



VEDLEGG TIL STYRESAK 18/16 FORKLARING TIL INTERNREGNSKAP 2015

Det vises til vedlagte internregnskapsoversikt per 31.12.2015. Vi gir med dette utfyllende opplysninger til internregnskapet for 2015.

Avdelingene

Avdelingenes resultat for 2015 er samlet 7,3 mill. kroner, og fordeler seg slik:

Avdeling	Resultat
Balletthøgskolen	2 824 593
Design	873 059
Kunstakademiet *)	554 958
Kunst og håndverk	560 877
Operahøgskolen	-73 534
Teaterhøgskolen	2 593 866
Sum avdelinger	7 333 819

**) Kunstakademiets innsparing er kr. 804 958. Det er trukket kr. 250 000 fra dette beløpet, som utgjør særskilt bevilgning fra styret i 2014 til vedlikehold og rehabilitering av Atelierhuset i Paris. Bevilgningen står ubrukt per 31.12.2015.*

Balletthøgskolen og Teaterhøgskolen har begge iverksatt nye masterstudier, og innsparingen på henholdsvis 2,8 og 2,6 mill. kroner må ses i sammenheng med nødvendig avsetning til såkalte «sykliske kostnader». Dette innebærer at de 2-årige masterstudiene med opptak hvert 2. år, normalt vil ha høyere kostnader i enkelte år (typisk i forbindelse med avgang). Dette innebærer at disse avdelingene må sette av budsjettmidler i år med lavere forbruk.

Avdelingene har i hovedsak gjennomført de aktiviteter som var planlagt i budsjettet for 2015, og har produsert de kandidattall som er pålagt.

Opptak til studieprogrammene i 2015 fremgår av nedenstående tabell.

Tabell a: Antall søkere pr studieplass	Plasser 1. år	Oppmøte 1. år	Avvik
Bachelor i jazzdans	9	9	0
Bachelor i klassisk ballett	12	9	-3
Bachelor i samtidsdans	9	9	0
Master i koreografi	6	6	0
Master i dans	6	4	-2
PPU i dans/teater	15	13	-2
Sum Balletthøgskolen	57	50	-7
Bachelor i interiørarkitektur og møbeldesign	11	5	-6
Bachelor i kles- og kostymedesign	13	13	0
Bachelor i grafisk design og illustrasjon	12	12	0
Master i design	23	22	-1
Sum Design	59	52	-7
Bachelor i billedkunst	24	24	0
Master i billedkunst	18	18	0
Sum Kunstakademiet	42	42	0
Bachelor i medium og materialbasert kunst	32	32	0
Master i medium og materialbasert kunst	21	17	-4
Master i kunst og offentlige rom	6	5	-1
Sum Kunst og håndverk	59	54	-5
Årsstudium i opera	6	5	-1
2-årig operastudium på bachelornivå	6	2	-4
Master i opera	4	3	-1
Sum Operahøgskolen	16	10	-6
Bachelor i skuespillerfag	8	8	0
Påbygging skuespillerfag			0
Bachelor i regi	3	3	0
Master i teater	21	17	-4
Sum Teaterhøgskolen	32	28	-4
Total	265	236	-29

Som det fremgår er det totalt tatt opp 236 studenter til studieprogrammene. Dette er 29 studenter (11 %) mindre enn måltallet tilsier. Svikten i opptakstall vil gi seg utslag i kandidattall senere år.

Fellesnivået

Samlet har Fellesnivået en innsparing på 14,716 mill. kroner. Innsparingen skyldes i hovedsak avsetning til reinvesteringer av avsetning til styrets reserve.

Kunsthøgskolens ledelse

Kunsthøgskolens ledelse har en innsparing på 16,464 mill. kroner i 2015.

Av dette utgjør avsetning til reinvesteringer 12,241 mill. kroner og styrets reserve 4,780 mill. kroner – til sammen 17,021 mill. kroner.

Dette innebærer at kunsthøgskolens ledelse overskrider driftsbudsjettet med kr. 556 747 for 2015. Hovedårsaken til dette er etterlønn til avgått rektor i årets siste 5 måneder.

Kunngjøring av åremålsstilling for direktør har bidratt sterkt til overskridelse av direktørens driftsbudsjett. Andel av lønn til hovedverneombud har også blitt belastet direktørens budsjett.

Styrets kostnader er så å si utelukkende knyttet til honorarer og refusjon av reisekostnader til styremedlemmer, samt andre kostnader i forbindelse med styremøter.

Seksjonene

Flere av seksjonene har overskredet sine budsjettrammer. Også for budsjettenheten for husleie (inkl. drift og vedlikehold av lokaler) er budsjettrammen overskredet.

Seksjon	Resultat
Bibliotek og arkiv	-388 589
Personal og organisasjon	59 771
Økonomi og infrastruktur	-301 228
Studier og forskning	-27 722
Teknisk produksjon	-1 070 354
Kommunikasjon og service	501 774
Sum seksjoner	-1 226 348

Seksjon bibliotek og arkiv har en samlet overskridelse på kr. 388 589. Dette skyldes ekstrakostnader som bl.a. har sammenheng med etablering av arkiv-/saksbehandler-verktøyet Public 360 og konvertering av gammel sak- og arkivdatabase i denne sammenheng. I tillegg har det medgått ressurser til innføring av nytt biblioteksystem. Det har vært store kostnadsøkninger for tidsskriftabonnementer og databaser.

Seksjon personal og organisasjon går i tilnærmet balanse

Seksjon Økonomi og infrastruktur overskrider med drøyt kr. 300 000. Det er innsparing på fastlønn for plan og økonomi pga. sykefravær i seksjonssjefstillingen. Det er også innsparing på budsjettet for driftsutgifter for økonomi og regnskap.

Lønnskostnader for drift, renhold og IT føres samlet. Budsjettet er overskredet på grunn av stort behov for overtid, vikarer og ekstrahjelp. Renhold går i tilnærmet balanse.

Både IT, forvaltning og bygningsdrift overskrider sine budsjettrammer. Dette har sammenheng med et langt høyere aktivitetsnivå enn planlagt og budsjettert, jf. forklaringen til lønnskostnadene ovenfor. Spesielt ombygginger og bygningsmessige tilpasninger som følge av endrede faglige behov har vist seg å være mer omfattende enn planlagt.

Seksjon studier og forskning går i tilnærmet balanse.

Seksjon for teknisk produksjon overskrider sin budsjettramme med drøyt 1 mill. kroner. Ved en feil ble bevilgning til engangstiltak (publikumsstoler), styresak 6/15, på ca. kr. 500 000 ikke innarbeidet i budsjettet. Dette forklarer 50 % av seksjonens overskridelse for 2015. Det har i flere år vist seg vanskelig å få kontroll på kostnadene tilknyttet sceneteknikk og verksteddrift. Dette problemet vil bli utredet i 2016.

Seksjon for kommunikasjon og service har en innsparing på drøyt 0,5 mill. kroner i 2015. Dette skyldes i hovedsak innsparte lønnsmidler og redusert aktivitetsnivå som følge av vakans i seksjonsjefstillingen.

Husleie og drift av bygninger

Budsjettet for husleie og drift av bygninger har fått en overskridelse på kr. 521 584.

Det vises til redegjørelse for ombygging av administrative lokaler under «Andre forhold» nedenfor. Ny leieavtale for lokalene tok til å gjelde fra 2. halvår 2015, og belaster regnskapet med ca. kr. 350 000.

Gjeldende husleieavtaler ble regulert per 1.1.2015, og reguleres på nytt per 1.1.2016.

Kostnadene til lokalleie og drift (felleskostnader, energi, renovasjon m.m.) har hatt denne utvikling i perioden 2012 – 2015:

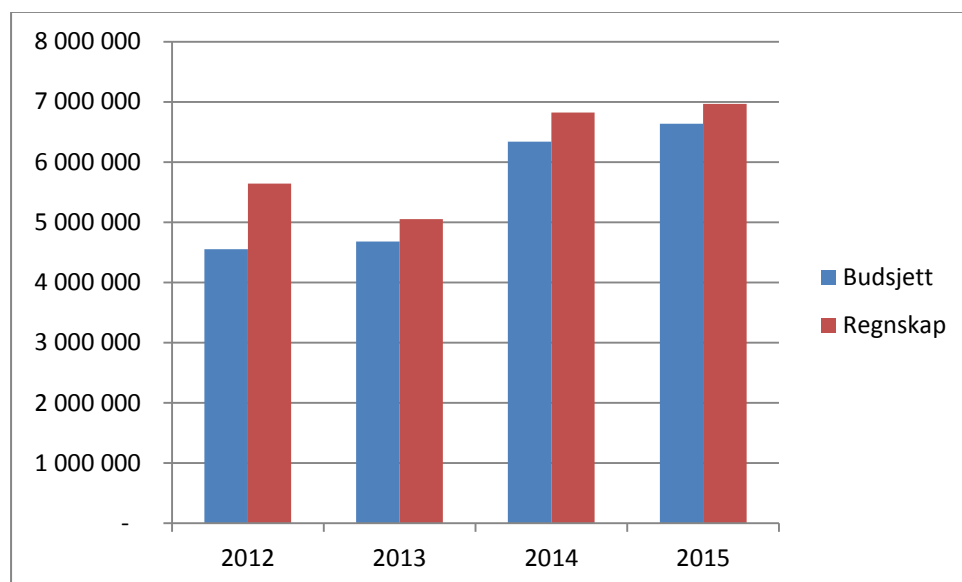


Som det fremgår har kostnadene økt fra 119,6 mill. kroner i 2012 til 130,4 mill. kroner i 2015. Det har vært en økning i husleier med 4,6 mill. kroner i perioden.

Økningen i andre driftskostnader (driftsavtaler, energi, fjernvarme, renovasjon m.m.) har vært drøyt 6 mill. kroner – dvs. nær en dobling av kostnadene i perioden.

Oversikten gir imidlertid ikke et helt dekkende bilde av realitetene, idet vi i 2015 har dekket regulering av leiekostnader med kr. 850 000 for 2014 (fakturaen fra utleier kom for sent til å bli med i regnskapet for 2014). Husleie og drift for nye kontorer/møterom for ledelsens og undervisnings-/gallerirom er belastet regnskapet for 2015 med kr. 186 000. disse kostnadene skulle ha vært belastet 2014-regnskapet. Det ble dessuten foretatt belastning av kostnader til publiseringsverksted med kr. 794 000. Disse kostnadene skulle ikke ha vært belastet budsjettet for leie av lokaler og driftskostnader.

Kostnadene til drift og vedlikehold av lokaler viser også en økende tendens. Nedenstående oversikt viser kostnadsutviklingen for bygningsdrift (budsjettenhet 0187 under Seksjon for økonomi og infrastruktur) i tidsrommet 2012-2015.



Det er stort behov for å få bedre kontroll på kostnadene, og administrasjonen tar sikte på å gjennomgå dette området i løpet av våren 2016. Det vil være aktuelt å iverksette tiltak for å redusere omfanget av hørverk og tagging, og å etablere en mer rasjonell prioriteringsordning når det gjelder planlegging og iverksettelse av bygningsmessig utbedrings-, ombyggings- og vedlikeholdstiltak.

Andre forhold:

Atelierhuset i Paris

Kunsthøgskolen i Oslo eier et hus i bydelen Arcueil i Paris. Huset ble gitt som gave til Statens kunstakademi i 1937, og har vært brukt som atelierplasser for studenter tilknyttet Kunstakademiet. Kunstakademiets ledelse ble våren 2015 gitt i oppdrag å vurdere fremtidig drift av huset, eventuelt vurdering av avhending/salg hvor inntektene kan benyttes til stipender, reisemidler eller lignende for studenter. Atelierhuset preges av manglende vedlikehold i en årrekke, og er per i dag ikke egnet til bruk som atelierplasser. Kunsthøgskolen er i kontakt med Statsbygg, som vil bistå i

arbeidet med å utarbeidelse av kartlegging av vedlikeholdsbehov. I påvente av at slik plan foreligger, har Kunsthøgskolen ikke foretatt vedlikehold i 2015.

Det er avsatt følgende budsjetter for vedlikehold av atelierhuset:

0187-01810 (Drift)	kr. 500 000
04* - Kunstakademiet	kr. 250 000
Til sammen	kr. 750 000

Det ble i tillegg budsjettert med kr. 135 000 til drift av Atelierhuset. Dette budsjettet er overskredet med 25 000 kroner i 2015.

Det foreslås at budsjettmidlene for vedlikehold (kr. 750 000) fratrasket overskridelse av driftsbudsjettet (kr. 25 000) overføres til 2016 med kr. 725 000, og samles i ett budsjett under Seksjon for økonomi og infrastruktur.

Ombygging av administrative lokaler og lokalleie

Det ble foretatt ombygging av administrative lokaler i 2015, og i denne forbindelse opprettet møterom og kontorer for rektor, prorektor og direktør.

Totalkostnaden for ombyggingen beløp seg til ca. 9,3 mill. kroner. Kunsthøgskolen har utbetalt ca. 4,1 mill. kroner til prosjektet fordelt på budsjettårene 2014 og 2015. Det gjensto dermed 5,2 mill. kroner, som utleier (Brødrene Jensen) har betalt. Kunsthøgskolen i Oslo og utleier inngikk i denne forbindelse leieavtale over 10 år med en årlig leiesum på kr. 744 260.

KUF-utvalget

KUF-utvalgets kostnader ble budsjettert med 1,750 mill. kroner i 2015. Det fremgår av Note 15 til statsregnskapet for 2015 at 2,760 mill. kroner er overført til 2016. Dette er tilbakeførte midler fra avsluttede prosjekter som ikke har disponert hele det tildelte budsjett, og overføring av ubrukte midler for igangværende prosjekter.

Oppsummering

1-Avdelingenes resultat i 2015

Avdeling		Resultat
Balletthøgskolen		2 824 593
Design		873 059
Kunstakademiet	804 958	
fratrullet bevilgning til Atelierhuset	-250 000	554 958
Kunst og håndverk		560 877
Operahøgskolen		-73 534
Teaterhøgskolen		2 593 866
Sum avdelinger		7 333 819

2-Fellesområdets resultat i 2015

Fordelt budsjett for 2015	239 480
-avsetning til vedlikehold og renvesteringer	- 12 241
-avsetning til styrets reserve	- 4 779
= Netto årsbudsjett	222 459
-Kostnader per 31.12.2015	-224 764
= Resultat for 2015	-2 305

Avsetning til vedlikehold og reinvesteringer overføres til 2016 med 12,241 mill. kroner.

Fellesområdets negative resultat må dekkes av styrets reserve. Dessuten må styrets bevilgning til vedlikehold av Atelierhuset i Paris (fratrullet overskridelse av driftsbudsjettet for Atelierhuset) finansieres av styrets reserve. I tillegg må styrets reserve brukes til å finansiere deler av budsjettreduksjon for 2016 som følge av pålagt avbyråkratisering og effektivisering, jf. styrevedtak i sak 9/16.

Styrets reserve	4 780
-overskridelse ved fellesområdet	- 2 305
-overføring av midler til Atelierhuset i Paris	- 475
-styrking av budsjettet for 2016	-640
= Resultat for 2015	1 360

Forslag til disponering av resultat for 2015:

Dekanene og seksjonssjefene har på vegne av sine enheter fremlagt forslag til prioriterte tiltak for 2016. Ledergruppen valgte i budsjettkonferanse i november 2015 å prioritere tiltak med en samlet kostnad på 3,7 mill. kroner.

Rektor og direktør fremmer på denne bakgrunn, og med henvisning til resultatet for 2015, dette forslag til disponering av resultatet for 2015:

Tiltak for oppfølging av ARK-medarbeiderundersøkelsen	100 000
Avgang 2016 – samlet markedsføring og profil (omsøkt 200’)	100 000
Utredning av bachelorutdanning i Opera	350 000
2-årig prosjektstilling for utredning av Ph.d-grad (4 mnd. i 2016)	225 000
Til sammen	775 000
Overføres 2016 (Styrets reserve)	400 000
Udisponert	185 000
Sum	1 360 000