

Økonomirapport Institutt for medier og kommunikasjon T3 2020

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 37 876	- 38 533	- 37 923	610
Personalkostnader	39 200	36 808	38 941	2 133
Driftskostnader	2 561	859	2 794	1 935
Investeringer	227	122	225	103
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 112	- 744	4 036	4 781
Nettobidrag	- 4 003	-4 079	4 061	17
Prosjektavslutning	- 27	-10	19	9
Isolert mer-/mindreforbruk	82	- 4 833	44	4 789
Overført fra i fjor	2 485	2 568	2 568	-
Akkumulert mer-/mindreforbruk	2 568	- 2 266	2 524	4 789

Tabellen viser basis årsregnskap for 2019, årsregnskap 2020 mot budsjett 2020.

Basisvirksomheten ved Institutt for medier og kommunikasjon har pr. 31.12.20 et akkumulert mindreforbruk på ca. 2,3 millioner kr som er ca. 4,8 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettert for perioden. Isolert for 2020 er det et mindreforbruk på 4,8 millioner kr. Dette er en vesentlig endring sammenlignet med 2019 der IMK hadde et tilnærmet balansert isolert resultat. Tabellen over inkluderer også prosjektene Screen Cultures og Living the Nordic Model.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Inntekter

Instituttet har mottatt totalt 0,6 millioner kr mer i inntekter enn budsjettert for året.

Avviket skyldes i hovedsak at det er mottatt ca 0,360 millioner kr mer i ikke budsjetterte midler som reisestøtte, støtte til SFF-søknad og Prosjektmidler -Formativ vurderingspraksis i Canvas. Det er videre mottatt 0,175 millioner kr i PES-midler og ca 0,1 millioner kr i økte midler til rekrutteringsstillinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på 2,1 millioner kr. Dette skyldes blant annet en vesentlig økning i offentlige refusjoner på 1,2 millioner kr. Videre er det et mindreforbruk på fastlønn på 0,5 millioner kr. Et lavt lønnsoppgjør i 2020 bidro også til en generell innsparing på fastlønn. Andre personalkostnader viser et mindreforbruk på 0,4 millioner kr som i hovedsak knyttes til ubrukte midler i prosjektet Screen Culture. Dette er midler som vil bli overført til prosjektet i 2021.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 2 million kr lavere enn budsjettet for året. Dette skyldes i hovedsak Covid 19 situasjonen. Instituttet har også videreført generelle innsparinger pga. instituttets økonomiske situasjon.

Investeringer

På investeringer er det et mindreforbruk på ca. 0,1 millioner kr, som skyldes generell innsparing pga. instituttets økonomiske situasjon.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget viser på basis en inntekt på ca. 4,1 millioner kr. Dette er som budsjettet.

Prognose pr 13.12.20

Prognosen pr 13.12.20 anslø et isolert mindreforbruk på ca. 4,8 millioner kr i 2020, som er likt regnskapet pr 31.12.20.

Siste langtidsprognose i desember 2020 viser et akkumulert merforbruk i 2025 på 3 millioner kr. Dette er uforandret etter at faktisk resultat foreligger for 2020.

Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill.kr.	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 5 904	- 6 517	- 10 912	- 4 395
Personalkostnader	2 334	4 727	4 679	- 48
Driftskostnader	1 492	2 247	3 562	1 314
Investeringer	-	9	-	9
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 2 078	467	- 2 671	3 138
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	3 587	4 077	4 061	16
Prosjektavslutning	27	10	-	10
Isolert mer-/mindreforbruk	1 536	4 554	1 391	3 164
Overført fra i fjor	- 4 485	- 2 923	- 2 923	-
Saldo	- 2 948	1 632	- 1 532	3 164

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2019 og årsregnskap for 2020 mot budsjett 2020.

Inntektene er 4,4 millioner kr. lavere enn budsjettet. Dette skyldes av flere faktorer. Som følge av kontraktsendringer har NFR vært forsinket med å utbetale midler for andre og tredje tertial i 2020 til 3 prosjekter på instituttet. Midlene blir overført første tertial i 2021. Dette gjelder da spesifikt prosjektene Digiox, Streaming the culture industries og PAR-TS. I tillegg inneholder noen prosjektene ikke oppdaterte inntektsposter pr. utarbeidelse av årsbudsjettet 2020 på grunn av endringer i prosjektets finansieringsplan. Dette skaper irrelevant avvik i inntekter. Avviket til de tre tidligere nevnte prosjekter utgjør til sammen ca. 5,2 mill kr.

HUMEVAL-prosjektet øker avviket ytterligere med 1,1 mill kr og gjelder kombinasjon av mindreforbruk og periodisering på samme prosjekt, da det faktureres etterskuddsvis.

Ved utarbeidelse av årsbudsjett for år 2020 har instituttet fortsatt ventet svar på noen søknader som var sendt i løpet av høsten 2019. Det var usikkert hvor mye søknader som blir innvilget og hva blir inntekter fra fremtidige prosjekter. Det var derfor budsjettet med ordinært inntektsnivå til EU og NFR prosjekter ut i fra forsiktighetsprinsippet. 2019 var et ekstraordinært år med mange innvilgete søknader, spesielt EU som gir høy inntekt. Mange tilslag er grunnen til at instituttet har fått mer inntekter enn budsjettet for år 2020. Denne «ekstra» inntekten reduserer avviket mellom budsjett og regnskap med 1,8 mill kr.

Resterende 0,2 mill kr som reduserer det totale avviket er summen av forskyvninger, forlengelser og øvrige endringer i prosjekter.

Personalkostnadene er på samme nivå som budsjettet.

Driftskostnadene er 1,3 mill kr. lavere enn budsjettet. Dette tilskrives seg mindreforbruk på HUMEVAL-prosjektet som er på ca. 0,9 mill kr, og mindreforbruk på 0,4 mill kr på øvrige prosjekter. Avviket kan begrunnes i at nesten alle prosjektene hadde vanskeligheter med bruke opp driftsmidler som følge av Covid-19 restriksjoner i 2020. Aktiviteter og kostnader i slike prosjekter forskyves til senere år.

Nettobidraget, som er den inntekten instituttet får fra eksternt finansierte prosjekter, er på samme nivå som budsjettet.

Saldoen i 2020 er økt med 4,5 mill kr. sammenlignet med 2019, dvs. et isolert merforbruk. Hovedårsaken til merforbruket er at NFR ikke har utbetalt alle prosjektmidler til prosjektene Digiox, Streaming the culture industries og PAR-TS som følge av kontraktsendringer.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2020 sammenlignet med 2019. For SFF-søknaden er det laget en separat tabell med prosjektsøknader og projektramme som inkluderer tall fra søknaden. Dette er gjort for å ikke forstyrre analysegrunnlaget; høye beløp fra SFF-søknaden skaper betydelig prosentmessige endringer.

	Prosjektsøknader inkl. SFF			
	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	3	-	5	2
NFR Annet	3	1	5	2
NFR Forskningscenter	-	-	1	-
EU	7	3	4	0
Annet	7	4	9	0
Antall søknader	20	8	24	4
Andel innvilget		40 %		17 %

	Prosjektsøknader ekskl. SFF			
	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	3	-	5	2
NFR Annet	3	1	5	2
EU	7	3	4	0
Annet	7	4	9	0
Antall søknader	20	8	23	4
Andel innvilget		40 %		17 %

Antall prosjektsøknader har økt de siste årene. I 2020 var det søkt på flere NFR og øvrige BOA utlysninger, men noe mindre EU, sammenlignet med fjoråret. Tross for flere innsendte søknader, er det en negativ trend i innvilgede søknader, men søknadstallene er såpass lave at et innvilget prosjekt gir store utslag. Det ble innvilget 8 prosjekter i 2019 og 4 prosjekter i 2020. Det er viktig å merke seg at resultatet for prosjekt-søknader i 2019 har vært ekstraordinært og instituttet fikk mange tilslag. 2020 må anses å være nærmere et normalår, men antall innvilgede søknader er lavere enn i 2017 og 2018. Det var innvilget 7 prosjekter i 2017 og 6 prosjekter i 2018.

Prosjektramme (tall i hele 1000) inkl. SFF søknaden						
	2019		2020		Endring 2019-2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	69 968	5 884	236 840	16 490	238,5 %	180,3 %
Inntekt andre	8 644	0	33 481	5 147	287,3 %	I/A
Egenandel institutt	7 215	718	152 066	893	2007,6 %	24,4 %
Egenandel andre	2 030	0	21 417	1 313	955,0 %	I/A
Totalramme	87 857	6 602	443 804	23 844	405,1 %	261,2 %
Nettobidrag	27 219	2 994	85 553	7 496	214,3 %	150,4 %

Innvilgete søknader i 2019 inneholder '0' på inntekt andre og egenandel andre, derfor viser innvilgete prosjekter 2019-2020 'I/A' i prosentutregning.

Prosjektramme (tall i hele 1000) ekskl. SFF						
	2019		2020		Endring 2019-2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	69 968	5 884	79 958	16 490	14,3 %	180,3 %
Inntekt andre	8 644	0	10 363	5 147	19,9 %	I/A
Egenandel institutt	7 215	718	8 267	893	14,6 %	24,4 %
Egenandel andre	2 030	0	4 438	1 313	118,6 %	I/A
Totalramme	87 857	6 602	103 026	23 844	17,3 %	261,2 %
Nettobidrag	27 219	2 994	39 685	7 496	45,8 %	150,4 %

For prosjektsøknader har det vært en økning i inntekter, egenandel, nettobidrag og totalramme sammenlignet med 2019. Økningen er mer betydelig dersom man tar hensyn til SFF-søknaden som gir stor handlingsrom til instituttet dersom søknaden blir innvilget.

Innvilgede prosjekter har en nedgang, men de prosjektene som instituttet har fått, har større inntekt (søknadsbeløp) (økning på 10,6 mill. kr), samt større nettobidrag (økning på 4,5 mill. kr). Egenandel til innvilgete prosjekter er på nesten samme nivå som i 2019.

Avgjørelse om hvilke SFF-søknader som går videre til neste runde er ventet i mai 2021, med endelig avgjørelse i midten av 2022. Vi avventer fortsatt svar på noen søknader, samtidig som to av innvilgede prosjekter ikke er revidert. Det tas derfor forbehold om at resultatet kan endre seg.