
Økonomirapport RITMO, per 3. tertial 2021

Innledning – ledelsesvurdering

Koronasituasjonen påvirket RITMOs aktivitet også i 2021. Dette gjelder særlig kostnader knyttet til drift.

UiO gikk over til ny økonomimodell fra og med 01.05.2021. Overgangen til ny økonomimodell har flere konsekvenser for denne rapporten. Som vi orienterte om i forrige rapport er det en fordel 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. I tillegg pågår det en prosess sentralt for å finne ut hvordan prognosen skal legges når 2021 blir historisk og 2022 blir innværende år. Derfor er prognosen utelatt i denne rapporten. Dette forklares nærmere under punktet om langtidsprognosen.

Som man vil se av årsverksoversikten er de nye forskerstillingene som ble vedtatt på styremøtet 29. november lagt inn.

RITMOs økonomi 3. tertial

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 3. tertial 2021, i tillegg til avviket mellom disse.

	Årsregnskap 2021	Årsbudsjett 2021	Avvik Årsregnskap - Årsbudsjett 2021
<i>Beløp i mill. kr</i>			
Inntekter	-14,7	-21,5	-6,8
Personalkostnader	9,9	11,5	1,6
Driftskostnader	1,5	5,9	4,4
Investeringer	0,1	0,0	-0,1
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	-3,1	-4,0	-0,9
Nettobidrag	1,5	3,3	1,8
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,6	-0,6	0,9
Overført fra i fjor	-6,1	-6,1	0,0
Saldo	-7,6	-6,7	0,9

Regnskapsførte inntekter per 3. tertial 2021 er 6,8 mill. lavere enn årsbudsjettet. Dette er i henhold til levert endringsmelding 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 delprosjekter for sentral egenfinansiering, som toppforskstøtten skal overføres til. Disse er nå opprettet av UiO, og midlene for 2. og 3. tertial 2021 vil bli ført på riktige delprosjekter i løpet av 1. tertial 2022.

Personalkostnadene per 3. tertial 2021 er 1,6 mill. lavere enn årsbudsjettet. Avviket forklares under oversikten per institutt på s. 4.

Driftskostnadene per 3. tertial 2021 er 4,4 mill. lavere enn det periodiserte budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig forsinkelser og fall i aktivitet på senteret som følge av koronaviruset.

Nettobidraget er 1,8 mill. lavere enn årsbudsjettet. Dette forklares nærmere under neste tabell, samt på s. 4.

Som følge av at RITMO har færre inntekter per 3. tertial 2021 enn i årsbudsjettet, er isolert mindreforbruk (før nettobidrag) 3,1 mill., mot et budsjettert isolert mindreforbruk på 4,0 mill.

Nettobidrag fordelt per institutt

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 31.12.2021):	IMV	PSI	IFI	Sum	
Egenandel	-5 586 866	-4 015 081	-3 194 399	-12 796 346	
Frikjøp	2 629 010	1 906 579	1 735 629	6 271 219	
Leiested		0	655 930	117 300	773 230
Overhead	3 610 117	1 929 822	1 740 873	7 280 811	
SUM nettobidrag	652 261	477 250	399 403	1 528 914	

Instituttene skal tilføres et nettobidrag fra hver sin del av senteret. Dermed blir nettobidraget en kostnad for RITMO, og en inntekt for instituttene. RITMO har totalt sett et nettobidrag på 1,5 mill. per 3. tertial 2021.

Resultatet etter nettobidrag er et isolert mindreforbruk på 1,6 mill., mot et budsjettert isolert mindreforbruk på 0,6 mill. Videre har RITMO et overført mindreforbruk fra 2020 på 6,1 mill., noe som gir en positiv saldo per 3. tertial 2021 på 7,6 mill.

Egenandelen for IMV utgjør mindre enn 50 % av den totale egenandelen, men ligger på nivå med budsjettert egenandel. Årsaken til at egenandelen er mindre enn 50 % i 2021 er forsinkelser på den internfinansierte delen av IMV-RITMO. I tillegg har to internt finansierte postdoktorer sluttet før tiden, og de ubenyttede årsverkene ble erstattet først fra og med høsten 2021.

Tabellen viser leiestedskostnader for PSI og IFI for 2021. Leiestedskostnadene som er ført på PSI gjelder 2020, men er regnskapsført i 2021. Leiestedskostnader for 2021 vil regnskapsføres i 2022, både på PSI og IFI. For leistedene som er eid av IMV, arbeides det med justering av kalkylene og et system for dokumentasjon av bruk.

RITMOs økonomi 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 3. tertial 2021:

		Årsregnskap 2021	Årsbudsjett 2021	Avvik Årsregnskap - Årsbudsjett 2021
	<i>Beløp i mill. kr</i>			
IMV	Inntekter	-9,3	-16,0	-6,7
	Personalkostnader	6,1	7,2	1,1
	Driftskostnader	1,2	4,2	2,9
	Investeringer	0,1	0,0	-0,1
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag			
		-1,9	-4,7	-2,7
	Nettbidrag	0,7	2,3	1,6
	Isolert mer-/mindreforbruk			
		-1,3	-2,4	-1,1
Overført fra i fjor	-8,2	-8,2	0,0	
Saldo	-9,5	-10,6	-1,1	
PSI	Inntekter	-3,5	-3,2	0,3
	Personalkostnader	2,3	2,7	0,5
	Driftskostnader	0,2	1,0	0,8
	Investeringer	0,1	0,0	-0,1
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag			
		-1,0	0,5	1,5
	Nettbidrag	0,5	0,5	0,0
	Isolert mer-/mindreforbruk			
		-0,5	1,0	1,5
Overført fra i fjor	1,7	1,7	0,0	
Saldo	1,2	2,7	1,5	
IFI	Inntekter	-1,8	-2,3	-0,4
	Personalkostnader	1,6	1,6	0,0
	Driftskostnader	0,1	0,8	0,7
	Investeringer	0,0	0,0	0,0
	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag			
		-0,2	0,1	0,3
	Nettbidrag	0,4	0,6	0,2
	Isolert mer-/mindreforbruk			
		0,2	0,7	0,5
Overført fra i fjor	0,5	0,5	0,0	
Saldo	0,7	1,2	0,5	

NFR-midlene for 2020 ble viderefordelt fra IMV til PSI og IFI i begynnelsen av 2021. På samme måte vil NFR-midlene for 2021 overføres i løpet av 1. tertial 2022.

Det meste av avviket på personalkostnader ligger på IMV, og skyldes at stillingen til Daniel Kwak i nytt system føres på et eget ABINO-delprosjekt på IMV-basis. Avviket på PSI skyldes hovedsakelig foreldrepermisjoner.

Nettbidraget totalt sett er 1,8 mill. lavere enn budsjettert, og som tabellen viser ligger avviket hovedsakelig på IMV. Avviket skyldes hovedsakelig at leiestedskostnader ikke er ført. Se kommentar til dette på s. 3.

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	1,4	21,6	22,9	94 %
100272 284393/F10 HUMEVAL-støtte til IMV-RITMO (2018-2021)					0,2	0,7	0,5	1,4	1,4	100 %
100286 275441/F10 MASHED: Mashup Music, Copyright, and Platform				0,7	4,1	3,2	1,6	9,6	8,5	113 %
100288 274996/H30 RITPART - International Partnerships for RITMO				0,2	1,2	0,3	0,1	1,8	5,6	32 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	3,1	5,7	10,1	56 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,8	0,8	10,1	8 %
100653 ERC CoG Follow-up							0,4	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	1,7	9,5	9,3	102 %
100757 MusicLab Copenhagen 2021							0,2	0,2	0,1	170 %
100199 AudioPred - Neurophysiological Mechanisms of Human Auditory Predictions							0,1	0,1	12,0	0 %
100842 COLlective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,4	0,4	1,9	23 %
103105 AMBIENT: Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms							0,0	0,0	12,0	0 %
Totalsum	0,0	0,3	6,0	8,3	19,3	15,9	9,9	59,4	78,9	75 %

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 9,9 mill. per 3. tertial 2021.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 75 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 31.12.2021.

Langtidsprognose 2022-2027

Som nevnt i forrige rapport medfører overgangen til ny økonomimodell 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.

DFØ og UiO sentralt er ikke ferdige med å rullere prognosen slik at 2021 blir historisk og 2022 blir innværende år. I tillegg pågår det som nevnt en prosess sentralt for å finne ut hvordan prognosen skal legges når 2022 blir innværende år. Derfor er prognosen utelatt i denne rapporten. Vi vil levere en oppdatert prognose ved neste tertialrapport, når dette er avklart.

For å finne ut om senteret styrer mot et mer- eller mindreforbruk er vi fremdeles nødt til å beregne kostnadene i regnskapet hittil, summert med prognosen fremover. Deretter må vi se om dette overstiger de totale kostnadene i fordelingsnotatet og opprinnelig NFR-kontrakt. Vi har oppdatert beregningen som ble beskrevet i forrige rapport, og også gjort beregningen per institutt. Den oppdaterte beregningen viser at senteret har et mindreforbruk, men at planlagte kostnader likevel er nær den avtalte rammen. Dette gjelder også per institutt. Planlagte årsverk, drift og leiested er inkludert i prognosen. Som nevnt i innledningen er de to nye forskerstillingene også lagt inn. Avviket mot fordelingsnotatet og NFR-kontrakten skyldes derfor ulike satser for lønnsoppgjør og inflasjon på indirekte kostnader. Kostnadene i prognosen kan øke som følge av endringer i lønnsjustering, lønnsopptrykk, forlengelser som følge av sykefravær, og lignende. Mindreforbruket per nå kan dermed betraktes som en buffer mot slike fremtidige kostnadsøkninger. Følgelig vil det innebære en risiko å betrakte mindreforbruket som «frie midler». Vi kommer tilbake til dette i neste tertialrapport.

Årsverk fra prognosene

Vedlegg: Årsverk fra prognosene

Oversikt over søknader

Vedlegg: Oversikt over søknader for ekstern finansiering