



## Årsregnskab 2024

DTU har i 2024 et positivt resultat på 1 mio. kr., hvilket er 78 mio. kr. lavere end sidste års resultat, 1 mio. kr. højere end prognosen efter 3. kvartal og 28 mio. kr. lavere end budgettet.

Med henvisning til det interne regnskab 2024 kan faldet i årets resultat i forhold til 2023 i det væsentlige henføres til følgende regnskabsposter:

### Finanslovsindtægter

De samlede statstilskud i 2024 er 118 mio. kr. højere end i 2023. Dette skyldes primært pl-regulering af basisforskningsmidler på 80 mio. kr. og uddannelsestilskud på 36 mio. kr. samt tildeling af bevilling til strategiske forskningsmiljøer. Dertil kommer mindre afvigelser på myndighedsbetjening og øvrige indtægter.

### Indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter

De samlede indtægter i 2024 er 154 mio. kr. højere end i 2023, hvor stigningen udgøres af lønomkostninger på 167 mio. kr. som følge af dels øget aktivitet men primært højere timerate på samme som følge af overenskomstmæssige lønstigninger. Modsatrettet er der lavere driftsomkostninger på 43 mio. kr. De højere indtægter har med en overheadprocent på 21,0 pct. en positiv resultateffekt på 26 mio. kr. Den højere overheadprocent på 0,3 pct. point i forhold til 2023 har herudover en positiv effekt på 6 mio. kr., hvorved den samlede positive resultateffekt er 32 mio. kr.

### Kommercielindtægtsdækket virksomhed

De samlede kommercielle indtægter i 2024 er 16 mio. kr. højere end i 2023 og skyldes primært aktiviteter inden for vindenergi og bæredygtighed.

### Øvrige indtægter

De samlede øvrige indtægter i 2024 er 30 mio. kr. højere end i 2023. Stigningen vedrører primært indtægter fra administrative fællesskaber mellem universiteterne. Herunder indgår udviklingen af et nyt studieadministrativt system (Nyt SIS) med 87 mio. kr. i indtægter, men med tilsvarende forbundne omkostninger, som således er uden resultateffekt. Der er en modsatrettet effekt primært fra lavere indtægter for High Performance Computing på 23 mio. kr. Dertil kommer, at Danske universiteter fra 2024 ikke længere indgår som en del af DTU's regnskab. Endeligt blev der realiseret højere indtægter i 2023 på bygningsdrift fra bl.a. forsikringsudbetalinger, erstatninger og andre tilskud på 14 mio. kr., hvilket medfører en negativ bevægelse i forhold til 2024.

### Løn- og driftsomkostninger, ordinær drift

De samlede omkostninger i 2024 er 269 mio. kr. højere end i 2023. Heraf udgør stigningen i lønomkostninger 187 mio. kr., hvoraf 132 mio. kr. er estimerede overenskomstmæssige lønstigninger. Desuden er der en effekt som følge af, at lokale lønpuljer blev udskudt fra 2023 og dermed har dobbelt effekt i 2024 samt, at den annullerede Store Bededag blev udmøntet som løn. Hertil kommer at det gennemsnitlige antal årsværk er steget til 6.295, hvilket i forhold til 2023 er en vækst på 209 årsværk svarende til 3,4 pct. Stigningen i driftsomkostninger er på 87 mio. kr., hvilket kan henføres til administrative fællesskaber hvor de forbundne driftsindtægter er tilsvarende højere, som således er uden resultateffekt.

### Løn- og driftsomkostninger, bygningsdrift

De samlede løn- og driftsomkostninger til bygningsdrift er 13 mio. kr. lavere end 2023, primært som følge af en forskydning i refusion af elafgifter mellem 2023 og 2024.



### Afskrivninger

Afskrivningerne i 2024 er 29 mio. kr. højere end i 2023. Stigningen i afskrivningerne skyldes primært ibrugtagning af større bygge- og anlægsprojekter (bygning 208 og 313) samt tilgang af forsøgs- og laboratorieudstyr.

### Finansielle poster

De finansielle indtægter er steget med 8 mio. kr. som følge af et højere indlånsrenteniveau samt kursgevinster på værdipapirer. De samlede renteomkostninger i 2024 er på niveau med 2023.

Med henvisning til det interne regnskab (bilag 3) kan ændringen i årets resultat i forhold til budgettet i det væsentlige henføres til følgende regnskabsposter:

### Finanslovsindtægter

De samlede statstilskud i 2024 er 22 mio. kr. højere end budgettet. Dette skyldes primært tildeling af bevilling til strategiske forskningsmiljøer.

### Indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter

De samlede indtægter i 2024 er 64 mio. kr. højere end budgettet, hvilket primært er afledt af højere løn- og driftsomkostninger på 46 mio. kr. Den højere overheadprocent med 21,3 pct. i forhold til budgettet på 20,7 pct. har en positiv resultateffekt på 9 mio. kr.

### Øvrige indtægter

De samlede øvrige indtægter i 2024 er 134 mio. kr. lavere end budgettet. De lavere indtægter vedrører primært administrative fællesskaber med 158 mio. kr. men med tilsvarende lavere forbundne driftsomkostninger, som således er uden resultateffekt. Den væsentligste årsag til afvigelse fra budget er lavere end budgetterede indtægter (og omkostninger) fra Nyt SIS. Modsatrettet realiserer flere enheder mindre stigninger i øvrige indtægter, bl.a. inden for rumteknologi, bæredygtighed, datavidenskab og sundhedsteknologi.

### Løn- og driftsomkostninger, ordinær drift

De samlede omkostninger i 2024 er 49 mio. kr. højere end budgettet. Stigningen i lønomkostninger er 157 mio. kr., hvoraf 80 mio. kr. er estimerede overenskomstmæssige lønstigninger. Hertil kommer et stigende antal årsværk, at lokale lønpuljer udskudt fra 2023 ikke var fuldt budgetteret samt, at den annullerede Store Bededag blev udmøntet som løn. Driftsomkostninger er lavere end budgettet med 108 mio. kr. Driftsomkostninger for administrative fællesskaber er 149 mio. kr. lavere end budgettet med tilsvarende lavere forbundne indtægter, som således er uden resultateffekt. Modsatrettet er der realiseret driftsomkostninger over budget på akvatiske, vindenergi, IT, rumteknologi og andre aktiviteter.

### Løn- og driftsomkostninger, bygningsdrift

De samlede løn- og driftsomkostninger til Bygningsdrift er 25 mio. kr. lavere end budgettet primært som følge af lavere energi- og forsyningsomkostninger med en modsatrettet effekt af estimerede overenskomstmæssige lønstigninger.

### Afskrivninger

Afskrivningerne i 2023 er 9 mio. kr. lavere end budgettet, hvilket skyldes lavere realiserede investeringer på IT-hardware samt forskydning af ibrugtagning på større bygge- og anlægsprojekter (bygning 313 og 208).

### Finansielle poster

Årets finansielle indtægter er 37 mio. kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes højere indlånsrenter og væsentligt bedre likviditet end budgetteret. Forbedringen i likviditeten skyldes primært lavere



anlægsinvesteringer end budgetteret. De finansielle omkostninger er 13 mio. kr. lavere end budgetteret som følge af, at et budgetteret nyt lån ikke er optaget.

#### Finansielle instrumenter

Per 31. december 2024 var markedsværdiopgørelsen på de finansielle instrumenter (swaps og renteloft) netto i alt +90 mio. kr. mod +217 mio. kr. ultimo 2023; hvilket er en ændring på 127 mio. kr. og skyldes det faldende renteniveau i 2024.