

ROMONT RÉGION

Organisation touristique régionale

Rapport explicatif des comptes 2017



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 2017 de l'Organisation touristique régionale - Office du Tourisme de Romont et sa région (OTR).

L'année 2017 a été marquée par l'absence pour congé maternité de la directrice, et moins d'événements qu'en 2016, qui avait participé à l'organisation des 20 Heures de musiques et de la Bénichon, en plus de la sortie de sa nouvelle brochure « balade historique ». En 2017, c'est notamment le Vitrofestival ainsi que les prémices d'un sentier didactique du verre qui ont occupé l'OTR.

L'exercice 2017 boucle sur un bénéfice de CHF 34'096.51, avant charges et produits extraordinaires et constitution de réserve. Ce chiffre s'explique par plusieurs facteurs :

1. Les indemnités touchées pour le congé maternité de la directrice, seulement partiellement utilisées pour financer les heures effectuées pour son remplacement partiel par ses collègues (certaines tâches administratives ont été reportées à 2018).
2. Le projet « sentier didactique du verre », dont le concept a bien avancé mais qui n'a encore engendré aucun frais hormis les ressources humaines (le budget prévoyait CHF 15'000.- pour ce projet en 2017).
3. Des recettes plus élevées que le budget 2017 ne le prévoyait au niveau des cotisations des membres et mandat de billetterie pour Bicubic.

Au vu de ce qui précède, le comité propose de porter en réserve CHF 28'000.- pour faire face aux dépenses prévues en 2018 (sentier didactique du verre et frais de personnel 2018, notamment), laissant un bénéfice après réserves de CHF 1'338.71.

Note : Tous les postes ne sont pas expliqués dans ce rapport. Seuls ceux dont 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.

A. PERTES & PROFITS

Subventions et cotisations (+ 6'518.50)

SUBVENTIONS COMMUNALES VIA RGV ET ABMG (+1'868.50)

Les subventions versées par les communes glânoises via la Région Glâne-Veveyse (RGV) et l'Association à buts multiples de la Glâne (ABMG) sont proportionnelles au nombre d'habitants, elles enregistrent donc ces dernières années une légère augmentation.

COTISATIONS DES MEMBRES (+4'650.-)

Les cotisations des entreprises membres sont plus élevées, principalement parce que les hôteliers et restaurateurs qui paient leur cotisation de membre sont désormais automatiquement repris dans le guide des hôtels et restaurants, ils ne doivent plus payer un montant supplémentaire, ce qui les a incités à devenir membres.

Mandats de prestations (+3'244.80)

BILLETTERIE BICUBIC (+2'933.-)

Un nombre plus élevé de spectacles hors-saison a été organisé à Bicubic sur l'année 2017, ce qui ne pouvait pas être prévu et explique l'augmentation des recettes de la billetterie par rapport au budget.

Marketing-promotion (solde 2'565.55)

PUBLICITÉ ET ACTIONS DE PROMOTION (SOLDE 1'529.35)

En réalité, la totalité du budget voué à la publicité a été investi en 2017. En plus de diverses annonces publicitaires, un publi-reportage et une annonce en lien avec le Vitrofestival ont été insérés dans le magazine Fri-Style. Toutefois, comme ces actions étaient directement liées à un événement, ce poste d'une valeur de CHF 1'620.- a été porté en compte du Vitrofestival (participation à la promotion d'événements).

INTERNET / E-CRM (DÉPASSEMENT DE 3'936.70)

Un webmaster a été engagé par l'Union fribourgeoise du tourisme pour pallier aux différents problèmes techniques qui sont survenus suite à la mise en ligne de la nouvelle plateforme en novembre 2016 (qui regroupe tous les sites internet des destinations fribourgeoises). De plus, une nouvelle version sera mise en ligne en juin 2017. Toutes les organisations touristiques régionales sont sollicitées pour financer ces engagements, qui n'avaient pas été prévu (CHF 5'000.- sur 2017 et CHF 5'000.- au budget 2018).

PARTICIPATION À LA PROMOTION DE PROJETS (DÉPASSEMENT DE 1'290.55)

Ce dépassement est compensé par le solde du poste « publicités et actions de promotion », voir plus haut.

PUBLICATIONS ET MATÉRIEL PUBLICITAIRE (SOLDE DE 1'703.85)

Un budget d'environ CHF 2'000.- avait été prévu pour un graphisme et une impression professionnelle de divers feuillets (offres pour les groupes). Comme une réflexion globale de nos offres pour les groupes et de leur promotion sera faite en 2018, ces feuillets ont été préparés à l'interne une nouvelle fois.

LOGISTIQUE, PHOTOS ET DIVERS (SOLDE 5'000.-)

Les CHF 5'000.- prévus pour la création ou l'achat de nouvelles photos en lien avec le projet de sentier du verre n'ont pas été utilisés mais seront très probablement nécessaires en 2018. Ce montant est porté en réserves (voir plus bas).

Produits touristiques (solde 11'016.35)

SENTIER DU VITRAIL (SOLDE 10'000.-)

Le projet de création d'un sentier didactique du verre a débuté, mais aucun investissement n'a encore été effectué durant l'année 2017, seules les heures de travail de la personne engagée à 30% pour ce projet. Ces investissements sont reportés au budget 2018.

Développement touristique (solde 2'040.-)

RELATIONS PUBLIQUES (SOLDE 2'040.-)

La mise sur pied d'une séance réunissant les partenaires touristiques est abandonnée (budget de CHF 2'000.- non utilisé).

Ont été comptabilisées dans cette rubrique les frais relatifs à la création du nouveau logo de notre organisation, qui a changé de nom en 2017.

Personnel, administration et organes (solde 8'400.41)

TRAITEMENT ET CHARGES SOCIALES (SOLDE DE 8'251.35)

Des indemnités journalières de l'assurance perte de gain ont été reçues pour l'absence en raison du congé maternité de la directrice de l'OTR. En son absence, une partie de ses tâches ont été

effectuées par les autres collaboratrices à temps partiel, dont les heures supplémentaires ont été payées. Certaines tâches ont toutefois été reportées à 2018, la totalité du montant des indemnités n'a donc pas été utilisée.

FRAIS FINANCIERS ET RECETTES (DÉPASSEMENT DE 440.84)

Un système de paiement par carte a été installé courant 2017, pour l'encaissement des billets de spectacles, mais également des articles en vente à l'Office du tourisme. Les frais relatifs à ce système (commission sur les transactions Aduno et postfinance) ont été portés dans ce poste.

Résultat intermédiaire d'exploitation

Le résultat d'exploitation, avant prise en compte des charges et produits extraordinaires et des constitutions de réserves correspond à un **bénéfice de CHF 34'096.51**.

Charges et produits extraordinaires

RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE – CORRECTIONS D'EXERCICE (-213.85)

Diverses petites corrections ont dû être apportées à l'exercice ; elles concernent principalement des différences de caisse et des corrections de décomptes de billetteries.

AUTRES CHARGES ET PRODUITS EXTRAORDINAIRES (-4'543.95)

Une facture relative à notre changement de système informatique nous a été adressée pour la gestion des postes informatiques de l'OTR en 2017 (supprimés fin 2016 auprès du SITEL (réseau informatique de l'Etat), qui a considéré ces suppressions de postes comme une résiliation de contrat (le contrat est porté par la RGV, qui a conservé ses postes auprès du SITEL). Les oppositions faites à cette facture n'ont malheureusement pas permis de la faire tomber.

CONSTITUTION DE RÉSERVES

En raison des investissements prévus en 2018, il est proposé de constituer une réserve (réserve ordinaire) de CHF 28'000.-. Cette réserve sera dissoute en 2018 (voir budget) pour financer les frais relatifs au projet de sentier didactique du verre (CHF 20'000.- pour le sentier, les photos et une brochure sur ce thème). Le solde servira à payer des heures relatives à ce projet et à l'organisation de l'étape romantoise du Tour de Romandie (mai 2019).

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se monte ainsi à un **bénéfice de CHF 1'338.71**, alors que le budget prévoyait une très légère perte de CHF 90.-.

Comptabilité de la taxe de séjour (-412.30)

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 (DIMINUTION DE 448.-)

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 6'131.45 de taxes de séjour locales en 2017, soit CHF 448.- de moins que le montant prévu.

Ces taxes servent à contribuer aux frais des animations locales et de l'accueil (frais de personnel). On les retrouve donc (en vert) dans les différentes rubriques des comptes.

TAXE DE SÉJOUR RÉGIONALE (AUGMENTATION DE 35.70)

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 2'779.05 de taxes de séjour en 2017.

Ces taxes contribuent aux frais du réseau de randonnée (pédestre et VTT) et à l'effort d'information régionale (frais de personnel). On les retrouve également (en vert) dans les rubriques plus haut.

B. BILAN

ACTIFS

DÉBITEURS (4'288.20)

Détails du poste : les factures qui n'ont pas encore été encaissées au 31.12.2017.

N°	Date	Débiteur		Montant
17356	21.11.2017	Implenia Suisse, Fribourg	Forfait visite Romont	140.00
17357	21.11.2017	Matthaei Andreas, Aerenbach	Forfait visite Romont	60.00
17361	21.12.2017	Celeschi Eliane, Mézières	Passeport Gourmand	77.85
17362	21.12.2017	Dosso Satou, La Tour de Peilz	Passeport Gourmand	77.85
17364	21.12.2017	Pannatier Vanessa, Champlan	Passeport Gourmand	77.85
17365	21.12.2017	Ducotterd Joëlle, Fiaugères	Passeport Gourmand	77.85
17366	21.12.2017	Casalderrey Laura, Neyruz	Passeport Gourmand	77.85
17367	21.12.2017	Aeby Joseph, Rue	Passeport Gourmand	152.85
17368	21.12.2017	Stadler Alexandra, Fribourg	Passeport Gourmand	77.85
17369	21.12.2017	Hauser Fabienne, Cudrefin	Passeport Gourmand	77.85
17371	28.12.2017	Gentonbozon Marie-Noëlle, Blonay	Forfait visite Romont	910.00
17372	28.12.2017	Gavillet Francis, Vuarmarens	Forfait visite Romont	366.00
17373	28.12.2017	JCI Glâne	Bon SICARE	50.00
17381	31.12.2017	Innoreg, par Promotion Economique	Part. frais téléphone 2017	26.60
17376	31.12.2017	Région Glâne-Veveyse	Part. frais téléphone -	685.40
17383	31.12.2017	Région Glâne-Veveyse	Corr. Part. directories 2017	43.15
17374	31.12.2017	Association Bicubic Romont	Boissons Tour du Sauvage	112.40
17375	31.12.2017	Association Bicubic Romont	Part. internet, tél	1'196.85
TOTAL				4'288.20

DÉBITEURS BILLETTERIE BICUBIC (2'427.95)

Détails du poste : les factures qui n'ont pas encore été encaissées au 31.12.2017.

N°	Date	Débiteur	Concerne	Montant
17349	14.09.2017	Morda Claude, Lausanne	Billets Bourvil, Plein tarif	350.00
17359	06.12.2017	Théâtre de la Cité, Fribourg	Billets Hang Up plein tarif	240.00
17379	31.12.2017	Association Bicubic Romont	Dcpte bons encaissés	705.00
17382	31.12.2017	Association Bicubic Romont	Mises en ligne spectacles sans billetterie	200.00
-	31.12.2017	Infomaniak	Dcpte ventes en ligne décembre à recevoir	932.95
TOTAL				2'427.95

DÉBITEURS BILLETTERIE CAPUCINS (1'285.20)

Détails du poste : les factures qui n'ont pas encore été encaissées au 31.12.2017.

N°	Date	Débiteur	Concerne	Montant
-	31.12.2017	Infomaniak	Dcpte ventes en ligne décembre à recevoir	1'285.20
TOTAL				2'427.95

ACTIFS TRANSITOIRES (9'192.29)

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

Entreprise	Libellés	Montant
Salon international des voyages Evian	Stand 2018	2661.25
SIX Payment AG	Décompte Aduno (ventes décembre 2017)	68.15
Vitromusée Romont	Décompte visites guidées 2e semestre 2017	497
Edsi-Tech Sàrl	Hébergement romontregion.ch jan-fév 2018	430.8
Benoît Grandjean Bureautique Sàrl	Location Copieur Canon jan-mars 2018	129.24
Centrale d'encaissement taxes séjour	Taxes régionales période décembre 2017	24.9
Centrale d'encaissement taxes séjour	Taxes locales période décembre 2017	149.4
La Mobilière	Prime LAA 2018	2091
La Mobilière	Primes LAAC 2018	224
Feuille fribourgeoise	Abonnement 2018	57
Centrale d'encaissement taxes séjour	Taxes régionales 31.12.2017	529.75
Centrale d'encaissement taxes séjour	Taxes locales 31.12.2017	2329.8
La Mobilière	Prime assurance maladie collective 2018	3'687.60
TOTAL		12'879.89

MATÉRIEL D'EXPOSITION (1.-) ET MATÉRIEL INFORMATIQUE (8'281.-)

Le poste matériel informatique a été amorti de CHF 2'760.- en 2017.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2017	Valeur comptable au 31.12.2016
Matériel d'exposition (stand promo)	2010	4'329.20	1.00	1.00
Matériel informatique (installation)	2016	13'800.00	8'281.00	11'041.00
TOTAL des immobilisations				8282.00

PASSIF

CRÉANCIERS (ENGAGEMENTS COURT TERME : 6'964.60)

Détails du poste : Salaires en attente (572.00)

	Salarié	Libellés	Montant
31.12.2017	Celeschi Eliane	Correction salaire décembre	572.00

Détails du poste : Créanciers LPP (-407.35)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2017	AXA LEBEN AG	Dcpte 2017	-218.85

Détails du poste : Créanciers courants (4'894.80)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
22.12.2017	Benoît Grandjean Bureautique	Copieur (location 01-03.2018) et copies 2017	220.60
22.12.2017	Office fédéral de la topographie	Plans 1:25'000	25.20
22.12.2017	Edsi-Tech Sàrl, Lausanne	Hébergement site 01-02.2018	430.80
31.12.2017	Région Glâne-Veveyse	Décompte frais 2e semestre 2017 affranch.	4'188.20
31.12.2017	Fanfare de Romont	Remboursement stand foire août 2017	30.00
TOTAL			4'894.80

Détails du poste : Créanciers billetterie Capucins (2'335.15.-)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
22.03.2017	Association Capucins	Dcpte Billetterie On va pas vers le beau	2'335.15

Détails du poste : Créanciers bons SICARE (-430.00)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2017	SICARE	Bons en dépôt	-430.00

PASSIFS TRANSITOIRES (58'241.55)

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

Entreprise	Libellés	Montant
Association culturelle Bicubic	Ventes en ligne pour spectacles 2018	26'698.00
Association culturelle Bicubic	Ventes sur facture pour spectacles 2018	15'541.75
Association culturelle Bicubic	Ventes par caisse pour spectacles 2018	10'208.80
Béatrice Claude, Ancien Café, Cerniaz	Cotisation 2018 resto payée d'avance	100.00
Association culturelle Capucins	Ventes par caisse pour spectacles 2018	1'506.00
Association culturelle Capucins	Ventes en ligne pour spectacles 2018	3'080.00
Association culturelle Capucins	Ventes sur facture pour spectacles 2018	573.00
Association culturelle Capucins	Ventes Aduno pour spectacles 2018	149.00
Association culturelle Bicubic	Ventes Aduno pour spectacles 2018	385.00
Total des produits encaissés d'avance		58'241.55

Entreprise	Libellés	Montant
Fiduciaire Gilbert Butty SA	Révision des comptes 2017	980.00
Association culturelle Les Capucins	Décompte billetterie Cie Sans Scrupules (16.12.17)	1304.80
SICARE	Bons SICARE en dépôt 2017	1300.00
Bicubic	Vente de cartes jeunes en 2017	90.00
Swisscom	Facture décembre 2017 tél, internet, etc	283.60
Caisse de compensation	Décompte annuel AVS, alloc fam, etc.	1319.85
Centrale d'encaissement de la taxe de séjour	Décompte 01.01-31.12.2017 camping-cars Romont	331.15
Union fribourgeoise du tourisme	Selon PV - frais web à répartir 2017-2018	5000.00
Association culturelle Les Capucins	Décompte des bons cadeaux	60.00
Eveline Tissot-Magnin	Décompte visites guidées 2e semestre 2017	500.00
Astrid Kaiser-Trümpfer	Décompte visites guidées 2e semestre 2017	50.00
Clarisse Mühlemann	Décompte visites guidées 2e semestre 2017	50.00
Thérèse Chammartin	Décompte visites guidées 2e semestre 2017	195.00
La Mobilière	Décompte de primes définitif LAA	217.30
La Mobilière	Décompte de primes définitif LAAC	78.05
La Mobilière	Décompte de primes définitif ass. Mal coll.	982.25
RGV	Décompte final frais informatiques 2017	4'543.95
Total des charges à payer		17'285.95

CAPITAUX PROPRES (107'163.81)

Réserves	Solde au 31.12.2017	Prélèvement/ Constitution en 2017	Solde au 31.12.2016
Réserve ordinaire	50'146.40	+90.- ¹ + 28'000.00 ²	22'056.40
Réserve TS prestations en faveur des hôtes	821.16		821.16
Réserve promotion	54'435.35		54'435.35
Réserve VTT	1'760.90	+ 260.00 ³	1500.90
Total des réserves			107'163.81

¹ Les locations du piano de la salle St-Luc sont directement provisionnées dans le poste « réserve ordinaire », pour d'éventuelles réparations à prévoir.

² Une réserve ordinaire de CHF 28'000.- est constituée pour faire face aux investissements prévus l'année prochaine. Cette réserve sera dissoute en 2018 et servira à financer le projet de sentier du verre, mais également le Tour de Romandie et les heures y relatives.

³ Les ventes des cartes VTT de la JCI Glâne sont directement provisionnées dans le poste « réserve VTT », d'entente avec la JCI Glâne, initiateur et bailleur du projet. Cette réserve devra être utilisée pour la mise sur pied d'un nouveau projet de VTT (balisage nouveau parcours, par exemple).

CAPITAL (19'568.04)

Le résultat de l'exercice est ajouté au capital de CHF 17'810.68 (+1'338.71) et se monte donc au 31.12.2017 à **CHF 19'149.39**.