

# DR's budgetnotat 2021

## Budget 2021

Budget 2021 afspejler DR's økonomiske rammer som fastsat på finansloven for 2021. DR's offentlige finansiering i 2021 falder med 95 mio. kr. ift. 2020, hvilket skal ses i sammenhæng med medieaftalen 2019-2023. Faldet modgås delvist af merlicens i form af 10 mio. kr. til satsning i forbindelse med 300-året for den dansk-grønlandske forbindelse samt en merbevilling til videreførelse af P6 og P8 i 2021.

2021 er sidste år i den spare- og udviklingsplan, der blev besluttet i efteråret 2018 med implementering i årene 2019-2021. DR har med planen håndteret det ovenstående fald i den økonomiske ramme i 2021.

DR's øvrige indtægter forventes i 2021 at stige med 7 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget 2020. Stigningen skyldes en forventning om en fortsat effektiv inddrivelse af licensfordringer i skattevæsenet i 2021 samt en stigning i indtægter fra udlejning af DR Byens segment 3. Modsatrettet forventer DR færre indtægter fra Nordvisionsfonden, der er finansieret af indtægter fra kabeldistribution, samt lavere aktivitetsniveau i bl.a. DR's publikumsarrangementer som fx MGP, Dansk Melodi Grandprix og Sportsgalla 2020 grundet corona-situationen. Hertil kommer lavere indtægter fra Koncerthuset som følge af en forventet begrænset kapacitet i første halvår af 2021.

På baggrund af ovenstående bevægelser falder DR's finansiering samlet set med 88 mio. kr. fra 2020 til 2021. På linje med foregående år budgetterer DR med et positivt resultat på 5 mio. kr. i 2021.

DR har i november 2020 modtaget 64 mio. kr. i merlicens, der stammer fra licensprovenuet i 2019. Udover 10 mio. kr. til satsningen i forbindelse med 300-året for den dansk-grønlandske forbindelse, der udsendes i 2021, skal de resterende 54 mio. kr. bidrage til styrkelse af DR's public service-tilbud i 2022 og frem. Det bemærkes, at merlicens først indtægtsføres i takt med, at et merlicensfinansieret program udsendes og dermed udgiftsføres.

Corona-situationen trækker forventeligt tråde ind i 2021 og kan have betydelig indvirkning på resultatet i 2021, hvis krisen og dens konsekvenser afviger fra de forudsætninger, der ligger til grund for budgettet. Fx vil restriktioner kunne medføre aflysninger og forsinkelser af indhold. Det vil isoleret set resultere i mindreforbrug, hvis produktioner i 2021 bliver nedlukket eller udskudt. Tilsvarende vil en evt. aflysning af EM i fodbold og/eller OL alt andet lige medføre mindreforbrug.

# Budgetteret resultatopgørelse

DR budgetterer i 2021 med et overskud på 5 mio. kr., jf. tabel 1.

**Tabel 1: Budgetteret resultatopgørelse, mio. kr.**

	Oprindeligt Budget 2020	Budget 2021	Forskel
<b>Indtægter</b>			
Licensindtægter	1.771	879	-892
Finanslovbevilling	1.779	2.576	797
<b>Offentlig finansiering i alt</b>	<b>3.551</b>	<b>3.455</b>	<b>-95</b>
Øvrige indtægter	385	392	7
<b>Nettoomsætning</b>	<b>3.936</b>	<b>3.847</b>	<b>-88</b>
<b>Udgifter</b>			
Drift	3.529	3.633	104
Ændring af programlager	81	-64	-145
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.610</b>	<b>3.569</b>	<b>-41</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>325</b>	<b>278</b>	<b>-47</b>
Af- og nedskrivning	308	298	-11
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>17</b>	<b>-19</b>	<b>-36</b>
Finansielle nettoudgifter	12	-24	-36
<b>Årets resultat</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Note: 2021-priser. Totalen kan afvige fra summen af delelementerne grundet afrunding.

DR budgetterer med indtægter for samlet 3.847 mio. kr. i 2021, hvilket er et fald på 88 mio. kr. ift. budget 2020. Faldet i indtægter skyldes et fald i

den offentlige finansiering på 95 mio. kr., som delvist modgås af en forventet stigning i øvrige indtægter på 7 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Faldet i den offentlige finansiering ligger i forlængelse af 'Aftale om fokusering af DR og afskaffelse af medielicensen' og er håndteret i spare- og udviklingsplanen fra 2018. DR budgetterer med offentlig finansiering for i alt 3.455 mio. kr. i 2021, bestående af licensindtægter på 879 mio. kr. og finanslovbevilling på 2.576 mio. kr. 2021 er det sidste år, hvor DR er delvist licensfinansieret. DR budgetterer med en videreførelse af P6 og P8 i 2021, jf. finansloven for 2021, samt merlicensmidler på 10 mio. kr. til satsningen i forbindelse med 300-året for den dansk-grønlandske forbindelse.

DR's øvrige indtægter forventes at stige med 7 mio. kr. i 2021 ift. oprindeligt budget 2020. Det skyldes en forventning om en fortsat effektiv inddrivelse af licensfordringer i skattevæsenet i 2021 samt en stigning i indtægter fra udlejning af DR Byens segment 3. Modsatrettet forventer DR færre indtægter fra Nordvisionsfonden, der er finansieret af indtægter fra kabel-distribution, samt lavere aktivitetsniveau i Koncerthuset og i DR's publikumsarrangementer som fx MGP, Dansk Melodi Grandprix og Sportsgalla 2020 grundet corona-situationen.

Udgifterne til drift, inkl. programlagerændringer, forventes at falde med 41 mio. kr. ift. oprindeligt budget 2020 til i alt 3.569 mio. kr. i 2021. Det samlede fald skyldes særligt, at der med spare- og udviklingsplanen er taget hånd om ovennævnte fald i den offentlige finansiering. Faldet i driftsomkostningerne svarer ikke til faldet i DR's økonomiske ramme, fordi ramme-faldet i nogen grad modgås af højere budgetterede indtægter fra inddrivelsen af licensfordringer i skattevæsenet ift. oprindeligt budget 2020.

De egentlige driftsomkostninger i 2021 forventes at stige med 104 mio. kr. ift. oprindeligt budget 2021. Stigningen skyldes særligt en stor ændring i den forventede lagerregulering mellem oprindeligt budget 2020 og budget 2021. Der budgetteres med en lageropbygning på 64 mio. kr. i 2021. Da der oprindeligt var budgetteret med et lagertræk på 81 mio. kr. i 2020, primært grundet EM i fodbold og OL, frigiver udviklingen således 145 mio. til driften i 2021, sammenlignet med det oprindelige budget for 2020.

Lageropbygningen i 2021 skyldes modsatrettede bevægelser. Lagertrækket ifm. EM i fodbold og OL er rykket til 2021. Dette mere end modsvares af en stor opbygning af drama og tv-programmer. Heriblandt kan nævnes Carmen Curlers, Leonora og den nye sæson af Borgen, hvor en væsentlig del produceres til lager i 2021.

DR budgetterer i 2021 med et resultat før af- og nedskrivninger på 278 mio. kr., hvilket er 47 mio. kr. lavere end i oprindeligt budget 2020. Af- og nedskrivninger forventes i 2021 at være 11 mio. kr. lavere end i oprindeligt budget 2020.

Som nævnt forventes DR's finansielle nettoudgifter i 2021 at bidrage positivt til årets resultat. Det drives især af forudsætningen om skattevæsenets fortsat effektive inddrivelse af renter. Hvor DR budgetterede med finansielle nettoudgifter på 12 mio. kr. i 2020, budgetteres der med finansielle nettoudgifter på -24 mio. kr. i 2021.

## Budgetteret balance

DR's balancesum forventes at falde med 460 mio. kr. fra oprindeligt budget 2020 til budget 2021, jf. tabel 2.

**Tabel 2: Budgetteret balance, mio. kr.**

	Oprindeligt Budget 2020	Budget 2021	Forskel
<b>Aktiver</b>			
Anlæg	4.325	4.207	-118
Programlager	424	488	64
Tilgodehavender	817	317	-500
Likvide beholdninger	380	474	94
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.946</b>	<b>5.486</b>	<b>-460</b>
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	866	871	5
Hensættelser	288	120	-168
Gæld	4.791	4.494	-297
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.946</b>	<b>5.486</b>	<b>-460</b>

Note: 2021-priser. Totalen kan afvige fra summen af delementerne grundet afrunding.

Faldet i DR's aktiver skyldes primært et fald i licenstilgodehavender på 500 mio. kr. Konkret afspejler faldet to forhold. For det første, at skattevæsenet fortsat forventes at kunne inddrive licensfordringer effektivt i 2021. For det andet, at størrelsen på DR's licensfaktureringer bliver halveret i 2021 ift. 2020 grundet overgangen til finanslovbevilling.

Skattevæsenets inddrivelse af DR's licenstilgodehavende har i løbet af 2020 medvirket til en stigning i likviditeten, som fortsat forventes at være robust i 2021, hvilket udover inddrivelsen understøttes af mere stabile indbetalinger fra finanslovbevillingen. Samlet set giver dette DR et likvidt råderum til udbetaling af indefrosne feriemidler samt midler til bagudrettet rettighedsbetaling ifm. den endelige afgørelse af Kodasagen, jf. nedenfor.

Faldet i DR's aktiver skyldes sekundært en reduktion i værdien af anlægsaktiver med 118 mio. kr. Hovedårsagen er, at værdien af afskrivninger er højere end reinvesteringer i DR Byen.

Programlageret opbygges med 64 mio. kr., hvilket primært skyldes egenproducerede tv-programmer, som først forventes vist i de efterfølgende år. Opbygningen af programlageret beskrives ligeledes i tilknytning til ovenstående resultatopgørelse.

På balancens passivside forventes den samlede gæld at falde med knap 300 mio. kr. i 2021. Faldet skyldes bl.a. afdrag på DR Byen og pensionskasselånet. Desuden reduceres personalegælden grundet den planlagte indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler.

Ophavsretslicensnævnet har i efteråret 2020 givet Koda medhold i en generel vederlagsmodel. Der udestår afklaring af den præcise opgørelsesmetode. Det er i budget 2021 antaget, at de påbegyndte forhandlinger mellem Koda og DR afsluttes, så aftalen får regnskabsmæssig virkning i 2020. Dermed nedskrives hele den Koda-specifikke hensættelse i budget 2021 ift. oprindeligt budget 2020.