

**COMMUNE
DE
MONT-NOBLE**



**Assemblée primaire du
26 février 2025**



Commune
de Mont-Noble

CONVOCATION DE L'ASSEMBLEE PRIMAIRE DE LA MUNICIPALITE DE MONT-NOBLE

L'Assemblée primaire est convoquée à la salle de gymnastique de Nax le

MERCREDI 26 FEVRIER 2025 A 19H30

Ordre du jour

1. Contrôle des présences et désignation des scrutateurs
2. Présentation du Conseil communal de la législature 2025 - 2028
3. Approbation du procès-verbal de l'Assemblée primaire du 19 juin 2024
4. Présentation du plan quadriennal 2025 - 2028
5. Présentation et approbation du budget 2025
6. Nomination de l'organe de révision 2025 - 2028
7. Divers

Le budget, le plan financier ainsi que le procès-verbal de la dernière Assemblée primaire de la Municipalité peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture officielles ainsi que sur le site internet de la Commune : www.mont-noble.ch.

Les citoyen-ne-s de Mase et Vernamiège désirant bénéficier d'un transfert organisé pour se rendre à Nax sont prié-e-s de s'inscrire au bureau communal ou par tél. au 027 205 80 00 jusqu'au 20 février 2025.

*Horaire : Départ de Mase, place de l'église 19 h 00
 Départ de Vernamiège, Pichot 19 h 10
 Retour 30`après la fin de l'Assemblée*

Nax, le 31 janvier 2025

L'Administration communale

BUDGET 2025

1. APERÇU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 10'227'012** et un total des charges financières de **CHF 8'300'446**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 1'926'566**, soit une progression de **CHF 288'060** ou 17.58% par rapport au budget 2024. Les charges financières progressent de **CHF 608'395** ou 7.91% alors que les revenus financiers sont en augmentation de **CHF 896'456** ou 9.61%.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'614'361**, une attribution aux fonds et financements spéciaux (eaux usées) de **CHF 54'140** et des prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (eau potable et déchets) de **CHF 234'570**, le compte de résultat budgété 2025 présente un excédent de revenus à hauteur de **CHF 492'635**.

Compte de résultat	Compte		
	2023	2024	Budget 2025
Total des charges financières	7'286'578	7'692'051	8'300'446
Total des revenus financiers	10'085'327	9'330'556	10'227'012
Marge d'autofinancement	2'798'750	1'638'506	1'926'566
- Amortissements planifiés	1'501'386	1'571'807	1'614'361
- Attributions aux fonds et financements spéciaux	199'573	25'900	54'140
+ Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	66'131	240'013	234'570
- Réévaluations des prêts du PA	500'000	-	-
- Réévaluations des participations du PA	999	-	-
+ Attributions au capital propre	660'000	-	-
Excédent revenus (+)	2'922	280'812	492'635

Avec un total de dépenses de **CHF 2'545'784** et un total de recettes de **CHF 251'600**, le compte des investissements présente un résultat net de **CHF 2'294'184**.

Compte des investissements	Compte		
	2023	2024	Budget 2025
Total des dépenses	3'900'289	4'453'500	2'545'784
Total des recettes	494'881	773'795	251'600
Investissements nets	3'405'408	3'679'705	2'294'184

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement budgété 2025 ne suffisant pas à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente une insuffisance de financement de **CHF 367'618**.

Financement des investissements	Compte	Budget	
	2023	2024	2025
Report des investissements nets	3'405'408	3'679'705	2'294'184
Marge d'autofinancement	2'798'750	1'638'506	1'926'566
Découvert (-) de financement	-606'659	-2'041'200	-367'618

La fortune nette qui se montait à **CHF 6'719'511** au 31.12.2023 passera à **CHF 7'492'958** au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires.

Modification de la fortune/découvert	Compte	Budget	
	2023	2024	2025
Excédent revenus (+) charges (-)	2'922	280'812	492'635
Excédent (+) du bilan	6'719'511	7'000'322	7'492'958

La dette brute (engagements envers les tiers) de **CHF 10'752'306** au 31.12.2023 augmentera à **CHF 13'155'624** au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires.

Modification des engagements	Compte	Budget	
	2023	2024	2025
Variation capitaux de tiers	615'969	2'035'700	367'618
Capitaux de tiers	10'752'306	12'788'006	13'155'624

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

La recommandation n° 4 sur la présentation du compte de résultats prévoit deux niveaux de résultats. Le premier (O1) renseigne sur le résultat provenant de l'activité opérationnelle (résultat de l'activité d'exploitation et de l'activité de financement) et le deuxième (E1) sur le résultat provenant de l'activité extraordinaire. Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées.

Compte de résultats échelonné		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF 2'105'473.81	2'224'330.00	2'301'230.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 3'195'469.96	3'094'137.00	3'508'710.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 1'259'969.84	1'404'807.00	1'473'940.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 199'573.35	25'900.00	54'140.00
36	Charges de transferts	CHF 3'011'640.16	2'286'853.50	2'397'076.70
37	Subventions redistribuées	CHF -	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF 9'772'127.12	9'036'027.50	9'735'096.70
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF 5'367'776.80	5'426'000.00	5'435'000.00
41	Patentes et concessions	CHF 905'492.11	590'000.00	990'000.00
42	Taxes	CHF 2'383'116.09	2'020'622.00	2'523'400.00
43	Revenus divers	CHF 31'237.66	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 66'130.67	240'013.00	234'570.00
46	Revenus de transferts	CHF 959'099.89	886'854.00	878'912.00
47	Subventions à redistribuer	CHF -	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF 9'712'853.22	9'163'489.00	10'061'882.00
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-59'273.90	127'461.50	326'785.30
34	Charges financières	CHF -402'076.89	87'950.00	85'950.00
44	Revenus financiers	CHF 320'118.94	241'300.00	251'800.00
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	CHF 722'195.83	153'350.00	165'850.00
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	662'921.93	280'811.50	492'635.30
38	Charges extraordinaires	CHF 660'000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF -	-	-
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF -660'000.00	-	-
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF 2'921.93	280'811.50	492'635.30

4. COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts se monte à **CHF 2'545'783**, soit une diminution de **CHF 1'907'717** ou 42.83% par rapport au budget 2024.

Les recettes d'investissement se monte à **CHF 251'600** en fonction des différents travaux subventionnés, soit une diminution de **CHF 522'195** ou 67.048% par rapport au budget 2024.

Le budget 2025 présente ainsi des investissements nets à hauteur de **CHF 2'294'183**.

Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	3'676'771.07	-	4'195'500.00	-	1'939'500.00	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	81'481.90	-	208'000.00	-	502'500.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	1'000.00	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	141'036.35	-	50'000.00	-	103'783.95	-
57 Subventions d'investissement redistribuées	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	494'880.83	-	773'795.00	-	251'600.00
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-	-	-
65 Transferts de participations	-	-	-	-	-	-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	-	-	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	3'900'289.32	494'880.83	4'453'500.00	773'795.00	2'545'783.95	251'600.00
Excédent de dépenses		3'405'408.49		3'679'705.00		2'294'183.95
Excédent de recettes						

5. APERCU DES INDICATEURS FINANCIERS

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs ont été retenus et portent principalement sur la problématique de l'endettement. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement. Les résultats obtenus s'expriment en % ou en francs et sont notés sur la base des moyennes actualisées retenues par le Canton du Valais.

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2023	2024	2025
1. Taux d'endettement net (I1)	76.76%	113.45%	120.03%
	bon	suffisant	suffisant
2. Degré d'autofinancement (I2)	82.19%	44.53%	83.98%
	cas normal	récession	cas normal
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.02%	-0.43%	-0.48%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	72.30%	98.77%	93.63%
	bon	bon	bon
5. Proportion des investissements (I5)	35.24%	37.18%	23.80%
	eff. d'inv. très élevé	eff. d'inv. très élevé	eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	19.94%	16.29%	15.17%
	charge forte	charge forte	charge forte
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	3705	5244	5524
	endettement important	endettement très important	endettement très important
8. Taux d'autofinancement (I8)	27.90%	17.42%	18.68%
	bon	moyen	moyen

6. PLAN FINANCIER 2025 – 2028

Le plan financier 2025-2028 est un instrument de perspective et d'information tel que défini par les dispositions légales.

L'estimation des charges et revenus financiers comporte de nombreuses incertitudes en raison de l'impondérabilité des éléments que la Commune ne contrôle pas et qui peuvent avoir des conséquences financières directes. Par ailleurs, les collectivités locales sont tributaires des décisions et dispositions prises en amont par les autorités fédérales et cantonales avec une tendance marquée au transfert des charges vers les communes.

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2023	2024	2025	2026	2027	2028

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	7'286'578	7'692'051	8'300'446	7'990'000	8'095'000	8'210'000
Total des revenus financiers	10'085'327	9'330'556	10'227'012	9'730'000	9'725'000	9'775'000
Marge d'autofinancement	2'798'750	1'638'506	1'926'566	1'740'000	1'630'000	1'565'000
Amortissements planifiés	1'501'386	1'571'807	1'614'361	1'650'000	1'650'000	1'650'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	199'573	25'900	54'140	50'000	50'000	50'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	190'263	25'900	54'140	50'000	50'000	50'000
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	66'131	240'013	234'570	245'000	245'000	245'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	66'131	234'513	234'570	245'000	245'000	245'000
Réévaluations des prêts du PA	500'000	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	999	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	660'000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	2'922	280'812	492'635	285'000	175'000	110'000

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	3'900'289	4'453'500	2'545'784	2'500'000	2'500'000	2'500'000
Total des recettes	494'881	773'795	251'600	250'000	250'000	250'000
Investissements nets	3'405'408	3'679'705	2'294'184	2'250'000	2'250'000	2'250'000

Financement des investissements

Report des investissements nets	3'405'408	3'679'705	2'294'184	2'250'000	2'250'000	2'250'000
Marge d'autofinancement	2'798'750	1'638'506	1'926'566	1'740'000	1'630'000	1'565'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	-606'659	-2'041'200	-367'618	-510'000	-620'000	-685'000

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	2'922	280'812	492'635	285'000	175'000	110'000
Excédent /Découvert du bilan	6'719'511	7'000'322	7'492'958	7'777'958	7'952'958	8'062'958

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	615'969	2'035'700	367'618	510'000	620'000	685'000
Capitaux de tiers	10'752'306	12'788'006	13'155'624	13'665'624	14'285'624	14'970'624