

Au Conseil intercommunal
du district de Nyon

Préavis du Comité de direction
n° 53-2009

Concerne : Comptes de l'exercice 2008

Responsable : Bernard Penel

Table des matières

- 1. Préambule**
- 2. Commentaire général sur les comptes 2008**
- 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 2008.

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 2008

Le bouclage des comptes présente un excédent de charges de CHF *12'469.40 contre un budget prévisionnel qui prévoyait un excédent de recettes de CHF *2'763.-. La différence de CHF *15'232.40 s'explique en grande partie par un budget trop optimiste pour les recettes des communes partenaires.

Par contre, les résultats obtenus démontrent 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 dépenses concernant le Conseil intercommunal sont de CHF *1'000.- inférieures au budget.

Comité

101

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

Administration

110.3011

Le montant inscrit au budget concernant les charges du personnel liées au développement territorial, à l'AFVG et à la mobilité n'a été utilisé que pour une partie de l'année. De plus, les allocations familiales calculées dans le salaire brut au budget sont comptabilisées dans le compte AVS.

110.3030

Compte utilisé proportionnellement aux charges du personnel, plus les allocations citées plus haut.

110.3040 et 3050

Sans commentaires particuliers.

110.3061 et 3063	Les frais de déplacement et de représentation sont d'env. CHF 5'000.- inférieurs au budget.
110.3092	Dépense induite par la recherche de personnel administratif non prévue au budget.
110.3101 et 3102	Les frais relatifs aux imprimés, fournitures de bureau et documentations sont globalement inférieurs aux prévisions de CHF *4'000.-.
110.3111, 12 et 51	Les dépenses dues au mobilier et machines (achat, leasing et entretien) sont en dépassement budgétaire d'env. CHF *500.-.
110.3161 et 3162	Les charges de locaux sont inférieures au budget d'env. CHF *3'000.-.
110.3181, 82 et 83	Les frais d'affranchissements, de téléphones et d'Internet sont globalement inférieurs de CHF *3'600.- aux prévisions.
110.3185	Ce poste a été créé pour les charges d'élaboration d'une brochure de présentation et d'appui à une politique de communication.
110.4362	Le remboursement du canton est lié aux charges de personnel des chefs de projet. Il est donc inférieur au budget.
<u>Affaires culturelles</u>	
150.3185	Ce compte contient le soutien à la musique pour CHF *142'000.-, le prix culturel pour CHF *5'000.- ainsi que diverses actions pour CHF *7'210.-.
150.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *25'000.-.
<u>Tourisme</u>	
160.3520	Selon convention, l'aide à NRT était fixée à CHF *120'000.-.
160.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF *64'000.-.
<u>Sport</u>	
170.3185	Ce nouveau chapitre tient compte des dépenses principalement liées aux joutes sportives éclairées.
<u>Transports</u>	
180.3185	Les dépenses effectuées sont supérieures au budget et ont porté sur la réalisation successive des études de faisabilité et d'avant-projet sommaire de la ligne de bus Gex-Divonne-Coppet. Nous avons également intégré une participation à la finalisation des lignes directrices du PDR pour les 15 communes ayant rejoint le district de Nyon.
180.3909	La part au fonctionnement a été comptabilisée pour CHF 12'000.-.

Participations

- 210.4520-21-22 La participation est supérieure aux prévisions budgétaires de l'ordre de CHF *23'000.- due au nombre d'habitants des communes membres.
- 211.4520-21-22 La participation des communes partenaires est très nettement inférieure au budget, soit env. CHF *64'000.-.
- 212.4300 Une estimation de la taxe de séjour et résidences secondaires 2008 a été comptabilisée sur ce compte puis attribuées aux réserves respectives.
- 212.4526 La participation cantonale sur diverses promotions a été augmentée de CHF *25'000.- à CHF *30'000.-.

Service financier

Ce chapitre représente des charges conformes au budget.

Urbanisme

- 420.3185 Les dépenses liées à l'urbanisme sont principalement liées aux travaux de communications qui ont été entrepris dans les schémas directeurs intercommunaux de l'agglomération nyonnaise et de Terre sainte, mais également une participation à la finalisation des lignes directrices du PDR pour les 15 communes ayant rejoint le district de Nyon.
- 420.3909 La part au fonctionnement a été comptabilisé pour CHF *34'000.-.

Etudes préliminaires

- 800.3185 Diverses études ont été réalisées pour un montant de CHF *34'358.95 sur un budget de CHF 50'000.- et ont concerné l'étude économique de la patinoire régionale de Saint-Cergue, les actions dans le domaine de la prévention avec le groupe de travail préfectoral et une participation sur l'étude de la ligne de bus transfrontalière Gex-Divonne-Coppet.

Ouvrages & infrastructures

- 810.3185 Les dépenses liées à ce compte se chiffrent à CHF *17'569.94 sur un budget de CHF 20'000.- et ont concerné une participation aux frais d'études préliminaires sur la zone d'accueil des Dappes (alimentation en EU et EC).

Promotion économique

- 820.3170 Les frais promotionnels sont liés aux rencontres d'entreprises du district, à la production documentaire et au MIPIM. Ces dépenses sont légèrement inférieures au budget.
- 820.3909 La part au fonctionnement a été comptabilisé pour CHF *75'000.-.

4. Bilan

On observe au niveau du bilan :

- une évolution du montant global du bilan qui passe de SFr. 1'137'451.24 à SFr. 1'319'374.73 ;
- une évolution des disponibilités en baisse de SFr 133'403.55 pour un montant de SFr. 137'620.75 ;
- des débiteurs cotisations et participations à jour ;
- des débiteurs divers en baisse de SFr 74'046.93 pour SFr 35'876.85 ;
- une augmentation des actifs transitoires de SFr 217'096.54 ;
- une augmentation des investissements patrimoine administratif de SFr. 164'426.79 (SFr. 321'126.79 avant amortissement) ;
- des créanciers en baisse de SFr. 149'596.54 ;
- des passifs transitoires également en baisse de SFr. 25'097.62 ;
- des fonds de réserves en augmentation de SFr. 356'617.65 dont SFr. 200'000.- pour le fonds d'équipement touristique.

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 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° 53-2009 relatif aux comptes 2008

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 2008

d'accepter les comptes pour l'exercice 2008, tels que présentés.

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 14 mai 2009, 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

BILAN

31 décembre 2008

31 décembre 2007

ACTIFS

Disponibilités

9100.100	Caisse	491.10	0.00
9101.100	Compte postal	828.35	4'233.70
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise	136'301.30	266'790.60
		137'620.75	271'024.30

Débiteurs & compte courant

9111.100	Débiteurs cotisations	0.00	3'479
9111.105	Débiteurs participation	0.00	1'992.80
9111.190	Débiteurs divers	35'876.85	109'923.78
9115.105	AFC - Impôts anticipés	1'986.85	1'133.81
		37'863.70	116'529.39

Actifs transitoires

9139.100	Actifs transitoires charges payée d'avance	19'684.50	12'734.20
9139.105	Actifs transitoires produits à recevoir	314'764.30	91'767.84
9139.110	Compte MIPIM	10'427.54	23'061.11
9139.111	Bus transfrontalier	0.00	-13'131.20
9139.113	Communication SD Terre Sainte	0.00	0.00
9139.300	Prêt à Télédôle	100'000.00	100'216.65
		444'876.34	214'648.60

Investissements & patrimoine administratif

9140.111	Préavis n° 11 - SDI Gland-Vich - 37'500.-	34'191.15	41'271.15
9140.112	Préavis n°12 - Gare de Coppet - 40'000.-	31'313.70	39'313.70
9140.115	Préavis n°15 - Centre de glace - 35'000.-	29'547.85	36'547.85
9140.117	Préavis n°17 - Enjoy switzerland - 70'000.-	0.00	0.00
9140.121	Préavis n° 21- SDI Terre Sainte - 55'000.-	76'697.60	17'464.40
9140.122	Préavis n°22 - Gare de Coppet - 35'000.-	41'159.95	47'759.95
9140.123	Préavis n°23 - RDU - 41'000.-	22'587.55	114'971.00
9140.126	Préavis n°26 - PPA Garenne - 20'000.-	15'000.00	5'455.00
9140.129	Préavis n°29 - Nouveau PDR - 180'000.-	84'124.05	35'085.70
9140.130	Préavis n° 30 - Politique sportive - 35'000.-	34'544.55	31'071.25
9140.133	Préavis n°33 - Aménagement locaux - 130'000.-	104'208.75	153'176.75
9140.135	Préavis 35 - Périmètre Nyon - St-Cergue - 50'000.-	50'817.80	0.00
9140.136	Préavis 36 - SD Asse & Boiron - 30'000.-	-30'914.30	0.00
9140.137	Préavis 37 - SD Ouest Rollois - 25'000.-	196.00	0.00
9140.138	Préavis 38 - SDAN Chantier No 3 - 15'000.-	84'721.50	0.00
9140.142	Préavis n°42 - Filière Bois - 32'000.-	23'258.69	0.00
9140.143	Préavis n°43 Sorties autoroute - 44'000.-	880.00	0.00
9140.144	Préavis n°44 Aménagement locaux II - 80'000.-	76'728.90	0.00
9140.146	Préavis n°46 Plateforme Rail-Route - 50'000.-	7'318.80	0.00
9140.147	Préavis n°47 Ligne de bus - 40'000.-	160.00	0.00
9146.350	Titres	1.00	0.00
9146.400	Installation des locaux	1.00	1.00
		686'544.54	522'117.75

1'306'905.33

1'124'320.04

BILAN

PASSIFS

	<u>31 décembre 2008</u>	<u>31 décembre 2007</u>
Engagements courants		
9200.100 Créanciers	111'694.90	259'919.40
9200.110 Compte VISA	1'744.40	0.00
9200.200 Salaire à payer	-3'116.44	0.00
	110'322.86	259'919.40
Passifs transitoires		
9259.100 Passifs transitoires charges à payer	0.00	11'966.42
	0.00	11'966.42
Financements spéciaux & fonds de réserve		
9280.100 Fonds d'investissement régional	624'300.03	641'332.55
9280.110 Fonds d'aides régulières régionales	220'591.53	67'433.32
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	200'000.00	0.00
9280.136 Fonds de développement touristique	20'491.96	0.00
9280.140 Fonds de promotion culturelle	8'500.00	8'500.00
9282.100 Réserve générale	135'000.00	135'000.00
	1'208'883.52	852'265.87
Capital		
9290.100 Capital	168.35	-6'683.51
Excédent de produits / - charges	-12'469.40	6'851.86
	-12'301.05	168.35
	1'306'905.33	1'124'320.04

<u>2008</u>	<u>2008</u>	<u>2008</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2007</u>
COMPTES		BUDGET		COMPTES	

10 Autorités		69'950.00		71'000.00		71'562.85	
100 Conseil intercommunal		5'000.00		6'000.00		6'032.85	
100.3001	Rétribution des autorités	1'600.00		2'000.00	-	1'612.85	-
100.3003	Jetons de présence des commissions	3'400.00		4'000.00		4'420.00	
101 Comité de direction		64'950.00		65'000.00		65'530.00	
101.3001	Rétribution des autorités	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
101.3003	Jetons de présence du comité	18'400.00		18'000.00		19'600.00	
101.3004	Jetons de présence des commissions	29'550.00		30'000.00		28'930.00	
101.3005	Délégation et représentation						
11 Administration		810'124.15	324'410.00	883'450.00	398'000.00	603'990.14	172'775.90
110.3011	Traitement du personnel	558'464.30		620'000.00		378'144.73	
110.3012	Salaire personnel occasionnel	100.00		2'000.00		2'900.50	
110.3030	AVS/AI/APG/AC	58'773.70		54'250.00		52'925.50	
110.3040	LPP	45'504.70		52'700.00		31'022.50	
110.3050	AANP/APG	17'958.60		16'000.00		21'922.85	
110.3061	Frais de déplacement	9'509.00		10'000.00		7'149.50	
110.3063	Frais de représentation	10'624.15		15'000.00		10'164.95	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	50.00		1'000.00		250.00	
110.3092	Frais recherche de personnel	6'134.95				19'784.65	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	8'980.90		14'000.00		10'378.60	
110.3102	Documentation abonnements et annonces	3'558.55		2'500.00		3'280.75	
110.3111	Achat de mobilier et de machines de bureau	6'402.20		6'500.00		-	
110.3112	Leasing mobilier, machines et info.	3'382.80		3'500.00		3'885.35	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	4'210.45		3'500.00		3'513.10	
110.3161	Loyer et entretien des locaux	61'393.90		65'800.00		40'812.40	
110.3162	Locaux charges accessoires	2'855.35		2'000.00		2'428.15	
110.3181	Frais de port	2'586.20		3'500.00		2'574.80	
110.3182	Télécommunication	4'432.90		8'400.00		5'822.60	
110.3183	Internet	2'193.00		1'000.00		6'243.91	

110.3185	Communication	1'948.40		1'000.00		-	
110.3186	Prime d'assurances de tiers, choses & RC	1'060.10		800.00		785.30	
110.4361	Remboursement assurance		1'910.00				2'775.90
110.4362	Remboursement de frais		112'500.00				
110.4909	Imputation interne		210'000.00		398'000.00		170'000.00
15 Affaires culturelles		179'210.00	179'210.00	145'000.00		125'488.75	125'488.75
150.3185	Subventions affaires culturelles	154'210.00		145'000.00		125'488.75	
150.3909	Imputation interne	25'000.00					
150.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		179'210.00				125'488.75
150.4814	Prélèvement au fonds culturel						
16 Tourisme		184'000.00	184'000.00	199'000.00	470'000.00	151'003.75	151'003.75
160.3520	Participations à des charges de tourisme	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
160.3521	Participations ponctuelles			15'000.00		1'003.75	
160.3909	Imputation interne	64'000.00		64'000.00		30'000.00	
160.4300	Taxe de séjour				470'000.00		
160.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		-				138'251.12
160.4813	Prélèvement au fonds promo touristique		4'491.96				12'752.63
160.4815	Prélèvement au fonds dévelop. touristique		179'508.04				
17 Sport		5'080.00	5'080.00				
17.3185	Manifestations	5'080.00					
170.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières		5'080.00				
18 Transports		46'835.55	46'835.55	60'000.00		50'160.00	50'160.00
180.3185	Honoraires & frais d'expertises	34'835.55		15'000.00		20'160.00	
180.3909	Imputation interne	12'000.00		45'000.00		30'000.00	
180.4510	Subvention à recevoir						
180.4810	Prélèvement sur fonds d'investissement		46'835.55				50'160.00
180.4811	Prélèvement au fonds d'aides régulières						
21 Participations		2'890.00	1'736'846.10	3'100.00	1'373'313.00	3'050.00	1'256'890.22
210 Participation des membres			1'287'490.50		1'264'313.00		1'183'939.82

210.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		514'996.20		505'725.00		473'575.94
210.4521	Participation de communes (Aides)		386'247.15		379'294.00		355'181.90
210.4522	Participation de communes (investissements)		386'247.15		379'294.00		355'181.98
210.4523	Nouveaux membres (fonctionnement)						-
210.4524	Nouveaux membres (aides)						-
210.4525	Nouveaux membres (investissements)						-
211 Participation des non membres			19'355.60		84'000.00		54'950.40
211.4520	Participation de communes (Fonctionnement)		9'769.10		30'000.00		27'734.41
211.4521	Participation de communes (Prom. économique)		5'094.54		18'000.00		14'463.36
211.4522	Participation de communes (Tourisme)		4'491.96		18'000.00		12'752.63
211.4523	Participation de communes (Urbanisme)				18'000.00		
212 Autres participations		2'890.00	430'000.00	3'100.00	25'000.00	3'050.00	18'000.00
212.3193	Participation & cotisation à des associations	2'890.00		3'100.00		3'050.00	
212.4300	Taxe de séjour		400'000.00				
212.4526	Autre participation & subvention		30'000.00		25'000.00		18'000.00
22 Service financier		12'680.66	4'000.11	8'500.00		9'543.86	2'912.46
220.3181	Intérêts passifs & frais bancaires	2'535.06		2'000.00		785.86	
220.3185	Honoraires & frais d'expertise	10'145.60		6'500.00		8'758.00	
220.4250	Intérêts actifs		4'000.11				2'912.46
23 Attribution aux réserves		1'342'772.60	160'691.80	564'500.00		882'862.82	145'282.95
230.3313	Amortissement machines, mobilier et info						
230.3315	Amortissement patrimoine administratif	160'691.80		109'500.00		145'282.95	
230.3810	Attribution au fonds d'investissement	386'247.15				355'181.98	
230.3811	Attribution au fonds d'aides régulières	386'247.15				355'181.90	
230.3812	Attribution au fonds de promo économique	5'094.54				14'463.36	
230.3813	Attribution au fonds de promo touristique	4'491.96				12'752.63	
230.3814	Attribution au fonds d'équipements touristiques	200'000.00		455'000.00			
230.3815	Attribution au fonds de dévelop. Touristique	200'000.00					
230.3819	Attribution au fonds réserve générale						
230.3909	Imputation interne (aides)						

230.4810	Prélèvement au fonds d'investissement		160'691.80			145'282.95
42 Urbanisme		95'024.50	95'024.50	90'000.00		12'326.35
420.3185	Honoraires & frais d'expertises	61'024.50		40'000.00		12'326.35
420.3909	Imputation interne	34'000.00		50'000.00		
420.4810	Prélèvement sur fonds d'investissement		95'024.50			12'326.35
80 Études préliminaires		34'358.95	34'358.95	50'000.00		
800.3185	Honoraires & frais d'expertises	34'358.95		50'000.00		-
800.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		34'358.95			
81 Ouvrages & infrastructures		17'569.94	17'569.94	20'000.00		4'021.40
810.3185	Honoraires & frais d'expertises	17'569.94		20'000.00		4'021.40
801.4810	Prélèvement sur fonds de réserve		17'569.94			4'021.40
82 Promotion économique régionale		102'692.41	102'692.41	144'000.00		113'567.23
820.3170	Frais promotionnel	27'692.41		30'000.00		33'567.23
820.3909	Imputation interne (particip. au fonctionnement)	75'000.00		114'000.00		80'000.00
820.4810	Prélèvement sur fonds d'investissement		48'798.93			48'591.93
820.4811	Prélèvement sur fonds d'aides régulières		48'798.94			48'591.94
820.4812	Prélèvement sur fonds de promo économique		5'094.54			14'463.36
820.4909	Imputation interne extraordinaire					1'920.00
820.4910	Imputation interne extraordinaire					
Total général		2'903'188.76	2'890'719.36	2'238'550.00	2'241'313.00	2'027'577.15
Résultat - Bénéfice / Perte			12'469.40	2'763.00		6'851.86

14 mai 2009

Conseil régional - Tableau des fonds de réserves 2008

	Fonctionnement	Aides Régulières	Promotion économique	Promotion touristique	Investissement	Promotion culturelle	Equipements touristiques	Dévelop. touristique	
Solde au 31.12.2007	135000.00	67433.32	0.00	0.00	641332.55	8500.00	0.00	0.00	
Attributions 2008									
Membres	514996.20	386247.15			386247.15		200000.00	200000.00	1687490.50
Non-membres	9769.10		5094.54	4491.96					19355.60
Canton	142500.00								142500.00
Total attributions	802265.30	453680.47	5094.54	4491.96	1027579.70	8500.00	200000.00	200000.00	1849346.10
Autorités	69950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69950.00
Administration	598214.15								598214.15
Affaires culturelles	0.00	179210.00							179210.00
Tourisme	0.00	0.00		4491.96				179508.04	184000.00
Sports	0.00	5080.00							5080.00
Transport-Mobilité	0.00				46835.55				46835.55
Participations	2890.00								2890.00
Finances	8680.55								8680.55
Urbanisme	0.00				95024.50				95024.50
Etudes préliminaires	0.00				34358.95				34358.95
Ouvrages & Infrastr.	0.00				17569.94				17569.94
Promotion économ.	0.00	48798.94	5094.54		48798.93				102692.41
Amortissements	0.00				160691.80				160691.80
Total utilisation	679734.70	233088.94	5094.54	4491.96	403279.67	0.00	0.00	179508.04	1505197.85
Solde au 31.12.2008	135000.00	220591.53	0.00	0.00	624300.03	8500.00	200000.00	20491.96	1208883.52
Solde au 31.12.2007	135000.00	67433.32	0.00	0.00	641332.55	8500.00	0.00	0.00	852265.87
Augmentation 2008		153158.21	0.00	0.00	-17032.52	0.00	200000.00	20491.96	356617.65
Bénéfice/-perte 2008	-12469.40								-12469.40