

## NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	10.6.2013
Notatdato:	3.6.2013
Saksbehandler:	Erik Handelsby / Ida Hjelmesæth

### Regnskap pr 30.4.2013 og endringer i prognose

ARENAs virksomhet har i årets fire første måneder i stor grad forløpt som planlagt. Resultatmessig er regnskapet pr 30. april omtrent som budsjettet, med et avvik på om lag 100 000 kr.

Takket være en bevilgning fra SV-fakultetets styrepott til forarbeid med ARENAs demokratimonitor-prosjekt og forskerskole-initiativ, og innvilgelse av ARENAs søknad til NFRs «Europa i endring»-program, har ARENA sikret nye eksterne inntekter om lag på nivå med estimatet som lå i årsbudsjettet for 2013. Disse bevilgningene ligger nå inne i den oppdaterte årsprognosen (under basisbevilgning og NFR-inntekter), som nå kun inneholder sikre/bevilgede inntekter. For at langtidsprognosen (2014 og fremover) skal slå til, kreves det fortsatt ytterligere eksterne midler fra 2014 i størrelsesorden 4 mill. kr årlig. Det er håp om at allerede innsendte søknader og/eller nye initiativer skal bringe inntekter i den størrelsesorden. Blant annet er én søker (Eriksen) videre til finalerunden i ERC Advanced Grant. ARENAs økonomiske situasjon er altså langt mindre usikker pr. juni 2013 enn hva den var da 2013-budsjettet og langtidsbudsjettet ble lagt.

Regnskapet preges dessverre av noen avvik som skyldes den regnskapsteknisk kompliserte avslutningen av det EU-finansierte prosjektet RECON. RECON ble avsluttet i UiOs regnskaper i 2012, før alle føringer av inntekter til ARENA og samarbeidspartnere var slutført. Dette førte til at inntektene ble bokført som «andre inntekter». Opprydningen som nå gjøres for RECON, fører til avvik i regnskapet på «EU-inntekter», «andre inntekter» og «andre driftskostnader».



**Tabell 1: Totalvirksomhet ARENA**

Beløp i tusen kroner	Regnskap pr 300412	Regnskap pr 300413	Budsjett pr 300413	Avvik pr 300413	Ny prognose 2013	Årsbudsjett 2013
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>4 602</b>	<b>-1 090</b>	<b>-1 090</b>		<b>-1 090</b>	<b>-1 090</b>
Basisbevilgning	-2 297	-2 152	-2 052	100	-7 785	-6 035
NFR-inntekter	-3 930	-3 173	-3 392	-220	-8 177	-10 177
EU-inntekter		-2 466		2 466	-1 475	
Andre inntekter*	-1 487	102	-1 616	-1 717	-3 379	-4 735
<b>Inntekter totalt</b>	<b>-7 715</b>	<b>-7 689</b>	<b>-7 060</b>	<b>629</b>	<b>-20 816</b>	<b>-20 947</b>
Personalkostnader	5 344	5 918	6 429	511	16 943	16 999
Andre driftskostnader	1 105	2 643	1 396	-1 246	5 315	4 077
Internhusleie	348	357	362	5	1 086	1 086
<b>Kostnader totalt</b>	<b>6 797</b>	<b>8 917</b>	<b>8 187</b>	<b>-730</b>	<b>23 344</b>	<b>22 162</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>-917</b>	<b>1 229</b>	<b>1 128</b>	<b>-101</b>	<b>2 528</b>	<b>1 215</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>3 685</b>	<b>139</b>	<b>38</b>	<b>-101</b>	<b>1 438</b>	<b>125</b>

\*inkluderer bl.a. inntekter fra andre finansører, investeringer og overheadinntekter

Inntekter føres med negativt fortegn

For inntekter er de viktigste avvikene fra budsjettet for EU-inntekter og «andre inntekter». RECON-inntektene var ikke budsjettetert for 2013, men inkludert i den estimerte overføringen fra 2012. EU-inntektene i den nye årsprognosen for 2013 er lavere enn de regnskapsførte inntektene pr 30. april. Dette skyldes at deler av sluttinnbetalingen fordeles videre til prosjektpartnerne. Avviket på «andre inntekter» er regnskapsteknisk. Siste innbetaling fra EU på RECON ble feilaktig regnskapsført som «andre inntekter» i 2012. Dette er nå ompostert til «EU-inntekter» og fører derfor til at «andre inntekter» frem til april viser et negativt tall, samt at årsprognosen på dette punktet senkes.

Avvikene for kostnader gjelder personalkostnader og driftskostnader. Personalkostnadene er 500.000 kr lavere enn budsjettetert for 1. tertial, og dette forklares ved lavere fastlønnskostnader og større refusjon av syke- og foreldrepenger enn budsjettetert. Samtidig er årsprognosen justert opp i forhold til fem måneders uforutsett forlengelse for en forskerstilling (jf. notatet om personalsaker). Driftskostnadene for 1. tertial inkluderer et teknisk avvik på 1 mill. kr som vil bli regnskapsført som reduserte EU-inntekter. Dette gjelder viderefremidling av EU-midler til samarbeidspartnere i RECON. Årsprognosen er derfor endret både for EU-inntekter og driftskostnader.

Den oppdaterte årsprognosen viser en endring i forhold til budsjettet på 1,3 mill. kr, som hovedsakelig skyldes en nedjustering av eksterne inntekter (250.000 kr) og avvik i forhold til sluttutbetalingen for RECON-prosjektet. I tabell 2 er overheadinntekter og -utgifter (indirekte inntekte/kostnader på prosjekter) fjernet for å gjøre de relevante endringene tydeligere. Posten «andre inntekter» inneholder inntekter fra departementer. Feilførte EU-inntekter i 2012 under denne posten har blitt korrigeret. Dette fører til at denne posten får en prognose på bare 456.000 kr, mens EU-inntekter får en prognose på 1,475 mill. kr etter at ca 1 mill. kr er videreført til partnerne i prosjektet.

Totalt sett blir det små endringer på personalkostnadene, mens andre driftskostnader øker med 350.000 kr som er satt av til forarbeid med demokratimonitor-prosjektet og forskerskole-initiativet.

**Tabell 2: Ny prognose og årsbudsjett. Overheadinntekter og –utgifter utelukket.**

Beløp i tusen kroner	Ny prognose 2013	Årsbudsjett 2013	Endring
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>-1 090</b>	<b>-1 090</b>	
Basisbevilgning	-7 785	-6 035	1 750
NFR-inntekter	-8 177	-10 177	-2 000
EU-inntekter	-1 475		1 475
Andre inntekter*	-456	-2 700	-2 244
<b>Inntekter totalt</b>	<b>-17 893</b>	<b>-18 912</b>	<b>-1 019</b>
Personalkostnader	16 943	16 999	56
Andre driftskostnader	2 392	2 042	-350
Internhusleie	1 086	1 086	
<b>Kostnader totalt</b>	<b>20 421</b>	<b>20 127</b>	<b>-294</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>2 528</b>	<b>1 215</b>	<b>-1 313</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>1 438</b>	<b>125</b>	<b>-1 313</b>

**Tabell 3: Langtidsprognose totalvirksomhet, kun resultat**

170400 ARENA Senter for europaforskning	2013	2014	2015	2016	2017
Isolert resultat	2 528	-670	-1 344	433	-291
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>1 438</b>	<b>768</b>	<b>-576</b>	<b>-143</b>	<b>-435</b>

Beløp i tusen kr

Negativt fortegn angir ubrukte midler