

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	30.05.2022
Notatdato:	23.05.2022
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/Ida Hjelmesæth

Regnskap og prognoseoppdatering 1. tertial

ARENAS oppdaterte langtidsprognose viser et akkumulert resultat på 0,5 mill. kr i overforbruk, som er tilnærmet null. Langtidsprognosen er oppdatert med alle kjente endringer, inkludert vedtakene fra Fakultetsstyrets sak om dimensjonering av ARENA i møte 18.03.2022. Langtidsprognosen vedtatt på ARENAS forrige styremøte 7. mars viste et akkumulert underskudd på ca. 5 mill. kr.

Tabell 1. Totalvirksomhet ARENA

Totalvirksomhet							
	Tom april				Prognose		
	Regnskap apr 2022	Budsjett apr 2022	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2021	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-5 636	-8 539	2 903	-5 302	-24 200	-34 151	-9 951
Personalkostnader	5 646	7 028	-1 381	5 834	19 202	21 572	2 370
Driftskostnader	1 097	1 649	-552	1 391	4 948	6 321	1 373
Investeringer	52	17	35	8	50	50	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 159	155	1 004	1 931	0	-6 208	-6 208
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	-1 000	-1 000
Årsresultat	1 159	155	1 004	1 931	0	-7 208	-7 208
Overført fra i fjor	3 936	4 000	-64	3 567	4 000	3 936	-64
Akkumulert resultat	5 095	4 155	940	5 497	4 000	-3 272	-7 272

Regnskapet per april 2022 viser inntekter som er 2,9 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes periodiseringsavvik for husleie-inntekter fra C-REX samt midler fra Kommunal- og distriktsdepartementet, som vil komme inn senere i år. Det er også planlagt mer aktivitet senere i 2022 på nyoppstartede prosjekter.

Personalkostnader hittil i år er 1,3 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at flere eksterntfinansierte prosjekter har oppstart senere enn opprinnelig budsjettet. ARENAS to 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.



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

Oppdatert prognose 2022 og langtidsprognose 2023-2026

Tabell 2. Totalvirksomhet ARENA

Oppdatert prognose 2022 og langtidsprognose 2023-2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
Inntekter	-35 151 324	-32 210 702	-32 006 334	-26 333 563	-26 410 000
Personalkostnader	21 572 182	25 636 214	26 528 596	25 713 166	25 593 694
Driftskostnader	6 320 862	4 976 700	4 252 000	4 053 000	3 738 500
Investeringer	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Årsresultat	-7 208 280	-1 547 787	-1 175 737	3 482 604	2 972 194
Overført fra i fjor	3 935 855	-3 272 426	-4 820 213	-5 995 950	-2 513 347
Akkumulert resultat	-3 272 426	-4 820 213	-5 995 950	-2 513 347	458 847

I fakultetsstyremøtet 18.03.2022 ble følgende vedtatt:

- *ARENAS merforbruk ved utgangen av 2021 på 4 millioner kroner slettes.* Dette innebærer at ARENA får tilført 4 mill. kr. for å dekke det historiske underskuddet¹.
- *ARENA gis en midlertidig styrking av basis på en million kroner årlig i fire år.* Langtidsprognosen er oppdatert med at ARENA mottar et tillegg på 1 mill. kr. i perioden 2023-2026, som i budsjettet kostnadsføres ved å finansiere en ny forskerstilling.

Endringene er lagt inn ARENAS oppdaterte langtidsprognose i tabell 2.

Andre elementer i prognosen:

- Prosjektinntekter er oppdatert med alle kjente endringer i nåværende prosjekter.
- Vedlegg 1 viser detaljer for alle forventede prosjekter som er lagt inn i langtidsprognosen, disse er oppdatert i forbindelse med tertialrapporteringen.
- Det er lagt inn en ny forskerstilling finansiert av de nye midlene fra fakultetet med oppstart i 2023.

For øvrig gjelder det samme som ble vedtatt for langtidsprognosen i januar:

- Det er budsjettet med fem nye stipendiatstillinger fra oktober 2022; dette inkluderer én bevilget for en fireårsperiode øremerket senterleder, og to fire-årige stillinger øremerket ENROL-prosjektet.
- Det er budsjettet med fem årsverk administrasjon, samt to fulle årsverk på vitenskapelig assistanse per år i perioden.
- Ifm overgangen til DFØ ble det ikke avsluttet noen aktive prosjekter siden mai 2021. Det ligger fortsatt ca. 1 mill. kr i inntekter på avsluttede prosjekter for ARENA som vil overføres til ARENAS årsresultat når prosjekter kan avsluttes i det nye økonomisystemet. Dette gjelder prosjekter som allerede har fått godkjent sluttrapport fra eksterne finansører.

Usikkerhet i budsjett 2022-2026

¹ Disse midlene blir overført i løpet av 2022.

- ARENA er avhengig av tilslag på nye prosjekter og å dekke inn faste kostnader med prosjektinntekter. Det er planlagt en rekke søknader de neste årene (se vedlegg 1 under for estimerte overslag).
- ARENAs tildeling fra fakultetet er svært avhengig av og vil variere etter incentivmidler for EU-prosjekter. I løpet av de neste fem årene så vil dette utgjøre over 60 % av finansieringen fra fakultetet. Dette gjør ARENA svært sårbare ovenfor endringer i incentivordningen for EU-prosjekter.
- Refusjon av foreldrepermisjoner og sykemeldinger er vanskelig å anslå og svært variabelt fra år til år. Det budsjetteres med 0,5 mill. kr. i sykerefusjoner årlig, som er forventede refusjoner i lys av informasjonen vi har per i dag.

Vedtaksforslag:

Styret ved ARENA Senter for europaforskning tar langtidsbudsjettet for 2023-2026 til orientering.

Vedlegg 1: Budsjetterte nye forventede prosjekter

Prosjekter	Inntekter/ kostnader	2023	2024	2025	2026	Sum total
HEU Partner 2023 (REDIRECT)	110 - Inntekter	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250	-5 000
	120 - Personalkostnader	700	700	700	700	2 800
	150 - Nettobidrag	550	550	550	550	2 200
HEU Partner 2023 (REDIRECT)		0	0	0	0	0
HEU Partner 2024	110 - Inntekter		-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
	120 - Personalkostnader		500	500	500	1 500
	150 - Nettobidrag		500	500	500	1 500
HEU Partner 2024			0	0	0	0
HEU Partner 2025	110 - Inntekter			-1 000	-1 000	-2 000
	120 - Personalkostnader			500	500	1 000
	150 - Nettobidrag			500	500	1 000
HEU Partner 2025				0	0	0
HEU Partner 2026	110 - Inntekter				-1 000	-1 000
	120 - Personalkostnader				500	500
	150 - Nettobidrag				500	500
HEU Partner 2026					0	0
MSCA Postdoctoral Fellowships 2023	110 - Inntekter	-1 000	-1 000	-1 000		-3 000
	120 - Personalkostnader	900	900	900		2 700
	150 - Nettobidrag	100	100	100		300
MSCA Postdoctoral Fellowships 2023		0	0	0		0
MSCA Postdoctoral Fellowships 2024	110 - Inntekter		-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
	120 - Personalkostnader		900	900	900	2 700
	150 - Nettobidrag		100	100	100	300
MSCA Postdoctoral Fellowships 2024			0	0	0	0
MSCA Postdoctoral Fellowships 2026	110 - Inntekter				-1 000	-1 000

	120 - Personalkostnader				900	900
	150 - Nettobidrag				100	100
MSCA Postdoctoral Fellowships 2026					0	0
NAV EOE OG AE	110 - Inntekter	-1 000	-1 000			-2 000
	150 - Nettobidrag	1 000	1 000			2 000
NAV EOE OG AE		0	0			0
NFR EUROPA 2024	110 - Inntekter		-1 000	-3 000	-3 000	-7 000
	120 - Personalkostnader		500	1 500	1 500	3 500
	150 - Nettobidrag		500	1 500	1 500	3 500
NFR EUROPA 2024			0	0	0	0
NFR EUROPA 2026	110 - Inntekter				-1 000	-1 000
	120 - Personalkostnader				500	500
	150 - Nettobidrag				500	500
NFR EUROPA 2026					0	0
NFR mobilitetsstipend	110 - Inntekter		-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
	120 - Personalkostnader		900	900	900	2 700
	150 - Nettobidrag		100	100	100	300
NFR mobilitetsstipend			0	0	0	0
NFR partner 2023	110 - Inntekter	-1 000	-1 000	-1 000		-3 000
	120 - Personalkostnader	500	500	500		1 500
	150 - Nettobidrag	500	500	500		1 500
NFR partner 2023		0	0	0		0
NFR partner 2026	110 - Inntekter				-1 000	-1 000
	120 - Personalkostnader				500	500
	150 - Nettobidrag				500	500
NFR partner 2026					0	0
TiGRE-forsterk	110 - Inntekter	-100	-700	-600		-1 400
	120 - Personalkostnader	50	350	300		700
	150 - Nettobidrag	50	350	300		700
TiGRE-forsterk		0	0	0		0

Endringer fra forrige langtidsprognose:

- AGORA er tatt ut siden prosjektet ikke fikk finansiering.
- De tilkjente prosjektene REGROUP og RECLAIM er budsjettert.
- TiGRE-forsterk-prosjektets oppstart er flyttet et år bak.
- HEU koordinatorprosjektet i 2024 er endret til et partnerprosjekt (HEU partner 2024).
- Et MSCA-prosjekt ble flyttet to år frem (fra 2025 til 2023).