

---

## Økonomirapport RITMO, per 1. tertial 2022

### Innledning – ledelsesvurdering

Rapporten for 1. tertial 2022 er første rapport hvor alle tall er hentet fra det nye økonomisystemet. I den forbindelse er det gjort endringer i tabelloppsettet. Det er også blitt klart hvordan prognosen skal legges, så langtidsprognosen for RITMO er nå inkludert. Som vi orienterte om i rapporten for 3. tertial 2021, er det en fordel at vi nå har mulighet til å lage prognose for hele senterets levetid. Det har imidlertid vært en stor ulempe at vi ikke kan se direkte om vi styrer mot et mer- eller mindreforbruk. RITMOs prosjektøkonom har jobbet med denne problemstillingen og har gjort en beregning av senterets mer-/mindreforbruk i prosjektperioden som helhet.

Det er gledelig å se at aktiviteten er på vei oppover etter årene med pandemi. Driftskostnadene har likevel vært budsjettert altfor høyt, men dette er justert ned i prognosen. På personalsiden går det i all hovedsak som planlagt. Lønnskostnadene er tilnærmet som budsjett. Som man vil se av årsverksoversikten er de nye forskerstillingene som ble vedtatt på styremøtet 29. november lagt inn.

**RITMOs økonomi 1. tertial**

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 1. tertial 2022, i tillegg til avviket mellom disse.

<b>Regnskap per 1. tertial 2022 - RITMO</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-7 752 204</b>	<b>-8 004 887</b>	<b>-252 683</b>
Mottatt NFR-inntekt	0		
Toppforskstøtte	-1 986 666		
Periodisering av inntekter	-5 765 538		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>4 484 798</b>	<b>4 280 409</b>	<b>-204 389</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>540 373</b>	<b>1 984 833</b>	<b>1 444 460</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>740 367</b>	<b>1 739 645</b>	<b>999 278</b>
<b>Total</b>	<b>-1 986 666</b>	<b>0</b>	<b>1 986 666</b>

RITMO har ikke mottatt NFR-midler i 1. tertial. SFF-ene har framdriftsrapportering i mars, som må være godkjent før automatisk utbetaling. Dette gjør at utbetalingen for 1. tertial blir låst, og SFF-ene får to utbetalinger i året istedenfor for tre. Midlene utbetales i 2. og 3. tertial, og første overføring skal etter planen komme i uke 25.

Toppforskstøtten for 1. tertial 2022, samt manglende overføring for 2021 er regnskapsført nå. 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 må det, i motsetning til tidligere, spesifiseres hvilke kostnader toppforskstøtten skal dekke, og disse kostnadene må belastes manuelt. Det pågår en dialog med UiO sentralt om hvordan dette konkret skal løses, og kostnadene for 1. tertial vil dermed føres i løpet av 2. eller 3. tertial. Dermed får RITMO per 1. tertial en positiv saldo tilsvarende toppforskstøtten, mot en budsjettert saldo på 0.

I nytt system er det slik at inntekt regnskapsføres på bakgrunn av kostnadspådraget. Dermed vil det løpende føres inntekt basert på regnskapsførte kostnader, uten at 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 tilnærmet som budsjettert. Driftskostnadene er imidlertid 1,4 mill. lavere enn budsjettert. Det budsjetterte beløpet er for høyt og prognosen er justert ned, men avhengig av aktivitet kan det kan likevel bli snakk om å redusere ytterligere.

På interne transaksjoner (nettobidrag) er det et avvik på i underkant av 1,0 mill. Dette forklares nærmere under oversikten per institutt.

**Nettobidrag fordelt per institutt**

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 30.04.2022):	IMV	PSI	IFI	Sum
Egenandel	-2 936 639	-1 731 539	-1 145 594	-5 813 772
Frikjøp	1 416 126	937 797	574 359	2 928 282
Leiested	72 746	0	0	72 746
Overhead	1 866 894	891 852	794 365	3 553 111
<b>SUM nettobidrag</b>	<b>419 127</b>	<b>98 110</b>	<b>223 130</b>	<b>740 367</b>

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 0,7 mill. per 1. tertial 2022.

Tabellen viser at det kun er ført leiestedskostnader for IMV per 1. tertial 2022, og forbruket er lavere enn budsjettet. Leiestedskostnadene for PSI og IFI vil faktureres 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 1. tertial 2022 for hvert fakultet.

<b>Regnskap per 1. tertial 2022 - RITMO-IMV</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-4 617 988</b>	<b>-4 797 568</b>	<b>-179 580</b>
Mottatt NFR-inntekt	2 429 296		
Toppforskstøtte	-632 000		
Periodisering av inntekter	-6 415 283		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>3 080 048</b>	<b>2 518 398</b>	<b>-561 649</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>486 813</b>	<b>1 410 667</b>	<b>923 854</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>419 127</b>	<b>868 503</b>	<b>449 376</b>
<b>Total</b>	<b>-632 000</b>	<b>0</b>	<b>632 000</b>

<b>Regnskap per 1. tertial 2022 - RITMO-PSI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-1 850 094</b>	<b>-1 709 837</b>	<b>140 257</b>
Mottatt NFR-inntekt	-544 371		
Toppforskstøtte	-821 333		
Periodisering av inntekter	-484 390		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>883 871</b>	<b>775 126</b>	<b>-108 745</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>46 780</b>	<b>290 500</b>	<b>243 720</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>98 110</b>	<b>644 211</b>	<b>546 101</b>
<b>Total</b>	<b>-821 333</b>	<b>0</b>	<b>821 333</b>

<b>Regnskap per 1. tertial 2022 - RITMO-IFI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-1 284 123</b>	<b>-1 497 482</b>	<b>-213 359</b>
Mottatt NFR-inntekt	-1 884 925		
Toppforskstøtte	-533 333		
Periodisering av inntekter	1 134 135		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>520 880</b>	<b>986 885</b>	<b>466 005</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>6 780</b>	<b>283 667</b>	<b>276 887</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>223 130</b>	<b>226 931</b>	<b>3 801</b>
<b>Total</b>	<b>-533 333</b>	<b>0</b>	<b>533 333</b>

NFR-midlene for 2021 ble viderefordelt fra IMV til PSI og IFI i 1. tertial 2022. Dermed viser oversikten at PSI og IFI har mottatt NFR-inntekter, mens IMV har en tilsvarende negativ NFR-inntekt.

Nettobidraget totalt sett er 1,0 mill. lavere enn budsjettet, og som tabellen viser ligger avviket på IMV og PSI. Avviket skyldes hovedsakelig at leiestedskostnader ikke er regnskapsført. Se

kommentar til dette på s. 2. I tillegg er det ført mindre frikjøp enn budsjettert som følge av permisjoner og sykefravær.

### 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	0,0	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	0,7	22,3	22,9	97 %
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	0,5	2,3	5,6	41 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	3,1	1,0	6,7	10,1	66 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,8	0,6	1,4	10,1	14 %
100653 ERC CoG Follow-up							0,4	0,2	0,5	0,6	92 %
100813 Sammen i Musikken & fri improvisation som en unik sosial begivenhet					0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	0,2	104 %
101709 Nordic SMC				0,4	4,6	2,9	1,7	0,1	9,6	9,3	104 %
100757 MusicLab Copenhagen 2021							0,2	0,1	0,2	0,1	248 %
100199 AudioPred - Neurophysiological Mechanisms of Human Auditory Predictions							0,1	0,5	0,6	12,0	5 %
100842 Collective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,4	0,3	0,8	1,9	41 %
103105 AMBIENT: Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms							0,0	0,0	0,0	12,0	0 %
<b>Totalsum</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>6,0</b>	<b>8,3</b>	<b>19,3</b>	<b>15,9</b>	<b>9,9</b>	<b>3,2</b>	<b>62,9</b>	<b>78,9</b>	<b>80 %</b>

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 3,2 mill. per 1. tertial 2022.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 80 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 30.04.2022.

**Langtidsprognose 2022-2027**

Tabellen under viser langtidsprognosen for hele RITMO.

<b>Prognose per 1. tertial 2022 - RITMO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-20 402 759</b>	<b>-23 673 956</b>	<b>-22 942 360</b>	<b>-21 655 323</b>	<b>-13 522 367</b>	<b>-8 536 530</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>11 189 263</b>	<b>13 570 045</b>	<b>13 649 309</b>	<b>12 610 271</b>	<b>7 232 600</b>	<b>5 335 968</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>3 430 250</b>	<b>3 160 500</b>	<b>3 058 500</b>	<b>2 931 000</b>	<b>2 332 250</b>	<b>827 000</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>5 783 246</b>	<b>6 943 411</b>	<b>6 234 551</b>	<b>6 114 052</b>	<b>3 957 517</b>	<b>2 373 562</b>
Kostnader dekket av toppforskstøtte	3 320 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Frikjøp	9 218 832	13 454 315	12 316 158	11 023 494	7 170 413	3 713 277
Indirekte kostnader	9 326 065	12 055 768	10 979 604	9 622 613	4 536 940	2 735 022
Egenfinansiering	-15 029 701	-20 834 722	-19 329 262	-16 946 354	-10 224 136	-5 563 887
Toppforskstøtte	-3 320 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Leiested	2 268 050	2 268 050	2 268 050	2 414 300	2 474 300	1 489 150
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nedenfor vises RITMOs langtidsprognose per fakultet.

<b>Prognose per 1. tertial 2022 - RITMO-IMV</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-10 015 615</b>	<b>-11 643 938</b>	<b>-12 694 993</b>	<b>-12 025 275</b>	<b>-9 750 743</b>	<b>-6 817 265</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>7 113 748</b>	<b>8 630 902</b>	<b>9 187 991</b>	<b>8 492 816</b>	<b>6 188 012</b>	<b>4 582 651</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 694 750</b>	<b>1 910 500</b>	<b>1 834 000</b>	<b>1 732 000</b>	<b>1 517 250</b>	<b>652 000</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>1 207 117</b>	<b>1 102 536</b>	<b>1 673 002</b>	<b>1 800 458</b>	<b>2 045 481</b>	<b>1 582 614</b>
Kostnader dekket av toppforskstøtte	1 288 000	984 000	984 000	984 000	984 000	984 000
Frikjøp	4 282 827	7 382 010	6 990 040	5 624 915	4 700 268	1 614 821
Indirekte kostnader	4 744 650	6 219 695	5 995 938	4 789 214	3 347 736	1 866 009
Egenfinansiering	-9 174 110	-13 852 919	-12 666 725	-10 113 670	-7 502 523	-3 035 466
Toppforskstøtte	-1 288 000	-984 000	-984 000	-984 000	-984 000	-984 000
Leiested	1 353 750	1 353 750	1 353 750	1 500 000	1 500 000	1 137 250
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Prognose per 1. tertial 2022 - RITMO-PSI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-5 877 212</b>	<b>-7 155 247</b>	<b>-6 139 569</b>	<b>-5 902 305</b>	<b>-2 211 422</b>	<b>-476 008</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>2 289 095</b>	<b>2 869 683</b>	<b>2 350 550</b>	<b>2 229 138</b>	<b>401 602</b>	<b>97 499</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	<b>392 000</b>	<b>84 500</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>2 968 117</b>	<b>3 665 564</b>	<b>3 169 019</b>	<b>3 053 166</b>	<b>1 417 820</b>	<b>294 010</b>
Kostnader dekket av toppforskstøtte	1 232 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000
Frikjøp	2 697 831	4 158 525	3 875 443	3 918 972	1 682 069	1 294 674
Indirekte kostnader	2 581 265	3 848 705	3 315 487	3 276 345	798 013	469 999
Egenfinansiering	-2 873 379	-4 904 065	-4 584 312	-4 704 551	-1 684 662	-1 470 663
Toppforskstøtte	-1 232 000	-616 000	-616 000	-616 000	-616 000	-616 000
Leiested	562 400	562 400	562 400	562 400	622 400	0
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Prognose per 1. tertial 2022 - RITMO-IFI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-4 509 932</b>	<b>-4 874 772</b>	<b>-4 107 798</b>	<b>-3 727 744</b>	<b>-1 560 201</b>	<b>-1 243 257</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 786 420</b>	<b>2 069 461</b>	<b>2 110 768</b>	<b>1 888 316</b>	<b>642 986</b>	<b>655 818</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 115 500</b>	<b>630 000</b>	<b>604 500</b>	<b>579 000</b>	<b>423 000</b>	<b>90 500</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>1 608 011</b>	<b>2 175 311</b>	<b>1 392 530</b>	<b>1 260 428</b>	<b>494 215</b>	<b>496 939</b>
Kostnader dekket av toppforskstøtte	800 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Frikjøp	2 238 174	1 913 781	1 450 675	1 479 607	788 075	803 782
Indirekte kostnader	2 000 150	1 987 368	1 668 179	1 557 054	391 191	399 014
Egenfinansiering	-2 982 212	-2 077 738	-2 078 224	-2 128 133	-1 036 952	-1 057 758
Toppforskstøtte	-800 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Leiested	351 900	351 900	351 900	351 900	351 900	351 900
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2021, summert med prognosen fra og med 2022. 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.

<b>Beregning av mindreforbruk</b>	<b>Totalt</b>
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	290 227 355
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>11 826 154</b>

Planlagte årsverk, drift og leiested er inkludert i prognosen. Som nevnt i innledningen er de to nye forskerstillingene også lagt inn. Avviket mot NFR-kontrakten skyldes derfor ulike satser for lønnsoppgjør og inflasjon på indirekte kostnader.

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.