Commune
de Saint-Prex

PRÉAVIS de la Municipalité
au Conseil communal

Préavis n°16/10.2026 – section des finances

Budget du service des finances communales pour l'an 2027

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'avantage de soumettre à votre approbation le projet du budget du service des finances communales pour l'année à venir.

Table des matières

I.	Présentation du budget en bref et résultats nets	2
II.	Analyse des charges par fonctions	5
III.	Analyse des revenus par fonctions	15
IV.	Plan des dépenses d'investissements	20
V.	Conclusions	23

I. Présentation du budget en bref et résultats nets

Charges de fonctionnement

La Municipalité a maintenu sa politique de maîtrise des coûts dont elle a le contrôle, tout en ayant la volonté de continuellement améliorer ses services à la population, ainsi que sa gestion interne. Ainsi, les charges nettes de fonctionnement estimées pour le budget 2027 à CHF 40'972'946.– avant amortissements et attributions aux fonds de réserves, représentent une baisse globale de CHF 1'798'796.– (4.2 %) par rapport aux charges budgétaires 2026 (CHF 42'771'742.–).

Les charges de la péréquation représentent à elles seules près de 44 % des charges nettes, soit près de CHF 17'958'700.–.

Les autres charges cantonales et intercommunales sont stables (- CHF 56'129.–) pour se situer à CHF 9'041'391.–.

Les autres charges dites « maitrisables » sont en légère diminution (- CHF 111'775.–) et représentent CHF 13'972'855.–, soit 34.1 % des charges nettes totales.

Les explications de cette variation se trouvent en pages 5 à 14.

Recettes de fonctionnement

Les recettes nettes de fonctionnement estimées pour le budget 2027 à CHF 44'678'940.– avant prélèvements sur les fonds de réserves, représentent une baisse CHF 1'502'102.– (3.3 %) par rapport aux revenus budgétisés pour 2026 (CHF 46'181'042.–).

Les revenus fiscaux représentent à eux seuls près de 69.4 % des revenus nets, soit de CHF 31'005'500.– (en baisse de CHF 1'609'600.–).

Les autres recettes sont en légère augmentation de CHF 107'498.–, soit pour un total de CHF 13'673'440.–.

Les explications de cette variation se trouvent en pages 15 à 19.

Compte de résultats échelonné

Dans le MCH2, le compte de résultats se divise en deux niveaux. Le premier niveau montre le résultat opérationnel ; il englobe le résultat provenant des activités d'exploitation (résultat d'exploitation) et le résultat provenant des charges et revenus de nature financière (résultat financier). Le second niveau du compte de résultats montre le résultat extraordinaire ; il se compose des éléments extraordinaires. Chaque niveau peut présenter un excédent de charges ou de revenus. Ensemble, ils composent le résultat total qui modifie l'excédent ou le découvert au bilan (capital propre).

COMPTE DE RÉSULTATS ÉCHELONNÉ

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
	Charges d'exploitation	43 049 496	44 253 947	55 224 655
30	Charges de personnel	6 781 480	6 508 515	6 181 982
31	Charges de biens, services et autres charges d'expl.	5 890 825	5 900 765	5 434 545
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 351 350	1 182 590	958 161
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2 025 750	1 981 415	2 957 493
36	Charges de transfert	27 000 091	28 680 662	39 692 474
	Revenus d'exploitation	1 155 500	39 680 537	61 166 730
40	Revenus fiscaux	31 005 500	32 615 100	51 423 373
41	Patentes et concessions	22 500	25 000	22 432
42	Taxes et redevances	3 969 660	3 886 860	5 475 529
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	312 940	621 705	7 829
46	Revenus de transfert	2 643 900	2 761 872	4 237 567
	Résultat d'exploitation [REX]	**-5 094 996**	**-4 573 410**	**5 942 076**
34	Charges financières	1 300 550	1 681 800	1 116 146
44	Revenus financiers	7 037 380	6 892 210	6 789 306
	Résultat financier [RFI]	**5 736 830**	**5 210 410**	**5 673 159**
	Résultat opérationnel [ROP = REX + RFI]	**641 834**	**867 000**	**11 615 235**
38	Charges extraordinaires	0	0	11 600 000
	Résultat extraordinaire [REO]	**0**	**0**	**-11 600 000**
	Résultat total [= ROP + REO]	**641 834**	**867 000**	**15 235**

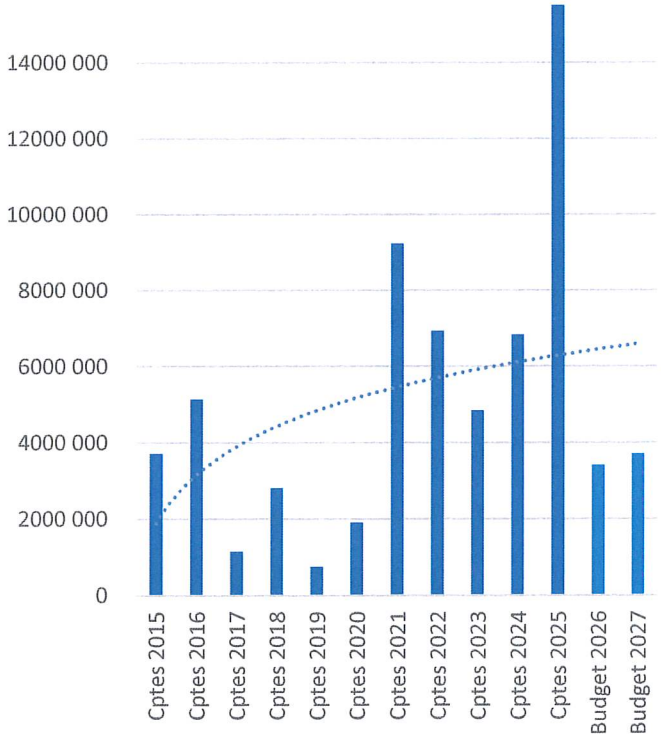
Autofinancement

La marge d'autofinancement représente les ressources financières laissées à la disposition d'une commune, après la couverture de ses dépenses courantes, et qui peuvent être utilisées pour financer ses propres investissements ou rembourser ses dettes.

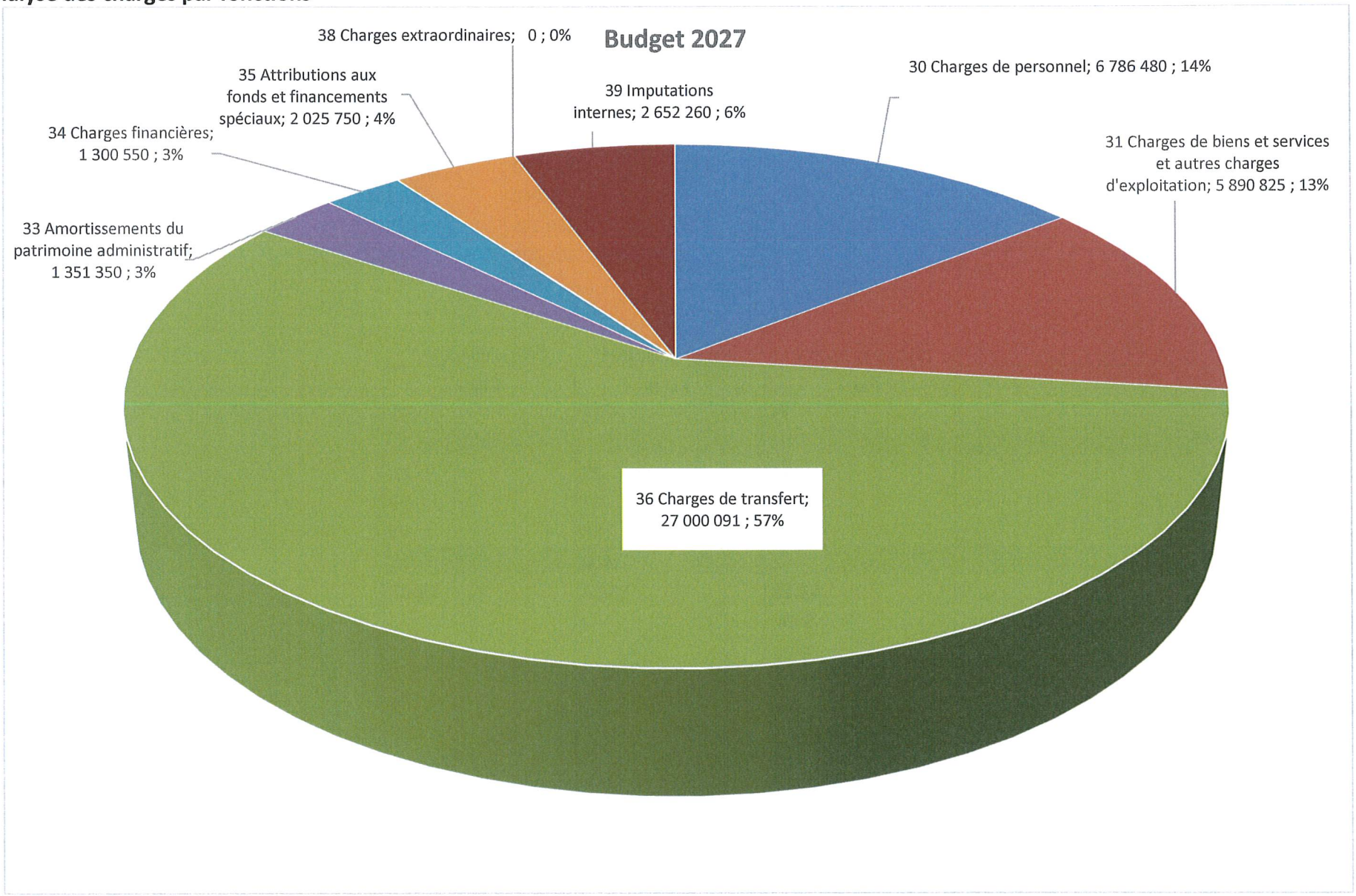
Ce graphique ci-dessous illustre depuis 2015 l'évolution de la marge d'autofinancement et le tableau ci-dessous le détail de cette dernière.

MARGE D'AUTOFINANCEMENT

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
3	**Charges totales [CT]**	**47 002 306**	**48 453 697**	**70 436 065**
3180	Réévaluations sur créances	0	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 351 350	1 182 590	958 161
341	Pertes réalisées sur patrimoine financier	0	0	0
344	Rééval. et amort. du patrimoine financier	0	0	0
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2 025 750	1 981 415	2 957 493
366	Amortissements des subventions d'investissement	1 155 500	0	0
389	Attributions au capital propre	0	0	11 600 000
39	Imputations internes	2 652 260	2 517 950	2 495 265
	Charges nettes [CN]	**40 972 946**	**42 771 742**	**52 425 147**
4	**Revenus totaux [RT]**	**47 644 140**	**49 320 697**	**70 451 301**
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	312 940	621 705	7 829
49	Imputations internes	2 652 260	2 517 950	2 495 265
	Revenus nets [RN]	**44 678 940**	**46 181 042**	**67 948 207**
	Résultat exercice [= RT - CT]	**641 834**	**867 000**	**15 235**
	Marge d'autofinancement [= RN - CN]	**3 705 994**	**3 409 300**	**15 523 060**



II. Analyse des charges par fonctions



Groupe 30 – Charges de personnel : CHF 6'786'480.–
(Budget 2026 CHF 6'508'515.– et comptes 2025 CHF 6'181'982.–)

Commune de Saint-Prex		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
30	**Charges de personnel**	**6 781 480**	**6 508 515**	**6 181 982**
300	Autorités et commissions	561 880	464 100	385 212
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4 668 700	4 597 600	4 455 059
304	Allocations	82 150	76 060	76 261
305	Cotisations patronales	1 372 930	1 269 335	1 215 558
309	Autres charges de personnel	95 820	101 420	49 892

	Etat au 31.12.2025	Etat au 31.08.2026	Projection 2027
	F et H	F et H	F et H
Plein temps 90-100%	33	36	35
Temps partiel			
50-89%	21	22	21
15-49%	11	11	13
- de 15%	17	13	11
Total	**82**	**82**	**80**
Équivalents plein temps	**52.28**	**55.94**	**54.07**
Habitants au 31.12. de l'année précédente	5596		
Prorata pour 1000 habitants	9.34		

Détail par lieu de travail	**Etat au 01.09.2026**		**Projection 2027**	
	H et F	EPT	H et F	EPT
Administration (16 employés, 2 apprentis et 1 sport-nature)	20	17.20	19	16.20
Centre sportif de Marcy et collèges (y compris l'accueil des enfants et les leçons surveillées) – 33 personnes dont 2 dont les salaires sont partiellement ou entièrement compensés par des rentrées (SESAF et leçons surveillées) et 2 apprentis	33	17.28	33	17.40
Eglise romane	2	0.21	2	0.21
Ch. du Pré 5	0	0	0	0
Office du tourisme	1	0.4	1	0.4
Piscine – 7 gardes-bains et moniteurs de natation/aquagym	7	5.11	7	5.13
Service des espaces publics et de l'environnement, garde-port et service des eaux – 15 employés dont 2 apprentis et 1 garde-port	15	12.64	14.00	11.64
STEPi, 4 employés dont 1 auxiliaire à l'heure	4	3.1	4	3.1
Total	**82**	**55.94**	**80.00**	**54.07**

Nous constatons une augmentation de CHF 272'965.– dans ce groupe par rapport au budget 2026 expliquée par l'adaptation des vacations des autorités dès le 01.07.2026 (soit sur une année complète en 2027) et l'augmentation du coût de la vie provisoire appliqué à l'ensemble du personnel.

Groupe 31 – Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : CHF 5'900'765.–
(Budget 2026 CHF 5'900'765.– et comptes 2025 CHF 5'434'545.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**5 890 825**	**5 900 765**	**5 434 545**
310	Charges de matières et de marchandises	533 050	544 300	522 981
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	272 900	217 100	178 446
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	823 530	821 990	860 524
313	Prestations de services et honoraires	1 471 320	1 365 625	1 258 161
314	Gros entretien et entretien courant	1 869 075	1 933 000	1 688 476
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	426 100	482 800	437 508
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	58 900	71 600	62 978
317	Remboursements de frais	10 850	11 450	7 431
318	Réévaluations sur créances	253 500	253 500	259 397
319	Diverses charges d'exploitation	171 600	199 400	158 644

Nous constatons une légère diminution de CHF 9'940.– dans ce groupe par rapport au budget 2026 (0.2 %).

Dans les mouvements importants, nous pouvons citer:

- 311 (+ CHF 55'800.–) achat d'une tondeuse autoportée à accu et d'exosquelettes pour les collaborateurs du SEEP, ainsi que d'une pompe à la STEPi
- 313 (+ CHF 105'695.–) adaptation des services de piquets, honoraires pour routes, protection du climat et aménagement du territoire,
- 314 (- CHF 63'925.–) diminution de l'entretien de l'éclairage public, des éco-points (préavis déposé),
- 315 (- CHF 56'700.–) entretien d'une pompe de relevage, diminution de l'entretien des poubelles de rue,
- 319 (- CHF 27'800.–) la croisière des ainés est organisée toutes les années paires.

Groupe 33 – Amortissements du patrimoine administratif CHF 1'351'350.–
(Budget 2026 CHF 1'182'590.– et comptes 2025 CHF 958'161.–)

Pour rappel, les dépenses d'investissements commencent à être amorties dès le 1er janvier de l'année qui suit la mise en service ou la fin des travaux. Exception faite des dépenses liées aux préavis concernant les demandes de crédits d'études; ces dernières sont amorties dès le 1er franc dépensé.

Depuis l'introduction du manuel MCH2 en 2024, les durées d'amortissements obligatoires et spécifiques sont fixées pour chaque type d'immobilisation.

Immobilisation du patrimoine administratif (PA)	N° de préavis	Crédit accordé	Dépenses cumulées au 31.12.25	Amort. cumulés au 31.12.25	Valeur cptable nette au 31.12.25	Amort. Planifiés en 2027
140 - Immobilisations corporelles PA						
1404 - Bâtiments PA						
2014-04/05.14 Construction bâtiment scolaire Sous-Allens	2014-04	11 652 077	11 354 014	-4 814 147	6 539 867	-378 500
2015-21/12.15 Construction salle de gym triple	2015-21	10 928 000	9 787 385	-2 842 492	6 944 893	-326 250
2018-01/02.18 Piscine couverte	2018-01	9 500 000	8 125 937	-5 400 660	2 725 278	-150 300
2022-02/03.22 Etude rénovation Vieux-Moulin	2022-02	150 000	144 789	-119 461	25 328	-14 500
Total - 1404 - Bâtiments PA		**32 230 077**	**29 412 125**	**-13 176 759**	**16 235 365**	**-869 550**
1407 - Installations en construction PA						
2020-12/12.20 Conduite EC rte de Morges	2020-12	330 500	144 046	-19 192	124 854	-4 800
2022-11/09.22 Panneaux solaires VM pour station pompage	2022-11	350 000	305 010	-15 251	289 760	-15 300
2022-13/11.22 Panneaux solaires STEPi	2022-13	360 000	114 704	-5 735	108 969	-5 700
2022-14/11.22 Adapt. élect. – panneaux sol. VM station pompage	2022-14	232 300	174 551		174 551	-8 700
2023-01/03.23 Reconstruction CTC – déchèterie	2023-01	2 229 500	2 088 551		2 088 551	-69 900
2023-01/03.23 Reconstruction CTC – eau potable	2023-01	955 500	894 828		894 828	-30 000
2023-01/03.23 Reconstruction CTC – voirie	2023-01	3 185 000	3 224 442		3 224 442	-107 500
2023-04/08.23 Assain. réseau d'éclairage public RC1 et RC60	2023-04	140 000	133 513		133 513	-13 400
2023-05/08.23 Sous-Allens II – panneaux photovoltaïques	2023-05	317 000	28 082		28 082	-900
2023-09/11.23 Dégrilleur à la STEPi	2023-09	70 000	31 552	-6 310	25 241	-6 300

Immobilisation du patrimoine administratif (PA)	N° de préavis	Crédit accordé	Dépenses cumulées au 31.12.25	Amort. cumulés au 31.12.25	Valeur cptable nette au 31.12.25	Amort. Planifiés en 2027
2023-10/12.23 Adaptation tableau électrique de la STEPi	2023-10	161 100	129 740	-13 031	116 708	-13 000
2023-11/12.23 Rénovations du centre culturel et sportif du Vieux	2023-11	2 524 200	1 996 478		1 996 478	-84 100
2024-05/05.24 Crédit d'études Le Cheminet – eau potable	2024-05	30 800	2 452		2 452	-900
2024-05/05.24 Crédit d'études Le Cheminet – EU/EC	2024-05	32 200	14 187		14 187	-2 100
2024-05/05.24 Crédit d'études Le Cheminet – routes	2024-05	77 000	12 911		12 911	-1 800
2024-06/06.24 Crédit d'études amélior. énergétiques Cherrat 1-2	2024-06	303 000	279 444		279 444	-27 900
2024-08/06.24 Sécurisation et mise aux normes Vieux-Moulin	2024-08	1 390 900	800 936		800 936	-46 400
2025-02/04.25 Panneaux photovoltaïques Sous-Allens	2025-02	300 000	167 227		167 227	-10 700
2025-04/04.25 Rénovation UAPE de Sous-Allens	2025-04	189 000	186 502		186 502	-6 300
2025-16/11.25 Extension ESP au bourg	2025-16	210 000	134 486		134 486	-21 000
Total - 1407 - Installations en construction PA		**13 388 000**	**10 863 640**	**-59 519**	**10 804 121**	**-476 700**
Total - 140 - Immobilisations corporelles PA		45 618 077	40 275 765	-13 236 278	27 039 486	-1 346 250
142- Immobilisations incorporelles PA						
1429 - Autres immobilisations incorporelles PA						
2021-12/09.21 Etude préliminaire interface de la gare de St-Prex	2021-12	112 000	61 404.15	-61 404.15		-5 100.00
Total - 1429 - Autres immobilisations incorporelles PA		**112 000**	**61 404.15**	**-61 404**		**-5 100.00**
142 - Immobilisations incorporelles PA		***112 000***	***61 404.15***	***-61 404***		***-5 100.00***
Total immobilisations du PA		**45 730 077**	**40 337 168.81**	**-863 650.30**	**28 470 486.19**	**-1 351 350.00**

Groupe 34 Charges financières CHF 1'300'550.–
(Budget 2026 CHF 1'681'800.– et comptes 2025 CHF 1'116'146.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
34	**Charges financières**	**1 300 550**	**1 681 800**	**1 116 146**
340	Charges d'intérêts	567 000	660 000	631 586
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	8 000	8 000	8 866
343	Charges pour biens-fonds PF	725 550	1 013 800	475 695

La charge d'intérêt est en diminution grâce à une entrée fiscale importante en 2025 et le remboursement d'emprunts.

Nous trouvons également dans ce compte les charges des immeubles du patrimoine financier. Une diminution de CHF 288'250.– est constatée entre l'entretien des bâtiments et de leurs équipements. En 2026, nous trouvons dans le compte 343 les CHF 230'000.– de crédit extrabudgétaire pour l'Union.

Groupe 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux CHF 2'025'750.–
(Budget 2026 CHF 1'981'415.– et comptes 2025 CHF 2'957'493.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**2 025 750**	**1 981 415**	**2 957 493**
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2 025 750	1 981 415	2 957 493

Nous trouvons dans ce compte les attributions aux fonds affectés obligatoires dont les résultats sont positifs.

Les bénéfices sont reportés au bilan où ils diminuent le montant des dettes accumulées ou augmentent les fonds, alors que les déficits, également reportés au bilan, augmentent les dettes accumulées où sont pris sur les fonds.

Les soldes au 31.12.2025 des trois comptes affectés sont de :

- CHF 1'600'570.67 sur le compte 2900.01 « Fonds pour adduction d'eau »
- CHF 4'203'044.71 sur le compte 2900.02 « Fonds pour épuration des eaux »
- CHF 1'645'904.07 sur le compte 2900.04 « Fonds pour élimination des déchets »

Fonds pour les rénovations visant le maintien de la valeur des immobilisations du patrimoine financier

Débit	Crédit	Attributions des excédents de produits aux financements spéciaux obligatoires	2027	2026	2025
71000.3510.01	2900.01	Attribution au fonds pour l'adduction d'eau	39 390	128 390	367 994
72000.3510.02	2900.02	Attribution au fonds pour l'épuration des eaux	271 900	203 030	112 309
73000.3510.03	2900.04	Attribution au fonds pour l'élimination des déchets	0	0	627 702
		Total des attributions aux financements spéciaux	**311 290**	**331 420**	**1 108 004**

Débit	Crédit	Attributions des excédents de produits aux fonds	2027	2026	2025
96300.3511.10	2910.02	Bâtiment du Pré 5	156 780	155 480	157 520
96301.3511.10	2910.02	Bâtiment de Perdtemps	21 830	30 730	35 321
96302.3511.10	2910.02	Bâtiment du Vieux-Collège 3	8 860	8 760	8 787
96303.3511.10	2910.02	Bâtiments Pont-Levis 14, Grand'Rue 1, Couvaloup 5A-B	61 530	68 730	9 979
96304.3511.10	2910.02	Bâtiment Couvaloup 5 et local Office du tourisme	23 320	8 120	2 697
96305.3511.10	2910.07	Bâtiment du Pont-Levis 11 (Union)	44 860	0	1 877
96306.3511.10	2910.06	Bâtiments de l'Arsenal	345 700	355 700	363 690
96320.3511.10	2910.20	Bâtiment de l'Epondaz 1	166 680	158 680	175 033
96321.3511.10	2910.21	Bâtiment de l'Epondaz 3	168 780	165 180	180 548
96322.3511.10	2910.22	Bâtiment de l'Epondaz 5	175 480	169 380	211 455
96323.3511.10	2910.23	Bâtiment de l'Epondaz 7	163 080	157 180	135 214
96324.3511.10	2910.24	Garage souterrain	30 850	31 700	29 273
96325.3511.10	2910.25	Bâtiment du Cheminet 6	112 880	109 480	120 236
96326.3511.10	2910.26	Bâtiment du Cheminet 8	0	0	78 133
96327.3511.10	2910.27	Bâtiment de Lussy 3	56 980	64 280	148 188
96390.3511.11	2910.01	Parcelle de la Scierie 3 et 5	117 400	112 100	117 852
96391.3511.11	2910.01	Toches communales	6 100	6 300	3 849
96392.3511.11	2910.01	Parcelle du Vieux Collège 11	100	100	100
96900.3511.10	2910.03	Port de Taillecou	53 250	48 095	69 738
		Total des attributions des excédents de produits aux fonds	**1 714 460**	**1 649 995**	**1 849 489**
		Total des attributions aux fonds et financements spéciaux	**2 025 750**	**1 981 415**	**2 957 493**

Groupe 36 Charges de transfert (avec le Canton ou les communes) CHF 27'000'091.–
(Budget 2026 CHF 28'680'662.– et comptes 2025 CHF 39'692'474.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
36	**Charges de transfert**	**27 000 091**	**28 680 662**	**39 692 474**
360	Parts des revenus destinés à des tiers	45 500	45 000	44 163
361	Parts à des collectivités publiques	8 173 120	7 984 832	7 622 351
362	Péréquation financière et compensation des charges	18 541 150	20 433 930	31 829 834
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	240 321	216 900	196 127

Le compte 362 concerne la NPIV (Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise) entrée en vigueur en 2026 pour :

CHF 10'517'400 93000.3622.00 Péréquation ressources
CHF 723'700 93000.3622.04 Compens. charges des villes – population
CHF 601'900 93000.3622.06 Compensation déficits lignes trafic urbain
CHF 5'931'300 93001.3621.00 Participation à la cohésion sociale
et
CHF 744'750 62900.3621.02 Particip. aux charges cantonales de trafic

La facture policière pour CHF 184'400.– se trouve dans le compte 11100.3611.00 Facture policière - socle sécuritaire commun.

L'effet net du changement de système n'entraîne pas de variation financière pour notre Commune. En maintenant un taux d'imposition à 59 (en-dessous de la moyenne des communes vaudoises qui est de 67.5 en 2025), sur CHF 1'000'000.– de recettes supplémentaires d'impôts*, nous ne conserverons qu'environ CHF 92'000.–.

** hors impôts conjoncturels (successions et donations, droits de mutation, gains immobiliers, frontaliers)*

Péréquation des ressources (R)	10 517 400
Péréquation des besoins structurels (B)	0
Compensation des charges particulières des villes (V)	1 325 600
Couche population	723 700
Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	601 900

Compensation transitoire (C)	0

Total Péréquation (R + B + V + C)	11 843 000
Participation à la cohésion sociale	5 931 300
Facture policière	184 400
Socle sécuritaire commun	184 400

Total péréquation et factures cantonales	17 958 700

Péréquation des ressources *(solidarité principale)*

Cette commune a un revenu fiscal standardisé par habitant de CHF	5 637.1
Le revenu fiscal standardisé par habitant moyen est de CHF	3 423.0
Revenu fiscal standardisé (RFS) Recettes fiscales que la commune générerait en appliquant le coefficient d'imposition moyen pondéré et un taux standard d'impôt foncier de 1‰ — L'écart est de CHF	2 214.2
80%	
Du moment que le revenu fiscal standardisé de la commune est supérieur à la moyenne, celle-ci participe au financement de la péréquation des ressources, avec un montant par habitant de CHF	1 771.4
En montant absolu, cela répresente CHF	10 539 533

Péréquation des ressources *(dotation minimale)*

Avant péréquation des ressources, le revenu fiscal standardisé par habitant de cette commune exprimé en pourcent du revenu fiscal standardisé par habitant moyen était de	164.7%
Après péréquation des ressources, ce pourcentage est descendu à	112.9%
Du moment que le pourcentage après péréquation des ressources est supérieur à 90%, cette commune ne reçoit pas de compensation complémentaire au titre de la dotation minimale	0

Péréquation des ressources *(Prélèvements conjoncturels)*

La commune doit verser à la péréquation 50% de son impôt sur les successions et donations, de son impôt sur les gains immobiliers et de ses droits de mutation, ce qui correspond à CHF	950 000
La commune doit verser à la péréquation 30% de son impôt sur les frontaliers, ce qui correspond à CHF	195 000
Les prélèvements sur les impôts conjoncturels de l'ensemble des communes sont répartis entre elles en francs par habitant. Cette commune a donc droit à un montant de CHF	-1 167 128
Au net, cette commune est bénéficiaire de ce mécanisme pour CHF	-22 128

Participation à la cohésion sociale (PCS)

Après les effets du rééquilibrage financier en faveur des communes, le montant total de la PCS à charge des communes est de CHF	861 540 400
En francs par habitant, le montant de la PCS est de CHF	997
Avec sa population de 5'950 habitants, cette commune participe donc au financement de la PCS pour un total de CHF	5 931 318

Péréquation des besoins structurels *(surface productive)*

Cette commune a une surface productive (en hectares) de	551.0
Si elle avait une surface productive par habitant égale à 120% de la médiane cantonale, elle aurait une surface productive de	4 463.2
L'écart entre sa surface productive et 120% de la médiane est de	3 912.2
La surface productive de la commune étant inférieure à 120% de la médiane, celle-ci ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

Péréquation des besoins structurels *(population en altitude)*

La part du territoire de cette commune avec une déclivité de 35% ou plus est de	4.4%
Cette commune a droit à une compensation par personne résidant en altitude égale à CHF 588 multipliés par la part susmentionnée, c'est-à-dire de CHF	25.9
Personne résidant en altitude Personne domiciliée dans la commune dont le lieu de résidence principale est sis à une altitude de 730m ou plus — Le nombre de personnes résidant en altitude de la commune est de	0
La commune n'ayant pas d'habitants qui résident en altitude, elle ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

Péréquation des besoins structurels *(élèves pondérés)*

		Pond.
Cette commune compte le nombre suivant d'élèves	658	1.00
Le nombre d'élèves domiciliés à plus de 2,5 km de leur école (distance effective par chemins et/ou routes) est en revanche de	16	0.15
Le nombre d'élèves pondéré de la commune est de	660.4	
Si elle avait un nombre d'élèves pondéré par habitant égale à 120% de la moyenne cantonale, elle aurait le nombre d'élèves pondérés suivant	810.3	
L'écart entre ses élèves pondérés et 120% de la moyenne est de	-149.9	
Le nombre d'élèves pondéré de la commune étant inférieur à 120% de la moyenne, celle-ci ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0	

Péréquation des ressources	Péréquation des besoins	Compensation des villes	Compensation transitoire	PCS	Facture policière
10 517 400	0	1 325 600	0	5 931 300	184 400

NB : les montants en vert sont à recevoir et les montants en rouge à verser

Total péréquation et factures cantonales :	**17 958 700**

Charges particulières des villes *(couche population)*

	Nombre	Montant p/hab	Total
Population entre 0 et 1'000	1 000	-134	-133 655
Population entre 1'001 et 3'000	2 000	-374	-748 467
Population entre 3'001 et 12'000	2 950	-668	-1 971 408
Population entre 12'001 et 15'000	0	-1 069	0
Population entre 15'001 et 30'000	0	-1 123	0
Population entre 30'001 et 45'000	0	-1 176	0
Population au-délà de 45'000	0	-1 230	0
Totaux	5 950	-	-2 853 530

Les montants versés par la couche population sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF	3 577 206
La contribution nette de la commune est donc de CHF	723 676

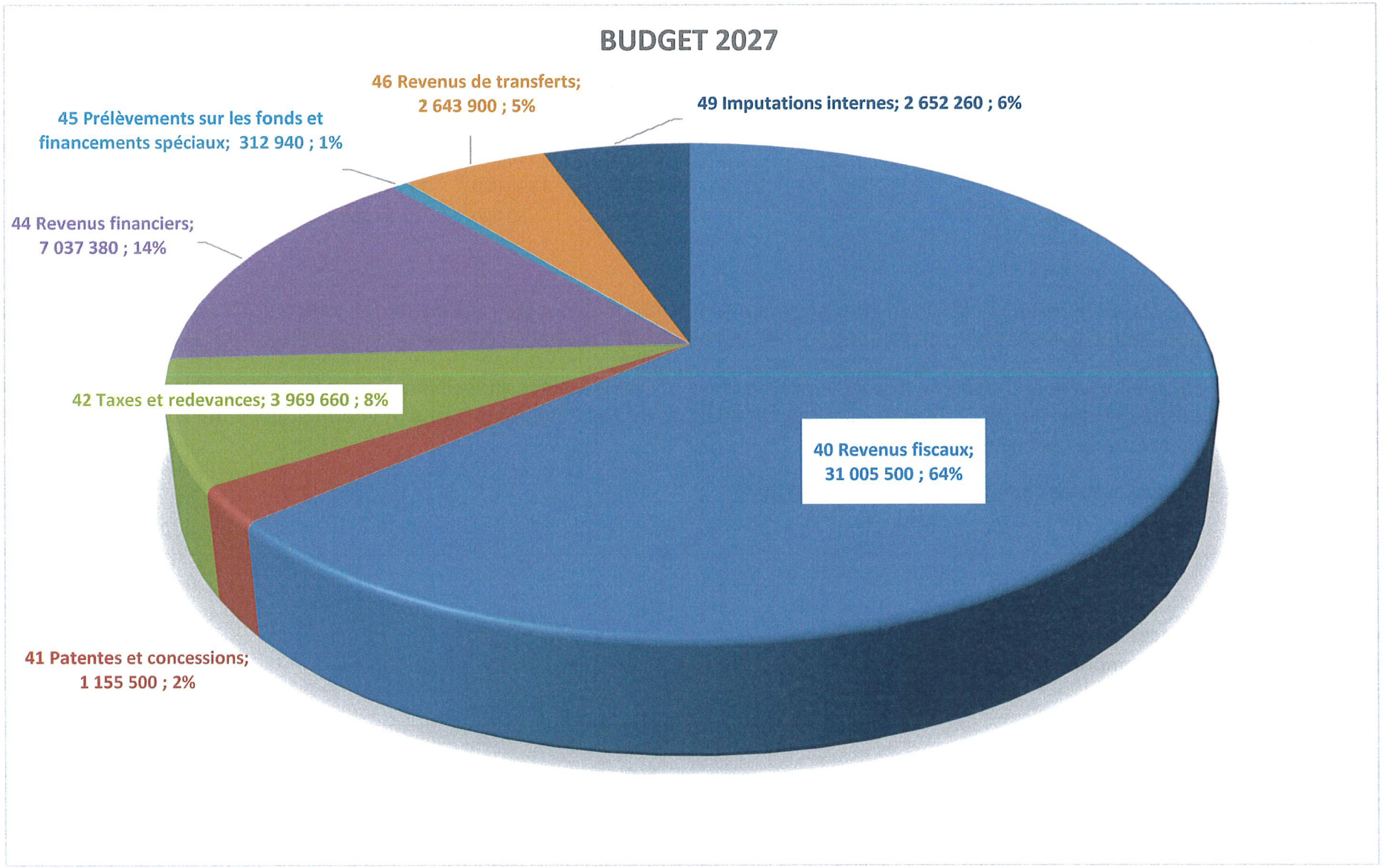
Charges particulières des villes *(déficits des lignes de trafic urbain)*

La participation de cette commune au financement des déficits des lignes de trafic urbain, comme définies dans la LMTP, est de CHF	0
Du moment que sa participation est de 0, elle ne reçoit pas de compensation de la part de ce volet de la péréquation	0
Les montants versés par cette compensation sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF	601 863
La contribution nette de la commune est donc de CHF	601 863

Facture policière

Le montant total de la facture policière est de CHF	76 514 572
35% de la facture correspond au socle sécuritaire commun. Il est pris en charge par l'ensemble des communes. En francs par habitant, le montant de ce socle commun est de CHF	31.0
65% de la facture est répartie exclusivement entre les communes délégatrices. Sa répartition se fait à 50% selon la population et à 50% selon la population pondérée.Cette commune n'étant pas délégatrice, elle ne finance pas cette partie de la facture	0.0
Avec sa population de 5'950 habitants, cette commune participe au financement de la facture policière pour un total de CHF	184 369

III. Analyse des revenus par fonctions



Groupe 40 – Revenus fiscaux CHF 31'005'500.–
(Budget 2026 CHF 32'615'100.– et comptes 2025 CHF 51'423'373.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
40	**Revenus fiscaux**	**31 005 500**	**32 615 100**	**51 423 373**
400	Impôts directs, personnes physiques	21 715 500	18 215 100	19 823 044
401	Impôts directs, personnes morales	5 790 000	10 950 000	12 329 675
402	Autres impôts direct	3 450 000	3 400 000	19 219 303
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	50 000	50 000	51 350

Pour le budget 2027, les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (IRF) ont été calculés sur les comptes 2025 et acomptes perçus en 2026, en tenant compte d'une population de 5'950 habitants. Nous trouvons une hausse de CHF 3'500'400.– sur les impôts directs des personnes physiques.

En ce qui concerne les personnes morales, l'impôt sur le bénéfice et sur le capital sont discutés annuellement avec les responsables de l'ACI (Administration Cantonale des Impôts). Ils sont en baisse de CHF 5'160'000.– par rapport au budget 2026. Ces impôts fluctuent énormément entre chaque année; il reste donc beaucoup d'incertitudes au niveau de ces prévisions.

Les autres impôts sont en lignes avec les comptes 2025 et le budget 2026.

Groupe 41 – Patentes et concessions CHF 22'500.–
(Budget 2026 CHF 25'000.– et comptes 2025 CHF 22'432.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
41	**Patentes et concessions**	**25 000**	**25 000**	**22 432**
412	Concessions	22 500	25 000	22 432

Groupe 42 – Taxes et redevances CHF 3'969'660.–
(Budget 2026 CHF 3'886'860.– et comptes 2025 CHF 5'475'529.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
42	**Taxes et redevances**	**3 969 660**	**3 886 860**	**5 475 529**
420	Taxes de compensation	5 000	5 000	10 000
421	Emoluments pour actes administratifs	143 600	143 600	138 739
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	2 403 950	2 406 950	2 089 176
425	Recettes sur ventes	570 700	525 700	529 959
426	Remboursements et participations de tiers	784 410	752 610	2 561 935
427	Amendes	60 000	51 000	145 720
429	Autres taxes	2 000	2 000	0

Les revenus prévus pour 2027 sont semblables à ceux de 2026. En 2025, nous trouvons le solde des indemnités de l'ECA, suite à l'incendie de l'ancienne voirie (compte 426).

Groupe 44 – Revenus financiers CHF 7'037'380.–
(Budget 2026 CHF 6'892'210.– et compte 2025 CHF 6'789'306.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
44	**Revenus financiers**	**7 037 380**	**6 892 210**	**6 789 306**
440	Revenus des intérêts	210 000	160 000	215 024
442	Revenus de participations PF	105 000	105 000	104 220
443	Produits des immeubles du PF	2 928 540	2 902 440	2 774 601
447	Produits des immeubles PA	3 793 840	3 724 770	3 695 460

Les comptes sont stables année après année.

Groupe 45 – Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux CHF 312'940.–

(Budget 2026 CHF 621'705.– et comptes 2025 CHF 7'829.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**312 940**	**621 705**	**7 829**
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux sous capital propre	312 940	621 705	7 829

Fonds pour les rénovations visant le maintien de la valeur des immobilisations du patrimoine financier

Débit	Crédit	Prélèvements sur fonds	2027	2026	2025
1012.99	91000.4511.10	Prélèvement sur fonds pour débiteurs douteux	250 000	250 000	0
2910.07	96305.4511.10	Prélèvement sur fonds de rénovation immeubles – Union	0	266 740	0
2910.02	96307.4511.10	Prélèvement sur fonds de rénovation immeubles – Pont-Levis 14 (dans 96307 dès 2026)	0	0	7 829
2910.26	96326.4511.10	Prélèvement sur fonds de rénovation immeubles – Cheminet 8	19 720	1 020	0
		Total prélèvements sur fonds	**269 720**	**517 760**	**7 829**

Débit	Crédit	Prélèvements sur financements spéciaux obligatoires	2026	2026	2024
2900.04	73000.4510.03	Prélèvement sur le fonds pour élimination des déchets	43 220	103 945	0
		Total des prélèvements sur financements spéciaux	**43 220**	**103 945**	**0**
		Mouvements nets sur les fonds et financements spéciaux	**312 940**	**621 705**	**7 829**

Nous trouvons dans ce compte les prélèvements sur les fonds des immeubles du patrimoine financier (en cas d'insuffisance de recettes par rapport aux charges) et sur le fonds pour couvrir des pertes sur débiteurs (principalement pour les impôts).

Groupe 46 – Revenus de transferts CHF 2'643'900.–
(Budget 2026 CHF 2'761'872.– et comptes 2025 CHF 4'237'567.–)

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
46	**Revenus de transferts**	**2 643 900**	**2 761 872**	**4 237 567**
460	Part de revenus	1 945 400	2 046 405	3 454 247
461	Dédommagements des collectivités locales	674 600	654 950	639 056
462	Péréquation financière et compensation des charges	22 100	57 017	115
463	Subventions de collectivités et de tiers	0	0	140 500
469	Autres revenus de transferts	1 800	3 500	3 649

La baisse de revenus du compte 460 provient de la part des revenus liés à la RFFA (Réforme Fiscale et du Financement de l'AVS) de CHF 550'400.– en 2027 contre CHF 692'405.– en 2026.

Nous trouvons également dans ce groupe:

- 4601.01 notre part sur les gains immobiliers (CHF 700'000.–),
- 4601.02 notre part sur les impôts des frontaliers (CHF 650'000.–),
- 4612.xx des dédommagements des Communes et des associations de Communes (CHF 668'800.– : STEPi, ASISE, Entraide familiale, ...).

IV. Commentaires sur le plan des dépenses d'investissements

En marge du budget 2026, la Municipalité a retravaillé le plan d'investissements. Avec un budget dégageant une marge d'autofinancement (CHF 3'705'994.–) inférieure aux dépenses d'investissements prévues (CHF 12'408'000.–), nous devrons financer une partie importante de ces dépenses par l'emprunt. Le détail des investissements pour les prochaines années est présenté ci-après. (* investissements financés par un compte affecté et ** par le patrimoine financier).

Dans les annexes, les investissements en relation avec le patrimoine financier ** ne se trouvent pas dans le rapport « MCH2 Comptes d'investissements selon les fonctions ». Ces derniers sont directement imputés dans des comptes de bilan et ne sont pas soumis aux amortissements; d'où une différence de CHF 860'000.– entre le rapport et les chiffres ci-dessous (page suivante).

Dépenses 2027 sur préavis déjà votés

N° préavis	Libellé	Montants	
12/09.21	Etude préliminaire faisabilité et avant-projet de l'interface de la gare de Saint-Prex	51 000	
01/03.22	Aménagement éclairage du carrefour Glapin-Perreret-Pomeiry	10 000	
11/12.23	Assainissement énergétique du VM	239 000	
08/06.24	Sécurisation, entretien et mise aux normes du Vieux-Moulin	172 000	
14/12.24	Requalification RC1 et voie verte	2 000 000	
08/06.25	Réfection de quatre places de jeux	100 000	
12/08.26	Remplacement de deux véhicules destinés au SEEP	233 000	
12/12.20	Conduite EC rte de Morges après expropriation	93 000	*
01/03.22	Mise en séparatif des collecteurs EU et EC au carrefour Glapin-Perreret-Pomeiry	65 000	*
01/03.22	Remplacement conduite d'eau potable au carrefour Glapin-Perreret-Pomeiry	25 000	*
16/11.25	Extension du réseau d'eau au bourg	75 000	*
	Total des investissements prévus sur des préavis déjà déposés	***3 063 000***	

Dépenses 2027 sur préavis prévus dans le programme d'investissements

Total	*Libellé*	*Montants*	
9 000 000	Enveloppe thermique Cherrat I et II et partiellement III	1 000 000	
2 800 000	Plan d'entretien général du réseau routier de Saint-Prex	200 000	
800 000	Penguey 1B – rénovation (étude par budget)	400 000	
400 000	Pistes saut longueur, hauteur, athlétisme, ...(Vieux-Moulin)	400 000	
300 000	Politique de parking	300 000	
300 000	Mobilier urbain	300 000	
300 000	PACom	100 000	
135 000	Arrosage automatique – place d'Armes	135000	
50 000	Etude – création parcelle artisanale	50 000	
1 000 000	Crédit cadre – entretien collecteurs	200 000	*
550 000	STEPi – optimisation pont-racleurs, soufflantes, lit fluidisé	100 000	*
500 000	Particip. étude construction STEP intercommunale	500 000	*
500 000	Ch. du Chauchy collecteur	500 000	*
350 000	STEPi – centrifugeuse et local benne à boues	350 000	*
100 000	Transformation édicules publics	100 000	*
2 000 000	Cheminet (EU, EC, ESP, rte et EP)	2 000 000	*
1 500 000	Modernisation du réservoir de l'Epine – travaux	1 500 000	*
200 000	Crédit d'étude – Ch. Mont-de-Fourches (ESP, EU, EC)	200 000	*
100 000	EU/EC rue de la Tour – quai du Suchet	100 000	*
50 000	Modernisation du réservoir de l'Epine – étude	50 000	*
625 000	Rénovation du bâtiment situé à la rue du Vieux-Collège 3	625 000	**
700 000	Epondaz, Cheminet, Lussy – mise à terre et mise aux normes électricité	235 000	**
	Total des investissements prévus dans le programme d'investissements	***9 345 000***	
	Total des dépenses d'investissements prévues en 2027	**12 408 000**	

Total des dépenses d'investissements prévues en 2028 estimé à CHF 18 225 000
Voici les nouveaux préavis à déposer en 2028 :

Ch. Mont-de-Fourches (ESP, EU, EC)
Achat parcelle Vetropack et poursuite du centre sportif (8'366 m^2 à CHF 200.–)
Création parcelle artisanale
STEPi – digesteur et compresseur
Amén. Plage du Chauchy
Valorisation parcelle Sous-Allens – étude
STEPi – soufflantes
Epondaz, Cheminet, Lussy – colonnes de chutes
Aménagements de la Vergognausaz (route et trottoir)
Bouclage ESP Damaz – Mont-de-Fourches – frais de GC non estimés
Passage sous-voie – Gare CFF Nord - mise en conformité rampe
Bouclage ESP Hirondelles – frais de GC non estimés
Arrosage automatique – Chauchy
Bouclage ESP Glapin – Vegney – frais de GC non estimés
Bouclage ESP Colline – Damaz – frais de GC non estimés
Vegney – réfection chaussée et réfection réseaux ESP
Mise à jour des données territoriales
Rénovation station de relevage
Etude Coteau et Moraine, Chauchy (EU, EC et ESP)
Développement de CEL et optimisation autoconsommation

Total des dépenses d'investissements prévues en 2029 estimé à CHF 25 324 000
Voici les nouveaux préavis à déposer en 2029 :

Valorisation parcelle Sous-Allens
Rue de la Gare – aménagement rue et place, giratoire du Motty, parking sous-terrain
Rue de la Gare – collecteurs
Coteau et Moraine, Chauchy (EU, EC et ESP)
Amélioration et pérennisation parking du Chauchy

V. Conclusions

En conclusion et vu ce qui précède, nous vous invitons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, à bien vouloir prendre la décision suivante:

LE CONSEIL COMMUNAL DE SAINT-PREX

- vu le préavis municipal
- entendu le rapport de la commission chargée de l'étudier
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

DÉCIDE

1) d'adopter le budget du service des finances communales pour l'an 2027 par CHF 47'644'140.– aux recettes et CHF 47'002'306.– aux dépenses,
2) de prendre acte du plan des dépenses d'investissements.

Adopté par la Municipalité en séance du 19 octobre 2026

Au nom de la Municipalité:

Le Syndic La Secrétaire

MUNICIPALITÉ SAINT-PREX CANTON DE VAUD LIBERTÉ ET PATRIE

S. Porzi A. Guyomard

Délégués municipaux: - M. Anthony Hennard, municipal
- M. Jean-Yves Thévoz, chef du service des finances

Annexes: comptes par fonctions et natures, comptes d'investissements par fonctions et divers tableaux

Préavis déposé devant le Conseil communal le 28 octobre 2026