



STYRESAK

Saksnr.: 20/17

Budsjett – overføringer 2016-17

Til: **STYRET**
Fra: Direktøren

Dato: 7.3.2017
Saksbehandler: Seksjonssjef Jon Ivar Strømmen
Arkivnr:

Saksdokumenter:

- Vedlegg 1: Internregnskap 2016
- Vedlegg 2: Notat 7.3.2017 – internregnskap 2016 - disponering av resultat
- Vedlegg 3: Endelige rammer for 2017

Det vises til styrets vedtak i sak 72-16 i styremøte 5.12.2016.

Styret får seg i denne saken forelagt oversikt over de budsjettendringer som direktøren har gjort som følge av Stortingets endelige budsjettvedtak for 2017, konsekvenser av regnskapsresultatet for 2016 og forslag til rammeendringer for 2017.

1 Stortingets endelige budsjettvedtak for 2017

Endelig budsjetttramme for 2017 innebærer en budsjettreduksjon på kr. 977 000 for Kunsthøgskolen i Oslo. Direktøren har etter fullmakt fra styret i sak 72-16 (desember 2016) trukket avdelinger og seksjoner forholdsmessig i henhold til tildelte rammer for 2017.

Budsjettområde	Budsjett desember 2016	Reduksjon 0,51 %	Ny ramme
Avdelinger	100 325	510	99 815
Fellestjenester	91 738	467	91 271
Sum	192 063	977	191 086

For avdelinger og seksjoner innebærer dette at deres budsjetttrammer reduseres med 0,51 %.

2 Overføring av resultat fra 2016

Det vises til vedlagte internregnskapsrapport for 2016 og notat om disponering av resultat for 2016.

I internregnskapet for 2016 har Kunsthøgskolen i Oslo et positivt resultat på kr. 17 027 297. Det har påløpt overskridelser for husleier, drift av bygg, elektrisitet og fjernvarme. I tillegg har alle seksjoner med unntak av Seksjon for studier og forskning overskridelser av sine budsjetttrammer i større eller mindre grad.

Direktøren foreslår at overskridelse av budsjettrammer for Husleier/drift og Fellestjenestene, til sammen kr. 6 526 387, dekkes inn av innsparinger ved avdelingene med kr. 2 498 946 og avsatte midler til reserve (kr. 364 372) og investeringer (kr. 3 663 069).

Avdelingene vil etter dette få overført drøyt 5 mill. kroner i ubrukte midler fra 2016 til 2017. Post for Reserve disponeres i sin helhet. Investeringsbudsjettet overføres fra 2016 til 2017 med snaut 12 mill. kroner, som er om lag på samme nivå som ved inngangen til 2016.

3 Rammeendringer

Det foreslås følgende rammeendringer i budsjettet for 2017:

Økning av kostnader til husleier, drifts- og energikostnader

Budsjettamme for husleier, drift og energikostnader økes med 5 mill. kroner fra 132 til 137 mill. kroner for å dekke økte kostnader til energi og drift, samt helårsvirkning av husleiereguleringer.

Bygning	Drift	Husleie	Sum
Atelierhuset i Paris	200 000	-	200 000
Fjernlager	-	100 000	100 000
Byggetrinn I	2 210 000	54 396 739	56 606 739
Btr. I - bygg 2.3 og 2.7	-	753 100	753 100
Byggetrinn II	2 210 000	60 776 893	62 986 893
Bygg 3.3 og 3.4	100 000	2 043 000	2 143 000
Bygg 3.5 og 3.6	300 000	4 920 906	5 220 906
Elektrisitet	4 044 000	-	4 044 000
Fjernvarme	4 620 000	-	4 620 000
Propan til gassanlegg	140 000	-	140 000
	13 824 000	122 990 638	136 814 638

Det er ikke hensiktsmessig å belaste avdelinger og seksjoner med ytterligere kutt for 2017, og det foreslås derfor å belaste strategibudsjettet med 1,5 mill. kroner, reserve med 1,5 mill. kroner og investeringer med 2 mill. kroner. Dette innebærer at det ikke avsettes midler til investeringer i 2017.

Rektor forutsettes å kunne disponere avsatt ramme for strategiutvikling.
Direktør forutsetts å kunne disponere gjenstående midler på budsjettpost for Reserve.

Opprettelse av ny 50 % verksmesterstilling ved metallverkstedet

Seksjon for teknisk produksjon tilføres ytterligere en 50 % verksmesterstilling tilknyttet metallverkstedet. Lønnsmidlene, kr. 300 000, overføres fra budsjettpost for Reserve.

Rammestyrking til Seksjon for kommunikasjon og service

Seksjon for kommunikasjon og service tilføres driftsmidler med kr. 400 000 for å møte økt informasjonsbehov i 2017. Driftsmidlene, kr. 400 000, overføres fra budsjettpost for Reserve.

Forskningsleder

Den viktigste strategiske satsingen i 2017 er opprettelse av stilling for forskningsleder. Det overføres kr. 850 000 fra strategimidlene til rektoratets lønnsbudsjett for 2017. Disse midlene dekker lønnskostnader for 10 måneder i 2017.

Styrehonorar

Det vises til saksfremstilling i egen styresak. Det overføres 1 mill. kroner fra reserve til rektoratets budsjett for 2017 for dekning av disse kostnadene.

Fradrag for internt finansiert stipendiat

Alle stipendiater, både internt finansierte og stipendiater finansiert internt, budsjetteres fra 2017 over felles budsjettenhet under Seksjon for studier og forskning. Internt finansierte stipendiater ved Kunstakademiet og avdelingen Kunst og håndverk har vært finansiert innenfor de

respektive avdelingers ordinære driftsbudsjetter, og overføres den nye budsjettenheten uten at det overføres lønns- og driftsmidler fra avdelingene. Når det gjelder stipendiat ved Avdeling Design, ble denne avdelingen gitt egen bevilgning for finansiering av stipendiat. Det er rimelig at denne bevilgningen nå trekkes inn. Det foreslås av budsjettet overføres fra Avdeling Design til budsjettet for strategiutvikling.

For øvrig vil stipendiatene bli realbudsjettet under Seksjon for studier og forskning, i henhold til ny modell.

4 Oppsummering og videre arbeid

Det vises til vedlegg med oppsummert oversikt over omdisponeringer i budsjettet for 2017 og overføring av resultat fra 2016.

Endringene i budsjettfordelingen fører til at gjenstående midler til strategiutvikling utgjør snaut 3,5 mill. kroner og reserve drøyt 0,5 mill. kroner.

Formål	Budsjettenhet	Beløp	Finansieres fra		
			Strategi	Reserve	Investeringer
Økning husleie-, drifts- og energikostnader	Husleie og energi	5 000 000	-1 500 000	-1 500 000	-2 000 000
Ny 50 % verksmesterstilling Metall	Seksjon for teknisk produksjon	300 000		-300 000	
Rammestyrking for informasjon	Seksjon for kommunikasjon og service	400 000		-400 000	
Forskningsleder	Rektorat, direktør og styret	850 000	-850 000		
Styrehonorarer	Rektorat, direktør og styret	1 000 000		-1 000 000	
Fradrag for internt finansiert stipendiat	Avdeling for design	-835 000	835 000		
6 715 000			-1 515 000	-3 200 000	-2 000 000

Det forutsettes at direktør disponerer gjenstående midler på post for Reserve i 2017.

Direktøren vil legge opp til «halvårsrevisjon» av budsjettet per 30.6.2017. Dette innebærer at det stilles store krav avdelinger og seksjoner når det gjelder periodisering av tildelte budsjetttrammer for 2017, slik at høyskolen ved utgangen av juni 2017 kan få et dekkende inntrykk av hvilke budsjettmessige avvik som har funnet sted i løpet av 1. halvår. Halvårsrevisjonen vil kunne føre til omdisponeringer i rammene for seksjoner og avdelinger for 2017.

Forslag til vedtak:

Styret fastsetter denne endelige fordeling av budsjett for 2017 og overføring av resultat fra 2016:

Formål:	Ny budsjett-ramme 2017	Overført fra 2016	Budsjett ramme 2017
Avsetninger:	4 007 000	11 957 297	15 964 297
Strategiutvikling	3 485 000	0	3 485 000
Investeringer	0	11 957 297	11 957 297
Reserve	522 000	0	522 000
Husleie, drift og energi	137 000 000	0	137 000 000
Avdelinger:	98 980 000	5 070 000	104 050 000
Balletthøgskolen	19 445 000	1 900 000	21 345 000
Design	19 642 000	1 000 000	20 642 000
Kunst og håndverk	22 016 000	300 000	22 316 000
Kunstakademiet	13 926 000	800 000	14 726 000
Operahøgskolen	7 289 000	50 000	7 339 000
Teaterhøgskolen	16 662 000	1 020 000	17 682 000
Fellestjenester	93 821 000	0	93 821 000
Kunsthøgskolen i Oslo	333 808 000	17 027 297	350 835 297

Styret forutsetter at det på grunnlag av regnskap per 30.6.2017 foretas revisjon av fordelte rammer for 2017.
