



Høgskulen
på Vestlandet

Rekneskap 2023

Helge Skugstad

Bergen
6. mars 2024



Samla resultat

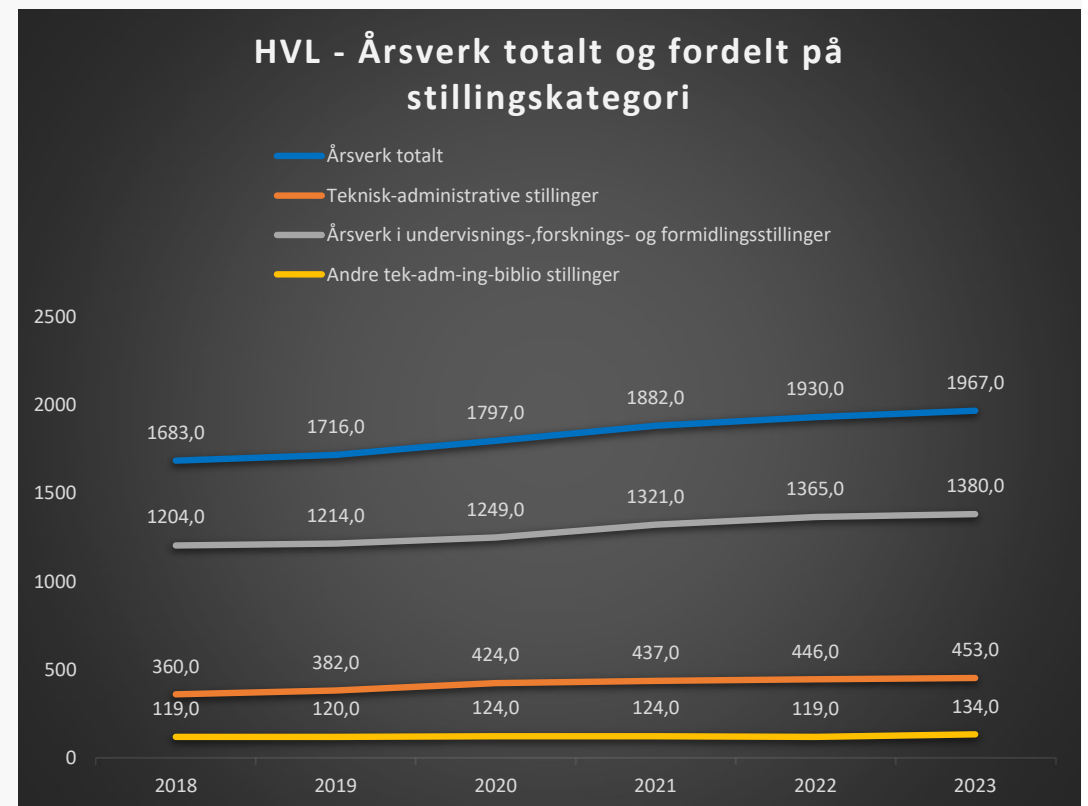
- › HVL sin eksterne rekneskapsrapport for 2023 viser eit negativt resultat på 46,7 mill. kr.
- › Dette resultatet består av 1) Eit overskot på 29,3 mill. kr. på oppdragsverksemda
2) Eit underskot på 76 mill. kr. i internrekneskapen
- › Avsetningane er på 228 mill. kr. - ein reduksjon på 76,2 mill. kr. i løpet av året
- › Verksemdskapitalen er på 155 mill. kr. - ein auke på 29,3 mill. kr.
- › Negative avsetningar hjå FHS
- › Høg inflasjon og prisvekst gir stor auke i drifts- og lønnskostnader
- › Tal studentar er på veg ned, effekten vil merkast frå 2025
- › Vi må framover tilpasse oss strammare budsjetter og mindre oppsparte midlar



Utvikling tal årsverk

- › Nedgang i tal studentar dei siste åra
- › Stabil vekst i tilsette sidan 2018
- › Tal frå februar 2024 syner at tal tilsette framleis er på 1970 årsverk

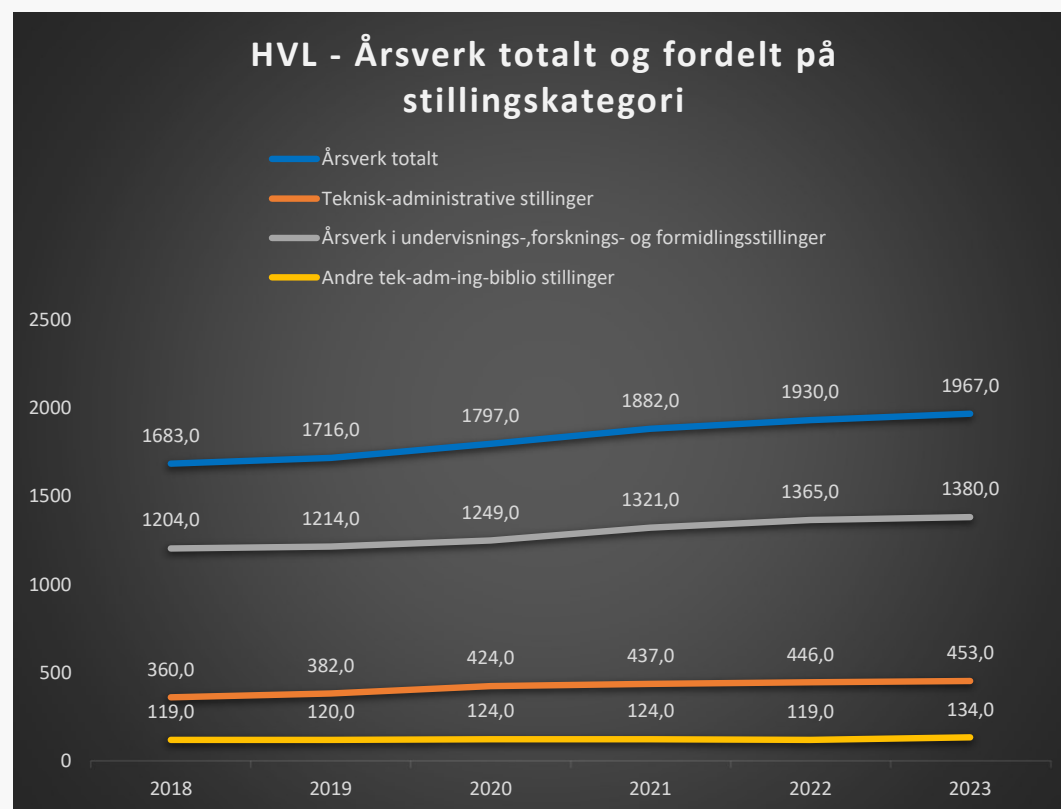
Figur 1: Utvikling i tal årsverk



Utvikling tal årsverk

- › Vekst frå 2018 til i dag – 300 stillingar
- › Vekst likt fordelt mellom vitenskaplege stillingar og administrative stillingar
- › Same forholdstal som ved fusjon
- › Vi har eit kostnadsnivå som ikkje er tilpassa inntektsnivå
- › **Talet på stillingar og kostnadsnivået må vere tilpassa både inntektsnivået og talet studentar**

Figur 2: Utvikling i tal tilsette



FHS – økonomisk utfordrende situasjon

- › Nye studietilbud utan finansierte studieplassar – mange nytilsette
- › Satsing på fleksible utdanningsmodellar, opptak på same program på fleire campus
- › Mange i kompetanseløp, fleire tilsette i midlertidige stillingar
- › Høgare lønskostnadar
- › Låge avsetningar å tære på
- › Fyller studieplassane samla sett (i 2022)



Utvikling avsetjingar og verksemdskapital

- › Vi har eit overskot på 29,3 mill. kr. frå oppdragsverksemda
- › Eit meirforbruk på 76 mill. kr. i internrekneskapen gjev eit samla negativt resultat på 46,7 mill. kr.
- › I 2022 hadde vi eit negativt resultat på 100 mill. kr. i internrekneskapen
- › Vi held for høg fart og avsetjingar vert redusert tilsvarande
- › **Samla har HVL 383, 7 mill. i tilgjengelege midlar**

Tabell 1: Balansen til HVL i eksterne rekneskapen

Balanse-Gjeld og kapital	2020	2021	2022	2023
Innskutt virksomhetskaper	0	0	0	0
Opptjent virksomhetskaper	90 419	98 213	126 187	155 536
Sum virksomhetskaper	90 419	98 213	126 187	155 536
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	-	-	-	-
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	336 409	404 335	304 220	228 189
Sum avregninger	336 409	404 335	304 220	228 189

