

5. Regnskab efter 1. kvartal 2023 og prognose for 2023

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager status for økonomien efter 1. kvartal 2023 til efterretning.

Sagsfremstilling

Driftsresultatet efter 1. kvartal viser et underskud på 18,7 mio. kr., hvilket er 2,6 mio. kr. dårligere end det budgetterede underskud på 16,1 mio. kr.

For hele året forventes driftsresultatet at udvise et underskud på 11,6 mio. kr., hvilket er 63,4 mio. kr. bedre end det budgetterede underskud på 75,0 mio. kr. Dette skyldes primært, at Driftsomkostninger på ordinær drift forventes lavere, og at overhead på Tilskudsfinansierede aktiviteter forventes højere.

DTU's energiforbrug er generelt stabilt på gas, vand og varme, mens elforbruget er faldende som følge af kampagner og etablering af et online dashboard med oplysninger om energiforbrug på bygningsniveau. Derudover er enhedsprisen på el også faldet, så den samlede resultateffekt forventes at være inden for det budgetterede. DTU's arealer er dækket af fjernvarme, som ikke er disponeret mod de volatile priser på el og gas. Gasforbruget er på niveau med budgetforudsætningerne, men gasprisen har i perioden ligget lavere end budgetteret. Gas indkøbes på variabel pris, da der ved udbudstidspunktet ultimo 2022 ikke kunne handles fastprisaftaler. DTU's energirådgiver orienterer om, at der fortsat er usikkerhed på energimarkedet omkring vinterhalvåret 2023 med risiko for stigende priser på el og gas.

Regnskab og budget efter 1. kvartal, prognose og budget 2023

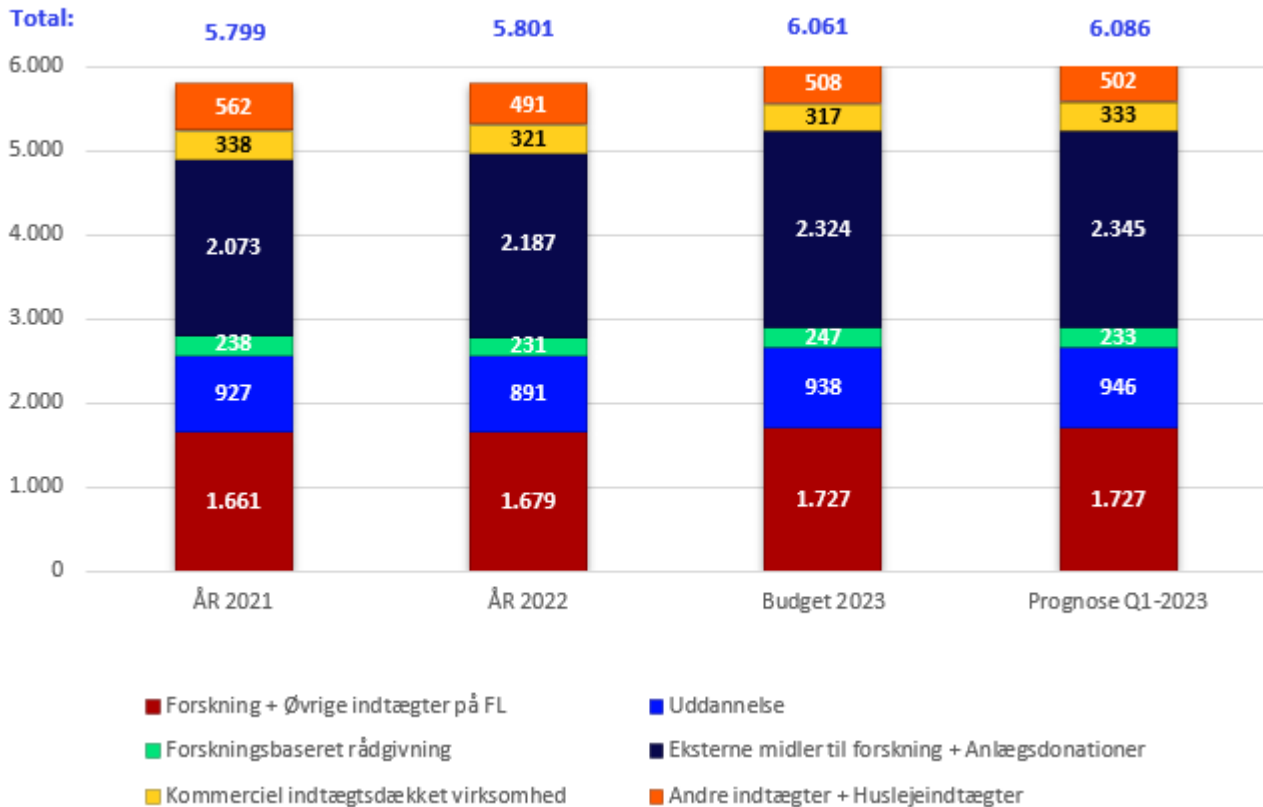
Mio.kr	Regnskab ÅTD 2022	Budget ÅTD 2023	Regnskab ÅTD 2023	Afvigelse Regnskab - Budget 2023	Regnskab Hele året 2022	Budget Hele året 2023	Prognose Q1 Hele året 2023	Afvigelse Prognose - Budget 2023
Indtægter	1.491,8	1.528,6	1.494,4	-34,2	5.801,2	6.060,8	6.085,5	24,7
Omkostninger	1.013,1	1.179,9	1.160,7	-19,2	4.501,1	4.705,2	4.663,1	-42,1
Bygningsdrift	146,5	176,2	170,6	-5,6	792,1	674,0	673,0	-1,0
Omkostninger i alt	1.159,6	1.356,1	1.331,3	-24,8	5.293,2	5.379,2	5.336,1	-43,1
Af- og nedskrivninger	151,4	153,4	150,4	-3,0	631,8	616,2	613,3	-2,9
Finansielle poster	-45,1	-35,1	-31,5	3,6	-166,3	-140,5	-147,7	-7,2
Resultat	135,7	-16,1	-18,7	-2,6	-290,1	-75,0	-11,6	63,4
Likviditet inkl. værdipapirer	1.214,0		1.110,7		1.421,1	507,3	398,3	-109,0
Langfristet lån. Inkl. SWAP	5.769,0		5.086,4		5.056,5	5.104,7	5.062,0	-42,7

Indtægter

De samlede realiserede indtægter efter 1. kvartal er 1.494,4 mio. kr., hvilket er 34,2 mio. kr. lavere end budgettet på 1.528,6 mio. kr. Dette skyldes primært lavere finanslovsindtægter, Kommercielle aktiviteter og Øvrige indtægter. For hele året forventes indtægterne at være 6.085,5 mio. kr., hvilket er 24,7 mio. kr. højere end budgettet på 6.060,8 mio. kr. Dette er primært som følge af forventede højere indtægter på Tilskudsfinansierede og Kommercielle aktiviteter.

Fordeling af samlede indtægter (mio. kr.):

Indtægter mio. kr.



Basisforskningstilskuddet efter 1. kvartal er 407,4 mio. kr., hvilket er 14,8 mio. kr. lavere end budgettet og skyldes, at finansloven for 2023 endnu ikke er offentliggjort. Derfor udbetales der rater svarende til 2022. For hele året er prognosen 1.688,9 mio. kr., hvilket svarer til budgettet.

Uddannelsesindtægterne efter 1. kvartal er 232,7 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. lavere end budgettet. Prognosen for året er 945,6 mio. kr., hvilket er 7,5 mio. kr. højere end budgettet, da der forventes en stigning i antal STÅ i løbet af 2023.

Forskningsbaseret myndighedsbetjening efter 1. kvartal udgør 57,7 mio. kr., hvilket er 4,1 mio. kr. lavere end budgettet. Prognosen for hele året er 233,3 mio. kr., hvilket er 13,8 mio. kr. lavere end budgettet. Begge dele skyldes, at den endelige finanslov først er vedtaget 16. maj 2023. De realiserede beløb er derfor udbetalt i overensstemmelse med raterne fra 2022.

Øvrige indtægter på finansloven efter 1. kvartal udgør 9,5 mio. kr., og for hele året forventes indtægten at udgøre 38,2 mio. kr., hvilket begge svarer til budgettet.

Tilskudsfinansierede aktiviteter eksklusive anlægsdonationer efter 1. kvartal er 573,3 mio. kr., hvilket er 22,2 mio. kr. højere end budgettet på 551,1 mio. kr. For hele året forventes Tilskudsfinansierede aktiviteter at udgøre 2.260,8 mio. kr., hvilket er 16,8 mio. kr. højere end budgettet på 2.244,0 mio. kr. Tilskudsfinansierede aktiviteter forventes for hele året at stige 160,2 mio. kr. i forhold til den realiserede aktivitet i 2022, svarende til en stigning på ca. 8 pct.

Efter 1. kvartal har den højere aktivitet og den højere realiserede overhead på tilskudsfinansierede aktiviteter en samlet positiv resultateffekt på 15,2 mio. kr. For hele året forventes der både en højere aktivitet og en højere overhead end budgetteret, hvilket vil give en samlet positiv resultateffekt på 15,0 mio. kr.

Anlægsdonationer efter 1. kvartal er 21,1 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. højere end budgettet på 20,1 mio. kr. For hele året forventes Anlægsdonationer at være 84,1 mio. kr., hvilket er 4,2 mio. kr. højere end budgettet på 79,9 mio. kr.

Kommerciel indtægtsdækket virksomhed efter 1. kvartal er 87,4 mio. kr., hvilket er 18,8 mio. kr. lavere end budgettet på 106,2 mio. kr. For hele året forventes kommerciel indtægtsdækket virksomhed at være 332,8 mio. kr., hvilket er 15,9 mio. kr. højere end budgettet på 316,9 mio. kr.

Huslejeindtægter efter 1. kvartal er 11,8 mio. kr., hvilket er 3,7 mio. kr. lavere end budgettet på 15,5 mio. kr. som følge af lavere viderefakturerede forsyningsomkostninger. For hele året forventes de at være 52,9 mio. kr., hvilket er 9,2 mio. kr. lavere end budgettet af samme årsag.

Øvrige indtægter efter 1. kvartal er 93,5 mio. kr., hvilket er 14,0 mio. kr. lavere end budgettet på 107,5 mio. kr. og skyldes primært periodisering af indtægter fra HPC2 Supercomputeren. For hele året forventes Øvrige indtægter at være 448,7 mio. kr., hvilket er 3,1 mio. kr. lavere end budgettet på 445,6 mio. kr.

Omkostninger

De samlede omkostninger (ekskl. bygningsdrift) efter 1. kvartal er 1.160,7 mio. kr., hvilket er 19,2 mio. kr. lavere end budgettet på 1.179,9 mio. kr. primært som følge af lavere Løn ordinær drift. For hele året forventes de totale omkostninger at være 4.663,1 mio. kr., hvilket er 42,1 mio. kr. lavere end budgettet som følge af forventede lavere Omkostninger ordinær drift.

Løn ordinær drift efter 1. kvartal er 478,6 mio. kr., hvilket er 40,0 mio. kr. lavere end budgettet på 518,6 mio. kr. som følge af ansættelsesstoppet. For hele året forventes Løn ordinær drift at være 1.958,5 mio. kr., hvilket er 6,2 mio. kr. lavere end budgettet på 1.964,7 mio. kr.

Omkostninger ordinær drift efter 1. kvartal er 174,6 mio. kr., hvilket er 16,0 mio. kr. højere end budgettet på 158,6 mio. kr. som følge af forskydning i omkostninger i forhold til det budgetterede på en række områder. For hele året forventes omkostningerne at være 628,8 mio. kr., hvilket er 47,0 mio. kr. lavere end budgettet på 675,8 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed.

Løn- og driftsomkostninger til Kommerciel indtægtsdækket virksomhed efter 1. kvartal er samlet 38,7 mio. kr., hvilket er 1,9 mio. kr. lavere end budgettet på 40,6 mio. kr. For hele året forventes de samlede omkostninger at være 193,9 mio. kr., hvilket er 10 mio. kr. højere end budgettet grundet forventet højere aktivitet.

Løn- og driftsomkostninger vedrørende Tilskudsfinansierede aktiviteter efter 1. kvartal er samlet 468,8 mio. kr., hvilket er 6,6 mio. kr. højere end budgettet på 462,1 mio. kr. For hele året forventes de samlede løn- og driftsomkostninger at være 1.882,0 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. lavere end budgettet på 1.880,8 mio. kr.

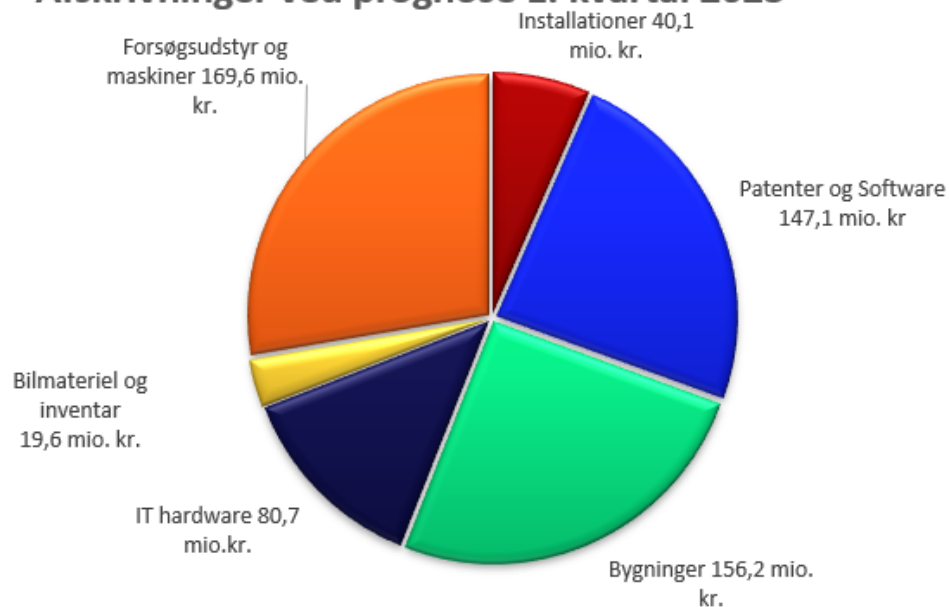
Løn- og driftsomkostninger til bygningsdrift efter 1. kvartal er 23,9 mio. kr., hvilket er 4,1 mio. kr. lavere end budgettet på 28,0 mio. kr. For hele året forventes de at være 103,1 mio. kr., hvilket er lig budgettet.

Driftsomkostninger til bygningsdrift efter 1. kvartal er 135,9 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. højere end budgettet på 133,2 mio. kr. For hele året forventes driftsomkostningerne til bygningsdrift at være på 518,8 mio. kr., hvilket er 7,9 mio. kr. højere end budgettet på 510,9 mio. kr.

Omkostningerne til af- og nedskrivninger af anlægsaktiver efter 1. kvartal er 150,4 mio. kr., hvilket er 3,0 mio. kr. lavere end budgettet på 153,4 mio. kr. For hele året forventes af- og nedskrivninger at være 613,3 mio. kr., hvilket er 2,9 mio. kr. lavere end budgettet på 616,2 mio. kr. Afskrivninger på allerede aktiverede anlægsaktiver udgør ca. 98 pct. af prognosen.

Årlige afskrivninger per anlægskategori og økonomisk levetid (prognose efter 1. kvartal 2023):

Afskrivninger ved prognose 1. kvartal 2023



Finansielle nettoomkostninger efter 1. kvartal udgør 31,4 mio. kr., hvilket er 3,7 mio. kr. lavere end budgettet. Afvigelsen skyldes primært positivt afkast på værdipapirer på 2,8 mio. kr. mod et budget på 0,7 mio. kr. og renteindtægter fra aftalekonti, hvor overskydende likviditet er placeret på 3,1 mio. kr. mod et budget på 0,1 mio. kr. Modsat er prioritetsrenterne 39,4 mio. kr. i forhold til budgettet på 38,8 mio. kr. For hele året forventes de finansielle nettoomkostninger at udgøre 147,7 mio. kr., hvilket er 7,2 mio. kr. højere end budgettet og primært skyldes højere prioritetsrenter.

Likviditet og værdipapirer

Likvide beholdninger (ekskl. værdipapirer) udgør efter 1. kvartal 885,5 mio. kr., hvilket er 315,1 mio. kr. mindre end 31. december 2022. Beholdningen af værdipapirer er 225,2 mio. kr., hvilket er 4,7 mio. kr. højere end beholdningen 31. december 2022. Ultimo året forventes de likvide beholdninger (ekskl. værdipapirer) at ligge på 170,8 mio. kr., hvilket er 110,3 mio. kr. lavere end budgettet på 281,1 mio. kr. Dette er primært en forskydning af midler bundet til igangværende tilskudsaktiviteter.

Markedsværdien af de finansielle instrumenter var påvirket i en negativ retning i 1. kvartal som følge af et mindre rentefald. Den samlede markedsværdi af de finansielle instrumenter efter 1. kvartal udgør 436,1 mio.



kr. i DTU's favør. Markedsværdien var 31. december 2022 på 473,5 mio. kr. Den positive værdi er indregnet som tilgodehavende i balancen, og modposten er på egenkapitalen. Den 31. december 2023 forudsættes den positive værdi at udgøre 436,1 mio. kr. lig med værdien 31. marts 2023.

Anlægsinvesteringer (eksklusive donationer) med likviditetsvirkning udgør efter 1. kvartal 150,6 mio. kr. mod et budget på 252,5 mio. kr. For hele året forventes anlægsinvesteringer (eksklusive donationer) at udgøre 982,6 mio. kr. mod 1.010,0 mio. kr. i budgettet.

Status på likvider og værdipapirer efter 1. kvartal 2023

DTU's samlede beholdning af likvider og værdipapirer udgjorde 1.110,7 mio. kr. den 31. marts 2023, fordelt med 885,5 mio. kr. i likvider som indestående i danske SIFI-banker og 225,2 mio. kr. i værdipapirer.

DTU's beholdning af værdipapirer er placeret hos Jyske Bank, Danske Capital og SEB kapitalforvaltning, hvor de er fordelt som vist nedenfor (mio. kr.):

Mio. kr.	Jyske Bank	Danske Capital	SEB	Total
Aktier	14,9	5,4	5,9	26,3
Obligationer	115,1	43,5	40,3	198,9
Total (inkl. kontanter og renter)	130,0	48,9	46,2	225,2

Universitetet har ikke placeret midler i aktier eller obligationer ud over de ovenfor nævnte. Værdipapirerne indgår i likviditetsberedskabet, men det forventes ikke, at der skal frigives midler i 2023 hos de tre kapitalforvaltere.

Dattervirksomheder

DTU Science Park A/S har efter 1. kvartal realiseret et resultat på 21,3 mio. kr., hvilket er 6,3 mio. kr. højere end budgettet på 15,0 mio. kr. som følge af øget omsætning. For året forventes et resultat efter skat på 50,0 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. højere end budgettet på 48,2 mio. kr.

Bioneer A/S har efter 1. kvartal realiseret et underskud på 8,0 mio. kr., hvilket er 9,3 mio. kr. dårligere end budgettet på 1,3 mio. kr. Kunder har opbygget lager under COVID-19, og salget er derfor faldet markant. Af denne årsag forventes der for året et underskud på 15,5 mio. kr., hvilket er 4,8 mio. kr. dårligere end det budgetterede underskud på 10,7 mio. kr.

Pre-Seed Ventures A/S har efter 1. kvartal realiseret et underskud på 0,2 mio. kr., hvilket er 3,4 mio. kr. bedre end det budgetterede underskud på 3,6 mio. kr. som følge af forskudte omkostninger. Pre-Seed Ventures A/S forventer for året et underskud på 12,6 mio. kr., hvilket svarer til budgettet.

DFM A/S har efter 1. kvartal realiseret et resultat på 0,7 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. højere end budgettet på 0,2 mio. kr. som følge af øget omsætning. DFM A/S forventer for året et resultat på 1,3 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. højere end budgettet.

Dianova A/S er et hvilende selskab. Der forventes et overskud for 2023 på 0,1 mio. kr. som følge af udviklingen på aktiemarkedet.

Bilag

- Bilag 1: Kvartalsregnskab og prognose for universitetet per 31. marts 2023