

Ledelsesvurdering 1. tertial 2023

Vurdering av økonomisk status og utvikling

Første tertial preges av høyere driftskostnader og høyere investeringer som skaper et betydelig redusert mindreforbruk. Per første tertial 2023 viser IMBs regnskapsresultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten et akkumulert mindreforbruk på kr 20,5 millioner. Kr 31,3 millioner overført fra 2022 er dermed redusert med en tredjedel.

Vurdering av oppdatert prognose for inneværende år (2023)

Personalkostnader er den største kostnadsposten i budsjettet. Prognosen preges av at det ble budsjettet med en antatt lønnsvekst på 3,3 %, mens partene i staten ble enige om en ramme på 5,2 % i årets lønnsoppgjør. Personalkostnadene vil derfor bli en del høyere enn det som er lagt inn i årsbudsjett for 2023 og i langtidsprognosen.

I Revidert nasjonalbudsjett for 2023 foreslås det at UiO vil motta ekstra tildeling for å dekke økt lønns- og prisvekst i 2023. Dette er ikke vedtatt, og UiO har ikke bestemt hvordan den ekstra bevilgningen skal disponeres. Derfor baseres IMBs årsprognose for 2023 på de samme forutsetninger som lå til grunn for budsjett 2023, når det gjelder hovedtildeling og lønnsvekst.

Evt. nye opplysninger som påvirker langtidsprognosen vesentlig

IMB er i en særstilling på Medisinsk fakultet ved å ha ansvar for eget bygg og de store vedlikeholdskostnader dette medfører. Innføringen av ny tjenestebeskrivelse for Eiendomsavdelingen (EA) i 2018 har gjort det tydelig at det er en ny forventning når det gjelder fordelingen av ansvar og oppgaver mellom EA og grunnenhetene. Instituttet har i løpet av de siste årene måttet dekke en økende andel kostnader som tidligere ble dekket av EA. Noen nyere eksempler på dette er ca. kr 10 millioner til nye disseksjonsbord og ca. kr 0,8 millioner til utskifting av kjølemaskin for ultrafryser-rommet. IMB er i dialog med EA for å få oversikt over all teknisk infrastruktur som EA forventer at grunnenheten tar økonomisk ansvar for. EA er bedt om å presentere en vedlikeholds- og investeringsplan. Potensielt representerer dette store uforutsette kostnader som er vanskelig å planlegge for i langtidsprognosen, men som kan påvirke den vesentlig.

IMBs forsøksdyrenhet (KPM) viser fortsatt et betydelig underskudd. Enheten opplever lavere burtall og redusert inntekt fra brukere. Kostnader, spesielt knyttet til personell, er vanskelig å dimensjonere tilsvarende da avgang er styrt av lov- og regelverk som ikke tilrettelegger for raske endringer. I de neste fire årene er det budsjettet med en flat utvikling og at enheten går i balanse i hvert enkelt år. Men dersom enheten fortsetter å gå med underskudd, vil inndekkingen i økende grad gå på bekostning av annen viktig aktivitet ved IMB.



En ny fordelingsmodell for UH-sektoren forventes vedtatt i løpet av året. De politiske signalene så langt tilsier at en ny fordelingsmodell i stor grad vil følge forslagene i Hatlen-utvalgets rapport. Det er en del usikkerhet rundt mulige endringer i RBO-ordningen og konsekvensene for instituttenes økonomi. Et av forslagene i rapporten er nemlig en modell som innebærer at den resultatbaserte uttellingen slik den er innrettet i dag, avvikles. Forslaget betyr ikke nødvendigvis at det ikke lenger skal være noen sammenheng mellom objektive resultater og budsjettendringene, men at slike sammenhenger innrettes på en annen måte enn i dag. RBO-ordningen har fungert godt som en incentivordning for å stimulere til å hente inn eksterne forskningsmidler, spesielt gjelder dette EU-midler. Det er usikkert hvordan en ny fordelingsmodell vil påvirke langtidsprognosen.

Dato: 15.5.2023

Lene Frost Andersen
Instituttleder

Hela Soltani
administrasjonssjef