



Til:	ARENAs styre
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 2
Møtedato:	13.02.2023
Notatdato:	07.02.2023
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu / Ida Hjelmæsæth

Regnskapsrapport 2022

ARENA har et regnskapsresultat på 1,5 mill. kr. i ubrukte midler per 31.12.2022. Dette er 0,5 mill. kr. lavere enn forutsatt i budsjettvedtaket for 2023, men vil ikke kunne påvirke budsjettet for 2023 nevneverdig. Det vil uansett bli gjort en oppdatering av årsbudsjettet ifm 1. tertial 2023.

Tabell 1. Totaloversikt ARENAs økonomi¹

Totalvirksomhet					
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021	Oppdatert årsprognose
Inntekter fra bevilgning	-29 164	-24 200	-4 964	-21 976	-33 837
Personalkostnader	18 498	19 202	-704	16 881	20 880
Driftskostnader	5 124	4 948	176	2 927	6 321
Investeringer	65	50	15	14	50
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-5 477	0	-5 477	-2 154	-6 586
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	-337	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	-400
Årsresultat	-5 477	0	-5 477	-2 491	-6 986
Overført fra i fjor	3 936	4 000	-64	6 427	3 936
Akkumulert resultat	-1 541	4 000	-5 541	3 936	-3 050

Tabell 1 viser totalvirksomheten på ARENA, inkludert bevilgning fra fakultetet og eksterne midler fra EU, NFR og andre. Tabell 3 og 4 i vedlegget separerer tabell 1 i hhv. bevilgningsvirksomhet og eksterntfinansiert virksomhet.

*Årsprognosen her ble levert inn i 2. tertial 2022. I budsjettprosessen ble forventet akkumulert resultat for 2022 justert ned fra 3,05 mill. kr til 2 mill. kr.

Regnskapet for ARENA 2022 viser et akkumulert underforbruk på 1,5 mill. kr som er 5,5 mill. kr bedre enn budsjettet. ARENA fikk tilført 4 mill. kr. fra fakultetet for å dekke sitt akkumulerte underskudd. I tillegg har

¹ Alle inntekter har negativt fortegn



ARENA fått flere prosjekter som skaper høyere nettobidrag, og det var lavere lønnskostnader samt lavere driftskostnader enn budsjettet².

ARENAs bokførte inntekter i 2022 er 29,2 mill. kr. Dette inkluderer 8,4 mill. kr i tildeling fra fakultetet, ca. 0,3 mill. kr i PES-inntekter, 0,9 mill. kr til en fellesløftet-stipendiat³ og 4 mill. kr fra fakultetet for å dekke det historiske underskuddet. På eksterntfinansierte prosjekter regnskapsføres det ihht ny regnskapsstandard kun disponerte inntekter, altså lik det som er påløpte kostnader på prosjektene. Disponerte prosjektinntekter er 1,7 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes flere nye prosjekter som er startet opp i løpet av året.

Personalkostnadene er 0,7 mill. kr mindre enn budsjettet. Dette skyldes primært vakanser i stillinger i administrasjonen. ARENA hadde også lavere offentlige refusjoner enn budsjettet og nye stipendiater tiltrådte litt tidligere enn budsjettet, som bidrar til økte personalkostnader, men til sammen blir personalkostnadene altså 0,7 mill. kr lavere enn budsjettet.

Driftskostnadene er 0,2 mill. kr høyere enn budsjettet. Det er brukt lite driftsmidler på basisvirksomheten⁴, men på prosjektene høyere enn budsjettet. Dette skyldes nye prosjekter som ikke lå inne da budsjettet ble lagt. For øvrig er det igjen økt seminar- og reisevirksomhet etter de siste to årene med svært lite reising og arrangementer.

Nettobidraget (se vedlegg 1) er 1,2 mill. kr høyere enn budsjettet, som skyldes at en rekke nye prosjekter som startet opp i løpet av 2022, herunder EØS-sekretariatet, RETTS og NORMS.

I henhold til nytt økonomisystem, er det regnskapsført et forventet tap på to eksterntfinansierte prosjekter på til sammen ca. 1 mill. kr⁵. Dette gjelder EU-prosjekter, så faktisk underskudd på prosjektene vil avhenge av valutakursen og på sluttrapporten til EU. Det er også mindre overskudd på andre prosjekter tilsvarende 0,2 mill. kr.

² Deler av underforbruket skal dekke stipendiatkostnader i fremtidige år

³ ENROL-prosjektet mottar finansiering for 2 stipendiatårsverk i seks år. En av disse overføres til jus for fire år, i tråd med avtalen med jus.

⁴ Husleien er redusert pga utleie til C-rex. Dette regnskapsføres som reduksjon i husleien, men dette var opprinnelig budsjettet som inntekt.

⁵ I det nye økonomisystemet så er det krav til å realisere forventet prosjekttap løpende.



Vedlegg 1: Basisvirksomheten og eksterntfinansiert virksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)					
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021	Oppdatert årsprognose
Inntekter fra bevilgning	-13 627	-10 373	-3 254	-9 393	-14 059
Personalkostnader	12 748	13 452	-704	13 215	12 650
Driftskostnader	2 368	3 471	-1 103	2 078	3 471
Investeringer	65	50	15	14	50
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 554	6 600	-5 046	5 914	2 112
Nettobidrag fra prosjekter	-7 828	-6 600	-1 228	-8 755	-8 698
Prosjektavslutning	797	0	797	350	-400
Årsresultat	-5 478	0	-5 478	-2 491	-6 986
Overført fra i fjor	3 936	4 000	-64	6 427	3 936
Akkumulert resultat	-1 541	4 000	-5 541	3 936	-3 050

Eksterntfinansiert virksomhet					
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021	Oppdatert årsprognose
Inntekter fra bevilgning	-15 537	-13 827	-1 710	-12 583	-19 778
Personalkostnader	5 750	5 750	0	3 666	8 230
Driftskostnader	2756	1 477	1 279	849	2 850
Investeringer	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7 031	-6 600	-431	-8 068	-8 698
Nettobidrag fra prosjekter	7 828	6 600	1 228	8 418	8 698
Prosjektavslutning	-796	0	-796	-350	0
Årsresultat	0	0	0	0	0
Overført fra i fjor	0	0	0	0	0
Akkumulert resultat	0	0	0	0	0