



STYRESAK

Saksnr.: 18/16

Internregnskap for 2015

Til: **STYRET**
Fra: Direktøren

Dato: 29.2.2016
Saksbehandler: Fung. direktør Jon Ivar Strømmen

Arkivnr:

Saksdokumenter:

- Forklaring til internregnskap for 2015
- Internregnskap for 2015

Saksfremstilling

Ordinær bevilgning for 2015 utgjorde 319,861 mill. kroner. Det ble foretatt overføring av ubrukte midler fra 2014 til 2015 med 23,034 mill. kroner, herav avsetning til reinvesteringer med 9,241 mill. kroner.

Årsresultat for avdelingene ble overført fra 2014 til 2015 med kr. 5 039 923.

Resterende midler, kr. 8 753 670, ble fordelt til prioriterte prosjekter med kr. 7 474 000. Resterende andel av innsparingen, kr. 1 279 670, ble overført styrets reserve.

Ordinær bevilgning for 2015	319 861 000
Overføring av ubrukte midler - avdelingene	5 039 923
Overføring av avsetning til reinvesteringer	9 241 073
Andre innsparte midler – prioriterte tiltak i 2015	8 753 670
Samlet ramme for 2015	342 895 666

Internregnskapet 2015 (se vedlegg) for Kunsthøgskolen i Oslo gjøres opp med en innsparing på 22,3 mill. kroner. Det er store forskjeller mellom budsjettansvarsområdene med hensyn til resultat per 31.12.2015.

Avdelingene har en samlet innsparing på 7,334 mill. kroner. De fem avdelingene som har innsparing på sine budsjettammer, får overført innsparingen til 2016. Overskridelse ved en av avdelingene trekkes av budsjettet for 2016. Innsparte midler ved Kunstakademiet reduseres med kr. 250 000. dette beløpet gjelder budsjett for vedlikehold av Atelierhuset i Paris, og foreslås overført til 2016 på Fellesnivåets budsjett. Beregning av avdelingenes overføringer fremgår av vedlagte forklaring til internregnskapet for 2015.

Fellesnivået har en tilsynelatende innsparing på 14,716 mill. kroner.

Resultat for Fellesnivået inkl. husleier og bygningsdrift	14 716 064
-Herav avsetninger (reinvesteringer/vedlikehold)	-12 241 073
-Styrets reserve	- 4 779 670
=Netto avvik fra tildelt budsjett	-2 304 679

Som det fremgår har Fellesnivået i realiteten en overskridelse på 2,3 mill. kroner i 2015.

Avsetning til reinvesteringer foreslås overført til 2016 med 12,2 mill. kroner.

Det foreslås at fellesnivået dekker inn overskridelsen ved å belaste styrets reserve.

I Fellesnivåets budsjett for 2015 ble det lagt inn en bevilgning til vedlikehold og rehabilitering av Atelierhuset i Paris med kr. 500 000. Det oppsto forsinkelser i planleggingen av vedlikeholds- og rehabiliteringsarbeidene, og bevilgningen står utbrukt per 31.12.2015. Driftsbevilgningen for Atelierhuset i Paris ble overskredet med kr. 25 000 i 2015. Det er sterkt ønskelig at bevilgningen videreføres til vedlikehold og rehabilitering overføres til 2016 med 0,5 mill. kroner. Fratrullet overskridelsen av driftsbevilgning (kr.25 000) gir dette en overføring på kr. 475 000.

Det vises til styrets behandling av sak 9/16, hvor det ble vedtatt å styrke budsjettet for 2016 med overføring av ubrukte midler fra 2015 med kr. 641 000. Dette må trekkes fra styrets reserve.

Det ble høsten 2015 utarbeidet en liste over prioriterte tiltak som skulle finansieres av innsparte midler på budsjettet for 2015. Samlet ble det prioritert tiltak for en samlet sum av 3,750 mill. kroner.

Direktøren foreslår at det blir finansiert prosjekter utenfor rammen for totalt kr. 960 000.

Det knytter seg usikkerhet til en del av postene i budsjettet for 2016, og direktøren tilrår at Styrets reserve økes med kr. 400 000 fra 5 mill. kroner til 5,4 mill. kroner i 2016.

Forslag til vedtak:

1. Styret tar internregnskapet for 2015 til etterretning, og godkjenner at budsjettoverskridelse på Fellesnivået dekkes inn fra styrets reserve med kr. 2 305 000.
2. Kunstakademiets innsparing i 2015 utgjør kr. 805 000. Av dette trekkes kr. 250 000 ut og overføres til avsetning for vedlikehold av Atelierhuset i Paris.

Avdelingenes resultat for 2015 overføres til neste budsjettermin som følger:

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

3. Avsetning til reinvesteringer overføres til 2016 med kr. 12 241 073
4. Med henvisning til styrets vedtak i sak s-9/16 Budsjett 2016 – Fastsettelse av budsjett og opptaksrammer, overføres kr. 641 000 fra Styrets reserve til generell styrking av budsjettet for 2016
5. Tidligere års tildelinger til rehabilitering av Atelierhuset i Paris overføres til 2016 med kr. 725 000.

6. Gjenstående midler på avsetning for styrets reserve, kr. 1.360 000 disponeres slik:

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