

Bokslut

ALF 2017

Innehåll

1	Resultat	3
2	Grundutbildning	5
3	Forskning	6
4	Balanserade medel	9

Förkortningar

GU	Grundutbildning
FO	Forskning
VLL	Västerbottens läns landsting
NLL	Region Norrbotten
LVN	Landstinget Västernorrland
RJH	Region Jämtland Härjedalen
UmU	Umeå universitet
LP4U	Läkarutbildningen på fyra studieorter
PU	Professionell utveckling
KLUM	Kliniska undersökningsmetoder

1 Resultat

Resultatet för år 2017 är ett underskott med 0,3 mnkr (år 2016: -4,2 mnkr), fördelat på ett överskott på 1,9 mnkr för grundutbildning (år 2016; +3,0 mnkr) och ett underskott på 2,2 mnkr för forskning (år 2016: -7,2 mnkr).

Jämfört med budgetår 2016 har förbrukningen ökat med 2,0 %. Störst är ökningen av lönekostnader (5,2 %). Lokalkostnader ökar med 1,7 % samtidigt som övriga kostnader fortsätter minska jämfört med föregående år.

ALF-ersättningens fördelning, samtliga landsting	2015	2016	2017
Lokalkostnader	54 084	55 677	56 603
Lönekostnader	153 422	161 475	169 938
Övriga kostnader	53 386	46 585	42 492
Summa, tkr	260 892	263 737	269 033

Tabell 1

I förhållande till budget finns några avvikelser. För de olika ändamålen summerat, ser avvikelse mot budget ut enligt följande:

Ändamål	Budget 2017	Utfall GU 2017	Utfall FO 2017	Differens	Avvikelse jmf budget
Basenheter	111 865	38 581	72 241	1 043	0,9%
Centralt sökbara medel	46 075	0	46 510	-436	-0,9%
Gemensamma kostnader	59 734	18 195	39 272	2 267	3,8%
Hysesintäkt	-500	-460	0	-40	8,0%
OH	32 116	8 613	23 503	0	0,0%
Strategiska satsningar	5 840	113	3 896	1 831	31,3%
Totalsumma	255 130	65 043	185 423	4 665	1,8%

Tabell 2

Analys av avvikelser kommenteras inom respektive område (GU och FO), för de budgetposter med störst avvikelse mellan utfall och budget, i följande avsnitt.

2 Grundutbildning

Resultatet för grundutbildning är ett överskott på 1,9 mnkr (år 2016: +3,0 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget GU 2017	Utfall 2017 GU	Differens	Not
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-80 541	-80 541	0	
ALF-ersättning Summa		-80 541	-80 541	0	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	3 184	3 184	0	
	Basenheternas kostnader för GU, RJH, NLL, LVN	13 590	13 590	0	
	Basenheternas kostnader för GU, VLL	35 397	35 397	0	
Basenheter Summa		52 171	52 171	0	
Gemensamma kostnader	Avskrivn/räntekostnad för ersättning, expansion, ny teknik	830	830	0	
	Avskrivning o ränta för ALF-utrustning i 6 M	151	151	0	
	Avskrivningar Föreläsningssalar By 27	215	215	0	
	Fd LUA-Mi enheter: telemarkeringar, övr drift	0	32	-32	
	Funktionshyra gemensamma utbildningslokaler	850	0	850	1
	Gem föreläsningssalar, övrig drift	115	24	91	
	Gem stab GU, 25 % kansliresurs UmU för läkarprogrammet	136	133	3	
	Gemensamma lokalkostnader för GU, GU; utbytestjänstgöring	9 125	9 125	0	
	Inredning 2017 by 5B plan 8	500	370	130	
	KLUM (kliniska undersökningsmetoder)	744	0	744	2
	Lokalbokning 0,18ÅÅ , vaktmästare 0,1 ÅÅ	1 782	1 442	341	
	Lokalplaneringsresurs 1,0 tjänst fastighet VLL	124	114	11	
	Medicinska Biblioteket 6M	202	202	0	
	PU (Professionell utveckling) GU-ALF	925	925	0	
	Resor och boende, klinisk tjänstgöring för LP4U	3 541	2 816	725	3
	Rättsmedicin	348	1 300	-952	4
	Vaccinationer, kostnader på lungan o infektion	341	341	0	
		474	174	300	5
Gemensamma kostnader Summa		20 405	18 194	2 211	
Hysesintäkt	Hysesintäkt från alf-finansierade föreläsningssalar o grupprum	-500	-460	-40	
Hysesintäkt Summa		-500	-460	-40	
OH	OH	8 613	8 613	0	
OH Summa		8 613	8 613	0	
Strategiska satsningar	Speciäläkare, docentmeritering 50% 3 st i 2+2 år	180	113	67	
Strategiska satsningar Summa		180	113	67	
Totalsumma		328	-1 909	2 237	6

Tabell 3

Noter GU – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. Införandet av funktionshyra har försenats till 2018.
2. Inköp av inredning till byggnad 5B plan 8 har förskjutits till 2018.
3. Professionell utveckling (PU) har inte kunna utnyttja tilldelade medel fullt ut. Som tidigare år är rekrytering av handledare från andra kliniker en svårighet.
4. Pga. bristande rutiner har budgetposten inte belastats i tidigare års budgetar trots att medel avsatts (kostnaden har legat på UmU), vilket medfört att för 2017 har budgetposten belastats retroaktivt för åren 2015-2017. Fr.o.m. 2018 kommer kostnaden belasta ALF genom fakturering av årskostnaden från UmU.
5. I väntan på nya vaccinationsavtal (fördröjda pga. Upphandlingsprocess), har endast kompletteringsvaccinationer genomförts 2017.
6. Det totala resultatet för GU, som är 2,2 mnkr bättre än budgeterat, förklaras främst av det försenade införandet av funktionshyra, förskjutet inköp av inredning by 5B samt outnyttjade medel inom PU.

3 Forskning

Resultatet inom forskning är ett underskott på 2,2 mnkr (år 2016: -7,2 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget FO 2017	Utfall 2017 FO	Differens	Not
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-188 153	-188 153	0	
ALF-ersättning Summa		-188 153	-188 153	0	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	19 351	19 351	0	
	Basenheterernas kostnader för FO - RJH, NLL, LVN	3 408	3 234	174	1
	Basenheterernas kostnader för FO - VLL	48 540	48 540	0	
	Tillfällig komp för minskad ALF FO kommande år - RJH, NLL, LVN	379	379	0	
	Tillfällig komp för minskad ALF FO kommande år - VLL	5 393	4 350	1 043	2
Basenheter Summa		77 071	75 854	1 217	
Centralt sökbara medel	2 st Fo-förordn för vissa leg yrken 50 % medfin av landsting 2017-21	174	0	174	3
	2 st univ-ST läkare, 50 %, 2013-2016	455	0	455	4
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2015-2018	425	432	-7	
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2016-2019	847	864	-17	
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2017-2020	600	1 098	-498	5
	4 st adj lekt medellånga vårdutb 20 %, 50% medfin landsting 2015-17	309	133	176	
	4 st Fo-förordn för vissa leg yrken 50 % medfin av landsting 2016-20	675	608	67	
	4 st forskar-st, 50 %, 2013-16	494	865	-371	6
	4 st univ-ST läkare, 50 %, 2014-2017	1 710	1 778	-68	4
	5 st Universitetsöverläk, 33 %, 50% medfinans av landsting, 2014-17	728	473	255	7
	5 st Universitetsöverläk, 33 %, 50% medfinans av landsting, 2017-20	574	474	100	
	AT-forskarmånader	3 453	3 488	-35	
	Medel för forskning vid anst som professor	3 540	7 198	-3 658	8
	Preklin doktorand (250+100 per beslut)	90	849	-759	9
	Projektmedel 2014-2016, seniora	0	21	-21	10
	Projektmedel 2014-2016, yngre	0	252	-252	10
	Projektmedel 2015-2017, seniora	4 200	4 348	-148	10
	Projektmedel 2015-2017, yngre	3 000	5 603	-2 603	10
	Projektmedel 2016-2018, seniora	8 000	7 919	81	10
	Projektmedel 2016-2018, yngre	2 800	2 225	575	10
	Projektmedel 2017-2019, seniora	8 000	3 036	4 964	10
	Projektmedel 2017-2019, yngre	3 000	2 642	358	10
	Projektmedel 2018-2020, seniora		34	-34	10
	Utlysta investeringsmedel för infrastruktur	3 000	2 169	831	11
Centralt sökbara medel Summa		46 075	46 510	-436	

Ändamål	Beskrivning	Budget FO 2017	Utfall 2017 FO	Differens	Not
Gemensamma kostnader	Avskrivn/räntekostnad för ersättning, expansion, ny teknik	4 703	4 703	0	
	Avskrivning o ränta för ALF-utrustning i 6 M	1 741	1 741	0	
	Bidrag lokalkostnader speclab	2 902	2 902	0	
	Biobanken Norr	4 300	4 147	153	
	Drift och personalkostnader speclab	313	308	5	
	Fd LUA-Mi enheter: telemarkeringar,övr drift	100	0	100	
	Fd LUA-Mi gemensamma lokalkostnader	11 253	11 253	0	
	Gem stab FO, adm resurs 40%, arvode granskare	492	693	-201	12
	Gemensamma lokalkostnader FO	5 794	5 794	0	
	Hysesstöd enheten för biobanksforskning	534	534	0	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) regionen x 3, inkl Forum Norr-del	1 365	1 365	0	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) Umeå	1 350	1 350	0	
	Lokalplaneringsresurs 1,0 tjänst fastighet VLL	605	605	0	
	Medicinska Biblioteket 6M	5 244	5 244	0	
	Gemensamma kostnader Summa		40 695	40 637	57
OH	OH	23 503	23 503	0	
OH Summa		23 503	23 503	0	
Strategiska satsningar	ALF-kommitténs strategiska resurs (för oväntade kostnader)	1 000	12	988	13
	Forum Norr Umeå 650 tkr samt Scapis 200 tkr (tidigare del av budgetpost "KFC Umeå")	850	850	0	
	MR (Magnetisk resonanstomografi)	500	500	0	
	PET/CT	1 500	1 500	0	
	PU (Professionell utveckling) Fo-ALF, tillf satsning för starta forskning	400	407	-7	
	Specläkare,docentmeritering 50% 3 st i 2+2 år	720	454	266	14
Statistiker	690	173	517	15	
Strategiska satsningar Summa		5 660	3 896	1 764	
Totalsumma		4 851	2 248	2 603	

Tabell 4

Noter FO – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. Överskott inom LVN.
2. Överskott inom basenheterna VLL, främst: Hjärtcentrum 537 tkr, Labmedicin 281 tkr, Familjemedicin 133 tkr och Medicincentrum 127. Samtidigt har Kirurgcentrum överförbrukat med 389 tkr.
3. Någon utlysning genomfördes inte under 2017 pga. att VLLs FoU-budget inte medgav medfinansiering.

4. 444 tkr som avsåg Univ-ST 2013-2016 har istället bokförts på Univ-ST 2014-2017. Överskottet på 376 tkr som därmed uppstår på Univ-ST 2014-2017 beror på att en Universitets-ST-läkare fått ett biträdande lektorat och därmed inte längre finansieras via ALF-systemet.
5. Högre kostnader än beräknat pga. mottagare av förordnandet med högre lön än vad som budgeterats för (ST-lön skiljer mellan specialitet och landsting).
6. Forskar-ST har högre kostnader än beräknat, till följd av att posten felaktigt budgeterats för lågt (fler kvar på förordnanden än vad man trodde vid budgetläggning; förordnandena går ju ut vid disputation).
7. Alla tillsatta universitetsöverläkare har inte fullföljt, till följd av flytt till annan ort eller övergång till annan anställning.
8. Posten har tidigare år varit underutnyttjad i förhållande till budget. Skulden för ALF-systemet är stor. Nyttjande av tilldelade medel tenderar att öka i anslutning till slutet av tilldelandeperiod och för tidigare års beslut har inget sista dispositionsdatum tidigare satts. ALF-kommittén har nu beslutat om sista dispositionsdatum även för sådana anslag.
9. Högre kostnader än budgeterat pga. lägre förbrukning tidigare och högre förbrukning mot slutet av dispositionstid.
10. Den förväntade utvecklingen fortsätter för centrala ALF-projektmedel, nämligen att förbrukningen ökar mot slutet av dispositionstiden och är låg i början. Sammantaget för central-ALF ligger utfall i förhållande till budget på +2 920 tkr.
11. Lägre summa totalt beviljade investeringsmedel än vad som budgeterats för.
12. Högre kostnad för externa granskare än budgeterat pga. fler utlysningar (ej bara central-ALF utan även universitetsöverläkare och docentmeriteringssatsning).
13. Strategiska resursen har inte nyttjats.
14. Pga. senarelagda tillträden har posten inte nyttjats fullt ut (budgeterat för tillträden vid halvårsskifte men faktiskt tillträde i september resp. oktober).
15. Statistikern nyttjades inte som förväntat. ALF-kommittén har till budget 2018 dragit ner satsningen från 1 ÅA till 0,5 ÅA som en följd av detta.

4 Balanserade medel

Inom ALF finns totalt **16 328 tkr** att överföra till verksamhetsår 2018. 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 2018:

Grundutbildning **-13,2 mnkr**

Forskning **+29,5 mnkr**

	2015			2016			2017		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Löner	52 396	101 025	153 422	55 321	106 153	161 475	56 189	113 749	169 938
Lokaler	12 901	41 183	54 084	13 236	42 442	55 677	13 923	42 681	56 603
Övriga kostnader	8 451	44 935	53 386	7 052	39 532	46 585	8 521	33 971	42 492
Summa	73 749	187 143	260 892	75 609	188 127	263 737	78 632	190 401	269 033
	2015			2016			2017		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Tilldelning	76 822	181 942	258 764	78 597	180 935	259 532	80 541	188 153	268 694
Resultat	3 073	-5 201	-2 128	2 988	-7 192	-4 204	1 909	-2 248	-339
Ackumulerat kapital	-18 095	38 967	20 871	-15 108	31 775	16 667	-13 199	29 527	16 328

Tabell 5

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.