

Communiqué de la Municipalité

Budget de l'exercice 2007

Le projet de budget pour l'exercice 2007 prévoit un excédent de charges de CHF 935'740. Il est en amélioration de 49,3% par rapport à l'exercice budgétaire précédent et reflète la volonté de la Municipalité de maîtriser, dans la mesure de son autonomie, les finances de la Ville.

Conformément à ses neuf priorités tournées vers les besoins de la population morgienne qu'elle a fixées dans son programme de législature 2006 – 2011, la Municipalité a déjà inclus dans ce budget plusieurs actions concrètes telles que : l'étude de PPA(s) localisés, la création d'un sentier didactique le long du lac, la planification d'une zone pour un parc à vélos dans les environs de la gare et le développement de la ligne de bus N° 3.

Après deux exercices bénéficiaires consécutifs exceptionnels en 2004 et 2005, grâce à des recettes fiscales non prévues (2004 : impôt sur bénéfice de 2 ans du groupe CVE-Romande Energie) d'une part, et à des gains comptables dégagés par la vente de terrains (2005 : pour le financement de l'achat de La Longeraie) d'autre part, le budget 2007 table sur une plus grande progression des revenus, notamment fiscaux, que des charges et ceci malgré l'évolution drastique des coûts relatifs à la facture sociale cantonale.

Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 85'266'950. Elles restent stables avec une légère augmentation globale de 1,7% ou CHF 1,4 million par rapport au budget 2006. En regardant l'évolution des charges ordinaires des dernières années, on constate une augmentation plus importante entre 2001 et 2003, soit avant le bouclage de l'opération EtaCom en 2004 avec l'élimination du fond de régulation (en contrepartie de la bascule de 13 points d'impôt en faveur de l'Etat), qu'entre 2004 et 2007. Cela démontre les efforts de la Municipalité pour contenir la hausse des coûts de fonctionnement et ceci malgré les reports de charges successifs de l'Etat sur les communes.

Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement sont estimés à hauteur de CHF 84'331'210, soit en amélioration de 2,8% ou CHF 2,3 millions par rapport au budget 2006.

Revenus des impôts

Les revenus du chapitre « impôts » augmentent globalement de plus de CHF 1,7 million ou 4,3% comparativement au budget 2006. Pour rappel, ce poste représente environ 50% du total des revenus de fonctionnement et qu'il finance donc indirectement un peu moins de la moitié des charges.

En ce qui concerne les revenus des impôts liés au taux d'imposition, ils progressent tous pour un total de CHF 1,9 million pour atteindre CHF 36,9 millions. La valeur du point d'impôt est estimée à CHF 509'400 (CHF 35,4 par habitant). Il a été tenu compte d'une augmentation de la population

de 250 personnes et d'une progression de l'impôt sur le revenu de 4% et de l'impôt sur la fortune de 1% par rapport au budget 2006. L'impôt sur les bénéficiaires et sur les prestations en capital des personnes physiques est réajusté à la hausse pour CHF 250'000 selon la moyenne des dernières années. Pour les impôts sur le bénéfice et sur le capital des personnes morales, le budget prévoit une stabilité des revenus.

Autofinancement et budget des dépenses d'investissement

L'autofinancement planifié pour l'année prochaine est relativement élevé puisqu'il est prévu à hauteur de CHF 9,4 millions, en augmentation d'environ CHF 1,7 million par rapport au budget 2006. Cette amélioration provient de la hausse des revenus financiers et du niveau élevé des amortissements. La capacité d'autofinancement en pour cent des revenus s'améliore légèrement pour se monter à 11,1%.

Le budget des dépenses nettes d'investissement ascende à CHF 13,3 millions. Il augmente sensiblement par rapport au budget 2006 corrigé de CHF 3,8 millions (initialement prévu à CHF 11,4 millions). En plus des dépenses pour les crédits déjà votés par le Conseil communal pour un montant de CHF 4,3 millions, le budget prévoit des dépenses pour, entre autre, l'implantation d'Ecopoints, l'acquisition d'un camion à ordures, le doublement de la conduite d'adduction d'eau, la réfection de l'Hôtel de Ville, un projet pour Sylvana et la Bergerie et l'assainissement de la chaufferie du site de Beausobre.

Comme l'autofinancement est inférieur aux dépenses d'investissement (le ratio de couverture des investissements est de 70,4%), l'endettement net devrait logiquement augmenter contrairement à la prévision pour 2006 (couverture de plus de 200%).

En conclusions

En ce début de législature, la Municipalité prévoit pour son budget un excédent de charges inférieur à CHF 1 million, soit en amélioration de 49,3% par rapport au budget 2006. Ce résultat peut paraître déroutant après les bénéfices importants enregistrés en 2004 et en 2005. Néanmoins, si l'on y regarde de plus près, il est tout à fait logique par rapport à l'augmentation des charges non maîtrisables ou liées des dernières années et à la volonté de la Municipalité de soutenir un développement harmonieux pour l'avenir en menant une politique de proximité tout en maintenant une fiscalité modérée pour l'ensemble de la population et des acteurs économiques.

Pour tout renseignement complémentaire, veuillez prendre contact avec :

M. Eric Voruz, syndic, tél. +41 (0)21 804 96 40

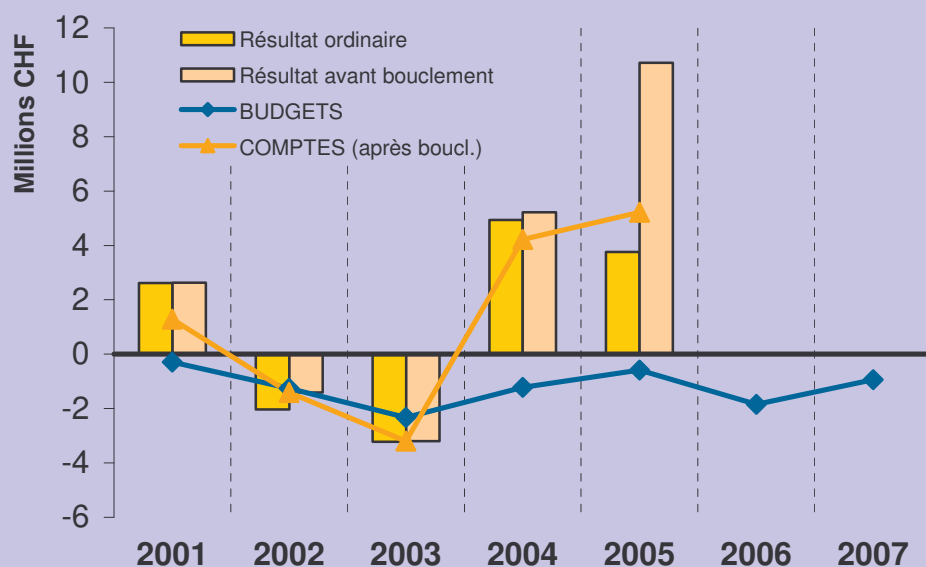
M. Eric Züger, municipal des finances, tél. +41 (0)21 804 96 20

Annexe : présentation chiffrée

Résumé du compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement	Budget 2007		variation B07/B06	
	Charges	Revenus	en CHF	en %
Revenus		80'866'160	2'970'770	3.8%
Charges	71'485'370		1'285'645	1.8%
Prélèvements à provisions		285'000	-76'500	-21.2%
Versements à provisions	2'279'530		124'130	5.8%
Amortissements	8'322'000		573'750	7.4%
Total net des charges et revenus	82'086'900	81'151'160		
Imputations internes	3'180'050	3'180'050		
Total brut des charges et revenus	85'266'950	84'331'210		
Excédent de charges		935'740	-910'745	-49.3%
	85'266'950	85'266'950		

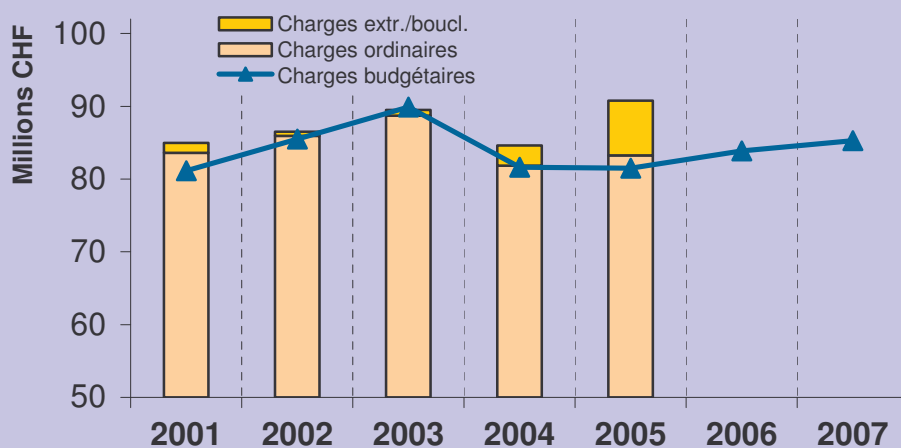
Evolution du résultat de fonctionnement 2001-2007, comparaison comptes & budget



Détail des charges de fonctionnement par nature – variation avec budget précédent

Charges par nature	Budget 2007	Diff. B07/B06	
30 Autorités et personnel	25'049'180	556'400	2.3%
31 Biens, services, marchandises	19'022'675	403'345	2.2%
32 Intérêts passifs	3'519'900	-145'400	-4.0%
33 Amortissements	8'322'000	573'750	7.4%
35 Rbts et subv. Coll. publiques	18'855'100	735'875	4.1%
36 Aides et subventions	5'038'515	-264'575	-5.0%
38 Attributions fonds spéciaux	2'279'530	124'130	5.8%
39 Imputations internes	3'180'050	-575'850	-15.3%
3 CHARGES	85'266'950	1'407'675	1.7%

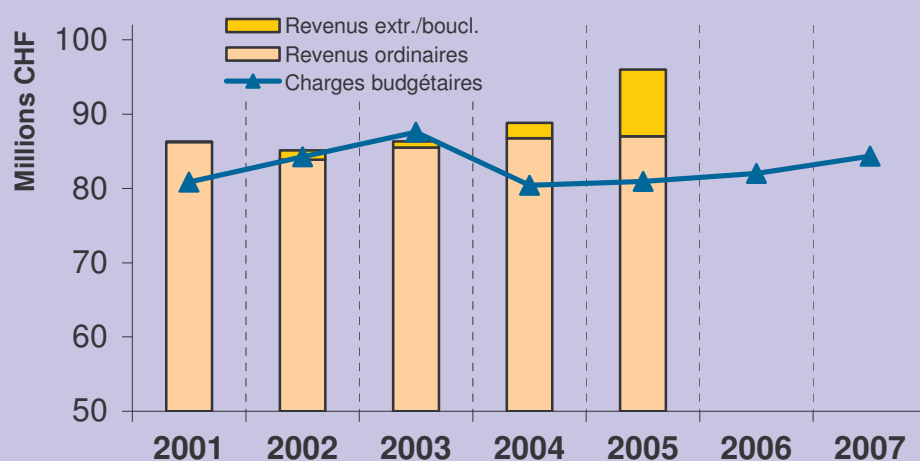
Evolution des charges de fonctionnement 2001-2007 – comparaison comptes & budget



Détail des charges de fonctionnement par nature – variation avec budget précédent

Revenus par nature	Budget 2007	Diff. B07/B06	
40 Impôts	42'035'000	1'749'000	4.3%
41 Patentes, concessions	1'271'500	-283'500	-18.2%
42 Revenus du patrimoine	5'838'610	166'460	2.9%
43 Taxes, émoluments, ventes	22'537'570	908'680	4.2%
44 Parts recettes cant. sans affect.	500'000	248'000	98.4%
45 Part. et rbts coll. publiques	8'229'480	147'630	1.8%
46 Autres prestations/subventions	454'000	34'500	8.2%
48 Prélèvements fonds spéciaux	285'000	-76'500	-21.2%
49 Imputations internes	3'180'050	-575'850	-15.3%
4 REVENUS	84'331'210	2'318'420	2.8%

Evolution des charges de fonctionnement 2001-2007 – comparaison comptes & budget



Détail des revenus des impôts – variation avec budget précédent

Revenus des impôts		Budget 2007	Diff. B07/B06	
4001	Revenus personnes physiques	27'020'500	1'490'500	5.8%
4002	Fortune personnes physiques	3'816'500	103'500	2.8%
4003	A la source	840'000	40'000	5.0%
4004	Etrangers sans activité	250'000	-50'000	-16.7%
4011.01	Bénéfices/prestations capital	800'000	250'000	45.5%
4011.02	Bénéfice personnes morales	3'605'000	105'000	3.0%
4012	Capital personnes morales	600'000	-	0.0%
REVENUS IMPOTS LIES AU TAUX		36'932'000	1'939'000	5.5%
Taux d'imposition		72.5	-	
REVENUS IMPOTS PAR POINT		509'407	26'745	5.5%
Habitants au 31 décembre		14'400	250	1.8%
REVENUS IMPOTS PAR POINTS ET HAB.		35.4	1.3	3.7%

Calcul de l'autofinancement planifié – comparaison avec budget précédent

	Budget 2007	Budget 2006
EXCEDENT DE REVENUS (CHARGES)	-935'740	-1'846'485
+ charges sans influence sur la liquidité		
33 Amortissements	8'322'000	7'748'250
38 Attributions fonds/financ. spéciaux	2'279'530	2'155'400
39 Imputations internes	3'180'050	3'755'900
./. revenus sans influence sur la liquidité		
48 Prélèvements fonds/financ. spéciaux	-285'000	-361'500
49 Imputations internes	-3'180'050	-3'755'900
AUTOFINANCEMENT	9'380'790	7'695'665

Dépenses d'investissement nettes – niveau de financement

	Budget 2007	Budget 2006 corrigé
DEPENSES D'INVESTISSEMENT NETTES		
Investissements patrimoine administratif	13'320'000	3'833'589
RATIOS DE FINANCEMENT		
Ratio de couverture des investissements	70.4%	200.7%
Ratio de capacité d'autofinancement	11.1%	9.4%

Evolution des dépenses d'investissement nettes et de l'autofinancement 2001-2007

