



STYRESAK

Saksnummer: 36/20

Sakskategori: orienteringssak

Sakstittel: Tertialregnskap for 1. tertial 2020

Til:	STYRET
Fra:	Direktøren
Dato:	29.05.2020
Saksbehandler:	Regnskapsleder Merit Kristiansen
Arkivnr:	

1. Saksdokumenter

- Saksutredning
- Vedlegg 1: S-sak 36-20 Vedlegg 1 Ledelseskommentarar 1. tertial 2020
- Vedlegg 2: S-sak 36-20 Vedlegg 2 Oppgjørspakke 2020-1

2. Saksutredning

2.1 Bakgrunn

Tertialregnskap for 1. tertial 2020, dvs. per 30.4.2020, er Kunsthøgskolens rapportering til statsregnskapet. Dette er innsendt administrativt. Tertialregnskapet oversendes styret til orientering.

2.2 Utredning

Rapporteringen for 1. tertial 2020 består av ledelseskommentarar, oppstilling av bevilgningsrapportering og virksomhetsregnskapet med tilhørende noteopplysninger.

Ledelseskommentarene skal gi regnskapsbruker en kortfattet og samlet presentasjon av virksomhetsleders vurdering av vesentlige forhold ved årsregnskapet. Kommentarene skal kun omtale forhold som direkte vedrører regnskapsoppstillingene. Vedlagte ledelseskommentarar har omtale av de vesentlige postene i tertialrapporteringen.

Tertialrapporteringen omfatter hele vår drift, inkludert eksternfinansierte prosjekter (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, BOA).

Når det gjelder note 31 Resultat – Budsjettoppfølgingsrapport, som også er omtalt i ledelseskommmentarene, vil dere se at totalt budsjett i note 31 ikke stemmer med totalt budsjett i internregnskapet. Årsaken er at det i note 31 er tatt hensyn til kostnader i eksterntfinansierte prosjekter i budsjettkolonnen. Internregnskapet/-budsjettet tar kun for seg det som finansieres over rammebevilgningen fra KD.

Resultatregnskapet viser et positivt resultat av periodens aktiviteter på 0,930 mill. kroner. I samme periode i fjor ble det vist et negativt resultat på 3,156 mill. kroner. For å forklare resultat av periodens aktiviteter, vises det til note 15 i vedlagte oppgjørspakke, jf. linjen «Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet» på 0,930 mill. kroner side 15 vedlegg 2.

Ellers vises til noteopplysninger, som forklarer postene i regnskapet, og til internregnskapet i egen styresak (S-sak 33/20).

Vi inkluderer omtale av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) i denne styresaken, jf. styrets ønske om rapportering av BOA tertialvis. Kunsthøgskolen har per i dag ingen oppdragsprosjekter, kun bidragsprosjekter. Disse avregnes i del II i note 15, og summen av prosjektenes restmidler per 1. tertial i oversikten nedenfor finner dere igjen i linjen «Sum ikke innteksførte tilskudd, bidrag og gaver mv., totalt kr 2 325 tusen kroner (side 16, vedlegg 2).

Per 30.04.2020 har Kunsthøgskolen følgende bidragsprosjekter:

Prosjektnavn	Avdeling/seksjon	Startdato	Sluttdato	Restmidler 30.04.2020
NFR: PES - MMIPS (Meaning Making in Public Space)	Felles	01.11.2017	17.01.2018	49 129
BKH - stipend	Felles	2015	løpende	20 658
Amphibious Trilogies (PKU/NARP)	Dans	2016	2020	336 510
Costume Agency (PKU/NARP)	Design	2018	30.11.2021	812 320
Artikkel Valuing Norwegian Wool	Design	2013	2020	11 689
UTFORSK (SIU): Connecting Wool - (2018-2021)	Design	2018	2021	758 171
Fritt Ord - Satiretegning (2018-2021)	Design	2018	2021	-17 395
Back Translation (PKU - DIKU)	Kunstakademiet	2019	31.07.2020	197 617
DS Academy midler	Design	2019	ingen	156 336
SUM				2 325 034

Som tabellen viser, er det et NFR-prosjekt som skulle vært avsluttet. Det er ingen aktivitet i prosjektet, og vi vil følge opp avslutningen av dette. Prosjektene følges opp av økonomi ved seksjon for virksomhetsstyring, og det er per 30.04.2020 ingen tegn til at prosjektene vil trenge finansiering fra Kunsthøgskolen utover budsjettert egeninnsats i form av lønn og FoU-tid. Fritt ord står med negativt fortegn, men der skal det sendes en utbetalingsanmodning på kr 200 000 for år 2020.

Forslag til vedtak:

Styret tar tertialregnskap for 1. tertial 2020 til orientering