



Høgskulen  
på Vestlandet

# Endelig budsjett 2023

---

Helge Skugstad  
Styremøte, 7.-8. mars 2023



# Sammendrag endelig budsjett 2023



- Det var ingen endring i Stortingets vedtatte statsbudsjett mot forslag til statsbudsjett.
- Det er forventet en videre reduksjon i avsetningsnivået i 2023.
- HVL har fremdeles et høyt akkumulert avsetningsnivå. Store deler av avsetningene er det knyttet forpliktelser til.
- HVL kan i dagens økonomiske situasjon ikke forvente vekst i budsjettene fremover.
- Prinsippene for HVL sin økonomimodell og økonomistyring må vurderes i 2023. Må tilpasses til de nye forutsetningene fra KD om avsetningsnivå og eventuell ny finansieringsmodell.

# Spesifikke forhold

## Midler fra ny pensjonspremiemodell

- > I slutten av januar 2023 mottok HVL endelig premie for 2022, som var om lag 20 mill. kr. lavere enn prognostisert. Dette utgjør dermed et positivt avvik i lønnskostnader for 2022. Det er bekreftet at ny pensjonsordning er vesentlig mer uforutsigbar enn tidligere ordning. *Det foreslås at disse midlene går inn i sentrale avsetninger, bl.a. på grunn av usikkerheten som foreligger ift. hvor mye som blir belastet i 2023.*

## Behov for investeringsmidler

- > Kantinen og produksjonskjøkken ved campus Haugesund har ikke vært oppgradert siden den ble åpnet i 1993. Det meste av dagens overflater og utstyr er gammelt og utslitt. Det er et prekært behov for oppgradering, særlig knyttet til kokekjeler, ovner og kombidampere, men også til det fysiske arbeidsmiljøet. *Det foreslås med dette å tilføre 5 mill. kr. til dette fra sentrale avsetninger.*

## Oppdatert investeringsplan

- > Den oppdaterte investeringsplanen inneholder investeringer for samlet sett 319,4 mill. kr. fordelt på årene 2023, 2024 og 2025. Av dette utgjør fakultetenes investeringsplan om lag 223,7 mill. kr., og sentrale felles investeringer er på om lag 95,7 mill. kr. For 2023 er det i planen satt opp at det totalt for hele HVL skal investeres for om lag 86,5 mill. kr.



# Avsetninger og virksomhetskapskapital

- › HVL har i 2022 redusert avsetningsnivået fra 404,3 mill. kr. ved inngangen av 2022 til 301,1 mill. kr. per 31.12.2022.
- › *Det foreslås med dette videreføring av ubrukte midler til fakultetene fra 2022 til budsjettet i 2023 jf. tabell under.*

Enhet	Avsetninger per 1.1.2022*	Avsetninger per 31.12.2022*	Endring	Endring i %	Avsetning i % av bevilgning
Fellesmidler	158 823 383	130 428 617	-28 394 766	-17,9 %	11,89 %
FLKI	140 396 527	103 665 211	-36 731 316	-26,2 %	23,71 %
FHS	35 519 995	9 097 813	-26 422 182	-74,4 %	2,86 %
FIN	45 619 042	33 487 405	-12 131 637	-26,6 %	12,07 %
FØS	23 976 356	24 435 416	459 060	1,9 %	21,10 %
<b>Sum</b>	<b>404 335 303</b>	<b>301 114 462</b>	<b>-103 220 841</b>	<b>-25,5 %</b>	<b>13,41 %</b>

- › Overskuddet fra eksterne prosjekter ble i 2022 på om lag 28 mill. kr. og dette resultatet overføres til virksomhetskapskapitalen.
- › *Det foreslås at fakultetene i 2023 ikke får overført overskuddet fra virksomhetskapskapitalen som ble opptjent i 2022.*

	Avsetninger		Overskudd til virksomhetskapskapital	
	2021	2022	2021	2022
FLKI	140 396 527	103 665 211	494 453	21 089 267
FHS	35 519 995	9 097 813	1 009 455	608 125
FIN	45 619 042	33 487 405	1 486 836	3 448 988
FØS	23 976 356	24 435 416	4 802 826	2 828 115
<b>Sum</b>	<b>245 511 920</b>	<b>170 685 845</b>	<b>7 793 570</b>	<b>27 974 496</b>

# Samlet budsjett 2023

- Alle fakultetene har en betydelig reduksjon i budsjettene, noe som er en kombinasjon av lavere ramme i opprinnelig tildeling fra styresak 53/22, reduksjon i avsetningene og at overskuddet fra virksomhetskapitalen ikke er inkludert.

## Total oversikt per enhet inkludert avsetninger, men ekskludert overskudd i 2023

Enhet	KD-tildeling kap. 260	KD- tildeling andre kap.	Avsetninger 2022	Endelig budsjett 2023 eks. overskudd	Endelig budsjett per mars 2022 (ink. overskudd)	Endring fra 2022 til 2023 eks. overskudd	Endring i % eks. overskudd
FLKI	403 576 940	16 810 000	103 665 211	524 052 151	568 684 039	-44 631 888	-8,52 %
FHS	323 680 226		9 097 813	332 778 039	352 271 806	-19 493 767	-5,86 %
FIN	264 831 274		33 487 405	298 318 679	323 588 873	-25 270 194	-8,47 %
FØS	114 620 748		24 435 416	139 056 164	143 821 028	-4 764 864	-3,43 %
Institusjons-/ fellesmidler	821 047 412		129 148 894*	950 196 306	901 317 468	48 878 838	5,14 %
Real-budsjettert adm.	359 250 600			359 250 600	346 848 088	12 402 512	3,45 %
<b>Sum</b>	<b>2 287 007 200</b>	<b>16 810 000</b>	<b>299 834 739</b>	<b>2 603 651 939</b>	<b>2 636 531 302</b>	<b>-32 879 363</b>	<b>-1,26 %</b>

\* Trukket ut avsetninger fra Utdanning i Bergen og Studenttinget siden dette ikke er HVL midler

# Oppsummert

- › Avsetningene ble redusert med om lag 25 % 2022.
- › Geopolitisk uro og usikkerhet rundt prisvekst
- › Ny pensjonspremiemodell skaper uforutsigbarhet
- › Ny finansieringsmodellen fra KD – hvordan vil den slå ut?
- › God trend innenfor eksternfinansiert virksomhet
- › Arbeid med omstilling
- › Hva blir faktisk husleieøkning og hvor mye vil HVL få i kompensasjon for økt konsumprisindeks





Budsjett 2023