



Utkast 2023-01-31

Ekonomisk ram och medlemsavgifter för verksamhetsåret 2024

Förbundsstyrelsens (FS) förslag till förbundsmötet (FM) 23 april 2023.

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 partnerintäkter.

Aktuella medlemsavgifter för 2023, som beslutades på FM 2022, 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 2023 är 65 kr inklusive moms.

Prognos på förändring av medlemsbasen 2024

Att göra en prognos på antalet medlemmar i Golsverige är inte enkelt. Säsongen 2022 redovisade Golsverige 536 203 medlemmar, vilket var en nedgång med 19 131 från toppnoteringen 2021.

Säsongen 2023 blir utmanande för människors privatekonomi, där kraftig inflation, höga bolånekostnader och prisökningar på det mesta påverkar de flesta konsumenter. Hur detta kommer att påverka människors golfspel är svårt att bedöma, men av försiktighetsskäl planerar och budgeterar SGF för en nettominskning till 510 000 aktiva medlemmar.

Hur framtiden kommer att se sig därefter är ännu mer osäkert, särskilt som rörligheten bland medlemmarna ökar.



Svenska Golfförbundet

Det är rimligt att tro att vi etablerat en högre nivå på antalet medlemmar i klubbarna än före coronapandemin, och förhoppningsvis kommer effekterna av lågkonjunkturen börja ebba ut under andra halvan av 2023. Möjligen förbättras därmed läget för hushållen redan 2024, vilket borde vara gynnsamt för golfen. Förhoppningsvis kan vi därför se en stabilisering av medlemstalen.

Denna rambudget bygger därför på 510 000 medlemmar 2024, vilket är lika med prognosen för 2023.

Externa intäkter

De totala intäkterna i SGF-koncernen 2022 uppgick till 185 mkr. Medlems- och GIT-avgifterna svarade för 115 mkr eller knappt två tredjedelar.

Något mer än en tredjedel av SGF:s intäkter genereras via externa källor såsom RF-bidrag, deltagaravgifter och sponsorintäkter. I förra årets intäkter ingår 9 mkr i form av golfens andel av statens extra bidrag till återstarten av idrotten efter coronapandemin. Det beloppet i sig motsvarade 17 kr på medlemsavgiften till SGF.

Den nya bidragsfördelningen från RF har nu slagit igenom och ingen förändring framåt är planerad. Det är därför rimligt att tro att de externa intäkterna från RF kommer att vara oförändrade 2024.

Deltagande i tävlingar, kurser och andra aktiviteter genererar årligen betydande belopp. Det är rimligt att tro att deltagarantalet i alla aktiviteter minskar något i lågkonjunkturen, men inte i någon dramatisk omfattning.

Den största återstående utmaningen är partnerintäkternas utveckling där marknaden är svårbedömd, mycket beroende på lågkonjunkturen. SGF tror trots utmaningar att partnerintäkterna kommer att kunna hållas på en liknade nivå som tidigare. Sammantaget tror vi därför att de externa intäkterna kommer att vara oförändrade.

Allmänna kostnadsökningar 2023–2024

Golfbranschen har att förhålla sig till ett nytt löneavtal för perioden november 2023 och framåt, där vi ännu inte vet nivån. SGF följer Idrottsavtalet mellan Arbetsgivaralliansen och Unionen. Löneökningen de senaste tre åren har årligen varit 1,6 %, men lär bli något högre i kommande avtal.



Svenska Golfförbundet

Något kalkylvärde går inte att sätta i nuläget, men som referens innebär 1 % i ökade löner ungefär 1 mkr i högre kostnader inklusive arbetsgivarkostnader för SGF.

Rese-, logi- och möteskostnaderna beräknas årligen kosta över 20 mkr för SGF. Dessa kostnader har inte bara ökat på grund av inflationen, utan även av höga och ökade valutakostnader (EUR och USD).

Den ogynnsamma eurokursen påverkar även ett antal licens- och konsultavtal inom GIT-verksamheten. Det finns stor anledning att tro att kostnaderna fortsätter att öka under 2023.

Eget kapital i SGF-koncernen

SGF har under lång tid målmedvetet verkat för att minimera risker och för att effektivisera verksamheten. Detta har resulterat i att SGF-koncernen gjort stabila resultat, samtidigt som en betydande investering gjorts i nya GIT och andra digitala tjänster som t.ex. GIT e-post.

Förbundsmötena 2021 och 2022 beslutade att använda en mycket stor del (cirka 12 mkr) av de överskott som kom med det ökade medlemsantalet till utvecklingen av nya GIT.

Ytterligare 3 mkr är avsatta för satsningar på proffstävlingarna för damer i Sverige 2023–2025.

Under coronapandemin var effekten tydlig att beslutad verksamhet inte kunde genomföras fullt ut, vilket minskade kostnaderna och därigenom förbättrade resultaten 2020 och 2021. Detta är dock en effekt som ebbat ut under 2022 när all verksamhet kunnat genomföras enligt beslutad verksamhetsinriktning.

Den goda likviditetssituationen gör att FS sedan flera år har ett förvaltningsråd som bevakar SGF:s placeringar. FS anser dock 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.

SGF-koncernen redovisade ett negativt resultat på 2,9 mkr för verksamhetsåret 2022, vilket innebär att det egna fria kapitalet uppgick till 71,9 mkr vid utgången av 2022, varav 9,5 mkr i ändamålsbestämda medel, och en kassa på 34,2 mkr.

Detta uppfyller med råge RF:s krav.



Behov av GIT-avgift 2024

Sedan färdigställandet av nya GIT har ambitionen varit att komma tillbaka till en nollbudget i GIT-bolaget, baserat på intäkterna från GIT-avgiften och GIT API. En långtidsbudget (2023–2028) togs därför fram i juni 2022.

Efter avdrag för ett antal tämligen fasta och förutsebara licens- och tjänstekostnader återstår en större summa pengar som ska användas till utveckling. I praktiken innebär det köp av konsulttimmar från Xlent. Detta är det "dragspel" vi behöver för en ekonomi i balans.

Vi vet redan att driften av serverparken kommande år blir dyrare än i långtidsbudgeten och att medlemsbasen (som vi kalkylerar avgifterna på) sannolikt sjunker mer än vi beräknade i somras.

En utmaning framåt är också att vi behöver förhandla fram nya avtal med underkonsulter under 2023, där vi söker en del förändringar. En komplikation som kan bli varaktig är att ersättningen till en del underkonsulter betalas i euro, där försämringen i växelkurs inneburit en betydande fördyring.

I långtidsbudgeten ligger en årlig höjning av GIT-avgiften med 1 kr exklusive moms, men det är sannolikt i underkant av vad som behövs beaktat den senaste tidens omvärldsförändringar.

Behov av medlemsavgifter 2024

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 med 2,00 kr eller ungefär 1,4 procent. För att inte urholka verksamheten behöver medlemsavgifterna årligen justeras uppåt med motsvarande summa.

En jämförelse med kostnadsutvecklingen i Sverige under perioden 2005–2021 visar att varken medlemsavgiften eller GIT-avgiften höjts i motsvande grad.

För framtiden är det önskvärt att planera utifrån en liknande utveckling av medlemsavgiften, vilket är rimligt om verksamhetsinriktningen ser likartad ut.

Omvärldsläget och kostnadsutvecklingen i Sverige gör det dock svårt att bedöma hur stor höjning av medlemsavgiften som behövs för att verksamheten inte ska urholkas.



Svenska Golfförbundet

Vid FM 2022 valde FS att inte föreslå någon avgiftshöjning då lågkonjunkturen inte kunde förutses när förslaget postades 28 februari. Sedan dess har mycket hänt, med en inflation i skrivande stund på 10,2 % och stor osäkerhet i övrigt.

SGF gör, som redovisats ovan, ett underskott i verksamheten 2022 med cirka 2,9 mkr. Prognosen är också ett mindre underskott 2023.

Med bedömningen att medlemsbasen minskar 2023 och 2024 och totalt sett minskade statliga bidrag innebär det att SGF:s intäkter 2024 blir lägre än för 2022.

Till detta kommer normalt ökade kostnader för bland annat personal (kollektivavtalet), tävlingsspel (resor, logi med mera), arrangemang, konsulter och större licensavtal (GIT Tävling, m.fl. produkter).

Med hänsyn till allt detta föreslår FS att medlemsavgiften för 2024 ska höjas med 3 kr/aktiv junior och 6 kr/aktiv senior. Detta förslag till höjning motsvarar +3,4 %, vilket FS anser är återhållsamt med hänsyn till rådande kostnadsutveckling i samhället. Förslaget innebär en intäktsökning med 2,8 mkr jämfört med oförändrad avgift och 510 000 medlemmar.

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslår Förbundsmötet **besluta**

att fastställa medlemsavgifterna för 2024 till 0 (noll) kr för aktiv junior 0–12 år, 89 kr för aktiv junior 13–21 år och 182 kr för aktiv senior 22 och äldre.