

Till styrelsens ledamöter 2023-12-05

Budget Konstfack 2024

Information och förutsättningar

I detta dokument redovisas högskolestyrelsens beslut om budget och fördelning av Konstfacks anslag och övriga intäkter samt ramen för den högskolegemensamma verksamheten.

Förslaget förhandlas i enlighet med 11 § MBL den 6 december 2023.

Styrelsens beslut utgår från de förutsättningar som anges i 2024 års budgetproposition (2023/24:1 utgiftsområde 16), där regeringen aviserat tilldelning för 2024. Det innebär att styrelsens beslut fattas med reservation att riksdagen bifaller regeringens proposition. Utgångsläget i detta beslut är den information högskolan har den 29 november 2023.

Inledning

Konstfacks arbete med budgeten för 2024 utgår från att Riksdagen antar de delar som behandlar Konstfacks i budgetpropositionen. Dock kan det komma förändringar i tilldelningen om riksdagens utbildningsutskott fördelar om medel inom sektorn eller om regeringen meddelar förändringar i samband med regleringsbrevet.

Vid styrelsemötet den 12 oktober 2023 presenterades styrelsen om budgetramarna och budgetförutsättningarna för Konstfack. Dessa budgetramar var baserade på ovan nämnda budgetproposition. Styrelsen fick ta del av att regeringen presenterat följande tilldelningar till Konstfack för 2024, jämfört med tilldelningen 2023:

	2024	2023
Grundutbildning	189,4 mkr	182,9 mkr
Forskning	23,2 mkr	22,5 mkr
Lokalanslag	1,5 mkr	1,4 mkr
Studenthälsa	0,1 mkr	0,1 mkr
Totalt	214,2 mkr	206,7 mkr

Tilldelningen för Konstfack är baserad på en pris- och löneomräkning om 3,5 %.

Intäkter, kostnader och resultat

- Konstfacks budgeterade intäkter för 2024 ökar budgeten 2023. Anslagen beräknas öka med 7 278 tkr (3,5 %) i enlighet med budgetpropositionen. Konstfack externa intäkter beräknas också öka till 2024, avgiftsintäkterna med 846 tkr och bidragen med 874 tkr jämfört med budgeten 2024. Högskolan får även ökade ränteintäkter till högskolans räntekonto på Riksgälden. Räntan är baserad på Riksbankens styrränta, vilket vid budgetbeslutet ligger på 4,0 %. Högskolan räknar därför med ränteintäkter på 1 300 tkr för 2024. Totalt ökar intäkterna med 9 968 tkr, eller 4,5 %.
- Personalkostnaderna beräknas öka 6 764 tkr (5,0 %) till 2024 jämfört med budgeten 2023. Ökningen består av ökade utgifter för pensionsavsättningar och löneuppräknings. Även kostnaderna för lokaler ökar jämfört med budget 2023, närmare bestämt med 5 208 tkr (9,6 %). Den stora skillnaden jämfört med budgeten 2023 beror både på indexuppräknings och på att budgeten för 2023 var för lågt räknat. Driftkostnaderna beräknas däremot minska jämfört med 2023, främst eftersom driftkostnaderna var för högt satta 2023. Minskningen i budgeten landar på 2 171 tkr (7,8 %). Även avskrivningar beräknas minska då även dessa var för högt budgeterade tidigare år. Räntekostnaderna beräknas öka också genom den högre räntenivån, med 590 tkr jämfört med föregående års budget. Totalt ökar kostnaderna med 9 730 tkr (4,4 %).
- På helåret beräknas resultatet hamna på ungefär samma nivå som budget 2023, med ett underskott på 2 279 tkr.

Budgetsammanställning

<i>Resultaträkning (tkr)</i>	Budget	Prognos	Budget
	2024	2023	2023
Verksamhetens intäkter			
Anslagsintäkter	214 160	206 882	206 882
Avgiftsintäkter	8 974	9 000	8 100
Bidragsintäkter	7 006	6 600	6 160
Finansiella intäkter	1 300	1 200	330
Summa intäkter	231 440	223 682	221 472
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	138 364	134 000	131 600
Lokalkostnader	56 808	54 400	51 600
Driftkostnader	31 833	28 000	34 004
Finansiella kostnader	800	700	210
Avskrivningar	5 914	6 500	6 575
Summa kostnader	233 719	223 600	223 989
Utfall	-2 279	82	-2 517

Planering Helårsstudenter per institution

Konstfacks planera 678 helårsstudenter för 2024. Antalet HST minskar något, men Konstfack planerar ändå att utbilda i nivå med takbeloppet. Minskningen beror bland annat på att Institutionen för Konsthantverk anpassat sin antagning till nya prislappar. Konstfack hade för 2023 planerat för 685 helårsstudenter.

Institution	Planerat HST
DIV	242
KHV	135
Konst	103
IBIS	195
	675

Myndighetskapitalet

Konstfack hade vid 2023-01-01 ackumulerat ett myndighetskapital om 25 759 tkr och under 2023 beräknas Konstfack inte behöva nyttja myndighetskapitalet. Detta resulterar i att Konstfack efter budgeten 2024 kommer ha ett myndighetskapital om 23 562 tkr eller 10,2 % av Konstfacks intäkter.

Fördelning av budgeten

Konstfacks totala intäkter fördelas enligt tabellen nedan. Av de totala intäkterna på 231 340 tkr beräknas 219 625 tkr fördelas direkt ner till kärnverksamheten. Övriga intäkter administreras centralt, bland annat avser det anslaget för lokalerna, gemensamma avgiftsintäkter och ränteintäkterna.

Fördelning av budget	
DIV	63 190
KHV	45 029
Konst	34 455
IBIS	49 984
Forskningen	26 968
Centralt	11 714
	231 340

Högskolegemensamma kostnader

Den högskolegemensamma verksamheten består av ledningen, gemensam förvaltning, gemensamma system och utgifter samt högskolans bibliotek. De högskolegemensamma kostnaderna ökar 1 487 tkr. De högskolegemensamma kostnaderna är fördelade enligt nedan. Ökningen består främst av lönerevision och ökade pensionsavsättningar.

Högskolegemensamma kostnader	2024
Ledning	3 323
Ledningskansliet	9 836
HR-enheten	9 232
Ekonomienheten	10 603
UFA	10 390
IT-enheten	8 911
Fastighetsenheten	8 249
Biblioteket	8 283
Totalt	68 826

Tabellen nedan visar utvecklingen av de högskolegemensamma kostnaderna de senaste åren, i förhållande till Konstfacks totala intäkter. Även om kostnaderna i kronor går upp 2024 så minskar den högskolegemensamma verksamheten i andel av Konstfacks totala verksamhet.

belopp i tkr	2022	2023	2024
Gem kostnader	67 153	67 339	68 826
Totala intäkter	224 824	221 472	231 340
Andel i %	29,87%	30,41%	29,75%

Sammanfattning

Konstfacks ekonomi inför 2024 visar på en del utmaningar. Utgifterna har ökat i snabbare takt än pris- och löneomräkningen som regeringen aviserat. Detta avser bland annat ökade avsättningar för pensioner och ökade lokalkostnader. Därför behöver Konstfack fortsatt planera för utnyttjande av myndighetskapitalet. Genom de senaste årens besparingar i verksamheten blir nyttjanden enbart 2 279 tkr för 2024.

Förslag till beslut

Högskolestyrelsen beslutar

att den totala budgeten för 2024 skall omfatta 231 440 tkr i intäkter och 233 719 tkr i kostnader. Förslaget inkluderar alla beräknade intäkter och kostnader för kärn- och stödverksamhet.

att myndighetskapitalet kan nyttjas i enlighet med förslaget, 2 279 tkr. Om myndighetskapitalet riskerar att minska med mer än detta ska rektor och ekonomichefen informera styrelsen i samband med den ekonomiska uppföljningen för Tertial 1.

att fastställa ramen för de högskolegemensamma kostnaderna till 68 826 tkr, eller 29,75 % av den totala verksamheten.

att uppdra åt rektor att besluta om fördelning av intäkter av uppdragsutbildning, projekt och avgifter.

att uppdra åt rektor att göra eventuella justeringar av budgeten med hänsyn till utfallet 2023 och eventuella andra förändringar i bland annat regleringsbrevet för 2024.