

Budgetunderlag

Dnr 1-1117/2023



Karolinska
Institutet

2025
-2027



Innehåll

Inledning	3
Underutnyttjad resurs	3
Strategiska utmaningar	4
Kvaliteten i utbildningen	4
Balanserad finansiering	5
Rätt kompetens	5
Väl fungerande forskningsinfrastruktur	6
Tillgång till hälsodata	6
Samfinansiering vid statligt eller EU finansierade forskningsprojekt ...	7
Väl avvägd kapitaltillgång	7
Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande	8
Nuvarande bemyndiganden	8
Ekonomisk utveckling	9
Intäkter och kostnader, tabell 1-3	9
Intäkter	9
Kostnader	10
Finansiering	11
Myndighetskapital	12
Oförbrukade bidragsmedel	13
Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4	13
Lokalförsörjning, tabell 5	13
Tabellbilaga	14

Inledning

KI har goda förutsättningar att bidra till att uppfylla regeringens mål om att stärka svensk forskning och utbildning. KI:s forskning och utbildning behöver därför goda förutsättningar för att vara med och flytta fram forskningsfronten och etablera nydanande utbildningar för att hålla internationellt hög kvalitet och utnyttja tillgängliga resurser effektivt.

Underutnyttjad resurs

KI är ett forskningsstarkt universitet där ca 85 procent av omsättningen avser forskningsverksamhet. Biomedicinsk forskning är under snabb utveckling och KI deltar i frontlinjen inom flera områden, både vetenskapligt och tekniskt/metodologiskt. I samarbeten mellan KI och andra lärosäten (bland annat inom Science for Life Laboratory, SciLifeLab), med hälso- och sjukvården och näringslivet utvecklas nu snabbt nya tvärvetenskapliga och translationella forskningsmiljöer inom såväl experimentell forskning som klinisk. Ett snabbt växande område, där framför allt forskningen och hälso- och sjukvården möts, är nya sätt att använda hälsodata i forskningen, (datadriven forskning/AI/precisionsmedicin/advanced therapy medicinal products/kvantsensorik och kvantinformation). Forskningsresultat inom detta fält förväntas få stort och snabbt genomslag i form av nya behandlingsformer och ny och snabb diagnostik.

Förutsättningarna för att skola både framtidens forskare, utveckla och implementera nya metoder och tekniker och, inte minst, utbilda den personal som hälso- och sjukvården kommer att behöva inom en snar framtid, finns på KI och är under snabb utveckling i form av forskningsmiljöer som är integrerade i hälso- och sjukvården. Samtidigt har KI en ambition att stärka forskningen inom områden där utbildning inom bristyrken bedrivs, i syfte att stärka forskningsanknytningen och därigenom stärka kvaliteten i utbildningen. Med dagens relativt få utbildningsplatser är därför KI en underutnyttjad resurs när det gäller kompetensförsörjning för både forskningens, och övriga samhällets, behov. Med fler permanenta utbildningsplatser skulle KI kunna göra en kraftfull insats för att tillgodose detta behov av kompetens.

Under senare år har KI byggt upp kompetens inom området hälsokriser och Centrum för hälsokriser är idag etablerat i KI:s ordinarie verksamhet. Centrumet samlar expertis inom olika hälsokrisområden, katalyserar forskning och undervisning samt verkar för att driva policyutveckling inom området på vetenskapliga grunder. I samarbete med andra lärosäten kan KI

på detta sätt vara ett aktivt stöd till samhället innan, under och efter hälsokriser. Centrum för hälsokriser har redan lagt grunden till ett interdisciplinärt hälsokrisnätverk med experter från 15 svenska lärosäten. I en snabbt föränderlig värld med ökande hot, finns stigande behov av att utveckla centrumet till ett nationellt centrum för hälsokriser. En sådan centrumbildning kan samla expertis och resurseffektivt utnyttja svenska lärosätens kompetens i hälsokriser.

Ett nationellt centrum för hälsokriser kan ge betydande fördelar:

- utveckling av nationella utbildningar, även för yrkesaktiva, i enlighet med utredningen om hälso- och sjukvårdens beredskap
- stärkt förmåga till samarbeten med svenska myndigheter och internationella organisationer verksamma i globala hälsokriser. Detta kan innebära sekondering av experter som stöd vid kriser
- aktivt stöd till myndigheters arbete med att ta fram nationella föreskrifter, samt stödja exempelvis vården i hur dessa kan implementeras.
- förbättrade förutsättningar för utökad interdisciplinär forskningssamverkan samt stärkt vetenskapsbaserat policyarbete inom hälsokriser.

Idag omsätter Centrum för hälsokriser cirka 10 mnkr årligen. För att värna och utveckla centrumet krävs robusthet och långsiktighet i både mandat och finansiering. Vi bedömer att en ökad finansiering, motsvarande en fördubbling av dagens budget, skulle ge förutsättningar för att utveckla centrumet till ett nationellt centrum för hälsokriser.

Strategiska utmaningar

KI står inför flera strategiska utmaningar för att forskning och utbildning även i framtiden ska ha bästa möjliga förutsättningar att upprätthålla hög kvalitet. Nedan följer de utmaningar som KI särskilt vill lyfta fram för perioden 2025–2027.

- Kvaliteten i utbildningen
- Balanserad finansiering
- Väl avvägd kapitaltillgång

Kvaliteten i utbildningen

Att upprätthålla kvaliteten i utbildningarna försvåras av allt snävare ekonomiska ramar då uppräknig av anslaget inte helt följer pris- och löneökningar. Under 2023 och 2024 har det lett till en betydande urholkning av anslaget. Detta sätter press på ett redan ansträngt läge där

genomförandet av undervisningen behöver anpassas till de ekonomiska förutsättningarna. Det är särskilt svårt att upprätthålla en hög kvalitet i utbildningen med nuvarande ersättning för utbildningsområde odontologi. KI avser att i särskild ordning återkomma till regeringen med analys och förslag på åtgärder för förbättrade förutsättningar för den odontologiska utbildningen och forskningen.

KI har under de senaste åren gjort en systemöversyn gällande den ekonomiska redovisningen inom utbildningsområdet, som syftar till att bättre kunna följa upp kostnader på ett likartat sätt och därmed bättre kunna analysera orsakerna till bristerna. Men med den kraftiga urholkningen ser KI det som svårt att lösa situationen enbart med omfördelningar och besparingar utan att urholkningen kommer att påverka kvaliteten i utbildningen, genom exempelvis färre lärarledda timmar. Utifrån detta perspektiv ser KI ett påtagligt behov av att se över ersättningsnivåerna per helårsstudent och helårsprestation.

Balanserad finansiering

Med ett stort förtroende från externa finansiärer ser KI idag en snabb ökning av extern forskningsfinansiering. Denna finansiering utgör en viktig del i att driva forskningen inom de enskilda projekten framåt. Då basanslaget till forskning på KI inte ökar i samma takt som den externa finansieringen skapas dock en obalans i finansieringen, vilket i sin tur leder till utmaningar, något som också lyfts fram i KI:s riskanalys. En sådan utmaning är att den externa finansieringen ofta innehåller begränsningar gällande vad som kan finansieras med bidraget vilket gör att KI inte får full kostnadstäckning utan behöver medfinansiera delar av projektkostnaderna. Detta leder till att basanslaget till forskning binds upp. I takt med att andelen basfinansiering minskar, minskar därmed även möjligheten till strategiska satsningar.

Samtidigt ser KI fortsatt stora finansiella behov för att skapa rätt förutsättningar för att vidmakthålla en forskning med hög kvalitet, för att kunna bedriva ett gott samarbete med hälso- och sjukvården och näringslivet för fortsatt utveckling och kompetensförsörjning. För att bibehålla en forskning av hög kvalitet krävs såväl rätt kompetens som tillgång till en väl fungerande infrastruktur och till hälsodata. För att skapa goda förutsättningar för forskningen även framgent behöver KI komma till rätta med obalansen i finansieringen, alternativt hantera konsekvenserna.

Rätt kompetens

Med en hög andel extern finansiering följer en kortsiktig planeringshorisont och därmed också en osäkerhet i anställningar, men också en risk för att

kompetens går förlorad när finansiering uteblir, något KI behöver vara vaksamt på.

Väl fungerande forskningsinfrastruktur

KI har gjort stora investeringar i lokaler och forskningsinfrastruktur, något som KI nu drar nytta av för att stärka sin roll som ett banbrytande medicinskt universitet. Lärosätens förmåga att med egna medel finansiera lokal forskningsinfrastruktur har dock blivit alltmer begränsad på grund av att modern forskningsinfrastruktur ofta är omfattande, avancerad och dyr. Detta är också kostnader som ofta inte kan finansieras med externa bidrag. Effektivisering, ökad samordning och samutnyttjande av avancerad forskningsinfrastruktur inom stockholmsregionen har därför blivit alltmer nödvändigt för KI.

En sådan samordning av resurser är SciLifeLab som grundades av KI tillsammans med KTH, Stockholms universitet och Uppsala universitet. SciLifeLabs övergripande vision är att möjliggöra banbrytande, tvärvetenskaplig forskning som annars inte vore möjlig att genomföra i Sverige samt att främja att forskningen leder till samhällsnytta. Som nationell forskningsinfrastruktur ska SciLifeLab utveckla och tillgängliggöra avancerad teknologi och expertis för forskare från universitet och högskolor samt andra forskningsutövare. KI vill understryka vikten av fortsatt långsiktig finansiering av denna infrastruktur liksom vikten och behovet av en regelbunden dialog mellan regeringen och de fyra värduniversiteterna. För att infrastrukturen ska kunna behålla sin internationellt ledande ställning finns även stora behov av utveckling, bland annat genom en ny biomarkörsplattform och en miljöplattform.

Tillgång till hälsodata

Användning av hälsodata i forskningen och datadriven forskning ökar snabbt i betydelse och omfattning inom hela skalan av medicinsk vetenskap. En effektiv och säker hantering av alltmer komplexa och omfattande hälsodata under hela forskningsprocessen – inklusive bearbetning, lagring, delning, avancerade analyser och tillgängliggörande av data, har kommit att utgöra en förutsättning för mycket forskning. KI deltar i det nationella långsiktiga programmet för datadriven livsvetenskap som finansieras av Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse och koordineras av SciLifeLab, inom vilket KI ansvarar för en nationell datanod för precisionsmedicin.

Det krävs nya långsiktiga investeringar och resurser för stöd till infrastruktur och kompetensutveckling för att medicinsk forskning ska kunna tillgodogöra sig och tillgängliggöra datadriven forskning i framkant av vetenskapliga

metoder inklusive till exempel AI. För att uppnå en kostnadseffektiv hantering av hälsodata behövs nationell samordning och ansvarsuppdelning.

Samfinansiering vid statligt eller EU finansierade forskningsprojekt

Med en ökande obalans i finansieringen ser KI på sikt en risk för att tillgång till kapital för samfinansiering får en avgörande betydelse för vem som kan söka bidrag. För att minska andelen av basanslaget som binds upp för samfinansiering förespråkar KI en översyn av kravet på samfinansiering från statliga forskningsfinansiärer. I underlaget till forskningspropositionen lyfter KI även fram ett förslag på nationellt bonussystem för att täcka indirekta och andra av finansiären icke godkända kostnader inom EU-samarbeten. Även detta för att minska att av basanslaget binds upp.

Väl avvägd kapitaltillgång

KI har under flera år ackumulerat ett relativt stort myndighetskapital. Per 31 dec 2023 uppgår myndighetskapitalet till 2 175 mnkr fördelat på utbildning (201 mnkr) och forskning (1 952 mnkr) och motsvarar 26 procent av omsättningen.

KI:s ledning har initierat en genomlysning av resursfördelningen på KI i syfte att kraftigt minska universitetets myndighetskapital. Det är i detta sammanhang viktigt att sätta kapitalet i arbete och att tilldelade medel används ändamålsenligt och effektivt.

Att myndighetskapitalet inom forskning är högt har till stor del att göra med den höga andelen externfinansierad forskning (cirka 52 procent av den totala forskningsfinansieringen), vilken är förknippad med krav på samfinansiering från KI. För att KI ska kunna säkerställa sina åtaganden avseende dessa forskningsinsatser, samt för att inte hämma egna strategiska satsningar eller deltagande i nya nationella eller internationella forskningssamarbeten, krävs en viss buffert i form av myndighetskapital.

Den externfinansierade forskningen är dessutom ofta begränsad i tid vilket ger en ryckighet i den långsiktiga planeringen och finansieringen av verksamheten. Myndighetskapitalet blir även i detta avseende en buffert, för att ge möjlighet att hantera de risker som detta medför, vilket aktualiserades under våren 2023 i samband med Vetenskapsrådets avbrutna finansiering av utvecklingsforskning. KI behöver trots utebliven finansiering ta ett ansvar i uppbyggda samarbeten och ta tillvara den kompetens som byggts upp, inte minst i förhållande till området hälsokriser. I dagsläget har dock denna buffert blivit för stor och behöver minskas.

Vad gäller utbildningen är finansieringen mer stabil vilket inte ger samma behov av buffert. Vid förändringar i utbildningsuppdraget är det dock viktigt att det finns god framförhållning då förändringar tar tid, vilket riskerar leda till underproduktion och därmed ökat anslagssparande under en uppbyggnadsfas. Under de senaste åren har KI haft en underproduktion vilken framför allt orsakats av just tillfälliga förändringar i utbildningsuppdraget, kombinerat med en förändrad genomströmning som har varit svår att förutse. Avhopp och studieuppehåll kommer alltid att förekomma, det är när dessa sker på ett sätt som avviker från mönstret och prognosen som det leder till problem på utbildningsprogrammen som då står med vakanta platser.

KI strävar efter en funktionell balans och en väl avvägd kapitaltillgång för att möjliggöra nödvändig rörelsefrihet att hantera oväntade händelser, samt kunna göra nya tidsbegränsade strategiska satsningar.

Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande

Nuvarande bemyndiganden

KI har enligt regleringsbrevet 2024 följande bemyndiganden som KI önskar förlängs till och med 2027

KI bemyndigas med anledning av medlemskap i Cancer Core Europe att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 800 000 kronor under 2022–2024 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2022).

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i den ideella föreningen Ebrains att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 350 000 kronor under 2022–2025 (i enlighet med beslut om höständringsbudget för 2022).

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i en kunskaps- och innovationsplattform inom hälsa under Europeiska institutet för innovation och teknik (EIT Health) att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 900 000 kronor under 2023–2025 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2023).

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i ett konsortium för europeisk forskningsinfrastruktur, Infrafrontier ERIC, att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 650 000 kronor under 2023–2027 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2023).

Ekonomisk utveckling

Beräknade belopp för år 2025 och framåt är angivna i 2024 års prisnivå.

Intäkter och kostnader, tabell 1–3

Intäkter

KI:s omsättning beräknas till 8 885 mnkr år 2027 och förväntas därmed öka med 486 mnkr, jämfört med utfall 2023. Omsättningen fördelas på cirka 85 procent forskning och utbildning på forskarnivå och 15 procent på utbildning på grundnivå och avancerad nivå.

Utdrag ur tabell 1

	2023	2024	2025	2026	2027
(tkr)	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	3 349 040	3 466 903	3 483 985	3 487 740	3 512 175
Avgifter	1 054 905	1 050 000	1 071 000	1 093 000	1 115 000
Bidrag	3 735 023	3 808 000	3 921 000	4 038 000	4 158 000
Finansiella intäkter	260 375	175 000	125 000	100 000	100 000
Summa intäkter	8 399 343	8 499 903	8 600 985	8 718 740	8 885 175

Statsanslagen är beräknade enligt Budgetproposition 2024 för åren 2024–2026. Utbildningsanslaget har endast räknats upp med beräknat nyttjande av tidigare anslagssparande. För 2027 har antagande om oförändrat anslag gjorts gällande forskningsanslaget. För utbildningsanslaget däremot inkluderar det beräknade anslaget 2027 en extra uppräknning, såväl av takbeloppet som ALF-anslaget, vilket avser utökningen av läkarprogrammet med ett sjätte år som detta år förväntas få full effekt.

Den avgiftsfinansierade verksamheten bedöms för 2024 ligga i nivå med utfall 2023, för att därefter stadigt öka under perioden till och med 2027.

KI bedöms som fortsatt konkurrenskraftigt och som en stor mottagare av externa medel även i framtiden. Externa medel står för 60 procent av den totala omsättningen år 2023, en andel som bedöms vara relativt oförändrad perioden ut.

Forskningsmedel sökta i konkurrens – externa bidrag – står för 52 procent av den totala forskningsfinansieringen år 2023, en andel som förväntas öka till närmare 55 procent år 2027 (se tabell 3).

Kostnader

Kostnaderna förväntas öka med ca 961 mnkr under perioden.

Utdrag ur tabell 1

Total budget	2023	2024	2025	2026	2027
(tkr)	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	4 215 644	4 520 000	4 655 000	4 795 000	4 961 000
Lokaler	1 074 345	1 106 000	1 101 000	1 095 000	1 072 000
Drift/Övrigt	2 470 268	2 559 000	2 611 000	2 664 000	2 719 000
Avskrivningar	314 616	324 000	324 000	324 000	324 000
Finansiella kostnader	69 711	50 000	40 000	30 000	30 000
Summa kostnader	8 144 584	8 559 000	8 731 000	8 908 000	9 106 000

Då kostnaderna är i 2024 års pris och lönenivå är endast 2024 års belopp uppräknade med förväntade löne- och kostnadsökningar, medan eventuella förändringar övriga år speglar förändringarna i verksamheten.

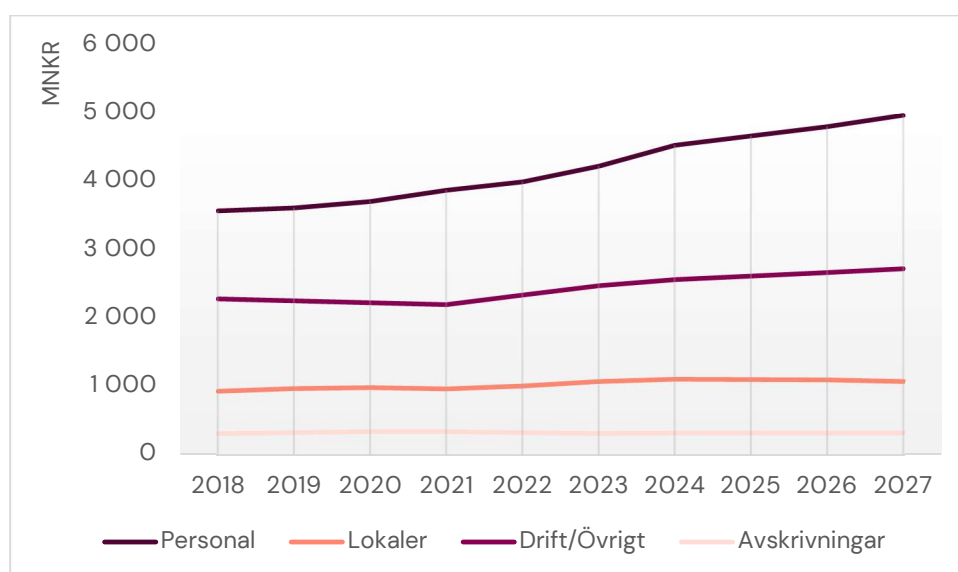
Personal- och driftkostnader beräknas öka fram till och med 2027 med totalt cirka 994 mnkr jämfört med 2023. Ökningen är relativt linjär över perioden. För 2027 är dock ökningen något högre, som en konsekvens av det utökade läkarprogrammet.

Något som också bedöms påverka personal- och driftskostnader är det rådande omvärldsläget som ställer ökade krav på universitetet gällande säkerhetsfrågor såväl kring personer, utrustning och lokaler som kring informationssäkerhet. KI har ett omfattande internationellt engagemang och påverkas av såväl geopolitiska förändringar som händelser och förhållanden i enskilda länder och regioner. Förmågan att följa internationell utveckling och att göra riskbedömningar i ett internationellt sammanhang behöver därför stärkas. KI bedömer därför att kostnaderna för säkerhet kommer att öka framgent, för närvarande pågår en analys för att mer konkret bedöma behovet.

Vad gäller lokalkostnader har KI gjort en översyn av dessa i syfte att hålla nere kostnaderna, vilket sannolikt kommer att innebära minskade lokalytor och därmed även minskade lokalkostnader.

De minskade lokalkostnaderna innebär även att dess relativa del av de totala kostnaderna beräknas sjunka från 12 procent år 2023 till 11 procent år 2027. I lokalkostnaderna ingår inte hyreskostnader för verksamhet som bedrivs i klinisk miljö. Dessa finansieras av de ALF-medel som enligt avtal är överförda för hantering på regionen.

Diagrammet visar kostnadsutvecklingen för åren 2018–2027 (mnkr)



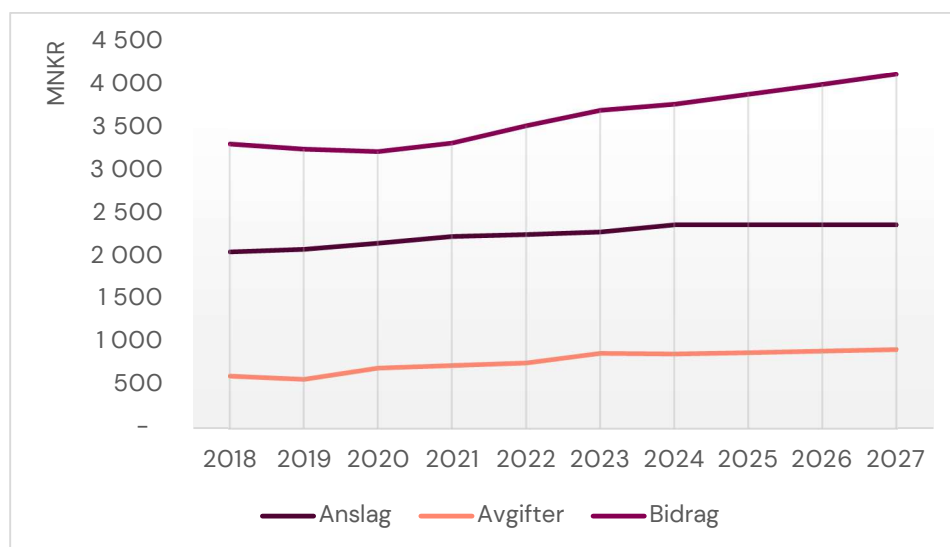
Finansiering

KI:s verksamhet ska finansieras med samtliga tillgängliga medel och varje intäktslag ska bidra med sin relativa del. De externa forskningsbidragen, medel sökta i konkurrens, som beräknas utgöra närmare 55 procent av KI:s forskningsfinansiering år 2027, ska bidra med motsvarande relativa del till finansieringen. Detta sker dock inte fullt ut. Många bidragsgivare ger full finansiering för lön och drift för forskande personal samt för lokaler och indirekta kostnader. Men det finns ett flertal bidragsgivare som inte ger bidrag till full kostnadstäckning. Det innebär att KI, för sådana projekt, måste finansiera till exempel lokaler, utrustning och indirekta kostnader med egna medel, så kallad samfinansiering. Det är i princip endast statsanslag och myndighetskaptal som kan användas för denna samfinansiering.

Tidigare i detta budgetunderlag har vi beskrivit den strategiska utmaning detta innebär för KI, då obalansen mellan det friare statsanslaget och de

riktade externa bidragsmedlen till forskningen försvårar KI:s möjlighet att göra strategiska satsningar utan att påverka den löpande kärnverksamheten.

Diagrammet visar intäktsutvecklingen för forskningsverksamheten för åren 2018–2027 (mnr)



Myndighetskapital

Myndighetskapitalet uppgår till 2 175 mnr vid utgången av år 2023, vilket motsvarar nästan 26 procent av omsättningen för året. Som beskrivits tidigare kommer en genomlysning av resursfördelningen på KI att genomföras i syfte att sätta kapitalet i arbete och därmed minska det upparbetade myndighetskapitalet. KI räknar därför med en årlig negativ kapitalförändring för budgetperioden, vilket beräknas leda till att kapitalet under perioden 2024–2027 kommer att minska med cirka 600 mnr och då kommer att motsvara knappt 18 procent av omsättningen.

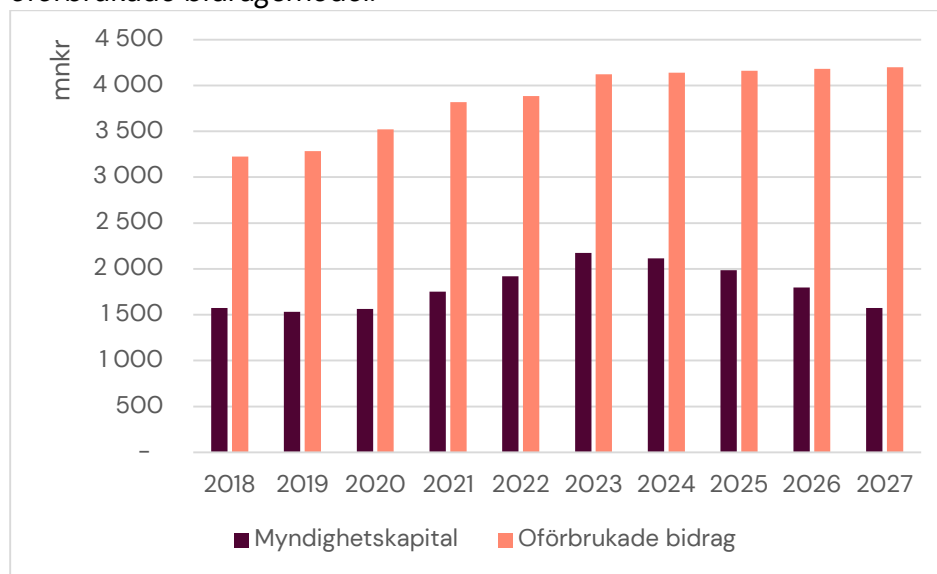
Bedömningen av myndighetskapitalets nivå utgår från att de oförbrukade bidragsmedlen finansierar sin del av satsningarna. Om kravet på samfinansiering från externa finansiärer ökar ytterligare, kommer myndighetskapitalet minska i snabbare takt.

Avseende utbildningen har myndighetskapitalet de senaste två åren minskat och KI räknar i den senaste prognosen med att anslagssparandet kommer att ta slut under 2027. Detta innebär att, förutsatt ett oförändrat uppdrag, åtgärder måste vidtas i tid för att undvika underfinansierad utbildning från 2027 och framåt. En sådan åtgärd kan bli att se över utbildningsutbudet där hela utbildningar, av vilka en del svarar mot ett nationellt behov, kan behöva avvecklas.

Oförbrukade bidragsmedel

Oförbrukade bidragsmedel är medel från externa finansiärer till specifika forskningsprojekt som betalats i förskott för att förbrukas under kommande år. Dessa medel ska användas för beslutade projektändamål och är sökta i konkurrens.

Diagrammet visar den förväntade utvecklingen av myndighetskapitalet och oförbrukade bidragsmedel.



Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4

Investeringarna bedöms ligga på en jämn nivå under perioden till och med 2027. Det gör att KI bedömer att behov av såväl lån som låneram i Riksgäldskontoret kommer att minska.

KI har inget kreditutrymme på räntekontot i Riksgälden och har heller inget behov av ett sådant.

Lokalförsörjning, tabell 5

Enligt planerad lokalförsörjning kommer KI:s lokalyta netto minska med 5 722 kvm och vid utgången av 2027 hyr KI 227 822 kvm av olika fastighetsägare, varav huvuddelen av Akademiska Hus. Den genomsnittliga hyran per kvadratmeter beräknas vara relativt oförändrad under perioden.

I de redovisade beloppen i tabellen ingår inte forskarbostäder.

Tabellbilaga

Om inte annat särskilt anges redovisas samtliga belopp i tusentals kronor.

Tabell 1 Total budget²

Total budget	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	3 349 040	3 466 903	3 483 985	3 487 740	3 512 175
Avgifter	1 054 905	1 050 000	1 071 000	1 093 000	1 115 000
Bidrag	3 735 023	3 808 000	3 921 000	4 038 000	4 158 000
Finansiella intäkter	260 375	175 000	125 000	100 000	100 000
Summa intäkter	8 399 343	8 499 903	8 600 985	8 718 740	8 885 175
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	4 215 644	4 520 000	4 655 000	4 795 000	4 961 000
Lokaler	1 074 345	1 106 000	1 101 000	1 095 000	1 072 000
Drift/Övrigt	2 470 268	2 559 000	2 611 000	2 664 000	2 719 000
Avskrivningar	314 616	324 000	324 000	324 000	324 000
Finansiella kostnader	69 711	50 000	40 000	30 000	30 000
Summa kostnader	8 144 584	8 559 000	8 731 000	8 908 000	9 106 000
Verksamhetsutfall	254 759	-59 097	-130 015	-189 260	-220 825
Transfereringar	196 815	205 000	210 000	215 000	220 000
Årets kapitalförändring/ årets resultat	254 759	-59 097	-130 015	-189 260	-220 825
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring)	2 174 659	2 115 562	1 985 547	1 796 287	1 575 462
Utgående oförbrukade bidrag	4 120 172	4 140 000	4 160 000	4 180 000	4 200 000

¹ Intäkterna av anslag ska motsvara summan av anslag i tabell 2 och 3.

² Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för avgifter respektive bidrag ska alltid kommenteras.

Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Takbelopp ¹	802 164	826 842	821 552	816 263	836 453
Beräknad avräkning (A) ²	795 476	826 243	843 325	847 080	858 157
Särskilda åtaganden (B)	268 444	271 029	271 029	271 029	284 387
Anslag (A+B)	1 063 920	1 097 272	1 114 354	1 118 109	1 142 544
Avgifter	179 734	183 000	187 000	191 000	195 000
Bidrag	35 959	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter³	1 279 613	1 315 272	1 336 354	1 344 109	1 372 544
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	735 051	765 000	765 000	765 000	786 000
Lokaler	132 755	137 000	138 000	137 000	134 000
Drift/Övrigt	410 493	400 000	409 000	418 000	428 000
Avskrivningar	23 917	24 000	24 000	24 000	24 000
Finansiella kostnader	500	300	200	150	150
Summa kostnader	1 302 716	1 326 300	1 336 200	1 344 150	1 372 150
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	-23 103	-11 028	154	-41	393

¹ Takbelopp enligt budgetpropositionen för år 2024, i prisnivån för år 2024

² Beräknad avräkning av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå bland annat med hänsyn till ev. utnyttjande av tidigare uppkommet anslagsparande eller överproduktion samt ev. decemberprestationer.

³ Summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter.

Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskning och utbildning på forskarnivå	2023	2024	2025	2026	2027
	Ufall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	2 285 120	2 369 631	2 369 631	2 369 631	2 369 631
Avgifter	875 171	867 000	884 000	902 000	920 000
Bidrag	3 699 064	3 773 000	3 886 000	4 003 000	4 123 000
Finansiella intäkter	260 375	175 000	125 000	100 000	100 000
Summa intäkter	7 119 730	7 184 631	7 264 631	7 374 631	7 512 631
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	3 480 593	3 755 000	3 890 000	4 030 000	4 175 000
Lokaler	941 590	969 000	963 000	958 000	938 000
Drift/Övrigt	2 059 775	2 159 000	2 202 000	2 246 000	2 291 000
Avskrivningar	290 699	300 000	300 000	300 000	300 000
Finansiella kostnader	69 211	49 700	39 800	29 850	29 850
Summa kostnader	6 841 868	7 232 700	7 394 800	7 563 850	7 733 850
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	277 862	-48 069	-130 169	-189 219	-221 219

¹ Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för år 2024

Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar ¹	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat	Beräknat
IB lån i Riksgäldskontoret	942 660	892 155	857 155	837 155	827 155	827 155
Beräknad nyupplåning	180 077	200 000	220 000	230 000	240 000	240 000
varav investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Beräknad amortering	230 582	235 000	240 000	240 000	240 000	240 000
UB lån i Riksgäldskontoret	892 155	857 155	837 155	827 155	827 155	827 155
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	956 000	950 000	920 000	900 000	870 000	870 000
Föreslagen låneram	1 039 000	1 015 000	1 000 000	950 000	900 000	900 000
Beräknad ränteutgift	33 160	26 000	17 000	16 500	16 500	16 500
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	0	0	0	0	0	0
Summa räntor och amorteringar	263 742	261 000	257 000	256 500	256 500	256 500
Maximalt utnyttjande av räntekontokredit under året	0	0	0	0	0	0
Föreslagen räntekontokredit	0	0	0	0	0	0

¹ Enligt definition i 5 kap. 1 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Tabell 5 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler (mnkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Ber.	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA (exkl. student- och gästforskarbostäder)					
- föregående års utgång	234 612	233 544	232 901	232 795	227 822
- ökning under året	158	0	0	0	0
- minskning under året	-1 226	-643	-106	-4 973	0
- vid årets utgång (A)	233 544	232 901	232 795	227 822	227 822
Förbättringsutgift på annans fastighet¹	194	186	180	175	171
- nyinvesteringar	27	25	25	25	25
- avskrivningar	34	32	31	30	29
Lokalhyra (exkl. student- och gästforskarbostäder) (B)²	892	918	914	909	891
Genomsnittlig hyra (kr/m²LOA)³	3 820	3 943	3 926	3 991	3 909
Sammanställning av lokalkostnader (exkl. student- och gästforskarbostäder)⁴ (C)	961	989	983	978	958
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA)⁵	4 114	4 247	4 224	4 291	4 205
Lärosätets totala kostnader (D)	8 145	8 559	8 731	8 908	9 106
Totala externa hyresintäkter	113	119	121	123	125
Justerade totala kostnader (D2)	8 031	8 440	8 610	8 785	8 981
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader⁶	11,8%	11,6%	11,3%	11,0%	10,5%
Lokalkostnadens andel av justerade totala kostnader⁷	12,0%	11,7%	11,4%	11,1%	10,7%

¹ En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost.

Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.

² Inklusive avtalade ersättningar vid avflyttning före viss tidpunkt, i fall då sådan beräknas ske, samt eventuella återställningskostnader vid avflyttning.

³ Beräknas som B/A.

⁴ Redovisas i enlighet med SUHF:s rekommendationer (REK 2014:1, 2015-10-26, dnr 14/069) om lokalkostnader vid universitet och högskolor i den del som avser sammanställning av lokalkostnader, se bilaga 2 till rekommendationerna.

⁵ Beräknas som C/A.

⁶ Beräknas som C/D.

⁷ Beräknas som C/D2.

Tabell 6 Avgifter³

Verksamhet	Ack. resultat t.o.m 2023	Resultat år 2024	Verksamhetens intäkter 2025	Kostnader som ska täckas 2025	Resultat 2025	Ack. resultat utgående 2025
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkterna disponeras av myndigheten och bidrar till att finansiera verksamheten.						
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet						
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet			160 225			
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet	0	0	0	0	0	0
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet	158 557	-20 000	485 000	500 000	-15 000	123 557

³ Avgiftsintäkter enligt 4 och 15 §§ avgiftsförordningen (1992:191) ska inte redovisas

Tabell 7 Verksamhetsinvesteringar

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Verksamhetsinvesteringar						
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0	0
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	217 081	225 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Byggnader, mark och annan fast egendom	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	26 771	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
Summa verksamhetsinvesteringar	243 852	252 000	257 000	257 000	257 000	257 000
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	180 077	200 000	220 000	230 000	240 000	240 000
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	63 775	52 000	37 000	27 000	17 000	17 000
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0	0
Summa finansiering	243 852	252 000	257 000	257 000	257 000	257 000

Tabell 8 Särskild information om verksamhetsinvesteringar

	2023	2024	2025	2026	2027
	Ack. Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Verksamhetsinvesteringar per objekt					
	0	0	0	0	0
Summa utgifter för investeringar	0	0	0	0	0
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	
Summa finansiering	0	0	0	0	0
Varav investeringar i:					
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	0	0	0	0	0
Fastigheter och mark	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	0	0	0	0
Summa investeringar i anläggningstillgångar	0	0	0	0	0

Tabell 9 Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar

	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
IB lån i Riksgäldskontoret	942 660	892 155	857 155	837 155	827 155
Beräknad nyupplåning	180 077	200 000	220 000	230 000	240 000
Beräknad amortering	230 582	235 000	240 000	240 000	240 000
UB lån i Riksgäldskontoret	892 155	857 155	837 155	827 155	827 155
Beslutad/föreslagen låneram	1 039 000	1 015 000	1 000 000	950 000	900 000
Ränteutgifter	33 160	26 000	17 000	16 500	16 500
Summa amorteringar och ränteutgifter	263 742	261 000	257 000	256 500	256 500
Finansiering av räntor och avskrivningar					
Takbelopp	23 917	24 000	24 000	24 000	24 000
Basresurs	239 825	237 000	233 000	232 500	232 500
Övrig finansiering	0	0	0	0	0
Summa finansiering	263 742	261 000	257 000	256 500	256 500



**Karolinska
Institutet**

Karolinska Institutet Budgetunderlag 2025–2027

Sammanställning och underlag:
Universitetsförvaltningen, Karolinska Institutet

Utgivare:
Karolinska Institutet
171 77 Stockholm

[ki.se](https://www.ki.se)