

Budgetunderlag

Dnr 1-65/2026



Karolinska
Institutet

2027
-2029



Karolinska Institutets budgetunderlag för perioden 2027–2029

Innehåll

Inledning	4
Underutnyttjad resurs inom högre utbildning	4
Äskande om utökat takbelopp	5
Strategiska utmaningar 2027–2029.....	6
Ersättningsbelopp för utbildningen.....	6
Ökad digitalisering	7
Väl avvägd kapitaltillgång.....	8
Övrigt.....	9
Studentkårernas finansiering.....	9
Samarbete mellan lärosäten.....	9
AT-prov.....	10
Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande.....	10
Nuvarande bemyndiganden	10
Ekonomisk utveckling	11
Intäkter och kostnader, tabell 1–3	11
Intäkter	11
Kostnader	13
Finansiering.....	14
Myndighetskapital.....	15
Oförbrukade bidragsmedel.....	17
Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4 samt 7–9	18
Lokalförsörjning, tabell 5.....	18
Avgifter, tabell 6	18
Tabellbilaga.....	19

Beslut:
Konsistoriebeslut

Beslutsdatum:
2026-02-18

Inledning

Karolinska Institutet (KI) har en stark position bland världens medicinska universitet, vilket skapar betydande möjligheter att attrahera nationella och internationella forskningsbidrag, forskare och studenter. KI är även en av Sveriges största mottagare av EU-medel. Denna starka ställning ger KI goda förutsättningar att bidra till regeringens forskningspolitiska mål att göra Sverige till ett av världens främsta forsknings- och innovationsländer, samt till regionernas och industrins kompetensförsörjning inom det medicinska området.

Underutnyttjad resurs inom högre utbildning

KI:s starka position inom forskningen gör även att KI kommer mycket väl ut i den nya modellen för fördelningen av statliga forskningsanslag utifrån kvalitetsindikatorer. Denna satsning på KI:s spetsforskning bör även åtföljas av satsningar på KI:s utbildningar för att regeringen ska få en bredare samhällseffekt av de statliga medlen. I dag har KI en betydande verksamhetsmässig kapacitet inom medicinsk utbildning som inte utnyttjas fullt ut. Endast 15 procent av KI:s omsättning avser utbildningsverksamhet vilket innebär att potentialen att i större utsträckning integrera KI:s unika forskningsmiljöer inom utbildningsutbudet inte tas till vara.

Flera av KI:s utbildningar är inom bristyrken i hälso- och sjukvården, både på kort och lång sikt¹. Ett utökat utbildningsuppdrag skulle därmed ge KI förutsättningar att bättre svara upp mot den växande efterfrågan på högkvalificerad arbetskraft inom hälso- och sjukvård, life science och forskningssektorn samt att snabbt kunna omsätta forskningsframsteg i kompetens på arbetsmarknaden. KI:s utbildningar är mycket eftertraktade, både nationellt och internationellt vilket framgår av det höga söktrycket till de utbildningar som erbjuds, ett söktryck som i närtid inte visar några tecken på minskning. Det höga söktrycket innebär stor potential att

¹ Se till exempel: SCB. Trender och Prognoser 2023 Befolkning, utbildning, arbetsmarknad – med sikte på år 2040. Solna: SCB. 2024.; Socialstyrelsen. Tillgång och efterfrågan på legitimerad personal i hälso- och sjukvård samt tandvård – Nationella planeringsstödet 2025. Stockholm: Socialstyrelsen 2025.

långsiktigt utöka och utveckla utbudet. Begränsningen i utbildningsuppdrag innebär dock i dagsläget att expansion inom ett program sker på bekostnad av ett annat.

Äskande om utökat takbelopp

KI har fastställt maximala uppdrag för varje utbildningsprogram, uttryckt i helårsstudenter på lång sikt. Dessa uppdrag säkerställer balans i utbudet och långsiktig hållbarhet. Det totala maximala uppdraget enligt nuvarande planering innebär dock en årlig överprestation motsvarande cirka 30 mnkr. Denna nivå har varit konstant över tid men har inte fullt ut varit synlig i resultatredovisningen till följd av variationer i studentvolym, genomströmning och tillfälliga anslag.

KI har under senare år byggt upp ett anslagssparande. För 2025 redovisas dock en överproduktion om 25,9 mnkr. Enligt nuvarande planering bedöms anslagssparandet vara förbrukat år 2028, och KI förväntas nå taket för överproduktion år 2031. Detta innebär att KI därefter inte erhåller ersättning för hela den utbildningsvolym som genomförs. Samtidigt har KI kapacitet att bygga ut utbildningsutbudet, både inom internationella masterprogram kopplade till KI:s starka forskningsområden och inom program som leder till bristyrken i hälso- och sjukvården.

En förstärkning av takbeloppet möjliggör:

- att upprätthålla den långsiktiga planeringen
- att upprätthålla utbudet av fristående kurser som främjar det livslånga lärandet,
- att utöka befintliga utbildningsprogram inom viktiga bristyrkesområden,
- att nyutveckla masterprogram med stark forskningsanknytning.

KI begär en höjning av takbeloppet med (alla belopp angivna i 2026 års prisnivå):

- 20 mnkr från och med 2028, och
- ytterligare 25 mnkr från och med 2029

vilket ger en total ökning om 45 mnkr (5 procent) jämfört med ej uppräknat takbelopp 2029.

Den begärda höjningen av takbeloppet möjliggör för KI att upprätthålla den långsiktiga planeringen och samtidigt utöka med totalt drygt 100 nya utbildningsplatser. KI uppskattar att cirka 50 platser kan fördelas till program som leder till examen inom bristyrken. Resterande platser möjliggör uppstart av nya utbildningsprogram.

Strategiska utmaningar 2027–2029

KI arbetar kontinuerligt för att skapa bästa möjliga förutsättningar för hög kvalitet och långsiktig hållbarhet i verksamheten. För perioden 2027–2029 vill KI särskilt framhålla följande utmaningar:

- Ersättningsbelopp för utbildningen
- Ökad digitalisering
- Väl avvägd kapitaltillgång

Ersättningsbelopp för utbildningen

De nuvarande ersättningsnivåerna för högskoleutbildning har under lång tid urholkats i förhållande till kostnadsutvecklingen. Uppräkningen av anslagen täcker inte kostnads- och löneökningarna, vilket innebär att utbildningarna i praktiken får successivt minskade resurser per student. Denna utveckling innebär att lärosätena successivt får svårt att upprätthålla den utbildningskvalitet som regeringen förutsätter.

KI arbetar löpande med interna administrativa effektiviseringar och översyn av kostnader. Men efter många år av besparingar riskerar det nu att uppstå direkta effekter i kärnverksamheten – den lärarledda undervisningen och handledningen. Högskoleutredningen 1992², som låg till grund för dagens

² SOU 1992:44

anslagsmodell, beräknade ett resursbehov för läkarprogrammet som uppgick till 5,6 lektorstjänster per 30 studenter. Med dagens urholkade ersättningsbelopp finns endast utrymme för cirka två tredjedelar av detta, vilket innebär att utbildningarna inte längre kan bedrivas i linje med de kvalitetsnivåer som låg till grund för denna anslagsmodell.

Konsekvensen är ett växande strukturellt underskott för flera program, samtidigt som utbildningarna ska möta hälso- och sjukvårdens snabbt föränderliga kompetensbehov, bland annat till följd av teknisk utveckling och ökande krav på digitalisering. För att säkerställa att utbildningarna även framåt kan möta samhällets behov krävs att ersättningsnivåerna justeras så att lärosätena ges reella förutsättningar att fullgöra sitt utbildningsuppdrag.

Ökad digitalisering

Digitaliseringen, i form av användning av hälsodata och datadriven forskning, har snabbt blivit allt viktigare och fått större omfattning inom hela den medicinska vetenskapens fält. En effektiv och säker hantering av alltmer komplexa och omfattande hälsodata är avgörande för att forskningen ska kunna bedrivas på ett framgångsrikt sätt. Detta inkluderar processer såsom bearbetning, lagring, delning, avancerade analyser samt tillgängliggörande av data genom hela forskningsprocessen. Utan dessa grundläggande funktioner är det svårt att uppnå de resultat som eftersträvas inom många forskningsprojekt.

För att medicinsk utbildning och forskning ska kunna dra nytta av och tillgängliggöra datadriven forskning baserad på vetenskapliga metoder och med stöd av AI, krävs långsiktiga investeringar i infrastruktur och kompetens. Behovet av ändamålsenliga investeringar i infrastruktur och beräkningskapacitet är inte unikt för KI, utan delas av flera lärosäten. Det finns därför skäl att pröva gemensamma, nationellt samordnade lösningar för delar av infrastrukturen, i syfte att uppnå effektivare resursutnyttjande och högre säkerhet. I avvaktan på sådan lösning behöver KI inom ramen för sitt uppdrag och tillgängliga resurser, upprätthålla nödvändig tillgång till infrastruktur och kompetens. Dessa resurser är en förutsättning för att kunna genomföra strategiska satsningar inom både utbildnings- och forskningsområdet, samt är en nödvändig komponent i ansökan om strategiskt forskningsområde.

Den ökande hanteringen av känslig forskningsdata, i kombination med en förhöjd risk för cyberattacker och intrång till följd av den förändrade hotbilden i omvärlden, ställer allt större krav på datasäkerheten. Tillsammans med de utökade kraven på systematiskt arbete som följer av den nya cybersäkerhetslagen³, leder detta till att KI behöver stärka sin förmåga inom cybersäkerhetsområdet. Att säkerställa att KI:s IT-infrastruktur och forskningsdata hanteras på ett säkert sätt och skyddas mot potentiella hot måste vara av högsta prioritet.

Mot bakgrund av den osäkerhet som råder kring finansieringen av de ökade kostnader som följer av denna ökade digitalisering, ser KI en risk att anslagen till utbildning och forskning kan komma att urholkas ytterligare.

Väl avvägd kapitaltillgång

En långsiktigt hållbar finansiering förutsätter en väl avvägd kapitaltillgång som ger nödvändig handlingsfrihet vid oförutsedda händelser, möjliggör strategiska satsningar samt säkerställer förmågan till samfinansiering av bidragsfinansierade forskningsprojekt. Per den 31 december 2025 uppgår myndighetskapitalet till 2 452 mnkr, fördelat på utbildning (169 mnkr) och forskning (2 283 mnkr), vilket motsvarar drygt 28 procent av omsättningen. Detta innebär en minskning jämfört med tidigare år, men nivån bedöms fortsatt vara för hög.

För att minska det ackumulerade kapitalet inom forskningen påbörjades under 2025 införandet av en ny intern modell för resursfördelning. Modellen innebär att institutionerna tillåts ackumulera myndighetskapital inom den anslagsfinansierade forskningen motsvarande maximalt 20 procent av omsättningen inom samma verksamhet. Överskjutande del omfördelas i kommande års resursfördelning för att på så sätt säkerställa en löpande användning av anslaget.

Under 2026 färdigställs införandet genom uppdaterade fördelningsprinciper och effekter av modellen väntas kunna följas under året.

³ Cybersäkerhetslag 2025:1506

Övrigt

Studentkårernas finansiering

KI ser med oro på att anslaget till studentinflytandet minskat.

Studentkårernas arbete har blivit mer komplext, och de representerar idag en allt mer diversifierad studentgrupp än när nuvarande finansieringsnivå fastställdes 2010. Det var med anledning av studentkårernas förändrade förutsättningar som höjningen 2021 genomfördes⁴.

KI föreslår därför att stödet till studentkårerna återställs och att nivån som gällde till och med 2025 görs permanent. Detta för att säkerställa arbetet med studentinflytande, kvalitet i verksamheten samt minska studentkårernas beroendeställning gentemot KI.

Samarbete mellan lärosäten

Flera utredningar och beslut som presenterats på senare tid rör hälso- och sjukvårdens kompetensförsörjning. Universitet och högskolor ansvarar för utbildning som ligger till grund för en övervägande majoritet av de legitimationsyrken som finns i Sverige. De flesta av dessa utbildningar kräver tillgång till hälso- och sjukvårdens miljö för att kunna genomföras så att samtliga krav för en viss examen uppnås. För att lärosätena ska kunna dimensionera och utveckla sina respektive utbildningsutbud krävs tillgång till utvecklade prognoser om arbetsmarknadens behov. Avgörande är lärosätenas självständiga ansvar att erbjuda utbildningar utifrån examenstillstånd, forskningsanknytning och kvalitet. För att kunna ta detta ansvar, särskilt när det gäller mindre utbildningar som bedrivs av ett fåtal lärosäten, är ett samarbete mellan lärosätena nödvändigt. Dialog mellan lärosäten och hälso- och sjukvårdens huvudmän liksom ökat samarbete mellan lärosäten kommer vara avgörande för vårdens kompetensförsörjning. KI vill uppmärksamma regeringen på de rekommendationer, förslag och slutsatser som presenteras i SUHF:s nyligen publicerade rapport *Samarbete mellan lärosäten kring professionsutbildningar inom hälso- och sjukvård*.⁵

⁴ Prop. 2020/21:1 Utgiftsområde 16 s.148

⁵ SUHF, Tham/Humble, okt 2025

AT-prov

Regeringen har genomfört satsningar inom regionerna i syfte att stimulera fler AT-tjänster. Detta har sedan 2023 lett till ett ökat antal AT-läkare som avser att genomföra eAT-provet efter 18 månaders allmäntjänstgöring. KI får årligen ett anslag för att genomföra provet. För 2026 minskades detta anslag från 7,6 till 6,7 mnkr. KI har svårt att bedriva verksamheten inom denna anslagsnivå, men kommer under våren 2026 att anpassa antalet skrivorter och se över kostnader för personal och AT-nämnd. Bedömningen är att KI kommer att kunna få ekonomin för AT-provet i balans under 2027, *förutsatt att anslaget inte minskar ytterligare.*

I väntan på Socialstyrelsens slutliga planeringsunderlag för dimensionering av AT-, BT- och ST-tjänster⁶ saknar KI i nuläget tillräckligt underlag för att säkert kunna bedöma det framtida resursbehovet för genomförandet av provet. I detta budgetunderlag utgår KI därför från en oförändrad anslagsnivå för perioden 2027–2029. Bedömningen kan komma att omprövas i särskild framställan eller i kommande budgetunderlag om Socialstyrelsens underlag ger skäl för det.

Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande

Nuvarande bemyndiganden

KI har enligt regleringsbrevet 2026 följande bemyndiganden som KI önskar förlängs till och med 2029.

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i ett konsortium för europeisk forskningsinfrastruktur, Infrafrontier ERIC, att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 600 000 kronor under 2023–2027 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2023).

KI bemyndigas med anledning av medlemskap i Cancer Core Europe att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 800 000 kronor under 2025–2027 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2025).

⁶ Uppdrag till Socialstyrelsen att fördela och betala ut medel för att öka antalet tjänster för allmäntjänstgöring S2025/00584

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i den ideella föreningen Ebrains att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 350 000 kronor under 2025–2027 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2025).

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 2025–2027 (i enlighet med beslut om budgetpropositionen för 2025).

KI bemyndigas med anledning av medlemskapet i Science Business Bryssel att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 200 000 kronor under 2026–2028 (i enlighet med beslut om budgetproposition för 2026).

Ekonomisk utveckling

Beräknade belopp för år 2027 och framåt är angivna i 2026 års prisnivå.

Intäkter och kostnader, tabell 1–3

Intäkter

KI:s omsättning beräknas till 9 714 mnkr år 2029 och förväntas därmed öka med 1 064 mnkr, jämfört med utfall 2025. Omsättningen 2025 fördelas på cirka 84 procent forskning och utbildning på forskarnivå och cirka 16 procent på utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Under perioden förväntas den andel av omsättningen som utgörs av forskning och utbildning på forskarnivå öka något för att 2029 uppgå till cirka 86 procent.

I budgetunderlaget för perioden ligger ett äskande om utökat takbelopp inom utbildningsanslaget med totalt 45 mnkr att införas succesivt under åren 2028 till 2029. Utökningen innebär möjlighet att avräkna totalt ytterligare 65 mnkr mot utbildningsprestationer under perioden. Utökningen påverkar inte intäkterna under perioden. Däremot beräknas en utebliven utökning leda till en ackumulerad överproduktion på närmare 30 mnkr (drygt 3 procent) vid periodens slut, vilket i sin tur behöver leda till översyn av utbildningsutbudet (se nedan under rubrik "Myndighetskapital").

Utdrag ur tabell 1

Total budget	2025	2026	2027	2028	2029
(tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag	3 603 468	3 720 495	3 762 495	3 773 495	3 758 495
Avgifter	923 902	941 000	941 000	941 000	941 000
Bidrag	3 884 839	4 111 000	4 356 000	4 615 000	4 890 000
Finansiella intäkter	237 890	174 505	149 505	124 505	124 505
Summa intäkter	8 650 099	8 947 000	9 209 000	9 454 000	9 714 000

Statsanslagen är beräknade enligt Budgetproposition 2026 för åren 2026–2028. För 2029 har ett antagande om anslagsnivå gjorts per anslagspost.

Avseende anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå motsvarar statsanslaget den förväntade avräkningen mot beviljat takbelopp.

Förändringar i anslagsintäkter avser framför allt dessa förändringar i avräkning mot takbeloppet. Avräkningarna bedöms öka stadigt med undantag för 2029 som är ett så kallat kort år med färre terminsdagar på kalenderåret, något som jämnas ut över en femårsperiod.

Under perioden 2026–2029 bedöms avräknat anslag överstiga takbeloppet med totalt drygt 84 mnkr (se tabell 2), vilket alltså ökar anslagsintäkterna, samtidigt som det minskar KI:s anslagssparande med motsvarande belopp. Anslagssparandet beräknas vara förbrukat under 2028 om takbeloppet inte höjs. En höjning enligt äskandet skulle istället medföra ett anslagssparande nära noll 2028 och åter ett positivt sparande 2029, som är ett kort år.

Totalt sett står anslagsintäkterna 2025 för knappt 42 procent av intäkterna, en andel som förväntas minska till knappt 39 procent i slutet av perioden. Orsaken till minskningen är att de externa bidragen beräknas öka både i absoluta siffror och i andel av totala intäkter.

KI bedöms som fortsatt konkurrenskraftigt och som en stor mottagare av externa bidrag även i framtiden. Externa bidrag står för 45 procent av den totala omsättningen år 2025. Ökningstakten av bidrag under den senaste femårsperioden uppgår årligen till cirka 4 procent. Utifrån KI:s starka position, egna satsningar samt förväntningar på regeringens forskningssatsningar räknar KI med en högre ökningstakt framåt. För 2029

beräknas de externa bidragen uppgå till 4 890 mnkr och därmed utgöra drygt 50 procent av omsättningen. Detta innebär en ökningstakt, sett över den kommande fyraårsperioden på i snitt cirka 6 procent på årsbasis.

Den avgiftsfinansierade verksamheten bedöms öka motsvarande den förväntade inflationen för 2026 för att därefter vara oförändrad.

Kostnader

Kostnaderna förväntas öka med totalt cirka 1 181 mnkr under perioden.

Utdrag ur tabell 1

Total budget	2025	2026	2027	2028	2029
(tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	4 636 420	5 042 000	5 172 000	5 327 000	5 510 000
Lokaler	1 127 428	1 130 000	1 128 000	1 111 000	1 084 000
Drift/Övrigt	2 520 384	2 628 000	2 707 000	2 788 000	2 885 000
Avskrivningar	304 232	268 000	288 000	294 000	296 000
Finansiella kostnader	104 360	49 000	39 000	29 000	29 000
Summa kostnader	8 692 824	9 117 000	9 334 000	9 549 000	9 804 000

Då kostnaderna är i 2026 års pris och lönenivå är endast 2026 års belopp uppräknade med förväntade löne- och kostnadsökningar, medan eventuella förändringar övriga år speglar förändringarna i verksamheten.

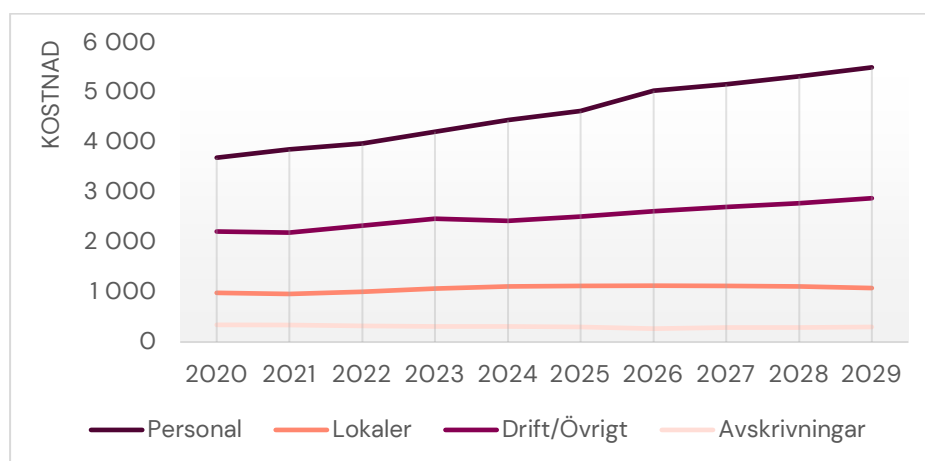
Personalkostnaderna beräknas öka fram till och med 2029 med totalt cirka 920 mnkr jämfört med 2025. Mellan 2025 och 2026 inkluderar ökningen både lönerevision och ett ökat lönekostnadspåslag med anledning av prognoser från Statens tjänstepensionsverk som visar på ökade pensionskostnader. Driftskostnaderna ökar under samma period med cirka 389 mnkr.

Kostnadsökningen under perioden 2027–2029 återspeglar utökad verksamhet framför allt till följd av ökade externa bidrag samt satsningar för att minska myndighetskapital inom forskningsverksamheten. För utbildningsverksamheten räknar KI med ökade kostnader från 2027 med anledning av att förlängningen av läkarutbildningen då får genomslag på utbildningsuppdraget.

Under 2025 har lokalytorna minskat något och förväntas minska ytterligare under resten av perioden. Den största anledningen till minskningen är att KI överlämnat SciLife lab till Kungliga tekniska högskolan. Därutöver fortsätter insatser för att optimera framför allt de administrativa lokalernas användning. Även den genomsnittliga hyran beräknas minska då flera tilläggsavtal löper ut. Båda dessa faktorer förväntas leda till reducerade kostnader. Lokalkostnaderna beräknas 2029 uppgå till 1 084 mnkr, en minskning med drygt 43 mnkr jämfört med 2025.

De minskade lokalkostnaderna innebär även att dess relativa del av de totala kostnaderna beräknas sjunka från 12 procent år 2025 till 10 procent år 2029 (se tabell 5). 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 2020–2029 (mnkr)



Finansiering

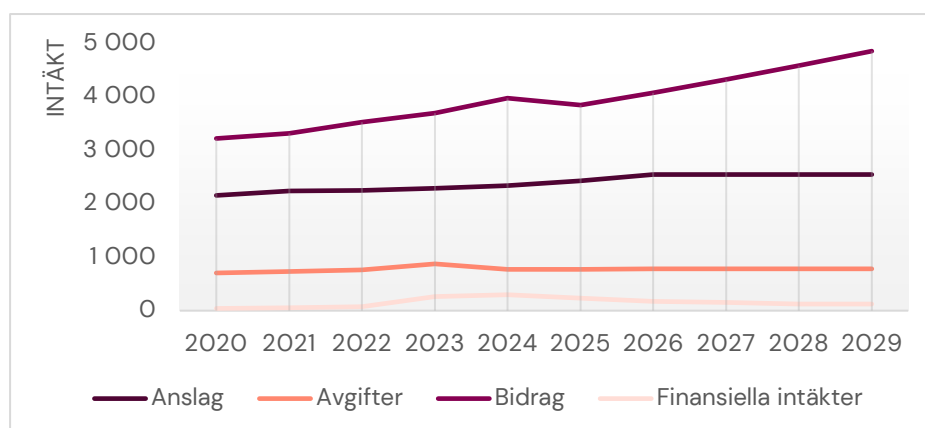
Forskningsverksamheten på KI är i hög grad externfinansierad. Externa medel i form av bidrag, avgifter och finansiella intäkter svarar för 67 procent av den totala finansieringen medan anslagsmedel står för resterande 33 procent.

KI bedömer att forskningsverksamheten även fortsatt kommer att vara konkurrenskraftig. Baserat på de egna satsningar på ökat EU-samarbete som

initierats 2025 samt regeringens aviserade ökade satsningar på forskning⁷, bedöms framför allt bidragsintäkterna därför fortsätta öka under perioden. Eftersom anslagen är oförändrade innebär detta en ökande klyfta mellan bidrags- och anslagsintäkter. För 2025 står forskningsmedel sökta i konkurrens – externa bidrag – för närmare 53 procent av den totala forskningsfinansieringen. Denna andel förväntas öka till drygt 58 procent år 2029 (se tabell 3).

Den ökade andelen bidragsfinansierad forskning innebär ett växande behov av samfinansiering från KI. Om utrymmet för sådan samfinansiering begränsas riskerar detta i förlängningen att minska KI:s möjlighet att genomföra strategiska satsningar.

Diagrammet visar intäktsutvecklingen för forskningsverksamheten för åren 2020–2029 (mnr)



Utbildningsverksamheten däremot är i hög grad beroende av anslagsfinansiering, som utgör cirka 86 procent av intäkterna under perioden 2026–2029. Detta gör den delen av verksamheten mer känslig för svängningar i anslagsnivåer.

Myndighetskapital

Vid utgången av 2025 uppgår myndighetskapitalet till 2 451 mnr, vilket motsvarar drygt 28 procent av omsättningen för året. Som tidigare beskrivits har åtgärder vidtagits för att sätta kapitalet i arbete och minska det ackumulerade myndighetskapitalet. Under 2025 minskade

⁷ Prop 2024/25:60 Forskning och innovation för framtid nyfikenhet och nytta

myndighetskapitalet något (-43 mnkr) vilket bedöms delvis kunna hänföras till dessa åtgärder.

KI prognoserar ett större underskott för 2026 (-170 mnkr), delvis till följd av ökade pensionskostnader men också som ett resultat av åtgärder för att minska myndighetskapitalet. För resterande del av perioden förväntas resultatet förbättras något för att för 2028 och 2029 uppgå till knappt -100 mnkr. Totalt sett beräknas kapitalet därmed minska med cirka 480 mnkr under perioden 2026–2029. Tillsammans med den beräknade ökningen av omsättningen innebär detta att kapitalet i slutet av perioden beräknas motsvara cirka 20 procent av omsättningen.

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

Under de senaste åren har kostnaderna för utbildningen överstigit intäkterna, vilket har lett till ett minskat myndighetskapital. I slutet av 2025 uppgick kapitalet till 169 mnkr, vilket motsvarar drygt 12 procent av omsättningen. Bedömningen är att myndighetskapitalet för utbildningen kommer att fortsätta minska med 120 mnkr under perioden för att 2029 uppgå till omkring 49 mnkr, motsvarande cirka 4 procent av omsättningen.

Det äskande som framförs gällande takbeloppet avser att ge möjlighet för KI att bibehålla och även i viss mån utöka nuvarande utbildningsutbud för att möjliggöra för fler studenter att få tillgång till utbildning med tydlig forskningsanknytning i KI:s forskningsmiljöer. Däremot får utökningen ingen stor påverkan på det finansiella resultatet. KI räknar med att de extra utbildningsplatserna i viss mån kommer att bidra till att minska underskottet då fasta kostnader kan fördelas på fler studenter. Men så länge utbildningen i grunden är underfinansierad kommer verksamheten även i fortsättningen att gå med underskott.

För att långsiktigt nå en ekonomi i balans avseende utbildningsuppdraget kan KI behöva se över utbildningsutbudet. I denna process kan hela utbildningar, varav vissa möter ett nationellt behov, behöva avvecklas. Som tidigare framhållits är i detta sammanhang lärosätenas självständiga ansvar,

liksom en nära dialog och samverkan med andra lärosäten och med hälso- och sjukvårdens huvudmän, avgörande för att fortsatt kunna säkerställa en god kompetensförsörjning inom hälso- och sjukvården.

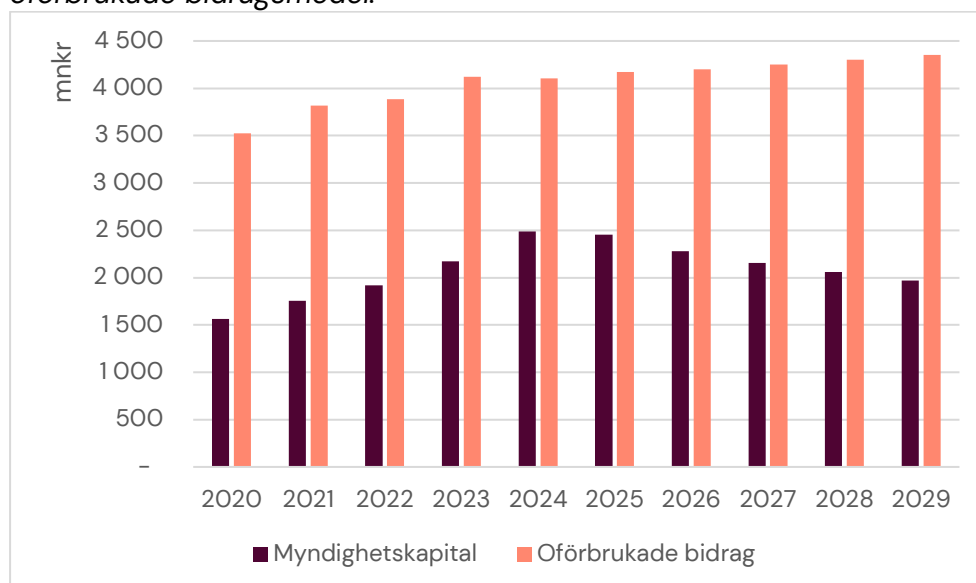
Oförbrukade bidragsmedel

Oförbrukade bidragsmedel utgörs av medel från externa finansiärer som tilldelats specifika forskningsprojekt och utbetalats i förskott för att användas under kommande år. Dessa medel ska disponeras i enlighet med beslutade projektändamål inom utsatt dispositionstid, och har erhållits genom konkurrensutsatta ansökningsförfaranden.

För perioden 2026–2029 förväntas nivåerna av oförbrukade bidragsmedel öka något, baserat på antagandet att forskningen vid KI även fortsättningsvis har god konkurrenskraft i att attrahera externa bidrag. Utvecklingen bedöms som naturlig mot bakgrund av den förväntade ökningen av den totala bidragsvolymen i kombination med att utbetalningar sker i förskott.

Omsättningshastigheten på oförbrukade statliga bidrag ligger i bokslutet för 2025 på 0,93 gånger per år vilket innebär att medlen i snitt förbrukas inom cirka 13 månader. Denna omsättningshastighet har varit relativt konstant under den senaste femårsperioden.

Diagrammet visar den förväntade utvecklingen av myndighetskapitalet och oförbrukade bidragsmedel.



Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4 samt 7–9

Investeringarna förväntas öka under perioden fram till och med 2030. Under 2026 och 2027 planeras för ett antal stora investeringar som överstiger 20 mnkr (se tabell 8). Det gäller investeringar i utrustning till strålbunkrar, AI-satsning samt ett nytt passersystem för lokalerna. Det finns i dagsläget fortfarande en del oklarheter kring belopp och tidpunkt för investeringar. KI bedömer dock att behov av lån kommer att öka något under perioden och föreslår en successivt ökande låneram i Riksgäldskontoret. Låneutvecklingen redovisas i tabell fyra. Där föreslås att ramen höjs från dagens 950 mnkr till 1 000 mnkr för åren 2027 till 2029 samt till 1 050 mnkr för 2030.

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 18 071 kvm under perioden 2026–2029 och vid utgången av 2029 hyr KI 210 915 kvm av olika fastighetsägare, varav huvuddelen av Akademiska Hus. Den genomsnittliga hyran per kvadratmeter beräknas minska under perioden.

I de redovisade beloppen i tabellen ingår inte forskarbostäder.

Avgifter, tabell 6

KI har vid utgången av 2025 ett ackumulerat resultat inom den avgiftsfinansierade verksamheten som uppgår till 55 mnkr, vilket utgör under 13 procent av omsättningen inom denna verksamhet. KI har länge haft ett högt överskott i avgiftsverksamheten men har under senare år arbetat aktivt med att minska det. Detta arbete kommer att fortgå även under 2026 då överskottet framför allt inom uppdragsutbildningen ligger högre än önskvärt.

Tabellbilaga

Om inte annat särskilt anges redovisas samtliga belopp i tusentals kronor

Tabell 1. Total budget

Total budget	2025	2026	2027	2028	2029
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	3 603 468	3 720 495	3 762 495	3 773 495	3 758 495
Avgifter	923 902	941 000	941 000	941 000	941 000
Bidrag	3 884 839	4 111 000	4 356 000	4 615 000	4 890 000
Finansiella intäkter	237 890	174 505	149 505	124 505	124 505
Summa intäkter	8 650 099	8 947 000	9 209 000	9 454 000	9 714 000
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	4 636 420	5 042 000	5 172 000	5 327 000	5 510 000
Lokaler	1 127 428	1 130 000	1 128 000	1 111 000	1 084 000
Drift/Övrigt	2 520 384	2 628 000	2 707 000	2 788 000	2 885 000
Avskrivningar	304 232	268 000	288 000	294 000	296 000
Finansiella kostnader	104 360	49 000	39 000	29 000	29 000
Summa kostnader	8 692 824	9 117 000	9 334 000	9 549 000	9 804 000
Verksamhetsutfall	-42 724	-170 000	-125 000	-95 000	-90 000
Transfereringar	228 138	228 000	228 000	228 000	228 000
Årets kapitalförändring/ årets resultat	-42 724	-170 000	-125 000	-95 000	-90 000
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring)	2 451 479	2 281 479	2 156 479	2 061 479	1 971 479
Utgående oförbrukade bidrag	4 173 374	4 200 000	4 250 000	4 300 000	4 350 000

¹Intäkterna av anslag motsvarar summan av anslag i tabell 2 och 3.

Tabell 2. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

	2025	2026	2027	2028	2029
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Takbelopp ¹	849 860	859 998	886 933	886 932	886 932
Äskande om utökning				20 000	45 000
Takbelopp inkl utökning	849 860	859 998	886 933	906 932	931 932
Beräknad avräkning (A) ²	875 716	878 548	906 477	917 477	902 477
Särskilda åtaganden (B)	300 394	295 452	309 523	309 523	309 523
Anslag (A+B)	1 176 110	1 174 000	1 216 000	1 227 000	1 212 000
Avgifter	153 293	155 000	155 000	155 000	155 000
Bidrag	39 135	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansiella intäkter	28				
Summa intäkter³	1 368 567	1 364 000	1 406 000	1 417 000	1 402 000
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	752 456	787 000	792 000	795 000	798 000
Lokaler	200 966	201 000	201 000	198 000	193 000
Drift/Övrigt	403 305	405 000	417 000	418 000	420 000
Avskrivningar	20 863	21 000	21 000	21 000	21 000
Finansiella kostnader	609				
Summa kostnader	1 378 198	1 414 000	1 431 000	1 432 000	1 432 000
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	-9 632	-50 000	-25 000	-15 000	-30 000

¹ Takbelopp enligt budgetpropositionen för år 2026, i prisnivån för år 2026

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

³ Summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter

Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

	2025	2026	2027	2028	2029
Forskning och utbildning på forskarnivå	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	2 427 358	2 546 495	2 546 495	2 546 495	2 546 495
Avgifter	770 609	786 000	786 000	786 000	786 000
Bidrag	3 845 704	4 076 000	4 321 000	4 580 000	4 855 000
Finansiella intäkter	237 861	174 505	149 505	124 505	124 505
Summa intäkter	7 281 533	7 583 000	7 803 000	8 037 000	8 312 000
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	3 883 964	4 255 000	4 380 000	4 532 000	4 712 000
Lokaler	926 462	929 000	927 000	913 000	891 000
Drift/Övrigt	2 117 078	2 223 000	2 290 000	2 370 000	2 465 000
Avskrivningar	283 370	247 000	267 000	273 000	275 000
Finansiella kostnader	103 751	49 000	39 000	29 000	29 000
Summa kostnader	7 314 625	7 703 000	7 903 000	8 117 000	8 372 000
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	-33 093	-120 000	-100 000	-80 000	-60 000

¹Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för år 2026

Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar ¹	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Utfall	Prognos	Beräkn.	Beräkn.	Beräkn.	Beräkn.
IB lån i Riksgäldskontoret	778 052	638 784	718 000	744 000	743 000	757 000
Beräknad nyupplåning	68 588	264 000	225 000	202 000	218 000	233 000
varav investeringar i immateriella anläggning- tillgångar	0	0	0	0	0	0
Beräknad amortering	207 856	184 784	199 000	203 000	204 000	210 000
UB lån i Riksgäldskontoret	638 784	718 000	744 000	743 000	757 000	780 000
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	778 052	850 000	900 000	900 000	900 000	950 000
Föreslagen låneram	1 000 000	950 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 050 000
Beräknad ränteutgift	15 694	12 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	2,1%	1,8%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Summa räntor och amorteringar	223 550	196 784	214 000	218 000	219 000	225 000
Maximalt utnyttjande av räntekontokrediten 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 (mnkr där annat ej anges)

Redovisning av lokaler	2025	2026	2027	2028	2029
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Area, m² LOA (exkl. student- och gästforskarbostäder)					
- föregående års utgång	232 074	228 986	211 887	212 585	210 915
- ökning under året	0	0	698	0	0
- minskning under året	-3 088	-17 099	0	-1 670	0
- vid årets utgång (A)	228 986	211 887	212 585	210 915	210 915
Förbättringsutgift på annans fastighet¹	127	111	117	101	84
- nyinvesteringar	0	12	30	10	5
- avskrivningar	36	28	24	26	22
Lokalhyra (exkl. student- och gästforskarbostäder) (B)²	946	881	883	867	845
Genomsnittlig hyra (kr/m ² LOA) ³	4 133	4 160	4 153	4 109	4 008
Sammanställning av lokalkostnader (exkl. student- och gästforskarbostäder)⁴ (C)	1 019	1 022	1 020	1 005	980
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/m ² LOA) ⁵	4 452	4 824	4 798	4 765	4 648
Lärosätets totala kostnader (D)	8 693	9 117	9 334	9 549	9 804
Totala externa hyresintäkter	109	32	32	32	32
Justerade totala kostnader (D2)	8 584	9 085	9 302	9 517	9 772
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader⁶	12%	11%	11%	11%	10%
Lokalkostnadens andel av justerade totala kostnader⁷	12%	11%	11%	11%	10%

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 Avgifter¹

Verksamhet	Ack. resultat t.o.m 2025	Resultat år 2026	Verksamhetens intäkter 2027	Kostnader som ska täckas 2027	Resultat 2027	Ack. resultat utgående 2027
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			128 000			
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkterna disponeras av myndigheten och finansierar en bestämd del av verksamheten <i>Offentligrättslig verksamhet</i> Summa offentligrättslig verksamhet	0	0	0	0	0	0
<i>Uppdragsverksamhet</i> Summa uppdragsverksamhet	55 211	-10 000	440 000	450 000	-10 000	35 211

¹ Avgiftsintäkter enligt 4 och 15 §§ avgiftsförordningen (1992:191) redovisas inte

Tabell 7 Verksamhetsinvesteringar

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.	Ber.
Verksamhetsinvesteringar						
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0	0
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	154 815	320 000	260 000	240 000	260 000	280 000
Byggnader, mark och annan fast egendom	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	20 000	30 000	20 000	20 000	20 000
Summa verksamhetsinvesteringar	154 815	340 000	290 000	260 000	280 000	300 000
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	68 588	264 000	225 000	202 000	218 000	233 000
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	86 227	76 000	65 000	58 000	62 000	67 000
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0	0
Summa finansiering	154 815	340 000	290 000	260 000	280 000	300 000

Tabell 8 Särskild information om verksamhetsinvesteringar

	2025	2026	2027	2028	2029
	Ack. Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Verksamhetsinvesteringar per objekt					
Nytt passersystem	0	5 000	25 000	5 000	0
Utrustning till strålbunkrar	0	60 000	40 000	0	0
AI-satsning	0	60 000	0	0	0
	0	0	0	0	0
Summa utgifter för investeringar	0	125 000	65 000	5 000	0
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	95 000	65 000	5 000	0
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	30 000	0	0	0
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Summa finansiering	0	125 000	65 000	5 000	0
Varav investeringar i:					
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	0	120 000	40 000	0	0
Fastigheter och mark	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	5 000	25 000	5 000	0
Summa investeringar i anläggningstillgångar	0	125 000	65 000	5 000	0

Tabell 9 Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar

	2025	2026	2027	2028	2029
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
IB lån i Riksgäldskontoret	778 052	638 784	718 000	744 000	743 000
Beräknad nyupplåning	68 588	264 000	225 000	202 000	218 000
Beräknad amortering	207 856	184 784	199 000	203 000	204 000
UB lån i Riksgäldskontoret	638 784	718 000	744 000	743 000	757 000
Beslutad/föreslagen låneram	1 000 000	950 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Ränteutgifter	15 694	12 000	15 000	15 000	15 000
Summa amorteringar och ränteutgifter	223 550	196 784	214 000	218 000	219 000
Finansiering av räntor och avskrivningar					
Takbelopp	20 863	21 000	21 000	21 000	21 000
Basresurs	202 687	175 784	193 000	197 000	198 000
Övrig finansiering	0	0	0	0	0
Summa finansiering	223 550	196 784	214 000	218 000	219 000



**Karolinska
Institutet**

Karolinska Institutet Budgetunderlag 2027-2029

Sammanställning och underlag:
Gemensamt verksamhetsstöd, Karolinska Institutet

Utgivare:
Karolinska Institutet
171 77 Stockholm

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