

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 3
Møtedato:	23.05.2016
Notatdato:	13.05.2015
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/ Ida Hjelmesæth

Årsregnskap 2015, regnskap pr. april 2016 og oppdatert prognose

Årsregnskap

Avsluttet **årsregnskap for 2015** viser et akkumulert underskudd på om lag 6,8 mill. kr. Isolert resultat for året viser et overskudd på 33 653 kr, som er i underkant av en halv million lavere enn budsjettert. Det understrekes overfor styret at ARENAs akkumulerte underskudd fra 2014 på 6,8 mill. kr overføres videre uten å nedbetales, i tråd med vedtak i Fakultetsstyret (se flere detaljer mot slutten av dette dokumentet). Årsregnskapet bekrefter at tiltak for reduksjon av kostnader fungerte og at ARENA nådde målet om balanse isolert for 2015, og også langtidsbudsjettet går i balanse.

Avviket i årsregnskapet skyldes i hovedsak avvik i driftskostnader som er 0,4 mill. kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes i stor grad kostnader tilknyttet det avsluttede Flagship-prosjektet, der en forsinket utbetaling til Universitetet i Leiden ble regnskapsført etter prosjektslutt, og for øvrig mindre avvik på driftskostnader på andre prosjekter av mindre omfang. For øvrig arbeidet ARENA i 2015 for å redusere generelle driftskostnader, som utgifter knyttet til reise, møtemat, bøker etc. med 20% i årsbudsjettet. Dette målet ble nådd. ARENA reduserte innkjøp av nytt datautstyr med ca. 70 000 kr, personlige forskningsmidler med ca. 200 000 kr. og generell drift med ca. 200 000 kr.

Inntektsmessig forløp året i hovedsak som planlagt. ARENA hadde totalt 18 mill. kr i inntekter i 2015 som er omtrent som budsjettert. Det vesentlige avviket her er i NFR-posten som er 0,8 mill. kr. lavere enn budsjettert, som følge av forsinket utbetalingen for tredje tertial for EuroDiv-bevilgningen fra NFR. Midlene er utbetalt pr. første tertial 2016. Foruten dette, lykkes ARENA i 2015 i å søke diverse stimuleringsmidler fra SV-fakultetet og UiO sentralt, som til sammen har generert nesten 1 mill. kr i ekstra inntekter i 2015. ARENA har også søkt og fått tilslag på en rekke mindre eksterne prosjekter som enkeltvis ikke utgjør store summer, men til sammen har det generert nesten 1 mill. kr i ekstra inntekter i 2015.



Tabell 1: Totalvirksomhet 2015

	Regnskap des 2015	Budsjett des 2015	Avvik
Overført fra i fjor	6 814	6 814	-
Inntekter			
Basis	-6 839	-6 363	-476
NFR	-7 403	-8 283	880
EU	-607	-700	92
Andre inntekter	-3 210	-2 750	-460
Inntekter totalt	-18 061	-18 097	35
Kostnader			
Personalkostnader	15 102	14 915	187
Investeringer	28	100	-72
Andre driftskostnader	2 058	1 641	416
Internhusleie	839	863	-23
Kostnader totalt	18 028	17 520	507
Resultat inkl. overførte midler	6 777	6 236	543
Isolert resultat	-33	-577	543

Regnskap pr. april 2016

Regnskapet for **årets fire første måneder** viser at ARENAs virksomhet i all hovedsak har forløpt som planlagt. Avvik på inntektssiden skyldes i stor grad periodiseringer, det vil si forsinkede innbetalinger i forhold til budsjettet der inntekter fordeles jevnt over budsjettåret. Spesielt tydelig er det her i inntekter fra EU (GLOBUS-prosjektet og mindre nettverksinntekter) og departementene (KMD og FD). NFR-inntektene inneholder her også 3. tertial 2015 for EuroDiv. Dette er justert i prognosen og vi har grunn til å derfor anta at dette jevnes ut utover året. Avvik på kostnadssiden skyldes i hovedsak forskyving i ansettelse i forhold til budsjett, som tilsetting av ny seniorkonsulent i administrasjonen samt oppstart nye prosjektstillinger. Andre driftskostnader er også noe lavere enn budsjettet per april, mens internhusleie og investeringer er i tråd med budsjettet. Dette forventes også utjevnet utover året.

Tabell 2: Totalvirksomhet hittil i år

	Regnskap april 2016	Budsjett april 2016	Budsjett- avvik
Overført fra i fjor	6 778	6 778	0
Inntekter			
Basis	-1 956	-1 886	-70
NFR	-3 851	-3 043	-808
EU	-178	-3 000	2 822
Andre inntekter	-88	-1 617	1 528
Inntekter totalt	-6 073	-9 545	3 472
Kostnader			
Personalkostnader	5 635	6 096	-462
Investeringer	1	7	-6
Andre driftskostnader	574	667	-93
Internhusleie	294	288	6
Kostnader totalt	6 504	7 058	-554
Resultat inkl. overførte midler	7 209	4 290	2 919
Isolert resultat	431	-2 487	2 919

Oppdatert årsprognose 2016 og langtidsprognose

Oppdatert prognose for 2016 viser et isolert overskudd på nærmere 2 mill. kr. Dette er svært positivt og vil innebære overføring til 2017. Dette skyldes delvis tidspunktet for utbetalingene fra EU, der utbetalingen i 2016 gjelder for inneværende år så vel som 2017.

Forutsetninger for justert budsjett 2016 og langtidsperioden:

Inntekter

- Det var i vedtatt budsjett for 2016 en lavere basistildeling enn året før, grunnet mindre resultatbaserte inntekter som følge av lavere prosjektinntekter. I justert budsjett har imidlertid basistildelingen nå økt som følge av Toppforskstøtte fra UiO til REFLEX.

- Inntektene for GLOBUS-prosjektet (EU) var inkludert i vedtatt årsbudsjett. Tilsagn på EUREX- og REFLEX-prosjektene (NFR) er nå lagt til i prognosen, hhv. 9,5 mill. kr og 21 mill. kr¹ i totalramme over 5 år.
- Øvrige tidligere innvilgede prosjektinntekter fra EuroDiv, EPISTO, Zero to Hero (alle NFR-prosjekter) og midler fra Forsvarsdepartementet, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, Erasmus+ nettverkene PACO, ANTERO, TARN og EØS-samarbeidet med Comenius universitetet i Bratislava, er budsjettert i samsvar med tilsagn, og justeres ved eventuelle kontraktsendringer i løpet av året.
- I vedtatt årsbudsjett lå det estimert 2 mill. kr. i uspesifiserte nye eksterne midler. Dette er tatt ut i det justerte budsjettet, etter innvilgelse av flere nye prosjekter. For 2016 er altså det justerte budsjettet basert kun på sikre inntekter.

Personalkostnader

- Justering etter tilsetting av en ny seniorkonsulent i 20% stilling fra 1. mai, med overgang til 100% fra 1. august og fremover.
- To 3-årige rekrutteringsstillinger (én PhD- og én post-doktorstilling) tilknyttet EUREX-prosjektet er lagt til fra 1. oktober 2016.
- To stillinger på seniorforsknivå er lagt til tilknyttet REFLEX-prosjektet, for hele prosjektperioden (ut juni 2021) Disse er budsjettert med planlagt oppstart i løpet av 2017.
- Én tre-årig PhD-stilling og én 3-årig post-doktorstilling er lagt til tilknyttet REFLEX-prosjektet først halvår 2017.
- Det er lagt til et frikjøp av ett helt forskerårsverk (1 år) tilknyttet deltakelse i REFLEX og GLOBUS-prosjektene i prosjektperioden.
- Et ytterligere frikjøp av et forskerårsverk er lagt til tilknyttet ledelse av EPISTO og EUREX-prosjektene i 100% fra 01.08.2016, som nedjusteres til 50% fra 01.07.2017 og ut EUREX-prosjektets levetid. Disse lønnskostnadene var i budsjettert med under fastlønn tidligere, og er endret på grunn av bytte av arbeidssted.

¹ Inkluderer UiOs egenandel som finansieres av UiO sentralt og SV-fakultetet.

Driftskostnader

- ARENA reduserte det generelle driftsbudsjettet med 20% i 2015. Nivået videreføres i 2016.
- Det er i GLOBUS-prosjektet budsjettet med betydelige driftskostnader, som i sin helhet dekkes av prosjektbevilgningen.
- Det er også i EUREX og REFLEX-prosjektene budsjettet med betydelige driftskostnader, som i sin helhet dekkes av prosjektbevilgningen.

Tabell 3: Oppdatert prognose

	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Overført fra i fjor	6 778	6 778	0
Inntekter			
Basis	-5 546	-6 596	-1 050
NFR	-9 129	-9 445	-316
EU	-3 000	-3 250	-250
Andre inntekter	-2 850	-2 875	-25
Inntekter totalt	-20 525	-22 167	-1 641
Kostnader			
Personalkostnader	16 875	16 889	14
Investeringer	20	50	30
Andre driftskostnader	2 001	2 780	779
Internhusleie	863	863	0
Kostnader totalt	19 759	20 582	823
Resultat inkl. overførte midler	6 011	5 193	-818
Isolert resultat	-766	-1 858	-819

Usikkerhet i budsjett 2016-2020

- Kontraktforhandlingene for PLATO-prosjektet er per mai ikke ferdigstilt, og prosjektet er derfor ikke inkludert i denne prognoseendringen. Dette justeres når forhandlingene er ferdigstilt. Det forventes oppstart 1. mars 2017.
- Refusjoner av foreldrepermisjoner og sykemeldinger er vanskelig å anslå og svært variabelt fra år til år. I 2016 forventes denne til å bli 0,8 mill. kr, og nivået opprettholdes i årene fremover.

- Det er budsjettert med nye eksterne inntekter i størrelsesorden 1 mill. kr. i 2017, 2 mill. kr. i 2018, og 6 mill. kr i 2019 og 2020, for å opprettholde samme aktivitetsnivå som i dag. Dette er i tillegg til prosjektene ARENA allerede har fått tilslag på. Allerede nå vet vi at PLATO-prosjektet dekke inn store deler av forventingene til nye inntekter. I 2019 og 2020 er imidlertid flere av de eksisterende prosjektene avsluttet og det er derfor langt inn en forventning på 6 mill. kr. i nye eksterne inntekter i de to siste årene i langtidsprognosen.
- Resultatmidler for økte EU-inntekter er ikke justert per i dag. Det gjøres når tildelingen for 2017 er klar.

For øvrig er det relevant for ARENAs langtidsbudsjett at vedtaket i Fakultetsstyret fra juni 2015 nevnes. Fakultetsstyret tok der Fakultetsdirektørens notat til orientering, med følgende formulering: «*Forutsatt at ARENA forholder seg til styrets vedtak og tilpasser kostnadene til disponible inntekter i 2015 (og de kommende år), er det økonomisk og driftsmessig ingen grunn til at ARENA ikke kan fortsette som frittstående senter under fakultetet*». Dette innebærer i praksis at ARENA budsjetterer med et langtidsbudsjett som isolert sett er i balanse i langtidsperioden, mens det akkumulerte underskudd vil vise 6,8 mill. kr ved utgangen av perioden.

Målsetningen i langtidsperioden 2016-2020 er altså å gå i balanse isolert sett. Gitt forutsetningene beskrevet over, når vi dette målet.

Tabell 4: Langtidsprognose totalvirksomhet

	Regnskap april 2016	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Overført fra i fjor	6 778	6 778	0	0	0	0
Inntekter						
Basis	-1 956	-6 596	-7 204	-7 685	-6 682	-7 346
NFR	-3 851	-9 445	-13 678	-12 068	-11 933	-8 694
EU	-178	-3 250	-2 250	-5 250	-4 000	-2 000
Andre inntekter	-88	-2 875	-1 875	-1 875	-1 875	-1 875
Inntekter totalt	-6 073	-22 167	-25 007	-26 878	-24 491	-19 914
Kostnader						
Personalkostnader	5 635	16 889	19 538	20 554	19 182	16 243
Investeringer	1	50	50	50	50	50
Andre driftskostnader	574	2 780	5 297	4 608	4 434	3 871
Internhusleie	294	863	863	863	863	863
Kostnader totalt	6 504	20 582	25 748	26 075	24 529	21 027
Resultat inkl. overførte midler	7 209	5 193	5 934	5 131	5 169	6 282
Isolert resultat	431	-1 584	741	-804	38	1 113