

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 2
Møtedato:	04.05.2012
Notatdato:	20.04.2012
Saksbehandler:	Erik Handelsby / Ida Hjelmesæth

Regnskap 2011

For 2011 velger vi å dele ARENAs regnskap i en basisfinansiert del og en oversikt over eksternt finansiert virksomhet. Dette gjør vi fordi budsjettene for den eksternt finansierte virksomheten ikke er blitt registrert i UiOs regnskapssystem på en fullstendig måte for 2011 og tidligere år. Fra og med 2012 er dette endret, og det vil heretter bli sett på den totale virksomheten samlet.

ARENAs aktivitet for 2011 forløp i stor grad som planlagt. Årsresultatet for basisvirksomheten ble ca 1 mill kr. lavere enn budsjettert, og hovedgrunnen til dette var av regnskapsteknisk art. Lønnskostnader for et prosjekt (Marianne Riddervolds stipendiat finansiert av Forsvarsdepartementet) som var planlagt dekket av ARENAs basisbevilgning har feilaktig blitt ført på prosjektkoden. Dette er hovedgrunnen til at fastlønnskostnadene ble 1 mill. kr lavere enn ventet. Av kostnadene under posten «Avsluttede prosjekter» er tilsvarende 1,4 mill. kr tilknyttet dette prosjektet av samme grunn. Ettersom basisbevilgningen må dekke inn eventuelle underskudd ved prosjektavslutning ble lønnskostnadene for dette avsluttede prosjektet totalt sett ført riktig. Det blir likevel en større kostnad enn budsjettert for 2011 fordi lønn betalt av prosjektet også for tidligere år må dekkes inn som et underskudd ved avslutning av prosjektet i 2011. I tillegg gjelder avvik i denne posten avslutning av prosjektet EuroPolis, som ble avsluttet i minus i tråd med kontraktsendringer.

Ellers er inntektene over 1 mill. kr høyere enn budsjettert. Her er hovedgrunnen større overheadinntekter fra eksternt finansierte prosjekter (spes. RECON). I tillegg ble første halvdel av bevilgningen for 2011 (620.000 kr) for et nytt prosjekt (NORCONE) feilaktig innbetalt til den basisfinansierte delen av senteret.

Videre var driftskostnadene 459 000 kr lavere enn budsjettert. Dette sees i sammenheng med fratredelsene i staben. På fastlønnsposten er kostnadene lavere enn budsjettert i hovedsak grunnet overnevnte feilføring på prosjekt, og i tillegg har endringer i personalsituasjonen inkludert permisjoner, fratredelser og forsinkede nye tilsetninger bidratt til det totale underforbruket på over 1 mill. kr.



Basisbevilgning ARENA 2011		Regnskap	Budsjett	Avvik*
Overført fra i fjor		817	2 200	1 383
Inntekter	Andre inntekter/salgsinntekter	55		-55
	Bevilgning/bidrag fra KD	5 672	5 562	-110
	Bidraginntekter fra andre	15		-15
	Bidraginntekter fra NFR	620		-620
	Egenandel bidragsprosjekter	-305		305
	Investeringer	-95		95
	Overheadinntekter	2 583	2 000	-583
Inntekter totalt		8 583	7 562	-1 022
Personalkostnader	Fastlønn	8 092	9 161	1 068
	Variable lønnskostnader (timelønn, etc.)	570	457	-113
	Feriepenger	1 057	1 149	92
	Sosiale kostnader	2 516	2 859	344
	Andre personalkostnader	134	145	11
	Offentlige refusjoner	-314	-1 000	-686
	Refusjon eksternt finansierte frikjøp	-5 618	-5 706	-88
Personalkostnader		6 436	7 065	629
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 479	1 938	459
	Avsluttede prosjekter (BOA)	1 702		-1 702
	Internhusleie	1 015	1 015	
Driftskostnader totalt		4 234	2 953	-1 281
Isolert årsresultat		-2 086	-2 457	-370
Akkumulert årsresultat		-1 270	-257	1 013

Inntekter og kostnader angitt med positivt fortegn.

Akkumulert årsresultat = Overført fra i fjor + Inntekter totalt - Personalkostnader - Driftskostnader totalt

*Budsjett - regnskap

Eksternt finansierte prosjekter ARENA 2011		Regnskap
Overført fra i fjor		-2 054
Inntekter	Bidraginntekter fra andre	2 901
	Bidraginntekter fra EU	1 467
	Bidraginntekter fra NFR	6 552
	Egenandel bidragsprosjekter	305
Inntekter totalt		11 225
Personalkostnader	Fastlønn	2 876
	Variable lønnskostnader (timelønn, etc.)	436
	Feriepenger	401
	Sosiale kostnader	966
	Andre personalkostnader	19
	Offentlige refusjoner	-150
	Refusjon eksternt finansierte frikjøp	5 626
Personalkostnader		10 173
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 310
	Avsluttede prosjekter (BOA)	-1 702
	Overheadkostnader	2 562
Driftskostnader totalt		2 171
Isolert årsresultat		-1 119
Akkumulert årsresultat		-3 173

Inntekter og kostnader angitt med positivt fortegn.

Akkumulert årsresultat = Overført fra i fjor + Inntekter totalt - Personalkostnader - Driftskostnader totalt

Årsresultatet for eksternt finansierte prosjekter ble negativt, men dette forklares hovedsakelig med forsinkede og etterskuddsvise utbetalinger fra finansørene. For RECON-prosjektet (Reconstituting Democracy in Europe) var bidraginntektene fra EU lavere enn de tilsvarende kostnader for dette prosjektet i 2011. Dette skyldes EU-kommisjonens system for å holde tilbake en viss andel av prosjektenes utbetalinger til etter godkjenning av sluttrapport. Selv om kostnadene for RECON-prosjektet ble avsluttet 31.12.2011, vil ARENA derfor motta et bidrag fra EU til RECON på i underkant av 2 000 000 kroner i 2012.

To nye prosjekter startet opp høsten 2011, NORCONE (The Norwegian Constitution in a Changing European Context) og Flagship (European Flagship Universities: Balancing academic excellence and socio-economic relevance). For NORCONE ble kun første halvdel av bevilgningen fra NFR innbetalt innen avslutningen av regnskapet for 2011. Flagship er bevilget 400 000 kr for 2011 fra NFR, som vil bli etterbetalt i 2012.

Øvrige prosjekter forløp som planlagt med frikjøp i tråd med budsjett. Dette gjelder EuroTrans-prosjektet, samt bevilgningene fra Utenriksdepartementet og Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet. Disse er dermed regnskapsført i ARENAs basisdel for 2011, under posten «refusjon eksternt finansierte frikjøp».