



STYRESAK

Saksnr.: 50/19

Investeringer - policy

Til:	STYRET
Fra:	Direktøren
Dato:	22.10.2019
Saksbehandler:	Seksjonssjef Virksomhetsstyring
Arkivnr:	

Saksdokumenter

- Saksutredning
- Vedlegg: S-sak 50/19 Vedlegg 1 Skisse til investeringsplan

Saksutredning

1 Plan for investeringer

Det utarbeides en flerårig, rullerende plan for disponering av investeringsmidler. Planen baseres på vurdering av teknisk tilstand for eksisterende utstyr og behov for nye investeringer.

Planen omfatter alle investeringer som kan aktiveres i balansen etter gjeldene regler. Det foretas avgrensning mot løpende driftskostnader, i henhold til SRS 17 "behandling av anleggsmidler". Eksempler på investeringer er:

- Utskifting av og investering i nytt utstyr på verkstedene
- Utskifting av og investering i nytt sceneteknisk utstyr
- Utskifting av og Investering i infrastruktur
- Investering i forhold til bygningsmasse
- Tiltak rettet mot forbedringer i HMS
- Investeringer i nye teknikker eller systemer

Planen oppdateres hvert år som en del av budsjettprosessen. Det som kommer fra seksjonene skal ivareta avdelingenes behov. Det vil si at seksjonene administrerer avdelingenes investeringsplaner.

Det skal gis prioritet til investeringer som har som formål å støtte tjenestetilbudet til faglig virksomhet (kjernevirksomheten), og investeringer i infrastruktur og formål relatert helse, miljø og sikkerhet.

Det skal tas hensyn til uforutsette hendelser. Det vil si at den endelige planen skal inkludere uspesifiserte poster (reserver). Størrelsen på reservene skal stå i forhold til størrelsen på investeringsbudsjettet (forslag ca. 20%).

Prioritering av investeringer til utstyr ved verksteder og sceneteknisk utstyr, samt annet utstyr og investeringer relatert studie og forskning, skjer i samråd med aktuelle avdelinger.

Prioritering av investeringer i infrastruktur skjer i samråd med Vernetjenesten, eier av bygningene og med avdelingene i den grad den planlagte investeringen har konsekvenser for tjenestetilbudet til avdelingene. Infrastrukturelle investeringer i IKT vurderes opp mot etablerte standarder i staten generelt og UH-sektoren spesielt.

Alle investeringsforslag skal følges av:

- En beskrivelse av investeringen
- En vurdering av behov (hvorfor investeringen er viktig fra faglig perspektiv) med faglige kommentarer om relevansen.
- Investeringskostnader, samt kostnader som hører naturlig til investeringen, som prosjekteringskostnader.
- Konsekvenser for driftsbudsjett (vedlikeholds- og driftskostnader)
- Antatt levetid
- Tidspunkt for investeringen (år)
- Prioritet
- Konsekvenser hvis investeringen ikke blir prioritert (fra både administrative og faglige perspektiver)
- Vurderinger av alternative løsninger

Planen skal ha en tidshorisont på minimum ti år. For investeringsforslag over tre år fram i tid, kan behovsvurderingene være noe enklere.

Samlet prioritert plan for investeringer godkjennes årlig av Direktør og Rektor innen årets budsjett presenteres styret. Direktør og Rektor innhenter uttalelser fra relevante ledere ved behov.

Styret tar i forbindelse med den årlige budsjettbehandlingen, stilling til avsetning av midler til investeringsfondet. Nivået på avsetningen bør være slik at det er mulig å gjennomføre den vedlagte planen over en lengre periode.

Det er et mål at årlig avsetning er stabil, slik at man sikrer oversikt og påregnelighet med hensyn til investeringsfondets størrelse.

2 Utløsning av midler fra investeringsfondet

Direktøren, eller den Direktøren bemyndiger, beslutter hvilke investeringer som skal prioriteres det enkelte år, etter anbefaling av aktuell seksjon. Beslutningen skal ta utgangspunkt i investeringsplanen, men hver investering skal underbygges på nytt innen den innvilges. Det kan vise seg at prioriteringer og behov har endret seg i tiden etter investeringsplanen ble utarbeidet.

Når en investering er aktuell, skal aktuell seksjonssjef presentere en oppdatert vurdering med samme punktene som tidligere for seksjon for Virksomhetsstyring. I tillegg skal følgende besvares:

- Har det skjedd endringer i teknologi eller annet område siden investeringsbudsjettet ble fremlagt og som har betydning for investeringen?
- Har de faglige behovene endret seg?
- Finnes det nye alternative løsninger og har disse vært vurdert?

Om det søkes midler til en uforutsett investering, skal det forklares hvorfor investeringen ikke står på planen.

Ideelt skal søknader for utløsning av midler samles og presenteres årlig etter at årets driftsbudsjett er godkjent. Det aksepteres at søknader sendes også til andre tider, spesielt med hensyn til å holde eldre installasjoner i gang så lenge som mulig, og for å kunne dekke uforutsette behov.

Søknader rettes til seksjon for Virksomhetsstyring, som kvalitetssikrer informasjonen og gir en anbefaling til Direktør.

3 Annet

Det er ikke nødvendigvis noen direkte sammenheng mellom årlig avsetning av midler til fondet, og plan for årlig investering. Investeringsfondets størrelse må derfor påregnes å variere over tid, men det er et mål at avsetningen er av en slik størrelse at det kan foretas investeringer utenfor fastsatt plan skulle situasjon tilsi det.

Forslag til vedtak

Styret gir sin tilslutning til den fremlagte policyen for investeringer.