

Le budget 2025 de la Bourgeoisie

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article 7 al.1 de la loi sur les communes du 5 février 2004, le Conseil communal et bourgeoisial a l'honneur de soumettre à votre approbation le budget 2025 de la Bourgeoisie de Nendaz. Ce budget a été adopté par le Conseil communal et bourgeoisial lors de sa séance du 6 novembre 2024.

RÉSUMÉ

Le compte de résultats présente avant amortissements un total de charges de 726 750 francs, un total de revenus de 786 600 francs et dégage une marge d'autofinancement de 59 850 francs. À la suite de l'enregistrement de 25 000 francs d'amortissements, le budget 2025 clôture avec un excédent de revenus de 34 850 francs.

Sur le plan des revenus, une part importante des ressources émane des subventions cantonales à l'exploitation. De ce fait, un montant de 415 000 francs est inscrit au budget 2025. Toutefois, il est inférieur de 10% à celui figurant au budget de l'année précédente. Cette situation s'explique par une position prudente prise en relation avec les discussions non encore finalisées sur la nouvelle convention de répartition des tâches entre les triages forestiers et le service des forêts, de la nature et du paysage du Canton du Valais.

Concernant la vente de bois, les revenus de la vente ont été budgétisés à 220 000 francs également inférieurs au budget 2024.

La contribution communale est, elle, maintenue à 65 000 francs pour 2025 afin de soutenir les tâches de la Bourgeoisie.

En comparaison avec les comptes 2023, le budget d'exploitation fait ressortir une variation des charges, avant amortissements, de -7.18% ainsi qu'une diminution des revenus de 6.58%. Ces variations sont dues à une diminution des charges d'entretien des forêts et à la diminution des subventions cantonales.

Le compte d'investissement enregistre 20 000 francs d'investissements nets. Ces dépenses correspondent majoritairement aux frais d'études pour les travaux d'amélioration de la desserte de Lavanthier. À noter que ce type d'investissement est projeté en accord avec les autorités cantonales sur plusieurs années et ce projet fera l'objet d'une demande de subventionnement auprès du service des forêts, de la nature et du paysage.

En comparaison, des investissements nets de 20 000 francs avaient été réalisés en 2023 en relation avec la réfection de la route forestière du Bourlâ. Le budget 2025 laisse apparaître un excédent de financement de 39 850 francs.

Sur le plan des engagements financiers, l'évolution suivante est prévue :

ENGAGEMENTS FINANCIERS

RÉSULTAT (ARRONDI)

Prévision du compte des investissements	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Total des dépenses	60 000	83 000	20 000
Total des recettes	40 000	64 000	-
Investissements nets	20 000	19 000	20 000

Financement des investissements

Report des investissements nets	20 000	19 000	20 000
Marge d'autofinancement	59 006	72 850	59 850
Excédent (+) découvert (-) de financement	39 006	53 850	39 850

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	35 816	50 250	34 850
Excédent /Découvert du bilan	1 387 341	1 437 591	1 472 441

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	-39 006	-53 850	-39 850
Capitaux de tiers	748 076	694 226	654 376

La fortune de 1 387 341 francs au 31.12.2023 devrait, quant à elle, atteindre 1 472 441 francs à fin 2025.

Au vu des explications données dans cette édition du Nendaz Panorama et du dossier complet à consulter sur le site www.nendaz.org ou à obtenir auprès du secrétariat communal, l'Exécutif communal et bourgeoisial vous propose d'approuver le budget 2025 de la Bourgeoisie.

CONSEIL COMMUNAL ET BOURGEOISIAL

LE PRÉSIDENT

Frédéric Fragnière

LE SECRÉTAIRE

Philippe Charbonnet

APERÇU DES COMPTES DE RÉSULTATS ET INVESTISSEMENTS

COMPTE DE RÉSULTATS

Résultat avant amortissements comptables		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Charges financières	- Fr.	783 032.64	798 750.00	726 750.00
Revenus financiers	+ Fr.	842 038.63	871 600.00	786 600.00
Marge d'autofinancement (négative)	= Fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= Fr.	59 005.99	72 850.00	59 850.00

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- Fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ Fr.	59 005.99	72 850.00	59 850.00
Amortissements planifiés	- Fr.	23 190.10	22 600.00	25 000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- Fr.	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ Fr.	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- Fr.	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- Fr.	-	-	-
Attributions au capital propre	- Fr.	-	-	-
Réévaluations PA	+ Fr.	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ Fr.	-	-	-
Excédent de charges	= Fr.	-	-	-
Excédent de revenus	= Fr.	35 815.89	50 250.00	34 850.00

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Dépenses	+ Fr.	60 000.00	83 000.00	20 000.00
Recettes	- Fr.	40 000.00	64 000.00	-
Investissements nets	= Fr.	20 000.00	19 000.00	20 000.00
Investissements nets (négatifs)	= Fr.	-	-	-

FINANCEMENT

Marge d'autofinancement (négative)	- Fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ Fr.	59 005.99	72 850.00	59 850.00
Investissements nets	- Fr.	20 000.00	19 000.00	20 000.00
Investissements nets (négatifs)	+ Fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= Fr.	-	-	-
Excédent de financement	= Fr.	39 005.99	53 850.00	39 850.00

COMPTES DE RÉSULTATS ÉCHELONNÉS

Charges d'exploitation		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
30 Charges de personnel	Fr.	6 556.71	5 000.00	7 000.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Fr.	759 916.63	776 750.00	701 750.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	Fr.	23 190.10	22 600.00	25 000.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	Fr.	-	-	-
36 Charges de transferts	Fr.	16 559.30	17 000.00	18 000.00
37 Subventions redistribuées	Fr.	-	-	-
Total des charges d'exploitation	Fr.	806 222.74	821 350.00	751 750.00
Revenus d'exploitation				
41 Patentes et concessions	Fr.	-	-	-
42 Taxes	Fr.	221 495.00	262 500.00	222 500.00
43 Revenus divers	Fr.	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Fr.	-	-	-
46 Revenus de transferts	Fr.	568 390.56	530 000.00	480 000.00
47 Subventions à redistribuer	Fr.	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	Fr.	789 885.56	792 500.00	702 500.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-16 337.18	-28 850.00	-49 250.00
34 Charges financières	Fr.	-	-	-
44 Revenus financiers	Fr.	52 153.07	79 100.00	84 100.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	Fr.	52 153.07	79 100.00	84 100.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		35 815.89	50 250.00	34 850.00
38 Charges extraordinaires	Fr.	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	Fr.	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	Fr.	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	Fr.	35 815.89	50 250.00	34 850.00

COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES

CHARGES

		milliers	0	100	200	300	400	500	600	700	800	900
30 Charges de personnel	0.9%	7 000										
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	93.3%	701 750										
33 Amortissements du patrimoine administratif	3.3%	25 000										
34 Charges financières	0.0%	0										
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	0										
36 Charges de transferts	2.4%	18 000										
37 Subventions redistribuées	0.0%	0										
38 Charges extraordinaires	0.0%	0										
39 Imputations internes	0.0%	0										
Total		751 750										

REVENUS

		milliers	0	100	200	300	400	500	600
41 Patentes et concessions	0.0%	0							
42 Taxes	28.3%	222 500							
43 Revenus divers	0.0%	0							
44 Revenus financiers	10.7%	84 100							
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.0%	0							
46 Revenus de transferts	61.0%	480 000							
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0							
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0							
49 Imputations internes	0.0%	0							
Total		786 600							

COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES

CHARGES

		milliers	0	100	200	300	400	500	600	700	800	900
0 Administration générale	7.9%	59 750										
8 Economie publique	92.1%	692 000										
9 Finances et impôts	0.0%	0										
Total		751 750										

REVENUS

		milliers	0	100	200	300	400	500	600	700	800	900
0 Administration générale	10.2%	80 000										
8 Economie publique	89.3%	702 550										
9 Finances et impôts	0.5%	4 050										
Total		786 600										

COMPTES D'INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES

DÉPENSES

		milliers	0	2	4	6	8	10	12	14	16	
0 Administration générale	25.0%	5 000										
8 Economie publique	75.0%	15 000										
9 Finances et impôts	0.0%	0										
Total		20 000										

RECETTES

		milliers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0 Administration générale	0.0%	0										
8 Economie publique	0.0%	0										
9 Finances et impôts	0.0%	0										
Total		0										

PLAN FINANCIER**RÉSULTAT****Prévisions du compte de résultats**

	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan financier 2026	Plan financier 2027	Plan financier 2028
Total des charges financières	783 033	798 750	726 750	735 000	744 500	754 000
Total des revenus financiers	842 039	871 600	786 600	790 000	800 000	810 000
Marge d'autofinancement	59 006	72 850	59 850	55 000	55 500	56 000
Amortissements planifiés	23 190	22 600	25 000	25 000	25 500	26 000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	35 816	50 250	34 850	30 000	30 000	30 000

Prévisions du compte des investissements

Total des dépenses	60 000	83 000	20 000	50 000	70 000	75 000
Total des recettes	40 000	64 000	-	45 000	66 000	69 000
Investissements nets	20 000	19 000	20 000	5 000	4 000	6 000

Financement des investissements

Report des investissements nets	20 000	19 000	20 000	5 000	4 000	6 000
Marge d'autofinancement	59 006	72 850	59 850	55 000	55 500	56 000
Excédent (+) découvert (-) de financement	39 006	53 850	39 850	50 000	51 500	50 000

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	35 816	50 250	34 850	30 000	30 000	30 000
Excédent /Découvert du bilan	1 387 341	1 437 591	1 472 441	1 502 441	1 532 441	1 562 441

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	-39 006	-53 850	-39 850	-50 000	-51 500	-50 000
Capitaux de tiers	748 076	694 226	654 376	604 376	552 876	502 876

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	59'400.01	51'110.57	54'350.00	75'000.00	59'750.00	80'000.00
8 Economie publique	746'822.73	789'885.56	767'000.00	792'550.00	692'000.00	702'550.00
9 Finances et impôts	-	1'042.50	-	4'050.00	-	4'050.00
Total des charges et des revenus	806'222.74	842'038.63	821'350.00	871'600.00	751'750.00	786'600.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	35'815.89		50'250.00		34'850.00	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2023

Budget 2024

Budget 2025

	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	6'556.71		5'000.00		7'000.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	759'916.63		776'750.00		701'750.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'190.10		22'600.00		25'000.00	
34 Charges financières	-		-		-	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		-		-	
36 Charges de transferts	16'559.30		17'000.00		18'000.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		221'495.00		262'500.00		222'500.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		52'153.07		79'100.00		84'100.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		568'390.56		530'000.00		480'000.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	806'222.74	842'038.63	821'350.00	871'600.00	751'750.00	786'600.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	35'815.89		50'250.00		34'850.00	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	5'000.00	20'000.00	5'000.00	-
8 Economie publique	60'000.00	40'000.00	78'000.00	44'000.00	15'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	60'000.00	40'000.00	83'000.00	64'000.00	20'000.00	-
Excédent de dépenses		20'000.00		19'000.00		20'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	60'000.00		83'000.00		20'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		20'000.00		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		40'000.00		44'000.00		-
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	60'000.00	40'000.00	83'000.00	64'000.00	20'000.00	-
Excédent de dépenses		20'000.00		19'000.00		20'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2025 Revenus	Budget Charges	2024 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
012	Exécutif						
0120.30	Charges de personnel						
0120.3001.00	Traitements des membres commission bourgeoisiale	7'000.00		5'000.00		6'128.41	
0120.3099.00	Autres charges de personnel					428.30	
0120.30	TOTAL Charges de personnel	7'000.00		5'000.00		6'556.71	
012	TOTAL Exécutif	7'000.00		5'000.00		6'556.71	
02	Services généraux						
022	Services généraux, autres						
0220.31	Charges de biens et srv et autres charges expl.						
0220.3130.00	Cotisations et abonnement	2'500.00		2'500.00		2'616.15	
0220.3130.01	Frais de réception	500.00		500.00			
0220.3137.00	impôts communaux et cantonaux	6'500.00		6'500.00		8'427.65	
0220.3199.00	Autres charges d'exploitation	150.00		150.00		1'908.15	
0220.31	TOTAL Charges de biens et srv et autres charges ex	9'650.00		9'650.00		12'951.95	
0220.36	Charges de transfert						
0220.3612.00	Tâche de gestion facturée par la commune	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0220.3637.00	Subventions bois de construction	3'500.00		2'500.00		3'440.20	
0220.3637.01	Subventions bois de feu Bourgeois	7'500.00		7'500.00		7'505.30	
0220.3637.03	Sapins de Noël	6'000.00		6'000.00		2'823.50	
0220.36	TOTAL Charges de transfert	18'000.00		17'000.00		14'769.00	
022	TOTAL Services généraux, autres	27'650.00		26'650.00		27'720.95	

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2025 Revenus	Budget Charges	2024 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
029	Immeubles administratifs						
0290.31	Charges de biens et srv et autres charges expl.						
0290.3130.01	Frais de transactions immobilières					1'835.50	
0290.3130.02	Frais des droits d'eau	100.00		100.00		96.75	
0290.31	TOTAL Charges de biens et srv et autres charges ex	100.00		100.00		1'932.25	
0290.33	Amortissements du patrimoine administratif						
0290.3300.40	Amortissements comptables	25'000.00		22'600.00		23'190.10	
0290.33	TOTAL Amortissements du patrimoine administratif	25'000.00		22'600.00		23'190.10	
0290.44	Revenus financiers						
0290.4471.00	Indemnités utilisations de terrains		40'000.00		40'000.00		46'410.57
0290.4472.00	Locations de biens		40'000.00		35'000.00		4'700.00
0290.44	TOTAL Revenus financiers		80'000.00		75'000.00		51'110.57
029	TOTAL Immeubles administratifs	25'100.00	80'000.00	22'700.00	75'000.00	25'122.35	51'110.57
02	TOTAL Services généraux	52'750.00	80'000.00	49'350.00	75'000.00	52'843.30	51'110.57
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	59'750.00	80'000.00	54'350.00	75'000.00	59'400.01	51'110.57

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2025 Revenus	Budget Charges	2024 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
82	Sylviculture						
820	Sylviculture						
8200.31	Charges de biens et srv et autres charges expl.						
8200.3145.00	Entretien des forêts	692'000.00		767'000.00		745'032.43	
8200.31	TOTAL Charges de biens et srv et autres charges ex	692'000.00		767'000.00		745'032.43	
8200.36	Charges de transfert						
8200.3612.00	Participation entretien forêts de protection					1'790.30	
8200.36	TOTAL Charges de transfert					1'790.30	
8200.42	Taxes prestat. services						
8200.4250.00	Vente de bois		220'000.00		260'000.00		221'495.00
8200.4250.01	Ventes de sapins de Noël		2'500.00		2'500.00		
8200.4400.00	Intérêts sur le fonds de reboisement		50.00		50.00		
8200.42	TOTAL Taxes prestat. services		222'550.00		262'550.00		221'495.00
8200.46	Revenus de transferts						
8200.4631.00	Subventions cantonales		415'000.00		465'000.00		466'065.56
8200.4631.01	Subventions cantonales forêts de protection						37'325.00

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2025 Revenus	Budget Charges	2024 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
8200.4632.00	Subventions communales conservation des forêts		65'000.00		65'000.00		65'000.00
8200.46	TOTAL Revenus de transferts		480'000.00		530'000.00		568'390.56
820	TOTAL Sylviculture	692'000.00	702'550.00	767'000.00	792'550.00	746'822.73	789'885.56
82	TOTAL Sylviculture	692'000.00	702'550.00	767'000.00	792'550.00	746'822.73	789'885.56
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	692'000.00	702'550.00	767'000.00	792'550.00	746'822.73	789'885.56

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2025 Revenus	Budget Charges	2024 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS						
96	Admin. de la fortune et des dettes						
961	Intérêts						
9610.44	Revenus financiers						
9610.4400.00	Intérêts sur comptes bancaires		50.00		50.00		
9610.4401.02	Intérêts des créances triage		1'500.00		1'500.00		1'042.50
9610.4451.00	Dividendes des titres		2'500.00		2'500.00		
9610.44	TOTAL Revenus financiers		4'050.00		4'050.00		1'042.50
961	TOTAL Intérêts		4'050.00		4'050.00		1'042.50
96	TOTAL Admin. de la fortune et des dettes		4'050.00		4'050.00		1'042.50
9	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS		4'050.00		4'050.00		1'042.50
	Total compte de Fonctionnement	751'750.00	786'600.00	821'350.00	871'600.00	806'222.74	842'038.63
	Excédent de revenus ou de charges	34'850.00		50'250.00		35'815.89	

Comptes d'Investissement		Budget Dépenses	2025 Recettes	Budget Dépenses	2024 Recettes	Comptes Dépenses	2023 Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE						
02	Services généraux						
022	Services généraux, autres						
0220.50	Immobilisations corporelles						
0220.5000.00	Achats de terrains	5'000.00		5'000.00			
0220.50	TOTAL Immobilisations corporelles	5'000.00		5'000.00			
0220.60	Report d'immo. corporelle au patrimoine financier						
0220.6000.00	Ventes de terrains				20'000.00		
0220.60	TOTAL Report d'immo. corporelle au patrimoine fina				20'000.00		
022	TOTAL Services généraux, autres	5'000.00		5'000.00	20'000.00		
02	TOTAL Services généraux	5'000.00		5'000.00	20'000.00		
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	5'000.00		5'000.00	20'000.00		

Comptes d'Investissement		Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
82	Sylviculture						
820	Sylviculture						
8200.50	Immobilisations corporelles						
8200.5010.04	Route Bourlâ			63'000.00		60'000.00	
8200.5010.05	Route Lavanthier	15'000.00		15'000.00			
8200.50	TOTAL Immobilisations corporelles	15'000.00		78'000.00		60'000.00	
8200.63	Subventions invest. acquises						
8200.6310.00	Subventions cantonales						
8200.6310.06	Subventions route Bourlâ				44'000.00		40'000.00
8200.6310.00	TOTAL Subventions cantonales				44'000.00		40'000.00
8200.63	TOTAL Subventions invest. acquises				44'000.00		40'000.00
820	TOTAL Sylviculture	15'000.00		78'000.00	44'000.00	60'000.00	40'000.00
82	TOTAL Sylviculture	15'000.00		78'000.00	44'000.00	60'000.00	40'000.00
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	15'000.00		78'000.00	44'000.00	60'000.00	40'000.00
	Total compte d'Investissement	20'000.00		83'000.00	64'000.00	60'000.00	40'000.00
	Investissements nets		20'000.00		19'000.00		20'000.00