



Til:	ARENAs styre
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 2
Møtedato:	29.02.2024
Notatdato:	21.02.2023
Saksbehandler:	Krastina Georgieva-Ilkova/ Ida Hjelmesæth

Regnskapsrapport 2023

Regnskapsrapporten for ARENA for 2023 viser et positivt resultat på 1,6 mill. kr. i ubrukte midler per 31.12.2023. Dette er 1,6 mill. kr. høyere enn forutsatt i budsjettvedtaket for 2024. Dette gir dermed en økt buffer for uforutsette kostnader, men vil ikke kunne påvirke budsjettet for 2024. Det vil uansett bli gjort en oppdatering av årsbudsjettet ifm 1. tertial 2024.

Tabell 1. Totaloversikt ARENAs økonomi

	Totalvirksomhet				
	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik	Årsbudsjett 2024
Inntekter	-29,16	-34,29	-35,37	-1,09	-28,48
Personalkostnader	18,50	26,54	26,24	-0,29	22,95
Driftskostnader	5,12	7,63	8,21	0,57	4,82
Investeringer	0,07	0,11	0,05	-0,06	0,10
Isolert mer-/mindreforbruk	-5,48	-0,01	-0,87	-0,86	-0,61
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjektavslutning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overforbruk BOA	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-5,48	-0,01	-0,87	-0,86	-0,61
Overført fra i fjor	3,94	-1,54	0,00	1,54	0,00
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1,54	-1,55	-0,87	0,68	-0,61

Tabell 1 viser totalvirksomheten på ARENA, inkludert bevilgning fra fakultetet og eksterne midler fra EU, NFR og andre. Tabell 2 og 3 i vedlegget separerer tabell 1 i hhv. bevilgningsvirksomhet og eksterntfinansiert virksomhet.

Regnskapet for ARENA 2023 viser et akkumulert underforbruk på 1,6 mill. kr som er 0,7 mill. kr bedre enn vedtatt budsjett for 2023.



ARENAs bokførte inntekter i 2023 er 34,3 mill. kr. Dette inkluderer 10,6 mill. kr i tildeling fra fakultetet og ca. 0,15 mill. kr i andre inntekter, som PES-midler for eksempel. Dette inkluderer også disponerte prosjektinntekter som var 23,5 mill. kr, som er 1,1 mill. kr lavere enn budsjettet. For eksternfinansierte prosjekter regnskapsføres det som i fjor ihht ny regnskapsstandard kun disponerte inntekter, altså lik summen som utgjør det som er påløpte kostnader på prosjektene.

Personalkostnadene er omtrent som budsjettet, til sammen 26,5 mill. kr. Dette inkluderer den ekstra lønnsveksten fra lønnsoppgjøret i 2023. ARENA mottok videre 0,35 mill. kr i offentlige refusjoner, for sykefravær og foreldrepermisjoner, som er lavere enn budsjettet. Til sammen viser regnskapet altså noe lavere (273 000 kr) bruk av personalkostnader sammenlignet med budsjettet.

Driftskostnadene og investeringer er 0,5 mill. kr. lavere enn budsjettet. Dette gjelder både på basis- og prosjektsiden.

Summen av postene nettobidrag, prosjektavslutning og overforbruk BOA (se vedlegg 1) er 9,11 mill. kr. som er lavere enn forventet. Dette skyldes at de avsluttede EU-prosjektene EU3D og DiCE har hatt noe overforbruk, samt at noe frikjøp ikke er ført innen utgangen av året. Senteret har fått ni nye prosjekter som ble opprettet i løpet av 2023 (IUROPA, REDIRECT, RECLAIM, EURNOR, Colossus, Ship Global, DEAL, The Gender pay gap og ENROL). Samtidig har avslutning av EU-prosjekter som DICE og EU3D gjort at inntekter fra de nye EU-prosjekter kompenseres for korrigeringer og tilbakebetalinger i «de gamle» EU-prosjekter.



Vedlegg 1: Basisvirksomheten og eksterntfinansiert virksomhet

Basisvirksomhet

	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik	Årsbudsjett 2024
Inntekter	-13,63	-10,74	-10,75	-0,01	-10,20
Personalkostnader	12,75	16,45	17,04	0,60	16,97
Driftskostnader	2,37	3,29	3,54	0,25	3,36
Investeringer	0,07	0,11	0,05	-0,06	0,10
Isolert mer-/mindreforbruk	1,56	9,10	9,88	0,78	10,23
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7,83	-8,03	-10,76	-2,73	-9,76
Prosjektavslutning	-0,27	0,02		-0,02	-1,08
Overforbruk BOA	1,06	-1,10		1,10	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-5,48	-0,01	-0,87	-0,86	-0,61
Overført fra i fjor	3,94	-1,54		1,54	0,00
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1,54	-1,55	-0,87	0,68	-0,61

Eksterntfinansiert virksomhet

	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik	Årsbudsjett 2024
Inntekter	-15,54	-23,55	-24,63	-1,08	-18,28
Personalkostnader	5,75	10,09	9,20	-0,89	5,98
Driftskostnader	2,76	4,34	4,67	0,32	1,47
Investeringer					0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-7,03	-9,11	-10,76	-1,65	-10,84
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7,83	8,03	10,76	2,73	9,76
Prosjektavslutning	0,27	-0,02		0,02	1,08
Overforbruk BOA	-1,06	1,10		-1,10	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00



Vedlegg 2: BOA-porteføljen budsjetterte og regnskapsførte inntekter i 2023

Prosjekt	Regnskap 2023 Inntekter	Budsjett 2023 Inntekter	Avvik buds- regn
101800 H2020-SC6-822419-EU3D	-491 794	-415 102	76 692
103794 (EU) Redirect	-147 745	-1 438 030	-1 290 286
103796 (EU) Reclaim	-649 835	-1 461 948	-812 113
103797 (EU) Regroup	-416 330	-798 638	-382 308
100048 223274/F50 PluriCourts - SFF	-87 982	-98 922	-10 940
101357 315459 - The dynamics of the European political order	-489 365	-493 067	-3 702
102636 315074 COMPLEX	-2 685 492	-4 302 754	-1 617 262
102688 325699 SINGLEMARKETS	-3 160 956	-3 400 462	-239 506
102881 322665 DiCE-FORSTERK	-519 213	-210 280	308 933
102882 322664 EU3D-FORSTERK	-500 392	-8 219	492 173
103320 314300 NORMS	-1 235 236	-1 201 283	33 953
103537 325707 ENROL	-2 191 689	-2 082 882	108 807
103798 RETTS/NAV	-2 001 533	-1 562 790	438 743
100798 KMD 2018	-1 000 000	-1 000 099	-99
103744 Utvalgsekretariat	-7 252 022	-5 437 880	1 814 142
Total	-22 829 584	-23 912 356	-1 082 772

	Prosjekt	Regnskap 2023 Inntekter
Avsluttet	100619 - 315696 SAMEVAL nettverk ESOP	-9 256
	101847 - TIGRE	-497 454
	101848 - DICE	1 186 257
	101918 - Plurispace	-91 345
	101988 - Post-Truth Politics	-322 932
	103597 - RENPET	-8 263
	Total	257 006
Nye prosjekter	104427 - EURNOR	-152 325
	104599 - 301541 Ship Global	-219 326
	104600 - DEAL (Arena)	-190 513
	104625 - 342493: The Gender Pay Gap and Collective Wage Formation	-310 306
	104741 - IUROPA	-104 653
	Total	-463 112