

**Rapporterende enhet:**

Institutt for medisinske basalfag

Rapportert av:Philippe Collas, H la Soltani
Shalini Navaratnam, Karen Wiese-Hansen,
Frank Robert Nyheim**Periode:**

T2 – 2025

 konomirapport per 2. tertial 2025 for IMB

Per 2. tertial 2025, har IMBs bevilgningsvirksomhet et isolert merforbruk på 0,6 mill. kr. Dette er 4 mill. kr bedre enn vedtatt  rsbudsjett, og skyldes hovedsakelig vakante stillinger, øremerkede driftsmidler som ikke er benyttet, et høyere nettobidrag enn budsjettert, og investeringskostnader som ikke påløper f r 3. tertial. Med overført negativt resultat fra 2024 tilsvarende 4,2 mill. kr, har IMB et akkumulert merforbruk på om lag 4,8 mill. kr. Avviket mellom budsjettert overført resultat fra 2024, og regnskapsført resultat (tabell 1) skyldes i hovedsak merforbruk på grunn av oppgraderingskostnader og forskuddsbetalte kostnader. Dette medfører et akkumulert resultat på 7 mill. kr i merforbruk i årsprognosen.

IMBs bevilgningsvirksomhet

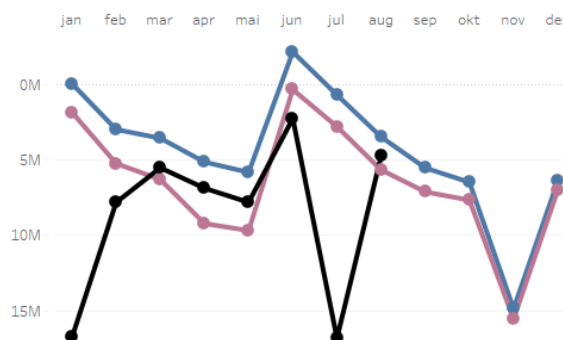
UiO mottar sine bevilgninger gjennom statsbudsjettet. En del av midlene fordeles internt til fakulteter og enheter via en budsjettfordelingsmodell. Fakultetet fordeler deretter midlene videre til IMB og øvrige enheter gjennom sin egen modell, og IMB har tilsvarende en intern modell for fordeling til avdelingene.

IMB har historisk hatt et akkumulert mindreforbruk, som i 2023 og 2024 ble brukt til nødvendige investeringer og oppgraderinger. Når det akkumulerte mindreforbruket ble brukt opp, førte dette til et innsnevret handlingsrom. Dette i kombinasjon med flere uforutsette kostnader og risikofaktorer har tydeliggj rt behovet for å finne en bærekraftig balanse mellom aktivitet og forbruk. Instituttet har jobbet aktivt med å lokalisere sparetiltak, og regnskapet per 1. og 2. tertial indikerer en forsiktig positiv utvikling. Det er stadig nye risikomomenter og uforutsette kostnader:  kt pensjonsalder, ukompensert pris- og lønnsvekst, økt egenandel til KPM-UiO, økte kostnader knyttet til byggets infrastruktur (brukerutstyr) og usikkerhet rundt kostnader tilknyttet desentralisert campus, som risikerer å overskygge de innsparingstiltakene som er iverksatt.

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-124,7	63%	-199,4	-200,1
Personal	117,6	66%	178,0	178,3
Drift	21,0	63%	33,2	34,0
Investeringer	4,2	23%	17,8	16,8
Isolert resultat før nettobidrag	18,1	61%	29,6	29,1
Nettobidrag	-18,2	73%	-25,0	-26,3
Prosjektavslutning	0,8		0,0	0,0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	0,6	13%	4,6	2,8
Overført fra i fjor	4,2	234%	1,8	4,2
Akkumulert resultat	4,8	74%	6,4	7,0

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose akkumulert resultat per måned



Tabell 1: Akkumulert resultat per 2. tertial 2025- IMBs bevilgningsvirksomhet (tall i millioner kroner)

De to første kolonnene i tabell 1 viser hhv. instituttregnskapet per 2. tertial (T2) og prosentvis forbruk av årsbudsjettet, hvor 66% er indikasjon på at man følger budsjett (T2 er 2/3 del av året). De fleste inntekter og kostnader ligger i tråd med budsjett, med unntak av investeringer, der kostnadene gjerne kommer mot slutten av året. Ved 1.tertial 2025 lå personalkostnadene over budsjett på grunn av ansettelser på interne prosjekter, livsvitenskapsmidler, IT-satsingsmidler o.l., som var budsjettet på driftskostnader. Dette ble i prognosen per 1. tertial omdisponert fra driftskostnader til personalkostnader. Gitt det innsnevrede handlingsrommet, har det vært et mål å spare inn der mulig, og bruk av ledighold mellom naturlig avgang og ansettelser har redusert personalkostnadene for faste ansatte. Dette er justert i prognosen per 2. tertial, men kommer ikke tydelig frem grunnet forflytningen av interne prosjektmidler fra drift til personalkostnader.

Det er videre spart på driftskostnader der mulig, men grunnet kraftig økning i IMBs egenandel til KPM-UiO fra årsbudsjett til årsprognose tilsvarende 2 mill. kr, usynliggjøres innsparingen som er gjennomført øvrige steder. Instituttet hadde en brann i juli 2023, som medførte skader på bygg og infrastruktur i deler av laboratoriearealene til avdeling for molekylærmedisin. IMB mottok et forlik (840 000 kr) i august i år, men kostnadene er regnskapsført i 2023, og deler av dette er bokført som overført fra i fjor, slik at forlikssummen representerer ikke en reell inntekt.

Regnskapsført nettobidrag ligger 1,3 mill. kr over budsjett hittil i år (25 mill. kr), og årsprognosen for nettobidraget per 2. tertial er oppjustert fra 26 mill. kr (prognose per 1. tertial) til 26,3 mill. kr (tabell 1).



IMBs bidrags- og oppdragsvirksomhet

Betydelige deler av IMBs virksomhet er finansiert av midler fra ulike eksterne aktører, slik som Forskningsrådet, EU og andre, dette kaller vi eksternt finansiert virksomhet eller bidrags- og oppdragsvirksomhet (BOA). IMBs bevilgningsøkonomi er i stor grad avhengig av et høyt samlet nivå på nettobidrag fra BOA-virksomheten for å dekke en del av instituttets kostnader.

Det har tidligere vært uttrykt bekymring i retning av en negativ utvikling av nettobidraget. For å opprettholde og styrke nettobidraget ble flere tiltak innført slik som økt støtte til søknadsarbeid i form av veiledning og workshops. Endringer i søknadsprosessen hos NFR har gjort arbeidet krevende, og har videre tydeliggjort behovet for systematisk oppfølging av søknadsaktiviteten.

Tabell 2 viser at nettobidraget har hatt en positiv utvikling (3,3 mill. kr. høyere enn på samme tid i fjor), noe som tyder på at tiltakene har hatt effekt. IMB ligger over budsjettet nettobidrag for 2. tertial (73%), og prognosen for 2025 har derfor blitt oppjustert med 1,2 mill. kr. fra årsbudsjettet. Det vil i kommende år være viktig å ha et større fokus på valg av finansieringskilder. NFR og EU tillater en større dekning av indirekte kostnader enn f.eks. foreninger og stiftelser. Man kan i tillegg vurdere muligheten for mer systematiske eksterne frikjøp av fastansatte prosjektledere (dersom finansøren tillater det) som et insentiv til å øke nettobidraget. Dette praktiseres allerede flere andre steder på UiO.

BOA-virksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-90,0	60%	-150,0	-154,9
Personal	55,8	59%	94,0	94,4
Drift	17,1	57%	30,0	33,3
Investeringer	0,3	30%	1,0	1,0
Isolert resultat før nettobidrag	-16,8	67%	-25,0	-26,2
Nettobidrag	18,2	73%	25,0	26,2
Prosjektavslutning	-0,8		0,0	0,0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	0,6		0,0	0,0
Overført fra i fjor				
Resultat	0,6		0,0	0,0

Tabell 2: Resultat per 2. tertial 2025- IMBs BOA-virksomhet (tall i millioner kroner)