



Styre
Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Arkivreferanse
2024/6292
Styresak
25/25

Dokumentdato
02.04.2025
Møtedato
08.04.2025

Revidert økonomisk plan

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak [68/24](#) *Økonomisk plan*
- Fakultetsstyresak [80/24](#) *Budsjett 2025*

Saken gjelder

Denne saken er en revisjon av fakultetets økonomiske plan, justert i lys av erfaringer og endringer siden oktober 2024. Saken bygger videre på hovedprinsippene i økonomisk plan 2024 med mål om at fakultetets drift er i balanse innen utgangen av 2026 og at gjelden til UiB deretter nedbetales gradvis fram til 2032.

Bakgrunn

Arbeidet med å bringe fakultetets økonomi i balanse har fortsatt høy prioritet. I desember 2024 vedtok fakultetsstyret et stramt budsjett for 2025 uten tildelinger av faste vitenskapelige stillinger, eller rekrutteringsstillinger. Det var også betydelige reduksjoner både på driftsbevilgningen til instituttene og på fellesfunksjoner og strategiske midler.

Målrettet økonomistyring står i fokus også i 2025, og som beskrevet i økonomisk plan fra 2024 vil budsjett disiplin og kostnadskontroll, effektiv ressursbruk og tiltak for å sikre fakultetets inntekter stå sentralt (Sak [68/24](#)). Den overordnede ambisjonen med økonomisk plan er å beregne hvor raskt fakultetets drift kan komme i balanse, og hvordan vi kan nedbetale opparbeidet gjeld de kommende årene. Økonomisk plan skal også estimere fakultetets mulighetsrom for reansettelser de kommende årene. Modellen for den reviderte økonomiske plan 2025 baserer seg på et oppdatert inntekt- og kostnadsbudsjett i forhold til opprinnelig plan.

Inntektsbudsjett

Fakultetets inntektsbudsjett er basert på Budsjettramme 2025 (Elements 2024/2602) og andre kjente og forventede inntekter for 2025, inkludert kompensasjonsmidler. For beregning av inntekter de påfølgende år er langtidsbudsjett 2026-2032 lagt til grunn.

I langtidsbudsjettet er det lagt inn nye finansieringskategorier, en moderat økning i studiepoengsproduksjon, forventet dr.grads produksjon basert på opptakstall og gjennomføringstid, samt

forventet BOA-aktivitet. For BOA-aktivitet forventer vi vekst i 2025, deretter en nedgang i 2026 og 2027, før vi får en moderat vekst fra 2028 og utover.

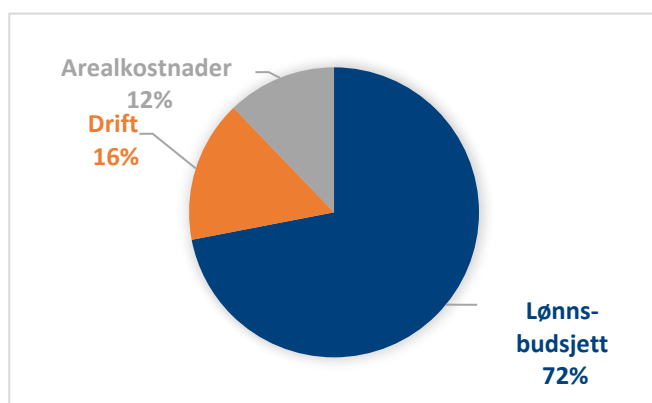
Tabell 1 Fremskrevet inntekter fakultetet, 2026-2032

Inntekter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Delsum annum	319 317	327 217	342 469	354 350	365 471	381 078	395 614	411 643
Delsum øremerket	62 369	68 481	68 690	70 860	73 049	75 307	77 633	80 028
Sum grunnbevilgning	381 686	395 698	411 159	425 210	438 520	456 385	473 247	491 670
Diverse annet	6 747	6 993	5 993	3 937	3 937	3 300	3 300	3 300
Totalt inntektsbudsjett KD	388 433	402 691	417 152	429 147	442 457	459 685	476 547	494 970
Andre inntekter	693	-	-	-	-	-	-	-
Totalt inntekter fakultetet	389 126	402 691	417 152	429 147	442 457	459 685	476 547	494 970

Kostnadsbudsjett

Revidert kostnadsbudsjett for 2025 baserer seg på Budsjett 2025 som inkluderer både innsparinger skissert i økonomisk plan 2024, men også oppdatert lønnsbudsjett som har tatt inn kjente avganger i 2025.

Hovedpostene i fakultetets kostnadsbudsjett er vist i figur 1, og består av lønn (72%), drift (16%) og arealkostnader (12%).



Figur 1 Kostandskategorier budsjett 2025.

Drift: Fakultetets driftsbudsjett er beskrevet i fakultetsstyresak 80/24 og består av strategiske satsninger, fellesfunksjoner og driftsmidler til instituttene.

Arealkostnader består av netto husleiekostnader, energikostnader og kostnader knyttet til undervisningsrom.

Fakultetets lønnsbudsjett består av

lønnskostnader inkludert forventede NAV refusjoner (sykemelding, permisjon). For 2025 er det også lagt inn en forventet kostnad på ikke-registrert ferie på kr 4,5 mill. Dette er en reduksjon på kr 2,1 mill. i forhold til kostnaden for ikke-registrert ferie i 2024. I lønnsbudsjettet har vi også tatt hensyn til kjente avganger som går ut i løpet av 2025.

Fakultetsstyret vil i desembermøtet vedta neste års budsjett. I tabell 2 har vi gjort framskrivninger av fakultetets forventede kostnader de neste syv årene. Forutsetninger for disse framskrivningene er beskrevet under.

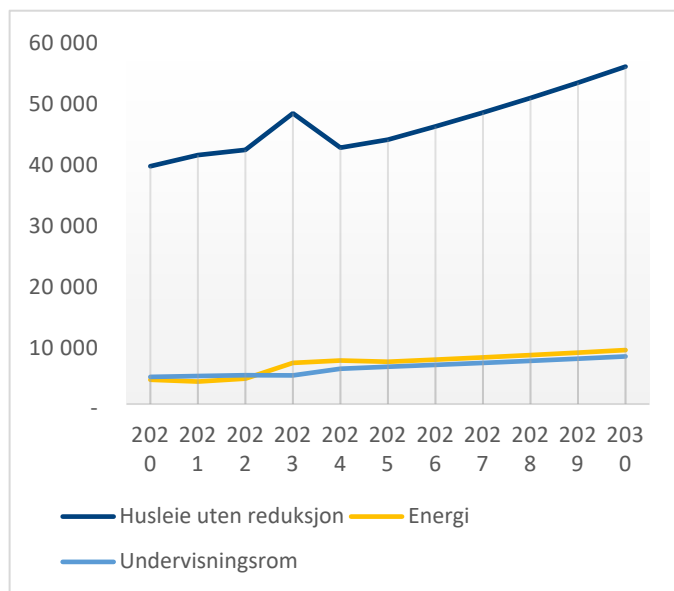
Tabell 2: Fremskrevet kostnadsbudsjett

Kostnader	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Lønnskostnader fakultetet (fremskrevet fra 2025)	287 000	297 250	307 875	319 572	332 354	344 883	357 125	369 796
Fakultetet drift (iht økonomisk plan 2024)	62 809	61 738	61 801	62 033	64 034	68 391	68 938	68 540
Arealkostnader (fremskrevet fra 2025)	49 108	54 189	57 153	59 240	62 973	66 367	69 685	73 170
Totalt kostnadsbudsjett fakultetet	398 917	413 177	426 830	440 845	459 360	479 641	495 749	511 506

Lønnskostnader er framskrevet fra lønnsbudsjettet 2025, med 3,5% LPK. Avganger som forventes etter 2025 som er kjente eller tilfeldige er ikke lagt inn. Disse vil legges inn som en egen linje under forventede innsparinger på stillinger. Kjente lønnsforpliktelser for fakultetet frem i tid er lagt inn, samt et forventet nivå på NAV refusjoner knyttet til sykepenger, permisjon etc. Det er også lagt inn en årlig kostnad for ikke-registrert ferie på kr 1 mill. Vi har tro på at registrering av ferie de neste årene vil bli bedre, og at vi derfor ikke vil bli belastet et like stort beløp som for 2024 og 2025 i årene fremover.

Driftskostnader er redusert i perioden 2026-2032 i henhold til innsparinger som ble skissert i økonomisk plan 2024 (sak 2024/80).

Arealkostnader er i langtidsbudsjettet framskrevet med 5% vekst i husleie, energikostnader og kostnader knyttet til undervisningsrom. Husleiekostnader er fratrasket forventede husleieinntekter. Disse er i hovedsak knyttet til BOA-stillinger og sentre. Figur 2 viser en framskriving av hvordan SV-fakultetets årlige



arealkostnader fordeler seg mellom husleie, energi og undervisningsrom. SV-fakultetet disponerer pr mars 2025 ca. 21 000 m² i 12 ulike bygg. I revidert økonomisk plan er det ikke lagt inn reduksjon av arealene som benyttes, men dette er noe som fakultetet sammen med instituttene vil jobbe med i tiden fremover. Eksempelvis vil 10% reduksjon av arealet i 2030 utgjøre en innsparing på kr 5,5 mill. på det årets budsjett.

Figur 2. Arealkostnader (historisk og framskrevet) for SV-fakultetet. Økningen i 2022/2023 var knyttet til U.Phil, Museplass 2, og Christiesgt. 18.

Årsresultat

Med denne framskrivingen av inntekter og kostnader ligger fakultetet an til et årlig overforbruk i størrelsesorden kr 10-20 mill. I de kommende årene må vi derfor arbeide for en vekst i inntekt, eller ytterligere kostnadsutt. For 2025 er innsparinger allerede lagt inn i budsjettet. Det gjenstår noen mindre innsparinger knyttet til avganger som allerede er varslet, men ikke tatt inn i lønnsbudsjettet, samt kr 2,5 mill. i andre forventede innsparinger, ref. budsjett 2025.

Tabell 3 Forventet årsresultat 2026-2032

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Inntekter fakultetet	389 126	402 691	417 152	429 147	442 457	459 685	476 547	494 970
Kostnader fakultetet	398 917	413 177	426 830	440 845	459 360	479 641	495 749	511 506
Årsresultat uten innsparinger	-9 791	-10 485	-9 678	-11 699	-16 904	-19 956	-19 201	-16 536

Innsparinger etter 2025

I økonomisk plan 2024 er det beregnet videre reduksjon i stillinger fram til og med 2030. I tillegg til kjente pensjonsavganger, er det estimert 3 årlige avganger i administrasjonen, og 1,5 årlige avganger i faste vitenskapelige stillinger.

Tabell 4 Forventet årsresultat 2026-2032 med ytterlige innsparinger

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vit. planlagt (eller kjente)	-	6 251	12 561	18 024	23 918	38 059	41 881	42 617
Vit. tilfeldig	600	3 827	6 441	7 885	10 621	12 190	12 556	12 932
Adm. planlagt (eller kjente)	-	-	-	-	450	900	927	955
Adm. tilfeldig	1 100	3 833	6 648	9 547	12 534	15 610	15 997	16 396
Rekrutteringsstillinger	-	5 400	1 800	900	-	-	-	-
Innsparinger forventede avganger (kjente og estimerte)	1 700	19 311	27 450	36 356	47 523	66 758	71 361	72 900
Andre innsparinger	2 500	2 000	3 500	-	-	-	-	-
Totalt innsparinger stillinger mm	4 200	21 311	30 950	36 356	47 523	66 758	71 361	72 900
Årsresultat med innsparinger	-5 591	10 826	21 272	24 657	30 619	46 802	52 159	56 364

Per mars 2025 har det blitt kjent ytterligere nedtrekk i stillinger i 2025. Siden disse ikke er tatt ut av lønnsbudsjettet 2025 er de lagt inn som innsparinger. Det er også lagt inn andre innsparinger i henhold til økonomisk plan. Tabell 4 viser effekten av forventede og planlagte avganger på årsresultatet. Forventede avganger inkluderer avganger i faste vitenskapelige stillinger, administrative stillinger, og rekrutteringsstillinger tatt ned til måltallet. Fakultetet har et stort antall pensjonister de kommende årene. Vi har lagt til grunn en pensjonsalder på 70 år. Dette vil justeres dersom noen går av før tiden, eller om pensjonsalder heves til 72 år. Ved denne reduksjonen i stillinger til vi raskt sikre et positivt årsresultat, men det er hverken ønskelig eller formålstjenlig med et slikt omfattende nedtrekk, og i planen legges det derfor opp til årlige replasseringer av 6 stillinger fra og med 2026 frem til og med 2030. Modellen legger til grunn at det er handlingsrom for 6 ansettelser årlig gitt forutsetningene over. Dette inkluderer ansettelser i både faste vitenskapelige og administrative stillinger. Tabell 5 viser effekten av disse stillingene på årsresultatet.

Tabell 5 Forventet årsresultat 2026-2032 med replasseringer 2026-2030

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kostander replasseringer i hht plan 2024	0	6 600	13 000	20 000	27 000	35 000	36 000	37 000
Nytt årsresultat med plan for reansettelser	-5 591	4 226	8 272	4 657	3 619	11 802	16 159	19 364
Akkumulert balanse	-49 091	-44 865	-36 594	-31 937	-28 318	-16 515	-356	19 009

Revidert økonomisk plan sikter mot et positivt årsresultat i 2026, og ansettelser i både faste stillinger og rekrutteringsstillinger fra samme år. Tabell 6 viser en positiv akkumulert balanse i 2032, noe som betyr at fakultetet da har nedbetalt gjelden sin til UiB. Sammenlignet med økonomisk plan 2024 ligger fakultetet noe bedre an med tanke på prognoser for årlige overføringer. Dette skyldes både kompensasjonsmidler som ble tildelt i 2025, men også innsparinger på andre områder.

Tabell 6 Forventede overføringer økonomisk plan 2024 og revidert økonomisk plan.

	2025 rev	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
2024 økonomisk plan	- 51 600	- 45 200	- 43 200	- 41 200	- 41 200	- 32 700	- 18 700	300
2025 revidert økonomisk plan	- 49 091	- 44 865	- 36 594	- 31 937	- 28 318	- 16 515	- 356	19 009

Risiko

Instituttene budsjetterte overføringer fra 2024 til 2025 var kr 17,6 mill., mens de faktiske overføringene endte på kr 31,7 mill. Det er gledelig at instituttene både reduserte kostnader og økte inntekter i 2024, og sammen med fakultetets underdekning på kr 74,9 mill. endte fakultetet samlet med et årsresultat på kr - 43,6 mill. Det samlede årsresultatet skjuler fakultetsnivåets store underdekning. I den økonomiske planen ligger det inne en forutsetning om at instituttene ikke reduserer de overførte midlene, og fortsetter den solidariske innsparingen også i 2025. Bruk av disse midlene vil påvirke fakultetets resultat, og er en risikofaktor som fakultetsledelsen vil jobbe tett sammen med instituttene for å redusere. I fakultetsstyresak 24/25 omtales dette mer utfyllende.

Reduksjon i stillinger

Samlet reduksjon av årsverk i 2024 og 2025 vil ved utgangen av 2025 være på 19,7 årsverk fordelt på 11,4 vitenskapelige, og 8,3 tekn.adm. (tabell 7). Innsparinger knyttet til ikke-planlagte avganger rammer miljøene ulikt, og til dels tilfeldig. Etter hvert vil nedtrekket bli lavere pr år, spesielt når vi fra 2026 vil få replaseringer av stillinger. Ansettelse i vitenskapelige stillinger må sees i sammenheng med revidert rekrutteringsmodell for fakultetet. Noen av instituttene er allerede nå hardere rammet enn andre. Det vil i løpet av 2025 bli vurdert hvor det er størst behov for reansettelser, og endelig dimensjonering av disse. Status på instituttene ubrukte midler vil også påvirke dimensjonering av reansettelsene.

Tabell 7. Estimert reduksjon i stillinger 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	totalt
Vitenskapelige kjente	3,3	7,6	4,3	3,4	4,2	3,7	8,2	34,7
Vitenskapelige forventet		0,5	2,0	1,5	1,5	1,5	1,5	8,5
Vit.stillinger pr.år	3,3	8,1	6,3	4,9	5,7	5,2	9,7	43,2
Tekn.adm. kjente	2,3	4,9	1,1	-	-	0,5	0,5	9,3
Tekn.adm. forventet		1,1	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	16,1
Adm. stillinger pr. år	2,3	6,0	4,1	3,0	3,0	3,5	3,5	25,4
Reduksjon i stillinger totalt	5,6	14,1	10,4	7,9	8,7	8,7	13,2	68,5
Replacering ihh til plan	-	-	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	30,0
Endelig reduksjon i stillinger	5,6	14,1	4,4	1,9	2,7	2,7	7,2	38,5

Tabell 7 viser hvordan denne reduksjonen i årsverk fordeler seg på stillingskategori og år. For stillinger der vi ikke kjenner sluttdato (estimerte avganger) har vi lagt inn helårsvirkning for det aktuelle året.

Rekrutteringsstillinger

Ved inngangen til 2024 hadde fakultetet 88 rekrutteringsstillinger på GB, noe som er 30 stillinger over måltallet på 58,3. Av disse stillingene var 12 finansiert av instituttene/CET. En viktig del av innsparingsplanen er å ta rekrutteringsstillingene ned til måltallet. Så langt har dette hatt god effekt på økonomien, og vi er per februar 2025 nede i 72,7 årsverk. På sikt har fakultetet ambisjoner om vekst i måltallet for rekrutteringsstillinger, men fra og med 2026 er det lagt inn et moderat måltall på 58,25.

Tabell 8 Forventet utvikling i måltall og rekrutteringsstillinger på fakultetet uten nye tilsetninger

	2025	2026	2027	2028
Måltall	56,25	58,25	58,25	58,25
Antall stillinger	72,7*	50,9**	27,9**	4,8**
Ledige hjemler	0	7,35	30,35	53,45

* pr februar 2025

**Dette er estimert årsgjennomsnitt pr februar 2025. Det vil komme endringer som følge av forlengelser, og tallene er derfor mer usikre frem i tid.

Tabell 8 viser at vi forventer å ligge 7,35 stillinger under måltallet, og dermed ha 7,35 ledige rekrutteringsstillinger i 2026. Dette tallet inkluderer forlengelser (permisjoner, sykemeldinger) som vi kjenner til pr mars 2025, og vil kunne endre seg. Når vi tar høyde for ytterligere forlengelser er et moderat estimat at vi kan tilsette 6 nye rekrutteringsstillinger i 2026, og at dette tallet vil øke de påfølgende årene.

Fakultetsledelsens kommentar

Fakultetsstyret vil bli forelagt en ny revidert økonomisk modell i septembermøtet. Da er vi over halvveis i året, og kan vurdere innsparinger, samt at avganger som i stor grad vil påvirke 2025 budsjettet da vil være kjent. Revidert økonomisk plan vil også danne grunnlag for budsjett 2026.

Forslag til vedtak

Fakultetsstyret tar den reviderte økonomiske planen til etterretning slik den er fremlagt

Siri Gloppen
Dekan

Kirstine Kolsrud
Fakultetsdirektør

02.04.2025