



Kunsthøgskolen

Årsrapport 2015

10.03.2016

Innholdsfortegnelse

1	Styrets beretning	3
2	Introduksjon til virksomheten og hovedtall	6
3	Årets aktiviteter og resultater.....	8
	a. Samlet vurdering av resultater, måloppnåelse og ressursbruk	8
	b. Resultater og måloppnåelse 2015	11
	c. Oppdrag i tildelingsbrev	18
	d. Om ressursbruk	18
4	Styring og kontroll i virksomheten	20
5	Vurdering av framtidsutsikter	25
6	Årsregnskap.....	29
	1. Ledelseskommentarer til årsregnskapet 2015	29
	2. Oppstilling av bevilgningsrapportering	32
	3. Oppstilling av virksomhetsregnskapet.....	34

1 Styrets beretning

Styret ved Kunsthøgskolen i Oslo har hatt 7 møter i 2015. Gjennom året har det vært gjennomført en omfattende utskifting i Kunsthøgskolens ledelse med valg av ny rektor, ny prorektor og nytt styre, tilsetting i de seks dekanstillingene og utlysning av direktørstilling. Prosessene var forberedt gjennom vedtak om revidering av valgreglement og personalreglement i 2014.

Valg av rektor og prorektor ble gjennomført våren 2015. I løpet av året ble dekaner tilsatt i fireårige åremål på alle seks avdelingene, Balletthøgskolen, Design, Kunstakademiet, Kunst og håndverk, Operahøgskolen og Teaterhøgskolen. Utlysning av seksårig åremålsstilling for direktør ble vedtatt i september. Prosessen er imidlertid stoppet på nyåret i 2016 da ny utlysning ble vedtatt.

Det nye styret hadde sitt første møte i september.

Styret behandlet i juni årsrapport fra Læringsmiljøutvalget, der blant annet resultatene fra vårens studentundersøkelse ble presentert. Undersøkelsen viser at studentene er fornøyde med læringsmiljø, medvirkning og engasjement, og at studiene er yrkesrelevante. Det er god gjennomstrømming og gjennomgående høye søkertall på Kunsthøgskolen i Oslo.

Kunsthøgskolens søknad om akkreditering som vitenskapelig høyskole ble levert i slutten av 2014, og i juni 2015 forelå vedtak om akkreditering fra NOKUT. Søknad om akkreditering av Kunsthøgskolens deltakelse i det nasjonale stipendiatprogrammet for kunstnerisk utviklingsarbeid er sendt Kunnskapsdepartementet. Søknad om akkreditering som vitenskapelig høyskole blir fremmet når ny forskrift om akkreditering av institusjoner foreligger.

Samarbeidet med International Art Academy Palestine har pågått siden 2006-07. I juni fikk styret seg forelagt en sak som innebærer at Kunsthøgskolen fortsatt skal kunne akkreditere studieprogrammene ved IAAP, og styret har vedtatt en revidering av kvalitetssystemet slik at alle forhold knyttet til betryggende kvalitetssikring skal kunne bli vurdert og behandlet innenfor Kunsthøgskolens kvalitetssystem. Det skal gjøres en vurdering for å sikre at Kunsthøgskolen tilfredsstiller tilsettingsforhold for fagansatte ved IAAP i forhold til studietilsynsforskriften. Dette var også en oppfølging av innspill fra Kunnskapsdepartementet i etatstyringsmøtet i 2015.

I juni vedtok styret revidering av etiske retningslinjer for de ansatte og studentreglementet ble supplert med etiske retningslinjer for studenter.

Styret vedtok å nedlegge internasjonalt utvalg. Utvalget var etablert i 2005, i en tid med en annen organisering av Kunsthøgskolen, og erfaringene har vist at utvalget ikke fungerte etter hensikten. På bakgrunn av gode erfaringer med å kombinere avdelings- og fag- og prosjektspesifikt fokus med diskusjoner i ledergruppen, ble det vedtatt å erstatte internasjonalt utvalg med en faglig ledergruppe. Målet er å løfte internasjonaliseringsarbeidet i institusjonen, og så langt har dette fungert etter hensikten.

I årets siste møte behandlet styret Kvalitetsrapport og plan 2015-16. I disse dokumentene redegjør avdelingene og administrasjonen for status og aktiviteter gjennom året og planer for kommende år. Rapporteringen inngår i Kunsthøgskolens kvalitetssystem og gir styret et bredt bilde av institusjonens virksomhet. Kvalitetsrapport og plan danner grunnlaget for denne årsrapporten, og i 2015 var malen for Kunsthøgskolens kvalitetsrapport justert og tilpasset Kunnskapsdepartementets aktuelle rapporteringskrav.

Gjeldende strategiplan for Kunsthøgskolen i Oslo gjelder for 2012 – 2016. Styret har drøftet og kommet med innspill til ny strategiplan og vedtatt rammer for prosessen. Planarbeidet er igangsatt.

Kunsthøgskolen ble etter etatstyringsmøtet i juni bedt om å komme med innspill til hvordan en utredning om mulige gevinster av en konsolidering av de kunstfaglige utdanningsinstitusjonene i Oslo bør gjennomføres. Uttalelse ble sendt Kunnskapsdepartementet 30. august 2015.

Styrets sammensetning

Styret ved Kunsthøgskolen har 11 faste medlemmer

Styrets medlemmer til våren 2015:

	Representanter:	Vararepresentanter:
Faglig personale	Hans Henriksen Karen Disen Ellen Klingenberg fra nov 2014: Erik Solheim	
Tekn./adm. personale	Christian Tviberg	Siren Tjøtta
Studenter	Inés Moldskred-Belli Kristoffer Christiansen fra nov 2014: Alva Brosten Hans Christian Lichtenberg Nielsen	1. Kjersti Dalseide 2. Per Bogstad Gulliksen fra nov 2014: 1.Kristoffer Zeiner Christiansen 2.Eldbjørg Sved Skottvoll
Eksterne representanter	Ole Jakob Bull Ida Børresen Geir Johnson Torunn Klemp	Arne Fagerholt Halldís Ólafsdóttir Dag Solhjell Bodil Furu
Styreleder	Cecilie Broch Knudsen	Inger Lise Eid

Styrets medlemmer fra høsten 2015:

	Representanter:	Vararepresentanter:
Faglig personale	Kirsti Bræin Karen Disen Jesper Halle	1. Anne Grete Eriksen 2. Olga Schmedling 3. Jan Bjørnar Sture
Tekn./adm. personale	Christian Tviberg	Espen Svalastog Matheussen
Studenter	Alva Brosten Hans Christian Lichtenberg Nielsen	1. Mads John Tomseth 2. Solveig Holthe Bygdnes
Eksterne representanter	Sigbjørn Apeland Morten Gjeltén Karin Hindsbo Anna Lindal	Samir M'Kadmi Tore Slaatta Alfhild Skaardal Tone Hansen
Styreleder	Jørn Mortensen	Merete Lingjærde

Oslo 10. mars 2016

Jørn Mortensen
Styreleder

Kirsti Bræin
Styremedlem

Karen Disen
Styremedlem

Jesper Halle
Styremedlem

Christian Tviberg
Styremedlem

Alva Brosten
Styremedlem

Hans Christian Lichtenberg Nielsen
Styremedlem

Sigbjørn Apeland
Styremedlem

Morten Gjeltén
Styremedlem

Karin Hindsbo
Styremedlem

Anna Lindal
Styremedlem

2 Introduksjon til virksomheten og hovedtall

Om Kunsthøgskolen

Kunsthøgskolen i Oslo er landets største statlige utdanningsinstitusjon for kunstnere og designere. Kunsthøgskolen i Oslo består av seks avdelinger: Balletthøgskolen, Design, Kunstakademiet, Kunst og håndverk, Operahøgskolen og Teaterhøgskolen, og tilbyr en rekke utdanninger på bachelor- og mastergradsnivå innen disse hovedområdene. Studier på 3. syklus nivå tilbys gjennom Stipendiatprogrammet for kunstnerisk utviklingsarbeid. Et bredt og høyt kvalifisert faglig miljø er aktivt i forskning, kunstnerisk utviklingsarbeid og formidling. Kunsthøgskolen i Oslo holder til på Seilduksfabrikken ved Akerselva.

Kunsthøgskolen har ca. 200 ansatte og 533 studenter og et årsbudsjett i 2016 på ca. 330 millioner kroner.

Profil

Kunsthøgskolen er en sterkt spesialisert institusjon med kunst som sitt fagområde. I det strategiske profilarbeidet legger vi til grunn følgende forståelse av fagområdet kunst: Et fagområde som omfatter profesjonell utøvende eller skapende kunstnerisk virksomhet inkludert design, der den kunstneriske dimensjon er klart nedfelt i studieplanene.

Fagområdet kunst ved Kunsthøgskolen inkluderer faggruppene design, opera, teater, dans, kunst og håndverk og billedkunst. Bruk av begrepene "kunstnere", "kunstnerisk metode" og "kunstnerisk praksis" inkluderer utøvere, metode og praksis innen alle disse faggrupper.

Ved Kunsthøgskolen frembringes ny innsikt og erkjennelse gjennom kunstnerisk utviklingsarbeid. Ved Kunsthøgskolen i Oslo forstås kunstnerisk utviklingsarbeid som skapende aktivitet innen kunst som bidrar til ny innsikt, erkjennelse og kunnskap eller som påvirker feltet. Aktiviteten er basert på kunstnerisk praksis, kunstneriske metoder og kritisk refleksjon, og skal deles med fagmiljø og allmennhet.

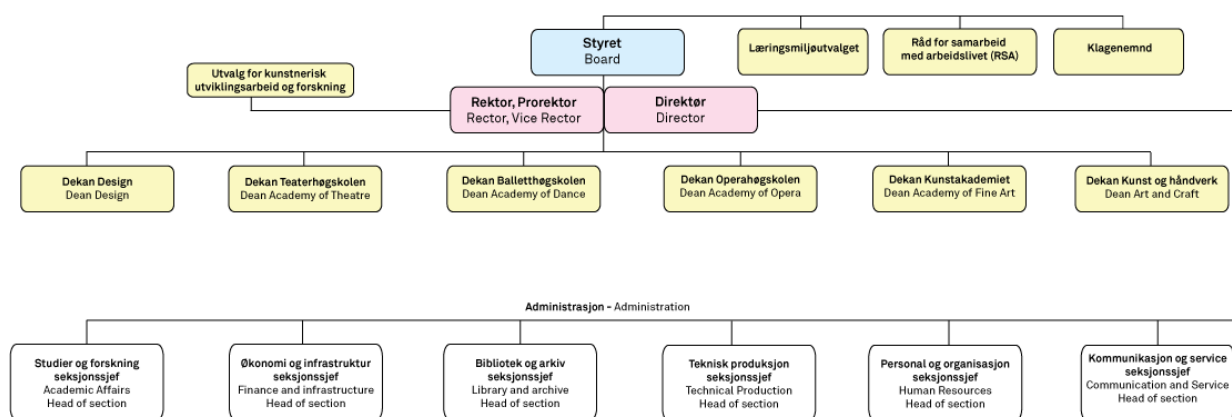
Kunsthøgskolens samfunnsoppdrag er å drive kunstnerisk utviklingsarbeid, utdanne utøvende og skapende kunstnere på høyt internasjonalt nivå og å bidra til kunnskapsdeling.

Kunsthøgskolens faglig ansatte er i front i norsk kulturliv og eksponerer seg og stiller ut på prestisjetunge arenaer. Deres kunstneriske utviklingsarbeid har stort omfang og bredde, med oppdrag i institusjoner nasjonalt og internasjonalt.

Organisasjon og ledelse

Kunsthøgskolen har et styre med valgt rektor som styreleder og delt ledelse mellom rektor og direktør (ref UH-lovens § 10).

Kunsthøgskolen har organisert sin faglige virksomhet i seks avdelinger med tilsatte dekaner som har faglig og administrativt ansvar. Fellesadministrasjonen er organisert i seks seksjoner og ledes av direktør.



Kunsthøgskolen i tall (2015)

	2015
Antall program på bachelornivå (inkl. praktisk-ped. utdanning og årsstudium)	13
Antall program på masternivå	8
Antall søkere pr studieplass	8,2
Gjennomføring i henhold til avtalt utdanningsplan (%)	96,7
Kandidattall	198
Antall stipendiater i stilling	13
Antall studenter pr faglig ansatt	6,34
Andel førstestillinger av total fagansatte	75,3 %
Bevilgning fra Kunnskapsdepartementet (mill. kroner)	319 861
Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (mill. kroner)	1 222*
Avsetning til reinvestering og vedlikehold (mill. kroner)	12 241

* En økning fra 2014, tallet i årsmelding 2014 var feil, skulle vært 548')

3 Årets aktiviteter og resultater

a. Samlet vurdering av resultater, måloppnåelse og ressursbruk

Overordnet

- Kunsthøgskolen i Oslo er preget av et fagmiljø og en studentmasse som i tiltakende grad viser nysgjerrighet på tvers av fagavdelinger, fagmiljø og disipliner, – samtidig som faglig trygghet for det spesialiserte er til stede. Dette skaper en kreativ atmosfære med fokus på kunnskapsdeling som er unik i institusjonens historie. Resultatet av dette er økt interesse for kunstneriske uttrykk, pedagogiske metoder, kunstnerisk utviklingsarbeid på tvers av tradisjonelle skiller. Eksempler på dette finnes både i interessen for å dyrke "korridoruker" som plattform for læring på tvers, initiativ til nye studieprogrammer på tvers av fagavdelinger, etablering av et selv-initiert stipendiatforum med stipendiater på tvers av fagavdelinger samt utveksling av forskningserfaringer i egne KUF-dager. En forutsetning for denne bevegelsen har vært et fokus på å trygge det autonome og spesialiserte, og å bruke dette som en plattform for interdisiplinære undersøkelser.
- Kunsthøgskolen går inn i avslutningen av sin strategiske planperiode 2012-2016. De fleste strategiske målene som ble satt for perioden er oppnådd. Det er etablert masterstudier på alle fagområder og det er bygget opp en reserve på 12 mill. som skal sikre fremtidig reinvestering og vedlikehold. Kunsthøgskolen har styrket sitt fokus på stipendiater og på kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning.
- Kunsthøgskolen har gjennomført rektorvalg og har ansatt dekaner på alle seks avdelinger i 2015.
- Fremover skal det legges vekt på å utvikle strategiplan som adresserer nye utfordringer Kunsthøgskolen står overfor. Det er lagt en plan for hvordan dette arbeid skal gjennomføres. Strategiplanen skal følges opp av en ny budsjett- og økonomimodell som kan bidra til at Kunsthøgskolen når sine mål fremover.
- NOKUT har akkreditert Kunsthøgskolen som vitenskapelig høyskole, og har godkjent vårt kvalitetssikringssystem.
- Som oppfølging av strukturmeldingen har departementet bedt Arkitektur- og designhøgskolen i Oslo, Kunsthøgskolen i Oslo og Norges musikkhøgskole om å se på mulige gevinster av en konsolidering av de kunstfaglige institusjonene i Oslo.
- Kunsthøgskolen har i forbindelse med strukturmeldingen signalisert at vi har både faglig og administrativ bærekraft til å realisere strategiske visjoner for kunstnerisk utviklingsarbeid, utdanning og kunnskapsdeling innen egne rammer. Dette vil kreve klare faglige og administrative prioriteringer. Som det fremgår av dette dokumentet har Kunsthøgskolen styrke til å nå sine faglige mål fremover. Kunsthøgskolen vil ha dette utgangspunkt både i eksterne prosesser, i arbeidet med ny strategi og i fremtidig ressursfordeling.

Høy kvalitet i utdanning og forskning

Rekruttering:

- Kunsthøgskolen har hatt god søkning til de fleste studieprogrammene, og har nådd vedtatte opptaksmål på de aller fleste studieprogram. Men det har vært svikt i rekrutteringsprosessen til flere studieprogram som har ført til behov for å gjennomføre suppleringsopptak etter semesterstart. Dette er uheldig for kvaliteten i opptaks- og mottaksprosessene og det skal iverksettes tiltak for å sikre kvaliteten i kommende opptak. Nye nettsider er lansert i 2015 og dette forventes å styrke rekrutteringen. Samtidig bør avdelinger kritisk gjennomgå sin bruk av ventelister ved opptak.
- Det er behov for opphold i ordinære opptak i 2016 på to studieprogram for å sikre tilstrekkelig tid til å evaluere og sikre fremtidig kvalitet i studiene. Dette gjelder bachelorstudiet i opera og masterstudiet i teater. Kandidatproduksjon vil ligge litt under krav fra departementet i 2016 og i 2018. Det må settes opptaksrammer fremover som sikrer at kandidattallet nås.

Studier:

- Kunsthøgskolen er akkreditert som vitenskapelig høgskole av NOKUT. Det betyr at Kunsthøgskolen vil bli "sitt eget NOKUT" og få fullmakter til å opprette/nedlegge studier på masternivå. Interne prosesser for akkreditering av masterstudier ved Kunsthøgskolen skal utvikles i 2016.
- Kunsthøgskolens styre har godkjent studieplaner fra International Art Academy Palestine (IAAP) som følges opp av Kunstakademiet. Det skal gjøres en vurdering for å sikre at vi tilfredsstiller tilsettingsforhold for fagansatte ved IAAP ifht studietilsynsforskriften.
- Det fremgår av emneevalueringer fra studenter at plan for og kommunikasjon om læringen er varierende. Læringsplattform skal innføres i løpet av 2016 for å gi bedre rammer for kommunikasjon mellom fagansatt og student. Emneevalueringer skal styrkes fremover og det skal legges til rette for digital emneevaluering.
- Det er gjennomført "korridoruker" i 2015 som gir studenter mulighet for å delta på undervisning ved andre avdelinger. Det skal legges økt vekt på tidlig, felles semesterplanlegging for å sikre at ønsket faglig samarbeid mellom avdelingene ikke hindres pga. svikt i logistikk.

Stipendiat:

- Kunsthøgskolen tok opp 5 nye stipendiater i 2015, herav en egenfinansiert. Kunsthøgskolen uteksaminerte 5 kandidater i 2014, som ga en uttelling i budsjett for 2016 på 1,8 mill.
- Kunsthøgskolen har samarbeidet med Nasjonalt råd for kunstnerisk utviklingsarbeid og Program for kunstnerisk utviklingsarbeid om akkreditering av Stipendiatprogrammet som en ph.d. grad. I en slik modell vil Stipendiatprogrammet fremover fungere som en nasjonal forskerskole, mens institusjonene akkrediteres for ph.d. graden.
- For å kunne akkrediteres for ph.d. graden - og for å opprettholde akkreditering som vitenskapelig høgskole etter nye kriterier - må Kunsthøgskolen kunne dokumentere kapasitet og rekrutteringspotensial til å opprettholde et miljø med 15 stipendiater. Det betyr at vi må finansiere flere stipendiatstillinger selv. Vi må også utvikle en egen studieplan og ha kapasitet til å drive egne faglige kurs og gjennomføre veiledersamlinger oa. Dette vil påvirke ressursfordeling fremover.
- Det vil være nødvendig å styrke den faglig koordinerende funksjon for stipendiatene slik at det bygges kapasitet til akkreditering for ph.d. for stipendiatene.

Kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning:

- Det er en god utvikling i aktiviteten innen kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning. Ny modell med KUF-rådgivere har ført til at antall eksterne, internasjonale søknader har økt, bl.a. Erasmus+ Global mobilitet, HERA gjennom NFR, Creative Europe og Prosjektprogrammet. Kunsthøgskolen vil inngå i forskningssamarbeid med kunstutdanningsinstitusjoner i Dublin, Glasgow, Bergen og Gøteborg og sammen med disse sende søknad om midler fra Horizon 2020/Marie Curie. Det er økt fokus på å etablerte internasjonale samarbeidsavtaler brukes som utgangspunkt for søknader om mobilitet og faglig samarbeid. Det skal arbeides videre med å sikre at fagavdelingene får god støtte til både internasjonale og lokale faglige utviklingsprosjekt.
- Biblioteket har tilsatt en bibliotekar med ansvar knyttet til registrering av kunstnerisk utviklingsarbeid og utvidet støtten til å registrere fagansattes arbeid i CRISTin og i Kunsthøgskolens vitenarkiv, KHIODA. Det skal arbeides med å sikre at flere faglige registrerer sitt kunstneriske utviklingsarbeid. Samarbeidet mellom forskningsadministrasjon, kommunikasjon og bibliotek skal styrkes for å sikre helhetlig oppfølging og synliggjøring av kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning. Nye nettsider skal bidra til økt synliggjøring.
- Det er utarbeidet en rapport om Kunsthøgskolens organisering av kunstnerisk utviklingsarbeid. Som ledd i dette arbeid har KUF-utvalget fått revidert sitt mandat og har nå ansvar for å fordele KU-midler etter søknad. Rektor vil samtidig styrke fokus på ledelse av kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning ved å samle blant annet dekaner i faste møter om kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning (KUF-råd).
- Kunsthøgskolens avdelinger har gjennomført faglige seminarer som f.eks. Academy Lectures, From the Coolest Corner (Munchen), Printmaking in the Expanded Field, Live Spaces, Oslo International Acting Festival, Forum Dans og Forum Koreografi.

- Tre prosjekter fra Kunsthøgskolen har søkt om tilskudd fra Prosjektprogrammet under program for kunstnerisk utviklingsarbeid.

Forskning og utdanning for velferd, verdiskaping og omstilling

- Kunsthøgskolens avdelinger har samarbeid med lokalt samfunns- og arbeidsliv, men det er fortsatt potensial for å styrke dette samarbeid og å etablere tettere kontakt med eksterne aktører. Kunsthøgskolens råd for samarbeid med arbeidslivet (RSA) har kommet med forslag til tiltak på dette området. Det skal oppnevnes nytt RSA våren 2016.
- Det er tidligere gjennomført kandidatundersøkelse med tidligere studenter ved Kunsthøgskolen. Det skal gjennomføres ny kandidatundersøkelse i 2016.
- Kunsthøgskolen har gjennomført en rekke felleskurs for studentene om etablering av egen praksis. Det har vært lavt oppmøte på forelesningene. Videreføring av felleskursene skal vurderes i løpet av våren 2016.

God tilgang til utdanning

- Kunsthøgskolens avdelinger tilbyr et begrenset antall etter- og videreutdanningskurs innen sine fagområder. Det er potensial for å styrke denne aktiviteten.

Effektiv, mangfoldig og robust høyere utdanningssektor og forskningssystem

- Det har vært jobbet aktivt i alle administrative seksjoner med å effektivisere og digitalisere rutiner og prosesser. Fremover skal det arbeides med innføring av elektronisk arbeidsflyt for reiseregninger og med elektronisk flyt av time- og gjestelærerkontrakter. Det skal også utredes alternative konsepter og identifiseres verktøy som tilfredsstiller avdelingenes behov for arbeidsplaner.
- Det er fremforhandlet nytt personalreglement, og prosessen rundt rekruttering i faglige stillinger er justert og forbedret. Det skal gjennomføres ny arbeidsmiljøundersøkelse i 2016.
- Det er innført nye internettsider i 2015 og det skal arbeides med nye intranettsider i 2016.
- Biblioteket har arbeidet med videreutvikling av biblioteksbasen, skifte av brukergrensesnitt på BIBSYS og innført Bolk-systemet, Kopinors pensumklarerings- og kompendieproduksjonstjeneste. Arkivet har påbegynt arbeidet med avlevering av arkivene etter scenekunsthøgskolene.
- Fagavdelingene har i samarbeid med Teknisk produksjon fått på plass definert fagansvar for alle vesentlige verksted. Det har vært gjennomført et prosjekt for å kartlegge behovet for "verksmestertjenester" innen galleridrift. Dette kan få konsekvenser for bemanning på et senere tidspunkt. Det skal i løpet av 2016 gjennomføres en gjennomgang av seksjon for teknisk produksjon med tanke på forsvarlig og mest mulig kostnadseffektiv drift.
- Nye lokaler i bygg 3.3 og 3.4 tatt i bruk fra januar 2015, ca. 650 m2, nye lokaler for ledelsen er tatt i bruk fra høsten 2015 og lokaler for nytt publiseringsverksted er klare. Avdeling design melder at det er utfordringer. Designavdelingens behov for ytterligere romressurser skal kartlegges og adresseres. En arbeidsgruppe har levert en rapport om administrative arealer med forslag til endringer av plassering av administrativt ansatte. Oppfølging er påbegynt.

b. Resultater og måloppnåelse 2015

Gjennomgangen tar utgangspunkt i departementets nasjonale styringsparametere (markert med *KD) og Kunsthøgskolens egne virksomhetsmål som er fastsatt i strategiplanen.

Sektormål 1: Høy kvalitet i utdanning og forskning

Mål	Resultat 2015	mål	resultat	Vurdering
*KD: Bachelor og masterutdanninger:Gjennomføring på normert tid	Bachelor	70%	80%	Meget god gjennomstrømming
	Master	80%	82%	Meget god gjennomstrømming
Rekruttering: Kunsthøgskolen skal være søkerens førstevalg.	Antall kvalifiserte søkere pr studieplass	9,0	8,2	Gjennomsnittlig antall kvalifiserte søkere pr plass er noe lavere enn måltall, men fortsatt meget tilfredsstillende. Det har vært svikt i opptaket i 2015, slik at studieplassene ikke er blitt fylt. Dette vil føre til svikt i kandidatproduksjon fremover. Rutiner med bruk av ventelister skal innskjerpes.
	Minste antall søkere pr studieplass til hvert bachelorprogram	5,0	2,2	Høy utdanningskvalitet har sammenheng med et høyt antall kvalifiserte søkere pr studieplass. Samarbeidsstudiet (bachelor i opera) har svake søknadstall (2,2). I 2016 tas pause i opptaket og studiet utredes.
	Minste antall søkere pr studieplass til hvert masterprogram	3,0	1,8	Målet om 3 søkere pr plass på masterprogram innfris stort sett
Studier: Alle bachelorprogrammer ved Kunsthøgskolen i Oslo skal ha relevante masterprogram. Det skal etableres masterprogram i kunst og offentlighet, teater og utøvende dans. Kunstnerisk utviklingsarbeid skal i større grad integreres i undervisningen, og det skal stimuleres til større (økt) studentdeltakelse i de kunstneriske utviklingsprosjektene. Kunsthøgskolen skal videreutvikle faglig samarbeid og felles studietilbud med relevante institusjoner.	Alle bachelorprogrammer ved Kunsthøgskolen har nå relevante masterprogrammer. Det tre programmene som nevnes i strategiplanen er etablert. Det er gjennomført opptak til alle disse høst 2015. I tillegg kan nevnes av spesialiseringen i scenografi som er en del av masterstudium i teater er etablert under avd. Design. Stipendiater har bidratt i undervisningen og fagansatte har levert gode KU-prosjekter som har kommet studentene til gode. Noen eksempler er: <ul style="list-style-type: none">– Kunst og håndverk: Seminaret Printmaking in the expanded field.– Design: KK: Norsk Ull Materialitet og kropp – samarbeidsprosjekt mellom Scandinavian Business Seating/ Gudbrandsdalen Ullvarefabrikk og 5 studenter fra KK.– Teaterhøgskolen: Tore Vagn Lids prosjektprogram «Nye forestillinger- nye verktøy: kunnskaper og ferdigheter for et post-dramatisk teater»– Kunstakademiet: Blackmountain College i samarbeid med Hamburger Bahnhof, Dag Erik Elgin, utstillingspraksis.– Operahøgskolen: Njål Sparbos seminarserie basert på sitt stipendiatprosjekt med en praktisk-teoretisk vinkel.			Det er en god utvikling i det faglige samarbeidet både internt mellom avdelingene - og med eksterne aktører. Aktiviteten innen kunstnerisk utviklingsarbeid er økende og kommer i stigende grad studentene til gode.

	<p>Det er mange eksempler på prosjekter både med interne og eksterne aktører: Praksissamarbeid med Nationalballetten, fellesemner med AHO, masteroppgaver i samarbeid med institusjonsteatre, avgangsforestilling på Opera med studentmedvirkning fra studenter på Design.</p> <p>Balletthøgskolen og Kunstakademiet har hatt samtaler med NMH (komposisjonsstudiet) og HiØ (Akademi for scenekunst) om et mulig masterstudium i performative praksiser.</p> <p>Design har utredet et samarbeid med AHO om et nytt masterstudium i interiørarkitektur. Planene er foreløpig lagt på is.</p>			
*KD: Studentene skal lykkes med å oppnå læringsutbyttet som er definert for studieprogrammene.	Emne- og studieevalueringer viser at studentene oppnår læringsutbyttet. Studentundersøkelsen (for Kunsthøgskolen) og Studiebarometeret (NOKUT) viser at studentene er kjent med læringsmålene og i stor grad er fornøyd med studier, undervisning og læring.			Det er meget gode resultat på dette området. Avdelingene arbeider systematisk med å følge opp aktuelle funn fra institusjonens kvalitetssikringsrutiner.
*KD: Stipendiat: Gjennomføring på normert tid	Andel uteksaminerte kandidater (tatt opp på stipendiatprogram for kunstnerisk utviklingsarbeid seks år tidligere, dvs. i 2009).	0	0	Kunsthøgskolen har hatt en liten forsinkelse i uteksaminering av stipendiater. Det er økt fokus på gjennomstrømming og det planlegges flere disputaser i 2016. Gjennomstrømmingen vil på sikt være tilfredsstillende.
*KD: Utvekslingsstudenter Erasmus+	<p>Viktigste resultater/tiltak i 2015:</p> <ul style="list-style-type: none"> Håndtering av ut- og innvekslingssøknader forbedret Erasmus+ Global mobilitetsavtale for lærerutveksling: Design har fått midler til samarbeid med Tama Art University og Tokyo University of the Arts i Japan, og Kunstakademiet har fått støtte for utveksling med IAAP. Aktiv deltakelse i nettverk, som Erasmus+, KUNO (Kunstakademiet), CIRRUS (Design), Nordopera (Operahøgskolen), Écoles des Écoles (Teaterhøgskolen) Bedret informasjon til studentene om utveksling i følge Studentundersøkelsen har ført til økt antall utreisende. Kunstakademiet deltar i et internasjonalt samarbeidsprosjekt med EØS-midler i Litauen og Island Balletthøgskolen har etablert en stimuleringspott for faglige som ønsker å knytte kontakter med institusjoner i utlandet. Operahøgskolens lærere og studenter deltok på mesterklasser og biennale i Vilnius i regi av Nordopera. Norsk kulturråd støttet etterutdanningsprosjektet Fieldworks (Island 24.-28. august) med tema inspirasjon fra natur til scenekunst. 	20	23	<p>Integrering av innreisende studenter og håndtering av søknader for innveksling fungerer bra.</p> <p>Det er potensial for økt lærerutveksling gjennom Erasmus+ for alle avdelinger.</p>
Stipendiat: Rekruttering av stipendiater skal bygge opp om fagmiljøenes prioriteringer og satsninger. Stipendiatprogrammet skal styrkes gjennom at Kunsthøgskolen selv utvikler faglige kurstilbud. Veilederrollen skal styrkes.	Bevisst satsing på stipendiatstillinger innen definerte fagfelt førte til klare, strategisk velbegrunnede stipendiatsøknader og et samlet opptak av 5 stipendiater. Faglig fordeling var to stipendiater i scenetekst, en i klær og kostyme, en i tegning - og en (egenfinansiert stipendiat) innenfor billedkunst.			<p>Kunsthøgskolen har mange kvalifiserte søkere og har fokus på avdelingenes behov i utvelgelse av stipendiater.</p> <p>Kunsthøgskolen har prioritert å finansiere en egen stipendiat i tillegg til PKU.</p>

	Kunsthøgskolens ledelse har samarbeidet med Nasjonalt råd for kunstnerisk utviklingsarbeid (NRKU) og Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) om fremtidig akkreditering av Stipendiatprogrammet som en ph.d. grad. Det planlegges at fellesdelen omgjøres til en forskerskole som administreres av Program for kunstnerisk utviklingsarbeid. Institusjonene søker selv akkreditering for ph.d. grad.			Kunsthøgskolen bør øke kapasiteten i forhold til stipendiatprogrammet slik at vi snarest mulig kan akkrediteres for egen ph.d. grad. Det vil være behov for å avsette og dimensjonere faglige og administrative ressurser fremover for å kunne tilby og å drifte et ph.d.-program med en «forskerskole» i Programstyrets regi.
	Andel opptak av totalt til stipendiatprogrammet (%)	33%	36%	Kunsthøgskolen har fortsatt den største andelen av stipendiatstillinger i den nasjonale konkurransen om plasser fra stipendiat-programmet ved Program for kunstnerisk utviklingsarbeid.
*KD: Resultatoppgnåelse på forskning ut fra institusjonens egenart.	Konkrete eksempler på resultatoppgnåelse er: <ul style="list-style-type: none"> – Teaterhøgskolen er partner i Creative Europe-prosjektet «<i>EU Collective Plays!</i>». – Teaterhøgskolen har hatt minst seks publikasjoner i 2015. – Kunstakademiet gjennomfører prosjektene «Politics of emotion» og kapasitetsbygging IAAP. – Kunstakademiet deltok på Paradoxkonferansen i Poznan. – PKU-prosjektet <i>Improvisasjon i en intermedial kontekst</i> er fullført. <i>PORØS</i> fullføres våren 2016. – PKU-prosjektet «Nye forestillinger – nye kunnskaper og ferdigheter» går som planlagt – Design deltok ved ELIA 7th Teachers Academy «Artistic-pedagogic live-installation about dialogical learning» – Seminarer «<i>From the coolest corner</i>» og «<i>Printmaking in the expanded field</i>», Hotweek 2015» og «Re-public jewellery» gjennomført av Kunst og håndverk. 			Kunsthøgskolen har en meget høy andel fagansatte med førstekompetanse innen fagområdet kunst. De ansatte driver kunstnerisk utviklingsarbeid av høy kvalitet innen fagområdet kunst. Resultatoppgnåelsen er meget tilfredsstillende.
*KD: Forskningsinnsats i MNT-fag og profesjonsfag.	Ikke relevant			
*KD: Samspill mellom forskning og utdanning	Kunsthøgskolen rekrutterer de fremste utøvere og kunstnere i sin fagstab, som alle er tilsatt i kombinerte undervisnings- og forskningsstillinger. Eksempler er: <ul style="list-style-type: none"> – Teaterhøgskolen har samarbeidsprosjekt med <i>The Grotowski Institute</i>, Polen, og gjennomførte «<i>Oslo international acting festival</i>» for tredje gang. – Design gjennomførte prosjektet «Møbelkraft» og «Flettverk på Hillesvåg» – Balletthøgskolen: Forskningsbasert pilot som involverte studenter fra koreografi. Piloten testet grunnlaget for et fremtidig studieprogram: Masterstudie i performative praksiser – Seminarer Kunst og Håndverk har arrangert er også for studenter. 			Kunsthøgskolen har spisse og svært spesialiserte fagmiljø, der samspillet mellom forskning og utdanning er stor. Avdelingene danner gode rammer for å utvikle profilerte fagmiljø og de har et sterkt økende fokus på kunstnerisk utviklingsarbeid
*KD: Deltakelse i Horisont 2020 og Erasmus+	<ul style="list-style-type: none"> – Avdeling teaterhøgskolen er en av elleve samarbeidspartnere i Creative Europe-prosjektet EU COLLECTIVE PLAYS! Prosjektets mål er å utvikle metoder og teknikker for det å samarbeide om å skrive verk for skuespill, og involverer profesjonelle dramatikere og masterstudenter i dramatisk skrivekunst. – Erasmus+ Global mobilitetsavtale for lærerutveksling: Design har fått midler til samarbeid med Tama Art University og Tokyo University of the Arts i Japan, og Kunstakademiet har fått støtte for utveksling med IAAP. 			

Det kunstneriske utviklingsarbeidet og forskningen skal øke i omfang og være synlig gjennom egne publikasjoner, i internasjonalt anerkjente publiseringskanaler, visningssteder og vitenarkiv.	Antall oppføringer i CRISTin for 2014	230	228	Det er en god utvikling i registreringen in CRISTin. foreløpige CRISTin-tall for 2015. Tall for 2015 er ikke klare før medio april 2016. Tallene for 2014 er tilfredsstillende.
Kunsthøgskolen i Oslo skal være nasjonalt ledende og internasjonalt deltakende i diskusjonen om og utviklingen av kunstnerisk utviklingsarbeid.	Kunsthøgskolen er tilstede i alle relevante internasjonale fora om kunstnerisk utviklingsarbeid. Kunsthøgskolen har bidratt til UHR-publikasjonen «Forskning og utviklingsarbeid innen fagområdet kunst» som Nasjonalt råd for kunstnerisk utviklingsarbeid leverte i 2015.			Kunsthøgskolen er meget synlig innen kunstnerisk utviklingsarbeid både nasjonalt og internasjonalt.
Kunsthøgskolen skal etablere arenaer/plattformer for interne faglige diskusjoner og dialog om fagansattes KU-arbeid. Kunsthøgskolen skal prioritere allianser, nettverk og prosjekt som innfrir avdelingenes satsningsområder for kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning.	<p>Aktuelle fora ved Kunsthøgskolen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Åpen seminarserie Forum Dans og Forum Koreografi. http://choreography.khio.no/. – Oslo international acting festival – Agenda – Sektormøter om kunst- og kulturutdanningens plass i bistanden – Academy Lectures – Akademirommet – Åpent Forum <p>Nettverk Kunsthøgskolen er aktive i:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ELIA: http://www.elia-artschools.org/ – SAR: http://www.societyforartisticresearch.org/ – KUNO: http://www.kuno.ee/ – CIRRUS: http://cirrus.artun.ee/ – Ecoles des écoles: http://www.ecoledesecoles.eu/website/ – ENCEPA: https://encepa.wordpress.com/ – NOS: Nordiske operahøgskolers sammenslutning. – Nordplusmusic: NordOpera, nettverk for utveksling http://www.nordplusmusic.net/ 			Kunsthøgskolen er aktiv i mange nettverk. Flere avdelingen planlegger søknader om internasjonale samarbeid. Nettverkene er potensielle utgangspunkter for søknader. Kunsthøgskolen har økt den forskningsadministrative kapasitet og avdelingene utvikler nå flere eksterne søknader innen sine satsningsområder.
KUF-utvalgets rammer skal fordobles i perioden (strategi 2012 – 2016) og Kunsthøgskolens andel av prosjektprogrammets midler skal øke. Det skal utarbeides en KUF plan.	KUF-utvalgets tildelinger (i tusen kr.)	1750	1857	KUF-utvalgets rammer styrkes årlig og økingen vurderes å stå i et godt forhold til omfang av kvalitativt gode søknader.
	Andel av den årlige tildelingen fra Prosjektprogrammet for kunstnerisk utviklingsarbeid	20%	0%	Andelen av midler fra Prosjektprogrammet i 2015 er ikke tilfredsstillende. Det er arbeidet systematisk med å levere tre søknader til fristen i oktober 2015. Med det store antall internasjonale samarbeid som eksisterer ved Kunsthøgskolen i Oslo er det et godt grunnlag for økt tilfang av ekstern finansiering av KUF-virksomhet o.a.
Formidling: Kunsthøgskolen i Oslo skal øke synligheten av fagansattes kompetanse og KU-aktivitet og betydningen av denne. Kunsthøgskolen skal styrke formidlingen av refleksjon og diskurs omkring egen faglig aktivitet. (seminarer, workshops, debatt).	<p>Fagavdelingenes aktivitet er profilert og omtalt på khio.no</p> <p>Ny nettside khio.no ble lansert 1. desember 2015</p> <p>CRISTin og KHIODA begynner nå å bli vel etablert internt i Kunsthøgskolen. Vi har pr i dag over 400 innførslar i KHIODA (flere tusen dokumenter (tekst, bilder, film, lyd) totalt). Vi ser at vitenarkivet blir brukt fra iP-adresser over hele verden.</p>			<p>Kunsthøgskolen er i sitt vesen en utadrettet og samfunnsorientert institusjon. Vi har et meget høyt antall arrangementer med god deltaking.</p> <p>Det bør fremover utarbeides oversikter over aktiviteten på et tidligere tidspunkt</p>

Offentlig ordskifte: Kunsthøgskolens faglige ledelse og fagmiljøer skal være aktive bidragsytere til den offentlige debatten om fagspesifikke og kulturpolitiske problemstillinger.	Ansatte deltar i det offentlige ordskiftet på en lang rekke arenaer og bidrar til at Kunsthøgskolen er en synlig aktør i samfunnet.	Kunsthøgskolens bidrag til den offentlige debatten om fagspesifikke og kulturpolitiske problemstillinger er omfattende.
--	---	---

Sektormål 2: Forskning og utdanning for velferd, verdiskaping og omstilling

Mål	Resultat 2015	mål	resultat	Vurdering
<p>*KD: Samarbeid med samfunns- og arbeidsliv</p> <p>Samfunnsansvar: Kunsthøgskolen skal styrke relasjonen og interaksjonen med det umiddelbare nærmiljøet og videreutvikle samarbeidet med andre relevante institusjoner. Det skal utarbeides en strategi for Kunsthøgskolens samhandling med samfunns- og arbeidsliv, blant annet basert på forslag fra Rådet for samarbeid med arbeidslivet (RSA). Kunsthøgskolen skal lage en plan for sitt internasjonale sosiale ansvar.</p>	<p>Råd for samarbeid med arbeidslivet (RSA): RSA har gjennomført 3 møter i 2015. De har blant annet diskutert muligheten for å etablere mer aktive nettverk mellom oppdragsgiver/arbeidsgiver og Kunsthøgskolen i Oslo innen kunstfeltet. RSA anbefaler også at Kunsthøgskolen i Oslo i sterkere grad skaper debatt rundt hva kunstnere skal være i samfunnet, og hvilke premisser som må/bør være tilstede for at samfunnet tar i bruk kunstkompetansen.</p> <p>Alumni: Det er jevnt over interesse for mulighetene som ligger i alumni-nettverket, både i avdelingene og hos alumner, med litt over 500 innmeldte på snart 4 år. Noen avdelinger har aktiviteter som naturlig inkluderer alumner, som Designavdelingens Live Spaces - et seminar om interiørarkitektur som ble avholdt 19.-20. mars.</p> <p>Etablering av egen praksis: Det er blitt gjennomført 12 forelesninger i forelesningsrekken 'Etablering av egen praksis. Forelesningsrekken henvender seg til siste års studenter og inneholdt tema som: etableringsformer, prosjektskriving, budsjettering, hvordan få gjennomslag for prosjektideer ol.</p> <p>Kunsthøgskolen tar del i samarbeid om institusjonsbygging innen kunstutdanning, ref. IAAP, og bidrar aktivt i nettverk og dialog på feltet.</p>			<p>RSA har fungert godt. Det skal oppnevnes nytt RSA i løpet av 2016.</p> <p>Forelesningsrekken «Etablering av egen praksis» skal evalueres.</p> <p>Det skal gjennomføres en kandidatundersøkelse med formål å undersøke overgangen til samfunns- og arbeidsliv for Kunsthøgskolens kandidater.</p>
*KD:Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	Andel inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) utenom forskningsfinansiering fra EU og NFR (i tusen kr)	0,6%	0,7%	Kunsthøgskolen har økt andelen inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet. Administrasjonen har økt sin fokus på eksternt finansierte prosjekter og yter bedre støtte på området.

God tilgang til utdanning

Mål	Resultat 2015	mål		Vurdering
		mål	resultat	
*KD: Fleksibel utdanning	Arbeid med innføring av ny læringsplattform kan styrke infrastruktur for fleksibel utdanning. Det vil gi avdelingene mulighet for å tilby fjernundervisning innen enkeltemner, dersom det skulle være ønskelig.			Det er pr i dag ikke et mål for Kunsthøgskolen å øke tilgjengeligheten eller antall studenter innen våre utdanninger. Kunsthøgskolen har derfor begrenset fokus på fleksibel utdanning. I forbindelse med ny strategisk plan vil fremtidens behov for kunstutdanning adresseres og evt. føre til endringer på dette området fremover.
Etter- og videreutdanning: Etter- og videreutdanningstilbudet skal aktivt bidra til profesjonenes kompetanseheving	<p>Viktigste resultater/tiltak i 2015:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Pilotprosjekt «Scenekunst i offentlige rom» er gjennomført. Dette er et nytt videreutdanningstilbud rettet mot profesjonelle aktører i danse- og teaterfeltet, både utøvere og kunstnerlærere, orientert mot prosjekter/"community work". Studiet er et deltidsstudium over 2 semestre; gjennomført vår og høst 2015, på til sammen 30 studiepoeng. – Videreutdanningstilbudet 'Pedagogikk, vurdering og veiledning i kunstopplæring 1' er påbegynt i 2015. Målgruppe for studiet er nyansatte og ansatte ved Kunsthøgskolen i Oslo, praksislærere tilknyttet Kunsthøgskolen, og andre pedagoger innen kunst og design, som ønsker å utvikle seg i lærer- og veilederrollen. Studiet er et deltidsstudium over 4 semestre i studieåret 2015/2016 (modul 1) og studieåret 2016/2017 (modul 2), på til sammen 15 studiepoeng. Studiet er delt opp i to moduler: Modul 1: Teoretisk grunnlag og refleksjon over egen praksis (7,5 studiepoeng) Modul 2: Praksisutvikling og utvikling av egen praksisteori (7,5 studiepoeng) 			Kunsthøgskolen har et variert program for etter- og videreutdanning, som er forankret i avdelingene, med administrativ bistand og koordinering. Alle kursene har hatt god påmelding. Kommunikasjonsseksjonens verktøy for nyhetsbrev (mailchimp) har blitt tatt i bruk til påmeldte av EVU-nyhetsbrevet.

Effektiv, mangfoldig og robust høyere utdanningssektor og forskningssystem

Mål	Resultat 2015	mål		Vurdering
		mål	resultat	
*KD: Robuste fagmiljø	Kunsthøgskolens fagområde er kunst. 75,3 % av de fagansatte har førstekompetanse innen fagområdet kunst. Fagpersonalet er organisert i faggrupper (avdelinger) som gir gode muligheter for å utvikle kunstnerisk utviklingsarbeid, forskning og utdanning.			Kunsthøgskolen har robuste fagmiljøer som er godt tilpasset den faglige virksomheten og de strategiske mål for Kunsthøgskolen.
*KD: Andel kvinner i dosent- og professorstillinger	<p>Prosentandel kvinner i hovedstilling:</p> <ul style="list-style-type: none"> – dosent – professor 	50%	100%	Vi arbeider systematisk med å oppnå en tilnærmet lik kjønnsbalanse
*KD: Andel midlertidig ansatt	<p>Viktigste tiltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Lederopplæring faglig rekruttering – Lovhjemler påføres alle ansettelses kontrakter – Kvalitetssikring av alle kontrakter av midlertidig art som ikke er hjemlet i uhl § 6-4, (1) j 			Kunsthøgskolen har et strategisk mål om å tilrettelegge for aktiv bruk av åremålsstillinger (ref hjemmel i UH-loven § 6-4 (1) j).

<p>Personal:</p> <ul style="list-style-type: none">– Kunsthøgskolen skal tiltrekke seg, utvikle og beholde riktige medarbeidere som bidrar aktivt til å nå avdelingenes prioriterte faglige mål.– Vi skal tilrettelegge for aktiv bruk av åremålsstillinger og internasjonale gjestelærere.– Kunsthøgskolen skal støtte opp om ansattes medvirkning til kunstnerisk utviklingsarbeid– Ledere skal utvikle en attraktiv og effektiv organisasjon gjennom å tilrettelegge for et godt og levende arbeidsmiljø.	<p>Viktigste resultater/tiltak i 2015:</p> <ul style="list-style-type: none">– Styrket Kunsthøgskolen som profesjonell og attraktiv arbeidsplass– Aktiv rekruttering av kompetanse også fra utlandet– Personalfaglig støtte til ledere ved rekruttering av fagansatte– Rekruttert nye ledere, forbedret kvalitet i rekrutteringsprosessen, bruk av testverktøy som metode– Lederopplæring (midlertidighet, opplæring nye ledere, opplæring medbestemmelse)– Nytt personalreglement vedtatt av styret– Etiske retningslinjer for ansatte og varslingsrutiner vedtatt i styret– Implementert ny gjennomgående stilling som Programansvarlig, styrket rolleforståelse og opplæring– Evaluert lokal tilpasningsavtale til Hovedavtalen– Handlingsplaner etter arbeidsmiljøundersøkelse i 2014 fulgt opp. Ny arbeidsmiljøundersøkelse gjennomføres våren 2016; dette er en del av den systematiske kartlegging av arbeidsmiljø	<p>Dette fungerer bra:</p> <ul style="list-style-type: none">– God tilgang på søkere– Attraktiv arbeidsgiver– HR har ansvar for tilsetningsforhold av stipendiater <p>Dette kan bli bedre:</p> <ul style="list-style-type: none">– HR støttefunksjon for fagansatte kan synliggjøres bedre		
<p>*KD: Langsiktig økonomisk planlegging</p>	<p>Kunsthøgskolen har bygget opp reserver til fremtidig vedlikehold og reinvestering.</p>	<p>Dette fungerer bra:</p> <ul style="list-style-type: none">– Det er iverksatt arbeid med innhenting av statusrapportering fra budsjettansvarsområdene <p>Dette kan bli bedre:</p> <ul style="list-style-type: none">– Kunsthøgskolen har behov for en mer langsiktig økonomisk planlegging, dvs. økonomisk planlegging i et 3-5 års perspektiv.		
<p>Økonomi: Kunsthøgskolen skal øke sitt handlingsrom gjennom å jobbe aktivt for å få økt rammebevilgning og økt ekstern finansiering.</p> <p>Kunsthøgskolen skal bygge opp reserver til fremtidig vedlikehold og gjeninvestering.</p>	<p>Akkumulert reserve avsatt til vedlikehold og gjeninvestering (i mill. kroner)</p>	<table><tr><td>9,2</td><td>12,2</td></tr></table> <p>Dette fungerer bra:</p> <ul style="list-style-type: none">– Arbeidet med å få på plass plan for vedlikehold og reinvesteringer <p>Dette kan bli bedre:</p> <ul style="list-style-type: none">– Få etablert bedre prosesser for utvikling av søknader om ekstern finansiering <p>Behov for planlegging i tilknytning til strategiske målsettinger.</p> <p>Kunsthøgskolen har i løpet av de siste 5 år bygget opp en solid reserve til reinvesteringer og fremtidig vedlikehold.</p> <p>Det er fortsatt behov for å sette av midler og Kunsthøgskolen skal i 2015 lage en langtidsplan for bruk av midlene.</p>	9,2	12,2
9,2	12,2			

<p>Infrastruktur: Kunsthøgskolen skal utnytte bygningsmassen optimalt basert på faglige behov og prioriteringer.</p> <p>Kunsthøgskolen skal utnytte og videreutvikle prosesser, systemer og verktøy for kvalitetssikring av faglig virksomhet, effektiv drift og kommunikasjon.</p> <p>Kunsthøgskolen skal utvikle en plan for økt miljøbevissthet</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Ekstra undervisningsareal til scenekunsthøgskolen ble tatt i bruk tidlig i 2015 – Det er gjennomført fortløpende utvikling av prosesser, systemer og verktøy, blant annet: HMS-rutiner og tiltak på verkstedene – Utfordringer i dimensjonering av forskningsadministrasjon er fulgt opp. – Biblioteket har arbeidet med videreutvikling av bibliotekbasen, skriftet brukergrensesnitt på BIBSYS og innført BOLK-systemet, Kopinors pensumklarings- og kompendieproduksjonstjeneste 	<p>Infrastrukturen er solid og utvikles godt i forhold til institusjonens behov.</p>
<p>Samarbeid: Kunsthøgskolen skal utnytte SAK-samarbeidet med AHO og NMH og utvikle gode og fleksible administrative støttesystemer. NIH er invitert inn i administrative prosessene. Kunsthøgskolen skal samarbeide med KHiB for å sikre kunsthøgskolenes posisjon og utviklingsmuligheter i UH-sektoren.</p>	<p>Viktigste tiltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ordningen med en felles innkjøpsrådgiver for KHIO, NMH og AHO blir videreført til sommer 2016 	<p>Dette fungerer bra:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Fått på plass flere felles rammeavtaler for innkjøp, bla. hotell, catering og reiseport <p>Dette kan bli bedre:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Utnytte felles kompetanse på eksisterende systemer

c. Oppdrag i tildelingsbrev

Det er foreløpig ikke inngått kontrakt med lærlinger ved Kunsthøgskolen i Oslo. Det vil bli arbeidet videre med dette i 2016.

Høgskolen fastsatte i 2012 rutiner for internkontroll. Vi anser internkontrollen ved Kunsthøgskolen i Oslo for å ha vært tilfredsstillende fra 2012, men det er behov for å gjennomgå disse rutinene med sikte på videreutvikling. Vi tar sikte på å foreta en slik gjennomgang og vurdering i 2016.

Det har de siste par år vært fokusert på implementering av gode rutiner for anskaffelser. Vi har hatt god nytte av SAK-prosjektet i denne forbindelse, og Kunsthøgskolen, Arkitektur- og designhøgskolen og Musikkhøgskolen har samarbeidet om en rekke rammeavtaler for innkjøp. De regler og rutiner for anbudsinnhenting og innkjøp som er innført synes å fungere godt. Det gjenstår fortsatt en del områder som det bør inngås rammeavtaler for, og dette vil bli vurdert i 2016.

Det er lagt til rette for innføring av digital postkasse i 2015, men implementeringen utstår i påvente av Uninetts felles ROS for høgskolene. Det har vært forsinkelser i prosjektet, men vi regner med at løsningen kan bli implementert i løpet av første halvår 2016.

d. Om ressursbruk

Ressursbruk 2015

Bevilget budsjetttramme for 2015 var på 319,861 mill. kroner. I beløpet ligger lønns- og prisjustering med 10,280 mill. kroner og 2,650 mill. kroner som konsekvensjustering for 10 nye studieplasser (helårsvirkning). Det ble foretatt fradrag i rammen med 1,963 mill. kroner bl.a. som følge av avbyråkratisering og effektivisering og forskningsinsentiv.

Årsresultat fra 2014 til 2015 for avdelingene ble overført med kr. 5 039 923.

Overføring av avsetning til vedlikehold og reinvesteringer ble foretatt med kr. 9 241 073.
Andre innsparte midler fra 2014 ble tilført prioriterte prosjekter med kr. 8 753 670.

Samlet budsjetttramme for 2015 utgjorde dermed kr. 342 895 666.

Forbruket i 2015 utgjorde totalt 320 595 784.

Regnskapsmessig mindreforbruk i 2015 blir overført til 2016 med 22,3 mill. kroner.

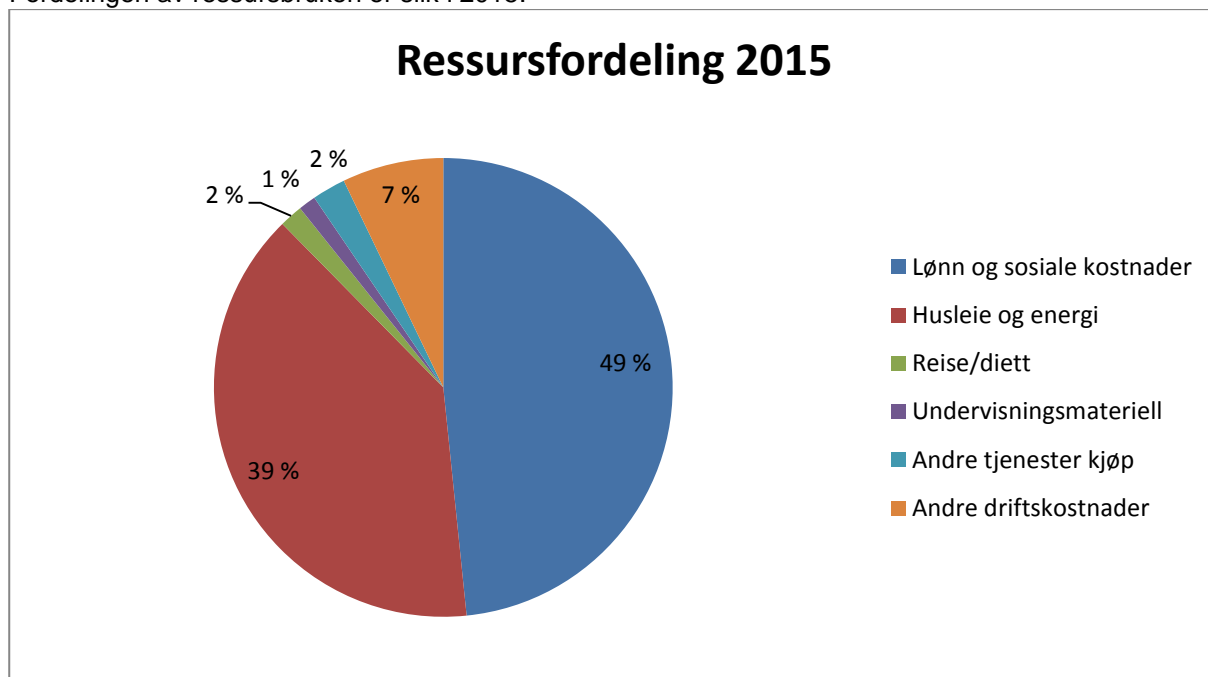
I dette beløpet ligger overføring av akkumulert avsetning til reinvesteringer og vedlikehold med 12,2 mill. kroner, hvorav avsetning til dette formål i 2015 ble foretatt med 3 mill. kroner.

Alle avdelinger er i tilnærmet budsjettmessig balanse, eller har innsparte midler i 2015. Innsparinger på avdelingsnivået har i hovedsak sammenheng med utsatte aktiviteter. Mindreforbruk ved avdelingene blir overført til 2016 med 7 333 819.

Budsjettoverskridelse på Fellesområdet (administrasjon og ledelse) på kr. 2 304 679 dekkes inn av Styrets reserve. Resterende beløp på Styrets reserve overføres til 2016 og allokeres til prioriterte prosjekter.

De to største utgiftspostene for Kunsthøgskolen er lønn og sosiale utgifter, samt utgifter til husleie og energi. Kunsthøgskolen har en bygningsmasse på ca. 43 000 kvm. og er et av Nord-Europas største anlegg for kunst.

Fordelingen av ressursbruken er slik i 2015:



Husleie og energi utgjør 131,827 mill. kroner. Drift av bygg, vedlikehold og lokalleie har vist en sterkt økende tendens de siste årene. Det vil bli iverksatt arbeid med plan for å få kontroll på kostnadene.

Kunsthøgskolen har god kontroll på ressursbruken og har et kontinuerlig fokus på effektivisering og innsparing. Gjennom SAK- prosjektet anskaffelse som er et samarbeid med Norges Musikkhøgskole, Norges Idrettshøgskole og Arkitektur- og designhøgskolen er det blitt inngått rammeavtaler i forhold til vikartjenester, trykkeritjenester og kontorrekvisita. Prosjektet arbeider kontinuerlig frem flere rammeavtaler som vil øke effektiviteten og få ned kostnadene.

4 Styring og kontroll i virksomheten

Kunsthøgskolens styrings og kontrollsystemer

En oppfølging av SAK-samarbeidet var innføring av en veileder for internkontroll fra 2014.

Styring og internkontroll blir ivaretatt gjennom risikovurdering, kontroll og etterlevelse i organisasjonen, samt kontroll aktiviteter i økonomiseksjonen. Rammeverket bygger på COSO-rapporten.

Kunsthøgskolen har delegert budsjettfullmakt gjennom et disponeringsmyndighetsskriv til hver enkelt dekan og seksjonssjef. Fullmakten gjelder for det enkelte budsjettåret. Budsjett og regnskap blir fulgt opp kontinuerlig, og dekanene får bistand av økonomirådgivere som sitter ute på de enkelte fagavdelingene. All rapportering skjer ved bruk av Agresso for å unngå eventuelle feilkilder. Økonomirapporten blir gjennomgått hver måned, og det blir satt fokus på de områdene hvor det er nødvendig.

Alle utbetalinger blir attestert og anvist av to personer.

Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet

Tilstandsrapport likestilling 2015

På bakgrunn av UHRs veileder knyttet til å oppfylle likestillingslovens aktivitets- og redegjørelsesplikt, har Kunsthøgskolen utformet en tabell for denne rapporteringen.

	Totalt	Kvinner		Menn	
		antall	%	antall	%
1. Årsverk per stillingsgruppe					
Administrative	59,3	41,3	69,7	18,0	30,4
Drift	40,1	18,4	45,9	21,7	54,1
Støttestillinger	7,6	2,6	34,2	5,0	65,8
Undervisning- forskerstillinger	84,0	43,5	51,7	40,6	48,3
Totalt	191,0	105,8	55,4	85,3	44,6
Lederstillinger (seksjonssjef/dekan)	8,1	4,3	52,9	3,8	47,1
2. Årsverk per avdeling					
Balletthøgskolen	18,0	13,2	73,5	4,8	26,5
Kunst og håndverk	22,8	15,1	66,2	7,7	33,8
Design	16,4	5,4	33,2	10,9	66,9
Kunstakademiet	17,3	8,4	48,7	8,9	51,3
Teaterhøgskolen	10,9	4,4	40,4	6,5	59,6
Operahøgskolen	7,0	2,8	40,3	4,2	59,7
3. Gjennomsnittslønn (lønnstrinn) per stillingsgruppe (31.12.2015)					
Administrative (Inklusive programansvarlige)	63,5	63,3		63,7	
Drift (inkl. mester, renhold, drift)	48,0	46,0		49,0	
Støttestillinger (bibliotek, ingeniør)	57,7	57,7		57,7	
Undervisning- forskerstillinger (eksklusive stipendiater)	67,9	67,5		68,2	
Totalt	59,2	58,5		59,6	
Lederstillinger (seksjonssjef/dekan/rektor/direktør)	81,7	82,0		81,3	
4. Kjønnsdelt statistikk over arbeidstid (31.12.2015)					
Heltid					
Balletthøgskolen		6		3	
Design		4		6	
Kunst og håndverk		9		4	
Kunstakademiet		7		5	
Teaterhøgskolen		3		7	
Operahøgskolen		3		1	
Totalt Kunsthøgskolen		32		26	
Deltid					
Balletthøgskolen		13		7	
Design		7		10	
Kunst og håndverk		17		8	
Kunstakademiet		6		6	
Teaterhøgskolen		6		2	
Operahøgskolen		1		6	
Totalt Kunsthøgskolen		50		39	

Kommentarer til tabellen

Tallene viser at det er ca. 10 % differanse mellom kvinner og menn på tilsatte årsverk i de ulike stillingsgruppene. Vi finner allikevel en stor overvekt av kvinner i rene administrative stillinger (69,6 % mot 30,4 % og en overvekt av menn i støttestillinger (34,2 % kvinner og 65,8 % menn). På avdelingsnivå er det en stor overvekt av kvinner på Balletthøgskolen og avdeling Kunst og håndverk og større andel menn på avdeling Design, men tallene for 2015 er blitt bedre sammenlignet med tallene for 2014, da var andelen kvinner på 29,6 %.

Gjennomsnittslønnen på stillingsgruppenivå er relativt jevn.

For arbeidstid (heltid/deltid) viser tallene at det er større andel kvinner enn menn både i heltids- og deltidsstillinger.

	Dager	Dager	%	Dager	%
1. Uttak av velferds- omsorgspermisjoner (M/U lønn)		Kvinner		Menn	
Totalt	1 968	1 700	86 %	268	14 %
2. Rekruttering av medarbeidere	Totalt	Kvinner		Menn	
		Ant.	%	Ant.	%
Nytilsatte i administrative stillinger (eks midlertidige)	13	10	77 %	3	25 %
Nytilsatte i undervisnings- forskerstillinger (åremål/fast)	25	15	60 %	10	40 %
Totalt	38	25	66 %	13	34 %

Kommentarer til tabellen

Tallene på uttak av velferdspermisjon og omsorgspermisjon med og uten lønn viser at andelen kvinner som har tatt ut disse dagene er noe større enn for menn.

Når det gjelder rekruttering av nye medarbeidere ser vi at det er en stor overvekt av kvinner tilsatt i faste, administrative stillinger. Andel kvinner og menn nytilsatt i undervisnings- og forskningsstillinger er relativt jevnt fordelt.

Stillings	Menn		Kvinner		Sum
	Antall	Pst.	Antall	Pst.	
Professor	25	61 %	16	39 %	41
Dosent	0	0 %	2	100 %	2
Sum	25	58 %	18	42 %	43
1.amanuensis	17	49 %	18	51 %	35
1.lektor	2	50 %	2	50 %	4
Sum 1.stillinger	19	49 %	20	51 %	39
Høgskolelektor	14	42 %	19	58 %	33
Stipendiater	2	13 %	14	88 %	16

Samfunnssikkerhet og beredskap

Kunsthøgskolens beredskapsplan ble vedtatt i 2012.

I 2014 var det bestilt to øvelser fra SAFETEC. Den første ble gjennomført 25.11.2014 og i forbindelse med planlegging av øvelse nr. 2 anbefalt SAFETEC at det gjenværende timer ble benyttet til en ROS-workshop i ledergruppen fremfor å kjøre øvelse. Den ble gjennomført i april 2015.

I den sammenheng ble dokumenter og planer gjennomgått. SAFETEC fant at det var manglende samsvar i ROS- notat og Kunsthøgskolens planer. Det var også et behov for å tydeliggjøre roller og ansvarsområder i beredskapsorganisasjonen, oppdatere planverk, gjennomgå varslingsmatrise, diskuterer og gjennomføre risikovurderinger og trene /øve.

I 2015 er Krise-beredskapsplan blitt revidert, tiltakskort er utarbeidet utfra en vurdering av definerte farer og ulykkehendelser og varslingsmatrise gjennomgått. Det etableres nytt varslingsystem (SMS) som omfatter både studenter og ansatte og det opprettes et eget kriseberedskaps nr. som går direkte til beredskapsledelsen ved skolen.

Planen er lagt frem og godkjent i Arbeidsmiljøutvalget 20.01.2016.

Det er planlagt en fullskalaøvelse før påske 2016. Det vil bli søkt bistand fra ekstern samarbeidspartner mht. gjennomføring av øvelsen. Forut for øvelsen vil beredskapsplanen bli gjort kjent i organisasjonen.

Informasjonssikkerhet

Det er etablert følgende tiltaksområder for en mer styrket og helhetlig tilnærming til informasjonssikkerhet i statsforvaltningen:

1. styring og kontroll
2. sikkerhet i digitale systemer og tjenester
3. digital beredskap
4. nasjonale felleskomponenter
5. kunnskap, kompetanse og kultur

Kunsthøgskolen i Oslo har i 2015 startet arbeidet med etablere et styringssystem for informasjonssikkerhet. Utdanning/sertifisering av "lead implementer" ISO 27001 gjennomføres i februar 2016 og plandokument er under utarbeidelse. Versjon 1.0 av styringssystemet vil være klart 1.7.2016. Fra 1.9.2016 vil fokus være på systemeiere/risikoeiere og internkursing av disse. Revidert versjon av styringssystemet skal utarbeides årlig.

Revisjon av beredskapsplan er startet og vil bli fullført 1. kvartal 2016. Informasjonssikkerhet har nå blitt en del av plandokumentet med eget tiltakskort. Planen samstemmes med kontinuitetsplan for IT-systemene og styringssystemet for informasjonssikkerhet.

Kunsthøgskolen deltar i nasjonal sikkerhetsmåned og bruker dette som et virkemiddel for å bygge sikkerhetskulturen på skolen.

Sikkerhetsarbeidet er forankret i skolens ledelse og direktør vil være ansvarlig for å kommunisere dette ut i organisasjonen i forbindelse med innføring av styringssystemet og deltakelse i nasjonal sikkerhetsmåned.

Forenklingsarbeid og tidstyver

Det arbeides kontinuerlig med forenklingsarbeid ved Kunsthøgskolen i Oslo. Dette gjelder særlig rutiner innen økonomi og lønnsområdet, hvor det arbeides med elektronisk saksflyt for bilag når det gjelder timelærere, gjesteforelesere og for reiseregninger.

Det er inngått avtale med reisebyrå om egen reiseportal, hvor de ansatte selv bestiller reiser via portalen. Også eksterne timelærere/gjesteforelesere forutsettes å benytte reiseportalen.

Innkjøpsstrategi og rammeavtaler

Inngåelse av rammeavtaler har vært et kontinuerlig arbeid de siste 2-3 årene. Kunsthøgskolen i Oslo har hatt god nytte av SAK-samarbeidet på dette området. Gjeldende innkjøpsstrategi vil bli gjort til gjenstand for revisjon i løpet av 2016. Vi ser at det er flere områder hvor vi bør etablere rammeavtaler – gjerne i samarbeid med de høgskolene som inngikk i SAK-samarbeidet.

Intern budsjettering

Styret nedsetter i 2016 en arbeidsgruppe som skal vurdere gjeldende økonomimodell ved Kunsthøgskolen i Oslo.

5 Vurdering av framtidsutsikter

Kunsthøgskolen i Oslo har fortsatt ambisjoner om å styrke sin posisjon som Nordens ledende kunsthøgskole gjennom satsing på kunstnerisk utviklingsarbeid, fremragende utdanning og utvikling av et eget stipendiatprogram (ph.d.).

Innen kunstnerisk utviklingsarbeid skal skolen faglig og administrativt legge til rette for at vi når våre strategiske visjoner innen kunstnerisk utviklingsarbeid. Dette omfatter faglig og administrativ støtte ved utvikling av KUF prosjekter, faglig og administrativ støtte til utvikling av søknader om ekstern finansiering av større samarbeidsprosjekter, etablering av forskerkonsortier og forskergrupper på tvers av fagmiljøer og institusjoner, m.m. Det allerede etablerte forskerkonsortiet Nordic Alliance Research Consortium (NARC) skal brukes aktivt for å sikre institusjonens mål. Det målrettede arbeidet med å synliggjøre og tilgjengelig gjøre kunstnerisk utviklingsarbeid gjennom vårt vitenarkiv (KHODA) og CRISTin skal fortsatt prioriteres.

Kunsthøgskolen skal utvikle og drive et eget stipendiatprogram (ph.d.), samt bidra til utviklingen av det nasjonale stipendiatprogrammet som en felles forskerskole. Kunsthøgskolen skal sikre et solid faglig 3. syklusmiljø til det beste for alle fag og disipliner. Dette involverer et større stipendiatmiljø med minst fem uteksaminerte stipendiater (ph.d) årlig.

Kunsthøgskolen i Oslo skal være et senter for fremragende utdanning innen fagområdet kunst. Studieprogrammene skal tiltrekke seg høyt kvalifiserte søkere fra inn- og utland, og det skal legges til rette for at studentene kan utøve sin kunstneriske praksis i en internasjonal kontekst. Kunsthøgskolen har god rekruttering nasjonalt og internasjonalt, og høy faglig kompetanse. Læringsmiljøet preges av en prestasjonskultur hvor det stilles høye krav til læringsutbytte og kunstnerisk nivå. Kunsthøgskolen er unik med sin fagportefølje som inkluderer scenefag og visuelle fag, og har et nasjonalt ansvar for en rekke utdanninger: smykkekunst, kunst i offentlige rom, klassisk ballett, jazzdans, koreografi, scenetekst, regi, kles- og kostymedesign og opera. For å sikre en god bachelorutdannelse i opera gjøres det våren 2016 en revisjon av studieprogrammet med tanke på å sikre et høyt internasjonalt nivå på studentene.

Kunsthøgskolen vil forsterke samarbeidet internt mellom fagavdelingene og med utdanningsinstitusjoner med tangerende fagområder, både med tanke på å etablere felles studier samt for å stimulere til faglig utveksling omkring studieemner- og innhold. Samarbeidene skal være faglig motivert til det beste for utdanning og kunstnerisk utviklingsarbeid. Vi vil på oppdrag fra Kunnskapsdepartementet sammen med Arkitekt og designhøgskolen og Norges musikkhøgskole – gjennom en mulighetsstudie - utrede mulige gevinster ved en konsolidering av de kunsthøgskolene i Oslo. Dette arbeidet skal ses i sammenheng med Kunsthøgskolens eget strategiarbeid i 2016.

Kunsthøgskolen i Oslo er lokalisert med campus på Grünerløkka midt i Oslo. Dette gir muligheter for formidling og deling av kunstneriske opplevelser og kunstnerisk utviklingsarbeid til lokalmiljø og til hovedstaden. Kunsthøgskolen kan derfor utgjøre en forskjell som offentlig visningsarena med fokus på kunstuddannelse, utforskning og refleksjon.

Kunsthøgskolen i Oslo vurderer at vi har en faglig og administrativ bærekraft innen egne rammer til å realisere våre strategiske visjoner og mål for utdanning, kunstnerisk utviklingsarbeid og formidling.

Planer og budsjett 2016

Kunsthøgskolens grunnbevilgning for 2016 over kap. 260 post 50 utgjør totalt 330,037 mill. kroner. Bevilgningen inkluderer konsekvensjustering for nye studieplasser med 1,370 mill. kroner og pris- og lønnsjustering med 9,317 mill. kroner. I tillegg kommer resultatbasert uttelling for forskningsinsentiver med 1,8 mill. kroner. Det er foretatt trekk i budsjettrammen med 2,311 mill. kroner – hovedsakelig for avbyråkratisering og effektivisering.

Departementets vesentligste krav til Kunsthøgskolen er krav til kandidattall. Kandidatmåltallet er i henhold til foreløpig tildelingsbrev fastsatt til 194 kandidater i 2016. Departementet har signalisert at dette tallet skal øke til 201 innen tre år gjennom en øking i opptaksrammen for praktisk pedagogisk utdanning.

Vedtak om opptaksrammer er styrets verktøy for å sikre at Kunsthøgskolen når kandidatmåltallet.

Framskrivninger av kandidattall må ta høyde for at noen studenter slutter, går i permisjon eller stryker til eksamen. Med forslag til opptaksrammer for 2016 og et forsiktig stipulert frafall på 5-7 % av studentmassen kan man anta følgende kandidattall fremover:

År	Kandidat- produksjon
2016	177
2017	217
2018	196
2019	221

Som det framgår av tabellen vil Kunsthøgskolen i 2016 og 2018 ha en kandidatproduksjon som ligger i underkant av måltallene.

Kunsthøgskolen i Oslo har foretatt denne budsjettfordeling for 2016:

Budsjettfordeling for 2016	Budsjett 2016
Balletthøgskolen	19 469 000
Design	20 402 000
Kunst og håndverk	21 997 000
Kunstakademiet	14 953 000
Operahøgskolen	7 620 000
Teaterhøgskolen	16 681 000
Husleie	129 837 000
Fellesnivået	91 720 000
Avsetning	3 000 000
Reserve	5 000 000
Sum	330 678 000

I endelig tildelingsbrev av 18.12.2016 fra Kunnskapsdepartementet ble Kunsthøgskolen i Oslo tildelt 330,037 mill. kroner. Differansen mellom tildelt ramme og fordelt budsjett (kr. 641 000) dekkes inn av innsparte/overførte midler fra 2015.

Fradrag for avbyråkratisering og effektivisering er lagt inn i budsjetttrammene for samtlige budsjettenheter ved Kunsthøgskolen.

Det er også i budsjettet for 2016 foreslått avsatt 3 mill. kroner til vedlikehold og reinvesteringer. Dette bringer avsetningen opp i 15 mill. kroner i løpet av 2016. Plan for iverksettelse av vedlikeholds- og reinvesteringstiltak er under utarbeidelse. Planen vil bli forelagt styret som egen sak, og vi regner med at de første tiltakene vil kunne bli satt i verk i løpet av første kvartal 2016.

Den største strategiske satsingen for 2016 er avsetning av midler til internt finansierte stipendiater med 1,5 mill. kroner. Kunsthøgskolen i Oslo har i dag 10 stipendiater finansiert av Programstyret. I tillegg har Kunsthøgskolen 3 internt finansierte stipendiater. Det er nå et omforent strategisk mål å få etablert egen kunsthøgskolelig ph.d.-utdanning. Som et første skritt på veien mot dette målet, ønsker Kunsthøgskolen å ha 15 – 20 stipendiater – både internt finansierte og finansiert gjennom Programstyret i Bergen. Dette forutsetter at en egnet «infrastruktur» kommer på plass. Den foreslåtte rammen på 1,5 mill. kroner forventes å være dekkende til dette, samt å ansette 2-3 nye internt finansierte stipendiater fra høsten 2016.

Kunsthøgskolen i Oslo har tidligere hatt som overordnet strategisk mål å etablere masterutdanninger innenfor alle høgskolens fagområder. Dette målet er nådd.

Kunsthøgskolen har gjennom årene investert store beløp i maskiner og utstyr. Plan for utskifting av maskiner og utstyr er under utarbeidelse, og det legges opp til utskiftninger i 2016 i størrelsesorden 2 – 4 mill. kroner. Ordningen med årlig avsetning av om lag 3 mill. kroner videreføres.

Ny budsjettmodell

I forbindelse med det pågående arbeid med utarbeidelse av ny strategisk plan for Kunsthøgskolen i Oslo, er det nødvendig å vurdere hvorvidt dagens budsjettmodell er et hensiktsmessig verktøy for å tildele ressurser til arbeidet med å nå de mål og aktiviteter som fremgår av strategiplanen.

Stikkordsmessig kan nevnes følgende økonomiske utfordringer som Kunsthøgskolen står overfor kommende år:

- Sikre finansiering av egen ph.d.-utdanning
- Fare for reduksjon i bevilgning på grunn av dårlig måloppnåelse mht. kandidattall
- Økende andel av totalressursen til faste, indirekte kostnader (typisk drift og vedlikehold av lokaler)
- Budsjettreduksjon som følge av økende krav om avbyråkratisering og effektivisering (0,5 – 1 % årlig)
- Lønnskostnader utgjør en høy og økende andel av totalt bevilgning
- Reduserte muligheter for midlertidige ansettelser

Ved siden av husleie og energi er det meste av Kunsthøgskolens ressursbruk knyttet til lønn. God styring av personalressursene og kontroll med utviklingen i den totale lønnsmasse blir dermed viktig for å kunne opprettholde et økonomisk og faglig forsvarlig handlingsrom over tid.

Lærlinger og praksisplasser

Kunsthøgskolen i Oslo vil følge opp pålegget om opprettelse av lærlingplasser. Det vurderes opprettet en eller flere lærlingplasser innen områdene kontor, IT, bygningsdrift, renhold og verksteddrift i løpet av 2016. Det vil bli tatt stilling til dette i løpet av 1. halvår 2016.

Det er opprettet en praksisplass i 2016. Det vurderes i tillegg opprettet praksisplasser i samarbeid med NAV innen enkelte områder innen administrasjonen.

Samfunnssikkerhet og beredskap

Det vises til omtale i kapittel 4. Arbeidet med samfunnssikkerhet, beredskap og informasjonssikkerhet vil i 2016 bli høyt prioritert.

Infrastruktur, effektivisering og avbyråkratisering

Kunsthøgskolens ledelse vil våren 2016 fokusere på høgskolens infrastruktur i vid forstand. Dette dreier seg ikke bare om god og hensiktsmessig bruk av høgskolens lokaler, men også om bruken av høgskolens fellesfunksjoner. Dette dreier seg om gallerier, utstillingsrom, verkstedfunksjoner mv. Disse vurderingene er viktig å ta med i det forestående arbeid med prioritering av disponible midler til vedlikehold og reinvesteringer.

Høgskolen har en organisasjonsstruktur som har vist seg å være god, men som også er krevende når det gjelder samhandling mellom de ulike enhetene. Særlig gjelder dette samhandlingen mellom administrasjon og fagavdelinger. Det iverksettes våren 2016 et prosjekt hvor vi vurderer de ulike faglige og administrative prosessene, og vurderer hvordan disse fungerer i grensesnittet mellom fag og administrasjon. Det vil dessuten bli foretatt en gjennomgang og vurdering av samhandlingen mellom de administrative seksjonene.

De vurderingene som er beskrevet vil være viktige i et effektiviserings- og avbyråkratiseringsperspektiv, og vil være svært nyttige å ta med seg videre i det videre arbeid med omprioritering av intern ressursfordeling ved høgskolen.

Overordnet risikovurdering

Den største usikkerhetsfaktoren knyttet til budsjett og planer for 2015 er at det i løpet av to år er etablert og startet opp tre nye masterprogram. (Master teater første opptak 2013, kunst og offentlige rom 2014 og master dans 2015.) Programmene er i hovedsak finansiert ved interne omdisponeringer, samt en økning på 10 nye studieplasser i 2013. Det kreves stram økonomisk styring og god planlegging av undervisningen for å sikre at budsjetterte kostnader ikke overskrides.

Det er også noe usikkerhet knyttet til antall søkere på enkelte bachelorprogram. Usikkerheten er imidlertid ikke knyttet til å nå måltall, men til at kvaliteten på søkerne er god nok.

Det vises for øvrig til ovenstående, hvor det fremgår at Kunsthøgskolen vil kunne få problemer med å nå kandidatmåltallene. Opptaksprosessene vil bli fulgt nøye med sikte på at opptaksrammene overholdes.

Høgskolen har høye ambisjoner med hensyn til utvikling av egen ph.d-grad. Dette tiltaket skal finansieres ved interne budsjettmessige omdisponeringer. Samtidig ser vi at det er en tendens i retning av sterk økning av indirekte kostnader, først og fremst knyttet til drift av lokaler. Det blir en stor utfordring å sikre ressurser til nye mål og aktiviteter i strategisk plan uten reell vekst i disponibel budsjetttramme.

6 Årsregnskap

1. Ledelseskommentarer til årsregnskapet 2015

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 2015 er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene (SRS). Det er ingen vesentlige usikkerhetsmomenter knyttet til regnskapet.

Egenerklæring om styring og kontroll

Høgskolen har gjennom SAK-samarbeidet gjennomført et internkontrollprosjekt i 2012-2013. Det ble utarbeidet en intern veileder for internkontrollsystemet i juni 2012. Denne ble godkjent av høgskolens styre i desember 2014. Gjennom dette arbeidet har høgskolen hatt fokus på overholdelse av lover og regler. Styring og internkontroll blir ivaretatt gjennom risikovurdering, kontroll og etterlevelse i organisasjonen, samt kontrollaktiviteter i Økonomiseksjonen.

Det er etablert en ordning hvor de budsjettansvarlige får elektronisk tilgang til regnskapsrapporter, og gir periodiske tilbakemeldinger til Økonomiseksjonen mht. avvik i rapportene. Det gjenstår imidlertid en del arbeid før et formalisert system for skriftlige avvikskontroller er fullstendig implementert.

Omtale av vesentlige endringer i resultat- og balanseposter i forhold til tidligere årsregnskap

Av de totale driftsinntekter på 335,882 mill. kroner, utgjør inntekt fra bevilgninger i resultatregnskapet til sammen 332,040 mill. kroner.

Årets driftskostnader beløper seg til totalt 336,455 mill. kroner. Korrigert for finansposter viser resultatregnskapet et samlet resultat for ordinære aktiviteter på -0,648 mill. kroner. Nytt samlet avsetningsnivå for bidrags- og bevilgningsfinansierte aktiviteter for 2015 utgjør 30,691 mill. kroner mot 31,503 mill. kroner i 2014.

Mindreforbruk knyttet til ordinær drift i 2015 utgjør 22,3 mill. kroner. Tilsvarende tall for 2014 var 23,035 mill. kroner.

Gjennomføring av budsjettet for 2015 og kommentarer til avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Statsoppdraget og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som planlagt.

Mindreforbruket for den ordinære driften i 2015 utgjør 22,3 mill. kroner. I dette beløpet ligger overføring av akkumulert avsetning til reinvesteringer og vedlikehold med 12,2 mill. kroner, hvorav avsetning til dette formål i 2015 ble foretatt med 3 mill. kroner.

Fagavdelingene har gjennomgående innsparinger i forhold til tildelt budsjett for 2015. Flere av de administrative enhetene (seksjonene) har overskredet sine tildelte budsjettrammer. Lønnskostnadene ble vesentlig lavere (8,946 mill. kroner) enn budsjettet på grunn av vakanser i faste stillinger. Dette gjelder i stor grad ved fagavdelingene, men også ved enkelte av de administrative seksjonene.

Mindreforbruket for fagavdelingene overføres til neste budsjettermin. Budsjettoverskridelse for administrasjon og drift/fellestjenester finansieres av styrets reserve.

Ombygging av administrative lokaler med etablering av kontorer, møterom og 2 undervisningsrom/galleri ble vesentlig dyrere enn det som var anslått i utgangspunktet.

Løpende tilpasninger og vedlikehold av bygg og lokaler som følge av endrede faglige behov er gjennomført i større omfang enn tidligere.

Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder

Periodens aktiverte investeringer utgjør 5,746 mill. kroner i 2015. Tilsvarende tall for 2014 var 4,782 mill. kroner. Dette har sammenheng med nødvendig løpende utskifting av maskiner og utstyr. Det er dessuten foretatt nødvendige bygningsmessig vedlikehold og endringer i forbindelse med bl.a. kjøling av serverrom (IT) og etablering av publiseringsverksted.

Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader

Ny strategiplan skal utvikles i 2016. Det vil i denne forbindelse bli utviklet ny budsjett- og økonomimodell som kan bidra til at høgskolen når sine strategiske mål.

Det avsettes 1,5 mill. kroner i 2015 til finansiering av fagadministrative tjenester og driftsmidler til 2-3 internt finansierte stipendiater fra høsten 2016. Det er et mål på sikt å ha 15-20 stipendiater ved Kunsthøgskolen.

Plan for disponering av avsatte midler til reinvesteringer og vedlikehold utarbeides i løpet av våren 2016. Det tas sikte på å disponere 3-5 mill. kroner til dette formål i 2016. Samtidig videreføres ordningen med avsetning av 3 mill. kroner årlig til vedlikehold og reinvesteringer.

Det vil bli lagt til rette for bedre planlegging og budsjettering av løpende tilpasninger og ombygginger av bygninger og lokaler.

Hittil har budsjettmessig reduksjon som følge av krav om avbyråkratisering og effektivisering vært finansiert ved samme prosentvise reduksjon ved alle budsjettdisponeringsområdene. Vi regner med at dette kravet vil bli videreført kommende år, og det er derfor nødvendig å vurdere konkrete og målrettede tiltak for å møte denne situasjonen.

Høgskolen satser på økning i ekstern finansiering av prosjekter – også med EU-midler.

Revisjon

Kunsthøgskolen i Oslos revisjon utføres av Riksrevisjonen

Oslo 10. mars 2016

Jørn Mortensen
Styreleder

Jesper Halle
Styremedlem

Kirsti Bræin
Styremedlem

Karen Disen
Styremedlem

Christian Tviberg
Styremedlem

Alva Brosten
Styremedlem

Hans Christian Lichtenberg Nilsen
Styremedlem

Morten Gjeltén
Styremedlem

Karin Hindsbo
Styremedlem

Anna Lindal
Styremedlem

Sigbjørn Apeland
Styremedlem

2. Oppstilling av bevilgningsrapportering

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet pr. 31.12.2014					
Konto	Tekst	Note	2014	2013	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	62 330	39 027	23 303
628002	Leieboerinnskudd	11	0	0	0
640205	Tøyenfondet		0	0	0
640206	Observatoriefondet		0	0	0
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		0	0	0

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾		Note	Regnskap 2014
Oppgjørskonto i Norges Bank			
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17		39 027
Endringer i perioden (+/-)			23 303
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17		62 330
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾			
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17		0
Endringer i perioden (+/-)			0
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17		0

Samlet tildeling i henhold til utbetalingsbrev				
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	309 181
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	0
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	0
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	0
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	0
281	Felles tiltakfor univ. og hs	01	Driftsutgifter, <i>kan nyttes under post 70</i>	0
281	Felles tiltakfor univ. og hs	45	Større utstyrsanskaffelser, <i>kan overføres</i>	0
<i>Sum høyere utdanning og fagskoler</i>				309 181
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
Sum utbetalinger i alt				309 181

1) Dersom virksomheten disponerer flere oppgjørskontoer i Norges Bank enn den ordinære driftskontoen, skal også disse beholdningene spesifiseres med inngående saldo, endring i perioden og utgående saldo. Slike beholdninger skal også inngå i oversikten over beholdninger rapportert til kapitalregnskapet.

2) Vesentlige beløp spesifiseres særskilt nedenfor.

Prinsippnote til årsregnskapet - for oppstilling av bevilgningsrapportering for nettobudsjetterte virksomheter

Årsregnskap for statlige forvaltningsorganer med særskilte fullmakter til bruttoføring utenfor statsbudsjettet (nettobudsjetterte virksomheter) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten ("bestemmelsene"), fastsatt 12. desember 2003 med endringer, senest 18. september 2013. Årsregnskapet er avlagt i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4, nærmere omtalt i Finansdepartementets rundskriv R-115, punkt 6, og eventuelle tilleggskrav fastsatt av eget departement.

Nettobudsjetterte virksomheter har en forenklet rapportering til statsregnskapet. Virksomhetens betalingsformidling skal skje gjennom statens konsernkontoordning og oppgjørskonto i Norges Bank. Beholdninger på oppgjørskonti overføres til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Oppstilling av bevilgningsrapportering omfatter en øvre del som viser hva som rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser virksomhetens saldo og likvidbevegelser på oppgjørskonto i Norges Bank.

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet i oppstillingens nedre del, viser alle finansielle eiendeler og forpliktelser som virksomheten er oppført med i statens kapitalregnskap.

Det er utarbeidet en egen prinsippnote til virksomhetsregnskapet.

3. Oppstilling av virksomhetsregnskapet

	Note	2014	2013
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	1	334 648	310 926
Inntekt fra gebyrer	1	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	1 061	2 386
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	3	0
Salgs- og leieinntekter	1	1 565	1 669
Andre driftsinntekter	1	287	31
Sum driftsinntekter		337 563	315 012
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	2	152 599	143 538
Varekostnader		0	0
Andre driftskostnader	3	155 484	156 357
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5	0	0
Avskrivninger	4,5	9 740	10 981
Nedskrivninger	4,5	0	0
Sum driftskostnader		317 824	310 875
Ordinært driftsresultat		19 740	4 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	36	13
Finanskostnader	6	185	146
Sum finansinntekter og finanskostnader		-149	-132
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.			
Utbytte fra selskaper m.v.		0	0
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.		0	0
Resultat av ordinære aktiviteter		19 591	4 005
Avregninger			
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7	0	0
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-19 591	-4 005
Sum avregninger		-19 591	-4 005
Periodens resultat		0	0
Disponeringer			
Tilført annen opptjent virksomhetskaper	8	0	0
Sum disponeringer		0	0
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Inntekter av gebyrer og avgifter direkte til statskassen	9	0	0
Overføringer til statskassen	9	0	0
Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten		0	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	0	0
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	0	0
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		0	0

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	0	0
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	0	0
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		0	0
II Varige driftsmidler			
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	3 825	2 122
Maskiner og transportmidler	5	32 295	35 037
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	30 519	34 438
Anlegg under utførelse	5	0	0
Beredskapsanskaffelser	5	0	0
<i>Sum varige driftsmidler</i>		66 639	71 598
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskaper	11	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	11	0	0
Investeringer og aksjer og andeler	11	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	0
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		0	0
Sum anleggsmidler		66 639	71 598
B. Omløpsmidler			
I Varebeholdning og forskudd til leverandører			
Varebeholdninger	12	0	0
Forskuddsbetalinger til leverandører	12	0	0
<i>Sum varebeholdning og forskudd til leverandører</i>		0	0
II Fordringer			
Kundefordringer	13	936	1 429
Andre fordringer	14	1 677	1 968
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	0	0
<i>Sum fordringer</i>		2 613	3 396
III Investeringer			
Tøyenfondet og Observatoriefondet	8	0	0
<i>Sum finansielle omløpsmidler</i>		0	0
IV Kasse og bank			
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	62 330	39 027
Andre bankinnskudd	17	0	0
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	0	0
<i>Sum kasse og bank</i>		62 330	39 027
Sum omløpsmidler		64 943	42 423
Sum eiendeler		131 582	114 021

	Note	31.12.2014	31.12.2013
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD			
C. Virksomhetskapi tal			
I Innskutt virksomhetskapi tal			
Innskutt virksomhetskapi tal	8	0	0
<i>Sum innskutt virksomhetskapi tal</i>		0	0
II Opptjent virksomhetskapi tal			
Opptjent virksomhetskapi tal	8	0	0
<i>Sum opptjent virksomhetskapi tal</i>		0	0
Sum virksomhetskapi tal		0	0
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelser			
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	66 639	71 598
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelser</i>		66 639	71 598
II Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0
III Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 353	5 638
Skyldig skattetrekk		5 664	5 220
Skyldige offentlige avgifter		5 153	4 763
Avsatte feriepenger		11 440	10 660
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	0	0
Annen kortsiktig gjeld	18	5 203	3 584
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		32 813	29 864
IV. Avregning med statskassen			
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7	0	0
Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	31 503	11 952
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15	627	607
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	0	0
<i>Sum avregninger</i>		32 130	12 559
Sum gjeld		131 582	114 021
Sum virksomhetskapi tal og gjeld		131 582	114 021

Kontantstrømoppstilling for nettobudsjetterte virksomheter (direkte modell)

	Note	2014	2013	B 2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)		329 888	302 256	326 899
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		0	0	0
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre		0	0	0
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		2 414	4 289	2 500
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	0
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	100	885	100
innbetalinger av utbytte		0	0	0
innbetalinger av renter		36	13	0
innbetaling av refusjoner		4 265	3 785	4 000
andre innbetalinger	21	549	1 679	600
Sum innbetalinger		337 253	312 908	334 099
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		155 419	146 379	165 000
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		153 574	158 900	162 099
utbetalinger av renter		185	146	0
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		-7	0	0
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		0	0	0
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		0	0	0
andre utbetalinger		0	0	0
Sum utbetalinger		309 171	305 425	327 099
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		28 082	7 483	7 000
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		3	0	0
- utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler (+)		4 782	2 570	7 000
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	0	0
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak (+)		0	0	0
- utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter (+)		0	0	0
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		0	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 779	-2 570	-7 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettobudsjetterte)				
innbetalinger av virksomhetskaper		0	0	0
- tilbakebetalinger av virksomhetskaper (+)		0	0	0
- utbetalinger av utbytte til statskassen (+)		0	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		23 303	4 913	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		39 027	34 114	62 330
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		62 330	39 027	62 330

*** Avstemming**

	Note	31.12.2014	31.12.2013
periodens resultat		0	0
bokført verdi avhendede anleggsmidler		0	0
ordinære avskrivninger		9 740	10 981
nedskrivning av anleggsmidler		0	0
netto avregninger		19 591	4 005
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobud. virksomheter)		0	0
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309		0	0
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-4 782	-2 570
resultatandel i datterselskap		0	0
resultatandel tilknyttet selskap		0	0
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		-4 959	-8 411
endring i varelager		0	0
endring i kundefordringer		493	677
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		20	248
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		0	0
endring i leverandørgjeld		-285	695
effekt av valutakursendringer		0	0
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)		0	0
pensjonskostnader (kalkulatoriske)		0	0
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		4 779	2 570
Korr. av avsetn. for f.p. når ansatte går over i annen statsstilling		-40	77
endring i andre tidsavgrensingsposter		3 524	-789
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		28 082	7 483

Prinsippnote årsregnskapet til virksomhetsregnskapet

Generelle regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og andre departementer er presentert i regnskapet i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode som skal behandles som bevilgninger etter bestemmelsene i SRS 10 og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag og tilskudd fra statlige etater og tilskudd fra Norges forskningsråd samt bidrag og tilskudd fra andre som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger. Refusjon i forbindelse med forlikssavtale 8. januar 2014 med Brødrene Jensen ifbm Byggetrinn 2, er inntektsført på 2014.

Inntekter som forutsetter en motytelse behandlet etter bestemmelsene i SRS 9 og er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Slike inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunktet krav om vederlag oppstår.

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktskostnader.

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er som hovedregel kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i *Innskutt virksomhetskapital*. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i *Opptjent virksomhetskapital*. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varig driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Resterende bokført verdi av *forpliktelse* knyttet til anleggsmiddelet på realisasjonstidspunktet er vist som *Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler* i note 1.

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimer utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

For omløpsmidler, kortsiktig gjeld samt eventuelle øvrige forpliktelser som inkluderes i åpningsbalansen, er virkelig verdi benyttet som grunnlag for verdifastsettelsen.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for kundefordringer gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens Pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Virksomhetskapi tal

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapi tal innenfor sin oppdragsvirksomhet.. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til institusjonen. Midler som gjennom interne disponeringer er øremerket slike formål, er klassifisert som virksomhetskapi tal ved enhetene.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den *direkte* metode tilpasset statlige virksomheter.

Kontoplan

Standard kontoplan og Kunnskapsdepartementets anbefalte føringskontoplan for virksomheter i universitets- og høyskolesektoren er lagt til grunn.

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd / utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen Andre bankinnskudd i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

Notene er ikke fortløpende nummerert, men har lik nummerering som i økonomirapporteringen til DBH. Vi henviser til publisert rapportering.

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter		
	2014	2013
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>		
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet *	309 181	296 906
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning/driftstilskudd (-)	-4 782	-2 570
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	9 740	10 981
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	19 649	5 609
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	333 788	310 926
<i>* Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.</i>		
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>		
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement *	860	0
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning/driftstilskudd (-)	0	0
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	860	0
<i>* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.</i>		
Sum inntekt fra bevilgninger	334 648	310 926
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer *</i>		
Periodens tilskudd/overføring 1	0	0
Periodens tilskudd/overføring 2	0	0
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0
Periodens tilskudd /overføring fra Utdanningsdirektoratet	0	0
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	0	0
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	513	148
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	513	148
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.</i>		

*Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet **

Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	0	0
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	706	668
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	-158	1 570
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning	0	0
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	0	0
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra andre	0	0

Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	548	2 238
---	------------	--------------

**Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.*

*Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger **

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	0	0
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0

Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	0	0
---	----------	----------

**Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.*

Sum tilskudd og overføringer fra andre	1 061	2 386
---	--------------	--------------

*Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv. **

Salg av eiendom	0	0
Salg av maskiner, utstyr mv	3	0
Salg av andre driftsmidler	0	0

Sum gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.	3	0
--	----------	----------

** Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremerking av midlene. Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter, jf. også note 9.*

Salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet

Statlige etater	0	0
Kommunale og fylkeskommunale etater	0	0
Organisasjoner og stiftelser	0	0
Næringsliv/privat	0	0
Andre	0	0
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	0	0

Andre salgs- og leieinntekter

Andre salgs- og leieinntekter 1	1 230	1 371
Andre salgs- og leieinntekter 2	334	298
Andre salgs- og leieinntekter*		

Sum andre salgs- og leieinntekter	1 565	1 669
--	--------------	--------------

Sum salgs- og leieinntekter	1 565	1 669
------------------------------------	--------------	--------------

Andre inntekter

Gaver som skal inntektsføres	0	0
Øvrige andre inntekter 1	287	31
Øvrige andre inntekter 2	0	0
Øvrige andre inntekter*	0	0

Sum andre inntekter	287	31
----------------------------	------------	-----------

*Gebyrer og lisenser **

Gebyrer	0	0
Lisenser	0	0

Sum andre inntekter	0	0
----------------------------	----------	----------

* Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt.

Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrene eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. Dersom institusjonen krever inn gebyrer eller mottar midler knyttet til lisenser på vegne av staten og som skal overføres til statskassen, skal slike midler klassifiseres som innkrevningsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevningsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Sum driftsinntekter	337 563	315 012
----------------------------	----------------	----------------

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer, Norges forskningsråd og de regionale forskningsfondene skal som hovedregel behandles regnskapsmessig som bidrag i regnskapet for 2013.

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	2014	2013
Lønninger	109 374	103 643
Feriepenger	13 386	12 612
Arbeidsgiveravgift	18 715	17 648
Pensjonskostnader*	13 640	11 908
Sykepenger og andre refusjoner	-4 501	-3 743
Andre ytelser	1 986	1 470
Sum lønnskostnader	152 599	143 538

Antall årsverk:	196,5	188,6
------------------------	--------------	--------------

*Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet):

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.
Premiesats til Statens pensjonskasse er 13,15 prosent for 2014. Premiesatsen for 2013 var 12,16 prosent.

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	Lønn	Andre godtgjørelser
Rektor	923 523	5 612
Administrerende direktør	850 185	5 612

Godtgjørelse til styremedlemmer	Fast godtgjørelse	Godtgjørelse pr. møte
Styrets leder**	0	
Styremedlemmer fra egen institusjon**	0	
Eksterne styremedlemmer	140 000	
Styremedlemmer valgt av studentene	70 000	
Varamedlemmer for styremedlemmer fra egen institusjon	0	
Varamedlemmer for eksterne styremedlemmer	0	
Varamedlemmer for studentrepresentanter	0	

Lønn og godtgjørelser til ledende personer oppgis i kroner for budsjettåret 2014. For styremedlemmer som har fast godtgjørelse, oppgis godtgjørelsen for budsjettåret 2014. Når det gis godtgjørelse pr. møte, oppgis satsen pr. møte.

**Rektor er styrets leder, og styrevervet honoreres ikke utover lønnen oppgitt under Lønn og godtgjørelser til ledende personer. Styremedlemmer fra egen institusjon honoreres heller ikke utover sin faste lønn.

Note 3 Andre driftskostnader

	2014	2013
Husleie	116 657	114 501
Vedlikehold egne bygg og anlegg	101	114
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	1 059	1 080
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	8 781	9 043
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	256	1 911
Mindre utstyrsanskaffelser	8 125	7 908
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 982	1 545
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	7 375	7 534
Reiser og diett	4 382	5 518
Øvrige driftskostnader (*)	6 767	7 201
Sum andre driftskostnader	155 484	156 357

(*) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er andre vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Drifts- bygninger	Maskiner transport- midler	Annet inventar og utstyr	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2013	0	2 311	46 786	89 065	138 161
+Tilgang pr. 31.12.2014 (+)	0	1 898	250	2 634	4 782
-Avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2014 (-)	0	0	-209	0	-209
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)					
Anskaffelseskost 31.12.2014	0	4 209	46 827	91 699	142 734
-Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	0
-Nedskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0	0
-Akkumulerte avskrivninger 31.12.2013 (-)	0	-189	-11 748	-54 626	-66 563
-Ordinære avskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	-195	-2 992	-6 554	-9 740
+ Akkumulerte avskrivninger avgang pr. 31.12.2014 (+)	0	0	209	0	209
Balanseført verdi 31.12.2014	0	3 825	32 295	30 519	66 639
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert lineært	3-15 år lineært	3-15 år lineært	
Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:					
Vederlag ved avhending av anleggsmidler		0	-3		-3
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)		0	0		0
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	-3	0	-3

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller virksomheten:

Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er inntektsført og vist i note 1 som "utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler".

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen ikke tilfaller virksomheten:

*Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er regnskapsført direkte mot "avregning med statskassen" i balansen.

Universiteter og høyskoler m.v. som kostnadsfører anskaffelser og påkostninger, skal oppgi anskaffelser av andre varige driftsmidler som har en kostpris større enn kr. 30.000 (dersom dette avviker fra benyttet sats skal faktisk sats oppgis) og levetid over 3 år.

Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger skal kostnadsføres som andre driftskostnader.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

	2014	2013
Finansinntekter		
Renteinntekter	10	6
Agio gevinst	27	7
Oppskrivning av aksjer	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum finansinntekter	36	13

Finanskostnader		
Rentekostnad	67	46
Nedskrivning av aksjer	0	0
Agio tap	118	100
Annen finanskostnad	0	0
Sum finanskostnader	185	146

Utbytte fra selskaper m.v.

Mottatt utbytte fra selskap XX	0	0
Mottatt utbytte fra selskap YY	0	0
Mottatt utbytte fra selskap ZZ	0	0
Mottatt utbytte fra selskap andre selskap*	0	0
Sum mottatt utbytte	0	0

* Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2013	31.12.2014	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	0	0	0
Balanseført verdi varige driftsmidler	71 598	66 639	69 119
Sum	71 598	66 639	69 119

Antall måneder på rapporteringstidspunktet:

12

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2014:

69 119

Fastsatt rente for år 2014:

1,79 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:

1 237

Beregning av rentekostnader på den kapitalen som er investert i virksomheten vises her i henhold til "Utkast til veiledningsnotat om renter på kapital"

* Gjelder bare institusjoner som balansefører anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Note 13 Kundefordringer		
	31.12.2014	31.12.2013
Kundefordringer til pålydende*	1 339	1 733
Avsatt til latent tap (-)	-404	-304
Sum kundefordringer	936	1 429

*Inkludert i sum kundefordringer er kr 400' viderefakturert NMH for utlegg ifbm. SAK-samarbeide.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer		
	31.12.2014	31.12.2013
Fordringer		
Forskuddsbetalt lønn	232	72
Reiseforskudd	35	3
Personallån	17	87
Andre fordringer på ansatte	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	246	893
Andre fordringer	1 148	913
Fordring på datterselskap m.v*	0	0
Sum	1 677	1 968

* gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter)

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det skal spesifiseres hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende termin. Vesentlige poster skal spesifiseres på egne avsnitt under oppstillingen.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

	Avsetning pr. 31.12.2014	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2013	Endring i perioden
<u>Inntektsførte bevilgninger:</u>				
<i>Kunnskapsdepartementet</i>				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
KUF (FoU) - basisbevilgning	2 529	0	1 547	982
Prosjektmidler/stipendiater KD	5 549	0	3 821	1 728
<i>SUM utsatt virksomhet</i>	8 078	0	5 368	2 710
<i>Strategiske formål</i>				
<i>SUM strategiske formål</i>	0	0	0	0
<i>Større investeringer</i>				
Merforbruk Byggetrinn 2 - som en del av basisbevilgning (forlikssavtale Brødrene Jensen)	0	0	-11 118	11 118
<i>SUM større investeringer</i>	0	0	-11 118	11 118

Andre avsetninger**

Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avsetning til reinvesteringer	9 241	0	6 566	2 675
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Styrets reserve	2 639	0	1 948	691
- planlagt brukt til utvikling lokaler/kontorer, se styresak 6/15 av 10.02.2015				
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Fellesnivå + husleie	6 114	0	3 915	2 199
- planlagt brukt til bl.a. markedsføringstiltak/rekruttering, kompetanseutvikling, stipendiat, se styresak 6/15 av 10.02.2015				
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Ballett	2 507	0	2 134	372
- oppsparte midler til Masterstudie 2014/15 samt sykliske kostnader koreografi				
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Opera	295	0	-106	401
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Teater	1 822	0	1 950	-127
- oppsparte midler til Masterstudie 2014/15 samt sykliske kostnader regi				
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Design	337	0	140	197
Mindreforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Kunstakademiet	507	0	177	330
Merforbruk basisbevilgning KD ordinær drift - Avdeling Kunst og Håndverk	-428	0	390	-818
Ovf av statsinterne ferieforpliktelser pr 31.12.2013	77	0	77	0
SUM andre avsetninger	23 112	0	17 190	5 921

Sum Kunnskapsdepartementet	31 189	0	11 440	19 749
-----------------------------------	---------------	----------	---------------	---------------

**Ang. videreføring mindreforbruk per 31.12.2014, se S-sak 6/15.

Andre departementer

Utsatt virksomhet	0		0	0
Strategiske formål	0		0	0
Større investeringer	0		0	0
Andre avsetninger	0		0	0
Sum andre departementer	0	0	0	0
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	31 189	0	11 440	19 749

Inntektsførte bidrag:**Andre statlige etater***

08012 Rammeavtalen mellom UD og KHiO	40		40	0
08055 Utdanningssamarbeide med Kina 2012/2013	0		-90	90
08253 VOX	152		152	0
08504 Stimuleringsmidler fra NTNU: lys og farge i et rom som et redskap til orientering, tilgjengelighet og universell utforming	0		11	-11
08505 Etablering av designutdanning i Maputo	161		325	-163
08763 Ramallah konsolidering IAAP Videreføring	0		74	-74
Utsatt virksomhet	353		511	-158
Strategiske formål	0		0	0
Større investeringer	0		0	0
Andre avsetninger	0		0	0
Sum andre statlige etater	353	0	511	-158

* Gjelder tilskudd og overføringer fra andre knyttet til prosjekter i kontogruppe 346 -347 (2012 kontoplan) hvor innbetalingene/aktiviteten vedrører tildeling for regnskapsåret 2012 eller tidligere.

Disse prosjektene er regnskapsmessig behandlet etter reglene i SRS 10.

Norges forskningsråd

Utsatt virksomhet	0		0	0
Strategiske formål	0		0	0
Større investeringer	0		0	0
Andre avsetninger	0		0	0
Sum Norges forskningsråd	0	0	0	0

Regionale forskningsfond

Utsatt virksomhet	0		0	0
Strategiske formål	0		0	0
Større investeringer	0		0	0
Andre avsetninger	0		0	0
Sum regionale forskningsfond	0	0	0	0

Andre bidragsytere

Utsatt virksomhet	0		0	0
Strategiske formål	0		0	0
Større investeringer	0		0	0
Andre avsetninger	0		0	0
Sum andre bidragsytere	0	0	0	0

Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelser - inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)

-40 0 -40

Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet

31 855 0 11 952 19 551

Korreksjon - feriepengeforpliktelser

40

Tilført fra annen opptjent virksomhetskapi- tal - se note 8

0

Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet

19 591

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.12.2014	Avsetning pr. 31.12.2013	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
Driftsmidler	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum Kunnskapsdepartementet	0	0	0

Andre departementer

08700 Tilskudd fra UD: Educational programming, Central Asia	0	100	-100
08701 Tilskudd fra UD: Ramallah konsolidering IAAP Videreføring - start 2014	197	0	197
08702 Tilskudd fra UD: Ramallah IAAP - reservekonto utgifter 2013	111	0	111
08852 Tilskudd fra UD: Utdanningssamarbeide med Kina 2014	-9	0	-9
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum andre departementer	299	100	199

Andre statlige etater (unntatt NFR)

Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum andre statlige etater	0	0	0

Norges forskningsråd

Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum Norges forskningsråd	0	0	0

Regionale forskningsfond

Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum regionale forskningsfond	0	0	0

Andre bidragsytere

08007 Entreprenørskap i kunst og design	160	637	-477
08550 Artikkel Valuing Norwegian Wool	100	100	0
08551 Juledekorasjon Stortinget	65	0	65
08850 NK - Residency 2012: Joong Han Lee	4	98	-94
08765 Venezia-prosjektet	0	-328	328
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Sum andre bidragsytere	328	507	-179

Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag

627	607	20
------------	------------	-----------

Gaver og gaveforsterkninger

Tiltak/oppgave/formål/giver	0	0	0
Sum gaver og gaveforsterkninger	0	0	0

Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv

627	607	20
------------	------------	-----------

* Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.2014	31.12.2013
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	62 330	39 027
Øvrige bankkonti i Norges Bank*	0	0
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank*	0	0
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	0	0
Sum bankinnskudd og kontanter	62 330	39 027

* Vesentlige beholdninger skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2014	31.12.2013
Skyldig lønn**	1 318	1 200
Skyldige reiseutgifter	57	0
Annen gjeld til ansatte	0	0
Påløpte kostnader***	3 263	1 563
Annen kortsiktig gjeld****	565	821
Gjeld til datterselskap m.v.*	0	0
Sum	5 203	3 584

* Gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.

Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

** Skyldig lønn omfatter avsetning lønn timelærere

*** Påløpte kostnader er i hovedsak knyttet til strøm, nettleie og fjernvarme samt arbeide ifbm. ombygging av kontorlokaler (nytt dekke).

**** Annen kortsiktig gjeld gjelder semesteravgift, Nordplus og Erasmus samt depositum utvekslingsstudent.

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (i kontantstrømpoppstillingen)

	2014	2013	B 2015
Andre innbetalinger			
DEL 1			
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	706	668	700
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	-158	981	-100
Innbetalinger fra næringsliv/private	0	0	0
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	0	0	0
Innbetalinger fra andre	413	0	300
Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	961	1 649	900

DEL II

Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.

Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7

0 0 0

Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)

0 0 0

Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185

0 0 0

Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer

0 0 0

*Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.***0 0 0**

DEL III

Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 23)

0 0 0

- utbetaling av tilskudd fra EU til andre (-)

0 0 0

+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater (+)

0 0 0

+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre (+)

0 0 0

*Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.***0 0 0**

DEL IV (oppsummering)

Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 15)

961 1 649 900

Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje 23)

0 0 0

Øvrige innbetalinger

-412 30 -300

*Sum andre innbetalinger***549 1 679 600****Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømoppstillingen)****Tilskudd og overføringer fra andre statsetater****2014 2013 B 2015**

DEL I

Direkte innbetalinger fra NFR

0 0 0

+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater

0 0 0

+ innbetalinger fra NFR via andre

0 0 0

Sum innbetalinger (brutto) fra NFR

0 0 0

DEL II

Innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 12)

0 0 0

- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre (-)

0 0 0

Sum innbetalinger (netto) fra NFR

0 0 0

DEL III

Direkte innbetalinger fra RFF

0 0 0

+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater

0 0 0

+ innbetalinger fra RFF via andre

0 0 0

Sum innbetalinger (brutto) fra RFF

0 0 0

DEL IV

Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 23)

0 0 0

- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre (-)

0 0 0

Sum innbetalinger (netto) fra RFF

0 0 0

DEL V			
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater	0	0	0
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre	0	0	0
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0
<i>Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet</i>	0	0	0
DEL IV (Avstemming)			
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 9)	0	0	0
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 10)	0	0	0
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 20)	0	0	0
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 21)	0	0	0
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet (linje 31)	0	0	0
Innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater (linje 32)	0	0	0
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	100	885	100
<i>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</i>	100	885	100