



LEDELSESKOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 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.

I desember fikk Kunsthøgskolen i Oslo status som vitenskapelig høyskole.

Bekreftelse

Kunsthøgskolen i Oslo bekrefter at årsregnskapet for 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.

Vurdering av Kunsthøgskolens drift i 2018

Inntekter

Sum driftsinntekter utgjør 362,957 mill. kroner i 2018. Dette er en økning på 10,074 mill. kroner, eller 2,85 %. Inntekter fra bevilgninger utgjør 356,205 mill. kroner.

Kostnader

Årets driftskostnader utgjør totalt 370,712 mill. kroner. Driftskostnadene økte med 11,296 mill. kroner (3,14 %) fra 2017 til 2018.

Lønnskostnadene har en økning på 3 % fra 2017 til 2018. Andre driftskostnader gikk opp med 4,1 % fra 2017 til 2018.

Kostnadene til avskrivning av varige driftsmidler er på om lag samme nivå som for 2017.

Resultat

Kunsthøgskolen har et negativt driftsresultat på 7,777 mill. kroner. Dette er en økning fra 2017 på 1,205 mill. kroner. Driftsbudsjettene for faglig virksomhet og investeringer inkluderer tidligere års avsetninger som gjelder utsatt virksomhet og andre avsetninger. I 2018 ble andre avsetninger benyttet, og det gjenstår dermed avsetninger til utsatt virksomhet og investeringer per 31.12.2018.

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. Avviket mellom regnskap og budsjett 2018 på postene salgs- og leieinntekter og varekostnad, ses i sammenheng.

De regnskapsførte lønnskostnadene ligger over budsjett med ca. 0,4 mill. kroner. Avviket består av en kombinasjon av mer- og mindreforbruk blant budsjettstedene. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak utsatt virksomhet knyttet til stipendiatvirksomheten.

Andre driftskostnader har et positivt avvik på 0,737 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak at husleiereguleringen ble for høyt estimert i budsjettet.

Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Per 31.12.2018 utgjør avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet 14,011 mill. kroner. Av dette er 7,662 mill. kroner avsatt til KUF-prosjekter, stipendiatprosjektmidler og prosjektprogrammet. Avsetninger til investeringer utgjør 6,182 mill. kroner og avsetninger i fellesadministrasjonen og avdelingene 0,087 mill. kroner.

Reduksjon i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2017 til 2018 utgjør 7,777 mill. kroner. Avsatt andel midler til stipendiater og prosjektprogrammet er på samme nivå som i 2017. Andre avsetninger har gått ned med 7,759 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 31.12.2018 er det brukt ca. 2,818 mill. kroner av avsetningen på 9 mill. kroner.

Balanseført verdi av varige driftsmidler er 45,239 mill. kroner per 31.12.2018. Det er gjennomført investeringer for 3,633 mill. kroner. Dette inkluderer investeringer gjort i henhold til plan for bruk av avsatte midler. Det er planlagt investeringer til utskifting av maskiner, utstyr mv. tilknyttet verkstedene og sceneteknisk virksomhet, ombygging av lokaler og IKT infrastruktur i størrelsesordenen 3-5 mill. kroner i kommende år. Investeringer knyttet til lokaler er en del av vårt igangsatte arbeid med campusutvikling og utnyttelse av arealene våre.

Revisjon

Regnskapet for Kunsthøgskolen i Oslo revideres av Riksrevisjonen.

Oslo, 8.2.2019


Annemarie Bechmann Hansen
Direktør