

PRÉAVIS DU COMITÉ DE DIRECTION N°68 – 2016

AU CONSEIL INTERCOMMUNAL DU DISTRICT DE NYON

Comptes 2015

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 2015.

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 2015. Ce rapport répond aux dispositions de l'article 20 du règlement adopté par 45 communes.

2. Commentaire général sur les comptes 2015

Le bouclage des comptes présente une perte de CHF *34'204.05 contre un budget qui affichait une projection de bénéfice de CHF *3'007.-.

Malgré ce déficit, les charges sont tout à fait maîtrisées et la présentation des comptes ci-après démontre que les dispositions statutaires prévues à l'article 30 de nos statuts sont parfaitement respectées.

Par contre, comme cela est le cas depuis plusieurs années, les aides accordées dépassent les attributions alors que les dépenses de fonctionnement sont inférieures aux possibilités accordées par les statuts. Pour corriger cette situation, nous avons attribué la somme de CHF *127'068.21 du fonctionnement en faveur des aides de manière à équilibrer le fonds de réserves.

3. Compte de fonctionnement

Le tableau de la page suivante présente la somme des dépenses et des revenus liés à l'exercice 2015. Les recettes du Conseil régional s'élèvent à CHF *6'335'073.69 contre des charges de CHF *6'369'277.74 laissant ressortir un déficit de CHF *34'204.05 après attributions et prélèvements aux fonds de réserves.

Comptes 2015

	Charges			Recettes	
	Comptes	Budget		Comptes	Budget
Autorités	105'290.00	93'500.00	Membres	1'753'886.00	1'800'000.00
Administration	469'916.68	400'808.00	Non-membres	21'708.80	7'480.00
Affaires culturelles	395'585.05	395'000.00	Taxes de séjour	767'000.00	735'000.00
Tourisme	1'090'760.73	972'000.00	Fonds TP	2'144'014.20	2'790'000.00
Sport	72'418.18	70'000.00	Part. Office tourisme	380'000.00	380'000.00
Mobilité	52'760.30	42'000.00	Prélèvement compl.	1'195'235.89	116'158.38
TP	3'513'108.38	2'790'000.00	Remb. Sofren	73'228.80	
Participations	1'848.65	5'085.00			
Finances	1'837.71	11'000.00			
Dév. Territorial	85'913.61	60'000.00			
Etudes préliminaires	7'000.00	10'000.00			
Ouvrages & Infrastr.	20'000.00	10'000.00			
Promotion économ.	116'503.35	132'000.00			
Energie/environnem.	2'797.20	20'000.00			
Amortissements	433'537.90	446'738.38			
Attribution réserves	-	367'500.00			
Bénéfice	-	3'007.00	Perte	34'204.05	
	6'369'277.74	5'828'638.38		6'369'277.74	5'828'638.38

Vous trouverez ci-dessous divers commentaires et explications.

CHARGES

Autorités	Le chapitre 101 est en dépassement de CHF *11'730.- ; il est en rapport avec les vacations des membres du CoDir qui se sont notamment mobilisés pour accompagner les communes sur le projet de révision statutaire et du DISREN.
Administration	<ul style="list-style-type: none"> - Les charges salariales sont maîtrisées et inférieures aux prévisions ; - On notera une augmentation des postes 110.3161 et 110.3162 en rapport avec le déménagement des locaux annexes de la Rue de la Gare à la Rue du Collège dans des locaux plus adaptés. - Les autres postes administratifs sont globalement dans les prévisions budgétaires.
Affaires culturelles	Les dépenses sont conformes au budget.
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 niveau de dépenses est resté dans le même ordre que l'année précédente.
Mobilité	Les dépenses sont supérieures au budget car en rapport avec des décisions prises l'année précédente et des actions exécutées en 2015.

Transports publics	Les dépenses engagées sont significatives, elles sont la résultante de la réalisation des travaux prévus dans les préavis adoptés. On relève également quelques engagements de participation hors préavis (étude ligne 815, bouclage Asse & Boiron, arrêt de bus,...). Ces montants ont été prélevés sur le fonds TP.
Participations	Pas de commentaire.
Finances	La facture du contrôle des comptes 2014 sera traitée en 2016.
Dév. Territorial	Le surcoût de dépenses est lié à l'organe de gouvernance du Grand Genève dont le coût de fonctionnement 2015 n'a pas été intégré volontairement dans le préavis n°54-2015 et finalement engagé par voie budgétaire (CHF 19'125.-) ; en effet les partenaires politiques ne se sont décidés qu'au 2 ^e semestre à engager l'étude du projet d'agglomération 3 ^e génération.
Études préliminaires	Les dépenses sont inférieures au budget.
Ouvrages & infras.	Le budget été utilisé au-delà des prévisions car en fin d'année 2014 il a été décidé de s'engager dans l'étude du sauvetage de NRTV qui s'est arrêtée à l'issue de la décision du Conseil intercommunal d'avril 2015.
Promo économique	Les dépenses sont inférieures au budget.
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 :																								
	<table border="0"> <tr> <td>Fonctionnement :</td> <td>-</td> <td>CHF</td> <td>*34'204.05</td> </tr> <tr> <td>Aides régulières :</td> <td>+</td> <td>CHF</td> <td>*0.—</td> </tr> <tr> <td>Investissements :</td> <td>-</td> <td>CHF</td> <td>*25'641.76</td> </tr> <tr> <td>Transports publics :</td> <td>-</td> <td>CHF</td> <td>*1'369'094.18</td> </tr> <tr> <td>FRET :</td> <td>+</td> <td>CHF</td> <td>*199'500.—</td> </tr> <tr> <td>Prélèvement compl. :</td> <td>-</td> <td>CHF</td> <td>*1'195'235.94</td> </tr> </table>	Fonctionnement :	-	CHF	*34'204.05	Aides régulières :	+	CHF	*0.—	Investissements :	-	CHF	*25'641.76	Transports publics :	-	CHF	*1'369'094.18	FRET :	+	CHF	*199'500.—	Prélèvement compl. :	-	CHF	*1'195'235.94
Fonctionnement :	-	CHF	*34'204.05																						
Aides régulières :	+	CHF	*0.—																						
Investissements :	-	CHF	*25'641.76																						
Transports publics :	-	CHF	*1'369'094.18																						
FRET :	+	CHF	*199'500.—																						
Prélèvement compl. :	-	CHF	*1'195'235.94																						

Le montant de CHF 73'228.75 attribué aux investissements correspond à un remboursement de fonds de la SOFREN pour une somme qui a été utilisée pour mener à bien l'opération de relocalisation de la sous-station électrique des CFF de Gland à Luins en rapport avec la plateforme de chargement des déchets à Gland (parcelle 436 Sadec et Sotridec).

4. Bilan

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

- une diminution du montant global du bilan qui passe de CHF *5'588'061.18 à CHF *4'011'514.90 ;
- une diminution des disponibilités qui passent de CHF *4'694'508.44 à CHF *3'070'562.19 ;
- des débiteurs cotisations et participations à jour ;
- le montant des investissements par préavis se monte à CHF *592'619.92 en 2015 ;
- une diminution des fonds de réserves de CHF *1'322'304.15 pour s'élever à CHF *3'602'337.86.

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°68-2016 relatif aux comptes 2015,

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 2015.

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 21 avril 2016, 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 2015
 2. Rapport InterExperts SA sur la vérification des comptes de l'exercice 2015
 3. Tableau des fonds de réserve
 4. Rapport de gestion sur l'utilisation de la taxe régionale de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires

COMPTES 2015 - ANNEXE n°1

CONSEIL REGIONAL

		2015	2015	2015	2015	2014	2014
		COMPTES		BUDGET		COMPTES	
10	Autorités	105'290.00		93'500.00		121'726.30	-
100	Conseil intercommunal	11'260.00		6'000.00		42'466.30	
100.3001	Rétribution des autorités	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
100.3003	Jetons de présence des commissions	9'260.00		4'000.00		36'820.00	
100.3185	Règlement du Conseil	-				3'646.30	
101	Comité de direction	94'030.00		87'500.00		79'260.00	
101.3001	Rétribution des autorités	20'000.00		20'000.00		18'750.00	
101.3003	Jetons de présence du comité	22'300.00		27'500.00		23'980.00	
101.3004	Jetons de présence des commissions	51'730.00		40'000.00		36'530.00	
101.3005	Délégation et représentation	-				-	
11	Administration	1'637'004.43	1'167'087.75	1'689'188.00	1'288'380.00	1'640'687.23	1'152'254.50
			469'916.68		400'808.00		488'432.73
110.3011	Traitement du personnel	1'189'058.25		1'208'500.00		1'194'099.93	
110.3012	Salaire personnel occasionnel	70.00		-		-	
110.3030	AVS/AI/APG/AC	113'198.26		120'850.00		112'503.60	
110.3040	LPP	90'102.65		108'765.00		85'633.30	
110.3050	AANP/APG	38'228.80		34'377.00		37'983.80	
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés & train	16'269.67		20'000.00		18'042.55	
110.3063	Frais de représentation	13'125.45		15'000.00		15'311.01	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	1'015.65		4'000.00		95.00	
110.3092	Frais de recherche personnel	2'686.35		5'000.00		3'604.80	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	11'406.55		15'000.00		10'619.25	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	3'383.50		5'000.00		3'633.05	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	17'226.35		20'000.00		22'467.14	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	14'967.00		15'000.00		14'967.00	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	4'295.10		2'000.00		2'169.30	
110.3161	Loyer et entretien des locaux	98'226.60		90'096.00		94'831.10	
110.3162	Locaux charges accessoires	5'425.25		3'600.00		3'437.90	
110.3181	Frais de port	5'917.60		6'000.00		5'987.20	
110.3182	Télécommunication	8'276.00		10'000.00		6'431.70	
110.3183	Internet	1'858.00		3'000.00		2'367.70	
110.3185	Communication	-		-		4'320.90	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses & RC	2'267.40		3'000.00		2'181.00	
110.4361	Remboursement assurances				40'000.00		21'007.00
110.4362	Remboursement de frais		762'087.75		753'880.00		720'248.50

110.4363	Attributions projets		150'000.00		239'500.00		175'999.00
110.4909	Imputation interne		255'000.00		255'000.00		235'000.00
15	Affaires culturelles	395'585.05	395'585.05	395'000.00	395'000.00	379'912.20	379'912.20
150.3185	Subventions affaires culturelles	370'585.05		370'000.00		354'912.20	
150.3811	Attribution au fonds culturel	-				-	
150.3909	Imputation interne	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
150.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		395'585.05		395'000.00		379'912.20
150.4814	Prélèvement au fonds culturel		-		-		-
16	Tourisme	1'107'260.73	1'107'260.73	972'000.00	972'000.00	1'219'854.80	1'219'854.80
							899'854.80
160.3520	Subvention affaires touristiques	520'000.00		520'000.00		471'246.88	
160.3521	Participations FRET	184'000.00		20'000.00		325'000.00	
160.3522	Promotion touristique	345'260.73		294'000.00		294'000.00	
160.3523	Financement par projet		16'500.00	80'000.00		71'607.92	
160.3813	Attribution au fonds de dév. Touristique	-		58'000.00		-	
160.3909	Imputation interne	58'000.00				58'000.00	
160.4362	Participations communes / guichets		380'000.00				320'000.00
160.4300	Taxe de séjour				380'000.00		-
160.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		132'406.33		222'460.00		186'354.80
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		10'854.40		2'040.00		6'000.00
160.4814	Prélèvement au FRET		184'000.00				382'500.00
160.4815	Prélèvement au fonds dév. touristique		383'500.00		367'500.00		325'000.00
17	SPORTS	72'418.18	72'418.18	70'000.00	50'000.00	69'128.24	69'128.24
170.3185	Subventions affaires sportives	52'418.18		50'000.00		69'128.24	
170.3909	Imputation interne	20'000.00		20'000.00			
170.4185	Remboursement		-		-		-
170.4810	Prélèvement au fonds d'investissements		72'418.18		-		69'128.24
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières				50'000.00		
18	Mobilité	52'760.30	52'760.30	42'000.00	42'000.00	26'900.55	26'900.55
180.3185	Honoraires & frais d'expertises	30'760.30		20'000.00		4'900.55	
180.3909	Imputation interne	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
180.3186	Programme TP						-
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissements		52'760.30		42'000.00		26'900.55
180.4816	Prélèvement au fonds TP						-
19	Transports publics	3'513'108.38	3'513'108.38	2'790'000.00	2'790'000.00	1'367'448.25	1'367'448.25
190.3185	Hon oraires et frais d'expertises	3'513'108.38		2'790'000.00		25'029.45	

190.3315	Amortissement péavis TP	-		-		1'342'418.80	
190.3811	Attribution au fonds TP	-			-		
190.4520	Participation des communes		-		2'790'000.00		-
190.4816	Prélèvement au fonds TP		3'513'108.38				1'367'448.25
21	Participations	2'510.00	4'687'270.35	5'085.00	5'332'480.00	2'935.00	3'167'317.30
210	Participation des membres	-	1'753'886.00		1'800'000.00		1'716'021.50
210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		701'554.40		720'000.00		686'408.60
210.4521	Participation de communes (Aides)		526'165.80		540'000.00		514'806.45
210.4522	Participation de communes (investissements)		526'165.80		540'000.00		514'806.45
211	Participation des non membres	-	21'708.80		7'480.00		21'655.80
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		-		3'400.00		9'655.80
211.4521	Participation de communes (Promotion)		10'854.40		2'040.00		6'000.00
211.4522	Participation de communes (Tourisme)		10'854.40		2'040.00		6'000.00
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)				-		-
212	Autres participations	2'510.00	2'911'675.55	5'085.00	3'525'000.00	2'935.00	1'429'640.00
212.3193	Participation & cotisation à des associations	2'510.00		5'085.00		2'935.00	-
212.4300	Taxes de séjour		767'000.00		735'000.00		765'000.00
212.4310	Programmes TP		2'144'014.20		2'790'000.00		664'640.00
212.4526	Autre participation & subvention		661.35				-
22	Service financier	1'871.41	33.70	12'000.00	1'000.00	13'208.41	8'334.05
			1'837.71				4'874.36
220.3181	Intérêts passifs & frais bancaires	1'871.41		2'000.00		1'458.41	
220.3185	Honoraires & frais d'expertise	-		10'000.00		11'750.00	
220.4250	Intérêts actifs		33.70		1'000.00	-	8'334.05
23	Attribution aux réserves	4'618'889.46	506'766.65	5'205'818.38	446'738.38	2'793'918.17	297'455.00
			4'112'122.81		4'759'080.00		2'496'463.17
230.3313	Amortissement machines, mobilier et info	-				12'932.90	
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	433'537.90		446'738.38		297'455.00	
230.3810	Attribution au fonds d'investissement	599'394.55		540'000.00		514'806.45	
230.3811	Attribution au fonds d'aides régulières	653'234.01		540'000.00		527'083.82	
230.3812	Attribution au fonds de promo économique	10'854.40		2'040.00		6'000.00	
230.3813	Attribution au fonds de promo touristique	10'854.40		2'040.00		6'000.00	
230.3814	Attribution au fonds d'équipements touristiques	383'500.00		367'500.00		382'500.00	
230.3815	Attribution au fonds développement touristique	383'500.00		367'500.00		382'500.00	
230.3816	Attribution au fonds TP	2'144'014.20		2'790'000.00		664'640.00	
230.3819	Attribution au fonds réserve générale	-		150'000.00		-	

230.3909	Imputation interne (aides)	-				-	
230.4362	Remboursement divers (Sofren)		73'228.75				
230.4810	Prélèvement au fonds de réserve		433'537.90		446'738.38		297'455.00
42	Développement territorial	85'913.61	85'913.61	60'000.00	60'000.00	70'857.20	70'857.20
420.3185	Honoraires & frais d'expertises	45'913.61		20'000.00		30'857.20	
420.3909	Imputation interne	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
420.4362	Remboursement de frais		-				-
420.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		85'913.61		60'000.00		70'857.20
80	Études préliminaires	7'000.00	-	10'000.00	-	10'000.00	-
800.3185	Honoraires & frais d'expertises	7'000.00		10'000.00		10'000.00	
800.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-				-
81	Ouvrages & infrastructures	20'000.00	-	10'000.00	-	7'799.25	-
810.3185	Honoraires & frais d'expertises	20'000.00		10'000.00		7'799.25	
801.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-				-
82	Promotion économique régionale	116'503.35	116'503.35	132'000.00	132'000.00	137'583.22	137'583.22
820.3170	Frais promotionnel	3'270.35		26'000.00		28'782.22	
820.3171	Filière Bois	10'000.00		16'000.00		10'000.00	
820.3172	Mesures APP-APP	13'233.00				8'801.00	
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		52'824.45		64'980.00		65'791.61
820.4811	Prélèvement sur fonds d'aides régulières		52'824.50		64'980.00		65'791.61
820.4812	Prélèvement sur fonds de promo économique		10'854.40		2'040.00		6'000.00
820.4909	Imputation interne		-				-
820.4910	Imputation interne extraordinaire		-				-
83	Energie et environnement	2'797.20	-	20'000.00	-	3'500.00	-
830.3185	Honoraires & Frais d'expertises	2'797.20		20'000.00		3'500.00	
830.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		-				-
Total général		11'738'912.10	11'704'708.05	11'506'591.38	11'509'598.38	7'865'458.82	7'897'045.31
Résultat - Bénéfice / Perte			-34'204.05	3'007.00		31'586.49	

20.04.2016

Rapport sur le contrôle des comptes
de l'exercice 2015 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 31.12.2015.

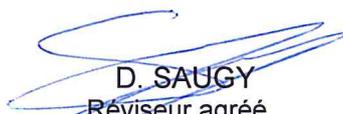
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de direction alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

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 21 avril 2016

INTEREXPERTS SA


D. SAUGY
Réviseur agréé
Réviseur responsable


F. GROGNOZ
Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement)

Bilan

			31.12.2015	31.12.2014
91	Actifs		4'153'614.20	5'495'567.53
910	Disponible		3'070'562.19	4'694'508.54
9100.100	Caisse		145.55	240.00
9101.100	Compte postal		439.39	1'128.74
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise		3'069'977.25	4'693'139.80
911	Réalisables		8'385.06	6'531.15
9111.190	Débiteurs divers		8'376.85	6'050.00
9115.105	AFC - Impôts anticipés		8.21	481.15
913	Actifs transitoires		505'176.21	384'119.12
9139.100	Charges payée d'avance		47'242.70	31'977.60
9139.105	Produits à recevoir		357'933.51	252'141.52
9139.000	Autres transitoires		-	-
9139.300	Prêt à Téléddôle		100'000.00	100'000.00
9139.310	Prêt à Sofren SA		-	-
914	Investissements		569'490.74	410'408.72
9140.135	Préavis n°35 Périmètre Nyon - St-Cergue	50'000	1'022.95	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	3'277.01	3'142.01
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	6'732.50	18'732.50
9140.154	Préavis n°54 PDL Coppet Finalisation	14'400	15'294.95	15'294.95
9140.158	Préavis n°58 Communication s/projets	160'000	-	7'679.85
9140.161	Préavis n°61 Garenne	50'000	1'523.95	11'523.95
9140.163	Préavis n°63 Vélopass	200'000	-16'048.85	3'717.15
9140.169	Préavis n°69 Soutien agglo 2011	100'000	24'693.02	21'843.42
9141.105	Préavis n°05 Energie renouvelable	50'000	35'062.00	34'154.00
9141.109	Préavis n°09 Mies-Founex	20'000	2'662.65	6'662.65
9141.114	Préavis n°14 AFVG 2012	115'000	8'707.07	27'207.07
9141.119	Préavis n°19 Chef de projet RDU	250'000	3'087.55	1'089.55
9141.120	Préavis n°20 RDU Franchissement NStC	30'000	33'659.16	57'661.70
9141.123	Préavis n°23 Coppet TS	62'000	6'384.55	1'378.65
9141.124	Préavis n°24 OQE	215'000	13'214.00	8'871.00
9141.126	Préavis n°26 Fonds innov	75'000	-41'295.45	-43'252.25
9141.128	Préavis n°28 Agglo 2013	42'875	25'721.57	42'005.92
9141.131	Préavis n° 31 Extention UàG	204'000	61'200.00	
9141.133	Préavis n° 33 Agenda culturel	95'000	6'180.90	5'038.95
9141.134	Préavis n°34 Pôle Bois	55'000	5'686.95	
9141.136	Préavis n°36 La Garenne Investissement	260'000	156'000.00	78'000.00
9141.138	Préavis n°38 Agglo 2014	95'625	8'185.87	-10'000.00
9141.142	Préavis n°42 Réseau Nyon-Région	166'000	33'270.00	
9141.143	Préavis n°43 Maison des Vins	45'000	11'000.00	
9141.145	Préavis n°45 RC1 Mies-Founex	85'100	6'736.80	
9141.146	Préavis n°46 RDU 2e étape	52'000	38'211.09	
9141.153	Préavis n°53 RDU étude test Prangins-Nyon	115'000	685.80	
9146.350	Titres		100'001.00	100'001.00
9146.400	Installation des locaux		1.00	1.00

Bilan

		31.12.2015	31.12.2014
92	Passifs	4'153'614.20	5'495'567.53
920	Créanciers et frais à payer	20'319.80	68'281.64
9200.100	Créanciers et frais à payer	20'319.80	68'281.64
925	Passifs transitoires	175'695.50	240'247.00
9258.100	Comptes de projets	142'099.30	145'395.15
9259.100	Passifs transitoires charges à payer	33'596.20	94'851.85
928	Fonds de réserve	3'729'406.07	4'924'642.01
9280.100	Fonds d'investissement régional	531'699.54	557'341.30
9280.110	Fonds d'aides régulières régionales	-	-
9280.135	Fonds d'équipement touristique	1'668'427.06	1'468'927.06
9280.500	Fonds transports publics	1'394'279.47	2'763'373.65
9282.100	Réserve générale	135'000.00	135'000.00
929	Capital	228'192.83	262'396.88
9290.100	Capital	262'396.88	230'810.39
	Excédent	-34'204.05	31'586.49

Compte de fonctionnement

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
10 Autorités	105'290.00	-	93'500		121'726.30	-
100 Conseil intercommunal	11'260.00		6'000		42'466.30	
100.3001 Rétribution des autorités	2'000.00		2'000		2'000.00	
100.3003 Jetons de présence des commissions	9'260.00		4'000		36'820.00	
100.3185 Règlement du Conseil	-				3'646.30	
101 Comité de direction	94'030.00		87'500		79'260.00	
101.3001 Rétribution des autorités	20'000.00		20'000		18'750.00	
101.3003 Jetons de présence du comité	22'300.00		27'500		23'980.00	
101.3004 Jetons de présence des commissions	51'730.00		40'000		36'530.00	
101.3005 Délégation et représentation	-				-	
11 Administration	1'637'004.43	1'167'087.75	1'689'188	1'288'380	1'640'687.23	1'152'254.50
				400'808		
110.3011 Traitement du personnel	1'189'058.25		1'208'500		1'194'099.93	
110.3012 Salaire personnel occasionnel	70.00		-		-	
110.3030 AVS/AII/APG/AC	113'198.26		120'850		112'503.60	
110.3040 LPP	90'102.65		108'765		85'633.30	
110.3050 AANP/APG	38'228.80		34'377		37'983.80	
110.3061 Frais pour usage de véhicules privés & train	16'269.67		20'000		18'042.55	
110.3063 Frais de représentation	13'125.45		15'000		15'311.01	
110.3091 Frais pour la formation du personnel	1'015.65		4'000		95.00	
110.3092 Frais de recherche personnel	2'686.35		5'000		3'604.80	
110.3101 Imprimés et fournitures de bureau	11'406.55		15'000		10'619.25	
110.3102 Documentation abonnements et annonces	3'383.50		5'000		3'633.05	
110.3111 Achat de mobilier et de machines de bureau	17'226.35		20'000		22'467.14	
110.3112 Leasing mobilier, machines et info.	14'967.00		15'000		14'967.00	
110.3151 Entretien du mobilier et des machines de bureau	4'295.10		2'000		2'169.30	
110.3161 Loyer et entretien des locaux	98'226.60		90'096		94'831.10	
110.3162 Locaux charges accessoires	5'425.25		3'600		3'437.90	
110.3181 Frais de port	5'917.60		6'000		5'987.20	
110.3182 Télécommunication	8'276.00		10'000		6'431.70	
110.3183 Internet	1'858.00		3'000		2'367.70	
110.3185 Communication	-		-		4'320.90	
110.3186 Prime d'assurances de tiers, choses & RC	2'267.40		3'000		2'181.00	
110.4361 Remboursement assurances		-		40'000		21'007.00
110.4362 Remboursement de frais		762'087.75		753'880		720'248.50
110.4363 Atributions projets		150'000.00		239'500		175'999.00
110.4909 Imputation interne		255'000.00		255'000		235'000.00
15 Affaires culturelles	395'585.05	395'585.05	395'000	395'000	379'912.20	379'912.20
150.3185 Subventions affaires culturelles	370'585.05		370'000		354'912.20	
150.3811 Attribution au fonds culturel	-		-		-	
150.3909 Imputation interne	25'000.00		25'000		25'000.00	
150.4811 Prélèvement au fonds d'aides régulières		395'585.05		395'000		379'912.20
150.4814 Prélèvement au fonds culturel		-		-		-

Compte de fonctionnement

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
16	Tourisme	1'090'760.73	1'090'760.73	972'000	972'000	1'219'854.80	1'219'854.80
160.3520	Participations à des charges de tourisme	520'000.00		520'000		471'246.88	
160.3521	Participations ponctuelles	184'000.00		20'000		325'000.00	
160.3522	Promotion touristique	345'260.73		294'000		294'000.00	
160.3523	Financement par projet	-16'500.00		80'000		71'607.92	
160.3813	Attribution au fonds de dév. Touristique	-		-		-	
160.3909	Imputation interne	58'000.00		58'000		58'000.00	
160.4362	Remboursement de frais		380'000.00				320'000.00
160.4300	Taxe de séjour		-		380'000		-
160.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		132'406.33		222'460		186'354.80
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		10'854.40		2'040		6'000.00
160.4814	Prélèvement au fonds équip. touristique		184'000.00		367'500		325'000.00
160.4815	Prélèvement au fonds dév. touristique		383'500.00				382'500.00
17	SPORTS	72'418.18	72'418.18	70'000	50'000	69'128.24	69'128.24
170.3185	Manifestations	52'418.18		50'000		69'128.24	
170.3909	Imputation Interne	20'000.00	-	20'000			-
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		72'418.18		50'000		69'128.24
18	Mobilité	52'760.30	52'760.30	42'000	42'000	26'900.55	26'900.55
180.3185	Honoraires & frais d'expertises	30'760.30		20'000		4'900.55	
180.3909	Imputation interne	22'000.00		22'000		22'000.00	
180.3186	Programme TP		-	-			-
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissements		52'760.30		42'000		26'900.55
180.4816	Prélèvement au fonds TP		-		-		-
19	Transports publics	3'513'108.38	3'513'108.38	2'790'000	2'790'000	1'367'448.25	1'367'448.25
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	23'806.23				25'029.45	
190.3315	Amortissement péavis TP	3'489'302.15		2'790'000		1'342'418.80	
190.3811	Attribution au fonds TP						
190.4520	Participation des communes		-				-
190.4811	Prélèvement au fonds TP		3'513'108.38		2'790'000		1'367'448.25
21	Participations	2'510.00	4'687'270.35	5'085	5'332'480	2'935.00	3'167'317.30
210	Participation des membres		1'753'886.00		1'800'000		1'716'021.50
210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		701'554.40		720'000		686'408.60
210.4521	Participation de communes (Aides)		526'165.80		540'000		514'806.45
210.4522	Participation de communes (investissements)		526'165.80		540'000		514'806.45
211	Participation des non membres		2'1708.80		7'480		21'655.80
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		-		3'400		9'655.80
211.4521	Participation de communes (Tourisme)		10'854.40		2'040		6'000.00
211.4522	Participation de communes (Promotion)		10'854.40		2'040		6'000.00
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)		-		-		-
212	Autres participations	2'510.00	2'911'675.55	5'085	3'525'000	2'935.00	1'429'640.00
212.3193	Participation & cotisation à des associations	2'510.00	-	5'085		2'935.00	-
212.4300	Taxes de séjour		767'000.00		735'000		765'000.00
212.4310	Programmes TP		2'144'014.20		2'790'000		664'640.00
212.4526	Autre participation & subvention		661.35		-		-

Compte de fonctionnement

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
22 Service financier	1'871.41	33.70	12'000	1'000	13'208.41	8'334.05
		1'837.71				4'874.36
220.3181 Intérêts passifs & frais bancaires	1'871.41		2'000		1'458.41	
220.3185 Honoraires & frais d'expertise	-		10'000		11'750.00	
220.4250 Intérêts actifs	-	33.70		1'000	-	8'334.05
23 Attribution aux réserves	4'618'889.46	506'766.65	5'205'819	446'738	2'793'918.17	297'455.00
		4'112'122.81				2'496'463.17
230.3313 Amortissement machines, mobilier et info	-				12'932.90	
230.3315 Amortissement patrimoine administratif	433'537.90		446'739		297'455.00	
230.3810 Attribution au fonds d'investissement	599'394.55		540'000		514'806.45	
230.3811 Attribution au fonds d'aides régulières	653'234.01		540'000		527'083.82	
230.3812 Attribution au fonds de promo économique	10'854.40		2'040		6'000.00	
230.3813 Attribution au fonds de promo touristique	10'854.40		2'040		6'000.00	
230.3814 Attribution au fonds d'équipements touristiques	383'500.00		367'500		382'500.00	
230.3815 Attribution au fonds développement touristique	383'500.00		367'500		382'500.00	
230.3816 Attribution au fonds TP	2'144'014.20		2'790'000		664'640.00	
230.3819 Attribution au fonds réserve générale	-		150'000		-	
230.4362 Remboursement divers	-	73'228.75			-	
230.4810 Prélèvement au fonds de réserve		433'537.90		446'738		297'455.00
42 Développement territorial	85'913.61	85'913.61	60'000	60'000	70'857.20	70'857.20
420.3185 Honoraires & frais d'expertises	45'913.61		20'000		30'857.20	
420.3186 Chargé de projet RDU	-				-	
420.3909 Imputation interne	40'000.00		40'000		40'000.00	
420.4362 Remboursement de frais		-				-
420.4810 Prélèvement sur fonds de réserve		85'913.61		60'000		70'857.20
80 Études préliminaires	7'000.00	-	10'000	-	10'000.00	-
800.3185 Honoraires & frais d'expertises	7'000.00		10'000		10'000.00	
800.4810 Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
81 Ouvrages & infrastructures	20'000.00	-	10'000	-	7'799.25	-
810.3185 Honoraires & frais d'expertises	20'000.00		10'000		7'799.25	
801.4810 Prélèvement sur fonds de réserve		-		-		-
82 Promotion économique régionale	116'503.35	116'503.35	132'000	132'000	137'583.22	137'583.22
820.3170 Frais promotionnel	3'270.35		26'000		28'782.22	
820.3171 Filière Bois	10'000.00		16'000		10'000.00	
820.3172 Mesures APP-APP	13'233.00		-		8'801.00	
820.3909 Imputation interne (particip. au fonctionnement)	90'000.00		90'000		90'000.00	
820.4362 Remboursement		-		-		-
820.4810 Prélèvement sur fonds de réserve		52'824.50		64'980		65'791.61
820.4811 Prélèvement sur fonds d'aides régulières		52'824.45		64'980		65'791.61
820.4812 Prélèvement sur fonds de promo économique		10'854.40		2'040		6'000.00
820.4909 Imputation interne extraordinaire		-				-
820.4910 Imputation interne extraordinaire		-				-
83 Energie et environnement	2'797.20	-	20'000	-	3'500.00	-
830.3185 Honoraires & Frais d'expertises	2'797.20		20'000		3'500.00	
830.4810 Prélèvement sur fonds de réserve		-				-
Total général	11'722'412.10	11'688'208.05	11'506'592	11'509'598	7'865'458.82	7'897'045.31
Résultat - Bénéfice / Perte	-34'204.05		3'006		31'586.49	

COMPTES 2015 – ANNEXE n°4

**RAPPORT DE GESTION
SUR L'UTILISATION DE LA TAXE RÉGIONALE DE SÉJOUR ET DE LA TAXE
SUR LES RÉSIDENCES SECONDAIRES**

ANNÉE 2015

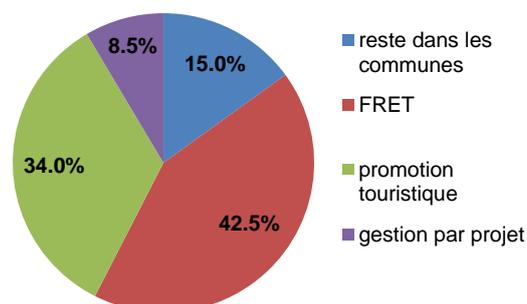
1. Rappel des dispositions réglementaires

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 géré par moitié par NRT et le Conseil régional.



3. Utilisation de la taxe de séjour

Les informations sur la collecte des taxes de séjour pour l'année 2015 sont communiquées au Conseil régional durant le 1^{er} semestre 2016. Ainsi le présent rapport sur l'utilisation des taxes porte sur les informations enregistrées au 31 décembre 2015.

Année	Nombre de communes ayant adopté la taxe	100% taxes	85% taxes Gestion mécanisme régional	FRET	34% Promotion touristique	8.5% Gestion par projet	15% Reste dans les communes
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	CHF 902'642.44	CHF 767'246.07	CHF 383'623.04	CHF 306'898.43	CHF 76'724.61	CHF 135'396.36
2015	45						

3.1 La taxe de séjour

Nous relevons une progression dans les rentrées brutes des taxes de séjour ; en 2014, nous dépassons les CHF 900'000.— de rentrées financières.

3.2 Le FRET

À ce jour, le niveau de sollicitation du fonds est le suivant :

- 19 projets ont été préavisés par la commission
- 16 ont été soutenus (répondant aux critères d'éligibilité), dont 7 en 2015 :

Projets soumis au FRET et soutenus	Description	Nature de la contribution	Engagements FRET	Montants effectifs versés en 2015	Commentaires
Conseil de fondation du Parc zoologique	Extension du Zoo de La Garenne	Contribution à fonds perdu	CHF 330'000.-	CHF 130'000.-	Décidé en 2014 – paiement du solde en 2015
Nyon Région Tourisme	Installations de Webcams	Contribution à fonds perdu	CHF 4'000.-	CHF 4'000.-	Décidé et payé en 2015
FAR°	Participation de la région pour le festival – volet touristique	Contribution à fonds perdu	CHF 80'000.-	CHF 20'000.-	Octroyés pour 4 ans (4x CHF 20'000.-)
Visions du Réel	Participation de la région pour le festival – volet touristique	Contribution à fonds perdu	CHF 90'000.-	CHF 30'000.-	Octroyés pour 3 ans (3x CHF 30'000.-)
Télé-Dôle SA	Aménagement des pistes du Massif de La Dôle	Contribution à fonds perdu	CHF 200'000.-	CHF 0.-	Décidé en 2015 – non-versé
Nyon Hostel SA	Auberge de jeunesse de Nyon (Prêt avec intérêts	CHF 150'000.-	CHF 0.-	Décidé en 2015 – non-versé
Fondation Parc zoologique La Garenne	Films éducatifs sur la faune et la flore régionale	Contribution à fonds perdu	CHF 20'000.-	CHF 0.-	Décidé en 2015 – non-versé
Fondation du Bois de Chênes	Ferme du Bois de Chênes	Contribution à fonds perdu	CHF 100'000.-	CHF 0.-	Décidé en 2015 – non-versé
Totaux			CHF 974'000.-	CHF 184'000.-	

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 pouvoir justifier ces 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

En avril 2015, le CoDir a validé la modification du règlement du Fonds régional d'équipement touristique (FRET) prévoyant des critères plus élargis d'éligibilité pour les projets soutenus. À ce titre, le financement dit de gestion par projet a été supprimé, ce qui garantit un financement plus important pour les soutiens FRET. Selon l'article 3 du nouveau règlement FRET, « le Conseil régional alimente le présent fonds à hauteur de 55% au minimum de la part qu'il perçoit ».