



Kunsthøgskolen

Årsrapport 2014

13.03.2015

Innholdsfortegnelse

1	Styrets beretning	3
2	Introduksjon til virksomheten og hovedtall	5
3	Årets aktiviteter og resultater.....	7
	a. Samlet vurdering av resultater, måloppnåelse og ressursbruk.....	7
	b. Resultater og måloppnåelse 2014	8
	c. Oppdrag i tildelingsbrev.....	14
	d. Om ressursbruk.....	14
4	Styring og kontroll i virksomheten	17
5	Vurdering av framtidssutsikter.....	20
6	Årsregnskap.....	23
	1. Ledelseskomentarar til årsregnskapet 2014	23
	2. Oppstilling av bevilgningsrapportering	25
	3. Oppstilling av virksomhetsregnskapet.....	27
7	Utdanningskapasitet	48

1 Styrets beretning

Styret ved Kunsthøgskolen i Oslo har hatt 7 møter i 2014. Det forberedes et skifte av ledelsen våren 2015. Nytt valgreglement er vedtatt og rektorvalget er berammet til slutten av mars 2015. Fire dekanstillinger er utlyst og tilsettingene skal behandles av styret i løpet av våren 2015.

Kunnskapsdepartementets varsel om strukturmelding har vært behandlet av styret etter innspill fra en sammensatt intern arbeidsgruppe. Kunsthøgskolen har vurdert sin profil og portefølje i et langsiktig perspektiv og styret konkludert med at høgskolen primært ønsker å stå alene. Sekundært kan man se for seg å inngå i et University of the Arts, men dette alternativet anbefales utredet i sin helhet. Kunsthøgskolen ønsker ikke en fusjon med Arkitektur- og designhøgskolen alene.

I november 2013 vedtok styret at Kunsthøgskolen skulle forberede en søknad til NOKUT om å bli akkreditert som vitenskapelig høgskole. Søknaden ble levert i desember 2014 og ventes å bli behandlet i løpet av våren 2015.

Kunsthøgskolens strategi har vært å etablere masterstudier for alle studieprogrammer. Master i kunst og offentlig rom og master i utøvende dans er etablert og igangsettes ved interne omdisponeringer. Master i teater (fordypning scenografi) vil starte opp høsten 2015 med professor tilsatt på avdeling Design. Styret la vekt på at denne organiseringen vil styrke det tverrfaglige samarbeidet mellom to avdelinger, og at dette vil legge til rette for at scenografi og kostymestudentene ved avdeling Design lettere vil kunne utvikle et samarbeid med scenekunstudanningene. Det har vært krevende å få plass fordypningene i master på Teaterhøgskolen.

Høsten 2014 besluttet styret å endre navnet til forskningsutvalget slik at benevnelsen skulle være i overensstemmelse med forskningspraksisen som er gjeldende på Kunsthøgskolen: Utvalg for kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning (forkortet KUF-utvalget). Mandatet til utvalget ble justert og revidert.

Styret behandlet en ny språkpolitikk for Kunsthøgskolen der det ble vedtatt at Kunsthøgskolen har et ansvar for vedlikehold og videreutvikling av norsk som fagspråk og skal ivareta norsk som undervisningsspråk. Kravet om norsk som opptakskrav på bachelornivå står helt sentralt i denne ambisjonen, og avvik fra denne regelen skal forelegges styret.

Kunnskapsdepartementet har lagt frem forslag til ny finansieringsmodell for sektoren. Styret har anbefalt at Kunsthøgskolen fremlegger forslag til en ny budsjettmodell i løpet av 2015.

Kvalitetsrapport og plan for Kunsthøgskolen i Oslo ble vedtatt av styret som sier seg fornøyd med faglige resultater. Dette underbygges av resultatene fra den nasjonale spørreundersøkelsen som NOKUT gjennomfører på oppdrag av Kunnskapsdepartementet, og Kunsthøgskolens egen studentundersøkelse. Begge undersøkelsene viser at studentene er fornøyde med læringsmiljø, medvirkning, engasjement og at studiene har yrkesrelevans. Det er god gjennomstrømming og høye søknadstall på Kunsthøgskolen i Oslo.

Styret har hatt innledende drøftinger om en ny strategi for Kunsthøgskolen 2016-2020 i forbindelse med tilbakemeldinger på Strukturmeldingen og Kvalitetsrapport og Plan.

Styrets sammensetning

Styret ved Kunsthøgskolen har 11 faste medlemmer

	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: Kristoffer Zeiner Christiansen 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

Oslo, 10. mars 2015



Cecilie Broch Knudsen
Styreleder



Ole Jakob Bull



Geir Johnson

Hans Henriksen



Erik Solheim



Alva Brosten



Ida Børresen



Bodil Furu (vara for Torunn Klemp)



Karen Disen



Christian Tviberg



Hans Christian Lichtenberg Nielsen

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. Det faglige miljøet er aktivt i forskning, kunstnerisk utviklingsarbeid og formidling. Kunsthøgskolen i Oslo holder til på Seilduksfabrikken ved Akerselva. Kunsthøgskolen har 200 ansatte og 520 studenter og et årsbudsjett på ca. 320 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.

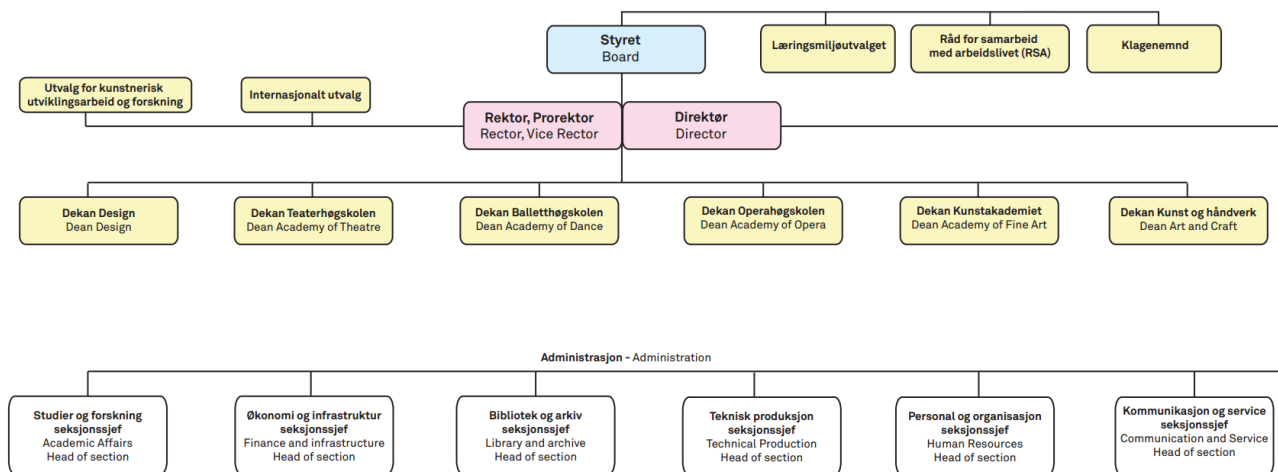
Ved Kunsthøgskolen frembringes ny innsikt og erkjennelse gjennom kunstnerisk utviklingsarbeid. Ved Kunsthøgskolen i Oslo forstås kunstnerisk utviklingsarbeid som skapende aktivitet innen kunst som bidrar til ny innsikt, erkjennelse og kunnskap eller som påvirker feltet. Aktiviteten er basert på kunstnerisk 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.

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



Kunsthøgskolen i tall (2014)

	2014
Antall program på bachelornivå (inkl praktisk-ped. utdanning og årsstudium)	13
Antall program på masternivå	8
Antall søkere pr studieplass	9
Gjennomføring i henhold til avtalt utdanningsplan (%) 2013 tall – (2014 tall primo mars)	98,5
Kandidattall	176*
Antall stipendiater i stilling	12
Antall studenter pr faglig ansatt	6,1
Andel førstestillinger av total fagansatte	63%
Bevilgning fra Kunnskapsdepartementet (mill kroner)	308,893
Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (mill kroner)	2,238
Avsetning til reinvestering og vedlikehold (mill kroner)	9,241

* nedgang i 2014 pga nytt masterprogram i teater

3 Årets aktiviteter og resultater

a. Samlet vurdering av resultater, måloppnåelse og ressursbruk

Viktigste resultater: Arbeidet med søknad om vitenskapelig høgskole er sendt til NOKUT. Arbeidet har vært krevende men ført til økt bevissthet om egen faglig kompetanse, fagområdet kunst og fokus på kunstnerisk utviklingsarbeid.

Strukturmeldingen: Det er nedlagt et arbeid fra ledelse og styret, forankret i institusjonen, knyttet til departementets varslede endringer i UH-sektoren. Arbeidet har bidratt til å synliggjøre skisse til strategisk profil for Kunsthøgskolen for 2020.

I 2014 ble strategien om nye masterstudier innen innfridd.

Måloppnåelse: Det er gjennomgående god måloppnåelse innenfor alle de fire strategiske målområdene.

Utdanning:

De fleste studieprogrammene har tilstrekkelig med kvalifiserte søkere, gjennomstrømmingen er meget god på alle studieprogrammer, og resultatene fra studentundersøkelsene (egen, SHOT og Studiebarometeret) er gjennomgående tilfredsstillende. Det er systematisk oppfølging av funn fra undersøkelsene både på avdelingene og i administrasjonen.

- Det var oppstart av masterstudiet kunst og offentlige rom.
- Det er meget god søknad til stipendiatprogrammet, og Kunsthøgskolen fikk tildelt opp tre stipendiater fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid. Det ble i tillegg tatt opp to egenfinansierte stipendiater. Det er gjennomført 2 viva voce.

Kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning:

- Flere av Kunsthøgskolens ansatte mottar priser og er synlige på internasjonalt anerkjente visningsarenaer.
- Professor Tore Vagn Lid fikk tildelt midler fra Prosjektprogrammet.
- Kunsthøgskolen har ledet Nasjonalt råd for kunstnerisk utviklingsarbeid (UHR) fra starten i 2012 og fram til april 2014 og Kunsthøgskolens rektor er oppnevnt til styreleder for det nasjonale fellestiltaket Program for kunstnerisk utviklingsarbeid for 2015-2019.
- Kunsthøgskolen er tilstede i alle relevante internasjonale fora om kunstnerisk utviklingsarbeid.

Samfunn:

- Styret har vedtatt ny strategi for samarbeid med arbeidslivet etter forslag fra RSA.
- Prosjektet entreprenørskap for kunstnere og designere er gjennomført. Det er etablert tverrfaglig nettverk og egen nettside.
- Kunsthøgskolens avdelinger står som arrangør for en lang rekke seminarer og konferanser, for eksempel: Åpent akademi, Academy Lectures, Agenda.

Ressurser

- Nye lokaler for scenekunsthøgskolen blir ferdigstilt januar 2015.
- Det er gjort en justering i administrasjonen slik at to seksjoner er blitt til en – ny seksjonssjef er tilsatt.
- Medarbeiderundersøkelse vår 2014 er gjennomført.
- Emneevalueringsprosesser er gjennomgått på alle avdelinger.

Ressursbruk

Det er god økonomistyring og budsjettkontroll ved Kunsthøgskolen. Dette har gjort at det også i 2014 var mulig å avsette midler til fremtidige reinvesteringer og vedlikehold. Avsetningene er nå på 9,2 mill, og ambisjonen er å opparbeide en avsetning på 12 mill. innen 2015. Det skal utarbeides en langtidsplan for reinvestering og vedlikehold i 2015.

Kunsthøgskolen har i 2014 arbeidet med å omdisponere budsjettmidler for å tilrettelegge for igangsetting av de nye masterprogrammene ved Teaterhøgskolen, Balletthøgskolen og Kunst og håndverk. Budsjettendringene trer i kraft i 2015.

b. Resultater og måloppnåelse 2014

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

Sektormål 1: Utdanning

Universiteter og høyskoler skal gi utdanning av høy internasjonal kvalitet i samsvar med samfunnets behov.

Mål	Resultat 2014			Vurdering
		mål	resultat	
Bachelor og masterutdanninger – Gjennomføring på normert tid	bachelor	70%	75%	Meget god gjennomstrømming
	Master	80%	83%	Meget god gjennomstrømming
Rekruttering: Kunsthøgskolen skal være søkernes førstevalg.	Antall kvalifiserte søkere pr studieplass	9,0	9,0	Gjennomsnittlig antall kvalifiserte søkere pr plass er meget tilfredsstillende
	Minste antall søkere pr studieplass til hvert bachelorprogram	5,0	3,9	Vår utdanningskvalitet er avhengig av et høyt antall kvalifiserte søkere pr studieplass. Et par bachelorprogram innfris ikke målet om 5 søkere pr plass. Dette følges opp, men vurderes ikke bekymringsfullt.
	Minste antall søkere pr studieplass til hvert masterprogram	3,0	2,7	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 bachelorprogram har relevante masterprogram Alle masterprogram er godkjent og etablert (master i dans fra høst 2015) Kunstnerisk utviklingsarbeid er en integrert del av undervisningen Det er pt en rekke formaliserte samarbeid innen bla. performance, interiørarkitektur og møbeldesign, grafisk design og illustrasjon – samt samarbeid mellom Grotowski-instituttet i Polen og Teaterhøgskolen. Internasjonalt samarbeid med land og kunstuttrykk			Det er gjort et betydelig arbeid med å utvikle nye masterstudier og å sikre trygge faglige og økonomiske rammer for alle studieprogram. Prosessen med søknad om akkreditering som vitenskapelig høgskole har styrket arbeidet med å integrere kunstnerisk utviklingsarbeid i undervisningen. Det er en god utvikling i det faglige samarbeidet både internt mellom avdelingene - og med eksterne aktører.

	forskjellig fra vårt eget er en betydelig inspirasjon til nye uttrykk. Vår dynamisk sammensatte studentgruppe med for tiden ca. 78 prosent norske studenter, ca 17 prosent europeiske studenter og ca 5 prosent studenter fra land utenfor EU, skaper et godt grunnlag for refleksjon, forståelse og ny kunnskap.			
Studentene skal lykkes med å oppnå læringsutbyttet som er definert for studieprogrammene.	Emne- og studieevalueringer viser at studentene oppnår læringsutbyttet. Studentundersøkelsen viser at studentene i stor grad er fornøyd med studier, undervisning og læring. Avdelingsvise variasjoner er adressert.			Det er meget gode resultat på dette området. Avdelingene arbeider systematisk med å følge opp aktuelle funn fra institusjonens kvalitetssikringsrutiner.
Stipendiat: Gjennomføring på normert tid	Andel uteksaminerte kandidater (tatt opp på stipendiatprogram for kunstnerisk utviklingsarbeid seks år tidligere, dvs i 2008).	-	-	Det ble ikke tatt opp stipendiater i 2008. Det er økt fokus på gjennomstrømming av stipendiater og god utvikling på området
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.	Stipendiatstillinger utlyses avdelingsvis og vurderes i forhold til avdelingenes prioriteringer og satsninger. Kunsthøgskolen har utviklet egne kurstilbud til stipendiatene.			Kunsthøgskolen har mange kvalifiserte søkere og har fokus på avdelingenes behov i utvelgelse av stipendiater. Kunsthøgskolen har prioritert å finansiere to egne stipendiater i tillegg til PKU. Oppfølgingen av kurstilbud og stipendiater er styrket.
	Andel opptak av totalt til stipendiatprogrammet (%)	43%	33%	Kunsthøgskolen har den største andelen av stipendiatstillinger i den nasjonale konkurransen om plasser fra Stipendiatprogrammet ved Program for kunstnerisk utviklingsarbeid.

Sektormål 2: Forskning

Universiteter og høyskoler skal i tråd med sin egenart utføre forskning, kunstnerisk og faglig utviklingsarbeid av høy internasjonal kvalitet.

Mål	Resultat 2014		Vurdering	
	mål	resultat		
Resultatoppnåelse på forskning ut fra institusjonens egenart.	<p>Vi ser at flere av Kunsthøgskolens ansatte mottar priser og er synlige på internasjonalt anerkjente visningsarenaer. Konkrete eksempler på resultatoppnåelse er:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Professor Marit Tingleff, The Ceramic Object – to make, promote and collect. - Professor Dag Erik Elgin – innkjøp Carnegie Art Award Collection. - Profesør Stian Grøgaard "Edvard Munch. Et utsatt liv" (Akademika forlag) - Professor Merete Lingjærde har mottatt kongens fortjenstmedalje – - Stipendiat Ingri Fiksdal fikk kritikerprisen for forestillingen "Hoods". - Professor Tore Vagn Lid: Nye forestillinger & nye verktøy: Kunnskaper og ferdigheter for et postdramatisk teater - Professor Paul Scott har utgitt boka "Horizon - Transferware and Contemporary Ceramics". Boka ble lansert Victoria and Albert museum, London. 		<p>Kunsthøgskolen har høy faglig kompetanse og driver kunstnerisk utviklingsarbeid av høy kvalitet innen fagområdet kunst.</p> <p>Resultatoppnåelsen er meget tilfredsstillende.</p>	
Forskningsinnsats i MNT-fag og profesjonsfag.	Ikke relevant			
Samspill mellom forskning og utdanning	<p>Kunsthøgskolen rekrutterer de fremste utøvere og kunstnere i sin fagstab, som alle er tilsatt i kombinerte undervisnings- og forskningsstillinger</p> <p>Eksempler er:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hans Hamid Rasmussens "KASBAH VANDRING" og Neil Forrest's "PORØS" - Toini Kristensens nettside www.ellenkjellberg.com, som brukes som litteratur i dansehistorie i første år klassisk ballett. - Høgskolelektor Jon Petersens prosjekt om barokk retorikk som omfattet en workshop med Stefan Herheim og Clemens Flick for masterstudentene på opera. - Professor Jesper Halles scenetekst "Irene Kittelsen" utgjorde et helaftens dramatisk verk fremført av avgangsstudentene på bachelor i skuespillerfag. 		<p>Kunsthøgskolen har spisse og svært spesialiserte fagmiljø, der samspillet mellom forskning og utdanning er stor.</p> <p>Avdelingene danner gode rammer for å utvikle profilerte fagmiljø og de har et sterkt økende fokus på kunstnerisk utviklingsarbeid.</p>	
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	-	<p>Det er en god utvikling i foreløpige CRISTin-tall for 2014.</p> <p>Tall er ikke klare før medio april 2015.</p>
Kunsthøgskolen i Oslo skal være nasjonalt ledende og internasjonalt deltakende i diskusjonen om og utviklingen av kunstnerisk utviklingsarbeid.	<p>Kunsthøgskolen har ledet Nasjonalt råd for kunstnerisk utviklingsarbeid (UHR) fra starten i 2012 og fram til april 2014.</p> <p>Kunsthøgskolens rektor er oppnevnt til styreleder for det nasjonale fellestiltaket Program for kunstnerisk utviklingsarbeid for 2015-2019.</p> <p>Kunsthøgskolen er tilstede i alle relevante internasjonale fora om kunstnerisk utviklingsarbeid</p>		<p>Kunsthøgskolen er aktiv i nasjonale arbeidsutvalg og komiteer om kunstnerisk utviklingsarbeid.</p>	
Kunsthøgskolen skal etablere arenaer/plattformer for interne faglige diskusjoner og dialog om fagansattes KU-	<p>Kunsthøgskolen arrangerer semestervise samlinger om kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning (KUF-dager) hvor fagansattes prosjekter presenteres og</p>		<p>Det er etablert gode tverrfaglige arenaer for dialog og deling.</p>	

<p>arbeid. Kunsthøgskolen skal prioritere allianser, nettverk og prosjekt som innfrir avdelingenes satsningsområder for kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning.</p>	<p>diskuteres. Alle avdelinger deltar i internasjonale nettverk som CUMULUS, PARADOX, KUNO, ELIA oa.</p>			<p>Kunsthøgskolen vil legge økt vekt på at våre fagansattes kunstneriske utviklingsarbeid skal presenteres i internasjonale sammenhenger.</p>
<p>KUF-utvalgets rammer skal fordobles i perioden (strategi 2012 – 2016) og Kunsthøgskolens andel av prosjektprogrammets midler skal øke. Det skal utarbeides en KUF plan.</p>	<p>FoU-utvalgets tildelinger (i tusen kr.)</p>	<p>1500</p>	<p>1751</p>	<p>KUF-utvalgets rammer styrkes årlig og økingen vurderes å stå i et godt forhold til omfang av kvalitativt gode søknader.</p>
	<p>Andel av den årlige tildelingen fra Prosjektprogrammet for kunstnerisk utviklingsarbeid</p>	<p>20%</p>	<p>21%</p>	<p>Kunsthøgskolen har styrket fokus på søknader om forskningsmidler. Utviklingen er tilfredsstillende. Det er utviklet en KUF-plan som legger bedre til rette for faglige prioriteringer.</p>

Samfunn

Universiteter og høyskoler skal være tydelige samfunnsaktører og bidra til formidling, internasjonal, nasjonal og regional utvikling, innovasjon og verdiskaping.

Mål	Resultat 2014		Vurdering	
	mål	resultat		
Samarbeid med samfunns- og arbeidsliv	Kunsthøgskolens råd for samarbeid med arbeidslivet (RSA) har god representasjon fra sentrale institusjoner. Rådet har i 2014 særlig drøftet begrepet "kulturnæring" med tanke på felles begrepsbruk og Kunsthøgskolens samfunnsrolle. Kunsthøgskolen har ledet prosjektet "Entreprenørskap i kunst og design" som har fått støtte av Norgesuniversitetet. Prosjektet har resultert i etableringen av et profesjonelt nettverk mellom utdanning, kunstnerorganisasjoner og arbeids- og oppdragsgiverorganisasjoner.		RSAs engasjement i og Kunsthøgskolens ledelse av entreprenørskapsprosjektet har økt Kunsthøgskolens positive samhandling med de profesjonelle kunstmiljøene og Kunsthøgskolen er blitt mer synlig eksternt gjennom prosjektet.	
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).	Kunsthøgskolens avdelinger står som arrangør for en lang rekke seminarer og konferanser, for eksempel: Åpent akademi, Academy Lectures, Agenda, Ansatte produserer utstillinger og forestillinger i inn- og utland og er aktive på internasjonale arenaer – både som utøvere og som formidlere av det arbeidet vi utfører på skolen		Kunsthøgskolen er i sitt vesen en utadrettet og samfunnsorientert institusjon. Formidlingsarbeidet er omfattende og meget tilfredsstillende.	
Offentlig ordsifte: Kunsthøgskolens faglige ledelse og fagmiljøer skal være aktive bidragsyttere til den offentlige debatten om fagspesifikke og kulturpolitiske problemstillinger.	Ansatte deltar i det offentlige ordsiftet 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.	
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.	Kunsthøgskolens avdelinger samarbeider med flere viktige institusjoner som er relevante for studentenes fremtidige karrierer. Det vises til også til ovenstående om prosjektet Entreprenørskap i kunst og design. Kunsthøgskolen er i styret i "Kunnskap Oslo". Se ovenfor ang. RSA. Plan for Kunsthøgskolens internasjonale sosiale ansvar ble laget i 2013.		Samhandlingen med nærmiljøet har ikke vært prioritert i 2014, men den utrettede virksomheten vil bli synliggjort i nærmiljøet. Kunsthøgskolen tar del i samarbeid om institusjonsbygging innen kunstutdanning, ref. IAAP, og bidrar aktivt i nettverk og dialog på feltet.	
Fleksibel utdanning	Kunsthøgskolen har utviklet en prosjektplan som er knyttet til praksisnær oppøving av designkompetanse gjennom digitale læringsressurser (bla eCampus). Kunsthøgskolen vektlegger at ansatte og studenter møtes på Kunsthøgskolens scener, verksteder, utstillingsarealer og studentarbeidsplasser.		Kunsthøgskolen har begrenset fokus på fleksibel utdanning. Vi utforsker nye digitale verktøy der dette er egnet til å styrke våre utdanningstilbud. Det er ikke et mål for Kunsthøgskolen å øke tilgjengeligheten eller antall studenter innen våre utdanninger.	
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 %	0,8 %	Det er en god utvikling i andelen inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, men fortsatt utviklingsmuligheter
Ekstern finansiering: Kunsthøgskolen skal aktivt arbeide for å øke tilfang av ekstern finansiering.	Det vises til kommentarer ovenfor		Det vises til kommentarer ovenfor	

Ressurser

Universiteter og høyskoler skal ha effektiv forvaltning av virksomheten, kompetansen og ressursene i samsvar med sin samfunnsrolle.

Mål	Resultat 2014		Vurdering	
	(mål)	(resultat)		
Robuste fagmiljø	Kunsthøgskolens fagområde er kunst. 63 % 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 fagmiljø som er godt tilpasset den faglige virksomheten og de strategiske mål for Kunsthøgskolen.	
Andel kvinner i dosent- og professorstillinger	Prosentandel kvinner i hovedstilling: - dosent - professor	50% 50%	100% 31%	Vi vil arbeide mer systematisk med å oppnå en tilnærmet lik kjønnsbalanse
Andel midlertidig ansatt	Total prosentandel midlertidig ansatte i kategoriene - saksbehandler og utrederstillinger - støttestilling til undervisnings- og forskerstillinger, - undervisnings- og forskerstillinger		13% 51%	Kunsthøgskolen har et strategisk mål om å tilrettelegge for aktiv bruk av åremålsstillinger (ref hjemmel i UH-loven §6-4 (1) j).
Personal: - 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.	- Vi har gjennomført 21 rekrutteringer til faglige stillinger i 2014. - Vi har gjennomført en medarbeiderundersøkelse som følges opp av avdelingene og seksjonene.			- Vi har mange kvalifiserte søkere til våre faglige stillinger. - Det er godt fokus på de ansattes medvirkning til kunstnerisk utviklingsarbeid gjennom å tilrettelegge for visninger og utstillinger. - Resultatene følges planmessig og systematisk opp. Neste undersøkelse gjennomføres i 2016.
Langsiktig økonomisk planlegging	Kunsthøgskolen har bygget opp reserver til fremtidig vedlikehold og reinvestering.			Utviklingen er positiv. Det er behov for å få opp en budsjettmodell som går over flere år.
Økonomi: Kunsthøgskolen skal øke sitt handlingsrom gjennom å jobbe aktivt for å få økt rammebevilgning og økt ekstern finansiering. Kunsthøgskolen skal bygge opp reserver til fremtidig vedlikehold og gjeninvestering.	Akkumulert res avsatt til vedlikehold og gjeninvestering (i mill)	8,5	9,2	Kunsthøgskolen har i løpet av de siste 5 år bygget opp en solid reserve til reinvesteringer og fremtidig vedlikehold. Det er fortsatt behov for å sette av midler og Kunsthøgskolen skal i 2015 lage en langtidsplan for bruk av midlene.
Infrastruktur: Kunsthøgskolen skal utnytte bygningsmassen optimalt basert på faglige behov og prioriteringer. Kunsthøgskolen skal utnytte og videreutvikle prosesser, systemer og verktøy for kvalitetssikring av faglig virksomhet, effektiv drift og kommunikasjon. Kunsthøgskolen skal utvikle en plan for økt miljøbevissthet	Ekstra undervisningsareal til scenekunsthøgskolen er ferdigstilt. Det gjennomføres fortløpende utvikling av prosesser, systemer og verktøy, blant annet: - utvikling av HMS-rutiner og tiltak på verkstedene - utskifting av bibliotekssystem til BIBSYS - utskifting av saksbehandlings- og arkivsystem til public360 Utfordringer i dimensjonering av forskningsadministrasjon er fulgt opp.			Infrastrukturen er solid og utvikles godt i forhold til institusjonens behov.
Samarbeid: Kunsthøgskolen skal utnytte SAK-samarbeidet med AHO og NMH og utvikle gode og fleksible administrative støttesystem. NIH er invitert inn i administrative prosessene. Kunst-	2 årig SAK- prosjekt om innkjøp inne i operativ fase. Innkjøpsstrategi, innkjøpspolicy og en rekke felles rammeavtaler på plass i løpet av 2014			Viktig med grundig evaluering av både prosjektorganisering og resultat. Prosjektet avsluttes august 15.

høgskolen skal samarbeide med KHiB for å sikre kunsthøgskolenes posisjon og utviklingsmuligheter i UH-sektoren.		
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

c. Oppdrag i tildelingsbrev

Praktisk-pedagogisk utdanning.

Kunsthøgskolens PPU utdanning er liten og solid, og det arbeides med å øke studenttallet opp mot 20 studenter i løpet av en treårsperiode. Opptak for 2015 er planlagt til 15 studenter.

Kandidattall

Det har vært en nedgang i kandidattall i 2014. Dette er i hovedsak knyttet til omlegging fra et påbyggingsår til masterprogram på Teaterhøgskolen. Det har i tillegg vært noe større frafall (i hovedsak knyttet til skade) på bachelorprogrammene på Balletthøgskolen. Nedgangen er forbigående, og det forventes at kandidattallet vil nå opp til måltallet i 2015.

Videreutvikling av målstruktur:

Kunsthøgskolens målstruktur vil bli revidert basert på både nye mål fra Kunnskapsdepartementet, samt at det skal utarbeides ny strategisk plan.

Kunsthøgskolens samarbeid med eksterne aktører om studier i utlandet

Kunsthøgskolen har tidligere vedtatt å akkreditere studier for avgangsstudenter på bachelornivå i billedkunst ved International Academy of Art Palestine (IAAP). Kunsthøgskolen tildeler studiepoeng og vitnemål for studentene ved denne institusjonen i Ramallah til og med sommeren 2015. Styret er positiv til en utvidelse av akkrediteringsperioden i ytterligere 5 år og vil ta endelig stilling til en utvidelse når forhold rundt finansiering og kvalitetssikring er tilfredsstillende avklart.

d. Om ressursbruk

Ressursbruk 2014

Bevilget budsjettrammen for 2014 var på 309 181 000 kroner. Kunsthøgskolen fikk en økt budsjettramme sammenlignet med 2013 på totalt 11,987 mill. kroner. Økningen fordeler seg som følger; 10 nye studieplasser, halvårsvirkning, som utgjorde 1.325 mill. kroner, lønns- og prisjustering som utgjorde 10,392 mill. kroner og resultatbasert uttelling forskningsintensiver som utgjorde 0,270 mill. kroner. I revidert nasjonalbudsjett fikk Kunsthøgskolen en tilleggsbevilgning på 0,288 mill. kroner. Det regnskapsmessige mindreforbruket fra 2013 som ble overført til 2014 var på 17,113 mill. kroner.

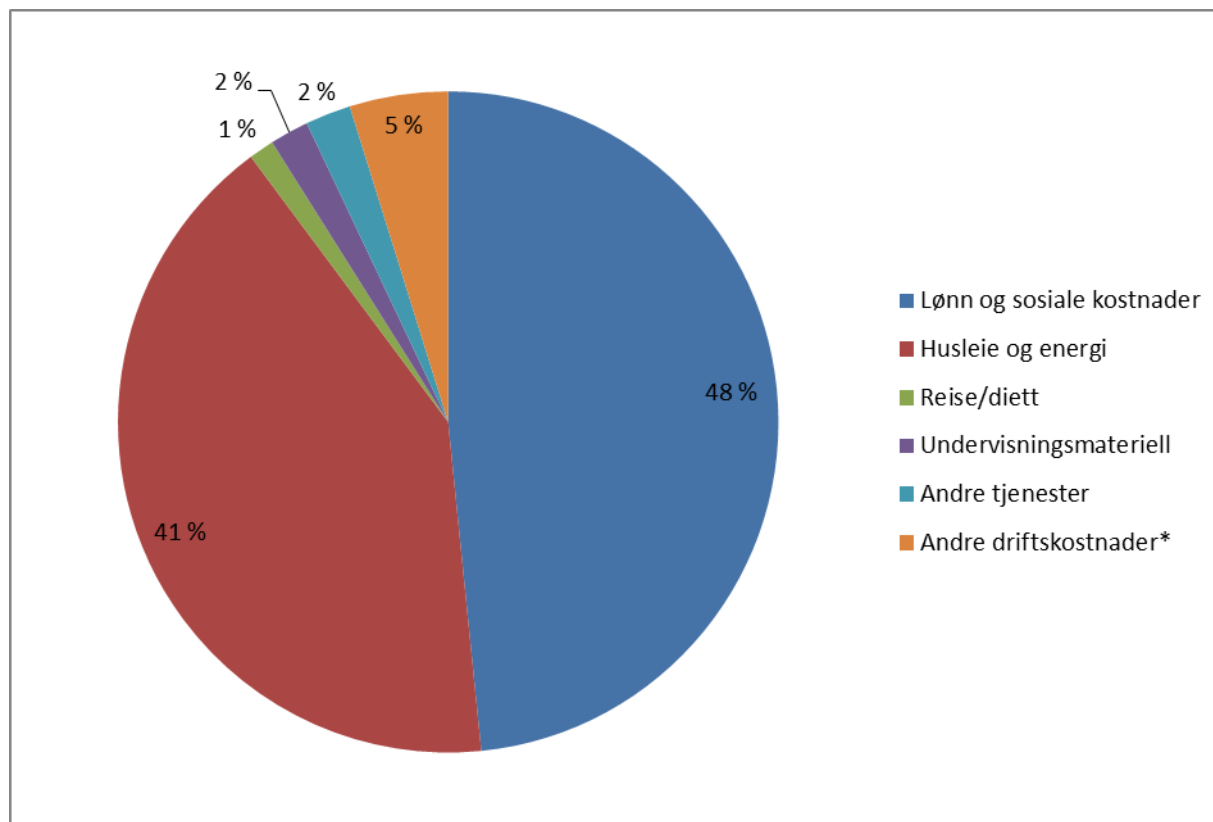
De to siste årene har Kunsthøgskolen hatt et planlagt mindreforbruk og det er to hovedårsaker til det. Skolen har i sin undervisning mye avansert og kostbart teknisk utstyr, som etter hvert har behov for utskifting og oppgradering. Kunsthøgskolen har ikke et eget investeringsbudsjett og må sette av midler til denne type tiltak innenfor egen budsjettrammen, pr. 31.12.14 utgjør denne avsetningen 9,241 mill. kroner. Kunsthøgskolen har som mål å avsette 3 mill. kroner pr år til reinvesteringer. Kostnader til sykliske utgifter knyttet til nye masterstudier ved Balletthøgskolen og Teaterhøgskolen utgjør 4,3 mill. kroner.

I tillegg har det vært et mindreforbruk knyttet opp mot energibruk som pr 31.12.14 utgjorde 3,2 mill. kroner og avsetning til husleie for lokaler som ikke er tatt i bruk på 2,2 mill. kroner. Henviser også til ledelseskomentarene for årsregnskapet.

Ressursfordeling

De to største utgiftspostene for Kunsthøgskolen er lønn og sosiale utgifter, samt utgifter til husleie og energi. Kunsthøgskolen har en bygningsmasse på ca 46 000 kvm. og er et av Nord-Europas største anlegg for kunst.

For 2014 ser fordelingen av ressursbruken slik ut:



Lønnsutgifter til fastansatte utgjør ca. 70 mill. kroner, sammenlignet med 2013 er dette en økning på 3,9 %. Lønn til midlertidig ansatte utgjør totalt 46 mill. kroner. Dette er i hovedtrekk fordelt som følger: Lønnsutgifter til åremålsstillinger utgjør ca. 20 mill. kroner. Lønnsutgifter til engasjert personale/ekstrahjelp utgjør ca. 15 mill. kroner. Lønnsutgifter til vikarer utgjør ca. 4 mill. kroner. I tillegg kommer feriepengeavsetning på ca. 5 mill. kroner.

Arbeidsgiveravgift, pensjonspremier utgjør ca. 31 mill. kroner. Andre personalkostnader og oppgavepliktig godtgjørelse utgjør ca. 4,3 mill. kroner. Totalt utgjør dette 146, 617 mill. kroner eller 48 % av den totale ressursbruken. Sammenlignet med ressursbruken for 2013 er dette en økning på 5,96 %.

Husleie og energi utgjør 123,046 mill. kroner eller 41 % av den totale ressursbruken. Av dette utgjør husleie 116,523 mill. kroner, sammenlignet med 2013 er dette en økning på 2,25 %. Hovedleieavtalene reguleres pr. 01. juli annethvert år. Utgifter til elektrisitet og fjernvarme utgjør 6,7 mill. kroner, dette er en nedgang på 5,9 % sammenlignet med 2013. Utgifter til energi utgjorde 7,1 mill. kroner for 2013.

Reise og diett utgjorde 3,743 mill. kroner sammenlignet med 2013 er dette en reduksjon på 13,7 %. Andre tjenester dvs. UNINETT-avtale, eksterne konsulenter (også undervisning), web-utvikling, mastergrads-utvikling, innkjøpte tjenester til avgangsutstillinger etc. utgjorde 6,745 mill. kroner, dette er en økning på 6,6 % sammenlignet med 2013. Utgifter til undervisningsmateriell utgjorde 5,774 mill. kroner, dette er en økning fra 2013 på 1,2 %. Andre driftsutgifter dvs. leie av maskiner, drift og vedlikehold, kontorrekvisita, telefonutgifter etc. utgjorde 14,6 mill. kroner, dette er en reduksjon fra 2013 på 9,5 %.

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 rammeavtale 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

Høgskolen har gjennom SAK- samarbeidet gjennomført et internkontroll prosjekt i 2012/2013. Det ble utarbeidet en intern veileder for internkontroll system juni 2012, som ble godkjent av styret desember 2014, Gjennom dette arbeidet har høgskolen hatt fokus på viktighetene av å overholde lover og regler. 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.

I forhold til rutiner og prosesser er det et kontinuerlig fokus på å forbedre disse.

Forhold som departementet har bedt særskilt om

Lønnsrutiner

Alle registreringer i lønssystemet skjer på bakgrunn av skriftlig dokumentasjon.

Alle bilag kontrolleres før registrering. Det legges særlig vekt på at alle disposisjoner som medfører økonomiske forpliktelser (i hovedsak kontrakter) er signert av den som har budsjett disponeringsmyndighet for budsjettenheten. Og at anmodning om utbetaling (timelister, fakturaer, etc.) er i hht. kontrakt, og attestert av en person med attestasjonsmyndighet for budsjettenheten og prosjektet.

Referansekodelisten angir hvem som til en hver tid innehar budsjett disponeringsmyndighet og attestasjonsmyndighet.

Oppfølging av revisjon og kartlegging (riksrevisjon, internkontroll)

Kunsthøgskolen har god dialog med Riksrevisjonen og tar deres kommentarer til etterretning og retter opp/korrigerer eller forbedrer i henhold til dette.

Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet

Tilstandsrapport likestilling 2014

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

	Totalt	Menn		Kvinner	
		Antall	%	Antall	%
1. Årsverk per stillingsgruppe					
Administrative	46,9	33,5	33,4	66,9	66,6
Drift- og vedlikeholdsstillinger	46,5	26,0	55,9	20,5	44,1
Støttestillinger	9,9	4,5	45,5	5,4	54,5
Undervisnings- forskningsstillinger	86,4	40,2	54,6	33,3	45,4
Totalt	189,7	104,2	45,5	126,1	54,5
Lederstillinger (Seksjonssjef/dekan)	11,6	3,0	39,5	4,6	60,5
2. Årsverk per avdeling					
Balletthøgskolen	19,3	4,3	22,4	15	77,6
Design	19,0	13,4	70,4	5,6	29,6
Kunst og håndverk	23,7	8,5	35,8	15,2	64,2
Kunstakademiet	16,6	10,5	63,1	6,1	36,9
Teaterhøgskolen	11,0	7,0	63,5	4,0	36,5
Operahøgskolen	6,9	4,3	62,0	2,6	38,0
3. Gjennomsnittslønnstrinn pr stillingsgruppe (31.12.14)					
		LT		LT	
Administrative		60,9		60,3	
Drift- og vedlikeholdsstillinger		48,3		42,2	
Støttestillinger		60,2		58,8	
Undervisnings- forskningsstillinger		63,2		61,6	
Totalt		58,2		55,7	
Lederstillinger (Seksjonssjef/dekan)		79,3		80,8	
4. Kjønsdelt statistikk over arbeidstid					
Heltid					
Balletthøgskolen		2		8	
Design		10		4	
Kunsthøgskolen		3		10	
Kunstakademiet		7		5	
Teaterhøgskolen		8		1	
Operahøgskolen		1		2	
Totalt Kunsthøgskolen		31		30	
Deltid					
Balletthøgskolen		5		11	
Design		8		5	
Kunsthøgskolen		9		12	
Kunstakademiet		6		1	
Teaterhøgskolen		3		7	
Operahøgskolen		4		1	
Totalt Kunsthøgskolen		35		36	
	Dager	Dager	Dager	Dager	Dager
5. Uttak av velferds- og omsorgsperm					
Totalt	412	127	30,8	285	69,2
6. Rekruttering av medarbeidere					
	Pers.	Pers.	Pers.	Pers.	Pers.
Nytilsatte i administrative stillinger (ekskl. vikariat, midlertidig)	11	3	27,3	8	72,7
Nytilsatte i undervisnings- og forskerstillinger (fast, åremål)	21	9	42,8	12	57,1
Totalt	32	12		20	

Tallene viser at det er relativt liten differanse mellom menn og kvinner på tilsatte årsverk i de ulike stillingsgruppene. Vi finner allikevel en liten overvekt av kvinner i administrative stillinger. På avdelingsnivå ser vi at det er en større andel kvinner på Avdeling Balletthøgskolen. På Avdeling Design er andelen kvinner litt lav med 29,6 %.

Gjennomsnittslønnen på stillingsgruppenivå er relativt jevn, bortsett fra for Drift- og vedlikeholdsstillinger som ligger noe lavere.

Når det gjelder arbeidstid (heltid/deltid) viser tallene at det spesielt på Avdeling Design og Avdeling Teaterhøgskolen er en større andel menn enn kvinner i faste stillinger. I motsetning er det en liten overvekt av kvinner i faste stillinger på Avdeling Kunst & Håndverk i forhold til andel menn.

Tallene på uttak av velferdspermisjoner og omsorgspermisjoner 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 liten overvekt av kvinner tilsatt i faste, administrative stillinger. Andel kvinner og menn nytilsatt i undervisnings- og forskningsstillinger er relativt jevnt fordelt.

Samfunnsikkerhet og beredskap

Kunsthøgskolen har en beredskapsplan for skolen som ble vedtatt i 2012. Det ble vurdert om nødvendighet for ekstra beredskap i juli som følge av økt terrorberedskap. Siden skolen tilnærmet var tom for ansatte og studenter på det aktuelle tidspunktet ble det ikke iverksatt noen ytterligere tiltak. Kunsthøgskolen mener at beredskapen er god ut ifra dagens situasjon.

Det ble gjennomført en kriseøvelse i form av en table-top for ledergruppen i november. Øvelsen tok utgangspunkt i et krisescenario og deltakerne skulle bruke skolens eget planverk i forhold til dette scenarioet. Tilbakemeldingene fra øvelsen var at det var nyttig å gå igjennom planverket sammen og tenke kritisk rundt eget planverk. Det kom frem noen forbedringspotensialer. Det vil bli gjennomført en ny kriseøvelse i 2015 som en fortsettelse.

Forenklingsarbeid, tidstyver

Kunsthøgskolen prøver å effektivisere driften så mye som mulig ved å få bort eventuelle tidstyver. På økonomiområder handler det om å kommunisere gjeldene rutiner ut i organisasjonen, hvordan skjemaer skal fylles ut f.eks. timelister. Målet er at lønnspersonalet skal unngå å måtte korrigere eller sende saker i retur som følge av feil. Videre skal man se på å innføre elektroniske timelister, da dagens papirsystem er tungvint. Kunsthøgskolen bruker Agresso i rapporteringen som har gjort rapporteringen mer effektiv. Kunsthøgskolen opplever at det er tungvint med tre ulike systemer innenfor økonomi, lønn og fakturabehandling. Selv om det er en integrert løsning mellom de tre systemene, så hadde det vært mer rasjonelt og ha alle tre systemene i ett samlet system. Dette hadde effektivisert rapportering og oppfølging betraktelig. Vi arbeider med få til en forenkling i bestillingsrutinene av reiser som det brukes mye tid på, som følge av at det er 900 time- og gjestelærere ved høgskolen hvert år.

Langtidsbudsjettering

Kunsthøgskolen har ikke langtidsbudsjettering, men vurderer å se nærmere på dette. I løpet av 2015 vil det bli nedsatt en prosjektgruppe ved skolen som skal se nærmere på dagens budsjettfordelingssystem og eventuelt endringer av denne. I den sammenheng er det naturlig å se nærmere på langtidsbudsjettering.

5 Vurdering av framtidsutsikter

Kunsthøgskolen har ambisjoner om å styrke sin posisjon som Nordens ledende kunsthøgskole gjennom økt satsing på Kunstnerisk utviklingsarbeid. Kunsthøgskolen skal være en nasjonalt og internasjonalt ledende aktør innen kunstnerisk utviklingsarbeid, og ha både faglig og administrativ kompetanse til å vinne søknader om eksterne midler/prosjekter.

Kunsthøgskolen skal utvikle og drive et eget stipendiatprogram (ph.d.) for kunstnerisk utviklingsarbeid, samt bidra til utviklingen av det nasjonale stipendiatprogrammet som en felles forskerskole.

Kunsthøgskolen skal være senter for fremragende utdanning innen fagområdet kunst. Studieprogrammene skal tiltrekke seg høyt kvalifiserte internasjonale søkere, og det skal legges til rette for at studentene skal kunne utøve sin kunstneriske praksis i en internasjonal kontekst. Kunsthøgskolen har god rekruttering nasjonalt og internasjonalt og høy faglig kompetanse. Læringsmiljøet karakteriseres ved en prestasjonskultur hvor det stilles høye krav til læringsutbytte og kunstnerisk ytelse.

Innen Kunsthøgskolens fagportefølje er vi enerådende 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.

Kunsthøgskolen skal videreutvikles som offentlig visningsarena for kunst "in-the-making". Kunsthøgskolen har ambisjoner om å være en sentral aktør for fagområdet kunst i hele opplæringsløpet.

Det målrettede arbeidet med å tilgjengeliggjøre/synliggjøre kunstnerisk utviklingsarbeid gjennom vårt vitenarkiv og CRISStin skal prioriteres.

Kunsthøgskolen vurderer at vi har både faglig og administrativ bærekraft til å realisere strategiske visjoner for kunstnerisk utviklingsarbeid, utdanning og kunnskapsdeling innen egne rammer. Kunsthøgskolen ønsker forbedrede administrative støttesystemer, og enklere rapporteringskrav vil frigjøre tid til kjerneoppgavene spesielt støtte til KU aktivitet.

Planer og budsjett 2015

I statsbudsjett for 2015 er grunnbevilgningen til Kunsthøgskolen over Kap 260 post 50 på totalt kr. 319 861 mill. kroner. I denne bevilgningen ligger det en kompensasjon for pris – og lønnsjustering på kr. 10 281 mill., en økning på kr. 2,650 mill. kroner i forhold til nye studieplasser og en reduksjon på 0,352 mill. kroner knyttet til resultatbasert omfordeling forskningsintensiver. I tillegg er det andre endringer som utgjør en total reduksjon på 2,186 mill. kroner.

For 2015 er det fra departementet lagt til grunn følgende måltall for uteksaminerte studenter ved Kunsthøgskolen;

Kunsthøgskolen i Oslo	Måltall uteksaminerte studenter	
	2014	2015
Årstall		
Sum	201	194*

*PPU skal øke til 20 studenter over 3 år.

	Budsjett 2015
Teaterhøgskolen	14 774 000
Balletthøgskolen	18 270 000
Operahøgskolen	7 351 000
Design	20 455 000
Kunst og håndverk	21 379 000
Kunstakademiet	13 837 000
Husleie	129 837 000
Fellesnivået	87 458 000
Avsetning	3 000 000
Reserve	3 500 000
Sum	319 861 000

Den viktigste strategiske prioriteringen for 2015 er styrking av masterstudiet ved Teaterhøgskolen og Balletthøgskolen. Master teater skal høst 2015 ha opptak for andre gang, og for første gang med alle fire fordypninger, inkludert scenografi. Balletthøgskolen har første opptak til master dans. Kunst og håndverk får også økt ramme knyttet til masterstudiet i kunst og offentlige rom. I tillegg kommer videreføring av egenfinansiert stipendiatstilling (helårsvirkning i 2015.), samt en ekstra egenfinansiert stipendiat.

I 2015 vil Kunsthøgskolen ha tre egenfinansierte stipendiater.

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.

I budsjettet for 2015 er det lagt opp til en fortsatt avsetning til reinvestering og vedlikehold. Ambisjonen er å komme opp i et beløp på 12 – 14 mill kr. innen 1016. Det skal i 2015 også utarbeides og godkjennes en langtidsplan for bruken av de avsatte midlene.

I tillegg til ordinært budsjett, er det besluttet at den delen av mindreforbruket for 2014 som er knyttet til reduserte kostnader i fellesadministrasjonen (i hovedsak reduserte husleie/energikostnader) skal disponeres til følgende strategiske engangstiltak:

Strategisk plan	Beløp	
Utdanning	1 660 000	Bl.a. markedsføringstiltak utvalgte studieprogrammer, utvikling ny faglig profil master billedkunst, felles undervisning de tre visuelle avdelingene
KUF	1 450 000	Bl.a. egenfinansiert stipendiat Balletthøgskolen, økt ramme KUF utvalget
Samfunn	200 000	Bl.a. nytt informasjonsmateriell/brosjyre
Ressurser	1 525 000	Bl.a. lederopplæring, rekrutteringsportal, Arcueil – renovasjon, kompetanseutvikling Teaterhøgskolen, oppgradering scener
Totalt	4 835 000	

Utdanningskapasitet

Kunsthøgskolen ønsker å øke antall studenter på masternivå. Vi har søkt om 20 nye studieplasser på masternivå i 2016, men vi har kapasitet til å ta opp 10 studenter allerede høsten 2015. Vi ønsker å prioritere master i design, samt master i dans.

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 kostander 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 skal i 2015 oppnevnes/velges nytt styre, velges ny rektor/prorektor og 4 av 6 dekanstillinger lyses ut. Det er en viss risiko knyttet til hvorvidt enkelte aktiviteter kan bli gjennomført innen planlagt tidsramme, gitt en så stor utskiftning i skolens ledelse.

6 Årsregnskap

1. Ledelseskommentarer til årsregnskapet 2014

Institusjonens formål:

Kunsthøgskolen i Oslo er en høgskole underlagt Kunnskapsdepartementet, og hovedformålet er utdanning, kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning, samt formidling.

Kunsthøgskolen i Oslos visjon er å være landets fremste arena for kunst og design, og har som målsetning å utdanne kunstnere og designere på høyeste internasjonale nivå.

Bekreftelse:

Kunsthøgskolen i Oslo bekrefter at årsregnskapet for 2014 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 internkontroll prosjekt i 2012/2013. Det ble utarbeidet en intern veileder for internkontroll system juni 2012, som ble godkjent av styret desember 2014, Gjennom dette arbeidet har høgskolen hatt fokus på viktighetene av å overholde lover og regler. Styring og internkontroll blir ivaretatt gjennom risikovurdering, kontroll og etterlevelse i organisasjonen, samt kontroll aktiviteter i økonomiseksjonen. Det arbeidet som gjenstår i internkontroll systemet er utarbeidelse av skriftlige informasjonsrapporter på de kontrollene som blir utført.

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

Av de totale driftsinntekter på kr. 337,563 mill. utgjør inntekt fra bevilgninger i resultatregnskapet til sammen NOK 334,648 mill.

Årets driftskostnader beløper seg til totalt kr. 317,824 mill. og korrigert for finansposter viser resultatregnskapet et samlet resultat av ordinære aktiviteter på - kr.19,591 mill. Nytt samlet avsetningsnivå for bidrag og bevilgningsfinansiert aktivitet per 31.12.14 utgjør kr. 31,503 mill. mot kr. 11,952 mill. per 31.12.14.

Mindreforbruk knyttet til ordinær drift i perioden utgjør kr. 23,035 mill. mot kr. 17,113 mill. per 31.12.14.

Gjennomføring av budsjettet for 2014 og kommentarer til avvik mellom periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap:

Gjennomføringen av statsoppdraget og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som planlagt.

Mindreforbruket på den ordinære driften pr 31.12.2014 utgjør kr. 23,035 mill. og er sammensatt. I dette beløpet ligger overføring av akkumulert reinvestering avsetning pr. 31.12.13 på kr. 6,566 mill. og nytt avsetningsbeløp i 2014 på kr. 2,675 mill. periodisert, totalt avsetning reinvestering kr. 9,241 mill.

I den ordinære driften ligger 9,241 mill. kroner som er avsetning til reinvesteringer. Når det gjelder det øvrige mindreforbruket skyldes noe mindreforbruk fra 2013. Styrets reserver pr.31.12.14 utgjør 2,639 mill. kroner. Fagavdelingene har et samlet mindreforbruk på 5,039 mill. kroner. Av dette mindreforbruket utgjør kostnader til sykliske kostnader knyttet til nye masterstudier ved Balletthøgskolen og Teaterhøgskolen 4,3 mill. kroner.

Det er et mindreforbruk knyttet til realisering av nye arealer på 2,2 mill. kroner, samt et mindreforbruk på energi på 3,2 mill. kroner.

Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder:

Periodens aktiverte investeringer beløper seg til kr. 4,782 mill. Nivået på investeringene må opprettholdes.

Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader:

Lønnskostnadene og husleiekostnadene utgjør en vesentlig andel av høgskolens totale budsjettramme (85%). Energiutgiftene ser ut til å bli liggende på et lavere nivå enn tidligere år.

Høgskolen har som mål å avsette kr. 2-3 mill. pr. år for å kunne imøtekomme behov for løpende gjenanskaffelser og vedlikehold, sett opp mot de betydelige utstyrsanskaffelsene som er gjort.

Oslo 10. Februar 2015



Cecilie Broch Knudsen
Styreleder



Alva Brosten
Styremedlem



Ole Jakob Bull
Styremedlem



Ida Børresen
Styremedlem



Hans Henriksen
Styremedlem



Geir Johnson
Styremedlem



Torunn Klemp
Styremedlem




Hans Christian Lichtenberg Nielsen
Styremedlem



Erik Solheim
Styremedlem



Christian Tviberg
Styremedlem



KAREN DISEN
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
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	17	62 330
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	0
Endringer i perioden (+/-)		0
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>	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 virksomhetskapital	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

Kontantstrømpoppstilling 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 forlikavtale 8. januar 2014 med Brødrene Jensen ifbm Bygge-trinn 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.

Virksomhetskapskapital

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapskapital 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 virksomhetskapskapital ved enhetene.

Kontantstrøm

Kontantstrømpoppstillingen 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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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>				
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
KUF (FoU) - basisbevilgning	2 529	0	1 547	982
Prosjektmidler/stipendiater KD	5 549	0	3 821	1 728
SUM utsatt virksomhet	8 078	0	5 368	2 710
<i>Strategiske formål</i>				
SUM strategiske formål	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
SUM større investeringer	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 Utdanningsamarbeide 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 feriepengeforpliktelse - 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 - feriepengeforpliktelse

40

Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal - 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/opp-gave/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 (kontantstrømpstillingen)

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

7 Utdanningskapasitet

Utdanningsinstitusjon: (Fylke)	Kunsthøgskolen i Oslo					
Overordnede spørsmål, jf. plandelen av årsrapport 2014. Spørsmålene besvares kort.						
1. Hvor mange studieplasser kan institusjonen øke med høsten 2015, gitt 60/40 finansiering fra departementet, men innenfor dagens øvrige rammebetingelser og infrastruktur?						
Svar spørsmål 1: Med forutsetning om 100% finansiering søker Kunsthøgskolen om 10 plasser på masternivå fra 2015						
2. Hvilke begrensende faktorer står institusjonen særlig overfor som hindrer vekst (kan spesifiseres på utdanningsprogram ved behov)?						
Svar spørsmål 2: Våre studier er svært arealkrevende og vår vesentligste begrensning er dermed infrastruktur.						
3. Er det særskilte studieprogram som institusjonen ønsker å prioritere spesielt av strategiske årsaker eller for å rendyrke en faglig profil?						
Svar spørsmål 3: Kunsthøgskolen vil prioritere masternivået i design og dans.						
4. Er det særskilte studieprogrammer som institusjonen ønsker å bygge ned eller avvikle av samme årsaker?						
Svar spørsmål 4: Nei						
Utdanningsområder	Utdanninger	Opptak høst 2014 (antall studieplasser)	Planlagt opptak høst 2015 (antall studieplasser)	Muligheter for økning i opptakskapasitet høst 2015?		
		Antall	Antall	Ca. antall		
Helse- og sosialfag	Samlet	0	0	0		
	<i>hvorav:</i> Medisin	0	0	0		
	Odontologi	0	0	0		
	Psykologi	0	0	0		
	Farmasi	0	0	0		
	Barnevernpedagog	0	0	0		
	Bioingeniør	0	0	0		
	Ergoterapeut	0	0	0		
	Ernæring	0	0	0		
	Audiograf	0	0	0		
	Fysioterapi	0	0	0		
	Radiograf	0	0	0		
	Reseptar	0	0	0		
	Sosionom	0	0	0		
	Sykepleier	0	0	0		
	Vernepleier	0	0	0		
	Døvetolk	0	0	0		
	Tannpleier	0	0	0		
	Tanntekniker	0	0	0		
	ABIOK	0	0	0		
	Helsesøster	0	0	0		
	Jordmor	0	0	0		
	Eldreomsorg	0	0	0		
	Master	0	0	0		
	<i>(spesifiser studietilbud ved behov)</i>					
Lærerutdanning	Samlet	0	0	0		
	<i>hvorav:</i> Integriert femårig lærerutdanning	0	0	0		
	Grunnskolelærer - steg 1-7	0	0	0		
	Grunnskolelærer - steg 5-10	0	0	0		
	Praktisk-pedagogisk utdanning	13	15	0		
	Treårig faglærerutdanning	0	0	0		
	Førskolelærerutdanning	0	0	0		
	Yrkesfaglærerutdanning	0	0	0		
	Toårig masterutdanning	0	0	0		
	Ettårig barnehagepedagogikk	0	0	0		
	<i>(spesifiser studietilbud ved behov)</i>					
Realfag og teknologiske fag	Samlet	0	0	0		
	<i>hvorav:</i> <i>(spesifiser studietilbud ved behov)</i>	0	0	0		
Andre fag	Samlet	0	0	0		
	<i>hvorav:</i> <i>(spesifiser studietilbud ved behov)</i>	211	238	10		