



Nyon, le 24 mai 2007

Au Conseil intercommunal du district de Nyon
Préavis du Comité de direction n°28-2007

Concerne : Comptes de l'exercice 2006

Responsable : Bernard Penel

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les conseillers,

En vertu des dispositions statutaires, le Comité de direction vous présente son rapport de l'exercice comptable 2006.

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 2006

Le bouclage des comptes présente un excédent de charges de l'ordre de SFr 9'223.84.

Ce résultat peut être considéré comme bon, car le budget prévisionnel pour l'année 2006 prévoyait un excédent de charges de l'ordre de SFr 43'700.-.

Les résultats obtenus démontrent que les charges sont maîtrisées. D'autre part la présentation des comptes démontrera que les dispositions statutaires sont parfaitement respectées (Article 30 des statuts du Conseil régional).

3. Compte de fonctionnement

N° de compte

Commentaires explicatifs

Conseil

100.3001

Dépassement du budget dû à l'acceptation par le conseil intercommunal du préavis 16-06.

100.3003

Le nombre de préavis inférieur aux prévisions ainsi que la

nomination d'une seule commission pour les préavis 21,22 et 23-06 ont permis une économie sur le budget.

Comité

- 101.3001 Le budget avait été calculé avec les nouveaux tarifs pour toute l'année alors qu'ils rentraient en force au 1^{er} juillet.
- 101.3003 Le budget ne comprenait pas les vacations du personnel administratif aux séances du comité.
- 101.3005 Les différentes charges diverses, de représentations et de réception sont traitées dans le compte 110.3063.

Administration

- 110.3011 à 50 Globalement les charges du personnel sont tout à fait conformes au budget.
- 110.3063 Les frais de représentation du CR (CODIR & Secrétariat) sont gérés au niveau de ce compte comme prévu dans le budget 2007.
- 110.3111 L'achat d'un serveur et d'un nouveau poste de travail explique le dépassement de budget.
- 110.3161 Dépassement dû à l'achat d'une climatisation pour la salle de conférence en collaboration avec la préfecture.
- 110.3162 Poste qui n'avait pas été budgété (charges des services industriels) mais qui est conforme aux comptes 2005.
- 110.3185 Ce poste a été créé pour les charges d'élaboration d'une brochure de présentation ainsi qu'un appui méthodologique pour élaborer une politique de communication.

Affaires culturelles

- 150.3185 Les écoles de musique et conservatoire ont été soutenus selon les conventions signées en 2006 avec les quatre institutions de formation.
- 150.3811 Une somme de SFr 8'500.- est attribuée à la réserve pour un prix culturel à définir.

Tourisme

- 160.3520 La participation aux charges de tourisme pour aider NRT s'est élevée à SFr 120'000.- .

Transports

- 180.3185 Les dépenses effectuées sont inférieures au budget et ont porté sur l'étude des indicateurs de qualité avec l'EPFL et l'étude aux frontières dans le cadre de l'agglomération franco-valdo-genevoise (AFVG).

Participations

- 210.4520-21-22 La participation est supérieure aux prévisions budgétaires en raison de l'évolution de la valeur moyenne des points d'impôts communaux.
- 211.4521-22 La participation des partenaires a été répartie entre l'exploitation, l'appui au développement économique et à la promotion touristique.
- 212.4526 En raison de la reprise par le CR des activités de PoleNyon, la

facturation des prestations du secrétariat du CR n'est plus d'actualité.

Urbanisme

420.3185

Les seules dépenses, hors préavis, concernent notre participation à l'AFVG et sont inférieures au budget.

Ouvrages & infrastructures

800.3185

Aucun frais d'expertises ou honoraires imprévus n'ont été engagé en 2006.

Promotion économique

820.3170

Les frais promotionnels sont liés aux rencontres d'entreprises du district, à la production documentaire et au MIPIM. Notre engagement un peu plus restreint au MIPIM à permis de ne pas utiliser tout le budget.

4. Bilan

On observe au niveau du bilan :

- une évolution du montant global du bilan qui passe de SFr. 857'270.28 à SFr. 748'985.48 ;
- une évolution des disponibilités qui s'élèvent à SFr 300'117.55, soit une baisse de SFr. 63'013.85 ;
- une augmentation des débiteurs participation qui sont réglés à ce jour ;
- une augmentation des actifs transitoires qui passe de SFr 8'185.25 à SFr. 42'424.55 dont plus de la moitié proviennent de prestations d'assurance en attente ;
- une diminution des investissements patrimoine qui passe de SFr. 409'963.18 à SFr. 315'748.83,
- des créanciers en forte baisse pour SFr. 5'592.60 contre SFr. 42'891.60 en 2005,
- des passifs transitoires également en baisse dû principalement au règlement progressif du projet du Massif de la Dôle,
- des fonds de réserves en augmentation de SFr. 17'930.16 et qui s'élèvent au 31 décembre 2006 à SFr. 748'985.48.

5. Attribution au fonds de réserve

Ce tableau illustre l'utilisation des fonds qui est effectuée 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 Neuschwander SA. Une copie de son rapport a été remise à la commission de gestion et de s 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° 28-2007 relatif aux comptes 2006
- 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 2006,
D'accepter les comptes pour l'exercice 2006, tels que présentés

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 24 mai 2007, 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

Annexes : mentionnées

Conseil Régional

Compte de fonctionnement au 31.12.02006

	Année Courante	Budget	Disponible	Année précédente
Autorités	61'815.50	70'100.00	8'284.50	49'900.00
Conseil intercommunal	2'720.00	3'500.00	780.00	5'455.00
100.3001 Rétribution des autorités	1'800.00	1'000.00	-800.00	1'500.00
100.3003 Jetons de présence des commissions	920.00	2'500.00	1'580.00	3'955.00
Comité de direction	59'095.50	66'600.00	7'504.50	44'445.00
101.3001 Rétribution des autorités	14'000.00	17'000.00	3'000.00	11'000.00
101.3003 Jetons de présence du comité	20'980.00	18'000.00	-2'980.00	20'600.00
101.3004 Jetons de présence des commissions	23'415.50	24'000.00	584.50	12'845.00
101.3005 Délégations et représentations	700.00	3'600.00	2'900.00	0.00
101.3099 Charges diverses des autorités	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
101.3170 Frais de réception & de manifestations	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00
Administration	396'635.67	399'800.00	3'164.33	281'642.05
110.3011 Traitement du personnel	319'840.15	317'600.00	-2'240.15	300'985.00
110.3012 Personnel occasionnel	3'185.00	3'000.00	-185.00	1'753.50
110.3030 AVS/AI/APG/AC	34'660.20	27'800.00	-6'860.20	22'215.50
110.3040 LPP	25'832.75	28'600.00	2'767.25	26'477.80
110.3050 AANP/APG	4'547.75	9'400.00	4'852.25	3'228.25
110.3061 Frais de transports	4'909.80	8'500.00	3'590.20	7'797.80
110.3063 Frais de représentation	8'726.95	3'000.00	-5'726.95	8'392.10
110.3091 Frais pour la formation professionnelle	140.00	1'000.00	860.00	190.00
110.3101 Imprimés et fournitures de bureau	10'549.15	10'000.00	-549.15	8'041.65
110.3102 Documentation, abonnements et annonces	2'222.60	2'000.00	-222.60	1'616.10
110.3111 Achat mobilier, machines et info.	17'731.75	11'500.00	-6'231.75	4'790.65
110.3112 Leasing mobilier, machines et info.	3'357.00	3'100.00	-257.00	3'357.00
110.3151 Entretien mobilier, machines et info.	3'283.10	2'000.00	-1'283.10	470.90
110.3161 Loyer et entretien des locaux	34'396.90	36'000.00	1'603.10	31'680.00
110.3162 Locaux charges accessoires	1'264.40	0.00	-1'264.40	1'001.50

Conseil Régional

Compte de fonctionnement au 31.12.02006

	Année Courante	Budget	Disponible	Année précédente
110.3181 Frais de port	2'634.70	2'500.00	-134.70	2'192.30
110.3182 Télécommunications	5'255.85	6'600.00	1'344.15	5'011.70
110.3183 Internet	2'219.62	1'400.00	-819.62	1'675.00
110.3185 Communication	9'038.40	0.00	-9'038.40	0.00
110.3186 Prime d'assurances choses et RC	772.60	800.00	27.40	765.30
110.4361 Remboursement de traitements et CS	-22'933.00	0.00	22'933.00	0.00
110.4909 Imputation interne (Promo économique)	-75'000.00	-75'000.00	0.00	-150'000.00
Affaires culturelles	0.00	120'000.00	120'000.00	0.00
150.3185 Honoraires & frais d'expertises	111'500.00	120'000.00	8'500.00	39'933.00
150.3811 Attribution au fonds culture	8'500.00	0.00	-8'500.00	10'000.00
150.4811 Prélèvement au fonds d'aides régulières	-110'000.00	0.00	110'000.00	-49'933.00
150.4814 Prélèvement au fonds culture	-10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
Tourisme	0.00	0.00	0.00	0.00
160.3520 Participations à des charges de tourisme	120'000.00	110'000.00	-10'000.00	120'000.00
160.3521 Participations ponctuelles	24'191.00	25'000.00	809.00	0.00
160.4811 Prélèvement au fonds d'aides régulières	-127'707.68	0.00	127'707.68	-105'535.20
160.4813 Prélèvement au fonds promo touristique	-16'483.32	0.00	16'483.32	-14'464.80
160.4909 Imputation interne	0.00	-135'000.00	-135'000.00	0.00
Transports	21'893.20	0.00	-21'893.20	17'556.00
180.3185 Honoraires & frais d'expertises	21'893.20	30'000.00	8'106.80	17'556.00
180.4510 Subvention à recevoir	0.00	-14'000.00	-14'000.00	0.00
180.4810 Prélèvement sur fonds de réserve	0.00	-16'000.00	-16'000.00	0.00
Participations	-1'176'964.80	-1'103'000.00	73'964.80	-1'080'358.51

Conseil Régional

Compte de fonctionnement au 31.12.02006

	Année Courante	Budget	Disponible	Année précédente
Participation des membres	-1'099'700.00	-1'020'000.00	79'700.00	-1'005'040.51
210.4520 Participation de communes (Fonct.)	-439'880.00	-408'000.00	31'880.00	-402'016.21
210.4521 Participation de communes (Aides)	-329'910.00	-306'000.00	23'910.00	-301'512.15
210.4522 Participation de communes (Invest.)	-329'910.00	-306'000.00	23'910.00	-301'512.15
Participation des non membres	-62'624.80	-63'600.00	-975.20	-62'328.00
211.4520 Secrétariat, planification, PDR, études	-31'607.80	-32'100.00	-492.20	-31'458.00
211.4521 Soutien promotion économique	-14'533.68	-14'760.00	-226.32	-16'405.20
211.4522 Soutien promotion touristique	-16'483.32	-16'740.00	-256.68	-14'464.80
Autres participations	-14'640.00	-19'400.00	-4'760.00	-12'990.00
212.3193 Participation & coti à des associations	3'360.00	4'600.00	1'240.00	5'010.00
212.4526 Autre participation & subvention	-18'000.00	-24'000.00	-6'000.00	-18'000.00
Service financier	10'133.97	10'800.00	666.03	6'771.93
220.3181 Intérêts passifs & frais bancaires	1'522.40	2'000.00	477.60	471.99
220.3185 Honoraires & frais d'expertise	9'114.00	9'000.00	-114.00	6'614.00
220.4250 Intérêts actifs	-502.43	-200.00	302.43	-314.06
Attribution aux réserves	690'837.00	546'000.00	-144'837.00	692'894.30
230.3810 Attribution au fonds d'investissement	329'910.00	306'000.00	-23'910.00	301'512.15
230.3811 Attribution au fonds d'aides régulières	329'910.00	0.00	-329'910.00	301'512.15
230.3812 Attribution au fonds promo économique	14'533.68	0.00	-14'533.68	16'405.20
230.3813 Attribution au fonds promo touristique	16'483.32	0.00	-16'483.32	14'464.80
230.3819 Attribution au fonds réserve générale	0.00	0.00	0.00	59'000.00
230.3909 Imputation interne	0.00	240'000.00	240'000.00	0.00

Conseil Régional

Compte de fonctionnement au 31.12.02006

	Année Courante	Budget	Disponible	Année précédente
Urbanisme	4'873.30	0.00	-4'873.30	19'800.00
420.3185 Honoraires & frais d'expertises	4'873.30	36'000.00	31'126.70	19'800.00
420.4810 Prélèvement sur fonds de réserve	0.00	-36'000.00	-36'000.00	0.00
Etudes préliminaires	0.00	0.00	0.00	10'000.00
800.3185 Honoraires & frais d'expertises	0.00	0.00	0.00	10'000.00
800.4810 Prélèvement sur fonds de réserve	0.00	0.00	0.00	0.00
Ouvrages & infrastructures	0.00	0.00	0.00	0.00
810.3185 Honoraires & frais d'expertises	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00
810.4810 Prélèvement sur fonds de réserve	0.00	-20'000.00	-20'000.00	0.00
Promotion économique régionale	0.00	0.00	0.00	0.00
820.3170 Frais promotionnel	17'056.54	30'000.00	12'943.46	17'752.18
820.3909 Imputation interne	75'000.00	75'000.00	0.00	150'000.00
820.4362 Remboursement de Frais	-3'840.70	0.00	3'840.70	0.00
820.4811 Prélèvement sur fonds d'aides régulières	-73'682.16	0.00	73'682.16	-151'346.98
820.4812 Prélèvement sur fonds promo économique	-14'533.68	0.00	14'533.68	-16'405.20
820.4909 Imputation interne	0.00	-105'000.00	-105'000.00	0.00
Excédent de charges	-9'223.84	-43'700.00	34'476.16	1'794.23

Conseil Régional

BILAN

	31.12.2006	31.12.2005
Actifs		
Disponibilités		
9101.100 Compte postal	6'346.85	1'519.35
9102.100 Banque Cantonale Vaudoise	293'770.70	361'612.05
	300'117.55	363'131.40
Débiteurs & compte courants		
9111.105 Débiteurs participation	31'312.40	10'854.40
9111.110 Avance ARN	65'045.05	65'045.05
9111.190 Débiteurs divers	2'340.30	
9115.105 AFC - Impôts anticipés	204.45	100.20
	98'902.20	75'999.65
Actifs transitoires		
9139.100 Actifs transitoires	42'424.55	8'185.25
9139.300 Télédôle	-8'207.65	
	34'216.90	8'185.25
Investissements patrimoine administratif		
9140.103 Préavis n° 3 - PDI STL - 110'000.--	20'893.10	63'389.20
9140.104 Préavis n° 4 - LD-PDR - 135'000.--	23'164.46	141'518.36
9140.105 Préavis n° 5 - Schéma agglo - 30'000.--	3'895.32	39'847.62
9140.107 Préavis n° 7 - Répertoire entreprises	10'513.15	15'477.15
9140.109 Préavis n° 9 - PPA Dôle - 64'000.-	43'075.95	74'729.85
9140.110 Préavis n° 10 - Pavillon La Garenne - 60	2'000.00	
9140.111 Préavis n° 11 - SDI Gland-Vich -37'500.-	73'194.15	75'000.00
9140.112 Préavis n° 12 - Gare de Coppet - 40'000	139'011.70	
9146.400 Installation des locaux	1.00	1.00
	315'748.83	409'963.18
	748'985.48	857'279.48

Conseil Régional

BILAN

	31.12.2006	31.12.2005
Passifs		
Engagements courants		
9200.100 Créanciers	5'592.60	42'891.60
	5'592.60	42'891.60
Passifs transitoires		
9258.110 Préavis n° 10 - Pavillon La Garenne - 60		6'000.00
9258.112 Préavis n° 12 - Gare de Coppet - 40'000		710.00
9258.200 ARN - Massif de la Dôle		74'533.45
9259.100 Passifs transitoires	12'811.02	11'268.89
	12'811.02	92'512.34
Financement spéciaux & fonds de réserve		
9280.100 Fonds d'investissement régional	569'182.14	568'272.14
9280.110 Fonds d'aides régulières régionales	24'583.23	6'063.07
9280.140 Fonds de promotion culturelle	8'500.00	10'000.00
9282.100 Réserve générale	135'000.00	135'000.00
	737'265.37	719'335.21
Capital		
9290.100 Capital	2'540.33	746.10
Excédent de charges	-9'223.84	1'794.23
	-6'683.51	2'540.33
	748'985.48	857'279.48

CONSEIL REGIONAL

COMPTES 2006

Mouvement sur fonds de réserves

		Exploitation	Aides régulières	Promotion économique	Promotion touristique	Promotion culturelle	Investissement
Solde		135'000.00	6'063.07	0.00	0.00	10'000.00	568'272.14
Membres		0.20 pts (210.4520) 439'880.00	0.15 pts (210.4521) 329'910.00				0.15 pts (210.4522) 329'910.00
Non-membres		5.35 CHF/hab (211.4520) 31'607.80		2.46 CHF/hab (211.4521) 14'533.68	2.79 CHF/hab (211.4522) 16'483.32		
Autres subventions	(compte 212.4526)	18'000.00					
Autres attributions						8'500.00	
Total attributions		489'487.80	329'910.00	14'533.68	16'483.32	8'500.00	329'910.00
Autorités	(groupe 10)	61'815.50					
Administration	(groupe 110)	396'635.67					
Affaires culturelles	(groupe 150)		110'000.00			10'000.00	
Tourisme	(groupe 160)		127'707.68		16'483.32		
Transports	(groupe 180)	21'893.20					
Participations	(compte 212.3193)	3'360.00					
Finances	(groupe 220)	10'133.97					
Urbanisme	(Groupe 420)	4'873.30					
Etudes préliminaires	(Groupe 800)						
Promotion économique	(groupe 820)		73'682.16	14'533.68			
Amortissements	(compte 230.3313)	0.00					
Résultat d'exercice		-9'223.84					
Prélèvements		489'487.80	311'389.84	14'533.68	16'483.32	10'000.00	329'000.00
Solde		135'000.00 (0282.100)	24'583.23 (0280.110)	0.00 (0280.120)	0.00 (0280.130)	8'500.00 (0280.140)	569'182.14 (0280.100)