

Le 24/01/2020

A l'attention des Présidents et des Présidentes de Club

Objet : Situation budgétaire au 31 décembre 2019

Pour vous permettre d'avoir un aperçu aussi complet que possible de l'activité et du suivi budgétaire de l'exercice 2019, nous vous transmettons les documents suivants :

- Etat des Dépenses et des Recettes (2 pages)

1/ Situation au 31 décembre 2019 : Une perte d'exploitation de 246 494 €

Il est évident que pour l'essentiel ces pertes sont liées aux actions visant à améliorer la compétitivité de nos collectifs et à les préparer aux principales échéances sportives. Les frais engagés pour les collectifs 2020 et 2024 sont de 1 096 k€ (encadrement sanitaire inclus) soit + 203 k€ vs budget et + 120,9 k€ vs N-1. Il est à noter toutefois que 6 collectifs sur 8 étaient engagés cette année dans des compétitions européennes et mondiales. Les résultats sportifs obtenus avec les Seniors H & D sont très encourageants et montrent notre aptitude à nous engager sur le chemin de la construction de la Haute Performance.

Ce mauvais résultat s'explique en partie par les pertes enregistrées sur la manifestation du Touquet (50 300 €), par celles occasionnées par la préparation et la participation au TQO de Valence (30 900 €) mais aussi par quelques manifestations organisées autour du Handi Hockey et du Hockey fauteuil qui n'ont pas été totalement financées (environ 15 000 €).

Il faut également noter que les ressources provenant des actions menées en marketing et auprès des partenaires, soit 270,8 k€, bien que très supérieures à celles de 2018 (+ 114,5 k€), ont été inférieures à celles inscrites au budget (- 47,0 k€).

Quelques observations plus précises:

- Le montant des salaires pour la gestion du siège, du développement et des structures fédérales, soit 202,0 k€ est assez nettement en dessous du montant budgété (- 42,1 k€) et de celui de 2018 (- 9,4 k€)
- D'une façon générale nous sommes bien en phase avec le budget corrigé au 31 mars 2019 pour :

- Les frais de siège : 347k€ soit - 5 k€ vs budget et + 34,7 k€ vs N-1
- Les frais de développement : 326,7 k€ soit + 22,7 k€ vs budget et +33,6 k€ vs N-1
- Les frais de structure : 455.5 k€ soit - 6.5 k€ vs budget et + 1,5 k€ vs N-1
- Sur ces trois sections nous notons quelques écarts significatifs par rapport à 2018 :
 - Le Handi Hockey : + 37,2 k€ avec un match France Belgique au Touquet dont nous n'avons pas pu obtenir le financement et le tournoi de Bourges
 - Les frais de la CNJA : + 11 k€- Des frais difficiles à maîtriser du fait des désignations.
 - Les dépenses de marketing : + 53,1 k€
 - Pour maintenir ces équilibres et contenir les dépassements sur certaines actions, il faut noter la souplesse et la réactivité de l'ensemble des personnes impliquées dans ces budgets : cadres techniques, responsables des commissions, salariés. Merci à eux.
- Détails collectifs 2020. Dans le cadre du Plan AH2024, nous avons décidé de faire le nécessaire pour permettre à nos 4 équipes (H & D - Senior & U21) de gagner en performance. Les efforts financiers consentis sont significatifs mais nous n'avons pas su les maîtriser (manque d'expérience à ce niveau ?). En 2019 nous notons la ventilation suivante :
 - Hommes (Senior et U21) : 642,6 k€ soit + 172,3 k€ vs budget et + 100,7 k€ vs N-1
 - Dames 'Senior et U21) : 312,6 k€, soit + 58 k€ vs budget et + 117 k€ vs N-1
 - Les réductions de frais sur les collectifs 2024, - 41 k€ vs budget, n'ont pas compensé ces augmentations.
- Au niveau des recettes
 - Avec 905,5 k€, nous sommes en ligne avec ce qui était prévu en provenance des clubs, soit + 3,4 k€ vs budget et + 49,2 k€ vs N-1,
 - Les ressources prévues en partenariat et en dons des entreprises, soit 270,8 k€ sont restées inférieures au budget - 47,0 k€ mais il faut noter que par nécessité certaines recettes de partenariat ont été réorientées sur le tournoi du Touquet qui n'a pas réussi à mobiliser des partenaires locaux.
 - Les subventions qui nous ont été accordées par le Ministère 799,2 k€ dont 40 k€ pour le déplacement de Valence sont bien supérieures à celles qui étaient prévues au budget (+ 66,1 k€)

2/ Hockey Series Finals du Touquet – Mai 2019

Beaucoup de difficultés à appréhender correctement les engagements financiers. Cette manifestation se solde par une perte de 50,3 k€.

1/ Les charges : 540,6 k€ vs 455,0 k€ (oct 2019). Une différence qui s'explique par :

- La valorisation de la participation de la ville du Touquet : 73,4 k€
 - Matériel sportif (buts, filets, tribunes): 46,6 k€
 - Mise à disposition du gymnase : 8,9 k€
 - Mise à disposition du terrain (arrosage, éclairage) : 17,9 k€
- Des factures reçues en retard ; 12,2 k€

2/ Les recettes : 490,3 vs 417,0 k€ (oct 2019). Une différence qui s'explique par :

- La participation en nature de la ville du Touquet : 73,4 k€

3/ La perte d'exploitation sur l'exercice qui en résulte de 50,3 k€ s'explique en grande partie de la façon suivante :

- Assurance prise pour couvrir les risques d'annulation de la compétition pour sécheresse : 4,8 k€
- La prise en charge directe de la gestion du tournoi par la FFH : 14,3 k€
- La difficulté de trouver des partenaires après la décision, peu avant le tournoi, d'annuler la retransmission des matchs de l'équipe de France sur Eurosport 2
- Une mauvaise maîtrise du bar et une faible recette de la restauration.

En revanche la qualité de cette manifestation et de son organisation a été très appréciée par les participants, la F.I.H, le public et surtout les partenaires.

Dans le cadre de Paris 2024, le retour auprès du CNOSF, du COJO et des nations participantes a eu un impact très fort.

Beaucoup de partenaires ont apprécié notre « savoir-faire », l'esprit et les valeurs qui animent notre fédération au travers de cet événement. Un excellent investissement pour le futur.

3/ Le TQO de Valence

Compte tenu des incertitudes sur les conditions d'organisation des matchs de qualification pour les J.O et sur les conditions de préparation de l'équipe de France, cette opération spécifique n'avait pas été prise en compte dans le budget 2019. Le 19 octobre dernier, il était estimé à 115 425 € et



il était convenu d'en assurer l'équilibre par une subvention du Ministère, une participation des partenaires et une opération de crowdfunding auprès des licenciés français et de leurs amis.

Malheureusement le soutien financier du Hockey français n'a pas été suffisant et l'opération se solde par une perte de 30 871 € pour un budget total de charges de 132 125 €.

Toutes les écritures comptables relatives à cette opération sont prises en compte dans le budget au 31/12/2019

Les points à retenir :

- Comme convenu notre partenaire NGE nous à aider à financer les matchs de préparation de l'équipe de France à Bordeaux et à Lille.
- Deux opérations très réussies avec un soutien, une implication et un accueil formidable des clubs de Primrose, des Girondins et du Lille Hockey Club. Un grand merci aux dirigeants de ces clubs et des bénévoles qu'ils ont mobilisés qui ont bien servi à la promotion du Hockey.
- En montant une opération de crowdfunding sur HelloAsso, nous espérions pouvoir mobiliser 40 000 € de soutien auprès du hockey français. Nous n'avons pas pu faire mieux que 18 400 €.

4/ Actions à mener en conséquence de ces résultats

- La mise en œuvre de notre plan AH2024 est exigeante financièrement pour mettre à niveau nos deux collectifs en vue des J.O à Paris. Il est normal que dans le contexte économique et social de la France nous rencontrions quelques difficultés à concrétiser l'engagement de plusieurs partenaires. Nous avons toutefois de bonnes raisons de croire qu'il sera possible d'atteindre les objectifs fixés. Il convient pour les deux collectifs France et pour la recherche de nouvelles ressources de donner du temps au temps, mais il convient aussi d'éviter de ne pas perdre le bénéfice des investissements réalisés dans ces deux domaines en 2018 et 2019.
- Le budget 2020 est établi :
 - Sur la base de la rigueur dans tous les domaines. Il est caractérisé par une provision de 50 000 € pour reconstitution de nos fonds propres. Il est à l'équilibre. C'est une nécessité de mettre en place des procédures visant à mieux contrôler l'engagement et le suivi de nos dépenses. Pendant cinq années consécutives, de 2013 à 2017, nous avons parfaitement su gérer des budgets contraints. Nous



devons renouer avec ce niveau d'exigence. C'est impératif et, sur ce point, l'arrivée de Eric Oudry nous sera très utile.

- o En essayant de ne pas faire éclater le collectif Senior Hommes et en permettant à celui-ci de continuer à travailler et à préparer les deux échéances importantes de 2021 : le championnat d'Europe du groupe A et le championnat Intercontinental qui regroupera les nations classées au ranking FIH entre la 10^{ème} et la 15^{ème} place. Mobiliser notre staff et nos joueurs, franchir une nouvelle marche vers la haute performance, sont des obligations pour continuer à compter sur le soutien de l'ANS, pour fidéliser nos partenaires actuels et en conquérir de nouveaux.
- o Compte tenu de la situation et des options à prendre, le budget a été plus difficile à construire pour le collectif Dames.