

Handläggare: Styrelsen

Datum: 2021-02-13

Dnr: O412-3/2021

# Proposition 2

Budget och medlemsavgift 21/22

# Följebrev

## Proposition 2: Budget och medlemsavgift 21/22

### Inledning

SFS ekonomiska situation är god. Verksamheten har gjort budgetöverskott flera år i rad och det sparade kapitalet motsvarar nästan en årsomsättning. Styrelsen har tidigare beslutat om ambitionen att ha en halv årsomsättning som sparat kapital. Under hösten 2020 beslutade styrelsen att utöka SFS kansli genom att anställa en medlemssamordnare med start under 2021. Därefter blev det också klart att SFS statsbidrag skulle öka med 15%. Utmaningen handlar nu om att anpassa verksamheten utifrån de nya förutsättningarna på ett sätt som är långsiktigt hållbart.

Det är inte ekonomiskt hållbart att ha så stora marginaler i budgeten att verksamheten varje år går oförutsett mycket i vinst. Styrelsen anser att budgeten ska återspegla verksamhetens faktiska kostnader till en så hög grad som möjligt. Förslag till budget kan därför ge utrymme för en mer påkostad verksamhet trots att flera kostnadsställen får en lägre budget jämfört med tidigare verksamhetsår.

När begreppet "vinst" används i följebrevet avser det ett positivt resultat som helhet, till skillnad från "överskott", som avser kostnader vars utfall varit mindre än budgeterat. Det är alltså möjligt att göra ett överskott utan att göra en vinst. SFS är en ideell organisation utan vinstsyfte, därav bör inte "vinst" tolkas som något positivt eller negativt utan SFS strävar efter att intäkter och kostnader ska vara i balans.

Med förslaget görs en förändring i prognostisering. Med den nya, mer realistiska budgeten kan vissa kostnadsställen även under en ansvarsfull förvaltning få högre kostnader än förutsett. Det kan vanligtvis kompenseras av att andra kostnadsställen inte gör av med hela sin budget. I annat fall kan det hända att verksamheten gör förlust något år. Det kan kompenseras av att verksamheten andra år gör vinst. SFS har ekonomiska marginaler och behöver inte oroa sig för förluster något enstaka år.

### Medlemsavgift

SFS verksamhet finansieras till tre fjärdedelar av statsbidrag och en fjärdedel av medlemsavgifter. Det finns i nuläget inget behov av ytterligare förstärkningar av SFS intäkter. Styrelsen uppfattar att syftet med höjningen av statsbidraget är att förstärka SFS:s verksamhet. Styrelsen upplever inte att det vore långsiktigt hållbart att sänka medlemsavgiften utan att behöva omprioritera och skära ner på verksamheten. Det vore inte ekonomiskt ansvarsfullt att föreslå en tillfällig sänkning av medlemsavgiften eftersom alla typer av höjningar av medlemsavgiften historiskt varit svåra att genomföra. Om medlemsavgiften tillfälligt skulle sänkas ett år skulle den behöva höjas året efter för att inte medföra nedskärningar i verksamheten. Till skillnad från studentkårernas statsbidrag räknas SFS statsbidrag inte upp årligen. SFS

medlemsavgift räknas inte heller upp årligen och bör därför ligga kvar på nuvarande nivåer. I praktiken innebär detta att den inflationsjusterade medlemsavgifter blir något lägre än tidigare för var år den inte räknas upp. Den nuvarande och fortsatt föreslagna medlemsavgiften anses ligga på en nivå som är hållbar för SFS fortsatta arbete och utveckling under de närmsta åren. Styrelsen anser därför att medlemsavgiften bör vara 6 kronor per representerad student även nästkommande år.

Styrelsen gör bedömningen att på grund av de ökade statsanslagen till studentkårer finns det ekonomiska förutsättningar bland medlemskårerna för en bibehållen medlemsavgift. Ingen medlemskår har inkommit med förfrågan om utträde ur SFS på grund av ekonomiska anledningar det senaste verksamhetsåret.

Styrelsen föreslår att medlemsavgiften för verksamhetsåret 21/22 fastställs till 6 kronor per helårsstudent, vilket är i linje med den preliminära avgift som fastställdes av SFSFUM 2020. Det är samma nivå som verksamhetsåret 19/20. Styrelsen föreslår även att fastställa den preliminära medlemsavgiften för verksamhetsåret 22/23 till 6 kronor per helårsstudent.

## Budget

### Intäkter

SFS intäkter består av statsbidrag och medlemsavgifter. Kalenderåret 2021 ökar statsbidraget från 4 379 000 kronor till 5 059 000 kronor, en ökning med 680 000 kronor jämfört med 2020. Den ökningen förväntas ligga kvar även 2022. Intäkter från medlemsavgifter förväntas uppgå till 1 497 872 kronor 21/22.

### Kostnader

SFSFUM har under flera år beslutat om en budget med negativt resultat men ändå har verksamheten gått med vinst. Detta beror på en generell överbudgetering. Att budgetera på det sättet kan vara lämpligt när den ekonomiska situationen är mer osäker, vilket den i nuläget inte bedöms vara. SFS resurser behöver användas till verksamheten istället för att läggas på hög. Det bör vara möjligt för varje kostnadsställe att på ett ansvarsfullt sätt göra av med den budget som SFSFUM beslutar om inom ramen för sitt uppdrag, men så har det inte sett ut.

SFS har ett tillräckligt stort sparat kapital för att kunna hantera oförutsedda kostnader. Det är därför inte önskvärt att budgetera med så stora marginaler att verksamheten gör ett överskott varje år. Tvärtom är det fullt acceptabelt om verksamheten under något enstaka år visar ett negativt resultat så länge den långsiktiga trenden är hållbar. Styrelsen har därför inte vidtagit några särskilda försiktighetsåtgärder för att undvika att verksamheten gör ett negativt resultat.

Budgeten för samtliga kostnadsställen har därför anpassats utifrån en ny prognos. Tidigare beräknades varje kostnadsställe utifrån en uppskattning av i stort sett varje enskild utgift. Den nya prognosen har istället utgått från de faktiska kostnaderna som

varje kostnadsställe har haft de senaste tre åren. Detta har sedan justerats med hänsyn till eventuella förändringar som har skett sedan dess.

Förslaget blir att minska budgeten för flera kostnadsställen för att på så sätt få bort överbudgeteringen. Detta ska inte ses som en nedskärning i de faktiska verksamhetskostnaderna. Verksamhetskostnaderna kan vara oförändrade eller ökade. Nästa års styrelse kommer att ha ett ansvar att förmedla till kommittéer och SFS kansli att det finns utrymme för fler kostnadsdrivande aktiviteter som stärker verksamheten, även om de inte uttryckligen ryms i budgeten.

Detta förfarande ger en budget som bättre återspeglar SFS faktiska kostnader, vilket ökar transparensen. Eftersom det inte finns några inbyggda överskott redan från början får fullmäktige bättre insyn i vad resurserna faktiskt ska användas till. Om SFS behöver spara pengar bör det ske genom att besluta om en budget med ett positivt resultat. Det bör inte göras som tidigare genom en överbudgetering eftersom utfallet då riskerar att skilja sig drastiskt från budgeten.

Förändringarna framgår av nedanstående tabell. Överbudgeteringen blir tydlig genom att jämföra kolumnerna Budget 19/20 och Utfall 19/20. Prognosen var mer än en miljon kronor högre än de faktiska totala kostnaderna. En del justeringar gjordes redan inför budgeten för 20/21 för att inte göra så stora överskott, men ett visst överskott kommer ändå att uppstå. Förslaget för 21/22 är därför en lägre budget än 20/21, trots att den rymmer mer verksamhet.

	Utfall 17/18	Utfall 18/19	Budget 19/20	Utfall 19/20	Budget 20/21	Förslag budget 21/22
<b>Intäkter</b>						
Medlemsintäkter	1,462,285	1,622,757	1,509,000	1,539,572	1,538,237	1,497,872
Statsbidrag	4,379,000	4,379,000	4,430,000	4,378,283	4,379,000	5,059,000
Årets studentstad	0	0	100,000	200,000	0	0
Projektbidrag				175,000		0
<b>Totala intäkter</b>	<b>5,841,285</b>	<b>6,001,757</b>	<b>6,039,000</b>	<b>6,292,855</b>	<b>5,917,237</b>	<b>6,556,872</b>
<b>Kostnader</b>						
Kansliet	3,304,911	3,044,020	3,794,000	3,422,898	3,657,775	4,040,000
Presidiet	1,183,468	1,199,672	1,448,000	1,176,095	1,402,407	1,400,000
Styrelsen	198,388	180,098	250,000	171,894	246,200	175,000
Komit	264,429	181,995	205,000	238,166	205,000	180,000
Medlemsaktiviteter	53,938	63,409	148,000	65,369	180,689	115,000
SFSFUM	88,230	50,298	128,000	146,680	444,381	145,000
Doktorandkommittén	13,372	48,867	75,000	25,613	71,800	70,000
Valberedningen	35,507	26,547	41,000	28,426	36,000	30,000
SQC	5,990	12,016	45,000	29,075	50,000	50,000
Studentrepresentanter						50,000

Nätverk för SSO						50,000
Särskilda satsningar (tidigare Investeringar)			340,000	350,250	450,000	450,000
Övrigt	26,317					
Avskrivningar	18,141	17,979		18,163		0
<b>Totala kostnader</b>	<b>5,192,691</b>	<b>4,824,901</b>	<b>6,474,000</b>	<b>5,672,629</b>	<b>6,744,252</b>	<b>6,755,000</b>
<b>Resultat</b>	<b>648,594</b>	<b>1,176,856</b>	<b>-435,000</b>	<b>620,226</b>	<b>-827,015</b>	<b>-198,129</b>

Tabell 1: Utfall och budget från tidigare år i jämförelsesyfte.

På det stora hela bygger förslaget på tidigare års kostnader. Vissa ändringar har dock skett, vilket kommenteras här.

### Kansliet

Förslaget är att utöka kansliets budget med 382 225 kronor. Detta ska bland annat finansiera den nya heltidstjänsten i form av en medlemsamordnare samt löneökningar för övrig personal i enlighet med kollektivavtalet. Dessutom har kansliet flyttat till nya lokaler som är något dyrare. Eventkoordinatören kommer att vara kvar ytterligare minst ett halvår eftersom pandemin har gjort att jubileet har senarelagts.

Kostnadsstället är medvetet underbudgeterat med 60 000 kronor. Det är en dämpning i budgeten för att undvika att verksamheten som helhet går med vinst. Eftersom kansliet är det största kostnadsstället anser styrelsen att det är mest lämpligt att lägga underbudgeteringen här. Det motsvarar mindre än 1 % av verksamhetens budget. På grund av underbudgeteringen är det mycket möjligt att kansliet gör underskott. Det skulle innebära att styrelsen under året kommer att behöva omfördela pengar från något kostnadsställe för att täcka kostnaderna för kansliet.

Detta ska inte ses som en besparing i verksamheten, utan snarare en kompensation i prognosen för att undvika att verksamheten går med vinst om kostnader i andra delar av budgeten uteblir. På sin höjd hade det medfört att verksamheten för ett budgetunderskott om cirka 1 % av omsättningen. Styrelsen anser inte att det är något problem att budgetera på det sättet med tanke på den goda ekonomiska situationen. Alternativet, att bygga in budgetöverskott, skulle vara ett större problem.

### Presidiet

Förslaget är att presidiet ges en budget om 1 400 000 kronor, vilket är ungefär samma nivå som innevarande år (1 402 407 kronor 20/21). I nuläget är presidiet överbudgeterat med drygt 100 000 kronor. Förslaget är dock att bibehålla samma budget för att på så sätt höja presidiet's arvode från 0,5 till 0,55 prisbasbelopp.

Syftet med denna höjning är att sänka trösklarna för att söka till presidiet. Det relativt låga presidiarvodet är något som har lyfts som avskräckande för att söka presidiet. På grund av detta finns det i dagsläget en viss snedvridning till potentiella kandidater från Stockholm eller de med goda ekonomiska förutsättningar. Styrelsen anser inte att

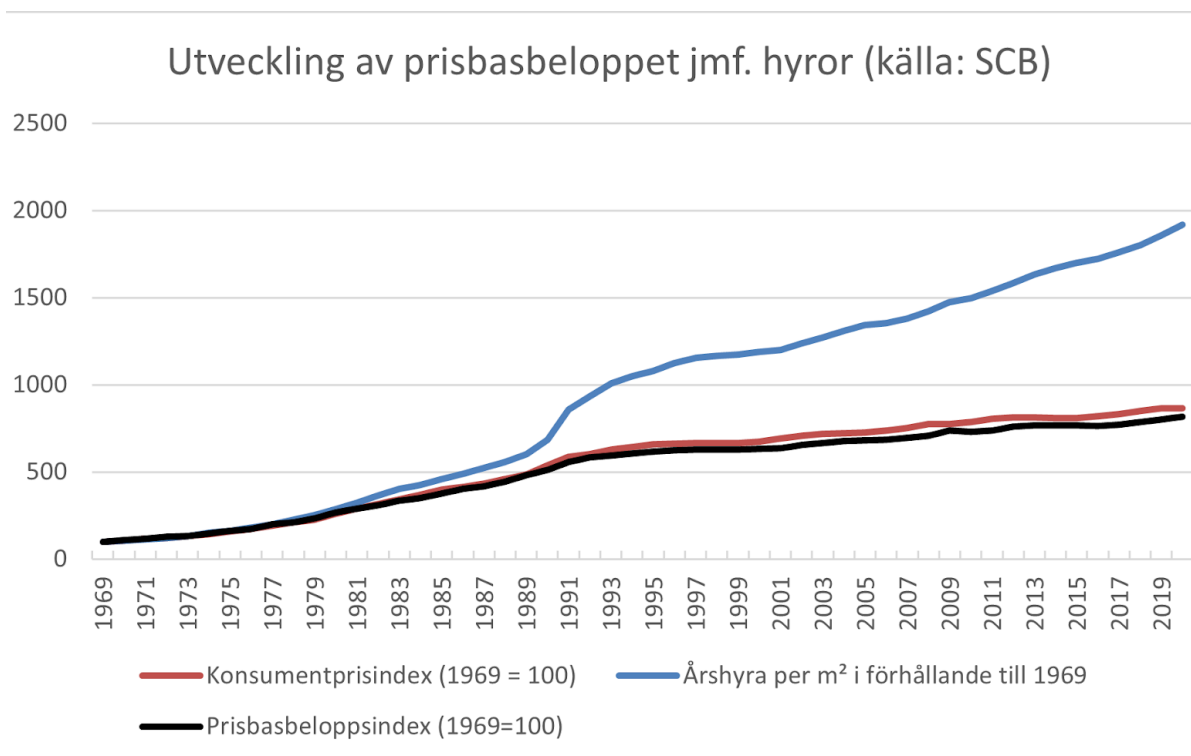
geografisk placering eller ekonomisk bakgrund ska vara en faktor i vilka som söker till presidiet. Detta är särskilt påtagligt inom SFS då nya presidialer ofta har cirka 1-2 månader på sig att hitta ett boende i Stockholm och kan komma att behöva acceptera höga hyror. Hyrorna ökar dessutom i en snabbare takt än vad prisbasbeloppet räknas upp (se figur 1) vilket betyder att om arvodet ska följa levnadsomkostnadsutvecklingen behöver det höjas. Samtidigt är det naturligt att SFS vill hålla nere löner och arvoden till en rimlig nivå för att kunna använda organisationens resurser på bästa sätt.

Höjningen av arvodet kan jämföras med snittlönen för förtroendevalda inom privat sektor, som var 0,59 prisbasbelopp år 2019. Höjningen innebär inte en förändring av kostnadsställets storlek utan innebär att den tidigare försiktighetsbudgeteringen upphör.

Det finns ytterligare motivering till varför presidiets arvode är på en högre nivå än vissa studentkårers arvoden. Dels är SFS presidialer sällan registrerade som studenter vilket medför att de inte kan ta del av studentrabatter eller studentbostäder. Dels medför det en stor osäkerhet i ens bostadssituation för presidialer från utanför Stockholmsområdet. Fullmäktige har tidigare beslutat att SFS kansli och presidium måste vara förlagt i Stockholm och styrelsen delar denna uppfattning. Bostadssituationen för presidialer utanför Stockholm är ytterligare utmanande då det är svårt att tänka långsiktigt utifrån ett tidsbegränsat uppdrag samt svårigheter med att ställa sig i bostadskö.

För SFS är det viktigt med presidialer som har en trygg ekonomi och bostadssituation med inte för långa restider till SFS lokaler. SFS har ekonomiska förutsättningar för denna nivå av arvodering samt har möjlighet att styra presidiets arvode, till skillnad från en studentbudget som förlitar sig på studiemedel. I princip alla presidialer har dessutom tidigare varit heltidsarvoderade vid sin studentkår och ytterligare år av studieuppehåll som presidial sänker i praktiken livslönen för majoriteten av de sökande. Presumptiva presidialer ska inte söka uppdraget för pengarnas skull men ekonomin ska inte vara ett stort hinder för lämpliga kandidater.

Utöver presidiets arvode innehåller kostnadsstället även indirekta kostnader som är beroende av presidiet som exempelvis presidiets resor och lokalkostnader. Motiveringen bakom detta är att kostnadsstället som helhet ska reflektera SFS totala kostnader för presidialer. Skulle exempelvis SFS önska ändra antalet presidialer ger detta redovisningssätt ett mer rättvisande värde på vilken total kostnadsförändring detta skulle medföra.



Figur 1: Utveckling av prisbasbeloppet jämfört med konsumentprisindex och genomsnittlig årshyra. Källor: [SCB Hyror och den allmänna prisutvecklingen](#), [SCB Prisbasbelopp](#)

## Styrelsen

Förslaget är att minska styrelsens budget från 246 200 kronor till 175 000 kronor, vilket motsvarar styrelsens kostnader åren 18/19 och 19/20. Det är här viktigt att betona att budgeten inte är ett absolut tak, utan snarare en fingervisning av vad ett ändamålsenligt styrelsearbete kostar.

## Komit

Styrelsen föreslår att budgeten för kostnadsställe Komit fastställs till 180 000 kronor. Det motsvarar Komits kostnader under 18/19, vilket är det enda adekvata jämförelseåret. 17/18 var kostnaderna högre, men det förklaras helt av de extra kostnader som kom av att SFS var värd för NOM-mötet det året.

Kostnaderna för 19/20 var också högre, men det beror på att medlemsavgiften till European Students' Union, ESU har betalats vid en annan tidpunkt än förut. Medlemsavgiften för ESU avser ett kalenderår och betalades förut i början av varje verksamhetsår. Sedan 2020 har avgiften istället periodiserats så att halva avgiften hamnar på vårterminen och halva avgiften hamnar på höstterminen. Bokföringstekniskt är det mer lämpligt, men under övergångsåret innebar det att en och en halv ESU-avgift hamnar i ett och samma verksamhetsår. I praktiken beror det alltså bara på att avgiften syns tidigare. 19/20 är alltså inget bra jämförelseår.

## **Medlemsaktiviteter**

Styrelsen föreslår att budgeten för kostnadsstället Medlemsaktiviteter fastställs till 115 000 kronor. Det är en minskning från 180 689 kronor 20/21. Anledningen är att tidigare överbudgetering försvinner. Under de tre föregående åren har kostnaden för medlemsaktiviteter varit ca 65 000 kronor eller lägre. Anledningen till att förslaget ändå är 115 000 kronor är för att kunna sponsra medlemmarnas resor till medlemsmötena. Det är en satsning som infördes i budgeten för 20/21 men som på grund av pandemin inte har blivit aktuell ännu. Styrelsen anser dock att den är bra så snart det åter är möjligt med fysiska möten.

## **SFSFUM**

Styrelsen föreslår att budgeten för SFSFUM fastställs till 145 000 kronor. Det motsvarar kostnaden för SFSFUM 2020, men är betydligt högre än SFS kostnader för SFSFUM 2018 eller 2019. Under dessa år betalade Årets studentstad 100 000 kronor av kostnaderna i egenskap av värd för SFSFUM. Återigen är det viktigt att betona att budgeten inte är en absolut gräns. Styrelsen kan besluta att överskrida budgeten om det behövs för att genomföra ett demokratiskt och inkluderande SFSFUM 2022.

## **Doktorandkommittén**

Styrelsen föreslår att budgeten för kostnadsstället Doktorandkommittén fastställs till 70 000 kronor. Baserat på tidigare års utfall skulle doktorandkommittén kosta ca 40 000 kronor och kostnadsstället har varit överdimensionerat med en budget om 75 000 år 19/20. Doktorandkommittén har uttryckt en ambition att öka aktiviteten med tillhörande motiverande kostnadsunderlag.

## **SFS Kvalitetskommitté, SQC**

Styrelsen föreslår att budgeten för kostnadsstället SQC fastställs till 50 000 kronor. SFS kvalitetskommitté har för avsikt att fortsätta verksamheten med att ha vissa fysiska möten om det tillåts och tillhandahålla en studentpool. SQC ämnar även att fortsätta att bedriva det nyligen startade nätverket för utbildningsansvariga vid medlemskårer vilket kan komma att kräva vissa kostnader för fysiska träffar.

## **Valberedningen**

Styrelsen föreslår att fastställa budgeten för kostnadsstället Valberedningen till 30 000 kronor. Det är en minskning från 36 000 kronor 20/21, men återspeglar kostnaderna för 18/19 och 19/20. Däremot är det lägre än 17/18 då valberedningens kostnader uppgick till 35 507 kronor. Åren är dock inte helt jämförbara eftersom valberedningen själv bekostade sitt deltagande vid SFSFUM. Numera finansieras det genom budgeten för SFSFUM, vilket innebär en besparing för valberedningen. Styrelsen vill betona att budgetändringen inte är tänkt att påverka valberedningens verksamhet. Det handlar endast om att undvika överbudgetering. Valberedningen har tillfrågats om denna förändring och angett att verksamheten kan fortsätta oförändrad med den föreslagna ändringen.



## **Studentrepresentanter**

Styrelsen föreslår att införa en ny post Studentrepresentanter, i syfte att subventionera studentrepresentanters resor till möten inom uppdragen. Budgeten fastställs initialt till 50 000 kronor baserat på en schablonkostnad.

## **Nätverk för studerandeskyddsombud, SSO**

Styrelsen föreslår att införa en ny budgetpost för det nystartade nätverket för studerandeskyddsombud. Budgeten är tänkt att täcka kostnader för nätverksträffar. Budgeten fastställs initialt till 50 000 kronor.

## **Särskilda satsningar**

Styrelsen föreslår att överföra 20/21 års budget för Särskilda satsningar á 450 000 kronor till nästa år. Skälet är att jubileumbanketten har senarelagts till vårterminen 2022 på grund av pandemin. Det är alltså ett outnyttjat budgetutrymme 20/21 som förs över till nästa år.

## **Övrigt**

Styrelsen föreslår inte att budgetera för kostnadsstället Övrigt. Posten står endast med för att möjliggöra jämförelse med år 17/18 då vissa kostnader bokfördes på kostnadsstället övrigt.

## **Avskrivningar**

Styrelsen föreslår att inte budgetera för några avskrivningar.

## **Resultat**

Styrelsen föreslår att budgetera för ett resultat om -198 129 kronor. Verksamheten är långsiktigt hållbar och det negativa resultatet ses inte som ett nödvändigtvis återkommande inslag. Budgeten innehåller några kostnader som inte är bestående. Det gäller inte minst för 100 års-jubiléet som innebär en kostnad om 450 000 kronor 21/22. Eftersom dessa kostnader inte kommer att finnas kvar i budgeten för 22/23 kommer det finnas goda marginaler kommande år.

## **Omfördelning**

Styrelsen har för närvarande möjlighet att omfördela 5% av budgeten mellan kostnadsställen, efter beslut av SFSFUM. Styrelsen menar att den möjligheten bör finnas kvar. 5% av budgeten motsvarar 332 500 kronor. Det är särskilt viktigt att styrelsen har möjlighet att omfördela pengar mellan kostnadsställen när budgeten inte har lika stora marginaler på varje kostnadsställe. Tidigare har varje kostnadsställe haft lägre kostnader än prognostiserats, vilket är det som leder till de stora överskotten. Med den nya, mer realistiska budgeten kan det mycket väl bli så att vissa kostnadsställen

även under en ansvarsfull förvaltning får högre kostnader än förutsett. Det kan vanligtvis kompenseras av att andra kostnadsställen inte gör av med hela sin budget.

# Proposition 2

## Budget och medlemsavgift

### Förslag till beslut

Styrelsen föreslår fullmäktige

**att** fastställa SFS medlemsavgift för verksamhetsåret 21/22 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 22/23 till sex (6) kronor per helårsstudent inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt doktorand omräknat till heltidsekvivalent inom kårens verksamhetsområde.

**att** SFS styrelse har rätt att omfördela kostnader mellan kostnadsställena i SFS budget, motsvarande 5 procent av de totala kostnaderna.

**att** anta SFS Budget 21/22 enligt följande:

<b>Intäkter</b>	
Medlemsintäkter	1,497,872
Statsbidrag	5,059,000
Årets studentstad	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>6,556,872</b>
<b>Kostnader</b>	
Kansliet	4,040,000
Presidiet	1,400,000
Styrelsen	175,000
Komit	180,000
Medlemsaktiviteter	115,000
SFSFUM	145,000
Doktorandkommittén	70,000
Valberedningen	30,000
SQC	50,000
Studentrepresentanter	50,000
Nätverk för SSO	50,000
Särskilda satsningar	450,000
Övrigt	0
Avskrivningar	0
<b>Totala kostnader</b>	<b>6,755,000</b>
<b>Resultat</b>	<b>-198,129</b>

