

Rapport n° 02 – 26.05.2025
Comptes 2024

Monthey, le 26.05.2025

1. Préambule

Dans l'optique de la séance du Conseil général du lundi 16 juin 2025, la Commission de Gestion s'est réunie à 3 reprises pour se pencher sur les comptes 2024 de la Commune de Monthey. Lors des différentes séances, la Commission de Gestion a notamment bénéficié de la présence et des explications de M. Fabrice Thétaz, Président de la Municipalité, de M. Gérald Gay-des-Combes, Chef de Service en charge du Service « Finances & Gestion », et de son adjoint M. Karim Chérif. Il est également à relever la présence de M. David Mariétan, Président du Conseil général le 12 et 19 mai et de Mme Benita Gashi Musli, Vice-Présidente du Conseil général, le 26 mai.

Un grand nombre de questions écrites et orales ont pu être posées aux précités ainsi qu'aux différents Services, que nous remercions par ailleurs pour leur précieuse collaboration. En effet, les réponses ont satisfait la Commission de Gestion.

Liste des présences	
M. Olivier Ostrini (PS-GC), Président	12 /19 / 26 mai 2025
Mme Nancy Multone (MD), Rapporteure	12 /19 / 26 mai 2025
M. Filipe Batista (PLR), Membre	12 /19 / 26 mai 2025
M. Antoine Bellwald (PLR), Membre	12 /19 / 26 mai 2025
M. Adrien D'Errico (PS-GC), Membre	12 /19 / 26 mai 2025
Mme Estelle Métrailler (MD), Membre	12 /19 / 26 mai 2025
M. Philippe Mignot (LC), Vice-Président	12 /19 / 26 mai 2025
M. Pierre-Yves Moulin (PLR), Membre	12 /19 / 26 mai 2025
M. Pascal Pochon (LC), Membre	12 /19 / 26 mai 2025

2. Chiffres-clefs

Pour la quatrième année consécutive, les comptes de la Ville de Monthey sont établis et conformes aux normes MCH2 (modèle comptable harmonisé de deuxième génération). Les comptes 2024 présentent un excédent de revenus de CHF 9'906.94. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de CHF 5'200'000, en raison notamment de différents facteurs :

- 1. Hausse des revenus fiscaux :** la hausse des impôts sur les personnes physiques a généré des recettes supplémentaires. À noter que la population montheysanne évolue depuis plusieurs années. La Commune dénombrait quelques 19'179 habitants au 31.12.2024 contre 19'052 habitants au 31.12.2023.
- 2. Dissolution du Service des Parkings :** la dissolution du Service des Parkings a eu une influence notable sur les finances globales, CHF 2.08 millions ont été reportés dans les comptes communaux.

Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement s'élève à CHF 8.9 millions et reste insuffisante pour couvrir les investissements nets de CHF 27 millions. L'exercice 2024 s'inscrit dans la continuité du cycle d'investissement entrepris par la Commune ces dernières années.

Marge d'autofinancement (en milliers de CHF)

Comptes 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
CHF 8'900 9.0%	CHF 10'956 11.1%	CHF 12'377 13.3%	CHF 13'787 14.7%	CHF 12'885 13.4%

Dette nette par habitant

La dette nette par habitant s'élève à CHF 3'862, soit une baisse de CHF 364 par habitant. Grâce à la cession d'actifs (Home les Tilleuls) pour un montant de CHF 21.3 millions, la Commune affiche un excédent de financement de CHF 18.4 millions, réduisant ainsi la pression sur son endettement.

Investissements

Pour l'année 2024, les dépenses d'investissements se sont élevées à CHF 32.8 millions, soit CHF 16 millions de moins que les CHF 48.7 millions budgétés (CHF 10 millions pour la route communale à l'entrée sud de la Ville et CHF 4.1 millions pour les travaux de sécurisation de la Vièze). Parallèlement, les recettes d'investissements, qui atteignent CHF 5.5 millions, sont également inférieures aux prévisions de CHF 19.3 millions, principalement en raison de recettes non réalisées.

Évolution des investissements nets (en milliers de CHF) :

Comptes 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
27'300	23'369	18'054	15'260	18'542	19'639	19'317	15'027

Les indicateurs financiers

Les indicateurs financiers sont des données chiffrées qui donnent un aperçu de l'évolution des finances et permettent d'évaluer la situation financière de la Commune. Ils sont aussi un outil de comparaison avec les Communes ou avec les prévisions financières.

Indicateur	Valeur 2024	Évaluation	Commentaires
1. Taux d'endettement net	112.7 %	✓ Suffisant	Amélioration par rapport à 2023, proche du seuil de 100 %.
2. Degré d'autofinancement	149.6 %	✓ Haute conjoncture	Autofinancement complet des investissements – situation très favorable.
3. Part des charges d'intérêts	- 0.9 %	✓ Très bon	Produits d'intérêts supérieurs aux charges : situation exceptionnelle.
4. Dette brute / revenus courants	161.5 %	✗ Mauvais	Endettement encore élevé, bien au-delà du seuil de 150 %.
5. Proportion des investissements	27.6 %	✓ Effort d'invest. élevé	Montre un cycle actif d'investissements structurants.
6. Part du service de la dette	11.9 %	= Acceptable	Dans la moyenne, mais à surveiller en cas de baisse des revenus.
7. Dette nette par habitant	CHF 3'862	⚠ Endettement important	Dans la fourchette haute ; amélioration par rapport à 2023.
8. Taux d'autofinancement	9.0 %	✗ Mauvais	Sous le seuil de 10 %, nécessite vigilance à moyen terme.

3. Observations générales

En préambule, la CoGest souligne le respect du budget pour le Home les Tilleuls et constate avec satisfaction la maîtrise des coûts de MobiChablais dans les comptes 2024.

Service autofinancé « Traitement déchets »

Les recettes supplémentaires, issues de l'augmentation de la taxe de base au 1er janvier 2022, ont permis d'amortir le déficit de financement conformément à l'Ordonnance sur la gestion financière des communes. La Commission de Gestion souligne qu'avec un excédent de CHF 201'444.67 en 2024, le Service autofinancé « Traitement déchets » permet d'amortir le découvert de ce financement spécial de CHF 225'214.40 au 1^{er} janvier 2024 et de laisser un solde de CHF 23'769.73 au 31.12.2024.

Service autofinancé « Les Égoûts »

Un déficit de CHF 591'000 avait été initialement budgétisé. Finalement, un excédent de CHF 280'000 a été réalisé, principalement grâce à une baisse des charges de la STEP de CHF 440'000, ainsi qu'un produit d'amortissement exceptionnel de CHF 270'000, lié à des recettes de raccordement supérieures aux investissements et à la valeur comptable du réseau. Sachant que le Service a fait un effort considérable pour réduire ses coûts de fonctionnement et que la Commune se prépare à investir pour la FuturoStep, la CoGest restera attentive au développement futur de ce service autofinancé.

Recettes fiscales des personnes morales

Certaines entreprises ont connu une baisse marquée de l'impôt sur le bénéfice, affectant les recettes issues de cette catégorie de contribuables. Cependant, par rapport au budget, le total des recettes fiscales affiche une hausse de CHF 2.8 millions. Comparée aux comptes 2023, cette augmentation s'établit à CHF 2.7 millions.

Évolution des travaux du Mabillon V

Les subventions cantonales pour le chantier de Mabillon V seront versées après la fin des travaux prévue à l'été 2027, et perçues en 2028 sur la base des décomptes finaux. L'écart entre les comptes 2024 et le budget 2024 s'explique par l'avancement des travaux.

Situation financière des travaux : état au 24 janvier 2025

Devis TTC Engagements	CHF 49'991'742.90
Engagements	CHF 39'046'311.20
Paievements TTC	CHF 14'624 940.95
Disponibilité	CHF 10'164'406.90

Ressources humaines

L'effectif du personnel communal au 31 décembre 2024, sans le Home les Tilleuls devenu SA en janvier 2024, est de 322 employés avec les nettoyeurs (sans les auxiliaires, les stagiaires et les apprentis), occupant 242.15 postes équivalents plein temps, et se répartissant ainsi :

Services/sections	2023	2024	
	EPT	Effectif	EPT
Ressources Humaines et Conciergerie Nettoyeurs	17.75	32	18.89
Finances	9.30	11.00	9.30
Promotion économique	1.00	1.00	1.00
Chancellerie	12.60	16.00	13.00
Curatelle	7.20	9.00	7.20
Sports, Jeunesse & Intégration	15.25	27.00	16.40
Enfance	36.95	61.00	40.10
Culture, Tourisme & Jumelage	19.50	32.00	20.03
Ecoles primaires, CO & Formation professionnelle	11.43	20.00	12.33
Urbanisme, Bâtiments & Constructions	8.40	9.00	8.60
Infrastructures, Mobilité & Environnement	42.05	53.00	45.80
Sécurité	46.70	51.00	49.50
	228.13	322.00	242.15
Home les Tilleuls (données au 30.09.2023)	139.40		

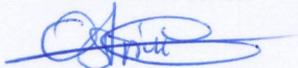
4. Conclusion

Tenant compte de ce qui précède, la Commission de Gestion approuve le présent rapport et suggère au Conseil général d'accepter les comptes 2024 et les crédits supplémentaires et complémentaires qu'ils impliquent tels que présentés, ceci à l'unanimité de ses 9 Membres.

Monthey, le 26.05.2025

Le Président

Olivier Ostrini



La Rapporteuse

Nancy Multone

