



## KTH:s planeringsförutsättningar 2025–2027

Detta styrdokument har beslutats av universitetsstyrelsen (diarienummer V-2024-0280). Styrdokumentet gäller från och med den 5 juni 2024. Styrdokumentet innehåller universitetsstyrelsens beslut om ramar för verksamhetsplanering och budget inför 2025. Ansvarig för översyn och frågor om styrdokumentet är ledningskansliet vid verksamhetsstödet.

### Innehåll

<b>1</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>2</b>
1.1	Inriktning .....	2
<b>2</b>	<b>Övergripande ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....</b>	<b>3</b>
2.1	Anslagsberäkningar .....	3
2.2	Övergripande dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	3
2.2.1	Utbildning finansierad av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå .....	4
2.2.2	Utbildning finansierad av studieavgifter .....	6
2.3	Myndighetskapital inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå .....	7
2.4	Beslut.....	8
<b>3</b>	<b>Övergripande ramar för anslag för forskning och utbildning på forskarnivå.....</b>	<b>9</b>
3.1	Anslagsberäkningar .....	9
3.2	Myndighetskapital inom forskning och utbildning på forskarnivå .....	9
3.3	Beslut.....	10
<b>4</b>	<b>Övergripande ramar för verksamhetsstödet.....</b>	<b>11</b>
4.1	Beslut.....	12
<b>5</b>	<b>Övergripande ramar för lokalkostnader inklusive investeringsram .....</b>	<b>13</b>
5.1	Beslut.....	15
<b>6</b>	<b>Investeringsram för IT .....</b>	<b>16</b>
6.1	Beslut.....	17

## 1 Inledning

Planeringsförutsättningarna innehåller universitetsstyrelsens beslut om ramar för verksamhetsplanering och budget inför 2025. Det inbegriper ramar för anslagen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå respektive forskning och forskarutbildning. När det gäller utbildning på grundnivå och avancerad nivå ingår övergripande planering av utbildningsvolymen, inklusive planerat nyttjande av anslagssparande (tidigare underproduktion). Beslutet innehåller även kostnadsramar för verksamhetsstödet samt för lokaler och IT, inklusive investeringsramar. I planeringsförutsättningarna anges även prognoser för 2026 och 2027 utifrån nu kända faktorer, i syfte att underlätta en flerårig verksamhetsplanering.

Beräkningar för de ramar som presenteras i planeringsförutsättningarna utgår från budgetunderlaget som universitetsstyrelsen beslutade om på sammanträdet i februari 2024. Budgetunderlaget innehåller KTH:s totala intäkter och kostnader för perioden 2025–2027. Besluten i planeringsförutsättningarna sätter ramarna inför KTH:s interna verksamhetsplanering inklusive budget som fastställs genom beslut av rektor i slutet av året. Under hösten 2024 presenterar regeringen budgetpropositionen och forsknings- och innovationspropositionen vilka kan innehålla reformer som berör KTH och som kan föranleda revideringar av ramarna.

Planeringsförutsättningarna innehåller detta år vissa förändringar jämfört med tidigare. Kostnadsramen för verksamhetsstödet har delats upp på olika typer av kostnader för att tydliggöra vilken ram universitetsstyrelsen ska besluta om. Årets planeringsförutsättningar innehåller även investeringsramar för lokaler respektive IT för en förbättrad ekonomisk styrning och kostnadskontroll. KTH är som myndighet skyldig att lånefinansiera investeringar och KTH har en av regeringen beslutad låneram inom vilken alla investeringar ska rymmas. Den största andelen investeringar som ska lånefinansieras rör dels lokaler genom så kallade förbättringsutgifter på annans fastighet, dels vidare- och nyutveckling av IT-system. Kostnaden som uppstår för KTH till följd av investeringar är avskrivningskostnader. Investeringsramen avseende lokaler specificeras i lokalförsörjningsplanen som universitetsstyrelsen fastställer. Investeringsramen för IT ligger till grund för den investeringsplan som beslutas av rektor i samband med verksamhetsplan och budget.

Planeringsförutsättningarna omfattar inte vissa medel med en direkt styrning från regeringen, till exempel satsningar på Cybercampus, korta kurser för yrkesverksamma och innovationskontor, eller den betydande externfinansiering som KTH erhåller.

### 1.1 Inriktning

Årets planeringsförutsättningar präglas av KTH:s fortsatta arbete med att få en ekonomi i balans och en ökad utbildningsvolym för att återhämta tidigare års underprestationer. Det ansträngda ekonomiska läget beror främst på olika effekter av pandemin, ett oroligt världsläge och en stigande inflation. KTH:s lokalkostnader har kraftigt ökat på grund av inflationen, vilket lett till hyresindexuppräknningar för åren 2021–2023 på sammanlagt ungefär 20 procent. KTH möter detta med lokaleffektiviseringar för all verksamhet och genom att omlokalisera verksamhet från Södertälje och Kista till KTH Flemingsberg och KTH Campus. Vidare sker besparingar inom verksamhetsstödet, bland annat genom omorganisering och ökad samordning av personal inom stödområden. Satsningarna på ökad utbildningsvolym syftar till att använda det extra utrymme som finns tillgängligt på grund av de senaste årens underproduktion.

## 2 Övergripande ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

### 2.1 Anslagsberäkningar

KTH disponerar ett ramanslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (takbelopp). I tabell 1 anges ramarna för anslaget. Beloppen är beräknade utifrån budgetpropositionen för 2024 och högskoleindex för 2025 som anges i vårpropositionen för 2024. Högskoleindex är den pris- och löneomräkningsmodell som regeringen tillämpar för universitet och högskolors anslag. För 2025 är högskoleindex 3,43 procent, vilket är något lägre än 2024 års högskoleindex på 3,5 procent. Uppräkningen innebär att anslaget för utbildning ökar med cirka 47 mnkr 2025.

Inom ramen för takbeloppet finns, i enlighet med budgetpropositionen för 2024, följande satsningar och besparingar för KTH (beloppen är i relation till 2023 års anslag):

- En satsning på utökad försöksverksamhet med kortare KPU om 56 000 kronor 2024 och 137 000 kronor för 2025–2027.
- För satsningen på utbildning på avancerad nivå (Ingenjörspaketet) en utökning av anslaget med 7 804 000 kronor från och med 2024.
- För satsningen på ökade ersättningsbelopp till naturvetenskap och teknik en utökning av anslaget med 11 648 000 kronor 2024, med 23 297 000 kronor för 2025 och med 35 528 000 kronor för 2026.
- En generell besparing i statsförvaltningen om 6 863 000 kronor från 2024.

Ramen för takbeloppet tar inte hänsyn till ackumulerat anslagssparande, sparade prestationer eller indragna medel. För närmare information om detta, se avsnitt 2.2.

**Tabell 1.** Ramanslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå som disponeras av KTH, mnkr

Ramanslag, mnkr	2022	2023	2024	2025	2026 <sup>1</sup>	2027 <sup>1</sup>
2:17 Kungl. Tekniska högskolan: utbildning på grundnivå och avancerad nivå	1 360	1 327	1 385	1 431	1 470	1 493

<sup>1</sup> Beloppen har räknats upp med preliminär pris- och löneomräkning som per april 2024 fanns att tillgå i informationssystemet Hermes för 2026 och 2027.

### 2.2 Övergripande dimensionering av utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Universitet och högskolor får överföra ackumulerad överproduktion till ett värde av högst 15 procent av takbeloppet och ackumulerat outnyttjat takbelopp (anslagssparande) till ett värde av högst 10 procent av takbeloppet till efterföljande budgetår.

KTH:s anslag inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå ökade kraftigt mellan 2020 och 2021, med anledning av de tillfälliga och villkorade satsningar som regeringen gjorde under pandemin. KTH kunde inte fullt ut omsätta de satsningarna, framför allt avseende behörighetsgivande utbildning, vilket var bidragande orsaker till KTH:s underprestationer under 2021–2023.

Under 2023 beslutade KTH om ett antal åtgärder för en ekonomi i balans, där utökad utbildningsvolym var en av åtgärderna. Det bidrog till att antalet helårsstudenter ökade med drygt 350 från 2022 till 2023. Även antalet nybörjare ökade mellan 2022 och 2023 med cirka 300, framför allt på master- och civilingenjörsutbildningar. Denna utökning förväntas ge effekt även under 2024, där det dimensionerade antalet helårsstudenter är 13 519, vilket motsvarar en ökning med cirka 600 helårsstudenter i jämförelse med utfallet 2023.

Dimensioneringen för 2025–2027 ger ett estimat över det totala antal helårsstudenter och helårsprestationer som krävs för att KTH ska nyttja hela sitt takbelopp, inklusive respektive års ingående anslagssparande. Prognosen utgår från skolornas dimensionering för 2024 och deras planerade utökningar av vissa program kommande år.

Rektor beslutar om den slutgiltiga dimensioneringen av KTH:s utbildning i KTH:s verksamhetsplan, inklusive fördelning av medel för utbildning till KTH:s skolor. Varje skola planerar sin utbildning och prioriterar mellan olika utbildningstyper, i enlighet med rektors inriktningsbeslut avseende utformning av KTH:s utbildningsutbud (V-2024-0331).

#### 2.2.1 Utbildning finansierad av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Tabell 5 anger det prognosticerade antalet helårsstudenter och helårsprestationer som KTH totalt sett dimensionerar för under 2025–2027. I tabell 2 anges den genomsnittliga fördelningen mellan utbildningsområden vid KTH för de senaste fyra åren. Tabell 3 och 4 anger KTH:s utfall 2022–2023 samt dimensionering 2024 för helårsstudenter respektive helårsprestationer. Tillsammans ligger tabell 2–5 till grund för den beräknade avräkningsnivån för KTH under 2025–2027 i tabell 6. Takbelopp och den statliga ersättningsnivån för respektive utbildningsområde 2025–2027 är beräknade utifrån budgetpropositionen för 2024 och högskoleindex för 2025, angivet i vårpropositionen för 2024. Se avsnitt 1.

Den genomsnittliga prestationsgraden för KTH har sjunkit med en procentenhet årligen under perioden 2020–2023, från 85 procent 2020 till 82 procent 2023. En osäkerhet i beräkningarna är att det i tabell 5 används en genomsnittlig prestationsgrad för perioden 2020–2023, som därmed är något högre än utfallet för det senast mätbara helåret.

**Tabell 2.** Genomsnittlig fördelning mellan utbildningsområden vid KTH, 2020–2023

Utbildningsområden	Antal helårsstudenter	Procentuell fördelning, %	Statlig ersättning 2024, kr	Antal helårsprestationer	Procentuell fördelning, %	Statlig ersättning 2024, kr
Naturvetenskap, teknik	11 825	93,7	61 474	9 856	93,4	51 006
Humaniora, samhällsvetenskap, juridik	624	4,9	35 470	533	5,1	23 113
Design <sup>1</sup>	139	1,1	171 391	139	1,3	104 423
Verksamhetsförlagd utbildning	32	0,3	61 141	26	0,2	59 320
Undervisning	6	0,0	43 143	3	0,0	45 196
<b>TOTALT</b>	<b>12 625</b>	<b>100,0</b>		<b>10 556</b>	<b>100,0</b>	

<sup>1</sup> Antalet helårsstudenter och helårsprestationer för utbildningsområde design regleras årligen av staten genom bilaga till regleringsbrevet.

**Tabell 3.** Utfall 2022–2023 och dimensionering 2024: antal helårsstudenter

Antal helårsstudenter per programtyp	Utfall 2022	Utfall 2023	Dimensionering 2024 <sup>1</sup>
Arkitekt	430	456	450
Civilingenjör, civilingenjör/lärare	7 344	7 516	7 872
Ämneslärare	6	4	0
Kompletterande pedagogisk utbildning	66	52	45
Högskoleingenjör	1 600	1 595	1 565
Kandidat	263	281	310
Högskoleutbildning	45	31	5
Master (exkl. 5-åriga utbildningar)	1 154	1 252	1 345
Magister	28	19	20
Behörighetsgivande utbildning	774	665	680
Fristående kurser	307	472	626
Inkommande utbytesstudenter	530	560	601
<b>TOTALT</b>	<b>12 547</b>	<b>12 903</b>	<b>13 519</b>

<sup>1</sup> Beslutat av rektor i beslut om KTH:s resursfördelning 2024, V-2023-0881.

**Tabell 4.** Utfall 2022–2023: antal helårsprestationer och genomsnittlig prestationsgrad 2020–2023 enligt KTH:s årsredovisning

Antal helårsprestationer per programtyp	Utfall 2022	Utfall 2023	Prestationsgrad 2020–2023, %
Arkitekt	402	416	94
Civilingenjör, civilingenjör/lärare	4 444	4 521	87
Ämneslärare	4	3	61
Kompletterande pedagogisk utbildning	50	41	68
Högskoleingenjör	1 308	1 331	83
Kandidat	239	239	89
Högskoleutbildning	34	28	85
Master (exkl. 5-åriga utbildningar)	2 900	2 916	86
Magister	26	18	93
Behörighetsgivande utbildning	467	374	56
Fristående kurser	136	192	47
Inkommande utbytesstudenter	424	466	83
<b>TOTALT</b>	<b>10 435</b>	<b>10 544</b>	<b>83</b>

**Tabell 5.** Övergripande dimensionering 2025–2027: antal helårsstudenter och antal helårsprestationer

	2025	2026	2027
Totalt: antal helårsstudenter, övergripande planering	13 800	14 000	14 000
Totalt: antal helårsprestationer, baserat på genomsnittlig prestationsgrad	11 454	11 620	11 620

**Tabell 6.** Uppskattade avräkningsnivåer i relation till KTH:s takbelopp och anslagssparande, belopp i mnkr

	Utfall 2022	Utfall 2023	Dimen- sionering 2024	2025	2026	2027
<b>KTH:s prestationer</b>						
Avräkning för helårsstudenter	728	759	830	888	933	948
Avräkning för helårsprestationer	499	512	577	594	615	625
Avräkning för decemberprestationer	24	20	20	20	20	20
<b>TOTALT</b>	<b>1 251</b>	<b>1 291</b>	<b>1 427</b>	<b>1 502</b>	<b>1 568</b>	<b>1 593</b>
<b>KTH:s möjliga intäkter</b>						
Takbelopp	1 360	1 327	1 385	1 431	1 470	1 493
+ ingående anslagssparande	91	130	133	90	20	-
+ ingående överproduktion	-	-	-	-	-	78
<b>TOTALT</b>	<b>1 451</b>	<b>1 457</b>	<b>1 517</b>	<b>1 521</b>	<b>1 490</b>	<b>1 493</b>
<b>KTH:s resultat efter årets slut</b>						
Utgående anslagssparande	130	133	90	20	-	-
Medel som ej kan sparas	70	34	-	-	-	-
Utgående överproduktion	-	-	-	-	78	178
Anslagssparande som tas i anspråk	-	-	43	70	20	-

Avrundningseffekter förekommer i tabellen.

### 2.2.2 Utbildning finansierad av studieavgifter

Verksamheten avseende utbildning av studieavgiftsskyldiga studenter uppvisade 2023 ett negativt resultat om 2,2 mnkr, att jämföra med ett negativt resultat 2022 om 6,6 mnkr. Det totala utgående överskottet vid utgången av 2023 var 31 mnkr. Det ackumulerade överskottet förväntas minska kommande år.

Intäkterna ökade 2023 med 7 procent jämfört med 2022 från 148 mnkr till 158 mnkr till följd av att antalet studenter har ökat. Kostnaderna ökade med 4 procent jämfört med 2022.

Kostnaderna för utbildningsmomenten har ökat då de följer utvecklingen av antalet studenter och deras prestationer, men även övriga kostnader inom verksamheten har ökat. Satsningar inom excellenta utbildningsmiljöer på kvalitetshöjande investeringar inom verksamheten gjordes också under 2023.

Från 2024 sker kostnadsökningar inom verksamheten som kommer av generella kostnadsökningar och tillkommande poster som tidigare har haft annan finansiering, till exempel finansiering av underskott inom studentbostäder. En ny satsning på excellenta utbildningsmiljöer görs även under året. Budget för satsningen är 6 mnkr. För att möta kostnadsökningarna beslutade KTH under 2023 om en höjning av studieavgiften som träder i kraft för studenter som påbörjar utbildning från och med höstterminen 2024.

Enligt budget kommer intäkterna från studieavgifter under 2024 att bli cirka 162 mnkr. Kostnaderna är budgeterade till omkring 186 mnkr, det vill säga cirka 24 mnkr högre än intäkterna. Ett sådant utfall skulle innebära att det ackumulerade överskottet från studieavgifter minskar från 31 mnkr vid 2024 års ingång till 7 mnkr inför 2025.

KTH:s ambition är att antalet helårsstudenter och helårsprestationer inom studieavgiftsfinansierad utbildning ska öka gradvis under perioden 2025–2027.

**Tabell 7.** Utbildning finansierad av studieavgifter: Utfall 2022–2023 och dimensionering 2024

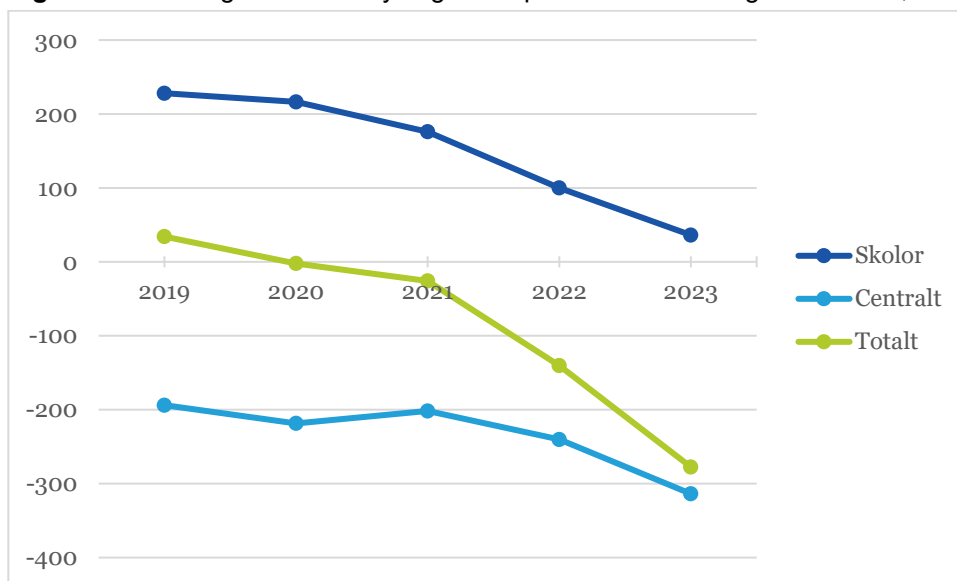
	Utfall 2022	Utfall 2023	Dimensionering 2024
Antal helårsstudenter, totalt	1 037	1 052	1 071
Antal helårsprestationer, totalt	932	951	964
Genomsnittlig prestationsgrad, procent	90	90	

### 2.3 Myndighetskapital inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Vid ingången av 2024 var myndighetskapitalet inom utbildning -277 mnkr. Det fanns ett positivt myndighetskapital på KTH:s skolor om 36 mnkr och ett negativt myndighetskapital på KTH-gemensam nivå om drygt -313 mnkr, varav cirka -170 mnkr inom lokalramarna. Se figur 1.

Myndighetskapitalets minskning inom utbildning kan delvis förklaras av det allmänna ekonomiska läget med hög inflation och ökade kostnader, framför allt lokalkostnader. Kostnaderna för KTH:s anslagsfinansierade utbildning har överstigit de intäkter som KTH erhåller genom att avräkna helårsstudenter och helårsprestationer mot takbeloppet varpå myndighetskapitalet inom utbildning har minskat markant. Den kraftiga minskningen på KTH-gemensam nivå beror delvis på att delar av de ökade lokalkostnaderna för undervisningslokaler hanterades centralt under pandemin.

**Figur 1.** Utveckling av KTH:s myndighetskapital inom utbildning 2019–2023, mnkr



Diagrammet visar utgående balans vid respektive års slut.

## 2.4 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa de övergripande ramarna för anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till KTH för 2025 enligt tabell 6. I planeringen av utbildningsvolymen de kommande åren ska KTH därmed, så länge det finns utnyttjade resurser i form av ett anslagssparande, eftersträva en motsvarande överprestation av helårsstudenter och en ökad prestationsgrad. Det är av yttersta vikt att detta arbete sker med bibehållen kvalitet i utbildningarna. Rektor har rätt att revidera ramarna för anslaget med hänsyn till de beslut som riksdag och regering kan komma att fatta om anslag till KTH, eller om andra omständigheter så kräver.

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH ska vidta åtgärder för att långsiktigt omhänderta det negativa myndighetskapital som finns inom utbildning.



### 3 Övergripande ramar för anslag för forskning och utbildning på forskarnivå

#### 3.1 Anslagsberäkningar

KTH disponerar ett ramanslag för forskning och utbildning på forskarnivå (basanslag). I tabell 8 anges ramarna för anslaget. Beloppen är beräknade utifrån budgetpropositionen för 2024 och högskoleindex för 2025 som anges i vårpropositionen för 2024. Se avsnitt 2 om högskoleindex. Uppräkningen innebär att basanslaget ökar med cirka 67 mnkr 2025.

**Tabell 8.** Ramanslag för forskning och utbildning på forskarnivå som disponeras av KTH, mnkr

Ramanslag, mnkr	2022	2023	2024	2025	2026 <sup>1</sup>	2027 <sup>1</sup>
2:18 Kungl. Tekniska högskolan: forskning och utbildning på forskarnivå, varav	1 844	1 879	1 944	2 011	2 053	2 086
varav strategiska forskningsområden	210	213	219	227	231	235
varav SciLifeLab	459	475	499	516	527	536

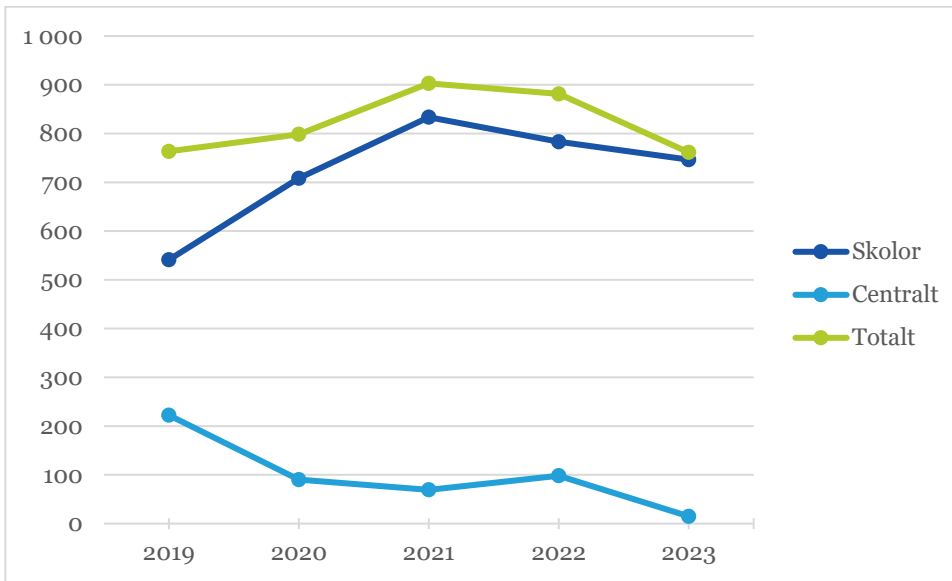
<sup>1</sup> Beloppen har räknats upp med preliminär pris- och löneomräkning som fanns att tillgå i informationssystemet Hermes för 2026 och 2027, per april 2024.

#### 3.2 Myndighetskapital inom forskning och utbildning på forskarnivå

Vid ingången av 2024 uppgick KTH:s myndighetskapital inom forskning till 761 mnkr, varav 746 mnkr på skolnivå och 15 mnkr på KTH-gemensam nivå. Av det totala myndighetskapitalet inom forskning ligger 196 mnkr inom SciLifeLab, inklusive det strategiska forskningsområdet molekylär biovetenskap, och 278 mnkr inom övriga strategiska forskningsområden. Delar av myndighetskapitalet är bundna i tidigare beslutade satsningar, samfinansiering av externa bidrag och finansiering av forskningsinfrastruktur.

Kommande år prognosticeras ett betydande negativt ekonomiskt utfall på grund av det allmänna ekonomiska läget med hög inflation och ökade kostnader, framför allt lokalkostnader. Det ansträngda ekonomiska läget innebär att skolorna har börjat förbruka myndighetskapital inom forskning i allt högre takt vilket åskådliggörs i det trendbrott som kan skönjas i myndighetskapitalets utveckling. Myndighetskapitalet inom forskning minskade med ca 120 mnkr under 2023. Kommande år beräknas myndighetskapitalet inom forskning att minska ytterligare.

**Figur 2.** Utveckling av KTH:s myndighetskapital inom forskning 2019–2023, mnkr



Diagrammet visar utgående balans vid respektive års slut.

### 3.3 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa de övergripande ramarna för anslag för forskning och utbildning på forskarnivå till KTH för 2025 enligt tabell 8. Rektor har rätt att revidera ramarna för anslaget med hänsyn till de beslut som riksdag och regering kan komma att fatta om anslag till KTH, eller om andra omständigheter så kräver.

## 4 Övergripande ramar för verksamhetsstödet

Under 2021 inledde KTH ett långsiktigt arbete med att utveckla verksamhetsstödet genom ett utvecklingsprogram för ett gemensamt och samordnat verksamhetsstöd som pågår till 2026. Utvecklingsprogrammet har lett fram till bildandet av en samlad organisation för verksamhetsstödet under universitetsdirektören 2023 och en samorganisering av personal inom områdena HR, kommunikation och ekonomi 2024. Syftet med förändringarna är att bli mer kostnads-effektiva, skapa mer enhetliga stödprocesser, minska dubbelarbete, minska sårbarheten i beroendet till personer och funktioner samt samordna kompetensförsörjning och kompetensutveckling. Verksamhetsstödet lokalbehov har setts över och en ny riktlinje för flexibla arbetsplatser har beslutats 2024 för att effektivisera lokalanvändningen.

I 2024 års planeringsförutsättningar beslutade universitetsstyrelsen om en kostnadsram för verksamhetsstödet på 1 505 mnkr, en ram som reviderades till 1 508 mnkr på grund av insatser kopplade till KTH:s verksamhetsplan. Tabell 9 anger verksamhetsstödet kostnadsram 2024 uppdelat på tre kategorier:

- verksamhetsstödet basuppdrag,
- särskilda satsningar och åtaganden inom KTH, och
- tjänster utöver verksamhetsstödet basuppdrag.

Basuppdraget utgörs av verksamhetsstödet huvudsakliga uppdrag att stödja skolornas verksamhet och KTH:s myndighetsuppdrag. Särskilda satsningar eller gemensamma åtaganden inom KTH avser bland annat satsningar enligt KTH:s verksamhetsplan, exempelvis inom Framtidens utbildning och internationalisering. Kategorin innehåller även KTH:s samlade mediakostnader inom biblioteket. Tjänster utöver verksamhetsstödet basuppdrag avser exempelvis verksamhetsstödet till SciLifeLab, tjänster för student- och gästforskarbostäder och andra externa uppdrag med särskild finansiering.

Som ett led i arbetet med en ekonomi i balans beslutade rektor inför 2024 att verksamhetsstödet kostnader för att tillhandahålla basuppdraget skulle minska med 50 mnkr. Denna besparing ingick i planeringsförutsättningarna för 2024. Kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag beräknades till 1 312 mnkr. Rektor har under 2024 meddelat att ramen för basuppdraget ska minska med ytterligare 108 mnkr. Den reviderade kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag 2024 uppgår efter denna ytterligare besparing till 1 204 mnkr, vilket innebär en sammanlagd neddragning på 11,6 procent av verksamhetsstödet resurser under 2024. Under 2024 finansieras kostnader för verksamhetsstödet basuppdrag med 991 mnkr i täckningsbidrag på KTH-nivå och med 213 mnkr via internfakturering, intäkter från studieavgiftsskyldiga studenter och avsättningar av anslag för finansiering av IT-delpportföljerna.

**Tabell 9.** Verksamhetsstödet kostnadsram 2024 uppdelat på olika kategorier och ytterligare besparingskrav, mnkr

<b>Verksamhetsstödet kostnadsram 2024</b>	mnkr
Kostnadsbudget	1 508
varav verksamhetsstödet basuppdrag <sup>1</sup>	1 312
varav särskilda satsningar eller gemensamma åtaganden inom KTH	92
varav tjänster utöver verksamhetsstödet basuppdrag	104
Ytterligare besparingskrav gällande verksamhetsstödet basuppdrag som beslutats inför 2024	-108
<b>Reviderad kostnadsram för verksamhetsstödet basuppdrag 2024</b>	<b>1 204</b>

<sup>1</sup> Inklusivt besparingskrav om 50 mnkr som beslutades i planeringsförutsättningarna inför 2024.

Kostnader för tjänster utöver verksamhetsstödet basuppdrag, administrativa kostnader för SciLifeLab och OpenLab samt kostnader för ledningsfunktioner i linjen inom de fem skolorna utgör en del av det samlade verksamhetsstödet inom KTH. Även den verksamhet som bedrivs inom dessa uppdrag ska ske kostnadseffektivt.

Från och med 2025 kommer kategorin särskilda satsningar eller gemensamma åtaganden inom KTH att helt finansieras via avlyft av anslag. Denna förändring innebär att finansiering via täckningsbidrag på KTH-nivå (TBK) enbart sker inom verksamhetsstödet basuppdrag.

Kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag räknas årligen upp med pris- och löneomräkning och uppgår 2025 till 1 245 mnkr, se tabell 10. Under 2025 finansieras kostnader för verksamhetsstödet basuppdrag med 1 025 mnkr i täckningsbidrag på KTH-nivå och med 220 mnkr via internfakturering, intäkter från studieavgiftsskyldiga studenter och avsättningar av anslag för finansiering av IT-delpportföljerna.

**Tabell 10.** Verksamhetsstödet kostnadsram 2025, mnkr

<b>Verksamhetsstödet kostnadsram 2025</b>	mnkr
Reviderad kostnadsram för verksamhetsstödet basuppdrag 2024	1 204
Pris- och löneomräkning, 3,43 procent	41
<b>Kostnadsram för verksamhetsstödet basuppdrag 2025</b>	<b>1 245</b>

#### 4.1 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag inte ska överstiga 1 245 mnkr 2025.

## 5 Övergripande ramar för lokalkostnader inklusive investeringsram

KTH:s lokalkostnader omfattar, förutom lokaler för KTH:s egen verksamhet, även lokaler för student- och gästforskarbostäder och lokaler som hyrs ut i andra hand, främst till andra lärosäten. Lokalkostnaderna, i enlighet med resultaträkningen, uppgick till 1 079 mnkr för 2023 och har budgeterats till 1 147 mnkr för 2024 till följd av hyresavtalens indexering och en ökad andel rörligt pris för el i kombination med ökade elpriser.

I planeringsförutsättningarna för 2024–2026 beslutade universitetsstyrelsen att KTH ska verka för en bättre kostnadskontroll av lokalkostnader i enlighet med de föreslagna åtgärder som framgår av KTH:s lokalförsörjningsplan för 2023–2026 samt att KTH ska presentera åtgärder för kostnadskontroll som leder till att andelen lokalrelaterade kostnader i det längre perspektivet inte överstiger 16,1 procent. Denna målsättning sattes första gången i planeringsförutsättningarna för 2023–2025 (juni 2022) då beräkningarna utgick från en lägre inflationstakt. Utfallet för 2023 var 16,9 procent. För att komma ned i en andel om 16,1 procent under 2025 skulle KTH:s lokalrelaterade kostnader behöva minska med knappt 110 mnkr, räknat på 2025 års kostnader.

Lokalkostnaderna har en stark korrelation till Sveriges inflation då hyresavtalens indexering är kopplad till KPI i oktober. Inflationstakten har nu dämpats men lokalkostnaderna beräknas för perioden 2025–2027 öka i genomsnitt med 2,5 procent per år. I prognoser för de kommande åren har också hänsyn tagits till kända förändringar i KTH:s lokalbestånd. Lokalkostnaderna beräknas uppgå till 1 158 mnkr 2025, vilket är en ökning med 11 mnkr jämfört med 2024.

En konsekvens av beslutet om åtgärder för en ekonomi i balans är att KTH omlokaliserar verksamhet från Södertälje och Kista till KTH Flemingsberg och KTH Campus. Ekonomiska effekter i form av lägre hyror med anledning av campusflyttarna förväntas få större genomslag först efter 2027. I samband med omlokaliseringen av verksamheten kan de lokalrelaterade kostnaderna komma att tillfälligt öka till följd av lokalanpassningar. Trots lokaleffektiviseringar beräknas lokalkostnaderna totalt sett öka framöver med anledning av den indexuppräknings av hyrorna som sker årligen.

KTH:s lokalförändringar ska leda till ett mer effektivt och hållbart lokalnyttjande. Detta kan ske genom en god samordning av samtliga skolor och verksamhetsstödsansatser. Samtliga skolor har under det senaste året arbetat aktivt med att effektivisera nyttjandet av lokaler. I och med detta har andrahandsuthyrningen ökat. För att uppnå bästa effekt ska KTH ha en helhetssyn kring lokalnyttjandet där man utgår från de behov som verksamheten har. I samband med planerade flyttar av verksamhet från Södertälje och Kista behöver KTH ha en övergripande planering för ett mer effektivt lokalnyttjande på övriga campusområden. Mer information om mål och riktning för KTH:s lokalplanering och lokalkostnader ges i KTH:s lokalförsörjningsplan för 2024–2027.

Tabell 11 visar beräknade lokalrelaterade kostnader för 2025 och prognos för 2026 och 2027. I beloppet för avskrivningar i tabell 11 ingår genomförda och pågående investeringar i KTH:s lokaler. Utöver de direkta lokalkostnaderna, exempelvis lokalhyra och kostnader för el, värme, kyla och vatten, finns kostnader för städning i egen regi samt avskrivningskostnader för förbättringsutgift på annans fastighet med mera. Lokalrelaterade kostnader att fördela inom KTH genom internprismodeller uppgår för 2025 till 1 034 mnkr. Av dessa fördelas 970 mnkr via den gemensamma internprismodellen som rektor fattade beslut om under 2023 (V-2023-0110), 42 mnkr fördelas inom SciLifeLab för KTH:s verksamhet och 22 mnkr för särskild eldebitering.

**Tabell 11. Lokalkostnader**

	Utfall	Utfall	Budget	Beräknat	Prognos	Prognos
KTH:s lokalrelaterade kostnader, mnkr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lokalhyra (inkl. lokaler som KTH hyr ut i andra hand och student/ gästforskarbostäder)	894	965	1 048	1 046	1 085	1 099
Kostnader för el, värme, kyla, vatten	56	72	79	67	67	67
Lokalvård, extern entreprenad inkl. städmaterial	22	23	12	21	22	22
Lokaltillbehör och övriga lokalkostnader	3	2	3	6	8	11
Reparationer avseende hyra lokaler och byggnader	12	16	5	17	17	17
<b>Summa lokalkostnader enligt resultaträkning i årsredovisning</b>	<b>988</b>	<b>1 079</b>	<b>1 147</b>	<b>1 158</b>	<b>1 200</b>	<b>1 216</b>
Årets avskrivningskostnader, förbättringsutgift annans fastighet	50	52	52	52	52	52
Lokalvård i egen regi	25	24	28	28	29	30
Övriga lokalrelaterade kostnader som fördelas via internprismodeller mm. <sup>1</sup>			29	30	31	32
<b>Summa lokalrelaterade kostnader</b>	<b>1 063</b>	<b>1 155</b>	<b>1 256</b>	<b>1 268</b>	<b>1 311</b>	<b>1 329</b>
<b>KTH:s kostnader i enlighet med årsredovisningen</b>	<b>5 426</b>	<b>5 742</b>	<b>5 935</b>	<b>5 982</b>	<b>6 053</b>	<b>6 120</b>
KTH:s lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand <sup>2</sup>	210	222	230	234	245	247
<b>KTH:s lokalrelaterade kostnader att fördela via internprismodeller mm.<sup>3</sup></b>	<b>853</b>	<b>933</b>	<b>1 025</b>	<b>1 034</b>	<b>1 067</b>	<b>1 081</b>
<b>KTH:s kostnader exkl. lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand</b>	<b>5 216</b>	<b>5 520</b>	<b>5 705</b>	<b>5 749</b>	<b>5 808</b>	<b>5 873</b>
<b>Andel lokalrelaterade kostnader för KTH:s verksamhet, procent</b>	<b>16,3%</b>	<b>16,9%</b>	<b>18,0%</b>	<b>18,0%</b>	<b>18,4%</b>	<b>18,4%</b>

<sup>1</sup> Inkluderar internt köpta säkerhetstjänster, utrustning exkl. avskrivningar, interna (ej salstillsyn) och externa konsulttjänster och drift/övrigt. Kostnaderna har ej redovisats i tidigare planeringsförutsättningar.

<sup>2</sup> För uthyrning av lokaler i andra hand görs antagandet att intäkter är lika med kostnader. För student- och gästforskarbostäder gäller inte krav om full kostnadstäckning, därför har de faktiska lokalrelaterade kostnaderna räknats bort.

<sup>3</sup> Under åren 2020–2023 har inte alla kostnader relaterat till lokaler fördelats ut inom KTH, vilket har lett till ett negativt myndighetskapital inom KTH:s lokalramar.

Utgångspunkten för investeringsramarna är de belopp som togs fram i samband med budgetunderlaget 2025–2027 med tillägg för investeringar i inventarier och AV-utrustning. Planerade nyinvesteringar för 2024 uppgår till cirka 100 mnkr. (Notera att tabell 11 inte innehåller investeringsramarna utan endast avskrivningskostnaderna. Se avsnitt 1 om investeringsramar.)

## 5.1 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH fortsatt ska verka för förbättrad kostnadskontroll av lokalkostnaderna. Åtgärder framgår i KTH:s lokalförsörjningsplan.

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH fortsatt ska verka för effektivare lokalnyttjande.

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH ska fastställa en investeringsram för lokaler till 90 mnkr 2025, 90 mnkr 2026 och 90 mnkr 2027 samt att investeringar och kostnader i samband med omlokaliseringen av verksamhet från Södertälje och Kista ska prioriteras.

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH fortsatt ska verka för att andelen lokalrelaterade kostnader i det längre perspektivet inte överstiger 16,1 procent av KTH:s omsättning. Målet avser lokalrelaterade kostnader för KTH:s egen verksamhet, det vill säga kostnader exklusive lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand.

## 6 Investeringsram för IT

Rektor har 2021 infört portföljstyrning genom beslut om principer för styrning av KTH:s IT-utveckling och förvaltning (V-2021-0842). Portföljstyrningen organiseras sedan 2022 i en portföljstyrgrupp, som numera utgörs av KTH:s ledningsgrupp, och tre delportföljer för utbildning, forskning och administration, som leds av styrgrupper med representanter från skolor och verksamhetsstöd.

Syftet med att införa portföljstyrning är att skapa en verksamhetsförankrad styrning av förvaltning och utveckling av IT. Det möjliggör en strategisk planering utifrån KTH:s mål och verksamhetens behov genom prioriteringar av vad KTH ska satsa på och varför. Genom ökad samordning kan större nyutvecklingsbehov identifieras och planeras, avveckling systematiseras samt mer långsiktiga ramar för finansiering sätts. Delportföljerna har också ett ansvar för att följa upp att nyttan med satsningar realiserar i organisationen.

För att få en mer systematisk planering av förvaltning, utveckling och avveckling av befintliga IT-system gav universitetsdirektören 2023 i uppdrag till IT-chefen att implementera en gemensam systemförvaltningsmodell för KTH:s IT-stöd (V-2023-0227). Uppdraget innefattar bland annat att skapa delportföljer och förvaltningsobjekt som samlar alla KTH:s gemensamma IT-system.

Som ett led i den fortsatta etableringen av portföljstyrningen kartläggs KTH:s samlade kostnader för IT uppdelat i förvaltning, utveckling (vidare- och nyutveckling) och investeringar. Kostnaderna ligger huvudsakligen inom verksamhetsstödet kostnadsram. För att på ett övergripande plan stödja och leda nya arbetssätt präglade av digitalisering och utveckla KTH:s ledningssystem har rektor 2021 beslutat att avsätta 30 mnkr årligen under perioden 2022–2027. Dessa medel är en öronmärkt förstärkning för särskilda IT-utvecklingsinsatser som samordnas inom och mellan delportföljerna. Medlen ska kompensera för tidigare uteblivna IT-investeringar och ingår i den investeringsram som anges nedan. En stor del av investeringarna i IT-delportföljerna hanteras som anläggningstillgångar, vilket innebär att kostnaderna uppstår i takt med avskrivningarna. Tabell 12 anger prognos över kommande behov av investeringar i IT-system och de totala IT-kostnaderna för perioden 2024–2029.

**Tabell 12.** Investeringar inom IT och totala IT-kostnader för 2024–2029, mnkr

<b>Investeringar</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Investeringar	41	39	38	40	40	40
Investeringar, digitaliseringssatsning	26	32	30	0	0	0
<b>Totala investeringar</b>	<b>67</b>	<b>71</b>	<b>68</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>Kostnader</b>						
Förvaltningskostnader	259	263	265	267	273	279
Avskrivningar sakavdelningar	13	15	16	15	15	15
Avskrivningar, digitaliseringssatsning	0	13	21	27	30	32
Avsatta medel för avskrivningar, digitaliseringssatsning	0	-13	-21	-27	-30	-32
<b>Totala förvaltnings- och avskrivningskostnader</b>	<b>272</b>	<b>278</b>	<b>281</b>	<b>283</b>	<b>288</b>	<b>295</b>



## **6.1 Beslut**

Universitetsstyrelsen beslutar om en investeringsram för IT på 71 mnkr 2025, 68 mnkr 2026 och 40 mnkr 2027.