

Økonomirapport Institutt for medier og kommunikasjon T3 2023

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

Årsresultatet 2023 viser et positivt resultat på 14,1 millioner kroner som er 1,1 millioner kroner bedre enn opprinnelig budsjett.

Oppsummert akkumulert resultat	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Basis uten interne prosjekter	-9 637	-12 580	-11 580	999
FPIII Screen Culture	-2 453	-1 242	-1 120	122
Living the Nordic Model	-834	12	0	-12
Forprosjekt EU Kids Online-studiene dp		-260	0	
Totalt	-12 923	-14 070	-12 700	1 110

Tabellen over viser oppsummert akkumulert resultat for årsregnskap for 2022, årsregnskap 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i tusen kroner.

Bevilgningsregnskap (Basis) eksklusiv FPIII, Living the Nordic Model og Forprosjekt EU Kids Online

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-31 072	-33 492	-32 993	499
	Personalkostnader	29 653	31 703	32 659	956
	Driftskostnader	1 681	2 981	2 650	-331
	Investeringer	417	447	300	-147
	Sum	680	1 639	2 617	978
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-6 096	-4 516	-5 508	-992
	Prosjektavslutning	196	-64		64
	Overforbruk BOA	-26	-2		2
	Sum	-5 926	-4 582	-5 508	-926
Isolert resultat		-5 246	-2 943	-2 891	52
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-4 391	-9 637	-8 689	947
	Sum	-4 391	-9 637	-8 689	947
Akkumulert resultat		-9 637	-12 580	-11 580	999

Tabellen over viser basis eksklusiv FPIII Screen Cultures, Living the Nordic Model og Forprosjekt EU Kids Online årsregnskap for 2022, årsregnskap 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i tusen kroner.

Basisvirksomheten eksklusiv interne prosjekter ved Institutt for medier og kommunikasjon har pr. 31.12.23 et akkumulert mindreforbruk på 12,6 millioner kroner som er 1 million kroner bedre enn opprinnelig budsjettert for perioden. Instituttet har både fått høyere inntekter og hatt lavere

kostnader enn opprinnelig budsjettert. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i forhold til det opprinnelige budsjettet for 2023.

Inntekter

Årsresultatet viser en økning i inntekter på 0,5 millioner kroner mot opprinnelig budsjett.

Rammetildelingen ble redusert/justert i februar med totalt 0,9 millioner kroner i hovedsak pga trekk for reise-, energi- og pensjonskostnader. I revidert nasjonalbudsjett i juni mottok instituttet 0,6 millioner kroner i kompensasjon for økt pris- og lønnsvekst i 2023. Videre ble det tilbakeført 0,6 millioner kroner pga. lavere energikostnader enn forutsett. Totalt sett har IMK mottatt 0,5 millioner kroner mer i rammetildelingen enn opprinnelig budsjettert.

På den andre siden har instituttet en reduksjon i inntekter på 0,7 millioner kroner knyttet til prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger pga. utsatt oppstart av nye stillinger.

Instituttet mottok andre økte midler i 2023 som ikke var budsjettert på totalt 0,7 millioner kroner. Dette var blant annet midler fra Institutt for musikkvitenskap til et samarbeidsprosjekt 300 000 kroner, UiO Norden (POLKOM) 70 000 kroner, reisemidler fra fakultetet 134 500 kroner, PES 80 000 kroner og diverse andre mindre poster.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et totalt mindreforbruk på 1 million kroner.

Mindreforbruket skyldes flere forhold. Budsjetterte ubrukte vikarmidler og utsatt oppstart av ansatte på hovedlønn, økt frikjøp samt både mer- og mindreforbruk på flere delprosjekter.

Noe av budsjetterte personalkostnader er benyttet til driftskostnader og motsatt som forklarer deler av mindreforbruket på lønnsiden og merforbruket på driftssiden.

På den andre siden økte lønnskostnadene noe pga. at lønnsoppgjøret for 2023 ble 0,8% høyere enn opprinnelig budsjettert.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,3 millioner kroner høyere enn budsjettert for året.

Dette fordeler seg på flere delprosjekter. På den ene siden har instituttet et merforbruk på til sammen 0,9 millioner kroner fordelt på mange delprosjekter. På den andre siden har instituttet også et mindreforbruk på totalt 0,6 millioner kroner fordelt på delprosjektene knyttet til forskningsmidler.

Investeringer

På investeringsposten er det kun et lite merforbruk på 0,1 millioner kroner.

Overført fra i fjor/inngående beholdning (IB) 2023 (ekskl interne prosjekter)

Regnskapsført IB for 2023 ble 1 million kroner høyere enn budsjettert IB.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget viser på basis en redusert inntekt på 0,9 millioner kroner i forhold til årsbudsjett. Lavere regnskapsført nettobidrag skyldes mindreforbruk og kostnadsforskyvning av frikjøpsmidler med tilhørende indirekte kostnader i noen av prosjektene til senere perioder. Prosjektavslutning på 0,06 millioner kroner er en samlepost som viser resultat av alle prosjektavslutninger i løpet av året. Overforbruk BOA viser merforbruk ved prosjektavslutninger.

Prognose per desember 2023 for bevilgningsregnskapet (ekskl interne prosjekter)

Prognosen for 2023 lagt til grunn for Budsjett 2024 anslo et isolert mindreforbruk på 12,3 millioner kroner i 2023 som er 0,3 millioner kroner lavere enn faktisk regnskap per 31.12.23 på 12,6 millioner kroner. Årsaken skyldes hovedsakelig at nettobidraget ble 0,4 høyere enn prognostisert.

Interne prosjekter

IMK hadde i 2023 3 interne prosjekter. Living the Nordic Model er avsluttet i 2023 i balanse. Screen Culture følger budsjett som planlagt. De ubrukte midlene fra 2023 vil bli overført til 2024 og

prosjektet skal avsluttes i løpet av 2024. IMK har fått et nytt internt prosjekt/forprosjekt «Forprosjekt EU Kids Online-studiene dp» Dette er tilskuddsmidler fra KD til et forprosjekt som er et samarbeid med BFD. Det er foreløpig kun inntektene som er ført på forprosjektet.

Tabellene nedenfor viser årsregnskap for 2022 og årsregnskap 2023 mot budsjet 2023.

Screen Cultures

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-4 150	-3 698	-3 689	9
	Personalkostnader	3 754	4 615	4 434	-181
	Driftskostnader	114	294	660	366
	Sum	-282	1 210	1 405	195
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-2 171	-2 453	-2 526	-73
	Sum	-2 171	-2 453	-2 526	-73
Akkumulert resultat		-2 453	-1 242	-1 120	122

Tallene vises i tusen kroner

Living the Nordic Model

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-77			0
	Personalkostnader	733	803	610	-194
	Driftskostnader	222	43	229	186
	Sum	878	846	838	-8
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-1 712	-834	-838	-4
	Sum	-1 712	-834	-838	-4
Akkumulert resultat		-834	12	0	-12

Tallene vises i tusen kroner

Forprosjekt EU Kids Online-studiene dp

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter		-260		260
	Personalkostnader				0
	Driftskostnader				0
	Sum		-260	0	260
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor				0
	Sum		0	0	0
Akkumulert resultat			-260	0	260

Tallene vises i tusen kroner

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt (beløp i mill. kr.)	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik
Inntekter	- 14 369	- 9 833	- 11 128	- 1 295
Personalkostnader	5 915	4 034	4 349	315
Driftskostnader	2 528	1 217	1 271	54
Investeringer	-	-	-	-
Isolert resultat før nettobidrag	- 5 926	- 4 582	- 5 508	- 926
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	6 096	4 516	5 508	992
Prosjektavslutning	- 196	64	-	- 64
Overforbruk BOA	26	2	-	- 2
Isolert resultat	0	0	-	0
Overført fra i fjor	-	-	-	-
Saldo	0	0	-	0

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2022 & 2023 mot budsjett 2023

Inntektene er 1,2 millioner kroner lavere enn budsjettet. Til tross for ekstra inntekter fra nye prosjekter som hadde oppstart i begynnelsen av 2023, mindreforbruk og forskyvninger av aktiviteter til senere periode i noen av prosjektene reduserer regnskapsførte inntekter i 2023 sett opp mot årsbudsjettet.

Personalkostnadene er 0,3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Prosjektene generelt sett har holdt seg til ansettelsesplanen, bortsett fra mindre avvik som følge av permisjoner og NAV refusjoner til rekrutteringsstillinger.

Driftskostnadene regnskapsført på prosjektene i år ansees å være på samme nivå som budsjettet.

Nettobidraget er 0,9 millioner kroner lavere enn budsjettet for prosjektvirksomheten. Lavere regnskapsført nettobidrag skyldes mindreforbruk og kostnadsforskyvning av frikjøpsmidler med tilhørende indirekte kostnader i noen av prosjektene til senere periode. Totalt har det kommet inn 0,8 millioner kroner i nettobidrag fra de nye prosjektene, mens 1,4 millioner kroner er forskjøvet til 2024.

Regnskapsført nettobidrag i 2023 er 1,3 millioner kroner lavere enn i 2022. Forklaring til dette er gradvis avslutning av eksisterende prosjekter og vanskeligheter med å bruke opp lønns- og frikjøpsmidler i noen av de eksterne prosjekter.

Det er ingen avvik mellom basistabell og EFV-tabell overfor regnskapsført nettobidrag i 2023.

Prosjektavslutning på 0,06 millioner kroner er en samlepost som viser resultat av alle prosjektavslutninger i løpet av året.

Overforbruk BOA viser merforbruk ved prosjektavslutninger.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader i 2023 sammenlignet med 2022.

	Prosjektsøknader			
	2022		2023	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	7	0	1	1
NFR Annet	4	2	0	0
EU	3	0	2	0
Annet	5	2	3	1
Antall søknader	19	4	6	2
Andel innvilget		21 %		33 %

Antall prosjektsøknader som var sendt om eksterne midler er lavere i 2023 enn det ble søkt om i 2022. Tilslagsprosent for 2023 er høyere enn i fjor grunnet færre innsendte søknader. I løpet av 2023 det ble innvilget et nytt NFR forskerprosjekt med flere samarbeidspartnere og et mindre oppdragsprosjekt. Nye tildelinger bringer 2,1 millioner kroner i nettobidrag til instituttet i påfølgende år.

Historisk sett har instituttet fått mellom 4-5 nye prosjekter per år de siste årene. Resultatet for tildelinger i 2023 anses derfor som lavt i forhold til historikken, men det er viktig å merke seg at ikke alle prosjektsøknader som ble sendt inn i 2023 er ferdig behandlet, og det kan komme flere tilslag våren 2024 (forventer svar på PREPSHIELD i mars, og svar på ESSENCE-CARE i april).

	2022		2023		Endring 2022-2023	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	57 530 171	1 322 280	13 574 201	3 613 000	-76,4 %	173,2 %
Inntekt andre	11 415 778	123 378	6 487 000	6 487 000	-43,2 %	5157,8 %
Egenandel institutt	10 091 676	1 091 753	6 270 409	34 000	-37,9 %	-96,9 %
Egenandel andre	979 631	-	0	0	0,0 %	0,0 %
Totalramme	79 547 823	2 537 411	26 331 610	10 134 000	-66,9 %	299,4 %
Nettobidrag	26 305 526	954 914	4 304 954	2 100 080	-83,6 %	119,9 %

For prosjektsøknader har det vært en nedgang på alle poster sammenlignet med 2022 grunnet færre innsendte søknader. En stor prosentvis endring per post forklares av at i fjor instituttet budsjetterte en prosjektsøknad om EU Kids Online som går i flere år. Søknaden var innvilget, men kun for ett år prosjektdrift, og dette skaper store endringer i budsjettposter mellom årene.

For innvilgede prosjekter er det en motsatt utvikling. Innvilgede prosjekter i 2023 gir mer inntekt og nettobidrag til instituttet enn nye prosjekter innvilget i fjor. Dette er fordi tildelingene til instituttet i fjor har vært av mindre størrelse, men i 2023 instituttet fikk et nytt NFR forskerprosjekt. Inntekt til andre institusjoner har også økt vesentlig, fordi det nye NFR prosjektet har flere samarbeidspartnere som får en betydelig del av NFRs inntekt.