



RAPPORT DE LA

Commission des finances (COFIN)

CHARGÉE D'ÉTUDIER LE/LA

PR 30-2023 Budget-2024

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

La Commission (liste des présents in fine) s'est réunie le 1^{er} novembre 2023 dans les bureaux de la Région de Nyon afin d'étudier l'objet cité en titre, avec Frédéric Mani, Président de la Région, Paul Ménard, responsable des finances, et Boris Mury, Secrétaire Général, qu'elle remercie de leur disponibilité et les réponses qu'ils ont fournies à nos questions.

Constat

Le budget présenté par le CODIR prévoit un bénéfice de CHF 7'840, donc quasiment à l'équilibre, et ce malgré l'augmentation des cotisations de CHF 20 à CHF 25. Un budget représente certes une autorisation de dépenser que le Conseil donne au CODIR. **Nous constatons que si toutes les dépenses envisagées sont réalisées, le présent budget ne permettrait pas de renflouer le capital de Région de Nyon qui était de CHF -314'485,01 selon les derniers comptes connus de votre Commission soit ceux arrêtés au 31 décembre 2022.**

Budget de fonctionnement 2023 par rubrique

Remarques préliminaires :

- 1) Nos commentaires ne reprennent que les précisions additionnelles que nous avons souhaitées apporter en sus des commentaires dans le préavis présenté et le suivi des points mentionnés sur le budget 2023.
- 2) Nous vous remercions de noter que si l'annexe 1 montre assez souvent, entre le budget 2024 et les comptes 2022 par rapport au budget 2023, des variations de comptes, ceci est lié à une volonté que nous saluons de rendre le plan comptable utilisé par la Région plus cohérent entre ses rubriques. Ces différences de lignes n'existeront plus à partir des comptes 2023.

100. Conseil Intercommunal

Rien à signaler.

101. Comité de direction

Compte 101.3062 « Frais de transport et déplacement » : Pour le budget 2023, le CODIR avait justifié l'augmentation de ce poste du fait des réunions liées au Grand Genève qu'il essaierait de réduire en augmentant les réunions en non présentiel. Nous constatons que ce poste n'a pas bougé dans le budget 2024.

110. Administration

Le compte 110.3185 (honoraires et frais d'expertise) a été augmenté afin de donner un peu plus de marge au Codir. Une étude sur Télé-Dôle, non prévue au budget de l'année dernière, a été réalisée en 2023, cofinancée par la Canton.

120. Communication et monitoring (anciennement « Soutiens »)

Rien à signaler, hormis que ce dicastère est le deuxième, après celui de la Culture, en termes de dépenses à la charge des cotisations.

130. Service du personnel et des assurances

Le Codir nous a confirmé que le budget tenait compte d'une augmentation de salaire du personnel que, dans le contexte actuel, nous estimons raisonnable, bien que le compte 130.3011 (traitement du personnel) montre une diminution alors que les ETP sont en très légère augmentation. Nous vous présentons dans le tableau ci-dessous la répartition par dicastère des 12,8 équivalents temps plein (ETP) prévus au budget 2024 par rapport au budget 2023 :

BUDGET (ETP)	2023	2024	Variation
Administration	0.8	0.8	0
Communication et Monitoring	1.5	1.4	-0.1
DISREN	0.35	0.5	0.15
Affaires Culturelles	0.7	0.7	0
Tourisme	1	0.8	-0.2
Sport	0.5	0.5	0
Mobilité	0.8	1.1	0.3
Transports publics	1.45	1.5	0.05
Service financier	0.7	0.7	0
Développement territorial	2.2	2	-0.2
Promotion économique	1.8	1.9	0.1
Energie et Environnement	0.9	0.9	0
TOTAL (ETP)	12.7	12.8	0.1

140. DISREN

Rien à signaler puisque cette rubrique fera l'objet de préavis en 2024 soumis à l'approbation du Conseil.

150. Affaires culturelles

Ce dicastère est le premier en termes de charges supportées par les cotisations. Le compte 150.3650 « Conventions » correspond aux conventions avec le far°, l'Usine à Gaz, Visions du Réel et le Théâtre de Rolle. Le préavis n° 31-2023 « Visions du Réel » a déjà été pris en compte bien que non encore voté par le Conseil au moment de la présentation du présent préavis. Nous estimons donc que cette partie du budget dépend de son approbation et non du présent préavis.

	Région (cotisations)	Région (FRET)
far° (1)	70 000	20 000
Visions du Réel (2)	20 000	30 000
Usine à Gaz (3)	70 000	30 000
Théâtre de Rolle	40 000	30 000
TOTAL Conventions (150.3650)	200 000	110 000

- (1) Le supplément de CHF 10'000 correspond au 40e anniversaire du festival. L'octroi de ce supplément est conditionné à un programme spécifique pour l'édition anniversaire (voir préavis 19-2022).
- (2) Sous réserve de l'approbation du préavis 31-2023 lors de la séance du 13 décembre 2023.
- (3) L'augmentation par rapport à 2023 de CHF 10'000 est conforme au préavis 60-2020 qui prévoyait CHF 10'000 d'augmentation annuelle entre 2021 et 2024.

Nous relevons que le compte 150.3651 Soutiens réguliers comprend, si le budget est accepté, les soutiens suivants :

Parenthèse culturelle	15,000
Jval	12,000
Lauréat Prix artistique	10,000
Variations Musicales	8,000
Théâtre Grand-Champ	8,000
La Côte la Flûte Festival	8,000
Focale	7,000
Les Hivernales	5,000
EEEEH	5,000
Poprock	4,000
Association Pleine Lune	4,000
Ripopée	3,000
Fondation CMA	3,000
Jazz au Peuple	3,000
Soutiens Réguliers	95,000

Le compte 150.3652 Soutiens ponctuels qui avait été augmenté de CHF 10'000.00 au budget 2023 est proposé stable à CHF 60'000. Nous n'avons pas reçu de détail sur ce poste, soumis aux demandes reçues en cours d'année, mais tenons à souligner qu'au final, **le dicastère de la culture représente environ 20% des cotisations versées par nos Communes.**

160. Tourisme

La carte de transport gratuite offerte aux touristes (Préavis n° 16-2022) a été budgétée (compte 160.3652) pour CHF 122'400 (fixe pour 32'400 et variable pour CHF 90'000) contre en 2023 CHF 196'900 (fixe pour CHF 70'900 et variable pour CHF 126'000). Le Conseil doit se prononcer pour les soutiens ponctuels sur les éléments suivants qui ne seront pas soumis à préavis mais uniquement à la commission consultative du tourisme (merci de noter les éléments relatifs à des manifestations ayant eu lieu en 2023, qui devraient être selon nous provisionnés dans les comptes 2023, si validés par le Codir, et non portés au budget 2024) :

Givrine phase 2	200000
Carte transport frais variables (calculé sur 2023)	90000
Carte transport frais fixes 2024	32400
Tour de Romandie Féminin 2023	35000
Equipement intérieur (Association Maison des Vins)	30000
Téléskis de St-Cergue (1)	25000
Réalisation d'un parcours audio guidé (La Garenne)	22500
Rénovation cabane du Carroz (CAS Genève)	20000
Inter Rolle 2023 (Société sauvetage Rolle)	12000
30ème édition Rive Jazzy	11000
Création de parcours VTT	9000
Désalpe 2023	8000
Aménagement d'un point de vue Vinzel	7500
Autres soutiens FRET 2024	50000
TOTAL TOURISME Soutiens Ponctuels 160.3652	552400

Nous avons reçu confirmation que le solde de CHF 128'500 sur ce compte par rapport au budget présenté (CHF 680'900) est une erreur. Comme celle-ci n'a pas d'impact sur le budget (car les soutiens ponctuels sont prélevés sur le FRET), nous ne demandons pas de correction.

De même, le soutien pour le déficit des pistes de Saint Cergue (CHF 25'000), est repris dans cette rubrique pour montrer la part financée par le FRET mais est contrebalancée par le compte 170.4803 (Prélèvement sur Fonds FRET) dans la rubrique Sport.

Nous avons reçu confirmation que la participation du FRET au parking de la Givrine (CHF 200'000 dans le tableau ci-dessus) a été validé par la commission du tourisme lors de sa séance d'avril ... 2021 ! Ce soutien avait été « envisagé » dans le préavis 65-2021 accepté par le Conseil.

Un soutien à Télé-Dôle SA avait été budgété à hauteur CHF 70'000 sur le compte 160.3651 (soutiens réguliers). Ce montant a été validé par la commission du tourisme en 2020 pour la période 2020 à 2025 soit CHF 420'000 (70'000 CHF / année). Il avait pour justification la maintenance lourde et le renouvellement des installations du Massif de la Dôle. Comme l'année dernière, nous nous interrogeons sur le fait que ce soutien pris sur le FRET, très significatif, n'ait pas été soumis ni à notre commission, ni à l'approbation du Conseil Intercommunal et regrettons qu'un préavis n'ait pas été déposé à ce sujet.

Si le budget est accepté, les soutiens réguliers proposés sont les suivants

Télé-Dôle SA	70000
far° (1)	20000
Visions du Réel (1)	30000
Usine à Gaz (1)	30000
Théâtre de Rolle (1)	30000
TOTAL TOURISME Soutiens Réguliers 160.3651	180000

(1) Ces quatre soutiens pour les conventions culturelles (au total CHF 110'000), sont repris dans cette rubrique pour montrer la part financée par le FRET mais est contrebalancée par le compte 150.4813 (Prélèvement au Fonds FRET) dans la rubrique Culture.

Le compte 160.3650 (Conventions) correspond aux 50% maximum de la part de la taxe de séjour budgétée reversée par nos communes à la Région pour financer NRT.

170. Sports

Outre l'embauche d'une personne en charge notamment de l'élaboration d'une politique sportive en 2023, le budget prévoit CHF 5'000 pour des honoraires dans ce but en 2024.

Nous tenons à souligner que le budget comporte en sus des CHF 70'000 déjà mentionnés en rubrique 160 à Télé-Dôle un soutien complémentaire aux pistes de Saint Cergue de CHF 25'000 par le FRET. Les autres soutiens réguliers prévus (CHF 15'000) sont prévus pour Vélopôdole, le triathlon de Nyon et le VTT La Barillette (à confirmer selon le lieu de l'organisation de la course).

180. Mobilité

Le budget prévoit une augmentation des soutiens réguliers à un total de CHF 70'000 dédiés à l'augmentation éventuelle des stations (50) et vélos (300) PubliBike (+CHF 12'000 par rapport au budget 2023). Ce soutien est néanmoins inférieur au 70'270.30 CHF annuels votés par le Conseil lors du préavis 62-2021.

190. Transports publics

Le détail du compte 190.4361 (part salaires sur préavis CHF 197'000) ne nous a pas été fourni à ce jour. Nous ne pouvons pas en conséquence nous prononcer sur ce point.

210. Participations

Rien à signaler.

220. Service financier

Nous tenons à mentionner que le budget prévoit en sus de CHF 10'000 de la SOFREN (compte 220.4220) CHF 10'000 d'intérêt de placement à court terme des liquidités de notre association.

230. Amortissements

Votre commission s'interroge sur le fait que deux préavis « anciens » soient toujours mentionnés comme « ouverts » dans l'annexe 4 :

1. Préavis 69-2016 « **Demande de crédit de CHF 250'000.- pour un poste de coordinateur tourisme de nature dans le cadre d'un programme de développement quinquennal** ». Ce préavis, en cours d'amortissement devrait être selon nous clôturé.
2. Préavis 41-2014 « **Demande de crédit d'investissement de CHF 996'000.- pour la réalisation de l'aménagement des pistes du massif de la Dôle** » : Ce préavis prévoyait un financement de CHF 196'0000 par le FRET et le solde de CHF 800'000 auprès de 43 communes au franc par habitant (liste des Communes en annexe 3 du préavis 41-2014). Ce préavis se conclurait avec un solde négatif de CHF -121'292 CHF. Nous suivons ce dossier et ne manquerons pas de tenir le Conseil informé de cette situation.

420. Développement territorial

Rien à signaler.

820. Promotion économique régionale

Rien à signaler.

830. Energie et environnement

Rien à signaler.

Conclusion

Le but principal du préavis n° 13-2022 « Cotisation », que le Conseil a accepté, était que la cotisation soit augmentée de CHF 3.00 par habitant afin de couvrir la stabilité financière de notre association (comptes 2022 capital négatif de CHF -314'485.01) et de CHF 2.00 pour développer de nouveaux services aux Communes. **Nous constatons comme l'année dernière que le budget tel que présenté (à peu près à l'équilibre) ne permet pas d'atteindre cet objectif. Nous demandons par conséquent au CODIR de s'engager à proposer un budget dès 2025 qui permette de démontrer dans les chiffres ses engagements et ainsi démontrer sa détermination à assurer la stabilité financière de notre association.** Nous réitérons cependant notre confiance au CODIR de n'engager finalement que les dépenses nécessaires à ses opérations afin qu'il garde ses moyens de renflouer son capital d'ici la fin de la législature.

C'est pourquoi, la Commission des finances recommande, à l'unanimité, d'accepter le préavis 30-2023 Budget 2024 du Comité de direction tout en restant plus qu'attentive à ce que les comptes 2023 montreront.

La Rippe/Founex, le 24 novembre 2023

LES MEMBRES DE LA COMMISSION	
Francis Costiou, rapporteur	
La Rippe	
Philippe Schirato, co rapporteur	
Founex	
Corinne Besson	Excusée
Grens	
Martial Besson	
Vinzel	
Vincent Moret	
Coppet	
Jacques Tschudin	
Rolle	
Nathalie Vez	
Givrins	