Région de Nyon

PRÉAVIS AU CONSEIL INTERCOMMUNAL

NUMÉRO	SUJET
45-2019	**Comptes 2018**
	RESPONSABLE(S) POLITIQUE(S)
	Chantal Landeiro

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Préambule

En vertu des dispositions statutaires, le Comité de direction vous présente son rapport de l'exercice comptable 2018. 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.

Commentaire général sur les comptes 2018

Le bouclement des comptes présente un excédent de produits de CHF **5860.89** contre un budget qui affichait une projection d'excédent de charges de CHF 34'646.12.

Nous rappelons que le Conseil intercommunal a validé le préavis 33-2018 permettant un dépassement budgétaire de CHF 20'000 pour les frais de recherche du personnel et de CHF 15'000 pour un poste de boursier.

De façon globale, les charges sont maîtrisées. La présentation des comptes ci-après démontre que les engagements sont globalement respectés dans les différents chapitres.

On relève que le fonds d'étude et d'investissement a été complétement utilisé lors du bouclement de cet exercice par un prélèvement de CHF 130'461.15.

Compte de fonctionnement

Les annexes 1.1 et 1.2 présentent le compte de fonctionnement par classification administrative et par nature de charges et de produits. Les recettes de la Région de Nyon s'élèvent à CHF **9'245'657.10** contre des charges de CHF **9'239'796.22** laissant apparaître un excédent de produits de CHF **5860.89** après prélèvement au fonds de réserves.

Vous trouverez ci-dessous, par chapitres, divers commentaires et explications.

10. Autorités

101.3003	Année chargée pour le Comité de direction, ateliers internes, recrutement nouveau secrétaire général et d'un boursier (à 30%), avant-projet révisions statutaire, échanges et participation à plusieurs débats, relations avec les communes membres.

11. Administration

110.3162	Les frais d'entretien sont supérieurs aux prévisions budgétaires, les grands nettoyages n'ayant pas été pris en compte lors de l'établissement du budget.
110.3184	Les frais de communication sont plus élevés que les prévisions budgétaires. Ces efforts ont permis de grands changements et la visibilité des actions s'est nettement améliorée.
110.3186	Le Comité de direction s'est doté d'une assurance de protection juridique qui explique l'évolution de ce compte.
110.4356	Ce compte comprend les prestations de la Région pour Télé-Dôle SA et la SOFREN SA. Les prestations pour les communes non-membres sont désormais traitées dans le compte 211.4001.
110.4356	Lors de l'établissement du budget 2017, les négociations entre Télé-Dôle et les partenaires n'étaient pas encore abouties. Ainsi, il avait été estimé un montant conséquent de prestations à facturer à Télé-Dôle (ressources humaines et avances sur investissement) ; ce montant a été surestimé. Dans les comptes 2017, seule la part RH a été facturée à Télé-Dôle ; les dépenses liées aux projets pour le compte de Télé-Dôle sont gérées dans les comptes de bilan (cf. annexe 1.5 « Tableau des comptes « projets » », comptes no 9139.130 et no 9139.131).

13. Service du personnel

130.3011	Au regard de l'indécision des partenaires sur la poursuite de la convention RDU, le Comité de direction a été dans l'obligation de prolonger d'un mois supplémentaire le poste de chargé de projet de RDU. Finalement ce poste n'est pas renouvelé en 2019. A la suite du retrait du partenaire externe « Pro'Jet », le Comité de direction a intégré un poste créé en cours d'année pour accompagner le Guichet Mobile et le développement des plans de mobilité interentreprises. A la suite du préavis 33-2018 qui autorisait ces dépenses extrabudgétaires, les CHF 15'000 de dépassement ont été comptabilisés sur le compte 220.3185.
130.3092	Les dépenses de ce compte sont conformes au préavis 33-2018, qui autorisait ces dépenses extrabudgétaires de CHF 20'000.

15. Affaires culturelles

150.3620	Le poste convention est à la baisse en raison de la diminution des activités de l'Usine à Gaz.

16. Tourisme

160.3814	Plusieurs années de sous-estimation des transitoires concernant la taxe de séjour à encaisser ont créé une réserve latente qui est dissoute dans cet exercice. Cette dissolution n'a pas d'influence sur le résultat, l'excédent du chapitre tourisme étant attribué au fonds FRET.

19. Transports publics

190.3185	Ce poste budgétaire comprend les dépenses liées au préavis TP et financés par le fonds de réserve, qui est lui-même alimenté par les communes partenaires de ces projets. Les montants dépensés sont variables et difficilement prévisibles, ils dépendent essentiellement de la progression des différents préavis TP.

21. Participation

211.4001	Les activités menées pour le compte des communes non-membres sont réduites aux objets liés à des conventions en cours (par exemple, taxe de séjour ou fonds TP).

22. Services financiers

220.3185	La procédure de recrutement d'un nouveau boursier a pu être mise en œuvre dès novembre 2018, conformément aux dispositions du préavis 33-2018.

81. Ouvrages et infrastructures

810.3185	La participation de la Région à la Fête du district n'était pas programmée, ce qui explique le dépassement de dépenses dans ce compte. Les dépenses concernent la conception de supports de communication comme des panneaux et cartes géographiques, réutilisables par notre association.

Autofinancement

L'annexe 1.3 présente le détail de la détermination de la marge d'autofinancement, qui s'élève à CHF 36'242.10. Le tableau des sources et emploi de fonds permet d'exposer les flux financier de l'exercice.

Bilan

Le bilan détaillé vous est présenté dans l'annexe 1.4 du préavis. On y observe notamment la diminution de son total, qui passe de CHF 4'021'387.74 à CHF 3'874'976.68. Afin de compléter le détail du bilan, plusieurs tableaux vous sont présentés en annexe :

- Annexe 1.5 : détail des comptes dédiés à des projets spécifiques. Tableau qui présente, pour cet exercice, les dépenses et les participations reçues ainsi que le solde du compte en fin d'exercice.
- Annexe 1.6 : détail des investissements (préavis). Tableau qui présente l'évolution durant l'exercice des préavis ouverts classés par catégories (Région, TP et DISREN) en détaillant les dépenses, recettes, amortissement et prélèvement sur des fonds.
- Annexe 1.7 : détail des fonds des réserves. Tableau détaillant les attributions et prélèvements sur les fonds de réserves (DISREN, FRET et TP) de l'exercice. A noter que le fonds d'investissement régional a été totalement utilisé lors du bouclement comptable.

Engagements hors bilan

Conformément aux dispositions légales en la matière, nous listons ci-dessous les engagements hors bilan. Cautionnements :

- CHF **2'451'350** concernant prêts **LDER** en faveur de **Télé-Dôle SA** (solde des prêts au 31 décembre : CHF 2'277'700),
- CHF **250'000** concernant prêt **LADE** selon le **préavis 12-2012 Transport de gravier par le rail** (solde du prêt au 31 décembre : CHF 216'207).

Audit des comptes

Les présents comptes ont fait l'objet d'un contrôle de la société fiduciaire Heller SA. Une copie de son rapport a été remise à la Commission des finances, qui est également jointe en annexe du présent préavis.

Annexes

En plus des différentes annexes mentionnées dans ce préavis, nous présentons un rapport sur l'utilisation de la taxe de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires en 2018. Ce rapport répond aux dispositions de l'article 20 du règlement adopté par 45 communes.

1. Tableaux des comptes 2018
   - 1.1 Compte de fonctionnement par chapitre
   - 1.2 Compte de fonctionnement par natures
   - 1.3 Autofinancement
   - 1.4 Bilan comparé
   - 1.5 Tableau des comptes « projets »
   - 1.6 Tableau des investissements
   - 1.7 Tableau des fonds de réserves
2. Rapport Heller SA sur la vérification des comptes de l'exercice 2018
3. Rapport sur l'utilisation de la taxe de séjour

Décision du Conseil intercommunal

Compte tenu de ce qui précède, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil intercommunal

vu le préavis du Comité de direction 45-2019 relatif aux comptes 2018,

ouï le rapport de la Commission des finances,

attendu que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide d'accepter les comptes 2018.

Ainsi délibéré par le Comité de direction et validé par voie électronique le 29 avril 2019, pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal.

AU NOM DU COMITÉ DE DIRECTION

Gérald Cretegny
Président

Olivier Haener
Secrétaire

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
100	**Conseil intercommunal**	**15 237.50**	**-**	**17 100.00**	**-**	**23 963.78**	**-**
			15 237.50		***17 100.00***		***23 963.78***
100.3001	Traitement autorités	6 000.00		6 000.00		6 600.00	
100.3003	Jetons de présence des commissions	7 998.75		10 000.00		14 265.00	
100.3030	AVS/AI/APG/AC	482.90		600.00		953.98	
100.3050	AANP/APG	-		500.00		-	
100.3063	Frais de représentation CI	755.85		-		966.50	
100.3101	Imprimés, fournitures, outil de vote	-		-		1 178.30	
101	**Comité de direction**	**171 464.23**	**-**	**154 200.00**	**-**	**171 353.42**	**-**
			171 464.23		***154 200.00***		***171 353.42***
101.3001	Traitement autorités	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
101.3002	Jetons de présence du comité	27 600.00		33 800.00		34 950.00	
101.3003	Jetons de présence des commissions	80 272.50		57 900.00		72 865.00	
101.3030	AVS/AI/APG/AC	17 368.73		9 000.00		17 492.57	
101.3050	AANP/APG	-		4 500.00		-	
101.3063	Frais de représentation CoDir	6 223.00		9 000.00		6 045.85	

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
110	**Administration**	**747 436.83**	**328 374.46**	**722 500.00**	**396 000.00**	**703 217.83**	**312 577.34**
			419 062.37		***326 500.00***		***390 640.49***
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	12 747.78		10 000.00		10 742.75	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	3 990.10		4 000.00		3 798.70	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	714.70		2 000.00		11 887.80	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	4 743.00		5 000.00		4 489.45	
110.3113	Informatique	16 208.68		19 000.00		-	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	1 088.07		2 000.00		12 536.33	
110.3161	Loyer	125 596.80		126 000.00		135 888.80	
110.3162	Locaux charges accessoires et entretien	11 437.50		8 000.00		14 167.95	
110.3181	Frais de port	4 763.00		6 000.00		3 181.50	
110.3182	Télécommunication	5 945.10		7 000.00		9 626.10	
110.3183	Internet, site web et développement	1 731.55		2 000.00		1 274.45	
110.3184	Communication et partenariat medias	22 531.69		18 000.00		26 224.08	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses et RC	4 088.25		2 500.00		4 441.90	
110.3190	Cotisations et participations	3 550.00		3 000.00		3 505.00	
110.3901	Imputation interne frais du personnel	528 300.61		508 000.00		461 453.02	
110.4356	Facturation services à des tiers		92 374.46		160 000.00		75 067.34
110.4362	Remboursement de frais		236 000.00		236 000.00		237 510.00
120	**Soutiens**	**11 999.97**	**-**	**12 000.00**	**-**	**-**	**-**
			11 999.97		***12 000.00***		-
120.3185	Soutien Conseil des Jeunes 2/3	11 999.97		12 000.00		-	

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
130	**Service du personnel et des assurances**	**1 778 226.10**	**1 778 226.10**	**1 683 000.00**	**1 663 000.00**	**1 616 955.68**	**1 616 955.68**
			-		***20 000.00***		-
130.3011	Traitement du personnel	1 397 490.52		1 325 000.00		1 274 312.17	
130.3012	personnel occasionnel	-		2 500.00		-	
130.3013	apprenti	3 039.00		3 500.00		-	
130.3030	AVS/AI/APG/AC	119 524.42		116 000.00		116 482.20	
130.3040	LPP	149 851.70		134 000.00		147 002.74	
130.3050	AANP/APG	44 319.20		41 000.00		42 460.80	
130.3061	Frais pour usage de véhicules et train	22 808.66		22 000.00		23 097.87	
130.3063	Frais de représentation	3 872.95		4 000.00		5 635.90	
130.3091	Frais pour la formation du personnel	2 339.55		5 000.00		4 612.00	
130.3092	Frais de recherche de personnel	34 080.10		30 000.00		1 502.00	
130.3093	Participation prévention santé	900.00		-		1 850.00	
130.4361	Remboursement d'assurance		17 224.05		-		4 946.45
130.4901	Imputation interne frais du personnel		1 761 002.05		1 663 000.00		1 612 009.23
140	**DISREN**	**2 125 409.53**	**2 125 409.53**	**4 410 226.75**	**4 410 226.75**	**-**	**-**
			-		-		-
140.3185	Dépenses DISREN	914 521.53		2 000 000.00		-	
140.3811	Attribution fonds DISREN	1 210 888.00		2 410 226.75		-	
140.4350	Participations communes		1 210 888.00		2 410 226.75		-
140.4811	Prélèvement au fonds DISREN		914 521.53		2 000 000.00		-

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
150	**Affaires culturelles**	**482 924.39**	**-**	**552 346.15**	**50 000.00**	**507 305.80**	**-**
			482 924.39		***502 346.15***		***507 305.80***
150.3600	Soutiens réguliers	88 000.00		90 000.00		344 950.90	
150.3610	Soutiens ponctuels	63 500.00		69 000.00		76 217.00	
150.3620	Conventions	200 000.00		260 000.00		-	
150.3630	Prix, mérite et divers	14 101.20		19 500.00		-	
150.3640	Agenda culturel NRTV	22 500.00		25 000.00		-	
150.3901	Imputation interne frais du personnel	94 823.19		88 846.15		86 137.90	
150.4811	Prélèvement au fonds FRET		-		50 000.00		-
160	**Tourisme**	**1 862 924.86**	**1 735 924.86**	**1 395 576.92**	**1 265 576.92**	**1 404 974.46**	**1 225 666.60**
			127 000.00		***130 000.00***		***179 307.86***
160.3600	Aides régulières	510 000.00		510 000.00		520 000.00	
160.3620	Promotion touristique (taxe de séjour)	285 166.31		382 500.00		385 573.03	
160.3625	Promotion touristique (FRET)	290 000.00		-		-	
160.3814	Attributions au FRET	649 069.94		382 500.00		382 500.00	
160.3901	Imputation interne frais du personnel	128 688.61		120 576.92		116 901.43	
160.4250	Intérêts actifs		1 500.00				1500.00
160.4300	Taxe de séjour année précédente		189 819.17		605 000.00		605 933.69
160.4301	Taxe de séjour année en cours		782 188.99		160 000.00		159 066.31
160.4510	Remboursement Canton		42 416.70		50 000.00		39 583.30
160.4520	Remboursement Communes		30 000.00		30 000.00		23 749.95
160.4521	Guichet tourisme (communes sièges)		380 000.00		380 000.00		380 000.00
160.4522	Autres remboursements		20 000.00		20 000.00		15 833.35
160.4814	Prélèvement au FRET		290 000.00		20 576.92		-
170	**Sports**	**99 367.33**	**-**	**100 769.23**	**-**	**84 604.16**	**-**
			99 367.33		***100 769.23***		***84 604.16***
170.3610	Soutiens ponctuels	45 182.65		50 000.00		35 382.50	
170.3901	Imputation interne frais du personnel	54 184.68		50 769.23		49 221.66	

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
180	**Mobilité**	**243 831.05**	**50 000.00**	**238 461.53**	**50 000.00**	**232 503.17**	**67 847.47**
			193 831.05		***188 461.53***		***164 655.70***
180.3185	Honoraires et frais d'expertise	-		10 000.00		23 311.13	
180.3901	Imputation interne frais du personnel	243 831.05		228 461.53		209 192.04	
180.4362	Remboursement de frais		-		-		7 847.47
180.4510	Remboursement canton		50 000.00		50 000.00		60 000.00
190	**Transports publics**	**799 218.44**	**799 218.44**	**680 576.92**	**680 576.92**	**1 684 276.00**	**1 684 276.00**
			-		-		-
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	653 699.63		560 000.00		1 075 937.11	
190.3811	Attribution au fonds TP	16 830.20				460 673.92	
190.3901	Imputation interne frais du personnel	128 688.61		120 576.92		147 664.97	
190.4362	Remboursement de frais (préavis TP 07-2011, 13-2017)		60 000.00		60 000.00		601.00
190.4520	autres participations des communes		16 830.20		-		-
190.4540	Participations communes		-		-		1 683 675.00
190.4811	Prélèvement fonds TP		722 388.24		620 576.92		-
210	**Participations**	**-**	**1 856 980.00**	**-**	**1 850 000.00**	**-**	**1 855 060.00**
			-1 856 980.00		***-1 850 000.00***		***-1 855 060.00***
210.4001	Participation des communes		1 831 980.00		1 850 000.00		1 816 540.00
211.4001	Travaux effectués pour communes non-membres		25 000.00				38 520.00
220	**Service financier**	**52 293.41**	**2 700.00**	**65 076.92**	**2 500.00**	**48 098.06**	**2 000.00**
			49 593.41		***62 576.92***		***46 098.06***
220.3181	Intérêts passifs et frais bancaires	1 654.90		2 000.00		1 998.22	
220.3185	Honoraires et frais d'expertise	10 000.00		25 000.00		9 183.60	
220.3901	Imputation interne frais du personnel	40 638.51		38 076.92		36 916.24	
220.4250	Intérêts actifs		2 700.00		2 500.00		2 000.00

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
230	**Amortissements, attribution aux réserves**	**210 963.99**	**130 461.15**	**218 000.00**	**-**	**319 740.52**	**190 000.00**
			80 502.84		***218 000.00***		***129 740.52***
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	198 152.95		208 000.00		319 740.52	
230.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine administratif	12 811.04		-		-	
230.3801	Attribution fonds d'études et investissement	-		10 000.00		-	
230.4801	Prélèvement fonds d'études et d'investissement		130 461.15		-		190 000.00
420	**Développement territorial**	**272 340.99**	**256 494.95**	**263 846.15**	**252 000.00**	**259 389.72**	**276 899.96**
			15 846.04		***11 846.15***		***-17 510.24***
420.3185	Honoraires et frais d'expertise	1 417.60		10 000.00		7 128.75	
420.3901	Imputation interne frais du personnel	270 923.39		253 846.15		252 260.97	
420.4510	Remboursement Canton		162 745.00		152 000.00		176 900.00
420.4520	Remboursement Communes		93 749.95		100 000.00		99 999.96
800	**Études préliminaires**	**-**	**-**	**5 000.00**	**-**	**-**	**-**
			-		***5 000.00***		-
800.3185	Honoraires et frais d'expertise	-		5 000.00		-	
810	**Ouvrages et infrastructures**	**14 602.20**	**-**	**5 000.00**	**-**	**-**	**-**
			14 602.20		***5 000.00***		-
810.3185	Honoraires et frais d'expertise	14 602.20		5 000.00		-	

Annexe 1.1

Comptes de fonctionnement 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
820	**Promotion économique régionale**	**248 023.66**	**181 867.62**	**246 999.99**	**215 000.00**	**238 094.03**	**136 986.02**
			66 156.04		***31 999.99***		***101 108.01***
820.3600	Frais promotionnel	3 616.45		5 000.00		18 534.45	
820.3620	Filière bois	9 000.00		10 000.00		16 193.43	
820.3630	Mesures AppApp	9 307.00		13 000.00		10 852.00	
820.3640	Soutien à l'innovation	50 000.00		54 000.00		26 391.05	
820.3901	Imputation interne frais du personnel	176 100.21		164 999.99		166 123.10	
820.4362	Part salaire Filière bois et accompagnement Disren		131 867.62		-		132898.48
820.4510	Remboursements Canton (soutien à l'innovation)		50 000.00		185 000.00		-
820.4520	Autres remboursements		-		30 000.00		4 087.54
830	**Energie et environnement**	**103 531.74**	**-**	**98 846.15**	**-**	**100 948.70**	**25 000.00**
			103 531.74		***98 846.15***		***75 948.70***
830.3185	Honoraires et frais d'expertise	8 708.55		10 000.00		14 810.80	
830.3901	Imputation interne frais du personnel	94 823.19		88 846.15		86 137.90	
830.4510	Remboursement Canton		-		-		25 000.00
	Total général	**9 239 796.22**	**9 245 657.11**	**10 869 526.71**	**10 834 880.59**	**7 395 425.33**	**7 393 269.07**
	Résultat - Bénéfice / Perte	**5 860.89**		**-34 646.12**		**-2 156.26**	

Annexe 1.2

Charges et produits par natures 2018

		COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
30	Autorités et personnel	1 964 927.83		1 854 300.00		1 811 094.58	
31	Biens, services, marchandises	1 835 740.60		2 853 500.00		1 375 312.72	
33	Amortissements	210 963.99		208 000.00		319 740.52	
36	Aides et subventions	1 590 373.61		1 488 000.00		1 434 094.36	
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1 876 788.14		2 802 726.75		843 173.92	
39	Imputations internes	1 761 002.05		1 662 999.96		1 612 009.23	
40	Cotisations		1 856 980.00		1 850 000.00		1 855 060.00
42	Revenus du patrimoine		4 200.00		2 500.00		3 500.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes		2 720 362.29		3 631 226.75		1 223 870.74
45	Parts a des recettes cantonales		845 741.85		997 000.00		2 508 829.10
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		2 057 370.92		2 691 153.84		190 000.00
49	Imputations internes		1 761 002.05		1 663 000.00		1 612 009.23
	Total général	**9 239 796.22**	**9 245 657.11**	**10 869 526.71**	**10 834 880.59**	**7 395 425.33**	**7 393 269.07**
	Résultat - Bénéfice / Perte	**5 860.89**		**-34 646.12**		**-2 156.26**	

Annexe 1.3

Autofinancement 2018

	COMPTES 2018	BUDGET 2018	COMPTES 2017
Résultat - Bénéfice / Perte	**5 860.89**	**-34 646.12**	**-2 156.26**
Amortissements	210 963.99	208 000.00	319 740.52
Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1 876 788.14	2 802 726.75	843 173.92
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-2 057 370.92	-2 691 153.84	-190 000.00
Autofinancement	**36 242.10**	**284 926.79**	**970 758.18**
Dont:			
Fonctionnement	86 363.73	183 353.88	127 584.26
DISREN	296 366.47	410 226.75	0.00
FRET	359 069.94	311 923.08	382 500.00
TP	-705 558.04	-620 576.92	460 673.92
	36 242.10	**284 926.79**	**970 758.18**

Sources et emploi de fonds 2018

	Sources	Emplois		Sources	Emplois
Autofinancement	**36 242.10**			**970 758.18**	
Disponibilités	1 404 381.96				185 161.95
Débiteurs et comptes courants		953 200.95			246 336.27
Actifs transitoires		262 889.70			72 958.23
Engagements courants	11 004.53			27 506.00	
Passifs transitoires	17 306.30				148 690.38
Dépenses d'investissements		358 752.84			663 205.34
Recettes d'investissements	102 075.10			318 087.99	
Recettes d'investissements (années antérieurs)	3 833.50				
Autofinancement	**1 574 843.49**	**1 574 843.49**		**1 316 352.17**	**1 316 352.17**

Annexe 1.4

Bilan au 31.12.2018

		COMPTES 2018		COMPTES 2017		Variations	
		Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
910	**DISPONIBILITÉS**	**452 588.11**		**1 856 970.07**		**-1 404 381.96**	
9100.100	Caisse	137.25		175.40		-38.15	
9100.101	Caisse EURO	117.90		-		117.90	
9101.100	Compte postal	1 779.31		3 285.12		-1 505.81	
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise	-101 498.85		439 500.05		-540 998.90	
9102.101	BCV FRET	92 065.00		368 087.05		-276 022.05	
9102.102	BCV TP	161 303.00		1 045 922.45		-884 619.45	
9102.103	BCV DISREN	298 684.50		-		298 684.50	
911	**DÉBITEURS ET COMPTES COURANTS**	**1 547 078.04**		**593 877.09**		**953 200.95**	
9111.200	Prêt à Télé-Dôle SA	135 000.00		135 000.00		-	
9111.201	C/crut Télé-Dôle SA	404 578.04		308 877.09		95 700.95	
9111.205	Prêt à Nyon Hostel SA	137 500.00		150 000.00		-12 500.00	
9111.300	SOFREN - Avance loyers	850 000.00				850 000.00	
9111.305	SOFREN - C/Crt	20 000.00				20 000.00	
913	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**1 021 675.69**		**758 785.99**		**262 889.70**	
9139.100	Actifs transitoires charge payée d'avance	89 162.00		41 525.30		47 636.70	
9139.105	Actifs transitoires produit a recevoir	948 308.29		709 473.55		238 834.74	
	Filière Bois	-68 540.78		-6 802.06		-61 738.72	
	Transport public	41 916.79		-		41 916.79	
	Télé-Dôle SA	36 426.88		5 184.00		31 242.88	
	Étude STEP	-25 597.49		9 405.20		-35 002.69	

Annexe 1.4

Bilan au 31.12.2018

		COMPTES 2018		COMPTES 2017		Variations	
		Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
914	**INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**853 634.84**		**811 754.59**		**41 880.25**	
	Préavis Région	753 632.84		707 919.09		45 713.75	
	Préavis TP	-		3 833.50		-3 833.50	
	Préavis DISREN	-		-		-	
	Titres	100 001.00		100 001.00		-	
	Insallation des locaux	1.00		1.00		-	
920	**ENGAGEMENTS COURANTS**		**45 585.15**		**34 580.62**		**11 004.53**
9200.200	Salaire à payer		2 856.30		5 028.02		-2 171.72
9200.223	C/Crt AVS		39 938.40		30 262.40		9 676.00
9200.224	C/Crt LPP		-				-
9200.225	C/Crt LAA		3 175.00		2 652.00		523.00
9200.226	C/Crt LAA Compl		570.20		370.20		200.00
9200.227	C/Crt APG		2 746.40		1 668.00		1 078.40
9200.228	C/Crt ALFA		-6 570.00		-5 400.00		-1 170.00
9200.229	C/Crt IS		2 868.85				2 868.85
925	**PASSIFS TRANSITOIRES**		**115 738.03**		**98 431.73**		**17 306.30**
9259.100	Passifs transitoires charges à payer		115 738.03		88 136.28		27 601.75
9259.105	Passifs transitoires produits reçu d'avance		-		10 295.45		-10 295.45

Annexe 1.4

Bilan au 31.12.2018

		COMPTES 2018		COMPTES 2017		Variations	
		Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
928	**FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RESERVE**		**3 707 792.61**		**3 890 531.65**		**-182 739.04**
9280.100	Fonds d'investissement régional		-		130 461.15		-130 461.15
9280.101	Fonds DISREN		296 366.47				296 366.47
9280.135	Fonds FRET		2 563 497.00		2 204 427.06		359 069.94
9280.500	Fonds TP		468 622.38		1 174 180.42		-705 558.04
9282.100	Réserve générale		135 000.00		135 000.00		-
9290.100	Capital		244 306.76		246 463.02		-2 156.26
	Total général	**3 874 976.68**	**3 869 115.79**	**4 021 387.74**	**4 023 544.00**	**-146 411.06**	**-154 428.21**
	Résultat - Bénéfice / Perte	**5 860.89**		**-2 156.26**		**8 017.15**	

Annexe 1.5

Comptes de projets, situation 2018

Région de Nyon

		01.01	Dépenses	Participations reçues	31.12
Filière Bois		**-6 802.06**	**221 761.28**	**283 500.00**	**-68 540.78**
9139.118	Filière bois, phase I (2013-2017)		15 000.00		15 000.00
9139.119	Filière bois, phase II (2017-2021)	-6 802.06	206 761.28	283 500.00	-83 540.78
Transport public		**-**	**83 071.50**	**41 154.71**	**41 916.79**
9139.120	TP, projets hors préavis	-	17 815.70	7 119.56	10 696.14
9139.400	C/Crt TP Communication	-	31 220.65		31 220.65
Télédôle SA		**5 184.00**	**31 242.88**		**36 426.88**
9139.130	Télé-Dôle, bâtiment d'accueil	-	18 638.72		18 638.72
9139.131	Télé-Dôle, parking Dappes	-	12 604.16		12 604.16
9139.134	Télé-Dôle, enneigement artificiel St-Cergue	5 184.00			5 184.00
Étude STEP		**9 405.20**	**44 997.35**	**80 000.04**	**-25 597.49**
9139.124	Etude STEP (environnement)	9 405.20	44 997.35	80 000.04	-25 597.49
Total général		**7 787.14**	**381 073.01**	**404 654.75**	**-15 794.60**

Annexe 1.6

Investissements 2018

Région de Nyon

				01.01	Dépenses	Participation	Amortissement	Prélèvement	31.12
Préavis Région									
9140.165	65-2011	Politique de développement touristique	151 200	76 461.60		12 000.00			64 461.60
9141.110	10-2012	Extension vélo libre-service Rolle à Coppet	170 000	-2 871.50	54 359.35				51 487.85
9141.119	19-2012	Chef de projet RDU	250 000	5 667.95			5 667.95		-
9141.120	20-2012	RDU Franchissement NStCM	30 000	10 602.96			6 000.00		4 602.96
9141.124	24-2012	Réseaux OQE La Frontière et TS	215 000	41 136.00			41 136.00		-
9141.131	31-2013	Extension Usine à Gaz	204 000	81 600.00			40 800.00		40 800.00
9141.134	34-2013	Etude positionnement Pôle Bois	55 000	11 078.85					11 078.85
9141.136	36-2014	Réalisation projet Nouvelle Garenne	260 000	52 000.00			52 000.00		-
9141.138	38-2014	Agglo 2014	95 625	11 633.00	25 117.00	7 893.30			28 856.70
9141.140	40-2014	Corridor biologique Vesancy-Versoix	120 000	23 881.25	1 964.01	16 570.60			9 274.66
9141.141	41-2014	Aménagement pistes La Dôle	996 000	-159 447.13	32 154.95				-127 292.18
9141.142	42-2014	Réseau OQE Nyon Région	166 000	33 410.00			210.00		33 200.00
9141.143	43-2014	Maison des vins	45 000	14 939.00			5 939.00		9 000.00
9141.146	46-2014	RDU étude faisabilité 2e étape	52 000	19 471.49	25 500.00	18 293.50	16 277.99		10 400.00
9141.153	53-2015	RDU étude-test Prangins-Nyon	115 000	136 552.65	16 000.00				152 552.65
9141.154	54-2015	Agglo 2015	83 000	5 343.90	29 125.00				34 468.90
9141.156	56-2015	Musée du Léman	60 000	36 000.00			12 000.00		24 000.00
9141.157	57-2015	Zone accueil Élastique citrique	45 000	27 000.00			9 000.00		18 000.00
9141.159	59-2015	Réseau cyclable	85 000	16 526.80	32 281.40				48 808.20
9141.162	62-2016	Agglo 2016	75 000	4 687.00					4 687.00
9141.163	63-2016	OQE Cœur de la Côte	135 000	26 659.00	26 659.90				53 318.90
9141.164	64-2016	Corridor biologique Lac pied du Jura	165 000	63 887.81	27 469.88	43 317.70			48 039.99
9141.165	65-2016	Offre nocturne Transports Publics	50 000	42 016.11	119.00				42 135.11
9141.169	69-2016	Coordinateur Tourisme de nature	250 000	3 597.30	9 246.65				12 843.95
9142.104	04-2016	Plateforme Eysins rails-routes	90 000	40 000.00	8 000.00	4 000.00			44 000.00
9142.109	09-2016	Nouveaux locaux Grand-Rue 24	75 000	51 933.05			21 933.05		30 000.00
9142.116	16-2017	Agglo 2017	69 125	34 152.00	20 040.00				54 192.00
9142.128	28-2017	Refonte site internet et identité visuelle	50 000	-	50 715.70				50 715.70
			4 156 950.00	**707 919.09**	**358 752.84**	**102 075.10**	**210 963.99**	**-**	**753 632.84**

Annexe 1.6

Investissements 2018

				01.01	Dépenses	Participation	Amortissement	Prélèvement	31.12
Préavis TP									
9145.107	07-2011	TP Mesures 2012	525 000	-	83 521.40	16 546.40		66 975.00	-
9145.116	16-2012	TP Mesures 2012	3 770 000	-	120 952.06	25 058.41		95 893.65	-
9145.122	22-2012	Travaux Ville de Nyon	52 635	-	20 177.35	37 007.55		-16 830.20	-
9145.135	35-2012	Mesures d'aménagement	2 195 500	-	152 360.65	33 051.56		119 309.09	-
9145.152	52-2015	Courses expérimentales	959 500	-	101 750.00	72 375.10		29 374.90	-
9145.166	66-2016	Lignes U et 10.723	66 000	-	10 348.80			10 348.80	-
9145.210	10-2017	Arrêt Gilly-Carrefour à feux	169 500	1 833.50	100 894.00	409.00		102 318.50	-
9145.213	13-2017	Promotion mobilité	190 000	-	51 922.69	23 000.00		28 922.69	-
9145.215	15-2017	Expérimentation horaires 2018-2019	120 000	2 000.00	198 557.00			200 557.00	-
			8 048 135.00	**3 833.50**	**840 483.95**	**207 448.02**	**-**	**636 869.43**	**-**
Préavis DISREN									
9146.012	12-2017	Maison des vins	55 000	-	9 000.00			9 000.00	-
9146.019	19-2017	Réseau Eco-Terre Sainte	97 198	-	19 439.55			19 439.55	-
9146.020	20-2017	Réseau Frontière	109 200	-	56 000.00	34 156.98		21 843.02	-
9146.022	22-2017	Passge inférieur gare de Gland	459 337	-	321 535.90			321 535.90	-
9146.023	23-2017	RC1 Mies, Coppet, Tannay et Founex	1 298 600	-	150 208.60			150 208.60	-
9146.026	26-2017	Étude extension musée du Léman	90 120	-	90 120.00			90 120.00	-
9146.030	30-2017	Investissement Dôle-Dappes	1 972 840	-	302 374.46			302 374.46	-
			4 082 294.75	**-**	**948 678.51**	**34 156.98**	**-**	**914 521.53**	**-**
			16 287 379.75	**711 752.59**	**2 147 915.30**	**343 680.10**	**210 963.99**	**1 551 390.96**	**753 632.84**

Annexe 1.7

Fonds de réserve 2018

		01.01	Attributions	Prélèvements	31.12
9280.100	Fonds d'investissement régional	130 461.15		130 461.15	-
9280.101	Fonds DISREN	-	1 210 888.00	914 521.53	296 366.47
9280.135	Fonds FRET	2 204 427.06	649 069.94	290 000.00	2 563 497.00
9280.500	Fonds TP	1 174 180.42	16 830.20	722 388.24	468 622.38
9282.100	Réserve générale	135 000.00	-	-	135 000.00
	Total général	**3 644 068.63**	**1 876 788.14**	**2 057 370.92**	**3 463 485.85**

FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

Association intercommunale Région de Nyon

Nyon

Rapport

sur le contrôle restreint de l'organe de révision au conseil intercommunal

sur les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018

Nyon, le 9 mai 2019
JD

Rapport de l'auditeur sur les comptes 2018 de l'association intercommunale
Au conseil intercommunal de

Association intercommunale Région de Nyon - Nyon

Mesdames, Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes de l'association intercommunale comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements et la liste des engagements hors bilan pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2018.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) des comptes annuels. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec la bourse en charge de la tenue des comptes et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre mission d'examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 09 mai 2019

Fiduciaire Heller S.A.

Joseph Delort
Expert-réviseur agréé responsable

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement, tableau des investissements et liste des engagements hors bilan)

Annexe 3

Rapport de gestion sur l'utilisation de la taxe régionale de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires 2018

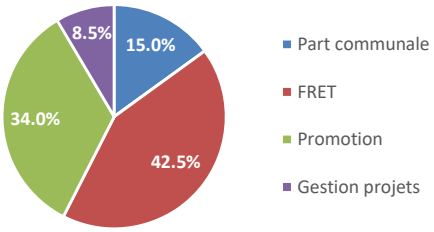
Rappel des dispositions règlementaires

Selon l'art. 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 Comité de direction. À la fin de chaque exercice annuel, le Comité de direction 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. »

Affectations de la taxe de séjour

Les taxes de séjour sont affectées par règlement :

15.0%	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)
34.0%	sont affectés à la promotion touristique (subventions à NRT)
8.5%	sont affectés au soutien de projets non éligibles au FRET géré par NRT



Utilisation de la taxe de séjour

Les informations sur la collecte des taxes de séjour pour l'année 2018 sont communiquées à la Région de Nyon durant le 1er semestre 2019. Ainsi, le présent rapport sur l'utilisation des taxes porte sur les informations enregistrées au 31 décembre 2018.

Année	Nombre de communes	Total taxes 100%	Part communale 15%	Mécanisme régional 85%	Alimentation FRET 42.50%	Promotion touristique 34%	Gestion projets 8.50%
2014	45	902 642	135 396	767 246	383 623	306 898	76 725
2015	45	893 073	133 961	759 112	379 556	303 645	75 911
2016	45	880 436	132 065	748 370	374 185	299 348	74 837
2017	45	927 956	139 193	788 762	394 381	315 505	78 876
2018							

Taxe de séjour

Nous relevons une reprise pour la première fois depuis 2014 dans les rentrées brutes des taxes de séjour. En 2017, nous franchissons la barre des CHF 900'000 de taxes encaissées par les communes.

Soutiens

Pour l'année 2018, les soutiens suivants ont été versés :

Télé-Dôle SA	100 000
Bois de Chênes	50 000
FAR°	30 000
Visions du Réel	30 000
Casino de Rolle	30 000
Usine à Gaz	20 000
Sentier historique Gland-Prangins	20 000
Rive Jazzy	10 000
Total	290 000

La Côte Nyon région tourisme (NRT)

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

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.