

Styrelsens förslag till budget 2026



VÄSTRA SVERIGES
ARBETARES FOLKHÖGSKOLA

Förutsättningar inför 2026

- Folkhögskolors ekonomi över lag blir allt mer ansträngd.
- VSAF likviditet ligger på en stabil nivå.
- Ändrat förhållningssätt på budget där internredovisningen sker särredovisat och visas som en post, samt att VF & KG presenteras som VF och AFIG redovisas i egen post.
- Kostnadskostymen genomlyst och anpassad till rådande intäktsläge
- Fulla Folksam pensioner inräknade, buffert om rabatter finns +0,5 MSEK
- Utbyggnation av Wigforss.
- Kursgårdens upprustningsplan fortsätter, med följande finansiering;
 - Ordinarie drift; 1,25 MSEK samt 7,2 MSEK på investeringar
detta kommer att skapa en minusbudget för 2026.

AFIG	Budget 2025	TKR Budget 2026
INTÄKTER	23 917	23 511
Statsbidrag	18 535	18 312
Regionbidrag	3 907	3 828
Övrig intäkt	1 475	1 371
KOSTNADER		
Lokalkostnader	-2 606 -11%	-2 470 -11%
Övriga externa kostnader	-2 770 -12%	-2 248 -10%
Personalkostnader	-16 286 -68%	-17 572 -75%
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR OCH FINANSNETTO	2 255	1 221
Avskrivningar	-100	-71
Räntekostnader	0	0
RESULTAT	2 155	1 150
Internt	-1 150	-450
RESULTAT INTERNT	1 005	700
Investeringar Kursgården	-1 000	-700
RESULTAT EFTER INTERNT OCH INVESTERINGAR KG	5	0
Överskottsmarginal	9%	5%

Statsbidrag hålls på samma nivå som 2025, SMF sänkt i år, SPSM ökad.
Regionbidrag felbedömda 2025.

Alla kostnadsposter är trimmade

Personalkostnader, 75% av intäkter liten ökning mot 2025.

Fulla kostnader för Folksam pensioner inräknade (möjligen +170 KSEK).

Satsningar på kursgårdsutvecklingsplanen om överskott som produceras.

VF	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER	49 344	45 961
Statsbidrag	23 800	22 825
Regionbidrag	5 767	4 968
Övrig intäkt	450	230
Kursgården	19 327	17 938
KOSTNADER		
Lokalkostnader	-5 971 -12%	-5 538
Övriga externa kostnader	-9 694 -20%	-9 273
Personalkostnader	-29 710 -60%	-27 119
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR OCH FINANSNETTO	3 969	4 031
Avskrivningar	-1 425	-1 611
Räntekostnader	96	-140
RESULTAT	2 640	2 280
Internt	1 150	450
RESULTAT INTERNT	3 790	2 730
Investeringar Kursgården	-3 150	-2 730
RESULTAT EFTER INTERNT OCH INVESTERINGAR KG	640	0
Överskottsmarginal	5%	5%

Statsbidrag hålls på samma nivå som 2025, del av SPSM flyttad AFIG.

Regionbidrag felbedömt f.g år.

Alla kostnadsposter är trimmade

Personalkostnader 59% av intäkter samma nivå som 2025

Effektivisering drar ner kostnaderna.

Fulla kostnader för Folksam pensioner inräknade (möjligen 330 TSEK).

Satsningar på kursgårdsutvecklingsplanen om överskottet.

Underhållsbudget om -1,25MSEK

Budget baserad på 9300 gästnätter och 5000 dagsgäster.

Underlag för beslut

VSAF	TKR	
	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER (externa)	73 261	69 022 -6%
Statsbidrag	42 335	41 137
Regionbidrag	9 674	8 796
Övrig intäkt	1 925	1 601
Kursgården	19 327	17 488
KOSTNADER		
Lokalkostnader	-8 577 -12% ✓	-8 008 -12%
Övriga externa kostnader	-12 464 -17% ✓	-11 071 -16%
Personalkostnader	-45 996 -63% ✓	-44 691 -65%
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR OCH FINANSNETTO	6 224	5 252
Avskrivningar	-1 525	-1 682
Räntekostnader	96	-140
RESULTAT	4 795	3 430
Investeringar	-4 150	-7 200
Resultat efter investeringar	645	-3 770

Folkhögskolors ekonomi blir allt mer ansträngd.

Antal dv samma som för 2025 utan ökat värde.

Interna mellanhavande om 450 TSEK eliminerade.

Personalstyrkan anpassad till rådande intäktsläge
Fulla kostnader för Folksam pensioner inräknade (möjligen +0,5 MSEK)

Driftsbudget för VF& AFIG; i balans

Tidigare positiva resultat har nyttjats för upprustning av kursgården, nu behöver vi skapa driftresultat som är positiva för att renovera upp kursgården utöver ordinarie renoveringsbudget. 2026 budgeterat 7,2MSEK.

Preliminär plan av reparationer och underhåll 2026		Finansieringskälla		
Prio lista, första utkast		Ordn budget 1 250 000	Eget kapital 7 200 000	
Löpande underhåll och arbetsverktyg Wigfors	Uppskattning 1 250 000	1 250 000	7 200 000	
	7 200 000			
8 450 000		1 250 000	0	7 200 000
Förväntad likviditet, ingående balans 2026	7 500 000			
Likviditetspåverkan utöver ordinarie budget	-7 200 000			



VÄSTRA SVERIGES
ARBETARES FOLKHÖGSKOLA