



Datum:
2021-06-09

Diarienummer:
V-2021-0422 1.2

Övergripande planeringsförutsättningar inför 2022 vid KTH

1 Utgångspunkter och förutsättningar

Planeringsförutsättningarna innehåller ramar inför arbetet med verksamhetsplanering och budget inför år 2022. I planeringsförutsättningarna beslutas de övergripande ramarna för utbildningens dimensionering, ramar för rektors fördelning av medel till skolorna, ramar för det gemensamma verksamhetsstödet samt villkor för fördelning av vissa KTH-gemensamma kostnader.

Planeringsförutsättningarna utgår från budgetpropositionen för 2021 i vilken beräknade anslagsnivåer för åren 2022 och 2023 anges.

Tabell 1. Ramanslag som disponeras av KTH

Belopp i tusental kronor

Ramanslag	Enl. regleringsbrev 2021	Beräknat anslag 2022	Beräknat anslag 2023
2:17 Kungl. Tekniska högskolan: utbildning på grundnivå och avancerad nivå	1 392 824	1 346 539	1 308 893
2:18 Kungl. Tekniska högskolan: forskning och utbildning på forskarnivå, varav	1 772 596	1 778 461	1 799 089
<i>Strategiska forskningsområden¹</i>	<i>207 912</i>		
<i>SciLifeLab²</i>	<i>434 638</i>		

¹ Avser de medel som i KTH:s regleringsbrev preciseras för strategiska forskningsområden, exklusive medel för det strategiska forskningsområdet molekylär biovetenskap som ska användas för verksamheten vid SciLifeLab. Belopp fastställs i regleringsbrev för respektive år och därför anges endast beloppen för 2021.

² Avser de medel som i KTH:s regleringsbrev preciseras för vidare uppbyggnad av infrastrukturen vid SciLifeLab och för forskning inom SciLifeLab i tidiga skeden av läkemedelsutveckling för att generera läkemedelskandidater och medel för det strategiska forskningsområdet molekylär biovetenskap som ska användas för verksamheten vid SciLifeLab. Belopp fastställs i regleringsbrev för respektive år och därför anges endast beloppen för 2021.

I budgetpropositionen för 2021 föreslås flera tillfälliga utbildningsåtaganden varpå anslaget har ökat inför 2021 för att därefter minska 2022 och 2023.

Högskoleindex som ligger till grund för den pris- och löneomräkning som sker av KTH:s anslag är 1,06 procent för 2022.

1.1 Datum

15 april	Ekonomisk vårproposition 2021 och vårändringsbudget för 2021
9 juni	Universitetsstyrelsen beslutar om planeringsförutsättningar för 2022
Juni	Regleringsbrevändring till följd av vårändringsbudgeten 2021
20 sep	Budgetproposition för 2022 och höständringsbudget för 2021
Oktober	Styrelsen fattar beslut om budget för 2022

November Rektor fattar beslut om verksamhetsplan för 2022

December Regleringsbrev för 2022

KTH:s årsprocess innehåller tre årliga systematiska dialoger mellan KTH:s ledning och företrädare för skolorna. Under våren sker en kvalitetsdialog med respektive skola som leds av dekanus, samt en gemensam skoldialog med samtliga skolor som leds av rektor. Under hösten genomförs en andra skoldialog separat med respektive skola, som leds av rektor. Därutöver sker ett internat med ledamöter i strategiskt råd i början av hösten. Dialogerna och internatet utgör viktiga underlag till KTH:s årliga verksamhetsplan, med tillhörande uppdrag för varje skola, som beslutas i slutet av året.

2 KTH:s resursfördelning

2.1 Fördelning av resurser till forskning och utbildning på forskarnivå

Skolorna erhåller medel genom bastilldelning, strategiska medel och en tilldelning baserad på utförda prestationer enligt den modell universitetsstyrelsen beslutat om, med den fördelning som senast fastställdes år 2014. De prestationsbaserade delarna bygger på antalet forskarexamina, externa medel och bibliometri.

Inför år 2022 tar vissa strategiska satsningar slut vilket medför att cirka 45 mnkr frigörs. De frigjorda medlen planeras att ingå i en strategisk pott för rektor att fatta beslut om i enlighet med KTH:s övergripande strategiska inriktning. Inget äskandeförfarande från skolor till rektor ska ske inför verksamhetsplanering av år 2022. Strategiska satsningar behöver beslutas utifrån en samlad bild och i enlighet med KTH:s övergripande strategiska inriktning.

Skolorna erhåller EU-samfinansiering i enlighet med rektors beslut.¹

2.2 Fördelning av resurser till utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Fördelning av medel för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till KTH:s skolor beslutades av universitetsstyrelsen 2013. Modellen knyter an till det sätt som medel fördelas från regeringen till lärosätena, alltså att medel genereras utgående från producerade helårsstudenter och helårsprestationer. De anslag KTH erhåller enligt regleringsbrev samt beräknade avgifter från verksamheten avseende studieavgiftsskyldiga studenter fördelas till programskola och till producentskola, grundat på utfall närmast föregående läsår. Medel för helårsprestationer fördelas i sin helhet till producentskola grundat på produktion innevarande år. Utöver fördelningen av medel i förhållande till helårsstudenter och helårsprestationer ingår i modellen en pott för riktade strategiska satsningar. Anslaget finansierar även kostnader som hanteras på central nivå såsom gemensamma studieytor.

Inför resursfördelningen till KTH:s skolor finns en osäkerhet kring hur stora intäkterna från studieavgifter blir, med anledning av pandemin.

2.3 Myndighetskapital

De under år 2019 beslutade satsningarna med myndighetskapital fortsätter.

¹ UF-2008-0720, UF-2009-0628, UF-2012-0827 och V-2020-0213

3 Dimensionering av utbildning

Förslag på dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå finns i bilaga 1.

Regeringen har genom budgetpropositionen för 2021 genomfört flera satsningar som påverkar KTH:s anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Flera av dessa är tillfälliga och sträcker sig endast över ett par år. Flera av satsningarna är även inriktade på särskilda utbildningar eller utbildningsnivåer. I tabell 2 listas de satsningar som påverkar KTH:s anslag 2021–2023. Informationen är bakgrundsinformation till den dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå som framgår av bilaga 1.

Tabell 2. Översikt av regeringens utbildningssatsningar

Mnkr	2021	2022	2023	
KTH:s anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå	1 393	1 347	1 309	
<i>I anslaget ingår följande satsningar:</i>				
Bristyrkesutbildningar	33	33	33	Generell ökning av anslaget fr.o.m. 2021
Utbildning hela landet 2021–2025	2	2	2	Tillfällig ökning av anslaget 2021–2025, ingen särskild inriktning
Utbildning på avancerad nivå	29	29	0	Tillfällig ökning av anslaget för utbildning på avancerad nivå
Fler studenter på KPU	2	3	3	Tillfällig ökning av anslaget 2021–2024 för kompletterande pedagogisk utbildning
Livslångt Lärande	11	0	0	Tillfällig ökning av anslaget för utbildning inom livslångt lärande
Behörighetsgivande utbildning	73	24	0	Tillfällig ökning av anslaget 2021–2022 för behörighetsgivande utbildning

KTH har en ackumulerad överproduktion som vid utgången av 2020 summerade till cirka 89 mnkr. Delar av den tillfälliga ökningen av takbeloppet för 2021 kommer att användas för att finansiera den ackumulerade överproduktionen.

4 Dimensionering och finansiering av gemensamma verksamheter

Det samlade administrativa stödet på KTH innefattar stöd inom det gemensamma verksamhetsstödet (GVS), skolornas stöd samt gemensam hantering av KTH:s lokaler. I budgeten för 2021, som presenterades i planeringsförutsättningarna i juni 2020 uppgår kostnaderna för de gemensamma verksamheterna på GVS till 2 143 mnkr, vilket inkluderar lokaler. I beloppet ingår cirka 99 mnkr som avser sålda tjänster till skolornas stödverksamhet och ingår därmed i de 521 mnkr som skolorna har budgeterat för stöd på skolnivå och institutionsnivå.

Lokalrelaterade kostnader och intäkter för KTH:s verksamhet har i årets planeringsförutsättningar separerats från GVS:s budget och redogörs för nedan under avsnittet Lokalrelaterade kostnader och fördelning till verksamheten genom internprismodeller.

4.1 Stödverksamhet

För 2021 är det samlade stödet budgeterat till 1 724 mnkr, varav 1 203 mnkr avser kostnader inom GVS exklusive de stödrelaterade tjänster som faktureras skolorna och därmed ingår i skolornas budgeterade stödkostnader. Skolornas budgeterade stödkostnader på skolnivå och institutionsnivå är 521 mnkr för 2021.

Universitetsstyrelsen fattade i planeringsförutsättningarna för 2021 beslut om en översyn av gemensamma kostnader inom hela KTH i syfte att effektivisera och därmed hitta framtida möjligheter till kostnadsbesparingar. Rektor har därefter beslutat om programdirektiv för en

genomlysning av KTH:s verksamhetsstöd. Arbetet genomförs gemensamt mellan GVS och KTH:s skolor med målsättning att vidareutveckla stödprocesserna och därmed frigöra resurser till utbildning och forskning. Det övergripande syftet med att utveckla verksamhetsstödet som helhet vid KTH är att säkerställa ett enhetligt och effektivt stöd som med hög kvalitet och stor följsamhet balanserar stödet till lärare och forskare med de krav som följer av KTH:s roll som högskolemyndighet.

De löpande kostnaderna för det samlade stödet inom KTH ska minska i relation till KTH:s totala kostnader. Inför 2022 ligger redan ett effektiviseringskrav i och med att även stödverksamheten i dess nuvarande form har höjda kostnader till följd av exempelvis lönerevisionen och indexuppräknade avtal.

I samband med utvecklingen av verksamhetsstödet krävs initialt investeringar exempelvis i syfte att digitalisera eller automatisera arbetet. Detta förväntas på sikt bidra till minskade kostnader för det samlade verksamhetsstödet. Andelen av totala kostnaderna för befintligt stöd samt initiala investeringar för 2022 bör högst vara i nivå med 2021 års budgeterade andel av totala kostnader. Finansiering av stödkostnaderna föreslås ske på samma sätt som tidigare år genom internfakturering, externa intäkter och täckningsbidrag. De externa intäkterna beräknas uppgå till 340 mnkr.

I det interna planeringsarbetet bör skolorna utgå från att påslaget för TBK, även för 2022 blir oförändrat och uppgår till 21,65 procent av skolornas totala lönebas för att skapa förutsättningar för de investeringar som krävs. Ett oförändrat påslag beräknas ge ett något högre belopp i täckningsbidrag till GVS än de 760 mnkr som prognosticerats för 2021.

4.2 Prognos avseende pålägg för lönebikostnader (LKP) för år 2022

Pålägget för lönebikostnader (LKP) vid KTH är för närvarande 54,5 procent exklusive semesterlönetillägg. Liksom tidigare år bör LKP sättas för att täcka samtliga avgifter såsom arbetsgivaravgifter och premier för avtalsförsäkringar. Inför 2022 inväntas SPV:s septemberprognos innan procentsatsen kan fastställas. En indikation är att sparpremien, som bekostar pensionsrätt för förmånsbestämd pensionsrätt, ökar ytterligare.

Inför år 2022 föreslås att LKP tas ut i nivå med de avgifter som bl.a. fastställs av regeringen och Arbetsgivarverket under hösten 2021. LKP bedöms, med nu kända förutsättningar, behöva höjas något.

4.3 Lokalrelaterade kostnader och fördelning till verksamheten genom internprismodeller

I tidigare års planeringsförutsättningar har fokus legat på fördelningen av lokalrelaterade kostnader inom KTH Campus och vilken nivå nästkommande års hyresbas ska uppgå till. De lokalrelaterade kostnaderna som funnits inom övriga campus, utom för SciLifeLab vid Campus Solna, har enbart ingått i totalsumman. Universitetsstyrelsen beslutade i planeringsförutsättningarna för 2021 att ge rektor i uppdrag att utreda förutsättningarna för att införa en gemensam fördelningsmodell för alla campus utom för SciLifeLab vid Campus Solna.

KTH:s lokalkostnader omfattar lokaler för verksamheten inklusive stöd, student- och gästforskarbostäder samt lokaler som hyrs ut i andra hand. De totala lokalkostnaderna enligt resultaträkningen uppgick 2020 till 963 mnkr och har för 2021 budgeterats till 1 005 mnkr. Inför 2022 beräknas kostnaderna öka med 1 procent till 1 015 mnkr, framförallt på grund av indexuppräkning av befintliga avtal. I enlighet med den lokalförsörjningsplan som beslutades 2020 har KTH inga större ny- eller ombyggnationer planerade. Däremot sker löpande översyn av

skolornas behov samt renovering av lokaler enligt underhållsplan. KTH har även identifierat möjligheten att lämna ett hyresavtal i förtid. Verksamheten på Campus Solna, SciLifeLab, har lyft ett behov av utökade lokaler, vilket utreds under året. I de beräknade kostnaderna för 2022 har ingen hänsyn tagits till dessa eventuella förändringar.

Till de direkta lokalkostnaderna, såsom lokalhyra och mediakostnader enligt ovan, läggs kostnader för städning i egen regi samt avskrivningskostnader för förbättringsutgift på annans fastighet m.m. Lokalrelaterade kostnader att fördela till verksamheten, exklusive SciLifeLab samt student- och gästforskarbostäder, budgeteras till 886,5 mnkr för 2022. Av dessa kostnader ska 794 mnkr (786 mnkr) fördelas till KTH:s verksamhet genom olika internprismodeller. Andrahandsuthyrning till Stockholms universitet och Röda Korsets högskola beräknas generera en intäkt om 70 mnkr. Övriga kostnader finansieras genom annan fakturering inom KTH, där mediakostnader för PDC utgör en stor del.

Styrelsens uppdrag har efter en inledande utredning och dialoger med skolcheferna utmynnat i att det inte finns förutsättningar att gå vidare med någon av de befintliga modellerna. Istället behöver en fördjupad utredning genomföras i syfte att fastställa mål och önskad styrning genom fördelning av lokalkostnader. Rektor föreslår att den fördjupade utredningen sker parallellt med arbetet avseende långsiktig lokalförsörjningsplan inför styrelsens beslut i februari 2022.

Ekonomiavdelningen föreslår med anledning av behovet av fortsatt utredning att kostnaderna 2022 fördelas till verksamheten på samma sätt som under 2021. Detta innebär att Campus Flemingsberg, Campus Kista och Campus Södertälje belastas med de faktiska kostnaderna för till exempel lokalhyra och mediakostnader som uppstår inom lokalramarna. Därtill har skolorna egna tillkommande kostnader för exempelvis lokalvård. Inom AlbaNova- och Albanoområdet fördelas de lokalrelaterade kostnaderna per område enligt den internprismodell som tillämpas inom KTH Campus. Inom KTH Campus nyttjas den tidigare internprismodellen, men utan uppdaterade korrektions- och kvalitetsfaktorer, vilket innebär att samtliga kostnader inte fördelas till verksamheten.

Tabell 3. Lokalrelaterade kostnader att fördela via internprismodeller

Lokalrelaterade kostnader att fördela via internprismodeller (tkr)	KTH Campus	KTH Campus Albanova	KTH Campus Albano	KTH Flemingsberg	KTH Kista	KTH Södertälje	Summa
<i>Budget 2021</i>	601 552	79 840	13 854	35 134	38 988	16 416	785 784
Budget 2022	608 350	79 150	14 130	35 500	40 500	16 600	794 230
Skolorna	369 843	58 717	13 327	35 500	38 938	16 600	532 925
GVS	94 612	1 621	0	0	0	0	96 234
Grundutbildningslokaler	136 615	12 252	0	0	0	0	148 867
Övrig 2:a handsuthyrning	1 555	3 221	0	0	0	0	4 777
Eventuellt underskott*	-5 724	-3 338	-803	0	-1 562	0	-11 427

*Under 2022 sker fördelningen av lokalrelaterade kostnader inom KTH Campus enligt samma principer som låg till grund för den överenskommelse som fattades mellan rektor och skolcheferna i december 2020. Det innebär att samtliga kostnader inte fördelas till verksamheten. Det underskott som visas i tabellen avseende KTH Campus för 2022 är ett resultat av detta. Överenskommelsen inför 2021 innebar att skolorna skulle betala 361 178 tkr med tillägg eller avdrag för förändringar i skolans

lokalbestånd under 2021. Till och med april 2020 uppgår dessa förändringar till 5 003 tkr på helårsbasis. Beloppet att fördela inom KTH Campus har räknats upp med 1 procentenheter. Underskotten inom AlbaNova och Albano samt Kista är disponibla lokaler utan finansiering. Disponibla lokaler inom KTH Campus finansieras via internprismodellen.

I de lokalrelaterade kostnader som fördelas på KTH Campus samt inom AlbaNova ingår kostnader för grundutbildningslokaler, inför 2022 beräknas de till 149 mnkr. Grundutbildningslokaler finansieras med intäkter från skolorna i enlighet med en prismodell för bokningsbara lokaler där debitering sker enligt fastställt timpris samt genom en central avsättning från grundutbildningsanslaget som för 2022 budgeteras till 119 mnkr (117 mnkr).

För att täcka de lokalrelaterade kostnaderna föreslås att beloppet att fördela till skolorna och GVS ökar med 8,5 mnkr, cirka 1 procent. Timpriserna för bokningsbara lärosalar föreslås höjas i motsvarande grad. Hanteringen av det underskott som uppstår centralt under 2021 och 2022 behöver hanteras i särskild ordning och förslagsvis finansieras med anslag.

Inför 2022 beräknas avsättningen från grundutbildningsanslaget till 136 mnkr (134 mnkr i föregående års planeringsförutsättningar) för finansiering av grundutbildningslokaler enligt ovan och andra grundutbildningsrelaterade centrala kostnader.

4.4 Lönerevision

Det gällande löneavtalet, fr.o.m. oktober 2011, innebär årliga lönerevisioner. Den senaste lönerevisionen, oktober 2019, stannade på 2,5 procents höjning. 2020 års lönerevision pågår fortsatt under våren 2021. I juni 2021 är utrymmet för den kommande lönerevisionen ej fastställt.

Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att;

- bemyndiga rektor att fördela anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt anslag för forskning och forskarutbildning i enlighet med de av riksdag och regering aviserade anslagen,
- bemyndiga rektor att fatta beslut om budget för de universitetsgemensamma verksamheterna,
- de löpande kostnaderna för det samlade stödet inom KTH ska minska i relation till KTH:s totala kostnader,
- det procentuella påslaget för täckningsbidrag för de universitetsgemensamma verksamheterna är oförändrat 21,65 procent av skolornas totala lönebas,
- bemyndiga rektor att besluta om pålägget för lönebikostnader (LKP) utifrån lagstadgade och avtalsenliga avgifter,
- lokalrelaterade kostnader om 794 mnkr (786 mnkr) fördelas till verksamheten utifrån tidigare beslutade internprismodeller, men utan uppdaterade korrektions- och kvalitetsfaktorer,
- timpriset för lärosalar höjs med högst 1 (3) procent,
- dimensionera utbildningen på grundnivå och avancerad nivå samt för behörighetsgivande utbildning enligt förslag i bilaga 1,
- bemyndiga rektor att besluta om den slutliga dimensioneringen av planeringstal och antagningstal inom ramen för ovanstående övergripande dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt för behörighetsgivande utbildning,
- bemyndiga rektor att revidera förutsättningarna med hänsyn till de beslut som riksdag och regering kan komma att fatta om anslag till KTH eller om andra omständigheter så kräver,
- 3,9 (3,8) miljoner kronor ska avsättas till universitetsstyrelsens förfogande främst avsedd för KTH:s internrevisionsfunktion.

Dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå

	Uppdrag 2022	Uppdrag 2021	Antal nybörjare 2020	Uppdrag 2020
Utbildning finansierad av anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå				
Program (planeringstal antal personer)				
Arkitekt	110	110	93	110
Civilingenjör, civilingenjör/lärare	1 650	1 650	1 807	1 640
Ämneslärare	35	35	6	30
Kompletterande pedagogisk utbildning	65	65	61	50
Högskoleingenjör	745	743	687	613
Kandidat	90	90	111	90
Högskoleutbildning	30	30	33	30
Master (exkl 5-åriga utbildningar)	674	674	554	663
Magister	44	44	43	66
Tekniskt basår, teknisk bastermin*	480	1 170	1 211	1 180
Utbytesstudenter (antal personer som påbörjar utbytesstudier)				
Inkommande	950	950	635	950
Utresande	700	700	348	700
Vidareutbildningskurser (antal HST)				
	500	325	67	125
Utbildning finansierad med andra medel				
Nya betalande studenter (antal personer)	650	750	582	750

*) Planeringstalen för teknisk bastermin bestäms av hur stort utrymme som uppstår inom motsvarande kull på basårsprogrammen. Av 1211 nybörjare 2020 har 124 börjat på teknisk bastermin.