



STYRESAK

Saksnr.: 74/18

Sakstittel: **Budsjett 2019**

Til:	Styret
Fra:	Direktøren
Dato:	27.11.2018
Saksbehandler:	Seksjonssjef for Seksjon for
Arkivnr:	virksomhetsstyring

Saksdokumenter:

- Saksutredning
- Vedlegg 1 – 10: Virksomhetsrapporter og –planer 2018 – 2019 fra avdelingene og seksjonene

Regjeringens forslag til bevilgning for 2019 er gitt i Orientering om forslag til statsbudsjett for 2019. Det må imidlertid tas forbehold om endringer i tallene, da Stortingets vedtak ikke vil foreligge før ultimo desember 2018.

Det er foreslått følgende rammer for Kunsthøgskolen i Oslo:

Saldert budsjett 2018	347 705
Konsekvensjusteringer (avbyråkratisering/effektivisering)	- 1 743
Pris- og lønnsvekst	10 033
Andre budsjettendringer	3 904
Resultatbasert uttelling åpen ramme	-388
Budsjettforslag for 2019	359 511

«Andre budsjettendringer» er helårsvirkning av bevilgning til nye stipendiatstillinger i gitt i budsjettet for 2018.

«Resultatbasert uttelling åpen ramme» er fradrag for manglende oppfyllelse av måltall mht. antall avlagte doktorgrader i 2017.

Departementet har fastsatt et kandidatmåltall for Kunsthøgskolen på 194 studenter. Det er i tillegg fastsatt et mål på 20 PPU-kandidater årlig.

Budsjettprosessen

Ulike forslag til fordeling av planrammer er behandlet på en rekke ledermøter. Endelig utsendelse av planrammer til avdelingene ble sendt ut primo november, som er vesentlig senere enn tidligere år.

Det er gjennomført styringsdialogmøter med avdelingene i ukene 47 og 48.

Direktøren drøfter saken med de tillitsvalgte i uke 49.

Prioriteringer i budsjettet for 2019

Hovedprioriteringen i 2019 er som tidligere år å oppfylle strategiplanens målsettinger for phd-utdanningen. Det er lagt opp til å oppfylle styrets målsetting om ansettelse i til sammen 18 stipendiatstillinger i 2019.

Som det fremgår av nedenstående oppleves budsjettsituasjonen som svært vanskelig for samtlige avdelinger og for Fellestjenestene. Selv om veksten i budsjettrammen fra 2018 til 2019 er på ca. 12 mill. kroner, anses det ikke som tilstrekkelig til å faktisk dekke den reelle pris- og lønnsvekst.

Regnskapsrapporter fra tidligere år viser videre en vedvarende krevende situasjon med å finne dekning for en rekke fellesutgifter i de årlige budsjettene. En særlig utfordring, som styret tidligere er opplyst om, er knyttet til lønnsutgifter for Teknisk produksjon.

Prognosene for oppfyllelse av departementets kandidattall gir grunn til bekymring. Arbeidet med å oppfylle disse måltallene må derfor gis høy prioritet i 2019. Det vises til vedlegg med beregning av studenttall og opptakskapasitet.

Avsetninger og ufordelte midler

Det er foreslått avsetninger på til 5,5 mill. kroner:

Formål	1000 kr.
Udisponerte midler (usikkerhet)	2 000
NAV-refusjoner (dekning av negativ saldo i balansen)	750
Avsetning til investeringer	3 000
Hovedtariffavtalen 2. avtaleår	500
Sum avsetninger og ufordelte midler	6 250

Kunsthøgskolen er pålagt å avsette til reserve for uforutsette utgifter. Statens virksomhet er selvassurandør, noe som betyr at vi ikke kan tegne forsikring og selv må dekke utgifter til skade på utstyr og egenandeler, erstatning for tyveri osv. Udisponerte midler for å dekke uforutsette kostnader i 2019 foreslås budsjettet med 2 mill. kroner. Basert på erfaringer fra 2017 og 2018 anslås dette beløp å være i underkant av det som vil være behov for og styrking av reserven vil være et mål ved sommerrevisjon. Dette forutsetter at det iverksettes streng budsjett disiplin i 2019, og nøye oppfølging av periodisert budsjett.

I perioden 2012-2015 ble sykepengerefusjoner godskrevet seksjoner og avdelinger.

Kostnaden ble ført på egen konto i regnskapet, og hensikten var å motregne mot inntekt ved

refusjon fra NAV. Refusjonene er åpenbart ikke mottatt som forutsatt, og vi sitter derfor igjen med en saldo på denne kontoen på ca. 1,5 mill. kroner. Dette beløpet må tapsføres. Situasjonen for 2019 tillater ikke at hele beløpet tapsføres, og det foreslås at tapsføringen fordeles på 2 år, men tapsføring av kr. 750 000 i 2019.

Avsetning til investeringer er lagt inn med 3 mill. kroner for 2019. Dette er et lavere beløp enn det vi regner med vil medgå til investeringer i 2019. Det innebærer at Kunsthøgskolen vil tære på avsetninger fra tidligere år. På lengre sikt er ikke dette forsvarlig. Det vises til vedlagte forslag til organisering av arbeidet

Det foreslås en avsetning på kr. 500 000 til eventuelle lokale forhandlinger i 2. avtaleår etter Hovedtariffavtalen.

Investeringer

Ved årets begynnelse var det avsatt 9 mill. kroner på «investeringsbudsjettet». Det ble ikke avsatt investeringsmidler for 2018. Det foreslås avsatt 3 mill. kroner til investeringer i 2019.

Husleie, energi og drift

Det er budsjettprosessen lagt inn en foreløpig planramme på 145 mill. kroner. Dette innebærer en økning på 2,4 mill. kroner i forhold til budsjettet for 2018. Det er lagt inn forholdsvis høye faktorer for usikkerhet i rammen. Spesielt gjaldt dette helårsvirkningen av justering av husleiekostnadene i 2018, og som vil få helårsvirkning for 2019. I tillegg knytter det seg stor grad av usikkerhet med hensyn til energikostnadene (elektrisitet og fjernvarme), som har hatt en svært sterk stigning det siste året.

Kunsthøgskolen belastes for eierens driftskostnader når det gjelder bl.a. drift av tekniske anlegg. Vi betaler et akontobeløp per måned basert på foregående års forbruk. Det foretas avregning i januar/februar for foregående års virksomhet. Dette innebærer at vi ikke kjenner kostnadene i 2018 før i løpet av 1. kvartal 2019, og det knytter seg følgelig stor grad av usikkerhet med hensyn til hva som vil bli belastet i 2019.

Kunsthøgskolen har i løpet av 2018 overtatt ansvaret for en lang rekke driftsavtaler fra huseier. Kostnadene for disse avtalene er beregnet til kr. 350 000, og er tillagt Seksjon for service, brukerstøtte og infrastruktur. Denne seksjonen har også overtatt ansvaret for driften av Atelierhuset i Paris.

Planrammen for husleie, energi og drift er satt til 145 mill. kroner. Den forholdsvis sterke økningen av budsjetterte kostnader fra 2018 til 2019 er begrunnet med usikkerhet mht. husleiejusteringer og driftskostnader, samt svært store økninger i kostnadene til energi. Ved overføring av ansvar og kostnader til Seksjon for service, brukerstøtte og infrastruktur, vurderes kr. 500 000 overført til denne seksjonen. Budsjetttrammen for seksjonene er omtalt nedenfor.

Faglig virksomhet

Faglig virksomhet består av to deler; avdelingenes virksomhet og forskning.

Avdelingene er tildelt planrammer på til sammen 99,979 mill. kroner. Dette er en økning på snaut 3,6 mill. kroner, eller 3,7 %, fra 2018. Det er gitt tillegg til dekning av helårsvirkningen av lokalt lønnsoppgjør høsten 2018 (1,8 mill. kroner) og avdelingskoordinatorer (2 mill. kroner). Avdeling Dans er i tillegg gitt tillegg for finansiering av stipendiat, økning av studenttall på PPU og samarbeid med NMH om PPU med til sammen kr. 400 000. Samlet har avdelingene samme prosentvise andel av tildelt totalbevilgning for 2019 som for 2018.

Avdeling	Ramme 2018	Regnskap 2.tertial	Tillegg	Saldering	Ramme 2019
Dans	19 063	12 910	1 083	-120	20 026
Design	18 820	12 373	748	-117	19 451
Kunstakademiet	13 582	8 313	624	-85	14 121
Kunst og håndverk	21 522	13 284	861	-134	22 249
Opera	7 308	4 790	365	-46	7 627
Teater	16 092	11 116	512	-99	16 505
Sum avdelinger	96 387	62 786	4 193	-601	99 979
<i>Tildelt ramme</i>	<i>347 706</i>				<i>359 511</i>
<i>Tildeling i % av ramme</i>	<i>27,7 %</i>				<i>27,8 %</i>

I ovenstående tabell gis en oversikt over tildelte rammer for 2018, regnskapstallene for 2. tertial (jf. styresak om tertialregnskapet i oktober 2018), tilleggene for merkostnadene ved lønnsoppgjøret og finansiering av koordinatorstillinger. Det ble foretatt trekk i rammene med til sammen kr. 601 000 som ledd i endelig saldering mot foreløpig tildeling av budsjettamme for Kunsthøgskolen i Oslo.

Forskning utgjøres av stipendiatprogrammet og KUF-midler. Som det fremgår av nedenstående tabell øker rammen for forskning med snaut 2 mill. kroner (13,9 %) sett i forhold til budsjettet for 2018.

Forskning	Ramme 2018	Regnskap 2.tertial	Tillegg	Saldering	Ramme 2019
Stipendiater	12 754		2 446		15 200
KUF-midler	1 475		-475		1 000
Sum forskning	14 229		1 971	-	16 200
<i>Tildelt ramme</i>	<i>347 706</i>				<i>359 511</i>
<i>Tildeling i % av ramme</i>	<i>4,1 %</i>				<i>4,5 %</i>

Forskningens andel av tildelt bevilgning øker med 0,4 % fra 2018 til 2019. Det foreslås en reduksjon i avsetningen av KUF-midler fra 2018 til 2019. Denne reduksjonen begrunnes med høgskolens økonomiske situasjon.

Studentopptak studieåret 2019-2020

Det legges opp til et samlet opptak av 254 studenter for studieåret 2019-2020. I dette tallet ligger 20 studenter på PPU under Avdeling Dans. Kunsthøgskolen har forpliktet seg til å øke kandidatproduksjonen til 20 på PPU innen 2020, og dette krever normalt et opptak på minst 20 studenter.

Det planlegges et opptak på 14 studenter på Master i teater. 2 av disse studentene tas opp som del av samarbeidet CDPR. Et slikt opptak forutsetter styrets vedtak om akkreditering (S-sak 80/18).

Administrasjon og ledelse/fellestjenestene

Direktøren foreslår en økning i samlet ramme til administrasjon, ledelse og fellestjenester med 1,257 mill. kroner (1,4 %) fra 2018 til 2019. Som det fremgår av nedenstående tabell er det lagt inn tillegg i forhold til budsjetttrammene for 2018 på 1,8 mill. kroner. Økningen består utelukkende av merkostnadene ved lokalt lønnsoppgjør høsten 2018. I den endelige salderingen av budsjettene reduseres budsjetttrammen med kr. 554 000.

Administrasjon og ledelse	Ramme 2018	Regnskap	Tillegg	Saldering	Ramme 2019
		2.tertial			
Rektorat	4 307	2 507	36	-26	4 317
Styret	1 210	595	90	-8	1 292
Direktør	2 664	2 441	28	-16	2 676
Fellestjenester	82 554	55 471	1 747	-504	83 797
	90 735	61 014	1 811	-554	92 082
Tildelt ramme	347 706				359 511
Tildeling i % av ramme	26,1 %				25,6 %

Andelen av samlet ramme for administrasjon, ledelse og fellestjenester reduseres fra 26,1 % i 2018 til 25,6 % i 2019.

Det gjennomføres realistisk budsjettering i de enhetene som inngår i «Administrasjon og ledelse», og det vil kunne være aktuelt å vurdere omdisponeringer innen denne totalrammen. Idet en viser til ovenstående om Husleie, energi og drift, vil det også være aktuelt å foreta omdisponeringen mellom denne enheten og seksjonene. Direktøren ber derfor om fullmakt til å omdisponere budsjettmidler mellom Avsetninger, Husleie, energi og drift og Administrasjon og ledelse herunder Fellestjenestene (seksjonene).

Forslag til vedtak:

Styret foretar denne foreløpige fordelingen av budsjettammer for 2019:

Enhet	Ramme 2019
Avsetninger	6 250
Husleie, energi og drift	145 000
Rektorat	4 317
Styret	1 292
Direktør	2 676
Fellestjenestene	83 797
Dans	20 026
Design	19 451
Kunstakademiet	14 121
Kunst og håndverk	22 249
Opera	7 627
Teater	16 505
KUF-midler	1 000
Stipendiatprogram	15 200
Sum fordeling	359 511

Direktøren gis fullmakt til nødvendige omdisponeringer mellom avsetninger, husleie og energi og administrasjon/ledelse og Fellestjenestene.

Styret legger disse opptakstall til grunn for studentopptaket i 2019:

Studieprogram	Opptak
Bachelor i jazzdans	8
Bachelor i klassisk ballett	8
Bachelor i samtidsdans	8
Master i koreografi	5
Master i dans	5
PPU i dans/teater	20
Bachelor i interiørarkitektur og møbeldesign	12
Bachelor i klesdesign og kostymedesign	12
Bachelor i grafisk design og illustrasjon	12
Master i design	24
Bachelor i billedkunst	24
Master i billedkunst	18
Bachelor i medium- og materialbasert kunst	36
Master i medium- og materialbasert kunst	18
Master i kunst og offentlige rom	6
Årsstudium i opera	6
Master i opera	8
Bachelor i skuespillerfag	10
Master i teater	14
Sum opptakskapasitet	254
