
Økonomirapport RITMO, per 2. tertial 2021

Innledning – ledelsesvurdering

Koronasituasjonen påvirker RITMOs aktivitet også i 2021. Dette gjelder særlig kostnader knyttet til drift. Prognosen er nedjustert sammenlignet med årsbudsjettet, men vil mest sannsynlig måtte nedjusteres ytterligere. Personalkostnadene går i henhold til planen.

UiO gikk over til ny økonomimodell fra og med 01.05.2021. En konsekvens av overgangen til ny økonomimodell er, som nevnt i forrige rapport, at tiltak utgår. Grunnet dette er tiltaksoversikten ikke inkludert i denne rapporten.

Overgangen til ny økonomimodell har flere konsekvenser for denne rapporten, som beskrives nedenfor. En fordel er at vi nå har mulighet til å lage prognose for hele senterets levetid. Det er imidlertid en stor ulempe at vi ikke kan se direkte om vi styrer mot et mer- eller mindreforbruk. Dette diskuteres nærmere under punktet om langtidsprognosen.

Som man ser av årsverksoversikten, er det til dels stor reduksjon i frikjøp på IMV-delen av RITMO. I tillegg vurderer vi det slik at summen avsatt til drift er for høy i årene framover. Vi vil komme tilbake til planer for omdisponering av disse midlene som en del av arbeidet med midtveisevalueringen og strategiske satsinger i fase 2.

RITMOs økonomi 2. tertial

2021 er et unntaksår, hvor budsjettet for året samt regnskapet for 1. tertial er fra gammelt system. Prognosen er derimot fra nytt system og gjelder fra og med mai 2021. Derfor vil avviket mellom årsbudsjett og prognose ikke gi et riktig bilde. Det vil forhåpentligvis bli enklere å analysere tallene fra og med 2022, når alle tall kommer fra nytt system.

Det er tatt en beslutning om ikke å inkludere regnskapstall for 1. tertial 2021 i prognosen for 2021. Dette skyldes at inngående balanse fra gammelt system allerede er hensyntatt ved at den er medregnet i gjenstående inntekt i prognosen. Skulle vi i tillegg tatt med regnskapstallene for 1. tertial ville de blitt regnet med to ganger. Samtidig fører dette til at tallene i prognosen for 2021 er lavere enn de ville vært for hele året, ettersom de er fra og med mai 2021.

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 2. tertial 2021, årsbudsjett og langtidsprognose 2021-2027 for prosjekt 100283, som i ny økonomimodell utgjør RITMO.

Tabellen viser også avvik mellom budsjett og regnskap per 2. tertial 2021. Avviket mellom årsbudsjettet og prognosen fra og med mai 2021 gir som nevnt ikke et riktig bilde.

RITMO, NFR-bevilgning

	Regnskap pr. aug. 2021	Budsjett pr. aug. 2021	Avvik regnskap - budsjett pr. aug. 2021	Årsbudsjett 2021	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Avvik Årsbudsjett 2021 - Prognose 2021
<i>Beløp i mill. kr</i>												
Inntekter	-9,2	-16,7	-7,5	-21,5	-10,0	-23,8	-23,8	-24,0	-21,1	-15,4	-9,0	-11,5
Personalkostnader	6,4	6,7	0,3	11,5	6,3	10,5	11,0	11,5	9,4	5,1	3,9	5,2
Driftskostnader	0,6	3,7	3,1	5,9	1,8	6,8	5,8	6,0	5,8	5,4	1,7	4,1
Investeringer	0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	-2,1	-6,3	-4,2	-4,0	-1,8	-6,6	-7,0	-6,5	-5,9	-4,9	-3,4	-2,2
Nettobidrag	0,8	1,9	1,0	3,3	1,8	6,6	7,0	6,5	5,9	4,9	3,4	1,5
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,3	-4,4	-3,1	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
Overført fra i fjor	-6,1	-6,1	0,0	-6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,1
Saldo	-7,3	-10,5	-3,1	-6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,7

Regnskapsførte inntekter per 2. tertial 2021 er 7,5 mill. lavere enn i det periodiserte budsjettet. Dette skyldes at det ikke kom noen NFR-utbetaling i 1. tertial, som dermed også påvirker 2. tertial. Første NFR-utbetaling kom i 2. tertial, og andre utbetaling skal etter planen komme i 3. tertial. I 1. tertial kom toppforskstøtten inn månedlig og ikke som et engangsbeløp, slik det har vært tidligere. I forbindelse med overgangen til ny økonomimodell har UiO sentralt besluttet at det skal opprettes et delprosjekt for sentral egenfinansiering, som toppforskstøtten skal overføres til. Vi avventer fremgangsmåte fra UiO sentralt for å få opprettet dette, så midlene ligger foreløpig på IMV-basis. Som nevnt over er prognosen fra og med mai 2021, men i siste endringsmelding til NFR ble det beregnet en total NFR-inntekt på 14 mill. for hele 2021.

Personalkostnadene per 2. tertial 2021 er tilnærmet på nivå med det periodiserte budsjettet. I langtidsprognosen er personalkostnader høyest i 2024 og lavest i 2027. Dette samsvarer med at henholdsvis flest og færrest stillinger er planlagt lønnet direkte på senteret disse årene.

Driftskostnadene per 2. tertial 2021 er 3,1 mill. lavere enn det periodiserte budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig forsinkelser og fall i aktivitet på senteret som følge av koronaviruset. Driftsprognosen for 2021 på IMV sin del av senteret er nedjustert for å reflektere dette.

Nettobidraget er 1,0 mill. lavere enn i det periodiserte budsjettet. Dette forklares nærmere under neste tabell. I langtidsprognosen høyest i 2023. Dette samsvarer med at det er planlagt flest frikjøp på senteret dette året.

Som følge av RITMO har færre inntekter per 2. tertial 2021 enn i det periodiserte budsjettet, er isolert mindreforbruk (før nettobidrag) 2,1 mill., mot et budsjettet mindreforbruk på 6,3 mill.

Nettobidrag fordelt per institutt

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 31.08.2021):	IMV	PSI	IFI	Sum
Egenandel	-1 991 484	-2 324 013	-1 274 046	-5 589 544
Frikjøp	413 686	895 727	633 680	1 943 093
Leiested		0	655 930	773 230
Overhead	1 793 892	1 111 529	813 360	3 718 781
SUM nettobidrag	216 094	339 173	290 293	845 560

Instituttene skal tilføres et nettobidrag fra hver sin del av senteret. Dermed blir nettobidraget en kostnad for RITMO, og en inntekt for instituttene. RITMO totalt har et nettobidrag på ca. 0,8 mill. per 2. tertial 2021. På IMV er det frikjøpt for et for lavt beløp. Dette skyldes systemtekniske

problemer i Unit4 som gjorde at frikjøpene for mai-august måtte føres i september og dermed ikke kom med på 2. tertial.

Resultatet etter nettobidrag er et isolert mindreforbruk på 1,3 mill., mot et budsjettert isolert mindreforbruk på 4,4 mill. Videre har RITMO et overført mindreforbruk fra 2020 på 6,1 mill., noe som gir en positiv saldo per 2. tertial 2021 på 7,3 mill.

Som tabellen viser har PSI og IFI ført leiestedskostnader hittil i 2021. Leiestedskostnader som er ført på PSI gjelder 2020. For leistedene som er eid av IMV, arbeides det med justering av kalkylene og et system for dokumentasjon av bruk.

RITMO, NFR-bevilgning per institutt

Utgangspunktet for fordeling av ekstern finansiering og egeninnsats er at bevilgningen til RITMO fra NFR og egenandelen som UiO skal bidra med er fordelt mellom partnerne etter nøkkelen 50:30:20.

Under vises tabell for prosjektøkonomien på hvert institutt per 2. tertial 2021:

	Regnskap pr. aug. 2021	Budsjett pr. aug. 2021	Avvik regnskap - budsjett pr. aug. 2021	Årsbudsjett 2021	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Avvik Årsbudsjett 2021 - Prognose 2021	
<i>Beløp i mill. kr</i>													
IMV	Inntekter	-3,8	-13,1	-9,2	-16,0	-5,1	-15,4	-15,1	-15,9	-14,0	-11,6	-7,5	-10,9
	Personalkostnader	3,9	4,2	0,4	7,2	3,8	6,5	6,9	7,5	6,1	4,1	3,1	3,4
	Driftskostnader	0,4	2,8	2,4	4,2	0,8	5,0	3,9	4,0	3,9	3,8	1,6	3,3
	Investeringer	0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	0,5	-6,0	-6,5	-4,7	-0,5	-3,9	-4,3	-4,4	-4,1	-3,7	-2,9	-4,2
	Nettobidrag	0,2	1,2	1,0	2,3	0,5	3,9	4,3	4,4	4,1	3,7	2,9	1,8
	Isolert mer-/mindreforbruk	0,7	-4,8	-5,5	-2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4
	Overført fra i fjor	-8,2	-8,2	0,0	-8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,2
	Saldo	-7,5	-13,0	-5,5	-10,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,6
PSI	Inntekter	-3,5	-2,1	1,4	-3,2	-3,3	-4,5	-4,6	-4,5	-4,2	-2,1	-0,3	0,1
	Personalkostnader	1,5	1,4	-0,1	2,7	1,5	1,8	2,0	1,8	1,9	0,4	0,1	1,3
	Driftskostnader	0,1	0,7	0,5	1,0	0,9	0,9	1,1	1,1	1,1	0,9	0,1	0,1
	Investeringer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	-1,8	0,0	1,8	0,5	-1,0	-1,9	-1,6	-1,5	-1,3	-0,8	-0,1	1,5
	Nettobidrag	0,3	0,3	-0,1	0,5	1,0	1,9	1,6	1,5	1,3	0,8	0,1	-0,5
	Isolert mer-/mindreforbruk	-1,5	0,2	1,7	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
	Overført fra i fjor	1,7	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7
	Saldo	0,2	1,9	1,7	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7
IFI	Inntekter	-1,8	-1,5	0,3	-2,3	-1,5	-3,9	-4,0	-3,6	-2,8	-1,7	-1,1	-0,8
	Personalkostnader	1,0	1,0	0,0	1,6	1,1	2,2	2,1	2,1	1,4	0,6	0,7	0,5
	Driftskostnader	0,1	0,3	0,2	0,8	0,0	0,9	0,8	0,9	0,8	0,7	0,1	0,7
	Investeringer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	-0,8	-0,2	0,5	0,1	-0,4	-0,9	-1,1	-0,6	-0,5	-0,4	-0,4	0,5
	Nettobidrag	0,3	0,4	0,1	0,6	0,4	0,9	1,1	0,6	0,5	0,4	0,4	0,2
	Isolert mer-/mindreforbruk	-0,5	0,2	0,6	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7
	Overført fra i fjor	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
	Saldo	0,0	0,7	0,6	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2

NFR-midlene for 2020 ble viderefordelt fra IMV til PSI og IFI i begynnelsen av 2021.

Nettobidraget totalt sett er 1,0 mill. lavere enn budsjettet, og som tabellen viser ligger avviket hovedsakelig på IMV. Avviket skyldes hovedsakelig at frikjøp for 2. tertial ikke kunne bli ført før i september, samt at leiestedskostnader ikke er ført. Se kommentar til dette på s. 2.

RITMOs underliggende prosjekter (kostnadstabell)

Prosjekt	Regnskap							Regnskap til nå, totalsum	Totalbudsjett prosjektlevetid	Prosentvis bruk
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
102306 250698 Human Bodily Micromotion in Music Perception and Interaction?			2,8	1,9	2,0	1,8	0,4	8,8	10,1	87 %
100115 249817/F10 Timing and sound in musical microrhythm		0,3	3,2	5,1	7,0	4,6	0,6	20,8	22,9	91 %
100272 284393/F10 HUMEVAL-støtte til IMV-RITMO (2018-2021)					0,2	0,7	0,4	1,3	1,4	95 %
100286 275441/F10 MASHED: Mashup Music, Copyright, and Platform				0,7	4,1	3,2	1,1	9,1	8,5	107 %
100288 274996/H30 RITPART - International Partnerships for RITMO				0,2	1,2	0,3	0,0	1,8	5,6	32 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	2,0	4,6	10,1	45 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,2	0,2	10,1	2 %
100653 ERC CoG Follow-up							0,1	0,1	0,6	13 %
100813 Sammen i Musikken & fri improvisasjon som en unik sosial begivenhet					0,0	0,1	0,0	0,2	0,2	82 %
101709 Nordic SMC				0,4	4,6	2,9	1,0	8,9	9,3	95 %
100757 MusicLab Copenhagen 2021							0,0	0,0	0,1	0 %
100199 AudioPred - Neurophysiological Mechanisms of Human Auditory Predictions							0,0	0,0	12,0	0 %
100842 COLlective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,0	0,0	1,9	0 %
Totalsum	0,0	0,3	6,0	8,3	19,3	15,9	5,9	55,7	78,9	71 %

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 5,9 mill. per 2. tertial 2021.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 71 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 31.08.2021.

RITMO har fått innvilget to nye prosjekter som startet opp i løpet av 3. tertial 2021:

- AMBIENT – Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms (IMV).
- COROBOREES - Collective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems (IFI).

Disse har ikke hatt kostnader per 31.08.2021.

Langtidsprognose 2021-2027

Tabellen under viser langtidsprognosen for RITMO for perioden 2021-2027. Den viser også oppsplitting av nettobidraget.

Prosjektbudsjett analyse - hele RITMO										
Prosjekt	Klasse	Konto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Beløp
100283 - 262762/F50 - RITMO - IMV										
3 - Salgs- og driftsinntekt										
Total (3 - Salgs- og driftsinntekt)	3 - Salgs- og driftsinntekt		-9 897 472	-23 735 809	-23 656 375	-23 867 836	-20 275 516	-15 520 739	-10 046 239	-126 999 987
5 - Lønnskostnad										
Total (5 - Lønnskostnad)	5 - Lønnskostnad		6 326 640	10 467 051	10 971 444	11 467 357	8 688 964	5 155 004	4 538 061	57 614 521
6 og 7 - Driftkostnader										
Total (6 og 7 - Driftkostnad)	6 og 7 - Driftkostnad		1 799 486	6 754 500	5 814 000	5 965 000	5 802 000	5 406 000	1 731 750	33 272 736
9 - Interne transaksjoner										
		Frikjøp	4 691 429	10 646 917	14 472 070	12 870 992	10 777 561	7 170 413	4 398 742	65 028 124
		Indirekte kostnader	5 500 800	9 960 873	11 621 722	10 506 898	8 105 423	4 380 987	7 587 058	57 663 762
		Egenfinansiering	-9 217 882	-16 361 582	-21 490 912	-19 210 460	-15 512 733	-9 065 965	-9 698 522	-100 558 056
		Leiestedkostnader	797 000	2 268 050	2 268 050	2 268 050	2 414 300	2 474 300	1 489 150	13 978 900
Total (9 - Interne transaksjoner)	9 - Interne transaksjoner		1 771 346	6 514 258	6 870 930	6 435 480	5 784 552	4 959 735	3 776 429	36 112 730
Total (100283 - 262762/F50 - RITMO - IMV)			0	0	0	0	0	0	0	0
Sum total			0	0	0	0	0	0	0	0

Merknad til langtidsprognosen: Overgangen til ny økonomimodell medfører at inntektsføring skjer på bakgrunn av kostnadspådraget. Dermed vil ikke prognosen vise et mer- eller mindreforbruk, slik det var i gammelt system, men gå i null. Dette gjelder alle prosjekter. Vi har etterlyst en rapport fra UiO sentralt som viser direkte om senteret styrer mot et mer- eller mindreforbruk, men vi har foreløpig ikke fått noen tilbakemelding angående dette.

For å finne ut om senteret styrer mot et mer- eller mindreforbruk i denne omgang kan vi se på de totale kostnadene i prognosen og se om de overstiger kostnadene i opprinnelig NFR-kontrakt. Vi ser imidlertid at kostnadene i prognosen er mye lavere enn i kontrakten. Per nå har vi ikke en god forklaring på dette. Vi har sjekket alle stillingene i prognosen opp mot planene for senteret, altså skal prognosens input være oppdatert og korrekt. Dette er altså noe vi må komme tilbake til.

Årsverk fra prognosene

Vedlegg 1: Årsverk fra prognosene

Vedlegg 2: Notat om fordeling av kostnader og inntekter mellom partnere i RITMO av 17. januar 2018