

Reviderad Budget 2015 och planeringsramar 2016–2018 för Högskolan i Halmstad

I. Bakgrund

I.1 Reviderad budget 2015 och planeringsramar 2016-2016 enligt riksdagsbeslut i enlighet med alliansens budgetförslag.

Lärosätet planerar inför verksamhetsåret 2015 utifrån ett tilldelat takbelopp för grundutbildningen, exklusive omstruktureringsmedel, som baseras på nytt beslut från riksdagen för budgeterade planeringsramar. För 2015 fördelas därmed netto 355,3 mkr (inkl. pris och löneomräkningsindex PLO 0,79 procent) vilket motsvarar 97 procent av tilldelat bruttoanslag som uppgår till 366,3 mkr. Resterande 3 procent eller 11 mkr reserveras för att på uppdrag av rektor genomföra strategiska åtgärder inom Högskolans utbildningsverksamhet. Forskningsanslaget minskar med 0,8 mkr enligt alliansens förslag vilket baseras på omfördelning av anslag kopplat till prestationer som aktiveras. Forskningsanslaget uppgår därmed till 55,8 mkr.

En av de strategiska insatserna är att utveckla kompletta akademiska miljöer vid Högskolan. Med detta menas att grunden i verksamheten ska präglas av växelverkan och utbyte mellan forskning, utbildning och samverkan. Den kompletta akademiska miljön bidrar därför till gränsöverskridande samarbeten mellan forskning och utbildning. Den kännetecknas även av samverkan med både offentliga och privata aktörer i samhället.

Dessutom krävs extra insatser för kvalitetshöjande åtgärder inom Högskolans utbildningar. Lärosätet är idag populärt bland studenter, mycket på grund av utbildningarnas nära koppling till samhället. Men större insatser krävs för att ytterligare möta kraven på att all utbildning håller hög akademisk nivå.

För den kommande planeringsperioden 2016–2018 planerar regeringen en fortsatt minskning av grundutbildningen med cirka 4 procent för Högskolan i Halmstad. Föregående års planeringsramar, enligt budgetpropositionen (BP) 2014 för perioden 2014–2017, påvisade en nedgång med cirka 8 procent. Planerat takbelopp för 2018 beräknas enligt alliansens förslag till 352,4 mkr. Regeringens förslag enligt BP 2015 beräknas till 333,5 mkr exklusive 5 250 övriga utbildningsplatser på nationell nivå som ej är fördelade per lärosäte (BP 2014/15:1 tabell 9,2 Satsning på fler utbildningsplatser).

Ökningen av takbeloppet för lärosätet är enligt alliansens förslag 7,9 mkr. med tyngdpunkt mot lärarutbildningsplatser.

Enligt regeringens budgetproposition 2015 som riksdagen inte antog baserades på tidigare regerings (alliansens) förslag enligt följande.

”Minskningen för budgetåret 2015 består av nationell omfördelning av anslag med 3,5 mkr för utbyggnad av läkar- och tandläkarutbildning, finansiering av vård och ingenjörsutbildningar med 1,8 mkr samt 2,8 mkr med anledning av att den tillfälliga satsningen på 1 400 platser riktade mot ingenjörer och sjuksköterskor upphör.

Anslaget för grundutbildningen föreslås öka med 0,9 mkr för utbyggnad av civil- och högskoleingenjörsutbildningar, samt med 1,4 mkr till följd av omfördelning av platser mellan lärar- och förskollärarytbildningen.

Regeringen planerar att satsa på fler utbildningsplatser (se BP 2015 Tabell 9,2) främst inom lärar- och förskollärarytbildningar och sjuksköterskeutbildningar. Utöver dessa områden finns en fri pott med 3 250 platser för övriga utbildningar som regeringen har för avsikt att fördela inför 2015.

Inför kommande regleringsbrev 2015 kommer eventuella tilläggsplatser att presenteras vilket sker i slutet av december 2014. Om Högskolan i Halmstad erhåller nya platser kommer en tilläggsbudget att göras vilken kommer att läggas fram för styrelsen under februarimötet 2015.

Forskningsverksamheten beräknas få ett årligt anslag med 56,6 mkr fram till 2018 enligt budgetpropositionen 2015. En mindre del av anslaget baseras på en kvalitetsindikator vilket kommer påverka anslaget marginellt – antingen med ökning eller minskning.”

Tabell 1: Reviderad Planering för anslagsramar grundutbildning 2016-2018 (mkr). Belopp tkr (prisnivå 2015)

Budgetår	Anslag	Bas	Tillägg	Total		Strat. medel
2011	Takbelopp	343 056	22 546	365 602	100,00%	
2011	Medelsfördelning	329 334	24 292	353 626	96,70%	11 976
2012	Takbelopp	349 306		349 306	100,00%	
2012	Medelsfördelning	339 212		341 971	98,00%	7 335
2013	Takbelopp	342 798	13 000	355 798	100,00%	
2013	Medelsfördelning	351 939		351 939	98,90%	3 859
2014	Takbelopp	359 723	2 200	361 923	100,00%	
2014	Medelsfördelning	350 689		350 689	96,90%	11 234
2015	Takbelopp	358 336	7 941	366 277	100,00%	
2015	Medelsfördelning	355 289		355 289	97,00%	10 988
2016	Takbelopp	356 443		356 443	100,00%	
2016	Medelsfördelning	345 750		345 750	97,00%	10 693
2017	Takbelopp	353 583		353 583	100,00%	
2017	Medelsfördelning	342 976		342 976	97,00%	10 607
2018	Takbelopp	352 402		352 402	100,00%	
2018	Medelsfördelning	341 830		341 830	97,00%	10 572

Tabell 1 visar planeringen av grundutbildningen enligt regleringsbrev 2015 och Alliansens budgetförslag 2016-2018. Uppgifterna för åren 2016–2018 utgör planeringsramar som kan påverkas av yttre omständigheter. Takbelopp är den maximala tilldelning lärosätet kan uppnå och medelsfördelning är de interna planeringsramar som föreslås för att komma i ekonomisk balans inför 2018. Lärosätet har redan uppnått maximal besparing genom överprestationer som kan sparas med max 10 procent av anslaget ackumulerat. Planeringsmålet måste vara att hålla nere överprestationer då lärosätet inte kan reservera dessa presumtiva intäkter på grund av 10-procentsspärren.

Lärosätet har framtagit en ny intern fördelningsmodell till sektionerna för utbildningsuppdraget som bättre ska korrelera med det externa takbeloppet. Reviderat budgetförslaget för 2015 baseras på 5 159 helårsstudenter (5 097 helårsstudenter utfall år 2014) vilket motsvarar ett tilldelat externt takbelopp på 366,3 mkr (361,9 mkr år 2014), se tabell 2.

Tabell 2: Utveckling anslagsram 2011-2018 (mkr)

Resurser	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anslag till utbildning not 1	365,6	349,3	355,8	361,9	366,3	356,4	353,6	352,4
Anslag till forskning not 1	51,7	52,6	54,0	56,2	55,8	55,7	55,7	55,7
Ingående Myndighetskapital	52,5	68,8	68,9	69,6	66,6	60,1	48,6	40,3
Totala resurser	469,8	470,7	478,7	487,7	488,7	472,2	457,9	448,4
Verksamhetsutfall Prognos	14,0	0,1	0,4	-3,0	-6,5	-11,5	-8,3	-0,3

Utfall	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anslag till utbildning	365,6	349,3	355,8	361,9	366,3	356,4	353,6	352,4
Utfall/Prognos anslag utbildning	376,7	356,0	358,5	359,2	367,2	356,4	353,6	352,4
Över/underprestation	11,1	6,7	2,7	-2,7	0,9	0,0	0,0	0,0
Sparade prestationer not 2	36,6	34,9	35,3	36,2	35,8	34,3	33,5	33,4
Anslagssparande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anslagstilldelning Grund+FoU	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anslagstilldelning Grund+FoU	417,3	401,9	409,8	418,1	422,1	412,1	409,3	408,1
Ingående Myndighetskapital	52,5	68,8	68,9	69,6	66,6	60,1	48,6	40,3
Totala resurser	469,8	470,7	478,7	487,7	488,7	472,2	457,9	448,4
Intern anslagsram grundutb not 3	353,6	342,0	353,0	350,7	355,3	345,7	343,0	341,8
Verksamhetsutfall not 3	14,0	0,1	0,4	-3,0	-6,5	-11,5	-8,3	-0,3

Not 1. Enligt Regleringsbrev 2015 och Alliansens budgetförslag 2016-2018

Not 2. Får maximalt uppgå till 10 procent av anslag grundutbildning ackumulerat

Not 3. Enligt Högskolans prognos tertialrapport augusti 2014

Not 4. Förslag till internt anslagstak 2015, (2015–2018 planeringsramar)

Tabell 2 visar förslag till budget och att den beslutade interna anslagsramen för 2015 beräknas uppgå till 355,3 mkr (350,7 mkr år 2014). Detta baseras på en reviderad budget av antalet studieplatser enligt alliansens budgetförslag. Prognostiserat ekonomiskt utfall för 2015 baserat på antalet helårsstudenter och helårsprestationer uppgår till 367,2 mkr. jämfört takbelopp 366,3 mkr. Detta motsvarar ett ekonomiskt utfall av antalet helårsstudenter och helårsprestationer med cirka 0,3 procent över takbelopp.

1.2 Reviderade planeringsförutsättningar

Högskolans uppdrag från regeringen och anslagstilldelning presenterades i budgetpropositionen och fastställs i regleringsbrevet. Uppdraget uttrycks i ett anslag till utbildning samt ett anslag till forskning. Riksdagen beslöt att alliansens budget för 2015 skall gälla vilket innebär att majoriteten av lärosätena erhåller en något högre anslagstilldelning till utbildning, forskningsanslaget blir i stort sett oförändrat jämfört med 2014, justerat för pris- och löneomräkningen (PLO) med 0,79 procent (1,92 procent år 2014). Totalt för riket har regeringen tidigare beslutat om en tillfällig förstärkning nationellt motsvarande cirka 4 200 platser under 2013–2015. Denna förstärkning upphör 2016 och motsvarar ett minskat anslag med cirka 10 mkr för Högskolan i Halmstad för 2016.

Enligt alliansens budgetförslag som riksdagen fattade beslut om för 2015 erhåller Högskolan i Halmstad en tilldelning till utbildning och forskning motsvarande 366,3 mkr (361,9 år 2014) respektive 55,8 mkr (56,2 mkr år 2014). Sammantaget innebär alliansens budgetförslag att Högskolan får ett anslag på totalt 422,1 mkr för 2015 (418,1 mkr år 2014), (se tabell 3), vilket är en ökning med cirka 1 procent.

Tabell 3: Utveckling anslag 2010-2018 (mkr) enligt budgetproposition 2015 samt regleringsbrev 2015.

Resurser	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anslag till utbildning	368,4	365,6	349,3	355,8	361,9	366,3	356,4	353,6	352,4
Anslag till forskning	50,7	51,7	52,6	54,0	56,2	55,8	55,7	55,7	55,7
Totala resurser	419,1	417,3	401,9	409,8	418,1	422,1	412,1	409,3	408,1

Tabell 4: Grundutbildningsuppdraget 2015 (tkr)

område	Budget HST	Prognos HST	Budget total	Takbelopp enl RB	Prognos total	Takbelopp enl RB
	2015	2014	ersättning 2015	(tkr) 2015	ersättning 2014	(tkr) 2014
Humaniora	555	534				
Juridik	106	151				
Samhällsvetenskap	1 314	1 433				
Naturvetenskap	664	719				
Teknik	1 290	1 141				
Vård	451	447				
Medicin	181	163				
Undervisning	499	403				
Verksamhetsförlagd utb	68	69				
Övrigt	24	23				
Idrott	9	13				
Summa	5 159	5 097	367 195	366 277	359 214	361 923

Tabell 4 påvisar prognostiserat utfall 2014 jämfört med 2014 års takbelopp och budgeterat utfall 2015 jämfört med 2015 års takbelopp.

Tabell 5: Resultaträkning 2009 -2015 (mkr)

Belopp i mkr	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Reviderad Budget
	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår
Verksamhetens intäkter							
Intäkter av anslag	375,3	419	417,3	401,9	410,5	418,5	422,0
Intäkter av avgifter	28,7	23,1	29,8	28,7	29,9	31,7	34,7
Intäkter av bidrag	41,7	49	59,1	55,4	59,2	58,6	67,0
Finansiella intäkter	0,7	0,5	1,9	1,7	1,2	0,6	0,7
Summa intäkter	446,4	491,6	508,1	487,7	500,8	509,4	524,4
<i>Not Anslag</i>							
Verksamhetens kostnader							
Kostnader för personal	306,2	314,5	327,3	328,9	340,0	354,0	369,8
Kostnader för lokaler	73,4	73,3	73,8	74,1	74,2	74,9	72,7
Övriga driftskostnader	66,4	68,6	74	68,2	71,4	67,9	71,1
Finansiella kostnader	0,5	0,3	0,9	0,8	0,4	0,4	0,6
Avskrivningar	16,3	16,3	16,3	15,2	14,1	15,2	16,8
Summa kostnader	462,8	473	492,3	487,2	500,1	512,3	531,0
Verksamhetsutfall	-16,4	18,6	15,8	0,4	0,7	-3,0	-6,6

Not: 2015 beräknas exklusive kvalitetsbaserat tilläggsanslag 0,6 mkr

Tabell 5 Verksamhetsutfall för 2014 påvisar ett underskott med -3,0 mkr. Reviderad budget resultat 2015 prognostiseras med -6,6 mkr. Finansiering sker genom att aktivera myndighetskapital enligt tidigare budget beslut (se budgetunderlag BU 2016–2018).

Tabell 6: Utveckling av myndighetskapital enligt styrelsens beslut om preliminär intern anslagsram för 2015 (mkr)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamhetsutfall	-16,9	18,3	15,8	0,1	0,7	-3,0	-6,6	-11,5	-8,3	-0,3
Ingående myndighetskapital	51,1	34,2	52,5	68,3	68,9	69,9	66,9	60,3	48,8	40,5
Utgående myndighetskapital	34,2	52,5	68,3	68,9	69,6	66,9	60,3	48,8	40,5	40,2

Ur tabell 6 kan utläsas att utrymme skapats för strategiska satsningar finansierade med myndighetskapital inför framtiden. Basnivån för myndighetskapitalet bör fastställas till 10 procent av årets anslagsnivå, vilket motsvarar cirka 42 mkr.

2. Styr- och resursfördelningsmodell vid Högskolan i Halmstad

2.1 Principer för resursfördelning

Högskolan i Halmstads modell för resursfördelning utgår från att all verksamhet ska behandlas enhetligt oavsett finansieringsform. Detta skapar en enhetlig modell som bidrar till en rättvisande bild och möjliggör jämförelser mellan verksamhetsområden, akademier och enheter. Vidare innebär modellen en anpassning till Högskolans modell för redovisning av indirekta kostnader. Modellen för redovisning av indirekta kostnader innebär att lärosätets verksamhet delas in i kärnverksamhet (forskning och utbildning) och stödverksamhet (högskolans ledning, enheter, högskolegemensamma avdelningar, de särskilda organens administration och akademiernas administration). Därefter fördelas stödverksamhetens kostnader (indirekta kostnader) på kärnverksamhetens verksamhetsgrenar (utbildning och forskning) i form av högskole- och akademi- gemensamma kostnader.

2.2 Externfinansierad verksamhet

För externfinansierad verksamhet, avgifter och bidrag, innebär det att påslag för högskoleövergripande verksamhet och sektionernas administration görs på den externfinansierade verksamhetens direkta lönekostnader. I de fall en finansiär inte medger ersättning för samtliga Högskolans indirekta kostnader eller kräver att sektionen/enheten ska bidra med resurser, så kallad samfinansiering, belastar avvikelsen från påslaget för indirekta kostnader berörd verksamhets resultat.

2.3 Eget kapital

Inför ny organisationsindelning från fem sektioner till fyra akademier föreslås att en "nollställning" sker av internt myndighetskapital. En genomgång av respektive sektionens kapital enligt 2014 års organisation kommer att ske inför tertial 1 2015 för att därefter överföra kapitalet till de fyra akademierna. Rektör föreslås att fatta beslut om överföring av kapitalet. Förslag är att akademierna maximalt kan spara högst 3 procent(ackumulerat) av internt tilldelat takbelopp för grundutbildning och forskningsanslag, att gälla från budgetår 2015. Oavsett om en akademi har ett positivt eller negativt internt eget kapital ska redogörelse ske i verksamhetsdialog och årsberättelse om hur över- eller underskottet uppstått, samt hur man avser att balansera det inför kommande år.

3. Utbildningsuppdrag 2015 per Akademi

3.1 Planeringsförutsättningar

Enligt Högskolans styr- och resursfördelningsmodell erhåller akademierna ett utbildningsuppdrag av forsknings- och utbildningsnämnden (FUN) uttryckt i antalet helårsstudenter. Akademierna erhåller sedan internt anslag i form av en bastilldelning som utgörs av en procentuell del av regeringens fasta ersättningsbelopp för olika utbildningsområden.

Anslaget till utbildningen är villkorat och förutsätter att Högskolan i Halmstad genomför verksamhet på en bestämd nivå. Detta innebär att om Högskolan inte rekryterar tillräckligt många studenter påverkar det Högskolans resurstilldelning. Högskolans utveckling inom den poänggivande utbildningen framgår av tabell 2. Lärosätet har redan fyllt upp taket för 10 procent sparade överprestationer och kan inte spara mer vilket innebär att kommande överprestationer aldrig blir avräknade. Högskolan bör sträva efter att anpassa produktionen till tilldelade anslagsramar.

OBS: Intern anslagsfördelning och antal HST för ny organisationsindelning 2015 är inte helt avslutad och kommer att presenteras senare på grund av reviderad budget.

Tabell 7: Fördelning av anslagsmedel grundutbildning intern anslagsram för 2015 (tkr).

2015 års interna takbelopp

Preliminär anslagsfördelning o utbildningsuppdrag
not

	Total ÅPL	Anslagsram Takbelopp 2015
Akademin för HOV	1 679	116 337 784
Akademin för ITE	644	52 228 518
Akademin för LHS	1 212	69 026 375
Akademin för ETN	1 625	117 568 335
Summa	5 159	355 161 012

not: Fördelningen av platser och anslagsbelopp är ej slutligt fastställd mellan HOV och LHS.

Tabell 7 visar sektionernas planeringsramar inför 2015. FUN har fastställt fördelning av årsplatser (helårsstudenter) och anslagsramar enligt ”intern prislista” per utbildningsområde till respektive akademi.

4. Forskning

4.1 Anslaget till forskning

Forskningsanslaget tilldelas FUN med bruttoanslag till kärnverksamhet i enlighet med budgetprocessen enligt SUHF:s (Sveriges universitet och högskoleförbund) modell. Forskning o utbildningsnämnden FUN tilldelas 42,5 mkr (46 mkr år 2014).

Tabell 8: Intern fördelning av basanslaget till forskning 2015 (mkr)

Basanslag Forskning	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016	Planering 2017	Planering 2018
FN HS not 1	21,0	21,7							
FN TN not 2	21,7	22,4							
FUN fr.om 2014 not 3	42,7	44,1	45,2	40,7	46,0	42,5	39,6	39,6	39,6
LN t.om 2013 not 4	5,0	5,0	5,0	4,4					
Summa	47,7	49,1	50,2	45,1	46,0	42,5	39,6	39,6	39,6
Strategiska medel Rektor				8,8	10,2	13,4	16,1	16,1	16,1
Summa anslag				53,9	56,2	55,8	55,7	55,7	55,7

Not 1: Den dåvarande forskningsnämnden för humaniora och samhälle

Not 2: Den dåvarande forskningsnämnden för teknik och natur

Not 3: Anslag och planeringsramar enligt Alliansens budgetförslag

Not 4: Den dåvarande lärarutbildningsnämnden

Tabell 8 visar intern beslutad fördelning för 2015. FUN erhåller basanslag med 42,5 mkr. Anslaget inkluderar även PLO (pris och löneuppräkningsindex) enligt regleringsbrev för 2015 ingår med 0,79 procent (1,92 procent år 2014).

Resterande anslag 14,2 mkr bör reserveras som strategiska forskningsmedel ("rektors strategiska resurs") vilket motsvarar cirka 25 procent av totalt forskningsanslag. Dessa medel ska användas för att lärosätet ska kunna göra strategiskt riktade satsningar inom angelägna forskningsområden, se även hantering av strategiska forskningsmedel, dnr L 2013/21). Av det ackumulerade statliga forskningsanslaget under perioden 2013–2015 har totalt 33 mkr avsatts som strategiska forskningsmedel. Merparten av dessa medel är utdelade genom tidigare beslut och en del är reserverade för kommande beslut fram till 2018.

5. Lokaler

Tabell 9: Förslag till planeringsramar för lokaler 2015–2018 (mkr)

	2014	2015	2016	2017	2018
belopp i tkr	Utfall	Budget	Prognos	Prognos	Prognos
Area, kvm LOA					
utifrån lokalförsörjningsplanen					
Föregående års utgång	49 372	48 335	47 735	47 235	45 435
Ökning under året	0	0	0	0	0
Minskning under året	-1 037	-600	-500	-1 800	-300
Vid årets utgång	48 335	47 735	47 235	45 435	45 135
Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan	64 000	63 208	62 541	60 138	59 737
Genomsnittlig hyra (kr/m2 LOA)	1 324	1 324	1 324	1 324	1 324
Lokalkostnader (C)	74 880	72 700	71 900	69 200	68 700
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/m2 LOA)	1 549	1 523	1 522	1 523	1 522
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader	14,6%	14,0%	13,7%	13,2%	13,3%
<i>prisnivå 2015</i>					
Nyckeltal					
m2 / HST	9,6	9,3	9,2	9,1	8,9
Kostnad Kr/ HST	14,691	14,089	13,934	13,569	13,471
Scenario antal HST	5097	5160	5160	5100	5100

Tabell 9 åskådliggör planeringsramar för nuvarande och kommande förändringar av hyresavtal. Inför verksamhetsåren 2015–2018 planeras uppsägningar av lokaler. Lokalförsörjningsplanen ses över inför framtida planerad minskning av antalet studenter. Total lokalkostnad inkluderar värme, vatten och lokaltillbehör. Lokalernas andel av lärosätets totala kostnader beräknas att minska från nuvarande 14,6 procent (2014) till cirka 13,3 procent fram till 2018. Lärosätet arbetar aktivt för en förtätning och att lokalerna utnyttjas effektivt. Totalt beräknas en minskning av lokalytan med cirka 3200 m² under perioden 2014–2018 vilket motsvarar cirka 7 procent av lokalytan.

6. Budgetramar för stödverksamhet

Tabell 10: Förslag till budgetramar 2015–2017 (mkr)

Budgetramar för verksamhetsstöd i mkr

	2014	2015	2017
Ursprungligt beslut	194,7		179,1
Justerad budgetram	173,3	171,6	159,4

Tabell 10 åskådliggör budget 2015 och planeringsram 2017 för lärosätets samlade stödkostnader. En översyn har gjorts av lärosätets klassificering av stöd och kärnkostnader vilket medförde omklassificering av stödkostnader. Justerad budget är efter omklassificering. Majoriteten av kostnader som omklassificerades återfanns på sektionsnivå.

För budgetår 2015 görs en gemensam budget för hela lärosätets samlade stödkostnader, tidigare år har man haft separata budget för central administration, bibliotek och på sektionsnivå. Budget för verksamhetsstöd 2015 beslutas av rektor.

7. Rektors dispositioner

7.1 Rektors medel

I föreslagna budgetbeslut för 2015 och för föreslagna planeringsramar för 2016–2018 föreslås att rektor tilldelas eventuella överskott. Dessa anslagsmedel bör reserveras för kommande strategiska satsningar inom grundutbildning och forskning, se vidare 1.1 och 4.1.