

Bokslut

ALF 2016

Innehåll

1	Resultat	3
2	Grundutbildning	5
3	Forskning	6
4	Balanserade medel	8

1 Resultat

Resultatet för år 2016 är ett underskott med 4,2 mnkr (år 2015: -2,1 mnkr), fördelat på ett överskott på 3,0 mnkr för grundutbildning (år 2015; +3,1 mnkr) och ett underskott på 7,2 mnkr för forskning (år 2015: -5,2 mnkr).

Jämfört med budgetår 2015 har förbrukningen ökat med 1,1 %. Störst är ökningen av lönekostnader (2,9 %). Lokalkostnader ökar med 2,9 % samtidigt som övriga kostnader även år 2016 minskar jämfört med föregående år.

ALF-ersättningens fördelning, samtliga landsting	2014	2015	2016
Lokalkostnader	49 707	54 084	55 677
Lönekostnader	132 314	153 422	161 475
Övriga kostnader	61 947	53 386	46 585
Summa, tkr	243 967	260 892	263 737

I förhållande till budget finns några avvikelser.

Med utgångsläge i "Ändamål" är avvikelserna totalt sett följande:

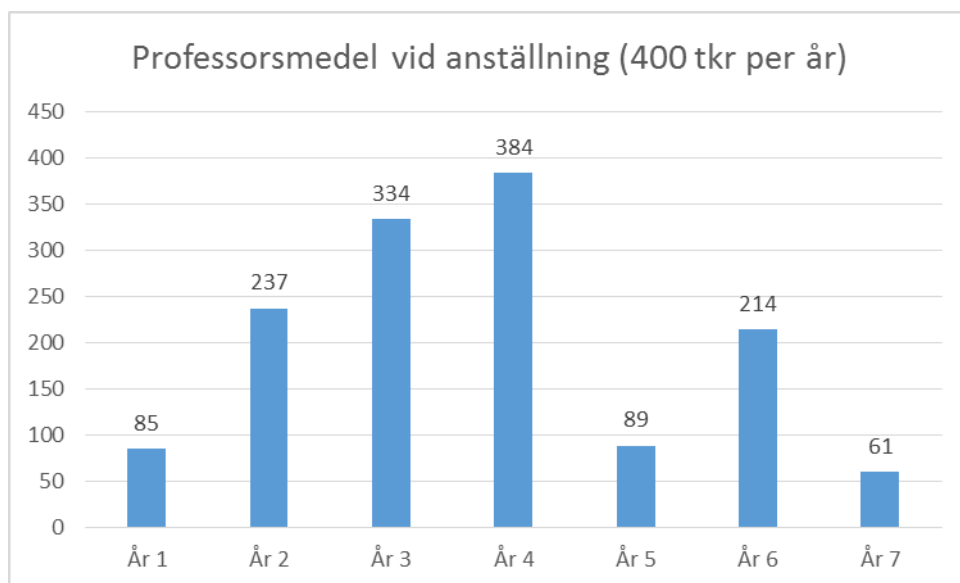
Ändamål	Budget 2016	Utfall GU 2016	Utfall FO 2016	Differens	Avvikelse jmf budget
ALF-ersättning	-259 532	-78 597	-180 935	0	0%
Intäkter	-400	-531	0	131	33%
Basenheter	128 624	51 488	76 408	-728	-1%
Centralt sökbara medel	42 557		45 606	3 050	7%
Gemensamma kostnader	53 052	16 437	33 932	-2 682	-5%
Strategiska satsningar	10 893	10	9 353	-1 530	-14%
OH	31 033	8 205	22 828	0	0%
Totalsumma	6 227	-2 988	7 193		

Budgeten innehöll 6,2 mnkr mera kostnader än intäkter och resultatet blev ett överskott inom grundutbildning och ett underskott inom forskning. Störst är avvikelserna inom ändamålen *Centralt sökbara medel* och *Gemensamma kostnader*.

Centralt sökbara medel

Störst avvikelse är *medel för forskning vid anställning som professorer* som budgeterats till 3,5 mnkr men där utfallet är 7,0 mnkr. Orsakerna till detta höga utfall beror på att förbrukningen av dessa fleråriga medel, i likhet med andra fleråriga satsningar, ej förbrukas i samma takt som medlen avsätts.

För att analysera detta lite djupare kan konstateras att de nu aktuella professorsmedlen förbrukas i följande takt:



Det finns utfall även år 8 och flera beslut som ej nyttjas fullt ut. I snitt förbrukas c:a 1,4 mnkr per beslut med en utbetalningstid på 4-8 år. Den stora variationen av förbrukning av dessa medel gör det svårt att både budgetera och förutspå förbrukningen. År 2016 var det några beslut som slutreglerades efter år 4 vilket därmed överskred budget. Sedan en tid tillbaka fattas alla beslut om professorsmedel med ett sista dispositionsdatum, vilket beräknas öka förbrukningstakten i framtiden.

Gemensamma kostnader

Följande budgetposter avviker från budget inom ändamålet gemensamma kostnader: *Professionell utveckling inom läkarprogrammet (PU)*, *utbytestjänstgöring*, *Biobanken Norr*, samt *resor och boende vid klinisk tjänstgöring*. När det gäller **PU** har det varit svårt att rekrytera handledare, vilket det finns en plan för att åtgärda genom finansiering av större och mer långsiktiga förordnanden/adjungeringar av landstingsanställda istället för bara timköp av handledare. **Utbytestjänstgöringen** har ett lågt utfall som analyseras av en arbetsgrupp och där även utlysningen undersökts. Budget för 2017 har halverats jmf med budget 2016. **Biobanken Norr** har ett lägre utfall än budgeterats pga att de tagit in mer övriga intäkter än budget varför ALF bidraget reducerats. Det har under flera år observerats ett lågt utfall för **resor och boende vid klinisk tjänstgöring** där det nu konstaterats att det låga utfallet inom ALF beror på att kostnaden hamnat inom PRL, dvs programrådet för Läkarprogrammet på universitetet. En diskussion har därför förts om att förändra rutinen så att denna kostnad direkt landar på ALFs kostnadsställe för att inte innebära overheadkostnader på universitetet.

2 Grundutbildning

Resultatet för grundutbildning är ett överskott på 3,0 mnkr (år 2015: 3,1 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget GU 2016	Utfall GU 2016	Differens
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-78 597	-78 597	0
ALF-ersättning Summa		-78 597	-78 597	0
Intäkter	Hysesintäkt från alf-finansierade föreläsningssalar o grupprum	-400	-531	-131
Intäkter Summa		-400	-531	-131
Basenheter	Basenheternas kostnader för GU, LP4U Umeå/VLL	34 534	34 534	0
	Basenheternas kostnader för GU, LP4U-orter utanför Umeå	13 528	13 528	0
	Basenheter, lokalkostnader ALF	3 426	3 426	0
Basenheter Summa		51 488	51 488	0
Gemensamma kostnader	Avskrivn/räntekostnad för ersättning, expansion, ny teknik (15/85)	830	830	0
	Avskrivning o ränta för ALF-utrustning i 6 M (15/85)	306	306	0
	Gem föreläsningssalar, övrig drift	115	96	-19
	Gem stab GU, 25 % kansliresurs UmU för läkarprogrammet	134	156	22
	Gemensamma lokalkostnader för GU, GU; utbytestjänstgöring	8 742	8 742	0
		1 000	272	-728
	Kvalitetsutveckling klinisk handledning (inkl klinikKURT)	250	0	-250
	KLUM (kliniska undersökningsmetoder)	1 739	1 948	209
	Lokalplaneringsresurs 1,0 tjänst fastighet VLL (25/75)	198	198	0
	Medicinska Biblioteket 6M (15/85)	906	906	0
	PU (Professionell utveckling) GU-ALF	3 455	2 366	-1 089
	Rättsmedicin	333	333	0
	Vaccinationer, kostnader på lungan o infektion	462	285	-177
	Resor och boende, klinisk tjänstgöring för LP4U	348	0	-348
Gemensamma kostnader Summa		18 818	16 437	-2 381
Strategiska satsningar	Träningscenter med Simulatorutrustning (25/75)	86	10	-76
Strategiska satsningar Summa		86	10	-76
OH	OH på totala intäkter	8 205	8 205	0
OH Summa		8 205	8 205	0
Totalsumma		-400	-2 988	-2 588

3 Forskning

Resultatet inom forskning är ett underskott på 7,2 mnkr (år 2015: -5,2 mnkr). Överskridandet är störst inom *Centralt sökbara medel* och där främst inom professorsmedel som tidigare nämnts. Forskningsbudgeten lades dock medvetet 6,6 mnkr över tilldelade medel varför resultatet endast överskred budget totalt med 0,6 mnkr.

Centralt sökbara medel

Forskningsmedel för nyanställda professorer överförbrukas jämfört med budget (se sid 4). Budgeterade *centralt sökbara projektmedel* förbrukas totalt sett ungefär enligt budget. De olika formerna av *ST*-satsningar underförbrukas totalt sett med c:a 1,2 mnkr.

Strategiska satsningar

ALF kommitténs strategiska resurs lämnar hela budgetposten oförbrukad, 1,2 mnkr.

Ändamål	Beskrivning	Budget FO 2016	Utfall FO 2016	Differens
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-180 935	-180 935	0
ALF-ersättning Summa		-180 935	-180 935	0
Basenheter	Basenheterernas kostnader för FO	55 405	54 774	-631
	Basenheterernas kostnader för FO - REGIONEN	2 315	2 219	-96
	Basenheter, lokalkostnader ALF	19 416	19 416	0
Basenheter Summa		77 136	76 408	-728
Centralt sökbara medel	2 st univ-ST läkare, 50 %, 2013-2016	757	444	-313
	4 st univ-ST läkare, 50 %, 2014-2017	1 400	1 669	269
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2015-2018	1 272	415	-857
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2016-2019	636	826	190
	4 st adj lektorer medellånga vårdutb 20 %, 50% medfinans landsting 2015-2017	520	356	-164
	4 st forskar-st, 50 %, 2013-2016	1 514	1 567	53
	4 st Universitets-ssk o motsv, 33%, 50 % medfinans av landsting 2016-2018	120	0	-120
	5 st Universitetsöverläkare, 33 %, 50% medfinans av landsting, 2014-2017	1 140	845	-295
	AT-forskarmånader	3 369	3 441	72
	Medel för forskning vid anst som professor (0/100)	3 540	7 025	3 485
	Preklin doktorand (250+100 per beslut)	90	403	313
	Projektmedel 2014-2016, seniora	4 000	6 094	2 094
	Projektmedel 2014-2016, yngre	3 000	3 829	829
	Projektmedel 2015-2017, seniora	4 200	5 635	1 435
	Projektmedel 2015-2017, yngre	3 000	1 356	-1 644
	Projektmedel 2016-2018, seniora	8 000	5 291	-2 709
	Projektmedel 2016-2018, yngre	3 000	2 427	-574
	Utlysta investeringsmedel för infrastruktur	3 000	3 867	867
	2 st FO-förordnande för vissa leg yrken 50 % medfinans av landsting 2017-2021	0	117	117
Centralt sökbara medel Summa		42 557	45 606	3 050

Strategiska satsningar	ALF-kommitténs strategiska resurs (för oväntade kostnader)	1 246	0	-1 246
	Bidrag lokalkostnader speclab	2 859	2 859	0
	Drift och personalkostnader speclab	305	284	-22
	Föreläsningssalar By 27	430	430	0
	Hysesstöd enheten för biobanksforskning	524	524	0
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) varav 200 Scapis	1 837	1 837	0
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) regionen	1 350	1 350	0
	MR (Magnetisk resonanstomografi)	500	500	0
	PET/CT	1 500	1 500	0
	Träningscenter med Simulatorutrustning (25/75)	257	29	-228
	UKBF, Övriga driftkostnader, (exkl hyra,exkl annuitet)	0	40	40
Strategiska satsningar Summa		10 808	9 353	-1 455
Gemensamma kostnader	Biobanken Norr (ändr från strategisk till gemensam satsning from 2016)	4 300	3 871	-430
	Avskrivn/räntekostnad för ersättning, expansion, ny teknik (15/85)	4 703	4 703	0
	Avskrivning o ränta för ALF-utrustning i 6 M (15/85)	1 736	1 736	0
	Fd LUA-Mi enheter: telemarkeringar,övr drift	100	54	-46
	Fd LUA-Mi gemensamma lokalkostnader	11 027	11 027	0
	Gem stab FO, adm resurs 40%, arvode granskare	480	775	295
	Gemensamma lokalkostnader FO	5 763	5 763	0
	Lokalplaneringsresurs 1,0 tjänst fastighet VLL (25/75)	593	593	0
	Medicinska Biblioteket 6M (15/85)	5 132	5 132	0
	PU (Professionell utveckling) Fo-ALF, tillfällig satsning för starta forskning	400	278	-122
Gemensamma kostnader Summa		34 234	33 932	-302
OH	OH på totala intäkter	22 828	22 828	0
Disposition av balanserat kapital Summa		22 828	22 828	0
Totalsumma		6 627	7 193	566

4 Balanserade medel

Inom ALF finns totalt **16 667 tkr** att överföra till nästkommande verksamhetsår. Dessa medel har ackumulerats genom en överförbrukning av grundutbildningsmedel och en underförbrukning av forskningsmedel för verksamhetsåret t.o.m. år 2014. Respektive verksamhet har ackumulerat följande delar av detta överskott vid ingången av 2017:

Grundutbildning **-15,1 mnkr**

Forskning **+31,8 mnkr**

	2014			2015			2016		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Löner	47 230	85 084	132 314	52 396	101 025	153 422	55 321	106 153	161 475
Lokaler	12 658	37 049	49 707	12 901	41 183	54 084	13 236	42 442	55 677
Övriga kostnader	13 785	48 162	61 947	8 451	44 935	53 386	7 052	39 532	46 585
Summa	73 672	170 295	243 967	73 749	187 143	260 892	75 609	188 127	263 737
	2014			2015			2016		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Tilldelning	76 344	176 301	252 645	76 822	181 942	258 764	78 597	180 935	259 532
Resultat	2 672	6 006	8 678	3 073	-5 201	-2 128	2 988	-7 192	-4 204
Ackumulerat kapital	-21 168	44 168	23 000	-18 095	38 967	20 871	-15 108	31 775	16 667

Enligt det nya centrala ALF-avtalet kan vi ej längre behålla överskott som genereras under året. Avtalet säger därtill att medel får överföras från forskning till utbildning, men inte tvärtom.

Med det ackumulerade negativa kapitalet inom utbildning, och det ackumulerade positiva kapitalet inom forskning, gör årets positiva resultat inom utbildning att vi fortsätter betala av på det tidigare underskottet där (och således inte för över medel till forskning), och då vi netto för båda verksamheterna går med underskott för 2016 behöver därför ingen återbetalning göras.