

ROMONT RÉGION

ORGANISATION TOURISTIQUE RÉGIONALE
RAPPORT EXPLICATIF DES COMPTES 2020



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 2020 de l'Organisation touristique régionale - Office du Tourisme de Romont et sa région (OTR).

L'exercice 2020 boucle sur un bénéfice de CHF 377.54. Quelques éléments sont à noter pour cette année comptable :

Les revenus des mandats de prestations et les recettes liées à nos activités (escape room, revenus liés à la saison estivale de la Tour du Sauvage) sont très inférieurs au budget. Mais la diminution des investissements marketing et les événements annulés additionnés aux RHT et aux indemnités maladie et maternité touchées en 2020 ont plus que largement compensé ces pertes de revenus. Laissant un généreux bénéfice avant charges et produits extraordinaires de CHF 18'244.30 pour un total de charges de CHF 386'165.30 et un total des produits de CHF 404'409.60.

A ceci s'ajoute qu'en raison de la crise, Suisse Tourisme a apporté une contribution extraordinaire aux offices de tourisme, qui a représenté pour Romont région un montant de CHF 9'813.- augmentant le bénéfice d'autant. Les CHF 28'719.24 ont ainsi permis de constituer des réserves (ordinaires et de promotion) pour un montant de CHF 28'346.40, laissant un bénéfice net d'exercice de CHF 377.54.

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

	Comptes 2019		Budget 2020		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
SUBVENTIONS ET COTISATIONS		227 565.80		229 200.00		230 123.50
Subventions		214 200.25		215 300.00		217 123.50
Subventions directes - Romont		37 500.00		37 500.00		37 500.00
Subventions communales via RGV et ABMG		165 900.25		167 000.00		167 623.50
Subventions cantonales - UFT		10 800.00		10 800.00		12 000.00
Autres subventions		0.00		0.00		0.00
Cotisations des membres		13 365.55		13 900.00		13 000.00
Cotisations entreprises membres		6 600.00		7 000.00		6 300.00
Cotisations membres privés		2 850.00		2 700.00		2 500.00
Cotisations restaurateurs et hébergeurs		3 915.55		4 200.00		4 200.00
MANDATS DE PRESTATIONS		96 682.39		96 500.00		82 974.35
Billetterie Bicubic		9 738.80		10 000.00		1 049.45
Billetterie Capucins		1 716.34		1 500.00		1 266.15
Billetteries autres		227.25		0.00		0.00
Autres mandats		85 000.00		85 000.00		80 658.75
Mandat Vitromusée Romont		80 000.00		80 000.00		80 000.00
Mandat 20 Heures de musiques Romont		5 000.00		5 000.00		658.75
MARKETING-PROMOTION	89 365.75	28 004.90	84 800.00	17 400.00	81 680.60	27 258.60
Campagnes stratég. et Fonds marketing	33 422.00	17 650.00	33 900.00	17 200.00	33 893.00	17 225.00
Publicité et actions de promotion	12 028.90	0.00	11 400.00	0.00	9 742.65	0.00
Internet/ e-Newsletters	7 629.15	0.00	7 500.00	0.00	6 022.95	0.00
Salons promotionnels	0.00	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00
Participation à promo projets/events	7 876.15	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00
Publications et matériel publicitaire	27 160.25	10 354.90	23 000.00	200.00	30 244.95	10 033.60
Brochure principale	7 853.40	0.00	8 000.00	200.00	5 514.15	-5 414.15
Brochure "Pays du vitrail"	6 000.00	0.00	0.00	0.00	9 933.60	0.00
Brochure balade historique	0.00	0.00	2 000.00	0.00	1 793.85	-1 793.85
Carte pédestre	0.00	0.00	12 000.00	0.00	12 000.00	-12 000.00
Prospectus divers	10 354.90	10 354.90	0.00	0.00	0.00	0.00
Give-aways	2 768.75	0.00	1 000.00	0.00	747.35	-747.35
Divers et imprévus	183.20	0.00	0.00	0.00	256.00	-256.00
Logistique, photos et divers	1 249.30		2 000.00		1 777.05	
ANIMATIONS-MANIFESTATIONS	11 622.65	10 704.55	11 000.00	8 000.00	4 410.80	4 410.80
Attribution TS pour animations	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
Animations Romont	11 622.65	8 704.55	11 000.00	6 000.00	3 936.30	2 410.80
Tour du Sauvage	7 135.00	4 509.85	8 000.00	6 000.00	3 174.15	2 190.00
Tour de Fribourg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Animations ville/ région	200.00	200.00	3 000.00	0.00	762.15	220.80
Fête st-Jacques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Foires de Romont	4 287.65	3 994.70	0.00	0.00	0.00	0.00
Diverses animations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUITS TOURISTIQUES	108 011.80	113 777.90	26 700.00	27 070.00	22 034.65	21 296.05
Forfaits et visites guidées	13 566.60	15 576.45	11 000.00	10 450.00	3 235.00	2 152.00
Attribution TS pour réseau de randonnée	0.00	1 936.55	0.00	1 620.00	0.00	1 577.50
Réseaux de randonnée	77 783.95	76 000.00	2 700.00	0.00	9 455.80	7 786.55
Réseau pédestre	35.00	0.00	700.00	0.00	35.00	0.00
Sentier du vitrail et Vitroparcours	76 000.00	76 000.00	0.00	0.00	7 786.55	7 786.55
Réseau VTT	1 748.95	0.00	2 000.00	0.00	1 634.25	0.00
Divers et imprévu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Escape room	16 661.25	20 264.90	13 000.00	15 000.00	9 343.85	9 780.00

	Comptes 2019		Budget 2020		Comptes 2020	
DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	971.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relations publiques	971.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PERSONNEL, ADMINISTR. ET ORGANES	295 225.97	28 585.20	262 700.00	8 000.00	278 513.75	38 346.30
Attr. TS pour frais personnel et admin		6 216.40		5 300.00		5 279.00
Attribution TS pour accueil		5 216.40		4 300.00		4 279.00
Attribution TS pour information		1 000.00		1 000.00		1 000.00
Traitement et charges sociales	253 191.45	21 084.65	220 000.00	1 200.00	239 684.85	31 937.65
Frais généraux d'administration	19 469.55	5.00	19 500.00	0.00	16 239.59	221.55
Frais généraux - ventes d'articles	1 400.40	1 263.30	1 500.00	1 500.00	506.35	908.10
Assurances	1 736.00		1 800.00		1 703.15	
Locaux	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
Amortissements	4 200.00		4 200.00		5 630.00	
Amortissements sur mat. Informatique	3 640.00		3 640.00		4 510.00	
Amortissements sur mat. d'exposition	560.00		560.00		1 120.00	
Amortissements ordinaires	0.00		0.00		0.00	
Organes	2 594.70		3 000.00		2 061.70	
Assemblée générale	679.25		500.00		146.25	
Comité/commission, groupes de travail	1 000.00		1 500.00		1 000.00	
Révision des comptes	915.45		1 000.00		915.45	
Frais financiers et recettes	633.87	15.85	700.00		688.11	
TOTAL Intermédiaire avant extraordinaire	505 197.27	505 320.74	385 200.00	386 170.00	386 165.30	404 409.60
Résultat expl. avant extraordinaire	123.47		970.00		18 244.30	
CHARGES ET PRODUITS EXTRA.		288.76		0.00		10 479.64
Résultat extraordinaire - corr. d'exercice		288.76				666.64
Autres charges et produits extraordinaires						9 813.00
TOTAL intermédiaire avant réserves	505 197.27	505 609.50	385 200.00	386 170.00	386 165.30	414 889.24
Constitution/prélèvement sur réserves					28 346.40	
RESULTAT DE L'EXERCICE	505 197.27	505 609.50	385 200.00	386 170.00	414 511.70	414 889.24
Bénéfice/Perte sur exercice	412.23		970.00		377.54	
TOTAL	505 609.50	505 609.50	386 170.00	386 170.00	414 889.24	414 889.24

	Comptes 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Charges	Produits	Produits	Produits	Produits	Produits
TAXES DE SEJOUR	10 894.25	10 894.25	9 200.00	9 200.00	9 732.45	0.00
Taxe séjour perçue par OT	357.05	357.05	0.00	0.00	602.00	602.00
TS Borne Euro-Relais Romont	357.05	357.05	0.00	0.00	602.00	602.00
Taxe séjour locale	7 496.85	7 496.85	6 500.00	6 500.00	6 473.20	6 473.20
Taxe séjour locale/commission	280.45	7 496.85	200.00	6 500.00	194.20	6 473.20
Attribution TS pour animations	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
Attribution TS pour accueil	5 216.40		4 300.00		4 279.00	
Divers à charge TS locale	0.00		0.00		0.00	
Taxe séjour régionale	3 040.35	3 040.35	2 700.00	2 700.00	2 657.25	2 657.25
Taxe séjour régionale/commission	103.80	3 040.35	80.00	2 700.00	79.75	2 657.25
Attribution TS pour réseau rando	1 936.55		1 620.00		1 577.50	
Attribution TS pour information	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
Divers à charge TS régionale	0.00		0.00		0.00	

Subventions et cotisations (+923.50)

SUBVENTIONS (+ 1'823.50)

La subvention versée par l'Union fribourgeoise du Tourisme est équilibrée entre toutes les régions en 2020 et passe à CHF 12'000.- pour tous (au lieu de CHF 10'800.- pour Romont région jusque là).

COTISATIONS (-CHF 900.-)

En raison de la situation sanitaire, aucun rappel n'a été envoyé aux privés ni aux entreprises pour la cotisation 2020.

Mandats de prestations (diminution de CHF 13'525.65)

BILLETTERIE BICUBIC (-8'950.55)

Depuis mars 2020, tous les spectacles ou presque ont été reportés ou annulés. Presque aucune commission encaissée sur les prestations de billetterie. Les frais liés à la vente de billets en ligne nous ont toutefois été facturés.

AUTRES MANDATS (-4'341.25)

Les dernières heures de travail ont été facturées aux 20 Heures de musiques Romont, mais avec le report de l'édition 2020 elles étaient bien moins nombreuses qu'estimées.

Marketing-promotion (solde 11'978.00)

PUBLICITÉ ET ACTIONS DE PROMOTION (SOLDE DE CHF 1'657.35)

Réduction des investissements liés à la crise du COVID et aux fermetures généralisées. CHF 4822.80 ont toutefois été investis pour des actions liées au Vitromusée Romont : notamment avec la participation à la cotisation à Léman Sans Frontières et à l'association des châteaux suisses, qui offrent tous deux une excellente visibilité à notre région.

INTERNET ET NEWSLETTERS (SOLDE DE 1'477.05)

Aucune newsletter n'a été envoyée en 2020 avec notre partenaire TempsLibre.ch, contrairement à ce qui avait été budgété.

SALONS PROMOTIONNELS (SOLDE DE 4'000.-)

La BEA à Berne, salon promotionnel auquel Romont région devait participer, a été annulé.

PARTICIPATION À LA PROMOTION DE PROJETS/ÉVÈNEMENTS (SOLDE DE 2'000.-)

Aucune participation financière relative aux 20 Heures de musiques puisque l'édition 2020 a été reportée à 2022.

PUBLICATIONS ET MATÉRIEL PUBLICITAIRE (SOLDE DE 2'588.65)

Les frais de graphisme et de traduction pour notre brochure générale 2020 ont été moindres que budgétés.

Animations et manifestations (solde de CHF 3'474.50)

La saison estivale de la Tour du Sauvage n'a pas pu se dérouler comme prévu, puisque tous les Jeudis du Sauvage ont été annulés, et deux visites guidées publiques, avec dégustations ont également été annulées sur les 4 dates prévues initialement.

Produits touristiques (dépassement de CHF 1'108.60)

FORFAITS ET VISITES GUIDÉES (DIMINUTION DE CHF 533.-)

Le nombre des visites guidées organisées par l'office du tourisme en 2020 a drastiquement chuté en raison du COVID.

RÉSEAU DE RANDONNÉE (SOLDE DE CHF 1'030.75)

La part de l'office du tourisme de l'entretien et le balisage du réseau pédestre glânois est depuis 2020 prise en charge par l'Union fribourgeoise du Tourisme.

ESCAPE ROOM (DIMINUTION DE CHF 1'563.85)

Le nombre de réservations est divisé par 2 comparé à 2019 en raison des mois de fermeture « forcée » et les frais liés à la création de la nouvelle mouture du jeu sur le thème du Maroc étaient importants.

Personnel, administration et organes (solde de 14'532.55)

TRAITEMENTS ET CHARGES SOCIALES (SOLDE DE 11'052.80)

CHF 9'412.15 de RHT et CHF 13'565.50 d'indemnités ont été reçues en 2020. Les salaires relatifs à l'escape room se montent à CHF 6'360.-

FRAIS GÉNÉRAUX D'ADMINISTRATION (SOLDE DE CHF 3'481.96)

Aucun frais de formation en raison de l'annulation de la Journée Suisse des Vacances à laquelle nous participons habituellement. Fournitures de bureau et frais informatiques moindres que budgétés.

AMORTISSEMENTS (DÉPASSEMENT DE CHF 1'430.-)

En raison de la bonne situation financière en 2020, des amortissements extraordinaires ont été faits sur le matériel informatique et le matériel d'exposition.

ORGANES (SOLDE DE 938.30)

L'assemblée générale virtuelle n'a généré que très peu de coûts, et il n'y a eu aucun frais pour le comité.

Résultat intermédiaire d'exploitation

Le bénéfice d'exploitation avant charges et produits extraordinaires s'élève à CHF CHF 18'244.30.

Charges et produits extraordinaires (+10'479.64)

Des corrections (en lien principalement avec le système de billetterie et les annulations et remboursements) de CHF 666.64 sont apportés à l'exercice. Suisse Tourisme a fait une note de crédit de CHF 9'813.- en raison de la crise du COVID-19.

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se monte ainsi à **un bénéfice de CHF 28'346.40** ; le résultat budgété était un bénéfice de CHF 970.-.

Comptabilité de la taxe de séjour

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 PAR RAPPORT AU BUDGET DE CHF 21.-)

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 6'473.20 de taxes de séjour locales en 2020, soit CHF 1'023.65 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 (DIMINUTION PAR RAPPORT AU BUDGET DE CHF 42.50)

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 2'657.25 de taxes de séjour, soit CHF 383.10 de moins qu'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			
		31/12/2020	31/12/2019
ACTIFS	CHF	241 804.87	195 528.38
Liquidités	CHF	224 770.13	166 474.43
Caisse	CHF	785.65	1 709.90
Caisse - Billetterie Bicubic	CHF	3 752.50	2 314.00
Caisse Bicbons	CHF	0.00	0.00
Caisse - Billetterie Capucins	CHF	1 460.00	2 095.00
Caisse - Billetterie autres	CHF	0.00	0.00
Caisse - Escape room	CHF	1 443.25	2 329.00
CCP 17-7807-1	CHF	30 798.78	30 756.93
BCF 20.10.056'379-08	CHF	184 411.45	125 151.10
UBS 771591.0	CHF	2 118.50	2 118.50
Débiteurs	CHF	9 983.79	16 365.65
Débiteurs	CHF	3 209.05	13 005.65
Débiteurs billett. Bicubic	CHF	3 770.50	160.00
Débiteurs billett. Capucins	CHF	0.00	0.00
Débiteurs membres entreprises	CHF	0.00	0.00
Débiteurs membres restaurateurs-hébergeurs	CHF	0.00	200.00
Débiteurs membres privés	CHF	0.00	0.00
Débiteur Six-Payment	CHF	4.24	0.00
Impôts anticipés	CHF	0.00	0.00
Prêt Bénichon de Romont	CHF	3 000.00	3 000.00
Actifs de régularisation	CHF	5 598.95	5 606.30
Actifs transitoires	CHF	5 598.95	5 606.30
Immobilisés	CHF	1 452.00	7 082.00
Matériel d'exposition	CHF	561.00	1 681.00
Matériel informatique	CHF	891.00	5 401.00
PASSIFS	CHF	241 804.87	195 528.38
Engagements à CT	CHF	5 504.45	13 547.90
Salaires en attente	CHF	1 529.20	0.00
Créanciers caisse comp. AVS AI AC APG	CHF		0.00
Créanciers LPP	CHF	219.95	219.95
Créanciers LAA	CHF		0.00
Créanciers ass. mal. coll.	CHF		0.00
Créanciers caisse comp. Alloc fam.	CHF		0.00
Créanciers courants	CHF	5 074.80	10 361.95
Créanciers billetterie Bicubic	CHF		105.00
Créanciers billetterie Capucins	CHF	2 548.80	4 190.90
Créanciers billetterie Autre	CHF		0.00
Créanciers BONS SICARE	CHF	370.00	890.00
Passifs de régularisation	CHF	93 972.30	68 376.30
Passifs transitoires - Prod. Encaissés d'avance	CHF	76 347.00	49 064.75
Passifs transitoires - Charges à payer	CHF	17 625.30	19 311.55
Capitaux propre	CHF	122 430.21	94 083.81
Réserve ordinaire	CHF	55 856.40	36 806.40
Réserve TS prestations en faveur des hôtes	CHF	821.16	821.16
Réserve promotion	CHF	63 435.35	54 435.35
Réserve VTT	CHF	2 317.30	2 020.90
Capital au 1er janvier	CHF	19 520.37	19 108.14
+/- résultat de l'exercice	CHF	377.54	412.23
Capital au 31 décembre	CHF	19 897.91	19 520.37

ACTIFS

DÉBITEURS (3'209.05)

DÉBITEURS BILLETTERIE BICUBIC (3'770.50.-)

Ce montant inclut des billets et abonnements dont les spectacles ont été reportés ou annulés.

DÉBITEUR SIXPAYMENT (4.24)

PRÊT À BÉNICHON DE ROMONT (3'000.-)

Il s'agit d'un prêt longue durée de CHF 3'000.- qui a servi à renflouer leurs liquidités en 2019.

ACTIFS TRANSITOIRES (5'598.95)

Divers décomptes et factures reçues en début d'année (assurances, RHT, informatique, décompte des taxes de séjour notamment)

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

Le poste matériel informatique a été amorti de CHF 4'510.- et le poste matériel d'exposition de CHF 1'120.- en 2020.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2019	Valeur comptable au 31.12.2020
Matériel d'exposition (stand promo)	2018	2'800.00	fr. 1'681.00	fr. 561.00
Matériel informatique	2016	13'800.00	fr. 2'771.00	fr. 1.00
	2018	4'400.00	fr. 2'630.00	fr. 890.00
TOTAL des immobilisations				fr. 1'452.00

PASSIF

CRÉANCIERS LPP (-219.95)

SALAIRE EN ATTENTE (-1'529.20)

CRÉANCIERS COURANTS (5'074.80)

Factures relatives à des bons SICARE en dépôt, des frais administratifs et informatiques.

DÉTAILS DU POSTE : CRÉANCIERS BILLETTERIE CAPUCINS (2'548.80)

Par erreur, un décompte n'avait pas été payé pour un spectacle.

CRÉANCIERS BONS SICARE (-370.-)

Le solde des bons en dépôt à l'office du tourisme

PASSIFS TRANSITOIRES (93'972.30)

Des produits encaissés d'avance (CHF 76'347.-) concernent principalement les billets encaissés pour des spectacles reportés en 2021 ou prévus en 2021 et les cotisations des restaurateurs payées en 2020 mais qui ont finalement été exonérées et sont reportées pour l'année suivante.

Les charges à payer (CHF 17'625.30) concernent les décomptes des visites guidées, réalisés après le 31.12.2020 et des factures de frais généraux. Ainsi que le report du solde lié au projet Vitroparcours (CHF 1'711.85), la création de visites guidées à Rue qui se fera finalement en 2021 (CHF 1'000.-) et le report du projet Carte pédestre sur 2021 (CHF 12'000.-)

CAPITAUX PROPRES (122'430.21)

Réserves	Solde au 31.12.2020	Prélèvement/ Constitution en 2020	Solde au 31.12.2019
Réserve ordinaire	fr. 55'856.40	+ fr. 19'050.- ¹	fr. 36'806.40
Réserve TS prestations en faveur des hôtes	fr. 821.16		fr. 821.16
Réserve promotion	fr. 63'435.35	+ fr. 9'000.- ²	fr. 54'435.35
Réserve VTT	fr. 2'317.30	+ fr. 296.40 ²	fr. 2'020.90

¹CHF 19'000.- de réserve constituée sur le bénéfice 2020 + CHF 50.- de location du piano de la salle St-Luc pour d'éventuelles réparations à prévoir.

² En raison de la note de crédit Suisse Tourisme, CHF 9'000.- sont provisionnés pour la promotion.

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 des charges liées à ces parcours VTT.

CAPITAL (19'897.91)

Le résultat de l'exercice est ajouté au capital de CHF 19'520.37 (+377.54) et se monte donc au 31.12.2020 à **CHF 19'897.91**.