



LEDELSESKOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2015

Institusjonens formål

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

Kunsthøgskolen i Oslos visjon er å være landets fremste arena for kunst og design, og har som målsetting å utdanne kunstnere og designere på høyeste internasjonale nivå.

Bekreftelse

Kunsthøgskolen i Oslo bekrefter at årsregnskapet for 2015 er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene (SRS). Det er ingen vesentlige usikkerhetsmomenter knyttet til regnskapet.

Egenerklæring om styring og kontroll

Høgskolen har gjennom SAK-samarbeidet gjennomført et internkontrollprosjekt i 2012-2013. Det ble utarbeidet en intern veileder for internkontrollsystemet i juni 2012. Denne ble godkjent av høgskolens styre i desember 2014. Gjennom dette arbeidet har høgskolen hatt fokus på overholdelse av lover og regler. Styring og internkontroll blir ivaretatt gjennom risikovurdering, kontroll og etterlevelse i organisasjonen, samt kontrollaktiviteter i Økonomiseksjonen.

Det er etablert en ordning hvor de budsjettansvarlige får elektronisk tilgang til regnskapsrapporter, og gir periodiske tilbakemeldinger til Økonomiseksjonen mht avvik i rapportene. Det gjenstår imidlertid en del arbeid før et formalisert system for skriftlige avvikskontroller er fullstendig implementert.

Omtale av vesentlige endringer i resultat- og balanseposter i forhold til tidligere årsregnskap

Av de totale driftsinntekter på 335,882 mill. kroner, utgjør inntekt fra bevilgninger i resultatregnskapet til sammen 332,040 mill. kroner.

Årets driftskostnader beløper seg til totalt 336,455 mill. kroner. Korrigert for finansposter viser resultatregnskapet et samlet resultat for ordinære aktiviteter på -0,648 mill. kroner. Nytt samlet avsetningsnivå for bidrags- og bevilgningsfinansierte aktiviteter for 2015 utgjør 30,691 mill. kroner mot 31,503 mill. kroner i 2014.

Mindreforbruk knyttet til ordinær drift i 2015 utgjør 22,3 mill. kroner. Tilsvarende tall for 2014 var 23,035 mill. kroner.

Gjennomføring av budsjettet for 2015 og kommentarer til avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Statsoppdraget og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som planlagt.

Mindreforbruket for den ordinære driften i 2015 utgjør 22,3 mill. kroner. I dette beløpet ligger overføring av akkumulert avsetning til reinvesteringer og vedlikehold med 12,2 mill. kroner, hvorav avsetning til dette formål i 2015 ble foretatt med 3 mill. kroner.

Fagavdelingene har gjennomgående innsparinger i forhold til tildelt budsjett for 2015. Flere av de administrative enhetene (seksjonene) har overskredet sine tildelte budsjettrammer. Lønnskostnadene ble vesentlig lavere (8,946 mill. kroner) enn budsjettet på grunn av vakanser i faste stillinger. Dette gjelder i stor grad ved fagavdelingene, men også ved enkelte av de administrative seksjonene.

Mindreforbruket for fagavdelingene overføres til neste budsjettermin. Budsjettoverskridelse for administrasjon og drift/fellestjenester finansieres av styrets reserve.

Ombygging av administrative lokaler med etablering av kontorer, møterom og 2 undervisningsrom/galleri ble vesentlig dyrere enn det som var anslått i utgangspunktet.

Løpende tilpasninger og vedlikehold av bygg og lokaler som følge av endrede faglige behov er gjennomført i større omfang enn tidligere.

Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder

Periodens aktiverte investeringer utgjør 5,746 mill. kroner i 2015. Tilsvarende tall for 2014 var 4,782 mill. kroner. Dette har sammenheng med nødvendig løpende utskifting av maskiner og utstyr. Det er dessuten foretatt nødvendige bygningsmessig vedlikehold og endringer i forbindelse med bl.a. kjøling av serverrom (IT) og etablering av publiseringsverksted.

Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader

Ny strategiplan skal utvikles i 2016. Det vil i denne forbindelse bli utviklet ny budsjett- og økonomimodell som kan bidra til at høghskolen når sine strategiske mål.

Det avsettes 1,5 mill. kroner i 2015 til finansiering av fagadministrative tjenester og driftsmidler til 2-3 internt finansierte stipendiater fra høsten 2016. Det er et mål på sikt å ha 15-20 stipendiater ved Kunsthøghskolen.

Plan for disponering av avsatte midler til reinvesteringer og vedlikehold utarbeides i løpet av våren 2016. Det tas sikte på å disponere 3-5 mill. kroner til dette formål i 2016. Samtidig videreføres ordningen med avsetning av 3 mill. kroner årlig til vedlikehold og reinvesteringer.

Det vil bli lagt til rette for bedre planlegging og budsjettering av løpende tilpasninger og ombygginger av bygninger og lokaler.

Hittil har budsjettmessig reduksjon som følge av krav om avbyråkratisering og effektivisering vært finansiert ved samme prosentvise reduksjon ved alle budsjett disponeringsområdene. Vi regner med at dette kravet vil bli videreført kommende år, og det er derfor nødvendig å vurdere konkrete og målrettede tiltak for å møte denne situasjonen.

Høghskolen satser på økning i ekstern finansiering av prosjekter – også med EU-midler.

Revisjon

Kunsthøghskolen i Oslo revisjon utføres av Riksrevisjonen

Oslo, 10.2.2016



Jon Ivar Strømmen
Fungerende direktør