

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 2
Møtedato:	19.05.2015
Notatdato:	07.05.2015
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/Geir Kværk

Regnskap pr. april 2015 og oppdatert prognose

Regnskap

Avsluttet **årsregnskap for 2014** viser et akkumulert underskudd på 6,8 mill. kr. Isolert resultat for året viser et underskudd på 1,46 mill. kr, noe som er 1,45 mill. kr høyere enn budsjettert for 2014. Avviket skyldes overforbruk av driftskostnader (spesielt i forbindelse med konferanser i Norcone-prosjektet), høyere lønnskostnader enn forventet etter lokalt lønnsoppgjør, samt lavere nye eksterne inntekter enn forutsatt, og lavere NFR-inntekter på EuroDiv-prosjektet pga. forsinkelse i rekruttering av post-doktor på prosjektet, i tillegg til forsinkelse i utbetaling av bevilgning for EuroDiv-prosjektet.

Regnskapet for årets fire første måneder viser at ARENAs virksomhet hovedsakelig har forløpt som planlagt. Avvik på inntektssiden skyldes dels høyere inntekt fra NFR i forbindelse med tilslag på mobilitetsstipend (Guri Rosén), men ellers først og fremst periodiseringer, dvs. forsinkede innbetalinger i forhold til budsjettet der engangsbevilgninger og innbetalinger fordeles jevnt utover budsjettåret. Bortsett fra manglende EU-inntekter der det fortsatt er usikkerhet omkring tilslag på søknader, vil avvikene for de andre inntektene trolig bli utjevnet i løpet av året. Avvik på kostnadssiden skyldes høyere personalkostander i forbindelse med oppstart av Guri Roséns mobilitetsstipend og forlengelse av Tatiana Fumasoli på Flagship-prosjektet, samt høyere driftskostnader bestående av en større utbetaling til nederlandsk samarbeidspartner i Flagship-prosjektet.



Tabell 1: Totalvirksomhet 2014

	Regnskap des 2014	Budsjett des 2014	Avvik
Overført fra i fjor	3 903	3 903	0
Inntekter			
Basis	-6 375	-6 257	118
NFR	-6 464	-9 070	-2 606
EU	0	0	0
Andre inntekter	-4 517	-2 275	2 242
Inntekter totalt	-17 356	-17 602	-246
Kostnader			
Personalkostnader	16 672	16 631	-41
Investeringer	112	100	-12
Andre driftskostnader	2 594	1 478	-1 116
Internhusleie	889	854	-35
Kostnader totalt	20 267	19 063	-1 204
Resultat inkl. overførte midler	6 814	5 364	-1 450
Isolert resultat	2 911	1 461	-1 450

Tabell 2: Totalvirksomhet hittil i år

	Regnskap apr 2015	Budsjett apr 2015	Avvik
Overført fra i fjor	6 814	6 814	0
Inntekter			
Basis	-2 407	-1 948	459
NFR	-3 112	-2 378	734
EU	0	-233	-233
Andre inntekter	-256	-1 583	-1 328
Inntekter totalt	-5 774	-6 142	-368
Kostnader			
Personalkostnader	5 780	5 542	-239
Investeringer	14	33	20
Andre driftskostnader	939	529	-411
Internhusleie	288	293	5
Kostnader totalt	7 021	6 396	-624
Resultat inkl. overførte midler	8 061	7 068	-993
Isolert resultat	1 246	254	-993

Prognose

På inntektssiden er prognosen justert med flere endringer. I budsjettet var det lagt inn forventninger om en inntekt på 0,5 mill. kr til et samarbeidsprosjekt med UiOs IT-seksjon i form av demokratimonitor-pilot, som det ikke blir noe av. I tillegg har ARENA nylig fakturert to UiO-institutter for til sammen 300 000 kr for deltakelse i Flagship-prosjektet som det ved sluttrapportering ble oppdaget at ikke var innbetalt. ARENA har videre fått tilslag på nye prosjekter, deriblant Guri Roséns mobilitetsstipend fra NFR og to Erasmus-prosjekter, som gir ekstra inntekter i 2015.

På kostnadssiden er prognosen oppdatert med høyere lønnskostnader, først og fremst i forbindelse med ansettelse av Guri Rosén som post-doktor i forbindelse med hennes mobilitetsstipend. Dette øker forventet lønnskostnad med om lag 0,8 mill. kr og dekkes av prosjektets inntekter. Lokalt lønnsoppgjør for 2014 ble høyere enn forutsatt i budsjettet som resulterer i en økning på lønnskostnadene med ca. 100 000 kr. Det resterende avviket på lønnskostnader skyldes utbetaling av en rekke mindre honorarer. Den oppjusterte prognosen på driftskostnader skyldes i hovedsak utbetaling av et større honorar på Flagship-prosjektet. Bruken av interne driftsmidler (reiser, seminarer, bokkjøp m.m.) ser ut til å holde seg innenfor målsetningen om en reduksjon på 20 prosent sammenlignet med fjoråret.

Tabell 3: Oppdatert prognose

	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Endring
Overført fra i fjor	6 814	6 814	0
Inntekter			0
Basis	-6 364	-6 694	-330
NFR	-8 284	-8 604	-320
EU	-700	-700	0
Andre inntekter	-2 750	-3 130	-380
Inntekter totalt	-18 098	-19 128	-1 030
Kostnader			0
Personalkostnader	14 956	15 886	929
Investeringer	100	100	0
Andre driftskostnader	1 586	2 145	559
Internhusleie	878	878	0
Kostnader totalt	17 520	19 009	1 488
Resultat inkl. overførte midler	6 237	6 695	458
Isolert resultat	-577	-119	458

Tabell 4: Langtidsprognose totalvirksomhet, resultat pr. år

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt
Isolert resultat	-	-119	546	-1 707	33	452	-795
Resultat inkl. overførte midler	6814	-	-	-	-	-	-

Målsetningen i langtidsperioden 2015-2019 er å gå i balanse isolert sett. Gitt forutsetningene om nye inntekter på om lag 2 mill. kr årlig fra 2016, og gradvis reduserte personalkostnader i forbindelse med avgang for midlertidig ansatte, går ARENA omtrent i balanse i perioden. Dette forutsetter at man foreløpig ser bort fra underskuddet fra 2013 og 2014, i tråd med fakultetsstyrets vedtak.