

S-SAK 20-17 VEDLEGG 2 – INTERNREGNSKAP 2016 - DISPONERING AV RESULTAT

Årsregnskapet er nå avsluttet, og det foreligger endelig internregnskap for 2016. Internregnskapet vedlegges. Det fremgår at Kunsthøgskolen har et nominelt mindreforbruk på kr. 17 027 297.

Det er foretatt følgende avsetninger i regnskapet:

Avsetninger		
0008	Avsetning til reinvesteringer	15 624 292
0010	Styrets reserve	364 372
Sum avsetninger		15 988 664

Styrets reserve er disponert så å si i sin helhet pga. kompensasjon for lønnsoppgjør, og uforutsette kostnader som er belastet direktørens budsjett.

Alle seksjoner, bortsett fra Seksjon for studier og forskning, overskrider sine budsjetttrammer:

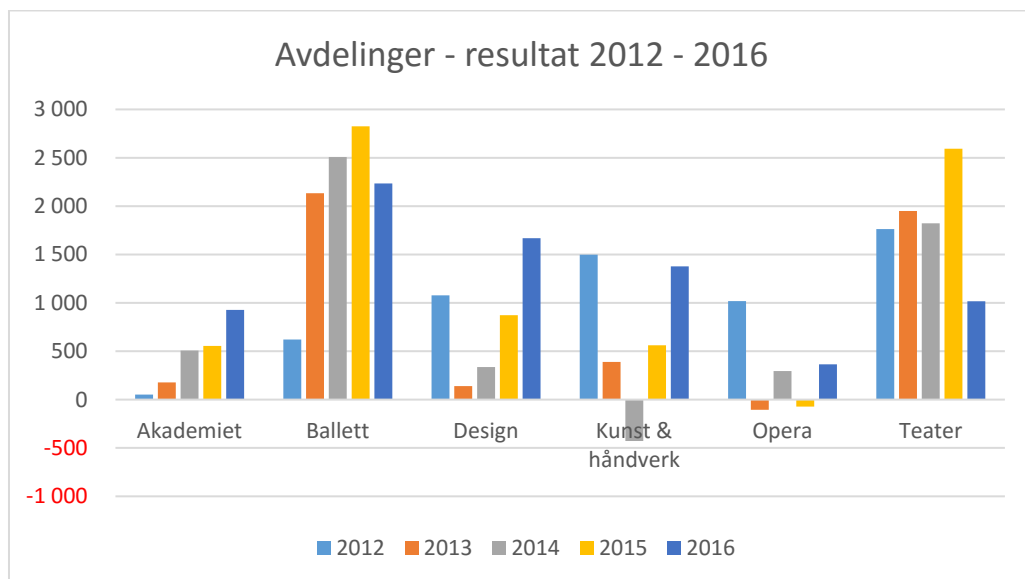
Seksjon		Resultat
011/012	Ledelse	-153 301
013	Bibliotek	-20 972
014	Personal	-175 568
015/018	Økonomi og infrastruktur	-322 097
016	Studier og forskning	1 524 500
017	Teknisk produksjon	-2 031 850
019	Kommunikasjon	-98 044
Sum ledelse og seksjoner		-1 277 332

Det er ikke unormalt at seksjonene overskrider sine budsjetttrammer. Det har tidligere vært mulig å avregne overskridelsene mot innsparinger på øvrige budsjettenheter – typisk husleie og energi og/eller styrets reserve. Det har imidlertid påløpt en større overskridelse av budsjettet for husleie og energi, og restmidlene på Styrets reserve er på langt nær stor nok til å dekke denne overskridelsen.

Husleie og energi		Budsjett	Regnskap	Avvik kr.	Avvik %
01592	Atelierhuset i Paris	135 000	75 505	59 495	44,1 %
01595	Seilduken Btr. I og II	114 480 000	119 130 382	-4 650 382	-4,1 %
01598	Seilduken bygg 3.3 og 3.4	2 045 000	2 058 263	-13 263	-0,6 %
01593	Seilduken bygg 3.5 og 3.6	5 252 000	5 007 781	244 219	4,7 %
01596	Elektrisitet og fjernvarme	7 925 000	8 724 124	-799 124	-10,1 %
01599	Fjernlager	-	90 000	-90 000	-
Sum husleie og energi		129 837 000	135 086 055	-5 249 055	-4,0 %

Samlet overskridelse for Fellestjenestene og Husleie og energi utgjør kr. 6 526 387.

Avdelingene har tradisjonelt hatt innsparinger på sine budsjetter de senere år. Nedenfor vises avdelingenes resultat de 5 år:



For Ballett og Teater synes innsparingen å være opptjent så tidlig som 2013 – siden den gang har det også vært innsparinger, men ikke i samme omfang. Akademiet, Design og Kunst og håndverk har hatt stadig stigende overskudd de senere år. I 2016 var avdelingenes resultat som følger:

Avdeling	Resultat
Balletthøgskolen	2 234 605
Operahøgskolen	364 626
Teaterhøgskolen	1 016 074
Design	1 668 876
Kunstakademiet	903 078
Kunst og håndverk	1 377 761
Sum avdelinger	7 565 020

Inndekning av overskridelser

Samlet overskridelse for fellestjenestene og husleier/energi utgjør til sammen kr. 6 526 387. Styret vil bli bedt om å ta stilling til finansieringen av denne overskridelsen i møte 14.3.2017. Inndekningen kan foretas enten ved å disponere fra avdelingenes innsparing, ved å bruke av avsatte midler – eller en kombinasjon av disse.

Direktøren tilrår at overskridelsen dekkes av avdelingenes innsparing med 2,5 mill. kroner. De resterende 4 mill. kroner må dekkes ved å belaste investeringsbudsjettet og restmidler på post for reserve.

Reduksjon av avdelingenes innsparing

Følgende overføringer for avdelingene foreslås:

Avdeling	Innsparing	Reduksjon	Overføres 2017
Ballett	2 234 605	-334 605	1 900 000
Opera	364 626	-314 626	50 000
Teater	1 016 074	-	1 016 074
Design	1 668 876	-668 876	1 000 000
Akademiet	903 078	-103 078	800 000
Kunst & håndverk	1 377 761	-1 077 761	300 000
SUM	7 565 020	-2 498 946	5 066 074

Balletthøgskolen og Teaterhøgskolen har foretatt reelle avsetninger til utsatt aktivitet i forbindelse med avgangsforestillinger våren 2017. Det foreslås derfor at disse avdelingene i stor grad får overført innsparte midler fra 2016 til 2017.

Det foretas ikke lenger opptak til bachelorutdanningen ved Operahøgskolen, men det foreslås likevel at Operahøgskolen overfører kr. 50 000 til 2017.

For avdeling Design foreslås overført kr. 400 000 til styrking av budsjettet for ansettelse av programansvarlig (50 %). I tillegg kommer overføring av ubrukte midler fra 2016 til 2017 med kr. 600 000 til utvikling av mastergrad i design.

For Kunstakademiet foreslås overføring av kr. 800 000. I tillegg overføres internt finansiert stipendiat til Stipendiatprogrammet. Det foretas ikke noen budsjettreduksjon som følge av denne overføringen.

For Kunst og håndverk foreslås overført kr. 300 000. Dessuten overføres internt finansiert stipendiat til Stipendiatprogrammet uten budsjettoverføring.

Av avdelingenes samlede innsparing på 7,5 mill. kroner i 2016 foreslås 5 mill. kroner overført til 2017.

Reduksjon i avsetninger

Det har de senere år vært en svært høyt prioritert oppgave å bygge opp en avsetning til investeringer. Avsetningen var opprinnelig tenkt benyttet til reinvesteringer, men formålet er senere utvidet til også å gjelde ombygginger, HMS-tiltak og kompetanseoppbygging. I forhold til investert kapital i maskiner og utstyr, og behov for ombygginger/HMS-tiltak er ikke avsetningen svært høy.

Restmidlene av avsetning til reserve benyttes i sin helhet. Etter at deler av ubrukte midler ved avdelingene trukket inn, gjenstår drøyt 2,66 mill. kroner som foreslås dekket av avsetningen til investeringsformål.

Oppsummert

Følgende reduksjoner i resultatet for 2016 foreslås:

Budsjettområde	Resultat 2016	Fradrag	Rest (overføres)
Investeringer	15 624 292	-2 296 995	13 327 297
Reserve	364 372	-364 372	-
Avdelinger	7 565 020	-3 865 020	3 700 000
Seksjoner	-1 277 332	1 277 332	-
Husleier/drift	-5 249 055	5 249 055	-
Sum	17 027 297	-	17 027 297

Budsjettområde	Resultat 2016	Fradrag	Rest (overføres)
Investeringer	15 624 292	-3 663 069	11 961 223
Reserve	364 372	-364 372	-
Avdelinger	7 565 020	-2 498 946	5 066 074
Seksjoner	-1 277 332	1 277 332	-
Husleier/drift	-5 249 055	5 249 055	-
Sum	17 027 297	-	17 027 297

Det gjenstår etter dette ca. 12 mill. kroner på investeringsbudsjettet, som overføres til 2017. Dette er om lag på samme nivå som per 31.12.2015.

Avdelingene får med seg en samlet innsparing på drøyt 5 mill. kroner fra 2016 til 2017.