



**Prognose
Pr. 31.08.2019
IMK**

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE INSTITUTT FOR MEDIER OG KOMMUNIKASJON	3
2.1	Drift og utfordringer på basis	3
2.2	Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP	5
2.3	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	6
2.4	Risikovurdering prognose 31.08.2019	6
2.5	Langtidsprognose basisvirksomhet	7
2.5.1	Inntekter (3*)	7
2.5.2	Personalkostnader (5*)	7
2.5.3	Andre driftskostnader (6*- 7*)	7
2.5.4	Investering	7
2.5.5	Nettobidrag	8
2.6	Prognose ekstern finansiert virksomhet	8
2.6.1	Inntekter (3*)	9
2.6.2	Personalkostnader (5*)	9
2.6.3	Andre driftskostnader (6*- 7*)	9
2.6.4	Nettobidrag	9

1.0 Sammendrag av prognose

Langtidsprognosen for IMK er oppdatert pr. 31.08.2019. Prognosen viser et akkumulert merforbruk på 8,5 mill. kr. i 2023.

Tabellen er eks. FP III og Living the Nordic Model. De interne prosjektene går i null i langtidsprognose.

Sum of Beløp		Ar					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart		2019	2020	2021	2022	2023 Grand Total
⊖ Inntekter	Inntekt fra bevilgninger		-32 219 295	-30 837 622	-32 046 582	-32 444 065	-32 401 617 -159 949 181
	Salgs- og leieinntekter		-604 041	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000 -684 041
Inntekter Total			-32 823 336	-30 857 622	-32 066 582	-32 464 065	-32 421 617 -160 633 222
⊖ Personalkostnader	Andre personalkostnader		-537 872	-565 828	-641 860	-641 860	-641 860 -3 029 279
	Fast lønn		25 913 762	23 508 569	23 115 875	22 396 497	23 667 403 118 602 105
	Feriepenger, AGA og pensjon		11 962 685	10 879 061	10 703 991	10 383 280	10 949 872 54 878 889
	Offentlige refusjoner		-1 450 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000 -4 450 000
	Timelønn og honorarer		1 104 625	990 018	990 018	990 018	990 018 5 064 695
Personalkostnader Total			36 993 199	34 061 821	33 418 024	32 377 935	34 215 432 171 066 410
⊖ Driftskostnader	Andre driftskostnader		655 000	720 000	720 000	720 000	720 000 3 535 000
	Kjøp av tjenester		330 000	80 000	80 000	80 000	80 000 650 000
	Kurs, konferanser og reiser		1 693 571	1 182 000	1 252 000	1 202 000	1 077 000 6 406 571
Driftskostnader Total			2 678 571	1 982 000	2 052 000	2 002 000	1 877 000 10 591 571
⊖ Investeringer	Investeringer		470 000	275 000	275 000	275 000	275 000 1 570 000
Investeringer Total			470 000	275 000	275 000	275 000	275 000 1 570 000
⊖ Nettobidrag fra eksterntfinansierte pro	Egenandel		2 672 270	2 617 540	1 978 542	1 748 886	1 672 920 10 690 158
	Frikjøp		-3 630 574	-3 018 497	-2 151 538	-2 307 410	-2 177 045 -13 285 064
	Overhead		-2 692 442	-3 768 516	-2 784 425	-2 977 754	-2 657 463 -14 880 601
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total			-3 650 745	-4 169 473	-2 957 421	-3 536 278	-3 161 589 -17 475 506
⊖ Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Bidrag						
	Prosjektavslutning Oppdrag						
Prosjektavslutning Total			-8 895				-8 895
⊖ Overført fra i fjor	Overført fra i fjor		3 378 924				3 378 924
Overført fra i fjor Total			3 378 924				3 378 924
Grand Total			7 037 718	1 291 725	721 020	-1 345 408	784 227 8 489 282

Vesentlige endringer i langtidsprognose fra 30.04.2019 til 31.08.2019 for IMK er:

- Høyere personalkostander gir en økning på 3,1 mill. kr. i LTP. Økning hovedsakelig skyldes oppdaterte lønnslistene fra SAP, oppdaterte tabeller og antatt estimat for lokale lønnsforhandlinger. Det er lagt inn 4,1 mill. kr. for antatt lønnsopprykk.

2.0 Prognose IMK

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, kontorsjef og instituttleder. Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetsdirektør og instituttet, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

2.1 Drift og utfordringer på basis

Basisvirksomheten eksklusive Faglige prioriteringer III og Living the Nordic Model ved IMK har et merforbruk på ca. 4,9 mill. kr. Dette merforbruket er ca. 1 mill. kr. lavere enn opprinnelig budsjett for perioden.

- Instituttet har mottatt ca. 0,7 mill. kr. mer i inntekter enn budsjett. Avviket skyldes frie midler, støtte til forskningsreiser, midler til SFF søknad, mer midler på rekrutteringsstillinger

- Totale personalkostnader er ca. 1,1 mill. kr. lavere enn budsjettet. Avviket skyldes høyere offentlige refusjon og kategorien «andre personalkostnader». Andre personalkostnader viser mer inntekter på grunn av refusjon for SAR-forsker.
- Driftskostnader er ca. 0,2 mill. kr. høyere enn budsjettet. Avviket skyldes vitenskapelige utstyr (tiltak 900114) som er budsjettet på investeringer, men en del av kostnader er regnskapsført i kategorien kjøp av tjeneste.
- Avviket på investeringer er knyttet til vitenskapelige utstyr.
- Nettobidrag er omtrent som budsjettet, et avvik på 89 000 kr. er hovedsakelig pga. refusjon av indirekte kostnader fra annen prosjekteier.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2019			Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Inntekter	-21 140	-20 461	679	-32 823
Personalkostnader	23 045	24 099	1 055	36 993
Driftskostnader	1 534	1 371	-163	2 679
Investeringer	226	434	209	470
Nettobidrag fra eks..	-2 172	-2 083	89	-3 651
Prosjektavslutning	-6	0	6	-9
Overført fra i fjor	3 379	2 485	-894	3 379
Grand Total	4 865	5 845	980	7 038

Avviket er i all vesentlighet knyttet til:

- Ekstra midler som instituttet har fått er regnskapsført og vises i rapporten, på den andre siden er ikke kostnader regnskapsført, men de ligger inne i prognosen.
- Høyere offentlige refusjoner

Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	-32 823	-30 858	-32 067	-32 464	-32 422	-160 633
Personalkostnader	36 993	34 062	33 418	32 378	34 215	171 066
Driftskostnader	2 679	1 982	2 052	2 002	1 877	10 592
Investeringer	470	275	275	275	275	1 570
Nettobidrag fra eksternfi..	-3 651	-4 169	-2 957	-3 536	-3 162	-17 476
Prosjektavslutning	-9					-9
Overført fra i fjor	3 379					3 379
Grand Total	7 038	1 292	721	-1 345	784	8 489

Gjeldende prognose viser et merforbruk på ca. 7 mill.kr. i 2019, noe som er ca. 0,8 mill. kr. lavere enn årsbudsjettet.

Faglige Prioriteringer III (Screen Cultures)

Totale kostnader pr. 31.08.19 er på ca. 1,5 mill. Hovedsakelig er det personalkostnader. Inntekter blir regnskapsført i september.

Living the Nordic Model

Internt prosjekt som har et mindreforbruk på 2,2 mill. Totale kostnader er på ca.0,5 mill. pr. 31.08.19

2.2 Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP

Instituttet hadde et bra tilslag på prosjektsøknader som ble sendt i 2018. Med utgangspunkt i totalramme for prosjektene, står nå NFR for 2/3 av prosjektporteføljen til instituttet og andre finansører for 1/3. Dette på tross av at det er flere prosjekter finansiert av andre enn NFR. Samtidig står NFR for 3/4 av nettobidraget, noe som viser at NFR for øyeblikket er en viktig finansør for instituttet.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2019			Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Inntekter	-4,340	-3,776	564	-6,324
Personalkostnader	990	1,609	619	2,193
Driftskostnader	1,042	1,666	624	3,468
Investeringer	0	0	0	
Nettobidrag fra eks..	2,007	2,068	61	3,595
Prosjektavslutning	6	0	-6	9
Overført fra i fjor	-4,485	-4,485	0	-4,485
Grand Total	-4,780	-2,918	1,863	-1,543

Regnskap for 2. tertial sammenlignet med budsjett:

- Inntektene er 0,6 mill. kr. høyere enn budsjettet, dette er hovedsakelig pga. finansører som ligger i forkant med overføring av midler. Inntektene er ellers i tråd med årsprognosen.
- Personalkostnader er 0,6 mill. kr. lavere enn budsjettet, dette er delvis som følge av periodisering av nye prosjekter og delvis som følge av mindreforbruk på bilagslønn. Noe kostnader forskyves dermed til påfølgende år.
- Driftskostnader er 0,6 mill. kr. lavere enn budsjettet, hovedsakelig som følge av mindreforbruk på HUMEVAL-prosjektet. Det antas at det vil bli et mindreforbruk på drift i 2019.
- Nettobidraget ligger på nivå med budsjett og er ellers i tråd med årsprognosen.
- Det antas at det prognostiserte mindreforbruket på 1,5 mill. kr. i 2019 vil bli noe høyere.

Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	-6,324	-9,676	-8,137	-8,227	-8,226	-40,590
Personalkostnader	2,193	4,610	3,172	2,746	2,199	14,920
Driftskostnader	3,468	3,531	2,450	1,316	1,964	12,729
Investeringer						
Nettobidrag fra eksternfl..	3,595	4,168	2,956	3,535	3,162	17,417
Prosjektavslutning	9					9
Overført fra i fjor	-4,485					-4,485
Grand Total	-1,543	2,633	441	-629	-901	0

Ovenstående tabell kommenteres i detalj senere i rapporten.

Prosjektporteføljen er budsjettert i balanse i LTP, men med noe mer-/eller mindreforbruk innenfor de enkelte år. Inntektene er i LTP prognostisert på samme nivå som perioden 2016-2018, mens nettobidraget er budsjettert dobbelt så høyt som i samme periode. Dette er i stor grad pga. at det tas sikte på å få mer nettobidrag fra hver krone i inntekt. I tillegg er det pr. i dag ikke budsjettert med tilslag på rene driftsprosjekter med marginale/ingen nettobidrag.

2.3 Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis

Instituttet har et merforbruk på 4,9 mill. pr. 31.08.19. Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2023 vil ha et merforbruk på 8,5 mill. IMK's isolert merforbruk gradvis reduseres ned til mindreforbruk på ca.1,3 mill. i 2022, men situasjon endrer seg igjen i 2023 og dette skyldes økende fastlønnsprognose. Det er viktig å utarbeide tiltak og følge den for å redusere merforbruk.

2.4 Risikovurdering prognose 31.08.2019

2.4.1 Basisvirksomhet

HF har fått rammekutt og ABE-kutt i 2020, det er mest sannsynlig at ABE-kutt fortsetter i årene fremover. Rammekutt kan også komme i årene fremover. Lønnsbudsjettet inneholder betydelig risiko siden rammen dekker ikke lønnsøkning. Hvis lønnskostnader fortsetter å øke, kan det bli problematisk for instituttet å redusere merforbruk.

Nye rammene er ikke lagt inn i LTP.

2.4.2 Prosjektvirksomhet

Instituttet har for perioden 2019-2023 (LTP) budsjettert med et gjennomsnittlig årlig nettobidrag på 3,5 mill. kr, sett opp mot 1,8 mill. for perioden 2016-2018. Økningen er med bakgrunn i at instituttet har et økt fokus på nettobidrag i den enkelte prosjektsøknad, og ønsker å øke inntjeningen i årene fremover. Prognose for fremtidige prosjekter står for 41% av nettobidraget i LTP, eller 7,2 mill. kr. Til sammenligning utgjør nye prosjekter som ble innvilget med bakgrunn i 2018-søknader ca. 7,7 mill. kr.

Det kan være utfordrende å anslå størrelsen på fremtidig ekstern finansiering, og det må påregnes en viss risiko mht. om man klarer å opprettholde nettobidraget på det økte nivået som ligger i prognosen. Når det er sagt, var det et positivt resultat på fjorårets søknader. I tillegg har NFR satt seg som mål å øke sin finansiering av humanistisk forskning fra tre til fem prosent av sine samlede bevilgninger innen 2022. I sum gjør dette at det er oppnåelig å opprettholde nettobidraget på det budsjetterte nivå.

2.5 Langtidsprognose basisvirksomhet

Instituttet hadde et antatt merforbruk på 6,4 mill. i 2023 pr. 1.tertial. Merforbruket har økt med ca. 2,1 mill. i langtidsprognose siden 1.tertial.

2.5.1 Inntekter (3*)

Inntekter har økt med 0,5 mill. siden 1.tertial 2019. Dette skyldes Polkom midler for Arendals uke og endring i prognose for stipendiater.

2.5.2 Personalkostnader (5*)

Lønnskostnader er budsjettert på bakgrunn av oppdatert bemanningsplan pr. 31.08.2019. Personalkostnader viser en økning på 3,1 mill. i LTP. Endring skyldes oppdaterte lønnslister fra SAP, professor opprykk (ca. 0,8 mill.), oppdaterte lønnstabeller (ca. 1,4 mill.), og estimat for lokale lønnsforhandlinger. I antatt estimat for lokale lønnsforhandlinger er lagt inn ca. 1,6 mill. for vanlig opprykk og 2,5 mill. for forventende 3 professor opprykk (totalt 4,1 mill.). Videre er det fremskyndet en pensjonsavgang, og stillingen for forskningsrådgiver er redusert til 50% stilling.

Følgende stillinger er budsjettert:

Årsverksutvikling						
Sum of Årsverk	År					
Stillingskategori	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Undervisnings- og forskerstillinger	24,5	24,5	24,0	22,6	24,0	119,5
Mellomlederstillinger	2,8	3,0	3,0	3,0	3,0	14,8
Saksbehandler-/utrederstillinger	5,8	4,8	4,5	4,5	4,5	24,1
Rekrutteringsstillinger	15,3	11,2	11,5	10,2	9,5	57,8
Professor II	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,5
Timelønn	2,7	2,4	2,4	2,4	2,4	12,4
Frikjøp	-3,5	-2,8	-1,9	-2,1	-2,3	-12,6
Andre stillinger	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8	4,0
Grand Total	48,4	44,0	44,5	41,5	42,1	220,5

Årsverksutvikling inkluderer stillinger på interne prosjekter.

- Undervisningskategorien viser nedgang i antall årsverk i 2021 og økning i 2023. Dette skyldes en pensjonsavgang i juni 2020; prosjektleder på internt prosjekt Nordic Model er budsjettert i 3 år (2019-2021), og vikar som slutter i juli 2022. I 2023 kommer tilbake 2 ansatte fra permisjon uten lønn og det forklarer økning i årsverkene.
- I administrasjon er det nedgang i årsverk. Forskningsrådgiver sluttet i juni 2019 og det var ikke ansatt vikar i 2019 og fra 2020 ble stillingen redusert til 50%. Videre er det pensjonsavgang fra april 2020. Vikar for en ansatt som er i permisjon slutter 31.01.2020.
- Andre stillingen viser justering av lokale lønnsforhandlinger

2.5.3 Andre driftskostnader (6*- 7*)

Det er lagt inn små korrigeringer på flere tiltak i langtidsbudsjetten. Driftskostnader øker med ca. 0,1 mill. kr. i langtidsprognosen.

2.5.4 Investering

Det er lagt inn en korrigerende for 2019 på vitenskapelige utstyr, ca.0,3 mill.kr. er tatt ut fra investeringer og budsjettert på driftskostnader.

2.5.5 Nettobidrag

Nettobidrag har økt med 0,3 mill. kr. i langtidsprognose siden 1. tertial.

Tabellen for basis viser nettobidrag uavhengig av prosjekteier, mens tabellen for prosjekt kun viser instituttets prosjektportefølje. Dvs. at det kan være avvik i disse tabellene som går i instituttets favør eller ufavør. For 2019 er det budsjettert med 56 000 kr. mer i nettobidrag på basis enn det som kommer fra egen prosjektportefølje.

For ytterligere detaljer, henvises det til eget punkt under EFV.

2.6 Prognose ekstern finansiert virksomhet

Siden 1. tertial er personalkostnader og driftskostnader på samme nivå, mens inntekter og nettobidrag har økt noe i LTP. De økte inntektene ses opp mot økningen i nettobidrag, som forklart i eget punkt.

Pr. i dag er det noen prosjekter som ikke er opprettet og derfor ikke med i prognosen. Instituttet er bl.a. partner i to EU-prosjekter, hvor forventet nettobidrag ikke er avklart. Disse prosjektene ses sannsynligvis helt eller delvis opp mot prognostiserte nye prosjekter, slik at det er uklart i hvilken grad det ev. vil forbedre resultatet til instituttet.

2.6.1 Inntekter (3*)

Inntektene er siden 1. tertial justert opp med 0,2 mill. kr. for LTP. Dette er hovedsakelig pga. ekstrabevilgning i et eksisterende prosjekt.

De prognostiserte inntektene øker fra 6,3 mill. kr. i 2019 til 9,7 mill. kr. i 2020, for så å ligge på ca. 8,2 mill. kr. ut perioden. Økningen mellom 2019 og 2020 er i stor grad pga. helårseffekt på nye prosjekter som startet opp i 2019.

2.6.2 Personalkostnader (5*)

Personalkostnader ligger på samme nivå i LTP siden 1. tertial, mens antall årsverk har økt med 0,3. Økning i årsverk tilskriver seg økt frikjøp på eksisterende prosjekter.

Lønnskostnader er budsjettert på bakgrunn av oppdatert bemanningsplan pr. 31.08.2019. Kostnaden er prognostisert til 2,2 mill. kr. i 2019, så stiger det til 4,6 mill. kr. i 2020, for så å synke jevnt til 2,2 mill. kr. i 2023. Den store økningen i 2020 kommer hovedsakelig av helårseffekt fra nye prosjekter.

En andel av stillingene er fra prognostiserte nye prosjekter, slik at det vil hefte noe usikkerhet ved antall årsverk og stillingskategori.

Følgende stillinger er budsjettert:

Årsverksutvikling

Sum of Årsverk	År						
Stillingskategori	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total	
Undervisnings- og forskerstillinger	1,7	3,5	1,6	0,3	0,3	7,5	
Hjelpstillinger for undervisning, forskning og formidling	0,6	0,6				1,2	
Rekrutteringsstillinger	0,1	1,8	2,5	3,2	2,3	9,8	
Timelønn	1,1	1,0	0,8	0,9	1,0	4,7	
Frikjøp	3,1	3,0	2,2	2,4	2,5	13,2	
Grand Total	6,6	9,8	7,1	6,7	6,1	36,3	

- I LTP øker antall årsverk fra 6,6 i 2019 til 9,8 i 2020 – før det synker jevnt til 6,1 årsverk i 2023. Den store økningen i 2020 kommer hovedsakelig av helårseffekt fra nye prosjekter.
- Forskerstillinger øker fra 1,7 årsverk i 2019 til 3,5 årsverk i 2020, for så å nesten fases ut i perioden. Dette har sammenheng med at det i prognose for nye prosjekter hovedsakelig er budsjettert med frikjøp av forskere, og ikke med prosjektansatte forskere.
- Instituttet har 1 rekrutteringsstilling på et NFR-prosjekt, resterende årsverk er prognostisert fra nye prosjekter
- Hjelpstillinger og timelønn (vit.ass.) ligger på ca. 1,6 årsverk i 2019 og 2020, og reduseres til ca. 1 årsverk i 2021-2023.
- Frikjøp er prognostisert til ca. 3 årsverk i 2019 og 2020, og et snitt på 2,4 årsverk i 2021-2023

2.6.3 Andre driftskostnader (6*- 7*)

Driftskostnader er i hovedsak prognostisert på samme nivå som i 1. tertial.

Kostnadene ligger på 3,5 mill. kr. i 2019 og 2020, og er budsjettert med et gjennomsnitt på 1,9 mill. kr. i 2021-2023. Dette har delvis sammenheng med at det ikke er budsjettert med tilslag på rene driftsprosjekter uten nettobidrag. Slike prosjekter har instituttet hatt tidligere, og det er en mulighet for at man vil få flere slike.

2.6.4 Nettobidrag

Nettobidrag er eksterntfinansierte frikjøp av eksisterende ansatte, med tillegg av eksterntfinansierte indirekte kostnader, fratrukket instituttets egenandel.

Tabellen viser nettobidrag fra instituttets prosjektportefølje, inkl. ev. nettobidrag som går til andre enheter. Tabellen for basis viser nettobidrag uavhengig av prosjekteier, slik at denne tabellen kan avvike i favør/disfavør instituttet.

Nettobidrag er siden 1. tertial økt med 0,3 mill. kr. i LTP. Dette kommer fra økte frikjøp på eksisterende prosjekter, delvis pga. økt bevilgning og delvis pga. omdisponering fra personalkostnad til frikjøp.

Nettobidrag er prognostisert til 3,6 mill. kr. i 2019, med en økning til 4,2 mill. kr. i 2020, og er så budsjettert med et gjennomsnitt på 3,2 mill. kr. i 2021-2023. Den store økningen i 2020 kommer hovedsakelig av helårseffekt fra nye prosjekter.