

Kommentar zum Budget 2020

Allgemein

Das Budget 2020 sieht ein negatives operatives Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals von CHF 3,7 Mio. vor. Durch Auflösung von zweckgebundenem Kapital im Umfang von CHF 3,5 Mio. (Vorjahr CHF 3,28 Mio.) beträgt der verbleibende Verlust, welcher dem freien Kapital entnommen wird, CHF 0,2 Mio.

Das Organisationskapital wird per Ende 2020 wie folgt erwartet:
Gebundenes Kapital mit CHF 26,5 Mio., freies Kapital mit CHF 12,8 Mio.:

2020
in CHF

Organisationskapital	Bestand 01.01.2020	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.2020
Gebundenes Kapital	30'052'283	-	-	-3'948'400	400'000	-3'548'400	26'503'883
Langfristige Finanzanlagen Swiss Olympic	24'167'567				400'000	400'000	24'567'567
Verbandsfördermodell	4'586'433			-3'500'000		-3'500'000	1'086'433
Projekt Digitalisierung	1'298'283			-448'400		-448'400	849'883
Freies Kapital	12'968'178			-178'200		-178'200	12'789'978
Total Organisationskapital	43'020'461	-	-	-4'126'600	400'000	-3'726'600	39'293'861

Betriebsertrag

Die jährliche Beitragsausschüttung der Sport-Toto-Gesellschaft wird mit CHF 27,3 Mio. und somit um 2% höher als im Jahr 2019 erwartet. Zudem konnte der Vertrag betreffend zusätzliche Fördermittel für die Jahre 2020 bis 2022 verlängert werden, womit weitere CHF 16,0 Mio. von der Sport-Toto-Gesellschaft fliessen werden (CHF 11,23 Mio. zweckgebunden für die Förderung der Verbände (Traineranstellungen, Betriebskosten Leistungszentren und Verbandsentwicklung), CHF 0,5 Mio. zweckgebunden für Trainerbildung und CHF 4,27 Mio. als zweckgebundene Mittel für die Athletenförderung an die Sporthilfe (vgl. auch unter Betriebsaufwand).

Unter «Beiträge aus der öffentlichen Hand» sind die Beträge des Bundesamts für Sport (BASPO) mit CHF 24,8 Mio. ausgewiesen. Der Bundesbeitrag 2020 muss gemäss Leistungsvereinbarung wie folgt eingesetzt werden:

- a) zur Unterstützung Swiss Olympic für die Steuerung und Koordination des Breiten-, Nachwuchs- und Spitzensports (3,85 Mio. CHF)
- b) zur Unterstützung der Swiss Olympic Sport Schools (0,35 Mio. CHF)
- c) zur Unterstützung nationaler Sportverbände für die Anstellung von Trainern, Betreuern, wissenschaftlichen Mitarbeitenden im Nachwuchsbereich etc. (20,6 Mio. CHF)

Unter dem BAG-Programm «cool and clean» sind die zweckgebundenen Einnahmen für das vom Tabakpräventionsfonds (TPF) des Bundesamts für Gesundheit (BAG) finanzierte Präventionsprogramm budgetiert. Der auf das Jahr 2020 bezogene Beitrag fällt mit CHF 2,58 Mio. aus. Die vorgesehenen Programmkosten für das Jahr 2020 wurden entsprechend diesem Beitrag budgetiert.

Die Erlöse aus Kostenbeiträgen der Olympischen Spiele im Tokyo belaufen sich auf CHF 0,64 Mio.

Die Erlöse aus Sponsoring fallen um CHF 1,32 Mio. höher aus, durch die höheren Sachleistungen für die Ausrüstung der Delegation und dank der Zusammenarbeit mit SWISS.

Der gesamte Betriebsertrag wird mit CHF 77,0 Mio. um CHF 3,67 Mio. höher erwartet als im Vorjahresbudget.

Betriebsaufwand

Entrichtete Beiträge und Zuwendungen

Die Beiträge an die Mitglieder (nationale Sportverbände und Partnerorganisationen) liegen 1,8 Mio. CHF über dem Vorjahresniveau. Insgesamt ist im Jahr 2020 für die Mitglieder ein Beitrag von CHF 51,3 Mio. (Vorjahr CHF 49,6 Mio.) vorgesehen.

Aus dem gebundenen Kapital zur Finanzierung des Verbandsfördermodells wird ein Betrag von CHF 3,5 Mio. (Vorjahr CHF 3,25 Mio.) verwendet.

Die Leistungsvereinbarung zwischen Swiss Olympic und dem Bundesamt für Sport BASPO. fällt um CHF 0,05 Mio. geringer aus durch die Verschiebung des Kompensationsbeitrags Trainerbildung in den Aufwand Trainerprüfungen.

Der Aufwand Missionen in der Höhe von CHF 4,1 Mio. beinhaltet die Teilnahme an den Olympischen Spielen in Tokyo 2020, für die YOG 2020 in Lausanne und für Vorbereitungskosten für die Olympischen Spiele in Beijing 2022 und Paris 2024.

Der Aufwand Mitgliederbetreuung beinhaltet die Leistungen von Swiss Olympic zu Gunsten der Verbände und Partnerorganisationen und wurde bisher im übrigen Personalaufwand und im Werbe- und Kommunikationsaufwand ausgewiesen.

Der Aufwand für die Athletenunterstützung ist für die die Stiftung Schweizer Sporthilfe mit CHF 4,27 Mio. (Vorjahr CHF 4,1 Mio.), der Beitrag an die Cardholder, welcher aus Sachleistungen der Sponsoren finanziert ist, mit CHF 0,6 Mio. (Vorjahr CHF 0,2 Mio.) budgetiert.

Kommentar zum Budget 2020

Der Beitrag an die Stiftung Antidoping Schweiz von CHF 1,9 Mio. basiert auf der Leistungsvereinbarung und ist unverändert zum Vorjahresbudget.

Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 8,2 Mio. Er wird bei gleichem Stellenetat unverändert zum Vorjahresbudget erwartet.

Sachaufwand

Der gesamte Sachaufwand beläuft sich auf CHF 4,5 Mio. Er wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,6 Mio. tiefer erwartet, da sich insbesondere die Kosten für den Beratungsaufwand sowie für den Werbe- und Kommunikationsaufwand in den Projekten reduziert haben.

Abschreibungen

Die Abschreibungen von Investitionen belaufen sich auf CHF 0.5 Mio. Durch Verzögerungen in den IT-Projekten fallen diese um CHF 0,05 Mio. tiefer als im Vorjahr.

Finanzergebnis

Der Finanzergebnis von CHF 0.4 Mio. setzt sich hauptsächlich aus dem Ertrag der langfristigen Finanzanlagen zusammen und wird in der Höhe des Vorjahresbudgets erwartet.

C. Hollenstein *D. Schlapbach*

Cornel Hollenstein
Vizedirektor

Daniel Schlapbach
Leiter Finanzen



Budget 2020

1. Januar bis 31. Dezember

Betriebsrechnung	Details Anhang	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahresrechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/Rechnung 2018
Erhaltene Zuwendungen	2.1	-	-	-	-	-	12'734	0.0	-12'734
<i>davon zweckgebunden</i>		-	-	-	-	-	12'734	0.0	-12'734
<i>davon frei</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
Beiträge der öffentlichen Hand	2.2	70'836'000	92.0	68'965'000	94.0	1'871'000	70'763'013	92.9	72'987
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2.3	6'172'100	8.1	4'368'700	6.0	1'803'400	5'421'043	7.1	751'057
Betriebsertrag		77'008'100	100.0	73'333'700	100	3'674'400	76'196'789	100	811'311
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	2.4-2.12	67'975'000	83.8	63'003'100	81.9	4'971'900	64'735'269	83.0	3'239'731
Personalaufwand	2.13	8'192'600	10.1	8'315'100	10.8	-122'500	7'981'344	10.2	211'256
Sachaufwand	2.14	4'456'800	5.5	5'066'900	6.6	-610'100	4'744'794	6.1	-287'994
Abschreibungen	2.15	497'700	0.6	554'100	0.7	-56'400	507'060	0.7	-9'360
Betriebsaufwand		81'122'100	100	76'939'200	100	4'182'900	77'968'468	100	3'153'632
Betriebsergebnis		-4'114'000	-5.1	-3'605'500	-4.7	-508'500	-1'771'679	-2.3	-2'342'321
Finanzergebnis	2.16	387'400	0.5	467'700	0.6	-80'300	-896'759	-1.2	1'284'159
Ausserordentliches Ergebnis	2.17	-	-	-	-	-	3'959	0.0	-3'959
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-3'726'600	-4.6	-3'137'800	-4.1	-588'800	-2'664'479	-3.4	-1'062'121
Veränderung des Fondskapitals		0	-	0	-	0	0	-	0
Jahresergebnis (vor Veränderung des Organisationskapitals)		-3'726'600	-4.6	-3'137'800	-4.1	-588'800	-2'664'479	-3.4	-1'062'121
Veränderung des gebundenen Kapitals		3'548'400		3'281'000		267'400	2'675'517		872'883
Veränderung des freien Kapitals		178'200		-143'200		321'400	-11'038		189'238

Nachweis Veränderung des gebundenen Kapitals:

Zuweisung: Finanzergebnis -400 000

Verwendung: Verbandsbeiträge +1'000'000, Sonderbeiträge +600'000, Olympiamassnahmen +600'000, Organisationsbeiträge +800'000, Erfolgsbonus Verbände +500'000, Digitalisierung +448'400

Details zum Budget 2020

Betriebsertrag	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.1 Erhaltene Zuwendungen								
Zuwendungen zweckgebunden	0	-	0	-	0	12'734	0.0	-12'734
Zuwendungen frei	0	-	0	-	0	0	-	0
Total	0	-	0	-	0	12'734	0.0	-12'734
2.2 Beiträge der öffentlichen Hand								
Sport-Toto-Gesellschaft (bisherige Beiträge)	27'300'000	35.5	26'200'000	35.7	1'100'000	27'287'531	35.8	12'469
Sport-Toto-Gesellschaft (neue, erhöhte Beiträge)	16'000'000	20.8	15'300'000	20.9	700'000	15'916'711	20.9	83'289
BASPO Unterstützung Sportverbände	20'600'000	26.8	20'600'000	28.1	-	20'600'000	27.0	-
BASPO Unterstützung Swiss Olympic	3'850'000	5.0	3'850'000	5.2	-	3'930'000	5.2	-80'000
BASPO Unterstützung Sportschulen	350'000	0.5	350'000	0.5	-	350'000	0.5	-
BAG-Programm «cool and clean»	2'578'000	3.3	2'545'000	3.5	33'000	2'207'042	2.9	370'958
SBFI Trainerprüfungen	158'000	0.2	120'000	0.2	38'000	471'729	0.6	-313'729
Total	70'836'000	92.0	68'965'000	94.0	1'871'000	70'763'013	92.9	72'987
2.3 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen								
Mitgliederbeiträge	58'000	0.1	56'000	0.1	2'000	58'200	0.1	-200
Erlöse aus Sponsoring	4'707'200	6.2	3'383'900	4.6	1'323'300	3'458'669	4.5	1'248'531
Erlöse aus Dienstleistungen	115'000	0.2	40'000	0.1	75'000	138'181	0.2	-23'181
Erlöse aus Programmen	205'000	0.3	115'000	0.2	90'000	257'090	0.3	-52'090
Erlöse aus Teilnehmerbeiträgen Trainerprüfungen	42'000	0.1	80'000	0.1	-38'000	41'100	0.1	900
Olympische Spiele, YOG, EYOF, EG, World Beach Games	639'900	0.8	110'000	0.1	529'900	896'731	1.2	-256'831
Beiträge IOC Olympic Solidarity/ EOC	320'000	0.4	448'800	0.6	-128'800	455'614	0.6	-135'614
Sonstige Erlöse	85'000	0.1	135'000	0.2	-50'000	126'877	0.2	-41'877
Veränderung Wertberichtigungen Forderungen	-	-	-	-	-	-11'420	-0.0	11'420
Total	6'172'100	8.1	4'368'700	6.0	1'803'400	5'421'043	7.1	751'057
Total	77'008'100	100	73'333'700	100	3'674'400	76'196'789	100	811'311

Details zum Budget 2020

2.4– 2.12	Entrichtete Beiträge und Zuwendungen		Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.4	Beiträge an Mitglieder (Nationale Sportverbände/ Partnerorganisationen)									
	Basisbeiträge		4'250'000	6.3	3'450'000	5.5	800'000	3'251'241	5.0	998'759
	Erfolgsbeiträge		850'000	1.3	350'000	0.6	500'000	329'570	0.5	520'430
	Nachwuchs- und Elitebeiträge		42'700'000	62.9	42'100'000	66.8	600'000	41'525'485	64.1	1'174'515
	Olympiabeiträge		2'200'000	3.2	1'800'000	2.9	400'000	2'182'520	3.4	17'480
	Sportgrossanlass-Organisations- beiträge		1'300'000	1.9	885'000	1.4	415'000	588'000	0.9	712'000
	Sportgrossanlass- Sportförderbeiträge		-	-	975'000	1.5	-975'000	1'375'000	2.1	-1'375'000
	Total		51'300'000	75.5	49'560'000	78.7	1'740'000	49'251'816	76.1	2'048'184
2.5	Beiträge an BASPO (Leistungsauftrag)									
	Trainerbildung		1'615'000	2.4	1'665'000	2.6	-50'000	1'465'000	2.3	150'000
	Spitzensportzentrum Magglingen/Tenero		600'000	0.9	600'000	1.0	-	600'000	0.9	-
	Total		2'215'000	3.3	2'265'000	3.6	-50'000	2'065'000	3.2	150'000
2.6	Beiträge an Swiss Olympic Sport Schools									
	Sport Schools		350'000	0.5	350'000	0.6	-	350'000	0.5	-
	Total		350'000	0.5	350'000	0.6	-	350'000	0.5	-
2.7	Aufwand Missionen									
	Olympische Spiele, Youth Games, EYOF, European Games		4'059'500	6.0	1'769'100	2.8	2'290'400	4'196'933	6.5	-137'433
	Total		4'059'500	6.0	1'769'100	2.8	2'290'400	4'196'933	6.5	-137'433
2.8	Aufwand Mitgliederbetreuung									
	Foren, Konferenzen, Meetings, Besprechungen		338'500	0.5	-	-	338'500	-	-	338'500
	Total		338'500	0.5	-	-	338'500	-	-	338'500

Details zum Budget 2020

	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	%	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.9 Aufwand Athletenunterstützung									
Beiträge an die Stiftung Schweizer Sporthilfe	4'270'000	6.3	4'100'000	6.5	170'000	2.0	4'247'316	6.6	22'684
Beiträge von Sponsoren an die Cardholder	610'000	0.9	180'000	0.3	430'000	8.8	-	-	610'000
Total	4'880'000	7.2	4'280'000	6.8	600'000	10.8	4'247'316	6.6	632'684
2.10 Aufwand Trainerprüfungen									
Trainerprüfungen (Berufstrainer/Diplom-trainer)	250'000	0.4	200'000	0.3	50'000	1.0	497'729	0.8	-247'729
Total	250'000	0.4	200'000	0.3	50'000	1.0	497'729	0.8	-247'729
2.11 Aufwand Dopingbekämpfung									
Antidoping Schweiz	1'904'000	2.8	1'904'000	3.0	-	-	1'904'000	2.9	-
Disziplinarkammer für Dopingfälle	100'000	0.1	130'000	0.2	-30'000	-0.6	79'600	0.1	20'400
Total	2'004'000	3.0	2'034'000	3.2	-30'000	-0.6	1'983'600	3.1	20'400
2.12 Aufwand Programme									
«cool and clean»	2'578'000	3.8	2'545'000	4.0	33'000	0.7	2'142'875	3.3	435'125
Total	2'578'000	3.8	2'545'000	4.0	33'000	0.7	2'142'875	3.3	435'125
Total	67'975'000	100	63'003'100	100	4'971'900	100	64'735'269	100	3'239'731
2.13 Personalaufwand									
Lohnaufwand	6'124'900	74.8	6'152'900	74.0	-28'000	22.9	5'740'400	71.9	384'500
Leistungen Dritter	48'500	0.6	66'000	0.8	-17'500	14.3	87'564	1.1	-39'064
Leistungen von Sozialversicherungen	-	-	-	-	-	-	-53'129	-0.7	53'129
Veränderung Rückstellung Ferien und Überzeit	-	-	-	-	-	-	82'270	1.0	-82'270
Sozialversicherungsaufwand	1'101'600	13.4	1'222'200	14.7	-120'600	98.4	1'103'452	13.8	-1'852
Übriger Personalaufwand	917'600	11.2	874'000	10.5	43'600	-35.6	1'020'787	12.8	-103'187
Total	8'192'600	100	8'315'100	100	-122'500	100	7'981'344	100	211'256

Details zum Budget 2020

	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.14 Sachaufwand								
Raumaufwand	418'000	9.4	435'700	8.6	-17'700	425'307	9.0	-7'307
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	34'700	0.8	119'500	2.4	-84'800	85'326	1.8	-50'626
Fahrzeug- und Transportaufwand	169'800	3.8	173'100	3.4	-3'300	186'809	3.9	-17'009
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	11'000	0.2	10'500	0.2	500	15'260	0.3	-4'260
Beratungsaufwand	379'000	8.5	550'200	10.9	-171'200	408'152	8.6	-29'152
Verwaltungsaufwand	349'050	7.8	305'600	6.0	43'450	289'840	6.1	59'210
Informatikaufwand	1'273'400	28.6	1'313'100	25.9	-39'700	1'168'252	24.6	105'148
Werbe- und Kommunikations- aufwand	1'371'850	30.8	1'659'200	32.7	-287'350	1'748'349	36.8	-376'499
Einkauf IT-Material	-	-	-	-	-	720	0.0	-720
Einkauf sportmed. Artikel	50'000	1.1	100'000	0.2	-50'000	55'009	0.1	-5'009
Sonstiger betrieblicher Aufwand	400'000	9.0	400'000	7.9	-	361'771	7.6	38'229
Total	4'456'800	100	5'066'900	100	-610'100	4'744'794	100	-287'994
2.15 Abschreibungen								
Sachanlagen	59'300	11.9	73'700	13.3	-14'400	83'303	16.4	-24'003
Mobiliar und Einrichtungen	22'500	4.5	23'200	4.2	-700	25'102	5.0	-2'602
IT-Hardware	36'800	7.4	50'500	9.1	-13'700	58'201	11.5	-21'401
Immaterielle Werte	438'400	88.1	480'400	86.7	-42'000	423'757	83.6	14'643
Datenbank	423'900	85.2	452'400	81.6	-28'500	382'275	75.4	41'625
IT-Software	14'500	2.9	28'000	5.1	-13'500	41'481	8.2	-26'981
Total	497'700	100	554'100	100	-56'400	507'060	100	-9'360

Details zum Budget 2020

	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.16 Finanzergebnis								
Finanzertrag								
Erträge aus Bankguthaben und Finanzanlagen	500'000	129.1	585'000	125.1	-85'000	522'473	-58.3	-22'473
Erträge aus Darlehen	19'200	5.0	18'700	4.0	500	18'759	-2.1	441
Realisierte Währungsgewinne Finanzanlagen	-	-	-	-	-	569	-0.1	-569
Nicht realisierte Kursgewinne Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Finanzertrag	519'200	134	603'700	129	-84'500	541'801	-60	-22'601
Finanzaufwand								
Bankzinsen/-spesen, Vermögensverwaltung	-131'800	-34.0	-136'000	-29.1	4'200	-138'051	15.4	6'251
Realisierte Währungsverluste Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-67'808	7.6	67'808
Nicht realisierte Kursverluste Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-1'232'701	137.5	1'232'701
Total Finanzaufwand	-131'800	-34	-136'000	-29	4'200	-1'438'560	160	1'306'760
Finanzergebnis	387'400	100	467'700	100	-80'300	-896'759	100	1'284'159
Finanzergebnis gebundenes Kapital								
Finanzertrag								
Erträge aus Bankguthaben und Finanzanlagen	500'000	129	450'000	96	50'000	522'136	-58	-22'136
Realisierte Währungsgewinne Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
Nicht realisierte Kursgewinne Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Finanzertrag	500'000	129	450'000	96	50'000	522'136	-58	-22'136
Finanzaufwand								
Bankzinsen/-spesen, Vermögensverwaltung	-100'000	-26	-106'000	-23	6'000	-98'821	11	-1'179
Realisierte Währungsverluste Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
Nicht realisierte Kursverluste Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-1'094'898	122	1'094'898
Total Finanzaufwand	-100'000	-26	-106'000	-23	6'000	-1'193'719	133	1'093'719
Total Finanzergebnis gebundenes Kapital	400'000	103	344'000	74	56'000	-671'583	75	1'071'583

Details zum Budget 2020

	Budget 2020	%	Budget 2019	%	Abweichung Budget 2019/2020	Jahres- rechnung 2018	%	Abweichung Budget 2020/ Rechnung 2018
2.17 Ausserordentliches Ergebnis								
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	4'019	-	-4'019
Sonstiger ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	4'019	-	-4'019
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-60	-	60
Sonstiger ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-60	-	60
Total	-	-	-	-	-	3'959	-	-3'959