



NUMÉRO	SUJET
51-2020	Comptes 2019
	RESPONSABLE(S) POLITIQUE(S)
	Chantal Landeiro

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions statutaires, le Comité de direction vous présente son rapport de l'exercice comptable 2019. 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 2019

Le bouclage des comptes présente un excédent de charges de **CHF 310'813.90** pour un budget 2019 qui affichait une projection de bénéfice de CHF 521.-.

Cet écart est principalement dû à des manques des recettes. D'une part, celles pour les prestations fournies aux projets DISREN et d'autre part, celles prévues budgétairement qui n'ont pas été réalisées ou qui devaient finalement être imputées à des préavis.

Pour le reste, les charges sont maîtrisées. La présentation des comptes ci-après démontre que les engagements sont globalement respectés dans les différents chapitres.

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 charges de la Région de Nyon s'élèvent à **CHF 11'392'042.88** pour une prévision de **CHF 11'248'947.-**

Vous trouverez ci-dessous, par chapitre, divers commentaires et explications

10. Autorités

101.ss Les membres du CoDir se sont encore beaucoup investis en 2019, notamment pour l'élaboration du DISREN V.2.0 et la démarche organisationnelle du fonctionnement de la Région.

11. Administration

110.3162 Les frais de nettoyage sont supérieurs aux prévisions budgétaires.

110.3185 Le Comité de direction et son Secrétaire général ont mandaté des consultants externes afin d'analyser le fonctionnement de la Région par un audit.

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 ainsi que pour les communes non-membres. L'engagement directement par Télé-Dôle SA de l'ancien Secrétaire général comme Directeur explique une partie du montant non réalisé. L'autre partie est liée au fait que certaines communes non-membres n'ont pas voulu entrer en matière concernant des factures que nous leur avons adressées, alors que lors d'une visite en début de législature, nous avons convenu qu'en fin d'année nous leur enverrions nos honoraires. Suite à ce refus, nous projetons d'établir des conventions avec lesdites communes non-membres.

13. Service du personnel

130.3011 Ce poste a été impacté principalement par deux événements. Premièrement, un nouveau Secrétaire général a été engagé le 1^{er} février 2019 afin de travailler avec l'ancien Secrétaire général jusqu'au départ à la retraite de ce dernier le 31 mars 2019. Deuxièmement, la collaboratrice chargée de l'administration et des finances a été remplacée pendant son congé maternité par une personne engagée en CDD pour la partie administrative.

130.3080 Honoraires pour la comptabilité afin d'assurer le remplacement, de la partie « comptabilité » durant le congé maternité de la collaboratrice chargée de l'administration et des finances.

130.4361 Prestations d'assurances liées aux absences maladie et maternité.

14. DISREN

Global Un montant global (*) de CHF 200'000.- avait été prévu au budget dans différentes lignes liées aux thématiques afin que les coûts administratifs et organisationnels soient financés par le DISREN. Malheureusement, l'agenda pour la mise en place de cette mesure ne la rendra efficace que sur la comptabilité 2020, puisqu'elle a été incluse dans certains préavis DISREN déposés en 2019. Elle sera pleinement effective dans le DISREN (2020-2025).

*(110.4362 / 20'000 – 150.4362 / 20'000 – 180.4362 / 110'000 – 820.4362 / 40'000 – 830.4362 / 10'000)

16. Tourisme

160.4510 Le montant prévu au budget a été imputé au Préavis 69-2016. Nous le trouvons au bilan sous le compte 9141.169.

18. Mobilité

180.4362 Le montant de CHF 73'000.- prévu au budget correspond à des montants qui ont été imputés à des préavis ainsi que des recettes escomptées mais pas réalisées.

La différence restant sur cette ligne comptable, est le montant projeté pour les coûts administratifs liés à des projets pour la mobilité dans le DISREN (cf point 14).

21. Participation

210.4001	Le montant représente les cotisations de 42 communes soit 92'751 habitants.
211.4001	Les travaux pour tiers, dont les communes non-membres, sont regroupés sous administration (110.4356).

22. Services financiers

220.3181	Augmentation des frais bancaires suite à l'ouverture d'un dossier titre auprès de la BCV afin d'y déposer les actions Télé-Dôle.
----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Autofinancement

L'annexe 1.3 présente le détail de la détermination de la marge d'autofinancement, qui s'élève à CHF 2'481'810.21.

Elle se répartit comme suit :

Fonctionnement	- 176 810.94
DISREN	1 558 643.28
FRET	232 282.40
TP	867 695.47
Comme ci-dessus	2 481 810.21

Le tableau des sources et emploi de fonds permet d'exposer les flux financiers de l'exercice.

Bilan

Le bilan détaillé vous est présenté dans l'annexe 1.4 du préavis. On y observe notamment l'augmentation de son total, qui passe de CHF 3'874'976.68 à CHF 6'272'949.09.

Afin de compléter le détail du bilan, plusieurs tableaux vous sont présentés en annexes :

- 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.

Engagement hors bilan

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

- **CHF 2'104'050** concernant prêts LDER en faveur de Télé-Dôle SA
- **CHF 194'885.-** concernant prêt LADE, préavis n°12-2012 Transport de gravier par le rail.

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 2019. Ce rapport répond aux dispositions de l'article 20 du règlement adopté par 45 communes.

- 1. Tableaux des comptes 2019
 - 1.1 Compte de fonctionnement par chapitre
 - 1.2 Compte de fonctionnement par nature
 - 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
- Rapport Heller SA sur la vérification des comptes de l'exercice 2019
- Rapport sur l'utilisation de la taxe de séjour

Conclusion

Cet exercice confirme ce que nous avons anticipé lors du budget 2020. A titre de rappel, lors de son établissement, les coupes effectuées avaient pour objectif de sauvegarder une marge d'autofinancement nécessaire au bon fonctionnement de la Région.

La marge d'autofinancement réalisée lors de l'exercice 2019, pour la part du fonctionnement uniquement, est de CHF - 176'810.94 ; nous ne dégageons donc plus les montants nécessaires à l'équilibre de nos comptes. De plus, la situation ne permet pas de prévoir le lancement de projets hors budget (préavis) sans en assurer le financement en amont.

Toutefois le Comité de direction reste optimiste car cette situation sera prise en considération, selon nos objectifs 2021, dans le cadre des démarches d'analyse du fonctionnement de la Région et de la pérennisation de son financement au travers des budgets des prochaines années.

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 51-2020 relatif aux comptes 2019,
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 2019

Ainsi délibéré par le Comité de direction dans sa séance du 16 juillet 2020, pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal.

AU NOM DU COMITÉ DE DIRECTION

Gérald Cretegy
Président

Par procuration
Marco Ferrara
Responsable de pôle

Comptes de fonctionnement 2019



	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
100 Conseil intercommunal	26 739.20	-	19 600.00	-	15 237.50	-
		<i>26 739.20</i>		<i>19 600.00</i>		<i>15 237.50</i>
100.3001 Traitement autorités	7 500.00		6 000.00		6 000.00	
100.3003 Jetons de présence des commissions	17 144.55		10 000.00		7 998.75	
100.3030 AVS/AI/APG/AC	1 167.80		600.00		482.90	
100.3063 Frais de représentation CI	652.20		1 000.00		755.85	
100.3101 Imprimés, fournitures, outil de vote	274.65		2 000.00		-	
101 Comité de direction	160 877.72	-	147 000.00	-	171 464.23	-
		<i>160 877.72</i>		<i>147 000.00</i>		<i>171 464.23</i>
101.3001 Traitement autorités	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
101.3002 Jetons de présence	30 300.00		34 000.00		27 600.00	
101.3003 Vacations du comité	67 755.75		58 000.00		80 272.50	
101.3004 Jetons de présence des commissions consultatives	1 350.00		-		-	
101.3030 AVS/AI/APG/AC	17 362.97		9 000.00		17 368.73	
101.3063 Frais de représentation CoDir	4 109.00		6 000.00		6 223.00	

Comptes de fonctionnement 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
110 Administration	867 914.51	282 210.45	848 202.00	342 500.00	747 436.83	328 374.46
		<i>585 704.06</i>		<i>505 702.00</i>		<i>419 062.37</i>
110.3101 Imprimés et fournitures de bureau	11 321.12		10 000.00		12 747.78	
110.3102 Documentation abonnements et annonces	2 711.45		4 000.00		3 990.10	
110.3111 Achat de mobilier et de machines de bureau	384.40		2 000.00		714.70	
110.3112 Leasing mobilier, machines et info.	4 743.00		5 000.00		4 743.00	
110.3113 Informatique	14 145.94		14 000.00		16 208.68	
110.3114 Matériel & forum régional	10 981.63		10 000.00			
110.3151 Entretien du mobilier et des machines de bureau	799.85		2 000.00		1 088.07	
110.3161 Loyer	130 008.00		130 000.00		125 596.80	
110.3162 Locaux charges accessoires et entretien	11 919.40		8 000.00		11 437.50	
110.3181 Frais de port	7 296.75		5 000.00		4 763.00	
110.3182 Télécommunication	2 208.85		7 000.00		5 945.10	
110.3183 Internet, site web et développement	3 194.85		6 000.00		1 731.55	
110.3184 Communication et partenariat medias	78 059.18		80 000.00		22 531.69	
110.3185 Honoraires- Conseils	30 694.50		2 000.00			
110.3186 Prime d'assurances de tiers, choses et RC	4 531.00		4 000.00		4 088.25	
110.3189 Monitoring	2 509.31		5 000.00			
110.3190 Cotisations et participations	270.00		3 000.00		3 550.00	
110.3901 Imputation interne frais du personnel	552 135.28		551 202.00		528 300.61	
110.4250 Intérêts SOFREN	-			10 000.00		
110.4356 Facturation services à des tiers		43 505.80		75 000.00		92 374.46
110.4362 Remboursement de frais		238 704.65		257 500.00		236 000.00

Comptes de fonctionnement 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
120 Soutiens	8 064.28	-	12 000.00	-	11 999.97	-
		<i>8 064.28</i>		<i>12 000.00</i>		<i>11 999.97</i>
120.3185 Soutien Conseil des Jeunes 2/3	8 064.28		12 000.00		11 999.97	
130 Service du personnel et des assurances	1 680 334.90	1 680 334.90	1 621 181.00	1 621 181.00	1 778 226.10	1 778 226.10
		-		-		-
130.3011 Traitement du personnel	1 321 925.10		1 283 831.00		1 397 490.52	
130.3012 personnel occasionnel	-		2 500.00		-	
130.3013 apprenti	6 718.05		10 200.00		3 039.00	
130.3030 AVS/AI/APG/AC	115 171.10		115 550.00		119 524.42	
130.3040 LPP	135 039.20		134 800.00		149 851.70	
130.3050 AANP/APG	43 419.05		39 800.00		44 319.20	
130.3061 Frais pour usage de véhicules et train	19 593.93		20 000.00		22 808.66	
130.3063 Frais de représentation	10 483.37		6 000.00		3 872.95	
130.3080 Personnel interimaire facturé par des tiers	20 000.00					
130.3091 Frais pour la formation du personnel	3 285.00		5 000.00		2 339.55	
130.3092 Frais de recherche de personnel	1 400.10		1 500.00		34 080.10	
130.3093 Participation prévention santé	3 300.00		2 000.00		900.00	
130.4361 Remboursement d'assurance		56 407.60		-		17 224.05
130.4901 Imputation interne frais du personnel		1 623 927.30		1 621 181.00		1 761 002.05

Comptes de fonctionnement 2019

		COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
140	DISREN	3 764 775.68	3 764 775.68	4 605 380.00	4 605 380.00	2 125 409.53	2 125 409.53
140.3185	Dépenses DISREN	1 103 066.20	-	2 000 000.00	-	914 521.53	-
140.3811	Attribution fonds DISREN	2 661 709.48	-	2 605 380.00	-	1 210 888.00	-
140.4350	Participations communes	-	2 661 709.48	-	2 605 380.00	-	1 210 888.00
140.4811	Prélèvement au fonds DISREN	-	1 103 066.20	-	2 000 000.00	-	914 521.53
150	Affaires culturelles	591 799.11	120 000.00	625 786.00	140 000.00	482 924.39	-
			<i>471 799.11</i>		<i>485 786.00</i>		<i>482 924.39</i>
150.3600	Soutiens réguliers	84 500.00	-	100 000.00	-	88 000.00	-
150.3610	Soutiens ponctuels	63 000.00	-	80 000.00	-	63 500.00	-
150.3620	Conventions	310 000.00	-	310 000.00	-	200 000.00	-
150.3630	Prix, mérite et divers	18 359.18	-	20 000.00	-	14 101.20	-
150.3640	Agenda culturel NRTV	25 000.00	-	25 000.00	-	22 500.00	-
150.3901	Imputation interne frais du personnel	90 939.93	-	90 786.00	-	94 823.19	-
150.4362	Remboursement de frais	-	-	-	20 000.00	-	-
150.4811	Prélèvement au fonds FRET	-	120 000.00	-	120 000.00	-	-
160	Tourisme	1 446 105.87	1 319 105.87	1 423 350.00	1 296 350.00	1 862 924.86	1 735 924.86
			<i>127 000.00</i>		<i>127 000.00</i>		<i>127 000.00</i>
160.3600	Aides régulières	544 500.00	-	544 500.00	-	510 000.00	-
160.3620	Promotion touristique (taxe de séjour)	334 200.00	-	382 500.00	-	285 166.31	-
160.3625	Promotion touristique (FRET)	91 705.00	-	-	-	290 000.00	-
160.3814	Attributions au FRET	352 282.40	-	373 140.00	-	649 069.94	-
160.3901	Imputation interne frais du personnel	123 418.47	-	123 210.00	-	128 688.61	-
160.4250	Intérêts actifs	-	9 523.12	-	13 850.00	-	1 500.00
160.4300	Taxe de séjour année précédente	-	124 444.20	-	160 000.00	-	189 819.17
160.4301	Taxe de séjour année en cours	-	861 888.55	-	605 000.00	-	782 188.99
160.4510	Remboursement Canton	-	-	-	50 000.00	-	42 416.70
160.4520	Remboursement Communes	-	114 500.00	-	30 000.00	-	30 000.00
160.4521	Guichet tourisme (communes sièges)	-	208 750.00	-	417 500.00	-	380 000.00
160.4522	Autres remboursements	-	-	-	20 000.00	-	20 000.00
160.4814	Prélèvement au FRET	-	-	-	-	-	290 000.00

Comptes de fonctionnement 2019

		COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
170	Sports	128 209.51	14 184.00	101 878.00	-	99 367.33	-
			<i>114 025.51</i>		<i>101 878.00</i>		<i>99 367.33</i>
170,3170	Frais de reception & manifestation	9 243.84					
170.3610	Soutiens ponctuels	67 000.00		50 000.00		45 182.65	
170.3901	Imputation interne frais du personnel	51 965.67		51 878.00		54 184.68	
170,4362	Remboursement de frais		14 184.00				
180	Mobilité	239 419.75	50 000.00	243 996.00	269 915.00	243 831.05	50 000.00
			<i>189 419.75</i>		<i>-25 919.00</i>		<i>193 831.05</i>
180.3185	Honoraires et frais d'expertise	25 061.35		30 000.00		-	
180.3901	Imputation interne frais du personnel	214 358.40		213 996.00		243 831.05	
180.4362	Remboursement de frais		-		183 000.00		-
180.4510	Remboursement canton		50 000.00		86 915.00		50 000.00
190	Transports publics	1 720 727.08	1 720 727.08	736 179.00	736 179.00	799 218.44	799 218.44
			-		-		-
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	10 348.80		600 000.00		653 699.63	
190.3315	Amortissement Préavis TP	339 757.07					
190.3811	Attribution au fonds TP	1 234 211.32				16 830.20	
190.3901	Imputation interne frais du personnel	136 409.89		136 179.00		128 688.61	
190.4362	Remboursement de frais (préavis TP 07-2011, 13-2017)		120 000.00		120 000.00		60 000.00
190.4520	autres participations des communes				-		16 830.20
190.4540	Participations communes		1 234 211.23		-		-
190.4811	Prélèvement fonds TP		366 515.85		616 179.00		722 388.24

Comptes de fonctionnement 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
210 Participations	-	1 855 020.00	-	1 920 000.00	-	1 856 980.00
		<i>-1 855 020.00</i>		<i>-1 920 000.00</i>		<i>-1 856 980.00</i>
210.4001 Participation des communes		1 855 020.00		1 880 000.00		1 831 980.00
211.4001 Travaux effectués pour communes non-membres				40 000.00		25 000.00
220 Service financier	82 418.20	12 375.00	81 424.00	9 000.00	52 293.41	2 700.00
		<i>70 043.20</i>		<i>72 424.00</i>		<i>49 593.41</i>
220.3181 Intérêts passifs et frais bancaires	5 189.65		2 000.00		1 654.90	
220.3185 Honoraires et frais d'expertise	44 750.00		47 000.00		10 000.00	
220.3901 Imputation interne frais du personnel	32 478.55		32 424.00		40 638.51	
220.4220 Revenu du patrimoine financier		10 000.00				
220.4250 Intérêts actifs				2 000.00		2 700.00
220.4356 Facturation de service à des tiers		2 375.00		7 000.00		
230 Amortissements, attribution aux réserves	134 002.96	-	230 464.00	-	210 963.99	130 461.15
		<i>134 002.96</i>		<i>230 464.00</i>		<i>80 502.84</i>
230.3315 Amortissement patrimoine administratif	134 002.96		155 464.00		198 152.95	
230.3321 Amortissements supplémentaires patrimoine administratif	-				12 811.04	
230.3801 Attribution fonds d'études et investissement	-		75 000.00		-	
230.4801 Prélèvement fonds d'études et d'investissement		-		-		130 461.15

Comptes de fonctionnement 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
420 Développement territorial	163 434.18	95 411.00	159 694.00	100 000.00	272 340.99	256 494.95
		<i>68 023.18</i>		<i>59 694.00</i>		<i>15 846.04</i>
420.3185 Honoraires et frais d'expertise	33 520.00		30 000.00		1 417.60	
420.3901 Imputation interne frais du personnel	129 914.18		129 694.00		270 923.39	
420.4510 Remboursement Canton		95 411.00		100 000.00		162 745.00
420.4520 Remboursement Communes						93 749.95
800 Études préliminaires	-	-	-	-	-	-
800.3185 Honoraires et frais d'expertise	-	-	-	-	-	-
810 Ouvrages et infrastructures	-	-	-	-	14 602.20	-
810.3185 Honoraires et frais d'expertise					14 602.20	<i>14 602.20</i>
820 Promotion économique régionale	265 652.57	167 085.00	269 057.00	198 963.00	248 023.66	181 867.62
		<i>98 567.57</i>		<i>70 094.00</i>		<i>66 156.04</i>
820.3600 Frais promotionnel	6 600.00		5 000.00		3 616.45	
820.3620 Filière bois	9 000.00		9 000.00		9 000.00	
820.3630 Mesures AppApp	11 677.00		13 000.00		9 307.00	
820.3640 Soutien à l'innovation	50 000.00		54 000.00		50 000.00	
820.3901 Imputation interne frais du personnel	188 375.57		188 057.00		176 100.21	
820.4362 Part salaire Filière bois et accompagnement Disren		134 885.00		173 963.00		131 867.62
820.4510 Remboursements Canton (soutien à l'innovation)		32 200.00		25 000.00		50 000.00
820.4520 Autres remboursements						-

Comptes de fonctionnement 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
830 Energie et environnement	111 567.36	-	123 756.00	10 000.00	103 531.74	-
		<i>111 567.36</i>		<i>113 756.00</i>		<i>103 531.74</i>
830.3185 Honoraires et frais d'expertise	7 636.00		20 000.00		8 708.55	
830.3901 Imputation interne frais du personnel	103 931.36		103 756.00		94 823.19	
830.4362 Remboursement accompagnement DISREN		-		10 000.00		
830.4510 Remboursement Canton		-		-		-
Total général	11 392 042.88	11 081 228.98	11 248 947.00	11 249 468.00	9 239 796.22	9 245 657.11
Résultat - Bénéfice / Perte		-310 813.90		521.00		5 860.89

Charges et produits par natures 2019

	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		
	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes	
30	Autorités et personnel	1 867 677.17	1 785 781.00		1 964 927.83		
31	Biens, services, marchandises	1 562 934.00	3 040 000.00		1 835 740.60		
33	Amortissements	473 760.03	155 464.00		210 963.99		
36	Aides et subventions	1 615 541.18	1 593 000.00		1 590 373.61		
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	4 248 203.20	3 053 520.00		1 876 788.14		
39	Imputations internes	1 623 927.30	1 621 182.00		1 761 002.05		
40	Cotisations			1 920 000.00		1 856 980.00	
42	Revenus du patrimoine	0.00		25 850.00		4 200.00	
43	Taxes, émoluments, produits des ventes			4 216 843.00		2 720 362.29	
45	Parts a des recettes cantonales			729 415.00		845 741.85	
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			2 736 179.00		2 057 370.92	
49	Imputations internes			1 621 181.00		1 761 002.05	
Total général		11 392 042.88	11 081 228.98	11 248 947.00	11 249 468.00	9 239 796.22	9 245 657.11
Résultat - Bénéfice / Perte		-310 813.90		521.00		5 860.89	

Autofinancement 2019

	COMPTES 2019	BUDGET 2019	COMPTES 2018
Résultat - Bénéfice / Perte	-310 813.90	521.00	5 860.89
Amortissements	134 002.96	155 464.00	210 963.99
Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	4 248 203.20	3 053 520.00	1 876 788.14
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1 589 582.05	-2 736 179.00	-2 057 370.92
Autofinancement	2 481 810.21	473 326.00	36 242.10
Dont:			
Fonctionnement	-176 810.94	218 521.00	86 363.73
DISREN	1 558 643.28	410 226.75	296 366.47
FRET	232 282.40	311 923.08	359 069.94
TP	867 695.47	-620 576.92	-705 558.04
	2 481 810.21	320 093.91	36 242.10

Sources et emploi de fonds 2019

	Sources	Emplois	Sources	Emplois
Autofinancement	2 481 810.21		36 242.10	
Disponibilités		1 604 742.65	1 404 381.96	
Débiteurs et comptes courants		1 125 403.45		953 200.95
Actifs transitoires	530 836.81			262 889.70
Engagements courants	110 144.69		11 004.53	
Passifs transitoires		83 542.23	17 306.30	
Dépenses d'investissements		1 184 611.28		358 752.84
Recettes d'investissements	512 188.13		102 075.10	
Ajustement investissement s/fonds	23 562.70		3 833.50	
Autofinancement	3 658 542.54	3 998 299.61	1 574 843.49	1 574 843.49

Bilan au 31.12.2019

		COMPTES 2019		COMPTES 2018		Variations	
		Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
910	DISPONIBILITÉS	2 057 330.76		452 588.11		1 604 742.65	
9100.100	Caisse	38.05		137.25		-99.20	
9100.101	Caisse EURO	117.90		117.90		-	
9101.100	Compte postal	1 203.36		1 779.31		-575.95	
9102.100	Banque Cantonale Vaudoise	67 914.45		-101 498.85		169 413.30	
9102.101	BCV FRET	1 653.45		92 065.00		-90 411.55	
9102.102	BCV TP	431 497.05		161 303.00		270 194.05	
9102.103	BCV DISREN	1 554 906.50		298 684.50		1 256 222.00	
911	DÉBITEURS ET COMPTES COURANTS	2 672 481.49		1 547 078.04		1 125 403.45	
	Débiteurs Communes	1 168 384.33				1 168 384.33	
9111.200	Prêt à Télé-Dôle SA	135 000.00		135 000.00		-	
9111.201	C/crt Télé-Dôle SA	428 578.04		404 578.04		24 000.00	
9111.205	Prêt à Nyon Hostel SA	125 000.00		137 500.00		-12 500.00	
9111.300	SOFREN - Avance loyers	784 996.00		850 000.00		-65 004.00	
9111.305	SOFREN - C/Crt	30 523.12		20 000.00		10 523.12	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	490 838.88		1 021 675.69		-530 836.81	
9139.100	Actifs transitoires charge payée d'avance			89 162.00		-89 162.00	
9139.105	Actifs transitoires produit a recevoir	574 792.88		948 308.29		-373 515.41	
	Filière Bois	-189 552.88		-68 540.78		-121 012.10	
	Transport public	54 622.79		41 916.79		12 706.00	
	Télé-Dôle SA	36 426.88		36 426.88		-	
	Étude STEP	14 549.21		-25 597.49		40 146.70	

Bilan au 31.12.2019

	COMPTES 2019		COMPTES 2018		Variations	
	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 052 297.96		853 634.84		198 663.12	
Préavis Région	952 295.96		753 632.84		198 663.12	
Préavis TP	-		-		-	
Préavis DISREN	-		-		-	
Titres	100 001.00		100 001.00		-	
Insallation des locaux	1.00		1.00		-	
920 ENGAGEMENTS COURANTS		155 729.84		45 585.15		110 144.69
9200.100 Créanciers		85 579.07		-		85 579.07
9200.200 Salaire à payer		2 259.25		2 856.30		-597.05
9200.223 C/Crt AVS		50 562.02		39 938.40		10 623.62
9200.224 C/Crt LPP		20 075.75		-		20 075.75
9200.225 C/Crt LAA		1 583.90		3 175.00		-1 591.10
9200.226 C/Crt LAA Compl		1 799.05		570.20		1 228.85
9200.227 C/Crt APG		166.35		2 746.40		-2 580.05
9200.228 C/Crt ALFA		-7 390.60		-6 570.00		-820.60
9200.229 C/Crt IS		1 095.05		2 868.85		-1 773.80
925 PASSIFS TRANSITOIRES		32 195.80		115 738.03		-83 542.23
9259.100 Passifs transitoires charges à payer		32 195.80		115 738.03		-83 542.23
9259.105 Passifs transitoires produits reçu d'avance		-		-		-

Bilan au 31.12.2019

	COMPTES 2019		COMPTES 2018		Variations	
	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
928 FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RESERVE		6 395 837.35		3 707 792.61		2 688 044.74
9280.101 Fonds DISREN		1 855 009.75		296 366.47		1 558 643.28
9280.135 Fonds FRET		2 819 342.10		2 563 497.00		255 845.10
9280.500 Fonds TP		1 336 317.85		468 622.38		867 695.47
9282.100 Réserve générale		135 000.00		135 000.00		-
9290.100 Capital		250 167.65		244 306.76		5 860.89
Total général	6 272 949.09	6 583 762.99	3 874 976.68	3 869 115.79	2 397 972.41	2 714 647.20
Résultat - Bénéfice / Perte		-310 813.90		5 860.89		-316 674.79

Comptes de projets, situation 2019

	01.01	Dépenses	Participations reçues	31.12
Filière Bois	-68 540.78	193 987.90	315 000.00	-189 552.88
9139.118 Filière bois, phase I (2013-2017)	15 000.00	-	-	15 000.00
9139.119 Filière bois, phase II (2017-2021)	-83 540.78	193 987.90	315 000.00	-204 552.88
Transport public	41 916.79	12 706.00	-	54 622.79
9139.120 TP, projets hors préavis	10 696.14	12 706.00	-	23 402.14
9139.400 C/Crt TP Communication	31 220.65	-	-	31 220.65
Télédôle SA	36 426.88	-	-	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	-25 597.49	40 146.70	-	14 549.21
9139.124 Etude STEP (environnement)	-25 597.49	40 146.70	-	14 549.21
Total général	-15 794.60	246 840.60	315 000.00	-83 954.00

Investissements 2019

		01.01	Dépenses	Participation	Amortissement	Prélèvement	31.12		
Préavis Région									
9140.165	65-2011	Politique de développement touristique	151 200	64 461.60	-		64 461.60		
9141.110	10-2012	Extension vélo libre-service Rolle à Coppet	170 000	51 487.85	-		51 487.85		
9141.120	20-2012	RDU Franchissement NStCM	30 000	4 602.96		4 602.96	-		
9141.131	31-2013	Extension Usine à Gaz	204 000	40 800.00		40 800.00	-		
9141.134	34-2013	Etude positionnement Pôle Bois	55 000	11 078.85	26 660.00	13 196.70	24 542.15		
9141.138	38-2014	Agglo 2014	95 625	28 856.70	16 764.25		45 620.95		
9141.140	40-2014	Corridor biologique Vesancy-Versoix	120 000	9 274.66	14 026.16		23 300.82		
9141.141	41-2014	Aménagement pistes La Dôle	996 000	-127 292.18	6 000.00		-121 292.18		
9141.142	42-2014	Réseau OQE Nyon Région	166 000	33 200.00	33 270.00	33 200.00	33 270.00		
9141.143	43-2014	Maison des vins	45 000	9 000.00	-	9 000.00	-		
9141.146	46-2014	RDU étude faisabilité 2e étape	52 000	10 400.00		10 400.00	-		
9141.153	53-2015	RDU étude-test Prangins-Nyon	115 000	152 552.65	-		152 552.65		
9141.154	54-2015	Agglo 2015	83 000	34 468.90	12 051.00		46 519.90		
9141.156	56-2015	Musée du Léman	60 000	24 000.00	-	12 000.00	12 000.00		
9141.157	57-2015	Zone accueil Élastique citrique	45 000	18 000.00	-	9 000.00	9 000.00		
9141.159	59-2015	Réseau cyclable	85 000	48 808.20	2 154.00		50 962.20		
9141.162	62-2016	Agglo 2016	75 000	4 687.00	30 000.00		34 687.00		
9141.163	63-2016	OQE Cœur de la Côte	135 000	53 318.90	26 659.90		79 978.80		
9141.164	64-2016	Corridor biologique Lac pied du Jura	165 000	48 039.99	71 716.23	33 335.60	86 420.62		
9141.165	65-2016	Offre nocturne Transports Publics	50 000	42 135.11	7 595.61		49 730.72		
9141.169	69-2016	Coordinateur Tourisme de nature	250 000	12 843.95	160 538.53	94 000.00	-43 562.70		
9142.104	04-2016	Plateforme Eysins rails-routes	90 000	44 000.00	7 200.00		51 200.00		
9142.109	09-2016	Nouveaux locaux Grand-Rue 24	75 000	30 000.00		15 000.00	15 000.00		
9142.116	16-2017	Agglo 2017	69 125	54 192.00	15 000.00		69 192.00		
9142.128	28-2017	Refonte site internet et identité visuelle	50 000	50 715.70	-		50 715.70		
			3 431 950.00	753 632.84	429 635.68	140 532.30	134 002.96	-43 562.70	952 295.96

Investissements 2019

		01.01	Dépenses	Participation	Amortissement	Prélèvement	31.12
Préavis TP							
9145.107	07-2011 TP Mesures 2012	525 000	-	94 981.40	40 843.34	54 138.06	-
9145.116	16-2012 TP Mesures 2012	3 770 000	-	49 388.95		49 388.95	-
9145.166	66-2016 Lignes U et 10.723	66 000	-	10 000.00		10 000.00	-
9145.213	13-2017 Promotion mobilité	190 000	-	84 168.20	60 000.00	24 168.20	-
9145.215	15-2017 Expérimentation horaires 2018-2019	120 000	-	445 056.50	241 882.49	203 174.01	-
9145.247	47-2019 Promotion mobilité	330 000	-	27 817.85	28 930.00	-1 112.15	-
		8 378 135.00	-	711 412.90	371 655.83	339 757.07	-
Préavis DISREN							
9146.012	12-2017 Maison des vins	55 000	-	18 000.00		18 000.00	-
9146.019	19-2017 Réseau Eco-Terre Sainte	97 198	-	19 439.55		19 439.55	-
9146.020	20-2017 Réseau Frontière	109 200	-	-			-
9146.022	22-2017 Passge inférieur gare de Gland	459 337	-	-			-
9146.023	23-2017 RC1 Mies, Coppet, Tannay et Founex	1 298 600	-	345 626.65		345 626.65	-
9146.026	26-2017 Étude extension musée du Léman	90 120	-	-			-
9146.030	30-2017 Investissement Dôle-Dappes	1 972 840	-	420 000.00		420 000.00	-
9146.031	31-2018 Projet bois de chêne	300 000	-	300 000.00		300 000.00	-
		4 382 294.75	-	1 103 066.20	-	1 103 066.20	-
		16 192 379.75	753 632.84	2 244 114.78	512 188.13	473 760.03	1 059 503.50
							952 295.96

Fonds de réserve 2019

	01.01	Attributions	Attribution s/préavis	Prélèvements	31.12
9280.100 Fonds d'investissement régional	-				-
9280.101 Fonds DISREN	296 366.47	2 661 709.48		1 103 066.20	1 855 009.75
9280.135 Fonds FRET	2 563 497.00	352 282.40	23 562.70	120 000.00	2 819 342.10
9280.500 Fonds TP	468 622.38	1 234 211.32		366 515.85	1 336 317.85
9282.100 Réserve générale	135 000.00				135 000.00
Total général	3 463 485.85	4 248 203.20	23 562.70	1 589 582.05	6 145 669.70

**Rapport de l'auditeur sur les comptes 2019 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 2019.

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 20 août 2020

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)

Rapport de gestion sur l'utilisation de la taxe régionale de séjour et de la taxe sur les résidences secondaires 2019

Rappel des dispositions réglementaires

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

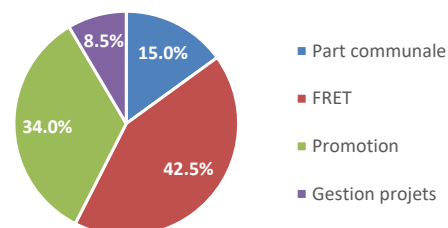
Les taxes de séjour sont affectées par règlement :

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 2019 sont communiquées à la Région de Nyon durant le 1^{er} semestre 2020. Ainsi, le présent rapport sur l'utilisation des taxes porte sur les informations enregistrées au 31 décembre 2019. Et cette année sur les données collectées lors du 1^{er} semestre 2020.

Année	Nombre de communes	Total taxes	Part communale	Mécanisme régional	Alimentation FRET	Promotion touristique	Gestion projets
		100%	15%	85%	42.50%	34%	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	45	972 008	145 801	826 207	413 103	330 483	82 621
2019	45	986 333	147 950	838 383	419 192	335 353	83 838

Taxe de séjour

Nous relevons la confirmation d'une reprise dans les rentrées brutes des taxes de séjour. Nous maintenons la barre des CHF 900'000 de taxes encaissées par les communes.

Soutiens

Pour l'année 2019, les soutiens suivants ont été versés :

Bois de Chênes		50 000
Visions du Réel		40 000
Événement hôtellerie		1 705
FAR*	Convention	40 000
Casino de Rolle	Convention	30 000
Visions du Réel	Convention	30 000
Usine à Gaz	Convention	20 000
Total		211 705

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.