

Rapporterende enhet:

Institutt for medisinske basalfag

Rapportert av:

Lene Frost
Andersen
Hela Soltani
Trude Abelsen

Periode:

T2 - 2022

Økonomirapport IMB per 2. tertial 2022

Institutt for medisinske basalfag har en solid instituttøkonomi, i hovedsak som følge av nettobidrag fra en stor eksternt finansiert prosjektportefølje. En relativt stor andel EU-finansiering har i tillegg sørget for betydelige RBO-inntekter over tid. Per 2. tertial 2022 er det ikke avdekket bekymringsverdige avvik i forhold til budsjett.

Bevilgningsfinansiert virksomhet

IMBs økonomiske situasjon er fortsatt preget av et betydelig akkumulert mindreforbruk fra tidligere år. Per 2. tertial 2022 er IMBs samlede mindreforbruk kr 32,2 mill., som er kr 24,4 mill. over budsjett for året totalt. Mindreforbruket representerer ikke i sin helhet et økonomisk handlingsrom for instituttet. Kr 11,9 mill er sentralt øremerkede midler bl.a. fra livsvitenskapssatsingen (kr 6,4 mill), Russlandsatsingen (kr 1 mill) og sentral egenfinansiering til fellesløftprosjekter (kr 3,6 mill.). I tillegg er kr 2,7 mill. avsatte midler til utstyr i oppgradert KPM. Det betyr at 45% av IMBs akkumulerte mindreforbruk per 31.8.2022 (kr 14,6 mill. av kr 32,2 mill.) er øremerket til spesifikke formål av et myndighetsnivå over instituttet.

Tabell 1 Bevilgningsfinansiert virksomhet

				Regnskap T2 2022	Års-budsjett	Års-prognose	Avvik mellom årsbudsjett og regnskap T2	%-vis forbruk
Isolert resultat	Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-123 804	-190 009	-189 106	-66 206	65 %
		Sum		-123 804	-190 009	-189 106	-66 206	65 %
		Kostnader	Personalkostnader	111 033	180 803	178 842	69 770	61 %
			Driftskostnader	23 196	32 609	34 058	9 413	71 %
			Investeringer	5 162	25 012	13 487	19 850	21 %
	Sum		139 391	238 424	226 386	99 033	58 %	
	Sum		15 587	48 415	37 280	32 827	32 %	
	Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-18 500	-27 000	-27 000	-8 500	69 %
		Sum		-18 500	-27 000	-27 000	-8 500	69 %
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	180	0	181	-180	
		Sum		180	0	181	-180	
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	616	0	-148	-616	
	Sum		616	0	-148	-616		
Sum		-17 704	-27 000	-26 968	-9 296	66 %		
Sum		-2 116	21 415	10 313	23 531	-10 %		
Overført fra i fjor		-29 281	-29 096	-29 281	185	101 %		
Akkumulert resultat		-31 398	-7 682	-18 969	23 716	409 %		

IMBs forsøksdyrenhet (KPM) opplever per 2. tertial fortsatt inntektsreduksjon som følge av lave burtall. I forhold til samme periode i 2021 er inntektene redusert med kr 1,9 mill. Selv om noen kostnader er faste (uavhengig av antall bur eller dyr i avdelingen), har man likevel klart å dimensjonere kostnadene i forhold til inntektsreduksjonen. Som følge av frivillig avgang og permisjoner er personalkostnadene redusert med kr 1 mill., og andre driftskostnader er redusert med kr 0,9 mill. i forhold til 2021-nivået. Enheten har nå et akkumulert underskudd på kr 0,8 mill. Av dette er 0,35 mill påløpt hittil i 2022, resten er overført fra i fjor. Det jobbes kontinuerlig med å redusere kostnader slik at samlet underskudd per 31.12.2022 ikke skal øke ytterligere.

Som rapportert per 1. tertial planlegger IMB investeringer i 2022 for kr 13,5 mill. Det er bl.a. lagt inn kr 8 mill til utstyr i forbindelse med oppgradering av konvensjonell enhet i Seksjon for komparativ medisin (KPM). Gjeldende fremdriftsplan med prøvedrift i november-desember og ferdigstilling i februar 2023, innebærer at de fleste anskaffelsene blir gjennomført i løpet av 3. tertial, som i opprinnelig budsjett. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til dette, men IMB velger per 2. tertial å beholde estimatet på investeringer for kr 8 mill til oppgradering av KPM i prognosen for 2022. Av

dette beløpet er autoklav til 5,3 mill allerede anskaffet. Planene for anskaffelse av flere mindre utstyrsenheter til laboratoriene for ca. kr 6 mill opprettholdes også i prognosen.

Det antas at IMBs regnskapsresultat for 2022 vil bli et akkumulert mindreforbruk på ca. kr 19 mill, dvs. kr 11,3 mill mer enn det som ble budsjettert i november 2021. Av det estimerte mindreforbruket per 31.12.2022 antas sentralt øremerkede midler å utgjøre kr 7,5 mill. Av dette er fra Livsvitenskapssatsingen (kr 4,2 mill), fra Russlandsatsingen (kr 0,7 mill) og sentral egenfinansiering til fellesløftprosjekter (kr 3,4 mill.).

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

IMB har en stor eksternt finansiert portefølje (BOA), med NFR og EU som de største finansieringskildene. Målt i kostnader, antas IMBs eksternt finansierte aktivitet å utgjøre ca. 40% av instituttets samlede aktivitet i 2022.

Tabell 2 viser at alle typer kostnader ligger under budsjettert nivå per august 2022 (se %-vis forbruk). Samlet er kostnadene 51% av årsbudsjett. Normalt vil man per 2. tertial forventet at forbruket lå på 67% av budsjettert nivå. Det ser ut til at det spesielt for driftskostnader og investeringer er lagt for ambisiøse kostnadsestimater i budsjettene, mens personalkostnadene er bedre budsjettert. De totale kostnadene er på nivå med kostnadene i samme periode i 2021. Nettobidrag er litt høyere enn budsjettert per 2. tertial, delvis som følge av et innhentet etterslep på frikjøp fra 2021. For året totalt forventes samlet nettobidrag å bli kr 27 mill., som budsjettert.

Tabell 2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

				Regnskap	Års-	Års-	Avvik mellom	%-vis	
				T2 2022	budsjett	prognose	årsbudsjett og	forbruk	
							regnskap T2		
Isolert resultat	isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-97 277	-183 822	-166 550	-86 545	53 %	
		Sum	Sum	-97 277	-183 822	-166 550	-86 545	53 %	
		Kostnader	Personalkostnader	Personalkostnader	60 275	98 209	99 232	37 934	61 %
			Driftskostnader	Driftskostnader	17 163	46 649	37 000	29 486	37 %
			Investeringer	Investeringer	2 186	12 000	3 000	9 814	18 %
	Sum	Sum	79 624	156 858	139 233	77 234	51 %		
	Sum	Sum	-17 653	-26 964	-27 317	-9 311	65 %		
	Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	18 653	27 037	26 994	8 383	69 %	
		Sum	Sum	18 653	27 037	26 994	8 383	69 %	
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-180	-0	0	180		
Sum		Sum	-180	-0	0	180			
Prosjektavslutning		Prosjektavslutning	-616	0	323	616			
Sum		Sum	-616	0	323	616			
Sum	Sum	17 857	27 037	27 317	9 180	66 %			
Sum	Sum	204	73	0	-131	279 %			
Akkumulert resultat				204	73	0	-131	279 %	

Hittil i 2022 er det høyere aktivitet og kostnadsnivå i instituttets EU-portefølje enn i 2021, dette gjelder særlig personalkostnadene. Den øvrige porteføljen (NFR og andre kilder) viser kostnadsnivå om lag på nivå med 2021.

Det antas at den NFR-finansierte forskningsaktiviteten ved IMB vil reduseres noe i årene framover, i hovedsak som følge av relativt få tilslag på søknader hittil i 2022 og avlysning av Fripro-utlysningen i 2023. Frivillig utsatt aktivitet i eksisterende prosjekter trekker i samme retning, fordi allerede tildelte midler fordeles over flere år. IMB har meldt inn utsatt aktivitet for ni prosjekter, se vedlegg 2. De ni prosjektene ønskes tidsforskjøvet med totalt 11,8 mill kr. Tidsforskyvning av aktivitet er hovedsakelig gjort fra 2022 og 2023 til årene 2024, 2025 og 2026. Det gjenstår å få tilsagn fra NFR på fem av søknadene.

I årsprognosen for IMBs BOA-aktivitet (tabell 2) er driftskostnader og investeringer justert ned i forhold til budsjettet, mens totale personalkostnader og nettobidrag antas å bli om lag som budsjettert. Samlet antas de totale kostnadene å bli på nivå med 2021.