

LEDELSESKOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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 2017 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 2017

Inntekter

Sum driftsinntekter utgjør 352,883 mill. kroner i 2017. Dette er en økning på 1 mill. kroner, eller 0,28 %. Inntekter fra bevilgninger utgjør 349,214 mill. kroner.

Kostnader

Årets driftskostnader utgjør totalt 359,416 mill. kroner. Dette er et positivt avvik på ca. 3 mill. kroner i forhold til budsjetterte kostnader. Driftskostnadene økte med 4,446 mill. kroner (1,25 %) fra 2016 til 2017.

Lønnskostnadene har en økning på 3,1 % fra 2016 til 2017. Andre driftskostnader gikk ned med 1,16 % fra 2016 til 2017.

Kostnadene til avskrivning av varige driftsmidler er på om lag samme nivå som for 2016.

Resultat

Kunsthøgskolen har et negativt driftsresultat på 6,572 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 1,722 mill. kroner. Andre driftskostnader har et positivt avvik på 4,635 mill. kroner. Begge avvikene består av både overskridelser av ordinært driftsbudsjett, samt besparelser og utsatte aktiviteter på avdelingenes budsjetter.

Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Reduksjon i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2016 til 2017 utgjør 6,573 mill. kroner. Avsatt andel midler til stipendiater og prosjektprogrammet har gått ned med ca. 2,6 mill. kroner fra 2016 til 2017, og andre avsetninger har gått ned med ca. 3,6 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. Per 2017 var det avsatt totalt 11,957 mill. kroner til dette formål.

Balanseført verdi av varige driftsmidler er 50,824 mill. kroner per 31.12.2017.

Det er gjennomført investeringer i 2017 for 5,152 mill. kroner. Dette inkluderer investeringer gjort i henhold til plan for bruk av avsatte midler. Vi regner med at fremtidige investeringer vil holde et tilsvarende nivå i årene som kommer, 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.

Revisjon

Regnskapet for Kunsthøgskolen i Oslo revideres av Riksrevisjonen.

Oslo, 9.2.2018



Annemarie Bechmann Hansen
Direktør