



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

BUDGET 2025

Présentation aux médias



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

BUDGET 2025 | Introduction
Eric Sivignon, président du Conseil communal

GRANDES LIGNES DU BUDGET 2025

- Situation encore déficitaire, mais dans la ligne des budgets précédents malgré notamment une hausse des charges de personnel et des amortissements par rapport au budget 2024
- Contexte inflationniste qui se tasse mais qui a encore un impact sur les salaires
- En revanche, les charges de biens, services et marchandises en légère baisse par rapport au budget 2024
- Maintien des recettes fiscales à un haut niveau (en hausse par rapport au budget 2024)
- Limite de déficit largement respectée
- Plafond des investissements en légère baisse par rapport au budget 2024



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

BUDGET 2025 | Éléments principaux
Benoît Simon-Vermot, chef du dicastère des finances

CHIFFRES PRINCIPAUX

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Charges d'exploitation	-74'422'750.-	-72'507'050.-	-71'307'923.-
Revenus d'exploitation	68'357'200.-	67'382'500.-	66'654'012.-
Résultat des activités d'exploitation	-6'065'550.-	-5'124'550.-	-4'653'911.-
Charges financières	-1'478'200.-	-1'469'600.-	-1'188'988.-
Revenus financiers	3'388'050.-	3'020'950.-	4'639'316.-
Résultat provenant de financements	1'909'850.-	1'551'350.-	3'450'328.-
Résultat extraordinaire	2'301'200.-	2'074'200.-	2'146'749.-
Total du compte de résultat	-1'854'500.-	-1'499'000.-	943'165.-

ÉVOLUTIONS MAJEURES (REVENUS)

- Recettes fiscales maintenues à un niveau record (31.5 millions de francs)
- Hausse des taxes et redevances (taxe annuelle sur l'eau et accroissement du nombre de raccordements aux chauffages à distance)
- Péréquation financière cantonale reste une source de revenus importante pour notre commune:
 - péréquation horizontale des ressources pour environ 2.9 millions de francs
 - compensation des surcharges géotopographiques (péréquation verticale) pour Fr. 806'000.-
 - compensation pour les charges scolaires et de l'accueil extrafamilial pour Fr. 418'000.-
 - quote-part versée par le Canton sur la taxe sur les véhicules automobiles pour Fr. 231'000.-
- Pas de vente de biens communaux prévue en 2025 mais valorisation du bâtiment de Barak
- Absence de prélèvement à la réserve de politique budgétaire

ÉVOLUTIONS MAJEURES (CHARGES)

- Charges de personnel en hausse due
 - à l'indexation des salaires (selon taux calculé par le Canton, soit 2.18% d'augmentation)
 - à la création de plusieurs postes dans les services
 - en revanche, pas d'octroi de l'échelon au personnel communal (hors enseignants)
- Grâce à une analyse des prestations et des projets, charges de biens, services et marchandises en baisse de Fr. 118'300.- par rapport au budget 2024
- Amortissements en hausse dus aux nombreux investissements acceptés ces dernières années
- Charges de transfert stables dans l'ensemble malgré une baisse de la facture sociale
- Charges financières stables par rapport au budget 2024, dues à un tassement des taux d'intérêt

MÉCANISMES DE MAÎTRISE DES FINANCES

- Selon le règlement communal des finances, mécanismes de maîtrise des finances communales constitués de deux principes:
 - déficit des comptes de fonctionnement ne doit pas dépasser 5% du capital propre (critère deux fois plus exigeant que la norme cantonale)
 - degré d'autofinancement de 70% pour les investissements
- En 2025, le déficit de Fr. 1'854'500.- est inférieur à la limite de déficit qui est fixée à 5.9 millions de francs
- Le montant maximal des investissements est fixé à 3.3 millions de francs pour l'exercice 2025 (il est de 3.6 millions de francs pour l'année en cours). Une fois ce montant dépassé, tout crédit (hors des domaines financés par des taxes comme les déchets, les chauffages à distance ou encore l'épuration des eaux) soumis à ce mécanisme ne pourra être voté qu'à une majorité qualifiée du Conseil général



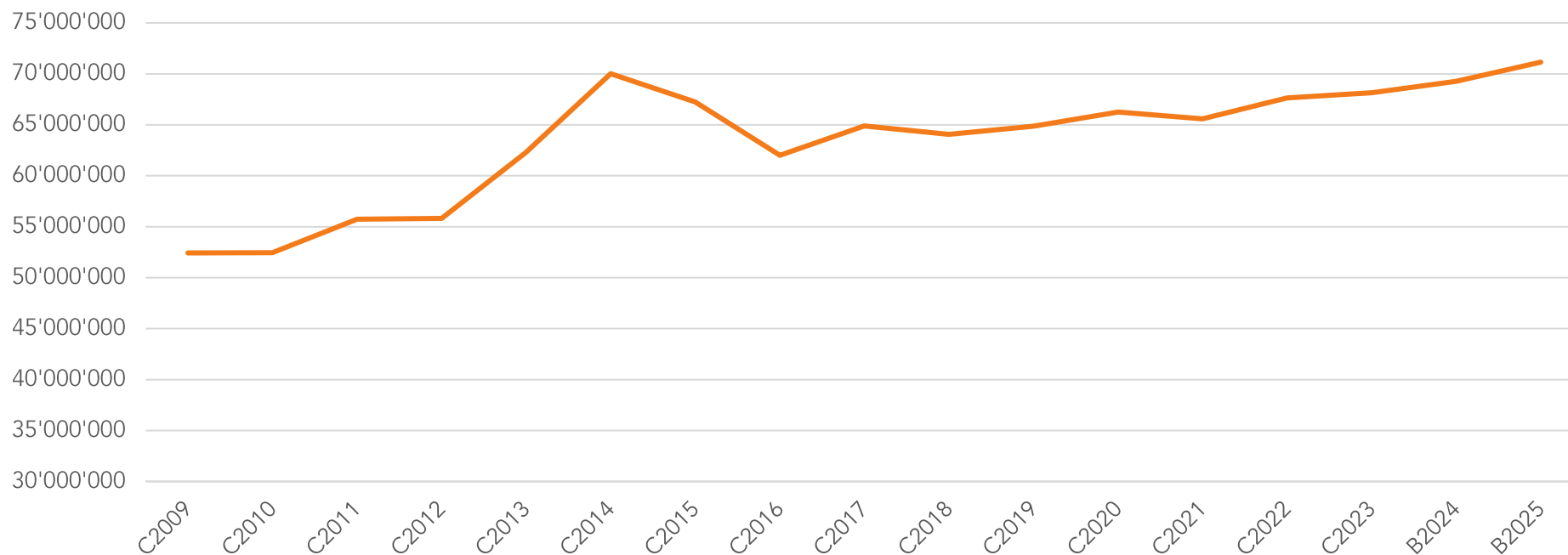
COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

BUDGET 2025 | Quelques chiffres
Valéry Franchon, chef du service des finances



EVOLUTION DES CHARGES

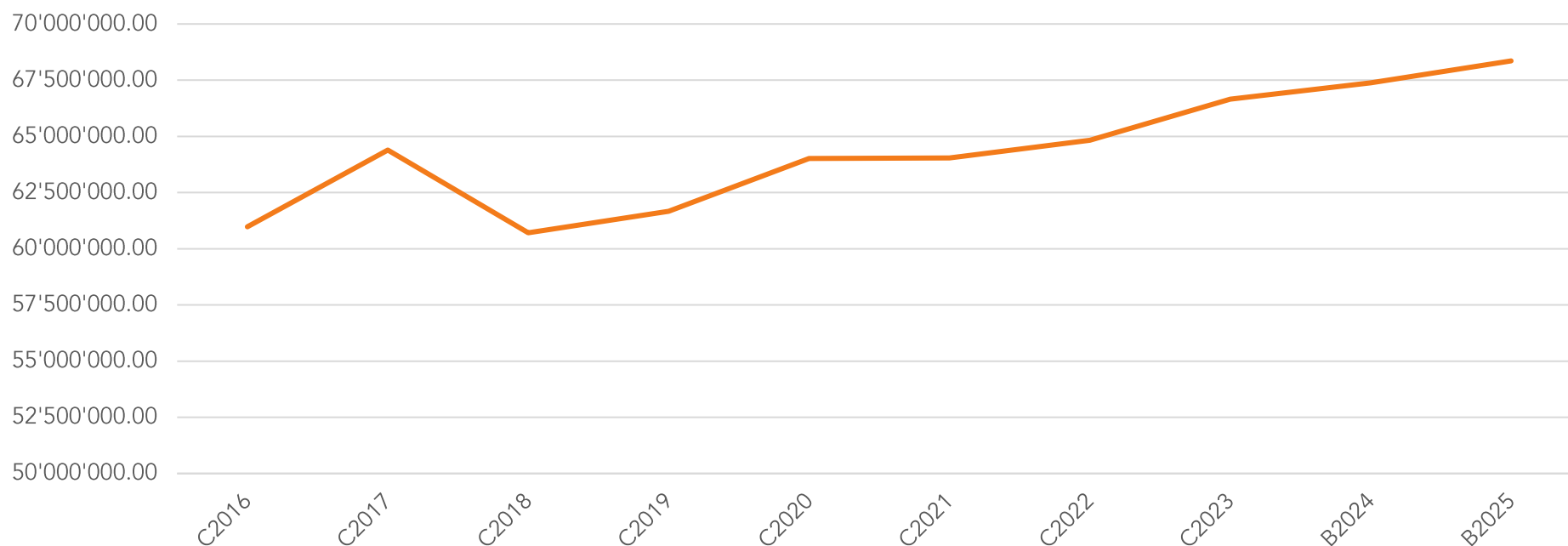
Hors imputations internes





EVOLUTION DES REVENUS

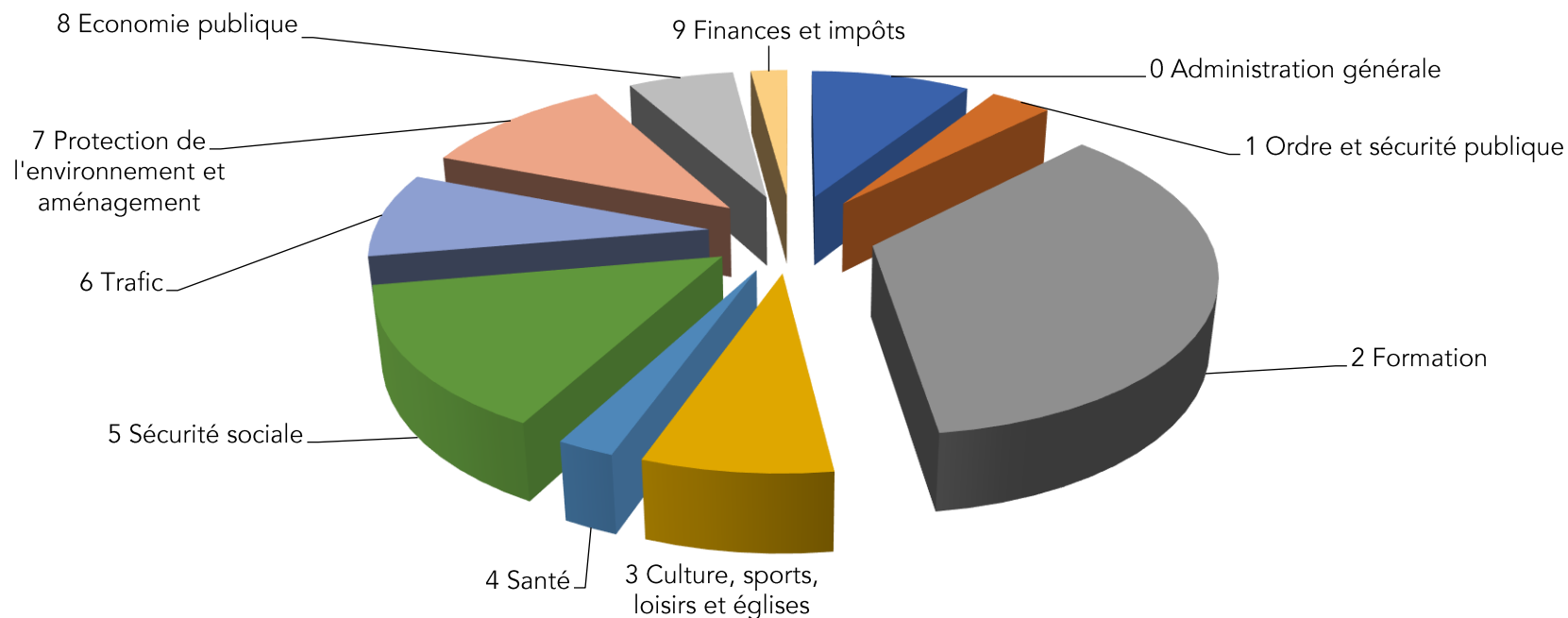
Uniquement les revenus d'exploitation





RÉPARTITION DES CHARGES

Par type de politique publique



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS (B24-B25)

Charges	Evolution (Fr.)	Détail	Francs
Charges de personnel	+ 1'610'100	Echelon (personnel enseignant) IPC Autres	+ 90'000 + 590'000 + 930'000
Biens, services, marchandises	- 118'300	Entretien des routes CAD : achat énergie Ecart statistique	- 430'000 + 113'000 + 200'000
Attribution aux fonds	+ 137'650	Eau potable	+ 127'800

PRINCIPALES ÉVOLUTIONS (B24-B25)

Charges	Evolution (Fr.)	Détail	Francs
Charges financières	+ 8'600	Intérêts passifs	- 20'000
Charges de transfert	- 65'500	Facture sociale Trafic régional	-205'700 + 135'200
Amortissement du PA	+ 542'800	CAD Véhicules voirie Digitalisation JJR Terrain des Sugits Structures d'accueil	+ 91'900 + 35'600 + 29'800 + 57'000 + 304'500

PRINCIPALES ÉVOLUTIONS (B24-B25)

Produits	Evolution (Fr.)	Détail	Francs
Revenus fiscaux	+ 345'100	IPP IPM Fonds IPM Impôts fonciers	+ 197'100 - 15'000 + 100'000 + 60'000
Taxes et redevances	+ 746'500	Taxes d'équipement Forêts (bois service/industrie/énergie) Structures d'accueil Eau potable CAD	+ 100'000 + 136'000 + 137'000 + 222'000 + 225'000

PRINCIPALES ÉVOLUTIONS (B24-B25)

Produits	Evolution (Fr.)	Détail	Francs
Prélèvements sur fonds	- 324'350	Fonds des routes Fonds forestier de réserve Fonds communal pour l'énergie CAD	- 260'000 - 207'000 + 85'000 + 83'900
Revenus de transfert	+ 396'600	Péréquation Sylviculture Quote-part à la taxe LTVRB Ecoles	+ 417'200 - 300'000 + 66'000 + 304'100
Revenus financiers	+ 367'100	Ventes immobilières Réévaluation du PA Intérêts moratoires sur impôts	- 320'000 + 592'000 + 78'000

PÉRÉQUATION

	B2025	B2024
Péréquation des ressources	2'895'200	2'552'500
Compensation des charges scolaires	378'300	298'900
Compensation des charges préscolaires	-20'300	-32'200
Compensation des charges parascolaires	60'100	35'900
Total péréquation intercommunale	3'313'300	2'855'100
Péréquation verticale	805'900	835'000
Total péréquation	4'119'200	3'690'100

QUELQUES RATIOS

La dette brute devrait être inférieure aux revenus courants :

- 120.05% à Val-de-Travers (+6.38%)

La dette nette devrait être inférieure aux revenus fiscaux :

- 165% à Val-de-Travers (+16.10%)

L'excédent du bilan devrait couvrir au moins 12% des charges courantes :

- 77.94 % à Val-de-Travers



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

BUDGET 2025 | Perspectives
Benoît Simon-Vermot, chef du dicastère des finances

CONSIDÉRATIONS GÉNÉRALES

- Situation toujours préoccupante qui reste sous surveillance accrue du Conseil communal
- Indicateurs positifs quant aux revenus fiscaux, mais tassement de la conjoncture économique avec de grandes interrogations pour l'avenir
- Enjeu de la révision du fonds de répartition de l'impôt des personnes morales (en remplacement du système d'écrêtage validé par le Grand Conseil pour les années 2024 et 2025)
- Déficit structurel devant à terme être résorbé
- Enormes défis à relever à l'avenir

INVESTISSEMENTS PRÉVUS EN 2025

- Toutefois, la commune doit continuer d'investir pour rester attractive et entretenir son patrimoine
- Plusieurs projets d'envergure sont attendus en 2025:
 - rénovation de la piscine des Combes (actuellement évaluée à 7 millions de francs)
 - crédit-cadre pour les routes (5 millions de francs)
 - mesures d'aménagement sur le site Dubied (1.5 million de francs)
 - assainissement énergétique d'un collège de Couvet (1.5 million de francs)
 - raccordement des bâtiments appartenant à la commune au futur chauffage à distance réalisé par des entreprises privées à Fleurier (Fr. 730'000.-)
 - 2^e tranche de la digitalisation du cercle scolaire (Fr. 233'000.-)
 - ou encore le remplacement du chauffage de certains collèges

PFT 2025-2028

- Résultats négatifs récurrents, respectant la limite de déficit
- Autofinancement toujours positif
- Principaux défis :
 - Déficit structurel à résorber
 - Priorisation des investissements

MERCI
DE VOTRE ATTENTION

VAL-DE-TRAVERS.CH