

Sak 31/25 NIHs langtidsbudsjett 2026-2030, runde en

1 Innledning

For å kunne bedrive med god og langsiktig økonomistyring legger vi frem et langtidsbudsjett to ganger per år, runde en og runde to. Detaljene fra runde en revideres med ny informasjon om fremtidige økonomiske forhold ved NIH etter at resultatene for første semesteret foreligger. På denne måten legger vi til rette for at langtidsbudsjettet gir bedre realisme i et lengre perspektiv.

I runde en av langtidsbudsjettet for perioden 2026-2030 er bevilgningsrammene basert på innspill fra instituttene om planlagt aktivitet i perioden. Inntektene innbefatter bevilgningen fra KD, bidrag fra BOA og andre salgsaktiviteter. Kostnadene inneholder meldte behov for investeringer, lønnskostnader med kjente og antatte lønnsjusteringer og driftskostnader inkludert husleie og strøm. Årlige resultater for perioden viser en positiv utvikling grunnet forventet økt aktivitet, særlig i studiepoengproduksjonen for digitale emner.

2 Beregning av bevilgning basert på finansieringsindikatorne

2.1 Fullførte doktorgrader

Indikatoren for fullførte doktorgrader videreføres uten endringer og med gjeldende sats for 2025 på kr 483 000 og for perioden 2026-2030 er det lagt inn en indeksjustering på 3 %. Dette er en forutsetning som ellers legges til grunn for langtidsperspektiver i budsjettering i sektoren.

Tabell 1 viser forventede resultater for doktorgrader per år i perioden 2024-2028 som danner grunnlag for rammene for langtidsbudsjett 2026-2030. Videre er forventede disputaser grunnlag for beregningene i tabell 2, som viser hvilke inntektsendringer vi kan forvente for samme langtidsbudsjettperiode.

Tabell 1 viser forventede disputaser i perioden 2024-2028 per institutt, som gjelder budsjettene 2026-2030

Institutt	Disputasår									
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 (tom)	Totalt	
IFP	3	6	4	2	2	2	1	1	1	22
IIM	4	6	7	3	3	5	3	4		35
IIS	4	8	2	9	5	4	2	3		37
ILF	2	1	3	3	1	2	2	1	2	17
Totalsum	13	21	16	17	11	13	8	9	3	111

Tabell 2 viser beregninger for fullførte disputaser i perioden 2024-2028, som gjelder budsjettene 2026-2030

Resultatår	Aktive doktorgrader	Nye opptak doktorgrader	Avlagte doktorgrader	Inntektsår	Doktorgrader		Resultat doktorgrader		Sats for doktorgrader
					Inneværende år	Året før			
2016	75	10	10	2018	10,0	- 2,5	- 942		377
2017	74	12	12,2	2019	12,2	2,2	853		388
2018	70	12	17	2020	17,0	4,8	1 922		400
2019	69	16	11	2021	11,0	- 6,0	- 2 479		413
2020	67	6	11	2022	11,6	0,6	254		424
2021	64	8	11	2023	11,0	-	- 262		437
2022	67	17	8	2024	8,0	- 3,0	- 1 397		466
2023	74	20	8	2025	8,0	-	-		483
2024	87	17	13	2026	13,0	5,0	2 501		500
2025	85	11	21	2027	21,0	8,0	4 141		518
2026	70	6	16	2028	16,0	- 5,0	- 2 679		536
2027	61	7	17	2029	17,0	1,0	552		552
2028	52	8	11	2030	11,0	- 6,0	- 3 411		568

Sats for fullførte doktorgrader er indeksjustert årlig med 3%. Dette er en forutsetning som ellers legges til grunn for langtidsperspektiver i budsjettering.

2.2 Studiepoengproduksjon

Grunnlaget for beregning av rammene fra KD er basert på aktivitetsendringer fra år til år. Tabell 3 viser satsen for 2025 fordelt på tre finansieringskategorier for 60 studiepoengsenheter. Langtidsbudsjettet tar utgangspunkt i en mer forsiktig økning av satsene med 2,5 %.

Tabell 3 viser verdien av tre kategorier for studiepoengproduksjon

Kat.	Fagområde	Sats for resultatbasert uttelling per 60-studiepoengeining	Studieplasstildeling
1	Humaniora, samfunnsfag og økonomisk-administrative fag	56 600	
2	Realfag, teknologi, helse-, sosial- og idrettsfag, lærarutdanning, utøvande kunst- og mediefag	84 900	
3	Medisin, odontologi og veterinærmedisin	198 150	302 450
	Ordinær studieplasstildeling		103 900

Tabell 4 viser oversikt over studiepoengproduksjon for langtidsbudsjettet 2026-2030

Produksjonsår	Bevilgningsår	Studiepoeng produksjon	Endringer fra året før	Sats	Beløp
2024	2026	1 205	171	87,45	15 867
2025	2027	1 291	86	89,63	7 698
2026	2028	1 345	54	91,87	4 960
2027	2029	1 346	1	94,17	75
2028	2030	1 373	27	96,53	2 598

2.3 Fullføring av studieprogram på normert tid

Fullføring av studieprogram er en ny indikator, og skal gi insentiv for å få studentene til å fullføre sin grad på normert tid. Indikatoren gir uttelling ved å måle institusjonens fullføringsgrad sammenlignet med sektorens gjennomsnitt og egen institusjons fullføringsgrad året før. Egen forbedring sammenlignet med foregående år vektes fem ganger mer. Indikatoren er i åpen ramme og har en sats på kr 51 900.

I og med at indikatoren måler *endring* i fullføringsgrad, er det begrenset hvor mye denne indikatoren vil variere per år. I langtidsbudsjettet er dette tatt inn med samme uttelling som i 2025 og medfører ingen endring fra år til år.

2.3 Samlet oversikt over aktivitetsbaserte inntekter for perioden 2026-2030

Positiv utvikling av undervisningsaktiviteter viser en forventet jevnlig økning i perioden. Denne økningen skyldes i hovedsak arbeidet NIH har gjort for utvikling og gjennomføring av digitale emner. Tre av NIHs institutter har lyktes med utvikling av digitale emner, og har planer om utvikling av nye. Det vil være viktig for NIH å få i gang slik aktivitet hos alle institutt i kommende perioden. Dette vil bidra til økte rammer basert på resultatene hittil og innspill fra instituttene for langtidsperioden.

Tabell 5 viser oversikt over samlet aktivitetsbasert inntekt for perioden 2026-2030

Produksjons år	Bevilgnings år	Studie poeng	Kandidater/ Normert tid	Doktor grader	Totalt endring
2024	2026	15 867	-	2 501	18 368
2025	2027	7 698	-	4 141	11 840
2026	2028	4 960	-	- 2 679	2 281
2027	2029	75	-	552	626
2028	2030	2 598	-	- 3 411	- 813

2.4 Samlet oversikt over forventet rammefinansiering for perioden 2026-2030

Samlet aktivitetsbaserte rammer er resultat av innspillene på forventet aktivitet på instituttene. Tabell 6 viser utviklingen av rammefinansieringen i perioden 2026-2030. Prisjustering er beregnet med en forventet 3 % endring. En faktor som er ukjent og kan variere fra år til år er det NIH blir trukket for på ramma til «inndekning av felles satsninger» i sektoren. Reduksjonen i rammene har variert fra 2 mill. til 0,5 mill.

Tabell 6 viser oversikt over samlet forventet rammebevilgning for perioden 2026-2030

År	Saldert budsjett året før	Pris justering	Resultat basert uttelling	Inndekning satsninger	Budsjett
2026	303 832	9 115	18 368	- 1 000	330 315
2027	330 315	9 909	11 840	- 1 000	351 064
2028	351 064	10 532	2 281	- 1 500	362 378
2029	362 378	10 871	626	- 1 000	372 875
2030	372 875	11 186	- 813	- 1 500	381 749
		3,0 %			

3 Langtidsbudsjett 2026-2030

Tabell 7 viser utviklingen av NIHs resultat i LTB

	Budsjett 2024	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Prognose 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030	
Avsetninger fra året før	- 15 323	- 15 323	- 5 310	- 5 310	- 3 500	- 2 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000	
IB			-13 770	-13 770	-18 342	-12 446	3 825	16 775	24 966	
Bevilgning	265 851	265 851	303 832	303 832	330 315	351 064	362 378	372 875	381 749	
Intern fordeling av rammer	5 722	6 271								
Overføring fra BOA	25 472	37 656	35 631	27 210	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	
Andre inntekter	25 243	29 204	27 809	27 355	24 930	25 558	26 196	26 862	27 668	
Utsatt inntektsføring avgang anlegg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Utsatt inntektsføring avskrivning	13 200	14 942	13 200	13 238	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	
Sum Inntekter	335 488	353 924	385 782	376 945	401 246	422 623	434 573	445 737	455 417	
Investeringer	2 438	4 391	7 085	7 225	4 500	3 000	3 000	3 000	3 000	
Lønnskostnader	203 676	206 998	230 025	229 060	237 660	246 378	256 980	269 609	280 393	
Refusjon av syke og fødselspengar	- 5 149	- 6 181	-4 222	- 5 052	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	
Driftskostnader	36 594	40 023	42 157	42 857	45 143	46 497	48 642	49 313	50 792	3 %
Andre driftskostnader	7 329	6 715	8 143	8 063	8 388	8 639	8 899	9 165	9 440	3 %
Interne transaksjoner	0	0	0	-	0	0	0	0	0	
Husleie/strøm	59 600	59 089	66 291	66 290	68 459	70 637	72 903	75 259	77 709	4 %
Avskrivninger	13 200	14 942	13 200	13 238	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	
Overføringer til BOA	17 580	26 393	28 329	19 836	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	
Sum kostnader	334 549	352 371	391 008	381 517	395 349	406 352	421 623	437 546	452 535	
Resultat	939	1 553	- 5 226	- 4 572	5 896	16 271	12 950	8 191	2 881	
UB	- 14 384	- 13 770	- 18 997	- 18 342	- 12 446	3 825	16 775	24 966	27 848	
			3,5% lønnsøkning		4,0% lønnsøkning	4,0% lønnsøkning	4,0% lønnsøkning	4,0% lønnsøkning	4,0% lønnsøkning	

3.1 Forutsetninger for inntekter i 2026-2030

Rammebevilgning er basert på utregninger for tre finansieringsindikatorer (ny finansieringsmodell), fullførte doktorgrader, studiepoengproduksjon, og fullført utdanning på normert tid. De øvrige årene er budsjettet med en bevilgning basert på aktivitet og de kjente faktorene KD bruker ved tildeling (dette er beskrevet i kapittel 2).

Det er utfordrende å forutse utviklingen av ekstern finansiering (BOA), derfor tar vi et forsiktig anslag på et nettobidrag på kr 10 mill. hvert år. Andre inntekter er beregnet ut ifra forventet reell inntekt for blant annet utleie. Det er forventet endringer rundt utleieavtalene som gjør at utleievirksomheten kan bli noe lavere i 2026. Aktivitet i studieavdelingen som finansieres av eksterne kilder i sin helhet er gjort om til BOA-prosjekter og er ikke med i langtidsbudsjettet for rammefinansiering. Inntektene fra utleie er en usikkerhet vi jobber med, da disse kan være mindre når Statsbygg iverksetter oppussingsprosjektet for to av våre bygg. I utgangspunktet skal ikke NIH tape inntekt i denne perioden og vi jobber med å fastsette rammene på et evt. tap slik at dette kan kreves kompensert gjennom redusert husleie til Statsbygg.

3.2 Forutsetninger for kostnader

Investeringsplan

Investeringskostnadene er basert på innspill og behov fra enhetene som følger:

- kostnader knyttet til basisanskaffelser ved IT-avdelingen er satt til kr 3 mill. og i hele langtidsperioden. Dette er en forutsetning som kan bli justert avhengig av avtalen om sourcing av IT-tjenester.
- IFP har behov for investeringer og har avsatt kr 2 mill. til dette i både 2025 og 2026.
- Investeringer til eiendomsavdelingen er planlagt dekket av ubrukte midler som er avsatt til strøm (kr 14 mill.). Derfor vil det fremlegges årlig plan for investeringer for eiendomsavdelingen avhengig av størrelsen på det som ikke blir brukt på strøm.

Lønnskostnader

Lønnskostnadene er basert på etablert nullpunkt for fast ansatte ved hver enhet og lønnskostnader for respektive rekrutteringsstillinger ved hvert institutt. Forventet lønnsoppgjør er satt til 4 % for langtidsperioden. NAV-refusjoner for sykefravær og foreldrepermisjoner er satt til kr 4,8 mill. og er basert på innspill fra enhetene, samt erfaringstall.

Forutsetninger som ligger til grunn for langtidsbudsjettet er som følger:

- Instituttene har jobbet med etablering av nettkurs siste årene. Det er behov for økte ressurser som kan ivareta denne aktiviteten og vi øker lønnskostnadene med ytterligere kr 1 mill. i 2026 til formålet (økt med kr 1 mill. i 2025). NIH-ledelsen vil diskutere hvordan midlene blir disponert mellom instituttene.
- Omstilling av IT-avdelingen innebærer økte lønnskostnader med kr 3 mill. fra og med 2026 og inntrekk av kr 3 mill. knyttet til godkjente sluttpakker. Samlet er kostnadene for sluttpakkene er stipulert til kr 3,5 mill. hvorav kr 3 mill. trekkes i 2026 og resterende kr 0,5 mill. trekkes inn i 2027.
- NIH har i utgangspunktet fått kr 1,1 mill. på rammetildeling i 2024. Midlene er tildelt for at NIH skal jobbe med utvikling av kvaliteten i undervisning, innovasjon og utvikling av desentralt utdanningstilbud. Midlene har ikke tidligere vært øremerket grunnet den økonomiske situasjonen ved NIH. Fra og med 2025 er det satt av midler til dette formålet. Det er satt av kr 0,5 mill. til rektors strategiske handlingsrom og økes til kr 1 mill. fra og med 2027.
- I perioden 2026 til 2028 økes lønnskostnadene med rammer til stillinger med kr 0,9 mill. som støtte og avlastning for rektor og kr 0,75 mill. til prorektor. Stillingene trekkes inn i 2029 og tildeles på nytt fra og med 2030 for nye tre år og ny rektorperiode.

- Lønnskostnadene økes med kr 4 mill. i 2028 og kr 4 mill. i 2029 for tilsetting av stipendiater etter at lønnsmidlene for disse er holdt vakante i tre år.

Driftskostnader

Driftskostnader er i utgangspunktet budsjettet på samme nivå i langtidsperioden, men med 3 % indeksjustering per år. Utover dette inneholder langtidsbudsjettet følgende forutsetninger:

- Omstilling av IT-avdelingen vil innebære økte kostnader de første to årene ifm. inngåelse av en avtale med leverandør av driftstjenester. Driftskostnadene er økt med kr 3 mill. i 2025 og ytterligere kr 1 mill. i 2026. Dette er foreløpig forutsetning da vi ikke har et helhetlig bilde av hva vi kommer til å spare av driftskostnader i perioden, særlig med tanke på hvilke av eksisterende avtaler blir sagt opp når.
- NIH har utstyr og infrastruktur som krever jevnlig oppgradering og som ikke faller under Statsbyggansvaret. Det settes av kr 1 mill. i 2028 og økes med kr 1 mill. i 2029.
- Strømkostnader er satt i langtidsbudsjettet til kr 14 mill. Det er lagt til grunn at strøm kan koste mellom kr 8 og 15 mill. avhengig av pris og forbruk. Dersom strømkostnadene blir lavere enn budsjett på kr 14 mill. vil differansen dedikeres til vedlikehold av utstyr og infrastruktur. NIH har utarbeidet en foreløpig vedlikeholdsplan for brukerutstyret som brukes som grunnlag for årlige investeringer for eiendomsavdelingen.
- Husleie og vedlikeholdskostnader til Statsbygg er indeksjustert med 4 % i perioden 2025-2029.

4 Oppsummering av langtidsbudsjettet for perioden 2026-2030

4.1 Samlet langtidsbudsjettet

Forutsetningene som ligger til grunn for langtidsbudsjettet sikrer midler til strategiske handlinger fremover. Dette vil vi kunne justere dersom aktiviteter i ny strategiplan for neste periode krever finansiering. Stipendiatstillingene som holdes vakante vil kunne aktiveres raskere dersom resultatene for foregående år blir bedre enn budsjett. Midlene holdes på sentralt nivå og tildeles etter kriterier som fastsettes av rektor i samråd med instituttledere. Videre sikrer vi at rektor og prorektor med respektive institutt kan fortsette med både undervisning og vitenskapelig aktivitet gjennom stillinger som kan dedikeres deres institutt.

Rektor får allerede noe midler fra 2025 som kan anvendes til strategiske tiltak. Det er viktig å dedikere midlene til utvikling av kvaliteten i undervisning, innovasjon og utvikling av desentralt utdanningstilbud.

Det er noen usikkerheter i budsjettet som er knyttet til omstilling av IT-avdelingen og hva en avtale med leverandør av driftstjenester vil inneholde. I tillegg er det avsatt 4 % til lønnsforhandlinger for perioden 2026-2029, og resultatet kan være både høyere og lavere i prosent. Den siste usikkerheten er prisnivået for strømkostnader.

Forslag til vedtak:

Styret vedtar fremlagt langtidsbudsjett for NIH, runde en, for perioden 2026-2030 og de forutsetningene som ligger til grunn.