



Bokslut

ALF 2019

Innehåll

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

Förkortningar

GU	Grundutbildning
FO	Forskning
RV	Region Västerbotten
RN	Region Norrbotten
RVN	Region Västernorrland
RJH	Region Jämtland Härjedalen
UmU	Umeå universitet
LP4U	Läkarutbildningen på fyra studieorter
PU	Professionell utveckling
KLUM	Kliniska undersökningsmetoder

1 Resultat

Resultatet för år 2019 är ett underskott på 2,8 mnkr (år 2018: -0,1 mnkr), fördelat på ett överskott på 0,4 mnkr för grundutbildning (år 2018; -0,2 mnkr) och ett underskott på 3,2 mnkr för forskning (år 2018: +0,1 mnkr).

Jämfört med budgetår 2018 har kostnaderna ökat med 1,1 %. Störst är ökningen av lönekostnader (+4,8 %). Lokalkostnader ökar med 0,1 % samtidigt som övriga kostnader minskar med 12,5 % eller 5,6 mnkr.

ALF	2017	2018	2019
Lokalkostnader	56 603	53 877	53 907
Lönekostnader	169 938	174 214	182 654
Övriga kostnader	42 492	44 751	39 168
Summa, tkr	269 033	272 842	275 729

Tabell 1

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

Ändamål	Budget 2019	Utfall GU 2019	Utfall FO 2019	Utfall TOTALT 2019	Differens	Avvikelse jmf budget
Basenheter	130 925	55 067	74 946	130 013	912	1%
Centralt sökbara medel	48 701		50 128	50 128	-1 427	-3%
Gemensamma kostnader	52 935	18 634	34 531	53 165	-230	0%
Hysesintäkt	-500	-265		-265	-235	47%
Strategiska satsningar	6 253	144	3 853	3 997	2 256	36%
OH	38 691	10 609	28 082	38 691	0	0%
Totalsumma	277 005	84 189	191 540	275 730	1 276	0%

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 0,4 mnkr (år 2018: -0,2 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget GU 2019	Utfall GU 2019	Differens	Not
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-84 551	-84 551	0	
ALF-ersättning Summa		-84 551	-84 551	0	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	3 138	3 140	-2	
	Basenh. Kostn. GU, RJH, RN, RVN	14 254	14 253	1	
	Basenheterernas kostnader för GU, RV	37 211	37 210	1	
	Upprustning studentyta NUS	915	464	451	1
Basenheter Summa		55 518	55 067	451	
Gemensamma kostnader	Andrahandsuth. ALF lokaler 0,18 ÅA	82	82	0	
	Funktionshyra gem. Utb.lokaler	1 410	1 406	4	
	Gem stab GU, 25 % kanslires. för LU	141	141	0	
	Gemensamma lokalkostnader för GU	8 198	8 198	0	
	KLUM (kliniska undersökningsmetoder)	1 783	1 783	0	
	KLUM (regionen x 3)	90	90	0	
	Lokal Controller UmU 0,25	35	35	0	
	Lokalkostnader administration PRL (klin)	245	245	0	
	Medicinska Biblioteket 6M	972	972	0	
	PU (Professionell utveckling) GU-ALF	3 000	3 596	-596	2
	Resor och boende vid utlok annan basenhet	1 000	935	65	
	Resor och boende, klinisk tj. LP4U	644	644	0	
	Rättsmedicin	359	359	0	
	Vaccinationer	367	149	219	3
Gemensamma kostnader Summa		18 326	18 634	-309	
Hysesintäkt	Hysesintäkt från ALF lokaler	-500	-265	-235	4
Hysesintäkt Summa		-500	-265	-235	
Strategiska satsningar	Specläkare, doc.meritering 2+2 år, 17-21	360	144	216	5
	ALF-kommitténs strategiska resurs	240	0	240	6
Strategiska satsningar Summa		600	144	456	
OH	OH	10 609	10 609	0	
OH Summa		10 609	10 609	0	
Totalsumma GU		0	-361	361	

Tabell 3

Noter GU – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. **Upprustning studentyta NUS** - Tillkommande anslag som tilldelades under pågående budgetår för vilket budgeterades åtgärder och insatser för att förbättra/renovera studentytan vid NUS. De åtgärder som budgeterades blev billigare än planerat och det var för kort om tid att göra nya åtgärder.
2. **PU** - Budgeten minskades 2019 till följd av historiskt lägre utfall. Utfallet ligger i nivå med fördelning enligt HP-modell.
3. **Vaccinationer** - Lägre utfall till följd av att fler studenter än budgeterat förefaller ha ett fullgott vaccinationskydd.
4. **Hyresintäkt** – Lägre utfall till följd av minskad uthyrning, delvis som följd av sparkrav inom Region Västerbotten.
5. **Specläkare, docentmeriteirng** – Två avslut skedde under hösten 2018 (på grund av tillträdande av andra tjänster) vilket inte hann justeras till budget 2019.
6. **ALF-kommitténs strategiska resurs** – Inget utfall i denna budgetpost då all förbrukning sker inom ramen för avsedd budgetpost.

3 Forskning

Resultatet inom forskning är ett underskott på 3,2 mnkr (år 2018: +0,1 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget FO 2019	Utfall FO 2019	Differens	Not
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-188 375	-188 375	0	
ALF-ersättning Summa		-188 375	-188 375	0	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	19 114	19 127	-13	
	Basenh. Kostn. för FO - RJH, RN, RVN	4 572	4 477	95	1
	Basenheterernas kostnader för FO - RV	51 722	51 342	380	2
Basenheter Summa		75 408	74 946	461	
Gemensamma kostnader	Bidrag lokalkostnader speclab	5 146	5 147	0	
	Biobanken Norr	4 300	4 300	0	
	Drift och personalkostnader speclab	328	471	-143	3
	Fd LUA-Mi gemensamma lokalkostnader	10 948	10 948	0	
	Gem stab FO, adm resurs regionen 3 * 0,1	236	237	-1	
	Gem stab FO, adm resurs RV 1,0	786	695	90	4
	Gem stab FO, arv gransk samt omk. ALF-k	548	419	130	5
	Gemensamma lokalkostnader FO	4 146	4 146	0	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) reg x 3	646	645	1	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) Umeå	1 418	1 418	0	
	Lokal Controller UmU 0,25	197	197	0	
	Medicinska Biblioteket 6M	5 508	5 508	0	
	PU (Professionell utveckling) Fo-ALF	400	401	-1	
Gemensamma kostnader Summa		34 610	34 531	78	
Centralt sökbara medel	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2016-2019	890	726	164	6
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2017-2020	1 200	1 100	100	6
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2018-2021	1 200	1 053	147	6
	3 st univ-ST läkare, 50 %, 2019-2022	900	552	349	6
	4 st Fo-förordn vissa leg yrken 50 % medf reg	709	710	-1	
	5 st Univ.överläk, 33 %, 50% medf reg	1 174	1 227	-53	
	AT-forskarmånader	3 628	5 000	-1 373	7
	Medel för forskning vid anst och befordran	3 500	8 163	-4 663	8
	Projektmedel 2016-2018, seniora	0	2 229	-2 229	9
	Projektmedel 2017-2019, seniora	8 000	7 461	540	9
	Projektmedel 2017-2019, yngre	3 000	5 209	-2 209	9
	Projektmedel 2018-2020, seniora	8 000	5 876	2 124	9
	Projektmedel 2018-2020, yngre	3 000	2 428	573	9
	Projektmedel 2019-2021, seniora	8 000	6 633	1 367	9
	Projektmedel 2019-2021, yngre	3 000	990	2 010	9
	Utlysta investeringsmedel för infrastruktur	2 500	773	1 727	10
Centralt sökbara medel Summa		48 701	50 128	-1 427	

Strategiska satsningar	ALF-kommitténs strategiska resurs	960	0	960	11
	Forum Norr regionen x 3	750	750	0	
	Forum Norr Umeå	650	650	0	
	Nortpop	1 500	1 537	-37	
	Specläkare,doc.meritering 2+2 år, 17-21	1 440	578	862	12
	Statistiker	353	338	15	
Strategiska satsningar Summa		5 653	3 853	1 800	
OH	OH	28 082	28 082	0	
OH Summa		28 082	28 082	0	
Totalsumma		4 078	3 165	912	

Tabell 4

Noter FO – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. **RVN** - Lägre förbrukning än budget för Region Västernorrland till följd av att vissa forskare ej haft möjlighet att fullt ut förbruka tilldelade medel under 2019.
2. **RV** - Inom Region Västerbotten lämnar basenheterna Geriatriskt centrum, Hud & STD samt Läkemedelscentrum medel oförbrukade.
3. **Drift speciallaboratoriet** – En överförbrukning i förhållande till budget på grund av ökade tvättkostnader.
4. **Administrativ resurs stab RV** – En lägre förbrukning av forskarstöd resurserna med anledning av lägre bemanning.
5. **Omkostnader, granskare** - Budgetposten har ett lägre utfall än budget då den budgeterats för högt i samband med att administrativ resurs på 40% lyftes bort ur denna budgetpost inför 2018.
6. **Universitets ST** – Lägre utfall för dessa budgetposter beror på senare tidpunkt för tillträde än planerat samt vissa beviljade uppehåll under förordnandetiden till följd av t.ex. föräldraledighet.
7. **AT forskarmånader** – På grund av svårigheter att prognosticera när de som tilldelats förordnanden väljer att nyttja sin forskningstid under AT-perioden samt förskjutningar av initial AT-period på grund av beviljade uppehåll såsom t.ex föräldraledigheter, har utfallet under 2019 inneburit ett överskridande av budgetposten.
8. **Medel för forskning vid anställning och befordran** – Som en följd av retroaktivt införande av dispositionstider har fler beviljanden än normalt haft sista dispositionstid under 2019 vilket därför inneburit en högre förbrukning än historiskt utfall
9. **Projektmedel** – Som tidigare år varierar utfallet under dispositionstiden och är vanligtvis högre mot slutet av dispositionstiden.
10. **Investeringsmedel för infrastruktur** – Bland annat på grund av långa ledtider vid upphandling har förbrukningen under 2019 blivit lägre än planerat. Beslut motsvarande 1 mnkr har fått förlängd dispositionstid vilket därmed skjuter förbrukningen till år 2020.
11. **ALF-kommitténs strategiska resurs** – Inget utfall i denna budgetpost då all förbrukning sker inom ramen för avsedd budgetpost.
12. **Specläkare, docentmeriteirng** – Två avslut skedde under hösten 2018 (på grund av tillträdande av andra tjänster) vilket inte hann justeras till budget 2019.

4 Balanserade medel

Inom ALF finns totalt **13 464 tkr** att överföra till verksamhetsår 2020. 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 2019:

Grundutbildning **-13,0 mnkr**

Forskning **+26,5 mnkr**

	2017			2018			2019		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Löner	56 189	113 749	169 938	60 848	113 366	174 214	61 932	120 722	182 654
Lokaler	13 923	42 681	56 603	13 887	39 990	53 877	14 375	39 532	53 907
Övriga kostnader	8 521	33 971	42 492	8 050	36 701	44 751	7 882	31 286	39 168
Summa	78 632	190 401	269 033	82 785	190 057	272 842	84 189	191 540	275 729
	2017			2018			2019		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Tilldelning	80 541	188 153	268 694	82 629	190 153	272 782	84 550	188 375	272 925
Resultat	1 909	-2 248	-339	-156	96	-60	361	-3 165	-2 804
Ackumulerat kapital	-13 199	29 527	16 328	-13 355	29 623	16 268	-12 994	26 458	13 464

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.

Medelstilldelning inom utbildning och forskning är separerad i ALF budget och bokslut. Därmed förs inga medel över mellan verksamheterna. Så länge vi har ett ackumulerat överskott sedan innan 2015 så kan vi fortsätta att överförbruka medel totalt sett. Samtidigt har vi sedan tidigare överförbrukat utbildning och underförbrukat forskning varför verksamhetsmässiga variationer framöver kan leda till en reglering av nuvarande ackumulerade underskott inom utbildning och överskott inom forskning.

2019 års resultat innebär en minskning av ackumulerade forskningsmedel och en viss ökning av medel för grundutbildning vilket därmed minskar det ackumulerade underskottet inom utbildning.