

## NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	11.02.2013
Notatdato:	01.02.2013
Saksbehandler:	Erik Handelsby / Ida Hjelmesæth

### Regnskap 2012

ARENAs virksomhet forløp i 2012 i stor grad som planlagt. Årsresultatet er om lag 100 000 kr. lavere enn estimert i prognosen som ble lagt frem i november 2012, og ARENA overfører dermed et overskudd på 1,1 mill. kr. til 2013. Årets isolerte resultat er på om lag 5,7 mill. kr.

Budsjett 2012 og regnskap 2012 er lite sammenliknbart i tabellen på neste side, grunnet overgang i løpet av 2012 fra et økonomisystem med basisvirksomhet og ekstern finansiert virksomhet adskilt til et system med alle inntekter og utgifter integrert i økonomioversikten.

For inntekter gjelder avviket mellom prognosen fra november og det endelige regnskapet for 2012 først og fremst høyere inntekter under posten *Andre Inntekter*. Dette avviket forklares hovedsakelig av ekstrabevilgninger til Flagship-prosjektet fra samarbeidspartnere ved UiO (pga. utvidelse av prosjektet), og en mindre bevilgning fra European Science Foundation til en workshop under RECODE-prosjektet. Lavere *NFR-inntekter* i regnskapet enn i prognosen skyldes for det første at siste bevilgning for EuroTrans-prosjektet holdes igjen til siste fremdriftsrapport er godkjent, og for det andre en justering av bevilgning mellom prosjektår for EPISTO-prosjektet. Avviket på *EU-inntekter* gjelder avslutning av RECON-prosjektet og er ikke reell, i og med at deler av denne inntekten (om lag 0,3 mill. kr) vil fordeles videre til partnerne i dette prosjektet i januar/februar 2013.

For utgifter er det avvik i personalkostnader mellom prognosen og det endelige årsregnskapet. Dette har flere årsaker. En årsak er de intense søknadsperiodene mot slutten av året, samt større aktivitet på Flagship-prosjektet enn planlagt, noe som innebar økte kostnader spesielt på vitenskapelig assistanse og overtid. I tillegg har det mot slutten av året blitt gjort to årlige frikjøp av personalkostnader for deler av en IT-stilling ved fakultetet, og 20% av en forskerstilling ved ISV som dekkes av Flagship-prosjektet ved ARENA. En rekke av ARENAs ansatte oppnådd lønnsopprykk i inneværende år, som til sammen har bidratt til en betydelig økning i lønnskostnadene, uten at disse var tatt inn i prognosen i november. Endelig ble det foretatt et sluttoppgjør (inkludert ubrukt ferie) for en ansatt, samt at det fortsatt er et etterslep i forhold til offentlige refusjoner. Høyere driftskostnadene enn forventet skyldes i hovedsak investering i nytt datautstyr ved enheten, og flyttekostnader fra utlandet for nyansatte.



Forklaring til tabell:

Inntekter og kostnader føres med positivt fortegn.

Resultatet er lik inntekter minus kostnader.

**Tabell 1. Regnskap 2012**

<i>Tall i tusen kroner</i>	<i>Budsjett 2012</i>	<i>Prognose 2012 – november</i>	<i>Regnskap 2012</i>
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>-4 602</b>	<b>-4 602</b>	<b>-4 602</b>
Basisinntekter	6 757	7 032	7 106
NFR-inntekter	6 850	11 219	10 244
EU-inntekter		1 750	2 177
Andre inntekter	2 800	2 980	4 719
<b>Inntekter totalt</b>	<b>16 407</b>	<b>22 980</b>	<b>24 245</b>
Personalkostnader	10 567	14 330	15 428
Andre driftskostnader	1 808	1 708	1 876
Investeringer		100	207
Internhusleie	1 043	1 043	1 043
<b>Kostnader totalt</b>	<b>13 417</b>	<b>17 181</b>	<b>18 553</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>2 989</b>	<b>5 799</b>	<b>5 692</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 613</b>	<b>1 197</b>	<b>1 090</b>