

LEDELSESKOMMENTARER TIL REGNSKAP 1. TERTIAL 2020

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.

Kunsthøgskolen i Oslo har status som vitenskapelig høyskole.

Bekreftelse

Kunsthøgskolen i Oslo bekrefter at regnskapet per 1. tertial 2020 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 perioden

Inntekter

Sum driftsinntekter utgjør 124,733 mill. kroner per 1. tertial 2020. Inntekter fra bevilgninger utgjør 122,948 mill. kroner.

Kostnader

Driftskostnader for 1. tertial 2020 utgjør totalt 123,774 mill. kroner. Det er ca. 5 mill. kroner lavere enn per 30.04.2019.

Lønnskostnadene har en økning på 0,7 % fra 1. tertial 2019 til samme periode i 2020. Andre driftskostnader gikk ned ca. 9 % fra 1. tertial 2019 til samme periode i 2020.

Kostnadene til avskrivning av varige driftsmidler er på om lag samme nivå som for samme periode i 2019.

Resultat

Kunsthøgskolen har et positivt driftsresultat på 0,930 mill. kroner for 1. tertial 2020.

Pr. 30.04.2020 er det avsatt 19,117 mill. kroner til utsatt virksomhet, andre formål inkl. avsetninger til investeringer.

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 under budsjett med 3,931 mill. kroner. Avviket består av en kombinasjon av mer- og mindreforbruk blant budsjettstedene, hovedsakelig i avdelingene.

Andre driftskostnader har et positivt avvik på 5,778 mill. kroner. Mindreforbruk på husleie og energikostnader utgjør 0,668 mill. kroner. Fellesadministrasjonen, inkl. doktorgradsprogram og KUF-midler, har et mindreforbruk på 1,933 mill. kroner og avdelingene på 3,179 mill. kroner. Det er hovedsakelig utsatt virksomhet, samt at ikke alle budsjetterte avtaler er regnskapsført per 1. tertial, som er årsak til mindreforbruket.

Effekten Korona-pandemien har hatt på regnskapet, vil antageligvis fremkomme mer i 2. tertial enn i 1. tertial grunnet noe forsinkelser på kostnadene. Det har blant annet vært innkjøp av digitale hjelpemidler og utstyr til undervisning og møtevirkosomhet, smittevernsutstyr, renhold og kostnader til gjenåpning av skolen, som ikke var budsjettert. Av kostnader som var budsjettert, har det skjedd reduksjoner som følge av avlyste arrangementer og avlyst reisevirkosomhet. En del av dette vil gjennomføres til høsten.

Utviklingen i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Per 30.04.2020 utgjør avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet 19,117 mill. kroner. Av dette er 6,181 mill. kroner avsatt til KUF-prosjekter, stipendiatprosjektmidler og prosjektprogrammet (prosjekter fra før omklassifisering til BOA). Avsetninger til investeringer utgjør 2,414 mill. kroner og avsetninger i fellesadministrasjonen og avdelingene 10,442 mill. kroner.

Økning i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet fra 2019 til 1. tertial 2020 utgjør 0,930 mill. kroner. Avsatt andel midler til stipendiat og prosjektprogrammet har gått ned 0,715 i forhold til 2019. Andre avsetninger har gått opp med 1,646 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 2020 er det satt av 8,710 mill. kroner til dette formålet. I tillegg kommer øremerket bevilgning til fornyelse av utstyr knyttet til scener og verksteder på 5 mill. kroner. Per 30.04.2020 er det brukt ca. 0,503 mill. kroner av avsetningen på 8,710 mill. kroner. Per 1. tertial 2020 er det ikke brukt av den øremerkede bevilgningen på 5 mill. kroner.

Balanseført verdi av varige driftsmidler er 37,732 mill. kroner per 30.04.2020. Det er gjennomført investeringer for 0,557 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, sceneteknisk virksomhet og 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.

Oslo, 2.6.2020


Annemarie Bechmann Hansen
Direktør