

LEDELSESKOMMENTARER TIL REGNSKAP 1. TERTIAL 2019

Institusjonens formål

Kunsthøgskolen i Oslo er underlagt Kunnskapsdepartementet, og hovedformålet er utdanning, kunstnerisk utviklingsarbeid, forskning og formidling.

Kunsthøgskolens visjon er å være ledende innen utdanning av skapende og utøvende kunstnere og designere. Kunsthøgskolen skal både være en arena for nytenking og forvaltning av fagtradisjoner, og bidra til fremtidens kunnskaps- og samfunnsutvikling. Internasjonalt samarbeid skal være en forutsetning for kvalitet både i utdanningen og i forskningen.

Bekreftelse

Kunsthøgskolen i Oslo bekrefter at regnskapet per 1. tertial 2019 er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, de statlige regnskapsstandardene (SRS), rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra Kunnskapsdepartementet. Det er ingen vesentlige usikkerhetsmomenter knyttet til regnskapet.

Vesentlige avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Da Kunsthøgskolens inntekter i hovedsak består av inntekt fra bevilgninger, er det ingen vesentlige avvik mellom budsjetterte og regnskapsførte inntekter.

De regnskapsførte lønnskostnadene ligger under budsjett med 1,983 mill. kroner. Avviket består av en kombinasjon av mer- og mindreforbruk blant budsjettstedene. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak avlønning av time- og gjestelærere knyttet til virksomhet som faller senere på året enn periodisert budsjett viser. Merforbruket vil følges opp for å sikre inndekning innen årets slutt.

Andre driftskostnader har et positivt avvik på 2,462 mill. kroner. Avdelingene har totalt sett et mindreforbruk. Budsjettet er periodisert likt over vårsemesteret, mens de faktiske kostnadene hovedsakelig belastes de siste par måneder av semesteret. Det forventes derfor at dette mindreforbruket vil reduseres når aktivitetene er gjennomført. Merforbruket på administrasjonen følges opp mot budsjettet.

Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Per 1. tertial utgjør avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet 10,855 mill. kroner. Av dette er 7,667 mill. kroner avsatt til KUF-prosjekter, stipendiatprosjektmidler og prosjektprogrammet (restmidler fra 2018). Avsetninger til investeringer og reserve utgjør 2,399 mill. kroner og avsetninger i fellesadministrasjonen og avdelingene 0,7 mill. kroner. Reduksjon i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2018 til 1. tertial 2019 utgjør 3,156 mill. kroner. Reduksjonen er i all hovedsak knyttet til andre avsetninger, som er redusert med 3,162 mill. kroner fra 2018 til 1. tertial 2019. Tidligere års avsetninger er hovedsakelig budsjettert i 1. og 3. tertial, da aktiviteten er høyere her enn i 2. tertial.

Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder

Kunsthøgskolen har i de senere år foretatt avsetning av midler til investeringer for å erstatte og skifte ut maskiner, utstyr og inventar. For 2019 er det satt av 9,183 mill. kroner til dette formålet, hvorav 3 mill. kroner er avsatt fra årets bevilgning. Per 1. tertial 2019 er det brukt ca. 0,615 mill. kroner av budsjettet 0,333 mill. kroner. Dvs. et merforbruk på 0,282 mill. kroner. Det er i utgangspunktet planlagt bruk av avsatte midler til investeringer i størrelsesordenen 3-5 mill. kroner årlig. For inneværende år vurderes det hvilke investeringer som skal foretas ut fra hva som er økonomisk forsvarlig totalt sett for virksomheten, og noe av de avsatte midlene fra i år kan bli omdisponert til drift. Enkelte planlagte investeringer kan derfor bli utsatt til senere perioder. Investeringene vil i det vesentlige bli finansiert av avsatte midler.

Periodens aktiverte investeringer utgjør 0,777 mill. kroner.

Oslo, 29.5.2019


Annemarie Bechmann Hansen
Direktør