



UMEÅ  
UNIVERSITET



region  
västerbotten



Region  
Västernorrland



REGION  
NORBOTTEN

REGION  
JÄMTLAND  
HÄRJEDALEN



# Bokslut

# ALF 2024

# Innehåll

<b>1</b>	<b>Resultat</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Grundutbildning</b> .....	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Forskning</b> .....	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Balanserade medel</b> .....	<b>8</b>

# 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 2024 är ett underskott på 3,7 miljoner kronor (år 2023: -22,2 mnkr), fördelat på ett överskott på 0,2 miljoner kronor för grundutbildning (år 2023: -10,2 mnkr) och ett underskott på 3,9 miljoner kronor för forskning (år 2023: -12,0 mnkr).

Jämfört med budgetår 2023 har kostnaderna minskat med 2,8 procent (-8,9 mnkr). Lönekostnaderna har minskat med 0,5 procent samtidigt som övriga kostnader ökat med 2,4 procent. Störst procentuell förändring har lokalkostnaderna som minskat med 13,0 procent. Denna minskning av lokalkostnader måste dock ses i relation till att år 2023 var ett speciellt år. Under detta år gjordes en extra avbetalning av investeringshyra för KTC med medel från perioden 2020–2022. Regeringen hade då fattat temporära beslut som tillät att ej förbrukade medel för innevarande kalenderår även kunde användas under nästkommande kalenderår, men efter år 2023 var detta inte längre möjligt.

<b>ALF</b>	2022	2023	<b>2024</b>
Lokalkostnader	56 598	68 731	<b>59 632</b>
Lönekostnader	193 287	201 560	<b>200 611</b>
Övriga kostnader	44 911	47 343	<b>48 501</b>
<b>Summa, tkr</b>	294 796	317 633	<b>308 743</b>

Tabell 1

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

<b>Ändamål</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Utfall GU 2024</b>	<b>Utfall FO 2024</b>	<b>Utfall TOTALT 2024</b>	<b>Differens</b>	<b>Avvikelse jmf budget</b>
Basenheter	142 789	61 335	80 629	141 964	825	1%
Centralt sökbara medel	55 045	0	58 598	58 598	-3 553	-6%
Gemensamma kostnader	61 656	23 714	37 817	61 532	125	0%
Hysesintäkt	-300	-62	0	-62	-238	79%
Strategiska satsningar	5 404	169	3 643	3 812	1 592	29%
OH	42 900	12 336	30 564	42 900	0	0%
<b>Totalsumma</b>	<b>307 494</b>	<b>97 492</b>	<b>211 251</b>	<b>308 743</b>	<b>-1 249</b>	<b>0%</b>

Tabell 2

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

## 2 Grundutbildning

Resultatet för grundutbildning är ett överskott på 0,2 miljoner kronor (år 2023: -10,2 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget GU 2024	Utfall GU 2024	Differens	Not
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-97 681	-97 681	0	
<b>ALF-ersättning Summa</b>		<b>-97 681</b>	<b>-97 681</b>	<b>0</b>	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	3 802	3 802	0	
	Basenheternas kostnader för GU, RJH, RN, RVN	18 244	18 244	0	
	Basenheternas kostnader för GU, RV	39 289	39 289	0	
<b>Basenheter Summa</b>		<b>61 335</b>	<b>61 335</b>	<b>0</b>	
Gemensamma kostnader	Andrahandsuthyrning ALF lokaler 0,18 ÅA	99	107	-8	
	Funktionshyra gemensamma utbildningslokaler	1 706	1 706	0	
	Gem stab GU, 40 % kansliresurs UMU för läkarprogrammet	265	265	0	
	Gemensamma lokalkostnader för GU	8 310	8 310	0	
	Grundhyra KTC	1 140	1 140	0	
	Investeringshyra KTC	1 300	746	554	1
	KLUM (kliniska undersökningsmetoder)	2 482	2 303	178	2
	KLUM (regionen x 3)	104	104	0	
	Lokal Controller UmU 0,25	138	138	0	
	Lokaler Dissektionsundervisning	195	195	0	
	Lokaler PRL Kansli	631	631	0	
	Gem stab FO, adm resurs RV 1,75	232	232	0	
	Medicinska Biblioteket 6M	1 176	1 176	0	
	PU (Professionell utveckling) GU-ALF	4 031	4 063	-32	
	Resor och boende vid utlokalisering till annan basenhet	1 000	1 344	-344	3
	Resor och boende, klinisk tjänstgöring för LP4U	246	247	-1	
	Rättsmedicin	393	359	34	
	Time-edit lokaler RV	116	119	-3	
	Vaccinationer	195	213	-18	
	Möblemang Studentuppehållsrum	250	296	-46	4
	ALF-webbsida	20	22	-2	
<b>Gemensamma kostnader Summa</b>		<b>24 027</b>	<b>23 714</b>	<b>312</b>	
Hyresintäkt	Hyresintäkt från alf-finansierade föreläsningssalar o grupprum	-300	-62	-238	5
<b>Hyresintäkt Summa</b>		<b>-300</b>	<b>-62</b>	<b>-238</b>	
OH	OH på totala intäkter	12 336	12 336	0	
<b>OH Summa</b>		<b>12 336</b>	<b>12 336</b>	<b>0</b>	
Strategiska satsningar	Pedagogisk sabbatical	284	169	115	6
<b>Strategiska satsningar Summa</b>		<b>284</b>	<b>169</b>	<b>115</b>	
<b>Totalsumma</b>		<b>0</b>	<b>-189</b>	<b>189</b>	

Tabell 3

## Noter GU – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. **Investeringshyra KTC** – Under 2024 slutreglerades skulden avseende KTC vilket resulterade i ett överskott på 554 tkr jmf med budget.
2. **KLUM** – Fler seniora handledare 2024 jämfört med 2023. På grund av korrigerad av timersättning 2024 utifrån aktuellt löneläge så uppvisas dock överskott mot budget och ett lägre utfall än 2023.
3. **Resor och boende vid utlokalisering till annan basenhet** – Kan variera mellan åren. För 2024 har ersättning hämtats i full omfattning.
4. **Möblemang studentuppehållsrum** – Budgeterat inköp av möbler till studentyta köptes in redan 2023. Budgeterat utrymme har använts till äskanden som inkommit 2024 (Skärmar UnodHO och eluttag Betula).
5. **Hysesintäkt** – Intäkter avser endast jan-jun, saknar intäkter för perioden sep-dec. Har även sett en trend av minskad uthyrning de senaste åren.
6. **Pedagogisk sabbatical** - Antal sökande har varit lägre än budgeterat utrymme därav överskott.

### 3 Forskning

Resultatet inom forskning är ett underskott på 3,9 miljoner kronor (år 2023: -12,0 mnkr).

Ändamål	Beskrivning	Budget FO	Utfall FO	Differens	Not
		2024	2024		
ALF-ersättning	ALF-ersättning	-207 313	-207 313	0	
<b>ALF-ersättning Summa</b>		<b>-207 313</b>	<b>-207 313</b>	<b>0</b>	
Basenheter	Basenheter, lokalkostnader ALF	23 160	23 160	0	
	Basenheternas kostnader för FO - RJH, RN, RVN	5 517	5 352	164	1
	Basenheternas kostnader för FO - RV	52 777	52 117	661	2
<b>Basenheter Summa</b>		<b>81 454</b>	<b>80 629</b>	<b>826</b>	
Centralt sökbara medel	Projektmedel seniora	27 000	33 623	-6 623	3
	Projektmedel juniora	12 000	9 269	2 731	3
	Universitets-ST	4 700	5 557	-857	4
	Medel för forskning vid anställning och befordran	1 675	1 186	489	5
	AT-forskarmånader	4 500	4 289	211	6
	Investeringsmedel för infrastruktur	3 000	2 914	86	
	Universitetsöverläkare	1 360	1 163	197	
	Fo-förordn för vissa leg yrken	810	596	214	
<b>Centralt sökbara medel Summa</b>		<b>55 045</b>	<b>58 598</b>	<b>-3 553</b>	
Gemensamma kostnader	Bidrag lokalkostnader speclab	5 909	5 909	0	
	Biobanken Norr	4 300	4 300	0	
	Drift och personalkostnader speclab	398	538	-141	7
	Fd LUA-Mi gemensamma lokalkostnader	8 522	8 522	0	
	Forum Norr regionen x 3	750	750	0	
	Forum Norr Umeå & Scapis 650 + 250 tkr	900	900	0	
	Gem stab FO, adm resurs regionen 3 * 0,1	286	286	0	
	Gem stab FO, adm resurs RV 1,75	1 131	1 131	0	
	Gem stab FO, arv gransk samt omk ALF-k	450	489	-39	8
	Gemensamma lokalkostnader FO	4 415	4 415	0	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) regionen x 3	764	764	0	
	Kliniskt Forskningscentrum (KFC) Umeå	1 678	1 678	0	
	Lokal Controller UmU 0,25	138	138	0	
	Medicinska Biblioteket 6M	6 665	6 665	0	
	PU (Professionell utveckling) Fo-ALF	400	400	0	
	RC Norr - Statistiker & HTA	844	844	0	
	ALF-webbsida	80	87	-7	
<b>Gemensamma kostnader Summa</b>		<b>37 630</b>	<b>37 817</b>	<b>-188</b>	
OH	OH på totala intäkter	30 564	30 564	0	
<b>OH Summa</b>		<b>30 564</b>	<b>30 564</b>	<b>0</b>	
Strategiska satsningar	ALF-kommitténs strategiska resurs	50	0	50	9
	Forskningsabbatical	900	338	562	10
	Fraktionerad internationell postdoc	870	0	870	11
	Kompetenscenter för tillämpad AI	1 000	1 000	0	
	GMC Norr	1 000	1 005	-5	
	Flödescytometri	300	300	0	
	SEIF	1 000	1 000	0	
	Redcap	0	0	0	
<b>Strategiska satsningar Summa</b>		<b>5 120</b>	<b>3 643</b>	<b>1 477</b>	
<b>Totalsumma</b>		<b>2 500</b>	<b>3 938</b>	<b>-1 438</b>	

Tabell 4

## Noter FO – analys av största avvikelser i utfall mot budget

1. **RJH, RN, RVN** – Mindre förbrukning än budget delvis på grund av problem med att få klart datauttag och en etikansökan enligt plan.
2. **RV** – Mindre förbrukning än budget. Avser främst två basenheter där långvarig sjukskrivning och resursbrist varit orsaken till överskottet.
3. **Projektmedel** – Som tidigare år varierar utfallet under dispositionstiden och är vanligtvis högre mot slutet. De som tilldelades seniora C-ALF 2024–2026 har dock förbrukat sina årliga medel redan år 1. Tre projekt med förlängd dispositionstid (en senior och två juniora).
4. **Universitets-ST** – Differenser mellan utfall och budget beror på varierande tidpunkt för tillträde av förordnande samt beviljade uppehåll under förordnandetiden, så som t.ex. föräldraledighet, sjukskrivning. Även förordnanden som avslutas till följd av nya tjänster påverkar utfallet. Släpande fakturering påverkar också utfallet.
5. **Medel för forskning vid anställning och befordran** – Överskottet beror på ett högt budgeterat belopp och att utfallet varierar under dispositionstiden, vilket vanligtvis resulterar i ett högre utfall mot slutet.
6. **AT-forskarmånader** - Lägre kostnader än beräknat på grund av svårigheter att förutse när de som tilldelats förordnanden väljer att nyttja sin forskningstid under AT-perioden, samt förskjutningar av den initiala AT-perioden på grund av beviljade uppehåll, såsom föräldraledigheter.
7. **Drift speciallaboratoriet** – Utfall i nivå med tidigare år, driftkostnaderna överstiger budgeterat utrymme.
8. **Arvode granskare** – Många ansökningar och svårigheter att hitta granskare låg till grund för beslutet att utöka arvodet under 2024, vilket är anledningen till differensen gentemot budget.
9. **ALF-kommitténs strategiska resurs** – Avser medel avsatta till KTC för utbildning brukarmedverkan. Mindre förbrukning än förväntat pga. otydlig kommunikation gällande avsatta budgetmedel 2024.
10. **Forsknings Sabbatical** – Antal sökande har varit lägre än budgeterat därav överskott.
11. **Fraktionerad postdoc** – Utlysning och tilldelning 2024 men utfallet dröjer till 2025.

## 4 Balanserade medel

Inom ALF finns totalt **9 485 tkr** att överföra till verksamhetsår 2025. Dessa medel har ackumulerats genom en överförbrukning av grundutbildningsmedel och en underförbrukning av forskningsmedel för verksamhetsåret t.o.m. år 2014.

	2022			2023			2024		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Löner	65 358	127 929	<b>193 287</b>	67 111	134 448	<b>201 560</b>	68 013	132 598	<b>200 611</b>
Lokaler	16 226	40 372	<b>56 598</b>	26 758	41 973	<b>68 731</b>	17 246	42 386	<b>59 632</b>
Övriga kostnader	10 477	34 433	<b>44 911</b>	11 656	35 687	<b>47 343</b>	12 233	36 268	<b>48 501</b>
<b>Summa</b>	<b>92 060</b>	<b>202 735</b>	<b>294 796</b>	<b>105 525</b>	<b>212 108</b>	<b>317 633</b>	<b>97 492</b>	<b>211 251</b>	<b>308 743</b>
	2022			2023			2024		
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Tilldelning	92 767	197 348	<b>290 115</b>	95 333	200 146	<b>295 479</b>	97 681	207 313	<b>304 994</b>
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Resultat	707	-5 387	<b>-4 681</b>	-10 192	-11 962	<b>-22 154</b>	189	-3 938	<b>-3 749</b>
	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT	GU	FO	TOTALT
Ackumulerat kapital	-10 878	46 267	<b>35 388</b>	-21 071	34 305	<b>13 234</b>	-20 882	30 367	<b>9 485</b>

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.

Medelstilleddning 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.