



MUNICIPALITE

PLAN FINANCIER 2022 – 2025

Approuvé par le Conseil municipal le 18 novembre 2021

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

Porté à la connaissance de l'Assemblée primaire du 14 décembre 2021

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

TABLE DES MATIERES

	<i>Pages</i>
1. Préambule	
1.1 Introduction	3
1.2 Dispositions légales	3
2. Données statistiques	
2.1 Démographie	4
2.2 Fiscalité	6
3. Plan financier 2022-2025	
3.1 Objectifs généraux à court et moyen terme	7
3.2 Plan financier	8
3.3 Evolution du compte de résultats 2022-2025	8
3.4 Planification des investissements 2022-2025	9
3.5 Evolution de la fortune et des engagements 2022-2025	12
3.6 Indicateurs financiers	12
3.7 Evolution des indicateurs financiers	14
4. Considérations finales	14
5. Annexes	
5.1 Détail des investissements 2022-2025	16
5.2 Plan financier	17
5.3 Indicateurs financiers	19
5.4 Evolution des indicateurs financiers	21

1. PREAMBULE

1.1 Introduction

Le Conseil d'Etat a adopté le 24 février 2021 la modification de l'Ordonnance sur la Gestion Financière des Communes (OGFCo) permettant aux communes et bourgeoisies valaisannes d'établir leurs états financiers dès le budget 2022 selon les normes comptables MCH2.

Sur la base des comptes 2020 et des budgets 2021 et 2022, l'exécutif a évalué le développement prévisible des recettes, des dépenses courantes et des investissements pour une durée de quatre ans avec ses incidences sur l'endettement.

Le plan financier 2022-2025 est un instrument de perspective et d'information tel que défini par les dispositions légales.

La société contemporaine est confrontée à des situations conjoncturelles, à des mutations sociales et structurelles toujours plus rapides et plus profondes. Toutes ces évolutions influencent directement la vie de la collectivité communale. La réflexion sur les perspectives financières et organisationnelles devient donc toujours plus importante.

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.

La volonté du Conseil municipal est de préserver un niveau d'endettement mesuré tout en conservant les acquis dans un état satisfaisant.

1.2 Dispositions légales

Ce rapport est rédigé conformément aux dispositions contenues dans l'article 79 de la loi sur les communes du 5 février 2004 et des articles 30 et suivants de l'ordonnance sur la gestion financière du 24 février 2021.

Les principales dispositions traitant du plan financier sont reportées ci-après :

Art. 31 *Compétence et contenu*

¹ *Le plan financier est traité et approuvé par le Conseil municipal.*

² *Le plan financier se compose du message introductif, du tableau des résultats de la planification financière, du programme des investissements et des bases de calcul.*

³ *Il informe notamment sur :*

- a) l'évolution probable des charges et des revenus du compte de résultats ;*
- b) les dépenses et les recettes des investissements prévus, l'effet des investissements prévus sur l'équilibre budgétaire, soit une estimation justifiant que les charges induites, y compris les amortissements comptables, seront supportables, ainsi que le mode de financement prévu des investissements ;*
- c) l'évolution prévisible du capital propre et de l'endettement.*

Le plan financier sous revue qui vous est soumis respecte la période quadriennale minimum imposée par l'article 79 LCo.

2. DONNEES STATISTIQUES

2.1 Démographie

2.1.1 Structure de la population communale

Population au 31.10.2020			
Tranches d'âge	Hommes	Femmes	Total
0 - 10	29	43	72
11 - 20	34	32	66
21 - 30	52	29	81
31 - 40	48	44	92
41 - 50	44	41	85
51 - 60	63	72	135
61 - 70	65	75	140
71 - 80	59	48	107
81 - 90	23	36	59
91 et plus	2	11	13
Total/moyenne	419	431	850

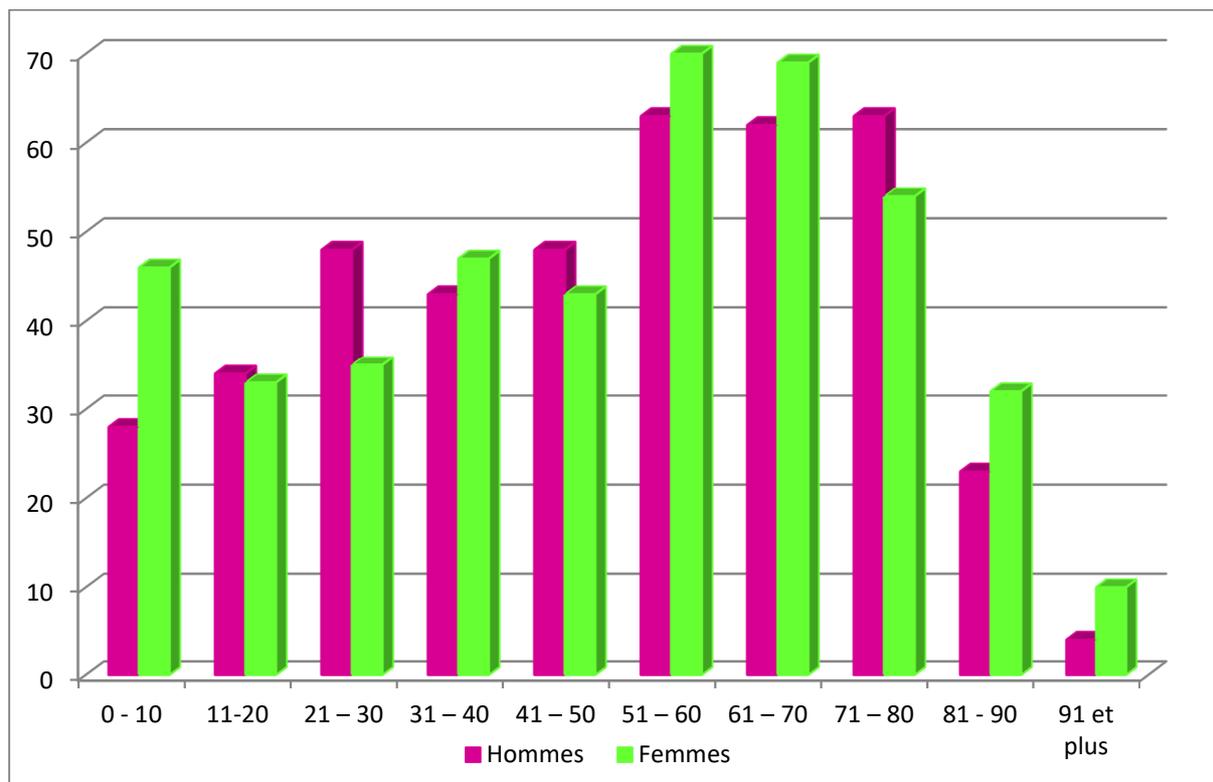
Population au 31.10.2021			
Tranches d'âge	Hommes	Femmes	Total
0 - 10	28	46	74
11 - 20	34	33	67
21 - 30	48	35	83
31 - 40	43	47	90
41 - 50	48	43	91
51 - 60	63	70	133
61 - 70	62	69	131
71 - 80	63	54	117
81 - 90	23	32	55
91 et plus	4	10	14
Total/moyenne	416	439	855

Nous relevons une croissance positive de la population de notre Commune (+ 5 personnes ou + 0.58%).

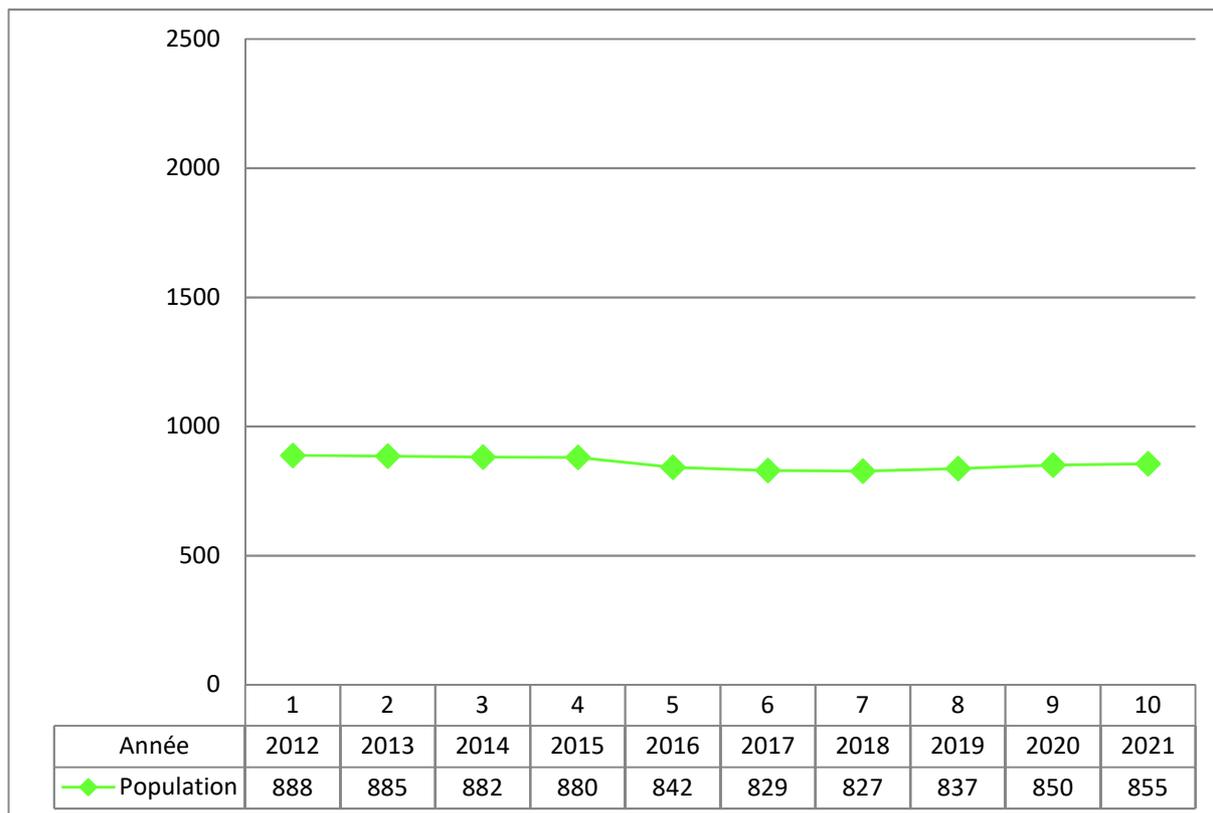
Ce constat est particulièrement réjouissant puisqu'il s'inscrit en hausse pour la 3^e année consécutive (+ 10 personnes en 2019). Les services performants et modernes offerts à la population (nursérie-crèche-UAPE, centre scolaire et appartements à louer), la prise en charge des primes d'assurance-maladie pour tous les jeunes jusqu'à leur majorité et la mise à disposition de terrains à des tarifs préférentiels favorisent le maintien, respectivement la venue de nouvelles familles dans notre Commune.

2.1.2 Evolution démographique

Structure de la population par tranche d'âge



Population de 2011 à nos jours



2.2 Fiscalité

2.2.1 Imposition fiscale dans le district d'Hérens

Fiscalité du district d'Hérens et des communes voisines								
Communes	2018		2019		2020		2021	
	Coefficient	Indexation	Coefficient	Indexation	Coefficient	Indexation	Coefficient	Indexation
Ayent	1.20	145%	1.20	145%	1.30	155%	1.30	155%
Evolène	1.30	125%	1.30	125%	1.25	135%	1.25	135%
Hérémece	1.00	170%	1.00	170%	1.00	170%	1.00	170%
Mont-Noble	1.35	140%	1.35	140%	1.35	140%	1.35	140%
St-Martin	1.40	140%	1.40	140%	1.40	140%	1.40	140%
Vex	1.30	160%	1.30	160%	1.30	160%	1.30	160%

Source : Etat du Valais

En raison de la grande différence existante entre les coefficients communaux, la charge fiscale pour les contribuables peut être de 50% plus élevée d'une commune à l'autre. Si l'on prend en considération l'indexation et le coefficient communal, la charge fiscale peut aller pour les contribuables avec un revenu moyen du simple au double. La notion de taux d'imposition pondéré est parfois utilisée, soit chaque 10% d'indexation représente 0.05 point sur le coefficient. Ainsi, par exemple, avec un coefficient de 1.2 et une indexation de 140%, le taux pondéré est de 1 ((1.2-(4x0.05)). La pression fiscale s'étale ainsi d'un taux pondéré de 0.65 (coefficient 1 et indexation 170%) à 1.50 (coefficient 1.5 et indexation 100%). De plus, il n'est pas tenu compte du niveau de générosité de la collectivité en termes d'aides financières en tout genre.

En fonction de leurs impératifs financiers, les communes modifient l'échelle de base : elles lui appliquent un coefficient d'impôt qui peut varier de 1.0 à 1.5 et l'indexent en fonction de l'indice des prix à la consommation (art. 178 LF du 10.03.1976).

2.2.2 Recettes fiscales

Année fiscale 2019 - Revenus imposables						
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables
0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	118
1	25'000	1'411'800.00	6.38	57'059.50	3.49	112
25'001	50'000	6'701'100.00	30.27	432'875.85	26.50	177
50'001	70'000	5'398'700.00	24.39	395'958.00	24.24	91
70'001	100'000	5'206'500.00	23.52	410'711.45	25.15	65
100'001	150'000	2'570'100.00	11.61	241'182.80	14.77	22
150'001	200'000	344'000.00	1.55	35'398.70	2.17	2
200'001	9'999'999	504'300.00	2.28	60'003.80	3.67	2
		22'136'500.00	100.00	1'633'190.10	99.99	589

Année fiscale 2019 - Impôt sur le revenu						
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables
0	0	64'500.00	0.29	0.00	0.00	126
1	1'000	1'143'200.00	5.16	42'412.05	2.60	94
1'001	2'000	1'991'200.00	9.00	102'336.65	6.27	68
2'001	3'000	3'252'200.00	14.69	203'795.60	12.48	81
3'001	4'000	3'235'600.00	14.62	224'987.00	13.78	65
4'001	5'000	3'279'000.00	14.81	237'797.70	14.56	53
5'001	6'000	2'487'700.00	11.24	194'226.55	11.89	36
6'001	7'000	1'330'900.00	6.01	108'724.60	6.66	17
7'001	8'000	1'582'400.00	7.15	134'462.30	8.23	18
8'001	9'000	912'400.00	4.12	85'379.15	5.23	10
9'001	10'000	200'800.00	0.91	18'891.05	1.16	2
10'001	12'000	1'037'100.00	4.69	101'066.65	6.19	9
12'001	15'000	646'400.00	2.92	65'911.90	4.04	5
15'001	20'000	274'900.00	1.24	32'291.90	1.98	2
20'001	30'000	436'500.00	1.97	49'361.55	3.02	2
30'001	40'000	261'700.00	1.18	31'545.45	1.93	1
40'001	999'999'999					
		22'136'500.00	100.00	1'633'190.10	100.02	589

Année fiscale 2019 - Fortune imposable						
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables
1	50'000	1'367'000.00	1.49	2'894.05	0.96	81
50'001	100'000	2'912'000.00	3.16	7'100.30	2.35	39
100'001	200'000	9'957'000.00	10.82	26'305.10	8.71	66
200'000	500'000	29'070'000.00	31.58	84'935.90	28.12	92
500'001	1'000'000	20'548'000.00	22.32	67'705.70	22.41	30
1'000'001	5'000'000	28'187'000.00	30.62	113'152.65	37.46	16
5'000'001	999'000'000					
		92'041'000.00	99.99	302'093.70	100.01	324

Année fiscale 2019 - Impôt sur la fortune						
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables
0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	15
1	1'000	28'845'000.00	31.02	77'351.85	25.49	242
1'001	2'000	21'260'000.00	22.86	65'271.15	21.51	48
2'001	3'000	12'705'000.00	13.66	40'152.75	13.23	16
3'001	4'000	2'021'000.00	2.17	7'435.75	2.45	2
4'001	5'000	8'029'000.00	8.64	29'735.00	9.80	7
5'001	6'000					
6'001	7'000	4'822'000.00	5.19	19'356.40	6.38	3
7'001	8'000	1'822'000.00	1.96	7'524.85	2.48	1
8'001	9'000	3'930'000.00	4.23	16'506.00	5.44	2
9'001	10'000					
10'001	12'000					
12'001	15'000	9'548'000.00	10.27	40'101.60	13.22	3
15'001	999'999'999					
		92'982'000.00	100.00	303'435.35	100.00	339

3. PLAN FINANCIER 2022-2025

3.1 Objectifs généraux à court et moyen terme

La planification financière est un instrument d'information et de gestion.

Elle donne une image chiffrée de l'évolution estimée du compte de résultats et des axes prioritaires au niveau des investissements. Toutefois, en fonction des ressources financières certains projets pourront être différés, voire abandonnés. D'autres investissements pourraient être activés en fonction des besoins (parking).

Le Conseil municipal a marqué sa volonté de maintenir à l'avenir des résultats favorables et réaffirme ses intentions, soit :

- maintien de l'équilibre budgétaire
- maintien de la meilleure marge d'autofinancement possible
- limitation de l'endettement dans les proportions admises par les indicateurs financiers
- respect du rythme des amortissements dans la norme définie par les dispositions légales
- maintien d'une capacité d'investissement adaptée aux besoins communaux

3.2 Plan financier

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	5'172'091	4'924'870	5'107'750	5'110'000	5'150'000	5'190'000
Total des revenus financiers	6'399'282	5'696'490	6'063'190	6'090'000	6'110'000	6'130'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Amortissements planifiés	1'189'199	922'500	812'200	770'000	745'000	732'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	14'968	10'000	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	14'968	10'000	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	100'000	150'000	150'000	150'000
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	1'485'898	1'252'500	1'048'000	1'100'000	1'000'000	1'100'000
Total des recettes	542'685	133'000	195'000	70'000	60'000	110'000
Investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	283'978	-347'880	102'440	-50'000	20'000	-50'000
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000
Excédent /Découvert du bilan	7'887'957	7'727'077	7'770'317	7'830'317	7'895'317	7'953'317

3.3 Evolution du compte de résultats 2022-2025

Pour les années 2022 à 2025, le compte de résultats présente des charges stables et maîtrisées.

Les revenus financiers ne prévoient pas de recettes supplémentaires pour la période sous revue.

Le niveau actuel des redevances hydrauliques est garanti jusqu'à fin 2030, à savoir CHF 44/kW (puissance). La puissance se calcule de la manière suivante : $9.81 * \text{débit moyen annuel (m}^3/\text{s)} * \text{chute (m)}$.

Le plan financier 2022-2025 prévoit le maintien des redevances hydrauliques au niveau de la moyenne des années précédentes.

En vertu de ce qui précède, le plan financier 2022-2025 présente une marge d'autofinancement cumulée de CHF 3'835'440 et un excédent de revenus cumulés de CHF 226'240 après attribution d'un montant de CHF 550'000 à la réserve de politique budgétaire.

Selon la recommandation n° 17 MCH2, la politique budgétaire doit influencer les comptes annuels, notamment pour lisser les résultats.

Le compte de réserve spécifique intitulé « Réserve de politique budgétaire » est assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage. Les attributions à cette réserve et les prélèvements sur celle-ci doivent être comptabilisés soit comme des charges extraordinaires, soit comme des revenus extraordinaires.

La réserve de politique budgétaire peut être utilisée pour couvrir de futurs déficits du compte de résultats et/ou pour contribuer au financement de nouveaux investissements (réserve conjoncturelle ou d'équilibrage).

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	5'172'091	4'924'870	5'107'750	5'110'000	5'150'000	5'190'000
Total des revenus financiers	6'399'282	5'696'490	6'063'190	6'090'000	6'110'000	6'130'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Amortissements planifiés	1'189'199	922'500	812'200	770'000	745'000	732'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	14'968	10'000	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	14'968	10'000	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	100'000	150'000	150'000	150'000
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000

3.4 Planification des investissements 2022-2025

Les investissements nets attendus pour les années de planification 2022-2025 représentent plus de 3.81 millions de francs. Une part importante du programme d'investissements servira à assurer les tâches prioritaires dévolues à une collectivité publique, soit :

- Pont suspendu Euseigne – Ossona
- Home St-Sylve
- Financement des routes cantonales
- Routes communales
- Réseau d'eau potable
- Captations sources d'eau potable
- Equipement des zones à bâtir
- Révision du plan d'affectation des zones (PAZ)
- Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)

Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	1'485'898	1'252'500	1'048'000	1'100'000	1'000'000	1'100'000
Total des recettes	542'685	133'000	195'000	70'000	60'000	110'000
Investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000

PLAN FINANCIER 2022-2025 - INVESTISSEMENTS

Objets	Montants	%
Bâtiment administratif	80'000.00	2.10%
Local communal Eison	38'000.00	1.00%
Equipement informatique	10'000.00	0.26%
Projets Mobili'dzons-nous (processus participatif)	40'000.00	1.05%
Géomatique plans cadastraux	40'000.00	1.05%
Equipement informatique écoles	10'000.00	0.26%
Sentiers pédestres	50'000.00	1.31%
Jardins publics	40'000.00	1.05%
Pont suspendu Euseigne - Osona	150'000.00	3.93%
Home St-Sylve	200'000.00	5.25%
Local des aînés	30'000.00	0.79%
Financement routes cantonales	280'000.00	7.34%
Routes communales	40'000.00	1.05%
Eclairage public	80'000.00	2.10%
Chemins publics	40'000.00	1.05%
Routes agricoles - Etape 5 (Step)	180'000.00	4.72%
Routes forestières	100'000.00	2.62%
Véhicules et accessoires	20'000.00	0.52%
Réseau d'eau potable	545'000.00	14.29%
Captations sources d'eau potable	345'000.00	9.05%
Réseau des eaux usées	70'000.00	1.84%
Step	20'000.00	0.52%
PGEE	20'000.00	0.52%
Déchetterie	20'000.00	0.52%
Moloks et écopoints	40'000.00	1.05%
Cours d'eau et torrents	40'000.00	1.05%
Equipement zone à bâtir	195'000.00	5.11%
Révision PAZ / RCCZ	90'000.00	2.36%
Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)	1'000'000.00	26.23%
Total	3'813'000.00	100.00

Lors de l'élaboration des budgets annuels, le Conseil municipal devra prioriser certains objets pour répondre aux objectifs réaffirmés au point 3.1.

Le tableau prévisionnel des investissements nets prend en compte les besoins nécessaires dans les différentes rubriques. De cette planification, il ressort les principaux points ci-après :

PLAN FINANCIER 2022-2025 - INVESTISSEMENTS					
		2022	2023	2024	2025
		Budget	Plan quadriennal		
0	Administration générale	118'000.00	20'000.00	30'000.00	0.00
	Bâtiment administratif	80'000.00			
	Local communal Eison	38'000.00			
	Equipement informatique			10'000.00	
	Projets Mobili'dzons-nous (processus participatif)		20'000.00	20'000.00	
1	Ordre et sécurité publics, Défense	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Géomatique plans cadastraux	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Véhicules et équipements service du feu				
2	Formation	0.00	0.00	10'000.00	0.00
	Centre scolaire				
	Equipement informatique			10'000.00	
	Cycle d'Orientation Val d'Hérens				
3	Culture, sport et loisirs, église	60'000.00	160'000.00	10'000.00	10'000.00
	Bibliothèque communale				
	Sentiers pédestres	20'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Jardins publics	40'000.00			
	Pont suspendu Euseigne - Ossona		150'000.00		
4	Santé	0.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00
	Home St-Sylve		50'000.00	50'000.00	100'000.00
5	Prévoyance sociale	30'000.00	0.00	0.00	0.00
	Local des aînés	30'000.00			
	Structure d'accueil Les Maya'dzons				
6	Trafic et télécommunications	350'000.00	200'000.00	90'000.00	100'000.00
	Financement routes cantonales	100'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Routes communales		20'000.00		20'000.00
	Eclairage public	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Chemins publics	30'000.00		10'000.00	
	Routes agricoles - Etape 5 (Step)	180'000.00			
	Route de la Borgne - La Lurette				
	Routes forestières		100'000.00		
	Places de parc				
	Véhicules et accessoires	20'000.00			
	Liaison câblée Euseigne - St-Martin				
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	285'000.00	390'000.00	340'000.00	370'000.00
	Réseau d'eau potable	125'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00
	Captations sources d'eau potable	45'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
	Réseau des eaux usées	10'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Step		10'000.00		10'000.00
	PGEE		20'000.00		
	Déchetterie	20'000.00			
	Décharge				
	Moloks et écopoints	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Cours d'eau et torrents		20'000.00		20'000.00
	Correction Rhône 3				
	Equipement des zones à bâtir	45'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	Révision PAZ / RCCZ	30'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
8	Economie publique	0.00	200'000.00	400'000.00	400'000.00
	Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)		200'000.00	400'000.00	400'000.00
	TOTAUX	853'000.00	1'030'000.00	940'000.00	990'000.00
	TOTAL GENERAL				3'813'000.00

3.5 Evolution de la fortune et des engagements 2022-2025

La marge d'autofinancement cumulée suffisant à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente un excédent cumulé de CHF 22'440.

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financement des investissements						
Report des investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	283'978	-347'880	102'440	-50'000	20'000	-50'000

La fortune passera à CHF 7'953'317 au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires.

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000
Excédent /Découvert du bilan	7'887'957	7'727'077	7'770'317	7'830'317	7'895'317	7'953'317

La dette brute ou les engagements passera à CHF 9'749'828 au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires.

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	-283'978	347'880	-102'440	50'000	-20'000	50'000
Capitaux de tiers	9'424'388	9'772'268	9'669'828	9'719'828	9'699'828	9'749'828

3.6 Indicateurs financiers

Indicateurs financiers	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

1. Taux d'endettement net (I1)

Dette nette I	CHF	2'049'901.19	2'397'781.19	2'295'341.19	2'345'341.19	2'325'341.19	2'375'341.19
Revenus fiscaux	40 CHF	2'741'693.75	2'578'500.00	2'642'300.00	2'650'000.00	2'660'000.00	2'670'000.00
		74.77%	92.99%	86.87%	88.50%	87.42%	88.96%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	1'227'191.00	771'620.00	955'440.00	980'000.00	960'000.00	940'000.00
investissements nets	CHF	943'212.85	1'119'500.00	853'000.00	1'030'000.00	940'000.00	990'000.00
		130.11%	68.93%	112.01%	95.15%	102.13%	94.95%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80 - 100%	cas normal
50 - 80%	récession

Indicateurs financiers	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	64'472.21	70'000.00	65'500.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		1.01%	1.23%	1.08%	1.07%	1.06%	1.06%

Valeurs indicatives

0% – 4%	bon
4% – 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	9'078'198.99	9'426'078.99	9'323'638.99	9'373'638.99	9'353'638.99	9'403'638.99
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		141.87%	165.49%	153.94%	153.92%	153.09%	153.40%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% – 100%	bon
100% – 150%	moyen
150% – 200%	mauvais
> 200%	critique

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	1'485'898.10	1'252'500.00	1'048'000.00	1'100'000.00	1'000'000.00	1'100'000.00
Dépenses totales	CHF	6'657'484.64	6'176'770.00	6'149'150.00	6'210'000.00	6'150'000.00	6'290'000.00
		22.32%	20.28%	17.04%	17.71%	16.26%	17.49%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	1'253'671.46	992'500.00	877'700.00	835'000.00	810'000.00	797'000.00
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		19.59%	17.42%	14.49%	13.71%	13.26%	13.00%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette 1	CHF	2'049'901.19	2'397'781.19	2'295'341.19	2'345'341.19	2'325'341.19	2'375'341.19
Population résidente permanente		838	842	860	865	870	875
		2'446	2'848	2'669	2'711	2'673	2'715

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	1'227'191.00	771'620.00	955'440.00	980'000.00	960'000.00	940'000.00
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		19.18%	13.55%	15.78%	16.09%	15.71%	15.33%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

3.7 Evolutions des indicateurs financiers

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Taux d'endettement net (I1)	74.77%	92.99%	86.87%	88.50%	87.42%	88.96%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	130.11%	68.93%	112.01%	95.15%	102.13%	94.95%
	haute conjoncture	récession	haute conjoncture	cas normal	haute conjoncture	cas normal
3. Part des charges d'intérêts (I3)	1.01%	1.23%	1.08%	1.07%	1.06%	1.06%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	141.87%	165.49%	153.94%	153.92%	153.09%	153.40%
	moyen	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais
5. Proportion des investissements (I5)	22.32%	20.28%	17.04%	17.71%	16.26%	17.49%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen
6. Part du service de la dette (I6)	19.59%	17.42%	14.49%	13.71%	13.26%	13.00%
	charge forte	charge forte	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2446	2848	2669	2711	2673	2715
	endettement moyen	endettement important				
8. Taux d'autofinancement (I8)	19.18%	13.55%	15.78%	16.09%	15.71%	15.33%
	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen

4. CONSIDERATIONS FINALES

La planification présentée dans ce document ne doit pas être considérée comme une règle définitive. Elle n'est pas un acte contraignant engageant le Conseil municipal de manière irrévocable.

Beaucoup d'événements imprévisibles peuvent rendre caduques certaines de ces propositions. Il est toutefois souhaitable de s'y référer car elle est la base des projets en cours et elle présente une vue réaliste de l'avenir.

L'exécutif propose de ne déroger aux grandes lignes arrêtées que pour s'adapter aux impératifs d'une situation économique fluctuante ou pour répondre à des besoins prioritaires d'investissements (parking).

Lors de la session d'automne, le Parlement a décidé de prolonger jusqu'en 2030 les mesures pour encourager les énergies renouvelables.

Ainsi, le régime actuel auquel la redevance hydraulique est soumise sera prolongé jusqu'en 2030. Cette mesure a été acceptée par 27 voix contre 14 au Conseil des Etats et par 154 voix contre 34 au Conseil national.

La prolongation de la redevance hydraulique est importante, car elle offre une sécurité de planification.

Le Conseil municipal souhaite assurer un développement harmonieux de la Commune, dans tous ses aspects, qu'ils soient économiques, environnementaux, sociaux et culturels.

C'est dans ce contexte que le plan quadriennal 2022-2025 a été élaboré.

St-Martin, novembre 2021

**ADMINISTRATION COMMUNALE
DE ST-MARTIN**

5. ANNEXES

5.1 Détail des investissements nets 2022-2025

PLAN FINANCIER 2022-2025 - INVESTISSEMENTS					
		2022	2023	2024	2025
		Budget	Plan quadriennal		
0	Administration générale	118'000.00	20'000.00	30'000.00	0.00
	Bâtiment administratif	80'000.00			
	Local communal Eison	38'000.00			
	Equipement informatique			10'000.00	
	Projets Mobili'dzons-nous (processus participatif)		20'000.00	20'000.00	
1	Ordre et sécurité publics, Défense	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Géomatique plans cadastraux	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Véhicules et équipements service du feu				
2	Formation	0.00	0.00	10'000.00	0.00
	Centre scolaire				
	Equipement informatique			10'000.00	
	Cycle d'Orientation Val d'Hérens				
3	Culture, sport et loisirs, église	60'000.00	160'000.00	10'000.00	10'000.00
	Bibliothèque communale				
	Sentiers pédestres	20'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Jardins publics	40'000.00			
	Pont suspendu Euseigne - Ossona		150'000.00		
4	Santé	0.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00
	Home St-Sylve		50'000.00	50'000.00	100'000.00
5	Prévoyance sociale	30'000.00	0.00	0.00	0.00
	Local des aînés	30'000.00			
	Structure d'accueil Les Maya'dzons				
6	Trafic et télécommunications	350'000.00	200'000.00	90'000.00	100'000.00
	Financement routes cantonales	100'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Routes communales		20'000.00		20'000.00
	Eclairage public	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Chemins publics	30'000.00		10'000.00	
	Routes agricoles - Etape 5 (Step)	180'000.00			
	Route de la Borgne - La Lurette				
	Routes forestières		100'000.00		
	Places de parc				
	Véhicules et accessoires	20'000.00			
	Liaison câblée Euseigne - St-Martin				
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	285'000.00	390'000.00	340'000.00	370'000.00
	Réseau d'eau potable	125'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00
	Captations sources d'eau potable	45'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
	Réseau des eaux usées	10'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Step		10'000.00		10'000.00
	PGEE		20'000.00		
	Déchetterie	20'000.00			
	Décharge				
	Moloks et écopoints	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Cours d'eau et torrents		20'000.00		20'000.00
	Correction Rhône 3				
	Equipement des zones à bâtir	45'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	Révision PAZ/RCCZ	30'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
8	Economie publique	0.00	200'000.00	400'000.00	400'000.00
	Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)		200'000.00	400'000.00	400'000.00
	TOTAUX	853'000.00	1'030'000.00	940'000.00	990'000.00
	TOTAL GENERAL				3'813'000.00

PLAN FINANCIER 2022-2025 - INVESTISSEMENTS

Objets	Montants	%
Bâtiment administratif	80'000.00	2.10%
Local communal Eison	38'000.00	1.00%
Equipement informatique	10'000.00	0.26%
Projets Mobili'dzons-nous (processus participatif)	40'000.00	1.05%
Géomatique plans cadastraux	40'000.00	1.05%
Equipement informatique écoles	10'000.00	0.26%
Sentiers pédestres	50'000.00	1.31%
Jardins publics	40'000.00	1.05%
Pont suspendu Euseigne - Ossona	150'000.00	3.93%
Home St-Sylve	200'000.00	5.25%
Local des aînés	30'000.00	0.79%
Financement routes cantonales	280'000.00	7.34%
Routes communales	40'000.00	1.05%
Eclairage public	80'000.00	2.10%
Chemins publics	40'000.00	1.05%
Routes agricoles - Etape 5 (Step)	180'000.00	4.72%
Routes forestières	100'000.00	2.62%
Véhicules et accessoires	20'000.00	0.52%
Réseau d'eau potable	545'000.00	14.29%
Captations sources d'eau potable	345'000.00	9.05%
Réseau des eaux usées	70'000.00	1.84%
Step	20'000.00	0.52%
PGEE	20'000.00	0.52%
Déchetterie	20'000.00	0.52%
Moloks et écopoints	40'000.00	1.05%
Cours d'eau et torrents	40'000.00	1.05%
Equipement zone à bâtir	195'000.00	5.11%
Révision PAZ / RCCZ	90'000.00	2.36%
Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)	1'000'000.00	26.23%
Total	3'813'000.00	100.00

5.2 Plan financier

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	5'172'091	4'924'870	5'107'750	5'110'000	5'150'000	5'190'000
Total des revenus financiers	6'399'282	5'696'490	6'063'190	6'090'000	6'110'000	6'130'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Amortissements planifiés	1'189'199	922'500	812'200	770'000	745'000	732'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	14'968	10'000	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	14'968	10'000	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	100'000	150'000	150'000	150'000
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	1'485'898	1'252'500	1'048'000	1'100'000	1'000'000	1'100'000
Total des recettes	542'685	133'000	195'000	70'000	60'000	110'000
Investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	943'213	1'119'500	853'000	1'030'000	940'000	990'000
Marge d'autofinancement	1'227'191	771'620	955'440	980'000	960'000	940'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	283'978	-347'880	102'440	-50'000	20'000	-50'000
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	23'024	-160'880	43'240	60'000	65'000	58'000
Excédent /Découvert du bilan	7'887'957	7'727'077	7'770'317	7'830'317	7'895'317	7'953'317
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	-283'978	347'880	-102'440	50'000	-20'000	50'000
Capitaux de tiers	9'424'388	9'772'268	9'669'828	9'719'828	9'699'828	9'749'828

5.3 Indicateurs financiers

Indicateurs financiers	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

1. Taux d'endettement net (I1)

	CHF	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dettes nettes I	CHF	2 049'901.19	2 397'781.19	2 295'341.19	2 345'341.19	2 325'341.19	2 375'341.19
Revenus fiscaux	40 CHF	2 741'693.75	2 578'500.00	2 642'300.00	2 650'000.00	2 660'000.00	2 670'000.00
		74.77%	92.99%	86.87%	88.50%	87.42%	88.96%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)

	CHF	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Autofinancement	CHF	1 227'191.00	771'620.00	955'440.00	980'000.00	960'000.00	940'000.00
Investissements nets	CHF	943'212.85	1 119'500.00	853'000.00	1 030'000.00	940'000.00	990'000.00
		130.11%	68.93%	112.01%	95.15%	102.13%	94.95%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80 - 100%	cas normal
50 - 80%	récession

3. Part des charges d'intérêts (I3)

	CHF	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Charges d'intérêts nets	CHF	644'722.21	70'000.00	65'500.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00
Revenus courants	CHF	6 398'777.54	5 695'890.00	6 056'590.00	6 090'000.00	6 110'000.00	6 130'000.00
		1.01%	1.23%	1.08%	1.07%	1.06%	1.06%

Valeurs indicatives

0% - 4%	bon
4% - 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

	CHF	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dettes brutes	CHF	9 078'198.99	9 426'078.99	9 323'638.99	9 373'638.99	9 353'638.99	9 403'638.99
Revenus courants	CHF	6 398'777.54	5 695'890.00	6 056'590.00	6 090'000.00	6 110'000.00	6 130'000.00
		141.87%	165.49%	153.94%	153.92%	153.09%	153.40%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% - 100%	bon
100% - 150%	moyen
150% - 200%	mauvais
> 200%	critique

5. Proportion des investissements (I5)

	CHF	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investissements bruts	CHF	1 485'898.10	1 252'500.00	1 048'000.00	1 100'000.00	1 000'000.00	1 100'000.00
Dépenses totales	CHF	6 667'484.64	6 176'770.00	6 149'150.00	6 210'000.00	6 150'000.00	6 290'000.00
		22.32%	20.28%	17.04%	17.71%	16.26%	17.49%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

Indicateurs financiers	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	1'253'671.48	992'500.00	877'700.00	835'000.00	810'000.00	797'000.00
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		19.59%	17.42%	14.49%	13.71%	13.26%	13.00%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	2'049'901.19	2'397'781.19	2'295'341.19	2'345'341.19	2'325'341.19	2'375'341.19
Population résidente permanente		838	842	880	865	870	875
		2'446	2848	2669	2711	2673	2715

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	1'227'191.00	771'820.00	955'440.00	980'000.00	960'000.00	940'000.00
Revenus courants	CHF	6'398'777.54	5'695'890.00	6'056'590.00	6'090'000.00	6'110'000.00	6'130'000.00
		19.18%	13.55%	15.78%	16.09%	15.71%	15.33%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

5.4 Evolutions des indicateurs financiers

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Taux d'endettement net (1)	74.77%	92.99%	86.87%	88.50%	87.42%	88.96%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	130.11%	68.93%	112.01%	95.15%	102.13%	94.95%
	haute conjoncture	récession	haute conjoncture	cas normal	haute conjoncture	cas normal
3. Part des charges d'intérêts (I3)	1.01%	1.23%	1.08%	1.07%	1.06%	1.06%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	141.87%	165.49%	153.94%	153.92%	153.09%	153.40%
	moyen	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais
5. Proportion des investissements (I5)	22.32%	20.28%	17.04%	17.71%	16.26%	17.49%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen
6. Part du service de la dette (I6)	19.59%	17.42%	14.49%	13.71%	13.26%	13.00%
	charge forte	charge forte	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2446	2848	2669	2711	2673	2715
	endettement moyen	endettement important				
8. Taux d'autofinancement (I8)	19.18%	13.55%	15.78%	16.09%	15.71%	15.33%
	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen