

---

## Økonomirapport RITMO, per 3. tertial 2023

### Innledning – ledelsesvurdering

Tertialrapporten viser et fortsatt prosjektert mindreforbruk pålydende 4,2 mill. Dette er før den treårige forskerstillingen som styret godkjente 19. desember 2023 er lagt inn i budsjettet. Stillingen er prosjektert til en merkostnad på mellom 2,6 – 3,09 mill., avhengig av lønnsøkningene fremover.

RITMO hadde mye aktivitet i 2023, noe som vises i økte driftskostnader. I 2023 hadde vi en større workshop med Music in the Brain i København, som ble dyrere enn ventet. Hovedårsaken var en forlenget prosess før betaling kunne godkjennes av UiO, i en periode hvor den danske kronen ble stadig sterkere. Budsjettoverskridelsen ligger på IMV-RITMO, da det er dette koststedet som dekker interne felleskostnader. Totalt sett er likevel budsjettoverskridelsen minimal.

**RITMOs økonomi 3. tertial**

Tabellen under viser regnskap og budsjett per 3. tertial 2023, i tillegg til avviket mellom disse.

**Regnskap per 3. tertial 2023 - RITMO**

|  | <b>Regnskap</b>    | <b>Budsjett</b>    | <b>Avvik</b>     |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-19 312 484</b> | <b>-19 810 691</b> | <b>-498 207</b>  |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -20 066 666        |                    |                  |
| Toppforskstøtte                            | -1 999 998         |                    |                  |
| Periodisering av inntekter                 | 2 754 180          |                    |                  |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>10 408 504</b>  | <b>9 975 290</b>   | <b>-433 214</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>3 409 159</b>   | <b>3 310 500</b>   | <b>-98 658</b>   |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>5 494 821</b>   | <b>6 524 900</b>   | <b>1 030 079</b> |
| <b>Total</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         |

Som oversikten viser har RITMO per 3. 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. Overføring for 3. tertial 2023 kommer i T1 2024.

Toppforskstøtten for 3. 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 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 (automatposterings). 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. Lønnskostnader per 3. tertial er totalt høyere enn budsjettert (høyere på IMV og PSI og lavere på IFI). Dette skyldes bl.a. et høyere lønnsoppgjør enn budsjettert. Driftskostnadene er litt høyere enn budsjettert (høyere på IMV og lavere på PSI og IFI). Dette skyldes i stor grad økte kostnader i forbindelse med felles workshop med Music in the Brain i København.

Interne transaksjoner (nettobidrag) er 1 mill. lavere enn budsjettert (høyere på IMV og lavere på PSI og IFI). Dette skyldes bl.a. forskyvninger av ansettelsesperioder, lønnsnivå og permisjoner mht budsjetterte nyansettelser. Dette påvirker avvik på frikjøp, indirekte kostnader og egenandel. I tillegg er det ikke ført leiestedskostnader på PSI og IFI, mens disse er på hele 1,7 mill. på IMV. Fra T1 2024 vil nytt digitalt system, for registrering og fakturering av lab bruk og utstyr, bli benyttet av IMV. Det er et mål at også PSI og IFI tar i bruk samme system, slik at inntekter fra lab bruk sikres bedre.

**Nettobidrag fordelt per institutt**

Tabellen under viser oppsplittingen av nettobidraget per institutt:

| Nettobidrag oppdelt (pr. 31.12.2023): | IMV              | PSI              | IFI            | Sum              |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Egenandel                             | -12 103 206      | -5 640 087       | -2 096 412     | -19 839 704      |
| Frikjøp                               | 7 116 414        | 3 972 492        | 1 504 542      | 12 593 448       |
| Leiested                              | 1 744 328        | 0                | 0              | 1 744 328        |
| Overhead                              | 6 728 480        | 3 070 728        | 1 197 542      | 10 996 749       |
| <b>SUM nettobidrag</b>                | <b>3 486 016</b> | <b>1 403 133</b> | <b>605 672</b> | <b>5 494 821</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 5,5 mill. per 3. tertial 2023.

**RITMOs økonomi per institutt**

Tabellene under viser regnskap, budsjett og avvik per 3. tertial 2023 for hvert fakultet.

### Regnskap per 3. tertial 2023 - RITMO-IMV

|  | Regnskap           | Budsjett           | Avvik            |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-13 753 057</b> | <b>-12 036 227</b> | <b>1 716 830</b> |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -13 041 422        |                    |                  |
| Toppforskstøtte                            | -984 000           |                    |                  |
| Periodisering av inntekter                 | 272 365            |                    |                  |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>7 569 963</b>   | <b>7 009 494</b>   | <b>-560 469</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>2 697 078</b>   | <b>1 910 500</b>   | <b>-786 578</b>  |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>3 486 016</b>   | <b>3 116 233</b>   | <b>-369 783</b>  |
| <b>Total</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         |

### Regnskap per 3. tertial 2023 - RITMO-PSI

|  | Regnskap          | Budsjett          | Avvik           |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-3 763 622</b> | <b>-4 638 839</b> | <b>-875 217</b> |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -4 657 455        |                   |                 |
| Toppforskstøtte                            | -615 999          |                   |                 |
| Periodisering av inntekter                 | 1 509 832         |                   |                 |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>1 986 991</b>  | <b>1 728 446</b>  | <b>-258 546</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>373 498</b>    | <b>620 000</b>    | <b>246 502</b>  |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>1 403 133</b>  | <b>2 290 393</b>  | <b>887 260</b>  |
| <b>Total</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |

### Regnskap per 3. tertial 2023 - RITMO-IFI

|  | Regnskap          | Budsjett          | Avvik             |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-1 795 804</b> | <b>-3 135 634</b> | <b>-1 339 830</b> |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -2 367 789        |                   |                   |
| Toppforskstøtte                            | -399 999          |                   |                   |
| Periodisering av inntekter                 | 971 984           |                   |                   |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>851 550</b>    | <b>1 237 350</b>  | <b>385 800</b>    |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>338 582</b>    | <b>780 000</b>    | <b>441 418</b>    |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>605 672</b>    | <b>1 118 284</b>  | <b>512 612</b>    |
| <b>Total</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

IMV vil motta NFR-overføringen for 3. tertial 2023 i 1. tertial 2024. NFR-midlene for 2023 blir da viderefordelt til PSI og IFI i begynnelsen av 2024.

I tillegg til NFR-inntekt er det overført toppforskstøtte for 3. tertial, tilsvarende 1/3 av det årlige beløpet. Denne er fordelt mellom instituttene etter nøkkelen 50:30:20 (IMV, PSI, IFI).

## RITMOs underliggende prosjekter (kostnadstabell)

| Prosjekt  | Regnskap (MNOK) |            |            |            |             |            |            |            |             | 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         | 22,0                      | 22,9                          | 96 %            |
| 100438 287152 MIRAGE - A Comprehensive AI-Based System for Advanced Music Analysis    |                 |            |            |            | 0,1         | 2,4        | 3,1        | 2,6        | 1,9         | 10,1                      | 10,1                          | 100 %           |
| 100624 312333 - Predictive and Intuitive Robot Companion                              |                 |            |            |            |             |            | 0,8        | 2,8        | 2,2         | 5,7                       | 10,1                          | 57 %            |
| 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        | 3,3         | 5,2                       | 12,0                          | 44 %            |
| 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        | 4,0         | 4,7                       | 12,0                          | 39 %            |
| 103910 DjembeDance - Multimodal rhythm in music and dance from West Africa            |                 |            |            |            |             |            |            |            | 1,0         | 1,0                       | 12,1                          | 8 %             |
| 104556 SynchronConcert MSCA   |                 |            |            |            |             |            |            |            | 0,3         | 0,3                       | 3,6                           | 7 %             |
| <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>12,8</b> | <b>60,7</b>               | <b>94,6</b>                   | <b>64 %</b>     |

Summen av kostnader på RITMOs aktive underliggende prosjekter er 12,8 mill. per 3. tertial 2023.

Totalt sett har RITMOs underliggende prosjekter brukt 64 % av budsjettene for prosjektlevetiden per 31.12.2023. Et NFR-prosjekt og et MSCA-prosjekt startet i 3. tertial. Et NFR-prosjekt vil avsluttes 1. tertial 2024 og et MSCA-prosjekt vil ha oppstart i 3. tertial 2024.

## Langtidsprognose 2024-2027

Tabellen under viser langtidsprognosen for hele RITMO.

| Prognose per 3. tertial 2023 - RITMO       | 2024               | 2025               | 2026               | 2027              |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-25 164 856</b> | <b>-23 576 292</b> | <b>-20 726 084</b> | <b>-9 875 826</b> |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -23 164 856        | -21 576 292        | -18 726 084        | -7 875 826        |
| Toppforskstøtte                            | -2 000 000         | -2 000 000         | -2 000 000         | -2 000 000        |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>14 333 461</b>  | <b>13 519 883</b>  | <b>12 083 991</b>  | <b>6 310 917</b>  |
| <b>Driftskostnader</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>7 622 895</b>   | <b>6 975 410</b>   | <b>5 812 727</b>   | <b>2 626 150</b>  |
| Frikjøp                                    | 10 423 210         | 9 219 137          | 7 585 917          | 3 345 929         |
| Indirekte kostnader                        | 12 664 460         | 11 420 327         | 9 528 717          | 3 829 156         |
| Egenfinansiering                           | -18 128 615        | -16 068 004        | -13 451 908        | -6 240 042        |
| Leiested                                   | 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>          |

Nedenfor vises RITMOs langtidsprognose per fakultet.

| Prognose per 3. tertial 2023 - RITMO-IMV   | 2024               | 2025               | 2026               | 2027              |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-14 769 696</b> | <b>-13 945 401</b> | <b>-12 903 115</b> | <b>-8 314 086</b> |
| Mottatt NFR-inntekt                        | -12 769 696        | -11 945 401        | -10 903 115        | -6 314 086        |
| Toppforskstøtte                            | -2 000 000         | -2 000 000         | -2 000 000         | -2 000 000        |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>10 053 081</b>  | <b>9 430 686</b>   | <b>8 800 087</b>   | <b>5 337 895</b>  |
| <b>Driftskostnader</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>2 882 615</b>   | <b>2 782 714</b>   | <b>2 585 778</b>   | <b>2 348 166</b>  |
| Frikjøp                                    | 5 439 657          | 3 972 087          | 4 053 867          | 1 248 364         |
| Indirekte kostnader                        | 7 804 987          | 6 518 577          | 6 191 486          | 2 724 814         |
| Egenfinansiering                           | -12 162 029        | -9 507 949         | -9 259 575         | -2 916 119        |
| Leiested                                   | 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>          |

| Prognose per 3. tertial 2023 - RITMO-PSI   | 2024              | 2025              | 2026              | 2027            |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-5 587 092</b> | <b>-5 288 350</b> | <b>-4 408 417</b> | <b>-244 335</b> |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>2 256 794</b>  | <b>2 279 872</b>  | <b>1 872 753</b>  | <b>341 774</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>620 000</b>    | <b>620 000</b>    | <b>634 116</b>    | <b>84 500</b>   |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>2 710 298</b>  | <b>2 388 478</b>  | <b>1 901 548</b>  | <b>-181 940</b> |
| Frikjøp                                    | 3 587 188         | 3 822 841         | 2 773 460         | 1 403 450       |
| Indirekte kostnader                        | 3 191 295         | 3 346 653         | 2 497 913         | 739 609         |
| Egenfinansiering                           | -4 482 025        | -4 934 966        | -3 469 825        | -2 324 999      |
| Leiested                                   | 413 840           | 153 950           | 100 000           |                 |
| <b>Total (skal gå i null)</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |

| Prognose per 3. tertial 2023 - RITMO-IFI   | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Inntekter</b>                           | <b>-4 808 068</b> | <b>-4 342 541</b> | <b>-3 414 551</b> | <b>-1 317 405</b> |
| <b>Lønnskostnader</b>                      | <b>2 023 586</b>  | <b>1 809 324</b>  | <b>1 411 151</b>  | <b>631 247</b>    |
| <b>Driftskostnader</b>                     | <b>754 500</b>    | <b>729 000</b>    | <b>678 000</b>    | <b>226 234</b>    |
| <b>Interne transaksjoner (nettobidrag)</b> | <b>2 029 982</b>  | <b>1 804 217</b>  | <b>1 325 400</b>  | <b>459 923</b>    |
| Frikjøp                                    | 1 396 365         | 1 424 210         | 758 590           | 694 115           |
| Indirekte kostnader                        | 1 668 179         | 1 555 097         | 839 319           | 364 732           |
| Egenfinansiering                           | -1 484 562        | -1 625 089        | -722 509          | -998 924          |
| Leiested                                   | 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>          |

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 videreforder toppforskstøtten. Dersom toppforskstøtten budsjetteres på flere koststeder vil prognosen for IMV basis bli feil.

### 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 2023, summert med prognosen fra og med 2024. 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          | 297 858 962      |
| <b>Avvik = mindreforbruk</b> | <b>4 194 547</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 nedgang på 1,7 mill. siden forrige tertialrapport, da kostnadene i T3 ble noe høyere enn prognosen i T2 tilsa, fortrinnsvis pga. høyere lønnsøkninger enn forventet.

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. Det har i hver tertialrapport derfor blitt påpekt, at det innebære en risiko å benytte hele mindreforbruket på f.eks. ansettelser.

Prognoseverktøyet i Unit4 legger til grunn en lønnsjustering på 2 % per år. For hvert prosentpoeng økning i lønnsjustering i prognosen (2024-2027), vil mindreforbruket minke med ca 1 mill., gitt nåværende prognosetall. Med bakgrunn i forrige lønnsoppgjør er det vurdert å øke lønnsjusteringene i Unit4 til ca 3,5 % per år. Inntil da er det nødvendig å beregne scenarioer hvor lønnsøkningen går opp ytterligere 1 - 2% pr år. En slik beregning er forelagt styret i RITMO og viser at det kan ansettes en forsker med tilgjengelige midler fra midreforbruket.

### Årsverk fra prognosene

Vedlegg: Årsverk fra prognosene.