

Rapporterende enhet:

Institutt for  
medisinske  
basalfag

Rapportert av:

Lene Frost  
Andersen  
Trude Abelsen  
Linda T. Helgesen

Periode:

T1 – 2019

## Økonomirapport IMB – 1. tertial 2019

IMBs økonomiske situasjon per 1. tertial 2019 må ut fra en samlet vurdering kunne betegnes som stabil, sammenliknet med situasjonen per 31.12.2018.

### Basisvirksomhet

Per 1. tertial 2019 viser regnskapet for IMBs basisvirksomhet et akkumulert mindreforbruk på kr. 19,8 mill., som er 5 mill. lavere enn budsjettert for perioden. Avviket er i hovedsak forårsaket av høyere investeringer (7,5 mill.) og høyere personalkostnader (2,2 mill.) i forhold til budsjett per 1. tertial. Høyere inntekter (5,6 mill.) motvirker i noen grad effekten av disse to forholdene. For 2019 antas instituttets samlede mindreforbruk å bli kr. 21,1 mill. Dette er 2,7 mill. over budsjett, og innebærer et isolert merforbruk på kr 4,8 mill. i 2019, dvs. at instituttet i år kommer til å bruke 4,8 mill. av midlene som ble overført fra 2018. Per 31.12.2019 vil kr 10,5 mill. av akkumulerte midler være øremerket til spesielle formål.

Tabell 1 Basisvirksomhet 2018 - 2023

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-70,46	-65,03	-186,55	-179,29	-188,95	-195,51	-195,94	-191,20	-183,66
Personalkostnader	55,69	58,99	157,73	167,81	169,84	175,87	177,32	172,69	169,59
Driftskostnader	7,69	11,03	27,13	30,46	33,44	31,78	30,38	29,48	28,74
Investeringer	2,51	8,52	15,05	17,01	18,63	11,97	16,74	15,14	15,06
<b>Isolert mer- /mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-4,57</b>	<b>13,52</b>	<b>13,37</b>	<b>35,99</b>	<b>32,96</b>	<b>24,12</b>	<b>28,50</b>	<b>26,11</b>	<b>29,72</b>
Nettobidrag	-11,73	-7,76	-30,62	-28,50	-28,50	-25,50	-24,20	-23,80	-23,90
Prosjektavslutning	-0,21	0,32	0,96	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer- /mindreforbruk</b>	<b>-16,52</b>	<b>6,09</b>	<b>-16,29</b>	<b>7,49</b>	<b>4,79</b>	<b>-1,38</b>	<b>4,30</b>	<b>2,31</b>	<b>5,82</b>
Overført fra i fjor	-9,62	-25,91	-9,62	-25,91	-25,91	-21,11	-22,49	-18,19	-15,88
<b>Akkumulert mer- /mindreforbruk</b>	<b>-26,13</b>	<b>-19,82</b>	<b>-25,91</b>	<b>-18,42</b>	<b>-21,11</b>	<b>-22,49</b>	<b>-18,19</b>	<b>-15,88</b>	<b>-10,06</b>

Inntekter som instituttet mottar i løpet av året, er tildelt bestemte formål. IMB har hittil i år mottatt ubudsjetterte driftsmidler til forskerlinjestudenter (0,8 mill.), og fakultetet kommer i løpet av 2019 til å overføre midler til bl.a. Russlandsamarbeid (0,7 mill.), e-læring (0,4 mill.) og oppstart av to strategiske rekrutteringsstillinger (kr 0,7 mill.). Det forventes dessuten UiO-innovasjonsmidler tildelt i 2018 og 2019 (3,6 mill.), samt mottak av ca 2 mill. av totalt 12 mill. til IMBs andeler av tre nye Life Science konvergensmiljøer med planlagt oppstart høsten 2019. Prognosen for KD-inntekter justeres opp med 8,8 mill. i forhold til budsjett for 2019.

Personalkostnadene er per 1. tertial 2,2 mill. over budsjett, bl.a. på grunn av forlengelser av rekrutteringsstillinger. I prognosen er det tatt hensyn til at to nye strategiske rekrutteringsstillinger fra MED og tre rekrutteringsstillinger tilknyttet de nye konvergensmiljøene forventes å bli besatt i løpet av høsten 2019. Disse ubudsjetterte personalkostnadene erstatter budsjetterte kostnader som bortfaller som følge av at noen

planlagte ansettelser forskyves i tid. De samlede personalkostnadene antas å ligge ca. 2 mill. over budsjett for året totalt.

Investeringene har kommet tidligere enn budsjettert, og prognosen for 2019 justeres opp med 1,6 mill. til 18,6 mill. Investeringene består i hovedsak av utstyrskjøp for midler tildelt etter søknad. I tillegg er det ved Avdeling for molekylærmedisin anskaffet noen utstyrsenheter, bl.a. en kryostat og et lasermikroskop, finansiert av allerede opptjente leiestedsinntekter. Det kjøpes også inn utstyr til de nye laboratoriene til SFF Hybrid Technology Hub som skal betales ned over tid gjennom framtidige leiestedsinntekter fra senterets prosjekter.

Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter er per 1. tertial kr. 7,8 mill., ca. 0,5 mill. over budsjett. Utviklingen i nettobidrag fra den eksternt finansierte virksomheten følges nøye. Det gjøres foreløpig ingen endring i prognosen for nettobidrag i 2019.

## Avdelingene

Tabell 2 Basisvirksomhet 2019 per avdeling

Avdeling <i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2019	Budsjett T1 2019	Avvik	Årsbudsj. 2019	Prognose 2019
IMB Felles	-13 728	-13 851	123	-9 616	-10 460
KPM	9 900	9 253	646	9 361	9 469
MolMed	-8 801	-13 189	4 388	-13 134	-11 588
Ernæring	2 148	1 943	206	2 120	1 281
Atferd	-28	-69	41	230	-295
Biostatistikk	-11 558	-9 973	-1 585	-9 854	-11 646
SFF - Hybrid Technology Hub	2 249	1 058	1 190	2 477	1 829
<b>Grand Total</b>	<b>-19 818</b>	<b>-24 828</b>	<b>5 010</b>	<b>-18 417</b>	<b>-21 410</b>

Økonomien i Avdeling for komparativ medisin er fortsatt under tett oppfølging. Per april 2019 ser det ut til at avdelingen går mot et regnskapsresultat for 2019 i tråd med budsjett. Avdeling for ernæringsvitenskap styrer mot et negativt årsresultat på -1,3 mill., som er 0,8 mill. mindre negativt enn budsjett. Avdeling for medisinsk atferdsvitenskap ser ut til å få et lite mindreforbruk (0,3 mill.) i 2019, mot et budsjettert merforbruk på 0,2 mill.

Avdelinger med et relativt høyt mindreforbruk følges opp med sikte på forsvarlig økning av aktivitetsnivået. Avdeling for biostatistikk har vakante vitenskapelige stillinger og relativt stor eksternt finansiert virksomhet med tilhørende høye nettobidrag, og ligger per første tertial an til et høyere mindreforbruk enn budsjettert (11,6 mill.). Avdeling for molekylærmedisin er i en liknende økonomisk situasjon som biostatistikk, men ser effekter av tiltak igangsatt for å motvirke ytterligere akkumulering av midler. Avdelingen antas å gå ut av 2019 med et lavere akkumulert mindreforbruk enn i fjor (11,6 mill., 1,5 mill. lavere enn budsjett).

Per 1. tertial 2019 var kr. 12,5 mill. av IMBs ubrukte midler øremerket til ulike aktiviteter og anskaffelser, som vitenskapelig utstyr (2,5 mill.), annen infrastruktur (2,6 mill.) og forskningssatsinger, inkludert konvergensmiljøer finansiert av Livsvitenskap (3,8 mill.). Per 31.12.19 vil det stå igjen anslagsvis kr. 10,5 mill. i bundne midler, i hovedsak øremerket til infrastruktur og forskningssatsinger. I langtidsprognosen er det lagt inn en forventning om at instituttet mottar kr. 10 mill. til forskningsinfrastruktur hvert år. På grunn av lang anskaffelsestid er det antatt at midlene brukes året etter at de mottas.

## Eksternt finansiert virksomhet

Inntekter fra eksterne bidragsytere og oppdragsgiver kommer i 2019 til å utgjøre ca 45 % av IMBs inntekter. Instituttet har per i dag 220 eksternt finansierte prosjekter, herav 16 EU-prosjekter og 58 NFR-prosjekter. De fleste av disse har 3-4 års varighet. I henhold til avtaler med eksterne givere vil disse prosjektene i år tilføres totalt kr 141 mill., og i følge femårig prognose levert i desember 2018 forventer instituttet å motta ytterligere kr 13 mill. til nye prosjekter innen utgangen av 2019. Prognosen på inntektsutviklingen for den eksternt finansierte porteføljen er ikke endret per 1. tertial.

Eksternt finansiert virksomhet er høyt prioritert på instituttet og økt gjennomslag i søknadsprosesser følges aktivt opp som ledd i oppfølgingen av instituttets strategi 2018-2022. Instituttet har i 2019 tatt flere grep for å forbedre kvaliteten på søknadene med sikte på å få opp tilslagsprosenten.

Tabell 3 Eksternt finansiert virksomhet 2018 - 2023

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-48,83	-48,92	-153,00	-153,50	-154,44	-152,37	-150,36	-148,09	-150,00
Personalkostnader	28,04	29,95	82,89	95,99	96,49	84,42	77,63	77,18	74,49
Driftskostnader	11,03	10,96	34,09	62,76	39,45	45,99	45,35	45,31	44,52
Investeringer	0,57	0,42	1,73	4,35	4,35	0,13	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten</b>	<b>-9,18</b>	<b>-7,59</b>	<b>-34,29</b>	<b>9,60</b>	<b>-14,15</b>	<b>-21,83</b>	<b>-27,38</b>	<b>-25,60</b>	<b>-30,99</b>
Nettobidrag	11,68	7,54	30,07	28,50	28,50	25,50	24,20	23,80	23,90
Prosjektavslutning	0,21	-0,32	-0,96	0,00	-0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-</b>	<b>2,71</b>	<b>-0,37</b>	<b>-5,19</b>	<b>38,10</b>	<b>14,01</b>	<b>3,67</b>	<b>-3,18</b>	<b>-1,80</b>	<b>-7,09</b>
Overført fra i fjor	-70,73	-75,95	-70,73	-75,95	-75,95	-61,93	-58,27	-61,44	-63,24
<b>Saldo</b>	<b>-68,01</b>	<b>-76,32</b>	<b>-75,91</b>	<b>-37,85</b>	<b>-61,93</b>	<b>-58,27</b>	<b>-61,44</b>	<b>-63,24</b>	<b>-70,33</b>

Det er generelt høy søknadsaktivitet ved IMB, og instituttet mottar midler fra nye kilder. For eksempel fikk Jukka Corander ved Avdeling for biostatistikk sammen med partnere tidligere i år kr 19,5 millioner fra Trond Mohn stiftelse (tidl. Bergens forskningsstiftelse) til et fireårig forskningsprosjekt på E. coli og antibiotikaresistens. Instituttet har for øvrig akkurat fått tilsagn om to nye EU-prosjekter (ITN) til Hesso Frahan ved Avdeling for molekylærmedisin, hvor vi er koordinator for det ene og partner i det andre.

I 2018 fikk IMB svak uttelling fra NFR. Dette er en påminnelse om at eksterne midler er en uforutsigbar inntektskilde på lengre sikt. Avdelingene har arbeidet aktivt med oppfølging av aktuelle søkermiljøer i forkant av årets NFR-utlysning. I år er det bl.a. sendt to søknader til Jebsen med IMB som vertsinstitusjon, samt en skisse til et SFI innen ernæringsforskning.

Den eksternt finansierte virksomheten er forbundet med større risiko med hensyn til inntektsnivået enn den basisfinansierte virksomheten. Som følge av varierende omfang av nettobidrag og RBO-inntekter, påvirkes avdelingenes basisfinansierte virksomhet i svært ulik grad. Det jobbes med å følge opp avdelingene med stort mindreforbruk (se tabell 2) for å sikre at vi øker aktivitetsnivået ved å inngå kortere eller langsiktige forpliktelser, samtidig som vi tar høyde for risikoen ved mer usikre inntekter. Utfordringen består i å klare å holde et forsvarlig høyt aktivitetsnivå som kan justeres ned dersom inntektene fra eksterne kilder blir svakere enn forventet.