régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

PRÉAVIS DU COMITÉ DE DIRECTION N°51 – 2015

AU CONSEIL INTERCOMMUNAL DU DISTRICT DE NYON

Comptes 2014

Responsable : Bernard Penel

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

1. Préambule

En vertu des dispositions statutaires, le Comité de direction vous présente son rapport de l'exercice comptable 2014.

Nous procéderons tout d'abord à un commentaire général sur les résultats de l'année écoulée avant de présenter le compte de fonctionnement avec ses commentaires explicatifs spécifiques. Viendront ensuite la présentation du bilan ainsi que les explications sur les attributions au fonds de réserve.

En annexe du préavis nous présentons un rapport sur l'utilisation de la taxe de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires en 2014. Ce rapport répond aux dispositions de l'article 20 du règlement adopté par 45 communes.

2. Commentaire général sur les comptes 2014

Le bouclement des comptes présente un bénéfice de CHF *31'586.49 contre un budget qui affichait une projection de bénéfice de CHF *208'401.88.

Les charges sont tout à fait maîtrisées et la présentation des comptes laisse apparaître que les dispositions statutaires prévues à l'article 30 de nos statuts sont parfaitement respectées.

3. Compte de fonctionnement

Le tableau de la page suivante présente la somme des charges et des recettes liées à l'exercice 2014. Les recettes du Conseil Régional s'élèvent à CHF *4'252'926.49 contre des charges de CHF *4'221'340.— laissant ressortir un excédent de CHF *31'586.49 après attributions et prélèvements aux fonds de réserves.

Exercice 2014

	Charges			Recettes	
	Comptes	**Budget**		**Comptes**	**Budget**
Autorités	121'726.30	93'500.—	Membres	1'716'021.50	1'780'000.—
Administration	488'432.73	281'898.12	Non-membres	21'655.80	7'260.—
Affaires culturelles	379'912.20	375'000.—	Taxes de séjour	765'000.—	735'000.—
Tourisme	1'219'854.80	572'000.—	Prélèvement compl.	765'609.19	300'521.23
Sport	69'128.24	70'000.—	Fonds TP	664'640.—	2'759'000.—
Mobilité	26'900.55	52'000.—	Participation OT	320'000.—	-
TP	1'367'448.25	-			
Participations	2'935.—	4'000.—			
Finances	4'874.36	13'500.—			
Dév. territorial	70'857.20	80'000.—			
Études préliminaires	10'000.—	35'000.—			
Ouvrages & Infrastr.	7'799.25	35'000.—			
Promotion éco.	137'583.22	130'000.—			
Énergie/environnem.	3'500.—	20'000.—			
Amortissements	310'387.90	484'981.23			
Attribution réserves	-	367'500.—			
Bénéfice	31'586.49	208'401.88			
	4'252'926.49	2'822'781.23		4'252'926.49	2'822'781.23

Vous trouverez ci-dessous divers commentaires et explications.

CHARGES

Autorités

Ce chapitre est en dépassement d'env. CHF *36'000.— ; il est en rapport avec les vacations des membres du groupe de travail nommé par le Conseil intercommunal pour traiter la question des investissements régionaux.

Administration

Apparemment, ce chapitre est en nette augmentation, mais ceci provient essentiellement da la non-comptabilisation d'attributions à divers projets. Hors cet élément, les charges du chapitre administration sont inférieures au budget :

- Les recettes provenant de participation aux projets sont inférieures d'env. CHF *270'000.— ;
- Les charges salariales sont maîtrisées et inférieures aux prévisions ;
- Les autres postes administratifs sont globalement dans les prévisions budgétaires.

Affaires culturelles

Globalement, nous avons pu continuer à augmenter nos aides à la culture de l'ordre de CHF *40'000.— par rapport aux comptes 2013.

Tourisme

Ce chapitre présente une très forte augmentation. Celle-ci est en grande partie remboursée par la participation de nos partenaires pour les antennes d'office du tourisme et les montants alloués par le Fonds Régional d'Investissement Touristique. (Voir également annexe 4).

Sport	Le soutien à de jeunes espoirs sportifs et à différentes manifestations régionales a pu être augmenté de CHF *39'000.— en rapport aux comptes 2013 et conformément au budget.
Mobilité	Les dépenses sont nettement inférieures au budget. Peu de nouvelles études hors des projets en cours.
Transports publics	Les dépenses de ce chapitre représentent l'avancement des travaux sur les différents préavis en cours. Ce montant a été prélevé sur le fonds TP.
Participations	Pas de commentaire.
Finances	Pas de commentaire.
Dév. Territorial	Dépenses inférieures au budget ; elles concernent principalement les PPA Ruyre et La Dôle ainsi que la relocalisation ACW.
Études préliminaires	Les dépenses sont inférieures au budget et concernent l'étude pour le sauvetage de NRTV.
Ouvrages & Infrastructures	Le budget n'a été utilisé que partiellement et principalement pour l'agenda culturel.
Promo économique	Chiffres légèrement supérieurs au budget comprenant les frais pour le MIPIM, des questionnaires aux entreprises et différentes brochures (chiffres clés). Ce chapitre contient également les dépenses pour la Filière Bois et la mesures AppApp.
Énergie-Environ.	Pas de commentaire.
Amortissements	Les amortissements sont tributaires de l'avancement des études liées aux préavis acceptés par le Conseil intercommunal. Ils sont inférieurs au budget.

RECETTES

Membres	Tous les membres se sont acquittés de la totalité de leur cotisation.
Non-membres	La participation de la commune de Crans-près-Céligny est réglée par convention.
Taxes de séjour	Voir annexe 4.
Fonds de réserves	Les variations sur les fonds de réserves sont les suivantes :

Fonctionnement :	+	CHF	31'586.49
Aides régulières :	-	CHF	174'103.03
Investissements :	+	CHF	53'802.09
Transports publics :	-	CHF	702'808.25
FRET :	+	CHF	57'500.—
Prélèvement compl. :	-	CHF	765'609.19

Fonds TP	Conformément à la volonté du CoDir de ne pas thésauriser des fonds inutilement, seules les communes ayant prévus leur participation au fonds TP par budget (et non pas par préavis) se sont acquittées de leur part.
Participation OT	Ce montant représente la part des partenaires dans le cadre des antennes de l'office du tourisme.

4. Bilan

On observe au niveau du bilan (cf. annexe 2) :

- une diminution du montant global du bilan qui passe de CHF *6'182'906.73 à CHF *5'495'567.53 ;
- une diminution des disponibilités qui passent de CHF *4'922'366.60 à CHF *4'694'508.54 ;
- des débiteurs cotisations et participations à jour ;
- les produits à recevoir baissent d'env. CHF *130'000.— dû principalement à la diminution des transitoires sur les taxes de séjour ;
- le prêt consenti à la SOFREN a été remboursé avec des intérêts ;
- le montant des investissements comptabilisés après amortissement devrait être de CHF *102'996.07. Le chiffre de CHF *410'408.72 au 31 décembre démontre un montant d'investissements de CHF *307'412.65 en 2014 ;
- une diminution des fonds de réserves de CHF *765'609.19 pour s'élever à CHF *4'924'642.01.

5. Fonds de réserves

Le tableau annexé (cf. annexe 3) au présent préavis illustre l'attribution et l'utilisation des fonds conformément aux dispositions statutaires, ainsi que les apports financiers des communes partenaires qui contribuent à soutenir le fonctionnement et les promotions économique et touristique. La taxe de séjour est aussi ventilée selon les dispositions réglementaires.

6. Conclusion

Les présents comptes ont fait l'objet d'un contrôle de la société fiduciaire InterExperts SA.

Une copie de son rapport a été remise à la commission de gestion et des finances. Elle est également jointe en annexe du présent préavis.

En conclusion, et au vu de ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil intercommunal du district de Nyon

vu	le préavis du Comité de direction n°51-2015 relatif aux comptes 2014,
ouï	le rapport de la commission de gestion et finances,
attendu	que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour,
décide	d'accepter les comptes 2014.

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 30 avril 2015, pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal du district de Nyon.

AU NOM DU COMITÉ DE DIRECTION

Le Président	Le Secrétaire
Gérald Cretegny	Patrick Freudiger

Annexes :
1. Résumé des comptes 2014
2. Rapport InterExperts SA sur la vérification des comptes de l'exercice 2014
3. Tableau des fonds de réserve
4. Rapport de gestion 2014 sur l'utilisation de la taxe régionale de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires

régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

COMPTES 2014 - ANNEXE 1

CONSEIL REGIONAL		2014 COMPTES	2014	2014 BUDGET	2014	2013 COMPTES	2013
10	**Autorités**	**121'726.30**	**-**	**93'500.00**		**92'120.00**	
100	**Conseil intercommunal**	**42'466.30**		**6'000.00**		**6'160.00**	
100.3001	Rétribution des autorités	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
100.3003	Jetons de présence des commissions	36'820.00		4'000.00		4'160.00	
100.3185	Réglement du Conseil	3'646.30				-	
101	**Comité de direction**	**79'260.00**		**87'500.00**		**85'960.00**	
101.3001	Rétribution des autorités	18'750.00		20'000.00		18'500.00	
101.3003	Jetons de présence du comité	23'980.00		27'500.00		26'600.00	
101.3004	Jetons de présence des commissions	36'530.00		40'000.00		40'860.00	
101.3005	Délégation et représentation	-				-	
11	**Administration**	**1'640'687.23**	**1'152'254.50**	**1'760'758.00**	**1'478'859.88**	**1'270'553.93**	**830'394.87**
			488'432.73		*281'898.12*		*440'159.06*
110.3011	Traitement du personnel	1'194'099.93		1'208'500.00		846'516.47	
110.3012	Salaire personnel occasionnel	-		12'000.00		-	
110.3030	AVS/AI/APG/AC	112'503.60		120'850.00		81'654.24	
110.3040	LPP	85'633.30		132'935.00		62'573.63	
110.3050	AANP/APG	37'983.80		34'377.00		27'642.20	
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés & train	18'042.55		22'000.00		17'147.18	
110.3063	Frais de représentation	15'311.01		20'000.00		9'194.70	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	95.00		4'000.00		5'490.00	
110.3092	Frais de recherche personnel	3'604.80		5'000.00		20'126.40	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'619.25		22'000.00		10'294.95	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	3'633.05		5'000.00		5'502.15	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	22'467.14		23'000.00		34'899.98	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	14'967.00		12'000.00		14'967.00	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	2'169.30		2'000.00		2'863.50	
110.3161	Loyer et entretien des locaux	94'831.10		90'096.00		89'692.40	
110.3162	Locaux charges accessoires	3'437.90		10'000.00		3'993.45	
110.3181	Frais de port	5'987.20		7'000.00		5'914.40	
110.3182	Télécommunication	6'431.70		10'000.00		7'857.25	
110.3183	Internet	2'367.70		2'000.00		3'094.30	
110.3185	Communication	4'320.90		15'000.00		19'205.93	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses & RC	2'181.00		3'000.00		1'923.80	
110.4361	Remboursement assurances		21'007.00		40'000.00		2'037.19
110.4362	Remboursement de frais		720'248.50		757'000.00		593'357.68
110.4363	Atributions projets		175'999.00		446'859.88		
110.4909	Imputation interne		235'000.00		235'000.00		235'000.00

régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

15	**Affaires culturelles**	**379'912.20**	**379'912.20**	**375'000.00**	**375'000.00**	**338'031.62**	**338'031.62**
150.3185	Subventions affaires culturelles	354'912.20		350'000.00		313'031.62	
150.3811	Attribution au fonds culturel	-		-		-	
150.3909	Imputation interne	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
150.4811	Prélévement au fonds d'aides régulières		379'912.20		375'000.00		338'031.62
150.4814	Prélévement au fonds culturel		-				-
16	**Tourisme**	**1'219'854.80**	**1'219'854.80**	**952'000.00**	**952'000.00**	**705'239.04**	**705'239.04**
			899'854.80				
160.3520	Subventions affaires touristiques	471'246.88		520'000.00		246'500.00	
160.3521	Participations ponctuelles	325'000.00		-		135'000.00	
160.3522	Promotion touristique	294'000.00		334'000.00		192'579.85	
160.3523	Financement par projet	71'607.92		40'000.00		73'159.19	
160.3813	Attribution au fonds de dév. Touristique	-		-		-	
160.3909	Imputation interne	58'000.00		58'000.00		58'000.00	
160.4362	Participations communes / guichet tourisme		320'000.00		380'000.00		
160.4300	Taxe de séjour		-				-
160.4811	Prélévement au fonds d'aides régulières		186'354.80		202'520.00		87'056.89
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		6'000.00		1'980.00		6'000.00
160.4815	Prélèvement au fonds dév. touristique		382'500.00		367'500.00		477'182.15
160.4814	Prélèvement au FRET		325'000.00				135'000.00
17	**Sport**	**69'128.24**	**69'128.24**	**70'000.00**	**46'000.00**	**30'572.89**	**30'572.89**
170.3185	Subventions affaires sportives	69'128.24		70'000.00		30'572.89	
170.4185	Remboursement de frais		-				-
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		69'128.24		46'000.00		30'572.89
18	**Mobilité**	**26'900.55**	**26'900.55**	**52'000.00**	**52'000.00**	**42'046.14**	**42'046.14**
180.3185	Etudes & frais d'expertises	4'900.55		30'000.00		20'046.14	
180.3909	Imputation interne	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
180.3186	Programme TP		-	-		-	-
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissements		26'900.55		52'000.00		42'046.14
180.4816	Prélèvement au fonds TP		-		-		-
19	**Transports publics**	**1'367'448.25**	**1'367'448.25**			**1'382'976.95**	**1'382'976.95**
190.3185	Etudes & frais d'expertises	25'029.45				1'382'976.95	
190.3315	Amortissement péavis TP	1'342'418.80					
190.3811	Attribution au fonds TP					-	
190.4520	Paticipation des communes		-				1'382'976.95
190.4811	Préèvement au fonds TP		1'367'448.25				

régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

21	**Participations**	**2'935.00**	**3'167'317.30**	**4'000.00**	**5'281'260.00**	**5'085.00**	**5'798'111.60**
210	**Participation des membres**		**1'716'021.50**		**1'780'000.00**		**1'688'706.00**
210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		686'408.60		534'000.00		675'482.40
210.4521	Participation de communes (Aides)		514'806.45		712'000.00		506'611.80
210.4522	Participation de communes (investissements)		514'806.45		534'000.00		506'611.80
211	**Participation des non membres**		**21'655.80**		**7'260.00**		**21'019.80**
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		9'655.80		3'300.00		9'019.80
211.4521	Participation de communes (Tourisme)		6'000.00		1'980.00		6'000.00
211.4522	Participation de communes (Promotion)		6'000.00		1'980.00		6'000.00
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)		-		-		-
212	**Autres participations**	**2'935.00**	**1'429'640.00**	**4'000.00**	**3'494'000.00**	**5'085.00**	**4'088'385.80**
212.3193	Participation & cotisation à des associations	2'935.00	-	4'000.00		5'085.00	-
212.4300	Taxes de séjour		765'000.00		735'000.00		878'816.80
212.4310	Programmes TP		664'640.00		2'759'000.00		3'209'569.00
212.4526	Autre participation & subvention		-		-		-
22	**Service financier**	**13'208.41**	**8'334.05**	**14'500.00**	**1'000.00**	**16'892.03**	**-**
			4'874.36				16'892.03
220.3181	Intérêts passifs & frais bancaires	1'458.41		2'000.00		1'306.19	
220.3185	Honoraires & frais d'expertise	11'750.00		12'500.00		14'750.00	
220.4250	Intérêts actifs	-	8'334.05		1'000.00	835.84	-
23	**Attribution aux réserves**	**2'793'918.17**	**297'455.00**	**5'050'941.23**	**484'981.23**	**5'493'031.44**	**379'422.04**
			2'496'463.17				5'113'609.40
230.3313	Amortissement machines, mobilier et info	12'932.90				-	
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	297'455.00		484'981.23		379'422.04	
230.3810	Attribution au fonds d'investissement	514'806.45		534'000.00		506'611.80	
230.3811	Attribution au fonds d'aides régulières	527'083.82		534'000.00		506'611.80	
230.3812	Attribution au fonds de promo économique	6'000.00		1'980.00		6'000.00	
230.3813	Attribution au fonds de promo touristique	6'000.00		1'980.00		6'000.00	
230.3814	Attribution au fonds d'équipements touristiques	382'500.00		367'500.00		439'408.40	
230.3815	Attribution au fonds dévelloppement touristique	382'500.00		367'500.00		439'408.40	
230.3816	Attribution au fonds TP	664'640.00		2'759'000.00		3'209'569.00	
230.3819	Attribution au fonds réserve générale	-				-	
230.3909	Imputation interne (aides)	-				-	
230.4810	Prélévement au fonds de réserve		297'455.00		484'981.23		379'422.04
42	**Développement territorial**	**70'857.20**	**70'857.20**	**80'000.00**	**80'000.00**	**70'691.70**	**70'691.70**
420.3185	Etudes & frais d'expertises	30'857.20		40'000.00		22'507.85	
420.3186	Chargé de projet RDU	-				8'183.85	
420.3909	Imputation interne	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
420.4362	Remboursement de frais		-				927.60
420.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		70'857.20		80'000.00		69'764.10

régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

80	**Études préliminaires**	**10'000.00**	**-**	**35'000.00**	**-**	**21'000.00**	**-**
800.3185	Etudes & frais d'expertises	10'000.00		35'000.00		21'000.00	
800.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
81	**Ouvrages & infrastructures**	**7'799.25**	**-**	**35'000.00**	**-**	**20'000.00**	**-**
810.3185	Etudes & frais d'expertises	7'799.25		35'000.00		20'000.00	
801.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
82	**Promotion économique régionale**	**137'583.22**	**137'583.22**	**130'000.00**	**130'000.00**	**109'633.87**	**109'633.87**
820.3170	Subventions affaires économiques	28'782.22		35'000.00		6'386.82	
820.3171	Filière Bois	10'000.00		5'000.00		7'034.05	
820.3172	Mesures AppApp	8'801.00				6'213.00	
820.3909	Imputation interne (particip. au fonctionnement)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
820.4362	Remboursement		-		-		-
820.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		65'791.61		64'010.00		51'816.93
820.4811	Prélèvement sur fonds d'aides régulières		65'791.61		64'010.00		51'816.94
820.4812	Prélèvement sur fonds de promo économique		6'000.00		1'980.00		6'000.00
820.4909	Imputation interne extraordinaire		-				-
820.4910	Imputation interne extraordinaire		-				-
83	**Energie et environnement**	**3'500.00**	**-**	**20'000.00**	**8'881'101.11**	**14'807.25**	**-**
830.3185	Honoraires & Frais d'expertises	3'500.00		20'000.00		14'807.25	
830.4810	Prélèvement sur fonds de réserve	-				-	
	Total général	**7'865'458.82**	**7'897'045.31**	**8'672'699.23**	**8'881'101.11**	**9'612'681.86**	**9'687'120.72**
	Résultat - Benéfice / Perte	**31'586.49**		**208'401.88**		**74'438.86**	

13.03.2015

COMPTES 2014 - ANNEXE 2

Rapport sur le contrôle des comptes
de l'exercice 2014 du
CONSEIL REGIONAL DU DISTRICT DE NYON
Nyon

En vertu du mandat d'organe de révision que vous nous avez confié, et en application du règlement sur la comptabilité des communes, nous avons contrôlé les comptes annuels de l'association arrêtés au 31.12.2014.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de direction alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon les directives du Département des institutions et des relations extérieures (DIRE) pour l'organe de révision des comptes communaux et selon les normes de la profession. Nous rappelons que ces directives s'adressent également à la Commission de Gestion. Ces normes requièrent de planifier et réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées avec une assurance raisonnable. Nous avons révisé les postes des comptes annuels et les indications fournies dans ceux-ci en procédant à des analyses et à des examens par sondages. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour nous former notre opinion.

Selon notre appréciation, nous estimons que la comptabilité et les comptes annuels sont conformes à la loi et au règlement sur la comptabilité des communes.

Genève, le 18 mars 2015

INTEREXPERTS SA

O. BAUDAT
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

F. GROGNUZ
Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement)

Conseil Régional

Bilan

			31.12.2014	31.12.2013
91	**Actifs**		**5'495'567.53**	**6'182'906.73**
910	**Disponible**		**4'694'508.54**	**4'922'366.60**
9100.100	Caisse		240.00	613.40
9101.100	Compte postal		1'128.74	3'590.05
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise		4'693'139.80	4'918'163.15
911	**Réalisables**		**6'531.15**	**5'514.87**
9111.190	Débiteurs divers		6'050.00	5'198.47
9115.105	AFC - Impôts anticipés		481.15	316.40
913	**Actifs transitoires**		**384'119.12**	**841'641.29**
9139.100	Charges payée d'avance		31'977.60	34'732.30
9139.105	Produits à recevoirs		252'141.52	382'174.39
9139.000	Autres transitoires		-	2'784.60
9139.300	Prêt à Télédôle		100'000.00	100'000.00
9139.310	Prêt à Sofren SA		-	321'950.00
914	**Investissements**		**410'408.72**	**413'383.97**
9140.135	Préavis n°35 Périmètre Nyon - St-Cergue	50'000	1'022.95	-
9140.136	Préavis n°36 SD Asse & Boiron	30'000	6'971.65	6'971.65
9140.137	Préavis n°37 SD Ouest Rollois	25'000	3'142.01	8'142.01
9140.139	Préavis n°39 SD Gland « Vich AF-AT	39'000	5'157.65	5'157.65
9140.146	Préavis n°46 Plateforme Rail-Route	50'000	6'503.40	6'503.40
9140.152	Préavis n°52 Patinoire St-Cergue	60'000	18'732.50	30'732.50
9140.154	Préavis n°54 PDL Coppet Finalisation	14'400	15'294.95	18'174.95
9140.158	Préavis n°58 Communication s/projets	160'000	7'679.85	5'649.85
9140.161	Préavis n°61 Garenne	50'000	11'523.95	21'523.95
9140.163	Préavis n°63 Vélopass	200'000	3'717.15	43'717.15
9140.168	Préavis n°68 TP Mesures d'aménagements		-	-54'172.40
9140.169	Préavis n°69 Soutien agglo 2011	100'000	21'843.42	26'807.57
9141.105	Préavis n°05 Energie renouvelable	50'000	34'154.00	22'483.80
9141.109	Préavis n°09 Mies-Founex	20'000	6'662.65	10'662.65
9141.114	Préavis n°14 AFVG 2012	115'000	27'207.07	80'207.07
9141.116	Préavis n°16 TP Mesures 2012		-	1'852.47
9141.119	Préavis n°19 Chef de projet RDU	250'000	1'089.55	-
9141.120	Préavis n°20 RDU Franchissement NStC	30'000	57'661.70	24'965.55
9141.123	Préavis n°23 Coppet TS	62'000	1'378.65	1'378.65
9141.124	Préavis n°24 OQE	215'000	8'871.00	28'107.00
9141.126	Préavis n°26 Fonds innov	75'000	-43'252.25	-16'728.50
9141.128	Préavis n°28 Agglo 2013	42'875	42'005.92	41'245.00
9141.134	Préavis n°34 Pôle Bois	55'000	5'038.95	-
9141.136	Préavis n°36 La Garenne Investissement	260'000	78'000.00	-
9141.138	Préavis n°38 Agglo 2014	95'625	-10'000.00	-
9146.350	Titres		100'001.00	100'001.00
9146.400	Installation des locaux		1.00	1.00

Conseil Régional

Bilan

		31.12.2014	31.12.2013
92	**Passifs**	**5'495'567.53**	**6'182'906.73**
920	**Créanciers et frais à payer**	**68'281.64**	**19'328.01**
9200.100	Créanciers et frais à payer	68'281.64	19'328.01
925	**Passifs transitoires**	**240'247.00**	**242'517.13**
9258.100	Communication TP (part préavis)	52'550.45	63'509.09
9139.118	Filière bois	26'450.75	-
9259.100	Passifs transitoires charges à payer	94'851.85	179'008.04
9259.120	Passifs transition TP	66'393.95	
928	**Fonds de réserve**	**4'924'642.01**	**5'690'251.20**
9280.100	Fonds d'investissement régional	557'341.30	503'539.21
9280.110	Fonds d'aides régulières régionales	-	174'103.03
9280.135	Fonds d'équipement touristique	1'468'927.06	1'411'427.06
9280.500	Fonds transports publics	2'763'373.65	3'466'181.90
9282.100	Réserve générale	135'000.00	135'000.00
929	**Capital**	**262'396.88**	**230'810.39**
9290.100	Capital	230'810.39	202'371.53
	Excédent	31'586.49	28'438.86

Conseil Régional

Compte de fonctionnement

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
10	**Autorités**	**121'726.30**	**-**	**93'500**		**92'120**	
100	**Conseil intercommunal**	**42'466.30**		**6'000**		**6'160**	
100.3001	Rétribution des autorités	2'000.00		2'000		2'000	
100.3003	Jetons de présence des commissions	36'820.00		4'000		4'160	
100.3185	Réglement du Conseil	3'646.30				-	
101	**Comité de direction**	**79'260.00**		**87'500**		**85'960**	
101.3001	Rétribution des autorités	18'750.00		20'000		18'500	
101.3003	Jetons de présence du comité	23'980.00		27'500		26'600	
101.3004	Jetons de présence des commissions	36'530.00		40'000		40'860	
101.3005	Délégation et représentation	-				-	
11	**Administration**	**1'640'687.23**	**1'152'254.50**	**1'760'758**	**1'478'860**	**1'270'554**	**830'395**
110.3011	Traitement du personnel	1'194'099.93		1'208'500		846'516	
110.3012	Salaire personnel occasionnel	-		12'000		-	
110.3030	AVS/AI/APG/AC	112'503.60		120'850		81'654	
110.3040	LPP	85'633.30		132'935		62'574	
110.3050	AANP/APG	37'983.80		34'377		27'642	
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés & train	18'042.55		22'000		17'147	
110.3063	Frais de représentation	15'311.01		20'000		9'195	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	95.00		4'000		5'490	
110.3092	Frais de recherche personnel	3'604.80		5'000		20'126	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'619.25		22'000		10'295	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	3'633.05		5'000		5'502	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	22'467.14		23'000		34'900	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	14'967.00		12'000		14'967	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	2'169.30		2'000		2'864	
110.3161	Loyer et entretien des locaux	94'831.10		90'096		89'692	
110.3162	Locaux charges accessoires	3'437.90		10'000		3'993	
110.3181	Frais de port	5'987.20		7'000		5'914	
110.3182	Télécommunication	6'431.70		10'000		7'857	
110.3183	Internet	2'367.70		2'000		3'094	
110.3185	Communication	4'320.90		15'000		19'206	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses & RC	2'181.00		3'000		1'924	
110.4361	Remboursement assurances		21'007.00		40'000		2'037
110.4362	Remboursement de frais		720'248.50		757'000		593'358
110.4363	Atributions projets		175'999.00		446'860		
110.4909	Imputation interne		235'000.00		235'000		235'000
15	**Affaires culturelles**	**379'912.20**	**379'912.20**	**375'000**	**390'000**	**338'032**	**338'032**
150.3185	Subventions affaires culturelles	354'912.20		350'000		313'032	
150.3811	Attribution au fonds culturel	-		-		-	
150.3909	Imputation interne	25'000.00		25'000		25'000	
150.4811	Prélévement au fonds d'aides régulières		379'912.20		390'000		338'032
150.4814	Prélévement au fonds culturel		-				-

Conseil Régional

Compte de fonctionnement

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
16	**Tourisme**	**1'219'854.80**	**1'219'854.80**	**952'000**	**952'000**	**705'239**	**705'239**
160.3520	Participations à des charges de tourisme	471'246.88		520'000		246'500	
160.3521	Participations ponctuelles	325'000.00		-		135'000	
160.3522	Promotion touristique	294'000.00		334'000		192'580	
160.3523	Financement par projet	71'607.92		40'000		73'159	
160.3813	Attribution au fonds de dév. Touristique	-		-		-	
160.3909	Imputation interne	58'000.00		58'000		58'000	
160.4362	Remboursement de frais		320'000.00				
160.4300	Taxe de séjour		-		380'000		-
160.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		186'354.80		202'520		87'057
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		6'000.00		1'980		6'000
160.4815	Prélèvement au fonds dév. touristique		382'500.00		367'500		477'182
160.4814	Prélèvement au FRET		325'000.00				135'000
17	**SPORTS**	**69'128.24**	**69'128.24**	**70'000**	**31'000**	**30'573**	**30'573**
170.3185	Manifestations	69'128.24		70'000		30'573	
170.4185	Remboursement		-				-
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		69'128.24		31'000		30'573
18	**Mobilité**	**26'900.55**	**26'900.55**	**52'000**	**52'000**	**42'046**	**42'046**
180.3185	Honoraires & frais d'expertises	4'900.55		30'000		20'046	
180.3909	Imputation interne	22'000.00		22'000		22'000	
180.3186	Programme TP		-	-		-	-
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissements		26'900.55		52'000		42'046
180.4816	Prélèvement au fonds TP		-		-		-
19	**Transports pub lics**	**1'367'448.25**	**1'367'448.25**			**1'382'977**	**1'382'977**
190.3185	Hon oraires et frais d'expertises	25'029.45				1'382'977	
190.3315	Amortissement péavis TP	1'342'418.80					
190.3811	Attribution au fonds TP					-	
190.4520	Paticipation des communes		-				1'382'977
190.4811	Préèvement au fonds TP		1'367'448.25				
21	**Participations**	**2'935.00**	**3'167'317.30**	**4'000**	**5'281'260**	**5'085**	**5'798'112**
210	**Participation des membres**		**1'716'021.50**		**1'780'000**		**1'688'706**
210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		686'408.60		534'000		675'482
210.4521	Participation de communes (Aides)		514'806.45		712'000		506'612
210.4522	Participation de communes (investissements)		514'806.45		534'000		506'612
211	**Participation des non membres**		**21'655.80**		**7'260**		**21'020**
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		9'655.80		3'300		9'020
211.4521	Participation de communes (Tourisme)		6'000.00		1'980		6'000
211.4522	Participation de communes (Promotion)		6'000.00		1'980		6'000
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)		-		-		-
212	**Autres participations**	**2'935.00**	**1'429'640.00**	**4'000**	**3'494'000**	**5'085**	**4'088'386**
212.3193	Participation & cotisation à des associations	2'935.00	-	4'000		5'085	-
212.4300	Taxes de séjour		765'000.00		735'000		878'817
212.4310	Programmes TP		664'640.00		2'759'000		3'209'569
212.4526	Autre participation & subvention		-		-		-

Conseil Régional

Compte de fonctionnement

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
22	**Service financier**	**13'208.41**	**8'334.05**	**14'500**	**1'000**	**16'056**	**3'164**
			4'874.36				12'892
220.3181	Intérêts passifs & frais bancaires	1'458.41		2'000		1'306	
220.3185	Honoraires & frais d'expertise	11'750.00		12'500		14'750	
220.4250	Intérêts actifs	-	8'334.05		1'000		3'164
23	**Attribution aux réserves**	**2'793'918.17**	**297'455.00**	**5'050'941**	**484'981**	**5'543'031**	**379'422**
			2'496'463.17				5'163'609
230.3313	Amortissement machines, mobilier et info	12'932.90				-	
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	297'455.00		484'981		379'422	
230.3810	Attribution au fonds d'investissement	514'806.45		534'000		506'612	
230.3811	Attribution au fonds d'aides régulières	527'083.82		534'000		556'612	
230.3812	Attribution au fonds de promo économique	6'000.00		1'980		6'000	
230.3813	Attribution au fonds de promo touristique	6'000.00		1'980		6'000	
230.3814	Attribution au fonds d'équipements touristiques	382'500.00		367'500		439'408	
230.3815	Attribution au fonds dévelloppement touristique	382'500.00		367'500		439'408	
230.3816	Attribution au fonds TP	664'640.00		2'759'000		3'209'569	
230.3819	Attribution au fonds réserve générale	-				-	
230.3909	Imputation interne (aides)	-				-	
230.4810	Prélévement au fonds de réserve		297'455.00		484'981		379'422
42	**Développement territorial**	**70'857.20**	**70'857.20**	**80'000**	**80'000**	**70'692**	**70'692**
420.3185	Honoraires & frais d'expertises	30'857.20		40'000		22'508	
420.3186	Chargé de projet RDU	-				8'184	
420.3909	Imputation interne	40'000.00		40'000		40'000	
420.4362	Remboursement de frais		-				928
420.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		70'857.20		80'000		69'764
80	**Études préliminaires**	**10'000.00**	**-**	**35'000**	**-**	**21'000**	**-**
800.3185	Honoraires & frais d'expertises	10'000.00		35'000		21'000	
800.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
81	**Ouvrages & infrastructures**	**7'799.25**	**-**	**35'000**	**-**	**20'000**	**-**
810.3185	Honoraires & frais d'expertises	7'799.25		35'000		20'000	
801.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
82	**Promotion économique régionale**	**137'583.22**	**137'583.22**	**130'000**	**130'000**	**109'634**	**109'634**
820.3170	Frais promotionnel	28'782.22		35'000		6'387	
820.3171	Filière Bois	10'000.00		5'000		7'034	
820.3172	Mesures APP-APP	8'801.00				6'213	
820.3909	Imputation interne (particip. au fonctionnement)	90'000.00		90'000		90'000	
820.4362	Remboursement		-		-		-
820.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		65'791.61		64'010		51'817
820.4811	Prélèvement sur fonds d'aides régulières		65'791.61		64'010		51'817
820.4812	Prélèvement sur fonds de promo économique		6'000.00		1'980		6'000
820.4909	Imputation interne extraordinaire		-				-
820.4910	Imputation interne extraordinaire		-				-
83	**Energie et environnement**	**3'500.00**	**-**	**20'000**	**8'881'101**	**14'807**	**-**
830.3185	Honoraires & Frais d'expertises	3'500.00		20'000		14'807	
830.4810	Prélèvement sur fonds de réserve	-				-	
	Total général	**7'865'458.82**	**7'897'045.31**	**8'672'699**	**8'881'101**	**9'661'846**	**9'690'285**
	Résultat - Benéfice / Perte	**31'586.49**		**208'402**		**28'439**	

COMPTES 2014 - ANNEXE 3

régionyon
CONSEIL RÉGIONAL DU DISTRICT DE NYON

Conseil régional - Tableau des fonds de réserves 2014

	Fonctionn.	Aides Régulières	Promotion économique	Promotion touristique	Investiss.	Fonds TP	Equipements touristiques	Dévelop. touristique	
Solde au 31.12.2013	365'810.39	174'103.03	-	-	503'539.21	3'466'181.90	1'411'427.06	-	5'921'061.59
Attributions 2014									
Membres	686'408.60	514'806.45			514'806.45	664'640.00	382'500.00	382'500.00	3'145'661.50
Non-membres	9'655.80		6'000.00	6'000.00		-		-	21'655.80
Canton									-
Total attributions	**696'064.40**	**514'806.45**	**6'000.00**	**6'000.00**	**514'806.45**	**664'640.00**	**382'500.00**	**382'500.00**	**3'167'317.30**
Autorités	121'726.30	-	-	-	-	-	-	-	121'726.30
Administration	488'432.73								488'432.73
Affaires culturelles	-	379'912.20							379'912.20
Tourisme	-	186'354.80		6'000.00			325'000.00	702'500.00	1'219'854.80
Sports	-	69'128.24							69'128.24
Transport-Mobilité	-				26'900.55				26'900.55
TP	-					1'367'448.25			1'367'448.25
Participations	2'935.00								2'935.00
Finances	4'874.36								4'874.36
Urbanisme	-				70'857.20				70'857.20
Etudes préliminaires	10'000.00								10'000.00
Ouvrages & Infrastr.	7'799.25				-				7'799.25
Promotion économ.	-	65'791.61	6'000.00		65'791.61				137'583.22
Energie & Environ.	3'500.00								3'500.00
Amortissements	12'932.90				297'455.00				310'387.90
Attrib. Spéciales	12'277.37	-12'277.37						-320'000.00	-320'000.00
Total utilisation	**664'477.91**	**688'909.48**	**6'000.00**	**6'000.00**	**461'004.36**	**1'367'448.25**	**325'000.00**	**382'500.00**	**3'901'340.00**
Variation 2014	31'586.49	-174'103.03	-	-	53'802.09	-702'808.25	57'500.00	-	-765'609.19
Solde au 31.12.2014	397'396.88	-	-	-	557'341.30	2'763'373.65	1'468'927.06	-	5'187'038.89

10.03.2015

COMPTES 2014 – ANNEXE n°4

RAPPORT DE GESTION SUR L'UTILISATION DE LA TAXE REGIONALE DE SEJOUR ET DE LA TAXE SUR LES RESIDENCES SECONDAIRES

POUR L'ANNÉE 2014

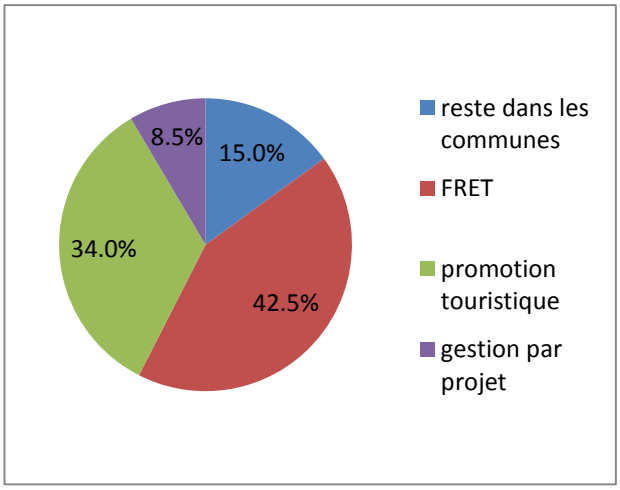
1. Rappel des dispositions règlementaires

Selon l'article 20 du règlement de la taxe de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires, « la gestion de la commission Tourisme est contrôlée par le CoDir. À la fin de chaque exercice annuel, le CoDir adresse un rapport sur la gestion et les comptes liés à ces taxes au Conseil intercommunal. Les municipalités communiquent ce rapport aux Conseils communaux ou généraux. »

2. Affectations de la taxe de séjour

Les taxes de séjour sont affectées par règlement :

- 15% restent dans les communes, pour les frais administratifs de la perception et le soutien aux projets locaux à buts touristiques ;
- 42.5% alimentent le fonds régional d'équipement touristique (FRET) ;
- 34% sont affectés à la promotion touristique (subventions à Nyon Région Tourisme-NRT) ;
- 8.5% sont affectés au soutien de projets non éligibles au FRET.



3. Utilisation de la taxe de séjour

Les informations sur la collecte des taxes de séjour pour l'année 2014 sont communiquées au Conseil régional durant le 1er semestre 2015. Ainsi le présent rapport sur l'utilisation des taxes porte sur les informations enregistrées au 31 décembre 2014.

Année	**Communes** ayant adopté la taxe	**100% taxes**	**85% des taxes – Gestion mécanisme régional**	**FRET**	**34% – Promotion touristique**	**8.5% – Gestion par projet**	**15% – Reste dans les communes**
2011	43	CHF 616'043.15	CHF 523'636.70	CHF 261'855.10	CHF 209'454.67	CHF 52'363.67	CHF 92'406.47
2012	43 + 2	CHF 878'640.14	CHF 746'844.12	CHF 373'422.06	CHF 298'737.64	CHF 74'684.41	CHF 131'796.02

2013	45	CHF 894'140.85	CHF 760'019.72	CHF 380'009.86	CHF 304'007.89	CHF 76'001.97	CHF 134'121.13
2014	45						

3.1 La taxe de séjour

Nous relevons une progression dans les rentrées brutes de taxes de séjour ; nous avoisinons CHF 900'000.— de rentrées financières pour l'années 2013.

3.2 Le FRET

À ce jour, le niveau de sollicitation du fonds enregistre une décision en 2014 :

- 12 projets ont été présentés à la commission taxe
- 9 ont étés soutenus (répondant aux critères d'éligibilité), dont 1 en 2014 :

N° du projet	Projets soumis au FRET et soutenus	Description	Financement FRET	Date
8	Conseil de fondation du parc zoologique	Extension du Zoo de La Garenne – montant total de soutien : CHF 330'000.-	CHF 200'000.-	Décidé en 2013 Payé en partie en 2014
11	Vision du Réel	Village du Réel	CHF 75'000.-	Décidé en 2013 Payé en 2014
12	Fondation Luna Classics	Améliorations techniques à l'installation de l'Amphithéâtre sur la place du Château à Nyon	CHF 50'000.-	Décidé et payé en 2014
		Total des versements par le FRET pour 2014	**CHF 325'000.-**	

3.3 Nyon région tourisme – NRT

La justification des engagements de NRT est disponible dans les rapports annuels de gestion de l'association.

3.4 Communes

Les 15% de la taxe de séjour restant dans les communes doivent être affectés aux frais administratifs de la perception de la taxe ou à des projets à buts touristiques. Chaque commune doit être en mesure de justifier les utilisations. Dès 2013, dans le cadre du nouveau mandat de prestations NRT, les communes ont été invitées à verser, sur une base volontaire, 7.5% de la taxe à titre de soutien direct à NRT.

3.5 Gestion par projet

Les soutiens par gestion par projet sont par définition de nature plus diversifiée que le soutien éligible au FRET.

Les montants répertoriés dans le tableau ci-après ont été attribués :

Projet	Porteur	Soutien	Année
Repositionnement tourisme jurassien – mandat G2A	Conseil régional	CHF 28'000.-	Décidé en 2013 Versé en 2014
Les projets artistiques du FAR° dans la région	FAR°	CHF 10'000.-	2014
TOTAL 2014		**CHF 38'000.-**	