

Økonomiberetning for DBU Jylland 2021/2022

Denne økonomiberetning omhandler DBU Jyllands regnskab for 2021/22 og DBU Jyllands budget for 2022/2023. Orienteringen tager desuden afsæt i vores økonomiske politik, som er beskrevet på vores hjemmeside.

Den økonomiske politik samt de overordnede politiske holdninger til regnskabet og økonomien i vores organisation vurderes løbende af DBU Jyllands bestyrelse, og der foretages de nødvendige justeringer, såfremt der findes behov herfor.

Årsregnskabet 2021/2022

Det er med stor tilfredshed, at vi kan fremlægge vores regnskab for 2021/2022, idet tallene viser, at vi som organisation er kommet tilbage på sporet hurtigere end forventet efter nogle svære år og på trods af, at der fortsat har været en negativ covid19-påvirkning af vores aktiviteter i regnskabsårets to første måneder.

Det er mindst lige så glædeligt, at regnskabet afspejler et stigende aktivitetsniveau i DBU Jylland og dermed også i vores ca. 870 medlemsklubber. For det betyder lidt populært sagt, at der i det seneste år er blevet spillet mere fodbold på de jyske fodboldbaner, end vi havde turdet tro på.

Vi realiserer et overskud på 534.000 kr. efter henlæggelser på 1,3 mio. kr. Henlæggelserne iværksættes for at imødegå såvel kendte som ekstraordinære poster i 2023. Dels skal vi ekstraordinært i det kommende år honorere øgede lønudgifter grundet ansættelse af ny direktør pr. 1. februar 2023 samtidig med, at vores nuværende direktør Ove Lyhnes ansættelse løber indtil udgangen af 2023, og dels skal der tages højde for nødvendige udgifter i forbindelse med flytning af Region 4's kontor fra Glejbjerg til Vejen samt en meget tiltrængt renovering af Region 1's kontor i Aalborg.

Vi vælger ikke at tilbageføre en hensættelse fra budgettet på 900.000 kr. Hensættelsen var foretaget for at udvise rettidig omhu og var øremærket til eventuelle konsekvenser af den usikkerhed, der var i budgetfasen omkring covid19-udviklingen.

Vi har dog brugt 151.436 kr., som vi har tilbagebetalt i for meget udbetalt corona-tilskud. De resterende 748.564 kr. fremgår nu af vores Initiativ- og udviklingspulje og er hensat til udviklingsprojekter til glæde og gavn for vores medlemsklubber.

Regnskabet viser, at der er god gang i aktiviteterne i jysk Fodbold. Vi har p.t. meget fokus rettet på hele børneområdet med etablering af DBU Børneklubber og tilknytning af børneudviklingstrænere, ligesom vores fokus også er rettet mod IT-området og de muligheder, der ligger her for vores medlemsklubber.

I forhold til vinteraktiviteterne er der ganske vist en vigende tendens i tilmeldingen af hold til indedefodbold og futsal, hvilket giver udslag i manglende indtægter på 850.000 kr.



Dette bliver til gengæld opvejet, og endda mere til, i indtægterne fra holdgebyrer på de udendørs vinterturneringer, der afvikles på kunstgræs. Der er med andre ord tale om en strukturel udvikling med afsæt i udbud og efterspørgsel imellem de forskellige turneringstilbud, og hvor den samlede aktivitet i vinterfodbolden er stigende.

Det er tydeligt, at det er en prioritering i vores medlemsklubber at komme i gang med mange fodboldaktiviteter efter nogle år, hvor covid19-situationen har sat en stopper for fælles arrangementer, samvær og fællesskaber. Vi må blot konstatere, at fodbolden virkelig kan noget på dette område.

De samlede indtægter fra turneringsgebyrerne rammer stort set budgettet, og vi realiserer tæt på 13,7 mio. kr., hvilket er 100.000 kr. højere end forventet. Dette tal er særdeles positivt, da dette også er et udtryk for et højt aktivitetsniveau, og det bliver ikke mindst spændende at følge udviklingen omkring vores vinteraktiviteter, som er et område, som vi har særlig fokus på.

Vi kan konstatere, at der for alvor er kommet gang i kursusaktiviteterne igen, hvilket også er en positiv tendens, og måske også lidt overraskende i betragtning af, at mange klubber først og fremmest har prioriteret at få spillerne i gang på banerne, inden der har været fokus på uddannelse.

Samarbejdet mellem fodboldklubber og kommuner udvikler sig stadig mere og mere, hvilket også har afspejlet sig i et højere aktivitetsniveau. Her påvirkes driften også positivt som et led i de indgåede velfærdsalliancer med de jyske kommuner. Samarbejdet har bl.a. en afsmittende indvirkning i form af flere træner- og lederkurser samt drift- og udviklingsprojekter i klubregi.

En budgetfejl i forhold til afskrivningsproceduren har også påvirket regnskabet positivt i form af et merresultat på 279.000 kr. Heraf relaterer de 261.000 kr. sig til DBU Hotel & Kursuscenter i Tilst. Fejlen skyldes, at vi i budgetfasen ikke var opmærksom på, at grundlaget var udløbet i forhold til afskrivningen på inventar m.v. Vi afskriver fortsat bygningerne over 50 år og med en anslået scrapværdi.

DBU Hotel & Kursuscenter kommer meget stærkt ud af regnskabsåret trods en svær start i november og december 2021, hvor covid19-situationen fortsat betød færre overnatninger og aflysning af arrangementer.

I regnskabsåret har vi haft flere end 10.000 overnatninger på centeret, hvilket vi både er meget tilfredse med og stolte over. På trods af at denne del af driften ikke er vores kerneområde, er vi lykkedes rigtig godt med tingene. Det er et resultat, som vi – og i særdeleshed centerets dygtige personale – har arbejdet hårdt for at opnå, således at centeret ikke påvirker vores medlemsklubber negativt, men tværtimod bidrager positivt til DBU Jyllands økonomi.



Vi arbejder hele tiden på at vedligeholde og optimere driften af centeret, hvis resultat viser et overskud på 795.504 kr. efter afskrivninger og renter. Det er et resultat, der er 347.000 kr. bedre end budgettet, og hvor de 261.000 kr. som nævnt ovenfor kommer fra en budgetfejl i afskrivningsproceduren, mens de 86.000 kr. kan henføres til et øget dækningsbidrag bl.a. grundet stigningen i antal overnatninger.

Vores administration er vigtig i forhold til den service, som vi yder vores medlemsklubber. De samlede lønomkostninger afviger negativt med en procent ud fra et samlet lønforbrug på netto 17,7 mio. kr. Efter modtaget lønrefusion og tilskud (salg af arbejdskraft etc.) er tallet på i alt 9,1 mio. kr. Salg af arbejdskraft vedrører f.eks. løsning af opgaver for fodbold-fællesskabet i Danmark.

Udgifterne til mødevirksomhed er steget med fire procent i forhold til budgettet og skyldes større aktivitet i de enkelte udvalg og arbejdsgrupper samt genstart efter flere år med covid19, hvor mange møder er blevet holdt som videomøder. Ligesom andre organisationer og virksomheder har vi også fået øjnene op for, at videomøder har mange fordele, bl.a. tidsmæssigt, praktisk og økonomisk. Derfor holder vi fast i at afvikle møder via Teams, når og hvor det giver mening.

I forhold til vores kommende direktørskifte valgte vi i bestyrelsen at indgå aftaler med et advokatfirma for at sikre de nødvendige juridiske rammer samt med konsulenthuset Mercuri Urval omkring håndteringen af selve rekrutteringsprocessen og i sidste ende ansættelsen af den nye direktør. De samlede udgifter vedr. disse forhold udgør 265.000 kr. Et beløb som er medtaget i regnskabet og af gode grunde ikke var en del af budgettet.

Konklusion

Overordnet kan vi konkludere, at der generelt er godt styr på omkostningerne trods afvigelser, men det er naturligt, når vi henser til, at vi opererer med en omsætning i størrelsen 72 mio. kr.

Sammenlagt er det vores vurdering, at der er handlet med den nødvendige ansvarlighed i såvel udvalg, arbejdsgrupper og blandt det administrative personale i forhold til de økonomiske vilkår og rammer, som vi er givet. Vi er meget bevidste om, at vi primært er finansieret af indtægter fra vores medlemsklubber, og vi arbejder på at forvalte disse midler bedst muligt og bruge dem, hvor de giver mest mening for klubberne.

Vi har gennem hele året fulgt den økonomiske udvikling tæt. Både i bestyrelsen, i administrationen og i den økonomigruppe, som under covid19-tiden blev nedsat grundet de særlige forhold. Gruppen har efterfølgende fortsat sit virke – også pga. den generelle aktivitetsudvikling – hvilket har været en styrke for den økonomiske styring og opfølgning. Derfor indstilles det også til delegeretmødet den 7. januar, at denne gruppe får mulighed for at fortsætte på mere formel basis.



Med overskuddet på 534.154 kr. stiger egenkapitalen og udgør nu lidt mere end 13,1 mio. kr. Set over en periode på to år er stigningen på 125.000 kr. og derfor indenfor rammerne af den økonomiske politik i DBU Jylland.

Budgettet 2022/2023

I forhold til budgettet for 2022/2023 er der ingen tvivl om, at vi vil blive udfordret af inflationen, stigende energiudgifter og stigende renter.

Grundet tiltrædelse af ny direktør pr. 1. februar 2023 vil vi i en periode i 2023 skulle oppebære en dobbelt direktørlønning, hvilket vi har afsat penge til i regnskabet for 2021/2022. Der vil også ske en tilpasning af pensionsaftalerne for personalet, idet vi har efterslæb på dette område.

Vi må også imødesee et faldende overskud på driften af DBU Hotel & Kursuscenter grundet en stigende rentebyrde, stigende energiudgifter samt en absolut nødvendig tilførsel af yderligere lønkroner for at kunne håndtere de løbende opgaver.

Vi kan imødesee et stigende tilskud fra DBU alene som følge af stigende medlemstal pr. 31. december 2021 samt en pristalsregulering. Dette beløb andrager ca. 700.000 kr.

Vi bestræber os på at fastholde vores egenkapital på ca. 13 mio. kr., eller ca. kr. 15.000 pr. klub i gennemsnit. Det betyder således, at vi ønsker et driftsresultat, der ligger i nærheden af et 0-resultat.

Ovenstående betyder, at der i det kommende år udelukkende vil ske stigninger for klubberne på to områder. Dels via IT-opkrævningen, hvor 2023 er det sidste år (i en treårig indkøringsperiode) med den store stigning. Dette er en konsekvens af IT-udviklingen, hvilket tidligere er meddelt klubberne via infoskrivelser og på delegeretmøder. Og dels via en forhøjelse af turneringsgebyrerne på fem procent.

Dommergodtgørelsen følger den almindelige pristalsudvikling, mens bødetakster og kampafgift fastholdes på uændret niveau.

Netop DBU Jyllands bødepolitik er ofte genstand for gode drøftelser med vores klubber, bl.a. om niveauet og om det rimelige i at de opkræves. Vores overordnede formål med at udskrive bøder er at fastholde gode turneringer og stævner. Dertil kommer, at der i vores organisation bruges mange ressourcer på området.

Budgettet for det kommende år er godkendt i DBU Jyllands bestyrelse og udviser et underskud på 403.000 kr. Det har vi valgt at godkende, idet vi betragter det nu afsluttede regnskabsår og det kommende budgetår som en samlet periode, hvor overskuddet fra regnskabsåret 2011/2022 og budgetunderskuddet for 2022/2023 stort set udligner hinanden. På den måde kan vi leve op til vores princip om et tilstræbt 0-resultat. Vi mener, at dette er i klubbernes interesse, idet vi således ikke behøver at iværksætte f.eks. yderligere gebyrstigninger.



På DBU Jyllands delegeretmøde i Herning den 7. januar 2023 vil jeg i min mundtlige gennemgang supplere ovenstående økonomiberetning med yderligere betragtninger.

På bestyrelsens vegne

Hans Mogensen
Økonomiansvarlig
DBU Jylland

Randers, december 2022

