

# Økonomiberetning for DBU Jylland 2019/2020

Denne økonomiberetning omhandler DBU Jyllands regnskab for 2019/20 og DBU Jyllands budget for 2020/2021. Orienteringen tager desuden afsæt i vores økonomiske politik, som er beskrevet på vores hjemmeside.

Den økonomiske politik samt vores overordnede politiske holdninger til regnskabet og økonomien i vores organisation i det hele taget vurderes løbende af DBU Jyllands bestyrelse, og der foretages justeringer, såfremt der findes behov herfor, hvilket i særdeleshed har været nødvendigt i løbet af 2020 grundet corona-krisen.

Det skal understreges, at den økonomiske politik i år i helt ekstraordinært omfang har været fokuseret på at sikre organisationens reelle overlevelse samt skabe et fundament for, hvordan DBU Jylland bedst muligt kommer ud på den anden side af corona-krisen.

Allerede i april offentliggjorde vi på grund af den særlige situation en foreløbig økonomistatus til vores medlemsklubber m.fl., hvilket bl.a. skal ses som et udtryk for vores generelle ønske om åbenhed om bestyrelsens holdninger til centrale og vitale områder, herunder økonomien. Denne orientering kan findes på vores hjemmeside.

## **Årsresultatet 2019/2020:**

Vi gik ind til regnskabsåret 2019/20 med en forventning om, vi skulle lande på et positivt driftsresultat på 62.000 kr. og med en omsætning på næsten 70 mio. kr.

Dette skulle bl.a. sikres via et forventet positivt driftsresultat på DBU Hotel & Kursuscenteret i Tilst på 348.000 kr. Her ville der endvidere ske en færdiggørelse af tilbygningen til administrationsbygningen og dermed afslutningen på den nødvendige forbedring af arbejdsforholdene for det centralt placerede administrative personale i DBU Jylland.

Det var også planlagt, at processen omkring reformarbejdet i breddefodbolden skulle falde på plads i 2020, og at vi dermed ville komme til at se ind i en ny fremtid, med en ny DBU Bredde Vest-organisation sammen med DBU Fyn.

Forventningerne til driftsresultatet byggede også på et sædvanligt højt aktivitetsniveau, baseret på vores gode og attraktive turnerings- og kursustilbud til vores medlemsklubber, herunder en opretholdelse af det høje serviceniveau med stor faglighed på vores fire fodboldkontorer.

Men så blev hele verden som bekendt ramt af en corona-pandemi, og den slog godt og grundigt bunden ud på alle vores planer og forventninger. Derfor står vi nu et helt andet sted end oprindeligt forventet i forhold til resultatet af regnskabsåret pr. 31. oktober 2020.

Meget tidligt i corona-forløbet nedsatte DBU Jyllands bestyrelse en ad-hoc corona-økonomigruppe med baggrund i den alvorlige og usikre situation. Gruppen fik til opgave at komme med oplæg og indstillinger til besparelser og muligheder for yderligere indtægter.

Nedlukningen af det danske samfund i marts 2020 havde store konsekvenser for vores økonomi og for rigtig mange klubbers økonomi. Vi så på dette tidspunkt ind i en manglende indtægt og et underskud i en størrelsesorden på ca. 8-9 mio. kroner som følge af manglende holdgebyrer, bøder, kursusaktiviteter m.v.

Nedlukningen betød også, at der reelt i løbet af et enkelt døgn skete en dramatisk ændring for vores Hotel & Kursuscenter fra en positiv udvikling i udlejning af værelser til hotelgæster, til kursusaktiviteter og til overnattende håndværkere til tæt på 0 i foråret 2020. Samtidig påvirkede nedlukningen også tilbygningen på administrationsfaciliteterne, hvor færdiggørelsen blev udsat grundet corona-situationen, og hvor en mulig udlejning af 230 m2 endnu ikke har kunnet realiseres.

Situationen i marts og udsigterne til et underskud i størrelsesordenen 8-9 millioner kr. gjorde at bestyrelsen måtte handle hurtigt og resolut, hvorfor følgende initiativer blev iværksat:

- Hjemsendelse af 90 procent af vores medarbejdere i foråret samt etablering af nødberedskab/minimumsdrift for at kunne servicere vores klubber og vores organisation under den svære periode.
- Ansøgning om lønkompensation indtil den 30. juni 2020.
- Afvikling af ferie og afspadsring i det omfang det har været muligt og forsvarligt for at sikre den fortsatte nødvendige drift.
- Ansøgning om dækning for faste omkostninger.
- Udsættelse af skat og moms for at sikre DBU Jyllands likviditet.
- Ansøgt om kortfristet lån i DBU Bredde for at sikre DBU Jyllands likviditet.
- Foretaget nødvendige og forsvarlige besparelser på forskellige omkostningsgrupper samt tilbageført hensættelser på Initiativ- og udviklingspuljen i det omfang, at der ikke var disponeret
- Omlægning fra mødeaktiviteter fra fysiske møder til virtuelle møder.

Der har desuden også været besparelser på afledte udgifter, som hidrører fra de anførte indtægtsgrupper.

Vi er i breddefodbolden meget taknemmelige for de offentlige hjælpepakker, som vi har fået andel i, og det bør også for en god ordens skyld nævnes, at vi som lokalunion under corona-krisen ikke er blevet tilført ekstra økonomiske støttemidler fra hverken DBU, UEFA eller FIFA, som det har været fremme i dagspressen.

Men det skal naturligvis understreges, at vi har afsøgt mange forskellige muligheder for at få kompenseret vores tab og dækket vores manglende indtægter. Nogle er lykkedes, andre ikke. Der er fra idrættens side over for politikerne bl.a. blevet presset på for at etablere særlige hjælpepuljer til både de enkelte foreninger, men også til de specialforbund og unioner, der har mistet indtægter på grund af manglende aktiviteter på f.eks. turnerings-, stævne- og kursusområdet. Heldigvis valgte Folketinget at stille særlige hjælpepuljer til rådighed for idrætsforeningerne, hvilket vi naturligvis er særdeles tilfredse med og glade for. Til gengæld blev der ikke givet os de samme muligheder. Ganske vist har vi været omfattet af lønkompensationsordningen m.v., men det har desværre ikke været tilstrækkeligt til at forhindre et underskud.

Sammenlagt er det vores vurdering, at vi har handlet med den nødvendige rettidige omhu og ansvarlighed i forhold til de økonomiske vilkår og rammer, som vi er givet – og i respekt for, at vi som organisation primært er finansieret af vores medlemsklubber.

På baggrund af dette samt diverse tiltag for at skabe øgede indtægter, bl.a. etableringen af 2020 Cup med ca. 4000 deltagende hold op til sommerferien, betyder det sammenlagt, at vi i stedet for et budgetteret positivt resultat på 68.000 kr. efter henlæggelser, renter og afskrivninger må realisere et underskud på 2.689.865 kr.

Beløbet omfatter henlæggelser på netto 200.000 kr., hvor vi tilbagefører 1 mio. kr. og samtidig vælger i samlet beløb at hensætte 900.000 kr. som usikkerhed i 2020/21 i forhold til corona-udviklingen. Resultatet indbefatter også finansieringsudgifter, som dækker renter på driftskreditten som følge af træk til byggeriet, men også renter på kreditforeningslånet til DBU Hotel & Kursuscenter samt afskrivninger, som er på et højere niveau bl.a. som følge af tab på udmeldte klubber samt afskrivninger på kontorinventar.

Underskuddet bogføres over egenkapitalen, som efterfølgende udgør 9,8 mio. kroner svarende til et gennemsnit på 11.100 kr. pr. klub.

Vi har i regnskabet under ledelsespåtegningen anført, at vi anser regnskabet resultat for utilfredsstillende. Det skyldes, at et underskud af den størrelsesorden naturligvis er en alvorlig situation for os, uagtet at det er meget langt fra det skrækscenarie, som på et tidspunkt tegnede sig i horisonten. Vi har samtidig skitseret de tiltag, der er gjort fra DBU Jyllands side for at nedbringe underskuddet og dermed risikoen.

### **Budgettet 2020/2021**

Ligesom det er tilfældet for årsregnskabet 2019/2020, vil budgettet for 2020/2021 af gode grunde også være stærkt påvirket af corona-situationen.

Efter at have realiseret det beskrevne underskud på 2,7 mio. kr. er vi i en situation, hvor vi får behov for at sikre den fremtidige likviditet, der ellers vil komme under pres. Derfor har bestyrelsen vurderet og besluttet, at DBU Jyllands egenkapital skal genetableres over en periode på to år. Genetableringen skal ske ved, at DBU Jylland i de kommende to år skal ramme et årligt budgetoverskud på ca. 1,4 mio. kr.

Det betyder derfor også, at der vil gennemføres en række yderligere besparelser i DBU Jyllands organisation. Disse er allerede igangsat, bl.a. i forhold til administrationen, hvor der i det kommende år vil blive gennemført besparelser for 600.000 kr. Det betyder, at det desværre har været nødvendigt at nedlægge to fuldtidsstillinger og dermed afskedige personale, mens der på den samlede mødevirksomhed vil blive sparet 250.000 kr.

Der vil ske en almindelig fremskrivning af indtægter og udgifter som tidligere, og bestyrelsen har valgt at lade kampafgiften stige med 500.000 kr. til dækning af en tidligere bestyrelsesbeslutning om at tilføre en øget ressource til dommeradministrationen. Bestyrelsen vurderer, at denne styrkelse af dommerområdet har afgørende betydning for fodboldklubberne og udviklingen af breddefodbolden i Jylland. Der er desuden budgetteret med en hensættelse på 300.000 kr. til forskellige lokale initiativer til gavn for klubberne.

Det bliver imidlertid også nødvendigt med hjælp fra vores medlemsklubber for at sikre denne genetablering af egenkapitalen. Derfor vil alle jyske klubber blive bedt om at bidrage med et særligt corona-tilskud – i alt 750.000 kr. pr. år over en to-årig periode. Den enkelte klub opkræves tilskuddet ud fra antal medlemmer. Et budskab der i november og december er blevet formidlet til de jyske klubber via regionernes årsmøder.

En klub med 250 medlemmer vil f.eks. blive opkrævet lidt over 1000 kr., mens en klub med over 1000 medlemmer vil blive opkrævet knap 4400 kr.

Vi har bevidst valgt ikke at hæve alle vores gebyrer, kontingenter, bødesatser m.v. med nogle procenter hist og her for dermed at dække vores tab ind. Vi foretrækker i stedet at gøre tingene i fuld åbenhed.

Det skal kraftigt understreges, at vi aldrig nogensinde har opkrævet flere penge hos vores medlemsklubber end højst nødvendigt, og det gør vi naturligvis heller ikke denne gang. Vi forsøger at være i tråd med vores foreninger. Vi driver normalt en sund og serviceminded organisation, som kan leve op til klubbernes

forventninger, men vi er aldrig ekstravagante eller skødesløse. Det tror jeg, at samtlige klubber, som er i kontakt med os, og som møder vores medarbejdere og frivillige i hverdagen, kan skrive under på.

Nogle klubber har allerede kontaktet os for at tilbyde at låne os penge. Andre klubber har meddelt os, at de finder det fuldt forståeligt og naturligt, at de skal bidrage til at sikre vores fremadrettede eksistens. Det er vi naturligvis meget glade og taknemmelige for. Vi tillader os at opfatte det som en anerkendelse af vores normale ansvarlighed og den økonomiske politik, som vi sædvanligvis praktiserer over for vores klubber, men måske også som en anerkendelse af vores fremgangsmåde over for klubberne i foråret, hvor vi – i modsætning til nogle andre organisationer – ikke opkrævede f.eks. holdgebyrer. Uagtet at det bestemt var indtægter, som vi havde hårdt brug for på dette tidspunkt, men af hensyn til vores klubbers meget usikre situation valgte vi ikke at gøre det. Og det er vores håb, at denne tillid nu kan gengældes.

Det nye budget indeholder også opkrævning af en ekstra IT-licens hos klubberne på 750.000 kr., i princippet efter samme fordelingsmodel som corona-opkrævningen. Beløbet henlægges til IT-investering, som skal afregnes til DBU ved kommende IT-udviklinger.

Licensen er nødvendig for at drive dansk fodbolds digitale motor videre, fortsætte den teknologiske udvikling og tilføre flere ressourcer til de digitale redskaber, som rigtig mange klubber har glæde af, altså bl.a. Fodbold app'en, KampKlar og KlubOffice.

330.000 fodboldspillere er gennem de seneste år bl.a. blevet udstyret med deres helt eget Fodboldpas. Millioner af breddefodboldkampe er fløjtet i gang med elektronisk holdkort. Og mere end en halv milliard kroner er rullet gennem det automatiske kontingentsystem og ned i klubkasserne.

Mange klubber har med andre ord rigtig stor glæde af disse redskaber, og der er fra DBU's og lokalunionernes side investeret massivt i digital omstilling, bl.a. i datasikkerhed, apps og administrationssystemer, men der er behov for yderligere ressourcer til at investere i at vedligeholde og udvikle disse services.

Fra 2021 er der derfor lagt op til en øget betaling per fodboldspillende medlem for at kunne imødekomme de ambitioner, der er for dansk fodbolds digitale udvikling.

Licensen opkræves per medlem via klubberne, og implementeres fra 2021. Alle danske klubber vil blive opkrævet et grundbeløb på 500 kr. pr. klub samt 6,75 kr. pr. medlem.

Afslutningsvis skal det nævnes, at hvis breddereformen falder på plads i foråret 2021, og DBU Jylland dermed kommer til at indgå i en fusion med DBU Fyn fra 1.7.2021, vil det også betyde, at der efter 1. marts 2021 skal laves nyt fælles budget, som alt andet lige vil have indflydelse på mange områder.

Her er det dog tidligere blevet fastslået, at fusionen ikke i sig selv bliver dyrere for klubberne, at fusionen ikke vil medføre personalebesparelser, men at klubberne skal i centrum i forhold til evt. yderligere servicering m.v.

På bestyrelsens vegne

**Hans Mogensen**  
Økonomiansvarlig  
DBU Jylland

Randers, december 2020