



Préavis n° 09/10.2019 – section des finances

Budget du service des finances communales pour l'an 2020

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Comme chaque année à pareille époque, nous avons l'avantage de vous proposer le budget du service des finances communales pour l'année à venir.

Le graphique ci-dessous illustre depuis 2008 l'évolution de la marge d'autofinancement.

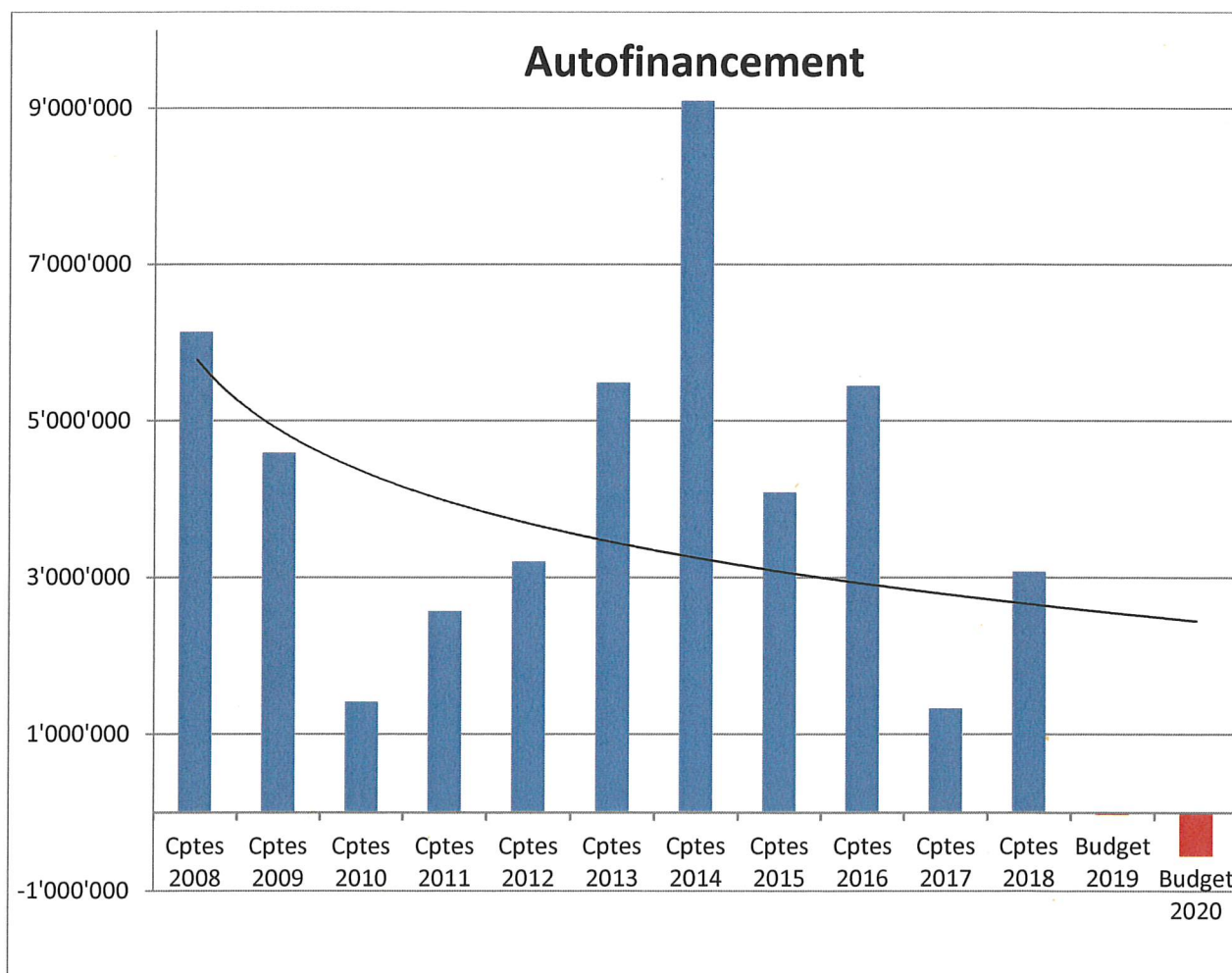


Table des matières

I.	Préambule	2
II.	Présentation du budget en bref et résultats nets	2
III.	Analyse par groupes budgétaires	3
IV.	Comptes affectés	10
V.	Commentaires sur le budget d'investissements	10
VI.	Conclusions	11

I. PréambuleBascule d'impôt

Dans le cadre de la convention entre l'Etat et les Communes concernant la mise en œuvre anticipée de la RIE III cantonale, l'Etat reprendra en 2020 la totalité des coûts de financement de l'AVASAD. Cela représente une économie de Fr. 532'134.– pour la Commune de Saint-Prex sur la base des chiffres 2018. Pour financer cette reprise, l'Etat a proposé aux Communes une diminution de 1,5 point d'impôt. La Municipalité a décidé de ne pas baisser les impôts, ce qui reviendrait, basé sur la valeur de notre point d'impôt 2018, à enregistrer une perte nette de Fr. 180'668.– (0.38 pt).

Taux communal

Comme expliqué dans le préavis d'arrêté d'imposition soumis le 25 septembre 2019 à votre Conseil, la Municipalité aurait souhaité proposer une augmentation de 5 points d'impôt pour 2020 et pouvoir ainsi limiter le déficit du budget. Cependant, comme la commission des finances n'appuie pas cette proposition, la Municipalité a proposé de maintenir le taux d'imposition à 55%.

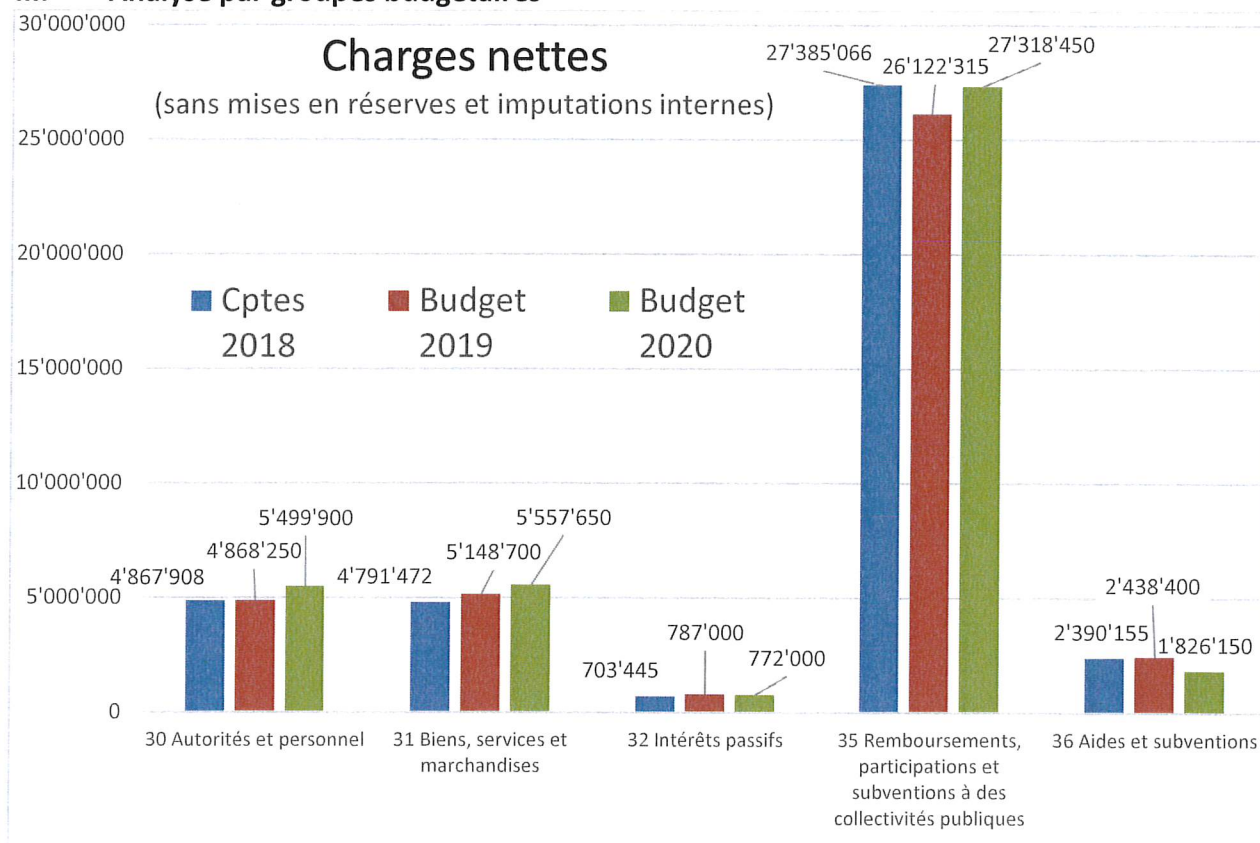
Le budget se base sur une population de 5'850 personnes, supérieure de 50 habitants par rapport au budget 2019.

II. Présentation du budget en bref et résultats nets

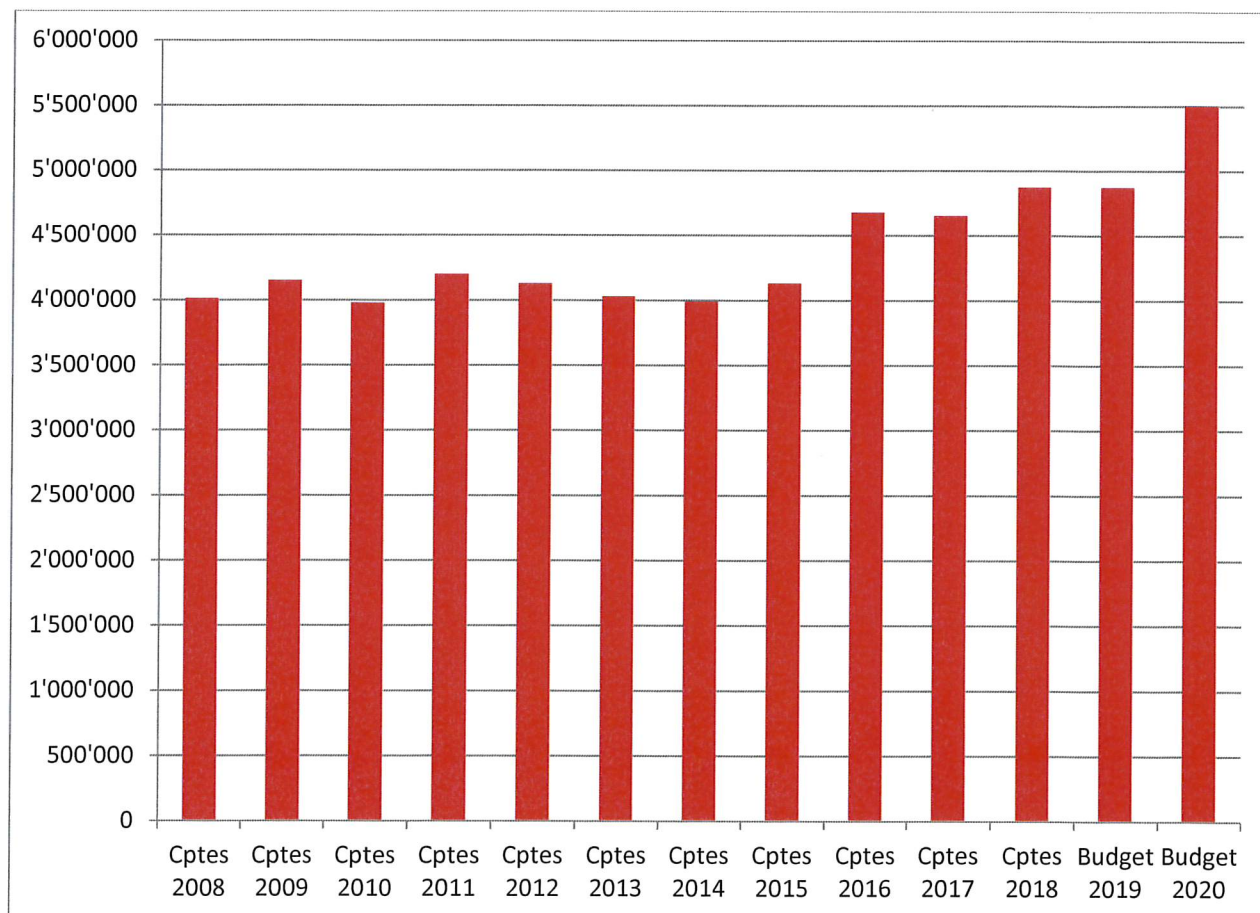
C'est un budget avec Fr. 57'927'890.– de charges et Fr. 54'742'790.– de revenus, soit un déficit de Fr. 3'185'100.– que nous vous présentons, déficit en augmentation de Fr. 805'765.– par rapport au budget 2019.

Le budget 2020 dégage à nouveau une marge d'autofinancement négative de Fr. 557'510.– (2019: -26'665.–). Une partie des dépenses de fonctionnement et les investissements nécessaires prévus en 2020 devront donc être financés par l'emprunt.

III. Analyse par groupes budgétaires



Groupe 30 – Autorités et personnel

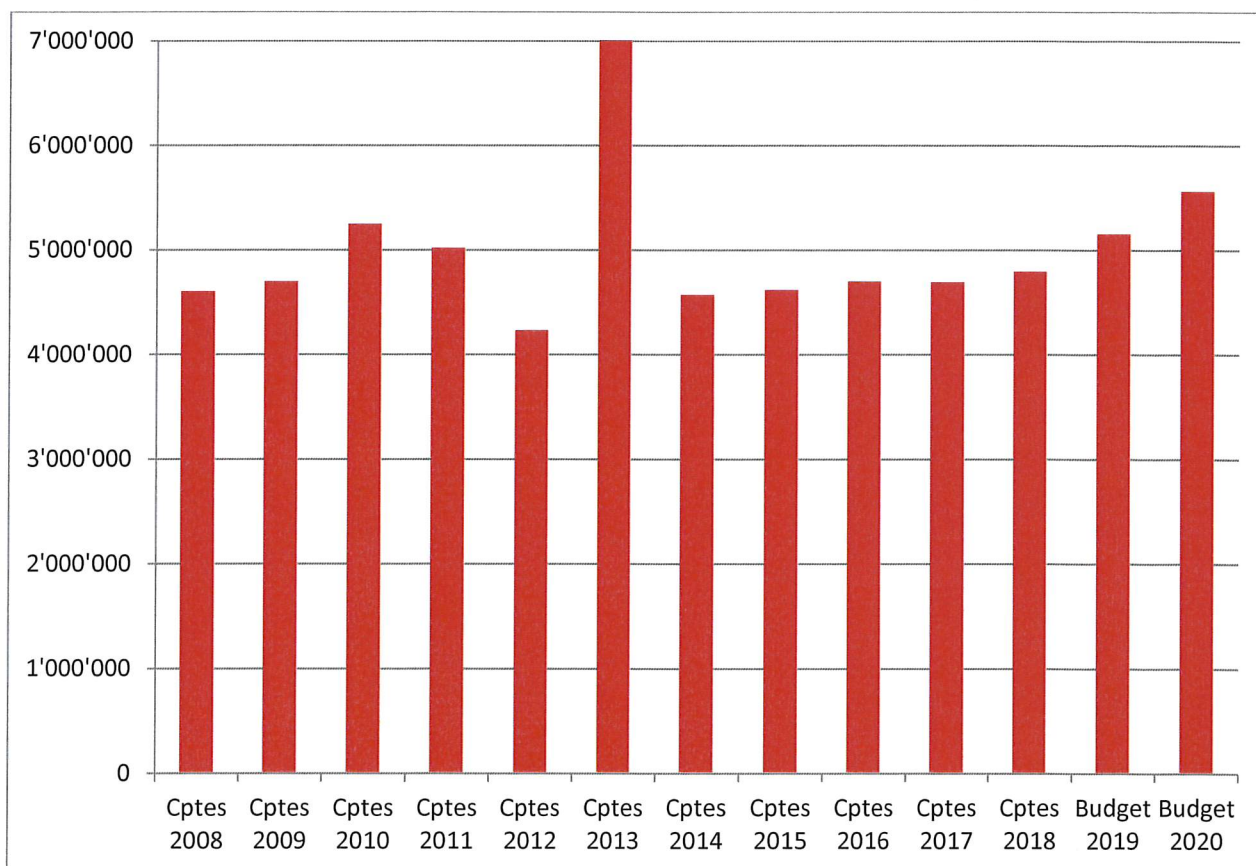


Nous constatons une augmentation de Fr. 631'650.– dans ce groupe par rapport au budget 2019. Celle-ci provient de l'engagement de collaborateurs, y compris d'auxiliaires, pour l'exploitation de la future piscine communale, d'un collaborateur à mi-temps pour la STEP, d'un civiliste pour le service de la voirie et des parcs, d'un auxiliaire pour la déchèterie communale le samedi. La hausse tient également compte des augmentations annuelles, d'une éventuelle hausse de l'indice des prix à la consommation sur lequel les salaires peuvent être indexés selon le statut du personnel, ou de promotions.

Evolution de l'effectif du personnel communal par rapport à la population – état au 19.09.2019

	2018	2019	Projection 2020
	H et F	H et F	H et F
Plein temps 90-100%	27	24	29
Temps partiel			
50-89%	13	17	18
15-49%	8	7	7
- de 15%	25	20	20
Total	73	68	74
Equivalents plein temps	39.17	37.99	43.49
Habitants au 31.12. de l'année précédente	5867	5800	5850
Prorata pour 1000 habitants	6.67	6.55	7.43

Groupe 31 – Biens, services et marchandises



Nous constatons une augmentation de Fr. 408'950.– dans ce groupe par rapport au budget 2019.

Dans les mouvements importants, on peut citer:

- une hausse pour l'achat d'un véhicule pour le service de la voirie et des parcs et d'un véhicule pour la STEPi,
- une hausse pour l'exploitation sur 9 mois pour le public et 5 mois pour le scolaire de la nouvelle piscine communale,
- une hausse de l'entretien des bâtiments qui s'explique par des travaux conséquents sur les colonnes de chute pour l'Epondaz 1, l'Epondaz 3 et Lussy 3,
- une baisse pour la signalisation et l'éclairage public,
- une hausse pour l'entretien des cours d'eau et, en particulier, le Boiron et le Bief,
- une hausse pour le changement de la chaufferie à la STEPi,
- une baisse des frais de réception et de manifestations,
- une baisse des honoraires études et expertises à la suite de l'internalisation de la gestion des immeubles de l'Epondaz et du Cheminet, après la reprise en 2019 des autres immeubles,
- une baisse des frais divers à la suite de la fermeture de la déchèterie de la Rapaz.

Groupe 32 – Intérêts passifs

Nous trouvons dans ce compte les intérêts liés à la dette communale en baisse, malgré la hausse des emprunts liés aux investissements votés par préavis et financés en grande partie par la dette.

Il est à relever que les taux d'intérêts restent actuellement à des niveaux historiquement bas et que le taux moyen de notre endettement à moyen et long terme se situe en dessous de 1,0% (2018: 1,17%).

Groupe 33 – Amortissements

Le détail des amortissements (33), des attributions (38) et des reprises de réserves (48) figure dans les premières pages de la brochure du budget.

Groupe 35 – Remboursement aux collectivités publiques

Dans ce groupe, nous avons une hausse de Fr. 1'196'135.– par rapport au budget 2019, expliquée entre autres par la hausse de notre participation à la facture sociale (Fr. 384'535.–) et à la péréquation directe (Fr. 608'500.–), liée à l'augmentation de la facture sociale (le Canton projette un total à 825 millions de francs contre 817 millions de francs en 2019) et à la nouvelle loi sur les péréquations intercommunales (LPIC), votée en 2016, qui a renforcé la solidarité entre les Communes. Un des éléments-clés est l'abandon progressif du point d'impôt écrêté de 35% en 2017 à 50% en 2018 et 100% en 2019.

Police Région Morges (PRM)

Le 1^{er} juillet 2012, les Communes de Morges, Préverenges, Saint-Prex et Tolochenaz ont mis leurs polices ensemble en créant Police Région Morges (PRM). Les Communes de Lussy et Buchillon ont rejoint PRM en 2013.

Au niveau financier, les frais de fonctionnement de PRM sont répartis sur la base de la population de chaque Commune, pondérée par un coefficient qui prend en compte la taille de chaque Commune. Pour 2020, Saint-Prex participe au coût du socle de base à charge des Communes à raison de Fr. 1'166'000.–, soit 15,493% de Fr. 7'526'550.– (2019: 15,472% de Fr. 7'284'050.–).

Un budget additionnel de Fr. 317'300.– est prévu pour les tâches contractuelles. L'augmentation des coûts de la police est notamment due aux charges liées au personnel en lien avec les augmentations statutaires, les promotions et le passage de quatre aspirants au grade d'agent, ainsi qu'à l'informatisation, notamment les programmes concernant la nouvelle LAO (loi sur les amendes d'ordre). Le budget a été approuvé par le Conseil intercommunal de PRM le 24 septembre 2019.

Association scolaire intercommunale de Saint-Prex et environs (ASISE)

Le 9 novembre 2011, les Communes de Denens, Lussy-sur-Morges, Villars-sous-Yens, Yens et Saint-Prex ont constitué l'Association scolaire intercommunale de Saint-Prex et environs (ASISE). Au niveau financier, les frais relatifs aux écoles et supportés jusqu'à présent par les Communes ont été repris dans les comptes de cette association au 1^{er} janvier 2012. Les Communes reçoivent pour chaque classe, salle spécialisée et salle de gymnastique, un loyer de l'association qui couvre les frais d'entretien et charges courantes, le coût financier et l'amortissement. Les Communes restent propriétaires des bâtiments et financent l'entretien et les charges courantes de ces derniers.

Les coûts de l'ASISE sont répartis sur l'ensemble des Communes, basés à parts égales sur le nombre d'habitants et le nombre d'élèves enclassés.

En ce qui concerne le budget 2020, la Commune de Saint-Prex s'est basée sur un budget de fonctionnement de l'ASISE de Fr. 6'132'897.– (2019: Fr. 5'888'387.–) et participe à hauteur de Fr. 3'563'000.– (2019: Fr. 3'478'400.–).

Dans le même temps, Fr. 3'536'022.– (2019: Fr. 3'403'609.–) sont budgétés comme loyers pour les locaux mis à disposition de l'ASISE.

Notre contribution a été établie sur 5'684 habitants et 696 élèves sur un total de 9'155 habitants et 1'127 élèves.

La part scolaire à la nouvelle piscine de Saint-Prex a été incluse dans le budget de l'association sur 5 mois (à partir de la rentrée scolaire d'août 2020).

Facture sociale

Le Conseil d'Etat a adopté mi-septembre 2019 le projet de budget de l'Etat de Vaud pour 2020, en arrêtant le montant total pour la facture sociale à charge des Communes à 824,87 millions de francs (2019: 817.48 millions de francs). Le décompte final de la facture sociale à charge des Communes pour 2018 se montait à 790 millions de francs. Partant du constat d'une sous-évaluation chronique des budgets de la facture sociale par le Canton, nous avons estimé prudent et plus réaliste de calculer notre participation sur un montant à charge des Communes de 850 millions de francs.

Pour la Commune, basée sur les impôts budgétés, notre participation sera de Fr. 11'170'000.– (2019: Fr. 10'785'465.–).

Péréquation financière

Le 1^{er} janvier 2017 est entré en vigueur la révision de la loi sur la péréquation intercommunale (LPIC) et son décret d'application. La péréquation directe s'effectue par une distribution d'un fonds en 3 couches de financement et 3 mécanismes de plafonnement.

En 2020, il n'est pas prévu de percevoir de remboursement pour les dépenses thématiques.

En ce qui concerne l'alimentation du fonds de péréquation, le total est réparti entre les Communes sur la base de leur point d'impôt. Pour Saint-Prex, le montant calculé pour 2020 se monte à Fr. 8'993'000.– (2019: Fr. 8'384'500.–).

Péréquation indirecte (facture sociale)

Prélèvements conjoncturels

Recettes conjoncturelles (DM + GI +

Succ.)

650'000

Frontaliers

180'000

830'000

Ecrêtage

Nombre de points

-

3'126'000

Répartition solde après prélèvements

Nombre de points à répartir 16.13

Montant à charge de la commune

7'214'000

Total de la facture sociale

11'170'000

Péréquation directe

Population

-

2'302'000

Solidarité

-

Dépenses thématiques

Transports

-

Forêts

-

-

Plafonnements

Effort

-

Aide

-

Taux

-

-

Alimentation

8'993'000

Total de la péréquation directe

6'691'000

Réforme policière

Charges pour commune sans police

-

Répartition du solde

593'300

593'300

Total de la réforme policière

593'300

Total péréquation directe, indirecte et police

Total net

18'454'300

Groupe 36 – Aides et subventions

Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD)

L'Etat et les Communes finançaient subsidiairement et paritairement les prestations d'aide et de soins à domicile délivrées par les centres médico-sociaux (CMS) placés sous la responsabilité des Associations et Fondations régionales d'aides et de soins à domicile jusqu'au 31 décembre 2019.

Dans le cadre de la Convention entre l'Etat et les Communes concernant la mise en œuvre anticipée de la RIE III cantonale, l'Etat reprendra en 2020 la totalité des coûts de financement de l'AVASAD. Cela représente une économie de Fr. 562'600.–, par rapport au budget 2019.

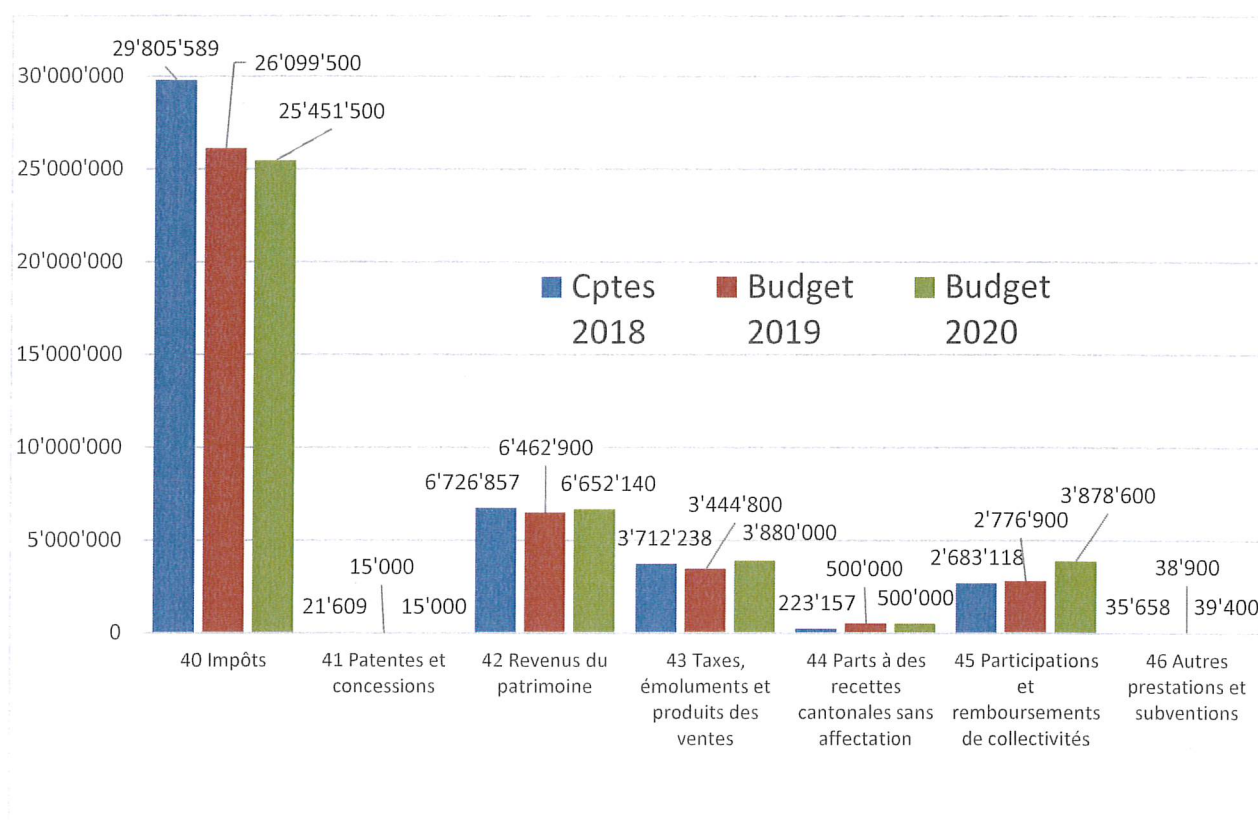
Association régionale d'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay (ARASMAC) – Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) – Accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne (AJEMA)

L'Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay (ARASMAC) s'occupe de la gestion administrative des décisions de revenus d'insertion, des agences d'assurances sociales, de l'accueil familial de jour et du réseau AJEMA. La contribution des Communes est de Fr. 0.70 par habitant pour la gestion des revenus d'insertion (2019: Fr. 0.70). En ce qui concerne les agences d'assurances sociales, la participation budgétée pour 2020 est de Fr. 23.95 par habitant (2019: Fr. 23.60).

Comme pour les années précédentes, les Communes contribuent à raison de Fr. 5.00 par habitant à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE).

En ce qui concerne le réseau de l'accueil de jour des enfants dans la région Morges-Aubonne (AJEMA), la hausse du budget est directement liée à l'augmentation de l'offre de places d'accueil dans la région, pour répondre aux nouvelles exigences de la loi sur l'accueil de jour des enfants (LAJE) et à la demande. La part des Communes pour le budget 2020 représente un total de Fr. 13'353'040.– (2019: Fr. 12'420'536.–), le reste étant financé par la FAJE et par les parents pour 45%. Pour la Commune de Saint-Prex, le montant de 2020 a été diminué bien que 12 places supplémentaires aient été créées par l'UAPE pour être plus en ligne avec les coûts effectifs 2018.

Répartition des recettes nettes



Groupe 40 – Impôts

Pour le budget 2020, les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (IRF) ont été calculés sur les comptes 2018, en tenant compte d'une population en légère augmentation. En ce qui concerne les personnes morales, l'impôt sur le bénéfice devrait être très en-deçà des comptes 2018 et du budget 2019. L'impôt sur le capital devrait rester stable par rapport au budget 2019. Ces chiffres ont été confirmés, lors des discussions que nous avons eues avec l'Administration cantonale des impôts (ACI). Néanmoins, il reste beaucoup d'incertitudes au niveau de ces prévisions.

Les autres impôts sont en ligne avec les comptes 2018.

Groupe 42 – Revenus du patrimoine

Une augmentation de Fr. 189'240.– est constatée dans ce groupe. Cette différence est expliquée par les revenus encaissés au niveau du patrimoine administratif pour la partie scolaire de la nouvelle piscine.

Groupe 43 – Taxes, émoluments et produits des ventes

Une augmentation de Fr. 435'200.– est constatée dans ce groupe. Cette différence est expliquée principalement par les entrées budgétées pour la piscine (partie publique) pour Fr. 375'000.–.

Groupe 44 – Parts à des recettes cantonales sans affectation

La part à l'impôt sur les gains immobiliers est basée sur le budget 2019.

Groupe 45 – Participations et remboursements de collectivités

L'augmentation de Fr. 1'101'700.– constatée sur ce compte provient de notre part aux 31 millions de francs reversés par le Canton aux Communes sur la compensation votée pour atténuer les effets de la réforme fiscale et le financement de l'AVS (RFFA).

IV. Comptes affectés

Dans le budget 2020, comme dans tous les budgets précédents, nous trouvons les comptes affectés mentionnés ci-dessous, dont les résultats positifs ou négatifs sont équilibrés avec la reprise ou mise en réserve au bilan, à savoir:

- 46 Epuration des eaux (bénéfice)	Fr.	286'750.–
- 81 Eau potable (bénéfice)	Fr.	372'160.–
- 450 Elimination des déchets (perte)	./.	Fr. 46'740.–
- Total des trois comptes affectés	Fr.	612'170.–

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

Le port de Taillecou (470) ne fait plus partie du tableau ci-dessus, puisqu'il s'agit de patrimoine financier de la Commune. Les résultats des comptes découlant du patrimoine financier se trouvent dans les annexes du budget.

Epuration des eaux:

Les réserves positives permettront d'amortir les actuelles et futures dépenses liées à la finalisation de la mise en séparatif de notre réseau et des entretiens courants. De plus, d'importants travaux vont être effectués d'ici ces prochaines années au niveau de la gestion des eaux usées. Un projet de construction d'une STEP régionale est actuellement à l'étude. Pour rappel, ce compte montre un solde positif de Fr. 6'985'242.– au 1^{er} janvier de cette année, en augmentation de Fr. 364'692.– par rapport au 1^{er} janvier 2018. Le tarif de l'épuration a été revu à la baisse au 1^{er} janvier 2015.

Eau potable:

Nous expliquons l'excédent de ce compte affecté par l'adaptation de la taxe pour l'approvisionnement en eau en 2010. Il est à relever que depuis 2018, ce compte est à nouveau bénéficiaire (Fr. 511'195.–, en augmentation de Fr. 424'642.– par rapport au 1^{er} janvier 2018).

Elimination des déchets:

La taxe forfaitaire a été abaissée à Fr. 108.–, en 2018, pour les personnes physiques (applicable à toutes les personnes entre 18 et 80 ans) et à Fr. 180.–, en 2019, pour les personnes morales. Pour le budget 2020, la taxe forfaitaire reste inchangée. Au 1^{er} janvier de cette année, ce compte est bénéficiaire à hauteur de Fr. 116'141.–.

V. Commentaires sur le budget d'investissements

En plus du budget 2020, la Municipalité a retravaillé le plan d'investissements. Avec un budget dégageant une marge d'autofinancement négative de Fr. 557'510.–, la trésorerie actuelle ne permettra pas de financer tout le ménage communal ainsi que les nouveaux investissements, qui le seront par l'emprunt. Le détail des investissements jusqu'à la fin de la présente législature (2021) est présenté dans la brochure.

VI. Conclusions

La Municipalité essaie de maintenir sa politique de maîtrise des coûts dont elle a le contrôle, tout en ayant la volonté d'offrir des services de qualité à la population. Néanmoins, malgré tous les efforts consentis, il ne nous est plus possible de vous présenter un budget équilibré. Aussi nous vous proposons le budget suivant pour l'an 2020:

Revenus totaux	Fr.	54'742'790.-
Charges totales	./.	Fr. 57'927'890.-
Excédent des charges	./.	Fr. 3'185'100.-
Rubrique 33 Amortissements	+	Fr. 9'089'650.-
Rubrique 380 Attributions aux réserves	+	Fr. 1'153'000.-
Rubrique 381 Attributions aux fonds affectés	+	Fr. 727'110.-
Rubrique 480 Prélèvements sur fonds de réserve	./.	Fr. 8'295'430.-
Rubrique 481 Prélèvements sur fonds affectés	./.	Fr. 46'740.-
Marge d'autofinancement	Fr.	- 557'510.-

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 2020 par Fr. 54'742'790.- aux recettes et Fr. 57'927'890.- aux dépenses.

Adopté par la Municipalité en séance du 28 octobre 2019

Au nom de la Municipalité:

Le Syndic
D. Mosini



La Secrétaire
A. Guyomard

Délégués municipaux: - M^{me} Carine Tinguely, municipale
- M. Jean-Yves Thévoz, responsable du service des finances

Préavis remis à Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux en séance du Conseil communal du 30 octobre 2019

Annexes: budget pour l'an 2020, y compris tableau des dépenses d'investissements et divers autres documents