

Rapport inför bokslut 2022/23

Bilaga till årsredovisning för SFS verksamhetsår 2022/23

SFS

Innehållsförteckning

Intäkter	3
Statsbidrag	3
Medlemsintäkter mm.	3
Övrigt	3
Totala intäkter	3
Kostnader	4
Kansliet	4
Presidiet	4
Styrelsen	4
Komit	5
Medlemsaktiviteter	5
SFSFUM	6
Doktorandkommittén	6
Valberedningen	6
SQC	6
Studentrepresentanter	7
Nätverk	7
Särskilda satsningar	7
Totala kostnader	8
Resultat	8

Resultat

SFS verksamhetsår 2022/23

	Budget 2022/23	Ack. utfall	Differens
Intäkter			
Medlemsintäkter	1 600 000	1 598 424	-1 576
Statsbidrag	5 060 000	3 794 250	-1 265 750
Sjuklönersättning	0	0	0
Övrigt	0	2 298 148	2 298 148
Totala intäkter	6 660 000	7 550 678	890 678
Kostnader			
Kansliet	4 000 000	3 823 548	176 452
Presidiet	1 400 000	1 599 637	-199 637
Styrelsen	175 000	322 375	-147 375
Komit	130 000	293 489	-163 489
Medlemsaktiviteter	215 000	135 690	79 310
SFSFUM	250 000	479 553	-229 553
Doktorandkommittén	100 000	68 320	31 680
Valberedningen	30 000	26 928	3 072
SQC	50 000	29 822	20 178
Studentrepresentanter	30 000	33 082	-3 082
Nätverk	30 000	5 444	24 556
Särskilda satsningar (samlingspost)	650 000	1 380 478	-730 478
Avskrivningar	0	0	0
Totala kostnader	7 060 000	8 380 931	-1 320 931
Resultat	-400 000	-830 253	-430 253

Intäkter

Statsbidrag

Statsbidraget som tillfaller SFS är enligt statsbudgeten. Statsbidraget till SFS anges i regleringsbrev som annonseras i december och betalas ut av Kammarkollegiet under fyra tillfällen på ett kalenderår.

Utfallet för statsbidrag är 3 794 250 kronor, budget var 5 060 000 kronor.

Bedömningen är att utfallet blev lägre än budgeterat med anledning av att SFS redovisningstjänst har av misstag lagt det på fel kostnadsställe och därför kan den noteras som en del av intäkterna under Övrigt.

Medlemsintäkter mm.

Medlemsintäkter avser medlemsavgift till SFS samt om betalning sker till SFS vid medlemsaktiviteter. Det är svårt att göra en prognos för antal representerade studenter då dimensioneringen av den högre utbildningen delvis styrs av omvärlden. Däremot är det viktigt att beakta hur beräkning av medlemsavgifterna görs och vara observant på att det är antalet helårsprestationer det förrförra året. En nyhet är att studenter på basårsutbildning numera är inkluderade.

Utfallet för medlemsintäkter är 1 598 424 kronor, budget var 1 600 000 kronor.

Bedömningen är att avvikelserna är så pass liten att det inte finns något att anmärka på. Det kan vara svårt för styrelsen att budgetera den exakta siffran för medlemsintäkter eftersom det påverkas av studenternas efterfrågan på högre utbildning och hur många studenter som registreras, och därav företräds av studentkårerna, på lärosätena.

Övrigt

Övrigt utgör sådana intäkter som inte omfattar Statsbidrag och Medlemsintäkter. Det kan variera mellan verksamhetsår, men kan exempelvis vara bidrag eller intäkter som SFS får för att ha genomfört aktiviteter eller uppdrag.

Utfallet för Övrigt är 2 298 148 kronor, budget var 0 kronor.

Utfallet förklaras av det som anförs under rubriken Statsbidrag med att SFS redovisningstjänst har av misstag lagt det på fel kostnadsställe. Vidare har SFS fått intäkter från de internationella evenemang som genomfördes under verksamhetsåret i samband med det svenska ordförandeskapet i EU i form av deltagaravgifter och sponsringsmedel. Utöver det har SFS också fått intäkter på över 400 000 kronor från UHR för författande av rapporter om högskolepedagogik inom ramen för regeringsuppdraget Högskolepedagogiskt lyft.

Totala intäkter

Utfallet för totala intäkter är 7 550 678 kronor, budget var 6 660 000 kronor.

Kostnader

Kansliet

Kostnader för kansliet avser framför allt personalkostnader (som utgörs av löner, pensionsavsättningar med mera). Utöver det kansliet kostnader för kontorshyra, telefoni, kommunikation och PR, kompetensutveckling och förbrukningsinventarier. Vissa av kostnaderna som är kopplade till administration och kontoret är delade med presidiet på en ration av 70 respektive 30 procent.

Utfallet för kansliet är 3 823 548 kronor, budget var 4 000 000 kronor.

Bedömningen är att det låga utfallet i relation till det budgeterade huvudsakligen består av att personalkostnaderna blev lägre än planerat. Det har antagligen att göra att SFS hade flera perioder med lägre bemanning än väntat eftersom det var personal som slutade och nyrekrytering dröjde. Däremot har vissa kostnader dragit upp utfallet, som exempelvis IT-tjänster, resor och andra kostnader relaterade till SFS evenemang i Almedalen.

Presidiet

Kostnader för presidiet avser bland annat arvode, del av hyra och förbrukningsmaterial, resor (som inte är relaterade till till exempel styrelsemöten, medlemsmöten och fullmäktigesammanträde) och kompetensutvecklande utbildning inom arbetsrätt och arbetsmiljöfrågor då presidiet delegeras arbetsgivaransvar för de anställda. Vissa av kostnaderna som är kopplade till administration och kontoret är delade med kansliet på en ration av 30 respektive 70 procent.

Utfallet för presidiet är 1 599 637 kronor, budget var 1 400 000 kronor.

Bedömningen är att utfallet blev större än budgeterat eftersom presidiet prioriterade att genomföra aktiviteter, medlemsbesök, konferensdeltaganden och andra resor. Det med anledning av att organisationen fanns sig i mitten av perioden för den politiska fokusfrågan respektive i början av perioden för den organisatoriska fokusfrågan vilket föranledde att presidiet ville verkställa och utföra så mycket verksamhet som möjligt. Utöver det var det även det första verksamhetsåret utan restriktioner med anledning av Covid-19-pandemin vilket föranledde att presidiet såg en poäng av att åter träffa företrädare för studentkårerna. Det var även ett intensivt år med en rad olika omvärldshändelser som exempelvis valet 2022 och Sveriges ordförandeskap i EU under våren 2023. Det här medförde ett stort antal resor, vilket har skapat den största andelen av avvikelserna i utfallet. Bedömningen är att det var motiverat att lyfta fram verksamheten under det här verksamhetsåret men att i framtiden bör det finnas en större omsorg och reflektion om vilka resor som görs av presidiet.

Styrelsen

Kostnader relaterade till styrelsens arbete inom arbetsgrupper och styrelsemöten presenteras här. Även eventuellt andras deltagande på styrelsemöten redovisas här.

Utfallet för styrelsen är 322 375 kronor, budget var 175 000 kronor.

Bedömning är att utfallet blev större än budgeterat eftersom styrelsens fysiska sammanträden fortsätter att dras med kostnader. Framförallt styrelseöverlämningen i juni, där både föregående och tillträdande styrelse deltar vilket innebär 26 personer, är särskilt svår att administrera och hitta en billig lösning som samtidigt möjliggör en bra överlämning. SFS är en nationell organisation med engagerade över hela landet. När styrelsen har fysiska sammanträden innebär det stora resekostnader och kostnader för boende. Detta trots att styrelsen har arbetat på att boka resor i tid och beakta ekonomisk hållbarhet i val av resa samt att försöka hitta billigare boenden. Utöver det har inflationen påverkat kostnaderna för resa, boende och måltider. Kostnaden för Årets studentstad har hittills inte varit särskilt anmärkningsvärd.

Inför kommande års budgetplanering har styrelsen beaktat kostnaderna och försökt att producera ett väl avvägt förslag. Dessutom minskar antalet ledamöter i styrelsen vilket borde påverka kostnaderna positivt. Däremot kommer det att behövas en fortsatt stor medvetenhet om kostnaderna för styrelsen. Kansliet har även försökt se över vilka städer som är mest gynnsamma ekonomiskt för placering av de fysiska sammanträdena. En av de fysiska sammanträdena kan också behöva göras om till digitala sammanträden.

Komit

Kostnader för Komit är huvudsakligen kostnader i samband med resa. Komits verksamhet grundar sig i att resa och delta i internationella konferenser. Komits arbetsgruppsmöten sker digitalt och inga kostnader föreligger med det. Komits deltagande vid NOM respektive ESC i Sverige bokas inte på detta kostnadsställe.

Utfallet för komit är 293 489 kronor, budget var 130 000 kronor.

Bedömningen är att det första utfallet är på grund av att medlemsavgiften till ESU inte beräknades med när budgeten lades. Därav det stora överskottet. I övrigt höll kommittén budgeten för resor och representation relativt väl trots att det var ett intensivt år för kommittén med ett stort internationellt engagemang.

Medlemsaktiviteter

Kostnader relaterade till medlemsaktiviteter såsom medlemsmöten redovisas här. SFS bekostar deltagande från medlemskår och SFS organisation (till exempel valberedning och styrelse).

Utfallet för medlemsaktiviteter är 135 690 kronor, budget var 215 000 kronor.

Utfallet blev betydligt lägre än förväntat. Det handlar främst om att höstens medlemsmöte blev billigare än väntat, men även samma för vårens medlemsmöte men inte i samma utsträckning. Det är svårt att veta exakt vad kostnaden på medlemsmötet kommer att hamna på och det påverkas även av lokala faktorer, såsom hur goda förutsättningar det finns att genomföra mötet. Tidigare år och under 2023/24 har däremot kostnaderna varit högre, vilket stärker tidigare nämnda resonemang.



SFSFUM

Kostnader relaterade till SFSFUM såsom deltagande (resa, kost och logi) från SFS organisation (till exempel kansli, revisorer och styrelse) anges på kostnadsstället SFSFUM. Även arvode till mötespresidium och funktionärer vid SFSFUM och omkostnader för dessa belastar kostnadsstället. SFS har sedan flera år varit medvetna om utveckling och utvecklingskostnad för verktyget VoteIT, vilket nu genomfördes. Till följd av bristande kollektivtrafik organiserade SFS en buss från Eskilstuna till Malmö vilket också bokades på kostnadsstället. Avslutningsvis mottog SFS sponsorintäkter för att täcka en del av merkostnader som kom med detta.

Utfallet för SFSFUM är 479 553 kronor, budget var 250 000 kronor.

Bedömningen är att merparten av anledningen till att SFSFUM gick över budget har att göra med röstningssystemet VoteIT där kostnaderna drog iväg. Tidigare har SFS också fått lokal support för systemet under pågående SFSFUM gratis, men detta år fakturerades det vilket inte var kommunicerat förrän efter att fakturan inkom. Det var ett misstag där det tidigare kunde ha statuerats tydligare. Det har också varit kostnader för systemutveckling vilket inte hade räknats med. Slutligen var det även en del problem med resor med anledning av ombyggnationer på stambanan, vilket gjorde att extra kostnader för resor och särskild buss för hemresa kom till.

Doktorandkommittén

Kostnader för DK avser bland annat möteskostnader (resa, kost och logi). DK:s deltagande på Eurodoc redovisas inte här.

Utfallet för doktorandkommittén är 68 320 kronor, budget var 100 000 kronor.

Doktorandkommittén har återkommande haft utmaningar med att spendera upp till sitt budgetutrymme. Bedömningen är ändå att kommitténs verksamhet fortfarande har varit rik på aktiviteter och fått gott genomslag.

Valberedningen

Kostnader för valberedningen avser bland annat introduktion och överlämning samt marknadsföring. Även kostnader i samband med intervju föreligger. I år var valberedningen aktiv och hade fysiska träffar vilket medför att pengar har investerats i verksamheten.

Utfallet för valberedningen är 26 928 kronor, budget var 30 000 kronor.

Bedömningen är att det faktum att valberedningen inte exakt nådde sitt satta budgetmål inte avsevärt påverkade valberedningen verksamhet och att uppdraget kunde genomföras på ett ändamålsenligt sätt.

SQC

Kostnader för SQC avser bland annat introduktion och överlämning samt konferensdeltagande.

Utfallet för SQC är 29 822, budget var 50 000 kronor.

Anledningen till att budgeten inte nåddes har varit att SQC inte har haft lika många fysiska träffar.

Studentrepresentanter

Kostnader för studentrepresentanter avser huvudsakligen resa, kost och logi i samband med möten och konferenser. Presidiet har uppmuntrat till deltagande och att SFS ska täcka dessa kostnader för att möjliggöra engagemang och deltagande å SFS vägar.

Utfallet för Studentrepresentanter är 33 082 kronor, budget var 30 000 kronor.

Kostnadsstället gick över något budget. Det kan ses som positivt eftersom SFS vill att studentrepresentanterna är aktiva och inte avstår möten med anledning av att det är förenat med kostnad. Eftersom kostnadsstället endast gick över med omkring 10 procent finns det ingen anledning att förändra eller väcka oro.

Nätverk

Kostnader för nätverk relaterar till kostnader som uppkommer vid nätverksträffar. I år har det huvudsakligen varit kostnader relaterade till det konstnärliga nätverket som har haft en fysisk träff i samband med uppstart.

Utfallet för Nätverk är 5 444 kronor, budget var 30 000 kronor.

Att denna budgetpost inte nåddes kan möjligen ha att göra med att den är relativt ny och därför är den inte lika etablerad som övriga poster. Det betyder att det inte finns samma form av traditioner med återkommande aktiviteter eller initiativ. De medel som spenderades gick till uppstartsträffen för nätverk för konstnärliga utbildningar. I framtiden kan det finnas potential i att utveckla och komma på idéer hur budgetposten kan användas. Däremot är det svårt att planera några större fysiska träffar eftersom det antagligen kommer att kräva mer medel. Möjligen kan det finnas en idé om att denna budgetpost kan användas för att stötta initiativ på medlemsinteraktioner från exempelvis kommittéerna.

Särskilda satsningar

Kostnader för särskilda satsningar avser extraordinära händelser och evenemang, det används därför mycket restriktivt (och tidigare benämndes posten investeringar). Under verksamhetsåret har SFS haft flera evenemang av internationell karaktär och samtliga delprojekt har haft som ambition att gå enligt budget. Samtliga projekt har även haft intäkter, här redovisas enbart kostnader. I SFS budget för verksamhetsåret som SFSFUM antog i maj 2022 var fördelningen i budget för de olika evenemangen följande.

Nordiskt ordförandemöte, NOM	150 000
European Student Convention, ESC	400 000
Eurodoc Conference and annual general meeting, EuroDoc	100 000

Utfallet för kostnaderna för evenemangen var följande.

Nordiskt ordförandemöte, NOM	168 867
European Student Convention, ESC	411 289
Eurodoc Conference and annual general meeting, EuroDoc	655 024

Resultatet blir därför missvisande eftersom budget endast visar vad SFS hade tänkt att gå in med i projektet i form av satsade medel, men evenemanget som helhet har kostnader som belastar kostnadsstället men som ska ersättas av en annan part i evenemanget. I fallet med EuroDoc så fick SFS intäkter på ungefär 400 000 kronor, vilket gör att resultat fortfarande har gått över men inte med lika mycket som det först kan tolkas.

Bedömningen är att evenemangen var innehållsmässigt lyckades och genomfördes med god kvalitet, men att i framtiden bör det ske en omsorgsfull bedömning om vilka evenemang SFS ska anordna och hur de kommer att belasta SFS ekonomi och organisation.

Utfallet för särskilda satsningar är 1 380 478, budget var 650 000 kronor. Ökade intäkter inom projektet såsom deltagaravgifter redovisas inom Övrigt under Intäkter.

Totala kostnader

Utfallet för totala kostnader är 7 550 678 kronor, budget var 6 660 000 kronor.

Resultat

Resultat för verksamhetsåret 2022/23 är -830 253 kronor, budget var -400 000 kronor.

Om en fakturaintäkt på 400 000 kronor för evenemang i juni hade bokförts på verksamhetsåret 2022/23 istället för nästkommande hade resultatet mer varit i linje med budgeterat resultat. Se rubriken Särskilda satsningar.