

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Administrativ leder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 3
Møtedato:	29.05.2017
Notatdato:	22.05.2017
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/ Ida Hjelmesæth

Årsregnskap 2016, regnskap pr. april 2017 og oppdatert prognose

Årsregnskap 2016:

Avsluttet **årsregnskap for 2016** viser at ARENA overfører et akkumulert underskudd på 8,9 mill. kr til 2017. Isolert resultat viser et underskudd på 2,1 mill. kr. Dette resultatet er 3 mill. kr dårligere enn prognosen tilsa og skyldes i all hovedsak forsinkelser i utbetalinger for tredje tertial fra Norges forskningsråd (NFR). Dersom utbetalingene fra NFR hadde kommet inn som forventet før årsslutt, ville isolert resultat vist et overskudd på 0,5 mill. kr. Dette ville i så fall vært om lag 0,4 mill. kr. lavere enn prognosen. De siste 0,4 mill. kr i avvik skyldes økte personalkostnader som forklart nedenfor.

Inntekter

Basis: ARENA mottok 5,5 mill. kr i tildeling fra UiO. I tillegg mottok ARENA 1,6 mill. kr i økt basistildeling på bakgrunn av tilslag på fellesløftprosjektet REFLEX (Toppforsk). Dessuten lyktes ARENA i innhenting av 215 000 kr i PES-midler for diverse søknader som ble sendt i 2016. Alt i alt var disse basisinntektene i tråd med prognosen.

NFR: Avviket i årsregnskapet gjelder i hovedsak innbetalinger fra NFR. ARENA mottok til sammen 5,6 mill. kr fra NFR, noe som er betydelig lavere enn forutsatt i prognosen. Dette skyldes først og fremst at utbetalinger for tredje tertial for EuroDiv og REFLEX-prosjektene, samt for to mindre prosjekter (støtte til gjeninnsendelse av ERC-søknader), ble utsatt på grunn av mindre endringer i fremdriftsplanene. Disse inntektene utgjør til sammen utgjør ca 2,6 mill. kr. Den forsinkede inntekten for EuroDiv prosjektet vil overføres i løpet av prosjektperioden, og for gjeninnsendelse av ERC-søknadene og REFLEX-prosjektet er disse midlene overført per 1. tertial 2017, men er altså ikke regnskapsført innen årsslutt. For øvrig forklares det gjenstående avviket på 0,6 mill. av kostnader for gjesteforskere på henholdsvis EuroDiv og REFLEX som ble regnskapsført som videreformidling av prosjektinntekter, heller enn driftskostnader slik det var budsjettert.

EU og andre inntekter: Øvrige inntekter var i stor grad som planlagt, både hva gjelder EU-inntekter for GLOBUS-prosjektet (forskuddsutbetaling på 3,6 mill. kr.), samt bevilgninger fra Kommunal- og



moderniseringsdepartementet (1 mill. kr.), Forsvarsdepartementet (0,9 mill. kr) og en mindre bevilgning fra Utenriksdepartementet («Andre inntekter» i tabellen under).

Personalkostnader

Personalkostnadene for året er noe høyere enn budsjettet. Dette forklares av tilsetting av en ny kommunikasjons- og informasjonsmedarbeider og økt bruk av vitenskapelig assistanse. Kommunikasjons- og informasjonsmedarbeideren er tilsatt på fulltid fra august 2016 og tar over oppgaver for eksisterende administrativt ansatt som fra høsten 2016 har administrert det nye EU-prosjektet PLATO i tillegg til å bidra på det nye EU-prosjektet GLOBUS. Behov for økt assistanse har også fulgt av nye prosjekter. Avviket i personalkostnader forklares dessuten i stor grad av et høyere lønnsoppgjør enn forventet, som til sammen innebar 200 000 kr. i økte personalkostnader. I tillegg er det blitt utbetalt ca. 168 000 kr for mye i frikjøp av lønnskostnader til en annen enhet ved SV-fakultetet som vil bli tilbakeført i 2017.

Andre driftskostnader og investeringer

Avviket under andre driftskostnader på om lag 0,9 mill. kr. forklares i stor grad av viderefremming av prosjektinntekter som var budsjettet som driftskostnader. Dette gjelder gjesteforsker i REFLEX-prosjektet og utgjør halvparten av avviket (om lag 0,54 mill. kr.).

Flere nye prosjekter startet opp i 2016, blant annet et stort EU-prosjekt, og prognosen ble derfor i løpet av året oppjustert med tilsvarende høyere driftskostnader. Prognosen inkluderte betydelige driftskostnader til blant annet GLOBUS sin åpningskonferanse i juni, samt andre mindre prosjektfinansierte arrangementer. På tross av betydelige driftsutgifter knyttet til dette er en stor del av de planlagte driftskostnadene udisponert i 2016 og blir således videreført til 2017 (om lag 0,4 mill. kr.).

Bruken av basisfinansierte driftskostnader viser seg ved årsslutt å være noe lavere enn anslått i prognosen, selv om det brukt en del midler på å oppgradere datamaskinene til ansatte i 2016. Investeringer er betydelig høyere enn planlagt grunnet et større innkjøp av arbeidsstasjoner til nye ekstraplasser på Ullevål Stadion, som det ikke var budsjettet for. For øvrig har ARENA også i 2016 etterstrebet å opprettholde et moderat nivå på generelle driftskostnader, og har lyktes i dette.

Konklusjon

ARENAs drift forløper i stor grad som planlagt i tråd med prognosen. Avviket i årsregnskapet for 2016 er i stor grad av teknisk art, all den tid størsteparten av det negative avviket skyldes mangel på inntekter som er kontraktsfestede og som er blitt overført i 2017, eller som vil overføres i løpet av prosjektets levetid pga forskjøvet bruk av midler. Øvrige avvik skyldes hovedsakelig en nyttilsetting i administrasjonen fra august, økt vitenskapelig assistanse, samt et høyere lønnsoppgjør enn forventet. Ser vi bort fra de manglende tredje tertial-innbetalingene fra NFR, ville ARENAs isolerte resultat gått i overskudd, som er i tråd med planene. ARENA oppfyller således fortsatt Fakultetets krav om å isolert sett gå i balanse i langtidsperioden.

Tabell 1: Totalvirksomhet 2016 (alle tall i tusen)

	Regnskap 2016	Prognose 2016	Avvik
Overført fra i fjor	6 778	6 778	0
Inntekter			
Basis	-7 463	-7 376	-87
NFR	-5 646	-8 930	3 284
EU	-3 615	-3 615	0
Andre inntekter	-2 058	-2 095	37
Inntekter totalt	-18 782	-22 016	3 234
Kostnader			
Personalkostnader	17 049	16 354	695
Internhusleie	882	863	19
Andre driftskostnader	2 823	3 762	-939
Investeringer	134	50	84
Kostnader totalt	20 888	21 029	-141
Resultat inkl. overførte midler	8 884	5 791	3 093
Isolert resultat	2 106	-987	3 093

*Negativt fortegn er inntekter. Avvik med negativt fortegn er enten mindreforbruk eller merinntekter. Merk at prognosetall benyttes fremfor budsjettall grunnet store endringer i ARENAS budsjett i løpet av 2016 pga nye prosjekttildelinger.

Regnskap pr. april 2017:

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 både forhåndsinnbetalinger og forsinkede innbetalinger sett i forhold til budsjettet der inntektene fordeles jevnt over året. Spesielt tydelig er det her i inntekter fra EU, der inntekter for GLOBUS og PLATO-prosjektet som inkluderer bevilgninger for årene fremover allerede er innkommet. For PLATO har vi per i dag mottatt 75% av prosjektbevilgningen på forskudd. Under andre inntekter gjelder dette bevilgninger fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet og Forsvarsdepartementet for 2017 som per i dag ikke er innkommet. De mindre avvikene på kostnadssiden skyldes i hovedsak forskyving i nytilsetninger i forhold til budsjett. Andre driftskostnader er også noe lavere av samme grunn, mens det er brukt noe mer i investeringer av maskiner til dobbelmøblerte kontorer.

Regnskapet for 1. tertial 2017 viser at ARENA har et akkumulert overforbruk på 2,0 mill. kr, og det isolerte resultatet viser et underforbruk på 6,8 mill. kr. Dette er 6,4 mill. kr. bedre enn budsjettet og skyldes forhåndsinnbetalinger fra EU-prosjektene PLATO og GLOBUS.

Tabell 2: Totalvirksomhet hittil i år (alle tall i tusen)

	Regnskap apr 2017	Budsjett apr 2017	Avvik	Prognose 2017
Overført fra i fjor	8 884	8 884	0	8 884
Inntekter			0	
Basis	-2 364	-2 567	203	-7 558
NFR	-4 765	-4 710	-54	-15 466
EU	-7 791	-850	-6 941	-7 791
Andre inntekter	0	-1 258	1 258	-1 875
Inntekter totalt	-14 920	-9 386	-5 535	-32 690
Kostnader			0	
Personalkostnader	6 436	7 347	-911	20 833
Internhusleie	280	301	-21	902
Andre driftskostnader	1 244	1 321	-77	3 848
Investeringer	89	33	56	100
Kostnader totalt	8 048	9 001	-953	25 683
Resultat inkl. overførte midler	2 012	8 500	-6 488	1 876
Isolert resultat	-6 872	-384	-6 488	-7 008

*Negativt fortegn er inntekter. Avvik med negativt fortegn er enten mindreforbruk eller merinntekter.

Oppdatert langtidsprognose 2017-2021:

Det er ingen store endringer i oppdatert langtidsprognose så langt i år. ARENA har ikke fått tilslag på nye prosjekter siden budsjettet ble levert i desember. Endringene består i all hovedsak i justeringer av kjente endringer i nyttilsetninger i de ulike prosjektene, samt justering av nye estimerte inntekter.

ARENAS hovedfokus i 2017 vil være aktiviteter i prosjektene. Flere av prosjektene har per i dag ubrukte midler som skal brukes på nyansettelser, men flere av disse tilsetningene har tatt lenger tid enn forventet, og det er derfor for flere stillinger forsinket oppstart sammenliknet med budsjett. Det ble videre ikke tilsatt noen etter utlysning av forskerstillinger (1-2 stillinger) tilknyttet REFLEX-prosjektet, og disse vil bli utlyst på nytt. Det understrekes at de estimerte nye inntektene på 1,25 mill. kr. for 2017 er tatt ut i oppdatert langtidsprognose, mens øvrige estimerte inntekter består, henholdsvis i størrelsesorden 2 mill. kr. i 2018, og 6 mill. kr. pr. år i de siste tre årene. Langtidsprognosen viser et akkumulert negativt resultat på 6,6 mill. kr, og et isolert negativt resultat på 0,2 mill. kr, som er i tråd med fakultetets tidligere vedtak om at ARENA ikke akkumulerer ytterligere underskudd og isolert sett går i balanse.

Tabell 3: Langtidsprognosen 2017-2021

	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Overført fra i fjor	8 884	1 876	3 012	5 481	6 325
Inntekter				0	
Basis	-7 558	-7 875	-7 701	-8 563	-8 000
NFR	-15 466	-11 803	-11 933	-8 549	-7 077
EU	-7 791	-3 000	-1 564	-3 397	-1 304
Andre inntekter	-1 875	-1 875	-1 875	-1 000	-1 875
Inntekter totalt	-32 690	-24 553	-23 073	-21 509	-18 256
Kostnader				0	
Personalkostnader	20 833	21 528	21 439	18 837	15 505
Internhusleie	902	902	902	902	902
Andre driftskostnader	3 848	3 159	3 101	2 513	2 031
Investeringer	100	100	100	100	100
Kostnader totalt	25 683	25 689	25 542	22 352	18 538
Resultat inkl. overførte midler	1 876	3 012	5 481	6 325	6 607
Isolert resultat	-7 008	1 136	2 469	844	282