

Motion nr 3 - budget och finansiering av akademiverksamheten

Bakgrund

I föreningens budget för 2023, presenterad på årsmötet 2023, redovisades ett överskott med 46 tkr totalt uppdelat på bl a de olika ålderskategorierna. Det framgår att av de presenterade 18 verksamhetsdelarna ger samtliga ett överskott utom de fyra för dam- och herrlag samt akademilagen på flick- och pojksidan. För seniorverksamheterna beräknas ett underskott med ca 900 tkr och för akademiverksamheterna ett underskott med ca 800 tkr. Årsmötet beslutar varje år om nivån på medlemsavgiften till nästkommande verksamhetsår.

Problemställning

Att seniorverksamheterna går med förlust är nog mest en regel i de flesta föreningar. Men innebörden av att akademiverksamheterna går med förlust medan övriga delar går med vinst innebär att föreningen har en modell och budget med selektering från 13 år där vissa spelare inte blir uttagna till akademilagen men genom sina lag ändå är med och finansierar den verksamhet de i vissa fall blivit bortvalda ifrån.

Medlemsavgiften är endast en liten del av vad varje spelare betalar för att spela fotboll i klubben. Till medlemsavgiften tillkommer spelaravgift, i vissa fall avgift för extern tränare och även en speciell akademiavgift för de lagen.

Jag föreslår därför

- att årsmötet ger styrelsen i uppgift att arbeta fram en alternativ budget till kommande verksamhetsår där akademiverksamheterna bär sina egna kostnader i den mån verksamheterna kvarstår och att det finns spelare som väljs bort men ändå är med och bekostar den. Alternativt om styrelsen har ett annat synsätt kring finansieringen av akademiverksamheterna att den tydliggörs i såväl budget som övrig kommunikation till medlemmarna där dessa avgifter tas ut för att finansiera akademiverksamheterna.
- att årsmötet informeras om övriga avgifter för att spela i klubben och att årsmötet också fattar beslut om nivån för dessa avgifter i samband med att budgeten beslutas eller godkänns av årsmötet. Ett problem i sammanhanget är dock att årsmötet, normalt hållet i februari, redovisar en budget för innevarande år där 1/3 av året i regel gått när årsmötet hålls och avgifterna fakturerats till medlemmarna, varför den budget som beslutas om på årsmötet bör vara nästkommande års.

Med vänlig hälsning, Fredrik Ståhl

Styrelsens yttrande kring motion nr 3

Styrelsen föreslår att årsmötet beslutar att

- Avslå att-sats 1 om princip om att varje spelform ska bära sina egna kostnader
- Avslå att-sats 2 om att årsmötet beslutar om avgifter

Varför föreslår styrelsen på det här sättet?

- **Att-sats 1 – princip om att varje spelform ska bära sina egna kostnader**
Motionären utgår i sin motion från att andra spelare som inte har fått en plats i akademien bekostar akademiverksamheten. Det är ett antagande som inte stämmer.

Tittar man på föreningens budget så ser man ett antal kostnadsställen. Exempelvis våra olika spelformer där all lagverksamhet redovisas. I spelformerna läggs intäkten för spelaravgifterna och alla direkta lagkostnader. Tex anmälningsavgifter till seriespel, domararvoden, försäkringar, spelarövergångar, materialkostnader osv. Vi har också ett kostnadsställe som heter BAS/Övergripande. Det innefattar föreningens övergripande verksamhet så som sponsorintäkter, statliga bidrag, projektstöd, medlemsavgifter, föreningsbidrag mm och kostnader för lokalhyra, fastighetsunderhåll, kanslipersonal, IT-verktyg mm. Här samlas en rad olika intäkter som på olika sätt används för att finansiera alla olika delar av verksamheten. Det är av de övergripande intäkterna för föreningen som en viss del av intäkten går till att bekosta delar av akademiverksamheten.

Ett annat exempel på hur de övergripande intäkterna används för att möta olika verksamheters behov är vårt parafotbollslag där deras närmsta motståndarlag med liknande klassificering finns i Göteborg. För att de ska få utmanas i match har vi använt sponsorintäkter för att de ska kunna resa och spela en match under året. Inga andra lag får denna typ av resa men det är ett specifikt behov för just denna verksamhet.

Ett tredje exempel är materialkostnader för våra nystartade lag som ingår i kostnadsstället 5v5. När vi startar upp nya lag så har de inget material över huvud taget. Att starta upp nya lag kräver en mycket högre kostnad för material än vad normalkostnaden sedan är i de olika åldersgrupperna. Här använder vi därför intäkter i materialbonus som finns i BAS/övergripande för att kunna köpa in det grundmaterial som behövs.

Ett fjärde exempel är att vi något år har haft många nya tränare in i spelform 7v7 under året. Vi har därför gjort ett extra inköp av ledarkläder där kostnaden bokförs på spelform 7v7 och intäkten kommer ifrån BAS/övergripande.

Modellen som föreslås i motionen kring att varje spelform ska bära sina egna kostnader med hjälp av spelaravgifter, är därmed inte framgångsrik. Det skulle begränsa möjligheten att göra behovsanpassade insatser. Vi ska dessutom använda de övergripande intäkterna för att finansiera fotbollsverksamheten och vår budget är upplagd på det sätt att man kan få minusresultat i spelformerna om olika insatser görs. Det påverkar inte andra spelares avgifter.

Låt oss också titta lite närmare på akademiverksamheten som motionären valt att lyfta fram. Spånga Fotbolls verksamhetsidé och vision pekar tydligt ut att vi ska erbjuda en utvecklande och kvalitativ verksamhet för alla ambitionsnivåer. Och att vi ska vara en plantskola för unga spelare. För att möta spelares olika behov och leva upp till verksamhetsidén har vi baslag, utvecklingslag och akademilag från 13 år. Utan akademiverksamheten skulle vi inte leva upp till verksamhetsidén och visionen.

Det finns framförallt en kostnadspost som skiljer akademilagen från andra lag. Det är arvoden för tränare. Inom stockholmsfotbollen och den konkurrens som finns mellan föreningar så har arvodesnivåerna för tränare ökat kraftigt de senaste åren. I Spånga Fotboll jobbar vi med två principer för att hålla arvodeskostnader så låga som möjligt utan att vi för den delen ska påverka kvalitén i spelarutbildningen negativt.

1. Långsiktigt utbilda våra egna föräldratränare så att de har kompetens och erfarenhet att utbilda spelare på akademinivå.
2. Vi faller inte in i konkurrensen och driver högre arvoden utan förhandlar och håller oss under de högsta nivåerna.

Det finns också akademilag från 15år och uppåt som under åren har spelat i de nationella serierna, vilket innebär att man möter föreningar längre bort i Sverige. Det skapar då resekostnader som är högre än normalt. På samma sätt jobbar vi här för att ha bra reseavtal för att hålla kostnader låga, lägga matchtider så att vi kan minimera övernattnings osv.

Det är därför som akademispelarna har en extra avgift som heter akademiavgift. När det gäller nivån på akademiavgiften så har den stegvis höjts och senast nu inför 2024. Styrelsen ser att den kommer att behöva fortsätta att höjas även framöver för att möta de stigande kostnaderna för tränararvoden framför allt för spelare från 15år och uppåt, för att vi ska kunna säkerställa kvalitén i spelarutbildningen.

- **Att-sats 2 – årsmötet beslutar om avgifter**

Om ni tittar på budget för 2024 så ser ni att alla spelformer för alla lag i föreningen går minus under 2024. Det gör de av flera anledningar och de två främsta är:

- från 1 januari 2024 startar upp vårt nya samarbetsavtal med Intersport. Vi kommer att köpa in en större mängd material i år där kostnaderna finns för varje spelform
- tack vare att föreningen har ökat sina övergripande intäkter kring sponsorer, föreningsbidrag, försäljning mm så kommer resurser att användas för att tillsätta flera olika roller i de olika spelformerna för att öka stödet till ledarteamen ute på planerna. Det kommer också att göras ett inköp av sarger för våra yngsta spelformer - vilket ökar kvalitén i deras utbildning under matchspel.

Med den modell som motionären föreslår, där varje spelform bär sina egna kostnader och spelaravgifter beslutas ett år i förväg, skulle vi inte kunna göra denna typ av insatser när vi ser att våra övergripande intäkter ökar. Spelaravgifterna utgör också en viktig faktor för att kunna lägga en budget i balans och om vi skulle ha en beslutsprocess som motionen föreslår skulle det innebära att det blir svårare att styra spelaravgifter till rätt nivå eftersom vi ett år i förväg inte vet vilka övriga övergripande intäkter föreningen kommer att ha.

Styrelsen som väljs har i uppgift att driva och leda föreningens verksamhet och den ekonomiska förvaltningen mellan årsmötena. För att hantera en ekonomistyrning kräver det ett handlingsutrymme och mandat att styra detaljer kring intäkter och kostnader. Det är det förtroende som årsmötet ger sin valda styrelse.

Att vi på årsmöten skulle detaljstyra och besluta om vissa delar av den ekonomiska hanteringen skulle skapa en ohållbar ekonomistyrning. Det skulle, som i det här fallet, också fattas beslut utan fullständig förståelse för hur föreningens budget och ekonomistyrning fungerar vilket skulle kunna sätta käppar i hjulet för att göra nödvändiga insatser för olika verksamheter.