LE MARCHÉ DU SPONSORING SPORTIF EN FRANCE:

GRANDS CHIFFRES ET PERSPECTIVES

SPORSORA

AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

COMMENT PRÉSERVER L'INVESTISSEMENT DES MARQUES PARTENAIRES DU SPORT ?

AFP © Jean-Philippe Ksiazek

La crise devrait continuer à avoir un impact fort sur la filière

Les entreprises rencontrent des difficultés, limitant leurs dépenses en communication et sponsoring

Cette crise induit une problématique de financement des clubs, fédérations, évènements, loisirs marchands, enceintes...

UN TRAVAIL D'ÉQUIPE … POUR UNE ÉTUDE SUR LE SPONSORING ET UNE MESURE

1. Etude de Modélisation du sponsoring — KPMG
2. Définition de la mesure fiscale — DE GAULLE FLEURANCE & ASSOCIÉS, SOCIÉTÉ D'AVOCATS
3. Evaluation de la mesure — KPMG
4. Recueil de témoignages — SPORSORA, AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

Partage avec nos interlocuteurs institutionnels

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

ÉTUDE DE MODÉLISATION DU SPONSORING SPORTIF : CHIFFRES & TENDANCES

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

L'ENJEU EST DE RÉALISER UNE MODÉLISATION DU MARCHÉ DU SPONSORING AFIN D'ÉTUDIER LES IMPACTS BUDGÉTAIRES DE MESURES INCITATIVES EN FAVEUR DES ANNONCEURS

- Ce travail **n'est pas un recensement complet** des clubs, associations et financements
- Ce **modèle a été travaillé en co-construction** avec SPORSORA et ses membres
- A noter qu'afin d'assurer la confidentialité des données transmises par certains membres, un accord de confidentialité a été signé entre KPMG et certains membres de Sporsora
- Ce modèle a pour ambition d'être cohérent et solide afin de **servir de base de discussion avec le Ministère de l'Economie, des Finances et de la Relance mais également en interne entre membres**
- SPORSORA a confié cette étude à KPMG

ÉLÉMENTS DE MÉTHODOLOGIE DE L'ÉTUDE RÉALISÉE ENTRE NOVEMBRE 2020 ET JANVIER 2021

Sources : 36 entretiens réalisés - Rapports DNCG, Etudes CNOSF, BPCE, MS, ANS

7 segments pour les acteurs du sport

- Clubs professionnels
- Clubs de Haut Niveau
- Associations sportives affiliées ou non au CNOSF
- Fédérations sportives
- Evènements sportifs privés
- Loisirs marchands
- Enceintes sportives

3 segments pour les contrats

En fonction de leur montant :

- >1M€
- 1M€ > x > 100k€
- <100k€

3 segments d'entreprises partenaires

En fonction de la définition de l'INSEE:

- PME (Petites et Moyennes Entreprises)
- ETI (Entreprises de Taille Intermédiaire)
- Grand Groupe

A L'ISSUE DES ENTRETIENS AVEC LES TÊTES DE RÉSEAU, PLUSIEURS HYPOTHÈSES ONT ÉTÉ RETENUES AFIN DE MAXIMISER LA COHÉRENCE DE L'ÉTUDE

- Les partenariats publics ne sont pas pris en compte
- Seuls les évènements récurrents privés sont pris en compte
- La notion de « sponsor » est élargie à un acteur privé, versant à une entité dont l'activité principale est liée au sport une somme d'argent, et qui attend un retour sur investissement. Dans cette définition, sont ainsi inclus des acteurs qui sont couramment appelés « partenaires », « fournisseurs officiels », etc.
- Les échanges de marchandises & les prestations d'hospitalités ne sont pas prises en compte, dans la mesure du possible
- Les contrats de sponsoring recensés intègrent des annonceurs étrangers
- Les clubs de Monaco ont été exclus de l'analyse
- Seules les enceintes exploitées par des acteurs privés sont prises en compte
- Les contrats d'images ne sont pas comptabilisés dans l'étude
- L'Esport au travers de ses équipes a été comptabilisé dans l'étude
- Les dépenses dans les écuries de voile en sponsoring/communication sont entièrement comptabilisées

Qui sont les destinataires ?

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

Qui sont les destinataires ?

LE SPONSORING SPORTIF PRIVÉ EN FRANCE PÈSE PRÈS DE 2,5 MRD €

		Nombre d'organismes	Budget Total sponsoring en K€	Part du budget total
Clubs Professionnels		182	870 025	36%
Clubs Haut Niveau	Féminin	251	14 920	1%
	Masculin	1 439	259 555	10%*
	Total	1 690	274 475	11%
Clubs affiliés ou non au CNOSF		197 800	866 926	36%
Fédérations sportives		115	227 810	9%
Evènements privés		1 372	164 710	7%
Loisirs marchands		N/A	5 367	<1%
Enceintes sportives privées		29	19 554	1%
TOTAL		**201 187**	**2 428 867**	**100%**

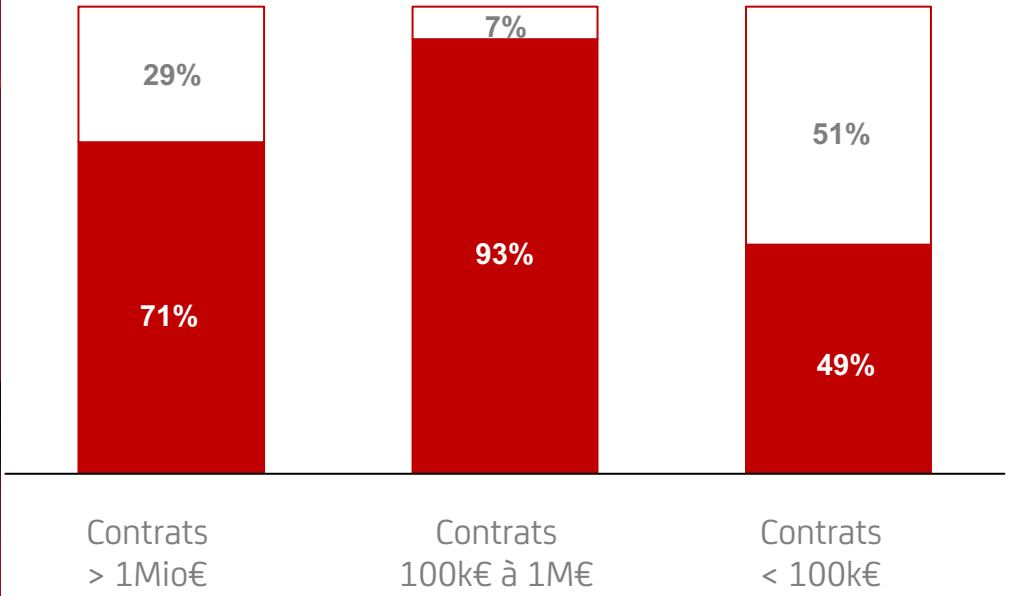
Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Répartition du sponsoring sportif français par segment
En nombre, milliers d'euros et pourcentage, janvier 2021

Qui sont les destinataires ?

ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SE RÉPARTISSENT À PART ÉGALES CE MONTANT MAIS AVEC DES CONTRATS DE NIVEAU TRÈS DIFFÉRENTS

Répartition du nombre de contrats de chaque type par forme légale du récipient
En pourcentage, janvier 2021



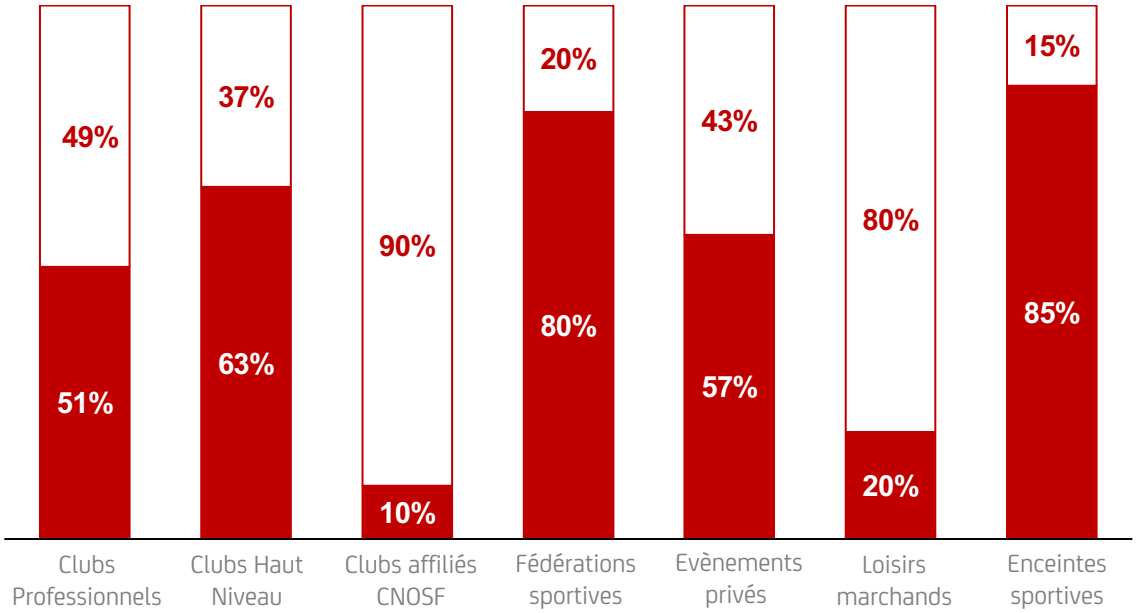
Les associations reçoivent **1,24 Md€**

Les sociétés reçoivent **1,18 Md€**

Qui sont les sponsors ?

Qui sont les sponsors ?

59% DU MONTANT DE SPONSORING PROVIENT DE CONTRATS DE PME ET 41% D'ETI ET DE GRANDS GROUPES



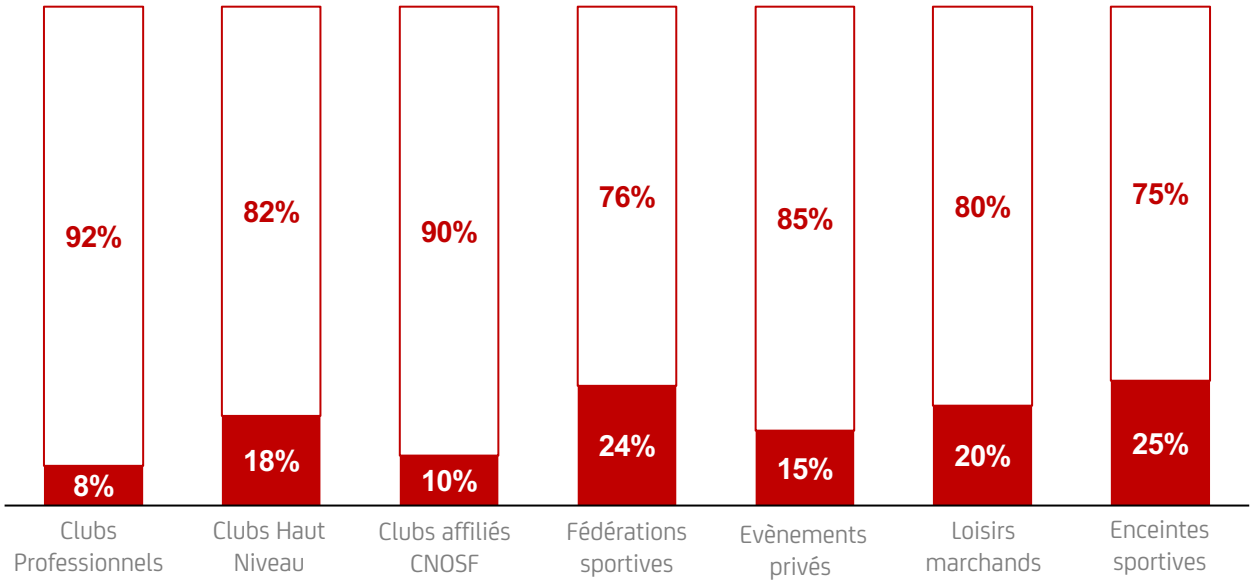
Poids moyen des sponsors PME versus ETI et Grands groupes en terme de montant par segment
En pourcentage, janvier 2021

PME
ETI
Grands groupes

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Qui sont les sponsors ?

89% DU NOMBRE DE CONTRATS CONCERNENT DES PME ET 11% DES ETI ET GRANDS GROUPES



Poids moyen des sponsors PME versus ETI et Grands groupes en terme de nombre de contrats par segment
En pourcentage, janvier 2021

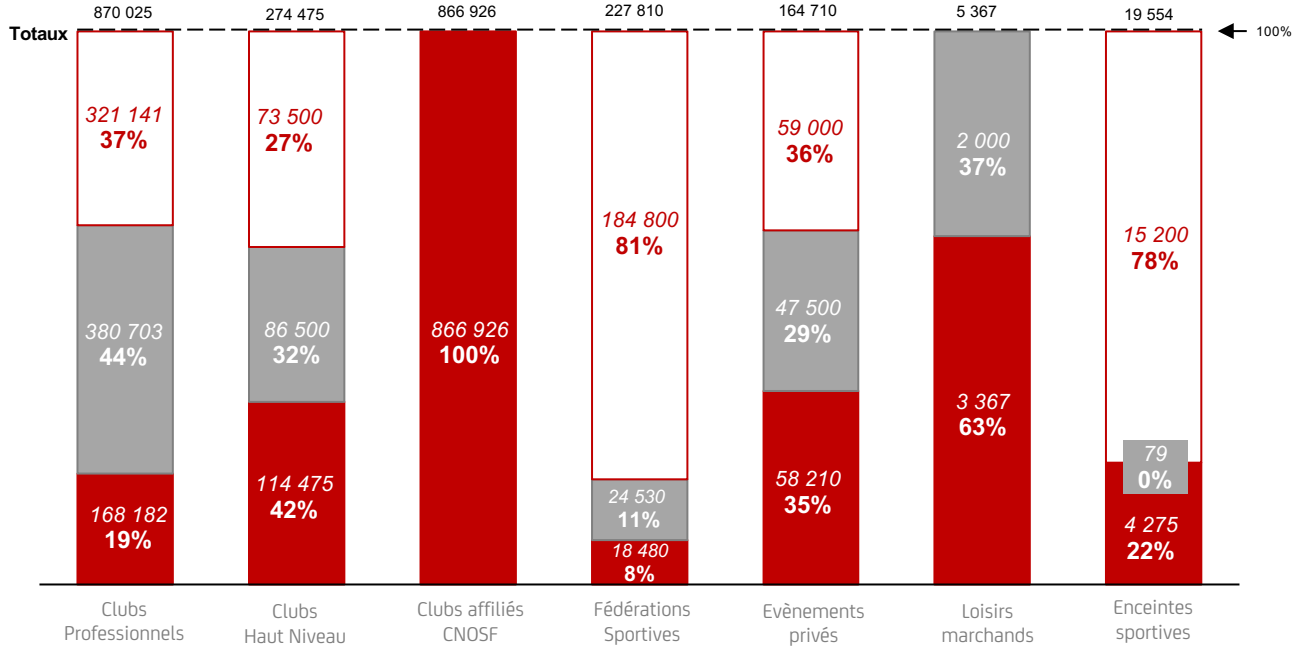
Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Pour quel montant d'investissement ?

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

Pour quel montant d'investissement ?

LES CONTRATS INFÉRIEURS À 100K€ REPRÉSENTENT 51% DU MONTANT GLOBAL DU SPONSORING



Répartition du montant de sponsoring par typologie de contrats
En pourcentage et en milliers d'euros, janvier 2021

- Contrats >1M€
- Contrats >100K€
- Contrats < 100K€

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Pour quel montant d'investissement ?

92% DES CONTRATS SONT D'UN MONTANT INFÉRIEUR À 100 K€, SEULEMENT 1% DES CONTRATS SONT D'UN MONTANT SUPÉRIEUR À 1M€

92% des contrats sont inférieurs à 100k€

Soit 29 855 contrats

7% des contrats sont entre 100k€ et 1M€

Soit 2500 contrats

1% des contrats sont supérieurs à 1M€

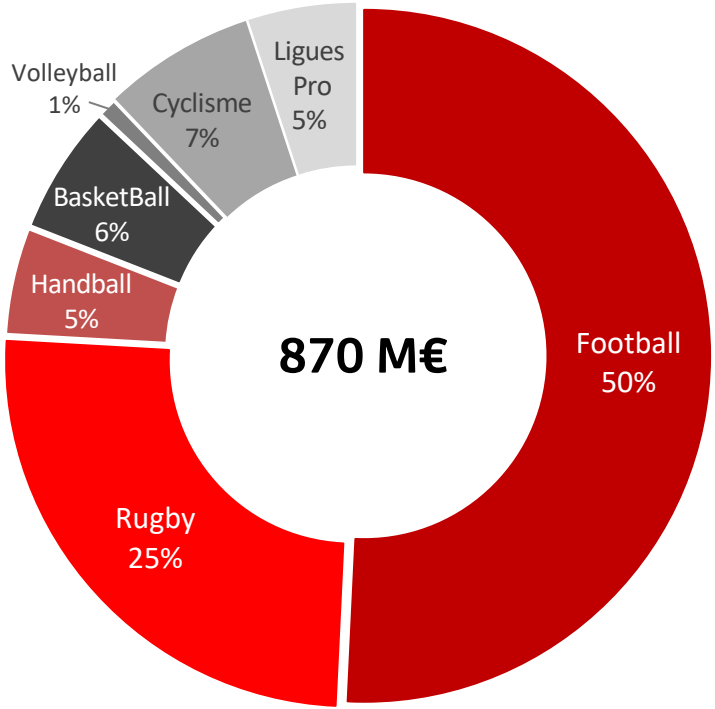
Soit 192 contrats

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Focus par sport

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

LE FOOTBALL REPRÉSENTE 50% DU MONTANT DE SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET LE RUGBY 25%



Répartition du montant de sponsoring au sein de la totalité des Clubs Professionnels
En pourcentage, janvier 2021

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

LES CLUBS PROFESSIONNELS DE FOOTBALL REPRÉSENTENT 18% DE LA TOTALITÉ DU SPONSORING TOUS SEGMENTS CONFONDUS

Chiffres clés des clubs professionnels de Football
En milliers d'euros et en pourcentage, janvier 2021

Montant global du Football

431 M€

Soit **50% du revenu sponsoring total** des clubs professionnels
18% du montant tot
sponsoring

Nombre de contrats < 100k€

90%

Sur un total de **5562 contrats**
VS
10% entre 100k€ et 1M€
moins de 1% > 1M€

Poids des sponsors PME

92%

Des **sponsors** des **clubs de football professionnels** sont des **PME**

FOOTBALL

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

LES CLUBS PROFESSIONNELS DE FOOTBALL DÉTIENNENT EN MOYENNE 142 SPONSORS DONT 128 AVEC DES MONTANTS INFÉRIEURS À 100K€

Typologie des contrats des clubs professionnels de Football
En milliers d'euros, nombre et pourcentage, janvier 2021

	Contrats de sponsors >1M€	Contrats de sponsors 1M€>X >100k€	Contrats de sponsors <100k€
Montant Total	195 802	170 724	64 472
Montant Moyen	8 390	398	19
Nombre de sponsors moyen	0,56	14	128
Nombre de sponsors total	22	540	5 000
Poids dans le montant total	45%	40%	15%

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

FOOTBALL

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

LE RUGBY REPRÉSENTE 25% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 92% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Chiffres clés des clubs professionnels de Rugby
En milliers d'euros et en pourcentage, janvier 2021

Nombre de contrats inférieurs à 100k€

89%

Sur un total de **5732 contrats**, contre 11% entre 100k€ et 1M€ et moins de 1% supérieurs à 1M€

Montant global du Rugby

222 millions d'€

Soit **25%** du revenu sponsoring total des clubs professionnels et **9%** du montant total de sponsoring

Poids des sponsors PME

92%

Du **nombre de contrats** de sponsoring, et **60% du montant total reçu**

AFP © Adrian Dennis

RUGBY

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

LE RUGBY REPRÉSENTE 25% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 92% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Typologie des contrats des clubs professionnels de Rugby
En milliers d'euros, nombre et pourcentage, janvier 2021

	Contrats de sponsors >1M€	Contrats de sponsors 1M€>X >100k€	Contrats de sponsors <100k€
Montant Total	28 423	121 139	72 177
Montant Moyen	1383	183	14
Nombre de sponsors moyen	0,67	20	170
Nombre de sponsors total	20	612	5 100
Poids dans le montant total	13%	55%	33%

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

LE HANDBALL REPRÉSENTE 5% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 90% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Chiffres clés des clubs professionnels de Handball
En milliers d'euros et en pourcentage, janvier 2021

Montant global du Handball

43 millions d'€

Soit **5%** du revenu sponsoring total des clubs professionnels et **1,7%** du montant total de sponsoring

Nombre de contrats inférieurs à 100k€

78%

Sur un total de **900 contrats.**
Aucun contrat supérieur à 1M€ pour les clubs de handball

AFP © Odd Andersen

Poids des sponsors PME

90%

Du **nombre de contrats** de sponsoring, et **79% du montant total reçu**

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

RUGBY

LE HANDBALL REPRÉSENTE 5% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 90% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Typologie des contrats des clubs professionnels de Handball
En milliers d'euros, nombre et pourcentage, janvier 2021

	Contrats de sponsors >1M€	Contrats de sponsors 1M€>X >100k€	Contrats de sponsors <100k€
Montant Total		27 192	16 395
Montant Moyen		217	46
Nombre de sponsors moyen		6,9	25
Nombre de sponsors total		194	705
Poids dans le montant total		62%	38%

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

LE BASKET REPRÉSENTE 6% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 91% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Chiffres clés des clubs professionnels de Basket
En milliers d'euros et en pourcentage, janvier 2021

Montant global du Basket

56 millions d'€

Soit **6%** du revenu sponsoring total des clubs professionnels et **2%** du montant total de sponsoring

Nombre de contrats inférieurs à 100k€

77%

Sur un total de **1065 contrats,** contre 23% entre 100k€ et 1M€. Un seul contrat supérieur à 1M€

AFP © Olivier Chassignole

Poids des sponsors PME

91%

Du **nombre de contrats** de sponsoring, et **77% du montant total reçu**

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

RUGBY

LE BASKET REPRÉSENTE 6% DU MONTANT DU SPONSORING DES CLUBS PROFESSIONNELS ET 91% DE LEURS SPONSORS SONT DES PME

Typologie des contrats des clubs professionnels de Basket
En milliers d'euros, nombre et pourcentage, janvier 2021

	Contrats de sponsors >1M€	Contrats de sponsors 1M€>X >100k€	Contrats de sponsors <100k€
Montant Total	3 750	43 312	9 190
Montant Moyen	N/A	189	13
Nombre de sponsors moyen	N/A	7,2	25
Nombre de sponsors total	1	239	825
Poids dans le montant total	7%	77%	16%

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

RUGBY

LES ÉVÉNEMENTS PRIVÉS ET RÉCURRENTS REPRÉSENTENT 7% DU SPONSORING TOTAL, ET 43% DU MONTANT QU'ILS REÇOIVENT PROVIENNENT DE PME

ÉVÈNEMENTS

Chiffres clés des événements sportifs privées et récurrents
En milliers d'euros et en pourcentage, janvier 2021

Montant global des événements

165 millions d'€

Soit **7%** du montant total de sponsoring

Nombre de contrats inférieurs à 100k€

91%

Sur un total de **2077 contrats**, contre 7,5% entre 100k€ et 1M€ et moins de 1,5% supérieurs à 1M€

Poids des sponsors PME

85%

Du **nombre de contrats** de sponsoring, et **43% du montant total reçu**

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

LES ÉVÉNEMENTS PRIVÉS ET RÉCURRENTS REPRÉSENTENT 7% DU SPONSORING TOTAL, ET 43% DU MONTANT QU'ILS REÇOIVENT PROVIENNENT DE PME

ÉVÈNEMENTS

Typologie des contrats des événements sportifs privés et récurrents
En milliers d'euros, nombre et pourcentage, janvier 2021

	Contrats de sponsors >1M€	Contrats de sponsors 1M€>X >100k€	Contrats de sponsors <100k€
Montant Total	59 000	47 500	58 218
Montant Moyen	2 360	317	43
Nombre de sponsors moyen	0,02	0,11	1,39
Nombre de sponsors total	25	146	1 906
Poids dans le montant total	36%	29%	35%

Sources : Rapports de la DNCG, Etudes CNOSF 2020, Rapports officiels des Fédérations, entretiens et analyse KPMG

Chiffres clés

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

CHIFFRES CLÉS DE L'ÉTUDE

LE SPONSORING SPORTIF PRIVÉ EN FRANCE PÈSE PRÈS DE 2,5 MILLIARDS D'EUROS.

QUI SONT LES DESTINATAIRES ?

- **36%** sont captés par des **clubs professionnels**
- **40%** par des **clubs amateurs**
- **9%** par des **fédérations**
- **7%** par des **événements récurrents**

Contrairement aux idées reçues, ce sont les clubs amateurs qui captent la majorité des investissements en sponsoring

… UNE FORTE REPRÉSENTATION DES PME ET DES INVESTISSEMENTS EN MAJORITÉ < 100K€

QUI SONT LES SPONSORS ?

En valeur	59%	PME et	41%	d'ETI et de Grands Groupes
En nombre	89%	PME et	11%	d'ETI et de Grands Groupes

POUR QUEL MONTANT D'INVESTISSEMENT ?

En valeur	51%	des contrats **inférieurs à 100k€**
En nombre	92%	des contrats **sont inférieurs à 100 k€**
	1%	des contrats **sont supérieurs à 1M€**

CHIFFRES CLÉS DE L'ÉTUDE

LE FOOTBALL ET LE RUGBY DOMINENT …

- Le **Football** représente **50%** du montant de sponsoring des Clubs Professionnels
- Les **Clubs Professionnels de Football** représentent **18%** de la totalité du sponsoring tous segments confondus et **92%** de leurs **sponsors sont des PME**

- Le **Rugby** représente **25%** du montant du sponsoring des clubs professionnels et **92%** de leurs **sponsors sont des PME**

- Les **événements privés et récurrents** représentent **7%** du sponsoring total, et **43%** du montant qu'ils reçoivent **proviennent de PME**

QUELLE MESURE POUR SOUTENIR LE SPONSORING ? POUR QUEL COÛT ?

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

LA MESURE DÉFENDUE PAR SPORSORA EST LA SUIVANTE : UN CRÉDIT D'IMPÔT DE 20% À 30% POUR LES DÉPENSES EN SPONSORING SPORTIF DANS LA LIMITE DE 100 000 €, DESTINÉ AUX TPE ET PME

LA MESURE FISCALE ENVISAGÉE DÉPEND DE PLUSIEURS CRITÈRES

1) Impôt sur le revenu ou sur les sociétés en %

2) 3 scénarii :
   - **10%** de réduction d'impôt
   - **20%** de réduction d'impôt
   - **40%** de réduction d'impôt

3) 3 options d'impact sur les finances publiques si la mesure porte sur :
   - *les contrats de sponsoring avec **PME***
   - *les contrats de sponsoring de **PME dans la limite de 100 k€***
   - *la **totalité** des contrats de sponsoring*

LA MESURE DÉFENDUE PAR SPORSORA :

UN CRÉDIT D'IMPÔT DE **20% À 30%** POUR LES DÉPENSES EN SPONSORING SPORTIF **DANS LA LIMITE DE 100 000 €,** DESTINÉ AUX **TPE ET PME**

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

CALCULS D'IMPACT DE LA MESURE

Synthèse de l'impact pour les finances publiques d'une mesure fiscale
En millions d'euros

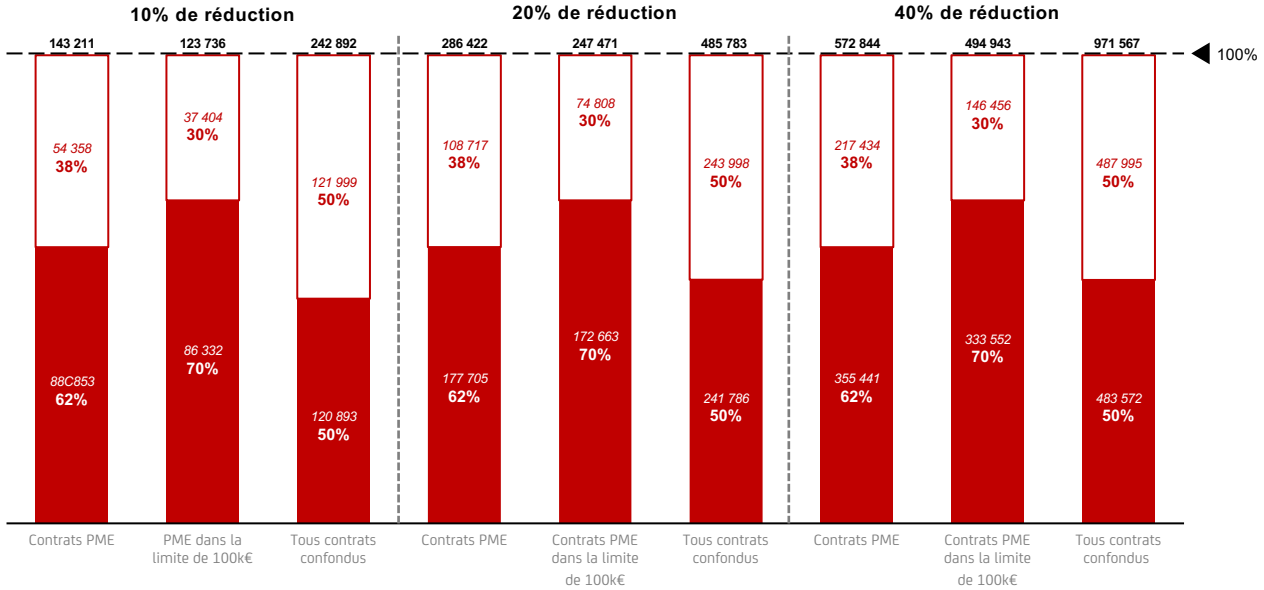
	10% de réduction d'impôt	20% de réduction d'impôt	40% de réduction d'impôt
Contrats de PME	143	286	573
Contrats de PME dans la limite de 100 k€	124	247	495
Totalité des contrats	243	484	972

Impact de la mesure défendue par SPORSORA

Sources : analyse KPMG

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

QUELQUE SOIT LE TAUX DE RÉDUCTION D'IMPÔT POUR LES PME DANS UNE LIMITE DE 100K€, 70% DES ENTITÉS BÉNÉFICIAIRES SERAIENT DES SPONSORS D'ASSOCIATIONS



Part d'associations et de sociétés impactées par la mesure en fonction du scénario

En milliers d'euros, janvier 2021

Sociétés

Associations

Sources : analyse KPMG

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

UNE MESURE FISCALE PERMETTRAIT ÉGALEMENT DE SOUTENIR L'ÉCOSYSTÈME ET L'EMPLOI DANS LE SPORT EN PRÉSERVANT LES FINANCES DES ACTEURS DU SPORT ET DE LEURS ANNONCEURS

DEPUIS PLUSIEURS MOIS, SPORSORA DÉFEND UNE MESURE D'INCITATION FISCALE À DESTINATION DES PARTENAIRES DU SPORT

En mai 2020, SPORSORA publie une série de propositions notamment:

-**Un crédit d'impôt** transitoire sur les investissements de communication des marques engagées en France

-**Une mesure d'incitation fiscale** pour les partenaires du sport afin de les encourager à préserver leurs investissements

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT

ELLE FAIT L'OBJET DE DEUX AMENDEMENTS

En juillet 2020, à l'occasion du PLFR3,
2 amendements sont discutés à l'Assemblée Nationale et au Sénat.

UNE MESURE ACTUELLEMENT EN COURS D'ÉTUDE

En septembre 2020, SPORSORA missionne KPMG afin d'évaluer précisément le coût pour les finances publiques d'une telle mesure.

Le 25 février 2021 , l'étude est présentée aux conseillers Sport de l'Élysée et de Matignon.

DEMANDE D'UN RAPPORT SUR LA MISE EN PLACE D'UN CRÉDIT D'IMPÔT SUR LES DÉPENSES « SPONSORING SPORTIF »

Dans l'optique de l'examen à l'Assemblée Nationale de la proposition de loi visant à démocratiser le sport français, les députés sont sensibilisés à l'étude et à la mesure

Le 10 mars,

Le député Pierre-Yves Bournazel défend un amendement visant à instaurer un crédit d'impôt sponsoring.

Un amendement est adopté afin que le Gouvernement remette un rapport sur les dépenses de partenariats sportif et les moyens de les encourager.

CONTACTS :

Yanis LAHMERI
Chargé de missions relations institutionnelles et internationales
SPORSORA
yanis.lahmeri@sporsora.com

Hubert Tuillier
Manager sport/esport advisory
KPMG France
huberttuillier@kpmg.fr

SPORSORA
AGIR ENSEMBLE POUR L'ÉCONOMIE DU SPORT