



Høgskulen
på Vestlandet

Årsrekneskap 2025

HVL sitt økonomiske handlingsrom

Helge Skugstad
4. og 5. mars 2026



Årsrekneskap 2025 – løyvingfinansiert aktivitet

- Samla mindreforbruk i 2025 var 95 millionar kroner
- Alle einingar har mindreforbruk
- Tala over søylene viser differanse mellom rekneskap og budsjett
- 28 millionar kroner av mindreforbruket skuldast redusert pensjonskostnad



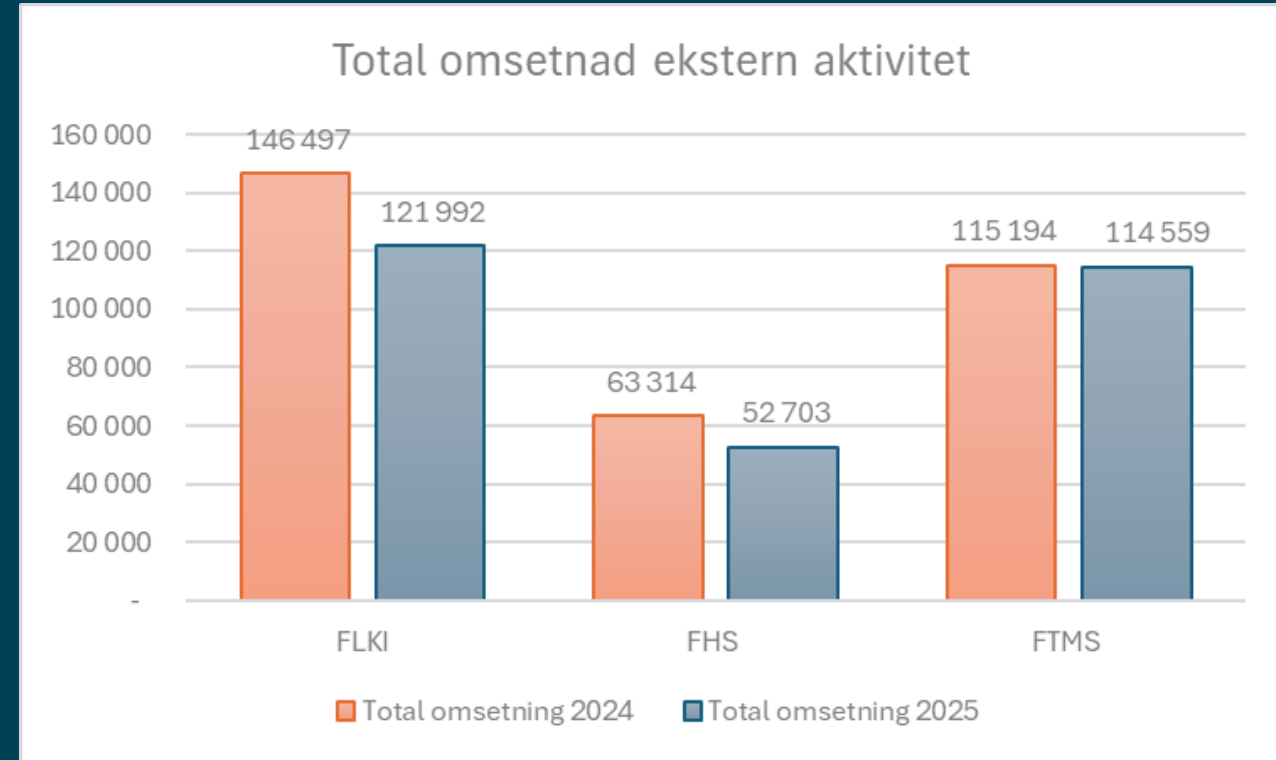
Årsoppgjersdisposisjonar

Disposisjon	Beløp
Mindreforbruk FHS overført til avsetjingar FHS	26 867
Mindreforbruk FTMS overført til avsetjingar FTMS	14 474
10 mill. kr av mindreforbruk FLKI overført til avsetjingar FLKI	10 000
9,4 mill. kr av mindreforbruk FLKI overført til avsetjingar på institusjonsnivå	9 384
Mindreforbruk fellestenester overført til FTMS	10 747
Mindreforbruk institusjonskostnadar overført til avsetjingar på institusjonsnivå	22 630
Mindreforbruk strategiske midlar overført til strategiske mildar	1 064
Sum	95 166

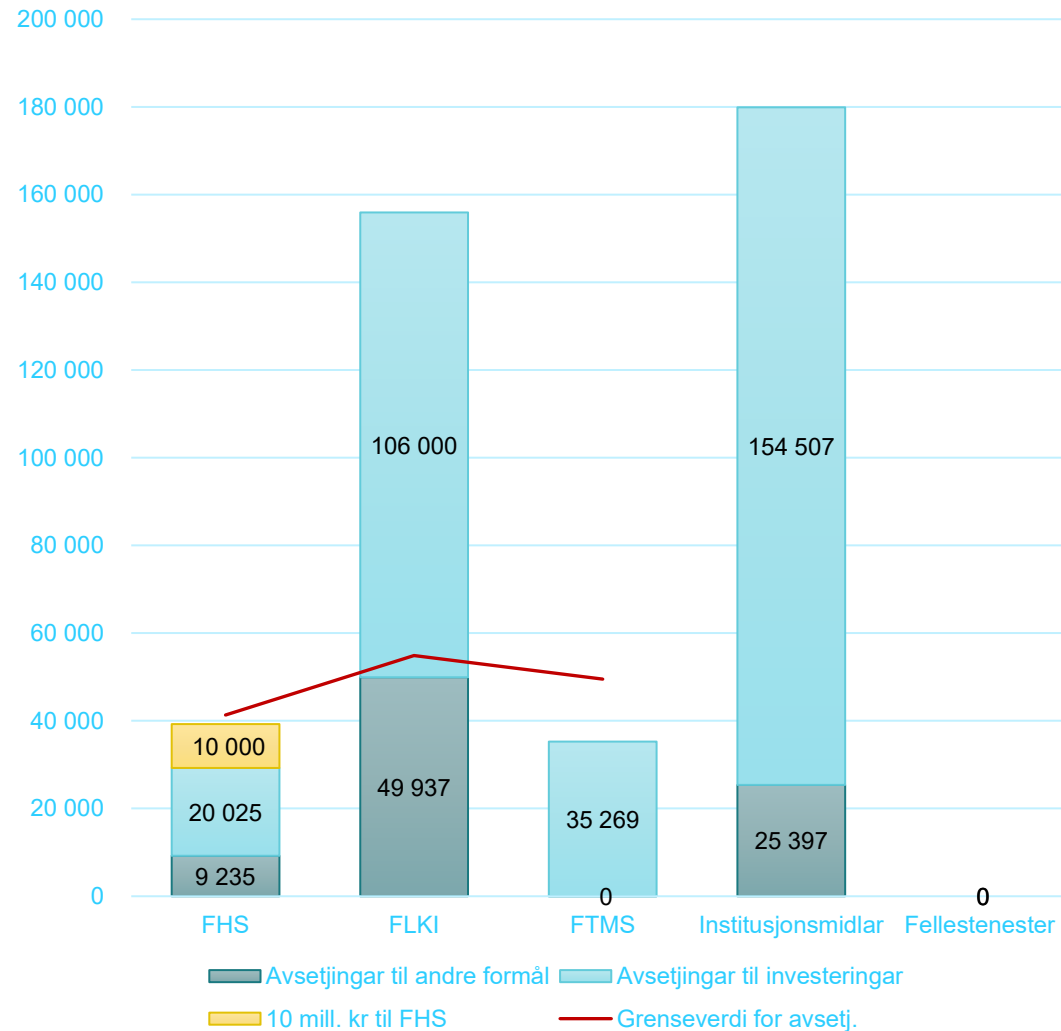
- › FHS og FTMS får overført heile sitt mindreforbruk
- › Delar av FLKI sitt mindreforbruk overført til institusjonsnivået
- › FTMS får overført mindreforbruket frå fellestenester
- › I tillegg til disponering av mindreforbruket blir 10 mill. kr av avsetjingar på institusjonsnivå overført til FHS, jf. vedtak i styresak 52/25.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

- › Reduksjon i omsetnad frå 2024 til 2025 for alle fakultet
 - › Heile reduksjonen for FLKI ikkje reell – omlegging av finansiering EVU (ca. 25 millionar kroner)
- › Samla overskot på oppdragsverksemda var 19 millionar kroner
 - › Blir overført til verksemdskapitalen



Avsetjingar og investeringsplan



- › Totale avsetjingar er 410 millionar kroner etter 2025
 - › Dette utgjer 16% av KD-løyving
- › Avsetjingar over 5% (kr 125 mill.) må bindast i ein investeringsplan
 - › Utgjer 285 millionar kroner
- › Raud linje syner kor mykje avsetjingar fakulteta har høve til å ha, jf. vårt interne regelverk
 - › 5% frie og 5% til investeringar

Investeringsplan 2026

- › Samlet investeringsplan er på **315** mill. kroner.
 - › Investeringar institusjon: **154** mill. kroner – går til nybygg Haugesund, oppussing på alle våre campusar, teknisk utstyr, IT etc. Reelt behov og en del etterslep, men må prioriterast.
 - › Investeringar på fakulteta: **161** mill. kroner – i hovudsak knytt til teknisk utstyr, oppgraderingar av dette og labutstyr. Reelt behov, men må prioriterast.
 - › Gjenståande frie midlar utgjer **95** mill. kroner – kr 25 mill. på institusjon + kr 70 mill. på fakulteta. Dette utgjer 4.7% av dei samla avsetningane.
 - › Totale avsetningar – **410** mill. kroner.
- › Viktig med fleirårige investeringsplanar – usikre investeringar settast sist i planperioden – gir rom for årlege omprioriteringar.



Høgskulen
på Vestlandet

Revidert budsjett 2026

HVL sitt økonomiske handlingsrom

Helge Skugstad
4. og 5. mars 2026



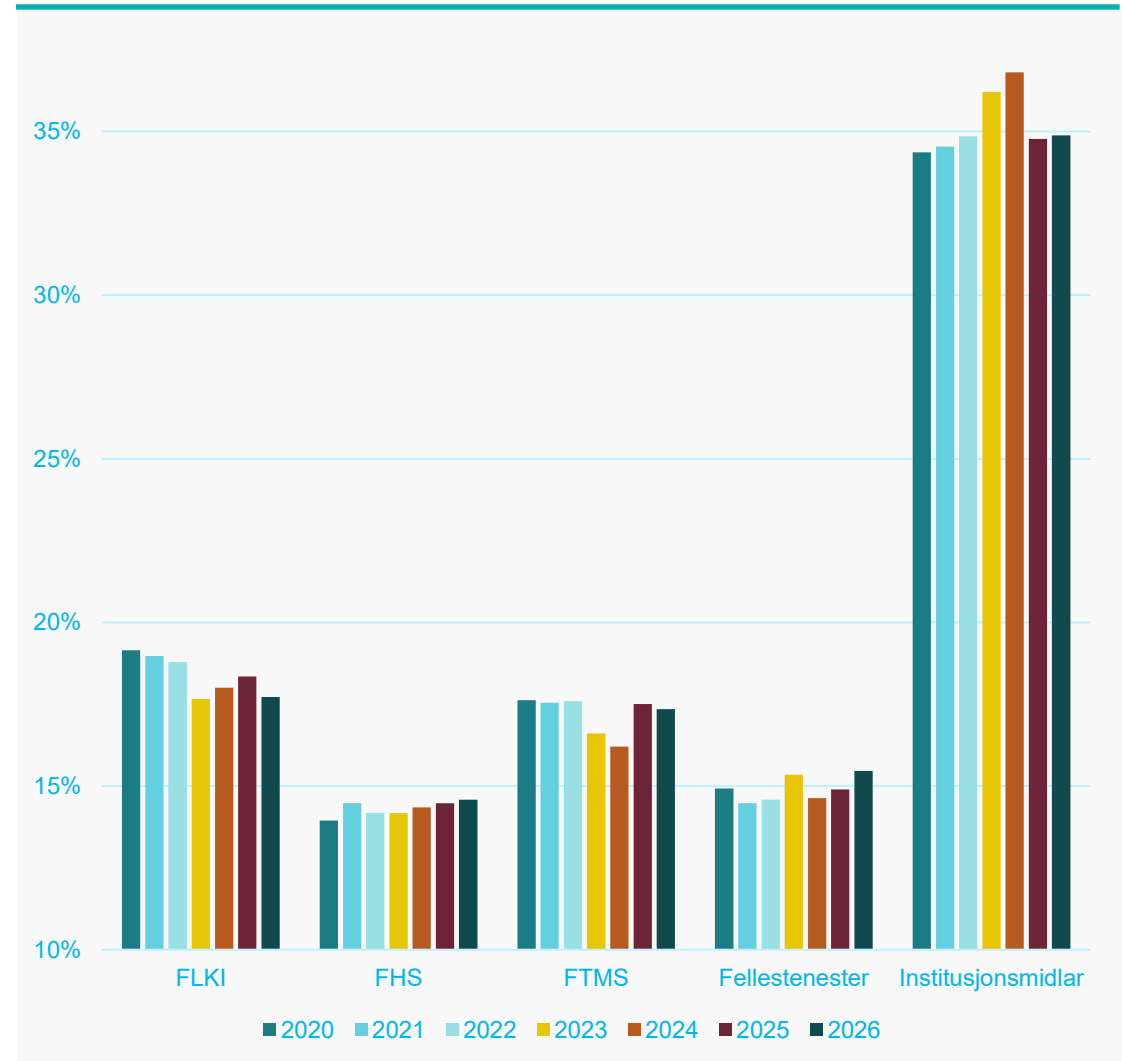
Revidert budsjett – endring frå 2025 til 2026

Eining	Revidert budsjett 2025	Revidert budsjett 2026	Endring %
FHS	360 059	373 513	3,7 %
FLKI	489 789	500 982	2,3 %
FTMS	435 416	444 366	2,1 %
Fakultetsadministrasjon	86 303	88 602	2,7 %
Strategisk handlingsrom	15 000	12 000	-20,0 %
Rekrutteringsstillingar	84 658	87 706	3,6 %
Fellestenester	292 721	306 714	4,8 %
Institusjonsmidlar	747 839	782 245	4,6 %
Reserve	17 642	3 878	-78,0 %
Sum	2 529 426	2 600 006	2,8 %

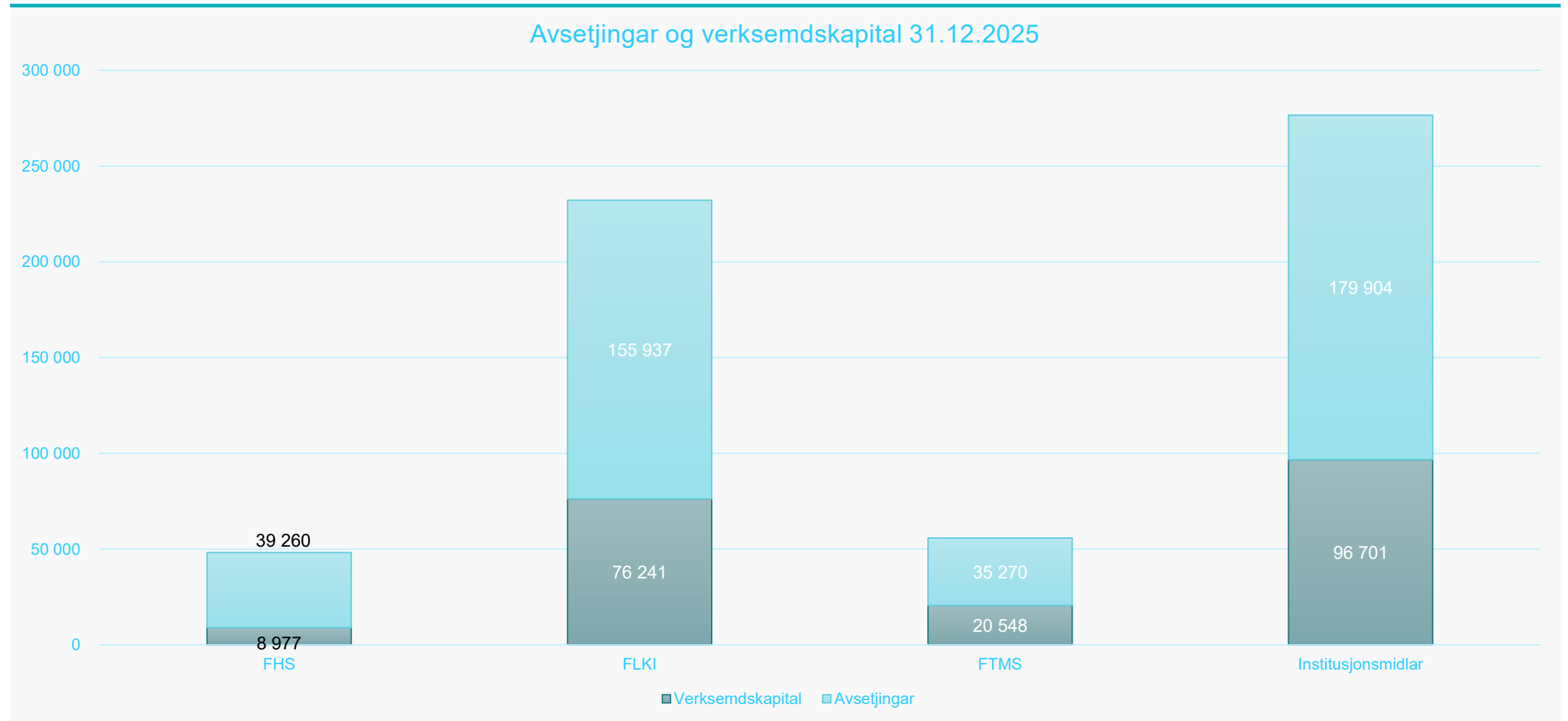
- › Alle einingar har ei nominell auke i budsjett frå 2025 til 2026

Del av KD-løyving 2020-2026

- › Fordeling av KD-løyvinga har vore rimeleg stabil frå 2020 og fram til i dag
- › Stor usikkerheit knytt til store institusjonskostnadar i 2023 og 2024
- › Endringar i resultatinntekter og studieplassar har påverka fakulteta sin del av løyvinga



Det økonomiske handlingsrommet hjå HVL



Korleis utnytte det økonomiske handlingsrommet best mogeleg?

- › Store ubrukne reservar gir HVL stort handlingsrom
 - › HVL har høve til å gjennomføre satsingar
 - › Midlane er skeivt fordelt mellom einingane
 - › Vi må forhalda oss til KD sitt regelverk
 - › Store delar av avsetjingar på institusjonsnivå er bundne opp i konkrete investeringar
 - › Reservane gir høve til å jamne ut årlege svingingar
 - › Planlegge ressursbruk over lenger tidshorisont – mogleg å gjere omprioriteringar

Kva skjer framover

- › Evaluering av delar av rammefordelingsmodellen
 - › Ikkje fullstendig revisjon
 - › Store delar av modellen fungerer godt
 - › Aktuelt å endre nokre element
- › Budsjettprosess 2027
 - › Tidlegare involvering enn før
 - › Førebeile rammer på plass tidlegare
 - › Utarbeide skriftleg årshjul
- › Plan- og budsjettkonferanse 5. mai 2026
 - › Planar, mål og strategi må møte budsjett
 - › Innhald og mål med konferansen er under utarbeiding
 - › Einingane må få høve til å førebu seg og gjere eit grunnarbeid

