



Ekonomisk ram och avgifter för verksamhetsåret 2025

Förbundsstyrelsens (FS) förslag till förbundsmötet (FM) 21 april 2024

Inledning och nuläge

Den verksamhetsinriktning som FM tog ställning till 2023 löper under åren 2023–2024.

Genom verksamhetsinriktning anges inriktningen och omfattningen på det uppdrag och verksamhet som SGF ska utföra.

Finansieringen av SGF:s verksamhet sker till 60 % genom uttag av dels en medlemsavgift, dels en GIT-avgift. Båda avgifterna baseras på antalet aktiva golfspelare per klubb.

Resterande 40 % av SGF:s intäkter kommer från primärt RF-bidrag, deltagaravgifter och partnerintäkter.

FS föreslår i proposition 2 "Om ändring av SGF:s stadgar", att medlemsavgiften och GIT-avgiften ska sammanläggas till en gemensam Förbundsavgift. Vidare föreslår FS att beslutet om Förbundsavgiften ska fr.o.m. 2026 fattas av Förbundsmötet det aktuella avgiftsåret och inte som idag med närmare åtta månaders framförhållning.

Förslaget i detta dokument utgår från att propositionen antas och att årets beslut om Förbundsavgiften för 2025 blir det sista som fattas året innan.

Aktuella medlemsavgifter för 2024, som beslutades på FM 2023, är 0 (noll) kr för aktiv junior 0–12 år, 89 kr för aktiv junior 13–21 år och 182 kr för aktiv senior 22 år och äldre. GIT-avgiften är beslutad av FS till 66,25 kr inkl moms (53,00 kr exkl moms).

Alla resonemang och beräkningar utgår, precis som i årsredovisningen, från den samlade SGF-koncernen, dvs Förbundet och de två aktiva dotterbolagen SGF Affärsutveckling och SGF Golfssystem.



Fyra förutsättningar som ligger till grund för förslaget till 2025

1. Obalans i förbundets ekonomi

SGF har under de "normala" åren före och efter Covid-19-pandemin 2020–2021, redovisat underskott i verksamheten. Till viss del har underskotten uppkommit genom den beslutade och kända investeringen i nyutvecklingen av den webbaserade ersättaren av gamla GIT-klienten (även kallad GIT Online), men även den ordinarie förbundsverksamheten har skapat underskott på 1–3 milj kr.

Under säsongen 2022 ökade särskilt mötes-, rese- och logikostnaderna. Den negativa utvecklingen accentuerades 2023 och förstärktes med den allmänna höga prisutvecklingen (inflationen) i Sverige men även utomlands. Därtill har den svaga växelkursen för den svenska kronan fått en mycket negativ påverkan på SGF:s ekonomi, eftersom verksamheten har kostnader på uppemot 20 milj kr som faktureras i Euro. Det handlar om licenser för externa system, prispengar men också logikostnader och deltagaravgifter på tävlingar, mästerskap och läger utanför Sverige. Växelkursen försämrades med i genomsnitt 1 kr från 2022 till 2023. En faktura för prispengar på 250 000 Euro blev enkelt uttryckt 250 000 kr dyrare.

Intäkterna har inte ökat i motsvarande grad. Medlemsavgiften till SGF var oförändrad 2023.

Allt detta ledde till att SGF redovisade ett underskott 2022 på -8,5 milj kr före utnyttjandet av ändamålsbestämda medel. I fjol blev det fortsatt underskott på -4 milj kr. I dessa belopp ingår också ett större utnyttjande av Återstartsstöd. Se årsredovisningen för mer information och klargöranden om det gångna året.

Prognoserna för 2024 – 2026 pekar på ett fortsatt ökande underskott i verksamheten trots högt medlemsläge, minskande utvecklingskostnader för GIT och en oförändrad verksamhet – leverans – på övriga områden.

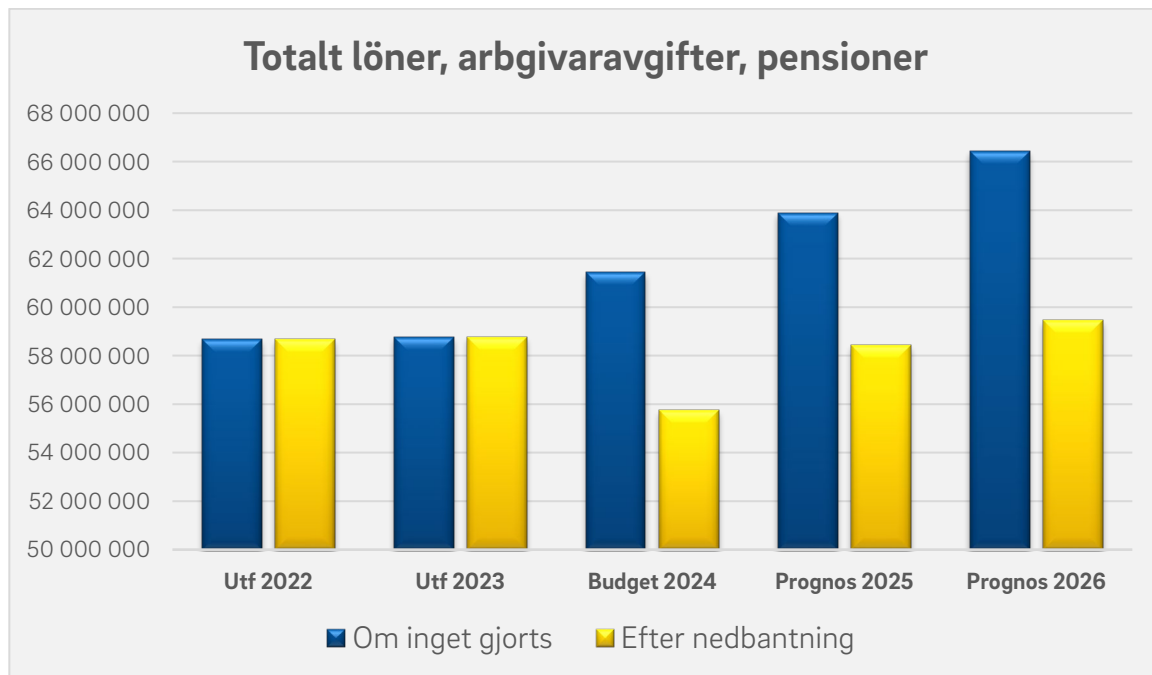
2. Minskad organisation på Förbundskansliet

SGF har redan vidtagit en första viktig åtgärd i syfte att minska kostnadsmassan. Under det sista kvartalet 2023 genomfördes en omorganisation av Förbundskansliet innebärandes att närmare 8 heltidstjänster avvecklades. Den fasta personalstyrkan minskade därigenom från 64 till 56 personer.

SGF följer det centrala Idrottsavtalet och de lönejusteringar och kollektivpensionslösningar som regleras genom avtalet. För 2024 innebär detta en lönejustering med +4,1% och för 2025 med +3,1%.



Genom personalminskningen beräknas löne- och pensionskostnadernas inklusive arbetsgivaravgifter minska med -3 milj kr till 2024.



3. Två avgifter läggs samman till en gemensam Förbundsavgift

FS föreslår genom proposition 2 om "Ändring av SGF:s stadgar" att medlemsavgiften till Förbundet och GIT-avgiften som debiteras genom bolaget SGF Golfsystem ska fr.o.m. 2024 läggas samman till en gemensam Förbundsavgift.

Båda avgifterna regleras genom stadgarna och är på så sätt obligatoriska. Historiskt har dock medlemsavgiften beslutats av FM medan FS beslutat om GIT-avgiften. Klubbarnas faktiska avgifter beräknas enligt samma modell, dvs baserat på antalet aktiva medlemmar, och faktureras parallellt vid samma tre tillfällen på året.

Fördelarna med att skapa en gemensam Förbundsavgift är flera. För golfklubbar och golfbolag handlar det om ett gemensamt avgiftsuttag. Det är i allra högsta grad rimligt, för att inte säga självklart, att medlemsklubbarna ska besluta på FM om det totala avgiftsuttaget.

Utvecklingen på de två avgifterna har haltat eftersom en höjning av den ena ofta har lett till att den andra förblivit orörd. Det sistnämnda har lett till obalans inom koncernen och att interna villkorade aktieägartillskott fått lämnas.



För FS blir den ekonomiska styrningen mer träffsäker. GIT är ett av de prioriterade områdena i Verksamhetsinriktningen som ytterst styr den verksamhet som SGF ska utföra. Mängden utvecklingsarbete varierar över tiden och påverkar kostnadsbilden för GIT på motsvarande sätt som för tex elit- och landslagsverksamheten eller SGF:s arrangörskap av tävlingar. En gemensam avgift effektiviserar det interna arbetet och säkerställer också att dotterbolaget SGF Golfsystem får en ekonomi i balans.

Motsvarande principer gäller enligt mallstadgarna och hävd på många klubbar i relationen till det egna driftsbolaget. Årsmötet i klubben bestämmer såväl medlems- som spelavgiften.

4. Fortsatt kostnadsmedvetenhet och försiktighet

Medlemsantalet har visserligen legat på i genomsnitt 542 510 medlemmar under åren 2020–2023, men i detta tal ligger ett rekord 2021 på 555 334 medlemskap i klubbarna.

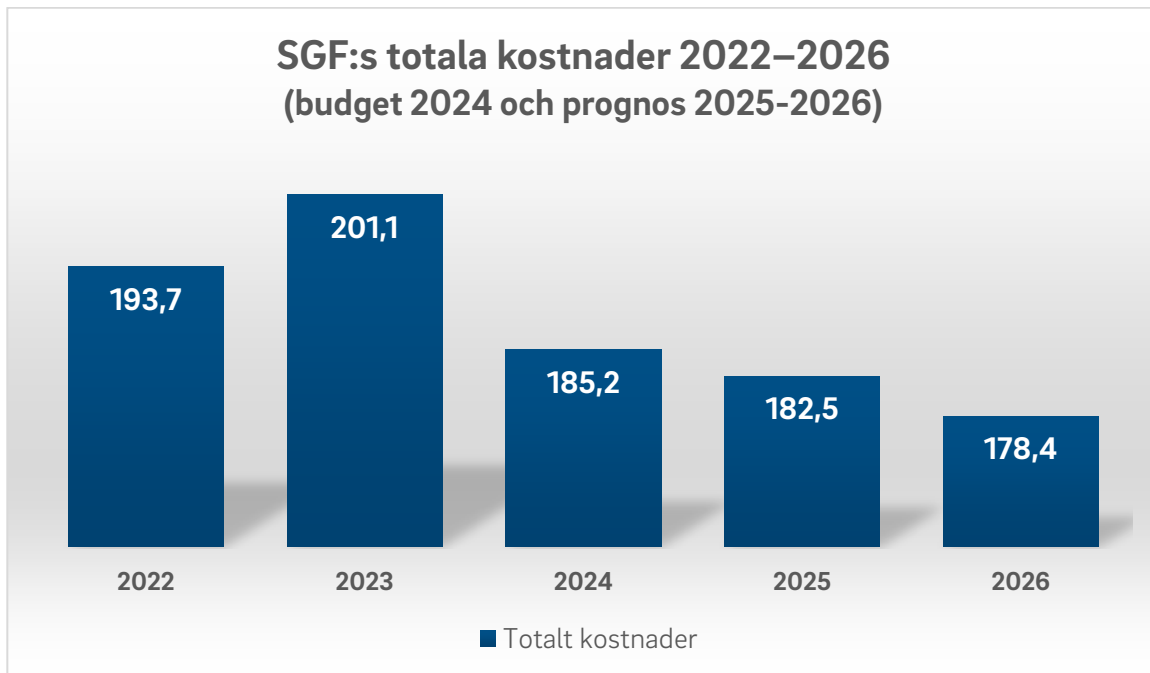
Debiteringsbasen, som Förbundsavgiften baseras på, har uppgått till i genomsnitt 531 571 (aktiva medlemmar men exklusive barn 1–12 år och hedersmedlemmar). Den gångna säsongen var debiteringsbasen dock endast 522 800.

FS har baserat de ekonomiska prognoserna på att medlemsantalet kommer att minska något, till i genomsnitt 510 000 under de närmaste tre åren. Utöver att det talet är statistiskt rimligt sett till medlemsutvecklingen under de senaste 10–15 åren, talar omvärldsfaktorer som fortsatt hög inflation och ränteläge och en ökad risk för fler och större neddragningar och varsel, för att SGF bör utgå från en budget i balans vid 510 000 medlemmar (ungefär 496 000 i debiteringsbas).

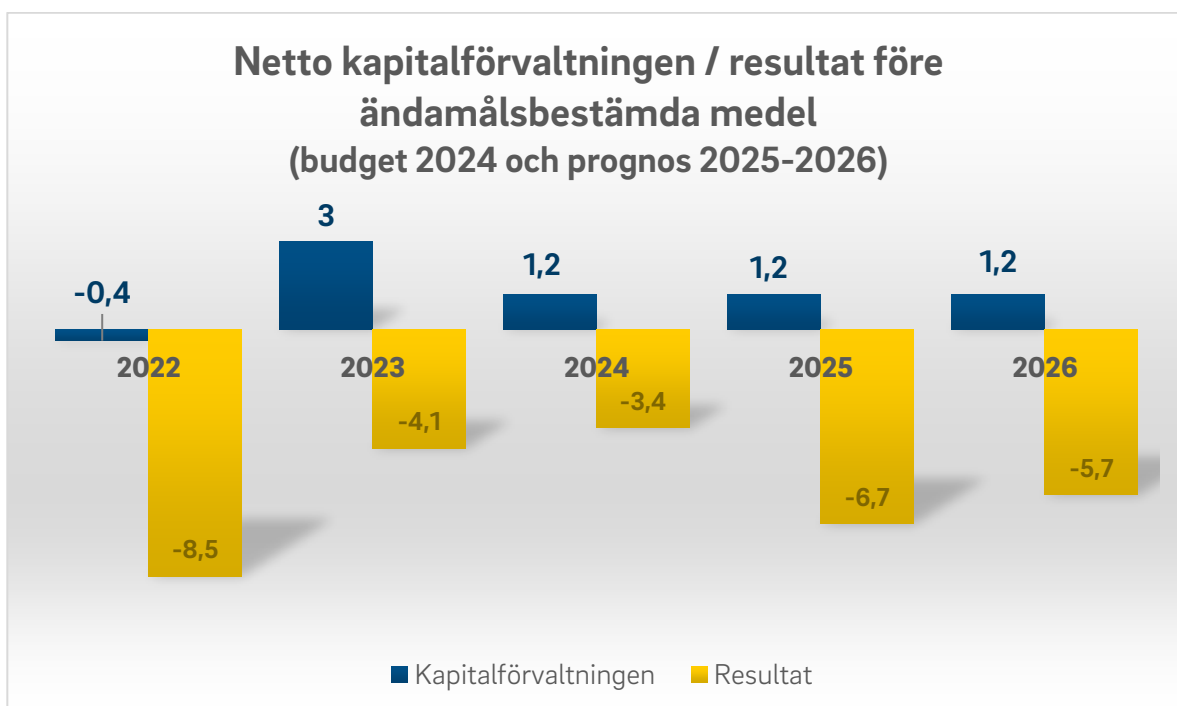
De totala kostnaderna beräknas minska de kommande tre åren. Det sker bl a genom:

- utfasning av ett antal satsningar som öronmärkts mot erhållna Återstartsstöd
- en fortsatt hård kostnadsstyrning vad gäller resor, möten och övernattningar
- två tävlingar på Challenge Tour bantas till en tävling, *och*
- den genomföra omorganisationen som minskar personalkostnaderna.

Parallellt beräknas intäkterna från partners och deltagaravgifter öka något, medan de offentliga bidragen (idrottsstödet via RF) med stor säkerhet kommer att minska med 1,5–2 milj kr.



Med en oförändrad Förbundsavgift 2025 och 2026 kommer resultatet att bli fortsatt negativt, vilket i sig inte är en acceptabel eller möjlig framtid. SGF:s ekonomi måste helt enkelt vara i balans (nollbudget), om än att det inte finns behov av att skapa större överskott.



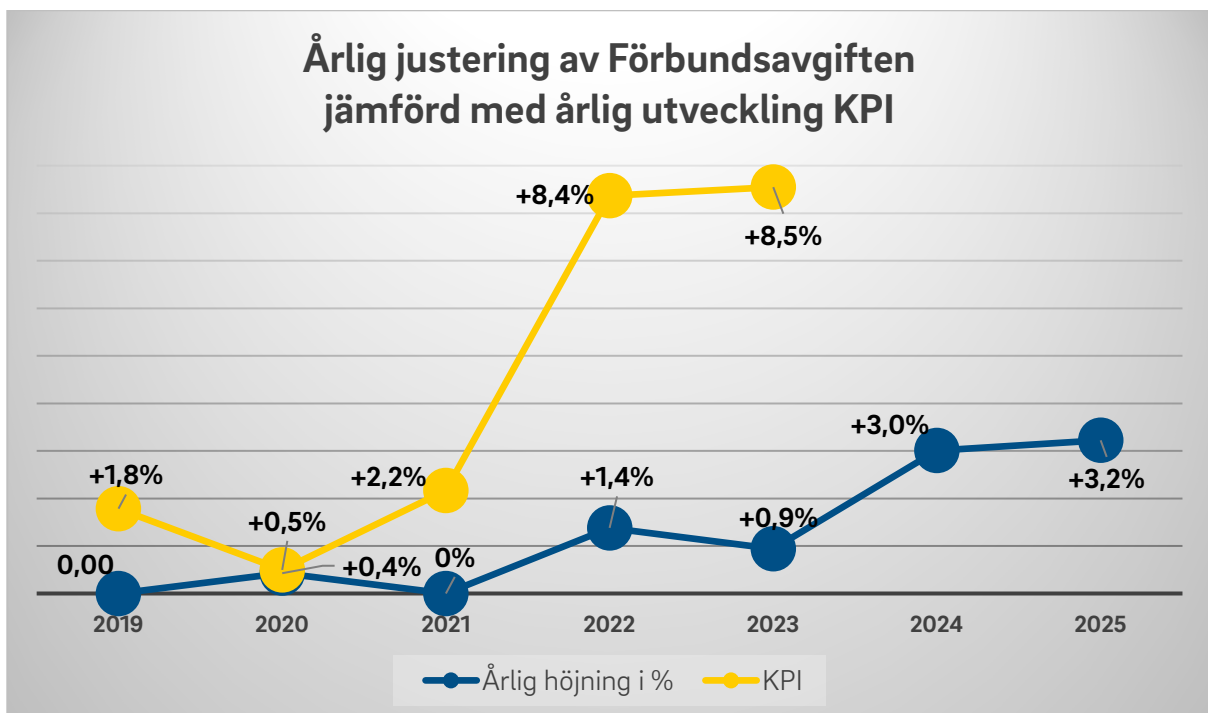


För 2025 är behovet av intäktsökningar minst 6,7 milj kr. En höjd avgift 2025 som får intäkter och kostnader att balansera följer med till 2026 och tar ut en stor del av det prognostiserade underskottet i diagrammet.

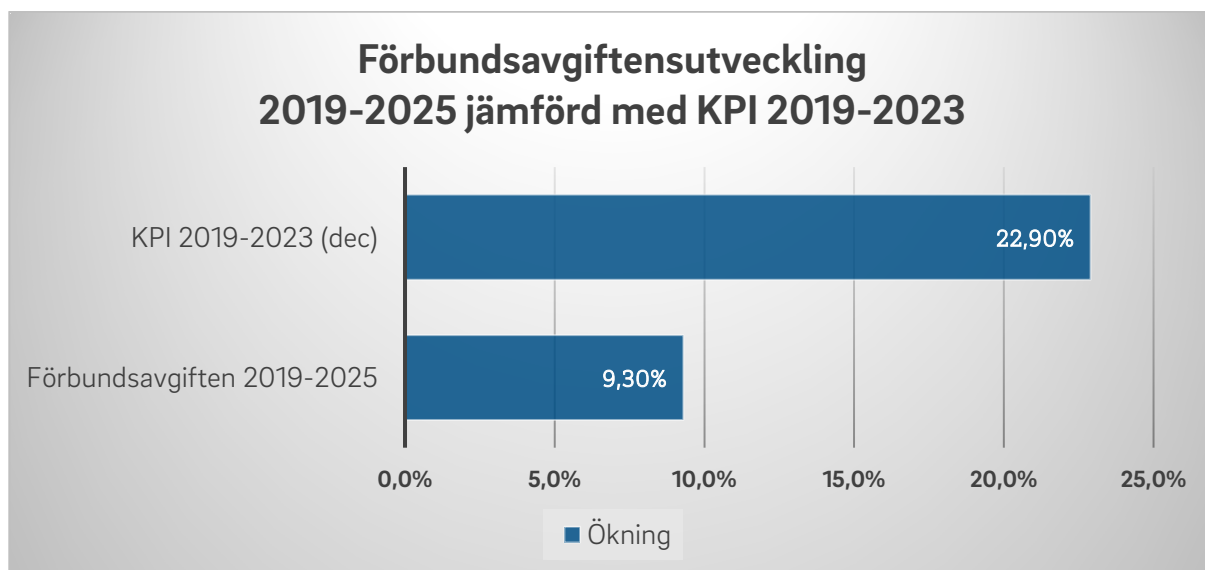
Behov av höjd Förbundsavgift

Förbundsavgiften 2024 är avrundat 248 kr för seniorer och 155 kr för juniorer 13–21 år. I detta belopp ingår 25 % moms på den del av avgiften som berör GIT-verksamheten och kommer därför att faktureras via SGF Golfsystem.

Förbundsavgiften för seniorer har de senaste sex åren höjts med totalt +5,9 %, eller 13,75 kr (se diagrammen nedan). För juniorer är höjningen något högre, +7,4 %.



Under motsvarande period har KPI ökat med 22,9 %.



Medlemsökningarna och ett försiktigt avgiftsuttag under pandemiåren är två viktiga faktorer till varför Förbundsavgiften i positiv mening inte följt KPI. En annan är att konsekvenserna med ökat kostnadsläge slår mot SGF med viss fördröjning. Löneökningarna som ska kompensera för ökade hushållskostnader inträder först ett år senare.

FS föreslår mot denna bakgrund att Förbundsavgiften till 2025 ska ökas med +3,2 % för senior och med +2,6 % för juniorer. I kronor och ören innebär det en höjning med 8 kr respektive 4 kr inkl moms.

En höjning på denna nivå skulle innebära att SGF:s ekonomi åter är i balans (nollbudget) till 2025 baserat på ett förmodat rimligt medlemsantal.

Ett bifall till proposition 2 om "Ändring av SGF:s stadgar" innebär att årets beslut är det sista som fattas åtta månader innan budgetåret påbörjats. I framtiden kommer Förbundsavgiften att beslutas samma år som den ska gälla. Medlemsprognosen och den ekonomiska ramen kommer då att vila på en än stabilare grund.

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslår Förbundsämötet **besluta**

att fastställa Förbundsavgiften för 2025 till 0 (noll) kr för aktiv junior 0–12 år, 159 kr inklusive moms för aktiv junior 13–21 år och 256 kr inklusive moms för aktiv senior 22 och äldre.