

Ledelsesvurdering for IMB per 2. tertial 2023

Vurdering av økonomisk status og utvikling

Institutt for medisinske basalfag (IMB) har hatt solid økonomi i flere år, i hovedsak som følge av nøktern standard, god kostnadskontroll, betydelige nettobidrag fra en stor eksternt finansiert prosjektportefølje og store resultatmidler fra Kunnskapsdepartementet (RBO) de siste årene. Lange anskaffelses- og ansettelsesprosesser og noen ganger gjentatte utlysninger pga. stor konkurranse om de beste hodene, fører ikke sjelden til at aktivitet ikke kan starte til planlagt tid. Dette fører til opphopning av ubrukte midler, som gir inntrykk av at instituttet har større handlingsrom enn det som faktisk er tilfelle. I tillegg kommer at midler til sentralt øremerkede satsinger, ofte mottas i god tid før de blir brukt. Disse forholdene har bidratt til store akkumulerte tilsynelatende «overskudd» i IMBs regnskaper de senere år. Som følge av store investeringer reduseres dette betydelig i 2023 og 2024.

Vurdering av oppdatert prognose for inneværende år (2023)

Prognosen for regnskapsresultatet per 31.12.2023 for den bevilgningsfinansierte delen av IMBs økonomi er et «overskudd» på 14,4 mill kr. Av dette vil øremerkede midler utgjøre ca. kr 8 mill. Hovedårsakene til at regnskapsresultatet kommer til å bli 4,3 millioner høyere enn budsjettet er at bestilte utstyrsenheter antas å bli levert i 2024, samt at oppgradering av den andre disseksjonssalen er utsatt til våren 2024.

Evt. nye opplysninger som påvirker langtidsprognosen vesentlig

IMBs dyreforsøksavdeling (KPM) sliter fortsatt med avtakende etterspørsel og påfølgende dårlig økonomi, og vil sannsynligvis få et isolert merforbruk på 0,8-1 million kroner i 2023. I tillegg er det nylig forhandlet en ny beredskapsavtale som innebærer en årlig økning i personalkostnadene for KPM på 0,25 million kroner.

Etter ny tjenestebeskrivelse i 2018/2019 har Eiendomsavdelingen (EA) ikke lenger ansvar for det som EA definerer som «brukerutstyr» i Domus Medica. En utilstrekkelig oversikt over hva som er definert som «brukerutstyr» innebærer økonomisk usikkerhet og risiko for IMB som må dekke uforutsette kostnader/hendelser knyttet til dette utstyret. I siste dialogmøte med EA 12.9.23 ble det igjen etterspurt en oversikt over «brukerutstyr» samt utstyrets levetid, slik at IMB har forutsigbarhet mht. vedlikeholdskostnader og kan innarbeide dette i våre budsjetter.

Vi viser til tilbakemeldinger på økonomirapport per 1. tertial og håper at teksten i vedlagte økonomirapport besvarer uklarhetene rundt investeringer og håndtering av bevilgningskutt i budsjett og prognose.

