

## Commentaires Budget 2024

### Généralités

La présentation a été adaptée au budget 2024. Le plan comptable et le plan des centres de coûts ont été entièrement revus dans le but d'améliorer la transparence et les possibilités de controlling.

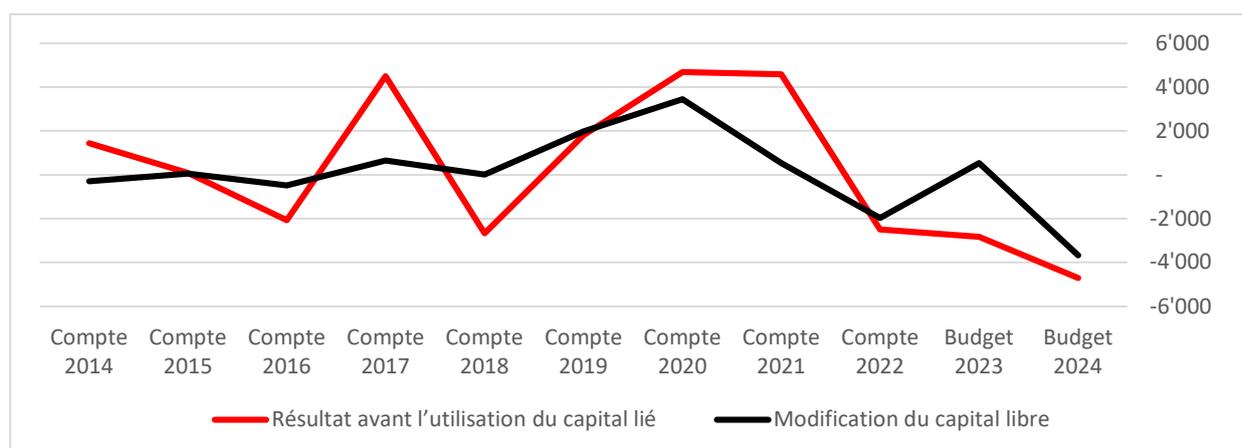
En raison de la nouvelle présentation, certains postes peuvent être déplacés. Par exemple, les missions étaient jusqu'à présent présentées dans le compte de résultats comme un poste de charges, alors qu'il s'agit en réalité d'un centre de coûts classique qui devrait être présenté séparément. Les projets de révision interne de Swiss Olympic demandés à l'OFSPD pour un montant de CHF 3'800k ne sont pas pris en compte dans le budget actuel, ni en recettes ni en dépenses. Le projet de formation au management de club constitue ici une exception. Les prestations en nature sont, en principe, budgétisées selon le principe de causalité. En outre, des comptes séparés ont été ouverts pour les prestations en nature afin qu'elles soient visibles et de manière transparente dans le compte de résultat. En raison de la dissolution de la Société du Sport-Toto, nous pouvons nous attendre à des recettes extraordinaires de CHF 4'550k. Le Conseil exécutif recommande d'affecter ces recettes supplémentaires extraordinaires au capital lié et de les distribuer aux fédérations selon des critères qui restent à définir. Le conseil exécutif doit encore décider de la répartition de ces fonds.

CHF 2'100k ont été budgétisés pour l'association "OWS203x" sous réserve que le Parlement du sport accepte le point 11 de l'ordre du jour « les Jeux olympiques et paralympiques d'hiver Switzerland 203x ». Ce montant est financé par les placements financiers à long terme de Swiss Olympic.

### Résumé

Swiss Olympic prévoit un résultat annuel négatif de CHF 3'664k en 2024 après l'utilisation du capital lié. Cela s'explique par le projet Éthique dans le sport, le contrat de prestations de la Fondation du Tribunal arbitral du sport, le soutien supplémentaire du SSI, le projet de numérisation et le personnel supplémentaire pour la mise en œuvre de la stratégie.

En raison de la planification pluriannuelle et du cycle olympique, il faut toujours s'attendre à une perte lors d'une année olympique. En revanche, lors d'une année non olympique, il faut normalement s'attendre à un résultat positif.



## Aperçu des projets FSES

Projet	Versement aux associations	Frais du personnel	Informatique	Publicité, communication	Charges d'exploitation	Total
Développement du sport pour handicapés ou de l'inclusion	800	280	5	50	65	1'200
Professionalisation des formateurs de la relève / formation initiale et continue et planification de carrière	980	0	0	20	0	1'000
Professionalisation des formateurs de la relève dans les écoles labellisées	1'400	0	100	30	0	1'530
Dossier santé des athlètes	0	200	0	0	0	200
Femmes dans des postes à responsabilité / Promotion des sports d'équipe	800	0	0	0	0	800
Femmes dans des fonctions dirigeantes / Promotion des entraîneurs d'élite	300	0	0	0	0	300
Promotion des femmes à des postes de direction dans le bénévolat/ non-bénévolat	750	250	0	100	50	1'150
Sports Innovation Hub	900	225	0	100	25	1'250
Projet sport de nuit	200	325	0	90	25	640
Projet femme et sport de haut niveau	0	193	0	137	70	400
Promotion des athlètes : soutien financier direct	3'150	0	0	0	0	3'150
<b>Total</b>	<b>9'280</b>	<b>1'473</b>	<b>105</b>	<b>527</b>	<b>235</b>	<b>11'620</b>

Dans le projet Centre d'innovation sportive, nous nous attendons à des retombées financières de CHF 500k de la part du secteur privé.

## Autres projets

Projet	Versement aux associations	Frais du personnel	Informatique	Publicité, communication	Charges d'exploitation	Total
ESI	0	37	176	5	0	218
Ethique dans le sport	0	930	0	550	200	1'680
Cool & Clean	0	720	0	416	1'369	2'505
L'école bouge	0	185	0	315	150	650
Formation Club management	150	248	0	368	7	773
Soutien SSR Sports Awards	0	0	0	250	0	250
JO Paris 2024	0	20	0	314	1'881	2'215
JOJ Gangwon 2024	0	0	0	59	409	468
Tous les Talents à Tenero	0	353	0	83	-100	336
<b>Total</b>	<b>150</b>	<b>2'493</b>	<b>176</b>	<b>2'360</b>	<b>3'916</b>	<b>9'095</b>

### Recettes d'exploitation

Les recettes supplémentaires de la Confédération s'expliquent d'une part par le versement de fonds revitalisation pour un montant de CHF 14'340k et d'autre part par la réaffectation des fonds destinés au soutien des écoles de sport (total : CHF 620k). En ce qui concerne la Fondation pour la promotion du sport en Suisse, des projets d'un montant de CHF 11'120k ont été mentionnés en plus de la convention de prestations de CHF 52'800k (voir l'aperçu des projets). Les produits des livraisons et des prestations sont budgétés conformément aux contrats actuels avec les partenaires. Un autre facteur est la participation de partenaires externes aux centres d'innovation sportive de CHF 500k. Nous recevons également CHF 500k de la part d'Olympic Solidarity pour les Jeux de Paris et de Gangwong.

### Contributions et dons versés

L'augmentation des contributions et des dons versés aux associations et aux organisations partenaires est fondamentalement liée à l'augmentation des recettes de la FSES (voir l'aperçu des projets). En outre, CHF 14'000k proviennent des fonds revitalisation et sont versés aux fédérations. De plus, CHF 2'707k sont distribués aux fédérations à partir du modèle de promotion des fédérations ainsi que, sous réserve d'acceptation du point 11 de l'ordre du jour, les CHF 2'100k pour l'association "OWS203x".

### Charges du personnel

Les charges salariales augmentent par rapport au budget 2023. Outre l'augmentation annuelle des salaires sur la base du système salarial actuel, les postes suivants sont nouvellement budgétés pour des projets de FSES : Service Inclusion, Femmes dans les fonctions dirigeantes, Communication éthique dans le sport, Sports Innovation Hub. De plus, les projets suivants nécessitent un soutien/conseil externe : projet sport de nuit, dossier santé des athlètes, éthique dans le sport, projet Parc olympique, Sports Innovation Hub, service Inclusion.

### Charges matérielles

Le nouveau contrat de location avec le nouveau propriétaire a été pris en compte dans le budget 2024.

Les dépenses de conseil augmentent en raison des projets suivants : Ethique dans le sport, Digitalisation, Parc olympique, Projet Femme et sport de haut niveau.

Les charges informatiques augmentent en raison des projets suivants : Swiss Olympic Academy, labélisation des écoles Swiss Olympic, subventions pour les entraîneurs dans les écoles de sport.

Les dépenses de publicité et de communication augmentent essentiellement en raison des nouveaux projets prévus pour 2024 (voir l'aperçu des projets).

Le capital de l'organisation devrait se présenter comme suit à la fin de l'année 2024 :

Capital de l'organisation	Au 01.01.2024	Attribution	Transfert interne	Utilisation	Attribution du résultat finance	Total Variation	Au 31.12.2024
<b>Capital lié</b>	<b>32'812</b>	<b>4'550</b>	-	<b>-5'583</b>	-	<b>-1'033</b>	<b>31'779</b>
<b>Actifs financiers à long terme Swiss Olympic</b>	<b>21'854</b>	-	-	<b>-2'100</b>	-	<b>-2'100</b>	<b>19'754</b>
Association "OWS203x"	-	-	-	-2'100	-	-2'100	-2'100
<b>Modèle de soutien aux fédérations</b>	<b>3'790</b>	<b>4'550</b>	-	<b>-3'107</b>	-	<b>1'443</b>	<b>5'233</b>
Relève/Elite	1'500	-	-	-1'256	-	-1'256	244
Mesures olympiques	1'204	-	-	-765	-	-765	439
Stratégie du projet innovation	400	-	-	-400	-	-400	-
Contributions aux résultats des mandats de prestations	686	-	-	-686	-	-686	-
pas d'objectif déterminé	-	4'550	-	-	-	4'550	4'550
<b>Remboursement éventuel de la prime de l'Etat-Major 2021</b>	<b>6'792</b>	-	-	-	-	-	<b>6'792</b>
<b>Projets Swiss Olympic</b>	<b>376</b>	-	-	<b>-376</b>	-	<b>-376</b>	<b>-</b>
Stratégie 2022 et suivants	376	-	-	-376	-	-376	-
Parc Olympique	246	-	-	-246	-	-246	-
Innovation Hub	130	-	-	-130	-	-130	-
<b>Capital libre</b>	<b>15'383</b>	-	-	-	<b>-3'665</b>	-	<b>11'718</b>
<b>Total du capital de l'organisation</b>	<b>48'195</b>	<b>4'550</b>	-	<b>-5'583</b>	<b>-3'665</b>	<b>-1'033</b>	<b>43'497</b>