

LEDELSESKOMMENTARER TIL REGNSKAP 2. TERTIAL 2019

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 2019 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.

Institusjonens drift i perioden

Inntekter

Sum driftsinntekter utgjør 248,077 mill. kroner per 31.08.2019. Dette er en økning på 4,424 mill. kroner, eller 1,82 % fra 2. tertial 2018. Inntekter fra bevilgninger utgjør 242,892 mill. kroner. Økningen i driftsinntekter skyldes hovedsakelig endring i bevilgninger.

Kostnader

Sum driftskostnader per 31.08.2019 utgjør totalt 238,237 mill. kroner. Driftskostnadene har økt med 1,160 mill. kroner (0,5%) i forhold til samme periode i fjor.

Av sum driftskostnader har lønnskostnadene hatt en økning på 3,1 % i forhold til 2. tertial 2018. Andre driftskostnader har gått ned med 1,7% fra 2. tertial 2018.

Kostnadene til avskrivning av varige driftsmidler er på om lag samme nivå som tilsvarende periode i 2018.

Resultat

Kunsthøgskolen har et positivt driftsresultat på 9,814 mill. kroner. Den faglige virksomheten har mest kostnader i 1. og 3. tertial, og det forventes derfor en utjevning av resultatet mot slutten av året. Både den faglige virksomheten og investeringer inkluderer tidligere års avsetninger som gjelder utsatt virksomhet og andre avsetninger.

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 over budsjett med 0,165 mill. kroner. Avviket består av en kombinasjon av mer- og mindreforbruk blant budsjettstedene. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak avlønning av time- og gjestelærere knyttet til virksomhet som faller senere på året enn periodisert budsjett viser. Merforbruket vil følges opp for å sikre inndekning innen årets slutt.

Andre driftskostnader har et positivt avvik på 3,905 mill. kroner. Avdelingene har totalt sett et mindreforbruk og det samme har fellesadministrasjonen. Budsjettet er periodisert likt over vårsemesteret, mens de faktiske kostnadene i avdelingene i stor grad belastes de siste par måneder av semesteret. Det forventes derfor at dette mindreforbruket vil reduseres når aktivitetene er gjennomført.

Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Per 2. tertial utgjør avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet 23,826 mill. kroner. Av dette er 6,944 mill. kroner avsatt til KUF-prosjekter, stipendiatprosjektmidler og prosjektprogrammet (restmidler fra 2018). Avsetninger til investeringer og reserve utgjør 4,381 mill. kroner og avsetninger i fellesadministrasjonen og avdelingene 12,421 mill. kroner. Økning i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2018 til 2. tertial 2019 utgjør 9,814 mill. kroner. Økningen er i all hovedsak knyttet til andre avsetninger, som har økt med 10,533 mill. kroner fra 2018 til 2. tertial 2019. Tidligere års avsetninger er hovedsakelig budsjettert benyttet i 1. og 3. tertial, da aktiviteten er høyere her enn i 2. tertial.

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 2019 er det satt av 9,183 mill. kroner til dette formålet, hvorav 3 mill. kroner er avsatt fra årets bevilgning. Per 2. tertial 2019 er det brukt ca. 2,152 mill. kroner av budsjetterte 6,929 mill. kroner. Dvs. et mindreforbruk på 4,777 mill. kroner. Det er i utgangspunktet planlagt bruk av avsatte midler til investeringer i størrelsesordenen 3-5 mill. kroner årlig. Investeringene vil i det vesentlige bli finansiert av avsatte midler.

Periodens aktiverte investeringer utgjør 2,370 mill. kroner.

Oslo, 26.9.2019


Annemarie Bechmann Hansen
Direktør