

Økonomiberetning for DBU Jylland 2018/2019

Denne økonomiberetning omhandler DBU Jyllands regnskab for 2018/19. Herudover tager den også afsæt i vores generelle økonomiske politik, som i øvrigt er beskrevet på vores hjemmeside.

Vores økonomiske politik og vores overordnede politiske holdninger til regnskabet og økonomien i vores organisation vurderes løbende af DBU Jyllands bestyrelse, og der foretages justeringer, såfremt der findes behov herfor. Vi ønsker åbenhed om bestyrelsens holdninger til centrale og vitale områder, også når vi taler om økonomi.

Årsresultatet:

DBU Jyllands årsregnskab for 2018/19 viser et underskud på kr. 329.343 mod et budget på + kr. 48.000. Regnskabet er præget af et meget tilfredsstillende resultat af Hotel- og Kursuscenter Tilst, men også af vigende indtægter på turneringsområdet, faldende indtægter på bødekontiene og en nødvendig merudgift i forbindelse med en ny ferielov.

Jeg vil i det kommende kort skitsere nogle af forholdene, der præger regnskabet i positiv/negativ retning. Bestyrelsen betegner trods det negative resultat regnskabet som tilfredsstillende.

Omsætningen steg i regnskabsåret med kr. 1.305.000 og er nu på 66,9 mio. kroner. I den forbindelse er det vigtigt at nævne, at der med en omsætning på denne størrelse naturligt vil forekomme afvigelser i både positiv og negativ retning.

Hotel- og Kursuscenter i Tilst:

DBU Jyllands bestyrelse besluttede for år tilbage en tilpasning af formålet med DBU Hotel og Kursuscenter i Tilst. Vi ændrede samtidig navnet (tidligere DBU Jyllands Fodboldcenter) for at opnå en bedre branding og fik samtidig en anden aftale med DBU.

Denne ændring af formålet har dog givet os visse udfordringer. Rent juridisk arbejder vi p.t. med at få denne ændring godkendt af Aarhus Kommune, da det ændrede formål bl.a. stiller øgede krav til P-pladser, men en løsning er her inden for nær fremtid.

Det at vi nu i meget højere grad skulle tilpasse driften i et presset hotelmarked i Aarhusområdet var en noget større udfordring, ligesom vi arbejder på at få en aftale på plads med DBU om placering af uddannelsesaktiviteter.

Vi forventer at have en tilfredsstillende løsning på plads inden udgangen af januar måned 2020. Trods presset på hoteldriften er det lykkedes os at realisere et resultat helt i tråd med budgettet. Vi lander et overskud på kr. 324.424 mod et budget på kr. 318.000. Der er tale om en forbedring i forhold til året før på hele kr. 165.790.

Resultatet er efter afskrivninger med kr. 357.000 og renter på finansieringen, som udgør kr. 155.118. Vi har haft 8.809 overnatninger i regnskabsåret, og heraf udgør hotelovernatninger 7.690 svarende til 87 % - resten er træningslejre m.v.

Forbedringen af driften skal udover antallet af overnatninger også ses med baggrund i en øget tilpasning af personaleudgifter samt i nødvendige udgifter til ejendommens drift.

I såvel den skriftlige som mundtlige beretning til regnskabet sidste år nævnte jeg, at bestyrelsen i DBU Jylland havde godkendt en udvidelse af administrationsbygningen i Tilst. Denne udvidelse påvirker ikke kun balancetallene i nuværende regnskab, men også antallet af overnatninger og dermed driften.

Vi har siden opstarten af tilbygningen haft få gener, men i perioder har det ikke været muligt at udleje et antal værelser, hvilket også var indregnet i budgettet. Tilbygningen forventes klar 1. april 2020. Lånebetingelserne er på plads med DBU. Vi låner pengene til byggeriet på en aftale, der betyder, at renten er aftalt de kommende 30 år, og at der årligt skal betales et afdrag på kr. 690.000. Et afdrag der ikke påvirker driften, men kræver likviditet.

I 2018/19 har driften af DBU Hotel- og Kursuscenter bidraget med kr. 681.000 i positiv likviditet – overskuddet på de kr. 324.424 og afskrivninger på kr. 357.000.

Bøder:

Det overordnede formål for DBU Jyllands bestyrelse med at udskrive bøder er at fastholde kvaliteten i vores turneringer og stævner.

Bøderne er jævnlige til debat på DBU Jyllands Delegeretmøde. Principperne holder vi fast i, men størrelsen på de enkelte bøder gennemgås årligt af Disciplinærudvalget, ligesom DBU Jyllands bestyrelse og administration er opmærksomme på områder, hvor vi kan lette klubberne administrativt og dermed også nedbringe bøderne.

I 2019 blev hyppigere ombrydning i vores turnering vedtaget. Formålet var her at højne kvaliteten og nedbringe antallet af udtrækninger i de laveste niveauer. I 2019 var det hovedsageligt på seniorturneringen, men i 2020 tages der hul på ungdomsturneringen.

Bødekontiene er i regnskabet faldet med kr. 247.000 i forhold til året før og også i forhold til budgettet. Bag dette tal ligger et fald i udtrækninger med kr. 93.000, og en del af disse tillader vi os at begrunde i den hyppigere ombrydning.

En anden afledt effekt kunne være, at der ikke flyttes så mange kampe som tidligere. Vi kan her konstatere et fald i indtægterne på kr. 85.000.

Endvidere er gebyret for manglende indsendelse af holdkort faldet med kr. 60.000.

Der opkræves i regnskabsåret kr. 4.010.075 svarende til ca. kr. 4.500 i gennemsnit pr. klub. Stadig et højt beløb, men fint at det er faldet.

Turneringer:

Vi har fortsat stort fokus på udviklingen i turneringsfodbolden, som er en af DBU Jyllands primære kerneaktiviteter. Regnskabet afspejler tendenserne i holdtilmeldingerne, og vi har de senere år haft vigende tilslutning til en række af vores turneringer, og det har været svært at holde budgetterne.

Temadrøftelserne på bestyrelsesmøderne og seminarerne er fortsat i 2019, og vi arbejder sammen med jer klubber stadig på at gøre vores turneringer mere fleksible og finde den rette turneringsform, når vi taler aldersgruppen 13-19-årige.

Vi har endnu ikke fundet de vise sten på alle områder, men forslagspakken bygger videre på løsninger, der skal sikre, at så mange som muligt kommer til at spille fodbold, og at vi fortsat sikrer kvaliteten i vores turneringer.

Vi realiserer 12,5 mio. kroner i turneringsgebyrer og mangler ca. kr. 450.000 på området. Vi glæder os over, at såvel 11-mandsturneringen som 3-9-mandsturneringen har fundet et tilfredsstillende niveau, og begge områder rammer budgettet 100 %.

Udfordringen på turneringsområdet ligger på den traditionelle indefodbold- og futsalturnering. Samlet mangler vi her indtægter på kr. 257.000. Indtægterne på indefodbolden er på niveau med regnskabet for 2017/18, men kr. 100.000 efter budgettet, mens indtægterne på futsal falder med lidt mere end kr. 100.000 i forhold til seneste regnskab og kr. 157.000 efter budgettet.

Det skal tilføjes, at vinterturneringen/kunstgræsturneringen udendørs er bogført under 8-mandsturneringer. Området er i positiv udvikling.

Andre turneringer dækker over skoleturneringen, som ikke var en del af regnskabet i 2018/19. Den manglende indtægt her på kr. 196.000 skal sammenholdes med en besparelse på kr. 145.000. Vi har fortsat meget fokus på hele turneringsområdet, da vi gerne vil lave gode turneringerne hele året, både inde og ude.

Fleksibilitet, kørselsafstande, klubbernes ønsker/behov og kvalitet er stadig nøgleordene i vores turneringstilbud.

Grunden i Harlev:

DBU Jyllands bestyrelse har med overtagelse 31/10-2019 solgt grunden i Harlev. Grunden blev for år tilbage anskaffet med det formål, at DBU Jyllands administration skulle bygges her.

Historien og udviklingen er tidligere år blevet skitseret, og vi er glade for, at den nu er afhændet. Vi har valgt at sælge den som en del af udvidelsen i Tilst, hvilket vil sige at entreprenøren har overtaget grunden til en pris excl. moms på kr. 500.000.

Det har medført et større tab. Et tab som vi efter aftale med vores revisor har bogført over egenkapitalen, og baggrunden er anført i ledelsesberetningen i regnskabet.

Beløbet, der er bogført som tab, fremgår af regnskabet side 11 og udgør kr. 705.374.

Udgifter:

Det er afgørende for bestyrelsen, at vi har styr på omkostningerne, og det har vi fortsat. Vi har i regnskabsåret haft udgifter på 66 mio. kroner, og det er kr. 494.000 mere end budgettet svarende til en samlet afvigelse på under 1 %.

I forhold til det samlede resultat er udgiftssiden også særlig vigtig, fordi det er en faktor, som vi kan kontrollere, mens indtægterne er mere vanskelige at styre, da de bl.a. afhænger af tilmeldingerne til vores mange tilbud indenfor bl.a. turneringer og uddannelsesaktiviteter.

Dommerområdet er isoleret set fortsat den største post i DBU Jyllands regnskab. DBU Jylland opkræver 31,4 mio. kroner hos klubberne. Heraf sendes langt den største del af pengene retur i godtgørelse og kørsel

til vores mange aktive fodbolddommere. Helt nøjagtig udbetales knap 26,3 mio. kr. til dommerne, altså et gennemsnit på ca. kr. 16.200 pr. dommer.

Vi bruger 1,7 mio. kroner vedr. dommerpåsætningen, som omfatter ca. 70.000 dommeropgaver samt kr. 779.000 på udvikling og vejledning af vores dommere. Udover dette har vi på dommerområdet udgifter til uddannelse, udvikling, møder m.v. på kr. 977.000. Disse udgifter er eksklusive udgifter til administrativt personale.

På mødevirksomheden i DBU Jylland er der anvendt 1,584 mio. kroner, hvilket er kr. 79.000 mindre end budgettet og kr. 155.000 mindre end resultatet året før.

Det generelle billede er her, at der udvises stor ansvarlighed i udvalg og arbejdsgrupper, men også at vi i højere grad anvender Skype og/eller online møder. Vi vil hellere bruge tiden på møder end på kørsel m.v., og den ændrede adfærd giver besparelser i kørsel og diæter og udviser respekt for de frivilliges tid. Der har i årets løb været stort fokus på reformerne i breddefodbolden, hvilket naturligt har medført øgede udgifter til mødevirksomhed m.v.

Udgifter til administration, lokaler og personale udgør næsten 20 mio. kroner og udviser en overskridelse på kr. 612.000.

Personaleudgifterne er steget med netto kr. 414.000 i forhold til budgettet. I dette tal er medregnet overgangen til en ny ferielov fra 1/9-2019, som har betydet en merudgift i regnskabet på kr. 250.000. Øvrige afvigelser er en øget udgift til DBU IT-administration på kr. 72.000 og et merforbrug på møder/rejser på kr. 148.000.

Konklusion:

Som det fremgår, har vi godt styr på den daglige drift af virksomheden og nu også inklusiv DBU Hotel og Kursuscenter. Bestyrelsen betegner regnskabet som tilfredsstillende.

Driften af DBU Jylland excl. driften af Hotel og Kursuscenter har tidligere været med til at finansiere et underskud på Hoteldriften, men de seneste to års regnskaber har vist en ændring i dette forhold. En ændring som bestyrelsen i DBU Jylland er godt tilfredse med.

Egenkapitalen var pr. 31. oktober 2019 på kr. 12.478.494. Der er tale om et fald på kr. 1.034.000 og skyldes underskuddet på kr. 329.000 samt tabet på grunden på kr. 705.000.

Regnskaberne – inkl. DBU Jyllands Rejsefond – har fra revisors side ikke givet anledning til forbehold. I det indeværende regnskabsår budgetterer vi med et overskud på 62.000 kr. efter renter, afskrivninger og en henlæggelse på 300.000 kr. til DBU Jyllands Initiativ- og udviklingspulje. En henlæggelse som bl.a. har til formål at understøtte forskellige tiltag og idéer, der kan tiltrække og fastholde medlemmer. DBU Hotel og Kursuscenter indgår med et overskud på kr. 348.000.

På bestyrelsens vegne

Hans Mogensen
Økonomiansvarlig
DBU Jylland

Randers, december 2019