

Rapporterende enhet:

Institutt for  
medisinske  
basalfag

Rapportert av:

Lene Frost  
Andersen  
Linda T. Helgesen  
Trude AbelsenPeriode:  
T3 - 2019

## Økonomirapportering – IMB per 31.12.2019

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Basisvirksomhet

Da IMB leverte Økonomirapport for femårig prognose i desember ble det anslått at instituttet ville ha et akkumulert mindreforbruk på kr 23 mill per 31.12.2019. Faktisk resultat ble kr 21,9 mill, kr 1,1 mill lavere. Avviket er moderat og konsekvensene er små.

Tabell 1: Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019
Inntekter	-186,55	-190,42
Personalkostnader	157,73	168,42
Driftskostnader	27,13	34,18
Investeringer	15,05	18,93
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>13,37</b>	<b>31,11</b>
Nettobidrag	-30,62	-27,21
Prosjektavslutning	0,96	0,11
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-16,29</b>	<b>4,01</b>
Overført fra i fjor	-9,62	-25,91
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-25,91</b>	<b>-21,90</b>

Avdeling for komparativ medisin avsluttet 2019 med et isolert mindreforbruk på 0,2 mill. Ny avdelingsleder tiltrådte 1. desember og overtok en avdeling hvor det er gjort store forbedringer de siste årene, og hvor det arbeides kontinuerlig med innsparinger, effektivisering og forbedringer i prosesser og arbeidsrutiner. Avdeling for ernæringsvitenskap har et akkumulert merforbruk (underskudd) per 31.12. på kr 1,4 mill ut over prognosen fra desember. Av dette var kr 1,2 mill merforbruk i to interne prosjekter, som skal dekkes opp av inntekter fra brukere. De øvrige fagavdelingene gikk ut av 2019 med akkumulert mindreforbruk (overskudd) om lag i tråd med prognosene per desember.

Alt i alt har det endelige regnskapsresultatet for 2019 relativt små konsekvenser for instituttets framtidige økonomi, sett i forhold til prognosen for IMBs basisøkonomi som ble levert i desember. I tråd med hva vi rapporterte i desember er kr 15 mill av mindreforbruket per 31.12.2019 bundet i ulike forpliktelser, som forskningssatsinger (kr 4,8 mill.), vitenskapelig utstyr og annen infrastruktur (9,8 mill.).

#### Eksternt finansiert virksomhet (EFV)

Per 31.12.2019 var samlet saldo i instituttets eksternt finansierte portefølje kr 63,5 mill. Dette er kr 12,5 mill mindre enn ved forrige årsskifte. I 2019 var inntektene i IMBs eksternt finansierte virksomhet kr 15,1 mill lavere, og de totale kostnadene var kr 2,6 mill høyere, enn i 2018.

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019
Inntekter	-153,00	-137,91
Personalkostnader	82,89	87,22
Driftskostnader	34,09	34,66
Investeringer	1,73	1,10
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-34,29</b>	<b>-14,93</b>
Nettobidrag	30,07	27,52
Prosjektavslutning	-0,96	-0,11
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-5,19</b>	<b>12,48</b>
Overført fra i fjor	-70,73	-75,95
<b>Saldo</b>	<b>-75,91</b>	<b>-63,47</b>

Hovedårsaken til reduserte inntekter i 2019 er at NFR har gått over fra å overføre midler i henhold til prosjektbudsjetter, til å overføre midler i henhold til reelt regnskapsmessig forbruk i det enkelte prosjekt. Denne endringen ble i hovedsak gjennomført for IMBs prosjekter etter at prognosen som lå til grunn for budsjettleveransen var beregnet. Etter svært ressurskrevende rapporteringer og formelle prosjektendringsmeldinger til NFR, med beregning av nye restlevetidsprognoser for mange prosjekter på tampen av året, mottok IMBs prosjekter kr 16,2 mill mindre fra NFR enn lagt til grunn i prognosen for 2019. Inntektene er ikke tapt, men lagt til fremtidige perioder. Endringen i NFRs rutiner medfører betydelig administrativt merarbeid. Redusert saldo, i hovedsak som følge av utsatte inntekter, vil ha liten praktisk betydning for IMBs eksternt finansierte virksomhet framover.

2019 var et godt år for IMB med hensyn til nye prosjektbidrag og tildelinger. Instituttet fikk bl.a. seks nye EU-tildelinger, to nye prosjekter finansiert av Kreftforeningen, samt tre store prosjekter med finansiering fra Throne Holst Stiftelsen. Etter at IMB leverte Økonomirapport for femårig prognose i desember har sju av IMBs gruppeledere fått tilslag på sine NFR søknader; fem FRIPRO, en BEDRE HELSE og en Unge forskertalenter. I tillegg er HBP-prosjektet (EU) per januar 2020 inne i avsluttende kontraktsrunder, og det arbeides målrettet i mange miljøer med å forbedre kvaliteten på prosjektsøknader og øke tilslagsfrekvensen. Mye ligger til rette for fortsatt betydelig eksternt finansiert forskning ved IMB i de nærmeste årene.