

Till ledamöterna av Konstfacks högskolestyrelse 2021-12-06

## Kommentarer till förslag till budget för Konstfack 2022

---

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

Förslag till budget har distribuerats till de fackliga organisationerna i samband med MBL-förhandlingen. MBL-förhandling har skett 2020-12-01, som avslutats i enighet. En viktig punkt är dock att den preliminärt föreslagna budgeten visar på ett underskott med ca 5,4 mkr. I budgeten föreslås därför att ytterligare besparingar på 5,4 mkr ska göras under 2022 och 2023.

### **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 stöd-verksamheten, 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.

### Utbildningsuppdrag 2022

Inför utbildningsuppdraget för 2022 - 2024 har diskussioner förts om möjligheterna till att utöka uppdragsutbildning och studieavgiftsfinansiering. Detta eftersom vi räknar med att gå över takbeloppen. Målsättningen har varit att klara av den minskade anslagstilldelningen 2022 och 2023.

Nedan redogörs för vårt utbildningsuppdrag 2022, antalet helårsstudenter jämfört med utbildningsuppdraget i budgeten för 2021.

Helårsstudenter	Budget 2022	Budget 2021	+/- budget 2021
<i>Anslagsfinansierad grundutbildning</i>			
DIV	245	226	+19
KHV	141	136	+5
Konst	104	113	-9
IBIS	203	196	+7
TOTALT	692	671	+22

### 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 2022 har beräknats att grundutbildningen och forskningen utnyttjar 2,7 mkr av myndighetskapitalet.

Budgetramen ska täcka institutionens samtliga kostnader, inklusive andel av de högskolegemensamma kostnaderna samt det egna utnyttjande av myndighetskapital. För 2022 finns dock ett ytterligare ospecificerat besparingskrav på ca 2,7 mkr

Nedan redogörs för de beräknade budgetramarna inkl utnyttjande av myndighetskapital. Belopp i mkr. Ersättningen per utbildningsområde för 2022 är uppräknade med pris & löneomräkning, ca 1,07 %.

Belopp i mkr	2022	2021	+/-2021
DIV (anslag)	62,9	60,8	+2,1
KHV (anslag)	40,0	39,8	+0,2
Konst (anslag)	32,4	32,8	-0,4
IBIS (anslag)	47,3	48,1	-0,8
Totalt institutioner	182,6	181,5	+1,1
Övriga institutionsgemensamt	3,2	4,3	-1,1
Ofördelad reserv	0,5	2,8	-2,3
Ofördelat besparingskrav	-2,7	0,0	-2,7
Totalt grundutbildning (exkl studieavg)	183,6	188,6	-5,0

Av institutionernas budgetramar före de ytterligare besparingskraven på 2,7 mkr har myndighetskapital beräknats utnyttjas 2022 och 2023 med totalt 5,4 mkr (siffror inom parentes avser budget 2021):

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

## **Intäkter**

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

### Takbelopp

Anslaget för grundutbildning, takbeloppet, ökar enligt budgetpropositionen med ca 1,9 mkr (10,6 mkr förra året), till totalt 181,7 mkr. Ökningen är en effekt av följande:

- Pris- och löneomräkning 1,07 % (motsvarande för 2021 var 1,7 %) på anslaget 2022, vilket motsvarar 1 926 tkr.
- Övriga satsningar på livslångt lärande mm, 596 tkr

### Beräknade avräkning av anslag och övriga intäkter 2022

Vi räknar med att kunna avräkna hela utbildningsanslaget på 181 683 tkr. För att klara institutionernas budgetramar med de strategiska satsningarna beräknas dessutom medel från myndighetskapitalet tas i anspråk på ca 2,7 mkr under 2022 och ytterligare 2,7 mkr under 2023.

### *Lokalkostnadsanslaget*

Konstfack får även ett särskilt anslag för lokalkostnader på 1,4 mkr.

### *Anslag för konstnärlig forskning*

Anslaget för konstnärlig forskning ökar 2022 med pris- och löneomräkning på 0,2 mkr och med en generell ökning av forskningsanslaget på 1,5 mkr.

Totalt uppgår anslaget 2021 till ca 22,2 mkr.

### *Studieavgifter och andra externa intäkter*

För 2022 räknar vi med en ökning av de externa intäkterna till 3,9 mkr.

### *Myndighetskapital*

I budgeten för 2022 beräknas ett utnyttjande av myndighetskapitalet med 2,7 mkr. Av detta avser ca 1 mkr användande av institutionernas och forskningens tidigare avsatta överskott.

### *Totala intäkter*

De totala disponibla medlen enligt ovan för budget 2022 (inkl utnyttjande av myndighetskapital) uppgår till ca 217,0 mkr, vilket är en marginell minskning av budgeten för 2021 (inkl utnyttjande av myndighetskapital).

## **Kostnader**

Nedan redogörs för större förändringar.

### *Lönejusteringar*

Avsättningar för lönejusteringar är i budget 2022 beräknade med en höjning på 2,2 % för helåret 2022.

### *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 2022 för hela Konstfacks ligga på ungefär samma nivå som 2021.

### *Högskolans gemensamma kostnader*

De beräknade kostnaderna för högskolegemensamma kostnader (förvaltning och bibliotek) och övriga gemensamma kostnaderna i kärnverksamheten uppgår preliminärt till en minskning i budgetförslaget 2022 med ca 3,1 mkr jämfört med budgeten för 2021. Detta inkluderar dock ospecificerade besparingar på ca 1,7 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 högskolans gemensamma kostnader.

Belopp i mkr	2022	2021	+/-2021
DIV	20,0	19,8	+0,2
KHV	11,4	11,2	+0,2
Konst	9,8	10,1	-0,3
IBIS	16,4	16,7	-0,3
Totalt institutioner, anslagsfinansierat	57,6	57,8	-0,2
Forskning, anslagsfinansierad	7,2	6,4	+0,8
Externfinansierad verksamhet	3,9	2,5	+1,4
Gemensam kärnverksamhet	3,7	7,1	-3,4
Ytterligare besparingskrav - PREL	ca -1,7	0,0	ca -1,7
Totalt gemensamma kostnader	70,7	73,8	-3,1

#### *Ofördelad reserv*

Den ofördelade reserven som 2021 var 2,8 mkr har nu minskat till 0,5 mkr på grund av det ekonomiska läget med en låg anslagsuppräknning.

#### *Balanserad kapitalförändring/myndighetskapital*

Balanserad kapitalförändring uppgick 2020-12-31 till 16,9 mkr och består av följande:

- Forskning 0,5 mkr
- Grundutbildning 16,4 mkr

I nuläget har vi en överskridande av myndighetskapitalet på 5,4 mkr. Budgetförslaget för 2022 bygger på att 2,7 mkr från myndighetskapitalet 2022 och att vi 2023 inte utnyttjar myndighetskapitalet. Myndighetskapitalet 2022 kommer hamna på mellan 7% och 8% av grundutbildningsanslaget beroende på resultatet 2021, vilket är lägre än den tidigare beslutade målsättningen att på sikt ha ett myndighetskapital på 10%.

***Förslag till beslut angående budget 2022:***

Högskolestyrelsen beslutar

*att* den totala budgeten för budgetåret 2022 skall omfatta 217 mkr, enligt ovanstående sammanställning avseende beräknade kostnader för kärn- och stödverksamhet, intäkter från anslag för grundutbildning och forskning, studieavgifter och annan externfinansierad verksamhet samt utnyttjande av myndighetskapital.

*att* fastställd budget innefattar besparingsåtgärder motsvarande 5,4 mkr uppdelat på två år, med inriktningen att myndighetskapitalet ska utnyttjas med högst 2,7 mkr 2022 och att resterande besparingar görs 2023.

*att* uppdra åt rektor att verkställa dessa ekonomiska neddragningar samt fastställa ramen för högskolegemensamma kostnader inom ramen för planerade besparingarna 2022 och 2023.

*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 2021 och eventuella andra förändringar i bland annat regleringsbrevet för 2022.

*att* uppdra åt rektor att fatta beslut om ingående reservationer per 2022-01-01.