios en 2025, y compris les investissements financés par des prélèvements sur des fonds. À ces investissements s'ajouteront les dépenses financées par des fonds

Die IMP 2022-2025 legt den maximalen finanziellen Rahmen fest, in dem sich die Tätigkeiten und Aufgaben des Staates in den kommenden Jahren bewegen sollten, um während des gesamten Zeitraums ausgeglichene Ergebnisse auszuweisen. Die Weiterführung einer verantwortungsvollen Budgetpolitik, die auf den von der Regierung und dem Parlament festgelegten Prioritäten basiert, wird dazu beitragen, das angestrebte Gleichgewicht zu erreichen.

Erfolgsrechnung
Basierend auf den aktuellen Prognosen dürften die geplanten Ausgaben bis 2023 im Vergleich zum Budget 2022 etwas zurückgehen. Die Mittel bestimmter Fonds könnten ausgeschöpft sein, sodass es nicht mehr möglich wäre, ein derart hohes Aufwandsniveau aufrechtzuerhalten. In den Jahren 2024 und 2025 dürfte dann wieder ein gewisser Anstieg des Aufwands möglich sein, der sich allerdings in Grenzen halten wird.

Investitionsrechnung
Die Investitionsrechnung weist im Budgetentwurf 2022 Nettoausgaben von 277,8 Mio. aus. Für die Planungsjahre führt die von der Regierung erlassene Investitionspolitik zu Nettoinvestitionen von 263,8 Mio. im Jahr 2023, 227,2 Mio. im Jahr 2024 und 217,3 Mio. im Jahr 2025, einschliesslich der über Fonds finanzierten Investitionen. Zu diesen Investitionen kommen die durch Spezialfinanzierungskonten – gebildet im Rahmen der Rechnungsabschlüsse

de préfinancement des investissements constitués lors de clôtures passées ou à venir (art. 22 LGCAF), ainsi que les investissements du Fonds FIGI.

Sans considérer les investissements financés par des fonds, l'enveloppe d'investissement s'élève à 156,6 mios au projet de budget 2022. Pour les années de planification, le Gouvernement envisage de la maintenir à un niveau identique.

Compte de financement

Le résultat avant prise en compte des amortissements et réévaluations du patrimoine administratif se monte à 277,8 mios au projet de budget 2022. Le plan financier prévoit des montants nets de 264,3 mios en 2023, 227,7 mios en 2024 et 217,8 mios en 2025, lesquels permettent de couvrir à 100% les investissements projetés. Il n'y a ainsi pas de nouvel endettement.

Evolution de la fortune et de l'endettement

Définie selon les standards MCH2, la dette brute de l'Etat du Valais s'élevait à 2,95 mrd à fin 2020. Si elle a sensiblement augmenté en raison de la réforme structurelle de la prévoyance de la fonction publique valaisanne, elle devrait entamer dès 2021 une réduction progressive due à l'amortissement des emprunts CPVAL.

De son côté, le capital propre culminait à 754,4 mios au 31.12.2020. Si le résultat du compte permet les alimentations à des fonds et à la réserve de politique budgétaire prévues au budget 2021, le capital propre devrait se renforcer, avant de diminuer en raison des importants prélèvements sur des fonds prévus au budget 2022 (RTEC, RPS, compensation des fluctuations de recettes, grands projets d'infrastructures du XXIe s., etc.). Pour les années suivantes, il variera en fonction du total du compte de résultats, ainsi que des attributions et prélèvements sur les financements spéciaux.

(Art. 22 FHG) – finanzierten Ausgaben für Investitionen sowie die Investitionen aus dem Fonds FIGI hinzu.

Ohne die über Fonds finanzierten Investitionen beläuft sich das Globalbudget für Investitionen im Budgetentwurf 2022 auf 156,6 Mio. Für die Planungsjahre sieht die Regierung vor, sie auf demselben Niveau zu halten.

Finanzierung

Das Ergebnis vor Berücksichtigung der Abschreibungen und der Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens beläuft sich auf 277,8 Mio. im Budgetentwurf 2022. Der Finanzplan sieht Nettobeträge von 264,3 Mio. im Jahr 2023, 227,7 Mio. im Jahr 2024 und 217,8 Mio. im Jahr 2025 vor, womit die geplanten Investitionen zu 100% finanziert werden können. Somit gibt es keine Neuverschuldung.

Entwicklung des Vermögens und der Verschuldung

Gemäss den HRM2-Standards betrug die Bruttoverschuldung des Staates Wallis Ende 2020 2,95 Mrd. Obwohl sie aufgrund der Strukturreform der Walliser Pensionskasse für den öffentlichen Dienst deutlich gestiegen ist, dürfte sie ab 2021 infolge der Rückzahlung der PKWAL-Darlehen allmählich zurückgehen.

Das Eigenkapital belief sich per 31.12.2020 auf 754,4 Mio. Sollte das Ergebnis der Rechnung die im Budget 2021 vorgesehenen Einlagen in Fonds und in die finanzpolitische Reserve zulassen, dürfte das Eigenkapital ansteigen, bevor es aufgrund der im Budget 2022 vorgesehenen hohen Entnahmen aus Fonds (KAVF, SHS, Kompensationsfonds für Ertragsschwankungen, Infrastrukturgrossprojekte des 21. Jahrhunderts usw.) zurückgeht. Für die Folgejahre variiert es je nach Ergebnis der Erfolgsrechnung sowie der Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.

Politique financière

Finanzpolitik

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Moyens libres d'affectation							**Frei verfügbare Mittel**
Recettes fiscales	1'344.5	1'327.7	1'323.6	1'338.2	1'353.0	1'368.4	Fiskalertrag
Parts aux recettes fédérales	996.9	1'043.3	1'038.0	1'064.7	1'107.7	1'097.5	Anteil der Bundeseinnahmen
Attribution (-) / prélèvement (+) au fonds de compensation des fluctuations de recettes	-	-	30.0	-	-	-	Einlage (-) / Entnahme (+) Kompensationsfonds für Ertragsschwankungen
	2'341.4	**2'371.0**	**2'391.6**	**2'402.9**	**2'460.6**	**2'465.9**	
Politique d'investissement (enveloppe globale d'investissement)							**Investitionspolitik (Globalbudget der Investitionsrechnung)**
Investissements nets (hors investissements financés par des fonds)	**155.8**	**145.2**	**156.6**	**156.6**	**156.6**	**156.6**	**Nettoinvestitionen (ohne durch Fonds finanzierte Investitionen)**
Autres éléments de politique sectorielle							**Übrige Elemente der Sektoralpolitik**
Politique salariale	995.9	1'039.9	1'030.6	1'051.2	1'070.0	1'088.9	Lohnpolitik
Intérêts passifs et réévaluations sur créances	106.3	104.1	104.8	102.4	101.6	101.6	Passivzinsen und Wertberichtigungen auf Forderungen
Péréquation financière intercommunale	39.1	38.3	38.8	39.2	39.4	39.4	Interkommunaler Finanzausgleich
Autres éléments	92.3	94.7	41.7	44.1	64.9	44.9	Andere Elemente
Excédent (+) / Insuffisance (-) de financement	**20.8**	**0.2**	**0.0**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	**Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)**
Enveloppe globale du compte de résultats*	**931.2**	**948.7**	**1'019.0**	**1'008.9**	**1'027.7**	**1'034.1**	**Globalbudget der Erfolgsrechnung***
Evolution en %		1.9%	7.4%	-1.0%	1.9%	0.6%	Entwicklung in %

* non compris les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux pour les investissements

* ohne Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungskonten für Investitionen

Comme pour le budget, la procédure d'établissement de la planification financière consiste à déterminer, dans un premier temps, les moyens libres d'affectation et, sur cette base, à définir les priorités dans les enveloppes du compte des investissements et du compte de résultats.

Le Canton du Valais est soumis à l'exigence constitutionnelle d'équilibre financier. Le Gouvernement doit donc connaître en premier lieu les moyens dont il pourra disposer pour mener à bien sa politique (autrement dit, les moyens libres d'affectation). L'évolution des moyens libres d'affectation, conjuguée à l'objectif visé en termes d'excédent de financement, constitue donc le cadre financier maximum dans lequel le Gouvernement peut déployer ses activités. À connaissance de ces moyens, le Conseil d'Etat arrête sa politique d'investissement en gardant notamment en perspective les coûts induits sur le compte de résultats. À ce stade de la procédure sont arrêtées les priorités du Gouvernement, les politiques sectorielles comme la politique du personnel ou les éléments particuliers tels que notamment la péréquation intercommunale. Le montant restant à disposition représente, après prise en compte du respect du frein aux dépenses, l'enveloppe nette du compte de résultats.

Wie beim Budget werden bei der Finanzplanung zunächst die frei verfügbaren Mittel bestimmt, um anschliessend die Prioritäten in den Globalbudgets für die Investitionsrechnung und die Erfolgsrechnung festzulegen.

Der Kanton Wallis hat gemäss Verfassung ein finanzielles Gleichgewicht einzuhalten. Die Regierung muss also wissen, wie viel Geld ihr für die Umsetzung ihrer Politik zur Verfügung steht (d. h. die frei verfügbaren Mittel). Die Entwicklung der frei verfügbaren Mittel, gekoppelt mit dem angestrebten Ziel eines Finanzierungsüberschusses, stellt daher den maximalen Finanzrahmen dar, in dem die Regierung ihre Tätigkeiten ausüben kann. Sobald die frei verfügbaren Mittel bekannt sind, legt der Staatsrat, unter Berücksichtigung der Kostenauswirkungen auf die Erfolgsrechnung, seine Investitionspolitik fest. In dieser Phase werden auch die Regierungsprioritäten, sektoralpolitische Aspekte (z. B. Personalpolitik) und besondere Elemente wie der interkommunale Finanzausgleich festgelegt. Der verfügbare Restbetrag stellt unter Einhaltung der Schuldenbremse das Netto-Globalbudget der Erfolgsrechnung dar.

Moyens libres d'affectation

Frei verfügbare Mittel

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Moyens libres d'affectation							**Frei verfügbare Mittel**
Recettes fiscales	1'344.5	1'327.7	1'323.6	1'338.2	1'353.0	1'368.4	Fiskalertrag
Parts aux recettes fédérales	996.9	1'043.3	1'038.0	1'064.7	1'107.7	1'097.5	Anteil der Bundeseinnahmen
Attribution (-) / prélèvement (+) au fonds de compensation des fluctuations de recettes	-	-	30.0	-	-	-	Einlage (-) / Entnahme (+) Kompensationsfonds für Ertragsschwankungen
	2'341.4	**2'371.0**	**2'391.6**	**2'402.9**	**2'460.6**	**2'465.9**	
Evolution en %		1.3%	0.9%	0.5%	2.4%	0.2%	Entwicklung in %

Les prévisions pour la planification 2022-2025 conduisent à considérer que le Canton du Valais dispose de 2,40 mrds en 2023, 2,46 mrds en 2024, puis 2,47 mrds en 2025 pour couvrir ses charges et poursuivre sa politique d'investissement. Ces moyens évoluent ainsi de la manière suivante sur l'ensemble de la période: +0,5% en 2023 (par rapport au projet de budget 2022), +2,4% en 2024 et +0,2% en 2025. L'évolution des moyens libres d'affectation ne tient compte d'aucun prélèvement ni aucune alimentation au fonds de compensation des fluctuations de recettes sur l'ensemble des trois années de planification.

Gemäss der Planung 2022-2025 verfügt der Kanton Wallis über frei verfügbare Mittel in der Höhe von 2,40 Mrd. im Jahr 2023, 2,46 Mrd. im Jahr 2024, 2,47 Mrd. im Jahr 2025, um seine Aufwendungen zu decken und seine Investitionspolitik fortzusetzen. Diese Mittel entwickeln sich über den gesamten Zeitraum wie folgt: +0,5% im Jahr 2023 (im Vergleich zum Budgetentwurf 2022), +2,4% im Jahr 2024 und +0,2% im Jahr 2025. Bei der Entwicklung der frei verfügbaren Mittel ist über den Planungszeitraum von drei Jahren weder eine Entnahme noch eine Einlage in den Kompensationsfonds für Ertragsschwankungen geplant.

Impôts

Steuern

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Impôts directs personnes physiques	**897.6**	**932.4**	**936.4**	**949.2**	**962.2**	**975.3**	**Direkte Steuern natürliche Personen**
Impôts directs personnes morales	**153.7**	**128.7**	**112.7**	**114.2**	**115.7**	**117.2**	**Direkte Steuern juristische Personen**
Autres impôts directs	**215.9**	**173.4**	**183.7**	**182.9**	**182.2**	**182.3**	**Übrige Direkte Steuern**
Impôts fonciers	17.6	18.0	19.0	19.1	19.2	19.3	Grundsteuern
Impôts sur les gains en capital	62.4	57.0	57.2	57.2	57.2	57.2	Vermögensgewinnsteuern
Droits de mutations et de timbre	98.3	81.8	85.9	85.0	84.2	84.2	Vermögensverkehrssteuern
Impôts sur les successions et donations	36.8	15.0	20.0	20.0	20.0	20.0	Erbschafts- und Schenkungssteuern
Impôt sur les maisons de jeu et machines à sous	0.9	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe
Impôt sur la propriété et sur les charges	**166.9**	**164.5**	**167.2**	**168.1**	**168.9**	**169.6**	**Besitz- und Aufwandsteuern**
Taxes routières et impôt sur les bateaux	72.2	72.0	73.5	74.4	75.1	75.9	Verkehrsabgaben und Schiffssteuer
Impôt spécial sur les forces hydrauliques	94.7	92.5	93.7	93.7	93.7	93.7	Wasserkraftsteuer
Total	**1'434.0**	**1'399.0**	**1'400.1**	**1'414.5**	**1'429.0**	**1'444.4**	**Total**

Considérés globalement, les revenus d'impôts sont attendus en hausse d'environ 1% par année sur l'ensemble de la période de planification. Ils passent ainsi de 1,40 mrd au projet de budget 2022 à 1,44 mrd en 2025.

Pour rappel, la RFFA-VS est entrée en vigueur le 1er janvier 2020 et déploie ses effets sur trois ans, à savoir de 2020 à 2022. Dès 2023, les impôts directs sur les personnes morales repartent à la hausse, à un rythme de croissance estimé à 1,5 mio par an (+1,3%). Au niveau des impôts sur les personnes

Insgesamt gesehen, werden die Steuereinnahmen während des gesamten Planungszeitraums um etwa 1% pro Jahr steigen. Sie steigen damit von 1,40 Mrd. im Budgetentwurf 2022 auf 1,44 Mrd. im Jahr 2025.

Zur Erinnerung: Die STAF-VS trat am 1. Januar 2020 in Kraft und wird sich über drei Jahre, von 2020 bis 2022, auswirken. Ab 2023 werden die direkten Steuern der juristischen Personen wieder um schätzungsweise 1,5 Mio. jährlich zunehmen (+1,3%). Bei den Steuern der natürlichen Personen geht man von

physiques, la croissance planifiée suit un rythme similaire (+1,4%), ce qui correspond à une progression de 12,8 mios en 2023, 13,0 mios en 2024 et 13,1 mios en 2025.

Parmi les autres recettes fiscales, les taxes routières augmentent d'en moyenne 1,1% par an, une prévision dépendante de l'évolution du parc automobile. De leur côté, les impôts fonciers présentent une légère augmentation, passant de 19,0 mios au projet de budget 2022 à 19,3 mios en 2025, alors que les droits de mutations affichent une tendance baissière en 2023 et 2024 par rapport au budget 2022 (-1,0% par an), partant du principe que l'évolution favorable actuelle s'estompera quelque peu avec le temps. Pour les autres recettes fiscales que sont les impôts sur les gains en capital, les impôts sur les successions et donations, l'impôt sur les maisons de jeu et machines à sous ou encore l'impôt spécial sur les forces hydrauliques, une stabilité des recettes est attendue sur l'ensemble de la période de planification.

Il y a lieu d'ajouter à ces revenus d'impôts certaines redevances, taxes et commissions liées aux recettes fiscales et de déduire les parts affectées, à savoir notamment les rétrocessions aux communes et la ristourne aux communes de l'impôt additionnel sur les mutations des immeubles situés sur leur territoire. Est également déduite l'affectation partielle des impôts, redevances et taxes sur les forces hydrauliques aux fonds du domaine de l'énergie, pour lesquels des montants de 24,9 mios par année sont prévus dans la PIP 2022-2025. Après déduction des recettes affectées, les moyens libres d'affectation provenant des recettes fiscales s'élèvent à 1'338,2 mios en 2023, 1'353,0 mios en 2024 et 1'368,4 mios en 2025.

einer ähnlichen Zunahme aus (+1,4%), was einem Anstieg von 12,8 Mio. im Jahr 2023, 13,0 Mio. im Jahr 2024 und 13,1 Mio. im Jahr 2025 entspricht.

Bei den übrigen Steuereinnahmen steigen die Verkehrsabgaben um durchschnittlich 1,1% pro Jahr, eine Prognose, die von der Entwicklung des Motorfahrzeugparks abhängt. Die Grundsteuern verzeichnen einen leichten Anstieg von 19,0 Mio. im Budgetentwurf 2022 auf 19,3 Mio. im Jahr 2025, während die Handänderungssteuern in den Jahren 2023 und 2024 gegenüber dem Budgetentwurf 2022 rückläufig sind (-1,0% pro Jahr), wobei davon ausgegangen wird, dass die derzeitige günstige Entwicklung im Laufe der Zeit etwas nachlassen wird. Bei den übrigen Steuereinnahmen wie den Vermögensgewinnsteuern, den Erbschafts- und Schenkungssteuern, der Spielbanken- und Spielautomatenabgabe und der Wasserkraftsteuer werden über den gesamten Planungszeitraum stabile Einnahmen erwartet.

Zu diesen Steuererträgen kommen gewisse Abgaben, Gebühren und Kommissionen im Zusammenhang mit den Steuereinnahmen hinzu und die zweckgebundenen Teile sind abzuziehen, insbesondere die Rückvergütungen an die Gemeinden und die Rückerstattung der zusätzlichen Handänderungssteuer an die Gemeinden für die auf ihrem Gebiet gelegenen Grundstücke. Ebenfalls abgezogen wird die Teileinlage der Wasserkraftsteuern, der Wasserzinsen und der Wasserkraftabgaben in die Energiefonds, für die in der IMP 2022-2025 Beträge von 24,9 Mio. pro Jahr vorgesehen sind. Nach Abzug der zweckgebundenen Einnahmen betragen die frei verfügbaren Mittel aus den Steuereinnahmen 1'338,2 Mio. (2023), 1'353,0 Mio. (2024) und 1'368,4 Mio. (2025).

Parts aux recettes fédérales

Anteil der Bundeseinnahmen

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Péréquation financière intercantonale	**759.0**	**787.2**	**799.0**	**823.9**	**863.8**	**851.7**	**Interkantonale Finanzausgleich**
Péréquation des ressources	680.2	699.9	701.6	728.2	686.5	667.6	Ressourcenausgleich
Compensation des charges	82.1	85.0	86.8	87.6	88.3	89.0	Lastenausgleich
Mesures d'atténuation temporaires	-	5.4	13.5	10.8	8.3	5.5	Temporäre Abfederungsmassnahmen
Mesures de compensation RFFA	-	-	-	-	83.3	91.7	Ausgleichsmassnahmen STAF
./. Compensation des cas de rigueur	-3.3	-3.1	-2.9	-2.6	-2.4	-2.1	./. Härteausgleich
Autres parts aux recettes fédérales	**237.9**	**256.0**	**239.0**	**240.8**	**243.8**	**245.8**	**Andere Anteile der Bundeseinnahmen**
Part au revenu de l'impôt sur les huiles minérales	19.5	24.2	22.2	21.9	22.9	22.9	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer
Part à l'impôt anticipé	20.7	30.0	15.0	16.0	17.0	18.0	Anteil an Verrechnungssteuer
Part à l'impôt fédéral direct	88.4	93.0	93.0	94.0	95.0	96.0	Anteil an Direkter Bundessteuer
Part à la taxe d'exemption de l'obligation de servir	1.8	1.6	1.4	1.5	1.6	1.6	Anteil am Wehrpflichtersatz
Part au bénéfice de la BNS	107.3	107.2	107.3	107.3	107.3	107.3	SNB Gewinnanteil
Régale des sels	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Salzregal
Total	**996.9**	**1'043.3**	**1'038.0**	**1'064.7**	**1'107.7**	**1'097.5**	**Total**

Les moyens libres d'affectation provenant des parts aux recettes fédérales comprennent la péréquation intercantonale, la part au bénéfice de la BNS, la part du Valais aux recettes rétrocédées par la Confédération et la régale des sels. Au budget 2022, ces parts fédérales sont estimées à 1'038,0 mios. Pour les années de planification, elles sont évaluées à 1'064,7 mios en 2023, 1'107,7 mios en 2024 et 1'097,5 mios en 2025.

La source de financement fédérale la plus importante provient de la péréquation financière intercantonale. Pour la seule péréquation des ressources, le Canton du Valais prévoit des montants de 728,2 mios, 686,5 mios et 667,6 mios sur la période 2023-2025, faisant suite à une recette de 701,6 mios au budget 2022. Parallèlement, les mesures d'atténuation temporaires, mises en place pour atténuer les conséquences de la réforme sur les cantons à faible potentiel de ressources, devraient permettre au Canton du Valais de toucher des recettes supplémentaires de 13,5 mios en 2022, 10,8 mios en 2023, 8,3 mios en 2024 et 5,5 mios en 2025. À ces mesures transitoires s'ajouteront les montants que le Valais touchera dès 2024 et durant sept ans au titre de compensation des pertes indirectes liées aux effets RFFA et aux modifications techniques apportées à la péréquation fédérale en raison de l'introduction de la réforme fiscale. Des recettes de respectivement 83,3 mios et 91,7 mios figurent à ce titre en 2024 et 2025 dans la PIP 2022-2025. Enfin, les recettes issues de la compensation des charges progressent de 86,8 mios au budget 2022 à 89,0 mios en 2025.

Les parts aux recettes fédérales comprennent également les recettes rétrocédées par la Confédération (impôt sur les huiles minérales, impôt anticipé, impôt fédéral direct, taxe d'exemption). Parmi celles-ci, les parts à l'impôt anticipé et à l'impôt fédéral direct augmentent chacune de 1,0 mio par année.

Enfin, la part au bénéfice de la BNS est planifiée à 107,3 mios par année sur l'ensemble de la période 2022-2025.

Die frei verfügbaren Mittel aus den Anteilen an den Bundeseinnahmen umfassen den interkantonalen Finanzausgleich, den Anteil am Reingewinn der SNB, den Anteil des Wallis an den vom Bund zurückerstatteten Einnahmen sowie seinen Anteil am Salzregal. Im Budget 2022 werden diese Bundesanteile auf 1'038,0 Mio. geschätzt. Für die Planungsjahre werden sie auf 1'064,7 Mio. im Jahr 2023, 1'107,7 Mio. im Jahr 2024 und 1'097,5 Mio. im Jahr 2025 angesetzt.

Die grösste Finanzierungsquelle des Bundes stellt der interkantonale Finanzausgleich dar. Allein für den Ressourcenausgleich sieht der Kanton Wallis für den Zeitraum 2023-2025 Beträge in Höhe von 728,2 Mio., 686,5 Mio. und 667,6 Mio. vor, nachdem im Budget 2022 Einnahmen in Höhe von 701,6 Mio. vorgesehen sind. Gleichzeitig dürften die temporären Abfederungsmassnahmen, die zur Verminderung der Auswirkungen der Reform auf die ressourcenschwachen Kantone ergriffen wurden, dem Kanton Wallis zusätzliche Einnahmen von 13,5 Mio. im Jahr 2022, 10,8 Mio. im Jahr 2023, 8,3 Mio. im Jahr 2024 und 5,5 Mio. im Jahr 2025 ermöglichen. Zu diesen Übergangsmassnahmen kommen die Beträge hinzu, die das Wallis ab 2024 und während sieben Jahren als Entschädigung für indirekte Verluste im Zusammenhang mit den Auswirkungen der STAF und den technischen Änderungen beim Finanzausgleich aufgrund der Einführung der Steuerreform erhält. In der IMP 2022-2025 sind für die Jahre 2024 und 2025 Einnahmen von 83,3 Mio. bzw. 91,7 Mio. vorgesehen. Die Einnahmen aus dem Lastenausgleich steigen von 86,8 Mio. im Budget 2022 auf 89,0 Mio. im Jahr 2025.

Die Anteile an den Bundeseinnahmen beinhalten ebenfalls die vom Bund zurückerstatteten Einnahmen (Mineralölsteuer, Verrechnungssteuer, Direkte Bundessteuer, Wehrpflichtersatz). Davon nehmen die Anteile der Verrechnungssteuer und der direkten Bundessteuer um je 1,0 Mio. pro Jahr zu.

Schliesslich wird über den gesamten Zeitraum 2022-2025 mit einem jährlichen SNB-Gewinnanteil von 107,3 Mio. gerechnet.

Politique d'investissement

Investitionspolitik

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	2024	2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Investissements nets	**220.4**	**211.2**	**277.8**	**263.8**	**227.2**	**217.3**	**Nettoinvestitionen**
Evolution en %		-4.2%	31.5%	-5.0%	-13.9%	-4.3%	Entwicklung in %
dont :							davon :
- investissements financés par des fonds	50.5	66.0	121.2	107.2	70.6	60.7	- Investitionen aus den Fonds finanziert
- intempéries et autres éléments spécifiques	14.1	-	-	-	-	-	- Unwetter und andere spezifische Elemente
- investissements non financés par des fonds	155.8	145.2	156.6	156.6	156.6	156.6	- Investitionen, die nicht aus den Fonds finanziert werden

Sur la base des moyens libres d'affectation dont il dispose, le Gouvernement valaisan arrête sa politique d'investissement.

Sur l'ensemble de la période 2022-2025, le volume brut des investissements atteint 2,07 mrds. À ce volume s'ajoutent les investissements du Fonds FIGI pour les bâtiments de l'Etat (431,9 mios au brut au total des quatre ans), les dépenses potentiellement financées par des fonds de préfinancement des investissements constitués lors de clôtures passées ou à venir (art. 22 LGCAF), ainsi que les investissements cautionnés par l'Etat du Valais.

Sans considérer les investissements financés par des fonds, l'enveloppe d'investissement se monte à 156,6 mios au projet de budget 2022. Pour les années de planification, le Gouvernement envisage de la maintenir à un niveau similaire. À cette enveloppe annuelle s'ajoutent les investissements financés par des prélèvements sur des fonds, lesquelles se composent notamment des projets suivants pour la période 2022-2025 :

- les investissements réalisés sur les RPS, totalisant des dépenses nettes de 154,7 mios (fonds RPS) ;
- les investissements pour le Campus Energypolis pour 55,3 mios (fonds XXIe siècle) ;
- le projet de 3e correction du Rhône, financé à hauteur de 54,2 mios (fonds 3e correction du Rhône) ;
- la mise en œuvre de la stratégie informatique, pour 25,9 mios (fonds XXIe siècle) ;
- les aides financières dans le domaine de l'énergie pour 19,1 mios (fonds programmes de promotion dans le domaine de l'énergie) ;
- la suite du préfinancement des travaux pour le développement de la ligne ferroviaire du Simplon pour 17,0 mios (fonds XXIe siècle) ;
- les aides aux remontées mécaniques pour 13,0 mios (fonds XXIe siècle) ;
- les subventions aux entreprises de transport, financées à raison de 12,2 mios (fonds RPLP) ;
- les subventions pour les sites bâtis et monuments historiques, financées par des prélèvements de 9,3 mios (fonds patrimoine bâti).

Die Walliser Regierung legt ihre Investitionspolitik basierend auf den frei verfügbaren Mitteln fest.

Während der Periode 2022-2025 erreicht das Bruttovolumen der Investitionen 2,07 Mrd. Hinzu kommen Investitionen des Fonds FIGI für staatliche Gebäude (431,9 Mio. brutto in den vier Jahren), Ausgaben, die aus Spezialfinanzierungskonten – gebildet im Rahmen der Rechnungsabschlüsse (Art. 22 FHG) – finanziert werden könnten, sowie Investitionen, für die der Staat Wallis bürgt.

Ohne die über Fonds finanzierten Investitionen beläuft sich das Globalbudget für Investitionen im Budgetentwurf 2022 auf 156,6 Mio. Für die Planungsjahre sieht die Regierung vor, sie auf einem ähnlichen Niveau zu halten. Zu diesem jährlichen Finanzrahmen kommen Investitionen, die durch Fondsentnahmen finanziert werden und zu denen für den Zeitraum 2022-2025 die folgenden Projekte gehören :

- die Investitionen in die SHS, die sich auf Nettoausgaben in Höhe von 154,7 Mio. belaufen (SHS-Fonds) ;
- die Investitionen für den Campus Energypolis von 55,3 Mio. (Fonds des 21. Jahrhunderts) ;
- das Projekt der 3. Rhonekorrektion, finanziert in der Höhe von 54,2 Mio. (Fonds 3. Rhonekorrektion) ;
- die Umsetzung der Informatikstrategie für 25,9 Mio. (Fonds des 21. Jahrhunderts) ;
- die Finanzhilfe im Bereich Energie in Höhe von 19,1 Mio. (Fonds für Förderprogramme im Bereich Energie) ;
- die Fortführung der Vorfinanzierung der Arbeiten im Zusammenhang mit der Entwicklung der Simplon-Bahnlinie für 17,0 Mio. (Fonds des 21. Jahrhunderts) ;
- die Unterstützung der Bergbahnen in Höhe von 13,0 Mio. (Fonds des 21. Jahrhunderts) ;
- die Beiträge von 12,2 Mio. für Transportunternehmen (LSVA-Fonds) ;
- die Beiträge von 9,3 Mio. für Ortsbilder und Denkmäler (Fonds für bauliches Erbe).

Les tableaux ci-après présentent l'inventaire des investissements consolidés par domaine. Ils tiennent compte de la politique d'investissement globale définie ci-avant.

Die folgenden Tabellen zeigen die konsolidierten Investitionen nach Bereichen. Sie berücksichtigen die oben genannte globale Investitionspolitik.

Immobilisations

Anlagen

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Immobilisations corporelles								**Sachanlagen**
Terrains	D	0.7	-	-	-	-	-	A Grundstücke
	R	-	-	-	-	-	-	E
	N	0.7	-	-	-	-	-	N
Routes nationales	D	124.5	90.0	100.0	120.0	95.0	90.0	A Nationalstrassen
	R	119.5	86.4	96.0	115.2	91.2	86.4	E
	N	5.0	3.6	4.0	4.8	3.8	3.6	N
Routes cantonales	D	75.4	99.2	101.2	106.2	93.3	88.8	A Kantonsstrassen
	R	0.9	58.7	17.6	17.8	19.1	18.5	E
	N	74.5	40.5	83.7	88.4	74.2	70.3	N
Rhône	D	29.3	23.3	22.3	27.6	36.9	64.0	A Rhone
	R	20.8	16.4	14.3	17.6	24.3	42.0	E
	N	8.5	6.9	8.0	10.0	12.6	22.0	N
Autres aménagements des cours d'eau	D	-	0.0	-	-	-	-	A Übrige Wasserbauten
	R	-	-	-	-	-	-	E
	N	-	0.0	-	-	-	-	N
Bâtiments	D	5.6	20.5	23.4	4.9	-	-	A Hochbauten
	R	1.6	4.0	1.1	0.4	-	-	E
	N	4.0	16.5	22.3	4.5	-	-	N
Biens meubles	D	2.9	8.1	7.0	10.6	8.9	3.5	A Mobilien
	R	0.1	1.6	1.1	1.8	1.7	1.1	E
	N	2.7	6.5	5.9	8.9	7.2	2.4	N
Autres immobilisations corporelles	D	3.2	5.6	4.6	4.8	1.5	0.7	A Übrige Sachanlagen
	R	0.1	-	0.3	0.1	0.2	0.1	E
	N	3.1	5.6	4.3	4.6	1.3	0.5	N
Total	**D**	**241.5**	**246.8**	**258.6**	**274.1**	**235.6**	**247.0**	**A Total**
	R	**143.0**	**167.1**	**130.4**	**153.0**	**136.5**	**148.2**	**E**
	N	**98.5**	**79.7**	**128.2**	**121.2**	**99.1**	**98.8**	**N**
Immobilisations incorporelles								**Immaterielle Anlagen**
Logiciels, brevets, licences et autres immobilisations incorporelles	D	12.0	17.0	13.7	15.1	6.0	3.6	A Software, Patente, Lizenzen und übrige immaterielle Anlagen
	R	0.0	0.2	0.0	-	-	-	E
	N	11.9	16.8	13.7	15.1	6.0	3.6	N
Total	**D**	**12.0**	**17.0**	**13.7**	**15.1**	**6.0**	**3.6**	**A Total**
	R	**0.0**	**0.2**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**11.9**	**16.8**	**13.7**	**15.1**	**6.0**	**3.6**	**N**
Total des immobilisations	**D**	**253.5**	**263.7**	**272.3**	**289.2**	**241.6**	**250.6**	**A Total Anlagen**
	R	**143.1**	**167.2**	**130.4**	**153.0**	**136.5**	**148.2**	**E**
	N	**110.4**	**96.5**	**141.9**	**136.2**	**105.1**	**102.4**	**N**

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Propres subventions d'investissement								**Eigene Investitionsbeiträge**
Finances et énergie	**N**	**5.6**	**9.0**	**16.5**	**17.1**	**16.3**	**11.7**	**N Finanzen und Energie**
Energie	N	4.1	6.9	14.2	14.8	14.0	9.4	N Energie
Patrimoine bâti et sites	N	1.5	2.1	2.3	2.3	2.3	2.3	N Bauliches Erbe
Santé, affaires sociales et culture	**N**	**9.7**	**9.6**	**10.1**	**10.5**	**11.4**	**12.7**	**N Gesundheit, Soziales und Kultur**
Santé	N	6.0	5.9	6.1	6.2	7.1	8.0	N Gesundheit
Action sociale	N	3.7	3.7	4.0	4.3	4.3	4.7	N Sozialwesen
Economie et formation	**N**	**26.3**	**31.8**	**49.6**	**38.4**	**30.0**	**26.1**	**N Volkswirtschaft und Bildung**
Logement, économie et tourisme	N	4.9	8.7	22.9	11.5	5.5	2.5	N Wohnbau-, Wirtschafts- und Tourismusförderung
Mesures chômage	N	-0.0	-0.1	-	-	-	-	N Massnahmen Arbeitslosigkeit
Agriculture	N	10.1	10.7	11.1	10.6	10.6	10.6	N Landwirtschaft
Enseignement	N	9.0	8.8	9.4	10.1	10.0	11.5	N Unterrichtswesen
Hautes écoles	N	1.5	1.9	4.5	4.4	2.2	1.0	N Hochschulwesen
Aide à la jeunesse	N	0.8	1.9	1.8	1.9	1.9	0.5	N Hilfe an Jugendliche
Sécurité, institutions et sport	**N**	**3.6**	**3.1**	**1.5**	**1.5**	**1.5**	**1.5**	**N Sicherheit, Institutionen und Sport**
Feu et protection civile	N	-	-	-	-	-	-	N Feuer- und Zivilschutz
Sport	N	3.4	3.0	1.5	1.5	1.5	1.5	N Sport
Abornements et mensurations	N	0.2	0.1	-	-	-	-	N Vermarkungen und Vermessungen
Mobilité, territoire et environnement	**N**	**51.5**	**56.1**	**53.9**	**56.1**	**60.8**	**60.8**	**N Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
Mobilité	N	22.4	26.7	25.6	26.9	30.9	30.9	N Mobilität
Forêts, cours d'eau et paysage	N	25.9	25.3	24.5	25.5	25.3	25.1	N Wald, Flussbau und Landschaft
Rhône (y compris mesures agricoles)	N	0.0	0.4	0.6	0.6	0.5	0.7	N Rhone (inkl. landwirtschaftliche Massnahmen)
Environnement	N	3.0	3.6	3.0	3.0	4.0	4.0	N Umwelt
Aménagement du territoire	N	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	N Raumplanung
Total	**D**	**150.8**	**166.3**	**200.9**	**193.0**	**185.8**	**177.2**	**A Total**
	R	**54.2**	**56.6**	**69.2**	**69.4**	**65.8**	**64.5**	**E**
	N	**96.6**	**109.7**	**131.7**	**123.7**	**120.1**	**112.7**	**N**
Subventions d'investissement redistribuées								**Durchlaufende Investitionsbeiträge**
Economie et formation	**D**	**7.8**	**9.5**	**9.3**	**10.5**	**10.5**	**10.5**	**A Volkswirtschaft und Bildung**
Agriculture	D	7.8	9.5	9.3	10.5	10.5	10.5	A Landwirtschaft
Sécurité, institutions et sport	**D**	**2.2**	**2.1**	**2.0**	**2.0**	**2.0**	**2.0**	**A Sicherheit, Institutionen und Sport**
Feu et protection civile	D	1.6	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	A Feuer- und Zivilschutz
Abornements et mensurations	D	0.6	0.1	-	-	-	-	A Vermarkungen und Vermessungen
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**1.3**	**3.4**	**3.4**	**3.4**	**3.4**	**3.4**	**A Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
Mobilité	D	0.8	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	A Mobilität
Environnement	D	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	A Umwelt
Total	**D**	**11.3**	**15.0**	**14.7**	**15.9**	**15.9**	**15.9**	**A Total**
	R	**11.3**	**15.0**	**14.7**	**15.9**	**15.9**	**15.9**	**E**
	N	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

Données historiques adaptées à l'organisation en vigueur au 01.05.2021

Historische Daten wurden an die Organisation angepasst, welche seit dem 01.05.2021 in Kraft ist

Prêts, participations et capital social — Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien

(EN MILLIONS DE FRANCS)		COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Prêts								**Darlehen**
Finances et énergie	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Finanzen und Energie**
	R	**0.0**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-0.0**	**-0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Prêts économie d'énergie	D	-	-	-	-	-	-	A Darlehen Energieeinsparungen
	R	0.0	0.0	-	-	-	-	E
	N	-0.0	-0.0	-	-	-	-	N
Economie et formation	**D**	**43.9**	**54.1**	**49.3**	**43.3**	**47.9**	**43.6**	**A Volkswirtschaft und Bildung**
	R	**28.8**	**54.6**	**49.0**	**43.2**	**47.5**	**43.0**	**E**
	N	**15.0**	**-0.6**	**0.3**	**0.1**	**0.4**	**0.6**	**N**
Prêts d'études	D	2.4	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	A Ausbildungsdarlehen
	R	4.2	5.1	4.5	4.3	3.9	3.6	E
	N	-1.8	-1.5	-0.9	-0.7	-0.3	-	N
Crédits LIM/NPR	D	30.1	41.1	35.2	29.5	34.2	29.9	A IHG/NRP Kredite
	R	14.0	40.7	34.7	29.1	33.8	29.4	E
	N	16.1	0.4	0.5	0.4	0.4	0.4	N
Crédits agricoles	D	10.8	9.0	10.1	10.1	10.1	10.1	A Agrarkredite
	R	10.6	8.8	9.8	9.8	9.8	9.8	E
	N	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	N
Hautes écoles	D	0.5	0.4	0.4	0.2	-	-	A Hochschulwesen
	R	-	-	-	-	0.0	0.2	E
	N	0.5	0.4	0.4	0.2	-0.0	-0.2	N
Sécurité, institutions et sport	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Sicherheit, Institutionen und Sport**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Sport	D	-	-	-	-	-	-	A Sport
	R	0.0	-	-	-	-	-	E
	N	-0.0	-	-	-	-	-	N
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**0.2**	**6.8**	**5.2**	**5.0**	**2.9**	**2.9**	**A Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
	R	**1.8**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**E**
	N	**-1.6**	**5.6**	**4.0**	**3.8**	**1.7**	**1.7**	**N**
Prêts aux transports publics	D	-	6.3	4.7	4.5	2.4	2.4	A Darlehen an Transportunternehmen
	R	1.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	E
	N	-1.3	5.6	4.0	3.8	1.7	1.7	N
Crédits forestiers	D	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	A Forstkredite
	R	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	E
	N	-0.3	-	-	-	-	-	N
Total	**D**	**44.3**	**60.9**	**54.5**	**48.3**	**50.8**	**46.5**	**A Total**
	R	**30.9**	**55.9**	**50.2**	**44.4**	**48.8**	**44.2**	**E**
	N	**13.4**	**5.0**	**4.2**	**3.9**	**2.0**	**2.2**	**N**
Participations et capital social								**Beteiligungen und Grundkapitalien**
Santé, affaires sociales et culture	**D**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Gesundheit, Soziales und Kultur**
	R	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Culture	N	0.0	-	-	-	-	-	N
Mobilité, territoire et environnement	**D**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**-0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Environnement	N	-0.0	-	-	-	-	-	N Umweltschutz
Total	**D**	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**A Total**
	R	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**E**
	N	**0.0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**N**
Total des prêts, participations et capital social	**D**	**44.3**	**60.9**	**54.5**	**48.3**	**50.8**	**46.5**	**A Total Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien**
	R	**30.9**	**55.9**	**50.2**	**44.4**	**48.8**	**44.2**	**E**
	N	**13.4**	**5.0**	**4.2**	**3.9**	**2.0**	**2.2**	**N**

D = Dépenses R = Recettes N = Montants nets

A = Ausgaben E = Einnahmen N = Netto

Autres éléments de politique sectorielle

Andere Elemente der Sektoralpolitik

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Autres éléments de politique sectorielle							**Andere Elemente der Sektoralpolitik**
Politique salariale	995.9	1'039.9	1'030.6	1'051.2	1'070.0	1'088.9	Lohnpolitik
Intérêts passifs et réévaluations sur créances	106.3	104.1	104.8	102.4	101.6	101.6	Passivzinsen und Wertberichtigungen auf Forderungen
Péréquation financière intercommunale	39.1	38.3	38.8	39.2	39.4	39.4	Interkommunaler Finanzausgleich
Autres éléments	92.3	94.7	41.7	44.1	64.9	44.9	Andere Elemente

Politique salariale

Pour la période de planification, les charges de personnel (y compris les récupérations de salaires) sont estimées à 1'051,2 mios en 2023, 1'070,0 mios en 2024 et 1'088,9 mios en 2025. Pour 2023, l'évolution prévue dans la PIP 2022-2025 tient compte de la fin des travaux de la Constituante et de la cantonalisation des APEA. Pour la suite, soit pour 2024 et 2025, la projection des charges salariales prévoit un contingent annuel de 30 nouveaux EPT. À ces variations s'ajoutent l'augmentation attendue du personnel enseignant.

Intérêts passifs et réévaluations sur créances

Globalement, les intérêts passifs et réévaluations sur créances passent de 104,8 mios au projet de budget 2022 à 101,6 mios en 2025. La planification prévoit une diminution des intérêts sur les dettes à long terme consécutive à l'amortissement de l'emprunt CPVAL.

Péréquation financière intercommunale

Le montant net à charge du canton pour la péréquation intercommunale se monte à 38,8 mios au projet de budget 2022. Il est ensuite planifié à 39,2 mios en 2023, puis à 39,4 mios en 2024 et 2025.

Autres éléments

Suite à la réforme structurelle de la prévoyance de la fonction publique valaisanne, le fonds CPVAL présente une situation de postfinancement avec un découvert de 625,7 mios à fin 2020. Ce solde négatif sera progressivement couvert par des alimentations annuelles inscrites aux budgets. À ce titre, le projet de budget 2022 prévoit une alimentation de 41,7 mios, laquelle progresse ensuite dans une mesure similaire à la diminution des intérêts consécutive à l'amortissement annuel de l'emprunt CPVAL. L'alimentation au fonds CPVAL devrait ainsi se monter à 44,1 mios en 2023, puis à 44,9 mios en 2024 et 2025.

Afin de maîtriser le développement des charges et de tenir compte de certains éléments liés aux politiques sectorielles du Conseil d'Etat, une partie des recettes supplémentaires qu'il est prévu de toucher dès 2024 est réservée à certains éléments spécifiques encore à définir. Dans la PIP 2022-2025, un montant de 20,0 mios est affecté à cette fin en 2024.

Lohnpolitik

Für die Planungsjahre wird mit folgendem Personalaufwand (einschliesslich Lohnrückerstattungen) gerechnet : 1'051,2 Mio. im Jahr 2023, 1'070,0 Mio. im Jahr 2024 und 1'088,9 Mio. im Jahr 2025. Für 2023 berücksichtigt die in der IMP 2022-2025 vorgesehene Entwicklung den Abschluss der Arbeiten des Verfassungsrats und die Kantonalisierung der KESB. Für die Jahre 2024 und 2025 beinhaltet der budgetierte Lohnaufwand ein jährliches Kontingent von 30 neuen VZÄ. Zu diesen Veränderungen kommt noch die erwartete Aufstockung des Lehrpersonals hinzu.

Passivzinsen und Wertberichtigungen auf Forderungen

Insgesamt gehen die Passivzinsen und Wertberichtigungen auf Forderungen von 104,8 Mio. im Budgetentwurf 2022 auf 101,6 Mio. im Jahr 2025 zurück. Die Planung sieht aufgrund der Rückzahlung des PKWAL-Darlehens einen Rückgang der Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten vor.

Interkommunaler Finanzausgleich

Im Budgetentwurf 2022 beläuft sich der Nettobetrag zulasten des Kantons für den interkommunalen Finanzausgleich auf 38,8 Mio. Danach wird der Betrag im Jahr 2023 mit 39,2 Mio. und in den Jahren 2024 und 2025 mit 39,4 Mio. veranschlagt.

Andere Elemente

Infolge der Strukturreform der Walliser Pensionskasse für den öffentlichen Dienst wird der PKWAL-Fonds Ende 2020 ein Defizit von 625,7 Mio. aufweisen, das nachfinanziert werden muss. Dieser negative Saldo wird schrittweise durch jährliche Einlagen entsprechend den Budgets ausgeglichen. Diesbezüglich sieht der Budgetentwurf 2022 eine Einlage in Höhe von 41,7 Mio. vor, die anschliessend im ähnlichen Rahmen zunimmt, wie die Zinsen durch die jährliche Rückzahlung des PKWAL-Darlehens zurückgehen. Die Einlage in den PKWAL-Fonds dürfte somit im Jahr 2023 44,1 Mio. und in den Jahren 2024 und 2025 44,9 Mio. betragen.

Um die Entwicklung des Aufwands im Griff zu haben und bestimmten Elementen im Zusammenhang mit der Sektoralpolitik des Staatsrats Rechnung zu tragen, ist ein Teil der zusätzlichen Einnahmen, die ab 2024 vorgesehen sind, für bestimmte, noch zu definierende Elemente reserviert. Im Jahr 2024 sind im Rahmen der IMP 2022-2025 für diesen Zweck 20,0 Mio. vorgesehen.

Enveloppe globale du compte de résultats

Globalbudget der Erfolgsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Enveloppe globale du compte de résultats*	**931.2**	**948.7**	**1'019.0**	**1'008.9**	**1'027.7**	**1'034.1**	**Globalbudget der Erfolgsrechnung***
Evolution en %		1.9%	7.4%	-1.0%	1.9%	0.6%	Entwicklung in %

* non compris les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux pour les investissements

* ohne Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen für Investitionen

L'enveloppe globale du compte de résultats est déterminée en fonction des moyens restant à disposition compte tenu de la politique d'investissement, la péréquation intercommunale, les charges de personnel, les intérêts, les réévaluations sur créances et les autres éléments extraordinaires. Ne devant pas conduire à un excédent de charges, elle est également définie en fonction de l'objectif d'équilibre du compte de résultats.

Etablie à 1'019,0 mios au budget 2022, l'enveloppe globale du compte de résultats diminue à 1'008,9 mios en 2023 (-10,1 mios ou -1,0%). À cet horizon et si les perspectives financières ne s'améliorent pas d'ici là, les besoins seront supérieurs à l'enveloppe du compte de résultats déterminée selon les moyens. L'évolution de l'enveloppe du compte de résultats doit en effet englober l'augmentation annuelle des coûts, les augmentations du volume d'activité, les tâches et éléments nouveaux, ainsi que les coûts induits des investissements réalisés. Des priorités devront ainsi être fixées afin de garantir l'équilibre budgétaire. Sous réserve de la confirmation des moyens disponibles au cours des années à venir, les exercices suivants permettront un retour à une croissance de l'enveloppe du compte de résultats, avec respectivement +18,8 mios en 2024 (+1,9%) et +6,3 mios en 2025 (+0,6%).

Pour les années de planification 2023 à 2025, les départements ont établi leurs objectifs et mesures prioritaires. Ceux-ci sont présentés de manière détaillée dans la brochure des mandats de prestations politiques. Ils feront encore l'objet de travaux et d'analyses, de choix et de fixation de priorités, afin d'en faire des programmes d'action annuels, en adéquation avec le cadre financier établi.

Das Globalbudget der Erfolgsrechnung setzt sich aus den Mitteln zusammen, die nach der Berücksichtigung der Investitionspolitik, des interkommunalen Finanzausgleichs, des Personalaufwands sowie der Zinsen, der Wertberichtigungen auf Forderungen und anderen ausserordentlichen Elementen übrigbleiben. Da es auch über das angestrebte Gleichgewicht der Erfolgsrechnung eingegrenzt wird, darf es zu keinem Aufwandüberschuss kommen.

Im Budget 2022 auf 1'019,0 Mio. festgelegt, sinkt das Globalbudget der Erfolgsrechnung im Jahr 2023 auf 1'008,9 Mio. (-10,1 Mio. oder -1,0%). Wenn sich die finanziellen Aussichten bis dahin nicht verbessern, wird der Bedarf das Globalbudget der Erfolgsrechnung entsprechend den festgelegten Mitteln übersteigen. Die Entwicklung des Globalbudgets der Erfolgsrechnung muss die jährliche Kostenzunahme, das steigende Tätigkeitsvolumen, die neuen Aufgaben und Elemente sowie die Folgekosten der getätigten Investitionen umfassen. Um ein ausgeglichenes Budget zu gewährleisten, müssen also Prioritäten gesetzt werden. Wenn die verfügbaren Mittel für die kommenden Jahre bestätigt werden, wird in den Folgejahren wieder ein Wachstum in der Erfolgsrechnung zu verzeichnen sein: +18,8 Mio. im Jahr 2024 (+1,9%) bzw. +6,3 Mio. im Jahr 2025 (+0,6%).

Für die Planungsjahre 2023 bis 2025 haben die Departemente ihre Zielsetzungen und prioritären Massnahmen festgelegt. Diese werden im Verzeichnis der politischen Leistungsaufträge ausführlich beschrieben. Sie werden noch bearbeitet und analysiert, ausgewählt und priorisiert, um jährliche Aktionsprogramme im Einklang mit dem ausgearbeiteten finanziellen Rahmen zu erstellen.

Subventions à des collectivités et à des tiers

Beiträge an Gemeinwesen und Dritte

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Autorités	2.1	2.2	2.4	2.3	2.3	2.3	Behörden
Présidence	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	Präsidium
Finances et énergie	6.8	7.5	8.0	8.0	8.2	8.2	Finanzen und Energie
Santé, affaires sociales et culture	1'124.9	1'129.9	1'159.4	1'163.4	1'183.1	1'190.4	Gesundheit, Soziales und Kultur
Economie et formation	258.3	250.7	282.6	282.6	283.3	285.0	Volkswirtschaft und Bildung
Sécurité, institutions et sport	16.3	27.8	24.1	17.0	16.8	16.9	Sicherheit, Institutionen und Sport
Mobilité, territoire et environnement	67.3	68.2	73.4	71.7	71.9	72.3	Mobilität, Raumentwicklung und Umwelt
Autres	119.7	-	-	-	-	-	Andere
Total	**1'595.9**	**1'486.8**	**1'550.5**	**1'545.6**	**1'566.2**	**1'575.7**	**Total**

Données historiques adaptées à l'organisation en vigueur au 01.05.2021

Historische Daten wurden an die Organisation angepasst, welche seit dem 01.05.2021 in Kraft ist

Sur la base de l'évolution de l'enveloppe globale du compte de résultats, une projection des subventions sans caractère d'investissement pour la période 2023-2025 est présentée ci-avant. Celle-ci tient compte de la répartition sectorielle du projet de budget 2022 et de certaines variations spécifiques du compte de résultats. Les taux de croissance dérivés sont appliqués linéairement aux différents départements, à l'exception de certaines subventions financées par des fonds. Dans l'élaboration des budgets futurs, si les taux projetés ne permettent pas de couvrir les augmentations de subventions incompressibles, le Gouvernement et le Parlement devront trouver les solutions permettant d'assurer l'équilibre budgétaire. En cas de nécessité, cela pourrait nécessiter une redéfinition des priorités qui passerait par exemple par une réévaluation du niveau des investissements ou un redimensionnement de certaines activités ou de leur financement.

Risques et opportunités

Projeter à moyen terme les montants disponibles pour l'accomplissement des missions de l'Etat constitue une priorité dans une optique de gestion financière saine et responsable. Néanmoins, toute planification, et en particulier celle relative aux ressources disponibles, est fonction de plusieurs variables : certaines pouvant être considérées comme des opportunités, d'autres comme de véritables risques pour le maintien d'un équilibre financier.

À ce titre, les principales thématiques de l'actualité politique et/ou économique seront autant de facteurs susceptibles d'affecter les prévisions sur lesquelles s'est basé le plan financier présenté ci-avant. Aussi, les objets suivants :

- les perspectives économiques mondiales suite à la crise sanitaire et économique déclenchée par la pandémie de COVID-19 (évolution du PIB, taux de chômage, inflation, ...) ;

Basierend auf der Entwicklung des Globalbudgets der Erfolgsrechnung wird oben für die Periode 2023-2025 eine Prognose für die Beiträge ohne Investitionsbeiträge präsentiert. Diese berücksichtigt die sektorale Aufteilung des Budgetentwurfs 2022 und gewisse spezifische Veränderungen der Erfolgsrechnung. Die daraus abgeleiteten Wachstumsraten werden linear auf die unterschiedlichen Departemente angewandt – mit Ausnahme von gewissen Beiträgen, die durch Fonds finanziert werden. Bei künftigen Budgetierungen müssen Regierung und Parlament Lösungen finden, um ein ausgeglichenes Budget zu gewährleisten, wenn die voranschlagten Prozentsätze die Zunahmen der erforderlichen Beiträge nicht abdecken. Falls nötig, kann dies eine Änderung der Prioritäten erfordern, z. B. durch eine Neubewertung des Investitionsniveaus oder eine Anpassung bestimmter Tätigkeiten oder ihrer Finanzierung.

Risiken und Chancen

Die mittelfristige Planung der verfügbaren Mittel zur Erfüllung der Aufgaben des Staates stellt eine Priorität betreffend eine gesunde und verantwortungsbewusste Finanzplanung dar. Dennoch ist eine Planung insbesondere in Bezug auf verfügbare Mittel von verschiedenen Variablen abhängig: Einige können als Chancen, andere als echte Risiken für den Erhalt des finanziellen Gleichgewichts betrachtet werden.

In dieser Hinsicht beeinflussen die wichtigsten aktuellen politischen und/oder wirtschaftlichen Themen die Prognosen, auf die sich der oben präsentierte Finanzplan stützt. Zudem sind folgende Themenbereiche zu beachten :

- die globalen Wirtschaftsaussichten nach der durch die COVID-19-Pandemie ausgelösten Gesundheits- und Wirtschaftskrise (Entwicklung des BIP, der Arbeitslosenquote, der Inflation usw.) ;

- les impacts de cette crise sur les finances publiques en général ;
- les impacts de la crise actuelle et de la RFFA sur l'évolution de la péréquation financière intercantonale ;
- l'évolution des finances fédérales et les éventuels transferts de charges vers les cantons ;
- divers objets fédéraux en cours ou à venir tels que l'imposition des couples et de la famille, l'imposition de la valeur locative, voire la révision des redevances hydrauliques ;
- l'évolution des relations avec l'Union européenne suite à l'abandon par le Conseil fédéral des négociations relatives au projet d'accord institutionnel ;
- les impacts liés au projet de nouvelle révision des normes internationales en matière de fiscalité des entreprises ;

sont autant d'éléments qui, de par leurs différents degrés d'incertitude au niveau de leur occurrence ou de leur influence sur les finances cantonales, sont susceptibles de venir modifier les projections financières de la PIP 2022-2025.

À ces éléments s'ajoutent également des thématiques telles que le financement des soins hospitaliers et de longue durée, l'initiative d'allègement des primes d'assurance-maladie et le contre-projet indirect du Conseil fédéral, voire encore les autres projets fédéraux en cours comme par exemple le trafic régional des voyageurs. D'autres aspects tels que le changement climatique (et les éventuels coûts cantonaux dans le domaine des dangers naturels), les perspectives économiques cantonales ou encore l'évolution démographique représentent des risques et des opportunités pour les finances cantonales.

- die Auswirkungen dieser Krise auf die Finanzen der öffentlichen Hand im Allgemeinen ;
- die Auswirkungen der aktuellen Krise und der STAF auf die Entwicklung des interkantonalen Finanzausgleichs ;
- die Entwicklung der Bundesfinanzen und die mögliche Kostenverlagerung auf die Kantone ;
- verschiedene laufende oder künftige Dossiers des Bundes wie die Ehe- und Familienbesteuerung, die Besteuerung des Eigenmietwerts oder die Revision der Wasserzinsen ;
- die Entwicklung der Beziehungen zur Europäischen Union nach dem Abbruch der Verhandlungen über den Entwurf des institutionellen Abkommens durch den Bundesrat ;
- die Auswirkungen des neuen Revisionsentwurfs für die internationalen Standards der Unternehmensbesteuerung.

Diese Themenbereiche sind allesamt Faktoren, die aufgrund der unterschiedlichen Unsicherheitsgrade hinsichtlich ihres Vorkommen oder ihres Einflusses auf die Kantonsfinanzen die Finanzprognosen der IMP 2022-2025 verändern könnten.

Hinzu kommen Themen wie die Finanzierung der Spital- und Langzeitpflege, die Krankenkassenprämien-Entlastungs-Initiative und der indirekte Gegenentwurf des Bundesrates sowie weitere laufende Projekte des Bundes wie der regionale Personenverkehr. Andere Aspekte wie der Klimawandel (und mögliche Kosten für den Kanton im Bereich der Naturgefahren), die kantonalen Wirtschaftsaussichten oder die demografische Entwicklung stellen Risiken und Chancen für die Kantonsfinanzen dar.

Budget du Fonds FIGI

Budget des Fonds FIGI

Introduction

En novembre 2018, la loi sur le Fonds FIGI est entrée en vigueur. Ce fonds ancre les principes de la politique immobilière du canton, en optimisant le rapport coût-utilité à long terme et en visant l'exemplarité énergétique. Il assure le financement des constructions, acquisitions, transformations et entretien d'immeubles avec un budget fixé par le Grand Conseil, séparé de celui de l'Etat.

L'équilibre financier est réalisé grâce au produit des locations provenant des services et offices utilisateurs des locaux.

Ces changements permettent à l'Etat du Valais de gérer de manière plus rationnelle l'occupation des surfaces et de réduire les coûts de location. Cette gestion pérenne et efficiente du parc immobilier donne les moyens d'offrir aux collaborateurs de l'Etat du Valais des lieux de travail agréables et adaptés, et de répondre de manière efficace aux besoins des services.

Le Service immobilier et patrimoine (SIP) a reçu le mandat du Conseil d'Etat de mettre en place l'organisation du Fonds FIGI. Il dispose d'un délai de trois ans, jusqu'à fin 2021, pour instaurer ces nouvelles procédures.

À cet effet, le Conseil d'Etat a fixé en avril 2020 les modalités de facturation des indemnités d'utilisation et des charges de consommation des bâtiments de l'Etat, ainsi que de l'amortissement et l'intérêt pour les nouvelles constructions.

Le projet de développement des normes et standards pour les futurs locaux administratifs de l'Etat du Valais est en cours de finalisation.

Le travail de certification ISO 9001:2015 et 14001:2015 débuté en 2021 est en cours.

Einführung

Das Gesetz über den Fonds FIGI trat im November 2018 in Kraft. Dieser Fonds bildet die Grundlage für die Immobilienpolitik des Kantons. Er optimiert langfristig das Kosten-Nutzen-Verhältnis und trägt zu einer effizienten Energiepolitik bei. Das Budget des Fonds dient dem Bau, Kauf, Umbau und Unterhalt von Immobilien und wird vom Grossen Rat separat vom ordentlichen Staatsbudget festgelegt.

Das finanzielle Gleichgewicht wird sichergestellt, indem den gebäudenutzenden Dienststellen und Ämtern die Miete in Rechnung gestellt wird.

Dadurch werden die Gebäude des Staates Wallis rationeller genutzt und die Mietkosten gesenkt. Dank der nachhaltigen und effizienten Immobilienbewirtschaftung kann man den Mitarbeitenden eine angenehme und bedarfsgerechte Arbeitsumgebung bieten und gezielt auf die Bedürfnisse der Dienststellen eingehen.

Die Dienststelle für Immobilien und Bauliches Erbe (DIB) hat vom Staatsrat den Auftrag erhalten, die Abläufe rund um den Fonds FIGI zu organisieren. Hierfür stehen ihr bis Ende 2021 drei Jahre zur Verfügung.

Im April 2020 legte der Staatsrat die Modalitäten für die Fakturierung der Nutzungsentschädigungen und Nebenkosten der staatlichen Gebäude sowie für die Abschreibungen und Zinsen von Neubauten fest.

Das Projekt zur Entwicklung der Normen und Standards für die künftigen Verwaltungsräumlichkeiten des Staates Wallis befindet sich in der Endphase.

Der im Jahr 2021 lancierte Zertifizierungsprozess ISO 9001:2015 und 14001:2015 ist im Gange.

Données financières

Finanzdaten

Compte de résultats

Erfolgsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Charges d'exploitation	**39.4**	**48.1**	**53.8**	**5.7**	**Betrieblicher Aufwand**
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	38.9	46.8	52.0	5.2	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.4	1.3	1.8	0.5	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
Revenus d'exploitation	**41.7**	**46.8**	**52.5**	**5.7**	**Betrieblicher Ertrag**
42 Taxes	18.7	20.0	19.8	-0.2	42 Entgelte
43 Revenus divers	22.7	26.8	32.7	5.9	43 Verschiedene Erträge
46 Revenus de transferts	0.3	0.0	0.0	-	46 Transferertrag
Résultat d'exploitation	**2.3**	**-1.3**	**-1.3**	**0.0**	**Betriebsergebnis**
Charges financières	**0.5**	**0.8**	**0.8**	**0.1**	**Finanzaufwand**
34 Charges financières	0.5	0.8	0.8	0.1	34 Finanzaufwand
Revenus financiers	**2.7**	**2.1**	**2.1**	**0.0**	**Finanzertrag**
44 Revenus financiers	2.7	2.1	2.1	0.0	44 Finanzertrag
Résultat financier	**2.2**	**1.4**	**1.3**	**-0.1**	**Finanzergebnis**
Résultat opérationnel	**4.5**	**0.1**	**0.0**	**-0.1**	**Operatives Ergebnis**
Résultat extraordinaire	**-**	**-**	**-**	**-**	**Ausserordentliches Ergebnis**
Total du compte de résultats	**4.5**	**0.1**	**0.0**	**-0.1**	**Total der Erfolgsrechnung**

Avec des charges et des revenus de 54,6 mios, le compte de résultats du Fonds FIGI présente un résultat équilibré au budget 2022. Les dépenses budgétées comprennent notamment 30,8 mios pour l'entretien des bâtiments.

Hormis la maintenance usuelle, le programme d'entretien prévoit les travaux suivants :

- Collège des Creusets à Sion : remplacement de la production de chaleur et de froid, amélioration de l'efficience énergétique et complément de panneaux solaires ;
- Collège de Brigue : poursuite des études pour la mise aux normes et transformation en fonction des besoins spécifiques de l'école ;
- Ecole de commerce de Brigue : mise aux normes et transformation en fonction des besoins spécifiques de l'école ;
- Centre sportif cantonal d'Ovronnaz : assainissement énergétique et mise à jour des infrastructures ;
- EPCA à Sion – ateliers de métallurgie : assainissement et mise à jour des infrastructures ;
- Palais du Gouvernement à Sion : mise aux normes et rénovation en fonction des besoins spécifiques des services de l'Etat du Valais ;
- Bâtiment des douanes à Brigue : mise aux normes et transformation en fonction des besoins spécifiques des services de l'Etat du Valais.

Mit einem Aufwand und Ertrag von 54,6 Mio. weist die Erfolgsrechnung des Fonds FIGI für das Budget 2022 ein ausgeglichenes Resultat aus. Die budgetierten Ausgaben enthalten 30,8 Mio. für den Gebäudeunterhalt.

Neben dem gewöhnlichen Gebäudeunterhalt sind im Unterhaltsprogramm die folgenden Arbeiten vorgesehen :

- Kollegium Creusets in Sitten : Erneuerung des Heiz- und Kühlsystems, Verbesserung der Energieeffizienz und Ausbau der Solarkollektoren ;
- Kollegium in Brig : Weiterführung der Studien für die normkonforme Instandsetzung und Umbau gemäss dem spezifischen Bedarf der Schule ;
- Handelsmittelschule in Brig : normkonforme Instandsetzung und Umbau gemäss dem spezifischen Bedarf der Schule ;
- kantonales Sportzentrum in Ovronnaz : energetische Sanierung und Instandsetzung der Infrastrukturen ;
- EPCA in Sitten – Werkstätten Metallurgie : Sanierung und Instandsetzung der Infrastrukturen ;
- Regierungsgebäude in Sitten : normkonforme Instandsetzung und Renovierung gemäss dem spezifischen Bedarf der staatlichen Dienststellen ;
- Zollgebäude in Brig : normkonforme Instandsetzung und Umbau gemäss dem spezifischen Bedarf der staatlichen Dienststellen.

Compte des investissements

Investitionsrechnung

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECART DIFFERENZ 2021-22	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Dépenses	**26.7**	**92.8**	**100.8**	**8.0**	**Ausgaben**
50 Immobilisations corporelles	25.8	91.4	100.8	9.4	50 Sachanlagen
52 Immobilisations incorporelles	0.9	1.4	-	-1.4	52 Immaterielle Anlagen
Recettes	**2.3**	**6.8**	**10.2**	**3.4**	**Einnahmen**
63 Subventions d'investissement acquises	2.3	6.8	10.2	3.4	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung
Investissements nets	**24.4**	**86.0**	**90.7**	**4.7**	**Nettoinvestitionen**

Les dépenses nettes d'investissement sont prévues à hauteur de 90,7 mios. Les fonds nécessaires à leur couverture sont empruntés auprès de l'Etat du Valais.

Les priorités du programme d'investissement sont notamment :

- la construction d'un nouveau bâtiment cellulaire et d'un bâtiment annexe sur le site de Crêtelongue à Granges : travaux et mise en service prévue en 2023 ;
- la construction du nouveau Collège de Sion : décision du Grand Conseil concernant l'octroi d'un crédit d'engagement de 84,4 mios approuvée en février 2021, début des travaux au printemps 2022 ;
- la modernisation du site de la Castalie à Monthey : poursuite des travaux ;
- la construction d'une halle pour les machines sur le domaine du Grand Brûlé : travaux et mise en service ;
- la construction du Centre ETERPYS à Conthey : décision du Grand Conseil concernant l'octroi d'un crédit d'engagement de 21,8 mios approuvée en mai 2021, début des travaux en mars 2022 ;
- la construction du bâtiment regroupant les centrales d'engagement 112-117-118-144 à Sierre : travaux en cours ;
- l'extension et la transformation de l'Ecole professionnelle de Viège : travaux en cours et mise en service prévue en 2024 ;
- l'extension de la prison des Iles à Sion (LMC) : travaux et mise en service prévue en 2023.

Ces programmes prévisionnels peuvent à tout moment être adaptés en fonction des recours et des problèmes de procédure.

Compte de financement

Compte tenu des amortissements du patrimoine administratif de 1,8 mio, l'insuffisance de financement se monte à 88,9 mios.

Für die Nettoinvestitionen sind Ausgaben in der Höhe von 90,7 Mio. vorgesehen. Die dafür nötigen Gelder werden vom Staat Wallis zur Verfügung gestellt.

Zu den Prioritäten des Investitionsprogramms gehören insbesondere :

- der Neubau eines Zellentrakts und eines Nebengebäudes am Standort Crêtelongue in Granges : Arbeiten und Inbetriebnahme für 2023 vorgesehen ;
- der Neubau des Kollegiums in Sitten : der Grosse Rat hat im Februar 2021 den Verpflichtungskredit von 84,4 Mio. Franken genehmigt und die Arbeiten beginnen im Frühling 2022 ;
- die Modernisierung der Institution « La Castalie » in Monthey : Fortführung der Arbeiten ;
- der Bau einer Maschinenhalle auf dem Gutsbetrieb Grand Brûlé : Realisierung und Inbetriebnahme ;
- der Bau des Zentrums ETERPYS in Conthey : der Grosse Rat hat im Mai 2021 den Verpflichtungskredit von 21,8 Mio. Franken genehmigt und die Arbeiten beginnen im März 2022 ;
- der Bau des Gebäudes zur Zusammenführung der Einsatzzentralen 112-117-118-144 in Siders : Arbeiten im Gange ;
- der Aus- und Umbau der Berufsfachschule Visp : Arbeiten im Gange, Inbetriebnahme voraussichtlich 2024 ;
- der Ausbau der Strafanstalt « Les Iles » in Sitten (BGZ) : Realisierung und Inbetriebnahme voraussichtlich 2023.

Im Falle von Einsprachen oder Verfahrensproblemen kann sich dieses Programm jederzeit ändern.

Finanzierung

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von 1,8 Mio. beläuft sich der Finanzierungsfehlbetrag auf 88,9 Mio.

Projet de décision
Le Grand Conseil du canton du Valais

vu les articles 1, 7, 8, 9 et 10 de la loi sur le fonds de financement de l'investissement et de la gestion des immeubles de l'Etat du 17 mai 2018 (Fonds FIGI) ;
sur la proposition du Conseil d'Etat,

décide :

Art. 1 Budget
Le budget du Fonds FIGI pour l'année 2022 est approuvé.
Il comprend le compte de résultats, le compte des investissements et le compte de financement.

Art. 2 Compte de résultats
Les revenus du Fonds FIGI sont arrêtés à la somme de 54'643'800 francs et les charges à 54'632'500 francs.
L'excédent de revenus s'élève à 11'300 francs.

Art. 3 Compte des investissements
Les dépenses d'investissement sont fixées à 100'820'000 francs et les recettes à 10'162'100 francs.
Les investissements nets s'élèvent à 90'657'900 francs.

Art. 4 Compte de financement
L'insuffisance de financement s'élève à 88'888'300 francs.

Art. 5 Autorisation d'emprunts
Les fonds nécessaires à la couverture des investissements nets sont à emprunter auprès de l'Etat du Valais.

Ainsi projeté en séance du Conseil d'Etat, à Sion, le 11 août 2021.

Le président du Conseil d'Etat : **Frédéric Favre**
Le Chancelier d'Etat : **Philipp Spörri**

Beschlussentwurf
Der Grosse Rat des Kantons Wallis

eingesehen die Artikel 1, 7, 8, 9 und 10 des Gesetzes über den Fonds zur Finanzierung der Investitionen und der Geschäftsführung staatlicher Immobilien vom 17. Mai 2018 (Fonds FIGI) ;
auf Antrag des Staatsrates,

beschliesst :

Art. 1 Budget
Das Budget des Fonds FIGI für das Jahr 2022 wird genehmigt.
Es umfasst die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Finanzierung.

Art. 2 Erfolgsrechnung
Der Ertrag des Fonds FIGI wird auf 54'643'800 Franken und der Aufwand auf 54'632'500 Franken festgelegt.
Der Ertragsüberschuss beläuft sich auf 11'300 Franken.

Art. 3 Investitionsrechnung
Die Investitionsausgaben werden auf 100'820'000 Franken und die Einnahmen auf 10'162'100 Franken festgelegt.
Die Nettoinvestitionen betragen 90'657'900 Franken.

Art. 4 Finanzierung
Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf 88'888'300 Franken.

Art. 5 Bewilligung zur Darlehensaufnahme
Die zur Deckung der Nettoinvestitionen erforderlichen Mittel sind beim Kanton Wallis aufzunehmen.

So entworfen in der Sitzung des Staatsrates in Sitten, den 11. August 2021.

Der Präsident des Staatsrates : **Frédéric Favre**
Der Staatskanzler : **Philipp Spörri**

Planification financière du Fonds FIGI

Finanzplanung des Fonds FIGI

Conformément à l'article 8 de la loi sur le Fonds FIGI, le Conseil d'Etat soumet la planification financière au Grand Conseil pour qu'il en prenne connaissance.

Gemäss Artikel 8 des Gesetzes über den Fonds FIGI unterbreitet der Staatsrat dem Grossen Rat die Finanzplanung zur Kenntnisnahme.

(EN MILLIONS DE FRANCS)	COMPTE RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2023	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2024	PLAN FINANCIER / FINANZPLAN 2025	(IN MILLIONEN FRANKEN)
Compte de résultats							**Erfolgsrechnung**
Charges	39.8	48.9	54.6	64.7	66.2	77.3	Aufwand
Revenus	44.3	48.9	54.6	59.1	64.7	76.2	Ertrag
Total du compte de résultats	**4.5**	**0.1**	**0.0**	**-5.6**	**-1.5**	**-1.1**	**Total der Erfolgsrechnung**
Compte des investissements							**Investitionsrechnung**
Dépenses	26.7	92.8	100.8	127.5	125.6	78.0	Ausgaben
Recettes	2.3	6.8	10.2	9.2	8.8	2.9	Einnahmen
Investissements nets	**24.4**	**86.0**	**90.7**	**118.3**	**116.8**	**75.1**	**Nettoinvestitionen**
Compte de financement							**Finanzierung**
Total du compte de résultats	4.5	0.1	0.0	-5.6	-1.5	-1.1	Total der Erfolgsrechnung
Amortissements et réévaluations	0.4	1.3	1.8	3.2	5.2	8.6	Abschreibungen und Wertberichtigungen
Investissements nets	-24.4	-86.0	-90.7	-118.3	-116.8	-75.1	Nettoinvestitionen
Excédent (+) / Insuffisance (-) de financement	**-19.5**	**-84.6**	**-88.9**	**-120.7**	**-113.0**	**-67.5**	**Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)**

Compte de résultats

Au niveau du compte de résultats, la planification financière 2022-2025 présente une augmentation de charges. Sur la base des prévisions actuelles, les charges devraient passer de 54,6 mios en 2022 à 64,7 mios en 2023, puis s'établir à 66,2 mios et 77,3 mios en 2024 et 2025. Il est prévu une utilisation des fonds propres du Fonds FIGI en 2023, 2024 et 2025 pour le rattrapage de l'entretien des bâtiments.

Compte des investissements

Les dépenses nettes d'investissement évoluent de 90,7 mios en 2022 à respectivement 118,3 mios et 116,8 mios en 2023 et 2024, puis reviennent à 75,1 mios en 2025. Le volume brut des investissements cumulé de 2022 à 2025 représente 431,9 mios. Il s'agit à ce stade de projets qui seront affinés au fur et à mesure de l'adoption des crédits d'engagement par le Grand Conseil et qui feront encore l'objet de choix et de fixation de priorités lors de l'établissement des budgets.

Compte tenu des investissements nets et des amortissements planifiés sur l'ensemble de la période s'étendant jusqu'à l'année de planification 2025, les engagements prévus atteignent 506,7 mios, soit une utilisation complète des moyens dont le Fonds FIGI peut disposer selon l'article 10 de la loi ad hoc.

Erfolgsrechnung

Auf Ebene der Erfolgsrechnung zeigt die Finanzplanung 2022-2025 eine Aufwandzunahme. Gemäss den aktuellen Prognosen wird der Aufwand von 54,6 Mio. im Jahr 2022 auf 64,7 Mio. im Jahr 2023 steigen und in den Jahren 2024 und 2025 bei 66,2 Mio. bzw. 77,3 Mio. liegen. In den Jahren 2023, 2024 und 2025 ist eine Verwendung des Eigenkapitals des Fonds FIGI zur Aufholung des Rückstands beim Gebäudeunterhalt vorgesehen.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen steigen von 90,7 Mio. im Jahr 2022 auf 118,3 Mio. bzw. 116,8 Mio. in den Jahren 2023 und 2024 an und gehen 2025 wieder auf 75,1 Mio. zurück. Das kumulierte Brutto-Investitionsvolumen 2022-2025 beträgt 431,9 Mio. Zurzeit handelt es sich hierbei um Projekte, die auf Grundlage der vom Grossen Rat gesprochenen Verpflichtungskredite noch genauer ausgestaltet werden müssen und deren Auswahl und Priorisierung im Rahmen der Budgeterstellung vorgenommen wird.

Unter Berücksichtigung der während der gesamten Periode bis zum Planungsjahr 2025 voranschlagten Nettoinvestitionen und Abschreibungen belaufen sich die vorgesehenen Verpflichtungen auf 506,7 Mio. Der in Artikel 10 des Gesetzes über den Fonds FIGI vorgesehene Maximalbetrag wird demnach voll ausgeschöpft.

Notes

Notizen

Editeur
Etat du Valais, Conseil d'Etat
par le Département des finances
et de l'énergie

Distribution
Le présent document peut être téléchargé
à partir de l'adresse : www.vs.ch

Août 2021

Herausgeber
Staat Wallis, Staatsrat
durch das Departement für Finanzen
und Energie

Verteilung
Das vorliegende Dokument kann von der
Homepage www.vs.ch heruntergeladen werden.

August 2021