



# Comptes 2015

## Rapport explicatif

### Office du Tourisme Romont région

Le présent rapport a pour objectif d'apporter quelques précisions ou explications quant aux éléments qui ont influencé les comptes de l'année 2015 à l'Office du Tourisme de Romont et sa région.

La présentation des comptes avec la séparation des comptes de fonctionnement, de promotion et des taxes de séjour est imposée par la loi sur le tourisme, l'objectif étant de démontrer l'utilisation des taxes de séjour pour les prestations en faveur des hôtes.

*Note : Tous les montants sont entendus en CHF.*

## 1. PERTES & PROFITS

### RECETTES

#### COTISATIONS DES MEMBRES (6'620.00)

Les cotisations des membres sont moins élevées que budgétées (7'500.00), malgré un effort tout particulier de communication et d'envois à de nouvelles adresses.

#### PARTICIPATION TAXE DE SÉJOUR AUX FRAIS ADMINISTRATIFS (2'831.20)

Ce montant correspond au solde de la rubrique « taxe de séjour locale » dans la 2<sup>e</sup> partie du tableau. Le solde des taxes de séjour est porté aux comptes de fonctionnement et prendre en charge des frais relatifs aux prestations en faveur des hôtes, comme p.ex. une partie des salaires.

#### PARTICIPATION PROMOTION RÉGIONALE AUX FRAIS ADMINISTRATIFS (85'415.65)

Le solde des subventions communales non utilisé pour la promotion régionale est porté aux comptes de fonctionnement.

#### PARTICIPATION TAXE DE SÉJOUR RÉGIONALE (-2'734.65)

Les taxes de séjour régionales étant moins élevées que les charges de cette rubrique, c'est les recettes de fonctionnement qui viennent cette fois prendre en charge des animations et produits touristiques régionaux.

#### VENTES DIVERSES (4335.90)

Ce poste est plus élevé qu'habituellement car l'Office du Tourisme a vendu plus de bons SICARE. A noter que ce poste ne comprend pas les ventes des cartes VTT de la Glâne, reprises dans le poste « chemins pédestres et VTT » dans la rubrique « taxe de séjour régionale ».

Type de vente	Montant
Ventes d'articles (cartes pédestres, livres, cartes PubliBike, Fripass, etc.)	2'025.90
Ventes de bons SICARE	2'310.00
<b>Total</b>	<b>4'335.90</b>

Les achats des articles et des bons SICARE sont présentés dans le poste « achats d'articles » du compte de fonctionnement

## COMMUNICATION

### FEUILLET INFOS – FACTURATION (3'489.15)

L'Info-guide a bénéficié d'un nouveau visuel en 2015, raison pour laquelle les frais de graphisme ont été bien plus élevés qu'habituellement.

## DEPENSES ADMINISTRATIVES

### CHARGES SALARIALES (178'914.88 – INDEMNITÉS JOURNALIÈRES 11'851.25 = 167'063.63)

Les charges salariales sont moindres que le budget le prévoyait (180'000.00) en raison du congé maternité de la directrice. Il n'y a pas eu d'engagement d'une remplaçante durant son absence, ce sont les autres collaboratrices de l'Office du Tourisme qui ont repris une partie de ses tâches (leurs heures supplémentaires ont été payées). D'autres activités ont, elles, été repoussées à 2016.

### FORMATION CONTINUE / FRAIS DE BUREAU (648.00)

Le budget prévoyait 2'000.00 pour ce poste, qui comprend finalement la seule participation à la Journée Suisse des vacances.

### ACHATS ARTICLES (5'713.30)

Les achats d'articles et de bons SICARE pour la vente sont plus élevés que ne le prévoyait le budget (1'500.00) en raison de l'achat des cartes VTT « Tour de la Glâne » édités en 2015 par la Jeune Chambre Internationale glânoise et des ventes de bons SICARE plus élevées qu'habituellement.

Type d'articles	Montant
Achats d'articles (cartes pédestres, livres, etc.)	1'413.30
Achats des cartes VTT « Tour de la Glâne » de la JCI	1'800.00
Achats de bons SICARE	2'500.00
<b>Total</b>	<b>5'713.30</b>

### FRAIS GÉNÉRAUX (14'787.41)

Les frais généraux sont moindres que prévu (au budget 20'000.00). Si on compare avec 2014, on voit que la différence provient principalement des frais d'informatique et de connexion : l'ordinateur qui était à disposition des visiteurs a été désinstallé car inutile depuis l'installation du Wifi dans les bureaux. De plus, les honoraires de la RGV pour la tenue de la comptabilité ont été moins élevés qu'en 2014.

Frais généraux	2015	2014
Frais de port, fournitures, copies	5129.30	5406.92
Informatique et connexion	4017.72	6465.75
Autres frais généraux	2065.53	1915.96
Conciergerie	2213.91	2162.30
Mandat comptabilité	1360.00	2000.00
<b>TOTAL</b>	<b>14'787.41</b>	<b>17'967.93</b>

## **AMORTISSEMENTS (2'998.25)**

L'exercice se bouclant sur un bénéfice et un amortissement n'ayant pas toujours pu être comptabilisé ces dernières années, il a été décidé d'amortir totalement le solde des postes de matériel informatique et de matériel d'exposition. Des investissements devront être faits prochainement pour renouveler ce matériel.

## **Charges et produits extraordinaires**

---

### **CHARGES ET PRODUITS EXTRAORDINAIRES (432.67)**

Les charges et produits extraordinaires se répartissent comme suit :

<b>Charges et produits extraordinaires</b>	<b>Montant</b>
Correction décompte billetterie Capucins : ventes de billets en 2014 qui ont été remboursés en 2015 (pas dans les transitoires)	-915.00
Différence de caisse	58.80
Erreur comptabilisation facture Bicubic – erreur Système Infomaniak	262.50
Cost'art'bre – montant non réclamé par un artiste	150.00
Divers arrondis	11.03
<b>Total</b>	<b>432.67</b>

## **Taxe de séjour régionale**

---

### **BUS DÉCOUVERTES (3'548.00)**

La participation de l'OTR au projet Bus Découvertes a été plus conséquente que prévue car le concept a été amélioré et enrichi par la présence de guides dans le bus. L'OTR a ainsi pris en charge non seulement une partie de la promotion (2'000.00), mais également les frais liés à ces guides (1'548.00).

### **VERSEMENT/PRÉL. RÉSERVE ITINÉRAIRE PÉDESTRE/VTT (398.00)**

La totalité des produits des ventes des cartes VTT Glâne de la JCI sont réservées pour un projet d'itinéraire VTT.

## **Taxe séjour locale**

---

### **TOUR DU SAUVAGE (FACTURATION 7'124.45 – ENCAISSEMENTS 5'575.10 = 1'549.35)**

Chaque année, 2'000.00 sont au budget pour les animations à la Tour du Sauvage (6'000.00 de charge et 4'000.00 de produits). Cette année, tant les frais de promotion que les recettes des locations ont été plus élevés qu'habituellement, raison pour laquelle la charge totale prévue n'est pas tout à fait atteinte. Les recettes proviennent des exposants de la saison culturelle et de locataires hors-saison : locations pour des expositions ou des concerts hors de la période estivale. La promotion a été un peu plus poussée également avec des annonces à la radio et dans des journaux supplémentaires.

### **ANIMATIONS VILLE – FACTURATION (61.10)**

Les bonhommes de neige créés devant la Tour à Boyer durant l'hiver par les familles ont fait l'objet d'une petite exposition à la Tour du Sauvage, ce poste comprend les coûts d'impression des photos.

## Promotion régionale

### SUBSIDE RÉGION GLÂNE-VEVEYSE (105'240.50)

Les Subsidés de la RGV dépassent de 17'240.50 le budget prévu (88'000.00) grâce notamment au versement extraordinaire correspondant à la distribution du bénéfice 2014 : CHF 15'000.00 pour chaque OT (Châtel-St-Denis et Romont). Ces subsides se décomposent ainsi :

	Montants
Subvention forfaitaire du chef-lieu (via RGV)	37'500.00
Subventions communales via RGV : 3.50 par habitant	52'740.50
Distribution du bénéfice 2014 (versement extraordinaire)	15'000.00
<b>Total</b>	<b>105'240.50</b>

### PROJETS ADMIS FONDS MARKETING UFT (12'968.00)

Ce montant correspond à la participation du Fonds marketing cantonal coordonné (FM) aux frais de promotion propres des OTR (Publicité, annonces, Matériel de promotion, etc.). Le FM prend en charge le 50% de ces frais. Si l'OTR avait pu investir le montant maximal des frais de promotion propres admis par le fonds marketing, soit CHF 28'691.00, le Fonds marketing en aurait pris en charge la moitié (14'300.00 au budget). Mais seuls 25'936 ont été investis, ce qui explique la petite différence entre le montant budgété et le montant reçu.

	Comptes 2015	Budget 2015
Montant investi pour promotion propre Romont région (réparti dans les différents comptes relatifs aux projets)	CHF 25'936.00	CHF 28'691.00
Prise en charge du fonds marketing (50%)	CHF 12'968.00	CHF 14'300.00

### SALONS ET FOIRES (0.00)

L'OT de Romont et sa région n'a pu participer à aucune foire ou salon de promotion (manque de ressources humaines).

### PROMOTION SUISSE TOURISME, COLLAB UFT – FDS MARKETING (15'345.00)

Les montants investis par l'UFT pour les campagnes de promotion (Campagne suisse et Swiss Cities) ont été de 43'842.00 dont 28'500.00 ont été pris en charge par le Fonds marketing, ce qui laisse un solde à charge de l'OTR de 15'345.00.

### PUBLICITÉ – ANNONCES (2'693.05)

Ce poste comprend diverses annonces publiées dans les supports suivants : AufReisen et Bus Jahrbuch (propositions pour les groupes), Herzroute magazine et sur le plan NET Fribourg. Le budget prévoyait 4'500.00, mais les frais de promotion de Bus Découvertes (voir ce poste, rubrique Taxes de séjour régionale) étant plus élevés que prévus et ne pouvant être compensés entièrement par la taxe de séjour régionale, les investissements publicitaires ont compensé cette différence.

## **MATÉRIEL DE PROMOTION (3'068.55)**

Ce poste comprend les frais suivants :

<b>Matériel de promotion</b>	<b>Comptes 2015</b>
Cotisation à Léman Sans Frontières (participation sur facture globale payée par Vitromusée)	2'162.15
Participation à la promotion de la carte découverte FRIPASS	750.00
Divers frais de promotion (bons cadeaux offerts pour promo, etc.)	156.40
<b>Total</b>	<b>3'068.55</b>

## **INTERNET & NEWSLETTERS (476.20)**

Le budget (3'000.00) prévoyait pour ce poste une participation au nouveau site internet qui sera mis en ligne en juin 2016. Aucun frais n'a cependant été facturé en 2015, raison pour laquelle ce poste est bien moins élevé que prévu et ne comprend finalement que les 4 envois de newsletters et les quelques frais facturés par Suisse Tourisme pour les modifications effectuées sur le site internet.

## **DOCUMENTS ET PUBLICATIONS (9'305.45)**

La nouvelle brochure promotionnelle et informative de l'OTR a pu voir le jour en mai 2015. Ce poste comprend les derniers frais relatifs à ce projet, soit l'impression, les frais de graphisme et de traduction, qui ont été plus élevés que ne le prévoyait le budget (8'000.00)

## **BÉNÉFICE/PERTE DE L'EXERCICE ANNUEL (28'019.76)**

Le budget prévoyait une perte de 3'900.00, mais l'exercice 2015 se termine sur un bénéfice important de 28'019.76, au vu notamment des subventions extraordinaires de la RGV (15'000.00) et des charges moindres en termes de salaires en raison du congé maternité non remplacé (12'936.37).

## 2. Bilan

### ACTIFS

#### CAISSE CAPUCINS (3'885.00), BICUBIC (1'660.00) ET BICBONS (875.00)

Les encaissements liés aux ventes des billets et abonnements pour la billetterie des Capucins et de Bicubic étaient auparavant intégrés à la caisse de l'Office du Tourisme. Dès 2015, des caisses séparées ont été tenues.

#### DÉBITEURS (3'897.25)

Détails du poste : les factures qui n'ont pas encore été encaissées au 31.12.2015.

Date	Entreprise	Libellés	Montant
02.12.2015	Michaela Catano	Fact 15/086 – passeport gourmand	75.00
14.12.2015	Ville de Romont	Fact 15/087	609.05
22.12.2015	BCU	Fact 15/088 – visite guidée	240.00
23.12.2015	Admin féd. Finances	Demande de remboursement impôt anticipé 2014	32.90
31.12.2015	Infomaniak	Décompte Ventes en ligne Bicubic 31.12.2015	2'827.45
31.12.2015	Infomaniak	Décompte ventes en ligne Capucins 31.12.2015	112.85
<b>TOTAL</b>			<b>3'897.25</b>

#### ACTIFS TRANSITOIRES (20'403.05)

Détails du poste : les charges payées d'avance et les produits à recevoir

Entreprise	Libellés	Montant
Green.ch	Hébergement site internet 2016	195.70
Switchplus	Nom de domaine 2016	15.50
<b>Total charges payées d'avance</b>		<b>211.20</b>

Entreprise	Libellés	Montant
Caisse de compensation	Dcpt final 2015	2'324.70
Centrale frib enc taxe séjour	Dcpt 549	91.65
Centrale frib enc taxe séjour	Dcpt 554	621.60
Centrale frib enc taxe séjour	Dcpt 1975	1'429.90
Centrale frib enc taxe séjour	Dcpt 1959	483.50
RGV	Solde subventions communales 2015	15'240.50
<b>Total produits à recevoir</b>		<b>20'191.85</b>

## MATÉRIEL D'EXPOSITION (1.00) ET MATÉRIEL INFORMATIQUE (1.00)

Les deux postes sont entièrement amortis.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2015	Valeur comptable au 31.12.2014
Matériel d'exposition (stand parapluie)	2010	4'329.20	1.00	1'500.00
Matériel informatique (installation)	2010	4'170.25	1.00	1'500.25

## PASSIF

### CRÉANCIERS (26'628.79)

Détails du poste :

Date	Entreprise	Libellés	Montant
02.12.2015	Traduction	Traduction brochure historique	750.00
31.12.2015	Anne Pittet	Kilomètres 2015	77.40
31.12.2015	RGV	Frais 2 <sup>e</sup> semestre 2015	7902.62
31.12.2015	RGV	Fact 72 – frais cafétéria	277.60
31.12.2015	RGV	Fact 70 – heures compta 2 <sup>e</sup> sem 2015	830.40
31.12.2015	Les Capucins	Dcpt spectacle Carrousel et Last Year	5'725.00
31.12.2015	Bicubic	Dcpt spectacles Acteurs bonne foi et mains de cristal	10'135.77
31.12.2015	Bicubic	Ventes Bicbons	480.00
31.12.2015	Bicubic	Bicbons à décompter	450.00
<b>Total</b>			<b>26'268.79</b>

### CRÉANCIERS LPP

Détails du poste :

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2015	Axa Winterthur	Dcpt 2015	-321.75
<b>Total</b>			<b>-321.75</b>

### CRÉANCIER PERSONNEL (245.00)

Détails du poste :

Date	Salariés	Libellés	Montant
31.12.2015	Eliane Celeschi	Allocation maternité décembre	245.00
<b>Total</b>			<b>245.00</b>

## **PASSIFS TRANSITOIRES (44'064.89)**

Détails du poste : les produits encaissés d'avance et les charges à payer

<b>Entreprise</b>	<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
OTR	Infoguides 2016	1'770.00
Les Capucins	Ventes en ligne spectacles 2016	1'672.94
Les Capucins	Abonnements sur facture spectacles 2016	138.00
Les Capucins	Encaissements spectacles 2016	1'021.00
Bicubic	Encaissements spectacles 2016	5'590.10
Bicubic	Ventes sur facture spectacles 2016	8'477.50
Bicubic	Ventes en ligne spectacles 2016	18'572.80
Bicubic	Bicbons encaissés spectacles 2016	425.00
<b>Total des produits encaissés d'avance</b>		<b>37'667.34</b>

<b>Entreprise</b>	<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
Suisse Tourisme	Webpublishing	97.20
SICARE	Bons en dépôt 2015	2'500.00
TPF	Ventes Fripass oct-déc 2015	40.00
Vitromusée	Dcpt 2 <sup>e</sup> semestre 2015	641.00
Thérèse Chammartin	Visites guidées 2 <sup>e</sup> semestre 2015	30
Clarisse Mühlemann	Visites guidées 2 <sup>e</sup> semestre 2015	150.00
Eveline Tissot	Visites guidées 2 <sup>e</sup> semestre 2015	50.00
Centrale enc. Taxe séjour	Taxe pour camping cars 2015	150.60
Michaela Catano	Heures supplémentaires 2015	2'738.75
<b>Total des charges à payer</b>		<b>6'397.55</b>

## **RÉSERVES (86'107.81)**

Aucune réserve n'a été touchée en 2015 ; seule la réserve VTT a été augmentée du montant des ventes des cartes VTT (398.00), d'entente avec la JCI Glâne, initiateur et bailleur du projet. Cette réserve sera utilisée pour la mise sur pied d'un nouveau projet de VTT (balisage nouveau parcours, par exemple).

## **CAPITAL (18'430.64)**

Le capital étant négatif depuis plusieurs années en raison des mauvais résultats précédents, le résultat de l'exercice (28'019.76) est transféré au capital. Le capital initial négatif de 9'589.12 passe donc à un capital positif de 18'430.64.