

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 2
Møtedato:	12.09.2022
Notatdato:	12.09.2022
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/Ida Hjelmesæth

Regnskap og prognoseoppdatering 2. tertial

Per 2. tertial har ARENA et akkumulert resultat på 54 000 kr i ubrukte midler. Dette er 3,8 mill. kr bedre enn budsjettet og skyldes hovedsakelig at ARENA har fått tilført 4 mill. kr fra fakultetet for å dekke sitt akkumulerte underskudd.

Prognosen for året viser at forventet akkumulert resultat på 3,0 mill. kr i ubrukte midler. Dette skyldes økte eksterne inntekter og vakanser i administrasjonen til ARENA.

ARENA har mange prosjekter med oppstart i 2022, og det anses som sannsynlig at det vil bli noen forsinkelser som vil kunne redusere det akkumulerte resultatet.

Tabell 1. Totalvirksomhet ARENA

	Per 31 AUG 22				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-16 657	-15 786	-870	-12 633	-24 200	-33 837	-9 637
Personalkostnader	10 577	12 240	-1 663	10 520	19 202	20 880	1 678
Driftskostnader	2 475	3 298	-823	2 069	4 948	6 321	1 373
Investeringer	52	33	18	8	50	50	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 554	-215	-3 339	-36	0	-6 586	-6 586
Nettobidrag	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	-400	-400
Isolert resultat	-3 554	-215	-3 339	-36	0	-6 986	-6 986
Overført fra i fjor	3 936	3 936	0	6 427	4 000	3 936	-64
Akkumulert resultat	-54	3 721	-3 775	6 391	4 000	-3 050	-7 050

Inntektene er 0,9 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes overføringen på 4 mill. kr fra fakultetet. Sett bort ifra det så har ARENA lavere inntekter enn budsjettet, som skyldes lavere aktivitet enn budsjettet på eksterne prosjekter¹.

¹ Det er noen tekniske endringer som også spiller inn. KDD-prosjektet har blitt kategorisert som et eksternt prosjekt og ENROL-prosjektet overfører noe av UiO-støtten direkte til JUS.



Personalkostnader er 1,7 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at flere eksterntfinansierte prosjekter har oppstart senere enn opprinnelig budsjettet. To av ARENAs tre nye EU-prosjekter starter ikke før høsten 2022. Det er noe underforbruk på andre lønnsposter, men dette forventes å jevne seg ut i løpet av året. Det er også lavere lønnskostnader i administrasjonen til ARENA.

Driftskostnader og investeringer er som forventet, også her er det noe underforbruk på prosjekter.

Oppdatert prognose 2022

I fakultetsstyremøtet 18.03.2022 ble følgende vedtatt:

- ARENA får tilført 4 mill. kr for å dekke det historiske underskuddet fra tidligere².
- Fra 2023-2026 mottar ARENA 1 mill. kr i året til å finansiere en ny forskerstilling.

Andre elementer i prognosen:

- ARENA har fått tildelt 1,8 mill. kr i støtte til Fellesløftet-prosjektet ENROL i 2022. Disse skal finansiere nye rekrutteringsstillinger. En av disse skal overføres til JUS.
- Prosjektinntekter er oppdatert med alle kjente endringer i nåværende prosjekter.
- Det er lagt inn en ny forskerstilling finansiert av de nye midlene fra fakultetet med oppstart i 2023.

Personalkostnader

- Det skal ansettes fem KD-finansierte stipendiater i 2022 for å nå måltallet. Tre av disse er tilsatt, mens de to siste stillingene har vært utlyst og er til vurdering.
- Det er budsjettet med fem stillinger i administrasjonen, samt to fulle årsverk med vitenskapelig assistanse.
- Driftskostnader er budsjettet på samme nivå i alle årene.

Usikkerhet i prognosen 2022

- Refusjon av foreldrepermisjoner og sykemeldinger er vanskelig å anslå og svært variabelt fra år til år. Det er budsjettet med 0,5 mill. kr. i sykerefusjoner i årlig. Hittil i år har refusjonene vært lavere enn budsjettet, og det er sannsynlig at vi ender under budsjett ved årslutt.
- ARENA har fått flere nye prosjekter som er lagt inn med søknadsbudsjettene. Av erfaring vil noen av disse starte opp senere enn planlagt eller få utsatt aktivitet. Dersom dette blir tilfellet, vil resultatet slik det fremkommer nå bli redusert og flyttet tilsvarende fremover i tid. vil redusere resultatet.

² Disse midlene blir overført i løpet av 2022.

Vedlegg 1: Bevilgningsvirksomhet og eksterntfinansiert virksomhet³.

	<i>Per 31 AUG 22</i>				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-9 726	-6 650	-3 076	-6 244	-10 373	-14 059	-3 686
Personalkostnader	7 862	8 386	-524	8 095	13 452	12 650	-802
Driftskostnader	2 055	2 314	-259	1 386	3 471	3 471	0
Investeringer	52	33	18	8	50	50	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	242	4 083	-3 840	3 246	6 600	2 113	-4 487
Nettobidrag	-4 045	-4 297	252	-3 878	-6 600	-8 698	-2 098
Prosjektavslutning	-188		-188	596		-400	-400
Isolert resultat	-3 990	-215	-3 775	-36	0	-6 986	-6 986
Overført fra i fjor	3 936	3 936	0	6 427	4 000	3 936	-64
Akkumulert resultat	-54	3 721	-3 775	6 391	4 000	-3 050	-7 050

	<i>Per 31 AUG 22</i>				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-6 931	-9 136	2 205	-6 389	-13 827	-19 778	-5 951
Personalkostnader	2 715	3 854	-1 140	2 425	5 750	8 230	2 480
Driftskostnader	420	985	-565	683	1 477	2 850	1 373
Investeringer	0		0	0			0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 796	-4 297	501	-3 282	-6 600	-8 698	-2 098
Nettobidrag	4 045	4 297	-252	3 878	6 600	8 698	2 098
Prosjektavslutning	188		188	-596	0	0	0
Isolert resultat	436	0	436	0	0	0	0

³ Tabell 1 splittet i bevilgning og eksterne midler