



## **Ekonomisk ram och medlemsavgifter för verksamhetsåret 2023**

Förbundsstyrelsens (FS) förslag till förbundsmötet (FM) 24 april 2022.

### **Inledning och nuläge**

Den verksamhetsinriktning som FM tar ställning till löper under två år, och bygger på direktiv och beslut från klubbarna, RF eller konkreta beslut vid FM.

Finansieringen av SGF:s verksamhet sker till ungefär två tredjedelar genom uttag av dels en medlemsavgift, dels en GIT-avgift, där båda avgifterna baseras på antalet aktiva golfspelare per klubb. Den återstående tredjedelen av SGF:s intäkter kommer från RF-bidrag, deltagaravgifter och sponsorintäkter.

Aktuella medlemsavgifter för 2022, som beslutades på FM 2021, är 0 (noll) kr för aktiv junior 0–12 år, 86 kr för aktiv junior 13–21 år och 176 kr för aktiv senior 22 år och äldre.

Till detta ska läggas GIT-avgiften som beslutas av FS och följaktligen inte är en formell FM-fråga (jämför med hur beslut fattas i golfklubb och golfklubbs driftsbolag). GIT-avgiften för 2022 är 62,75 kr inklusive moms.

### **Prognos på förändring av medlemsbasen 2023**

Att göra en prognos på antalet medlemmar i GOLF Sverige är inte enkelt. Säsongen 2021 var medlemstillväxten fortsatt väldigt hög, beroende på coronapandemin. Vi tror på en bra säsong även 2022 men hur framtiden ser ut därefter är mer osäkert, särskilt som rörligheten bland medlemmarna ökar.

Det är rimligt att tro att vi etablerat en högre nivå på antalet medlemmar i klubbarna än före coronapandemin, men det är också troligt att medlemstalen sjunker tillbaka. Därmed minskar kalkylbasen för avgifterna till SGF, jämfört med 2021 och vad vi tror om 2022.

Denna rambudget bygger därför på 500 000 medlemmar 2023.



## Externa intäkter

Ungefär en tredjedel av SGF:s intäkter genereras via externa källor såsom RF-bidrag, deltagaravgifter och sponsorintäkter. Beroende på en ny bidragsfördelning från RF kommer det statliga anslaget att minska något. Det finns beslut i Idrottssverige om att specialidrottsförbunden (SF) ska få större andel av de statliga medlen, men vad utfallet för SGF blir är fortfarande osäkert.

Deltagande i tävlingar, kurser och andra aktiviteter genererar årligen betydande belopp. Frågan är om alla aktiviteter återställs i Golf sverige till motsvarande före pandemin eller om utbudet minskar?

Den största återstående utmaningen är sponsorintäkternas utveckling, där marknaden är väldigt svårbedömd. SGF tror här att sponsorintäkterna kommer att stabiliseras i spåren av pandemin. Sammantaget tror vi att de externa intäkterna kommer att minska något.

## Löneavtal för tiden 2023–

Golfbranschen har att förhålla sig till ett löneavtal för perioden november 2020 – oktober 2023 som innebär en årlig lönehöjning med 1,8 procent i snitt. För SGF innebär det en årlig kostnadsökning på cirka 1,2 mkr.

## Eget kapital i SGF-koncernen

SGF har under lång tid målmedvetet verkat för att minimera risker och för att effektivisera verksamheten. Under 2015 såldes Golfens Hus, en strukturaffär som påverkat det egna kapitalet mycket positivt. Under senare år har SGF-koncernen gjort stabila resultat och samtidigt har en beslutad investering gjorts i GIT Online.

Under pandemin är effekten tydlig att beslutad verksamhet inte genomförts, vilket har minskat kostnaderna och därmed förbättrat resultatet. Detta är dock en effekt som försvinner så snart pandemin inte längre påverkar verksamheten. På kort sikt ökar därför SGF:s egna kapital.

Den goda likviditetssituationen gör att FS sedan flera år har ett förvaltningsråd som bevakar SGF:s placeringar. FS anser att det egna kapitalet inte ska användas till löpande verksamhet, utan investeras i särskilt ändamålsenliga projekt.



Följaktligen anser FS att befintlig verksamhet ska finansieras som tidigare, med ett uttag av medlemsavgifter som täcker beslutad verksamhet, när de finansiella intäkterna avräknats.

Det egna kapitalet uppgick vid utgången av 2021 till 80,3 mkr med en kassa på 47,4 mkr, vilket väl uppfyller RF:s krav.

## Behov av GIT-avgift 2023

Förbundsmötet 2018 gav SGF i uppdrag att utveckla GIT Online som till 2021/2022 skulle ersätta den befintliga GIT-klienten (klubbarnas arbetsverktyg). Uppdraget innebar en större ekonomisk satsning på 16,5 mkr, som till minst 70 % skulle betalas med sparade överskott i SGF-koncernen (fritt eget kapital).

Sedan beslutet fattades har digitaliseringen i samhället utvecklats mycket snabbt. Behov, förväntningar och krav på GIT har därigenom ökat långt utöver vad som beskrevs i underlaget till beslutet 2018. FS har därför under 2020 och 2021 skjutit till ytterligare ekonomiska resurser till GIT-verksamheten. Parallellt har support- och utbildningsstödet till klubbarna vidareutvecklats genom digitala tjänster.

Digitaliseringen i allmänhet och GIT i synnerhet kommer fortsatt att vara strategiskt viktiga områden enligt den verksamhetsinriktning som föreslås för 2023–2024. FS avser därför att använda mer sparade överskott i SGF-koncernen (fritt eget kapital) för att stärka och vidareutveckla GIT, men också nyutveckla där så behövs i Min Golf, MG Bokningsapp, GIT TV-visning, GIT Statistik och Analys och andra moduler och tjänster.

De ökade satsningarna har varit möjliga att göra inom ramen för SGF-koncernens mycket starka ekonomi som byggts på under pandemiåren.

En utmaning finns i att GIT-verksamheten bedrivs i dotterbolaget SGF Golfsystem AB, som enligt tidigare beslut och hävd ska finansieras med klubbarnas GIT-avgift. I nuläget står GIT-avgifterna för 96 % av rörelsens intäkter, där resterande 4 % kommer från licensavgifter som betalas av externa företag.

För det intensiva utvecklingsarbete vi haft sedan 2018 har GIT-avgiften inte täckt de kostnader som uppstått. Vid underskott i bolaget regleras detta genom att förbundet skjuter till ett villkorat aktieägartillskott.

GIT Online kommer att fullt ut driftsättas i slutet av 2022, och parallellt avvecklas den befintliga GIT-klienten. Utvecklingsarbetet kan dock inte avstanna med releasen av GIT Online. Den strategiska utvecklingsplan som FS tagit fram innebär att de nuvarande



utvecklingsresurserna behöver vara kvar till 2023 för att därefter kunna trappas ned. Så snart det är möjligt ska vi fastställa en långsiktigt hållbar drift- och utvecklingsnivå, med ekonomi i balans.

Denna plan förutsätter att medlemsnivåerna fortsatt kommer att ligga på en hög nivå, om än inte på de rekordnivåer som gällt 2020 och 2021.

FS tillför 5,7 mkr i bokslutet 2021 och beräknas tillföra ytterligare medel från sparade överskott 2022–2024. Därtill kommer GIT-avgiften att behöva höjas.

## Behov av medlemsavgifter 2023

SGF:s verksamhet är numera till väldigt liten del riskexponerad och vi eftersträvar stor transparens i såväl verksamheten som vår ekonomi. Uttaget av medlemsavgifter är i hög grad kopplat till gällande verksamhetsinriktning, där nivån ska hållas så låg som möjligt.

Sedan 2005 har medlemsavgiften höjts från 140 kr med totalt 36 kr. Det motsvarar en årlig höjning på 2,10 kr eller ungefär 1,5 procent. För att inte urholka verksamheten behöver medlemsavgifterna årligen justeras uppåt med motsvarande summa. Gör man en jämförelse med den låga kostnadsutvecklingen i Sverige under perioden 2005–2021 så har den ändå stigit något mer än SGF:s medlemsavgift.

För framtiden är det önskvärt att planera utifrån en liknande utveckling av medlemsavgiften, vilket är rimligt om verksamhetsinriktningen ser likartad ut. FS har diskuterat att knyta uttaget till konsumentprisindex, men det kommer att fluktuera uppåt och nedåt mer än vad som är önskvärt. Enklare är då att ta fasta på utvecklingen de senaste femton åren och årligen höja SGF:s medlemsavgift med en summa som motsvarar genomsnittet.

Med prognosen att medlemsbasen minskar 2021 och 2022 samt att de externa intäkterna sannolikt också sjunker, gör FS bedömningen att SGF:s intäkter 2023 blir lägre än för 2021 och 2022. Den förväntade kostnadsutvecklingen där lönekostnaden är den största faktorn bedöms också bli låg men mätbar.

Det betydande överskott som genererades 2021 är tillfälligt och beror i sin helhet på pandemieffekter. Detta överskott ska användas klokt i driften kommande år, vilket möjliggör att avgiftshöjningarna framöver kan bli mindre.

Med hänsyn till allt detta och att medlemsavgifterna höjdes inför 2022, föreslår FS att medlemsavgiften ska hållas oförändrad inför 2023.



Svenska  
Golfbundet

## Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslår Förbundsområdet **besluta**

**att** fastställa medlemsavgifterna för 2023 till 0 (noll) kr för aktiv junior 0–12 år, 86 kr för aktiv junior 13–21 år och 176 kr för aktiv senior 22 och äldre.