

# ØKONOMIBERETNING FOR DBU JYLLAND 2023/2024

Denne økonomiberetning omhandler DBU Jyllands regnskab for 2023/24 samt DBU Jyllands budget for 2024/2025. 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 DBU Jyllands Økonomigruppe, og der foretages de nødvendige justeringer, såfremt der findes behov herfor.

## Årsregnskabet 2023/2024

Det er med stor tilfredshed, at vi kan fremlægge vores regnskab for 2023/2024, idet tallene viser et fortsat stigende aktivitetsniveau i DBU Jylland og dermed også i vores ca. 830 medlemsklubber.

Tallene i regnskabet betyder populært sagt, at der i det seneste år er blevet spillet mere fodbold på de jyske fodboldbaner, end vi havde turdet tro og håbe på, og det er jo i sidste ende, hvad det hele handler om for DBU Jylland, nemlig at skabe mest muligt fodbold for flest muligt.

DBU Jylland har igen i år kunnet notere fremgang i medlemstallene, faktisk en stigning på hele 4,4 procent, og der er nu 179.378 aktive fodboldspillere, der er medlem af de jyske fodboldklubber. Denne udvikling har altså givet afsmitning i form af flere tilmeldte hold til vores turneringer og stævner, og det kan ses i vores regnskab for 2023/2024.

Samlet set realiserer vi i regnskabsåret 2023/2024 et overskud efter renter og afskrivninger på 698.000 kr. mod et forventet budgetunderskud på 33.000 kr.

Omsætningen stiger med 5,7 mio. kr. til 87,2 mio. i forhold til sidste års regnskab og 3,6 mio. kr. i forhold til den forventede omsætning i budgettet.

Stigningen i såvel omsætning som årets resultat skyldes ikke mindst en særdeles glædelig fremgang i turneringsaktiviteterne, altså flere tilmeldte hold end forventet, både regionalt og centralt, og både udendørs og indendørs.

Indtægterne i mængden af turneringsgebyrer stiger til sammenlagt 16,9 mio. kr. og dækker over flere tilmeldte hold i vores 11:11-turneringer, hvilket giver en stigning på 256.000 kr., flere tilmeldte hold i 3:3, 5:5, 7:7, 8:8 og 9:9, hvilket giver en stigning på 442.000 kr., ligesom der er sket en meget flot fremgang i tilmeldingerne til den traditionelle indefodbold, hvilket forøger vores indtægter med hele 500.000 kr., samt en mindre fremgang i antallet af futsal-hold.

Regnskabet er således også en stærk indikator på, at fodboldklubberne i høj grad efterspørger vores turnerings- og stævneaktiviteter, og det er vi naturligvis meget tilfredse med og stolte over.

Samlet er stigningen på turneringsområdet i forhold til budgettet på 1,274 mio. kr.



Sidste år kunne vi trods det stigende aktivitetsniveau på stævne- og turneringsområdet glæde os over, at vi opkrævede 250.000 kr. færre i bøder og gebyrer end budgetteret.

Sådan har det desværre ikke formet sig i det netop afsluttede regnskabsår.

Henimod slutningen af sæsonen steg vores bødeopkrævning, stort set udelukkende på grund af et stigende antal udeblivelser, og det resulterede i forøgelse af den samlede mængde af bødeindtægter med 215.000 kr. Sammenlagt svarer vores bødeindtægter til en gennemsnitlig opkrævning på 4.400 kr. pr. medlemsklub.

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.

Aktiviteten omkring vores kurser har også været større end forventet, og vi har formået at fastholde vores dækningsbidrag, som er nødvendigt for at kunne lønne det personale, der håndterer og administrerer uddannelsesområdet.

På området "særlige projekter", som bl.a. omfatter vores velfærdsalliancer med de jyske kommuner og vores tiltag omkring børnestrategien, har vi registreret en forøget indtægtsstigning på hele 1,448 mio. kr. Dette beløb modsvares dog af en merudgift på 1,120 mio. kr., men altså et større dækningsbidrag på 328.000 kr. end budgetteret.

Stigningen i såvel indtægter som udgifter skal ses som et udtryk for, at samarbejdet med såvel kommuner som klubber også på dette område viser et meget højt aktivitetsniveau.

Årets resultat afspejler også, at der i DBU Jylland er godt styr på omkostningerne. Vores administration er vigtig i forhold til den service, som vi yder vores medlemsklubber, og vi har i år haft budgetteret med 26,486 mio. kr. på området administration, lokaler og personale. Resultatet viser et forbrug på 26,549 mio. kr. og dermed altså en overskridelse på "blot" 63.000 kr., svarende til en afvigelse på 0,24 procent.

Det er udtryk for en ansvarlighed og en økonomisk bevidsthed, som vi kun kan være stolte over og tilfredse med. Resultatet på dette område indeholder naturligvis mindre afvigelser, bl.a. i forhold til kontorhold samt den kendsgerning, at vi benyttede ekstern konsulentbistand i forbindelse med ansættelsen af en leder i organisationen tidligere på året.

Vores samlede mødevirksomhed for bestyrelse, udvalg m.v. afviger med en besparelse på 181.000 kr, og her er der også afvigelser i positiv/negativ retning, men sammenlagt må det anses for tilfredsstillende.

Ligesom andre organisationer og virksomheder benytter vi naturligvis videomøder, når det giver mening, bl.a. tidsmæssigt, praktisk og økonomisk.

Udgifterne til hele dommerområdet stiger med 1,381 mio. kr. og modsvares "kun" af en stigning på indtægtssiden på 947.000 kr. Denne difference skyldes det forøgede aktivitetsniveau og de udgifter, der er forbundet med det øgede antal fodboldkampe.

Sidste år bidrog DBU Hotel og Kursuscenter i Tilst positivt til vores regnskab med et overskud på 304.000 kr. efter afskrivninger og renter, men i år indgår centeret desværre med et un-



derskud på 373.000 kr. efter renter og afskrivninger mod et forventet overskud på 450.000 kr. trods en særdeles ihærdig og målrettet indsats af centerlederen og hans personale.

Dette udfald er naturligvis ikke tilfredsstillende, men forklaringerne skal bl.a. findes i en skærpet konkurrencesituation i nærområdet samt en generel afmatning i branchen, hvilket vi desværre altså også har mærket. Dertil kommer et stigende pres på dækningsbidraget på udlejningen, som skyldes generelle stigende priser på overnatninger. Endelig har der været nødvendige større engangsudgifter til vedligeholdelse, bl.a. asfaltering af vejen omkring centeret.

På den positive side har vi fået udlejet 230 ledige m<sup>2</sup> i stueetagen til en privat virksomhed. I indeværende regnskabsår giver udlejningen et 0-resultat grundet forskellige etableringsomkostninger, men fremadrettet forventer vi, at lejemålet vil påvirke driften positivt med ca. 200.000 kr. pr. år.

### **Konklusion**

Sammenlagt har vi god grund til at være tilfredse med regnskabet 2023/2024, som afspejler et stigende niveau i vores kerneaktiviteter.

Der er generelt godt styr på omkostningerne trods diverse afvigelser, men det er naturligt, når vi henser til, at vi opererer med en omsætning i størrelsen 87 mio. kr.

Bestyrelsen vurderer, at der i DBU Jylland handles 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.

Vores samlede overskud på 698.000 kr. indebærer, at vores egenkapital øges og nu udgør ca. 14,9 mio. kr. Dette svarer til ca. 17.950 kr. pr. medlemsklub i gennemsnit, hvilket af bestyrelsen anses for at være på det niveau, der er tidssvarende og rimeligt i forhold den fortsatte drift af DBU Jyllands organisation.

På den baggrund anses årets resultat og økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

### **Budgettet 2024/2025**

På baggrund af grundige drøftelser med bl.a. vores fire regioner budgetterer vi i 2024/2025 med lidt færre deltagende hold i vores turneringer og stævner end i seneste regnskab. Der er efter vores opfattelse tale om et konservativt, men afbalanceret budget, hvor der ikke er afsat midler til store nye udviklingstiltag. Det skyldes bl.a. et behov for at fokusere på allerede igangværende tiltag, og vores vurdering er, at der er mange ting i gang, og at disse tiltag og initiativer kan rummes i de nuværende tal og henlæggelser.

Vi indstiller på den baggrund et budgetoverskud på 541.000 kr., hvor DBU Hotel og Kursuscenter i Tilst bidrager med et overskud på 100.000 kr.

Vi forventer altså, at centeret trods underskuddet i det netop afsluttede regnskabsår kan bidrage med et positivt beløb i 2024/2025, og det bygger vi bl.a. på, at vi kan se ind i en fuld lejeindtægt på vores stueetage, lige som vi ikke forventer større enkeltudgifter til vedligeholdelse m.v.



Vi har budgetteret med en generel stigning på tre procent på alle vores indtægter og udgifter.

Dertil kommer en særskilt stigning på dommerområdet i udgifterne til udvikling og vejledning på 150.000 kr. Det har baggrund i Skatterådets nylige beslutning om at hæve satserne for udbetaling af skattefri omkostningsgodtgørelse til idrætsdommere.

Vi går også ind i et nyt regnskabsår, hvor vi ligesom i det afsluttede regnskabsår skal løfte en større afdragsbyrde end tidligere.

Helt konkret betyder det, at vores drift før afskrivninger og henlæggelser frem over årligt skal generere et beløb på ca. 1 mio. kr., som skal bruges til afdrag på lån i henholdsvis Nykredit med ca. 300.000 kr. og i DBU med 690.000 kr.

Vi har derfor fortsat stor fokus på vores likviditet, som p.t. er på et fornuftigt niveau, men vi skal hele tiden have for øje, at der skal være plads til de årlige afdrag.

Vi forventer indtægter på vores bødekonti på 3,616 mio kr. Det er en nedjustering af de realiserede regnskabstal på 3,781 mio. kr.

Vi budgetterer med en henlæggelse på i alt 300.000 kr. til DBU Jyllands interne Initiativ og Udviklingspulje. Denne pulje benyttes til at støtte særlige arrangementer, som kommer de jyske klubber til gode. Det er typisk udvalg eller fagområder, som søger midler herfra. Dog er de 125.000 kr. særligt henlagt til et jubilæumsarrangement i 2025, hvor DBU Jylland kan fejre 130 års fødselsdag. Grundet covid19-situationen blev vores daværende 125 års fødselsdag i 2020 aflyst.

Budgettet for det kommende år udviser en forventet omsætning på ca. 93,2 mio. kr., og det er godkendt i DBU Jyllands bestyrelse.

På DBU Jyllands delegeretmøde i Herning den 11. januar 2025 vil jeg i min mundtlige gennemgang supplere ovenstående økonomiberetning med yderligere betragtninger.

På bestyrelsens vegne

Hans Mogensen  
DBU Jylland

Randers, december 2024

