

---

## Økonomirapport RITMO, per 1. tertial 2023

### **Innledning – ledelsesvurdering**

Etter en lang tid med koronarestriksjoner har aktivitetene hatt en stødig oppgang, en trend som fortsetter. Driftskostnadene er nå sammenfallende med det budsjetterte. Senteret drar imidlertid med seg et mindreforbruk fra tidligere, som vil bli justert i prognosen. Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjettert på RITMO-IFI og RITMO-PSI. Dette skyldes i hovedsak permisjoner og sykemeldinger og i noe mindre grad forskyvinger i planlagte stillinger. Lønnskostnadene på RITMO-IMV er betydelig høyere enn budsjettert, men dette skyldes feilposterings som nå korrigeres og vil være synlige på neste tertialrapport. Korrigeringene vil også med stor sannsynlighet bidra til et økt mindreforbruk ved neste tertialrapportering. Samtidig vil økte lønnskostnader i forbindelse med lønnsoppjøret bidra til minke det prosjekterte mindreforbruket.

**RITMOs økonomi 1. tertial**

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

**Regnskap per 1. tertial 2023 - RITMO**

<b>Regnskap per 1. tertial 2023 - RITMO</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-10 567 802</b>	<b>-7 939 592</b>	<b>2 628 210</b>
Mottatt NFR-inntekt	-13 733 333		
Toppforskstøtte	-666 666		
Periodisering av inntekter	3 832 197		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>8 511 782</b>	<b>3 799 765</b>	<b>-4 712 017</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 058 620</b>	<b>1 053 500</b>	<b>-5 120</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>997 400</b>	<b>3 086 327</b>	<b>2 088 927</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som oversikten viser har RITMO per 1. tertial 2023 mottatt NFR-midler på 13,7 mill. Dette inkluderer midler for 3. tertial 2022 på 7,4 mill. samt overføring for 1. tertial på 6,3 mill.

Toppforskstøtten for 1. tertial 2023 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 økonomimodellen 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. På lønnskostnader er det et stort avvik mot budsjett. Avviket skyldes feilposterings på IMV-RITMO for stillinger som egentlig tilhører IMV basis, og som vil korrigeres i løpet av 2. tertial. Driftskostnadene er i tråd med budsjett.

Interne transaksjoner (nettobidrag) er lavere enn budsjettert. IMV har høyere egenandel enn budsjettert, som henger sammen med avviket på lønnskostnader. I tillegg er leiestedskostnadene for IMV lavere enn budsjettert, mens PSI og IFI ikke har fakturert for sine leiestedskostnader ennå. Videre var det en feil i lønnsgrunnlaget i frikjøpsløsningen i april, som gjorde at det ble nødvendig med en manuell korrigering av frikjøpet. Dette er gjort på IMV og PSI, men ikke på IFI. Korrigeringen vil gjøres på IFI i løpet av 2. tertial. Oppsplittingen av nettobidraget kan ses nedenfor.

**Nettobidrag fordelt per institutt**

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 30.04.2023):	IMV	PSI	IFI	Sum
Egenandel	-6 718 058	-1 678 900	-704 937	-9 101 895
Frikjøp	2 131 646	1 209 449	546 543	3 887 637
Leiested	102 362	0	0	102 362
Overhead	4 911 611	785 522	412 163	6 109 295
<b>SUM nettobidrag</b>	<b>427 561</b>	<b>316 070</b>	<b>253 769</b>	<b>997 400</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 1,0 mill. per 1. tertial 2023.

### RITMOs økonomi per institutt

Tabellene under viser regnskap, budsjett og avvik per 1. tertial 2023 for hvert fakultet.

<b>Regnskap per 1. tertial 2023 - RITMO-IMV</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-9 110 236</b>	<b>-4 340 095</b>	<b>4 770 142</b>
Mottatt NFR-inntekt	-6 708 089		
Toppforskstøtte	-328 000		
Periodisering av inntekter	-2 074 148		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>7 807 837</b>	<b>2 556 169</b>	<b>-5 251 668</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>874 839</b>	<b>636 833</b>	<b>-238 005</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>427 561</b>	<b>1 147 092</b>	<b>719 531</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Regnskap per 1. tertial 2023 - RITMO-PSI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-798 946</b>	<b>-2 187 864</b>	<b>-1 388 918</b>
Mottatt NFR-inntekt	-4 657 455		
Toppforskstøtte	-205 333		
Periodisering av inntekter	4 063 842		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>433 712</b>	<b>790 939</b>	<b>357 227</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>49 163</b>	<b>206 667</b>	<b>157 503</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>316 070</b>	<b>1 190 258</b>	<b>874 188</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Regnskap per 1. tertial 2023 - RITMO-IFI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-658 619</b>	<b>-1 411 633</b>	<b>-753 014</b>
Mottatt NFR-inntekt	-2 367 789		
Toppforskstøtte	-133 333		
Periodisering av inntekter	1 842 503		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>270 232</b>	<b>452 656</b>	<b>182 424</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>134 618</b>	<b>210 000</b>	<b>75 382</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>253 769</b>	<b>748 977</b>	<b>495 208</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

IMV mottok NFR-overføringen for 3. tertial 2022 i 1. tertial, i tillegg til overføringen for 1. tertial. NFR-midlene for 2022 ble viderefordelt til PSI og IFI i begynnelsen av 2023, etter at regnskapsåret 2022 var avsluttet.

I tillegg til NFR-inntekt er det overført toppforskstøtte for 1. tertial, tilsvarende 1/3 av det årlige beløpet. Resterende beløp vil overføres i løpet av 2. og 3. tertial.

På RITMO-IMV er det som nevnt feilposterte lønnskostnader som vil korrigeres i løpet av 2. tertial.

**RITMOs underliggende prosjekter (kostnadstabell) OK**

Prosjekt	Regnskap									Regnskap til nå, totalsum	Totalbudsjett prosjektlevetid	Prosentvis bruk
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023			
100115 249817/F10 Timing and sound in musical microrhythm		0,3	3,2	5,1	7,0	4,6	1,4	0,4	0,1	22,1	22,9	96 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	3,1	2,6	0,6	8,9	10,1	88 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,8	2,8	1,0	4,5	10,1	45 %
100653 ERC CoG Follow-up							0,4	0,2	0,0	0,5	0,6	93 %
101709 Nordic SMC				0,4	4,6	2,9	1,7	-0,1	0,0	9,4	9,3	101 %
100199 AudioPred - Neurophysiological Mechanisms of Human Auditory Predictions							0,1	1,9	1,2	3,1	12,0	26 %
100842 COLlective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,4	1,3	0,0	1,7	1,9	89 %
103105 AMBIENT: Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms							0,0	0,6	1,1	1,8	12,0	15 %
103910 DjembeDance - Multimodal rhythm in music and dance from West Africa									0,0	0,0	12,1	0 %
<b>Totalsum</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>3,2</b>	<b>5,5</b>	<b>11,7</b>	<b>9,9</b>	<b>7,8</b>	<b>9,5</b>	<b>4,1</b>	<b>45,5</b>	<b>53,0</b>	<b>86 %</b>

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 4,1 mill. per 1. tertial 2023.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 86 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 30.04.2023.

**Langtidsprognose 2023-2027**

Tabellen under viser langtidsprognosen for hele RITMO.

<b>Prognose per 1. tertial 2023 - RITMO</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-19 416 054</b>	<b>-24 516 553</b>	<b>-23 037 489</b>	<b>-19 923 869</b>	<b>-9 432 314</b>
Mottatt NFR-inntekt	-17 416 054	-22 516 553	-21 037 489	-17 923 869	-7 432 314
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
<b>Lønnskostnader</b>	<b>10 314 225</b>	<b>14 514 429</b>	<b>13 739 207</b>	<b>12 173 877</b>	<b>6 482 872</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>3 310 500</b>	<b>3 208 500</b>	<b>3 081 000</b>	<b>2 829 366</b>	<b>938 759</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>5 791 329</b>	<b>6 793 623</b>	<b>6 217 282</b>	<b>4 920 626</b>	<b>2 010 683</b>
Frikjøp	10 321 711	10 616 940	9 302 792	7 440 146	3 188 802
Indirekte kostnader	10 474 681	12 778 603	11 481 834	9 386 063	3 730 881
Egenfinansiering	-17 280 304	-19 265 760	-16 971 295	-14 055 583	-6 600 108
Leiested	2 275 240	2 663 840	2 403 950	2 150 000	1 691 108
<b>Total (skal gå i null)</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 2023 - RITMO-IMV</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-11 363 160</b>	<b>-13 921 987</b>	<b>-13 170 340</b>	<b>-12 208 614</b>	<b>-7 935 197</b>
Mottatt NFR-inntekt	-9 363 160	-11 921 987	-11 170 340	-10 208 614	-5 935 197
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
<b>Lønnskostnader</b>	<b>7 222 468</b>	<b>10 265 551</b>	<b>9 650 011</b>	<b>9 024 393</b>	<b>5 509 850</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 910 500</b>	<b>1 834 000</b>	<b>1 732 000</b>	<b>1 517 250</b>	<b>628 025</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>2 230 191</b>	<b>1 822 436</b>	<b>1 788 329</b>	<b>1 666 971</b>	<b>1 797 322</b>
Frikjøp	5 663 032	5 561 072	3 972 087	4 053 867	1 248 364
Indirekte kostnader	6 312 948	7 876 775	6 518 577	6 191 486	2 724 814
Egenfinansiering	-11 245 789	-13 415 411	-10 502 334	-10 178 382	-3 466 963
Leiested	1 500 000	1 800 000	1 800 000	1 600 000	1 291 108
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Prognose per 1. tertial 2023 - RITMO-PSI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-4 930 293</b>	<b>-5 721 496</b>	<b>-5 479 830</b>	<b>-4 296 231</b>	<b>-250 877</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 854 406</b>	<b>2 225 292</b>	<b>2 279 872</b>	<b>1 738 333</b>	<b>341 774</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	<b>634 116</b>	<b>84 500</b>
<b>Interne transaksjoner</b>	<b>2 455 887</b>	<b>2 876 205</b>	<b>2 579 957</b>	<b>1 923 782</b>	<b>-175 398</b>
Frikjøp	3 270 618	3 659 503	3 906 495	2 627 689	1 246 323
Indirekte kostnader	2 913 355	3 233 649	3 408 161	2 355 259	641 335
Egenfinansiering	-4 141 926	-4 430 788	-4 888 649	-3 159 165	-2 063 055
Leiested	413 840	413 840	153 950	100 000	0
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Prognose per 1. tertial 2023 - RITMO-IFI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-3 122 602</b>	<b>-4 873 069</b>	<b>-4 387 319</b>	<b>-3 419 024</b>	<b>-1 246 240</b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 237 351</b>	<b>2 023 586</b>	<b>1 809 324</b>	<b>1 411 151</b>	<b>631 247</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>780 000</b>	<b>754 500</b>	<b>729 000</b>	<b>678 000</b>	<b>226 234</b>
<b>Interne transaksjoner</b>	<b>1 105 251</b>	<b>2 094 983</b>	<b>1 848 995</b>	<b>1 329 873</b>	<b>388 759</b>
Frikjøp	1 388 062	1 396 365	1 424 210	758 590	694 115
Indirekte kostnader	1 248 378	1 668 179	1 555 097	839 319	364 733
Egenfinansiering	-1 892 589	-1 419 560	-1 580 311	-718 036	-1 070 089
Leiested	361 400	450 000	450 000	450 000	400 000
<b>Total (skal gå i null)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Økonomimodellen medfører som nevnt 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 fra forrige rapport er oppdatert, og vises i tabellen under.

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	295 974 475
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>6 079 035</b>

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 skyldes at det tidligere, av systemtekniske årsaker, manglet indirekte kostnader for én stilling i prognosen. Dette er nå korrigert.

Kostnadene i prognosen kan øke ytterligere 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».

Prognoseverktøyet i Unit4 legger til grunn en lønnsjustering på 2 % per år. For hvert prosentpoeng økning i lønnsjustering i prognosen, fra 2023-2027, vil mindreforbruket minke med 1,4 mill., gitt nåværende prognosetall.

**Årsverk fra prognosene**

Vedlegg: Årsverk fra prognosene.