

Notat

Fordeling av kostnader og inntekter mellom partnere i RITMO

Totalrammen for RITMO er på 295,7 millioner.

Revidert budsjett for RITMO som NFR-kontrakten bygger på har totalramme på 302,1 millioner. Avviket mot nåværende fordelte SFF-budsjetter er 6,4 mill. (tilsvarende 2,1%). Avviket skyldes at oppdaterte lønnstabeller er benyttet, samt at UiO-satsen for indirekte kostnader (overhead) pr. årsverk er justert siden SFF-søknaden ble budsjettert første gang i 2015. Ved revideringen i 2017 ble det fortsatt benyttet samme SFF-budsjettmalverk som fra starten, og (ned)revidering av de totale personalkostnadene nå har dermed gjort budsjettert egenandel for partnerne lavere. Antall årsverk er beholdt og planlagt aktivitet i senteret er dermed den samme.

Budsjettet som senteret er planlagt utfra inneholder estimerte kostnader langt frem i tid, usikkerheten knyttet til faktisk kostnadsnivå på 2020-tallet er betydelig.

Den faglige virksomheten i senteret er ved oppstart fordelt mellom partnerne som følger:

- Institutt for musikkvitenskap (IMV) – 50 %
- Psykologisk institutt (PSI) – 30 %
- Institutt for informatikk (IFI) – 20 %

Senterlederstillingen og de tre administrative stillingene holdes utenfor denne fordelingen, og legges regnskapsmessig til IMV som er vertsinstitutt. Kostnadene for disse fire stillingene inkludert overhead dekkes i sin helhet av NFR bevilgningen. Overheaden skal dekke indirekte kostnader IMV som vertsinstitutt har til driften av senteret (husleie).

Alle kostnader¹ og inntekter² til den faglige virksomheten er fordelt etter brøken 50:30:20, etter at kostnader til administrasjon er fratrukket. Dette for å sikre at den relative andelen av inntektene og kostnadene for partnerne står i forhold til den faglige innsatsen partnerne bidrar med.

NFRs bevilgning til senteret er på 140 millioner. I tillegg mottar IMV, som vertsinstitutt, insentivmidler fra UiO på 20 millioner (2 millioner per år), disse midlene videreføres i sin helhet til senteret og fordeles til den faglige virksomheten. Med en totalramme på 295,7 millioner gir dette en samlet egenandel for fakultetene/instituttene på 135,7 millioner.

Kostnad til faglig virksomhet er frikjøp av faglige ansatte, rekrutteringsstillinger, driftskostnader og leiestedskostnad som var lagt inn i søknadsbudsjettet.

Tabellen under viser detaljert fordeling av kostnad med årsverk, beløp og andel av totalkostnad.

¹ Unntaket er leiestedskostnader som er fordelt etter timetallet som er lagt inn i søknaden. Timepris er beregnet i UiOs kalkylemal for leiesteder.

² I dette notatet og SFF-budsjettet er personalkostnader samt inntekter til internfinansierte rekrutteringsstillinger beregnet med en forutsetning om 3% lønnsvekst pr. år. Derimot er NFR-inntektene, insentivmidlene og driftskostnadene gitt i flate/faste (nominelle) beløp som reelt mister kjøpekraft (gitt inflasjon) de neste 10 årene.

Fordeling av kostnader

IMV	Kronebeløp				Andel av total kostnad			
	Årsv.	Lønn	OH	Sum	Årsv.	Lønn	OH	Sum
Rekr. st.	57,61	41 824 678	18 235 030	60 059 708	53,0 %	52,8 %	46,2 %	50,6 %
Frikjøp	16,90	17 307 726	7 545 950	24 853 676	49,4 %	46,7 %	40,4 %	44,6 %
Vit. ass.	7,23	4 695 145	2 047 024	6 742 169	49,4 %	49,3 %	42,9 %	47,2 %
Adm.	39,50	40 861 499	17 815 097	58 676 596	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Drift				25 017 650				51,7 %
PSI								
Rekr. st.	33,08	23 542 929	13 760 110	37 303 039	30,4 %	29,7 %	34,9 %	31,4 %
Frikjøp	10,00	11 100 977	6 488 176	17 589 153	29,2 %	30,0 %	34,7 %	31,6 %
Vit. ass.	4,40	2 847 967	1 664 548	4 512 515	30,1 %	29,9 %	34,9 %	31,6 %
Drift				13 492 490				27,9 %
IFI								
Rekr. st.	18,00	13 819 561	7 443 720	21 263 281	16,6 %	17,5 %	18,9 %	17,9 %
Frikjøp	7,30	8 624 209	4 645 314	13 269 523	21,3 %	23,3 %	24,9 %	23,8 %
Vit. ass.	3,00	1 971 008	1 061 657	3 032 665	20,5 %	20,7 %	22,2 %	21,2 %
Drift				9 894 760				20,4 %
Totalt SFF								
Rekr. St.	108,69	79 187 168	39 438 860	118 626 028	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Frikjøp	34,20	37 032 912	18 679 440	55 712 352	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Vit. ass.	14,63	9 514 120	4 773 229	14 287 349	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Adm.	39,50	40 861 499	17 815 097	58 676 596	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Drift	0,00	0	0	48 404 900				100,0 %
Sum	197,02	166 595 699	80 706 626	295 707 225				

Tabellen under viser årsverk fordelt på partnere, med kostnad i beløp og andel av total kostnad.

	Årsverk		Kronebeløp			Andel av total kostnad		
	Adm.	Faglig	Adm.	Faglig	sum	Adm.	Faglig	sum
IMV	39,50	81,74	58 676 596	116 673 203	175 349 799	100,0 %	49,2 %	59,3 %
PSI		47,48		72 897 197	72 897 197	0,0 %	30,8 %	24,7 %
IFI		28,30		47 460 229	47 460 229	0,0 %	20,0 %	16,0 %
Sum	39,50	157,52	58 676 596	237 030 629	295 707 225	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Kostnaden for administrasjon inkludert overhead er 58,7 millioner og dekker 39,5 årsverk. Dette inkluderer senterleder, administrativ leder, administrasjonskonsulent og datalagringsansvarlig.

Kostnaden for den faglige virksomheten på senteret er på 237 millioner; 49,2 % av kostnaden ligger hos IMV; 30,8 % hos PSI og 20 % hos IFI.

Fordeling av inntekter

Når kostnad for administrasjon er trukket fra NFR bevilgningen gjenstår 81,3 millioner som fordeles mellom partnere etter nøyaktig samme fordelingsnøkkel 49,2; 30,8; 20,0.

Insentivmidler (fra UiO) fordeles mellom partnere på samme måte.

I tillegg er det regnet med inntekt fra instituttene til dekning av rekrutteringsstillingene (KD/måltallstillinger) som var lagt inn som egenandel i søknaden. Dette er stillinger som ble lagt inn som egenandel i søknaden og som partnerne forpliktet seg til å bidra med (rekrutteringsstillinger KD).

Oversikt over rekrutteringsstillinger med årsverk fordelt på enhet:

	IMV	PSI	IFI	Sum
Rekrutteringsstillinger KD (egenandel)	45,6	12,1	9,0	66,7
Fordelte rekrutteringsstillinger (frie SFF-stillinger)	12,0	21,0	9,0	42,0
Rekrutteringsstillinger totalt	57,6	33,1	18,0	108,7

Detaljert fordeling av inntekter:

Kilde	Friske midler	Egeninnsats	Friske midler	Egeninnsats	Totalandel
NFR	140 000 000		65,8 %		47 %
HF rekr. st.	36 476 265		17,1 %		12 %
UIO	9 844 568		4,6 %		3 %
IMV eksist. ans.		4 836 031		5,8 %	2 %
IMV fordelt		25 486 652		30,8 %	9 %
Sum HF	46 320 833	30 322 683	21,8 %	36,6 %	26 %
MN rekr. st.	6 652 800		3,1 %		2 %
UIO	4 004 565		1,9 %		1 %
IFI eksist. ans.		2 614 180		3,2 %	1 %
IFI fordelt		17 905 441		21,6 %	6 %
Sum MN	10 657 365	20 519 621	5,0 %	24,8 %	11 %
SV rekr. st.	9 775 288		4,6 %		3 %
UIO	6 150 867		2,9 %		2 %
PSI eksist. ans.		2 644 028		3,2 %	1 %
PSI fordelt		29 316 540		35,4 %	10 %
Sum SV	15 926 155	31 960 568	7,5 %	38,6 %	16 %
Totale inntekter	212 904 353	82 802 872	100,0 %	100,0 %	100 %

Kolonnen «friske midler» inneholder NFR bevilgning, insentivmidler fra UIO og inntekt fra fakultetene til rekrutteringsstillinger (KD bevilgning/måltallsstillinger). Inntekt/kostnad til alle rekrutteringsstillinger er beregnet på grunnlag av andelen av KD-satsen som HF viderefordeler til instituttene: 660 tusen for stipendiat og 823 tusen for postdoktor.

Egenandel gis i form av internt frikjøp fra enhetene og en instituttandel. Denne instituttandelen dekker manglende finansiering. Den er beregnet ved å trekke friske midler og internt frikjøp fra total kostnad. Denne utregningen er illustrert i tabellen under.

Fordeling av manglende finansiering mellom partnere

	<i>Kostnad</i>	<i>Inntekt NFR</i>	<i>Bidrag fakultet</i>	<i>Incentiv midler</i>	<i>Intern frikjøp</i>	<i>Instituttandel</i>	<i>Sum inntekt</i>
Adm (IMV)	58 676 596	58 676 596				0	58 676 596
IMV	116 673 203	40 029 688	36 476 265	9 844 568	4 836 031	25 486 652	116 673 203
PSI	72 897 197	25 010 473	9 775 288	6 150 867	2 644 028	29 316 540	72 897 197
IFI	47 460 229	16 283 243	6 652 800	4 004 565	2 614 180	17 905 441	47 460 229
Sum	295 707 225	140 000 000	52 904 353	20 000 000	10 094 239	72 708 633	295 707 225

Av tabellen ser vi at beregnet bidrag fra fakultetene ligger på 52,9 millioner, insentivmidler på 20,0 millioner, internt frikjøp på 10,1 millioner og instituttandel på 72,7 millioner.

Bidrag fra fakultetene er rekrutteringsstillinger som var lagt inn som egenandel fra partnerne i søknadsbudsjettet. Resten av rekrutteringsstillingene var lagt inn som frie SFF stillinger og disse er nå fordelt slik at total faglig aktivitet holdes nær fordelingsnøkkelen 50:30:20.

Nettobidrag

Tabellen under viser beregning av nettobidrag, og andel av nettobidrag per institutt.

	Frikjøp	Egenandel	Overhead	Leiested	Nettobidrag
Adm (IMV)			17 815 097		17 815 097
IMV	17 307 726	30 322 683	27 828 004	8 198 500	23 011 547
PSI	11 100 977	31 960 568	21 912 834	3 401 000	4 454 243
IFI	8 624 209	20 519 621	13 150 691	3 167 100	4 422 379
Totalt	37 032 912	82 802 872	80 706 626	14 766 600	49 703 266
Av totalen	Frikjøp	Egenandel	Overhead	Leiested	Nettobidrag
Adm (IMV)			22 %		36 %
IMV	47 %	37 %	34 %	56 %	46 %
PSI	30 %	39 %	27 %	23 %	9 %
IFI	23 %	25 %	16 %	21 %	9 %
Totalt	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Av tabellen ser vi at totalt nettobidrag er på 49,7 mill. Overhead på de administrative stillingene er på 17,8 millioner. Overheadinntektene IMV får fra disse stillingene vil i sin helhet gå til å dekke husleiekostnader for lokaler til senteret.

Av det resterende nettobidraget går 23 millioner til IMV mens PSI og IFI får om lag 4,4 millioner hver i nettobidrag.

PSI og IFI får relativt lave nettobidrag sammenlignet med innsatsen i senteret. Dette skyldes at IMV (HF) i utgangspunktet bidrar med langt flere KD-finansierte rekrutteringsstillinger, enn PSI (SV) og IFI (MN).

Kostnader til lokaler

Senteret skal leie lokaler i Harald Schjelderups hus som er på ca. 700 m². Kvadratmeterprisen per år er på 2 900 kroner for leide lokaler. I tillegg kommer kostnader for møblering av kontor og møterom. Totalkostnad for lokaler er ca. 22 millioner. Se tabell under.

Husleie 10 år	20 300 000
Kontormøbler	1 500 000
Innredning møterom	500 000
Totalt	22 300 000

Kostnadene for lokaler skal dekkes av IMV som vertsinstitutt, og finansieres med overheadinntekten fra de administrative stillingene. Overheadinntektene på disse stillingene er på 17,8 millioner. Det er dermed en underdekning på cirka 4,5 millioner, som må hentes inn fra prosjekter som knyttes til RITMO. Eksempelvis ved at noe nettobidrag fra prosjektene overføres til IMV.