

Københavns Universitets bestyrelse

**SAGSNOTAT**

**Vedr.** Økonomiske forhold, der påvirker KU's investeringsmuligheder

I forlængelse af vedtagelse af "Governancemodellen for bygningsinvesteringer på KU" følger nærværende notat, der indeholder forklaringer på overordnet niveau om forhold, der har betydning for KU's investeringer. Ved behov for uddybning kan Campus Service (Økonomi og Administration) kontaktes.

9. SEPTEMBER 2022

**CAMPUS SERVICE****CAMPUS STAB**NØRREGADE 10,  
1165 KØBENHAVN K

DIR 35 33 67 31

ljp338@adm.ku.dk

**Budgetlov og statslige anlægsrammer**

Københavns Universitet (KU) er underlagt Budgetloven. Budgetloven er vedtaget af et bredt flertal i Folketinget som et vigtigt værktøj i samfundsøkonomien, der kan hjælpe Folketinget med at modvirke inflation ved højkonjunktur, og omvendt gøre det muligt at stimulere økonomien med offentlige investeringer og nye arbejdspladser ved lavkonjunktur.

Med Budgetloven er der i staten indført et anlægsloft over mulige investeringer på ministerielt niveau. Denne begrænsning gør, at KU skal prioritere mellem sine investeringer over en årrække og kan blive pålagt justeringer som følge af investeringer på andre uddannelsesinstitutioner og i staten generelt.

På Undervisnings- og forskningsministeriets (UFM) område er der én fælles anlægsramme. KU's mulighed for at foretage ny- og reinvesteringer afhænger derfor af de samlede investeringer på tværs af institutionerne under UFM. Nedenstående tabel viser sammenhængen fra 2019-2024.

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
UFM investeringsramme	3.000	3.100	3.143	2.829	2.829	2.829
Heraf KU andel *)		348	475	467	493	403

Data fra 2021

\*) KU's andel er ekskl. BYGST-investeringer og indeholder investeringer, der dækker apparatur, IT-investeringer samt bygningsinvesteringer.

## KU's anlægsramme

Bestyrelsen afsætter årligt en anlægsramme; sædvanligvis i niveauet 600 mio. kr.

Mio. kr.	Beløb	Antal
Apparatur investeringer	200	Ca. 200
IT-investeringer	200	Ca. 300
Bygningsinvesteringer	200	
- heraf reinvesteringer (lejepligt (SEA §13))	100	
- heraf bygningstransformation (faglige ønsker (SEA §19 "ret til fornødne ombygninger"))	100	

Som udgangspunkt planlægges ca. 50 procent af bygningsinvesteringerne på baggrund af ønsker fra KU's enheder. Jf. governancemodellen for bygningsinvesteringer på KU er det disse investeringer, som LT skal prioritere.

## SEA-ordningen

Formålet med SEA-ordningen er at skabe transparens i omkostningerne til statens forbrug af lokaler samt sikre en realistisk fastsættelse af statens lokaleomkostninger i forhold til et alternativt privat lejemål

SEA-ordningen omfatter universiteterne, som betaler en omkostningsbaseret leje, da der ikke er et almindeligt marked for leje af laboratorier og særindrettede bygninger.

Universiteterne kan og skal gennemføre eget indvendigt vedligeholdelsesarbejde eller ombygninger inden for en samlet økonomisk ramme på maksimalt 70 mio.kr. (jf. Budgetvejledning 2021) pr. projekt,

som samtidig er grænsen for et aktstykke<sup>1</sup> og dermed specifik orientering og godkendelse af Folketinget.

SIDE 3 AF 3

I SEA ordningen (§13) har lejer **pligt** til at vedligeholde (drifte) og forny (reinvestere) lejede campusser, bygninger og lokaler samt (i §19) **ret** (- og pligt) til at, tilpasse og modernisere eksisterende lejede rammer i hensigtsmæssigt og nødvendigt omfang, så de fysiske rammer kan opfylde universitetsformålet (som defineret i universitetsloven, og BBR formålsbestemmelse (anvendelseskode 422 - Universitet)).

### **Totalomkostninger i byggeprojekter inkluderer afledte omkostninger**

I forbindelse med byggeprojekter er det vigtigt at alle afledte omkostninger medtages. Det drejer sig bl.a. om medgåede KU-ressourcer til byggeprojektet samt efterfølgende omkostninger til bygningsdrift (FM-omkostninger) samt de afskrivninger, der efter en årrække skal gøre det økonomisk muligt at gennemføre de nødvendige fornyelser (reinvesteringer). Herudover indgår øvrige omkostninger som f.eks. kan omfatte indkøb af forsøgsudstyr, IT-udstyr, teknisk apparatur, inventar samt procesomkostninger ved flytning, opmagasinering etc.

Jf. governancemodellen skal alle projekter være fuldt finansierede, hvilket betyder, at det skal være afklaret hvilke KU-enheder, der skal afholde omkostninger og efterfølgende afledt drift, foranlediget af et byggeprojekt.

### **Fondsdonationer**

Modtagelse af fondsdonationer påvirker jf. Finansministeriets gældende implementering af budgetloven, UFM anlægsrammen i det år donationen modtages, med tilsvarende opskrivning af rammen. Det er derfor en nødvendighed for KU's anlægsramme, at fondsdonationer modtages i de år, hvor fondsmidlerne skal anvendes (forbruges). Dette da budgetloven helst ikke skal begrænse KU og staten i at modtage donationer. Derfor er det vigtigt, at den KU-enhed, der er i dialog med en gave giver, venter med at sige endeligt ja, indtil enheden fra KU ØKO, har fået en vejledning til udformningen af det "gavebrev" der vil følge fra fonden til KU.

Derved vil fonden og KU i fællesskab kunne optimere den almennyttige effekt af gaverne til gavn for alle på KU og i Danmark.

---

1. Et aktstykke er bevillingsansøgning fra en minister til Finansudvalget. Hvis en minister har brug for at søge om penge til en konkret bevilling, som ikke er med på finansloven, kan det ske i Finansudvalget via et aktstykke.