

Økonomirapport Institutt for medier og kommunikasjon T3 2022

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

Årsresultatet 2022 viser et positivt resultat på 13 mill. kr som er 6,3 mill. kr bedre enn opprinnelig budsjett.

Oppsummert akkumulert resultat	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Basis uten interne prosjekter	-4 391	-9 637	-4 757	4 880
FPIII Screen Culture	-2 171	-2 453	-1 887	566
Living the Nordic Model	-1 712	-834	0	834
Totalt	-8 274	-12 923	-6 644	6 280

Tabellen over viser oppsummert akkumulert resultat for årsregnskap for 2021, årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i tusen kroner.

Bevilgningsregnskap (Basis) eksklusiv FPIII og Living the Nordic Model

		Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-31 754	-31 072	-30 283	789
	Personalkostnader	30 398	29 653	31 954	2 301
	Driftskostnader	737	1 681	2 659	977
	Investeringer	184	417	300	-117
	Sum	-434	680	4 630	3 950
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte	-4 912	-6 096	-5 388	708
	Prosjektavslutning	0	196		-196
	Overforbruk BOA	28	-26		26
	Sum	-4 884	-5 926	-5 388	538
Isolert resultat		-5 318	-5 246	-757	4 488
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	927	-4 391	-4 000	391
	Sum	927	-4 391	-4 000	391
Akkumulert resultat		-4 391	-9 637	-4 757	4 880

Tabellen over viser basis eksklusiv FPIII Screen Cultures og Living the Nordic Model årsregnskap for 2021, årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i tusen kroner.

Basisvirksomheten eksklusiv interne prosjekter ved Institutt for medier og kommunikasjon har pr. 31.12.22 et akkumulert mindreforbruk på 9,6 millioner kr som er 4,9 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettet for perioden. Instituttet har både fått høyere inntekter og hatt lavere

kostnader enn opprinnelig budsjettet. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i forhold til det opprinnelige budsjettet for 2022.

Inntekter

Instituttet har mottatt totalt ca. 1,7 mill. kr mer i inntekter enn budsjettet for året.

Instituttet mottok økt tildeling fra UiO:Energi/Såkorndmidler 0,1 mill. kr og ekstratildeling fra UiO for å opprettholde studieprogresjon 0,161 mill. kr. Fra fakultetet har instituttet mottatt likestillingsmidler 0,109 mill. kr, reisemidler 80 000 kr, infrastrukturmidler 0,775 mill. kr og midler til SCROLL 0,500 mill. kr.

På den andre siden har instituttet en reduksjon i inntekter på 0,9 mill. kr knyttet til prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger pga. utsatt oppstart av nye stillinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et totalt mindreforbruk på 2,3 mill. kr.

Lønnskostnadene for basisfinansierte rekrutteringsstillinger viser et totalt mindreforbruk på ca. 0,550 mill. kr. Det skyldes bl.a. utsatt oppstart av nye stillinger og gjennomføringskandidater som gir en kostnadsreduksjon. Det er også gitt noen forlengelser som gir en liten kostnadsøkning.

Fastlønn for vitenskapelige og administrative stillinger viser et totalt mindreforbruk på ca 1 mill. kr.

Instituttet mottok økte frikjøpsmidler på 0,7 mill. kr knyttet til undervisning og veiledning ved andre fakulteter.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 1 mill. kr lavere enn budsjettet for året. Dette fordeler seg på flere delprosjekter/poster. Postene med høyest mindreforbruk er personlig bundne midler med 0,360 mill. kr samt forskningsmidler/personlige midler med 0,530 mill. kr.

Investeringer

På investeringsposten er det kun et lite merforbruk på 0,100 mill. kr.

Overført fra i fjor/inngående beholdning (IB) 2022

Regnskapsført IB for 2022 ble 0, 391 millioner kr høyere enn budsjettet IB.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget viser på basis en økt inntekt på 0,7 mill. kr i forhold til årsbudsjett. Høyere regnskapsført nettobidrag kommer av nye prosjekter som hadde oppstart i løpet av 2022. Økt nettobidragsinntekt ble redusert grunnet prosjektavslutning på 0,2 mill. kr som er et underskudd etter avslutning av et EU prosjekt (Connected Culture and Natural Heritage). Saldo på overforbruk BOA er en systemteknisk feilføring ifbm. periodisering og ikke reell. Beløpet i 2022 er hovedsakelig en reversering av tilsvarende føring i 2021.

Prognose per desember 2022 for bevilgningsregnskapet

Prognosen for 2022 lagt til grunn for Budsjett 2023 anslo et isolert mindreforbruk på 8,7 mill. kr i 2022 som er 0,9 mill. kroner lavere enn faktisk regnskap per 31.12.22 på 9,6 mill. kr. Årsaken til økningen i mindreforbruk er blant annet at det ble overført midler til IMK i form av infrastrukturmidler på 0,775 mill. kr og midler til SCROLL 0,500 mill. kr sent i desember.

Interne prosjekter

IMK har 2 interne prosjekter. Både Screen Cultures og Living the Nordic Model har hatt lavere forbruk enn opprinnelig planlagt. De ubrukne midlene fra 2022 vil bli overført det enkelte internprosjekt til 2023. Tabellene nedenfor viser årsregnskap for 2021 og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022.

Screen Cultures

		Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-4 056	-4 150	-4 150	0
	Personalkostnader	2 996	3 754	3 433	-321
	Driftskostnader	46	114	550	436
	Sum	-1 015	-282	-167	115
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-1 156	-2 171	-1 720	451
	Sum	-1 156	-2 171	-1 720	451
Akkumulert resultat		-2 171	-2 453	-1 887	566

Tallene vises i tusen kroner.

Living the Nordic Model

		Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-918	-77		77
	Personalkostnader	1 210	733	1 303	570
	Driftskostnader	32	222	433	211
	Sum	325	878	1 736	858
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-2 036	-1 712	-1 736	-24
	Sum	-2 036	-1 712	-1 736	-24
Akkumulert resultat		-1 712	-834	0	834

Tallene vises i tusen kroner.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt (beløp i mill. kr.)	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik
Inntekter	- 9 707	- 14 369	- 15 321	- 952
Personalkostnader	4 273	5 915	6 307	392
Driftskostnader	906	2 528	3 626	1 098
Investeringer	0	0	-	0
Isolert resultat før nettobidrag	- 4 528	- 5 926	- 5 388	538
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	4 556	6 096	5 388	708
Prosjektavslutning	- 28	- 196	-	196
Overforbruk BOA		26		26
Isolert resultat	- 0	0	0	0
Overført fra i fjor	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2021 og årsregnskap for 2022 mot budsjett 2022.

Inntektene er 0,9 mill. kr lavere enn budsjettet. Til tross for ekstra inntekter fra nye prosjekter innvilget i 2022, forskyvning av driftskostnader til senere år og forskjøvet oppstart av stillinger reduseres totale inntekter i 2022 sett opp mot årsbudsjett 2022.

Personalkostnadene er 0,4 mill. kr lavere enn budsjettet. Prosjektene generelt sett har holdt seg til ansettelsesplanen, men noen prosjekter har brukt noe mindre andel av lønnskostnader enn planlagt. Ubrukte lønnsmidler er forskjøvet til senere år. Humeval prosjektet reduserer avviket mellom budsjett og regnskap fordi avsatte midler ble brukt på vit. ass og forskerstillinger i stedet for opprinnelig budsjettet driftskostnader. Nye prosjekter innvilget i 2022 med sine påløpte lønnskostnader i 2022 bidro også til å redusere avviket tilsvarende.

Driftskostnadene er 1,1 mill. kr lavere enn budsjettet. Avviket skyldes at noen prosjekter i prosjektporteføljen hadde et merforbruk, og noen prosjekter (spesielt Humeval) – et betydelig

mindreforbruk. Det er en del prosjekter som ikke klarte å bruke opp avsatte midler til drift i 2022. Disse har overført aktiviteter og kostnader til senere år. Den ene satsingen i Humeval prosjektet ble forlenget ut 2023 og overført ubrukte midler til 2023 (0,6 mill. kr.)

Nettobidraget er 0,7 mill. kr høyere enn budsjettet for prosjektvirksomheten. Høyere regnskapsført nettobidrag kommer av nye prosjekter som hadde oppstart i løpet av 2022. Totalt har det kommet inn 1,4 mill. kr i nettobidrag fra de nye prosjektene, men den positive effekten ble spist av forskyvninger av eksternt finansierte personalkostnader og indirekte kostnader til senere år (0,7 mill. kr).

Det er ingen avvik mellom basistabell og EFV-tabell overfor regnskapsført nettobidrag i 2022.

Regnskapsført nettobidrag i 2022 er 1,4 mill. kr høyere enn i 2021. Det nye utdanningsprosjektet (SAMMEN) står for den største delen av økningen, siden prosjektet har mange eksternt finansierte frikjøp. I tillegg skyldes økningen i nettobidraget oppstart av andre eksternt finansierte prosjekter (3 tilslag fra Medietilsynet), samt forlengelsen av et eksisterende NFR prosjekt. Det er budsjettet omtrent samme nettobidrag i 2023, men nettobidraget går ned fra og med år 2024 siden mange eksisterende prosjekter avsluttes dette året.

Prosjektavslutning på 0,2 mill. kr er et underskudd etter avslutning av et EU prosjekt (Connected Culture and Natural Heritage). Underskuddet skyldes et merforbruk på innkjøp av tredjepartstjenester.

Overforbruk BOA er en systemteknisk feilføring ifbm. periodisering og ikke reell. Beløpet i 2022 er hovedsakelig en reversering av tilsvarende føring i 2021.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader i 2022 sammenlignet med 2021.

	Prosjektsøknader			
	2021		2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	8	0	7	0
NFR Annet	1	0	3	2
EU	0	0	3	0
Annet	9	5	5	0
Antall søknader	18	5	18	2*
Andel innvilget		28 %		11 %

* *Instituttet avventer fortsatt svar på noen 2022-søknader (spesielt Departementets svar på IMKs deltakelse i neste runde av EU Kids Online). Resultatet for 2022 er derfor ikke endelig og kan endres noe.*

Antall prosjektsøknader fra 2021 til 2022 har holdt seg på samme nivå, men tilslagsprosent er noe lavere grunnet færre tilslag. Per i dag er det innvilget 2 prosjektsøknader av mindre størrelse etter søknadsrunde i 2022. Nye tildelinger bringer 0,4 mill. kr i nettobidrag til instituttet i påfølgende år. Historisk sett har instituttet fått mellom 5-6 nye prosjekter per år de siste årene. Resultater for tildelinger i 2022 anses derfor som lave, men det er viktig å merke seg at ikke alle prosjektsøknader som var sendt inn i 2022 er ferdig behandlet, og det kan komme flere tilslag fra andre finansierer i løpet av vår-sommer 2023.

	Prosjektramme					
	2021		2022		Endring 2021-2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	43 651 524	6 524 327	67 560 194	522 280	54,8 %	-92,0 %
Inntekt andre	22 368 158	662 449	11 415 778	229 000	-49,0 %	-65,4 %
Egenandel institutt	3 097 176	1 997 562	9 833 250	1 017 851	217,5 %	-49,0 %
Egenandel andre	3 971 852	453 852	979 631	0	-75,3 %	-100,0 %
Totalramme	73 088 711	9 638 190	89 666 903	1 769 131	22,7 %	-81,6 %
Nettobidrag	23 017 830	4 348 125	27 787 657	422 280	20,7 %	-90,3 %

For prosjektsøknader har det vært en økning i inntekter til instituttet grunnet høye budsjetterte inntekter i prosjektsøknad om EU Kids Online. Det ble budsjettet færre inntekter og egenandel til prosjektpartnere. Instituttets budsjetterte egenandel og nettobidrag har økt noe sammenlignet med 2021. Økningen i budsjettert nettobidrag har sammenheng med at instituttet har nå mer fokus på nettobidrag ved budsjettering av søknader.

For innvilgede prosjekter er det per i dag en nedgang på alle budsjettposter. Nedgangen i inntekter og nettobidrag for innvilgede prosjekter forklares av færre tildelinger i 2022 til instituttet og tildeling av prosjekter av mindre størrelse.