

---

## Økonomirapport RITMO, per 2. tertial 2023

### **Innledning – ledelsesvurdering**

Det er blitt gjennomført en større gjennomgang av regnskapet etter at det ble oppdaget feilføringer av lønnskostnader. Dette er nå korrigerte og lønnskostnadene er korrekt reflektert i 2. tertial rapport. Det er fortsatt noe avvik på lønnskostnader på RITMO-PSI og RITMO-IFI ifht budsjett, men dette skyldes permisjoner og forskyving av planlagte stillinger.

Aktivitetsnivået fortsetter å øke, noe som gjenspeiles i bruken av driftsmidler sammenliknet med samme periode i fjor. Driftsmidlene knyttet til RITMO-IMV er noe høyere enn budsjettert, men dette henger sammen med at disse driftsmidlene også dekker alle felleskostnader og fellesaktiviteter.

Mindreforbruket er noe lavere enn forrige tertial, men er i hovedsak stabilt.

**RITMOs økonomi 2. tertial**

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 2. tertial 2023, i tillegg til avviket mellom disse.

**Regnskap per 2. tertial 2023 - RITMO**

	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-9 402 275</b>	<b>-13 887 128</b>	<b>-4 484 853</b>
Mottatt NFR-inntekt	-20 066 666		
Toppforskstøtte	-1 333 333		
Periodisering av inntekter	11 997 724		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>5 833 728</b>	<b>6 499 468</b>	<b>665 740</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 652 794</b>	<b>2 107 000</b>	<b>454 206</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>1 915 753</b>	<b>5 280 660</b>	<b>3 364 907</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som oversikten viser har RITMO per 2. tertial 2023 mottatt NFR-midler på 20,1 mill. Dette inkluderer midler for 3. tertial 2022 på 7,4 mill. samt overføring for 1. og 2. tertial på 12,7 mill.

Toppforskstøtten for 2. tertial 2023 er regnskapsført. Toppforskstøtten blir 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. Det store avviket i 1. tertial på lønnskostnader som skyldtes feilposterings på IMV-RITMO, er korrigert i 2. tertial. Lønnskostnader per 2. tertial er 0,7 mill. lavere enn budsjettert. Driftskostnadene er noe lavere enn budsjettert, noe som kun gjelder på PSI og IFI.

Interne transaksjoner (nettobidrag) er lavere enn budsjettert. På IMV skyldes dette flere forhold: hele toppforskstøtten er budsjettert her mens kun 50% er fordelt. På IMV og PSI har det forekommet forskyvninger mht ansettelsesperioder, lønnsnivå og permisjoner, ifht budsjetterte nyansettelser. Dette påvirker avvik på frikjøp, indirekte kostnader og egenandel. I tillegg er leiestedskostnadene en del lavere enn budsjettert: 0,8 mill. lavere på IMV, 0,4 mill. lavere på PSI og 0,2 mill. lavere på IFI. IMV har fakturert 1,6 mill. for lab bruk i 2022, som vil øke nettobidraget betraktelig i 3. tertial.

**Nettobidrag fordelt per institutt**

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

Nettobidrag oppdelt (pr. 31.08.2023):	IMV	PSI	IFI	Sum
Egenandel	-7 860 734	-3 436 298	-1 250 712	-12 547 745
Frikjøp	4 179 662	2 443 946	921 827	7 545 436
Leiested	102 362	0	0	102 362
Overhead	4 383 580	1 713 715	718 405	6 815 700
<b>SUM nettobidrag</b>	<b>804 870</b>	<b>721 363</b>	<b>389 520</b>	<b>1 915 753</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 1,9 mill. per 2. tertial 2023.

### RITMOs økonomi per institutt

Tabellene under viser regnskap, budsjett og avvik per 2. tertial 2023 for hvert fakultet.

<b>Regnskap per 2. tertial 2023 - RITMO-IMV</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-6 433 147</b>	<b>-7 245 619</b>	<b>-812 472</b>
Mottatt NFR-inntekt	-13 041 421		
Toppforskstøtte	-656 000		
Periodisering av inntekter	7 264 274		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>4 331 589</b>	<b>4 343 471</b>	<b>11 882</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 296 688</b>	<b>1 273 667</b>	<b>-23 021</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>804 870</b>	<b>1 628 481</b>	<b>823 611</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Regnskap per 2. tertial 2023 - RITMO-PSI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-1 852 890</b>	<b>-4 038 949</b>	<b>-2 186 059</b>
Mottatt NFR-inntekt	-4 657 455		
Toppforskstøtte	-410 666		
Periodisering av inntekter	3 215 231		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 026 248</b>	<b>1 371 302</b>	<b>345 054</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>105 279</b>	<b>413 333</b>	<b>308 054</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>721 363</b>	<b>2 254 314</b>	<b>1 532 951</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Regnskap per 2. tertial 2023 - RITMO-IFI</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-1 116 239</b>	<b>-2 602 561</b>	<b>-1 486 322</b>
Mottatt NFR-inntekt	-2 367 789		
Toppforskstøtte	-266 666		
Periodisering av inntekter	1 518 216		
<b>Lønnskostnader</b>	<b>475 891</b>	<b>784 695</b>	<b>308 804</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>250 828</b>	<b>420 000</b>	<b>169 172</b>
<b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b>	<b>389 520</b>	<b>1 397 866</b>	<b>1 008 346</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 2023. 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 2. tertial, tilsvarende 1/3 av det årlige beløpet. Resterende beløp vil overføres i løpet av 3. tertial.

## RITMOs underliggende prosjekter (kostnadstabell)

Prosjekt	Regnskap (MNOK)									Regnskap til nå,	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	22,0	22,9	96 %
100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis					0,1	2,4	3,1	2,6	1,2	9,4	10,1	93 %
100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion							0,8	2,8	1,6	5,2	10,1	51 %
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	2,1	4,0	12,0	33 %
100842 Collective ROBOTics through Real-time Entrainment of Evolved dynamical Systems							0,4	1,3	0,0	1,7	1,9	91 %
103105 AMBIENT: Bodily Entrainment to Audiovisual Rhythms							0,0	0,6	2,5	3,1	12,0	26 %
103910 DjembeDance - Multimodal rhythm in music and dance from West Africa									0,0	0,0	12,1	0 %
104556 SynchInConcert MSCA									0,0	0,0	3,6	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>7,5</b>	<b>46,6</b>	<b>53,0</b>	<b>88 %</b>

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 7,5 mill. per 2. tertial 2023.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 88 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 31.08.2023. Et NFR-prosjekt og et MSCA-prosjekt starter i 3. tertial, mens et NFR-prosjekt ble avsluttet i 2. tertial og et vil bli avsluttet i 3. tertial.

**Langtidsprognose 2023-2027**

Tabellen under viser langtidsprognosen for hele RITMO.

<b>Prognose per 2. tertial 2023 - RITMO</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-19 436 980</b>	<b>-24 452 868</b>	<b>-22 996 082</b>	<b>-19 925 063</b>	<b>-9 511 297</b>
Mottatt NFR-inntekt	-17 436 980	-22 452 868	-20 996 082	-17 925 063	-7 511 297
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
<b>Lønnskostnader</b>	<b>10 343 821</b>	<b>14 543 612</b>	<b>13 768 972</b>	<b>12 204 237</b>	<b>6 506 099</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>5 782 659</b>	<b>6 700 757</b>	<b>6 146 110</b>	<b>4 891 461</b>	<b>2 066 439</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	-17 288 974	-19 358 626	-17 042 466	-14 084 749	-6 544 352
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 2. tertial 2023 - RITMO-IMV</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-11 371 051</b>	<b>-13 923 304</b>	<b>-13 173 711</b>	<b>-12 214 281</b>	<b>-7 943 015</b>
Mottatt NFR-inntekt	-9 371 051	-11 923 304	-11 173 711	-10 214 281	-5 943 015
Toppforskstøtte	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
<b>Lønnskostnader</b>	<b>7 252 064</b>	<b>10 294 734</b>	<b>9 679 775</b>	<b>9 054 753</b>	<b>5 533 077</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>2 208 487</b>	<b>1 794 570</b>	<b>1 761 936</b>	<b>1 642 278</b>	<b>1 781 913</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	-11 267 493	-13 443 276	-10 528 727	-10 203 075	-3 482 373
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 2. 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 (nettobidrag)</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 2. tertial 2023 - RITMO-IFI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Inntekter</b>	<b>-3 135 636</b>	<b>-4 808 068</b>	<b>-4 342 541</b>	<b>-3 414 551</b>	<b>-1 317 406</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 (nettobidrag)</b>	<b>1 118 285</b>	<b>2 029 982</b>	<b>1 804 217</b>	<b>1 325 400</b>	<b>459 924</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	-1 879 555	-1 484 562	-1 625 089	-722 509	-998 924
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>

Langtidsprognosen per 2. tertial er tilnærmet lik som for 1. tertial. Det har siden forrige periode, totalt sett, vært et forventet aktivitetsnivå som gjenspeiles i det stabile kostnadsnivået.

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	296 116 603
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>5 936 906</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 har en liten nedgang siden forrige tertialrapport, da kostnadene siden 1. tertial er relativt stabile og i tråd med aktiviteten i prosjektene.

Kostnadene i prognosen kan øke ytterligere som følge av endringer i lønnsjustering, lønnsoppykk, 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.