

Budget Konstfack 2025

Styrelse, 2024-12-16

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 27 november 2024.

Styrelsens beslut utgår från de förutsättningar som anges i 2025 års budgetproposition (2024/25:1 utgiftsområde 16), där regeringen aviserat tilldelning för 2025. Det innebär att styrelsens beslut fattas med reservation att riksdagen bifaller regeringens proposition. Dessutom har regeringen vid detta budgetbeslut ännu inte presenterat forsknings- och innovationspropositionens innehåll.

Utgångsläget i detta beslut är den information högskolan har den 27 november 2024.

Inledning

Konstfacks arbete med budgeten för 2025 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 18 oktober 2024 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 2025, jämfört med tilldelningen 2025:

	2025	2024
Grundutbildning	195,3 mkr	189,4 mkr
Forskning	24,0 mkr	23,2 mkr
Lokalanslag	1,5 mkr	1,5 mkr
Studenthälsa	0,1 mkr	0,1 mkr
Totalt	220,9 mkr	214,2 mkr

Tilldelningen för Konstfack är baserad på en pris- och löneomräkning om 3,43 %.

Intäkter, kostnader och resultat

- Konstfacks budgeterade intäkter för 2025 ökar jämfört med budgeten för 2024. Anslagen beräknas öka med 6 727 tkr i enlighet med budgetpropositionen. Konstfacks externa intäkter beräknas också öka till 2025, avgiftsintäkterna med 351 tkr och bidragen med 935 tkr jämfört med budgeten 2024. Högskolan får lägre ränteintäkter till högskolans räntekonto på Riksgälden. Högskolan räknar därför med ränteintäkter på 1 000 tkr för 2025. Totalt ökar intäkterna med 7 713 tkr, eller 3,3 %.
- Personalkostnaderna beräknas öka 8 324 tkr (6,0 %) till 2024 jämfört med budgeten 2024. Ökningen består bland annat av löneuppräknings och tillsättning av kommunikationschef. Även kostnaderna för lokaler ökar jämfört med budget 2024, närmare bestämt med 1 902 tkr (3,3 %). Ökningen beror dels på indexuppräknings och ökade utgifter för säkerhet och övriga lokalkostnader. Driftkostnaderna beräknas också jämfört med 2024. Ökningen beror på ökade utgifter inom IT-området. Minskningen i budgeten landar på 210 tkr (0,7 %). Avskrivningar beräknas öka då behovet av investeringar är högre jämfört med 2024. Räntekostnaderna beräknas minska genom den lägre räntenivån, med 300 tkr jämfört med föregående års budget. Totalt ökar kostnaderna med 10 563 tkr (4,5 %).
- På helåret beräknas resultatet hamna på ett underskott på 5 129 tkr.

Budgetsammanställning

<i>Resultaträkning (tkr)</i>	Budget 2025	Prognos 2024	Budget 2024
Verksamhetens intäkter			
Anslagsintäkter	220 887	214 160	214 160
Avgiftsintäkter	9 325	9 000	8 974
Bidragsintäkter	7 941	7 000	7 006
Finansiella intäkter	1 000	1 200	1 300
Summa intäkter	239 153	231 360	231 440
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	146 688	140 500	138 364
Lokalkostnader	58 710	56 500	56 808
Driftkostnader	32 043	30 000	31 833
Finansiella kostnader	500	700	800
Avskrivningar	6 341	6 000	5 914
Summa kostnader	244 282	233 700	233 719
Utfall	-5 129	-2 340	-2 279

Planering Helårsstudenter per institution

Konstfacks planerar för 681 helårsstudenter för 2025. 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 2024 planerat för 675 helårsstudenter.

Institution	Planerat HST
DIV	241
KHV	136
Konst	102
IBIS	202
	681

Myndighetskapitalet

Konstfack hade vid 2024-01-01 ackumulerat ett myndighetskapital om 27,2 mkr och under 2024 beräknas Konstfack behöva nyttja 2,3 mkr av myndighetskapitalet. Detta resulterar i att Konstfack efter budgeten 2025 kommer ha ett myndighetskapital om 19,8 mkr eller 8,3 % av Konstfacks intäkter.

Fördelning av budgeten

Konstfacks totala intäkter fördelas enligt tabellen nedan. Av de totala intäkterna på 239 153 tkr beräknas 227 386 tkr fördelas direkt ner till kärnverksamheten. Övriga intäkter administreras centralt. Det avser bland annat det anslaget för lokalerna, gemensamma avgiftsintäkter och ränteintäkterna.

Fördelning av budget	
DIV	64 892
KHV	46 580
Konst	33 992
IBIS	51 950
Forskningen	29 972
Centralt	11 767
	239 153

Högskolegemensamma kostnader

Den högskolegemensamma verksamheten består av ledningen, gemensam förvaltning, gemensamma system och utgifter samt högskolans bibliotek. De högskolegemensamma kostnaderna ökar 3 292 tkr. Ökningen består främst av lönerevision och skapandet av kommunikationsenheten tillsammans med en ny kommunikationschef. I övrigt har även kostnader för gemensam drift ökat, bland annat ökade utgifter för IT-system och IT-säkerhet. De högskolegemensamma kostnaderna är fördelade enligt nedan.

Högskolegemensamma kostnader	
Ledning	3 597
Ledningskansliet	5 864
Kommunikationsenheten	4 344
HR-enheten	9 079
Ekonomienheten	10 737
UFA	10 913
IT-enheten	10 134
Fastighetsenheten	9 499
Biblioteket	7 951
	72 118

Tabellen nedan visar utvecklingen av de högskolegemensamma kostnaderna de senaste åren, i förhållande till Konstfacks totala intäkter. Kostnaderna i kronor går upp 2025, vilket även andelen gör. För åren efter det beräknas andelen sjunka igen.

belopp i tkr	2023	2024	2025
Gem kostnader	67 339	68 826	72 118
Totala intäkter	221 472	231 128	239 153
Andel i %	30,41%	29,78%	30,16%

Sammanfattning

Konstfacks ekonomi inför 2025 visar på fortsatta utmaningar för verksamheten. Utgifterna har ökat i snabbare takt än pris- och löneomräkningen som regeringen aviserat. Detta avser bland annat ökade avsättningar för personal och lokalkostnader. Därför behöver Konstfack fortsatt planera för utnyttjande av myndighetskapitalet. För 2025 beräknas Konstfack nyttja över 5 mkr av myndighetskapitalet, men har ändå kvar ungefär 20 mkr efter 2025. Om tilldelningen av anslag förändras med regeringens Forskningsproposition (ej presenterad i samband med budgetarbetet), behöver Konstfack börja förbereda och arbeta med att få budgeten i balans till 2026.

Förslag till beslut

Högskolestyrelsen beslutar

att den totala budgeten för 2025 skall omfatta 239 153 tkr i intäkter och 244 282 tkr i kostnader. Förslaget inkluderar alla beräknade intäkter och kostnader för kärn- och stödverksamhet.

att myndighetskapitalet kan nyttjas i enlighet med förslaget, 5 129 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 72 118 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 2024 och eventuella andra förändringar i bland annat regleringsbrevet för 2025.

att uppdra åt rektor, förvaltningschef och ekonomichef att i samband med styrelsens februarimöte informera styrelsen av utfallet i regeringens forskningsproposition och vad den innebär för Konstfacks ekonomi.