



KTH:s planeringsförutsättningar 2026–2028

Detta styrdokument har beslutats av universitetsstyrelsen (diarienummer HS-2025-0851). Styrdokumentet gäller från och med den 5 juni 2025. Styrdokumentet innehåller universitetsstyrelsens beslut om ekonomiska ramar för budget och verksamhetsplanering inför 2026. Ansvarig för översyn och frågor om styrdokumentet är ledningskansliet vid verksamhetsstödet.

Innehåll

1	Inledning	2
1.1	Inriktning	2
2	Övergripande ramar för KTH:s anslag	3
2.1	Utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	3
2.2	Forskning och utbildning på forskarnivå	8
2.3	Övriga anslag.....	11
3	Övergripande ramar för verksamhetsstödet.....	12
3.1	Inriktning	12
3.2	Finansiering och ramar.....	12
3.3	Beslut.....	13
4	Övergripande ramar för lokaler och lokalkostnader	14
4.1	Beslut.....	17
5	Kostnader och investeringar för KTH:s digitalisering	18
6	Övergripande investeringsram.....	21
6.1	Beslut.....	21

1 Inledning

Planeringsförutsättningarna innehåller universitetsstyrelsens beslut om ekonomiska ramar för budget och verksamhetsplanering inför 2026. I planeringsförutsättningarna anges även prognoser för 2027 och 2028 utifrån nu kända faktorer, i syfte att underlätta en flerårig verksamhetsplanering.

Beslutet inbegriper ramar för anslagen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå respektive forskning och forskarutbildning. Det innehåller även kostnadsramar för verksamhetsstödet och för lokaler samt investeringsramar för lokaler och IT. Det inbegriper inte ramar för andra intäktskällor än statliga anslag, eller ramar för andra delar av verksamhetens kostnader.

Beräkningar för de ramar som ingår i planeringsförutsättningarna utgår från budgetunderlaget som universitetsstyrelsen beslutade om i februari 2025. Budgetunderlaget innehåller KTH:s totala intäkter och kostnader för perioden 2026–2028. Besluten i planeringsförutsättningarna anger ekonomiska ramar inför KTH:s interna budget och verksamhetsplanering, som fastställs och preciseras genom beslut av rektor om budget och verksamhetsplan i slutet av året. Varje skola fastställer också sin budget i slutet av året, med utgångspunkt i samtliga intäkter och kostnader för skolan. Under hösten 2025 presenterar regeringen budgetpropositionen vilket kan innebära reformer som berör KTH och som kan föranleda revideringar av ramarna.

De statliga anslagen räknas årligen upp med högskoleindex, vilket är den modell för pris- och löneomräkning (PLO) som regeringen tillämpar för universitets och högskolors anslag. För 2026 är högskoleindex 1,84 procent, vilket är lägre än 2025 års högskoleindex på 3,43 procent. Pris- och löneomräkning används för att kompensera statliga myndigheter för ökade kostnader för exempelvis hyror och löner. Inom ramen för den årliga uppräkningsindex ligger det så kallade produktivitetsavdraget, som är tänkt att säkerställa att myndigheter kontinuerligt effektiviserar sin verksamhet.

1.1 Inriktning

Årets planeringsförutsättningar präglas av KTH:s fortsatta arbete med att få en ekonomi i balans och en balanserad utbildningsproduktion. Det ansträngda ekonomiska läget beror främst på olika effekter av pandemin, ett oroligt världsläge och kraftigt ökade lokalkostnader med hyresindexuppräkningsindex 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 under 2023 och 2024 måste balanseras mot de minskningar av takbeloppet för kommande år som KTH fått genom regeringens omfördelning och mot att KTH:s anslagssparande beräknas vara förbrukat efter 2025.

2 Övergripande ramar för KTH:s anslag

2.1 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

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 2025 och högskoleindex för 2026 som anges i vårpropositionen för 2025. Uppräkningen med PLO motsvarar en ökning av anslaget för utbildning med cirka 26 mnkr 2026.

Inom ramen för takbeloppet finns, i enlighet med budgetpropositionen för 2025, följande satsningar och besparingar för KTH (beloppen är i relation till 2024 års anslag):

- En utökad satsning på kort KPU om 771 000 kronor 2025–2027.
- Omfördelning av takbelopp, med -16 000 000 kronor 2025, -31 700 000 kronor 2026 och -37 400 000 kronor 2027.

Kvarvarande satsning från budgetpropositionen 2024 rör ökade ersättningsbelopp till naturvetenskap och teknik som ger en utökning av anslaget med 35 528 000 kronor för 2026 (belopp är i relation till 2023 års anslag).

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

Ramanslag, mnkr	2023	2024	2025	2026	2027 ¹	2028 ¹
2:17 Kungl. Tekniska högskolan: utbildning på grundnivå och avancerad nivå	1 327	1 385	1 416	1 436	1 448	1 471

¹ Beloppen har räknats upp med preliminär pris- och löneomräkning som per april 2025 fanns att tillgå i informationssystemet Hermes för 2027 och 2028.

2.1.1 Beräknat nyttjande av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Universitet och högskolor får överföra ackumulerad överproduktion till ett värde av högst 10 procent av takbeloppet¹ och ackumulerat outnyttjat takbelopp (anslagssparande) till ett värde av högst 10 procent av takbeloppet till efterföljande budgetår.

Före 2020 överproducerade KTH under flera år i relation till takbeloppet. Till stor del med anledning av regeringens villkorade satsningar under pandemin, där anslaget tillfälligt höjdes i större utsträckning än vad KTH kunde omsätta, hade KTH både ett maximalt anslagssparande och indragna medel efter 2022 och 2023. Se tabell 3.

Under 2023 beslutade KTH om ett antal åtgärder för en ekonomi i balans, där utökad utbildningsvolym var en av åtgärderna. Beslutet resulterade 2023 i att antalet helårsstudenter ökade med drygt 350. Även antalet nybörjare ökade mellan 2022 och 2023 med cirka 300, framför allt på master- och civilingenjörsutbildningar. Under 2024 ökade antalet helårsstudenter därefter kraftigt, med drygt 1 000. Antalet nybörjare ökade också kraftigt under 2024, med 606 fler nybörjare 2024 jämfört med 2023. Även antalet deltagare som har läst minst en vidareutbildningskurs vid KTH har ökat stadigt de senaste åren. Under 2024 var det 9 240 unika deltagare, att jämföra med 4 445 unika deltagare under 2023 och 2 521 under 2022.

Ökningarna var en viktig åtgärd för att komma till rätta med tidigare års underproduktion. Givet neddragningen av takbelopp för KTH 2025–2027, i stället för en ökning som KTH hade förutspått med anledning av regeringens STEM-satsning, kommer dock KTH att på nytt behöva

¹ Fram till och med 2025 är värdet högst 15 procent av takbeloppet.

minska såväl antalet nybörjare inom program som antalet deltagare i anslagsfinansierad vidareutbildning. En viss överproduktion i förhållande till takbeloppet under kommande år kommer dock att vara oundviklig.

KTH använde knappt 60 mnkr av anslagssparandet under 2024 och prognosticerar att använda resterande del under 2025. KTH:s ambition är att hålla sin överproduktion på cirka 5 procent 2026–2028, dvs. omkring hälften av det värde som lärosäten har möjlighet att spara till efterföljande budgetår. Detta för att kunna hålla en distans till det maximalt tillåtna värdet och säkerställa en långsiktigt hållbar planering.

Överproduktion berättigar till ersättning i de fall lärosätet inte når upp till sitt takbelopp under budgetåret. Då kan tidigare års sparade prestationer användas. I annat fall sparas överproduktionen på nytt till efterföljande budgetår. Under de år som KTH överproducerar, och när inget anslagssparande från tidigare år finns tillgängligt, är det belopp som går att avräkna mot staten med andra ord detsamma som takbeloppet.

2.1.2 Övergripande dimensionering för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Den övergripande dimensioneringen för 2026–2028 ger ett estimat över det totala antal helårsstudenter och helårsprestationer som krävs för att KTH ska nyttja sitt takbelopp och hålla överprestationerna på omkring 5 procent. Rektor beslutar om den slutgiltiga dimensioneringen av KTH:s utbildning i KTH:s verksamhetsplan, inklusive fördelning av medel för utbildning till KTH:s skolor.

I tabell 2 anges den statliga ersättningen per utbildningsområde och KTH:s genomsnittliga fördelning mellan utbildningsområden de senaste fyra åren. I tabell 3 anges beräknade avräkningsnivåer för 2026–2028 inklusive prognos för 2025. I tabell 4 anges motsvarigheten till de beräknade avräkningsnivåerna mätt i antal helårsstudenter och antal helårsprestationer. Takbelopp och den statliga ersättningsnivån för respektive utbildningsområde 2026–2028 är beräknade utifrån budgetpropositionen för 2025 och högskoleindex för 2026.

Tabell 2. Statlig ersättning per utbildningsområde 2025–2028, kronor per helårsstudent och helårsprestation

Utbildningsområde (genomsnittlig andel vid KTH i procent)	2025 HST	2025 HPR	2026 HST	2026 HPR	2027 ¹ HST	2027 ¹ HPR	2028 ¹ HST	2028 ¹ HPR
Naturvetenskap, teknikvetenskap (93 procent)	64 575	52 756	66 803	53 726	67 618	54 382	68 807	55 338
Humaniora, samhälls- vetenskap, juridik (5 procent)	36 687	24 956	37 362	26 465	37 817	27 313	38 483	27 799
Design ² (1 procent)	177 270	108 005	180 531	109 992	182 734	111 334	185 947	113 292
Verksamhetsförlagd utbildning (<1 procent)	63 238	61 355	64 402	62 484	65 187	63 246	66 334	64 358
Undervisning (<1 procent)	44 623	46 746	45 444	47 606	45 998	48 187	46 807	49 035

¹⁾ Beloppen har räknats upp med preliminär pris- och löneomräkning som per april 2025 fanns att tillgå i informationssystemet Hermes för 2027 och 2028. Fastställs i budgetproposition för 2027 respektive 2028.

²⁾ KTH har ett fast antal helårsstudenter och helårsprestationer som får avräknas inom utbildningsområde design: 143. Utfall därutöver avräknas mot utbildningsområde teknikvetenskap.

Den genomsnittliga prestationsgraden vid KTH har sjunkit med en procentenhet årligen under perioden 2020–2023 och med ytterligare två procentenheter från 2023 till 2024, till 80 procent. Minskningen mellan 2023 och 2024 beror till största delen på att antalet HST inom fristående kurser ökade markant under året, vilket är en utbildningstyp med väsentligt lägre prestationsgrad än KTH:s programutbildningar. Inom civilingenjörsutbildningen var prestationsgraden 2024 densamma som föregående år, 85 procent. Inom högskoleingenjörsutbildningen har prestationsgraden ökat med 1 procentenhet per år under perioden 2021–2024, från 81 till 84 procent. Utvecklingen av prestationsgraden vid KTH kommande år påverkar relationen mellan tabell 3 och 4, i betydelsen hur många helårsstudenter respektive helårsprestationer ett visst belopp motsvarar i kronor. En högre prestationsgrad innebär ett mindre antal helårsstudenter och vice versa.

Tabell 3. Beräknade avräkningsnivåer i relation till KTH:s takbelopp

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	2026	2027	2028
KTH:s prestationer							
Avräkning helårsstudenter	728	759	856	900	880	860	880
Avräkning helårsprestationer	499	512	562	590	575	560	570
Avräkning decemberprestationer	24	20	26	30	25	25	25
TOTALT	1 251	1 291	1 444	1 520	1 480	1 445	1 475
KTH:s intäkter							
Takbelopp	1 360	1 327	1 385	1 416	1 436	1 448	1 471
+ ingående anslagssparande	91	130	133	73	-	-	-
+ ingående överproduktion	-	-	-	-	31	75	72
TOTALT	1 451	1 457	1 517	1 489	1 436	1 448	1 471
KTH:s resultat							
Totalt prestationer-intäkter	-200	-166	-73	31	44	-3	4
Utgående anslagssparande	130	133	73	-	-	-	-
Medel som ej kan sparas	70	34	-	-	-	-	-
Utgående överproduktion	-	-	-	31	75	72	76
Andel av takbeloppet	-15%	-13%	-5%	2%	5%	5%	5%
Anslagssparande som tas i anspråk	-	-	60	73	-	-	-

Avrundningseffekter förekommer i tabellen.

Tabell 4. Övergripande dimensionering 2026–2028: antal helårsstudenter och helårsprestationer (exklusive decemberprestationer)

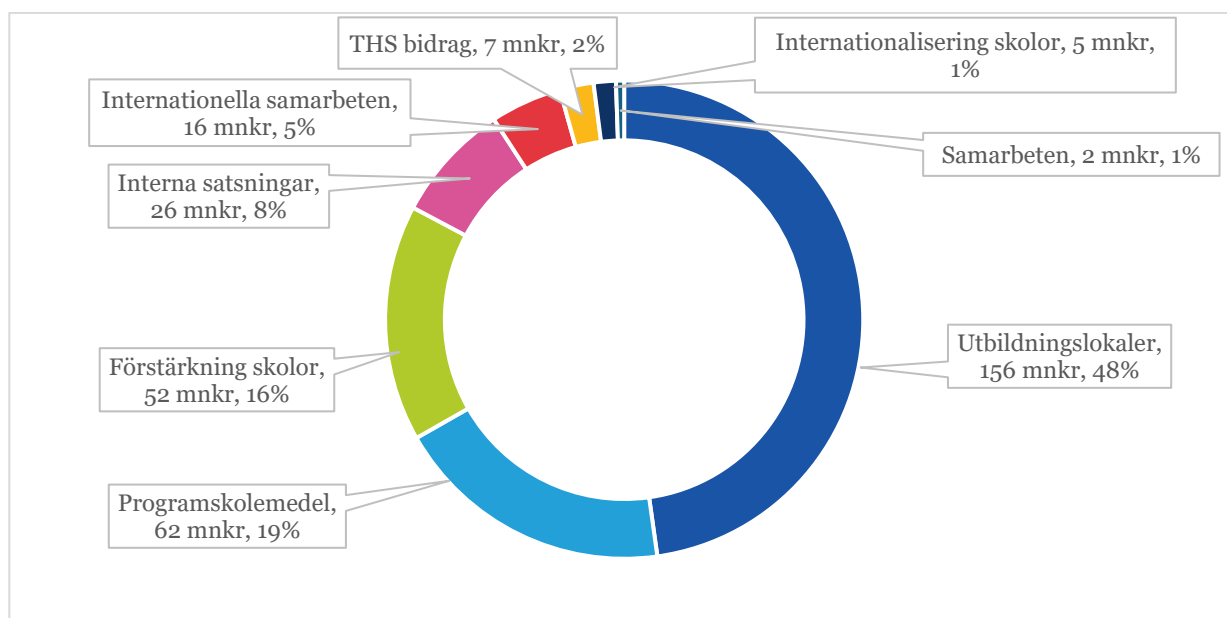
	Prognos 2025	2026	2027	2028
Totalt: antal helårsstudenter	13 900	13 250	12 800	12 800
Totalt: antal helårsprestationer	11 400	10 800	10 450	10 450

2.1.3 Avlyft från anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Från KTH:s anslag för utbildning görs ett avlyft för KTH-gemensamma åtaganden och satsningar, exempelvis för utbildningslokaler, Framtidens utbildning, bidrag till Tekniska högskolans studentkår (THS), förstärkningsmedel till skolorna samt samfinansiering till verksamhetsstödet för internationella utbildningssamarbeten. Avlyftet inkluderar också medel till KTH:s skolor för programsammanhållande ansvar. Under 2024 och 2025 motsvarade avlyftet 22 procent av KTH:s takbelopp, planerat nyttjande av anslagssparande och del av de prognostiserade intäkterna för studieavgifter. De medel som kvarstår efter avlyft fördelas till skolor som interna takbelopp, vilket därmed motsvarade 78 procent 2024 och 2025.

Summa och inriktning för de medel som lyfts av från utbildningsanslaget 2026–2028 beslutas av rektor genom KTH:s verksamhetsplan. För 2025 lyftes totalt 327 mnkr av från anslaget, varav knappt hälften gick till utbildningslokaler. Se figur 1.

Figur 1. Fördelning mellan kategorier i KTH:s avlyft 2025



2.1.4 Utbildning finansierad av studieavgifter

Verksamheten avseende utbildning av studieavgiftsskyldiga studenter uppvisade 2024 ett resultat om -5,9 mnkr. Det totala utgående överskottet vid utgången av 2024 var 25 mnkr, vilket motsvarade 14 procent av årets intäkter. Intäkterna ökade med 19 procent i jämförelse med 2023 från 158 mnkr till 187 mnkr. Detta är främst en följd av att antalet studenter ökade i jämförelse med 2023, men också att studieavgiften höjdes för nyantagna studenter från hösten 2024. Kostnaderna ökade med 21 procent, från 160 mnkr 2023 till 193 mnkr 2024. Kostnaderna följer utvecklingen av antalet studenter och deras prestationer. Därutöver har kostnader som är relaterade till studentbostäder inkluderats i verksamheten för studieavgiftsskyldiga studenter.

Enligt budget kommer intäkterna från studieavgifter under 2025 att bli cirka 235 mnkr. Kostnaderna är uppskattade till omkring 242 mnkr, det vill säga cirka 7 mnkr högre än intäkterna. Ett sådant utfall skulle innebära att det ackumulerade överskottet från studieavgifter minskar från 25 mnkr vid 2025 års ingång till 18 mnkr inför 2026.

KTH:s ambition är att bibehålla, eller i viss utsträckning öka, antalet helårsstudenter och helårsprestationer inom studieavgiftsfinansierad utbildning under perioden 2026–2028, under

förutsättning att hög kvalitet bibehålls och att de studenter som antas har goda förutsättningar att fullfölja utbildningen. Av vikt är att dimensioneringen av studieavgiftsfinansierad och anslagsfinansierad utbildning sker samlat för att upprätthålla en god balans mellan olika studentgrupper och en bibehållen hög kvalitet i hela utbildningen.

Tabell 5. Studieavgiftsfinansierad utbildning: antal helårsstudenter och helårsprestationer

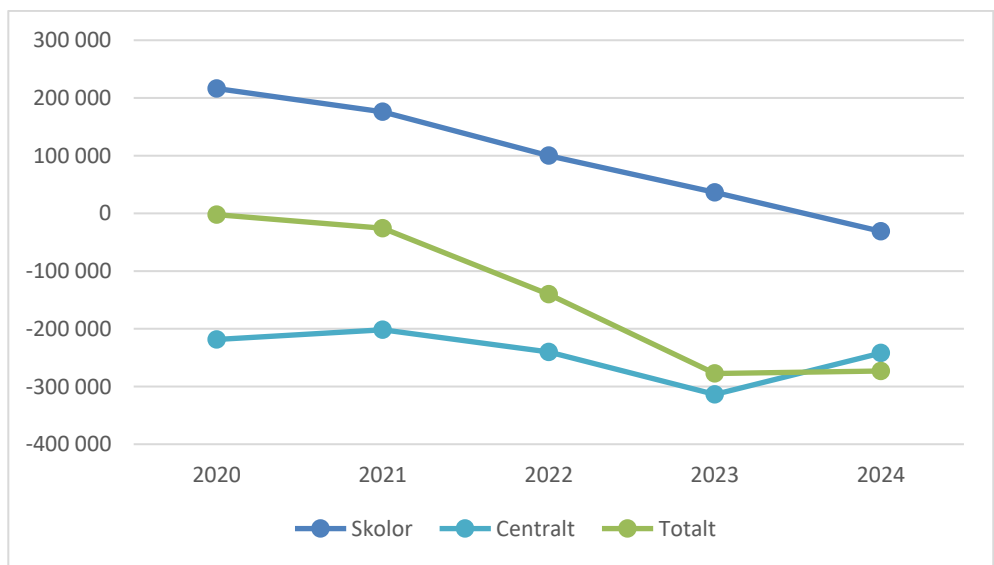
	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Dimensionering 2025
Antal helårsstudenter, totalt	1 037	1 052	1 231	1 298
Antal helårsprestationer, totalt	932	951	1 062	1 227

2.1.5 Myndighetskaptal inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Vid ingången av 2025 var myndighetskapalet inom utbildning -273 mnkr, varav -31 mnkr vid KTH:s skolor och -242 mnkr på KTH-gemensam nivå. Se figur 2. Det innebär en viss förbättring totalt sett jämfört med föregående år, då myndighetskapalet inom utbildning var -277 mnkr.

Myndighetskapalet 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 erhållit genom att avräkna helårsstudenter och helårsprestationer mot takbeloppet. Under 2024 har dock anslagssparande kunnat nyttjas, vilket har haft en positiv effekt på resultatet.

Figur 2. Utveckling av KTH:s myndighetskaptal inom utbildning 2020–2024, tkr



Diagrammet visar utgående balans vid respektive års slut.

2.1.6 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa de övergripande ramarna för anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till KTH för 2026 enligt tabell 3. 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 myndighetskaptal som finns inom utbildning.

2.2 Forskning och utbildning på forskarnivå

2.2.1 Anslagsberäkningar

KTH disponerar ett ramanslag för forskning och utbildning på forskarnivå (basanslag). I tabell 6 anges ramarna för anslaget. Beloppen är beräknade utifrån budgetpropositionen för 2025 och högskoleindex för 2026. Uppräkningen med PLO innebär att basanslaget ökar med cirka 37 mnkr 2025.

I vårändringsbudgeten för 2025 föreslås ökat anslag till KTH med totalt 111,4 mnkr, varav 90 mnkr till SciLifeLab, 12 mnkr för en satsning på batteriteknik och elektrifiering och 9,4 mnkr som ej är specificerade. Det är satsningar som aviserades i forsknings- och innovationspropositionen 2024. Satsningarna är permanenta och fortsätter 2026–2028.

Forsknings- och innovationspropositionen innehåller ytterligare satsningar som kan påverka KTH:s anslag från och med 2026. Lärosätenas basanslag föreslås att öka ytterligare men hur stor del som tillfaller KTH preciseras i kommande budgetpropositioner. Regeringen har även aviserat medel för ytterligare strategiska forskningsområden från och med 2027. Fördelning av medel till nya strategiska forskningsområden kommer att ske genom utlysning. Dessutom har Vetenskapsrådet fått i uppdrag att utvärdera befintliga strategiska forskningsområden vilket kan leda till omfördelning av befintliga medel. Dessa satsningar ingår inte i tabell 6.

Se även avsnitt 2.3 för Cybercampus och andra anslag som KTH disponerar.

Efter fördelning av medel för SciLifeLab, strategiska forskningsområden och den nya öronmärkningen av en satsning på batteriteknik och elektrifiering återstår ca 1 189 mnkr av KTH:s basanslag. Medel fördelas till skolorna genom basresurs, prestationsmedel och strategiska satsningar. Se avsnitt 2.2.2 ytterligare information.

Tabell 6. Ramanslag för forskning och utbildning på forskarnivå som disponeras av KTH

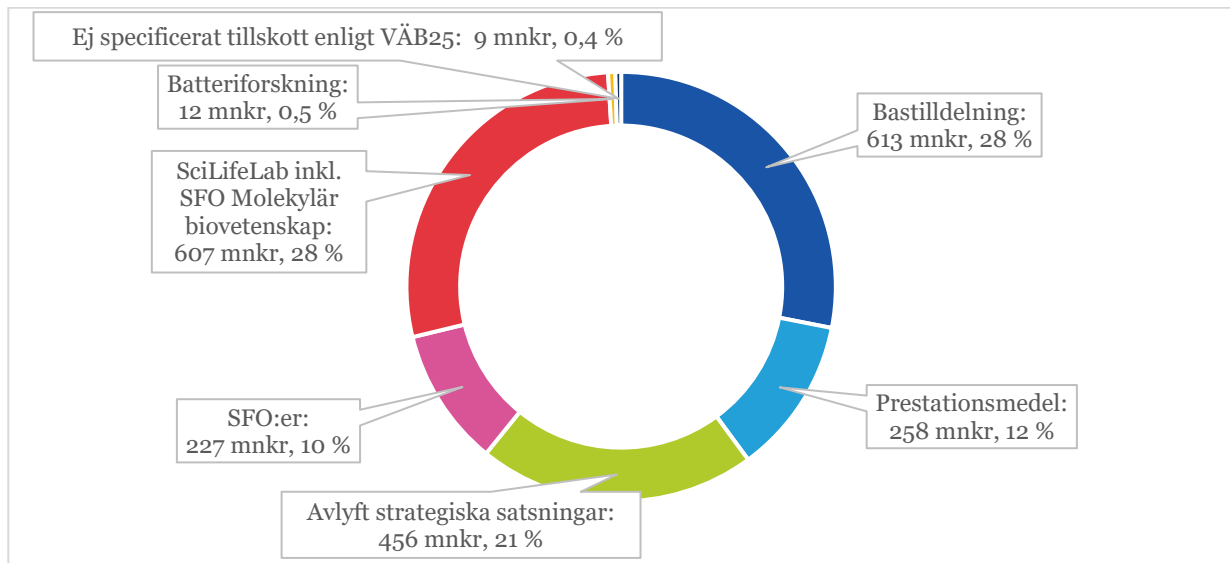
Ramanslag, mnkr	2023	2024	2025	2026	2027 ¹	2028 ¹
2:18 Kungl. Tekniska högskolan: forskning och utbildning på forskarnivå, <i>varav</i>	1 879	1 944	2 123	2 160	2 186	2 251
strategiska forskningsområden	213	219	227	231	234	241
SciLifeLab, inkl ökning enligt VÄB25	475	499	607	614	624	634
batteriteknik och elektrifiering enligt VÄB25			12	12	12	13
ökning, ej specificerad enligt VÄB25			9	9	10	10

¹ Beloppen har räknats upp med preliminär pris- och löneomräkning som per april 2025 fanns att tillgå i informationssystemet Hermes för 2027 och 2028.

2.2.2 Anslagsfördelning 2025

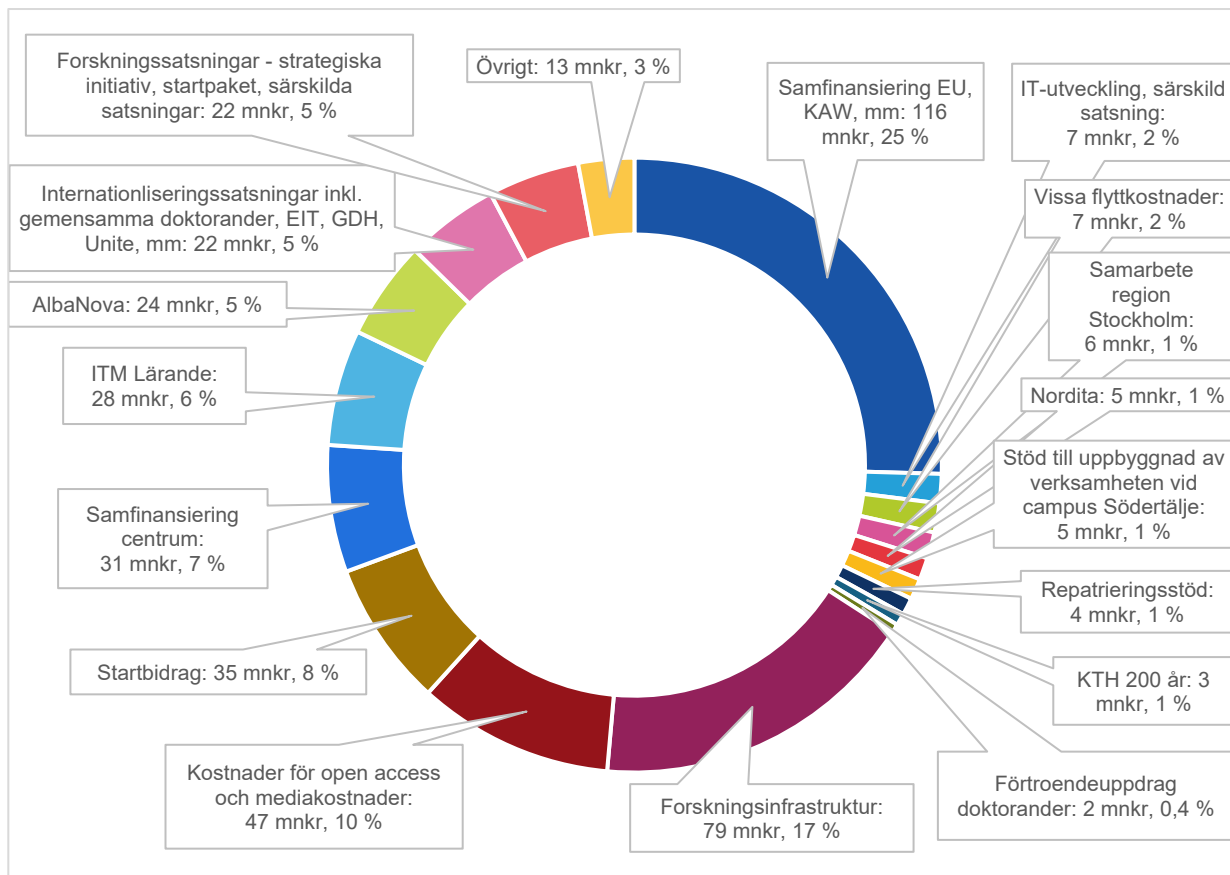
Figur 3 visar hur anslaget fördelades 2025. Basmedel till skolorna utgår från historiska värden och räknas upp årligen med PLO. Prestationsmedel fördelas utifrån antal forskarexamina, externa intäkter och bibliometri. Medel till SFO:er, SciLifeLab och batteriforskning preciseras i KTH:s regleringsbrev. Merparten av medlen för SciLifeLab transfereras till andra lärosäten. För övriga SFO:er är det mindre belopp som transfereras till andra lärosäten.

Figur 3. Fördelning av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå 2025



Figur 4 visar fördelning av de strategiska satsningar som finansieras av avlyft. De uppgick 2025 till 456 mnkr, motsvarande cirka 21 procent av det totala anslaget.

Figur 4. Strategiska satsningar som finansieras av avlyft

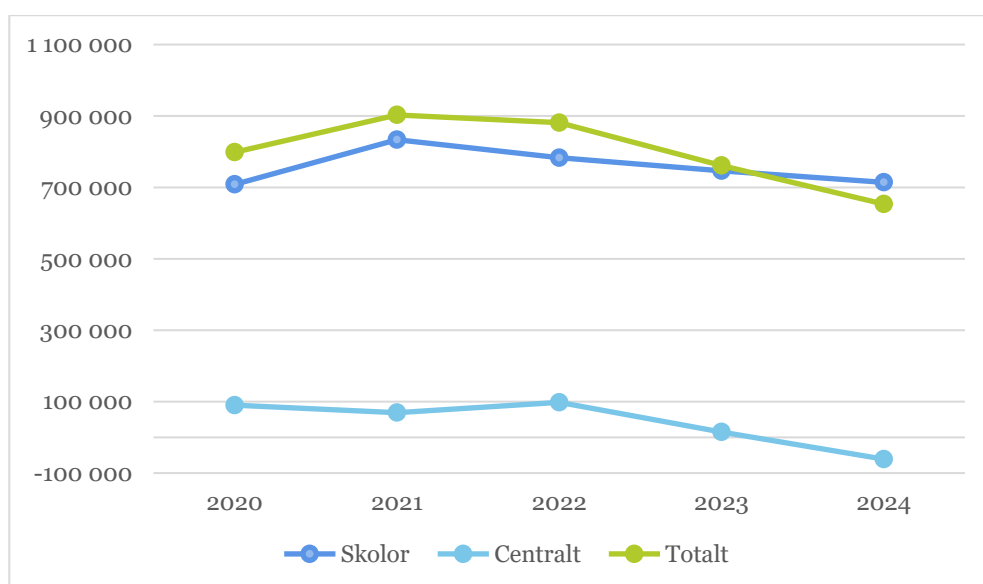


2.2.3 Myndighetskapital inom forskning och utbildning på forskarnivå

Vid ingången av 2025 uppgick KTH:s myndighetskapital inom forskning till 653 mnkr, varav 714 mnkr på skolnivå och -61 mnkr på KTH-gemensam nivå. Av det totala myndighetskapitalet inom forskning ligger 166 mnkr inom SciLifeLab, inklusive det strategiska forskningsområdet molekylär biovetenskap, och 242 mnkr inom övriga strategiska forskningsområden. Delar av myndighetskapitalet är bundna i tidigare beslutade satsningar, samfinansiering av externa bidrag och finansiering av forskningsinfrastruktur.

Det ekonomiska läget innebär att skolorna har börjat förbruka myndighetskapital inom forskning och myndighetskapitalet på KTH-gemensam nivå är nu negativt. Det totala myndighetskapitalet inom forskning minskade med cirka 108 mnkr under 2024. Kommande år beräknas myndighetskapitalet inom forskning att minska ytterligare.

Figur 5. Utveckling av KTH:s myndighetskapital inom forskning 2020–2024, tkr



Diagrammet visar utgående balans vid respektive års slut.

2.2.4 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa de övergripande ramarna för anslag för forskning och utbildning på forskarnivå till KTH för 2026 enligt tabell 6. 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.

2.3 Övriga anslag

Utöver anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (avsnitt 2.1) och för forskning och utbildning på forskarnivå (avsnitt 2.2) erhåller KTH även medel för vissa särskilda satsningar och åtaganden från andra statliga anslag för utbildning och forskning, se tabell 7–9.

Tabell 7. Anslag 2:64 Särskilda utgifter inom universitet och högskolor

Anslagspost	Belopp 2025, tkr	Kommentar inför 2026
ap. 20 Innovationsverksamhet vid universitet och högskolor	11 734	I forsknings- och innovationspropositionen föreslås ökade medel för innovationsverksamhet vid universitet och högskolor. Hur dessa medel fördelas är ännu ej känt.
ap. 22 Utveckling av VFU i lärarutbildningen	636	Troligen fortsättning med ungefär samma belopp.

Tabell 8. Anslag 2:65 Särskilda medel till inom universitet och högskolor

Anslagspost	Belopp 2025, tkr	Kommentar inför 2026
ap. 13 Idébanksmedel	1 000	Kapitaltillskott till KTH Ventures (KTH Holding). Troligen fortsättning med samma belopp.
ap. 52 Cybercampus	40 858	40 mnkr 2026 enligt budgetpropositionen 2024 och ytterligare 15 mnkr enligt forskning- och innovationspropositionen (räknas upp med PLO).
ap. 71 Korta kurser	7 750	Minskas från nationellt 60 mnkr 2025 till 10 mnkr 2026 enligt budgetpropositionen 2024. KTH erhöll knappt 13 % av medlen 2025, vilket skulle ge drygt 1 mnkr 2026 om samma fördelningsgrund tillämpas.
ap. 87 Medel för studenthälsa	1 167	Troligen fortsättning med ungefär samma belopp.

Tabell 9. Anslag 2:67 Särskilda bidrag inom högskoleområdet

Anslagspost	Belopp 2025, tkr	Kommentar inför 2026
ap. 5 Stöd för studentinflytande	2 520	Det nationella stödet sänks från 55 mnkr till 35 mnkr. KTH erhöll 4,6 % av medlen 2025, vilket skulle ge cirka 1,6 mnkr 2026.

3 Övergripande ramar för verksamhetsstödet

3.1 Inriktning

KTH har inlett ett långsiktigt arbete med att utveckla verksamhetsstödet genom programmet för ett gemensamt och samordnat verksamhetsstöd (V-2021-0296, V-2022-0218). Syftet är att skapa mer enhetliga stödprocesser inom KTH, reducera dubbelarbete, minska sårbarheten i beroendet till personer och funktioner, samordna kompetensförsörjning och kompetensutveckling inom stödområden samt bli mer kostnadseffektiva. Det har lett fram till bildandet av en samlad organisation för verksamhetsstödet 2023 och en samorganisering av avdelningarna för personal, ekonomi respektive kommunikation under 2024. Även verksamhetsstödet lokalbehov har setts över och flexibla arbetsplatser kommer att införas under 2025 i syfte att effektivisera lokalanvändningen.

Den fortsatta utvecklingen av verksamhetsstödet vid KTH kommer att fastställas genom ett kompletterande programdirektiv i juni 2025. Prioriteringar för 2026 inbegriper bland annat att förbättra arbetssätt och processer i syfte att erbjuda ett resurseffektivt stöd och genomföra besparingar, säkerställa ett verksamhetsintegrerat och tillgängligt stöd till skolornas ledning och medarbetare, stärka förmågan att tillhandahålla ett samordnat och samspelt stöd som svarar mot verksamhetens behov och att säkerställa att digitaliseringssatsningar leder till besparingar och kvalitetsförbättringar.

3.2 Finansiering och ramar

Verksamhetsstödet basuppdrag är att stödja skolornas verksamhet och KTH:s ledning samt bidra till att KTH uppfyller sitt myndighetsuppdrag. Basuppdraget finansieras huvudsakligen via täckningsbidrag på KTH-nivå (TBK) och i mindre utsträckning av internfaktureringsintäkter från studieavgiftsskyldiga studenter och anslag. För att KTH ska uppnå en ekonomi i balans beslutade rektor inför 2024 att verksamhetsstödet kostnader för att tillhandahålla basuppdraget skulle minska med 50 mnkr.

I planeringsförutsättningarna för 2025–2027 fastställdes att kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag 2024 var 1 312 mnkr och rektor beslutade därefter att ramen ska minska med ytterligare 108 mnkr. Det innebär att basuppdragsramen uppgick till 1 204 mnkr, varav 991 mnkr finansieras med TBK. Justerat för pris- och löneomräkning uppgick verksamhetsstödet reviderade basuppdragsram 2025 till 1 245 mnkr varav 1 025 mnkr skulle finansieras med täckningsbidrag.

Rektor har gett verksamhetsstödet i uppdrag att arbeta vidare med kvarvarande besparing till 2027 för att möjliggöra ett mer långsiktigt arbete med att avveckla och effektivisera stödverksamheten. I det här arbetet behöver även höjd tas för faktorer som påverkar behovet av stöd till utbildning och forskning samt lönerrevisionens resultat och generell indexuppräknings. Till exempel kan förändrat antal studenter eller förändrad forskningsfinansiering medföra en ökning eller minskning av stödbehovet.

Justerat för pris- och löneomräkning om 1,84 procent uppgår basuppdragsramen 2026 till 1 268 mnkr, vilket utgör cirka en femtedel av KTH:s totala prognosticerade kostnader för detta år.

Tabell 10. Verksamhetsstödet kostnadsram för basuppdraget 2025–2028

Verksamhetsstödet kostnadsramar för basuppdrag och täckningsbidrag	Mnkr
Verksamhetsstödet basuppdrag 2024	1 312
Ytterligare besparingskrav gällande verksamhetsstödet basuppdrag som beslutats inför 2024 ¹	-108
Reviderad kostnadsram för VS basuppdrag 2024	1 204
Kostnadsram för basuppdrag uppräknat med PLO (3,43 procent) 2025	1 245
<i>varav täckningsbidrag 2025</i>	<i>1 025</i>
Kostnadsram för basuppdrag uppräknat med PLO (1,84 procent) 2026	1 268
<i>varav täckningsbidrag 2026</i>	<i>1 044</i>
Kostnadsram för basuppdrag uppräknat med PLO (1,22 procent) 2027	1 283
<i>varav täckningsbidrag 2027</i>	<i>1 057</i>
Kostnadsram för basuppdrag uppräknat med PLO (3 procent) 2028	1 322
<i>varav täckningsbidrag 2028</i>	<i>1 088</i>

¹⁾ Med besparingarna om 50 mnkr som beslutades för verksamhetsstödet basuppdrag i planeringsförutsättningarna inför 2024 uppgår besparingskravet för VS basuppdrag sammantaget till 158 mnkr.

Finansiering via täckningsbidrag på KTH-nivå sker enbart för verksamhetsstödet basuppdrag. Verksamhetsstödet har också vissa uppdrag utöver basuppdraget som finansieras på annat sätt. Det gäller dels ledningens särskilda satsningar eller gemensamma åtaganden inom KTH, dels tjänster utöver basuppdraget.

Ledningens särskilda satsningar eller gemensamma åtaganden inom KTH avser tidsbegränsade satsningar enligt KTH:s verksamhetsplan, exempelvis för Framtidens utbildning och internationalisering. Kategorin innehåller även KTH:s samlade kostnader för media och open access inom biblioteket. Från och med 2025 finansieras den här kategorin helt via avlyft av anslag, se figur 1 och figur 4.

Tjänster utöver verksamhetsstödet basuppdrag avser stödet till nationella uppdrag som SciLifeLab och Cybercampus Sverige samt den lärosätessammansatta satsningen Openlab. Det avser även tjänster för student- och gästforskarbostäder och andra externa uppdrag med särskild finansiering. Då detta inte är stödverksamhet som riktar sig till hela KTH, sker finansieringen genom särskilda anslag och externa bidrag.

Den verksamhet som bedrivs inom särskilda satsningar och åtaganden inom KTH samt tjänster utöver basuppdraget ska också ske kostnadseffektivt.

3.3 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att kostnadsramen för verksamhetsstödet basuppdrag inte ska överstiga 1 268 mnkr 2026.

4 Övergripande ramar för lokaler och lokalkostnader

KTH:s lokalkostnader omfattar lokaler för den egna verksamheten men även student- och gästforskarbostäder samt lokaler som hyrs ut i andra hand, främst till andra lärosäten. Enligt resultaträkningen uppgick lokalkostnaderna till 1 137 mnkr för 2024 och är budgeterade till 1 158 mnkr för 2025.

Lokalkostnaderna påverkas av inflationen då hyresavtalens indexering baseras på konsumentprisindex i oktober. Även om inflationstakten har dämpats, beräknas lokalkostnaderna öka med i genomsnitt 2 procent 2026 och 2,5 procent under perioden 2027–2028. Prognoserna för denna period tar även hänsyn till kända förändringar i KTH:s lokalbestånd. Lokalkostnaderna förväntas uppgå till 1 191 mnkr 2026, vilket innebär en ökning med 33 mnkr jämfört med budget för 2025.

I planeringsförutsättningarna för 2025–2027 beslutade universitetsstyrelsen att KTH ska stärka kostnadskontrollen och verka för ett effektivt lokalnyttjande i enlighet med åtgärderna i lokalförsörjningsplanen 2025–2027. Styrelsen beslutade också att KTH ska vidta åtgärder som leder till att andelen lokalrelaterade kostnader långsiktigt inte överstiger 16,1 procent. Denna målsättning fastställdes första gången i planeringsförutsättningarna för 2023–2025 (juni 2022), med anledning av att de lokalrelaterade kostnaderna beräknades öka betydligt.

KTH:s nuvarande mått inkluderar kostnader om cirka 20 mnkr som inte ingår i SUHF:s nationella riktlinjer. Detta försvårar jämförelser med andra lärosäten och innebär avvikelser från de mått som KTH anger i årsredovisningen och budgetunderlaget, vilka är beräknade i enlighet med SUHF:s rekommendationer. Det tidigare målvärdet 16,1 procent motsvarar 15,8 procent vid tillämpningen av den nationella beräkningsmodellen. Ett lämpligt nytt målvärde som bibehåller en hög ambitionsnivå för lokaleffektiviseringen är därför 15,5 procent. Utfallet för 2024 landade på 16,5 procent. För att målet ska uppnås behöver KTH:s lokalkostnader minska med ytterligare ca 50 mnkr, utifrån nuvarande bedömning av lokalkostnader och totala kostnader 2028 som framgår av tabell 11.

KTH arbetar aktivt med flera åtgärder för att minska kostnaderna och förbättra lokalnyttjandet. För att öka förmågan att långsiktigt styra lokalanvändningen inrättade rektor 2024 ett lokalråd med uppdrag att bereda alla lokanpassningar och samordna lokalförsörjningen på KTH.

Den största lokaleffektiviseringen genomförs i och med pågående omlokalisering av verksamheter från Södertälje och Kista. För Kista innebär det att KTH lämnar cirka 2 500 kvm under 2025 och därefter ytterligare cirka 8 500 kvm år 2029. Från och med 2029 återstår endast Electrumlaboratoriet i Kista om cirka 5 900 kvm. För Södertälje innebär omlokaliseringen att KTH lämnar cirka 8 000 kvm år 2027. Sammantaget är uppskattningen att omlokaliseringen bidrar till minskade lokalkostnader om cirka 50 mnkr per år från och med 2029.

En annan viktig insats är en ökad förtätning av arbetsplatser, där lokaloptimering innebär att KTH lämnar cirka 4 000 kvm under 2027.

Utöver ovanstående åtgärder genomförs också andra initiativ, som dialoger med fastighetsägare, andrahandsuthyrning och en översyn av befintliga avtal i syfte att minska andelen vakanta ytor. Exempelvis har delar av KTH:s lokaler i Solna tagits över av Karolinska institutet och flera avtal i Kista har sagts upp i förtid. KTH för dessutom en aktiv dialog med fastighetsägaren för att möjliggöra en tidigare avflyttning från ytterligare lokaler i Kista innan nuvarande avtal löper ut.

Det är dock viktigt att kostnadsminskningar och effektiviseringar balanseras mot verksamhetens behov av ändamålsenliga lokaler. Lokalrelaterade åtgärder får inte försämra KTH:s möjligheter att bedriva utbildning och forskning med hög kvalitet. Beslut om förändringar måste därför alltid föregås av en noggrann avvägning mellan ekonomisk effektivitet och de krav som verksamheten ställer på tillgång till lämpliga och funktionella lokaler.

Vid omlokaliseringar kan lokalrelaterade kostnader, framför allt investeringskostnader för lokalanpassningar, komma att öka tillfälligt innan besparingar realiserar.

Tabell 11 visar beräknade lokalrelaterade kostnader för 2026 och prognos för 2027–2028. 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.

Att hyreskostnaderna fortsätter att öka trots minskad lokalyta förklaras delvis av att hyrorna årligen justeras med index kopplat till inflation. Hyreskostnaderna ökar i snitt med cirka 20 mnkr per år med anledning av indexuppräkning. Yta tillkommer bland annat också i Solna med anledning av att SciLifeLab expanderar. Utan de genomförda åtgärderna hade kostnadsutvecklingen varit ännu högre. För att KTH ska nå målet om att lokalkostnaderna ska utgöra högst 15,5 procent av kostnaderna krävs dock att arbetet med att minska den totala lokalytan intensifieras ytterligare.

Mål, inriktning och mer detaljerad beskrivning av KTH:s lokalplanering och lokalkostnader anges i KTH:s lokalförsörjningsplan för 2026–2028.

Tabell 11. Lokalkostnader

KTH:s lokalrelaterade kostnader (mnkr)	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Beräknat 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Lokalhyra (inkl. lokaler som KTH hyr ut i andra hand och student- och gästforskarbostäder)	965	1 034	1 042	1 066	1 093	1 092
Kostnader för el, värme, kyla, vatten	72	67	71	72	73	73
Kostnader för lokalvård, inkl. städmaterial	47	24	22	27	26	23
Lokaltillbehör och övriga lokalkostnader	2	3	6	9	11	10
Reparationer avseende hyrda lokaler och byggnader	16	9	18	17	16	15
Summa lokalkostnader enligt resultaträkning i årsredovisning	1 079	1 137	1 158	1 191	1 219	1 213
Årets avskrivningskostnader, Förbättringsutgift annans fastighet	52	55	56	56	56	55
Lokalvård i egen regi	24	26	38	31	34	38
Internt köpta säkerhetstjänster		12	16	19	21	19
Övriga lokalrelaterade kostnader som fördelas via internprismodeller mm. ¹		21	30	25	28	24
Summa lokalrelaterade kostnader	1 155	1 252	1 298	1 322	1 358	1 350
Summa lokalrelaterade kostnader i enlighet med SUHF	1 155	1 230	1 268	1 297	1 330	1 326
KTH:s totala kostnader i enlighet med årsredovisningen	5 742	6 106	6 300	6 468	6 612	6 747
KTH:s lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand ²	222	266	243	254	275	276
KTH:s lokalrelaterade kostnader att fördela via internprismodeller mm.³	933	985	1 055	1 068	1 083	1 074
KTH:s kostnader exkl. lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand	5 520	5 840	6 057	6 214	6 337	6 471
Andel lokalrelaterade kostnader för KTH:s verksamhet (procent)⁴	16,9%	16,5%	16,9%	16,8%	16,7%	16,2%

¹) Inkluderar utrustning exkl. avskrivningar, interna (ej salstillsyn) och externa konsulttjänster och drift/övrigt. Inkluderas ej i "Andel lokalrelaterade kostnader för KTH:s verksamhet (procent)" i enlighet med SUHF.

²) 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.

³) 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 lokalar.

⁴) Uträknad enligt SUHF-modell, vilket är en justering gentemot tidigare år. Uträkning: "summa lokalrelaterade kostnader enl. SUHF"- KTH:s lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder samt intäkter för uthyrning i andra hand"/"KTH:s kostnader exkl. lokalrelaterade kostnader för student- och gästforskarbostäder".

4.1 Beslut

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

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH fortsatt ska verka för effektivare lokalnyttjande.

Universitetsstyrelsen beslutar att KTH ska verka för att andelen lokalrelaterade kostnader inte överstiger 15,5 procent av KTH:s omsättning vid 2027 års utgång.²

² Måltalet 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.

5 Kostnader och investeringar för KTH:s digitalisering

Digitalisering påverkar KTH:s investeringsbehov då framför allt nyutveckling och vidareutveckling av IT-system innebär anläggningstillgångar som ska lånefinansieras.

KTH har infört portföljstyrning av KTH:s IT-system som ett verktyg för att samordna resurser och prioritera initiativ och satsningar i arbetet med förvaltning, utveckling och innovation av KTH:s IT-system. Digitaliseringsportföljerna är en enhetlig styr- och samverkansmodell för tvärfunktionellt samarbete som sedan 2025 regleras i en särskild arbetsordning.

Portföljstrukturen består av en huvudportfölj som genom en styrgrupp samordnar följande fem delportföljer:

- Delportfölj utbildning
- Delportfölj forskning
- Delportfölj ledning
- Delportfölj infrastruktur
- Delportfölj förutsättningsteknik

Inom varje portfölj är verksamheten indelad i objekt som rymmer alla IT-system inom definierade verksamhetsområden.

Som ett led i att systematisera arbetet med KTH:s digitalisering pågår sedan 2024 arbete med att kartlägga KTH:s samlade kostnader för IT, uppdelat i förvaltning, utveckling (vidare- och nyutveckling) och investeringar. Kostnaderna ligger huvudsakligen inom verksamhetsstödet ramar, dels inom IT-avdelningen, dels inom de avdelningar som har ansvar för IT-system. Detta finansieras genom täckningsbidrag och vissa avgifter för IT-tjänster. KTH avsätter också medel för e-lärande som finansieras genom de avsättningar för gemensamma åtaganden som görs inom anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå. KTH har även ett etableringsprojekt för att skapa ett tvärfunktionellt stöd till en alltmer datadriven och digital forskning, vilket finansieras genom omfördelning av befintliga resurser och genom de avsättningar för strategiska satsningar som görs inom anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå.

För att på ett övergripande plan stödja nya arbetssätt präglade av digitalisering och att utveckla KTH:s ledningssystem har rektor 2021 beslutat att avsätta 30 mnkr årligen under perioden 2022–2026 som finansieras genom de avsättningar för gemensamma åtaganden som görs inom anslagen för utbildning respektive för forskning och forskarutbildning. Medlen ska kompensera för tidigare uteblivna IT-investeringar och ingår i den investeringsram som anges i tabell 13.

Tabell 12. Beräkning av KTH:s gemensamma IT-kostnader

Kostnader, mnkr	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Förvaltningskostnader	156	161	164	167	170
Personalkostnader	125	126	130	134	138
Avskrivningar	19	16	16	17	17
Avskrivningar inom särskild digitaliseringssatsning	1	10	14	17	21
Redan avsatta medel för avskrivningar inom särskild digitaliseringssatsning	-1	-10	-14	-17	-21
Totala kostnader	300	303	310	318	325

De totala kostnaderna för KTH:s gemensamma digitaliseringsarbete beräknas uppgå till 310 mnkr 2026, varav kostnader för avskrivningar uppgår till 30 mnkr.

Förvaltningskostnaderna består huvudsakligen av kostnader för det löpande arbetet inom delportföljerna och deras IT-objekt, inklusive förvaltning och vidareutveckling.

Avskrivningar för IT-investeringar görs i regel på fem år. Avskrivningarna inom ramen för KTH:s ordinarie IT-verksamhet beräknas kosta mellan 16–19 mnkr årligen. Avskrivningarna inom ramen för den särskilda digitaliseringssatsningen påbörjades 2024 och kommer att fortsätta öka i samma takt som investeringarna. Då medel för avskrivningarna inom den särskilda digitaliseringssatsningen ingår i det avsatta beloppet anges de inte som tillkommande avskrivningskostnader.

Tabell 13. Beräkning av investeringsbehovet för KTH:s digitalisering

Investeringsram, mnkr	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Totalt
Investeringar i digitaliseringssatsning (nyutveckling inom beslutade anslag)	39	41	36	0	0	150¹
Investeringar i digitaliseringssatsning (nyutveckling utöver beslutade anslag)	0	0	14	8	7	30
Investeringar i förvaltning av befintliga system (vidmakthållande och vidareutveckling)	18	30	31	32	33	144
Totala investeringar	57	71	81	40	40	323

¹ I summan för den särskilda digitaliseringssatsningen ingår även investeringar under 2022 och 2023.

Behovet av totala investeringsramar för IT beräknas till 81 mnkr 2026, 40 mnkr 2027 och 40 mnkr 2028.

Den särskilda digitaliseringssatsningen 2022–2026 om 150 mnkr kommer att vara förbrukad under 2026. En del av beloppet är reserverat för avskrivningskostnader för genomförda satsningar som löper även efter 2026. KTH har behov av ytterligare medel för digitaliserings-satsningar på åtminstone 30 mnkr 2026, 2027 och 2028. Då det finns osäkerhet om det faktiska investeringsbehovet för kommande år, bör omfattningen av behovet av nödvändiga digitaliseringssatsningar närmare utredas.

Investeringar för vidmakthållande och vidareutveckling av befintliga IT-system beräknas uppgå till drygt 30 mnkr per år till och med 2028.

6 Övergripande investeringsram

Finansiering av investeringar sker huvudsakligen via lån från Riksgälden och KTH har en av regeringen beslutad låneram inom vilken dessa investeringar ska rymmas. Den största andelen investeringar som ska lånefinansieras rör lokaler genom så kallade förbättringsutgifter på annans fastighet, vidare- och nyutveckling av IT-system och forskningsinfrastruktur, se avsnitt 4 och 5. Kostnaden som uppstår för KTH till följd av investeringar är avskrivningskostnader.

Den totala investeringsramen beslutas av universitetsstyrelsen. Investeringsramen avseende lokaler specificeras i lokalförsörjningsplanen som universitetsstyrelsen fastställer. Investeringsramen för IT beslutas av rektor i samband med verksamhetsplan och budget.

För 2025 är KTH:s låneram 660 mnkr. I budgetunderlaget för 2026–2028 har KTH föreslagit att låneramen höjs till 700 mnkr från och med 2026. Anledningen är främst omfattande renoverings- och ombyggnadsprojekt till följd av omlokalisering av verksamhet från Kista och Södertälje. Investeringsbehovet ökar också med anledning av SciLifeLabs expansion. KTH är huvudman för SciLifeLab och ansvarar för finansieringen samt därmed även för låneupptagningen hos Riksgälden. Avskrivningskostnaderna för verksamhet inom SciLifeLab delas mellan KTH, Stockholms universitet och Karolinska institutet.

Tabell 14. Beräknat nyttjande av låneramen 2025–2028

mnkr	Utfall 2024	Beräknat 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Ingående skuld	652	597	637	687	697
Planerade nyinvesteringar	204	230	250	220	200
Beräknade avskrivningar	259	190	200	210	210
Utgående balans lån	597	637	687	697	687
Föreslagen låneram	660	660	700	700	700

6.1 Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa en investeringsram om 250 mnkr för 2026. Prognos för investeringar 2027 och 2028 är 220 mnkr respektive 200 mnkr.

Investeringar och kostnader i samband med omlokalisering av verksamhet från Södertälje och Kista ska prioriteras.