

ROMONT RÉGION

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT

RAPPORT EXPLICATIF DES COMPTES 2016



www.romontregion.ch

Introduction

Le présent rapport a pour objectif d'apporter quelques précisions ou explications quant aux éléments qui ont influencé les comptes de l'année 2016 à l'Office du Tourisme de Romont et sa région.

La mise en place d'un nouveau plan comptable selon les exigences de l'Union Fribourgeoise du Tourisme a été effectuée en 2016. Les comptes 2016 sont présentés sous cette nouvelle forme. Les comptes 2015 ont été adaptés à ce nouveau plan comptable pour une meilleure comparaison.

Le budget 2016 avait été sensiblement augmenté en raison notamment des nouvelles subventions des communes au 1^{er} janvier, de l'augmentation des tarifs des cotisations des membres et des taxes de séjour locales. Tous ces éléments faisaient suite aux réflexions apportées en 2014-2015 suite aux problèmes financiers récurrents de l'Office du Tourisme. Le budget marketing avait ainsi été triplé, pour faire face notamment aux exigences liées au Fonds cantonal de marketing coordonné. Le budget des salaires a également pu être revu à la hausse pour répondre aux besoins en ressources humaines.

Malgré cela, 2016 était une année très chargée en projets et évènements (nouveau site internet, Brochure « Balade historique », 20 Heures de musiques, Bénichon du Pays de Fribourg à Romont, réaménagement des bureaux et de l'accueil et changements informatiques etc.) et les heures supplémentaires ont été nombreuses. Le résultat des activités est donc très riche, le résultat financier moins positif. Des réserves ont été utilisées pour compenser différents frais liés à ces activités.

Note : Tous les postes ne sont pas expliqués dans ce rapport. Seuls sont donc le montant est sensiblement différent du budget prévu. Tous les montants sont entendus en CHF. Le montant indiqué entre parenthèse dans chaque rubrique correspond à la différence entre le budget prévu et les comptes 2016. (montants positifs correspondront à un solde positif (soit une charge moins élevée ou une recette plus importante), montants négatifs à une charge plus élevée ou une recette moins importante)

A. PERTES & PROFITS

Subventions et cotisations (+5'656.25)

SUBVENTIONS COMMUNALES (+1'506.25)

La RGV verse à l'Office du Tourisme CHF 3.- par habitant pour les communes (Glâne-Veveyse) et CHF 0.50 par habitant sur son propre budget RGV, soit : CHF 91'255.25 en 2016

Depuis le 1^{er} janvier 2016, toutes les communes glânoises versent une subvention supplémentaire de CHF 3.-/habitant via l'ABMG, soit : CHF 68'751.-

COTISATIONS DES MEMBRES (+4'150.-)

Les tarifs des cotisations ont été revus au 01.01.2016 : Membres privés CHF 50.- au lieu de CHF 30.- et entreprises membres CHF 100.- au lieu de CHF 80.-.

L'autre changement qui explique cette augmentation est le système d'envoi des cotisations : sous forme de « facture ».

Mandats de billetterie (+384.15)

Un mandat supplémentaire a généré un léger bénéfice en 2016 : la billetterie du spectacle de Norbert dans le cadre de la Bénichon du Pays de Fribourg, à Romont en septembre 2016.

A noter que le nouveau système de billetterie mis en place en 2015 a malheureusement généré en 2016 encore diverses erreurs au niveau des décomptes des ventes. On retrouve ces quelques corrections d'exercice dans les charges et produits extraordinaires.

Marketing-promotion (solde 5'479.25)

CAMPAGNES STRATÉGIQUES ET FONDS CANTONAL DE MARKETING COORDONNÉ (-14'741.-)

En 2015 déjà, la participation de Romont région aux campagnes stratégiques de promotion de Fribourg Région et de Suisse Tourisme avait augmenté, en raison de la suppression d'une aide (valorisation des investissements propres de promotion) du Fonds cantonal de marketing coordonné pour les destinations fribourgeoises. En 2016, c'est une décision commune à toutes les destinations qui a été prise : augmenter sensiblement le budget relatif à la campagne de promotion de Fribourg Région sur le marché, avec pour conséquence une augmentation de CHF 15'000.- de la participation de Romont et sa région.

PUBLICITÉ ET ACTIONS DE PROMOTION (SOLDE 2'065.80)

Quelques nouvelles publicités (VIA, Magazine de la Route du Cœur) ont complété les actions publicitaires habituelles de l'Office du Tourisme : annonces dans différents supports de voyages pour les groupes, participation à la cotisation de membre du Vitromusée à l'association de promotion Léman Sans Frontières. Le budget qui avait été augmenté en 2016 pour ce poste n'a toutefois pas été atteint.

INTERNET / E-CRM (SOLDE 1'472.-)

La nouvelle plateforme www.romontregion.ch qui a été mise en ligne mi-novembre 2016 qui avait été budgétisée à CHF 20'000.- a été facturée CHF 15'000.-. Une newsletter supplémentaire payante via la plateforme d'évènements www.tempslibre.ch à plusieurs milliers de nouvelles adresses est venue compléter les newsletters habituelles de Romont région.

SALONS PROMOTIONNELS / KEY ACCOUNT MANAGEMENT (SOLDE 7'000.-)

L'Office du Tourisme avait prévu de prendre un stand promotionnel pour présenter la région au Salon des vacances à Genève du 12 au 15 novembre 2016, mais cet évènement a été annulé. L'inscription de l'Office du Tourisme a été reportée sur le Salon des vacances qui a eu lieu à Berne en janvier 2017. Le montant budgétisé n'a donc pas été touché en 2016.

PARTICIPATION À LA PROMOTION DE PROJETS ET D'ÉVÈNEMENTS (-663.65)

Outre l'habituel soutien bisannuel aux 20 Heures de musiques Romont de CHF 2'000.-, l'Office du Tourisme a participé comme toutes les destinations fribourgeoises au financement de la Carte Découverte du canton de Fribourg « FRIPASS » (CHF 750.-) mise en place en 2015 déjà.

PUBLICATIONS ET MATÉRIEL PUBLICITAIRE (-4'354.10)

L'un des grands projets 2016 de l'Office du Tourisme était la création d'une toute nouvelle brochure pour les hôtes : « Balade historique à Romont ». Cette brochure trilingue et richement illustrée a été imprimée à 5'000 exemplaires. Le coût global (rédaction des textes, traductions, graphisme et impression) s'est monté à CHF 12'745.55, contre 8'000.- prévus au budget.

La création de give-aways (stylos et lunettes de soleil portant le slogan de Romont région) a été moins coûteuse que prévu et le solde a servi à financer la création d'un écureuil « mascotte », en collaboration avec la Ville de Romont. Cet écureuil déjà présent sur la brochure précitée servira à l'illustration des documents adressés aux enfants et aux familles, ainsi qu'à une utilisation sur internet.

Animations et manifestations (solde 1'530.-)

ATTRIBUTIONS TS POUR ANIMATIONS (-1'082.35)

Les animations et manifestations pour lesquelles un budget global de CHF 4'500.- était prévu a laissé un solde de CHF 1'530.-, et ce malgré l'apport moins élevé des taxes de séjour locales pour ce poste (1'417.65 au lieu de 2'500.-).

TOUR DU SAUVAGE (SOLDE 1'008.55)

L'argent récolté par le chapeau après les spectacles a été largement plus conséquent que les autres années, signe d'un public conquis : CHF 3'704.40 contre une moyenne de CHF 2'500.- les années précédentes. De plus, la création d'un bar avant et après les « Jeudis du Sauvage » a apporté quelques centaines de francs supplémentaires.

TOUR DE FRIBOURG (SOLDE 500.-)

Le comité a pris la décision après la dernière assemblée générale de ne plus investir dans des expositions temporaires à la Tour de Fribourg, très gourmandes en ressources humaines. Ainsi, le budget de CHF 500.- n'a pas été utilisé.

FÊTE DE ST-JACQUES (SOLDE 874.80)

Aucune recette n'avait été budgétisée pour ce poste, or la manifestation a bénéficié d'un sponsoring et la vente de grillades et de boissons dans le cadre de la manifestation a généré un bénéfice de plus de CHF 370.-

Produits touristiques (-426.30)

Relevons simplement ici la commission laissée par la vente des forfaits et visites guidées, en baisse en raison de la baisse des ventes de ces offres (-271.30) ainsi que le montant des taxes de séjour régionales que l'on a pu attribuer aux produits touristiques, légèrement moindre que prévu (-317.35).

Développement touristique (solde 928.20)

RELATIONS PUBLIQUES

La mise sur pied d'une séance réunissant les partenaires touristiques a été reportée par manque de temps (solde 2'000.-),

Ont été comptabilisées dans cette rubrique les frais relatifs au renouvellement du label qualité pour la période 2016-2019 et divers frais relatifs à l'accueil de directeurs des autres destinations fribourgeoises lors d'une séance de travail en Glâne en septembre 2016.

Personnel, administration et organes

TRAITEMENT ET CHARGES SOCIALES (-16'082.65)

Plusieurs centaines d'heures supplémentaires ont été effectuées par les collaboratrices de l'Office du Tourisme en 2016, dans le cadre des divers projets et événements. Sur décision du Bureau, toutes ces heures supplémentaires ont été payées.

FRAIS GÉNÉRAUX D'ADMINISTRATION (-10'160.81)

Les frais généraux sont sensiblement plus élevés en 2016 en raison des changements intervenus durant l'année au niveau du système informatique et de l'agencement intérieur des bureaux l'Office du Tourisme.

Informatique et connexion

Les coûts élevés renchérissés par la décision du Système Informatique de l'Etat de Fribourg (SITEL) de facturer dès 2016 l'espace de stockage des données ainsi que diverses complications liées aux exigences de sécurité fixées par ce système ont convaincu l'Office du Tourisme de quitter le Réseau informatique de l'Etat de Fribourg dès la fin de l'année 2016. L'année 2016 voit donc dans ses comptes les frais liés à l'installation d'un nouveau système informatique indépendant (serveur, logiciels et licences, wifi et investissement dans un 4^e poste de travail sous la forme d'un ordinateur portable et d'un écran fixe : plus de CHF 18'000.- d'investissements. Le matériel informatique (serveur et ordinateur) a été activé (immobilisations : matériel informatique) pour un montant de CHF 13'800.- : solde imputé aux frais généraux d'administration 2016 (Informatique et connexion) : CHF 3'628.95.

Mobilier et machines

Fin octobre, un 4^e poste de travail a été aménagé au sein de l'espace d'accueil de l'Office du Tourisme. Le poste de travail de la directrice (côté Moléson) a également été installé dans le bureau occupé par la coordinatrice de Bicubic (côté Rue du Château). Un échange cohérent, ceci afin de regrouper dans un même espace tous les postes de travail de l'Office du Tourisme et de faciliter la communication interne. L'espace d'archives a du même coup été optimisé. Du mobilier neuf et une modification de l'agencement existant ont donc été nécessaires : CHF 4'364.-

Téléphone et fax

Ces changements ainsi que le passage obligatoire des lignes téléphoniques à la technologie VOIP (en lien avec la RGV, Bicubic et INNOREG) ont également généré des frais de téléphone supplémentaires d'un peu moins de CHF 1'800.-.

AMORTISSEMENTS (-260.-)

Le matériel informatique acquis en 2016 et activé au bilan pour un montant de CHF 13'800.- (voir rubrique « frais généraux d'administration ») est à amortir sur 5 ans. Le premier amortissement est effectué (2'760.-)

ASSURANCES (-781.85)

Les assurances étaient comptabilisées dans les frais généraux d'administration jusqu'en 2015, le nouveau plan comptable recommandé par l'Union fribourgeoise du tourisme l'indique dans une rubrique séparée.

ORGANES (-966.85)

L'assemblée générale 2016 a pris la décision de donner la révision des comptes 2016 à une fiduciaire plutôt qu'à des réviseurs de comptes bénévoles comme nos statuts l'indiquaient (dérogation validée par l'assemblée générale). Les coûts prévus pour cette révision professionnelle (980.-) n'avaient pas encore été portés au budget 2016. *Note : Les statuts seront modifiés lors de l'assemblée générale 2017.*

Résultat intermédiaire d'exploitation

Le résultat d'exploitation, avant prise en compte des charges et produits extraordinaires et des prélèvements/constitutions de réserves correspond à une **perte de CHF 13'819.79**.

Charges et produits extraordinaires

RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE – CORRECTIONS D'EXERCICE (160.38)

Un résultat extraordinaire expliqué par :

- de nombreuses corrections relatives au système de billetterie (différences entre décomptes du système et nos propres décomptes (caisse, etc.) pour Bicubic et Capucins.
- La correction de la légère différence de caisse OTR.
- Diverses petites corrections d'erreurs de comptabilisation et arrondis.

AUTRES CHARGES ET PRODUITS EXTRAORDINAIRES

Les Produits du Terroir par le biais de l'organisation de la Bénichon du pays de Fribourg 2016 a versé CHF 5'000.- à l'Office du Tourisme en remerciement de son engagement au sein de l'organisation et le week-end de la fête.

PRÉLÈVEMENTS SUR RÉSERVES

Afin de réduire la perte, il est proposé de prélever sur les réserves suivantes :

- sur la réserve ordinaire (auparavant « autre réserve et réserve grands projets » est effectué pour un montant de CHF 4'000.- pour couvrir les frais relatifs aux réaménagements des locaux et aux changements informatiques
- sur la réserve promotion (auparavant « réserve prospectus ») un montant de CHF 4'000.- pour couvrir une partie des frais supplémentaires relatifs à la création de la brochure « Balade historique »

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se monte ainsi à une **perte de CHF 619.96**, alors que le budget prévoyait un bénéfice de CHF 700.-.

Comptabilité de la taxe de séjour (-1'399.70)

Selon la loi sur le tourisme (LT 2006), les taxes de séjour encaissées par les Sociétés de Développement doivent faire l'objet d'une comptabilité séparée qui fasse ressortir leur utilisation exclusive pour des prestations en faveur des hôtes.

TAXE DE SÉJOUR LOCALE (-1'082.35)

Avant prélèvement de la commission de la centrale d'encaissement des taxes de séjour fribourgeoise, les nuitées locales, sur le territoire de la commune de Romont ont généré CHF 6'611.00 de taxes de séjour locales en 2016, soit 1'082.35 de moins que le montant prévu. Il s'agit toutefois d'un montant de près de 2'000.- supérieur à celui de 2015, ce grâce à l'augmentation des tarifs des taxes locales. Ces taxes servent à contribuer aux frais des animations locales et de l'accueil (frais de personnel).

TAXE DE SÉJOUR RÉGIONALE (-317.35)

Avant prélèvement de la commission de la centrale d'encaissement des taxes de séjour fribourgeoise, les nuitées régionales (sur tout le territoire de la Glâne) ont généré quant à elles 2'761.60 de taxes de séjour en 2016. Ces taxes contribuent aux frais du réseau de randonnée (pédestre et VTT) et à l'effort d'information régionale (frais de personnel).

B. BILAN**ACTIFS****DÉBITEURS (24'033.-)**

Détails du poste : les factures qui n'ont pas encore été encaissées au 31.12.2016.

Date	Débiteur	Détail	Montant
22.06.2016	Association Bicubic	Mises en ligne sport	fr. 350.00
20.07.2016	Préfecture Glâne	Forfait préfets du 8 juillet	fr. 1'610.00
13.12.2016	Boschung Myriam	Passeport gourmand	fr. 76.20
18.12.2016	Groupe E Celsius Pittet	Billets Bicubic	fr. 2'450.00
31.12.2016	Association Bicubic	Dcpte Bicbons 31.12	fr. 1'495.00
31.12.2016	Infomaniak	BIC Ventes en ligne dcpte décembre 2016	fr. 17'994.70
01.01.2017	Infomaniak	CAP Ventes en ligne dcpte décembre 2017	fr. 57.10
TOTAL			24'033.00

ACTIFS TRANSITOIRES (24'303.25)

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

Entreprise	Libellés	Montant
Bernexpo	Stand Salon des vacances 2017	4'841.65
HTR	Abo 17-18	263.00
Centrale encaissement TS	Dcpte taxes fin 2016	2943.35
RGV	Solde subventions communes 2016	11'255.25
Bénichon pays de Fribourg	Remerciements pour OT	5000.00
Total		24'303.25

MATÉRIEL D'EXPOSITION (1.-) ET MATÉRIEL INFORMATIQUE (11'041.00)

Le poste matériel informatique a été amorti de CHF 2'760.- en 2016.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2016	Valeur comptable au 31.12.2015
Matériel d'exposition (stand parapluie)	2010	4'329.20	1.00	1.00
Matériel informatique (installation)	2016	13'800.-	11'041.-	1.00

PASSIF**CRÉANCIERS (ENGAGEMENTS COURT TERME : 37'248.60)**

Détails du poste : Créanciers Caisse compensation (5'679.75)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
19.12.2016	Caisse compensation Fribourg	Dcpte final 2016	Fr. 5'679.75

Détails du poste : Créanciers LPP (-131.85)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2016	AXA LEBEN AG	Dcpte 2016	131.85

Détails du poste : Créanciers courants (28'155.30)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
27.12.2016	Fribourg Région	Newsletter novembre 2016	50.00
20.12.2016	TEBICOM	Serveur, portable installations	15'783.95
31.12.2016	Apostroph Group	Divers textes plaques	438.65
30.12.2016	Suisse Tourisme	Webpublishing 2016 2e sem	162.00
31.12.2016	Centrale encaissement Taxe séjour	Dcpte camping-cars	258.05
31.12.2016	RGV	Décompte frais 2e semestre	10'462.65
31.12.2016	Frédéric Rossier	Défraiement président 2016	1'000.00

Détails du poste : Créanciers Bicubic (180.-)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2016	BICUBIC	Décompte vente carte jeunes	180.00

Détails du poste : Créanciers Capucins (2'315.40.-)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
03.11.2016	Association Capucins	Dcpte Thierry Lang 7 oct	2'315.40

PASSIFS TRANSITOIRES (74'150.51)

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

Entreprise	Libellés	Montant
Innoreg	Refacturation HTR 17-18	131.50
Les Capucins	Ventes pour spectacles 2017	2'983.00
Bicubic	Encaissements spectacles 2017	62'279.25
Total des produits encaissés d'avance		65'393.75

Entreprise	Libellés	Montant
Mobilière	Primes définitives	1'442.65
Fiduciaire Butty	Révision comptes 2016	980.00
RGV	VOIP et WIFI (Groupe E Connect)	3'083.36
Vitromusée	Dcpt 2° semestre 2016	2'711.00
Thérèse Chammartin	Visites guidées 2° semestre 2016	20.00
Clarisse Mühlemann	Visites guidées 2° semestre 2016	185.00
Eveline Tissot	Visites guidées 2° semestre 2016	190.00
Simone Devaud	Visites guidées 2° semestre 2016	135.00
Centrale enc. Taxe séjour	Taxe pour camping cars 2016 complément	9.75
SICARE	Dcpte bons SICARE en dépôt 2016	1050.00
Total des charges à payer		9'806.76

CAPITAUX PROPRES (78'813.81)

Lors de la remise à jour du plan comptable, les nombreuses réserves ont été également revues et simplifiées comme suit :

Détail du nouveau poste : réserve ordinaire (22'056.40)

	Solde au 31.12.2016	au Prélèvement/ Constitution en 2016	Solde au 31.12.2015
Réserve grands projets			22'120.00
Autres réserves			3'606.40
Total réserve ordinaire	22'056.40	-4'000.00	25'726.40

A noter que les locations du piano de la salle St-Luc sont dorénavant directement provisionnées dans ce poste.

Détail du nouveau poste : Réserve TS prestations en faveur des hôtes (821.16)

	Solde au 31.12.2016	Prélèvement/ Constitution en 2016	Solde au 31.12.2015
Réserve taxes séjour			1.00
Réserve itinéraires pédestres			820.16
Total réserve TS prest. hôtes	821.16	0.00	821.16

Détail du poste : Réserve promotion (54'435.35)

	Solde au 31.12.2016	au Prélèvement/ Constitution en 2016	Solde au 31.12.2015
Réserve promotion			36'435.35
Réserve prospectus			12'000.00
Réserve matériel communication			10'000.00
Total réserve promotion	54'435.35	-4'000.00	58'435.35

Détail du poste : réserve VTT (1500.90)

	Solde au 31.12.2016	au Prélèvement/ Constitution en 2016	Solde au 31.12.2015
Réserve VTT			1'124.90
Total réserve VTT	1500.90	376.00	1'124.90

Les ventes des cartes VTT de la JCI Glâne sont directement provisionnées dans ce poste, 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 (17'810.68)

Le capital de CHF 18'430.64 est ponctionné du résultat de l'exercice (-619.96) et se monte donc au 31.12.2016 à **CHF 17'810.68**.