

Nyon, le 29 avril 2009

Au Conseil intercommunal du district de Nyon
Préavis du Comité de direction n°62-2010

Concerne : Comptes de l'exercice 2009

Responsable : Bernard Penel

Table des matières

- 1. Préambule**
- 2. Commentaire général sur les comptes 2009**
- 3. Compte de fonctionnement**
- 4. Bilan**
- 5. Attribution au fonds de réserve**
- 6. Conclusion**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les conseillers,

En vertu des dispositions statutaires, le Comité de direction vous présente son rapport de l'exercice comptable 2009.

1. Préambule

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.

2. Commentaire général sur les comptes 2009

Le bouclage des comptes 2009 présente un bénéfice de CHF *77'524.60 contre un budget prévisionnel qui prévoyait un excédent de recettes de CHF *12'626.10.-. Ce résultat, meilleur que prévu pour CHF *64'898.50, s'explique en grande partie par des dépenses de fonctionnement inférieures au budget pour CHF *58'293.55.

De plus, le résultat obtenu démontre que 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

N° de compte

Commentaires explicatifs

Conseil

100

Les coûts engendrés par l'établissement du règlement du Conseil intercommunal ont été attribués à ce chapitre et expliquent le dépassement.

Comité

101

Les charges du comité de direction et de ses commissions consultatives sont inférieures au budget.

Administration

110.3011 et
3012

Les charges du personnel fixe ont été légèrement inférieures au budget et le montant prévu pour le personnel occasionnel n'a été que très partiellement utilisé. De plus, nous trouvons au compte 110.4361 des remboursements d'assurance qui diminuent nos dépenses.

110.3030 à
3050

Comptes utilisés proportionnellement aux charges du personnel.

110.3061 et 3063	Les frais de déplacement et de représentation sont d'environ CHF *4'000.- inférieurs au budget.
110.3091 et 3092	Les dépenses engagées pour la formation du personnel présentent un dépassement de CHF *634.-.
110.3101 et 3102	Les frais relatifs aux imprimés, fournitures de bureau et documentation sont globalement supérieurs aux prévisions de CHF *6'000.-.
110.3111, 12 et 51	Les dépenses dues au mobilier et machines (achat, leasing et entretien) sont conformes au budget.
110.3161 et 3162	Les charges de locaux sont inférieures au budget d'environ CHF *2'000.-.
110.3181, 82 83 et 85	Les frais d'affranchissement, de téléphone et d'Internet sont globalement inférieurs de CHF *3'600.- aux prévisions.
110.4362	Le remboursement du canton est lié aux charges de personnel des chefs de projet. Il est légèrement inférieur au budget.
110.499	Les imputations internes représentent les charges de chefs de projets après déduction de la participation cantonale.
<u>Affaires culturelles</u>	
150.3185	Ce compte concerne le soutien à la musique pour CHF *163'270.- ainsi que diverses actions de soutien à des activités ponctuelles, dont le prix culturel, pour CHF *19'936.25.
150.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *20'000.-.
<u>Tourisme</u>	
160.3520 et 3521	Ces comptes contiennent : l'aide à NRT, la part des taxes de séjour dédiées au développement touristique ainsi que les financements par projet.
160.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *58'000.-.
<u>Sports</u>	
170.3185	Ce nouveau chapitre tient compte des dépenses liées aux joutes sportives éclairées, à la fête annuelle des sports et à différentes actions de promotion des activités sportives.
<u>Mobilité</u>	
180.3185	Les dépenses effectuées ont principalement porté sur une enquête de comptages directionnels réalisée en phase préliminaire de l'étude sur l'assainissement des sorties autoroutières.
180.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF 15'000.-.

Participations

210.4520-21-22 La participation est supérieure aux prévisions budgétaires de l'ordre de CHF *21'000.- due à l'évolution du nombre d'habitants des communes membres.

211.4520-21-22 La participation des communes partenaires est inférieure au budget, d'environ CHF *8'000.-.

212.4300 Une estimation de la taxe de séjour et résidences secondaires 2008 a été comptabilisée sur ce compte puis attribuée aux réserves respectives.

Service financier

Globalement, ce chapitre est conforme au budget.

Urbanisme

420.3185 Les dépenses liées à l'urbanisme sont principalement liées aux opérations spéciales de communication engagées dans le cadre du SDAN et également aux actions relatives au projet de relocalisation partielle d'Agroscope-Changins-Wädenswil entrepris dans le cadre du SDAN.

420.3909 La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *40'000.-.

Etudes préliminaires

800.3185 Diverses actions ont été réalisées pour un montant de CHF *22'693.95 ; elles ont concerné le soutien aux actions engagées par le groupe régional de prévention coordonné par la préfecture, mais également un soutien financier au groupement d'agriculteurs « frontière » au titre de l'encouragement à la mise en réseau des surfaces de compensation écologiques (OQE).

Ouvrages & Les dépenses liées à ce compte se chiffrent à CHF *28'631.80 et ont
infrastructures concerné des frais de graphiste pour une action de communication et
810.3185 des frais d'étude concernant le PPA de la Givrine.

Promotion économique

820.3170 Les frais promotionnels sont liés aux rencontres d'entreprises du district, à la production documentaire et au MIPIIM. Ces dépenses sont inférieures au budget.

820.3909 La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *90'000.-.

4. Bilan

On observe au niveau du bilan :

- une évolution du montant global du bilan qui passe de SFr. 1'319'374.73 à Sfr. 1'736'242.44,

- une évolution des disponibilités en hausse à SFr 528'482.15,
- des débiteurs cotisations et participations à jour,
- une augmentation des actifs transitoires de SFr 28'132.26 (avec taxe de séjour),
- une augmentation des investissements patrimoine administratif de SFr. 46'274.44 (SFr. 333'866.87 avant amortissement),
- des créanciers pour SFr. 107'269.10,
- des passifs transitoires pour SFr. 113'653.94,
- des fonds de réserves qui s'élèvent à SFr. 1'450'095.85, en augmentation de Sfr. 241'212.33.

5. Fonds de réserve

Le tableau annexé illustre l'attribution et l'utilisation des fonds conformément aux dispositions statutaires.

Il en est de même pour les apports financiers des communes partenaires qui contribuent à soutenir le fonctionnement et les promotions économique et touristique.

6. Conclusion

Les présents comptes ont fait l'objet d'un contrôle de la part de la société fiduciaire Fidasa SA. Une copie de son rapport a été remise à la commission de gestion et des finances.

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° 62-2010 relatif aux comptes 2009
- ouï le rapport de la commission de gestion et finances
- attendu que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour
- décide De donner décharge au Comité de direction de sa gestion financière pour l'année 2009,
- D'accepter les comptes pour l'exercice 2009, tels que présentés

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 29 avril 2010, pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal du district de Nyon

Au nom du Comité de direction

Le Président

Le Secrétaire

Pierre-André Romanens

Patrick Freudiger

Annexe : ment

BILAN

31 décembre 2009

31 décembre 2008

ACTIFS

Disponibilités

9100.100	Caisse	107.60	491.10
9101.100	Compte postal	1'749.40	828.35
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise	526'625.15	136'301.30
		528'482.15	137'620.75

Débiteurs & compte courant

9111.100	Débiteurs cotisations	0.00	0.00
9111.105	Débiteurs participation	0.00	0.00
9111.190	Débiteurs divers	0.00	35'876.85
9115.105	AFC - Impôts anticipés	1'932.71	1'986.85
		1'932.71	37'863.70

Actifs transitoires

9139.100	Actifs transitoires charges payée d'avance	28'790.40	19'684.50
9139.105	Actifs transitoires produits à recevoir	327'309.00	314'764.30
9139.110	Compte MIPIM	16'909.20	10'427.54
9139.111	Bus transfrontalier	0.00	0.00
9139.113	Communication SD Terre Sainte	0.00	0.00
9139.300	Prêt à Télédôle	100'000.00	100'000.00
		473'008.60	444'876.34

Investissements & patrimoine administratif

9140.111	Préavis n°11 - SDI Gland-Vich	37'500.-	26'691.15	34'191.15
9140.112	Préavis n°12 - Gare de Coppet	40'000.-	23'313.70	31'313.70
9140.115	Préavis n°15 - Centre de glace	35'000.-	22'547.85	29'547.85
9140.121	Préavis n°21 - SDI Terre Sainte	55'000.-	33'000.00	76'697.60
9140.122	Préavis n°22 - Gare de Coppet	35'000.-	21'000.00	41'159.95
9140.123	Préavis n°23 - RDU	41'000.-	23'147.55	22'587.55
9140.126	Préavis n°26 - PPA Garenne	20'000.-	11'000.00	15'000.00
9140.129	Préavis n°29 - Nouveau PDR	180'000.-	121'040.20	84'124.05
9140.130	Préavis n°30 - Politique sportive	35'000.-	21'000.00	34'544.55
9140.133	Préavis n°33 - Aménagement locaux	130'000.-	78'000.00	104'208.75
9140.135	Préavis n°35 - Périmètre Nyon - St-Cergue	50'000.-	168'929.01	50'817.80
9140.136	Préavis n°36 - SD Asse & Boiron	30'000.-	1'582.95	-30'914.30
9140.137	Préavis n°37 - SD Ouest Rollois	25'000.-	4'154.05	196.00
9140.138	Préavis n°38 - SDAN Chantier No 3	315'000.-	11'922.10	84'721.50
9140.142	Préavis n°42 - Filière Bois	32'000.-	25'235.98	23'258.69
9140.143	Préavis n°43 - Sorties autoroute	44'000.-	35'595.10	880.00
9140.144	Préavis n°44 - Aménagement locaux II	80'000.-	60'937.65	76'728.90
9140.145	Préavis n°45 - AFVG	263'000.-	-167'958.51	0.00
9140.146	Préavis n°46 - Plateforme Rail-Route	50'000.-	46'503.40	7'318.80
9140.147	Préavis n°47 - Ligne de bus	40'000.-	39'041.95	160.00
9140.150	Préavis n°50 - Communication des projets	90'000.-	32'000.00	0.00
9140.151	Préavis n°51 - Gex-Divonne-Coppet	33'000.-	18'890.05	0.00
9140.154	Préavis n°54 - PDL Coppet Finalisation	14'400.-	13'159.95	0.00
9140.155	Préavis n°55 - SD Terre-Sainte Finalisation	16'000.-	939.65	0.00
9140.156	Préavis n°56 - RDU-SDAN Finalisation	11'600.-	11'027.75	0.00
9140.158	Préavis n°58 - Communication s/projets	160'000.-	50'025.45	0.00
9146.350	Titres		1.00	1.00
9146.400	Installation des locaux		1.00	1.00
		732'818.98	686'544.54	

1'736'242.44

1'306'905.33

BILAN

PASSIFS

Engagements courants

9200.100	Créanciers	107'269.10	111'694.90
9200.110	Compte VISA	0.00	1'744.40
9200.200	Salaire à payer	0.00	-3'116.44

107'269.10

110'322.86

Passifs transitoires

9259.100	Passifs transitoires charges à payer	113'653.94	0.00
----------	--------------------------------------	------------	------

113'653.94

0.00

Financements spéciaux & fonds de réserve

9280.100	Fonds d'investissement régional	636'588.76	624'300.03
9280.110	Fonds d'aides régulières régionales	227'371.84	220'591.53
9280.120	Fonds de promotion économique	0.00	0.00
9280.130	Fonds de promotion touristique	0.00	0.00
9280.135	Fonds d'équipement touristique	404'861.50	200'000.00
9280.136	Fonds de développement touristique	37'773.75	20'491.96
9280.140	Fonds de promotion culturelle	8'500.00	8'500.00
9282.100	Réserve générale	135'000.00	135'000.00

1'450'095.85

1'208'883.52

Capital

9290.100	Capital	-12'301.05	168.35
	Excédent de produits / - charges	77'524.60	-12'469.40

65'223.55

-12'301.05

1'736'242.44

1'306'905.33

		<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2008</u>
		<u>COMPTES</u>		<u>BUDGET</u>		<u>COMPTES</u>	
10	Autorités	83'385.00		80'200.00		69'950.00	
100	Conseil intercommunal	19'255.00		6'000.00		5'000.00	
100.3001	Rétribution des autorités	1'800.00		2'000.00		1'600.00	
100.3003	Jetons de présence des commissions	5'040.00		4'000.00		3'400.00	
100.3185	Règlement du Conseil	12'415.00					
101	Comité de direction	64'130.00		74'200.00		64'950.00	
101.3001	Rétribution des autorités	18'500.00		20'000.00		17'000.00	
101.3003	Jetons de présence du comité	18'700.00		24'200.00		18'400.00	
101.3004	Jetons de présence des commissions	26'930.00		30'000.00		29'550.00	
101.3005	Délégation et représentation	-					
11	Administration	850'343.96	509'039.70	887'783.90	406'800.00	810'124.15	324'410.00
			<i>341'304.26</i>		<i>480'983.90</i>		<i>485'714.15</i>
110.3011	Traitement du personnel	588'898.23		600'000.00		558'464.30	
110.3012	Salaire personnel occasionnel	4'000.00		22'000.00		100.00	
110.3030	AVS/AI/APG/AC	56'851.14		61'267.50		58'773.70	
110.3040	LPP	48'585.65		54'000.00		45'504.70	
110.3050	AANP/APG	19'955.30		18'500.40		17'958.60	
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés & train	9'113.75		10'000.00		9'509.00	
110.3063	Frais de représentation	11'914.18		15'000.00		10'624.15	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	1'634.00		1'000.00		50.00	
110.3092	Frais de recherche personnel	-				6'134.95	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	16'994.80		12'000.00		8'980.90	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	4'582.20		3'200.00		3'558.55	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	7'179.25		6'500.00		6'402.20	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	4'803.26		4'000.00		3'382.80	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	2'134.25		3'500.00		4'210.45	
110.3161	Loyer et entretien des locaux	60'699.80		62'856.00		61'393.90	
110.3162	Locaux charges accessoires	2'146.45		2'000.00		2'855.35	
110.3181	Frais de port	1'260.75		2'500.00		2'586.20	
110.3182	Télécommunication	5'229.50		6'660.00		4'432.90	

110.3183	Internet	2'261.00		2'000.00		2'193.00	
110.3185	Communication	-		-		1'948.40	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses & RC	2'100.45		800.00		1'060.10	
110.4361	Remboursement assurances		23'359.70				1'910.00
110.4362	Remboursement de frais		255'680.00		258'480.00		112'500.00
110.4909	Imputation interne		230'000.00		148'320.00		210'000.00
15	Affaires culturelles	203'206.25	203'206.25	206'590.00		179'210.00	179'210.00
150.3185	Subventions affaires culturelles	183'206.25		193'270.00		154'210.00	
150.3811	Attribution au fonds culturel	-		-		-	
150.3909	Imputation interne	20'000.00		13'320.00		25'000.00	
150.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		203'206.25				179'210.00
150.4814	Prélèvement au fonds culturel		-				
16	Tourisme	360'648.75	360'648.75	188'000.00	470'000.00	184'000.00	184'000.00
160.3520	Participations à des charges de tourisme	247'000.00		104'000.00		120'000.00	
160.3521	Participations ponctuelles	31'648.75		45'000.00			
160.3813	Attribution au fonds de dév. Touristique	24'000.00					
160.3909	Imputation interne	58'000.00		39'000.00		64'000.00	
160.4300	Taxe de séjour		-		470'000.00		
160.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		144'343.43				
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		4'725.66				4'491.96
160.4815	Prélèvement au fonds dév. touristique		211'579.66				179'508.04
17	SPORTS	21'045.65	21'045.65			5'080.00	5'080.00
170.3185	Manifestations	21'045.65				5'080.00	
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		21'045.65				5'080.00
18	Mobilité	40'531.00	40'531.00	36'000.00		46'835.55	46'835.55
180.3185	Honoraires & frais d'expertises	18'531.00		21'000.00		34'835.55	
180.3909	Imputation interne	22'000.00		15'000.00		12'000.00	
180.4510	Subvention à recevoir		-				
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissements		40'531.00				46'835.55

180.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		-				
21	Participations	3'675.00	1'877'929.55	3'100.00	1'454'000.00	2'890.00	1'736'846.10
210	Participation des membres		1'447'844.00		1'426'000.00		1'287'490.50
210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		579'137.60		570'400.00		514'996.20
210.4521	Participation de communes (Aides)		434'353.20		427'800.00		386'247.15
210.4522	Participation de communes (investissements)		434'353.20		427'800.00		386'247.15
211	Participation des non membres		20'362.60		28'000.00		19'355.60
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		10'277.35		10'000.00		9'769.10
211.4521	Participation de communes (Tourisme)		5'359.59		6'000.00		5'094.54
211.4522	Participation de communes (Promotion)		4'725.66		6'000.00		4'491.96
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)		-		6'000.00		-
212	Autres participations	3'675.00	409'722.95	3'100.00	-	2'890.00	430'000.00
212.3193	Participation & cotisation à des associations	3'675.00		3'100.00		2'890.00	
212.4300	Taxes de séjour		409'722.95				400'000.00
212.4526	Autre participation & subvention		-		-		30'000.00
22	Service financier	11'594.29	2'325.38	10'000.00	1'000.00	12'680.66	4'000.11
220.3181	Intérêts passifs & frais bancaires	1'894.29		500.00		2'535.06	
220.3185	Honoraires & frais d'expertise	9'700.00		9'500.00		10'145.60	
220.4250	Intérêts actifs		2'325.38		1'000.00		4'000.11
23	Attribution aux réserves	1'575'090.58	263'644.55	655'500.00		1'342'772.60	160'691.80
230.3313	Amortissement machines, mobilier et info	-					
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	286'575.98		185'500.00		160'691.80	
230.3810	Attribution au fonds d'investissement	434'353.20				386'247.15	
230.3811	Attribution au fonds d'aides régulières	434'353.20				386'247.15	
230.3812	Attribution au fonds de promo économique	5'359.59				5'094.54	
230.3813	Attribution au fonds de promo touristique	4'725.66				4'491.96	
230.3814	Attribution au fonds d'équipements touristiques	204'861.50		235'000.00		200'000.00	

230.3815	Attribution au fonds développement touristique	204'861.45		235'000.00		200'000.00	
230.3819	Attribution au fonds réserve générale	-					
230.3909	Imputation interne (aides)	-					
230.4810	Prélèvement au fonds de réserve		263'644.55				160'691.80
42	Urbanisme	58'911.35	58'911.35	97'000.00		95'024.50	95'024.50
420.3185	Honoraires & frais d'expertises	18'911.35		70'000.00		61'024.50	
420.3909	Imputation interne	40'000.00		27'000.00		34'000.00	
420.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		58'911.35				95'024.50
80	Études préliminaires	22'693.95	-	40'000.00		34'358.95	34'358.95
800.3185	Honoraires & frais d'expertises	22'693.95		40'000.00		34'358.95	
800.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-				34'358.95
81	Ouvrages & infrastructures	28'631.80	-	20'000.00		17'569.94	17'569.94
810.3185	Honoraires & frais d'expertises	28'631.80		20'000.00		17'569.94	
801.4810	Prélèvement sur fonds de réserve						17'569.94
82	Promotion économique régionale	123'314.72	123'314.72	117'000.00	22'000.00	102'692.41	102'692.41
820.3170	Frais promotionnel	33'314.72		63'000.00		27'692.41	
820.3909	Imputation interne (particip. au fonctionnement)	90'000.00		54'000.00		75'000.00	
820.4362	Remboursement		-		22'000.00		
820.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		58'977.57				48'798.93
820.4811	Prélèvement sur fonds d'aides régulières		58'977.56				48'798.94
820.4812	Prélèvement sur fonds de promo économique		5'359.59				5'094.54
820.4909	Imputation interne extraordinaire		-				
820.4910	Imputation interne extraordinaire		-				
Total général		3'383'072.30	3'460'596.90	2'341'173.90	2'353'800.00	2'903'188.76	2'890'719.36
Résultat - Bénéfice / Perte		77'524.60		12'626.10		-12'469.40	

Conseil régional - Tableau des fonds de réserves 2009

	Fonctionnement	Aides Régulières	Promotion économique	Promotion touristique	Investissement	Promotion culturelle	Equipements touristiques	Dévelop. touristique	
Solde au 31.12.2008	135'000.00	220'591.53	-	-	624'300.03	8'500.00	200'000.00	20'491.96	
Attributions 2009									
Membres	579'137.60	434'353.20			434'353.20		204'861.50	204'861.45	1'857'566.95
Non-membres	10'277.35		5'359.59	4'725.66					20'362.60
Canton									-
Total attributions	724'414.95	654'944.73	5'359.59	4'725.66	1'058'653.23	8'500.00	404'861.50	225'353.41	1'877'929.55
Autorités	83'385.00	-	-	-	-	-	-	-	83'385.00
Administration	341'304.26								341'304.26
Affaires culturelles	-	203'206.25							203'206.25
Tourisme	-	144'343.43		4'725.66				187'579.66	336'648.75
Sports	-	21'045.65							21'045.65
Transport-Mobilité	-				40'531.00				40'531.00
Participations	3'675.00								3'675.00
Finances	9'268.91								9'268.91
Urbanisme	-				58'911.35				58'911.35
Etudes préliminaires	22'693.95								22'693.95
Ouvrages & Infrastr.	28'631.80				-				28'631.80
Promotion économ.	-	58'977.56	5'359.59		58'977.57				123'314.72
Amortissements	22'931.43				263'644.55				286'575.98
Total utilisation	511'890.35	427'572.89	5'359.59	4'725.66	422'064.47	-	-	187'579.66	1'559'192.62
Solde au 31.12.2009	135'000.00	227'371.84	-	-	636'588.76	8'500.00	404'861.50	37'773.75	1'450'095.85
Solde au 31.12.2008	135'000.00	220'591.53	-	-	624'300.03	8'500.00	200'000.00	20'491.96	1'208'883.52
Augmentation 2009		6'780.31	-	-	12'288.73	-	204'861.50	17'281.79	241'212.33
Perte reportée	-12'301.05								
Bénéfice/-perte 2009	77'524.60								77'524.60
PP Report	65'223.55								