

Rapport inför bokslut 2023/24

Bilaga till årsredovisning för SFS verksamhetsår 2023/24

SFS

Innehållsförteckning

Bakgrund	2
Resultat	3
Intäkter	4
Statsbidrag	4
Medlemsintäkter	4
Övrigt	4
Totala intäkter	4
Kostnader	5
Kansliet	5
Presidiet	5
Styrelsen	6
Komit	6
Medlemsaktiviteter	7
SFSFUM	7
Doktorandkommittén	7
Valberedningen	8
SQC	8
Studentrepresentanter	8
Nätverk	9
Särskilda satsningar	9
Totala kostnader	9
Resultat	9
Kommentar på verksamhetsårets resultat	9
Budget och utfall tidigare verksamhetsår	11

Bakgrund

Följande dokument är en bilaga som kan kopplas till SFS årsredovisning. Detta är ett relativt nytt koncept i SFS och ger en fördjupad beskrivning av organisationens ekonomi



och syftar till att underlätta förståelsen av resultatet och kostnadsställena. Genom att tydliggöra hur intäkter och kostnader fördelas mellan olika kostnadsställen är förhoppningen att uppnå ökad förståelse och insyn i hur medel används. Bilagan riktar sig särskilt till förtroendevalda och medlemskårer och fungerar som ett stöd för att tolka årsredovisningen i ett bredare sammanhang.

Dispositionen är sådan att resultatet presenteras och sedan följer förklaringar av kostnadsställen samt utfallet för respektive kostnadsställe. Det finns även en övergripande reflektion om resultatet samt en tabell som visar utfall över de senaste verksamhetsåren.

Bilagan är huvudsakligen författad av Jacob Färnert, SFS ordförande 2023/24, och budgetansvarig presidal under verksamhetsåret. Om det skulle uppstå frågor eller funderingar i samband med läsningen går det bra att kontakta sfs@sfs.se.

Resultat

SFS verksamhetsår 2023/24¹

	Budget 2023/24	Utfall 2023/24
Intäkter		
Medlemsintäkter	1 700 000	1 818 498
Statsbidrag	5 060 000	5 059 000
Sjuklöneersättning	0	0
Övrigt	0	914 804
Totala intäkter	6 760 000	7 792 302
Kostnader		
Kansliet	4 000 000	4 956 310
Presidiet	1 450 000	1 686 069
Styrelsen	200 000	321 697
Komit	200 000	185 707
Medlemsaktiviteter	150 000	172 781
SFSFUM	250 000	346 600
Doktorandkommittén	100 000	61 409
Valberedningen	30 000	63 715
SQC	30 000	24 662
Studentrepresentanter	30 000	15 623
Nätverk	30 000	343
Särskilda satsningar	100 000	156 155
Avskrivningar	0	0
Totala kostnader	6 570 000	7 991 070
Resultat	190 000	-198 768

¹ Utfallet som redovisas är justerat mot resultatet för respektive kostnadsställe för en mer pedagogisk överblick över verksamheten.

Intäkter

Statsbidrag

Statsbidraget som tillfaller SFS är enligt statsbudgeten som fastställs av riksdagen. 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 5 059 000 kronor. Budget var 5 060 000 kronor.

Utfallet blev likt vad som hade budgeterats. När det gäller så små summor i skillnader är det svårt att resonera hur Kammarkollegiet har resonerat och det kan finnas mekanismer bakom som på marginalen påverkar utfallet i anslaget.

Medlemsintäkter

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 föregående år och året innan dess. En nyhet är att studenter på basårsutbildning numera är inkluderade.

Utfallet för medlemsintäkter är 1 818 498 kronor. Budget var 1 700 000 kronor.

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 914 804 kronor. Budget var 0 kronor.

Detta avser framförallt intäkter som SFS har fått från ett internationellt evenemang, EuroDoc-konferensen i Uppsala 2023, 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 omkring 200 000 kronor från UHR för författande av rapporter om högskolepedagogik inom ramen för regeringsuppdraget Högskolepedagogiskt lyft. Slutligen har SFS även fått medel från Myndigheten för Yrkehögskolan avseende utvecklingsarbetet med studerandeflytande i yrkehögskolan.

Totala intäkter

Utfallet för totala intäkter är 7 792 302 kronor. Budget var 6 760 000 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 med 70 respektive 30 procent.

Utfallet för kansliet är 4 956 310 kronor, budget var 4 000 000 kronor.

Bedömningen är att utfallet blev högre än budgeterat på grund av flera anledningar. Dels har det att göra med att SFS anställde ett studerandeombud för yrkeshögskolan, vilket inte var med i budgeten eftersom beslutet togs efter att budgeten fastställts. För anställningen har SFS fått ersättning från Myndigheten för yrkeshögskolan.

Andra kostnader som bidrar till utfallet är kostnadstället reklam och PR. Det avser bland annat Almedalen 2023 (denna aktiviteten ligger i gränslandet mellan två verksamhetsår och det är svårt att avgöra vilket av de två som den ska belasta), beställning av en Novus-undersökning på med fokus på studenternas ekonomi samt externt stöd för att genomföra evenemang kopplat till den politiska fokusfrågan, bland annat ministerseminariet i januari 2024. Novus-undersökningen motiverades med att det relativt andra sakfrågor inte finns tillräckligt gott underlag för SFS påverkansarbete, varpå det ansåg nödvändigt att SFS bidrog med information och fakta. Gällande ministerseminariet var det en aktivitet som hade planerats under flera verksamhetsår och beslut om aktiviteten togs vintern 2022. I utvärderingen av evenemanget fastställdes det som mycket lyckat med stor spridning och högprofilerade deltagare från bland annat regeringen, varpå evenemanget betraktades som en värd investering.

Däremot har vissa kostnader dragit upp utfallet, som exempelvis IT-tjänster, resor och andra kostnader relaterade till SFS evenemang i Almedalen. Däremot är bedömningen att SFS administrativa kostnader är relativt rimliga givet verksamhetens storlek samt att kansliet är placerat i Stockholm vilket för med sig högre kostnader.

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 1 686 069 kronor. Budget var 1 400 000 kronor.

Bedömningen är att utfallet blev större än budgeterat följer generellt samma resonemang som framförs gällande kansliet. Eftersom presidiet delar vissa kostnader

med kansliet får det även utslag i bland annat Almedalen 2023, Novus-undersökning och ministerseminariet. En annan påverkande faktor är att tidigare verksamhetsår har presidiet haft personer som blivit omvalda, vilket gör att arvode inte blir dubbelt i juni och juli. Detta verksamhetsår valdes en ny vice ordförande på SFSFUM 2023 vilket medförde tre arvoden i juni och juli 2023. På SFSFUM 2024 valdes ett helt nytt presidium vilket medförde fyra arvoden i juni 2024. Slutligen kan det nämnas att presidiet hade kostnader för resor på motsvarande 95 000 kronor. Presidiet har försökt att hålla nere denna kostnad men det är stundtals utmanande med en nationell rörelse samt politiken som stundtals efterfrågar deltagande på andra orter än Stockholm.

Styrelsen

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

Utfallet för styrelsen är 321 697 kronor. Budget var 200 000 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 många personer på plats, 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.

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.

Utfallet för komit är 185 707 kronor. Budget var 200 000 kronor.

Resultatet visar att kommittén har gått under budget, vilket inte är helt rättvist redovisat. Medlemsavgiften till ESU var ungefär 120 000 kronor. Halva medlemsavgiften periodiserades under våren 2022/23 och resterande under detta verksamhetsår. Detta vållade en del förvirring gällande budgeten. Även om medlemsavgiften gäller för kalenderår, är det i fortsättningen nog bra om periodiseringar inte görs över flera verksamhetsår då det blir svårare för budgetansvarig presidial att få ett grepp om ekonomin.

Kommittén hade en kostsam överlämning och resten av verksamhetsåret präglades av kostnadsmedvetenhet, så verksamheten anpassades därefter. Utfallet för resten av kommitténs verksamhet utöver medlemsavgiften till ESU är ungefär 125 000 kr.

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 172 781 kronor. Budget var 150 000 kronor.

Utfallet är justerat efter deltagaravgifter, men blev något högre än budgeterat. 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. Samtidigt är samtliga värdar mycket måna om att genomföra ett bra möte och skapa goda förutsättningar för deltagarna, vilket ibland gör att kostnader tillkommer.

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.

Utfallet för SFSFUM är 346 600 kronor. Budget var 250 000 kronor.

Utfallet är justerat efter intäkter såsom deltagaravgifter. Gällande resultatet är det inledningsvis värt att nämna att kostnadsstället belastades av kostnader på ungefär 63 000 kr för röstningssystemet VoteIT i augusti, vilket var från SFSFUM 2023 föregående verksamhetsår. Det gör att resultatet påverkas negativt. I övrigt låg kostnaderna på resor och boende på ungefär 100 000 kr. Kostnader för att de lokala värdarna skulle ordna med lokaler, logi och kost låg på ungefär 295 000 kr. Gällande intäkter hade evenemanget intäkter i form av både sponsorintäkter och deltagaravgifter.

Sammanfattningsvis kan det sägas att det är ett stort projekt som är svårt att budgetera. Dessutom är SFS en nationell organisation, vilket gör att det ofta blir kostsamt att anordna aktiviteter när skalan går från lokal till nationell. Slutligen är samtliga involverade i projektet medvetna om att det är SFS viktigaste evenemang under verksamhetsåret, varpå det strävas efter att skapa ett så bra möte som möjligt och goda förutsättningar för medlemskårens att delta. Det kan medföra att övervägningar i budgetfrågor väger över till att skapa ett bra möte istället för att hålla en strikt restriktiv budget.

Doktorandkommittén

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

Utfallet för doktorandkommittén är 61 409 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. Det ska däremot sägas att kommittén

haft högre kostnader verksamhetsår längre tillbaka på grund av större projekt som exempelvis Phd-handbook.

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 63 715 kronor. Budget var 30 000 kronor.

Under verksamhetsåret noterade SFS kansli och budgetansvarig presidial att valberedningen gick mot ett högre utfall än budgeterat. Valberedningen noterades angående detta, men bedömde att verksamheten krävde fortsatta resurser. Denna fråga behandlades under SFSFUM 2024 i styrelsens svar på interpellationen [Interpellation om valberedningens användning av budget](#). Styrelsen framförde bland annat frågan var komplex när det gäller styrning, eftersom valberedningen ligger under fullmäktige och inte styrelsen, varpå det kan uppstå svårigheter i styrning och tillsyn från styrelsens sida.

SQC

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

Utfallet för SQC är 24 662. Budget var 30 000 kronor.

Anledningen till att budgeten inte nåddes har varit att SQC har anpassat sin verksamhet efter att ha haft en avsevärt större budget än tidigare, varpå verksamheten har förlagts till digitala möten med enstaka fysiska aktiviteter. Detta har medfört att kostnaderna inte har varit under budget.

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.

Utfallet för Studentrepresentanter är 15 623 kronor. Budget var 30 000 kronor.

Kostnadsstället gick under budget. Föregående verksamhetsår gick utfallet över budget något. Det hela är i stort beroende av hur många sammanträddanden som SFS studentrepresentanter behöver delta på fysiskt. Som sagt uppmuntrar presidiet och kansliet studentrepresentanterna att delta på plats när möjlighet ges, men uppenbarligen har det funnits ett minskat behov av resor för studentrepresentanterna detta verksamhetsår.

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 343 kronor. Budget var 30 000 kronor.

Att denna budgetpost inte nåddes kan möjligen ha att göra med att den fortsatt är relativt ny och därför är den inte lika etablerad som övriga poster. Det betyder att det inte finns samma form av traditioner eller arbetssätt med återkommande aktiviteter eller initiativ. De medel som spenderades gick till vissa administrativa inköp samt en gåva till en inbjuden talare på en nätverksträff. 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, eller helt tas bort till förmån för annat.

Särskilda satsningar

Kostnader för särskilda satsningar avser extraordinära händelser och evenemang, det används därför mycket restriktivt (och tidigare benämndes posten investeringar).

Utfallet för särskilda satsningar är 156 155 kronor. Budget var 100 000 kronor.

Under verksamhetsåret var det tänkt att budgetposten uteslutande skulle användas slutställa SFS jubileumsskrift. Arbetet är av redaktionell karaktär varpå SFS har anlitat en extern resurs som utför projektet. Det har fakturerats 100 000 kr för projektet vilket var planerat. Däremot inkom det fakturor på 56 155 kr som avser kostnader för evenemang, framförallt internationella sådana, som SFS genomförde under föregående verksamhetsår. Budgetansvarig presidal övervägde om dessa kostnader skulle läggas på Komit, givet att kommittén var i stort fokus för evenemangen, men för att hålla kontinuitet mellan verksamhetsåren lades kostnaden på Särskilda satsningar trots att det inte var planerat.

Totala kostnader

Utfallet för totala kostnader är 7 991 070 kronor. Budget var 6 570 000 kronor.

Resultat

Resultat för verksamhetsåret 2023/24 är -198 768 kronor. Budget var 190 000 kronor.

Kommentar på verksamhetsårets resultat

Det är alltid en utmaning att få verksamhetens resultat att matcha budgeten. Budgeten ses som en måltavla att sikta mot, men det är osannolikt att nå den på kronan eftersom det är så många faktorer som påverkar ekonomin under årets gång. Jag vill dock påstå att verksamheten har dock varit framgångsrik givet sitt syfte och mål. Under året har

SFS bidragit starkt till studentpolitiken, synts i debatten om högre utbildning och forskning samt stärkt sitt arbete med medlemmarna. Detta var sista året med den politiska fokusfrågan och där levererade SFS innehåll i flera sakfrågor och debatter.

SFS verksamhet präglas delvis av cykler, där varje verksamhetsår påverkas av tidigare års beslut, planer och idéer. Ibland är det svårt, om inte omöjligt, att separera verksamhetsåren ekonomiskt och organisatoriskt. Under 2023/24 fanns fortfarande spår av en tidigare större verksamhet med mer omfattande resurser, bland annat kopplat till aktiviteter under det svenska EU-ordförandeskapet. Det är rimligt att verksamhetsåret 2023/24 även kommer att påverka 2024/25 och andra verksamhetsår framöver. I efterhand kan man konstatera att strukturella förändringar för ekonomin möjligen borde ha satts i rullning, men sådana beslut måste alltid vägas mot verksamhetens mål och behov. Att genomföra en större omorganisation är ett omfattande ingrepp som påverkar hur organisationen presterar, arbetsmiljön och arbetstakt. Som personal- och budgetansvarig presidial gjorde jag bedömningen att förutsättningarna för en sådan förändring saknades under detta verksamhetsår. Samtidigt fanns det en osäkerhet kring regeringens finansiering av studentinflytande, något som SFS också arbetade aktivt med att försöka bibehålla tidigare nivåer. I ett sådant läge hade den långsiktiga ekonomiska utsikten uppenbarligen varit annorlunda.

Avslutningsvis vill jag summera kommentaren med att verksamheten har varit lyckad, vilket jag hoppas verksamhetsberättelsen kan redogöra mer i detalj, men att man såklart alltid hade önskat att utfallet matchade bättre mot det budgeterade resultatet. Jag är övertygad om att organisationen står sig väl över tid, men den långsiktiga utvecklingen är också beroende av vad studentkårsrörelsen vill med verksamheten och detta kan påverkas från år till år, vilket gör det utmanande att måla upp en långsiktig ledstjärna för SFS. Antagligen är det ett rimligt utfall i en verksamhet där de förtroendevalda väljs på ettårsbasis, men jag vill därför slutligen betona vikten av en tillitsbaserad styrning som möjliggör att verksamheten kan fungera både innehållsmässigt, organisatoriskt och ekonomiskt.

Budget och utfall tidigare verksamhetsår

	Budget 23/24	Utfall 23/24	Budget 22/23	Utfall 22/23	Budget 21/22	Utfall 21/22	Budget (r) 20/21	Utfall 20/21
Intäkter								
Medlemsintäkter	1 700 000	1 818 498	1 600 000	1 598 424	1 497 872	1 703 593	1 538 237	1 493 645
Statsbidrag	5 060 000	5 059 000	5 060 000	3 794 250	5 059 000	5 059 000	4 719 000	4 728 333
Sjuklönersättning	0		0	0	0	38 060	0	17 402
Övrigt	0	914 804	0	2 298 148	0	303 632	0	0
Totala intäkter	6 760 000	7 792 302	6 660 000	7 550 678	6 556 872	7 104 285	6 257 237	6 239 384
Kostnader								
Kansliet	4 000 000	4 956 310	4 000 000	3 823 548	4 040 000	4 334 540	4 007 775	4 590 312
Presidiet	1 450 000	1 686 069	1 400 000	1 599 637	1 400 000	1 423 930	1 427 407	1 575 146
Styrelsen	200 000	321 697	175 000	322 375	175 000	313 146	246 200	111 108
Komit	200 000	185 707	130 000	293 489	180 000	244 754	205 000	128 463
Medlemsaktiviteter	150 000	172 781	215 000	135 690	115 000	140 786	145 689	0
SFSFUM	250 000	346 600	250 000	479 553	145 000	246 118	479 381	657 498
Doktorandkommittén	100 000	61 409	100 000	68 320	70 000	88 073	71 800	44 172
Valberedningen	30 000	63 715	30 000	26 928	30 000	7592	36 000	0
SQC	30 000	24 662	50 000	29 822	50 000	27 299	50 000	23 568
Studentrepresentanter	30 000	15 623	30 000	33 082	50 000	4132	0	0
Nätverk	30 000	343	30 000	5 444	50 000	10 000	0	0
Särskilda satsningar	100 000	156 155	650 000	1 380 478	450 000	864 786	450 000	6875
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	10 110
Totala kostnader	6 570 000	7 991 070	7 060 000	8 380 931	6 755 000	7 705 156	7 119 252	7 157 607
Resultat	190 000	-198 768	-400 000	-830 253	-198 128	-600 871	-862 015	-918 223