

Budgetramar för statsanslaget år 2024 och planeringsförutsättningar för åren 2025–2026

1 Inledning

Konsistoriet har fastställt en övergripande strategi för Karolinska Institutet (KI), Strategi 2030, med visionen att KI driver utvecklingen av kunskap om livet och verkar för en bättre hälsa för alla. I detta är den experimentella, nyfikenhetsdrivna forskningen oundgänglig för att skapa större kunskap och förståelse för grundläggande biologiska och medicinska processer och funktioner. För att uppnå målsättningarna i strategin ska KI:s experimentella och kliniska forskning och utbildning hålla högsta kvalitet.

1.1 Långsiktig och stabil finansiering

Modellen för resursfördelning ska tydligt stödja våra övergripande målsättningar. Resursfördelningen ska möjliggöra att det finns strategiska medel tillgängliga på samtliga nivåer inom organisationen. Det innebär att på institutionsnivå ska prefekten disponera en stor del av det myndighetskapital som finns inom institutionen. Den årliga tilldelningen av basanslagen ska fördelas på sådant sätt att inte myndighetskapitalet ökar på forskargruppsnivå.

Innan rektor beslutar om budgetramar och uppdrag till fakultetsnämnden för 2024, kan avsättningar göras på rektorsnivå för särskilda satsningar utöver de som ryms inom detta beslut.

2 Förväntad statlig tilldelning och interna fördelningar 2024

Budgetpropositionen är regeringens förslag till riksdagen över kommande periods inkomster och utgifter för staten. Budgetpropositionen för 2024 presenterades i september 2023. Budgetpropositionen är den mest aktuella information som finns om KI:s tilldelningar för 2024, därför utgör budgetpropositionen underlag för KI:s budget för 2024. När riksdagsbehandlingen av budgetpropositionen är klar (december)

beslutar regeringen om KI:s regleringsbrev där det anges tilldelat statsanslag. Beloppen kan komma att förändras när definitivt besked erhålls om anslagsmedel för 2024, via regleringsbrevet i december 2023 och därtill kommande ändringsbeslut. Om beloppen förändras i redan beslutade poster behövs inte ett nytt beslut om budgetramar för statsanslaget år 2024 fattas.

2.1 Övergripande budgetförutsättningar

Högskoleindex är den pris- och löneomräkningsmodell (PLO) som regeringen tillämpar för universitet och högskolors anslag. PLO används för att anslaget för utbildning och forskning ska vara reellt oförändrade över tid, givet en beslutad nivå. Beräkningen bygger bland annat på att omräkningstal fastställs för olika slag av kostnader. De tre huvudsakliga kostnadsslagen är löner, hyror och övriga förvaltningskostnader. För 2024 uppgår PLO preliminärt till 3,50 procent. Prognos för 2025 och 2026 är 3,70 procent respektive 2,25 procent. PLO för 2025–2026 är preliminär.

I budgetpropositionen framgår att besparingar ska ske för universitet och högskolor, vilket medför ett generellt avdrag med en halv procent på utbildnings- och forskningsanslaget.

2.2 Förväntad statlig tilldelning

KI disponerar ett ramanslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (takbelopp) och ett ramanslag för forskning och utbildning på forskarnivå (basanslag). Dessa anslag får inte sammanblandas.

2.2.1 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå 2023–2026

Takbeloppet (16.2:15 ap. 1.1–1.2) i jämförelse mot föregående år är uppräknat med PLO och ett höjt ersättningsbelopp för naturtekniska kurser. Takbeloppet påverkas negativt av det generella avdraget på 0,5 procent och till följd av slopad avgift för årlig revision.

Ersättningen (16.2:66 ap.6) baseras på antalet helårsstudenter på läkarutbildningen (1 756) och fördelas enligt nationellt avtal till regionen. Ersättning för klinisk utbildning och forskning (ALF-medel) hanteras i enlighet med det nationella ALF-avtalet som kompletterats med regionalt ALF-avtal. Anslag till utveckling av klinisk utbildning och forskning (ap.9) ska finansiera utvecklingsverksamhet inom utbildning.

Se nedan om KI-övergripande satsningar (2.3 KI-övergripande satsningar)

Statsanslag, utbildning på grund och avancerad nivå

	2023	2024	2025	2026
16.2:15 1.1–1.2 Utbildning på grund och avancerad nivå (Takbelopp)	802 164	826 842	851 948	865 546
16.2:65 17 Tandvårdscentral (ram)	114 232	117 037	121 367	124 103
16.2:65 18 Prov efter läkarens allmäntjänstgöring (ram)	6 981	7 387	7 660	7 833
16.2:65 83 Medel för studenthälsa (ram)	842	856	888	908
16.2:66 6 Karolinska institutet (ram ALF-medel)	142 629	146 605	152 029	155 456
16.2:66 9 Uppdrag att utveckla klinisk utbildning och forskning	1 783	1 836	1 904	1 947
Statsanslag	1 068 631	1 100 563	1 135 796	1 155 793
ALF-medel till Region Stockholm	-142 629	-146 605	-152 029	-155 456
Summa statsanslag att fördela	926 002	953 958	983 767	1 000 337
KI-övergripande satsningar				
Rektors avsättningar	-9 350	-6 800	-6 800	-6 800
Fastighetsförsörjning inkl. hyressubvention	-53 431	-54 566	-55 841	-56 469
Omfördelning - forskningsanknytning	57 610	57 610	57 610	57 610
Totalt KI-övergripande satsningar	-5 171	-3 756	-5 031	-5 659
Totala statsanslag att fördela	920 831	950 202	978 736	994 678

2.2.1 Forskning och utbildning på forskarnivå 2023–2026

Basanslaget (16.2:16 ap.2) är uppräknat med PLO men påverkas negativt av det generella avdraget på 0,5 procent och slopad avgift för årlig revision. I basanslaget ingår medel för strategiska forskningsområden (SFO) som är en satsning på vissa utvalda områden som pågått sedan 2010 på initiativ av dåvarande regering. Idébanksmedel (ap.47) får lämnas till holdingbolaget i enlighet med förordning (2022:1390) om statligt stöd för idébanker inom holdingbolag vid universitet och högskolor.

ALF-medlen (ap.6) hanteras, på likande sätt som inom utbildning, enligt det nationella ALF-avtalet som kompletterats med regionalt ALF-avtal. Ersättningen baseras på ett grundbelopp för forskning och ersättning för kvalitet i klinisk forskning.

Se nedan om KI-övergripande satsningar (2.3 KI-övergripande satsningar)

Statsanslag, forskning och utbildning på forskarnivå

	2023	2024	2025	2026
16.2:16 2 Forskning och utbildning på forskarnivå (Basanslag)	1 773 802	1 825 779	1 893 329	1 936 012
16.2:65 47 Idébanksmedel	1 000	1 000	1 000	1 000
16.2:66 6 Karolinska institutet (ram ALF-medel)	536 133	543 852	563 974	576 688
Statsanslag	2 310 935	2 370 631	2 458 303	2 513 700
ALF-medel till Region Stockholm	-536 133	-543 852	-563 974	-576 688
Idébanksmedel	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Summa statsanslag att fördela	1 773 802	1 825 779	1 893 329	1 936 012
KI-övergripande satsningar				
Rektors avsättningar	-100 650	-73 200	-73 200	-73 200
Fastighetsförsörjning inkl. hyressubvention	-265 153	-292 543	-302 718	-312 844
Omfördelning – forskningsanknytning	-57 610	-57 610	-57 610	-57 610
Totalt KI-övergripande satsningar	-423 413	-423 353	-433 528	-443 654
Totala statsanslag att fördela	1 350 389	1 402 426	1 459 801	1 492 358

2.3 KI-övergripande satsningar

På övergripande nivå görs avsättningar för utbildning (3 756 tkr) och forskning (423 353 tkr) för gemensamma KI-övergripande satsningar i kärnverksamheten.

- Till rektors disposition avsätts 80 000 tkr.
- För gemensam lokalförsörjning inkl. hyressubvention avsätts totalt 347 109 tkr (utbildning 54 566 tkr och forskning 292 543 tkr). Avsättningen finansierar bland annat satsningar som görs i gemensamma lokaler (174 000 tkr). Det gäller framför allt hyror, upprustning av djurhus och andra core-faciliteter, lärosalar, samt basal inredning och utrustning i nybyggda lokaler. Utöver detta ingår en hyressubvention (128 000 tkr) som används för att sänka internhyran för samtliga internhyresgäster. Vidare ingår avsättning för den del för KI gemensamma ytor (45 109 tkr) som inte finansieras via uttag för indirekta kostnader – INDI, se nedan.
- 57 610 tkr omfördelas från forskning till utbildning och avser medel för forskningsanknytning av utbildningen.

2.4 Universitetsgemensamma kostnader, central INDI

De universitetsgemensamma funktionerna består av universitetsledning, universitetsförvaltning och universitetsbibliotek. Budgetramarna för de universitetsgemensamma kostnaderna ryms även kostnader för gemensamma åtaganden och lokalytor.

Budgetramen för de universitetsgemensamma kostnaderna ligger till grund för de procentsatser som debiteras utbildnings- respektive forskningsprojekten (central – INDI).

De centrala INDI-procentsatserna föreslås vara oförändrade jämfört med 2023. För utbildning på grundnivå och avancerad nivå föreslås 38,0 procent och för forskning och utbildning på forskarnivå föreslås 14,5 procent.

Universitetsgemensamt				
	2023	2024	2025	2026
Föregående års ram	645 135	678 593	710 050	749 322
Enligt budgetproposition	8 463	18 457	26 272	16 860
Utökning ram	24 995	13 000	13 000	15 000
Total budgetram	678 593	710 050	749 322	781 182

De preliminära beloppen för utökning 2025 och 2026 avser dels den uthyrningsverksamhet som tidigare drevs av Karolinska Institutet Housing AB som under en övergångsperiod inte finansieras via INDI, dels Medicinens kulturarv och historia (MHK) som finansieras via avsättning från statsanslag. Båda dessa verksamheter föreslås vara INDI-finansierade vilket justeras för under kommande år.

Budgetramen för de universitetsgemensamma funktionerna för 2024 uppgår till 710 050 tkr vilket är en ökning med 31 457 tkr (4,64 procent) jämfört med innevarande år. I ökningen ingår uppräknigen av de universitetsgemensamma funktionerna med pris- och lön (PLO) samt det generella avdraget. Kostnaderna för årlig revision ha tidigare finansierats inom de universitetsgemensamma funktionerna varför ramen i sin helhet minskas med motsvarande belopp.

Utökningen av ramen är det beräknade utrymme som finns inom nuvarande INDI-modell med oförändrat procentuellt uttag jämfört med innevarande år. Det beräknade utrymmet ska i första hand användas för säkerhetshöjande åtgärder

som behöver vidtas, samt för att korrigera redan befintliga kostnadsposter inom det centrala verksamhetsstödet där nuvarande finansiering inte följer modellen för indirekta kostnader för lärosäten.

Den interna fördelningen av budgetramen och slutliga prioriteringar för de universitetsgemensamma funktionerna beslutas i särskild ordning av universitetsdirektören inför kommande verksamhetsår.

2.4.1 Centralt INDI-uttag för utbildning och forskning

Föreslagna höjningar av ramen för de universitetsgemensamma funktionerna utgår från ett prognostiserat uttag i den centrala INDI-modellen. Uttaget utgår från antaganden om KI:s framtida tillväxt och oförändrade procentsatser. Som utgångspunkt för den föreslagna ökningen har också försiktighetsprincipen varit vägledande.

Universitetsgemensamt

Utbildning på grund och avancerad nivå	2024	2025	2026
Föregående års ram	157 915	162 384	168 392
Enligt budgetproposition	3 819	6 008	3 789
Utökning ram	650	0	3 750
Total budgetram	162 384	168 392	175 931

Universitetsgemensamt

Forskning och utbildning på forskarnivå	2024	2025	2026
Föregående års ram	520 678	547 666	580 930
Enligt budgetproposition	14 638	20 264	13 071
Utökning ram	12 350	13 000	11 250
Total budgetram	547 666	580 930	605 251

Uppföljning av det centrala INDI-uttaget ska göras kvartalsvis och skulle det visa sig att modellen framöver genererar ett större över- eller underskott kan

det vara aktuellt att fatta separata beslut om hur ett sådant över eller underskott ska hanteras.

De fasta procentsatserna utgår från antagande om KI:s framtida kostnader med reducering för kostnader som inte ingår i modellen¹.

2.5 Internhyra

KI:s internhyra höjs med 248 kr/kvm till 3 333 kr/kvm. Undantaget är djurhusen och universitetstandvården som fortsätter betala den faktiska hyran. För bokningsbara lokaler föreslås en generell höjning av timpriser med 8 procent, vilket görs för att i högre grad täcka kostnaden för dessa lokaler.

2.6 IT-avgift

IT-avgiften föreslås ligga kvar på 10 400 kr per användare och år. Avgiften ska likt tidigare år betalas av samtliga verksamheter inom KI.

IT-avgiften för studenter på grundnivå och avancerad nivå betalas av kommittén för utbildning och ligger också den kvar på 9 mnkr.

¹ *Konsistoriet beslutade 2016-10-10 om ny organisationsstruktur för Tandvårdscentralen numera benämnd universitetstandvården vid KI (Dnr 1-232/2015). Beslutet reglerar även att universitetstandvården inte ingår i internhyressystemet och i INDI-modellen.*