

## NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 4
Møtedato:	04.05.2012
Notatdato:	20.04.2012
Saksbehandler:	Erik Handelsby / Ida Hjelmesæth

### Regnskap pr. 31.03.2012

Etter de tre første månedene i 2012 har ARENA et positivt isolert resultat på 1,9 mill. kr. Dette er 1,5 mill. kr over budsjett. Både senterets lønnskostnader og driftskostnader hittil i år er i stor grad i tråd med budsjett, og dette reflekterer at aktivitetene har forløpt som planlagt. Prognosen vil justeres i tråd med forventede nyansettelser når dette er klart.

Avvik mellom budsjett og regnskap er først og fremst knyttet til bidragsinntekter fra NFR og til refusjoner for eksternt finansierte frikjøp. Dette skyldes uregelmessigheter i innbetalinger fra NFR og regnskapstekniske mekanismer, og vil jevne ut seg ut i løpet av året.

Avviket fra budsjett hva gjelder bidragsinntekter inkluderer andre del av bevilgning for NORCONE-prosjektet for 2011 som kom senere enn ventet fra finansør (620'), samt en etterbetaling fra NFR for RECON-prosjektet (558'). Videre inkluderer beløpet NFRs utbetalinger for første tertial for NORCONE (840') og EuroTrans (1 911'). Sistnevnte er budsjettert under posten 'Refusjoner for eksternt finansierte frikjøp' og gjelder refusjon av personalkostnader fra prosjekt til basis. Frikjøpene går som planlagt, men siden disse utlignes mellom basis og prosjekt, ser vi kun inntekten under bidragsinntekter og utgiften under fastlønn. De regnskapsførte 250' gjelder insentivmidler (fra SV-fakultetet for ERC-søknad) som ikke var kjent ved budsjettutarbeidelsen. Avviket er derfor i hovedsak av regnskapsteknisk art og fører ikke til endringer i prognosen for 2012.

Avviket på offentlig refusjoner bes sett på i sammenheng med korresponderende avvik i årsregnskapet for 2011. Dette forklares delvis i treghet i refusjonsutbetalingene fra NAV.



Totalvirksomhet ARENA pr 310312		Regnskap	Budsjett	Avvik*
<b>Overført fra i fjor</b>		<b>-4 602</b>	<b>-4 602</b>	
<b>Inntekter</b>	Bevilgning/bidrag fra KD	1 723	1 723	
	Bidragsinntekter fra andre	1 006	700	-306
	Bidragsinntekter fra NFR	3 930	1 250	-2 680
	Egenandel bidragsprosjekter			
	Investeringer	-78		78
	Overheadinntekter	529	557	28
<b>Inntekter totalt</b>		<b>7 126</b>	<b>4 243</b>	<b>-2 883</b>
<b>Personalkostnader</b>	Fastlønn	3 050	2 962	-88
	Variable lønnskostnader (timelønn, etc.)	188	100	-89
	Feriepenger	394	366	-28
	Sosiale kostnader	941	948	7
	Andre personalkostnader	11	36	25
	Offentlige refusjoner	-359	-200	159
	Refusjon eksternt finansierte frikjøp	-250	-1 642	-1 392
<b>Personalkostnader</b>		<b>3 975</b>	<b>2 569</b>	<b>-1 406</b>
<b>Driftskostnader</b>	Andre driftskostnader	430	452	22
	Avsluttede prosjekter (BOA)	261	261	
	Internhusleie	529	557	28
<b>Driftskostnader totalt</b>		<b>1 235</b>	<b>1 283</b>	<b>48</b>
<b>Isolert resultat pr 310312</b>		<b>1 915</b>	<b>391</b>	<b>-1 525</b>
<b>Akkumulert resultat pr 310312</b>		<b>-2 687</b>	<b>-4 211</b>	<b>-1 525</b>

Inntekter og kostnader angitt med positivt fortegn.

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

\*Budsjett - regnskap