

## **LEDELSESKOMMENTARER TIL REGNSKAP 2. TERTIAL 2018**

### **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 2. tertial 2018 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 0,708 mill. kroner. Avviket består av en kombinasjon av mer- og mindreforbruk blant budsjettstedene. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak virksomhet som faller senere på året enn budsjettet viser. Merforbruket vil følges opp for å sikre inndekning innen årets slutt.

Andre driftskostnader har et negativt avvik på 0,399 mill. kroner. Avdelingene har totalt sett et mindreforbruk, og dette forventes benyttet innen årets slutt. Merforbruket på administrasjonen følges opp mot budsjettet.

### **Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet**

Per 2. tertial utgjør avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet 28,349 mill. kroner. Av dette er 6,827 mill. kroner avsatt til KUF-prosjekter, stipendiatprosjektmidler og prosjektprogrammet. Avsetninger til investeringer utgjør 5,196 mill. kroner og avsetninger i fellesadministrasjonen og avdelingene 16,245 mill. kroner.

Økning i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2017 til 2. tertial 2018 utgjør 6,560 mill. kroner. Avsatt andel midler til stipendiater og prosjektprogrammet har gått ned med ca. 0,8 mill. kroner fra 2017 til 2. tertial 2018, og andre avsetninger har økt med 7,4 mill. kroner.

### **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 2018 er det satt av 9 mill. kroner til dette formålet. Per 2. tertial 2018 Er det brukt ca. 0,5 mill. kroner av budsjetterte 6 mill. kroner.

Dvs. et mindreforbruk på 5,196 mill. kroner. Det er planlagt større investeringer i løpet av året idet vi planlegger videre utskifting av maskiner, utstyr mv. tilknyttet verkstedene og sceneteknisk virksomhet, ombygging av lokaler og IKT infrastruktur i størrelsesorden 3 – 5 mill. kroner årlig. Disse investeringene vil i det vesentlige bli finansiert av avsatte midler. Periodens aktiverte investeringer utgjør 1,271 mill. kroner.

Oslo, 27.9.2018



Annemarie Bechmann Hansen  
Direktør