

Til bestyrelsen

## Campusplanens økonomi 2006-2015 – status og summary

17. februar 2006

### Status - bygningsplan

Handlingsplanen for Campus er planmæssigt implementeret i overensstemmelse med "Campusplan 2004-2015", der blev vedtaget på bestyrelsens møde 16. marts 2005.

Gert bechlund  
Universitetsdirektør

Det noteres med tilfredshed at såvel tidsplaner som budgetter for byggerierne er overholdt.

De renoverede bygninger i Porcelænsøen og Howitzvej 60 samt nybygningen Kilen er færdiggjort og taget i brug, ligesom CBS som forudsat har afgivet en række lejemål.

Udeståender i forhold til Campusplanen er færdiggørelsen af landskabet på Solbjerg campus, der ventes at kunne tages i brug i foråret 2006. Endvidere afventes finansudvalgets tiltrædelse af akstykke for at kunne indlede ombygningen af Råvarebygningen i Porcelænsøen.

### Status - økonomi

Campusplanens økonomi er i notat til bestyrelsens møde 14. december 2005 ajourført, og herunder tilpasset de nye regnskabsprincipper. Af nedenstående opstilling fremgår derfor bygningsafskrivninger, mens afdrag ikke er medtaget.

#### Campusøkonomien ultimo 2005

mio kr, prisniveau 2006	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Indtægter <sup>1</sup>	105,2	104,8	103,9	104,0	104,0	102,9	103,9	104,5	105,1	105,6
Omkostninger <sup>2</sup>	94,1	95,8	94,4	93,8	93,0	92,8	91,8	90,7	89,7	88,7
Resultat før afskrivninger	11,1	9,0	9,5	10,2	11,0	10,1	12,1	13,8	15,4	16,9
Bygningsafskrivninger og kurstab	15,4	15,8	16,0	15,7	15,4	15,1	14,8	14,5	14,2	13,9
Resultat	-4,3	-6,8	-6,5	-5,6	-4,4	-5,0	-2,6	-0,7	1,2	3,1

Udviklingen i campusøkonomien viser uændret at der ikke er noget stort råderum til at tage yderligere leje- eller ejermål i brug med den nuværende

---

<sup>1</sup> Se tabel 1

<sup>2</sup> Se tabel 2

omkostningsstruktur i bygningsmassen, med mindre der kan tilføres ressourcer udefra..

I Campusplan 2004-2015, af marts 2005<sup>3</sup> opsummeredes økonomien som vist nedenfor. Princippet er det udgiftsbaserede regnskabs, hvor indgår afdrag, men ikke afskrivninger:

mio kr, priseniveau 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Huslejebevillinger	104,5	106,4	106,8	105,4	106,1	105,7	106,7	107,7	108,4	109,3
Huslejeudgifter	111,1	112,1	108,4	107,6	106,6	105,4	104,0	102,6	100,6	97,0
Difference	-6,6	-5,7	-1,6	-2,2	-0,5	0,3	2,7	5,1	7,8	12,3

### Status - udvidelsesmuligheder

I campusplanen pegedes på tre udvidelsesmuligheder af CBS' bygningsareal, der samtidig vil være vigtige i forhold til at kunne tilbyde relevante og optimale rammer for student services, læringsmiljø og forskningsmiljøer. Det er dels indretning af et Studenterhus henholdsvis et Executivecenter på Solbjerg Campus samt en yderligere udbygning med en etape 4 på Solbjerg Campus.

De to første initiativer omfatter henholdsvis 2.500 m<sup>2</sup> og 3.000 m<sup>2</sup> og vil som sådan næsten skabe balance i "arealregnskabet" i campusplanen. Etape 4 på Solbjerg Plads vil kunne rumme op til 12.000 m<sup>2</sup> og giver således gode muligheder for at imødekomme en situation, hvor arealbehovet evt. måtte udvikle sig betydeligt i forbindelse med en fremtidig ekspansion af CBS.

Udviklingen i campusøkonomien peger imidlertid på, at der ikke er noget stort råderum til at tage yderligere leje- eller ejermål i brug med den nuværende omkostningsstruktur i bygningsmassen.

En udvidelse med Studenterhus og Executivecenter vil derfor kræve ekstern finansiering i form af sponsering og donationer fra fonde o.l.

En udvidelse med en etape 4 vil næppe blive aktuel før der evt. sker en ekspansion på uddannelses- og forskningssiden, som i sig selv begrunder og vil kunne finansiere en sådan udvidelse.

### Uddybende om indtægterne

På indtægtssiden indgår bevillinger fra finansloven til husleje tildelt efter SEA-modellen, samt bevillinger beregnet til ejendomsskatter og til udvendig bygningsvedligeholdelse. Endvidere indgår indtægter fra bygningsoverhead på eksterne forskningsprojekter samt indtægter fra lokaleudlejning.

Bevillinger og indtægter til huslejeområdet baserer sig på prognoser frem til 2015 for antal STÅ, antal årselever, bevillinger til forskning, tilskudsfinansieret forskning og andre tilskudsfinansierede aktiviteter, samt huslejeindtæg-

<sup>3</sup> Illustration 4.3 Sammenligning af bevilling til husleje, prioritetsydelse og ejendomsskatter (side 20)

ter. Herunder indgår også forventninger om de fremtidige parametre i SEA-modellen.

Indtægtsbudgettet i tabel 1 for perioden 2006-2015 viser CBS' fremskrivning af bevillinger og indtægter til huslejeområdet.<sup>4</sup>

#### **Uddybende om omkostningerne**

I driftsregnskabet vedr. campusplanen indgår på omkostningssiden husleje, renter og bidrag af realkreditlån, indeksregulering af restgæld for indeksregulerede lån, ejendomsskatter, bygningsskadeforsikring og udvendig bygningsvedligeholdelse.

Dertil kommer omkostninger til bygningsafskrivninger henholdsvis omkostninger som følge af kurstab ved konvertering af lån.

Omkostningsbudgettet i tabel 2 viser en opsummering af campusplanens forskellige omkostningskomponenter. Afdrag<sup>5</sup> er ikke en omkostning i driftsregnskabet, og er derfor ikke indregnet.

Venlig hilsen

Gert Bechlund

---

<sup>4</sup> Bevillinger og dermed indtægter er i 2006 højere end tidligere pga et midlertidigt bevillingsløft ved indfasningen af Kilen; derefter falder de lidt frem til 2011 for derefter at stige frem til 2015, hvor de når samme niveau som i 2006.

<sup>5</sup> Afdrag på lån er likviditetskrævende, men ikke en omkostning i driftsregnskabet. Afdrag medfører en forskydning mellem poster i balancen (reduktion af likvider, forøgelse af materielle aktiver).