

## BUDGET 2025 de la Fédération suisse de gymnastique



## **Contenu**

## **Page**

Commentaire sur le budget 2025

3

1. Plan du compte d'exploitation 2025

4

2. Plan du compte d'exploitation 2025 - Annexe

5

3. Comparaison des budgets bruts et nets des divisions

12

# FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG

## Commentaire sur le budget 2025

### Introduction

Avec la tenue de la Fête fédérale de gymnastique à Lausanne, c'est LA manifestation de la FSG en 2025 qui est inscrite au programme ! La FFG laisse également des traces dans le budget 2025, tant du côté des recettes que des dépenses, et met un terme au cycle FFG. Ce sera la première année que la FFG sera lancée en janvier par le Gymotion à Lausanne.

En 2025, la mission olympique démarre un nouveau cycle olympique qui la mènera aux Jeux Olympiques 2028 à Los Angeles. Afin de disposer de conditions d'entraînement optimales à Macoline, la salle du Jubilé subira des travaux de rénovation qui débiteront à la moitié de l'année pour se terminer fin 2026. Le coût de ces travaux est pris en charge par l'Office fédéral du sport tandis que la FSG s'acquitte du coût engendré par l'utilisation de la halle CISIN de gymnastique artistique à Bienne.

2025 marquera en outre la fin des programmes de revitalisation co-financés par la Confédération à hauteur de 5 millions de francs. Les contrats de prestations conclus à cet effet courent jusqu'au 30 juin 2025. Le budget 2025 comporte le montant convenu de 1,3 million de francs à titre d'aide financière.

**Le budget global pour 2025 s'élève à 22,4 millions de francs (comptes des commissions inclus) et prévoit un excédent de dépenses de 258'294 francs.**

### Réflexions et motion

Le processus budgétaire 2025 a occupé les instances dirigeantes de la FSG durant le printemps 2024. Avant d'atteindre le budget actuel, il a fallu s'engager dans de nouvelles voies, décider de renoncements dans toutes les divisions et trouver de nouvelles idées pour générer des fonds.

Nous sommes parvenus à atteindre notre propre objectif de planification financière 2024 - 2027 pour l'année 2025 d'un montant d'environ 260'000 francs, Le plan visant à rétablir l'équilibre des comptes annuels à moyen terme est donc respecté. Avec un capital de 6,4 millions de francs, la FSG dispose toujours d'un capital très solide et d'une couverture financière suffisante pour relever les défis à venir.

**Dans le cadre de l'Assemblée des délégués du 19 octobre 2024 à Lausanne, le comité central demande d'approuver le budget 2025 tel que présenté.**

Pour obtenir des informations détaillées ou des documents sur le budget 2025, prière de vous adresser au chef des finances et des services, Kurt Hunziker, qui se tient volontiers à votre disposition.

## FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE



Fabio Corti  
Président central



Felix Mangold  
Responsable des finances  
au comité central



Kurt Hunziker  
Chef des finances et des services

Aarau, le 13 Septembre 2024

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG

**Budget 2025**

**1. Plan du compte d'exploitation 2025**

Compte d'exploitation	Details Annexe	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Comptes 2023	%
Donations reçues	2.1	96'000	0.5	19'500	0.1	-	-
<i>dont affectées</i>		89'500	0.5	-	-	-	-
<i>dont libres</i>		6'500	0.0	19'500	0.1	-	-
Contributions du secteur public	2.2	4'536'238	23.9	5'950'833	31.1	3'600'064	22.8
Cotisations des membres	2.3	9'242'015	48.6	9'001'954	46.8	8'731'140	55.4
Recettes des livraisons et prestations	2.4	5'128'184	27.0	4'239'395	22.1	3'431'776	21.8
<b>Produit d'exploitation</b>		<b>19'002'437</b>	<b>100</b>	<b>19'211'682</b>	<b>100</b>	<b>15'762'980</b>	<b>100</b>
Contributions et donations versées (charges de salaires inclus, sect. 2.6-2.8)	2.5-2.8	11'519'321	59.7	11'751'356	60.0	9'430'499	57.3
Charges de personnel administration	2.9	3'570'010	18.5	3'525'540	18.0	3'151'747	19.2
Dépenses en matériel	2.10	3'549'249	18.4	3'570'832	18.2	2'624'070	16.0
Amortissements	2.11	658'320	3.4	771'300	3.9	1'232'785	7.5
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>19'296'900</b>	<b>100</b>	<b>19'619'028</b>	<b>100</b>	<b>16'439'101</b>	<b>100</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-294'463</b>	<b>-1.5</b>	<b>-407'346</b>	<b>-2.1</b>	<b>-676'121</b>	<b>-4.3</b>
Résultat financier	2.12	74'450	0.4	78'900	0.4	161'728	1.0
Résultat grandes manifestations / projets	2.13	-49'281	-0.3	-80'000	-0.4	-129'839	-0.8
Résultat exceptionnel	2.14	-1'000	-0.0	-1'000	-0.0	-708	0.0
Résultat hors exploitation	2.15	8'000	0.0	6'000	0.0	65'368	0.4
<b>Résultat avant variation du capital des fonds</b>		<b>-262'294</b>	<b>-1.4</b>	<b>-403'446</b>	<b>-2.1</b>	<b>-579'572</b>	<b>-3.7</b>
Variation du capital des fonds	2.16	4'000	0.0	8'500	0.0	4'060	0.0
<b>RESULTAT ANNUEL</b>		<b>-258'294</b>	<b>-1.4</b>	<b>-394'946</b>	<b>-2.1</b>	<b>-575'512</b>	<b>-3.7</b>

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024		Compte 2023	%
<b>2.1-2.4 Produit d'exploitation</b>	<b>19'002'437</b>	<b>100</b>	<b>19'211'682</b>	<b>100</b>	<b>15'762'980</b>	<b>100</b>
<b>2.1 Subventions perçues</b>	<b>96'000</b>	<b>0.5</b>	<b>19'500</b>	<b>0.1</b>	-	-
dont affectées	89'500	0.5	-	-	-	-
dont libres	6'500	0.0	19'500	0.1	-	-
<b>2.2 Contributions du secteur public</b>	<b>4'536'238</b>	<b>23.9</b>	<b>5'950'833</b>	<b>31.1</b>	<b>3'600'064</b>	<b>22.8</b>
Swiss Olympic, Cotisation office fédéral du sport	656'000	3.5	700'000	3.6	570'000	3.6
Swiss Olympic, subv. Office fédéral du sport envers des tiers	-15'000	-0.1	-110'000	-0.6	-108'510	-0.7
Swiss Olympic, Fondation suisse pour l'encouragement du sport	1'206'625	6.3	1'175'000	6.1	1'175'000	7.5
Swiss Olympic, Fondation suisse pour l'encouragement du sport des tiers	-2'500	-0.0	-10'000	-0.1	-10'000	-0.1
Swiss Olympic, Confédération promotion relève	1'193'500	6.3	1'184'500	6.2	1'166'501	7.4
Swiss Olympic, Conféd. Prom. relève env. des tiers	-991'000	-5.2	-939'500	-4.9	-994'126	-6.3
Swiss Olympic, projets divers	15'000	0.1	50'000	0.3	40'300	0.3
Confédération, formation des cadres J + S	535'000	2.8	486'500	2.5	524'878	3.3
Confédération, Cours J+S	268'750	1.4	281'000	1.5	182'584	1.2
Confédération, Cours J+S envers des tiers	-135'500	-0.7	-190'250	-1.0	-130'684	-0.8
Confédération, Camps J+S	220'760	1.2	247'840	1.3	183'724	1.2
Confédération, Camps J+S envers des tiers	-100'000	-0.5	-113'000	-0.6	-97'126	-0.6
Confédération, Indemnités coaches J+S	19'500	0.1	26'900	0.1	19'714	0.1
Confédération, esa Cotisations sport des adultes	90'050	0.5	80'050	0.4	35'900	0.2
Conf., esa Cot. sport des adultes env. des tiers	-13'250	-0.1	-15'750	-0.1	-3'950	-0.0
Aides financières Confédération art. 7 para. 2 KJFG	177'000	0.9	187'000	1.0	157'252	1.0
Aides financières Confédération art. 9 KJFG	-	-	-	-	2'520	0.0
Confédération/cantons, Subventions divers	84'700	0.4	95'260	0.5	141'271	0.9
Conféd., mesures de stabilisation COVID-19 sport	1'326'603	7.0	2'815'283	14.8	744'816	4.7
<b>2.3 Cotisations des membres</b>	<b>9'242'015</b>	<b>48.6</b>	<b>9'001'954</b>	<b>46.8</b>	<b>8'731'140</b>	<b>55.4</b>
Cotisations des membres adultes travaillants	6'518'250	34.3	6'358'950	33.1	6'159'735	39.1
Cotisations des membres PluSport	7'000	0.0	5'650	0.0	3'550	0.0
Membres avec licence d'une autre féd. de sport	50'150	0.3	53'040	0.3	50'320	0.3
Cot. des membres jeunes jusqu'à 16 ans révolus	2'184'490	11.5	2'102'814	10.9	2'057'225	13.1
Contributions sport de performance	400'125	2.1	400'500	2.1	378'810	2.4
Cotisation du cadre	82'000	0.4	81'000	0.4	81'500	0.5

**2.1 Subventions perçues**

Les subventions budgétées se répartissent à parts égales entre le financement des frais de conseil et de création de la Fondation "Gymnastique Suisse" et le financement de la balle au poing. A compter de 2025, l'exploitation de Swiss Faustball sera entièrement intégrée dans le secteur de la balle au poing de la FSG.

**2.2 Subventions des pouvoirs publics**

Dans le cadre des **subventions de la Confédération, mesures de stabilisation pour le sport Covid-19**, censées contribuer à la revitalisation du sport dans les fédérations sportives suisses, la FSG devrait toucher entre le 1er janvier 2022 et le 30 juin 2025 la somme de 5 millions de francs dévolue à des projets. Swiss Olympic a approuvé 11 projets soumis par la FSG. Compte tenu des contrats de prestations avec Swiss Olympic et des projets prévus, nous pouvons miser en 2025 sur la somme relativement précise de 1,3 million de francs d'ici l'échéance, soit le 30 juin 2025.

**2.3 Cotisations des membres**

La reprise des effectifs après le recul subi durant la pandémie est positive, surtout chez les jeunes. 4'000 jeunes ont rejoint nos rangs entre 2023 et 2024, soit une augmentation de 2,5% alors que nous tablions sur une hausse de 1% sur la base des chiffres de mai 2024. Nous savons d'expérience qu'une année de FFG s'accompagne d'une hausse des effectifs.

Par ailleurs, nous entendons renoncer à limiter les doubles adhésions (membres de plusieurs sociétés) à l'avenir, ce qui impacte positivement les cotisations de membres tout en diminuant la charge administrative des associations cantonales et régionales de gymnastique et de la FSG. La date du 1er janvier 2025 est idéale puisqu'elle coïncide avec le remplacement de FSG-Admin par myFSG avec, à la clé, des économies en matière de programmation de cette solution complexe. Autre mesure, l'introduction d'une durée minimale d'affiliation de 12 mois censée éviter tout abus. En effet, nous avons constaté qu'un nombre significatif de membres est saisi avant les inscriptions aux fêtes de gymnastique puis supprimé des Etats.

Les cotisations de membres inchangées pour 2025 sont soumises à approbation comme suit :

Adultes travaillant	CHF 45.—
Membres ayant une licence d'une autre fédération de sport	CHF 17.—
Membres de PluSport (gm/gf ; adultes et jeunes )	CHF 10.—
Jeunes jusqu'à 16 ans révolus	CHF 13.50
Adultes non travaillant, donateurs et membres d'honneur non travaillant	CHF --.—

Conformément au diagramme de fonctions, le comité central est compétent pour fixer la redevance du sport d'élite et la cotisation de cadre. La redevance du sport d'élite reste inchangée à CHF 175.- La structure de la cotisation de cadre doit être révisée en 2025. A l'heure actuelle, la cotisation du cadre national M se monte à CHF 700.- (T4), respectivement CHF 500.- (T2-T3).

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024		Compte 2023	%
<b>2.4 Produits perçus des livraisons et prestations</b>	<b>5'128'184</b>	<b>27.0</b>	<b>4'239'395</b>	<b>22.1</b>	<b>3'431'776</b>	<b>21.8</b>
Produits publicitaires	2'424'192	12.9	1'903'985	9.9	1'352'282	8.6
Produits des manifestations	595'612	3.1	371'700	1.9	288'848	1.8
Produits provenant de la form. continue	768'770	4.0	972'440	5.1	682'082	4.3
Produits merchandising/documentation de la formation	104'210	0.5	92'620	0.5	78'714	0.5
Produits d'exploitation divers (participations des athlètes/fonctionnaires, primes d'assurances, produits de licence, etc.)	1'235'400	6.5	898'650	4.7	1'029'850	6.5

**2.4 Produits perçus des livraisons et prestations**

Les **Recettes publicitaires** peuvent connaître une hausse substantielle en 2025. Un nouveau partenariat de platine a été conclu avec la caisse-maladie Concordia auquel vient se rajouter la clinique universitaire Balgrist au titre de partenaire principal pour la mission olympique. Par ailleurs, un autre partenaire platine a été inscrit au budget pour un semestre, à partir du 1er juillet 2025, et un partenaire argent pour un montant de 75'000 francs. Deux partenaires apportent une contribution de 75'000 francs chacun pour mettre en oeuvre la présence de la FSG à la FFG, ce qui a également été alloué aux recettes publicitaires.

Concernant les **Revenus des manifestations**, la hausse est significative par rapport à l'exercice précédent. Cela s'explique d'une part par l'existence de la FFG 2025 à Lausanne pour laquelle la somme de 65'000 francs est allouée pour défrayer le travail des employé.e.s du secrétariat et, d'autre part, par un modeste bénéfice (selon la planification financière) de 130'000 francs en faveur de la FSG. En outre, suite à la modification du mode de facturation avec les CO des championnats suisses, la FSG facture des frais d'organisation plus élevés aux CO contre la prise en charge, notamment, des indemnités des juges et une partie des coûts du live streaming avec, à la clé, des coûts plus élevés (cf. 2.8 Gestion de branche du sport de masse).

Les **Divers produits d'exploitation** englobent les revenus tirés des leasing et licences d'utilisation de FSG-Contest. Outre son utilisation pour les compétitions ou fêtes de gymnastique normales, FSG-Contest 2.0 est axé sur les besoins propres à l'organisation d'une FFG. En année de Fédérale, les frais de licence sont de 150'000 francs plus élevés afin de financer les investissements. Ce poste compte également avec des amendes résultant de déductions de la finance de garantie de 50'000 francs lors de la FFG, dont la moitié revient à la fédération.

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.5 Contributions et donations versées (2.6-2.8) charges de salaires inclus, sect. 2.6 - 2.8</b>	<b>11'519'321</b>		<b>11'751'356</b>		<b>9'430'499</b>	
<b>2.6 Charges sectorielles sport d'élite</b>	<b>3'846'588</b>	<b>100</b>	<b>3'734'661</b>	<b>100</b>	<b>3'236'311</b>	<b>100</b>
<b>CM / CE sport d'élite</b>	<b>382'011</b>	<b>9.9</b>	<b>210'493</b>	<b>5.6</b>	<b>396'647</b>	<b>12.3</b>
dont primes de résultat (y compris charges sociales)	89'491	2.3	111'403	3.0	224'685	6.9
<b>Compétitions sport d'élite</b>	<b>201'700</b>	<b>5.2</b>	<b>232'900</b>	<b>6.2</b>	<b>160'568</b>	<b>5.0</b>
dont primes de résultat (y compris charges sociales)	-	0.0	11'000	0.3	433	0.0
<b>Entraînement sport d'élite</b>	<b>296'200</b>	<b>7.7</b>	<b>215'400</b>	<b>5.8</b>	<b>86'905</b>	<b>2.7</b>
<b>Entraîneurs/techniciens sport d'élite</b>	<b>1'091'292</b>	<b>28.4</b>	<b>1'142'502</b>	<b>30.6</b>	<b>950'232</b>	<b>29.3</b>
dont charges salariales (y compris charges sociales)	998'092	25.9	1'038'502	27.8	890'555	27.5
<b>Gestion sectorielle sport d'élite</b>	<b>788'012</b>	<b>20.5</b>	<b>780'782</b>	<b>20.9</b>	<b>600'457</b>	<b>18.6</b>
dont charges salariales (y compris charges sociales)	736'180	19.1	652'062	17.5	558'323	17.3
<b>Médecine sportive sport d'élite</b>	<b>212'850</b>	<b>5.5</b>	<b>240'005</b>	<b>6.4</b>	<b>168'534</b>	<b>5.2</b>
dont charges salariales (y compris charges sociales)	118'350	3.1	145'005	3.9	103'642	3.2
<b>Projets sport d'élite</b>	<b>874'523</b>	<b>22.8</b>	<b>912'579</b>	<b>24.5</b>	<b>872'968</b>	<b>26.9</b>
dont frais de voyage	82'000	2.1	72'000	1.9	84'700	2.6
dont hébergement/familles d'accueil	99'000	2.6	99'000	2.7	119'882	3.7
dont repas	70'000	1.8	83'000	2.2	64'944	2.0
dont frais de personnel (y compris charges sociales)	594'923	15.6	630'579	17.0	576'332	17.8
dont formation continue des athlètes	28'600	0.7	28'000	0.7	27'110	0.8

**2.5 Cotisations et subventions versées - Explications sur les dépenses de branche**

Les cotisations et subventions versées comportent trois postes principaux :

2.6 Dépenses de branche sport d'élite / 2.7 Dépenses de branche sport de la relève / 2.8 Dépenses de branche sport de masse

Ces postes contiennent les charges "sportives" directement imputables. De par leur description, il devrait être facile de comprendre la plupart des rubriques, sauf la rubrique "gestion sectorielle" qui recense les frais de séances, de discussions, de délégations et de conférences ainsi que les frais de personnel pour travaux administratifs et de secrétariat.

Les frais de personnel sont affectés directement aux postes 2.6 à 2.8.

**2.6 Sport d'élite**

La catégorie "**CM/CE**" du sport d'élite comporte désormais grâce à l'intégration de Swiss Faustball dans la FSG au 01.01.2025 également les déplacements des équipes nationales de balle au poing, soit des dépenses supplémentaires en 2025 de tout juste 80'000 francs. La hausse par rapport à 2024 est importante également compte tenu de l'absence de Mondiaux dans les sports FIG durant l'année olympique. Les frais de déplacement pour les JO sont à la charge de Swiss Olympic.

Les coûts des "**Entraînements en sport d'élite**" sont à la hausse pour cause de rénovation de la halle du Jubilé à Macolin. Les travaux devraient débuter en juillet 2025 et durer un an et demi. Pendant cette période, la halle de gymnastique artistique CISIN de Bienne sera utilisée. Les coûts supplémentaires induits par cette utilisation intermédiaire, soit 80'000 francs en 2025, sont à la charge de la FSG.

La rubrique **Dépenses de personnel de la gestion de branche du sport d'élite** contient le poste à temps complet de "Responsable développement et support" dévolu au projet de revitalisation. Cela explique l'augmentation de cette rubrique..

La rubrique **Dépenses de personnel des projets de sport d'élite** contient les prestations envers les athlètes des cadres nationaux.

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.7 Charges sectorielles sport de performance de la relève</b>	<b>2'666'705</b>	<b>100</b>	<b>2'690'054</b>	<b>100</b>	<b>2'278'552</b>	<b>100</b>
<b>Juniors CMJ/CEJ</b>	<b>78'900</b>	<b>3.0</b>	<b>91'600</b>	<b>3.4</b>	<b>49'174</b>	<b>2.2</b>
dont primes de résultat (y compris charges sociales)	2'000	0.1	2'000	0.1	-	0.0
<b>Compétition espoir</b>	<b>160'700</b>	<b>6.0</b>	<b>141'650</b>	<b>5.3</b>	<b>134'269</b>	<b>5.9</b>
<b>Entraînement espoir</b>	<b>1'646'800</b>	<b>61.7</b>	<b>1'665'000</b>	<b>61.8</b>	<b>1'584'585</b>	<b>69.4</b>
dont paiements aux centres de performance & régionaux	1'310'000	49.1	1'390'000	51.7	1'351'445	59.3
<b>Entraîneurs/techniciens espoir</b>	<b>732'105</b>	<b>27.5</b>	<b>687'515</b>	<b>25.6</b>	<b>491'339</b>	<b>21.6</b>
dont charges salariales (y compris charges sociales)	608'105	22.8	602'531	22.4	424'903	18.6
<b>Gestion sectorielle espoir</b>	<b>3'000</b>	<b>0.1</b>	<b>5'400</b>	<b>0.2</b>	<b>4'350</b>	<b>0.2</b>
<b>Médecine sportive espoir</b>	<b>33'800</b>	<b>1.3</b>	<b>93'889</b>	<b>3.5</b>	<b>14'835</b>	<b>0.7</b>
<b>Projets jeunesse</b>	<b>11'400</b>	<b>0.4</b>	<b>5'000</b>	<b>0.2</b>	<b>-</b>	<b>0.0</b>

**Médecine du sport de la relève**

En 2024, la médecine du sport de la relève s'est vu octroyer une part du physio ou de l'entraînement de la force athlétique. Désormais, ces coûts sont répartis sur les entraîneurs et le domaine du sport de performance.

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.8 Charges sectorielles sport de masse</b>	<b>5'006'028</b>	<b>100</b>	<b>5'326'641</b>	<b>100</b>	<b>3'915'636</b>	<b>100</b>
<b>Compétitions</b>	<b>456'410</b>	<b>9.1</b>	<b>409'568</b>	<b>7.7</b>	<b>417'840</b>	<b>10.7</b>
<b>Formation</b>	<b>1'097'775</b>	<b>21.9</b>	<b>1'145'467</b>	<b>21.5</b>	<b>1'181'599</b>	<b>30.1</b>
Cours de cadre	19'990	0.4	23'800	0.4	9'226	0.2
Cours central	51'300	1.0	54'900	1.0	53'178	1.4
Cours de moniteurs/-trices	113'928	2.3	69'894	1.3	114'047	2.9
Cours de perfectionnement	160'598	3.2	155'073	2.9	111'022	2.8
Cours de juge	326'032	6.5	359'150	6.8	435'430	11.1
Cours spécifiques	95'955	1.9	103'330	1.9	95'678	2.4
Camps jeunesse	329'972	6.6	379'320	7.1	363'018	9.3
<b>Gestion sectorielle</b>	<b>2'457'239</b>	<b>49.1</b>	<b>2'344'078</b>	<b>44.0</b>	<b>2'168'217</b>	<b>55.4</b>
Ventilation des charges de personnel (prestations sociales incl.)	2'111'581	42.2	2'039'520	38.3	1'911'623	48.8
<b>Projets</b>	<b>994'604</b>	<b>19.9</b>	<b>1'427'528</b>	<b>26.8</b>	<b>147'980</b>	<b>3.8</b>

**Formation**

Un des projets de revitalisation concerne la numérisation de la formation des juges. Certains cours devraient pouvoir en bénéficier en 2025 déjà avec, à la clé, des économies de l'ordre de 40'000 à 50'000 francs. Ce potentiel d'économies dans le domaine de la formation des juges s'accroîtra encore dans les années à venir.

**Gestion sectorielle**

L'intégration des sports de balle au poing et de balle au filet nécessite d'augmenter d'une part les ressources en secrétariat et d'autre part les taux de travail de la direction du domaine. Au total, les coûts supplémentaires par rapport à 2024 s'élèvent à plus de 80'000 francs.

Au 1er janvier 2025, les frais de déplacement des fonctionnaires bénévoles ont été augmentés de 50 à 60 centimes. Les coûts supplémentaires d'environ 50'000 francs au total concernent principalement les charges de la branche sport de masse. Il s'agit en particulier des cours de formation, des compétitions et de la gestion de la branche pour les activités de réunion.

**Projets**

Comme mentionné dans les subventions des pouvoirs publics, Swiss Olympic a approuvé 11 projets de revitalisation. Le budget de la catégorie des projets correspond principalement au budget des projets de l'exercice 2025, soit le renforcement de la silver génération, la plateforme d'inscription aux cours et d'administration des cours, la numérisation de la formation des juges, la stabilisation des sociétés et le renforcement de la formation club management.



FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.9 Charges de personnel dans les domaines admin.</b>	<b>3'570'010</b>	<b>100</b>	<b>3'525'540</b>	<b>100</b>	<b>3'151'747</b>	<b>100</b>
Salaires	2'845'709	79.6	2'795'047	79.2	2'460'602	78.2
Honoraires & indemnités des tiers	87'500	2.5	105'300	3.0	82'522	2.6
Modification provision vacances et heures supplémentaires	-	-	-	-	63'600	2.0
Charges assurances sociales	437'371	12.3	435'533	12.4	390'993	12.4
Indemnités journalières	64'730	1.8	41'940	1.2	35'979	1.1
Autres frais de personnel	134'700	3.8	147'720	4.2	118'051	3.7
<b>2.10 Dépenses en matériel</b>	<b>3'549'249</b>	<b>100</b>	<b>3'570'832</b>	<b>100</b>	<b>2'624'070</b>	<b>100</b>
Frais de déplacement	206'130	5.8	217'190	6.1	175'216	6.7
Frais de représentation	91'640	2.6	49'760	1.4	61'009	2.3
Frais publicitaires	795'952	22.3	609'870	17.2	192'529	7.3
Charges promotionnelles / pour matériel de formation	9'000	0.3	19'500	0.6	56'245	2.1
Organe de l'association	360'550	10.2	440'500	12.3	535'138	20.5
Tenue	242'500	6.8	279'820	7.8	256'655	9.8
Charges immobilières et locatives	156'365	4.4	152'040	4.3	197'539	7.5
Charges administratives	142'428	4.0	131'140	3.7	119'366	4.5
Développement fédération, Frais juridiques et de conseil	180'300	5.1	475'675	13.3	226'949	8.6
Assurances de choses, taxes et cotisations	151'970	4.3	121'850	3.4	128'339	4.9
Licences et entretien	664'376	18.7	640'867	17.8	439'831	16.9
TED-Conseils et développements	496'038	14.0	390'570	10.9	171'665	6.5
Coûts d'entretien	35'100	1.0	25'600	0.7	45'769	1.7
Leasing / Loyer	16'900	0.5	16'450	0.5	17'820	0.7
<b>2.11 Amortissements</b>	<b>658'320</b>	<b>100</b>	<b>771'300</b>	<b>100</b>	<b>1'232'785</b>	<b>100</b>
Amortissements du matériel informatique TED	45'670	6.9	59'900	7.8	35'412	2.9
Amortissements du mobilier et de l'équipement	28'000	4.3	30'300	3.9	26'841	2.2
Am. des machines de bureau et des systèmes de com.	68'750	10.4	308'900	40.0	8'789	0.7
Amortissements des véhicules	12'000	1.8	2'000	0.3	1'920	0.2
Am. des appareils sportifs et accessoires	29'000	4.4	35'500	4.6	98'539	8.0
Amortissements des immeubles à usage commercial et de bureau	7'500	1.1	7'500	1.0	7'279	0.6
Am. des immobilisations incorporelles	467'400	71.1	327'200	42.4	1'054'005	85.4

**2.9 Charges de personnel dans les domaines administratifs**

Les dépenses en personnel dans les domaines administratifs englobent les salaires des divisions marketing, communication et sponsoring, finances et services ainsi que la direction stratégique et opérationnelle, y compris le desk FSG et les domaines éthique et droit/développement de la fédération et projets financé par les fonds des projets de revitalisation. Les salaires des "divisions gymniques techniques" (mission olympique, encouragement du sport et formation) sont directement imputés aux branches du sport d'élite, du sport de la relève et du sport de masse.

Dans le domaine administratif, un poste à temps complet de responsable de domaine du sponsoring a été créé. Par ailleurs, les ressources dans les RH ont augmenté de 40%. Par contre, les postes temporaires de revitalisation sont en recul.

**2.10 Dépenses en matériel**

A l'instar des comptes 2023 et du budget 2024, le budget 2025 est fortement impacté au niveau des charges matérielles par les projets de revitalisation financés par la Confédération.

Lors de la FFG 2025 à Lausanne, la FSG sera présente avec un stand bien placé dans le village FSG. Un montant de 250'000 francs est prévu à cet effet dans les **Dépenses publicitaires**. Sur cette somme, 150'000 francs sont co-financés par des sponsors au titre de prestations publicitaires. En outre, la FSG profite de la FFG pour lancer des invitations, ce qui engendre un coût de tout juste 50'000 francs.

Pour des raisons d'économie, le **magazine de la fédération** est réduit à quatre éditions imprimées. On renonce ainsi à une édition. Ce poste englobe également la production du Plan des cours. A partir de 2025, ce dernier sera publié uniquement sous forme numérique. Ces deux mesures permettent d'économiser 80'000 francs.

**2.11 Amortissements**

La rubrique « Immobilisations incorporelles » comporte l'amortissement des deux programmes informatiques FSG : FSG-Contest et FSG-Admin. La mise en oeuvre de FSG-Contest 2.0 figure au budget 2025 avec des coûts d'investissement de 550'000 francs (amortissement sur 7 ans).

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.12 Résultat financier</b>	<b>74'450</b>	<b>100</b>	<b>78'900</b>	<b>100</b>	<b>161'728</b>	<b>100</b>
<b>Charges financières</b>	<b>22'550</b>		<b>18'160</b>		<b>20'899</b>	
Charges des titres (incl. perte de change)	16'500		16'500		19'365	
Intérêts bancaires et postaux (charges)	5'000		-		30	
Pertes de change (monnaies étrangères)	-		-		386	
Frais bancaires et postaux	1'050		1'660		1'118	
<b>Produits financiers</b>	<b>97'000</b>		<b>97'060</b>		<b>182'627</b>	
Produit des titres	77'000		77'060		160'657	
Intérêts des comptes bancaires et postaux (produit)	20'000		20'000		21'117	
Gains de change (monnaies étrangères)	-		-		853	

Dans le produit des titres, nous tablons toujours sur un rendement moyen de 3,5% sur la fortune librement disponible de la FSG qui est détenue dans un portefeuille de titres conformément aux directives de la FSG sur les investissements. Au vu de l'évolution des taux d'intérêt, nous partons du principe qu'à l'instar de l'exercice 2023 la FSG sera à nouveau en mesure de générer des dépôts à terme et des intérêts à hauteur de 20'000 francs par an.

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.13 Résultat grandes manifestations / projets</b>	<b>-49'281</b>	<b>100</b>	<b>-80'000</b>	<b>100</b>	<b>-129'839</b>	<b>100</b>
<b>Produit grandes manifestation / projets</b>	<b>1'595'800</b>		<b>1'165'000</b>		<b>8'364'651</b>	
Produit commission FFG	370'000		350'000		208'610	
Produit commission Gymnaestrada	98'000		45'000		6'725'645	
Produit commission Gymotion	1'127'800		50'000		755'424	
Produit Swiss Cup Zurich	-		720'000		674'972	
<b>Charges grandes manifestations / projets</b>	<b>1'645'081</b>		<b>1'245'000</b>		<b>8'494'490</b>	
Charges commission FFG	370'000		350'000		208'610	
Charges commission Gymnaestrada	98'000		45'000		6'713'092	
Charges commission Gymotion	1'177'081		50'000		732'866	
Charges Swiss Cup Zurich	-		800'000		839'922	

L'organisation de la Swiss Cup Zürich connaîtra une exception en 2025 afin de revoir le concept. Le Gymotion aura lieu à Lausanne, en janvier 2025, afin de lancer l'année de la FFG. Réaliste, le budget ne prévoit pas d'organisation neutre en termes de coûts. La ville de Lausanne a fourni une garantie de déficit. La FSG participera elle aussi à un éventuel déficit du Gymotion, ce qu'elle a prévu dans son budget 2025.

Les frais de la commission FFG 2025 sont entièrement facturés au CO FFG 2025, ceux de la Gymnaestrada 2027 et du Gymotion 2026 étant neutralisés durant la période préparatoire.

Les phases de planification financière de ces manifestations ne coïncidant pas avec le processus budgétaire du budget global 2025 de la FSG, il n'est pas impossible que des divergences apparaissent, selon la manifestation, entre le budget de la caisse centrale et ceux des commissions.

FEDERATION SUISSE DE GYMNASTIQUE FSG  
**Budget 2025**

**2. Annexe au plan du compte d'exploitation 2025**

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>Résultat hors exploitation et exceptionnel</b>	<b>7'000</b>	<b>100</b>	<b>5'000</b>	<b>100</b>	<b>64'660</b>	<b>100</b>
<b>2.14 Résultat exceptionnel</b>	<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>		<b>-708</b>	
Pertes sur débiteurs	-1'000		-1'000		-708	
<b>2.15 Résultat hors exploitation</b>	<b>8'000</b>		<b>6'000</b>		<b>65'368</b>	
Charges extraordinaires, uniques ou hors période	-		-		-1'920	
Pertes extraordinaires de la cession d'immobilisation	-		-		11'816	
Disolutions exceptionnelles de provisions superflues	-		-		40'000	
Remboursement TVA étrangère	8'000		6'000		4'775	
Gain sur vente d'actifs immobilisés	-		-		10'697	

Compte tenu de la pratique de facturation de prestations en cours entre la CAS et la FSG, aucune part de bénéfice n'est budgétée en faveur de la FSG.

	Budget 2025	%	Budget 2024	%	Compte 2023	%
<b>2.16 Résultat des fonds</b>	<b>4'000</b>	<b>100</b>	<b>8'500</b>	<b>100</b>	<b>4'060</b>	<b>100</b>
<b>Fonds halle de jubilé Macolin / H.H. Bächli</b>	<b>4'000</b>		<b>8'500</b>		<b>4'060</b>	
Utilisation/dissolution des fonds H.H. Bächli	4'000		8'500		4'060	

**Budget 2025**

**3. Comparaison brut et net du budget des divisions**

Composition brut Divisions	Budget 2025		Budget 2024		Compte 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Direction stratégique	350'947	49'000	376'041	61'500	393'408.00	37'902.00
Direction opérationnelle	1'308'295	325'125	1'495'397	630'797	1'177'911.00	238'068.00
Division de la formation	3'189'788	2'345'401	3'536'750	2'630'906	2'448'460.00	1'330'833.00
Division de l'encouragement du sport	5'008'846	3'741'523	4'193'211	2'858'450	11'002'610.00	9'963'394.00
Division de la mission olympique	7'362'123	4'063'625	7'664'875	4'174'974	6'704'364.00	3'721'350.00
Division marketing, communication et sponsoring	3'542'425	2'651'724	3'678'312	2'975'542	3'266'154.00	2'094'738.00
Division des finances et services	1'611'357	8'939'090	1'630'132	8'847'603	1'512'495.00	8'543'605.00
<b>Total</b>	<b>22'373'781</b>	<b>22'115'488</b>	<b>22'574'718</b>	<b>22'179'772</b>	<b>26'505'402</b>	<b>25'929'890</b>
<b>Solde</b>	<b>-258'294</b>		<b>-394'946</b>		<b>-575'512</b>	

Composition net	Budget 2025		Budget 2024		Compte 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Direction stratégique	301'947		314'541		355'506	
Direction opérationnelle	983'170		864'600		939'843	
Division de la formation	844'387		905'844		1'117'627	
Division de l'encouragement du sport	1'267'324		1'334'761		1'039'216	
Division de la mission olympique	3'298'498		3'489'901		2'983'014	
Division marketing, communication et sponsoring	890'701		702'770		1'171'416	
Division des finances et services		7'327'733		7'217'471		7'031'110
<b>Total</b>	<b>7'586'027</b>	<b>7'327'733</b>	<b>7'612'417</b>	<b>7'217'471</b>	<b>7'606'622</b>	<b>7'031'110</b>
<b>Solde</b>	<b>-258'294</b>		<b>-394'946</b>		<b>-575'512</b>	