

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 3
Møtedato:	01.03.2021
Notatdato:	22.02.2021
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/Ida Hjelmesæth

Regnskapsrapport 2020

Tabell 1. Totaloversikt ARENAs økonomi¹

Totalvirksomhet							
	Regnskap des 2020	Budsjett des 2020	Budsjett-avvik	Regnskap des 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-25 286	-23 657	-1 629	-26 937	-23 657	-25 951	-2 294
Personalkostnader	20 267	20 997	-730	21 664	20 997	20 268	-730
Driftskostnader	3 723	5 140	-1 416	5 920	5 140	4 363	-776
Investeringer	-42	50	-92	488	50	50	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 337	2 530	-3 867	1 135	2 530	-1 270	-3 800
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	-1 337	2 530	-3 867	1 135	2 530	-1 270	-3 800
Overført fra i fjor	4 904	4 904	0	3 769	4 904	4 904	0
Akkumulert resultat	3 567	7 434	-3 867	4 904	7 434	3 634	-3 800

Tabell 1 viser totalvirksomheten på ARENA, inkludert bevilgning fra fakultetet og eksterne midler fra EU, NFR og andre. Tabell 3 og 4 i vedlegget separerer tabell 1 i hhv. bevilgningsvirksomhet og eksterntfinansiert virksomhet.

Ifølge oppdatert prognose av november 2020, forventet ARENA å avslutte 2020 med et akkumulert negativt resultat på 3,6 mill. kr for senterets totalvirksomhet. Regnskapet for 2020 viser at resultatet ble ørlite bedre, med et akkumulert negativt resultat på omlag 3,5 mill. kr. Sammenlignet med vedtatt (opprinnelig) årsbudsjett, er årsresultatet for totalvirksomheten (3,5 mill. kr.) hele 3,8 mill. kr. lavere enn budsjettet.

Den oppdaterte årsprognosen fra november innebar videre 7,1 mill. kr i overforbruk på basisvirksomheten. Regnskapet viser at resultatet for basis ble betydelig lavere, med et overforbruk på 6,4 mill. kr (se vedlegg 1).

Etter fakultetets initierte fokus på ARENAs økonomi i mars 2020, igangsatte senteret en rekke innsparingstiltak, og framla i mai en prognose for fakultetet som innebar en reduksjon av

¹ Alle inntekter har negativt fortegn



overforbruket på til sammen 1,7 mill. kr. Av dette var 0,3 mill. kr. driftskostnader og resten personalkostnader. Regnskapet viser imidlertid at driftskostnadene ble 0,6 mill. kr. lavere enn prognosen (ca. 1,4 mill. kr. lavere enn opprinnelig budsjett), som skyldes blant annet et svært redusert forbruk av reisemidler og andre driftskostnader, både på basis og på eksternfinansiert prosjektvirksomhet. Sammenliknet med årsbudsjettet, sparte ARENA ca. 1 mill. kr. i driftskostnader på basisvirksomheten i 2020. Personalkostnadene er som forventet for totalvirksomheten etter siste oppdaterte prognose for 2020, og er til sammen 0,7 mill. kr. lavere enn opprinnelig budsjett.

Inntektene viser et negativt avvik på 0,6 mill. kr fra oppdatert årsprognose, men som likevel er 1,6 mill. kr. høyere enn opprinnelig årsbudsjett. Dette skyldes hovedsakelig økte inntekter til GLOBUS, TiGRE og DiCE-prosjektene og at incentivmidler til EU-søknader fra fakultetet også ble høyere enn budsjettet. Relevant for avviket mot oppdatert årsprognose er at siste tertialutbetaling fra NFR for REFLEX-prosjektet er forskjøvet til 2021 pga endringer i kontrakten, som betyr at omlag 0,8 mill. kr. vil bli utbetalt i 2021 i stedet for 2020.

Det negative avviket under investeringer skyldes feil periodisering av kostnader i årsavslutningen.

Vedlegg 1: Basisvirksomheten og eksternfinansiert virksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per des			Prognose 2020			
	Regnskap des 2020	Budsjett des 2020	Budsjett-avvik	Regnskap des 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-9 897	-9 791	-106	-9 107	-9 791	-9 541	250
Personalkostnader	14 949	15 144	-195	14 490	15 144	14 848	-296
Driftskostnader	1 971	2 971	-1 000	4 113	2 971	2 071	-900
Investeringer	-42	50	-92	488	50	50	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	6 981	8 374	-1 393	9 985	8 374	7 428	-946
Nettobidrag fra prosjekter	-8 908	-10 516	1 608	-8 104	-10 516	-8 910	1 606
Prosjektavslutning	-111	329	-439	-133	329	166	-163
Årsresultat	-2 037	-1 813	-224	1 748	-1 813	-1 316	497
Overført fra i fjor	8 464	8 464	0	6 716	8 464	8 464	0
Akkumulert resultat	6 427	6 651	-224	8 464	6 651	7 148	497

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per des			Prognose 2020			
	Regnskap des 2020	Budsjett des 2020	Budsjett-avvik	Regnskap des 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter fra bevilgning	-15 389	-13 866	-1 523	-17 830	-13 866	-16 410	-2 544
Personalkostnader	5 318	5 853	-535	7 173	5 853	5 419	-434
Driftskostnader	1 753	2 169	-416	1 807	2 169	2 292	124
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-8 318	-5 844	-2 474	-8 850	-5 844	-8 698	-2 854
Nettobidrag fra prosjekter	8 908	10 516	-1 608	8 104	10 516	8 910	-1 606
Prosjektavslutning	111	-329	439	133	-329	-166	163
Årsresultat	700	4 343	-3 643	-613	4 343	46	-4 297
Overført fra i fjor	-3 561	-3 561	0	-2 947	-3 561	-3 561	0
Akkumulert resultat	-2 860	783	-3 643	-3 561	783	-3 515	-4 297