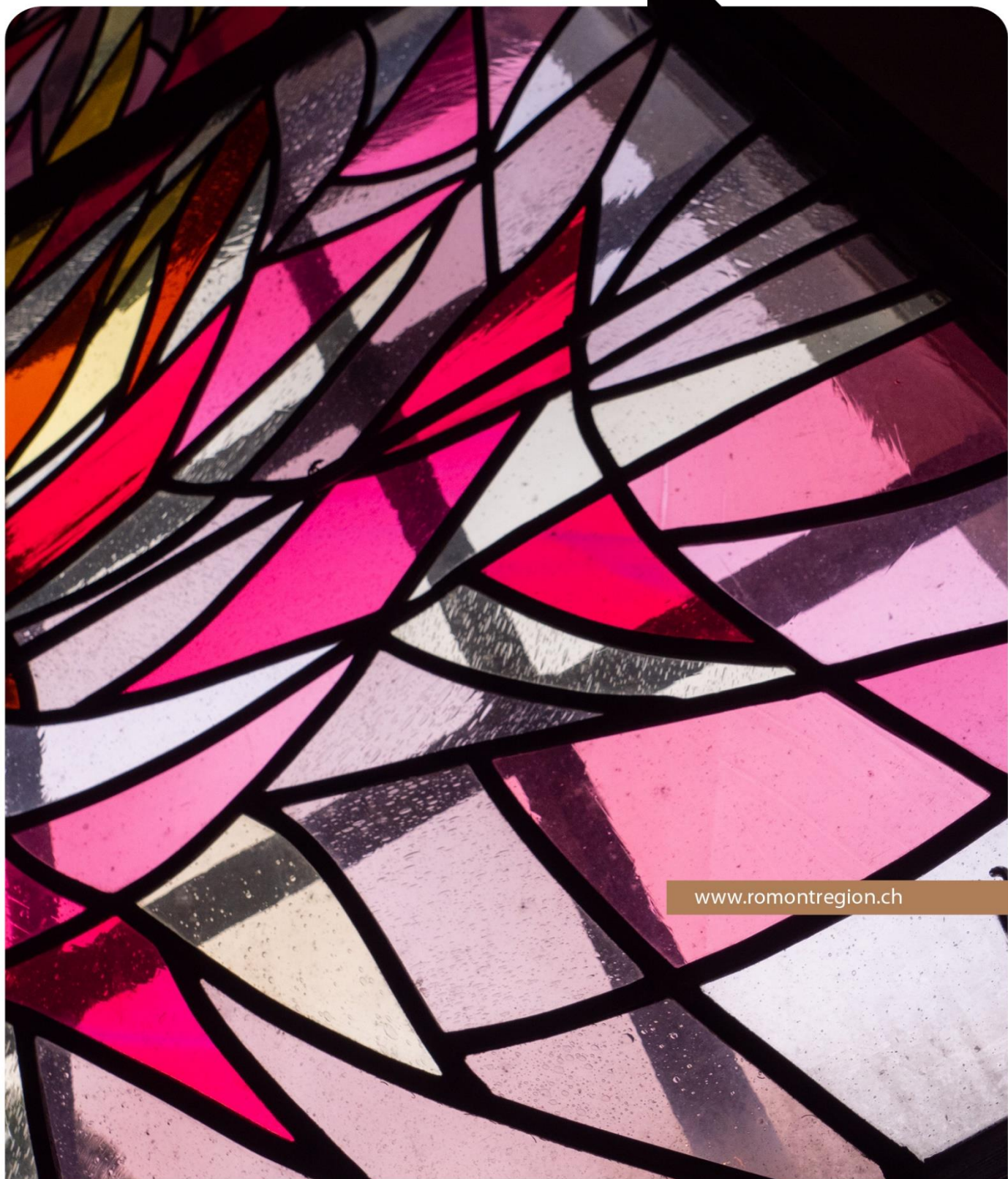


# ROMONT RÉGION

ORGANISATION TOURISTIQUE RÉGIONALE  
RAPPORT EXPLICATIF DES COMPTES 2019



[www.romontregion.ch](http://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 2019 de l'Organisation touristique régionale - Office du Tourisme de Romont et sa région (OTR).

L'exercice 2019 boucle sur un bénéfice de CHF 412.23, très proche de celui budgété (CHF 515.-). Quelques éléments sont à noter pour cette année comptable :

Le Vitroparcours, projet d'envergure pour l'office du tourisme (CHF 26'000.- investis sur 2 ans) a été inauguré en juin 2019, mais il reste des investissements en cours (brochure Pays du vitrail, quiz, et investissements supplémentaires dans la promotion). Le solde du projet est donc porté en transitoire, laissant sur les comptes 2019 les montants exacts prévus au budget.

Tour de Romandie : les frais ont été largement moindres que prévus (solde d'environ CHF 4'100.- environ pour la caravane du tour, et d'environ CHF 1'300.- environ pour les give-aways dont une partie a été prise en charge dans le cadre du projet « Vitroparcours » puisqu'ils sont offerts aux participants du quiz). Au vu de cette information, il a été décidé d'investir un montant supplémentaire dans la publicité (dépassement de CHF 3'328.90 par rapport au budget prévu).

Les traitements et charges sociales ont atteint plus de CHF 253'000.- en 2019. Aux salaires des collaborateurs de l'OTR en 2019 se sont ajoutés les salaires versés aux animateurs de l'escape room, ventilés dans le poste de ce projet (CHF 20'084.65). Des heures supplémentaires ont également pu être payées, laissant un dépassement du budget de quelques CHF 2'000.-.

*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 2019.*

## A. PERTES & PROFITS

### Marketing-promotion (solde 1'339.15)

#### PUBLICITÉ ET ACTIONS DE PROMOTION (DÉPASSEMENT DE 3'328.90)

Un montant de CHF 1'000.- a été accordé au Vitromusée à l'automne 2019 pour soutenir la création des flyers liés aux nouvelles offres de médiation : Vitrobrunch, Vitrodécouverte et Vitromatinée. Une opportunité intéressante de publier un publiereportage dans le Summerguide 2019 de la Tribune de Genève et du 24H explique le reste de ce dépassement.

#### INTERNET ET NEWSLETTERS (SOLDE DE 870.85)

Un montant prévu pour des traductions d'articles sur notre site internet ou sur nos newsletters avait été prévu au budget et n'a pas été utilisé.

#### PARTICIPATION À LA PROMOTION DE PROJETS/ÉVÈNEMENTS (SOLDE DE 3'123.85)

Le budget prévoyait CHF 9'000.- pour le Tour de Romandie, or seuls CHF 4'896.75 ont été nécessaires pour financer la caravane du Tour. Un sponsoring de CHF 570.80 a également été accordé pour la première édition de la Bénichon de Romont gérée par l'Office du tourisme.

#### PUBLICATIONS ET MATÉRIEL PUBLICITAIRE (SOLDE DE 494.65)

La principale différence par rapport au budget se rapporte aux give-aways (crayons de couleurs) imprimés pour le Tour de Romandie ; une partie de cet achat a été pris en charge par le budget du Vitroparcours (inclus dans le poste Réseaux de randonnée : Sentier du vitrail et Vitroparcours) puisque ces crayons sont offerts aux participants au quiz. La Brochure « Pays du vitrail » pour laquelle un montant de CHF 6'000.- avait été prévu sera imprimée en 2020, ce montant a donc été porté en transitoires (voir plus bas Produits touristiques – réseaux de randonnée).

## Produits touristiques (dépassement de CHF 597.75)

---

### FORFAITS ET VISITES GUIDÉES (+ CHF 959.85)

Le nombre des visites guidées du Vitromusée a augmenté en 2019, laissant ainsi des commissions plus conséquentes à l'office du tourisme pour leur organisation.

### RÉSEAU DE RANDONNÉE – SENTIER DU VITRAIL ET VITROPARCOURS (0)

Sans compter l'engagement de la cheffe de projet (mandat à durée déterminée sur 2 ans et demi), le projet du Vitroparcours aura coûté un peu plus de 102'000.-, financés par

- L'Office du tourisme (CHF 26'000.- répartis sur 2 ans, + heures de travail)
- Le Vitromusée Romont (CHF 5'000.- + heures de travail)
- La Ville de Romont (CHF 9'000.-)
- Ainsi que la Loterie Romandie (CHF 9'000.-), la Fondation IKEA (CHF 15'000.-) et des sponsors régionaux qui ont versé entre CHF 1'000.- et CHF 10'000.- chacun.

Le parcours didactique ainsi que le kaléidoscope ont coûté environ CHF 65'000.-, le quiz près de CHF 6'000.- (questions ludiques pour découvrir le parcours, s'adressant aux familles et aux écoles, et dont la version définitive sera terminée en 2020). Des informations supplémentaires sur la thématique ont été rendues disponibles sur [www.vitroparcours.ch](http://www.vitroparcours.ch) (page du Vitromusée : coûts env. CHF 5'500.-). Un dépliant (CHF 4'000.-) ainsi qu'une brochure globale de promotion pour « Romont région, Pays du vitrail » (CHF 11'000.-) complètent l'offre de ce projet. CHF 13'000.- ont été investis pour la promotion de tous ces éléments (actions prévues en 2020 encore).

Les frais liés au Vitroparcours sont donc répartis sur les comptes 2018 et 2019 de l'Office du Tourisme.

- En 2018, le budget prévoyait CHF 20'000. CHF 10'269.70 ont été comptabilisés dans le poste « Sentier du vitrail et Vitroparcours », des transitoires ont été comptabilisés pour frais à venir en 2019 : CHF 5'000.- dans le poste « diathèque, photos » et CHF 5'000.- dans le poste « Brochure, Pays du vitrail ».
- En 2019, le budget prévoyait CHF 6'000.- dans le poste « Brochure, pays du vitrail ». Ce montant est porté en transitoires pour frais à venir en 2020. Le poste « Produits touristiques – réseaux de randonnée – sentier du vitrail et Vitroparcours » se solde à CHF 0.-, après comptabilisation des frais CHF 76'000.- et des revenus liés au sponsoring et aux partenaires (CHF 76'000.-)

Grâce au solde du projet (montants reportés sur 2020 en transitoires), le projet ne devrait pas impacter les comptes 2020.

### ESCAPE ROOM (-1'396.35)

Le nombre de réservations est légèrement moindre qu'en 2018 (raisons : pas de sessions spéciales « halloween », ouverture en avril au lieu de mars). Le chiffre d'affaires généré n'atteint malheureusement pas les CHF 20'000.- espérés. De surcroît, les frais sont légèrement plus élevés en raison d'investissements en lien avec le site internet, mais également en raison de la rémunération accordée pour la création du jeu et le suivi des problèmes techniques en cours d'année.

## Personnel, administration et organes (dépassement de 4'138.95)

---

### TRAITEMENTS ET CHARGES SOCIALES (DÉPASSEMENT DE 2'106.80)

Il a été décidé de payer des heures supplémentaires à deux collaboratrices en 2019, et ce pour un montant total de plus de CHF 5'000.-. Ce dépassement a été réduit par l'octroi de jetons de présences pour notre implication dans le projet FIT'NG 2021 (CHF 1'000.-). Un projet financé par l'Union fribourgeoise du tourisme et une aide d'Innotour.



### FRAIS GÉNÉRAUX D'ADMINISTRATION (DÉPASSEMENT DE CHF 1'164.55)

Le dépassement des frais généraux s'explique notamment par les frais informatiques. Dès 2019, nous n'étions plus sous la garantie initiale de 3 ans du matériel acquis en 2016 (serveur, etc), de nouveaux frais se sont ajoutés pour le renouvellement de ces garanties.

### ASSURANCES (DÉPASSEMENT DE CHF 936.-)

Le Vitroparcours ainsi que la Bénichon de Romont ont été intégrés à notre assurance. Nous avons également décidé de séparer les assurances RGV de celles de l'OTR, pour diverses raisons.

### FRAIS FINANCIERS ET RECETTES (SOLDE DE CHF 681.98)

Nous avons réduit les frais relatifs aux comptes bancaires en fermant fin 2018 les différents comptes que nous avons auprès du Crédit Suisse et en utilisant le compte courant de la BCF.

## Résultat intermédiaire d'exploitation

---

Le bénéfice d'exploitation avant charges et produits extraordinaires s'élève à CHF 123.47.

## Charges et produits extraordinaires (+288.76)

---

Des corrections (p.ex. différences de caisses, etc) pour un montant total de CHF 288.76 sont apportés à l'exercice.

## Résultat de l'exercice

---

Le résultat de l'exercice se monte ainsi à **un bénéfice de CHF 412.23** ; le résultat budgété était un bénéfice de CHF 515.-.

## Comptabilité de la taxe de séjour (augmentation de CHF 2'237.20)

---

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 (AUGMENTATION DE CHF 1'856.40)

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 7'496.85 de taxes de séjour locales en 2019, soit CHF 1'856.40 de plus 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 CHF 331.55)

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 3'040.35 de taxes de séjour en 2019.

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

Sont détaillés ici les postes du bilan.

### ACTIFS

#### DÉBITEURS (13'005.65)

Date	Débiteur	Concerne	Montant
24.09.2019	Romana Tania Moudon	Escape room + forfait	fr. 262.90
31.12.2019	RGV Romont	Dcpte frais	fr. 3 390.55
31.12.2019	Association Bicubic Romont	Participation frais téléphone et internet 2019	fr. 446.90
31.12.2019	RGV, Romont	Participation Innoreg aux frais tél et internet	fr. 375.00
27.12.2019	Humbert Leila Courtion	Escape room	fr. 224.60
21.12.2019	La Mobilière Bulle	Montant dû pour modification police	fr. 41.50
31.12.2019	Infomaniak	Dcpte Bic 19-20 déc. 19	fr. 6 386.00
31.12.2019	Infomaniak	Dcpte Cap 19-20 déc. 19	fr. 1 785.00
31.12.2019	Centrale d'encaissement taxe de séjour	Décompte taxes régionales 897	fr. 9.00
31.12.2019	Centrale d'encaissement taxe de séjour	Décompte taxes locales 2933	fr. 84.20

#### DÉBITEURS BILLETTERIE BICUBIC (160.-)

Date	Débiteur	Concerne	Montant
05.12.2019	Jaton Anais Villarzel	Billets Bicubic	fr. 70.00
20.12.2019	Association Bicubic Romont	Correction Yann Marguet	fr. 90.00

#### DÉBITEURS MEMBRES RESTAURATEURS-HÉBERGEURS (200.-)

Date	Débiteur	Concerne	Montant
19.12.2019	La Cigale Rouge, Romont	Cotisation 2020	fr. 100.00
19.12.2019	Madysson, Rue	Cotisation 2020	fr. 100.00

#### PRÊT À BÉNICHON DE ROMONT (3'000.-)

Il s'agit d'un prêt longue durée de CHF 3'000.- pour renflouer leurs liquidités afin qu'ils puissent verser aux sociétés locales les montants gagnés par leur travail durant la fête.

#### ACTIFS TRANSITOIRES (5'606.30)

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

Vitromusée Romont	Participation aux Vitroanimations 2020	fr. 500.00
Benoît Grandjean Bureautique	Location copieur jan-mars 2020	fr. 129.25
Herzroute AG	Package marketing 2019-2021	fr. 1 000.00
Centrale fribourgeoise des taxes de séjour	Décomptes n°2953 et 903	fr. 3 977.05

#### MATÉRIEL D'EXPOSITION (1'681.-) ET MATÉRIEL INFORMATIQUE (5'401.-)

Le poste matériel informatique a été amorti de CHF 3'640.- et le poste matériel d'exposition de CHF 560.- en 2019.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2018	Valeur comptable au 31.12.2019
Matériel d'exposition (stand promo)	2018	2'800.00	fr. 2'241.00	fr. 1'681.00
Matériel informatique	2016	13'800.00	fr. 5'521.00	fr. 2'771.00
	2018	4'400.00	fr. 3'520.00	fr. 2'630.00
<b>TOTAL des immobilisations</b>				<b>fr. 7'082.00</b>

## PASSIF

### CRÉANCIERS LPP (-219.9)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2019	AXA LEBEN AG	Dcpte 2019	-fr. 219.95

### CRÉANCIERS COURANTS (10'361.95)

Date	Créancier	Concerne	Montant
31.12.2019	SICARE	Facture bons d'achats SICARE en dépôt 2019	fr. 870.00
31.12.2019	RGV	Frais 2e semestre 2019	fr. 4 286.95
31.12.2019	Eveline Tissot	Dcpte VG 2019-2	fr. 120.00
31.12.2019	Clarisse Mühlemann	Dcpte VG 2019-2	fr. 350.00
31.12.2019	Simone Devaud	Dcpte VG 2019-2	fr. 300.00
31.12.2019	Bénichon de Romont	Prêt	fr. 3 000.00
31.12.2019	Vitromusée Romont	Dcpte VG 2019-2	fr. 1 435.00

### DÉTAILS DU POSTE : CRÉANCIERS BILLETTERIE BICUBIC (105.-)

Date	Créancier	Concerne	Montant
31.12.2019	Bicubic Romont	Dcpte cartes jeunes 2019	fr. 45.00
31.12.2019	Bicubic Romont	Dcpte bicbons 2019	fr. 60.00

### DÉTAILS DU POSTE : CRÉANCIERS BILLETTERIE CAPUCINS (4'190.90)

Date	Créancier	Concerne	Montant
31.12.2019	Association Capucins Romont	Décompte Timothé Poissonnet 31.12.2019	fr. 4'190.90

### CRÉANCIERS BONS SICARE (-890.00)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2019	SICARE	Bons en dépôt	- fr. 890.00

### PASSIFS TRANSITOIRES (68'376.30)

Détails du poste : les produits encaissés d'avance (49'064.75)

	Concerne	Montant
Débiteurs restaurateurs et hôteliers	Cotisations 2020 déjà facturées	fr. 4 200.00

Musico'Bourg 2020	Annonce 1/2 page dans brochure 2020	fr. 100.00
Association culturelle Capucins	Ventes par caisse pour spectacles 2020	fr. 780.00
Association culturelle Capucins	Ventes sur facture pour spectacles 2020	fr. 684.00
Association culturelle Capucins	Ventes en ligne pour spectacles 2020	fr. 1 734.00
Association culturelle Capucins	Ventes SIX + twint pour spectacles 2020	fr. 428.00
Association culturelle Bicubic	Ventes par caisse pour spectacles 2020	fr. 1 635.00
Association culturelle Bicubic	Ventes sur facture pour spectacles 2020	fr. 13 130.75
Association culturelle Bicubic	Ventes en ligne pour spectacles 2020	fr. 23 925.50
Association culturelle Bicubic	Ventes six-payment pour spectacles 2020	fr. 2 167.50
Association culturelle Bicubic	Ventes twint pour spectacles 2020	fr. 280.00

Détails du poste : les charges à payer (19'311.55)

	Concerne	Montant
Fiduciaire Valentin Scaiola	Révision des comptes 2019	fr. 915.45
Vitroparcours	Frais à venir en 2020 - brochure Pays du vitrail	fr. 9 933.60
Vitroparcours	Frais à venir en 2020 - solde "photos"	fr. 4 250.00
Vitroparcours	Frais à venir en 2020 - solde général	fr. 3 536.55
Swisscom	Facture décembre 2019	fr. 318.90
Centrale encaissement taxes séjour	Facture 2019 - camping-cars Romont	fr. 357.05

#### CAPITAUX PROPRES (94'083.81)

Réserves	Solde au 31.12.2019	Prélèvement/ Constitution en 2019	Solde au 31.12.2018
Réserve ordinaire	fr. 36'806.40	+ fr. 130.- <sup>1</sup>	fr. 36'676.40
Réserve TS prestations en faveur des hôtes	fr. 821.16		fr. 821.16
Réserve promotion	fr. 54'435.35		fr. 54'435.35
Réserve VTT	fr. 2'020.90	+ fr. 116.00 <sup>2</sup>	fr. 1'904.90

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

<sup>2</sup> 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 des charges liées à ces parcours VTT.

#### CAPITAL (19'520.37)

Le résultat de l'exercice est ajouté au capital de CHF 19'108.14 (+412.23) et se monte donc au 31.12.2019 à **CHF 19'520.37**.