

## **LEDELSESKOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016**

### **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 2016 gir et dekkende bilde, og 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.

### **Vurdering av Kunsthøgskolens drift i 2016**

#### **Inntekter**

Sum driftsinntekter utgjør 351,883 mill. kroner i 2016. Dette er en økning på 16,001 mill. kroner, eller 4,5 %. Inntekter fra bevilgninger utgjør 349,179 mill. kroner.

#### **Kostnader**

Årets driftskostnader utgjør totalt 354,970 mill. kroner. Dette er et positivt avvik på ca. 4,1 mill. kroner i forhold til budsjetterte kostnader. Driftskostnadene økte med 18,5 mill. kroner (5,2 %) fra 2015 til 2016.

Lønnskostnadene har en økning på 3,1 % fra 2015 til 2016. Andre driftskostnader øker med 7,4 % fra 2015 til 2016. Økningen i andre driftskostnader har i hovedsak sammenheng med økning i drift av bygninger. Spesielt husleier, felleskostnader og fjernvarme har en sterk kostnadsøkning fra 2015 til 2016.

Kostnadene til avskrivning av varige driftsmidler er på om lag samme nivå som for 2015.

#### **Resultat**

Kunsthøgskolen har et negativt driftsresultat på 3,087 mill. kroner. Driftsbudsjettene for faglig virksomhet inkluderer tidligere års avsetninger som gjelder utsatt virksomhet.

### **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 overstiger budsjettet med 1,3 mill. kroner. Regnskapsførte kostnader for andre driftskostnader har et positivt avvik på 5,4 mill. kroner. Avviket består av både overskridelser av ordinært driftsbudsjett, samt besparelser og utsatte aktiviteter på avdelingenes budsjetter. I tillegg har vi ikke benyttet avsatte midler til investeringer fullt ut da dette planlegges brukt over de nærmeste årene.

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

Reduksjon i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2015 til 2016 utgjør 3,109 mill. kroner. Avsatt andel midler til stipendiater og prosjektprogrammet har økt med ca. 2,4 mill. kroner fra 2015 til 2016, mens andre avsetninger har gått ned med ca. 5,3 mill. kroner. Øvrig endring i avsatt andel tilskudd gjelder inntektsførte bidrag.

### **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. Per 2016 var det avsatt totalt 17,2 mill. kroner til dette formål.

Balanseført verdi av varige driftsmidler er 55,088 mill. kroner per 31.12.2016.

Det er gjennomført investeringer i 2016 for 2,362 mill. kroner. Vi regner med at fremtidige investeringer vil øke i årene som kommer, idet vi planlegger utskifting av maskiner, utstyr mv. i størrelsesorden 2 – 4 mill. kroner kommende år. Det planlegges investeringer i utskifting av maskiner og utstyr tilknyttet verkstedene og sceneteknisk virksomhet, ombygging av lokaler og IKT infrastruktur fra og med 2017. Disse investeringene vil i det vesentlige bli finansiert av avsatte midler.

### **Revisjon**

Regnskapet for Kunsthøgskolen i Oslo revideres av Riksrevisjonen.

Oslo, 14.3.2017

Jørn Mortensen  
Rektor/styreleder

Anne Grete Eriksen  
Faglig representant

Kirsti Bræin  
Faglig representant

Karen Disen  
Faglig representant

Christian Tviberg  
Teknisk-administrativ repr.

Helene Therese Duckert  
Studentrepresentant

Isak Wisløff  
Studentrepresentant

Morten Gjelten  
Ekstern representant

Karin Hindsbo  
Ekstern representant

Anna Lindal  
Ekstern representant

Sigbjørn Apeland  
Ekstern representant