
Økonomirapport RITMO, per 3. tertial 2022

Innledning – ledelsesvurdering

Etter en lang tid med koronarestriksjoner har aktivitetene hatt en stødig oppgang, en trend som fortsetter. Senteret drar imidlertid med seg et mindreforbruk fra tidligere, som vil bli justert i prognosen. Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjettert på RITMO-IFI, men noe høyere enn budsjettert på RITMO-IMV og RITMO-PSI. Dette skyldes i hovedsak permisjoner og sykemeldinger og i noe mindre grad forskyvinger i planlagte stillinger.

RITMOs økonomi 3. tertial

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 3. tertial 2022, i tillegg til avviket mellom disse.

Regnskap per 3. tertial 2022 - RITMO

Regnskap per 3. tertial 2022 - RITMO	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	-17 781 139	-23 515 312	-5 734 173
Mottatt NFR-inntekt	-9 100 000		
Toppforskstøtte	-3 319 999		
Periodisering av inntekter	-5 361 140		
Lønnskostnader	11 213 172	10 467 051	-746 121
Driftskostnader	2 364 467	6 754 500	4 390 033
Interne transaksjoner (nettobidrag)	4 203 500	6 293 761	2 090 260
Total	0	0	0

Som oversikten viser har RITMO per 3. tertial 2022 mottatt NFR-midler på 9,1 mill. NFR har ikke overført midler for 3. tertial innenfor regnskapsåret 2022 fordi fremdriftsrapporten ble godkjent for nært opp til utbetalingstidspunktet i desember. Overføringen for 3. tertial skal etter planen komme i løpet av februar 2023.

Toppforskstøtten for 1., 2. og 3. tertial 2022, samt manglende overføring for 2021 er regnskapsført. Toppforskstøtten blir i nytt økonomisystem regnskapsført som en intern transaksjon (under nettobidraget), på egne delprosjekter for sentral egenfinansiering. I tabellen er dette synliggjort som en inntekt.

I nytt system er det slik at inntekt regnskapsføres på bakgrunn av kostnadspådraget. Dermed vil det løpende føres inntekt basert på regnskapsførte kostnader, uavhengig av om NFR faktisk har overført midler. Dette gir en budsjettert saldo på 0 (inntekter = kostnader). I tabellen er inntektene som regnskapsføres på bakgrunn av kostnader vist som «Periodisering av inntekter».

Ettersom inntekten føres løpende på bakgrunn av kostnader, vil avviket på inntekter mot budsjett skyldes avvik på kostnader. Lønnskostnadene for senteret totalt sett er noe høyere enn budsjettert, men avviket er relativt lite (under 10 %). Som følge av forsinkelser i aktivitet er driftskostnadene 4,4 mill. lavere enn i budsjettet, som ble lagt høsten 2021. Driftsprognosen ble gjennomgått i januar 2022, og er i tillegg blitt nedjustert flere ganger i løpet av året.

Interne transaksjoner (nettobidrag) er lavere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig forskyvninger i frikjøp, som følge av sykefravær og permisjoner. For IMV er leiestedskostnadene lavere enn budsjettert, mens PSI og IFI ikke har fakturert for 2022 ennå. Oppsplittingen av nettobidraget kan ses nedenfor.

Nettobidrag fordelt per institutt

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 31.12.2022):	IMV	PSI	IFI	Sum
Egenandel	-8 528 140	-4 173 859	-3 426 013	-16 128 011
Frikjøp	4 195 898	2 449 959	2 244 109	8 889 966
Leiested	207 392	1 790 640	0	1 998 032
Overhead	5 322 301	2 169 470	1 951 743	9 443 514
SUM nettobidrag	1 197 451	2 236 210	769 840	4 203 500

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 4,2 mill. per 3. tertial 2022.

For 2022 er det kun ført leiestedskostnader for IMV. Beløpet for PSI gjelder 2021, som er etterskuddsfakturert i 2022. På samme måte vil PSI og IFI fakturere leiestedskostnadene for 2022 etterskuddsvis.

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.

Tabellene under viser regnskap, budsjett og avvik per 3. tertial 2022 for hvert fakultet.

Regnskap per 3. tertial 2022 - RITMO-IMV	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	-10 755 895	-15 393 948	-4 638 054
Mottatt NFR-inntekt	-4 880 064		
Toppforskstøtte	-1 288 001		
Periodisering av inntekter	-4 587 829		
Lønnskostnader	7 839 503	6 506 984	-1 332 520
Driftskostnader	1 718 940	5 032 000	3 313 060
Interne transaksjoner (nettobidrag)	1 197 451	3 854 965	2 657 514
Total	0	0	0

Regnskap per 3. tertial 2022 - RITMO-PSI	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	-4 657 455	-4 205 581	451 874
Mottatt NFR-inntekt	-2 335 011		
Toppforskstøtte	-1 231 999		
Periodisering av inntekter	-1 090 445		
Lønnskostnader	1 932 386	1 780 751	-151 635
Driftskostnader	488 859	871 500	382 641
Interne transaksjoner (nettobidrag)	2 236 210	1 553 330	-682 881
Total	0	0	0

Regnskap per 3. tertial 2022 - RITMO-IFI	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	-2 367 789	-3 915 783	-1 547 994
Mottatt NFR-inntekt	-1 884 925		
Toppforskstøtte	-799 999		
Periodisering av inntekter	317 135		
Lønnskostnader	1 441 283	2 179 317	738 034
Driftskostnader	156 667	851 000	694 333
Interne transaksjoner (nettobidrag)	769 840	885 466	115 627
Total	0	0	0

IMV mottok den første NFR-overføringen for 2022 i 2. tertial. NFR-midlene for 2021 ble viderefordelt til PSI og IFI i begynnelsen av 2022, etter at regnskapsåret 2021 var avsluttet. På samme måte vil midlene viderefordes til PSI og IFI etter forbruk i begynnelsen av 2023, når regnskapsåret 2022 er avsluttet.

Ettersom rutinen for overføring av toppforskstøtte ikke var klar i 2021, mottok IMV kun overføringen for 1. tertial 2021, mens PSI og IFI ikke mottok noe. De resterende beløpene for 2021 ble, sammen med 2022-overføringen, fordelt i 2022.

På RITMO-IMV og RITMO-PSI er lønnskostnadene høyere enn budsjettet, som i hovedsak skyldes permisjoner, sykemeldinger og forskyvinger i planlagte stillinger. På RITMO-IFI, derimot, er lønnskostnadene lavere enn budsjettet. Som nevnt ligger lønnskostnadene totalt sett tilnærmet på budsjett.

RITMOs underliggende prosjekter (kostnadstabell)

Prosjekt	Regnskap								Regnskap til nå, totalsum	Totalbudsjett prosjektlevetid	Prosentvis bruk
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022			
102306 250698 Human Bodily Micromotion in Music Perception and Interaction?			2,8	1,9	2,0	1,8	0,4	-0,5	8,3	8,1	102 %
100115 249817/F10 Timing and sound in musical microrhythm		0,3	3,2	5,1	7,0	4,6	1,4	0,4	22,0	22,9	96 %
100272 284393/F10 HUMEVAL-støtte til IMV-RITMO (2018-2021)				0,2	0,7	0,5	0,0		1,4	1,4	100 %
100286 275441/F10 MASHED: Mashup Music, Copyright, and Platform				0,7	4,1	3,2	1,6	0,0	9,6	8,5	113 %
100288 274996/H30 RITPART - International Partnerships for RITMO				0,2	1,2	0,3	0,1	0,8	2,6	5,6	47 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	3,1	2,6	8,2	10,1	81 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,8	2,8	3,5	10,1	35 %
100653 ERC CoG Follow-up							0,4	0,2	0,5	0,6	93 %
100813 Sammen i Musikken & fri improvisation som en unik sosial begivenhet					0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	0,2	82 %
101709 Nordic SMC				0,4	4,6	2,9	1,7	-0,1	9,4	9,3	101 %
100757 MusicLab Copenhagen 2021							0,2	0,0	0,2	0,1	158 %
100199 AudioPred - Neurophysiological Mechanisms of Human Auditory Predictions							0,1	1,9	1,9	12,0	16 %
100842 COLlective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,4	1,3	1,7	1,9	89 %
103105 AMBIENT: Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms							0,0	0,6	0,6	12,0	5 %
Totalsum	0,0	0,3	6,0	8,3	19,3	15,9	9,9	6,1	65,8	76,9	86 %

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 6,1 mill. per 3. tertial 2022.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 86 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 31.12.2022.

Langtidsprognose 2022-2027

Tabellen under viser langtidsprognosen for hele RITMO.

Prognose per 3. tertial 2022 - RITMO	2023	2024	2025	2026	2027
Inntekter	-21 333 297	-24 787 750	-23 313 097	-17 553 131	-9 339 862
Mottatt NFR-inntekt	-19 333 297	-22 787 750	-21 313 097	-15 553 131	-7 339 862
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Lønnskostnader	11 497 673	14 649 115	13 852 769	10 840 618	6 483 890
Driftskostnader	3 347 500	3 245 539	3 131 000	2 919 366	865 668
Interne transaksjoner (nettobidrag)	6 488 124	6 893 096	6 329 329	3 793 147	1 990 304
Frikjøp	11 019 753	10 920 926	9 581 589	6 351 639	3 139 324
Indirekte kostnader	11 404 049	12 576 162	11 283 896	7 523 711	3 702 529
Egenfinansiering	-18 210 918	-19 267 832	-16 940 106	-12 232 203	-6 542 657
Leiested	2 275 240	2 663 840	2 403 950	2 150 000	1 691 108
Total (skal gå i null)	0	0	0	0	0

Nedenfor vises RITMOs langtidsprognose per fakultet.

Prognose per 3. tertial 2022 - RITMO-IMV	2023	2024	2025	2026	2027
Inntekter	-11 827 120	-13 939 721	-13 166 718	-11 750 388	-7 929 142
Mottatt NFR-inntekt	-9 827 120	-11 939 721	-11 166 718	-9 750 388	-5 929 142
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Lønnskostnader	7 746 728	10 299 821	9 659 763	8 530 228	5 510 868
Driftskostnader	1 910 500	1 834 000	1 732 000	1 517 250	628 025
Interne transaksjoner (nettobidrag)	2 169 891	1 805 899	1 774 956	1 702 910	1 790 249
Frikjøp	6 287 772	5 799 955	4 157 545	3 242 430	1 198 886
Indirekte kostnader	6 832 001	7 553 730	6 194 476	5 108 505	2 696 388
Egenfinansiering	-12 449 882	-13 347 785	-10 377 066	-8 248 025	-3 396 133
Leiested	1 500 000	1 800 000	1 800 000	1 600 000	1 291 108
Total (skal gå i null)	0	0	0	0	0

Prognose per 3. tertial 2022 - RITMO-PSI	2023	2024	2025	2026	2027
Inntekter	-5 826 783	-5 987 521	-5 750 902	-2 874 939	-252 509
Lønnskostnader	2 237 542	2 317 619	2 375 431	1 156 845	341 774
Driftskostnader	620 000	620 000	620 000	634 116	84 500
Interne transaksjoner	2 969 241	3 049 901	2 755 471	1 083 978	-173 765
Frikjøp	3 343 919	3 724 607	3 999 834	2 350 619	1 246 323
Indirekte kostnader	3 182 910	3 354 253	3 533 364	1 725 264	641 408
Egenfinansiering	-3 971 428	-4 442 798	-4 931 677	-3 091 904	-2 061 496
Leiested	413 840	413 840	153 950	100 000	0
Total (skal gå i null)	0	0	0	0	0

Prognose per 3. tertial 2022 - RITMO-IFI	2023	2024	2025	2026	2027
Inntekter	-3 679 394	-4 860 509	-4 395 477	-2 927 804	-1 158 211
Lønnskostnader	1 513 402	2 031 675	1 817 574	1 153 545	631 247
Driftskostnader	817 000	791 539	779 000	768 000	153 143
Interne transaksjoner	1 348 992	2 037 295	1 798 902	1 006 259	373 821
Frikjøp	1 388 062	1 396 365	1 424 210	758 590	694 115
Indirekte kostnader	1 389 138	1 668 179	1 556 056	689 943	364 733
Egenfinansiering	-1 789 608	-1 477 249	-1 631 364	-892 274	-1 085 027
Leiested	361 400	450 000	450 000	450 000	400 000
Total (skal gå i null)	0	0	0	0	0

I prognosen er toppforskstøtten budsjettert på delprosjektene til RITMO-IMV, RITMO-PSI og RITMO-IFI, men på RITMO-IMVs koststed. Dette er kun av systemtekniske årsaker, og skyldes at det er IMV basis som viderefordeler toppforskstøtten. Dersom toppforskstøtten budsjetteres på flere koststeder vil prognosen for IMV basis bli feil. Toppforskstøtten vil som alltid fordeles til instituttene etter nøkkelen 50:30:20.

Beregning av mer- eller mindreforbruk

Som nevnt 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.

For å finne ut om senteret styrer mot et mer- eller mindreforbruk må vi beregne kostnadene i regnskapet til og med 2022, summert med prognosen fra og med 2023. Deretter må vi se om dette overstiger de totale kostnadene i opprinnelig NFR-kontrakt.

Beregningen som ble beskrevet i forrige rapport er oppdatert, og vises i tabellen under.

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	294 996 000
Avvik = mindreforbruk	7 057 509

Planlagte årsverk, drift og leiested er inkludert i prognosen. Avviket mot NFR-kontrakten skyldes derfor ulike satser for lønnsoppgjør og inflasjon på indirekte kostnader.

Mindreforbruket er redusert siden forrige tertialrapport, noe som skyldes at kostnadene i prognosen for 2023-2027 er økt. Økningene ligger hovedsakelig på personal og indirekte kostnader på IMV-RITMO sin del av senteret. Prognoseoppdateringer som kan bidra til å forklare dette er blant annet forsinkelser og forlengelser på stillinger.

Kostnadene i prognosen kan øke som følge av endringer i lønnsjustering, lønnsopprykk, 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 hele mindreforbruket som «frie midler».

Årsverk fra prognosene

Vedlegg: Årsverk fra prognosene.