

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 3
Møtedato:	28.08.2017
Notatdato:	21.08.2017
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/ Ida Hjelmesæth

Regnskap pr. aug 2017 og oppdatert prognose

Tabell 1: Totalvirksomhet hittil i år (alle tall i tusen)

	Regnskap aug 2017	Budsjett aug 2017	Avvik	Prognose 2017
Overført fra i fjor	8 884	8 884		8 884
Inntekter				
Basis	-3 824	-4 812	988	-7 558
NFR	-4 642	-9 412	4 769	-15 466
EU	-7 722	-1 700	-6 022	-7 791
Andre inntekter	0	-1 583	1 583	-1 875
Inntekter totalt	-16 189	-17 507	1 318	-32 690
Kostnader				
Personalkostnader	12 067	13 120	-1 053	20 833
Internhusleie	496	601	-105	902
Andre driftskostnader	1 602	2 642	-1 040	3 848
Investeringer	98	67	31	100
Kostnader totalt	14 262	16 429	-2 167	25 683
Resultat inkl. overførte midler	6 957	7 806	-849	1 876
Isolert resultat	-1 926	-1 078	-849	-7 008

*Negativt fortegn er inntekter. Avvik med negativt fortegn er enten mindreforbruk eller merinntekter.

Regnskap pr. aug 2017:

Regnskapet for årets første åtte måneder viser at virksomheten i all hovedsak løper som planlagt. Avviket under inntekter, som er noe lavere enn budsjettet, skyldes flere årsaker: Regnskapet for august er per notatdato ikke avsluttet, og det gjenstår flere føringer. Dette inkluderer tildeling fra SV-fakultetet på 1 mill. kr og tertialsinnbetalinger fra NFR. ARENA har per i dag heller ikke mottatt årets bevilgninger på henholdsvis 1 mill. kr fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet og 0,875 mill. kr fra Forsvarsdepartementet (under posten 'andre inntekter'). Regnskapstallene for august for inntekter fra NFR og EU er henholdsvis om lag 100 000 og 70 000 kr. lavere enn tallene som ble rapportert ved forrige styremøte, som forklares av videreføring av midler til tredjepart (EuroDiv), samt tilbakeføring på et mindre EU-prosjekt. Alle prosjektene går imidlertid fremover og det er ingen risiko for at finansierer skal trekke finansieringer.



Som ved forrige styremøte, sees forskuddsinnbetaling for PLATO i posten 'EU', som inkluderer bevilgninger for årene fremover, og som gir en betydelig høyere inntekt enn det som er budsjettert for året.

Under kostnader er avviket under *Personalkostnader* 1 mill. kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes forskyvninger i nytilsetninger på prosjekt sett i forhold til det som var budsjettert. Driftskostnadene er også 1 mill. kr lavere enn budsjettert. Hovedårsaken til dette er at PLATO-prosjektets åpningskonferanse ikke avholdes før i oktober. Bruken av driftsmidler for øvrig på prosjektene går mer eller mindre som planlagt, mens bruken av driftsmidler på basis er noe lavere enn budsjettert per andre tertial.

Foreløpige regnskapstall for 2. tertial 2017 viser et akkumulert overforbruk på 7,0 mill. kr, mens det isolerte resultatet viser et underforbruk på 1,9 mill. kr. Når regnskapet for 2. tertial stenges så vil akkumulert overforbruk trolig være ca. 1 mill. kr. Dette skyldes i stor grad at PLATO har overført midler som skal benyttes de neste fire årene allerede. Ser vi bort fra disse, er forbruket hittil i år omtrent som budsjettert.

Oppdatert langtidsprognose 2017-2021:

I forbindelse med 2. tertial er oppdatert tildeling fra SV-fakultetet lagt inn i langtidsprognosen, personalkostnader er oppdatert i tråd med nye lønnstabeller for 2018 og det er gjort mindre oppdateringer i stillingsplanen til ARENA. Det er ikke lagt til nye prosjekter siden forrige tertialrapportering.

Det er således ingen store endringer i oppdatert langtidsprognose så langt i år. Endringene består i all hovedsak i justeringer av kjente forskyvninger i nytilsetninger i de ulike prosjektene, samt justering av nye estimerte inntekter.

ARENAs hovedfokus i 2017 vil fortsatt være aktiviteter i prosjektene. Flere av prosjektene har per i dag ubrukte midler som brukes på nyansettelser. Det understrekes at de estimerte nye inntektene på 1,25 mill. kr. for 2017 er tatt ut i oppdatert langtidsprognose, mens øvrige estimerte inntekter består, henholdsvis i størrelsesorden 2 mill. kr. i 2018, og 6 mill. kr. pr. år i de neste to årene, mens det økes til 10 mill. kr i 2021.

Langtidsprognosen viser et akkumulert negativt resultat på 6,6 mill. kr, som er i tråd med fakultetets tidligere vedtak om at ARENA ikke akkumulerer ytterligere underskudd og isolert sett går i balanse.

Tabell 3: Langtidsprognosen 2017-2021

	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Overført fra i fjor	8 884	1 515	4 095	6 832	8 234
Inntekter				0	
Basis	-7 558	-7 210	-8 034	-7 686	-7 896
NFR	-15 466	-11 803	-11 933	-9 549	-11 077
EU	-1 875	-1 875	-1 875	-1 000	-1 875
Andre inntekter	-7 791	-3 000	-1 564	-3 397	0
Inntekter totalt	-32 690	-23 888	-23 406	-21 632	-20 848
Kostnader				0	
Personalkostnader	20 472	22 307	22 039	19 519	16 168
Internhusleie	902	902	902	902	902
Andre driftskostnader	3 848	3 159	3 101	2 513	2 031
Investeringer	100	100	100	100	100
Kostnader totalt	25 322	26 468	26 143	23 034	19 201
Resultat inkl. overførte midler	1 515	4 095	6 832	8 234	6 587
Isolert resultat	-7 368	2 580	2 736	1 402	-1 647