

Handläggare: Styrelsen

Datum: 2019-03-03

Dnr: O412-2/1819

Följebrev till Proposition 2: SFS medlemsavgift och budget 2019-2020

Inledning

I följebrevet redovisas styrelsens förslag till medlemsavgift 2019-2020, preliminär avgift 2020-2021 och budget 2019-2020. Därefter kommenteras styrelsens överväganden kring övergången till budget, medlemsavgiften, intäkterna, kostnaderna, resultatet och investeringsbudgeten. Efter följebrevet följer de förslag styrelsen lägger inom ekonomin för de kommande åren. Utöver följebrev och förslag finns även följande bilagor till ärendet:

- Bilaga 1: Ekonomisk ram 2018-2019
- Bilaga 2: Notförteckning som förklarar intäkt- och kostnadsställena i budgeten,
- Bilaga 3: Konkretisering av budgeten som ligger till grund för framtagandet av förslaget till budget
- Bilaga 4: SFS fasta och rörliga kostnader kopplat till verksamheten,
- Bilaga 5: Prognoser för kommande två år,
- Bilaga 6: Månadsuppföljningarna för senaste avslutade verksamhetsår, 2017-2018.

Nytt för i år är att SFSFUM har beslutat om att SFS ska ha en budget istället för som tidigare år en ekonomisk ram. Ännu en nyhet är att styrelsen har valt att lyfta ut organisationens investeringar samt tillfälliga satsningar från driftbudgeten till en investeringsbudget.

Medlemsavgiften för 2019-2020

Styrelsens föreslagna medlemsavgift för verksamhetsåret 2019/2020 är 6 kronor samt preliminär medlemsavgift för verksamhetsåret 2020/2021 är 6 kronor.

Budget

Intäkter	(Tusentals kronor)
Medlemsavgift	1509
Statsbidrag	4430
Årets studentstad	100
SUMMA	6039

Kostnader	
Kansliet	3819
Presidiet	1448
Styrelsen	250
Komit och internationell verksamhet	205
Medlemsaktiviteter	148
SFSFUM	128
Doktorandkommittén (DK)	50
Valberedningen	41
SFS kvalitetskommitté (SQC)	45
SUMMA	6134

RESULTAT	-95
-----------------	------------

Budget istället för ekonomisk ram

Till fullmäktige 2019 ska styrelsen, för första gången sedan 2013 presentera en budget istället för en ekonomisk ram. De senaste åren har fullmäktige i stor utsträckning beslutat om budget trots formuleringen i stadgan om ekonomisk ram. I praktiken skiljer sig därför årets process inte i hur den ekonomiska propositionen har behandlats av fullmäktige de senaste åren, men förhoppningen är nu att ramverket för vad som beslutas hänger ihop med vad som i praktiken beslutas om.

En budget kan se ut på flera olika sätt. Styrelsen har, efter att ha diskuterat det internt och med medlemskårerna, valt att lägga fram en budget där fullmäktige beslutar om respektive kostnadsställe. Kostnadsställena är uppdelade efter kostnadsbärarna (alltså vilka som utför verksamheten) samt de större evenemangen (fullmäktige och medlemsaktiviteter).

Eftersom en budget endast är en prognos föreslår styrelsen att fullmäktige fastställer en procentsats av de totala kostnaderna som styrelsen alltid har rätt att omfördela mellan kostnadsställena. Detta för att ge en flexibilitet till verksamheten om något oväntat skulle inträffa. Styrelsen föreslår att den procentsatsen är 5 %. Det kan uppstå händelser där styrelsen behöver omfördela större summor men det kommer då kräva mer förankring och diskussion med medlemskårerna. All omfördelning ska självklart ske på ett transparent sätt och rapporteras till medlemskårerna. I vilken utsträckning förankringen görs beror på nivån av omfördelning. Dessutom anses en omfördelning under 5 % inte automatiskt som att styrelsen går emot medlemskårernas beslut om budget.

Styrelsen har diskuterat i fall omfördelningen skulle vara kopplad till respektive kostnadsställe istället för totala kostnader. En sådan lösning medför dock vissa begränsningar för styrelsen att göra specifika satsningar kopplade till mindre kostnadsställen eller hantera en situation där någon verksamhet av olika anledningar inte bedrivits inom ett kostnadsställe och pengarna därför skulle kunna användas i andra delar av verksamheten. Möjligheter till större förändringar i budgeten begränsas även av de beslut som tas i SFS verksamhet, vilket minskar styrelsens möjligheter att minska små kostnadsställen.

I budgetprocessen som föreslås har styrelsen ansvar för att konkretisera budgeten. En konkretisering av budgeten redovisas i bilaga 3, som en information för fullmäktige. Fullmäktige beslutar inte om den konkretiserade budgeten utan enbart om budgeten, det vill säga intäkterna och kostnadsställena utifrån en aggregerad nivå. SFS kostnader kan i väldigt stor utsträckning hänföras till fasta kostnader kopplade till arvoden, löner och hyror. I den föreslagna budgeten finns dock ett visst utrymme för satsningar. Dessa beskrivs i propositionen för att motivera styrelsens avvägande att föreslå respektive kostnadsnivå för varje kostnadsställe.

Styrelsens föreslår följande tillvägagångssätt för att yrka på specifika delar av SFS verksamhet och budget. Om ni vill ändra på något i den konkretiserade budgeten är det lättaste sättet att yrka på P1 - SFS verksamhet om det nämns där, eller skriva en övrig motion om den specifika aktiviteten. Styrelsen hjälper gärna till att skriva motionen om det behövs. Om en medlemskår vill kan den parallellt motionera på budgeten för att motsvarande förändring ska ske i budgeten. Sker det inga förändringar i budgeten kommer nästkommande styrelse behöva se över den konkretiserade budgeten för att den ska spegla fullmäktiges beslut.

Vid yrkande om att sänka kostnader i budgeten utan att samtidigt yrka på förändringar i verksamheten kommer nästa styrelse behöva prioritera mellan de olika satsningarna i SFS verksamhet om fullmäktige beslutar att bifalla yrkandet om sänkta kostnader i budgeten.

Utöver detta lyfter styrelsen ut större tillfälliga investeringar i en investeringsbudget. Fullmäktige ska ha möjlighet att besluta enskilt om dessa ska genomföras eller inte samt få garantier för att pengarna inte används till andra saker under året.

Kommentarer till medlemsavgiften

SFS styrelse föreslår en oförändrad medlemsavgift om sex (6) kr per helårsstudent för verksamhetsåret 2019-2020, som är i linje med den preliminära medlemsavgiften som fullmäktige beslutade om 2018. Antalet helårsstudenter har fortsatt att minska, från förra verksamhetsåret till i år. Gefle studentkår, Studentkåren vid Konstnärliga Fakulteten i Malmö och Lundaekonomerna har valt att gå ur SFS, vilket betyder att SFS tappar 11 700 helårsstudenter. Detta skulle innebära att SFS representerar SFS 251 500 helårsstudenter utifrån de siffror som medlemskårer rapporterar in.

Kommentarer till intäkterna

Medlemsintäkterna

SFS tappar medlemsintäkter om cirka 70 000 kr i jämförelse med årets ekonomiska ram. Det är andra året i rad som organisationen tappar medlemsintäkter. Styrelsen ser allvarligt på den uppkomna situationen och arbetar med att få fler medlemskåror att ansluta sig. Samtidigt så har SFS, över tid, en relativt konstant nivå på antalet representerade helårsstudenter.

Statsbidraget

I budgeten har SFS räknat upp statsbidraget med 50 000 kr. Bidraget brukar höjas med ca 40 000 kr men för 2018 fick organisationen en höjning om 100 000 kr. Då regeringsbildningen försenade ändringar i statsbudgeten för 2019 inväntar vi nu vårändringsbudgeten. I dagsläget ligger statsbidraget på samma nivå som för 2018, då detta inte ändrades i och med höstbudgeten.

Årets studentstad

Vinnare av Årets studentstad har tidigare år täckt hela eller delar av kostnader som är kopplade till att arrangera mötet. Det kan vara svårt för mindre städer om de blir utnämnda till årets studentstad att sponsra SFS med 200 000 kr. Därför föreslår styrelsen ett intervall för sponsringen om 100 000 kr - 200 000 kr. I budgeten är 100 000 kr budgeterat som en intäkt. Notera att kostnaderna som är kopplade till dessa intäkter är budgeterade på SFS. Detta innebär att SFS står för risken att om det inte går att lösa intäkterna kommer SFS stå för kostnaderna och inte påverka värdkåren.

Ny intäktskälla

Under verksamhetsåret finns det möjlighet för en potentiell externfinansierad utredning avseende yrkeshögskolestuderande. Detta projekt finns inte med i budgeten. Om fullmäktige beslutar att SFS ska genomföra utredningen, kommer den att vara helt självfinansierad och ska inte påverka SFS resultat. För mer information om projektet, se beskrivningen i SFS verksamhet 2019/2020.

Kommentarer till kostnaderna

SFS ekonomi har under de senaste åren stabiliserats, samtidigt som organisationen har minskat som ett led i den omorganisation som genomförts under de senaste åren. Detta tillsammans med att uppföljning av ekonomin blivit bättre, gör att ekonomin nu är i ett läge där vi kan styra organisationen långsiktigt. Dessa förutsättningar innebär att organisationen kan fortsätta i nuvarande omfattning utan neddragningar, samtidigt som det finns ett visst utrymme för satsningar på verksamheten.

I tidigare ekonomiska propositioner har det inte funnits utrymme för styrelsen att göra särskilda satsningar eller genomföra oplanerad verksamhet utanför de "fasta kostnaderna". I årets förslag finns det i större utsträckning utrymme för kostnader som inte är direkt kopplade till lön, arvode och hyra, som i SFS fall kan ses som fasta kostnader.

Kansliet

Kansliet har ökade kostnader i förhållande till årets budget. Det beror främst på planerad löneutveckling enligt kollektivavtal, utbildningsåtgärder och att SFS i år inte har gratis boende under Almedalsveckan. Kansliet tillsammans med presidiet gör utbildningsåtgärder för att utveckla SFS påverkansarbete, som ett led i arbetet med den omorganisationen som genomfördes för ett par år sedan. Åtgärden beräknas kosta 75 000 kr. Dessutom planeras kompetens- och personalgruppsutveckling med extern konsult samt uppföljning, stöd för ledningen och individuellt stöd om behov uppkommer till en beräknad kostnad om 87 000 kr. Den totala lönenivån inom kansliet kan påverkas av pågående rekryteringar.

Presidiet

Presidiet har ökade kostnader i förhållande till årets budget. Det beror främst på att arvudet höjs på grund av att basbeloppet höjs 1 januari 2019 och på de åtgärder som kansliet tillsammans med presidiet planerar att genomföra under kommande verksamhetsår, se ovan kansliet.

Styrelsen

Styrelsen har också ökade kostnader i jämförelse med årets budget. Det grundar sig i att det behövs ett extra fysiskt styrelsemöte för att hinna med uppgifterna som ingår i styrelsens ansvarsområden.

Styrelsen föreslår dessutom ett kostnadsåtgärde som gör det möjligt för styrelsen att ha fria medel att besluta om under verksamhetsårets gång. I dagsläget finns det inga medel styrelsen kan använda för att starta projekt eller ta beslut som är kostnadsdrivande under innevarande verksamhetsår, utan att det samtidigt skapats utrymme genom lägre kostnader på andra platser i budgeten.

Inom styrelsens kostnadsåtgärde finns även budgetutrymme för att arbetet med SFS 100 år ska kunna bära kostnader under nästa verksamhetsår, till exempel fysiska möten för en kommitté.

Internationell verksamhet

Budgeten är i princip oförändrad utifrån verksamheten. Den enda förändringen är att avgiften till European Students' Union (ESU) är lägre, eftersom den hänger ihop med SFS omsättning som nu är lägre.

Medlemsaktiviteter

Under fullmäktige 2017 togs SFS Bootcamp bort från de ekonomiska ramarna i samband med större nedskärningar i de ekonomiska ramarna och i SFS verksamhet 17/18. Bootcamp var ett möte i början på verksamhetsåret som hade som syfte att introducera organisationen och aktuella frågor samt ge möjlighet för medlemskåren att träffas tidigt under verksamhetsåret. Styrelsen har under detta verksamhetsår upplevt att ett introducerande möte behövs för att säkerställa medlemskårens kunskap om och inflytande i SFS samt lägga en bra grund för årets arbete tillsammans. Därför föreslår styrelsen en ökning för kostnadsåtgärde medlemsaktiviteter så att styrelsen och kansliet kan ta fram en ny aktivitet som möter dessa behov.

SFSFUM

Budgeten är i princip oförändrad utifrån verksamheten. Den enda förändringen är att det är lägre kostnader för VoteIT.

Doktorandkommittén

Styrelsen föreslår en utökad budget eftersom det finns höga ambitioner i kommittén, samtidigt som vår förhoppning är att de föreslagna förändringarna för kommittén gör att de i större utsträckning kan utföra sin verksamhet och därmed använda sina budgeterade medel.

Valberedningen

Valberedningens budget är mindre än förra året. Det beror på att beredningen anser att ramen är något stor idag och att det dessutom går att se över hur hearingarna med presidiekandidaterna streamas, vilket skulle innebära lägre kostnader.

SFS Kvalitetskommitté SQC

SFS Kvalitetskommitté SQC har fått en utökad budget. Framst handlar det om att de pengarna som de har fått extra i år för att genomföra en utbildning kvarstår för kommande år. Dessutom är det budgeterat för ytterligare ett fysiskt möte.

Fortsatt arbetet med att hålla nere kostnaderna

SFS kommer även fortsättningsvis att arbeta med att hålla nere organisationens kostnader samt att hitta samarbetspartners som kan finansiera aktiviteter som organisationen genomför. Några exempel på detta är att SFS även för kommande verksamhetsår har lyckats få finansiering av ett frukostseminarium under Almedalsveckan samt kommer ha ett samarbete med Folkuniversitetet vilket ger tillgång till kostnadsfria utbildningar och lokaler. Vidare har SFS också varit med att ta initiativ till att skapa ett nätverk för ideella organisationer med små kanslier. Förhoppningarna att vi inom nätverket kan hitta samarbeten och samverka som kan leda till lägre kostnader.

Kommentarer till resultatet

Styrelsen föreslår en budget med negativt resultat på 93 000 kronor. SFS ska eftersträva ett nollresultat, samtidigt är detta en budget. Det vill säga uppskattade kostnader som bygger på tidigare års faktiska kostnader. Det ska tilläggas att SFS budgeterar enligt försiktighetsprincipen på alla kostnadsställen förutom styrelsen. Detta innebär att vi budgeterar efter högsta möjliga utfall på kostnaderna, och att det i verkligheten med största sannolikhet kommer bli lägre. Då vi är en liten organisation så budgeterar vi till exempel inte för frånvaro från kansliet som sker i alla typer av organisationer, t.ex. vid vård av barn. Organisationen försöker dessutom alltid ha lägre kostnader än vad som är budgeterat om det är möjligt utan att det påverkar kvaliteten i arbetet.

Resultatet kommer att påverka SFS egna kapital negativt. Resultatet för SFS budget 2019-2020 är ett underskott om 93 000 kronor, motsvarande två procent av omsättningen. Utöver detta kommer även kostnaderna i investeringsbudgeten påverka det egna kapitalet. Dessa medel har dock sparats in under de senaste åren, bland annat genom att medel för IT-miljön var budgeterade i den ekonomiska ramen för årets verksamhetsår och inte användes under året.

Kommentarer till investeringsbudgeten

Organisationens investeringar påverkar det egna kapitalet negativt. Det vill säga investeringarna finansieras från det egna kapitalet, vilket betyder att ju mer investeringar som organisationen gör, desto mindre eget kapital.

Modernisera SFS IT-miljö

I investeringsbudgeten finns projektet att modernisera SFS IT-miljö, som bland annat innehåller en ny hemsida. Det påbörjades redan under detta verksamhetsår men har inte genererat några kostnader, vilket innebär att kostnaderna flyttas fram till kommande verksamhetsår. Projektet kommer inte att påverka det egna kapitalet eftersom SFS har budgeterat för hela projektet i år. Konsekvensen kommer att bli att SFS gör ett överskott om motsvarande belopp, 300 000 kr, vilket kommer att påverka SFS egna kapital positivt med motsvarande belopp, samma belopp som är avsatt i det egna kapitalet för IT-miljö. Totalt sett påverkas inte det egna kapitlet av satsningen.

En guide till SFS

Medlemskåreerna har framfört önskemål om informationsmaterial kring hur SFS som organisation fungerar. Styrelsen föreslår därför att organisationen projektanställer en person en månad för att ta fram detta material som därefter kommer att göras tillgänglig för medlemskårer. Kostnaden kommer att påverka det egna kapitalet negativt.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslår fullmäktige

att fastställa SFS medlemsavgift för verksamhetsåret 2019/2020 till sex (6) kronor per helårsstudent inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt doktorand omräknat till heltidsekvivalent inom kårens verksamhetsområde.

att fastställa SFS preliminära medlemsavgift för verksamhetsåret 2020/2021 till sex (6) kronor per helårsstudent inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt doktorand omräknat till heltidsekvivalent inom kårens verksamhetsområde.

att anta SFS budget 2019-2020.

att anta SFS investeringsbudget 2019-2020.

att fastställa att SFS styrelse har rätt att flytta kostnader mellan kostnadsställena i SFS budget, motsvarande 5 % av de totala kostnaderna.

Budget 2019-2020

Styrelsens föreslagna budget 2019-2020

Alla siffror är i tusental svenska kronor och avrundade.

Intäkter	
Medlemsavgift	1509
Statsbidrag	4430
Årets studentstad	100
SUMMA	6039

Kostnader	
Kansliet	3819
Presidiet	1448
Styrelsen	250
Komit och internationell verksamhet	205
Medlemsaktiviteter	148
SFSFUM	128
Doktorandkommittén (DK)	50
Valberedningen	41
SFS kvalitetskommitté (SQC)	45
SUMMA	6134

RESULTAT	-95
-----------------	------------

Investeringsbudget	
Modernisera SFS IT-miljö	300
En guide till SFS	40
SUMMA	340

Total påverkan på sparade medel	-435
--	-------------