

## Økonomisk handlingsrom ved RITMO

Regnskapet for 2023 er nå justert etter årets lønnsoppgjør. I UiO sitt prognoseverktøy er den årlige lønnsjusteringen økt fra 2 til 2,5%. Utgangspunktet for påslaget er årslønn for foregående år og gjelder hele året, til forskjell fra et reelt lønnsoppgjør, som normalt vil gjelde fra 1. mai. Det vil si at et lønnsoppgjør på 4% tilsvarer litt i overkant av 2,5% for hele året. Årslønn for 2023 består av lønn før- og etter lønnsoppgjøret.

I scenariene under har vi tatt utgangspunktet i lønnsjusteringene på 2,5 %, som UiO mener er korrekt for prognosearbeidet. I tillegg har vi laget scenarier med utgangspunkt i en lønnsjustering på 3,5% per år.

Som en ekstra sikkerhet ser vi at RITMO kan sette til side 1 000 000 som en buffer mot et eventuelt merforbruk. Midlene kan tas fra drift. Årene 2020-2021 viste lavere driftskostnader enn forventet grunnet pandemien. I 2022 - 2023 har det vært stadig økende aktivitet, men denne vil avta parallelt med at rekruttene fullfører sine stillinger. Vi vil se denne nedgangen allerede i 2024, hvor vi har 7 avganger og 3 (siste) ansettelser. I 2025-26 fullfører ytterligere 5 rekrutter. I det foreløpige toppåret 2023 ligger driftsutgiftene på rundt 3 000 000

Driftsbudsjett per d.d:

2024	2025	2026	2027	Totalt
3 208 500	3 081 000	2 829 366	938 759	10 057 625

Alternativt driftsbudsjett hvor 1 000 000 er satt av som buffer mot et eventuelt merforbruk

2024	2025	2026	2027	Totalt
3 000 000	2 850 000	2 300 000	907 991	9 057 991



### Regnskap og prognose per d.d 2023

Regnskap og prognose oppdatert med årets lønnsoppgjør + 2,5% lønnsjustering per påfølgende år

<b>Prognose 2024-2027</b>	
<b>Personalkostnader</b>	47 188 841
Indirekte kostnader (nettobidrag)	76 925 751
Drift	10 057 625
<b>Totalt</b>	<b>134 172 217</b>

Regnskap 2018 - 2023	163 738 143
Prognose 2024 - 2027	134 172 217
<b>Regnskap og prognose</b>	<b>297 910 360</b>

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	297 910 360
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>4 143 149</b>

### Scenario 1

Regnskap og prognose oppdatert med 3 årsverk forskerstilling og 2,5% lønnsjustering per påfølgende år:

<b>Prognose 2024-2027</b>	
<b>Personalkostnader</b>	49 798 421
Indirekte kostnader (nettobidrag)	78 215 751
Drift	10 057 625
<b>Totalt</b>	<b>138 071 797</b>

Regnskap 2018 - 2023	163 738 143
Prognose 2024 - 2027	138 071 797
<b>Regnskap og prognose</b>	<b>301 809 940</b>

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	301 809 940
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>243 569</b>

## Scenario 2

Regnskap og prognose oppdatert med **årets lønnsoppgjør + 3,5% lønnsjustering** per påfølgende år

<b>Prognose 2024-2027</b>	
<b>Personalkostnader</b>	47 660 730
Indirekte kostnader (nettobidrag)	77 605 919
Drift	10 057 625
<b>Totalt</b>	<b>135 324 274</b>

Regnskap 2018 - 2023	163 738 143
Prognose 2024 - 2027	135 324 274
<b>Regnskap og prognose</b>	<b>299 062 417</b>

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	299 062 417
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>2 991 092</b>

### Scenario 3

Regnskap og prognose oppdatert med **3 årsverk forskerstilling og 3,5% lønnsjustering** per påfølgende år:

<b>Prognose 2024-2027</b>	
<b>Personalkostnader</b>	50 227 530
Indirekte kostnader (nettobidrag)	78 895 919
Drift	10 057 625
<b>Totalt</b>	<b>139 181 074</b>

Regnskap 2018 - 2023	163 738 143
Prognose 2024 - 2027	139 181 074
<b>Regnskap og prognose</b>	<b>302 919 217</b>

Beregning av mindreforbruk	Totalt
NFR-kontrakt	302 053 509
Regnskap + Prognose	302 919 217
<b>Avvik = mindreforbruk</b>	<b>-865 708</b>

Vi anser scenario 3 å være mindre realistisk, da det er vanskelig å se at lønn vil fortsette å øke med 3,5% hvert år etter årets oppgjør. Om vi velger å trekke ut 1 000 000 av driftsbudsjettet for å ha en buffer, vil vi fortsatt ha et forventet mindreforbruk på 134 292