

Rapporterende enhet:

Institutt for  
medisinske  
basalfag

Rapportert av:

Lene Frost  
Andersen  
Linda T. Helgesen  
Trude Abelsen

Periode:

T2– 2020

## Økonomirapport IMB for 2. tertial 2020

### Basisvirksomhet

Per 2. tertial 2020 viser IMBs regnskapsresultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten et akkumulert mindreforbruk på kr 28,7 mill, som er 4,1 mill høyere enn budsjettet. Av dette er kr 6,3 mill bundet i utstyrsmidler, kr 5,7 mill til forskningssatsinger og kr 2,6 mill til annen infrastruktur.

Tabell 1: Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års- regnskap 2019	Års- budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-121,92	-126,79	-190,42	-195,43	-196,56	-192,98	-193,95	-192,75	-194,83
Personalkostnader	103,93	110,71	168,42	180,02	174,28	176,15	176,88	176,15	175,12
Driftskostnader	21,95	19,69	34,18	33,89	34,78	35,42	30,45	28,14	29,36
Investeringer	13,55	4,86	18,93	25,52	14,34	18,41	15,41	16,37	16,51
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>17,50</b>	<b>8,46</b>	<b>31,11</b>	<b>44,00</b>	<b>26,84</b>	<b>37,01</b>	<b>28,79</b>	<b>27,92</b>	<b>26,15</b>
Nettobidrag	-16,92	-15,88	-27,21	-25,02	-27,00	-25,50	-25,90	-26,30	-26,60
Prosjektavslutning	-0,14	0,64	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>0,44</b>	<b>-6,79</b>	<b>4,01</b>	<b>18,98</b>	<b>-0,16</b>	<b>11,51</b>	<b>2,89</b>	<b>1,62</b>	<b>-0,45</b>
Overført fra i fjor	-25,91	-21,90	-25,91	-21,90	-21,90	-22,06	-10,55	-7,66	-6,05
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-25,47</b>	<b>-28,69</b>	<b>-21,90</b>	<b>-2,92</b>	<b>-22,06</b>	<b>-10,55</b>	<b>-7,66</b>	<b>-6,05</b>	<b>-6,50</b>

Som følge av at en del prosesser ble forsinket eller stoppet opp denne våren, vil «overskuddet» per 31.12. bli betydelig høyere enn estimert per 1. tertial. Dette gjelder bl.a. noen ansettelsesprosesser, oppussing av gammel dyrestall, oppgradering av IT-skapene i Domus Medica, utskifting av AV-utstyr i undervisningsrom, m.m. I tillegg forventes det nye tildelinger til vitenskapelig utstyr i 2020 på 6,5 mill. Per 31.12.2020 antas det at IMB vil ha et akkumulert mindreforbruk på kr 22 mill. Av dette antas at kr 14 mill være bundet i utstyrsmidler (kr 6,5 mill), til forskningssatsinger (kr 3,9 mill) og til annen infrastruktur (kr 2,6 mill).

Nedstengingen i vår førte til lavere driftskostnader, spesielt relatert til konferanse- og reisevirksomhet, samt innen laboratorierelatert forskning og undervisning. Vi ser vedvarende lavere kostnader til kurs, konferanser og reiser, fra kr 0,5 mill i gjennomsnitt per måned fram til februar 2020, til under kr 0,1 mill per måned fra mars i år. De omfattende smitteverntiltakene denne høsten fører imidlertid til betydelig høyere driftskostnader framover, spesielt til lab-relatert undervisning og disseksjon. Disse effektene ser ut til å utligne hverandre i regnskapet for 2020, og i prognosen for året som helhet er driftskostnadene om lag som budsjettet.

Som rapportert per 1. tertial, klarte Seksjon for komparativ medisin (KPM) raskt å tilpasse seg covid-19-situasjonen, og innførte omgående strenge smittevernrutiner for både de ansatte og brukerne. Etter at UiO gradvis har åpnet dørene igjen har seksjonen fortsatt det strenge regimet. Seksjonen har hatt om lag kr 260 000 i økte kostnader til blant annet smittevernutstyr, vikarer og kontorutrustning for hjemmekontor. En kortvarig reduksjon i antall bur i drift kompenseres av høyere forventede inntekter fra eksterne brukere i forhold til budsjett. Prognosen per 31.12 er at seksjonen vil gå i økonomisk balanse i 2020.

Færre stipendiater enn først antatt har søkt om forlenget ansettelse på grunn av forsinkelser etter nedstengingen i vår. Ved IMB er 20 av totalt 38 KD-stipendiater forlenget i inntil 2 måneder hver, en kostnad på totalt kr 1,6 mill. fordelt 50-50 på hhv. institutt- og avdelingsnivå. Den økonomiske effekten av dette vil bli distribuert over tre-fire år og vurderes å være håndterlig. Ingen postdoktorer er forlenget på rapporteringstidspunktet.

Per 1. tertial rapporterte vi en forventet produksjonseffekt i form av færre doktorgrader og påfølgende redusert uttelling (RBO) fra KD i de neste årene. Moderat antall søknader om forlengelser kan tyde på at forsinkelsene som følge av nedstengingen har et mindre omfang enn først antatt. Dersom vi ikke får

andre langsiktige negative konsekvenser, vil produksjonseffekten i større grad bli en tidsmessig forskyvning av resultater framfor en reell nedgang. Antall avlagte doktorgrader er lavere per 2. tertial enn i normalår, selv etter at det ble innført digitale disputaser. Vi kan ikke utelukke at innspurten før endelig innlevering av avhandling har lidd under nedstengingen. I den grad dette er tilfelle og vi får færre disputaser i 2020 enn forutsatt, vil vi forhåpentligvis få tilsvarende flere enn planlagt i 2021.

Det er fortsatt usikre effekter på studiepoengproduksjon, strykprosent og frafall i 2020. Høstsemestret er preget av «hybride» undervisningsformer som krever mye av studenter og undervisere, og det er merkbar bekymring i begge grupper om kvaliteten på undervisningen og hvilke effekter det vil ha for frafall og eksamensgjennomføringen. Instituttet følger situasjonen tett og ser at det jobbes godt med å forsøke å finne løsninger i et krevende og omskiftelig landskap. Selv en moderat, forbigående nedgang i studiepoengproduksjonen vil få negative konsekvenser for instituttets basisøkonomi, men effektene av dette vil fordele over flere år. Betydelig frafall blant studentene vil kunne føre til lavere studiepoengproduksjon over flere år, reduksjon i antall uteksaminerte kandidater, og større negative konsekvenser for basisøkonomien lengre frem i tid.

Det estimeres kr 0,8 mill til smittevernutstyr knyttet til lab- og disseksjonsundervisning, og 1 mill ut over budsjett til ekstra personalkostnader i undervisningen i 2020. I prognosen er personalkostnadene for inneværende år likevel kr 6 mill lavere enn årsbudsjettet. Hovedårsakene til dette er høyere offentlige refusjoner og forskyvning i antatt oppstart i utlyste stillinger.

Så langt ser instituttet samlet sett ut til å ha kommet greit gjennom pandemien rent økonomisk, til tross for økte kostnader knyttet til smittevernutstyr, stipendiatforlengelser, m.m. Dette har imidlertid skjedd gjennom en vedvarende høy arbeidsbelastning, merarbeid og stor usikkerhet for mange av instituttets ansatte, ikke minst underviserne og støttepersonell. Dette har fortsatt inn i høstsemesteret og vi belager oss på at situasjonen vil vedvare også inn i 2021, med fortsatt usikkerhet for instituttets økonomi.

## Eksternt finansiert virksomhet

IMB er fortsatt i en periode med vekst i den eksternt finansierte virksomheten. Inntektene fra alle typer finansieringskilder er økende og per 2. tertial er det hentet inn kr 46 mill mer enn på samme tidspunkt i fjor. Det ser nå ut til at inntektene for 2020 totalt vil komme opp i kr 204 mill, dvs. ytterligere kr 21 mill mer enn budsjettet for året. Økningen kommer hovedsakelig som følge av god uttelling på NFR-søknader i 2019, samt betydelig oppstartfinansiering til tre prosjekter finansiert av Throne Holst Stiftelsen og til siste fase av HBP-prosjektet (EU).

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-95,41	-161,79	-137,91	-183,42	-204,49	-178,90	-179,75	-182,30	-181,79
Personalkostnader	53,68	58,42	87,22	103,34	106,80	117,97	117,56	114,81	108,75
Driftskostnader	20,64	19,71	34,66	39,97	44,20	45,78	44,83	50,37	46,46
Investeringer	0,68	0,58	1,10	0,13	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-20,41</b>	<b>-83,08</b>	<b>-14,93</b>	<b>-39,99</b>	<b>-53,07</b>	<b>-15,15</b>	<b>-17,37</b>	<b>-17,12</b>	<b>-26,58</b>
Nettobidrag	16,67	15,98	27,52	25,02	27,00	25,50	25,90	26,30	26,60
Prosjektavslutning	0,14	-0,64	-0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-3,60</b>	<b>-67,74</b>	<b>12,48</b>	<b>-14,97</b>	<b>-26,07</b>	<b>10,35</b>	<b>8,53</b>	<b>9,18</b>	<b>0,02</b>
Overført fra i fjor	-75,95	-64,71	-75,95	-64,71	-64,71	-90,78	-80,43	-71,89	-62,71
<b>Saldo</b>	<b>-79,55</b>	<b>-132,45</b>	<b>-63,47</b>	<b>-79,68</b>	<b>-90,78</b>	<b>-80,43</b>	<b>-71,89</b>	<b>-62,71</b>	<b>-62,69</b>

Om Covid-19-situasjonen har ført til forsinkelser eller andre endringer ut over det som er vanlig i forskningsprosjekter, er for tidlig å si. På aggregert nivå ser vi at veksten i personalkostnadene stoppet litt opp denne våren, noe som kan tyde på at rekrutteringsprosesser er satt på vent eller har trukket ut i tid som følge av Covid-19-situasjonen. Fra juli ser vi igjen vekst i personalkostnadene. Det er meldt om behov for å forlenge noen av de eksternt finansierte stipendiatene, bl.a. er det søkt om forlengelse for åtte stipendiater ansatt i NFR-prosjekter.

Også driftskostnadene var betydelig lavere enn vanlig i april og mai, men har deretter økt merkbart. Alle igangsatte dyreforsøk i KPM kunne videreføres selv om UiO stengte dørene i mars, og forskere

som hadde behov for å videreføre allerede igangsatt arbeid på laboratoriene kunne få dispensasjon til å komme inn i bygget. Det har derfor vært gjennomført forskningsaktivitet i hele vår, men i en periode i mindre omfang enn i en normalsituasjon. Mens kurs- og reisekostnader er redusert til  $\frac{1}{4}$  av normalt nivå etter april, er andre typer driftskostnader totalt sett ikke lavere enn normalt per 2. tertial. Dette tyder på at mye forskningsaktivitet har kunnet løpe på tross av nedstengingen og/eller er tatt igjen i løpet av sommermånedene.

I hovedsak som følge av de store forhåndsfinansieringene til HPB- og Throne Holst-prosjektene, antar vi at samlet saldo på de eksternt finansierte prosjektene vil øke fra kr 65 mill per 1.1.2020 til kr 91 mill per 31.12.2020.