

Till ledamöterna av Konstfacks högskolestyrelse 2020-11-30

## Kommentarer till förslag till budget för Konstfack 2021

---

### **Information och förhandling med fackliga organisationer**

Förslag till budget har distribuerats till de fackliga organisationerna i samband med MBL-förhandlingen. MBL-förhandling har skett 2020-11-26, som avslutats i enighet.

### **Redovisningsmodellen**

Konstfack följer den redovisningsmodell som är beslutad av SUHF, Sveriges Universitets- och högskoleförbund. Kortfattat innebär redovisningsmodellen att verksamheten delats upp i kärnverksamhet, utbildning och forskning, och stödverksamhet, avseende både central administration och bibliotek (högskolegemensamma kostnader) och lokal administration. Kärnverksamheten bär alla kostnader och får i konsekvens med det också alla intäkter, både anslag och övrig externfinansiering. Kärnverksamheten bär kostnaden för stödverksamheten, som särredovisas.

Grunden för att fördela kostnaden för stödverksamheten är löner inklusive sociala avgifter (inklusive motsvarande köpta tjänster som faktureras) för all verksamhet.

### **Fördelning av anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå (grundutbildningsanslaget)**

#### Allmänt

Anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå fördelas utifrån ett fastställt utbildningsuppdrag för respektive institution. Avsikten är att skapa ett större samband och ökad transparens mellan institutionernas uppdrag, budget samt prognos och återredovisning. Grunden för fördelningen är följande:

- Respektive institution får ett utbildningsuppdrag utifrån programansvar omfattande ett visst antal helårsstudenter. Det avser utbildning på grundnivå och avancerad nivå, samt fristående kurser.
- Till helårsstudenterna har en beräkning gjorts av prestationsgrad, d.v.s. hur många helårsprestationer (1 helårsprestation motsvarar 60 högskolepoäng) som ska kopplas till en helårsstudent.
- Till beräknade helårsstudenter och helårsprestationer kopplas de prislappar inom respektive utbildningsområde som vårt anslag baseras på.

- Från den beräknade ramen har vissa poster räknats bort för att finansiera delar av kärnverksamheten som administreras centralt, bland annat vårutställningen, och kostnaden för arbetsmiljöåtgärder.

Som en tillkommande post fördelas anslaget för lokalkostnader till institutionerna, drygt 1,4 mkr 2021.

### Utbildningsuppdrag 2021

Inför utbildningsuppdraget för 2021 - 2023 har diskussioner förts om huruvida man kan klara av att nå upp till de höjda utbildningsanslagen 2020 och 2021. Speciell fokus har varit att kunna klara av den extra anslagsökningen kopplat till bristyrkesutbildningarna. Till bristyrkesutbildningar har vi räknat utbildningar för lärare och inredningsarkitekter. Målsättningen har varit att nå upp till takbeloppet 2020 och 2021.

Den föreslagna budgeten för Konstfack baseras på budgetpropositionen. Då en stor del av intagningen inte sker förrän vid HT2021 kommer inte hela effekten avseende helårsstudenter att hamna på 2021. Kostnaderna däremot ökar till stor del redan 2021, vilket gör att vi kommer att få en svacka i resultatet 2021 som måste överbryggas genom användning av myndighetskapital. Vi räknar alltså med en minskning av myndighetskapitalet under 2021 som byggs upp igen 2022 och framåt.

Nedan redogörs för vårt utbildningsuppdrag 2021, antalet helårsstudenter jämfört med utbildningsuppdraget i budgeten för 2020.

Helårsstudenter	Budget 2021	Budget 2020	+/- budget 2020
<i>Anslagsfinansierad grundutbildning</i>			
DIV	226	234	-8
KHV	136	135	+1
Konst	113	100	+13
IBIS	196	209	-13
TOTALT	671	678	-7

### Grundersättning

Grundersättningen beräknas genom att applicera ersättningarna per utbildningsområde för helårsstudenter och helårsprestationer som är förknippat med utbildningsuppdraget. För prestationsgrad görs från och med 2018 en snittberäkning för de 5 senaste årens verkliga utfall. Pris- och löneomräkningen tillsammans med de allt högre prestationsgraderna vi har haft senaste åren gör att utbildningsuppdraget omräknat i pengar ökar trots ett minskat antal helårsstudenter.

## Institutionernas budgetramar

Budgetram är den del av anslaget som går till institutionerna, beräknat på utbildningsuppdraget och grundersättningen enligt ovan. Från grundersättningen avgår eller tillkommer vissa poster som specificeras i underlaget för beräkning av utbildningsuppdrag/budgetram.

För 2021 har beräknats att grundutbildningen och forskningen utnyttjar 8,0 mkr av myndighetskapalet, varav 7,0 mkr till kärnverksamhetens grundutbildning och 1,0 mkr till kvalitetsarbete och forskning.

Budgetramen ska täcka institutionens samtliga kostnader, inklusive andel av de högskolegemensamma kostnaderna samt det egna utnyttjande av myndighetskaptal.

Nedan redogörs för de beräknade budgetramarna inkl utnyttjande av myndighetskaptal. Belopp i mkr. Ersättningen per utbildningsområde för 2021 är uppräknade med pris & löneomräkning, ca 1,7 %.

Belopp i mkr	2021	2020	+/-2020
DIV	60,8	57,5	+3,3
KHV	39,8	38,1	+1,7
Konst	32,8	29,4	+3,4
IBIS	48,1	46,9	+4,2
Totalt institutioner	181,5	171,9	+9,6
Övriga institutionsgemensamt	4,3	4,3	+0,0
Ofördelad reserv	2,8	0,0	+2,8
Totalt grundutbildning (exkl studieavg)	188,6	176,2	+12,4

Av institutionernas budgetramar har myndighetskaptal beräknats utnyttjas 2021 med totalt 6,3 mkr (siffror inom parentes avser budget 2020):

- Konst, -2,2 mkr (0,0)
- IBIS, 3,6 mkr (1,3)
- DIV, 3,7 mkr (1,0)
- KHV, 1,2 mkr (0,6)

## **Intäkter**

*Anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (grundutbildningsanslag)*

### Takbelopp

Anslaget för grundutbildning, takbeloppet, ökar enligt budgetpropositionen med ca 10,6 mkr, till totalt 179,8 mkr. Ökningen är en effekt av följande:

- Pris- och löneomräkning 1,7 % (motsvarande för 2019 var 1,9 %) på anslaget 2021, vilket motsvarar 2 907 tkr.
- Övriga satsningar på bristyrkesutbildningar mm, 7 739 tkr

### Beräknad avräkning av grundutbildningsanslaget 2021

Vi räknar med att kunna avräkna hela utbildningsanslaget på 179 761 tkr. För att klara institutionernas budgetramar med de strategiska satsningarna på bland annat bristyrkesutbildningarna beräknas dessutom medel från myndighetskapitalet tas i anspråk.

#### *Lokalkostnadsanslaget*

Konstfack får även ett särskilt anslag för lokalkostnader. Detta ökar med pris- och löneomräkning, och uppgår 2021 totalt till drygt 1,4 mkr.

#### *Anslag för konstnärlig forskning*

Anslaget för konstnärlig forskning ökar 2021 med pris- och löneomräkning. Totalt uppgår anslaget 2021 till ca 20,6 mkr. Ytterligare medel kan komma när forskningspropositionen kommer.

#### *Studieavgifter och andra externa intäkter*

För 2020 räknar vi med intäkter på ungefär samma nivå som 2020. De beräknas till 2,7 mkr.

#### *Myndighetskapital*

I budgeten för 2021 beräknas ett utnyttjande av myndighetskapitalet med 7,9 mkr. Av detta avser 6,8 mkr användande av institutionernas och forskningens tidigare avsatta överskott. Resterande 1,1 mkr av utnyttjandet beräknas användas för kvalitetsarbete mm.

#### *Totala intäkter*

De totala disponibla medlen enligt ovan för budget 2021 uppgår till ca 217,6 mkr, vilket är en ökning med ca 14,1 mkr jämfört med budgeten för 2020.

### **Kostnader**

Nedan redogörs för större förändringar.

#### *Lönejusteringar*

Avsättningar för lönejusteringar är i budget 2021 beräknade med en höjning på 1,5 % för helåret 2021.

## Lokalkostnader

Begreppet lokalkostnader består av följande delar:

- Lokalhyra och elektricitet
- Reparation och underhåll av hyrda lokaler
- Avskrivningar på förbättringsutgift på annans fastighet
- Lokalvård, bevakning, larm, skalskydd, säkerhet

Förutom indexförändringar beräknas lokalkostnaderna 2021 för hela Konstfacks ligga på ungefär samma nivå som 2020.

## Högskolegemensamma kostnader

De beräknade kostnaderna för högskolegemensamma kostnader (förvaltning och bibliotek) uppgår i budgetförslaget till 66,7 mkr (62,1 mkr), en ökning med 4,6 mkr (1,7 mkr) jämfört med budgeterade kostnader 2020. I ökningen ingår en överflyttning av kostnader från kärnverksamheten med 1,0 mkr:

- Löne- och prisökningar, +1,9 mkr
- Överflyttning av kostnader från kärnverksamheten, +1,0 mkr
- Omstrukturering av reception och lokalbokning +1,2 mkr
- Marknadsföring av bristyrkesutbildningarna +0,5 mkr

## Fördelning av högskolegemensamma kostnader

Grunden för fördelning av högskolegemensamma kostnader är lönekostnader inklusive sociala avgifter (inklusive motsvarande fakturerade kostnader) i kärnverksamheten. Uppdelning görs på anslagsfinansierad och externfinansierad del.

I tabellen nedan redogörs för fördelningen av de högskolegemensamma kostnaderna.

Belopp i mkr	2021	2020	+/-2020
DIV	19,8	18,1	+1,7
KHV	11,2	10,4	+0,8
Konst	10,1	8,3	+1,8
IBIS	16,7	15,5	+1,2
Totalt institutioner, anslagsfinansierat	57,8	52,3	+5,5
Forskning, anslagsfinansierad	6,4	7,3	-0,9
Externfinansierad grundutbildning	1,7	1,8	-0,1
Externfinansierad forskning	0,8	0,7	+0,1
Total högskolegemensamma kostnad	66,7	62,1	+4,6

### *Ofördelad reserv*

Den ofördelade reserven som 2020 var borttagen har åter lagts in i budgeten. Den osäkra situationen beroende på Covid-19 och den ännu ej utskickade forskningspropositionen gör att vi räknar med att avsätta 2,8 mkr till den ofördelade reserven.

### *Balanserad kapitalförändring/myndighetskapital*

Balanserad kapitalförändring uppgick 2019-12-31 till 21,0 mkr och består av följande:

- Konstnärlig forskning 1,6 mkr
- Externfinansierad verksamhet 0,1 mkr
- Resterande grundutbildning 19,3 mkr

Budgetförslaget för 2021 bygger på att 8,0 mkr tas från myndighetskapitalet. Myndighetskapitalet påverkas även av hur resultatet för 2020 blir och framför allt hur kostnaderna utvecklas under slutet av året. Myndighetskapitalet 2021 kommer hamna på mellan 6% och 10% av grundutbildningsanslaget beroende på resultatet 2020 och eventuella tillkommande medel.

### *Forskning*

Anslaget för forskning ökar 2021 med 0,4 vilket motsvarar pris- och löneomräkning. Totalt uppgår anslaget 2021 till ca 20,7 mkr. Dock kan forskningsanslaget 2021 utökas med tillkommande anslag till Konstfack i den kommande forskningspropositionen.

### ***Förslag till beslut angående budget 2021:***

Högskolestyrelsen beslutar

*att* den totala budgeten för budgetåret 2021 skall omfatta 217 609 tkr, enligt nedanstående sammanställning avseende anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, lokalkostnader och konstnärlig forskning, studieavgifter, externfinansierad verksamhet samt utnyttjande av myndighetskapital.

*att* fastställa följande ramar för fördelningen av beräknade intäkter:

- Budgetramar för institutionernas anslagsfinansierade verksamhet enligt utbildningsuppdrag, 174 817 tkr tillsammans med ett planerat utnyttjande av myndighetskapital på institutionerna, 6 236 tkr
- Budgeterade studieavgifter, 2 770 tkr
- Budgeterat övrig externfinansierad grundutbildning, 1 443 tkr
- Övrigt anslagsfinansierad kärnverksamhet inom grundutbildningen, 7 472 tkr tillsammans med ett planerat utnyttjande av myndighetskapital, 1 202 tkr

- Budgetram för konstnärlig forskning, 24 871 tkr tillsammans med ett planerat utnyttjande av myndighetskapital, 570 tkr

*att fastställa ramen för högskolegemensamma kostnader, 66 739 tkr*

*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 2020, den kommande forskningspropositionen och eventuella andra förändringar i bland annat regleringsbrevet för 2021.*

*att uppdra åt rektor att fatta beslut om ingående reservationer per 2021-01-01.*