

COMPTES 2023

Présentation au Conseil communal – Morges, le 1^{er} mai 2024



EXCÉDENT DE CHARGES : -1.4 MIO

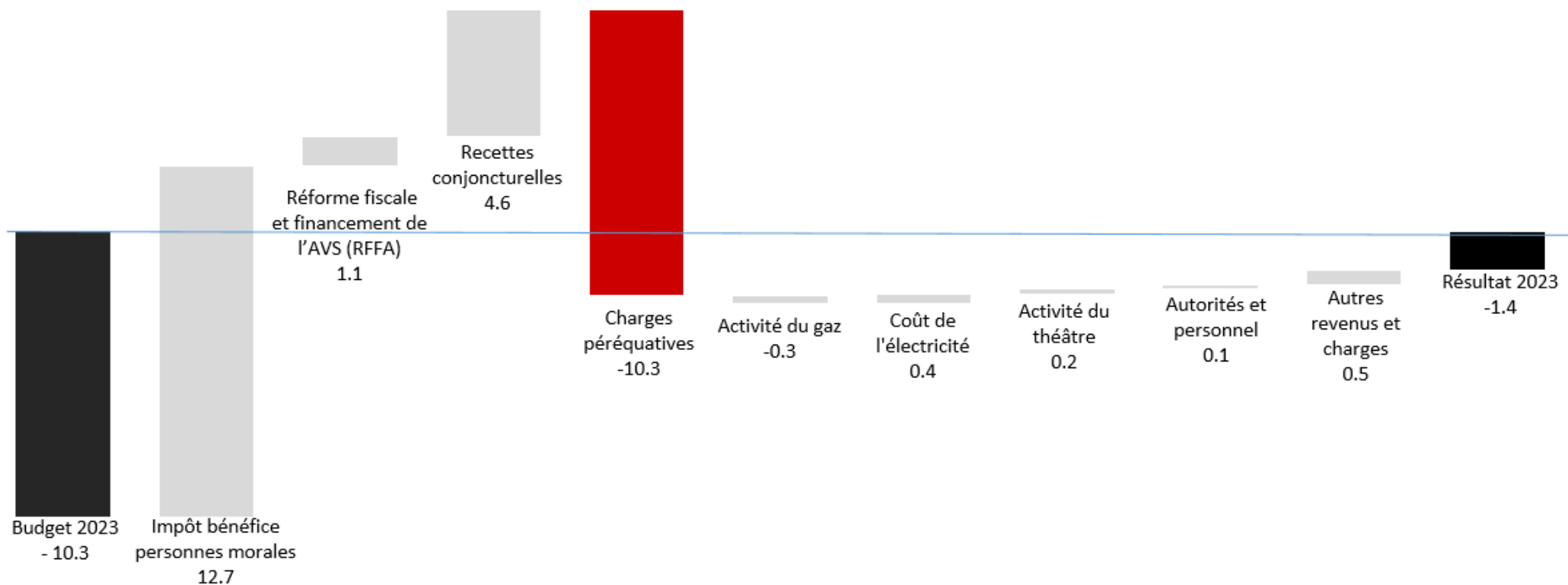
- Recettes d'impôt plus élevées
- Charges péréquatives plus élevées
- Marge d'autofinancement à CHF 12.1 mio



RÉSULTAT 2023

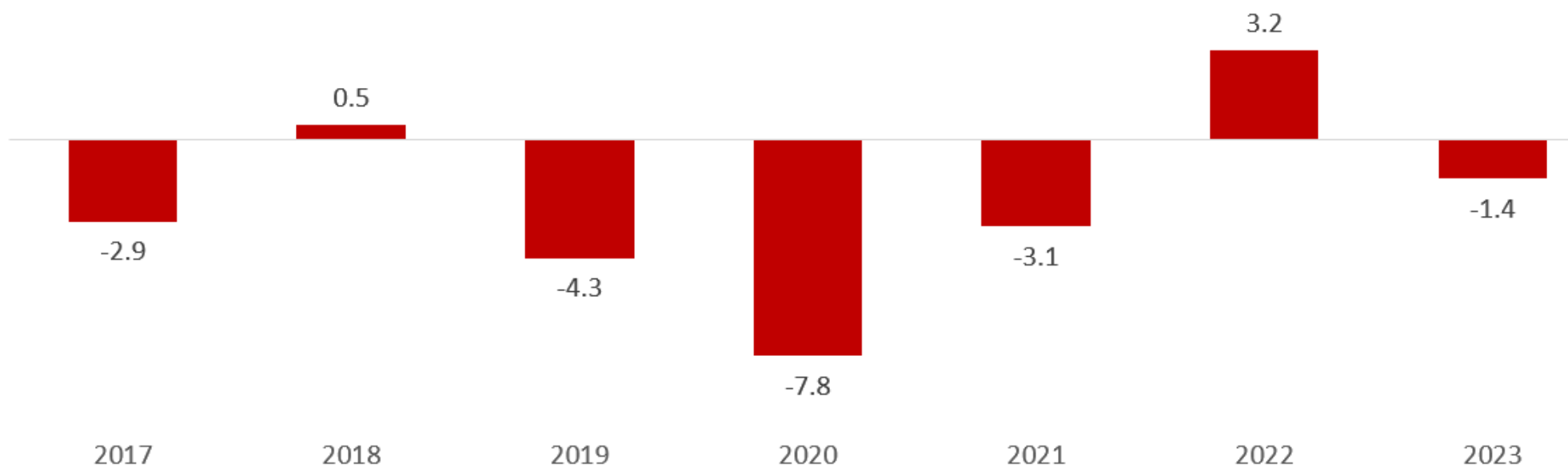
Budget 2023 : - CHF 10.3 mio

Comptes 2023 : - CHF 1.4 mio



ÉVOLUTION DU RÉSULTAT SUR LES 7 DERNIÈRES ANNÉES

en mio



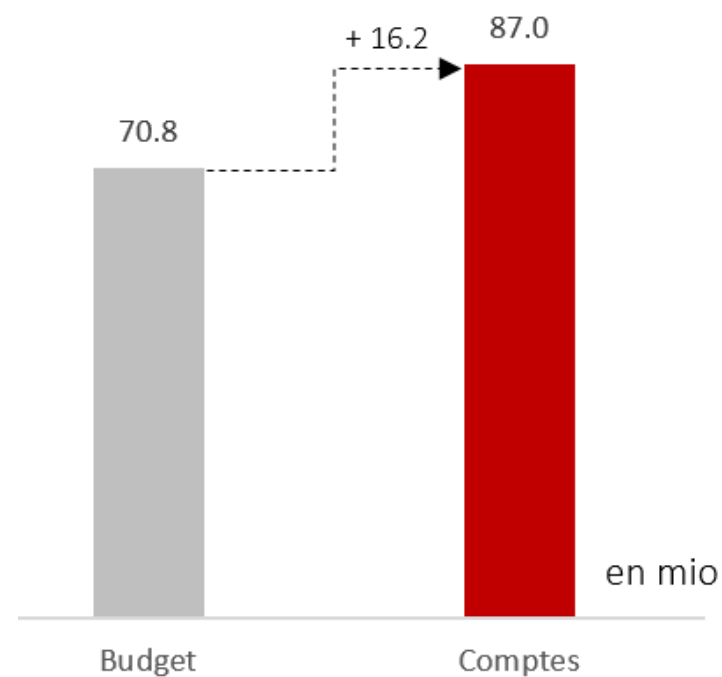
ANALYSE DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT



RECETTES FISCALES

+ CHF 16.2 mio

- La valeur du point d'impôt par habitant·e s'élève à **CHF 58.4** (CHF 51.0 en 2022)



RECETTES D'IMPÔTS

	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart
Taux d'imposition (%)	67.0	67.0	
Revenu personnes physiques	40 800 000	40 054 130	-745 870
Fortune personnes physiques	6 426 000	6 196 407	-229 593
Bénéfice personnes morales	8 270 000	20 939 023	12 669 023
Capital personnes morales	490 000	828 720	338 720
À la source	1 792 000	1 588 137	-203 863
Dû par les étrangers sans activité	435 000	434 943	-57
Recettes d'impôts selon taux	58 213 000	70 041 360	11 828 360
Point d'impôt	868 851	1 045 393	
Habitants au 31.12	17 700	17 901	
Point d'impôt par habitant	49.1	58.4	
Impôts sur biens immobiliers	7 500 000	9 608 249	2 108 249
Impôts sur successions et donations	2 800 000	4 938 672	2 138 672
Frontaliers	1 350 000	1 804 654	454 654
Autres impôts non liés au taux	887 000	596 697	-290 303
Impôts conjoncturels	12 537 000	16 948 271	4 411 271
Total des impôts	70 750 000	86 989 631	16 239 631

DÉTAIL DES REVENUS ORDINAIRES

Revenus par nature en CHF	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart
Impôts	68 727 000	84 139 631	15 412 631
Patentes, concessions	566 000	613 844	47 844
Revenus du patrimoine	11 890 800	11 783 227	-107 573
Taxes, émoluments et produits de ventes	34 219 950	33 650 389	-569 561
Parts recettes cant. sans affectation	1 335 000	2 371 768	1 036 768
Participations et remboursements de collectivités publiques	25 737 150	27 260 379	1 523 229
Autres prestations et subventions	1 588 350	1 230 803	-357 547
Prélèvements s/fonds et financement spéciaux	2 739 900	5 325 010	2 585 110
Imputations internes	4 036 200	4 378 950	342 750
Total	150 840 350	170 754 001	19 913 651

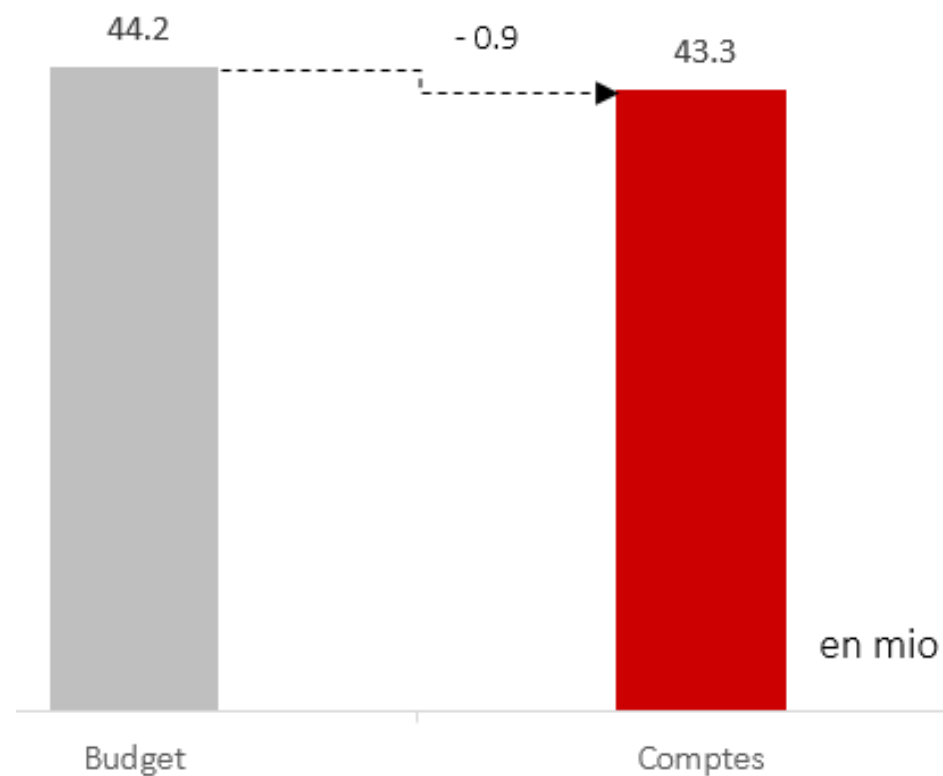
ANALYSE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT



DIMINUTION DES CHARGES MAÎTRISABLES EFFECTIVES

- CHF 0.9 mio

- Les charges maîtrisables s'élèvent à CHF 43.3 mio



VARIATION DES CHARGES MAITRISABLES EFFECTIVES

- CHF 1.0 mio / 28.3 mio

Autorités et personnel

- CHF 0.01 mio / 12.0 mio

Biens, services et marchandises

+ CHF 0.1 mio / 3.0 mio

Aides et subventions

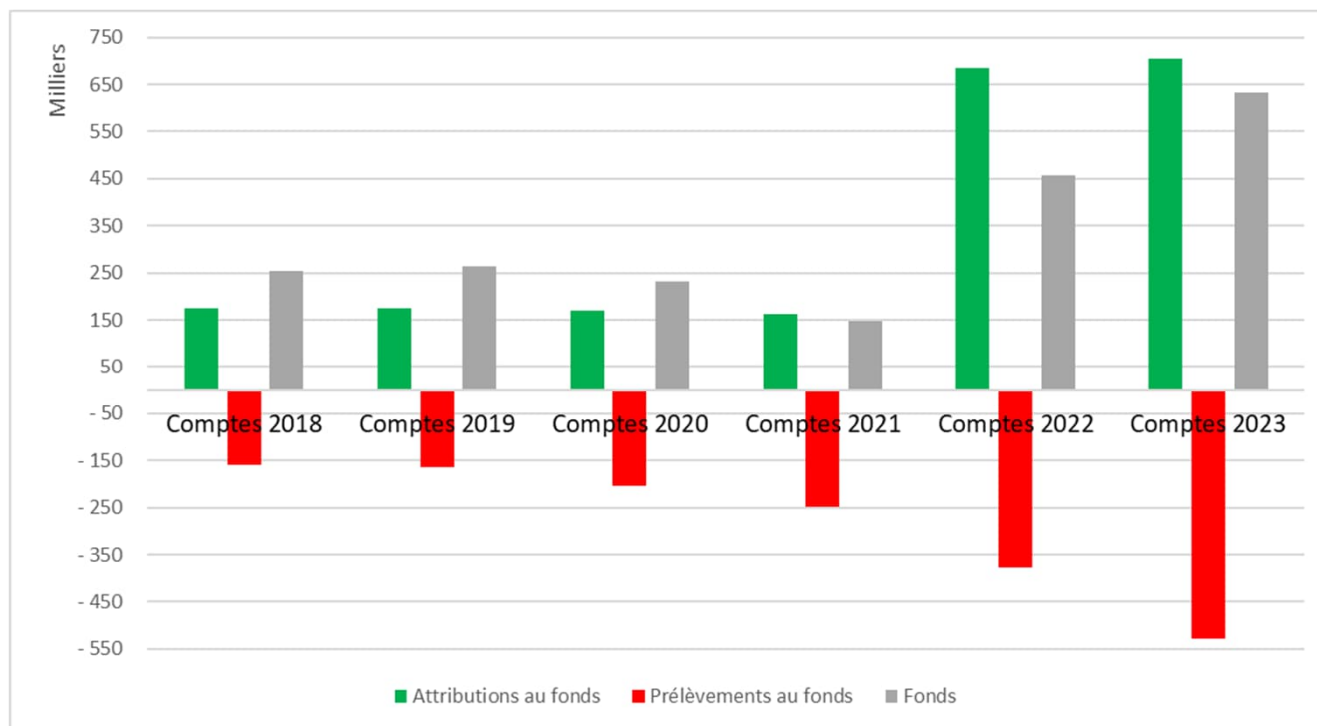


DÉTAIL DES CHARGES ORDINAIRES

Charges par nature en CHF	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart
Autorités et personnel	38 884 000	38 746 999	-137 001
Biens, services et marchandises	34 795 500	31 441 020	-3 354 480
Intérêts passifs	827 700	705 507	-122 193
Amortissements	10 731 400	12 929 929	2 198 529
Remboursements, subventions, part. collectivités publiques	56 325 550	66 075 184	9 749 634
Aides et subventions	11 166 550	11 352 923	186 373
Attributions fonds/financements spéciaux	4 367 000	6 498 268	2 131 268
Imputations internes	4 036 200	4 378 950	342 750
Total	161 133 900	172 128 780	10 994 880

FONDS D'ENCOURAGEMENT POUR L'ÉNERGIE ET LE DÉVELOPPEMENT DURABLE

L'utilisation du fonds a augmenté de **41%** entre 2022 et 2023.



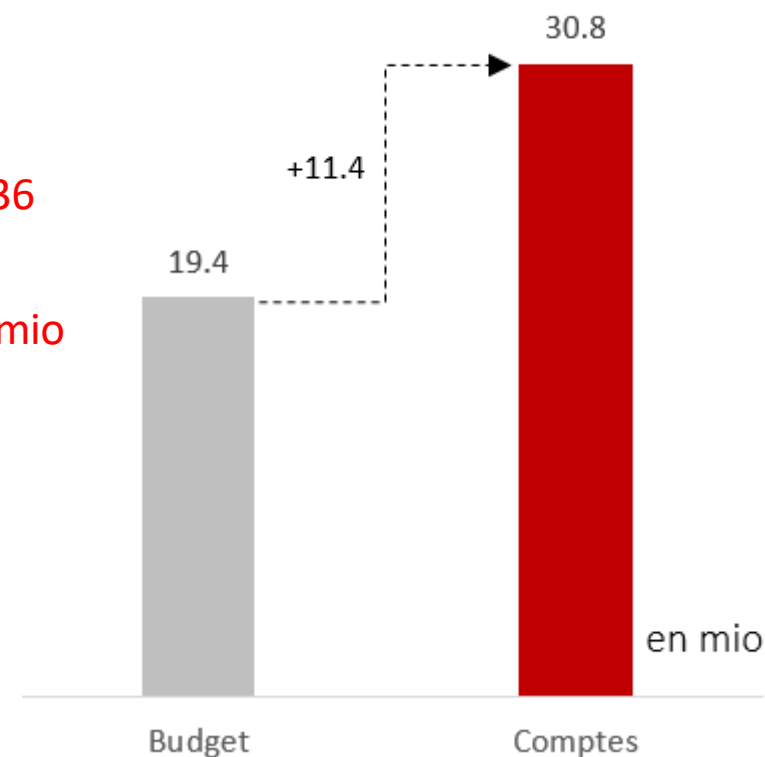
Au 31.12, le solde du fonds s'élève à CHF 632'149.15, soit une hausse de **38%** entre 2022 et 2023.



AUGMENTATION DE LA PARTICIPATION AUX CHARGES PÉRÉQUATIVES

+ CHF 11.4 mio

- Les charges péréquatives cantonales s'élèvent à **CHF 30.8 mio**
- La valeur du point d'impôt calculée par le Canton s'élève à **CHF 1'132'236** (2022 : CHF 980'547)
- Hausse des charges de la participation à la cohésion sociale de **CHF 7.5 mio**
- Baisse du retour sur les dépenses thématiques de **CHF 1.4 mio**
- Alimentation du fonds **CHF 3.3 mio**



PARTICIPATIONS À DES ENTITÉS INTERCOMMUNALES

- CHF 0.5 mio

	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart %
Réseau d'accueil de jour de l'enfance (AJEMA)	3 885 000	4 205 280	8.2%
Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME)	7 000 000	7 317 603	4.5%
Police Région Morges (PRM)	5 309 300	4 823 616	-9.1%
Epuration Région Morges (ERM)	1 403 100	1 158 626	-17.4%
SIS MORGET	596 500	537 402	-9.9%
Agences d'assurances sociales (AAS)	438 350	0	-100.0%
Protection Civile (PCi)	383 250	365 475	-4.6%
Région Morges SDRM	495 000	476 051	-3.8%
Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges (ARCAM)	173 465	171 843	-0.9%
Morges Région Tourisme	518 000	617 205	19.2%
Transports publics de Morges et env. (TPM)	4 474 150	4 572 517	2.2%
Transport régional (Bassin 4)	1 963 050	1 893 142	-3.6%
Total	26 639 165	26 138 759	-1.9%

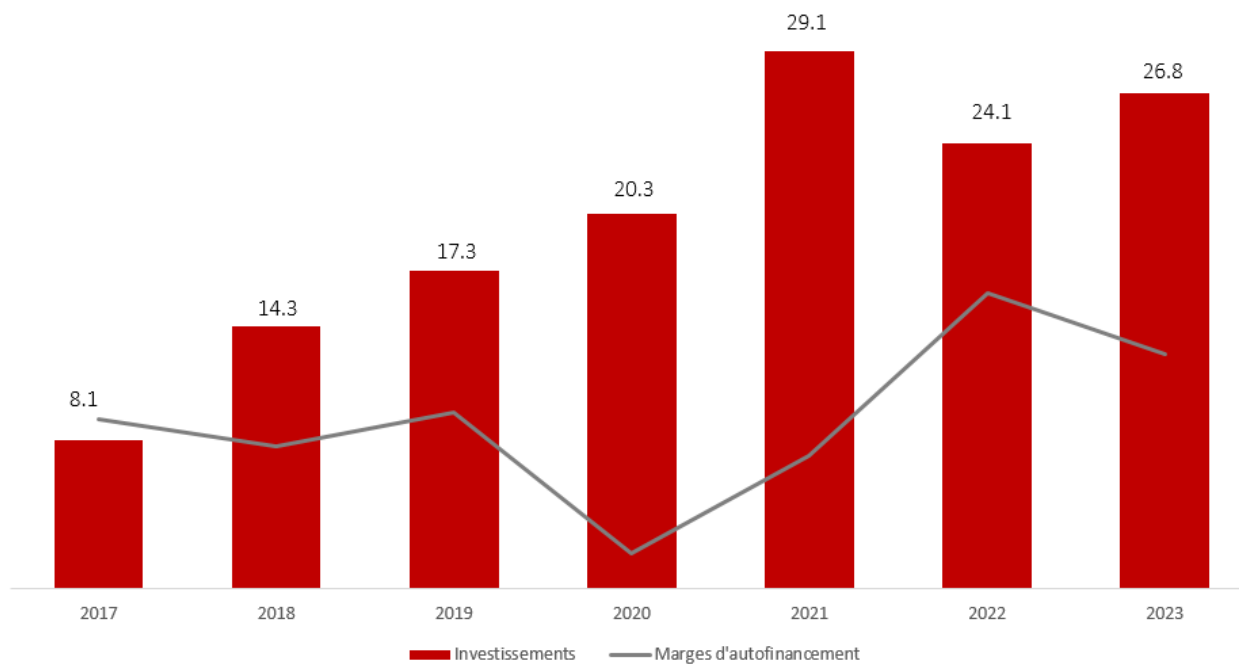
INVESTISSEMENTS



DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS

CHF 26.8 mio

- CHF 12.1 mio financées par la marge d'autofinancement
- Solde financé par la trésorerie courante et l'emprunt



PROJETS D'INVESTISSEMENTS

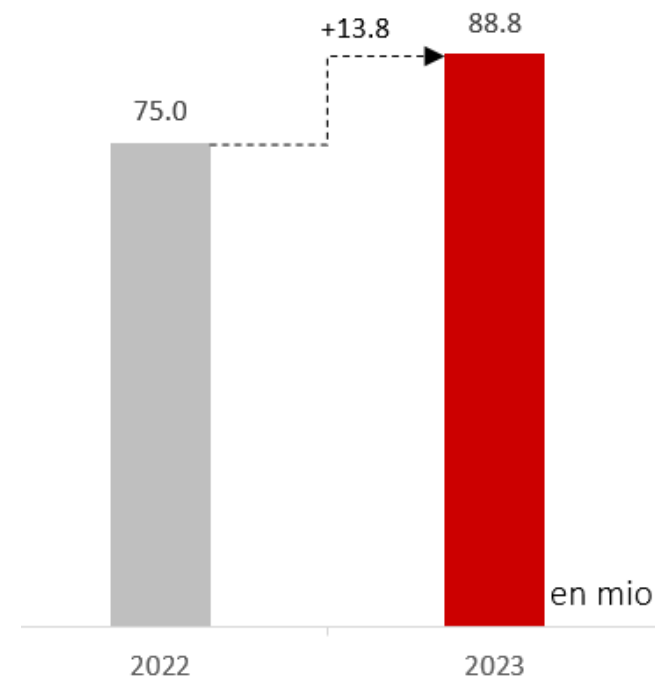
	Dépenses 2023	En %
INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Chanel		
23/6.21 - Crédit de réalisation rénovation de l'école de Chanel	9 306 484	35%
Préavis relatifs au site de Beausobre		
25/6.17 - Crédit d'étude de construction Beausobre IV et V		
12/3.19 - Crédit de construction Beausobre V		
20/5.19 - Transformation et rénovation foyers AREMS		
24/6.20 - Crédit complémentaire au préavis 20/5.19		
10/2.21 - Crédit de construction aménagements extérieurs		
26/9.23 - Complément Beausobre (dépassement de crédit)		
Autres préavis	9 315 201	35%
INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER		
Exercice du droit de préemption		
25/11.21 - Achat parcelle 294, Avenue des Pâquis 5	3 518 133	13%
Morges Énergies SA		
29/9.22 - Participation Morges Énergies SA	2 046 000	8%
Total	26 844 333	100%

NIVEAU D'ENDETTEMENT



AUGMENTATION DE LA DETTE AUPRÈS DES INSTITUTS FINANCIERS

- La dette envers les banques et institutions financières augmente et atteint **CHF 88.8 mio**
- L'intérêt pondéré moyen des emprunts s'élève à **1.21%**
- La dette auprès des instituts financiers par habitant·e est de **CHF 4'958** (2022 : CHF 4'208)



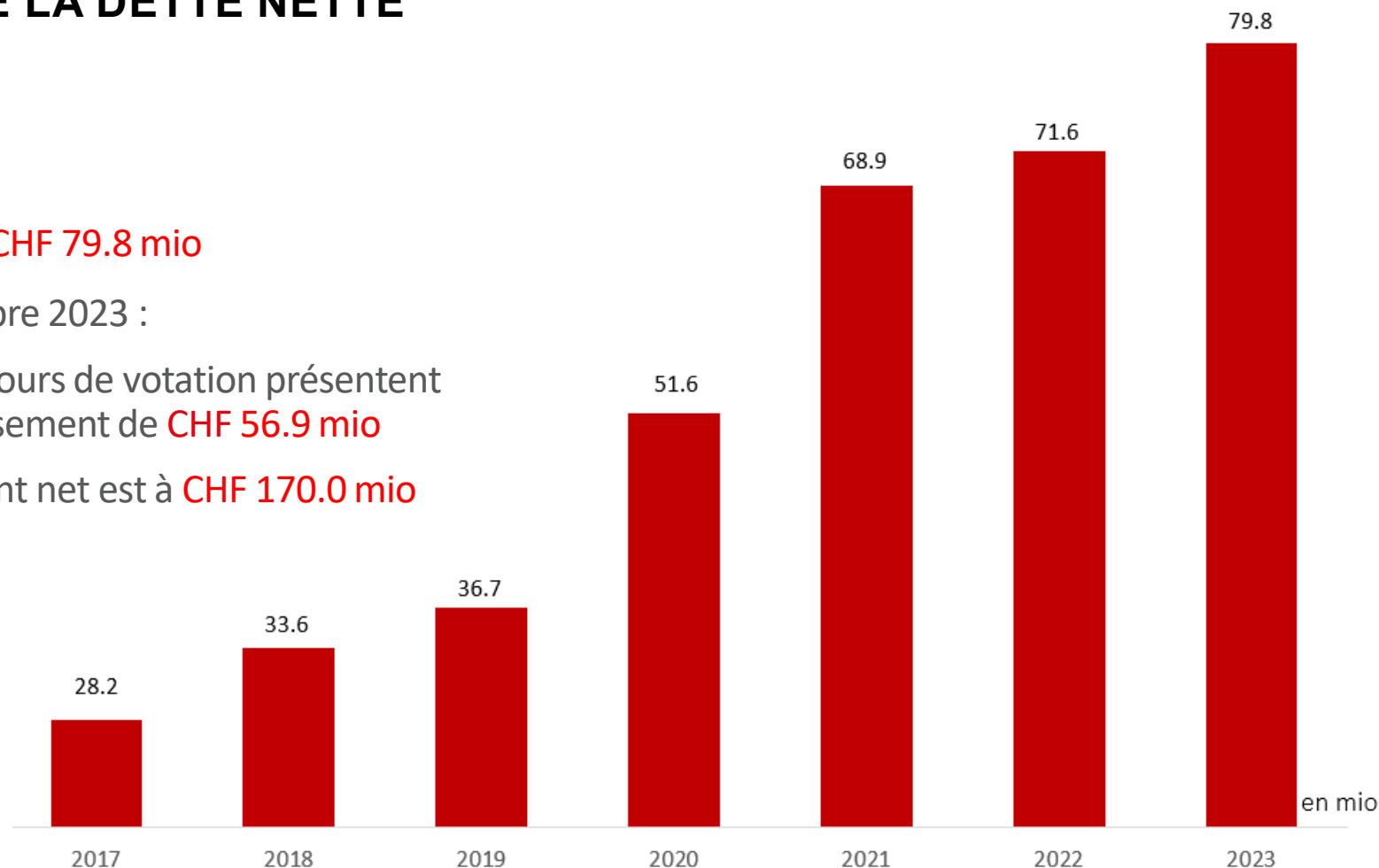
AUGMENTATION DE LA DETTE NETTE

+ CHF 8.2 mio

- La dette nette s'élève à **CHF 79.8 mio**

Pour rappel, au 31 décembre 2023 :

- Les projets votés et en cours de votation présentent des dépenses d'investissement de **CHF 56.9 mio**
- Le plafond d'endettement net est à **CHF 170.0 mio**



CONCLUSION



COMPTES 2023 EN RÉSUMÉ

- Résultat meilleur que le budget, grâce à des recettes fiscales exceptionnelles et non prévisibles
- Développement de prestations : +57 places en accueil parascolaire et création de Morges Énergies SA
- Rythme soutenu des dépenses d'investissements
- Gestion rigoureuse des charges maîtrisables
- Efforts nécessaires pour préserver notre marge d'autofinancement



MERCI DE VOTRE ATTENTION



FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION



Service des finances

Place de l'Hôtel-de-Ville 1
1110 Morges

- ☎ 021 804 96 20
- 📍 www.morges.ch
- ✉ finances@morges.ch

Horaires réception

08 h – 11 h 30
14 h – 16 h 00 (du lundi au jeudi)

