



Høgskulen
på Vestlandet

Budsjett for 2024

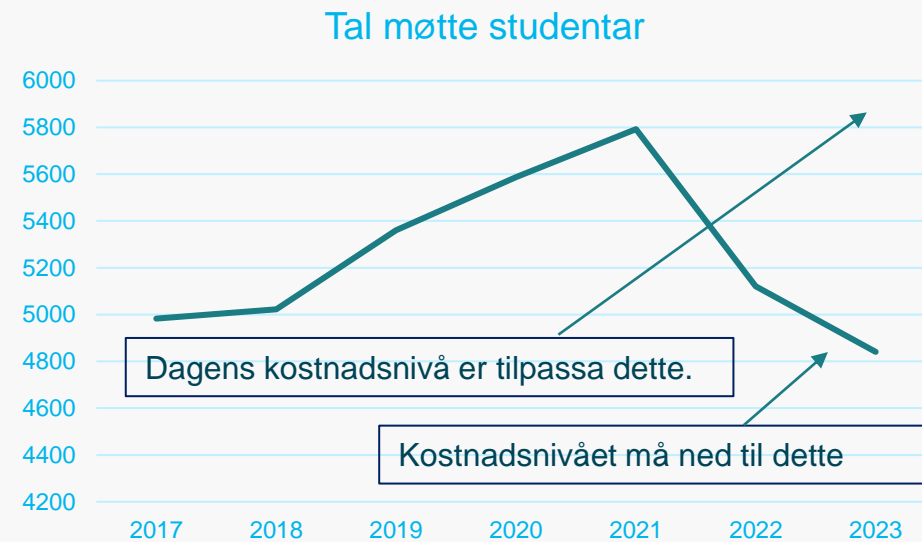
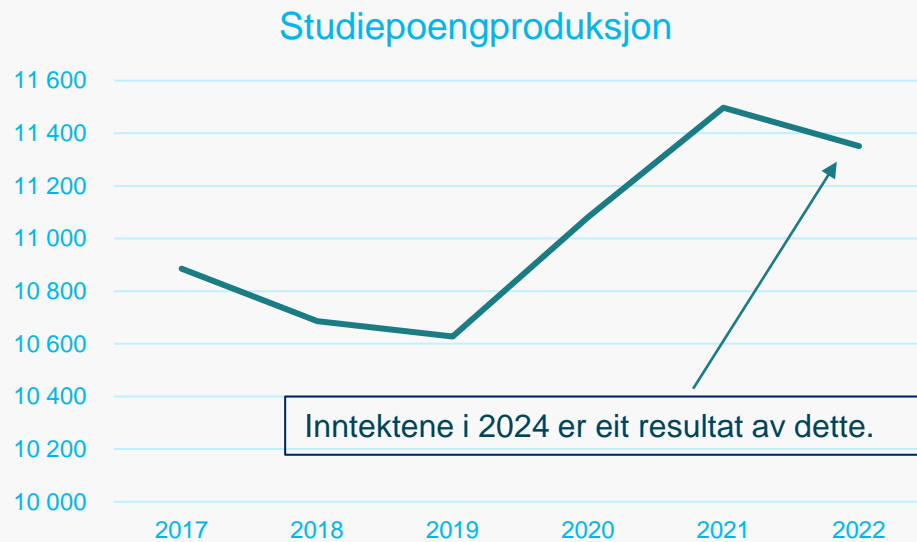
Styremøte 23.11.2023

Helge Skugstad
Haugesund
23. november 2023



Hovudpunkt – budsjett 2024

- › Tildelinga frå Kunnskapsdepartementet er på ein topp i 2023 og 2024
- › Kostnadsnivået er likevel høgare enn inntektene
- › Reduserte inntekter frå 2025



Hovudpunkt – budsjett 2024

Dobbel utfordring:

- Redusere kostnader til dagens inntektsnivå
- Redusere kostnader ytterlegare for å møte reduserte inntekter frå 2025

Omstillingstiltak

- Kortsiktige
 - Kostnadsreduksjonar
- Mellomlang og lang sikt
 - Bli meir effektiv som organisasjon
 - Strategiske prioriteringar
 - Auke inntekter
 - Redusere kostnader

Budsjettrammer 2024 - fakultet

Endring budsjett 2023 til 2024					
Justert samanlikning	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Endring	Endring %	Reell endring
FLKI justert samanlikning	415 600 000	441 900 000	26 300 000	6,3 %	-0,3 %
FHS justert samanlikning	323 700 000	352 000 000	28 300 000	8,7 %	2,1 %
FINFØS justert samanlikning	379 500 000	397 700 000	18 200 000	4,8 %	-1,8 %

- FLKI hadde ikkje kandidatinntekter på GLU i 2023. I tabellen over er det justert for dette, for å gjere 2023 samanliknbar med 2024.
- FHS har størst auke – får størst del av rammeauke (19,1 mill. Kr.)
- FINFØS får realnedgang i 2024. Får mindre del av rammeauke (4,4 mill. Kr.) samt mindre reduksjon i studiepoengproduksjon og kandidatinntekter.

Budsjettrammer 2024 – institusjonskostnader og realbudsjettet administrasjon

Endring budsjett 2023 til 2024					
Fakultet/budsjettmodul	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Endring	Endring %	Reell endring
Innsatsmidlar	15 000 000	0	-15 000 000	-100,0 %	-100,0 %
Realbudsjettet adm.	350 500 000	359 100 000	8 500 000	2,4 %	-4,2 %
Institusjonskostnader	708 700 000	758 900 000	50 200 000	7,1 %	0,5 %
Stipendiatar	86 400 000	88 200 000	1 800 000	2,1 %	-4,5 %
Reserve	17 300 000	56 200 000	38 900 000	224,8 %	218,2 %

- Det er ikkje sett av friske innsatsmidlar i 2024.
- Institusjonskostnader og realbudsjettet administrasjon må ta sin del av endringar i KD-tildeling.
- Redusert stipendiatbudsjett på grunn av midlertidige stillingar som blir trekt inn.
- Større reserve i 2024 enn tidlegare.

Prognose 2023 - 2027

	Resultat 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter frå KD-tildeling	2 207	2 335	2 454	2 404	2 354	2 304
Andre inntekter	314	368	392	400	408	416
<i>Sum driftsinntekter</i>	2 520	2 702	2 846	2 804	2 762	2 720
Lønn	1 649	1 749	1 796	1 724	1 657	1 575
Andre driftskostnader	486	553	581	584	587	590
Husleige	384	406	421	430	438	447
Avskrivninger	73	90	100	102	104	108
<i>Sum driftskostnader</i>	2 592	2 798	2 898	2 840	2 786	2 720
Driftsresultat	-72	-96	-52	-37	-25	0
Avsetningar	301	205	153	116	91	92
<i>Lønn i % av kostnader</i>	64 %	63 %	62 %	61 %	59 %	58 %
<i>Lønnsvekst i perioden %</i>	-	6,1 %	2,7 %	-4,0 %	-3,9 %	-5,0 %
<i>Avsetning % av KD-tildeling</i>	13,64 %	8,78 %	6,22 %	4,83 %	3,88 %	3,98 %



Økonomistyring – pågåande arbeid

Utvikle gode verktøy for økonomistyring

- Lage betre rapportar
- I første omgang i eksisterande system
- Gi god styringsinformasjon – i rett tid

Robotisering av prosessar

- Til nytte både for tilsette og studentar
- Konkrete døme:
 - Refusjonar til studentar – forenkla prosess
 - Ajourhald leverandørregister – betra kvalitet
 - Fakturaportal – betra kvalitet / raskare handsaming
 - Robotisering av tidkrevjande føringar i rekneskapen

Skille årets KD-tildeling og avsetjingar i budsjett og rekneskap

- Vil synleggjere bruk av avsetjingar på ein betre måte enn i dag
- Blir enklare å samanlikne kostnadsnivå med årets inntekter
- Tek sikte på å implementere dette i 2024
 - Har hatt møte med UiA – dei er gode på dette

