

Offentlig innkalling

Styret ved Norges Handelshøyskole

Dato: 31.10.2023 10:00

Sted: Møterom C314 - NHH

Saksliste

Vedtaksaker

46/23 Godkjenning av protokoll fra møte 6/23, innkalling og saksliste møte 7/23	Vedlegg u.off.	3
47/23 Rektor orienterer om status og fremdrift - møte 7/23		5
48/23 Strategi 2022-2025: Rapportering av tiltak i henhold til handlingsplaner og resultater	Sak u.off.	6
49/23 SNF - Revisjon av resultatmål (andregangsbehandling)		7
50/23 Statsbudsjett 2024 - tildeling til NHH		11
51/23 Budsjett for 2024 - foreløpig behandling		16
52/23 Økonomirapport pr. 2. tertial 2023	Vedlegg u.off.	20
53/23 Årsrapport fra Læringsmiljøutvalget (LMU) 2022-2023		53
54/23 Endring av statutter for NHHs formidlingspris		70
55/23 Opptaksrapport 2023	Vedlegg u.off.	73
56/23 Endring av forskrift om fulltidsstudiene ved NHH		75
57/23 Statens lederlønnssystem - stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023 - 2024	Vedlegg u.off.	80
58/23 Eventuelt - møte 7/23		84

Orienteringssaker

10/23 Studiepoengproduksjon 2022-2023		85
11/23 Lønnspolitikk for NHH pr. 01.05.23		92

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 6/23, INNKALLING OG SAKSLISTE MØTE 7/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03483-29

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
31.10.2023

Utvalgsnr
46/23

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 6/23 godkjennes. Innkalling og saksliste møte 7/23 godkjennes.

Bakgrunn:

Vedlagt protokoll fra møte 6/23 til endelig godkjenning.

Vedlegg: Protokoll fra møte 6/23 – u.off. jf. offl § 5.

Sak 46/23 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Protokoll fra møte 6/23

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 5

REKTOR ORIENTERER OM STATUS OG FREMDRIFT - MØTE 7/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03484-28

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
31.10.2023

Utvalgsnr
47/23

Forslag til vedtak:

Styret tar redegjørelsen til orientering.

Sak 48/23

Saken er unntatt offentlighet.

Tittel: Strategi 2022-2025: Rapportering av tiltak i henhold til handlingsplaner og resultater

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13, jf. fvl § 13.1 pkt. 2

SNF - REVISJON AV RESULTATMÅL (ANDREGANGSBEHANDLING)

Saksbehandler Linda Rud
Arkivreferanse 14/00945-23

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	49/23

Forslag til vedtak:

Styret vedtar reviderte resultatmål for SNF.

Bakgrunn:

Innledning

NHH har en eierandel på 85 % i SNF AS. De resterende 15 % er eid av Stiftelsen for Samfunns- og næringslivsforskning.

Viktige føringer for NHHs eierskap fremgår av rundskriv F-07-13 fra KD «Reglement om statlige universiteter og høyskoleers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer», heretter omtalt som BOA-reglementet. NHHs styre er ansvarlig for at utøvelse av eierskap skjer iht. Kunnskapsdepartementets retningslinjer, og for at resultater som følge av eierskap av SNF inngår i NHHs mål- og resultatstyring.

Eierskapet følges kontinuerlig opp i samspill med NHHs ledelse, og med årlig oppfølging gjennom NHHs eiermøte med SNF, NHHs representasjon i SNFs styre, årlig rapportering til NHHs styre med «Rapportering av randsonen – SNF» hver høst, samt rapportering på resultatmål i NHHs årsrapport. I tillegg var det i 2021 en større internkontroll som grundig tok for seg forholdet mellom NHH og SNF.

Nåværende resultatmål ble vedtatt i NHHs styre i 2014. I samband med gjennomgang av øvrige resultatmål og styringsparametere ved NHH, tas også SNFs resultatmål opp for en gjennomgang og revidering.

NHHs formål med eierskapet

SNFs formål og visjon¹ er følgende:

«SNF skal være et nasjonalt ledende og internasjonalt anerkjent forskningsinstitutt innen anvendt økonomisk-administrativ forskning og skai hevde seg blant de fremste internasjonalt på utvalgte områder. SNF skal være et selvstendig og uavhengig forskningsinstitutt.»

¹ Fra «Strategi for SNF 2023-2026», vedtatt av SNFs styre.

Forskningsaktiviteten til SNF skal bidra til en god og kunnskapsbasert samfunnsutvikling, og til å styrke grunnlaget for beslutninger med relevans for nærings- og samfunnsliv og offentlig forvaltning. SNF skal derigjennom medvirke til økt verdiskaping og velferd, og være en bidragsyter til en bærekraftig omstilling av samfunnet».

Formålet reflekterer NHHs formål med eierskap og opprettelsen av SNF, samt tidligere styresaker ved NHH². Strategien omtaler også samarbeidet i NHH-miljøet, hvor det presiseres at forskere ansatt ved SNF og assosierte medarbeidere fra NHH skal søke å arbeide sammen i integrerte faggrupper og fagmiljø, og levere faglig solid og nyskapende forskning. SNFs forskningstemaer skal være områder hvor både SNF og NHH er sterke og har fortrinn i markedet.

Resultatmål vedtatt 2014

Resultatmålene bygger på føringer i BOA-reglementet som innebærer en målsetting om at NHH gjennom sitt eierskap skal oppnå en resultatoppnåelse som NHH ikke vil kunne oppnå alene. Gjeldende resultatmål vedtatt i 2014 er som følger:

1. SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet, både generelt og spesielt innenfor NHHs spissområder.
2. SNF skal bidra til å understøtte kompetanseområdene innen NHHs strategisk prioriterte satsingsområder.
3. SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.
4. SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet.
5. SNF skal bidra til økt rekruttering til forskerutdanningen og til forskerrekruttering ved NHH.

Resultatmålene har hittil blitt årlig rapportert på i NHHs årsrapport, med redegjørelser knyttet til resultatmålene, ledsaget av tall for årets bidrags- og oppdragsinntekter.

Forslag til reviderte resultatmål

I samsvar med behandlingen i NHHs styre den 7. september 2023 (styresak 41/23) opprettholdes resultatmål 4 og 5. Forslag til reviderte resultatmål, med tilhørende styringsparametere er dermed som følger:

A. SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet (tidligere 1)
Styringsparameteren **Bidrags- og oppdragsinntekter** måler omfanget av bidrags- og oppdragsvirksomheten ved SNF. En spesifisering av inntekter fra Forskningsrådet, EU, departementer, og næringslivet gir indikasjon på i hvilken grad SNF lykkes i involvering av disse enhetene.

² Jf. Styresak 17/2014 (NHH sitt forhold til SNF) og styresak 59/2014 (Mål for NHHs eierskap i SNF).

Tabell 1 Bidrags- og oppdragsinntekter, inkludert grunnbevilgning (millioner kroner)

	2018	2019	2020	2021	2022
Grunnbevilgning fra Forskningsrådet	7,9	7,8	8,2	8,1	8,2
Prosjektinntekter fra Forskningsrådet	29,7	33,3	27,9	38,5	43,5
Næringsliv	8,5	7,7	4,8	2,5	4,1
Departementer og underliggende enheter	8,1	11,2	11,4	7,3	5,9
Internasjonal prosjektfinansiering	2,5	4,3	5,7	6,7	2,8
Annet	3,9	1,5	1,3	0,4	0,7
Totale driftsinntekter	60,6	65,8	59,3	63,5	65,2

B. SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet (tidligere 4)

I tillegg til oversikten i tabell 1, inkluderes en kvalitativ styringsparameter for måloppnåelse, f.eks. for 2022 som følger:

Som vist i tabell 1 har NHH i 2022 oppnådd en direkte finansiering på 4,1 millioner fra næringslivet og 5,9 millioner fra departementer og underliggende enheter. Siden en stor del av finansieringen fra næringsliv og offentlig virksomhet kanaliseres gjennom både nasjonale og internasjonale forskningsråd, innebærer dette at finansiering gjennom disse kildene også involverer en stor grad av næringsliv og offentlig virksomhet. I tillegg innebærer disse prosjektene en vesentlig grad av kontakt og samspill med disse partene. Noen oppdragsgivere og samarbeidspartnere har i 2022 vært NAV, Arbeids- og inkluderingsdepartementet, Kunnskapsdepartementet, Utdanningsdirektoratet, Skattedirektoratet, Konkurransetilsynet, FAO, Nordisk ministerråd, Telenor, DNB, Equinor, Lærdal Medical, Deloitte, BIR og Western Bulk.

C. SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet (tidligere 3)

SNF skal bidra til økt forskningsaktivitet og -produksjon i NHH-miljøet.

Styringsparameteren **Publikasjonspoeng ved SNF** gir et mål på forskningsproduksjonen ved SNF. Spesifikasjon av publikasjonspoeng fra SNF- og NHH-ansatte, gir innsikt i SNF-ansattes forskningsproduksjon, samt merproduksjon fra NHH-ansatte som følge av sidegjøremål ved SNF.

Tabell 2 Publikasjonspoeng ved SNF (Publikasjonspoeng per forskerårsverk inkl. ph.d. i parentes)

	2018	2019	2020	2021	2022
Publikasjonspoeng ansatte hovedstilling SNF	- (0,63)	- (0,90)	- (1,00)	- (1,18)	43,2 (2,08)
Publikasjonspoeng assosierte	- (1,00)	- (1,10)	- (1,20)	- (1,36)	19,2 (1,94)
Totale publikasjonspoeng	24,3 (0,75)	29,6 (0,98)	35,5 (1,10)	37,9 (1,26)	62,4 (2,04)

D. SNF skal bidra til økt forskerrekruttering ved NHH (tidligere 5)

Styringsparameteren **Forskerårsverk ved SNF** gir et mål på forskerkapasiteten i NHH-miljøet. Dette inkluderer både økt innsats ved NHHs egne ansatte gjennom sidegjøremål, samt SNF som en mulig arbeidsplass i NHH-miljøet.

Tabell 3 Forskerårsverk ved SNF

	2018	2019	2020	2021	2022
Forskerårsverk egne ansatte	21,1	22,2	22,8	20,8	20,8
Forskerårsverk assosierte medarbeidere	11,3	8,1	10,0	9,3	9,8
Totale forskerårsverk	32,4	30,3	32,8	30,1	30,6

E. SNF skal ha en solid økonomi (ny)

Styringsparameteren **Årsresultat** viser årets driftsresultat og årsresultat og belyser SNFs lønnsomhet. Styreparameteren **Egenkapitalprosent** gir innsyn i selskapets soliditet.

Tabell 4 Årsresultat og Egenkapital

	2018	2019	2020	2021	2022
Driftsresultat (millioner)	2,4	3,9	4,2	6,7	5,9
Årsresultat (millioner)	1,5	6,1	9,4	8,8	3,6
Egenkapitalandel	57,3	63,6	69,1	74,2	70,7
	%	%	%	%	%

Det legges opp til at fremtidig rapportering på randsonen for SNF baseres på disse resultatmålene, med tilhørende styringsparametere. Rapporten skal inneholde en kortfattet vurdering, og ha vedlagt SNFs årsrapport og SNF-styrets beretning.

STATSBUDSJETT 2024 - TILDELING TIL NHH

Saksbehandler Liv Wilhelmsen
Arkivreferanse 23/05962-2

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	50/23

Forslag til vedtak:

Styret tar redegjørelsen til etterretning.

Bakgrunn:

Om statsbudsjettet

Orientering om forslag til statsbudsjettet 2024 for universiteter og høyskoler er et foreløpig tildelingsbrev for 2024. Departementet fremlegger orienteringen samtidig med Prop. 1 S (2023-2024) for Kunnskapsdepartementet (KD). Orienteringen skal sammen med endelig tildelingsbrev danne grunnlag for styrets budsjett disponeringer i 2024.

Etter at Stortinget har behandlet statsbudsjettet, stiller departementet bevilgningene til disposisjon for den enkelte underliggende virksomhet gjennom tildelingsbrev. Tildelingsbrevet er et av departementets sentrale styringsverktøy overfor underliggende virksomheter.

Som en oppfølging av tiltak i stortingsmeldingen om *Styring av statlige universiteter og høyskoler* har KD fra og med 2023 forenklet målstrukturen ved å styre på overordnede nasjonale sektormål. De overordnede og langsiktige mål videreføres i 2024:

1. Høy kvalitet i utdanning og forskning
2. Bærekraftig samfunnsutvikling, velferd og innovasjon
3. God tilgang til utdanning, forskning og kompetanse i hele landet

Institusjonsvise mål og styringsparametere for hver enkelt institusjon vil inngå i endelig tildelingsbrev.

I tillegg har departementet inngått utviklingsavtaler med hver av de statlige institusjonene som gjelder for perioden 2023-2026. Disse er en fast del av styringsdialogen for alle statlige institusjoner.

Om finansieringssystemet

Rammefinansieringen innebærer at institusjonene selv kan se basismidler og resultatbasert uttelling under ett, og gir institusjonene et strategisk handlingsrom ved at de selv kan prioritere hvilke aktiviteter og områder de vil satse på for å nå sektor- og virksomhetsmålene.

Basismidler

Basismidlene skal sikre stabil og langsiktig finansiering. Basistildelingen er satt sammen av midler til faglig profil og bredde i fagtilbud, husleiemidler, midler til drift og vedlikehold av bygningsmasse, midler til særskilte nasjonale oppgaver, øremerkede midler til rekrutteringsstillinger og studieplasser m.m.

Tabellen under viser sammenhengen mellom basisbevilgning 2023 og foreslått basisbevilgning for 2024.

Budsjettforslag basisbevilgning 2024	
Basisbevilgning 2023	386 282
Nye studieplasser RNB 2020 (nedtrapping 70 plasser)	-3 672
Nye studieplasser studenter fra Ukraina (utfasing 8 plasser)	-787
Utfasing nye rekrutteringsstillinger RNB 2020	-2 032
Inndekning andre satsninger	-7 943
Rammeøkning	2 900
Studieavgift utenfor EØS	-3 322
Pris-/lønnsvest - 4,4%, videreføring priskomp. RNB 2023	25 414
Basisbevilgning 2024	396 841

tall i 1000 kr

Resultatbaserte midler

Den resultatbaserte finansieringen er et resultat av hva den enkelte institusjon har oppnådd på åtte kvantitative indikatorer. Finansieringen har indikatorer med åpen og lukket budsjetttramme. I den åpne rammen får institusjonene uttelling ut fra egne resultater på indikatorene, uavhengig av resultat til de andre institusjonene. I lukket ramme vil uttellingen for den enkelte institusjon avhenge av endringen i institusjonens andel av det samlede resultatet i sektoren. Satsene for indikatorene i lukket budsjetttramme blir beregnet hvert år på grunnlag av de samlede resultater i sektoren.

Den resultatbaserte uttellingen med åpen ramme for 2024 avhenger av endring i resultat på de fire indikatorene mellom 2021 og 2022. I 2025-budsjettet vil de to indikatorene studiepoeng og doktorgradskandidater bli videreført. I tillegg vil en ny indikator for fullføring av gradsprogram bli innført. Indikatorene for kandidatproduksjon og inn-/utveksling vil utgå.

Indikatorene med lukket ramme blir avvirket i 2025-budsjettet. Uttellingen innen lukket ramme for 2024 er derfor beregnet ut fra endringen fra 2021 til gjennomsnittet for perioden 2020-2022. Dette er for å sikre at tilfeldige variasjoner i de årlige resultatene ikke skal gi utslag i det varige tildelingsnivået for institusjonene fremover.

Åpen budsjetttramme:

- Antall studiepoeng
- Antall ferdigutdannede kandidater
- Antall utvekslingsstudenter, inkl. Erasmus+-studenter
- Antall doktorgradskandidater

Oversikten under viser uttelling i budsjettet for 2024 for resultatbaserte midler for indikatorer med åpen ramme.

Budsjettforslag resultatbasert tildeling, åpen ramme 2024	
Sum studiepoeng	148 285
Sum kandidater	49 022
Sum utveksling	15 395
Sum doktorgrader	8 845
Tildeling åpen ramme 2024	221 547

tall i 1000 kr

Lukket budsjettramme:

- Midler fra EU
- Midler fra Norges forskingsråd og regionale forskingsfond
- Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)
- Vitenskapelig publisering (publiseringspoeng)

Oversikten under viser uttelling i budsjettet for 2024 for resultatbaserte midler for indikatorer med lukket ramme.

Budsjettforslag resultatbasert tildeling, lukket ramme 2024	
Inntekter EU	7 990
Inntekter NFR og RFF	4 452
Inntekter øvrig BOA	3 350
Publiseringspoeng	6 010
Tildeling lukket ramme 2024	21 801

tall i 1000 kr

Forslag til statsbudsjett 2024 for Norges Handelshøyskole

Tildelingen innenfor de ulike komponentene nevnt ovenfor gir en samlet budsjettildeling for 2024 på kr 640,2 mill., en økning på kr 21,4 mill.

Tabellen nedenfor viser forholdet mellom samlet bevilgning 2023 og foreslått tildeling for 2024.

Budsjettforslag samlet bevilgning 2024	
Bevilgning 2023	618 764
Prisjustering	41 100
Nye studieplasser RNB 2020 (nedtrapping 70 plasser)	-3 672
Nye studieplasser studenter fra Ukraina (utfasing 8 plasser)	-787
Inndekking andre satsninger	-7 943
Utfasing rekrutteringsstillinger RNB 2020	-2 032
Rammeøkning	2 900
Studieavgift utenfor EØS	-3 322
Endret resultatbasert uttelling åpen ramme	-3 874
Endret resultatbasert uttelling lukket ramme	-946
Budsjettforslag 2024	640 189

tall i 1000 kr

Tabellen nedenfor viser sammensetningen mellom prisøkning og realnedgang.

Budsjettforslag samlet 2024:

	2024	2023	Sum økning	Herav prisøkning	Herav realnedgang
Basisbevilgning	396 841	386 282	10 558	25 414	-14 856
Resultatbasert tildeling åpen ramme	221 547	211 703	9 844	14 027	-4 183
Resultatbasert tildeling lukket ramme	21 801	20 779	1 022	1 659	-637
Sum forslag til budsjett	640 188	618 764	21 424	41 100	-19 676

tall i 1000 kr

Prisjustering

Budsjettet er styrket med kr 41,1 mill. til priskompensasjon. Forutsetningen som er lagt til grunn er en samlet prisjustering på 4,4% fra 2023 til 2024. Dette beløpet kommer dels til uttrykk gjennom en økt basisbevilgning og dels ved at indikatorene justeres opp.

I RNB 2023 fikk NHH tildelt kr 15 mill. i ekstraordinær priskompensasjon. Tildelingen videreføres, men er ikke prisjustert.

Avslutning av nye studieplasser fra Studieløftet 2020

I revidert nasjonalbudsjettet for 2020 ble NHH tildelt 70 studieplasser med opptrapping over fire år i forbindelse med den høye arbeidsledigheten under covid-19 pandemien.

Opptrappingen ble ikke videreført i 2023, men kullene som ble tatt opp i 2020-2022, får fullføre sine studieløp. Nedtrapping av disse plassene (halvårsvirkning) starter fra og med 2024, og dette medfører en reduksjon i bevilgningen på kr 3,7 mill.

Studieplasstildelinger som følge av krigen i Ukraina

I 2022 bevilget Stortinget 1 000 studieplasser rettet mot studenter som følge av krigen.

Bevilgningen var midlertidig, og skulle fases ut med normal studieprogresjon eller dersom plassene ikke ble benyttet. NHH ble i denne forbindelse tildelt 15 studieplasser med halvårseffekt. Ingen plasser ble tildelt ved NHH. Det ble foretatt en nedjustering i statsbudsjettet 2023, og resten av bevilgningen blir fjernet fra og med 2024. Dette medfører et nedtrekk på kr 0,8 mill.

Inndekning andre satsninger

KD foretar en reduksjon i bevilgningen til universiteter og høyskoler for å finne rom for andre satsninger innenfor øvrige områder av KDs samlede budsjett. Reduksjonen er i utgangspunktet fordelt pro rata, men det angis at institusjoner med høye søkertall per studieplass, de med stor andel studenter i helse-, lærer- og MNT-fag og de med stor andel EU-inntekter, får en noe mindre reduksjon. Det omfordeles et relativt større beløp i 2024 (i snitt 1,02%) enn i 2023 (pro rata 0,56%). NHHs andel av nedtrekket er kr 7,9 mill. som utgjør 1,28% av saldert budsjett 2023. NHH får dermed relativt sett et høyere trekk enn de fleste andre institusjonene.

Utfasing rekrutteringsstillinger RNB 2020

I forbindelse med Utdanningsløftet 2020 ble det opprettet midlertidige rekrutteringsstillinger. NHH ble tilført 4 stillinger i 2020, nedtrekk i 2024 er kr 2 mill.

Rammeøkning

Regjeringen foreslår en rammeøkning i bevilgningen til UH-sektoren mot å avvikle noen av

de søknadsbaserte ordningene i HK-dir. som har vært rettet mot blant annet desentralisert utdanning. Høyskolen har via NHHE allerede fått tilskudd til desentral utdanning via HK-dir., og blir styrket med kr 2,9 mill. knyttet til dette.

Studieavgift utenfor EØS

Regjeringen har pålagt institusjonene å kreve minst kostnadsdekkende studieavgift fra studenter utenfor EØS/Sveits fra og med høstsemesteret 2023. Nedtrekket i bevilgningen tilsvarer det man forventer at den enkelte institusjon skal kreve inn i studieavgift. Reduksjonen i tildelingen trappes opp over to år og for NHH medfører dette et nedtrekk på kr 3,3 mill.

Endret resultatbasert uttelling åpen ramme

Sammenlignet med tildeling for 2023 er det estimert en realnedgang i uttellingen for åpen resultatbasert ramme på kr 4,2 mill. Studiepoengproduksjonen er redusert med 167 enheter, kandidatproduksjon er redusert med 64 kandidater, doktorgradsproduksjonen har økt fra 17 til 19 kandidater og inn-/utvekslingsstudenter har økt med 434.

Endret resultatbasert uttelling lukket ramme

Sammenlignet med tildeling for 2023 er det estimert en liten realnedgang i uttellingen for lukket resultatbasert ramme på kr 0,6 mill. Dette skyldes nedgang i publiseringspoeng og reduksjon i inntekter fra EU. Nedgangen blir delvis oppveid av en økning i NRF- og BOA-inntekter.

BUDSJETT FOR 2024 - FORELØPIG BEHANDLING

Saksbehandler Liv Wilhelmsen
Arkivreferanse 23/05962-1

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	51/23

Forslag til vedtak:

Styret tar forslag til foreløpig budsjett for 2024 til etterretning.

Bakgrunn:

1. Innledning

Formålet med orientering om foreløpig budsjett 2024 er å gi en kort presentasjon av de overordnede rammene og innretningen for neste års budsjett. Det er i denne omgang rettet størst oppmerksomhet mot disponering av den bevilgningsfinansierte delen av virksomheten (BFV).

Endelig budsjettforslag for 2024 vil bli behandlet i styremøtet 12. desember 2023.

2. Utvikling i basisbevilgningen

Som en følge av forvaltningsoverføring av bygningsmassen fra NHH til Statsbygg, ble basisbevilgningen styrket i perioden 2019-2021. Dette medførte et løft i høyskolens økonomiske handlingsrom. Det er derfor de siste årene lagt inn et noe høyere samlet kostnadsnivå.

I budsjettforslaget fra KD for 2024 får NHH en realnedgang i basisbevilgningen i forhold til 2023 på om lag kr 20 mill. Noen av nedtrekkene har vært kjent på forhånd, og skyldtes blant annet midlertidig tildelte ekstra studieplasser under pandemien, men nedtrekket i basisbevilgningen var likevel noe høyere enn ventet. Utover dette er detaljer i tildelingen omtalt i saken om statsbudsjettet.

Reduksjonen i basisbevilgningen for 2024 sammenlignet med 2023 forventes å medføre et permanent noe lavere inntektsnivå. Det er forventet en viss ytterligere reduksjon i basisbevilgningen de kommende årene, inntil de midlertidige studieplassene er faset ut. Realnedgang i bevilgningen vil, sammen med krav om reduksjon av avsetninger, begrense rommet for å finansiere høyere faste kostnader innenfor basisbevilgningen.

Foreløpige budsjettall for 2024 viser et kostnadsnivå i driftsbudsjettet som er noe høyere enn bevilgningen i 2024. NHH har akkumulerte reserver som gir et handlingsrom uten at det innebærer avvik fra en langsiktig, robust finansiell utviklingsbane.

3. Prioriteringer

Styret vedtok ny strategiplan for perioden 2022-2025, og handlingsplaner er utarbeidet. Hovedfokus i foreløpig budsjett er å synliggjøre hvilket økonomisk handlingsrom som er tilgjengelig for å kunne realisere målene i strategien.

Høgskolen viderefører også sin ambisjon om å tiltrekke seg økte forskningsmidler fra EU og andre eksterne kilder. Dette vil samtidig binde opp budsjettmidler innenfor BFV.

Foreløpig budsjett for 2024 er i hovedsak utarbeidet med bakgrunn i budsjett 2023. Dette innebærer at nivået på faste kostnader opprettholdes og antall stillinger holdes på samme nivå som i 2023.

4. Foreløpig budsjett 2024

Nedenfor omtales foreløpige tall for inntekter og kostnader. I tabellene oppgis tall fra budsjett 2023 (vedtatt i desember 2022) for sammenligning. Tallene er kun estimat, og det vil arbeides videre med detaljering frem mot endelig budsjettforslag 2024 som legges frem for styret for behandling i desember.

Inntekter

En foreløpig oppstilling av inntektssiden viser en inntekt på kr 655 mill. i 2024. Utviklingen i basisbevilgningen er redegjort for i styresak om forslag til statsbudsjett 2024.

Når det gjelder dekningsbidrag fra NHHE og BOA, ligger det an til en liten økning. Ny modell for budsjettering av bidrags- og oppdragsinntekter (BOA) er utviklet og tatt i bruk, og det vil gjøre det lettere å budsjettere BOA-inntekter. Det er forutsatt at TDI-modellen fortsatt benyttes både i NHH Executive og øvrige forskningsprosjekter i 2024.

Inntekter	Budsjett 2023 <i>(des 2022)</i>	Budsjett 2024 <i>(Foreløpige tall)</i>
Basisbevilgning fra KD	618,8	640,2
Dekningsbidrag NHHE og BOA	12,0	15,3
Estimat inntekter	630,8	655,5

tall i mill. kr

Kostnader

Tabellen nedenfor viser foreløpige tall for kostnadssiden på kr 668 mill., tallene viser hovedinnretning i budsjettet og vil bli bearbeidet og detaljert frem mot styremøtet i desember.

Kostnader	Budsjett 2023 (des 2022)	Budsjett 2024 (Foreløpige tall)
Faste lønnskostnader	394,2	425,8
Driftskostnader	99,1	115,0
Drift bygg	100,2	98,5
Vedlikehold IT og Eiendom	15,4	13,5
Tiltak iverksatt, forpliktet	16,7	14,4
Estimerte kostnader	625,0	668,0

tall i mill. kr

All *fastlønn* er estimert ut fra bruttolønnen den enkelte ansatte har pr september 2023. Endringen i faste lønnskostnader tar høyde for at lønnsoppgjør 2023 blir høyere enn budsjettet og avsatt budsjett til lønnsoppgjør 2024. Antall årsverk og sammensetning er uendret sammenlignet med budsjett 2023. I revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2020 ble NHH tildelt 4 midlertidige rekrutteringsstillinger. I bevilgningen for 2024 er det gjort et nedtrekk i basisbevilgningen som følge av at disse stillingene skal gradvis fases ut. Foreløpig er ikke dette innarbeidet i budsjettet.

Fordeling årsverk	Årsverk
Fagstab	183,2
Administrativ bemanning institutter	25,3
Stipendiater	74
Administrative enheter	127

Foreløpige tall for *driftskostnader* viser en økning. Driftskostnader omfatter i hovedsak drift av institutter, eksamen (sensur og adm.), utvalg og driftsmidler forvaltet av administrative enheter. Hovedårsakene til endringen er at det for aktuelle poster er tatt høyde for en KPI-justering på 5,4%. Dette var estimatet for prisstigningen da budsjettarbeidet startet. I statsbudsjettet er deflator satt til 4,4%, når denne innarbeides vil kostnadsnivået reduseres noe. Kostnader til eksamen vil øke selv om to-sensorordningen ikke trer i kraft. Antall skoleeksamener øker, og dette er mer kostbart enn hjemmeeksamen. Kostnader knyttet til databaser i bibliotek, administrative støttesystemer og lisenser øker, og det er tatt høyde for pris- og valutajustering på alle lisenser.

Drift bygg er på samme nivå som budsjett 2023. Ifølge Statsbygg er prognosen for elektrisitet redusert med kr 5,6 mill. sammenlignet med 2023. Besparelse her veier opp for økt husleie.

Vedlikehold IT og Eiendom er årlige kostnader knyttet til disse områdene. Foreløpige innspill tilsier en liten reduksjon i denne kostnaden.

Nye tiltak, forpliktet omfatter tiltak der aktiviteter som er igangsatt medfører en forpliktelse i 2024. De største postene er implementering UH-sak med nytt sak/arkivsystem, Innovation

School Tyskland, og egenfinansiering forskningsprosjekt. Utover dette er det også satt av noe midler til en felles pott for kompetanseheving, felles kaffe- og fruktordning for alle ansatte og incentivordning EU-midler med mer.

Nye tiltak og investeringsplan for 2024

Alle enheter er inviterte til å komme med innspill til nye tiltak. Foreløpig er det innmeldt tiltak for kr 14 mill., det er ventet at det kommer noen flere innspill, disse vil bli konkretisert i endelig budsjettforslag.

Investeringsplanen for 2024 tilsier et investeringsnivå på kr 41,8 mill.

5. Vurdering av foreløpig budsjett 2024

Som tabellen ovenfor viser, er driftskostnadene noe høyere enn inntektssiden. Faste lønnskostnader utgjør en stor del av kostnadene og det er budsjettert med at alle årsverk er besatt hele året. Erfaring tilsier at det tar tid å erstatte avganger, permisjoner og fravær. Risikoen i budsjettet er derfor relativt lav for 2024. I perioden fremover vil det arbeides med å justere og detaljere både inntekts- og kostnadssiden.

NHH har akkumulerte reserver som gjør at det er mulig å finansiere budsjettet for 2024 uten at det er behov for å sette i gang innsparingstiltak som følge av redusert bevilgning. Dette inkluderer finansiering av både underdekning i driftsbudsjett, investeringsplan og utvalgte prioriterte nye tiltak på til sammen ca. kr 50-60 mill.

For å ha et tilfredsstillende økonomisk handlingsrom på lang sikt, bør ikke faste kostnader overstige årlig bevilgning, men ligge innenfor 95-97% av bevilgningen.

ØKONOMIRAPPORT PR. 2. TERTIAL 2023

Saksbehandler Liv Wilhelmsen
Arkivreferanse 23/03151-5

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
31.10.2023

Utvalgsnr
52/23

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapport, prognose og oppdatert investeringsplan pr. 2. tertial 2023 til etterretning.

Bakgrunn:

0. Innledning

I forbindelse med rapportering av årsregnskapet for 2022, ble det utarbeidet et nytt rapporteringsformat. Dette formatet er videreført i denne økonomirapporten med mål om å gi en forbedret pedagogisk fremstilling av NHHs økonomiske stilling, samtidig som det i større grad vil kunne sammenholdes med resultat og budsjett slik det er presentert i Kunnskapsdepartementets (KDs) oppgjørspakke.

I tillegg til selve saksfremlegget, består økonomirapporten av følgende vedlegg:

- Vedlegg 1 - Investeringsplan for 2023-2033 – oppdatert med gjennomførte investeringer hittil
- Vedlegg 2 - Regnskap pr. 2. tertial 2023 for NHH Executive (U.off. jf. offl § 23 første ledd)
- Vedlegg 3 - Regnskap pr. 2. tertial 2023 til Kunnskapsdepartementet

1. Sammendrag

Tabellen nedenfor viser at NHH i 2. tertial har et samlet overskudd på kr 22,3 mill. mot et budsjettert underskudd på kr. 37,7 mill.

	BFV		NHHE		Øvrig BOA		NHH totalt		
	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Avvik per aug 2023
<i>Tall i 1 000 kr</i>									
Driftsinntekter									
Bevilgning	422 550	412 345					422 550	412 345	-10 205
Bevilgning benyttet til investeringsformål	-31 432	-34 649					-31 432	-34 649	-3 217
Bevilgning til avskrivninger	19 484	20 000					19 484	20 000	516
Tilskudd og overføringer			3 264	4 000	47 772	62 408	51 035	66 408	15 372
Salgs- og leieinntekter	4 697	3 026	44 485	45 652	215		49 397	48 677	-720
Andre driftsinntekter	2 873	1 630	1		477		3 351	1 630	-1 721
Sum driftsinntekter	418 173	402 352	47 750	49 652	48 464	62 408	514 387	514 411	25
Driftskostnader									
Lønnskostnader	238 942	257 529	19 813	22 141	43 615	45 665	302 370	325 335	22 965
Av- og nedskrivninger	19 484	20 000					19 484	20 000	516
Andre driftskostnader	128 982	156 338	22 739	21 632	18 261	28 831	169 981	206 801	36 820
Sum driftskostnader	387 408	433 867	42 552	43 773	61 876	74 496	491 836	552 136	60 300
Driftsresultat	30 765	-31 516	5 198	5 879	-13 412	-12 088	22 551	-37 725	-60 276
Finansinntekter	68		86		12		166	0	-166
Finanskostnader	256	3	11		163		430	3	-427
Sum finansposter	-189	-3	76	0	-151	0	-264	-3	260
Interne overføringer lønn/drift	-34 358	-29 635	9		34 349	29 635	0	0	-0
Indirekte kostnader	25 809	22 571	-5 024	-5 024	-20 786	-17 547	0	0	0
Sum interne overføringer	-8 549	-7 064	-5 015	-5 024	13 563	12 088	0	0	-0
Resultat av periodens aktiviteter	22 028	-38 583	259	855	0	0	22 287	-37 728	-60 015

De vesentligste årsakene til avviket mellom budsjettet og regnskapsført resultat er følgende:

Inntekt fra bevilgning: positivt avvik kr 12,9 mill.

Den delen av tilleggsbevilgningen i RNB som er blitt inntektsført, forklarer ca. kr 10 mill. av avviket. Investeringskostnader bokføres som en bevilgningsreduksjon i regnskapet. Dersom bokførte investeringskostnader er lavere enn budsjettet, blir samlet inntekt fra bevilgning tilsvarende høyere enn budsjettet. Ved utgangen av 2. tertial er bevilgning knyttet til investeringsformål 3,2 mill. lavere enn budsjett.

Inntekt fra tilskudd og overføringer: negativt avvik kr 12,9 mill.

Avviket er i hovedsak knyttet til forskyvning i aktivitet i noen av NFR-prosjektene. Det er ingen vesentlige avvik i øvrige inntekter.

Lønnskostnader: positivt avvik kr 22,9 mill.

Lønnskostnadene innen BFV viser et samlet underforbruk på 18,6 mill. kr. Av dette skyldes ca. kr 7 mill. forsinkelser i rekruttering til administrative stillinger. Det forventes at dette avviket vil øke til ca. kr 10 mill. på årsbasis. Samtidig forventes årets lønnsjusteringer å bli betydelig høyere enn opprinnelig budsjettet, og underforbruket forventes å bortfalle ved årets slutt.

Driftskostnader: positivt avvik kr 36,8 mill.

Innenfor BFV er det et samlet underforbruk på kr 27,4 mill., som i hovedsak er knyttet til faglige aktiviteter. Basert på erfaringer fra tidligere år, forventes en høy andel av budsjettmidlene knyttet til faglig aktivitet også å være ubrukt ved utgangen av året.

Innen øvrig bidrags- og oppdragsaktivitet ekskl. NHHE er det et underforbruk på kr 10,6 mill. Reise- og seminaraktiviteten har vært noe lavere enn planlagt. Som en følge av forsinkelser i rekruttering av prosjektansatte, oppstår også forsinkelser i planlagte forskningsaktiviteter. Det er lite sannsynlig at utsatt aktivitet kan tas igjen i løpet av årets siste måneder.

Øvrige avvik er ikke vesentlige, og representerer periodiseringsavvik.

Interne overføringer

Det er overført kr 34,3 mill. fra BFV i form av egeninnsats i forskningsprosjektene. Dette tilsvarer ca. 24 årsverk. I tillegg er ca. 21 årsverk finansiert av eksterne midler. NHHE og øvrig BOA er blitt belastet med til sammen kr 25,8 mill. i indirekte kostnader (IK), og netto overførte midler fra BFV til BOA er kr 8,5 mill. mot budsjettert kr 7,1 mill.

Avsetninger

Ved inngangen til 2023 var høyskolens samlede reserver kr 217,8 mill. Avsetningene har økt tilsvarende periodens resultat til kr 240,1 mill. Det er et underforbruk på kr 60,6 mill. i forhold til budsjett ved utgangen av 2. tertial, noe som medfører at avsetninger til andre formål har økt til 14% av bevilgningen. Det er budsjettert med et samlet budsjettunderskudd på årsbasis innenfor BFV på kr 109,5 mill. Av dette er kr 23,7 mill. forutsatt finansiert av oppsparte overskuddsmidler fra NHHE. Utarbeidet prognose tilsier at budsjettunderskuddet på årsbasis vil bli ca. kr 51 mill. Dette vil medføre at oppsparte overskuddsmidler ikke vil bli benyttet.

Den økonomiske situasjonen for høyskolen ved utgangen av 2. tertial vurderes som god, men utfasing av de ekstra studieplassene som ble tildelt under pandemien, vil påvirke fremtidig kontantstrøm i negativ retning. Innføring av ny finansieringsmodell i sektoren, og omprioriteringer innenfor departementets samlede bevilgning skaper også en viss usikkerhet knyttet til størrelsen på fremtidige bevilgninger. En viktig forutsetning for en finansielt bærekraftig kontantstrøm er at faste kostnader holdes på et nivå som ligger godt innenfor de årlige fremtidige bevilgningene.

2. BFV – regnskap og årsprognose pr. 31.08.23

Tabellen nedenfor viser i tillegg til regnskap og budsjett ved utgangen av 2. tertial, også prognose og budsjett for hele 2023.

Tall i 1 000 kr	BFV					
	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Avvik per 31.08.23	Årsprognose 2023	Årsbudsjett 2023	Estimert avvik 2023
Driftsinntekter						
Bevilgning	422 550	412 345	-10 205	634 581	618 765	-15 816
Bevilgning benyttet til investeringsformål	-31 432	-34 649	-3 217	-56 614	-56 614	0
Bevilgning til avskrivninger	19 484	20 000	516	30 000	30 000	0
Tilskudd og overføringer			0			0
Salgs- og leieinntekter	4 697	3 026	-1 672	6 068	4 693	-1 375
Andre driftsinntekter	2 873	1 630	-1 243	3 101	1 858	-1 243
Sum driftsinntekter	418 173	402 352	-15 821	617 136	598 702	-18 434
Driftskostnader						
Lønnskostnader	238 942	257 529	18 588	413 127	412 553	-573
Av- og nedskrivninger	19 484	20 000	516	30 000	30 000	0
Andre driftskostnader	128 982	156 338	27 356	214 195	255 011	40 816
Sum driftskostnader	387 408	433 867	46 459	657 322	697 564	40 243
Driftsresultat	30 765	-31 516	-62 281	-40 185	-98 862	-58 677
Finansinntekter	68		-68	204		-204
Finanskostnader	256	3	-253	769		-769
Sum finansposter	-189	-3	185	-566	0	566
Interne overføringer lønn/drift	-34 358	-29 635	4 722	-43 257	-43 320	-63
Indirekte kostnader	25 809	22 571	-3 238	32 450	32 681	231
Sum interne overføringer	-8 549	-7 064	1 484	-10 807	-10 639	168
Resultat av periodens aktiviteter	22 028	-38 583	-60 611	-51 558	-109 501	-57 943

Regnskapet ved utgangen av 2. tertial, viser et overskudd på kr 22 mill. mot et budsjettet underskudd kr 38,6 mill. Samlet underforbruk i forhold til budsjett er derfor kr 60,6 mill.

Som omtalt ovenfor har høyskolen mottatt en tilleggsbevilgning for å kompensere for ekstra lønn- og prisøkning, og dette forklarer kr 10,2 mill. av det positive avviket på kr 15,8 mill. på inntektssiden.

Det er et positivt avvik på kr 18,6 mill. knyttet til lønnskostnadene, hvorav kr 13,7 mill. er knyttet til fastlønnbudsjettet. De største avvikene er relatert til stipendiatene (kr 2,1 mill.), TA-ansatte (kr 7 mill.), lønnsjusteringer (kr 2,7 mill.) og sykerefusjoner (kr 1,2 mill.). Avvik relatert til TA-ansatte skyldes forsinkelser i rekruttering til ledige stillinger. Øvrige avvik antas å være periodiseringsavvik.

Det er et positivt avvik på kr 27,4 mill. knyttet til andre driftskostnader. Av dette er kr 23,2 mill. knyttet til drift og forskningsaktiviteter ved instituttene. Instituttene budsjetter til drift og forskning inneholder en stor andel oppsparte midler fra tidligere år, og erfaringen fra de siste regnskapsårene tilsier at planlagt aktivitetsnivå har vært for høyt. Samme trend ser ut for å gjøre seg gjeldende også i år.

Positivt avvik relatert til program-/fagutvalg er kr 2,1 mill. og antas å være periodiseringsavvik. Når på året kostnader påløper, er vanskelig å forutsi fordi de i hovedsak er relatert til doktorgradsavhandlinger, publikasjonsbonus, publisering i open access og støtte til diverse undervisningstiltak.

Prognoser utarbeidet pr. 2. tertial viser at forventet underskudd blir kr 51,6 mill. mot budsjettet kr 109,5 mill.

Prognosene bygger på tilbakemeldinger fra institutter og avdelinger både for fastlønn og øvrig drift, og er basert på følgende forventninger:

Inntekter

Økt basisbevilgning med kr 15,8 mill. i revidert nasjonalbudsjett er innarbeidet. Økningen er en kompensasjon for høyere prisøkning enn forutsatt i opprinnelig statsbudsjett, og økt arbeidsgiveravgift for den delen av ansattes årslønn som overstiger kr 750⁰. Øvrige inntekter er dessuten økt tilsvarende det positive avviket som er oppstått hittil i år. Dette tilsvarer ca. kr 2,6 mill.

Budsjetterte investeringer for 2023 er kr 56,6 mill. hvorav kr 34,6 mill. var planlagt gjennomført ved utgangen av 2. tertial. Oppdatert investeringsplan i vedlegg 1 viser at det hittil er gjennomført investeringer tilsvarende kr 34,7 mill. I dette tallet er også avsetning for påløpte kostnader som ennå ikke er aktivert inkludert. Ved forrige tertialrapportering ble det meldt om en overskridelse på kr 1,1 mill. på grunn av etter fakturering fra Statsbygg knyttet til noen investeringsprosjekter som skulle vært ferdigstilt i 2022. Det forventes at denne kostnaden vil kunne dekkes innenfor samlet investeringsbudsjett for 2023. Det antas derfor at årets investeringer blir gjennomført innenfor vedtatt kostnadsramme.

Lønnskostnader

Det er budsjettet med 409,5 årsverk på fastlønnsbudsjettet, mens utarbeidet prognose anslår 400 årsverk. På grunn av en høyere lønnsjustering enn forutsatt, er prognostisert kostnad omtrent som budsjett på tross av lavere antall årsverk.

Enhet	Budsjett i kr	Trekk-rettighet kr	Prognose kr	Budsjett årsverk	Tillatt grense årsverk	Prognose årsverk
Vitenskapelig ansatte	208 274	207 798	212 801	183,2	187,0	186,9
TA institutter	20 077		19 075	25,3		24,0
Stipendiater	50 141		49 328	74,0		72,8
TA sentralt	108 066		97 531	127,0		116,3
Refusjon/yrkesskade/AGA	150		150			
Lønnsjustering	7 500		15 895			
	394 207	207 798	394 780	409,5	187,0	400,0

Som tabellen ovenfor viser, er det antatt at instituttene vil utnytte hele den tillatte overbookingen av årsverk.

Sentraladministrasjonen ble tildelt flere nye stillinger med helårseffekt i årets og fjorårets budsjett. Flere av disse er besatt - med oppstart i løpet av høsten. For øvrige stillinger er rekrutteringsprosessen i gang eller i ferd med å starte opp.

Basert på historiske tall, forventes et visst fravær blant stipendiatene knyttet til sykdom og fødsel. Dette er i prognosen estimert til i overkant av et årsverk.

I fastlønnsbudsjettet var det opprinnelig lagt inn en forutsetning om en lønnsjustering på ca. 3% med virkning fra 01.05.23, tilsvarende kr 7,5 mill. Basert på estimert ramme for høstens lønnsoppgjør, er prognosen oppjustert fra kr 13,4 mill. til kr 15,9 mill. Effekten av økt arbeidsgiveravgift var allerede innarbeidet i budsjettet med kr 1,9 mill., og det er foreløpig ikke foretatt en justering av dette beløpet.

Øvrige lønnskostnader forventes foreløpig ikke å avvike vesentlig fra budsjett.

Driftskostnader

Andre driftskostnader forventes å bli kr 40,8 mill. lavere enn budsjettet, og av dette er kr 42,2 mill. relatert til forskningsaktiviteter ved instituttene. Erfaring tilsier at avviket kan bli betydelig større.

Ved administrative enheter er tilbakemeldingen at de fleste enheter forventer å holde seg innenfor tildelt budsjett. Det er imidlertid lagt inn et samlet overforbruk på ca. kr 1,4 mill. i prognosen. I hovedsak forklares dette med kr 0,5 mill. i økte strømknosnader, og kr 0,5 mill. i økt valutakurs for elektroniske databaser i biblioteket.

Avsetninger

Som tabellen nedenfor viser, vil høyskolens samlede avsetninger ved utgangen av året være kr 165,7 mill. dersom prognosen slår til. Av dette vil avsetninger knyttet til ubrukt bevilgning, i hovedsak relatert til forskningsaktivitet ved instituttene, være kr 39,5 mill. tilsvarende 6% av årets bevilgning. På lang sikt vil det ikke være bærekraftig at ubrukt bevilgning er båndlagt av instituttene. Ulike tiltak vurderes for å bygge ned oppsparte reserver ved instituttene.

		BFV			
		Regnskap per	Budsjett per	Årsprognose	Årsbudsjett
<i>Tall i 1 000 kr</i>		31.08.23	31.08.23	2023	2023
Resultat av periodens aktiviteter		22 028	-38 583	-51 558	-109 501
Avregninger KD	IB 2023	UB 202308		UB 202312	
Andre formål	29 165	88 034	25 231	39 521	0
Investeringer	69 391	34 726	34 742	12 777	12 777
Tilført overskudd fra NHHE - sentralt	24 928	24 928	24 928	24 928	6 507
Tilført overskudd fra NHHE - institutter	16 267	14 092	12 921	10 967	10 967
Opptjent overskudd ved NHHE - ufordelt	3 352	4 221	3 352	3 352	3 352
Sum avregninger KD	143 103	166 001	101 174	91 545	33 603
<u>Virksomhetskapi tal</u>					
Virksomhetskapi tal sentralt	51 606	50 996	51 606	50 996	51 606
Virksomhetskapi tal institutter	23 124	23 124	23 124	23 124	23 124
Sum virksomhetskapi tal	74 730	74 120	74 730	74 120	74 730
Sum avsetninger	217 833	240 120	175 904	165 664	108 333
Avsetninger til andre formål (i % av årets bevilgning)		14 %	4 %	6 %	0 %
Avsetninger til investeringer (i % av årets bevilgning)		6 %	6 %	2 %	2 %

3. NHHE og øvrig BOA – regnskap og årsprognose pr. 31.08.23

Tabellene nedenfor viser regnskap og budsjett pr. 31.08.23 og årets budsjett for NHHE og øvrig BOA.

Tall i 1 000 kr	NHHE					
	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Avvik per 31.08.23	Årsprognose 2023	Årsbudsjett 2023	Estimert avvik 2023
Driftsinntekter						
Tilskudd og overføringer	3 264	4 000	736	4 000	4 000	0
Salgs- og leieinntekter	44 485	45 652	1 166	83 909	79 595	-4 314
Andre driftsinntekter	1		-1			0
Sum driftsinntekter	47 750	49 652	1 902	87 909	83 595	-4 314
Driftskostnader						
Lønnskostnader	19 813	22 141	2 328	37 014	35 518	-1 496
Andre driftskostnader	22 739	21 632	-1 106	33 807	33 182	-625
Sum driftskostnader	42 552	43 773	1 221	70 821	68 700	-2 121
Driftsresultat	5 198	5 879	681	17 088	14 895	-2 193
Finansinntekter	86		-86			0
Finanskostnader	11		-11			0
Sum finansposter	76	0	-76	0	0	0
Interne overføringer lønn/drift	9		-9			0
Indirekte kostnader	-5 024	-5 024	0	-7 535	-7 535	-0
Sum interne overføringer	-5 015	-5 024	-9	-7 535	-7 535	-0
Resultat av periodens aktiviteter	259	855	596	9 553	7 360	-2 193
Oppjent overskudd oppdragsinntekt NE	2 964					
Periodens resultat NHHE	3 223					

Ved utgangen av 2. tertial, har NHHE kun mindre avvik mellom budsjett og regnskap. Utarbeidet prognose tilsier en økning i både inntekter og kostnader på årsbasis, med en forventet resultatforbedring på ca. 2 mill. kr. Det vises til mer detaljert omtale av virksomheten i vedlegg 2.

	Øvrig BOA				
	Regnskap per 31.08.23	Budsjett per 31.08.23	Avvik per 31.08.23	Årsbudsjett 2023 per 31.08.23	Årsbudsjett 2023 pr. 31.04.23
<i>Tall i 1 000 kr</i>					
Driftsinntekter					
Tilskudd og overføringer	47 772	62 408	14 636	93 214	92 619
Salgs- og leieinntekter	215		-215	0	0
Andre driftsinnteter	477		-477	0	0
Sum driftsinntekter	48 464	62 408	13 944	93 214	92 619
Driftskostnader					
Lønnskostnader	43 615	45 665	2 050	67 163	66 474
Andre driftskostnader	18 261	28 831	10 570	44 226	44 488
Sum driftskostnader	61 876	74 496	12 620	111 388	110 962
Driftsresultat	-13 412	-12 088	1 324	-18 174	-18 343
Finansinntekter	12		-12		
Finanskostnader	163		-163		
Sum finansposter	-151	0	151	0	0
Interne overføringer lønn/drift	34 349	29 635	-4 713	43 320	43 257
Indirekte kostnader	-20 786	-17 547	3 238	-25 145	-24 914
Sum interne overføringer	13 563	12 088	-1 475	18 174	18 343
Resultat av periodens aktiviteter	0	0	-0	0	0

Årets budsjetterte inntekter i forskningsprosjektene innenfor øvrig BOA, er basert på kontrakter som er inngått. Periodiseringen av budsjetterte inntekter og kostnader er basert på at forskningsaktiviteten blir gjennomført iht. den plan som er beskrevet i kontraktene. Dersom aktivitet blir forsinket, vil årets inntekter og kostnader bli tilsvarende lavere. Dersom det oppstår en kostnadsoverskridelse, vil NHHs egeninnsats i prosjektet måtte økes. Dette vil fremkomme som en økning på en eller begge av regnskapslinjene *Interne overføringer lønn/drift*. Nye prosjekter vil innebære økte eksternfinansierte inntekter, men også mest sannsynlig økt egeninnsats fra NHH. I den grad dette består av arbeid utført av personer som allerede er fast ansatt, vil ikke dette medføre noen økt kostnad innenfor BFV, men dersom nye prosjekter innebærer egeninnsats i form av finansiering av f.eks. kjøp av forsknings- eller undervisningstjenester, vil dette medføre en økt kostnad innenfor BFV. Det har i hvert av de siste årene kommet flere prosjekter til utover i året. Som det fremgår av tabellen ovenfor, har det kommet nye prosjekter siden forrige rapportering. Budsjettallene er oppdatert tilsvarende.

Ved utgangen av 2. tertial er det et positivt kostnadsavvik på kr 12,6 mill. som er omtalt innledningsvis i saksfremlegget. Det er sannsynlig med et avvik i samme størrelse også ved utgangen av året.

Vedlegg:

1. Investeringsplan for 2023-2033 – oppdatert med gjennomførte investeringer hittil
2. Regnskap pr. 2. tertial 2023 for NHH Executive (u.off. jf. offl § 23 første ledd)
3. Regnskap pr. 2. tertial 2023 til Kunnskapsdepartementet

Sak 52/23 Vedlegg 1

Investeringsplan NHH, pr. 31.08.23

[tall i 1 000 kr.]	Regnskap								2033	Sum 2023-2033	Sum avsaatt i note 15	Note 15:		
	2022	1T 2023	2T 2023	2023	2024	2025	2026	2027				2028	Påbegynt	Ikke påbegynt
Ombygging Servicebygget, påbegynte inv.prosjekter	11 258	1 594	6 431	8 104	0	0	0	0	0	8 104	8 104	8 104		
Ombygging Servicebygget, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	0	28	746	6 875	7 150	0	0	0	0	14 025	8 867		8 867	
Ombygging Høyblokken, påbegynte inv.prosjekter	2 312	232	548	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ombygging Høyblokken, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	0	14	2 210	4 775	0	0	0	0	0	4 775	4 775	4 775	4 775	
Ombygging Nybygget, påbegynte inv.prosjekter	11 054	1 488	3 094	153	0	0	0	0	0	153	153	153		
Ombygging Nybygget, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	0	0	388	2 000	12 000	0	0	0	0	14 000	2 000		2 000	
Oppgradering bedriftshytte	0	0	0	1 800	0	0	0	0	0	1 800	1 800		1 800	
Sykkelparkering	0	0	0	300	0	0	0	0	0	100	100		100	
El-bil parkering	482	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Brannsikring	242	0	0	-4 957	0	0	0	0	0	4 957	4 957	-4 957		
Studentarbeidsplasser i leide lokaler	1 611	0	0	26	0	0	0	0	0	26	26	26		
Oppgradering Jebsen senter	0	0	0	0	11 000	0	0	0	0	11 000	0		0	
Ombygging kjeller int UU-krav	0	0	0	0	500	0	0	0	0	500	0		0	
Helhetlig skilplan NHH	0	0	0	0	1 000	0	0	0	0	1 000	0		0	
Oppussing vaktmesterbolig	0	0	0	0	2 600	0	0	0	0	2 600	0		0	
Avfallskomprimator	0	787	787	1 000	0	0	0	0	0	1 000	1 000		1 000	
Kompaktlaster	0	0	563	500	0	0	0	0	0	500	500		500	
Oppgradering ammerom, stillerom, hvilerom	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Belysning lesesaler	907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Utsifting av møbler Nybygget	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	2 000	2 000		2 000	
Utsifting av gamle møbler NHH, arbeidsplassvurdering	1 572	674	612	1 100	0	0	0	0	0	1 100	1 100		1 100	
Reinvestering møbler/inventar*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 220	3 220		3 220	
Sum eiendom	29 489	4 817	15 381	33 390	34 250	0	0	0	0	3 220	70 860	35 704	13 240	22 464
Oppgradering AV-infrastruktur Servicebygget	1 059	5	534	150	0	0	0	0	0	0	150	150	150	
Oppgradering AV-infrastruktur Høyblokken	0	0	454	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oppgradering AV-infrastruktur Nybygget	6 720	196	3 526	5 880	0	0	0	0	0	5 880	5 880	5 880		
Oppgradering AV-infrastruktur Jebsen senter	837	47	53	1 188	0	0	0	0	0	1 188	1 188	1 188		
Oppgradering AV-infrastruktur campus Oslo	376	152	1 408	1 224	0	0	0	0	0	1 224	1 224	1 224		
Oppgradering av Kollokvierom	475	1 035	744	1 025	0	0	0	0	0	1 025	1 025	1 025		
Oppgradering av AV-utstyr i materiom	1 134	911	712	316	0	0	0	0	0	316	316	316		
Kabling/nettverk i deler av Servicebygget, Nybygget inkl. Jebsen senter og campus Oslo	1 450	0	657	1 650	0	0	0	0	0	1 650	1 650	1 650		
Forskningsinfrastruktur: VMware-lisenser for servere, rom 5220 og DK04	1 859	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oppgradering av IT-utstyr i Nybygget (UPS-punkter)	0	0	0	0	7 500	0	0	0	0	7 500	7 500		7 500	
Nettverkskomponenter	6 621	308	8 127	8 395	0	0	0	0	0	8 395	8 395		8 395	
Servere til sentralinfrastruktur - kapasitetsøkning	0	767	401	300	0	0	0	0	0	300	300		300	
Backupsystem	0	0	541	300	0	0	0	0	0	300	300		300	
IT utstyr / brukerusstyr til institutter, avdelinger og stipendiater	3 064	876	1 952	2 297	0	0	0	0	0	2 297	2 297		2 297	
Adgangskontrollsystem - utbygging og erstatninger	193	177	177	150	0	0	0	0	0	150	150		150	
AV- og utdanningsteknologiutstyr	205	0	0	350	0	0	0	0	0	350	350		350	
Reinvestering IT- og AV-utstyr*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 815	2 963		2 963	
Sum IT	24 023	4 473	19 286	23 224	7 500	0	0	0	0	14 815	45 539	33 687	11 432	22 255
Sum investeringsplan	53 512	9 290	34 667	56 614	41 750	0	0	0	0	3 220	116 399	69 391	24 672	44 719

* se vedlagt oversikt

Oversikt over reinvesteringer:

Reinvestering møbler/inventar:

Beskrivelse	Ansk. år	Ansk.kost	Antall år avskr. tid	Reinvestering år	Avsetning pr. år	Avsetning totalt
Møbler og innredning undervisningsrom Bibliotek 2.etg BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	638	10	2032	64	638
Møbler Dig the Hub BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	808	10	2032	81	808
Møbler ny personalkantine BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	267	10	2032	27	267
Møbler og innredning Bontelabo 8 BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	432	10	2032	43	432
Lys kontorer Høyblokk 4-9 etg. BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	183	10	2032	18	183
Ombygging og oppussing av arbeidsarealer SUK BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	56	10	2032	6	56
Møbler ny personalkantine Nybygg BUD1360 ORG1230 (10 år)	2023	451	10	2032	45	451
Møbler og inventar SAM Nybygget 2.etg BUD1360 ORG1230 (10 år)	2023	253	10	2032	25	253
Møbler og innredning kontorer FOR BUD 1360 ORG 1230 (10 år)	2023	130	10	2032	13	130
Totalt møbler/inventar					322	3 220

Reinvestering IT- og AV-utstyr

Beskrivelse	Ansk. år	Ansk.kost	Antall år avskr. tid	Reinvestering år	Avsetning pr. år	Avsetning totalt
Oppgradering av AV-infrastruktur Aud A BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 268	5	2027	254	1 268
Oppgradering av AV-infrastruktur Aud B BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 082	5	2027	216	1 082
Oppgradering av AV-infrastruktur Aud C BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 079	5	2027	216	1 079
Oppgradering av AV-infrastruktur Aud D BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 092	5	2027	218	1 092
AV-infrastruktur aud. Carl Borch (5 år)	2022	1 059	5	2027	212	1 059
Bærende infrastruktur for AV over IP hele bygget BUD2760 ORG4000 (10 år)	2022	1 450	10	2032	145	1 450
Oppgradering av AV infrastruktur Drammensveien 44 BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	376	5	2027	75	376
Oppgradering av AV-infrastruktur Jøbsen senter (5 år)	2022	837	5	2027	167	837
Oppgradering av booking- og visningsskjermer i kollokvierom BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	475	5	2027	95	475
AV-infrastruktur Lab1 BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 099	5	2027	220	1 099
AV-infrastruktur Lab2 BUD2760 ORG4000 (5 år)	2022	1 102	5	2027	220	1 102
Oppgradering av AV i møterom BUD2760, ORG4000 (5 år)	2022	1 134	5	2027	227	1 134
Oppgradering av adgangskontroll Bontelabo 2 BUD 1360, ORG 1230 (5 år)	2022	47	5	2027	9	47
Ny kjøleløsning i IT patcherom S117 Servicebygg BUD1360 ORG1230 (10 år)	2022	207	10	2032	21	207
IT-nettverksutstyr Bontelabo 8 BUD1360 ORG1230 (5 år)	2022	835	5	2027	167	835
Serverrom S220 og DK04 BUD2750 ORG40 (5år)	2022	889	5	2027	178	1 317
Serverrom DK04 og S220BUD2750 ORG40 (5år)	2022	142	5	2027	28	284
PC/Laptop/Skjermer aktiveres på BUD 2740 ORG 4000	2022	23	3	2025	8	23
AV-utstyr Dig the Hub Nybygget BUD1360 ORG1230 (10 år)	2023	53	10	2033	5	53
Totalt IT- og AV-utstyr					2 963	14 815

Sak 52/23 Vedlegg 2

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Regnskap pr. 2. tertial 2023 for NHH Executive

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 23 første ledd

REGNSKAP 2. TERTIAL 2023

NORGES HANDELSHØYSKOLE

Økonomiavdelingen

NHH



Resultatregnskap

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Org.nr: 974789523

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2023	31.08.2022	31.12.2022
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	410 602	397 604	566 613
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	51 035	48 833	82 375
Inntekt fra gebyrer	1	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	1	49 394	42 393	84 403
Andre driftsinntekter	1	3 354	2 050	3 839
<i>Sum driftsinntekter</i>		514 387	490 880	737 230
Driftskostnader				
Varekostnader		0	0	0
Lønnskostnader	2	302 370	282 030	461 482
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	19 484	20 937	31 789
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5			0
Andre driftskostnader	3	169 981	139 568	250 021
<i>Sum driftskostnader</i>		491 836	442 535	743 292
Driftsresultat		22 551	48 345	-6 062
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	166	134	334
Finanskostnader	6	430	210	459
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		-264	-75	-125
Resultat av periodens aktiviteter		22 287	48 270	-6 187
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	-22 897	-48 270	13 108
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8	610	0	-6 921
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		-22 287	-48 270	6 187
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Tilskudd til andre	10	0	0	0
Avregning med statskassen tilskuddsforvaltning		0	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0	0

Balanse**Virksomhet: Norges Handelshøyskole**

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2023	31.12.2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Programvare og lignende rettigheter	4	571	662
Immaterielle eiendeler under utførelse	4	0	0
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		571	662
II Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	39 525	34 788
Maskiner og transportmidler	5	1 410	1 016
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	96 111	89 202
Anlegg under utførelse	5	0	0
Infrastruktureiendeler	5	0	0
<i>Sum varige driftsmidler</i>		137 046	125 006
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	457	457
Obligasjoner		0	0
Andre fordringer	11A	0	0
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		457	457
Sum anleggsmidler		138 073	126 125
B. Omløpsmidler			
I Beholdninger av varer og driftsmateriell			
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	0	0
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		0	0
II Fordringer			
Kundefordringer	13	3 412	3 844
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	1 342	284
Andre fordringer	14	27 493	19 127
<i>Sum fordringer</i>		32 246	23 255
III Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	418 678	417 522
Bankinnskudd for gaver og gaveforsterkninger	17	8 518	8 948
Andre bankinnskudd	17	0	0
Kontanter og lignende	17	0	0
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		427 196	426 470
Sum omløpsmidler		459 443	449 725
Sum eiendeler drift		597 516	575 850
IV Fordringer vedrørende innkrevningsvirksomhet og andre overføringer			
Fordringer vedrørende innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten	9	0	0
<i>Sum fordringer vedrørende innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0
Sum eiendeler		597 516	575 850

Balanse

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2023	31.12.2022
STATENS KAPITAL OG GJELD			
C. Statens kapital			
I Virksomhetskapi tal			
Innskutt virksomhetskapi tal	8	0	0
Opptjent virksomhetskapi tal	8	73 982	74 592
Sum virksomhetskapi tal		73 982	74 592
II Avregninger			
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	166 001	143 103
Sum avregninger		166 001	143 103
III Utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)			
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	137 617	125 669
Ikke inntektsført bevilgning	15 III	5 021	0
Sum utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)		142 637	125 669
Sum statens kapital		382 620	343 364
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelser			
Avsetninger langsiktige forpliktelser	19	7 851	11 834
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		7 851	11 834
II Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
III Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 056	36 840
Skyldig skattetrekk		25 696	25 518
Skyldige offentlige avgifter		14 579	17 073
Avsatte feriepenger		25 549	39 422
Ikke inntektsført tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15 II	61 345	50 232
Mottatt forskuddsbetaling	16	7 309	3 897
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	60 512	47 669
Sum kortsiktig gjeld		207 045	220 652
Sum gjeld		214 896	232 486
Sum statens kapital og gjeld drift		597 516	575 850
IV Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer			
Ikke utbetalt bevilgning mottatt til tilskuddsforvaltning	10B	0	0
Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		0	0
Sum gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer		0	0
Sum statens kapital og gjeld		597 516	575 850

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Kontantstrømoppstilling for nettobudsjetterte virksomheter (direkte modell)

Beløp i 1000 kroner	31.08.2023	31.12.2022	Budsjett 2023T2
Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)	427 571	583 299	427 571
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)	0	0	0
innbetalinger fra salg av varer og tjenester	61 592	96 767	50 308
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0
innbetalinger av tilskudd og overføringer	36 231	61 022	51 528
innbetaling av refusjoner	0	0	0
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler	0	0	0
andre innbetalinger	20 188	23 766	14 259
Sum innbetalinger	545 582	764 854	543 665
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader	293 928	451 092	325 335
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester	217 010	236 796	206 801
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter	556	569	0
utbetalinger og overføringer til andre statsetater	0	0	0
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter	0	0	0
andre utbetalinger	2 107	-940	0
Sum utbetalinger	513 600	687 518	532 136
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*	31 982	77 337	11 529
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)	0	-18	0
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)	-31 432	-50 975	-34 649
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)	0	0	0
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)	0	139	0
innbetalinger ved salg av obligasjoner og andre fordringer (+)	0	0	0
utbetalinger ved kjøp av obligasjoner og andre fordringer (-)	0	0	0
innbetalinger av utbytte (+)	-27	0	0
innbetalinger av renter (+)	4	101	0
utbetalinger av renter (-)	-34	-25	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-31 489	-50 777	-34 649
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
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
Kontantstrømmer knyttet til overføringer			
innbetalinger fra fagdepartementet til tilskudd til andre (+)	0	0	0
innbetalinger fra andre departement til tilskudd til andre (+)	0	0	0
innbetalinger fra andre virksomheter til tilskudd til andre (+)	0	0	0
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)	0	0	0
skatter, avgifter og gebyrer direkte til statskassen (+)	0	0	0
avregning med statskassen vedrørende innkreivingsvirksomhet (-)	0	0	0
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer	0	0	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)	233	63	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)	726	26 622	-23 120
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	426 470	399 848	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	427 196	426 470	-23 120
* Avstemming	31.08.2023	31.12.2022	
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	22 897	-13 108	
disponering av periodens resultat (til virksomhetskaper)	-610	6 921	
bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	
ordinære avskrivninger	19 484	31 789	
nedskrivning av anleggsmidler	0	0	
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)	-31 432	-50 975	
endring i statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	11 948	19 186	
endring i ikke inntektsført bevilgning	5 021	0	
endring i beholdninger av varer og annet driftsmateriell	0	0	
endring i kundefordringer	433	10 261	
endring i leverandørgjeld	-24 784	-6 494	
endring i ikke inntektsført tilskudd og overføringer	11 113	2 413	
effekt av valutakursendringer	-233	-63	
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter	31 489	50 916	
poster klassifisert som kontantstrømmer knyttet til overføringer	0	0	
endring i andre tidsavgrensingsposter	-13 343	26 490	
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*	31 982	77 337	

Virksomhet: Norges Handelshøyskole**Prinsippnote for bevilgningsoppstilling**

Årsregnskapet for statlige forvaltningsorganer med særskilte fullmakter til bruttoføring utenfor statsbudsjettet (nettobudsjetterte virksomheter) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer i bestemmelser om økonomistyring i staten ("bestemmelsene"). Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 og tilleggskrav fastsatt av Kunnskapsdepartementet.

Virksomheten er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til bestemmelsenes punkt 3.7.1. Nettobudsjetterte virksomheter får bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet innbetalt på sin bankkonto. Beholdninger på virksomhets oppgjørskonto i Norges Bank overføres til nytt år.

Bevilgningsoppstillingen omfatter perioden fra 1. januar til den aktuelle balansedagen.

Bevilgningsoppstillingens del I viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i henhold til tildelingsbrev og hvilke utbetalinger som er registrert i statens konsernkontosystem. Utbetalingene er knyttet til og avstemt mot tildelingsbrevene og er satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt for budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Bevilgningsoppstillingens del II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank.

Bevilgningsoppstillingens del III viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transaksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2023 for nettobudsjetterte virksomheter pr. 31.08.2023

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev				
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	427 571
273	Kunnskapssektorens tjenesteleverandør	50	Virksomhetskostnader	0
275	Tiltak for høyere utdanning og forskning	21	Spesielle driftsutgifter, kan overføres, kan nyttes under post 70	0
275	Tiltak for høyere utdanning og forskning	45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, kan overføres	0
275	Tiltak for høyere utdanning og forskning	70	Tilskudd, kan nyttes under post 21	0
2xx	Formålet/virksomheten			0
2xx	Formålet/virksomheten			0
2xx	Formålet/virksomheten			0
2xx	Formålet/virksomheten		Tilbakebetaling av bevilgning gitt i tidligere regnskapsår ³⁾	0
Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet				427 571
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				0
Sum utbetalinger i alt				427 571

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap 31.08.2023
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	417 522
Endringer i perioden (+/-)		1 156
Sum utgående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	418 678
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	8 948
Endringer i perioden (+/-)		-430
Sum utgående saldo på øvrige bankkonti i Norges Bank	17	8 518

Del III

Beløp i 1 000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet					
Konto	Tekst	Note	31.08.2023	31.12.2022	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	418 678	417 522	1 156
628002	Leieboerinnskudd	11	0	0	0
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		8 518	8 948	-430

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. Vesentlige beløp spesifiseres særskilt nedenfor.

2) Oversikten skal omfatte andre konti som virksomheten har i Norges Bank. Som eksempel nevnes gavekonti.

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2023	31.08.2022	Budsjett 2023T2
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	427 571	389 212	412 345
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-31 432	-12 545	-34 649
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	19 484	20 937	20 000
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0
- periodens tilskudd til andre (-)	0	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	-5 021	0	0
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	410 602	397 604	397 696

Inntekt fra bevilgninger fra andre departement

Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾	0	0	0
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning /driftstilskudd (-)	0	0	0
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0
- tilskudd til andre (-)	0	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0
Sum inntekt fra bevilgninger fra andre departement	0	0	0

1) Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	410 602	397 604	397 696
---	----------------	----------------	----------------

Gebyrer og lisenser ¹⁾²⁾

Gebyrer	0	0	0
Lisenser	0	0	0
Sum inntekt fra gebyrer (linje RE.2 i resultatregnskapet)	0	0	0

1) Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrene eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. 2) 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 innkrevingsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevingsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Tilskudd og overføringer fra statlige etater ¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	5 768	-3 412	5 645
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	5 768	-3 412	5 645
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	28 195	33 413	42 780
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)			
Periodens netto tilskudd fra NFR	28 195	33 413	42 780
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	33 964	30 001	48 425

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Linjene N1.21 skal bare omfatte tilskudd/overføringer som omfattes av bestemmelsene i rundskriv F-07-13. Midler som benyttes til investeringer, skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet. Oppdragsinntekter og salgs- og leieinntekter skal spesifiseres i de respektive avsnittene nedenfor.

Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet ¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	0	0	0
+ periodens tilskudd fra RFF via andre virksomheter (+)	0	0	0
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	0	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	-27	0	1 000
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	388	358	1 567
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	6 221	5 254	4 600
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere	892	-20	619
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere	7 473	5 593	7 785
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP7, Horisont 2020 og Horisont E	5 615	7 717	5 181
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	0	0	0
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP7, Horisont 2020 og Horis	5 615	7 717	5 181
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	0	0	0
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	0	0	0
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	0	0	0
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	13 088	13 310	12 966

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet. Avsnittet gjelder bidrag som tilfredsstiller kravene i rundskriv F-07-13.

<i>Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger</i> ¹⁾			
Inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	3 984	5 522	5 017
Sum inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	3 984	5 522	5 017

1) 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 inntekt fra tilskudd og overføringer (linje RE.3 i resultatregnskapet)	51 035	48 833	66 409
---	---------------	---------------	---------------

Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter

<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i> ¹⁾			
Statlige etater	8 054	6 520	9 432
Kommunale og fylkeskommunale etater	716	0	1 200
Organisasjoner og stiftelser	0	0	0
Næringsliv/privat	5 454	6 938	5 876
Andre	0	0	0
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	14 225	13 458	16 508

1) Avsnittet skal omfatte oppdragsinntekter som omfattes av bestemmelsene i rundskriv F-07-13.

<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Salgsinntekter åpne kurs NHHE	30 230	25 614	29 144
Andre salgsinntekter	1 538	1 178	941
Andre salgs- og leieinntekter	2 501	2 143	2 084
Egenbetaling fra studenter	0	0	0
Studieavgift for studenter fra land utenfor EØS og Sveits	900	0	0
Sum andre salgs- og leieinntekter	35 170	28 934	32 170
Sum salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	49 394	42 393	48 677

<i>Andre driftsinntekter</i>			
Gaver som skal inntektsføres	0	0	0
Øvrige andre inntekter 1	3 353	2 050	1 630
Øvrige andre inntekter NHHE	1	0	0
Øvrige andre inntekter ¹⁾	0	0	0
Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	3 354	2 050	1 630

<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.</i> ¹⁾			
Salg av eiendom	0	0	0
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	0
Salg av andre driftsmidler	0	0	0
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)	0	0	0

1) 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.

Sum driftsinntekter	514 387	490 880	514 412
----------------------------	----------------	----------------	----------------

	31.08.2023	31.08.2022
<i>Inntekter fra utlandet</i> ¹⁾		
Inntekter fra EU	16 424	7 717
Inntekter fra næringsliv	0	0
Inntekter fra organisasjoner og institusjoner	77	0
Inntekter fra universiteter	591	0
Andre inntekter utland	1 681	0
Sum inntekter fra utland	18 774	7 717

Virksomhet: Norges Handelshøyskole**Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (nettobudsjetterte virksomheter)***Beløp i 1000 kroner*

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte og bidragsfinansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskaper til å finansiere investeringer i randsoner virksomhet. Når virksomhetskaper er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet opptjent virksomhetskaper, dvs. den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Innskutt virksomhetskaper er kapitalene knyttet til aksjer som ble finansiert av bevilgning på 90-post og som derfor tidligere var klassifisert som aksjer i gruppe 1. Disse aksjene føres nå i gruppe 2 og er overført til den enkelte institusjons virksomhetsregnskap. Innskutt virksomhetskaper skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	Beløp
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2023	0
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0
Salg av eierandeler i perioden (-)	0
Kjøp av eierandeler i perioden (+)	0
Innskutt virksomhetskaper 31.08.2023	0
<i>Bunden opptjent virksomhetskaper:</i>	
Bunden opptjent virksomhetskaper pr. 01.01.2023	457
Kjøp av aksjer i perioden	0
Bokført verdi solgte aksjer i perioden (-)	0
Reversering av tidligere nedskrivning av aksjer i perioden	0
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0
Bunden opptjent virksomhetskaper 31.08.2023	457
Innskutt og bunden opptjent virksomhetskaper 31.08.2023	457
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2023	74 136
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper	0
Overført fra periodens resultat	-610
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	0
Annen opptjent virksomhetskaper 31.08.2023	73 526
Sum virksomhetskaper 31.08.2023	73 982

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifisering og gruppering av opptjent virksomhetskaper på egne linjer under oppstillingen. (Gjelder f. eks. virksomheter som fordeler opptjent virksomhetskaper til underliggende driftsenheter)

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Note 15 Avregning bevilgningsfinansiert og bidragsfinansiert aktivitet mv. (netto budsjetterte virksomheter)

Beløp i 1000 kroner

Den andel av ordinære bevilgninger og midler som er inntektsført, men ikke 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 i egne avsnitt under oppstillingen.

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

Del I: Inntektsførte bevilgninger	Avsetning pr. 31.08.2023	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2022	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte driftsoppgaver</i>				
Forskningstiltak institutter	52 414	0	29 165	23 249
Drift institutter	2 113	0	0	2 113
Fagutvalg	2 704	0	0	2 704
Diverse prosjekttrede tiltak	2 630	0	0	2 630
Lønn fast ansatte	13 700	0	0	13 700
Andre oppgaver ¹⁾	4 431	0	0	4 431
SUM konkrete påbegynte, ikke fullførte driftsoppgaver	77 993	0	29 165	48 828
<i>Vedtatte, ikke igangsatte driftsoppgaver</i>				
Avsatt til forventet effekt lønnsoppgjør	10 041	0	0	10 041
Oppgave 2	0	0	0	0
Oppgave 3	0	0	0	0
Andre oppgaver ¹⁾	0	0	0	0
SUM vedtatte, ikke igangsatte driftsoppgaver	10 041	0	0	10 041
<i>Vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter</i>				
Ombygging Servicebygget, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	8 121	0	8 867	-746
Ombygging Høyblokken, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	2 565	0	4 775	-2 210
Ombygging Nybygget, vedtatte, ikke igangsatte inv.prosjekter	1 612	0	2 000	-388
Oppgradering bedriftshytte	1 800	0	1 800	0
Sykkelparkering	100	0	100	0
Reinvestering møbler/inventar	322	0	322	0
Oppgradering av IT-utstyr i Nybygget (UPS-punkter)	7 500	0	7 500	0
Reinvestering IT- og AV-utstyr	2 963	0	2 963	0
Avfallskomprimator	213	0	1 000	-787
Kompaktlaster	-63	0	500	-563
Utskifting av møbler Nybygget	2 000	0	2 000	0
Utskifting av gamle møbler NHH, arbeidsplassvurdering	488	0	1 100	-612
Nettverkskomponenter	268	0	8 395	-8 127
Servere til sentral infrastruktur - kapasitetsøkning	-101	0	300	-401
Backupsystem	-241	0	300	-541
IT utstyr / brukerstyr til institutter, avdelinger og stipendiater	345	0	2 297	-1 952
Adangkontrollsystem - utbygging og erstatninger	-27	0	150	-177
AV- og utdanningsteknologiutstyr	350	0	350	0
SUM vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter	28 215	0	44 719	-16 504
<i>Påbegynte investeringsprosjekter</i>				
Ombygging Servicebygget, påbegynte inv.prosjekter	1 673	0	8 104	-6 431
Ombygging Nybygget, påbegynte inv.prosjekter	-2 941	0	153	-3 094
Ombygging Høyblokken, påbegynte inv.prosjekter	-548	0	0	-548
Brannsikkerhet	4 957	0	4 957	0
Studentarbeidsplasser i leide lokaler	26	0	26	0
Oppgradering AV-infrastruktur Servicebygget	-384	0	150	-534
Oppgradering AV-infrastruktur Høyblokken	-454	0	0	-454
Oppgradering AV-infrastruktur Nybygget	2 354	0	5 880	-3 526
Oppgradering AV-infrastruktur Jepsen senter	1 135	0	1 188	-53
Oppgradering AV-infrastruktur campus Oslo	-184	0	1 224	-1 408
Oppgradering av Kollokvierom	281	0	1 025	-744
Oppgradering av AV-utstyr i møterom	-396	0	316	-712
Etablering av bærende infrastruktur for AV	993	0	1 650	-657
SUM påbegynte investeringsprosjekter	6 511	0	24 672	-18 161
<i>Andre formål</i>				
Formål 1	0	0	0	0
Formål 2	0	0	0	0
Formål 3	0	0	0	0
Andre formål ¹⁾	0	0	0	0
SUM andre formål	0	0	0	0
Sum Kunnskapsdepartementet	122 760	0	98 556	24 204
Andre departementer og finansieringskilder				
Overskudd NHHE - til disposisjon for enhetene	14 092	0	16 267	-2 176
Overskudd NHHE - til styrets disposisjon	24 928	0	24 928	0
Opptjent overskudd NHHE	4 221	0	3 352	869
Andre oppgaver ¹⁾	0	0	0	0
Sum andre departementer og finansieringskilder	43 241	0	44 547	-1 306
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (netto budsjetterte)	166 001	0	143 103	22 897
Tilført fra annen virksomhetskapital				0
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				22 897

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (netto budsjetterte virksomheter), forts

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.08.2023	Avsetning pr. 31.12.2022	Endring i perioden
Statlige etater (unntatt NFR og RFF)			
Diverse prosjekter	14 975	19 938	-4 963
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål ¹⁾	0	0	0
Sum andre statlige etater (unntatt NFR og RFF)	14 975	19 938	-4 963
Norges forskningsråd			
SFF: FAIR	-486	-3 814	3 328
Diverse prosjekter	12 498	8 596	3 902
Tiltak/oppgave/formål ¹⁾	0	0	0
Sum Norges forskningsråd	12 012	4 781	7 231
Regionale forskningsfond			
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål ¹⁾	0	0	0
Sum regionale forskningsfond	0	0	0
Andre bidragsytere			
Kommunale og fylkeskommunale etater	0	0	0
Organisasjoner og stiftelser	-139	51	-191
Næringsliv og private bidragsytere	14 345	18 681	-4 336
Øvrige andre bidragsytere	1 369	579	790
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	18 784	6 202	12 582
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	0	0	0
Sum andre bidrag²⁾	34 358	25 513	8 845
Andre tilskudd og overføringer ³⁾	0	0	0
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	34 358	25 513	8 845
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	61 345	50 232	11 113
Gaver og gaveforsterkninger			
Tiltak/oppgave/formål/giver	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål/giver	0	0	0
Tiltak/oppgave/formål/giver ¹⁾	0	0	0
Sum gaver og gaveforsterkninger	0	0	0
Sum ikke inntektsførte tilskudd og overføringer	61 345	50 232	11 113

Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger (utsatt inntektsføring)

	Forpliktelse pr. 31.08.2023	Forpliktelse pr. 31.12.2022	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
Driftsoppgaver - unntatt investeringsformål			
<i>Periodisering av ordinær driftsbevilgning - KD (bare i delårsregnskap)</i>	5 021	0	5 021
<i>Driftsoppgaver (spesifiser og legg til linjer)</i>	0	0	0
Sum tildelinger til driftsoppgaver	5 021	0	5 021
Investeringsformål			
<i>Vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter</i>	0	0	0
<i>Påbegynte investeringsprosjekter (spesifiser og legg til linjer)</i>	0	0	0
Sum investeringsformål	0	0	0
Sum Kunnskapsdepartementet	5 021	0	5 021
Andre departementer			
<i>Periodisering driftsbevilgning - andre departementer (delårsregnskap)</i>	0	0	0
<i>Tiltak/oppgaveformål</i>	0	0	0
<i>Tiltak/oppgaveformål</i>	0	0	0
Sum andre departementer	0	0	0
Sum ikke inntektsførte bevilgninger	5 021	0	5 021

- 1) Vesentlige poster spesifiseres om nødvendig i egne avsnitt under oppstillingen
- 2) Skal bare omfatte prosjekter som tilfredsstiller kravene til bidragsfinansiert aktivitet i rundskriv F-07/13.
- 3) Skal omfatte tilskudd og overføringer som ikke tilfredsstiller kravene til bidragsfinansiert aktivitet i rundskriv F-07/13

Avsetninger til andre formål og investeringer fra Kunnskapsdepartementet	Bevilgning for 2023 (Hentes fra blått hefte)	Avsetning pr. 31.08.2023 i kr	Avsetning pr. 31.08.2023 i pst.
Avsetninger til andre formål	618 765	93 054	15 %
Avsetninger til investeringer	618 765	34 726	6 %
Sum avsetninger fra Kunnskapsdepartementet	0	127 781	21 %

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter/Mottatt forskuddsbetaling

Beløp i 1000 kroner

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	31.08.2023	31.12.2022
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	1 148	284
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	0	0
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	0
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	194	0
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	0	0
Andre prosjekter ²⁾	0	0
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	1 342	284

DEL II

<i>Mottatt forskuddsbetaling</i>	31.08.2023	31.12.2022
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	1 518	2 817
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	947	463
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	0
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	4 844	617
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	0	0
Andre prosjekter ²⁾	0	0
Sum mottatt forskuddsbetaling	7 309	3 897

Prosjektene spesifiseres etter sin art.

1) Gjelder aktivitet som faller inn under bestemmelsene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Gjelder aktivitet som ikke tilfredsstiller kravene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Note 31 Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

Beløp i 1000 kroner

	Budsjett for 31.08.2023	Regnskap pr 31.08.2023	Avvik budsjett/ regnskap pr 31.08.2023	Regnskap pr 31.12.2022
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	397 696	410 602	-12 906	566 613
Inntekt fra gebyrer	0	0	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	66 408	51 035	15 373	82 375
Salgs- og leieinntekter	48 677	49 394	-717	84 403
Andre driftsinntekter	1 630	3 354	-1 724	3 839
<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>514 411</i>	<i>514 387</i>	<i>24</i>	<i>737 230</i>
Driftskostnader				
Varekostnader	0	0	0	0
Lønn og sosiale kostnader	325 335	302 370	22 965	461 482
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	20 000	19 484	516	31 789
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0	0	0
Andre driftskostnader	206 801	169 981	36 820	250 021
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>552 136</i>	<i>491 836</i>	<i>60 300</i>	<i>743 292</i>
Driftsresultat	-37 725	22 551	-60 276	-6 062
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	0	166	-166	334
Finanskostnader	3	430	-427	459
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	<i>-3</i>	<i>-264</i>	<i>261</i>	<i>-125</i>
Resultat av periodens aktiviteter	-37 728	22 287	-60 015	-6 187
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	0	-22 897	22 897	13 108
Tilført annen opptjent virksomhetskapskapital	0	610	-610	-6 921
<i>Sum avregninger</i>	<i>0</i>	<i>-22 287</i>	<i>22 287</i>	<i>6 187</i>
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevingsvirksomhet	0	0	0	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Tilskudd til andre	0	0	0	0
Avregning med statskassen tilskuddsforvaltning	0	0	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Opplysningsnote - ikke en del av årsregnskapet som skal presenteres i del VI i årsrapporten

Utgiftsart/inntektsart	Regnskap			Budsjett 2023T2
	31.12.2021	31.12.2022	31.08.2023	
1. Utgifter				
<i>Driftsutgifter</i>				
Lønnsutgifter	429 402	451 092	293 928	325 335
Varer og tjenester	185 833	236 426	219 672	206 801
Sum driftsutgifter	615 236	687 518	513 600	532 136
<i>Investeringsutgifter</i>				
Investeringer, større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	46 701	50 975	31 432	34 649
Sum utgifter til større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	46 701	50 975	31 432	34 649
<i>Overføringer fra virksomheten</i>				
Utbetalinger til andre statlige regnskaper	0	0	0	0
Andre utbetalinger	0	0	0	0
Sum overføringer fra virksomheten	0	0	0	0
<i>Finansielle aktiviteter</i>				
Kjøp av aksjer og andeler	0	-139	0	0
Andre finansielle utgifter	178	25	34	0
Sum finansielle aktiviteter	178	-114	34	0
SUM UTGIFTER	662 115	738 379	545 066	566 785
2. Inntekter		Regnskap		Budsjett
	31.12.2021	31.12.2022	31.08.2023	2023T2
<i>Driftsinntekter</i>				
Inntekter fra salg av varer og tjenester	56 820	96 767	61 592	50 308
Inntekter fra avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0	0
Refusjoner ¹⁾	0	0	0	0
Andre driftsinntekter	35 215	23 766	20 188	14 259
Sum driftsinntekter	92 035	120 534	81 780	64 567
<i>Inntekter fra investeringer</i>				
Salg av varige driftsmidler	37	-18	0	0
Sum investeringsinntekter	37	-18	0	0
<i>Overføringer til virksomheten</i>				
Inntekter fra statlige bevilgninger til drift	617 877	644 321	463 802	479 099
Innbetalinger fra fagdepartementet til tilskudd til andre	0	0	0	0
Innbetalinger fra andre departement til tilskudd til andre	0	0	0	0
Andre innbetalinger	0	0	0	0
Sum overføringer til virksomheten	617 877	644 321	463 802	479 099
<i>Finansielle aktiviteter</i>				
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Andre finansielle innbetalinger (f.eks. innbet. av rente)	18	164	210	0
Sum finansielle aktiviteter	18	164	210	0
SUM INNTEKTER	709 967	765 001	545 793	543 665
3. Netto endring i kontantbeholdning (2-1)	47 852	26 622	726	-23 120

Kontroller

Netto endring fra kontantstrømoppstillingen	0	26 622	726	-23 120
Samsvarstest tabell/oppstilling		0,00	0,00	0,00

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Opplysningsnote - ikke en del av årsregnskapet som skal presenteres i del VI i årsrapporten

Inntektstype	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Budsjett for
	31.12.2021	31.12.2022	31.08.2023	2023T2
Tildelinger til finansiering av statsoppdraget				
Bevilgninger fra fagdepartementet	573 345	583 299	422 550	412 345
Bevilgninger fra andre departement	0	0	0	0
Tildelinger fra andre statlige forvaltningsorganer	8 520	19 258	14 613	5 645
Tildelinger fra Norges forskningsråd	40 135	41 788	28 195	42 780
Sum tildelinger til statsoppdraget	622 001	644 345	465 359	460 770
Overføringer til virksomheten				
Overføringer fra fagdepartementet til tilskudd til andre	0	0	0	0
Overføringer fra andre departement til tilskudd til andre	0	0	0	0
Overføringer fra andre virksomheter til tilskudd til andre	0	0	0	0
Sum overføringer til virksomheten	0	0	0	0
Offentlige og private bidrag				
Bidrag fra kommuner og fylkeskommuner ¹⁾	27 429	-24	-27	1 000
Bidrag fra private	8 578	12 470	0	6 785
Tildelinger fra internasjonale organisasjoner	11 234	4 297	5 615	5 181
Sum bidrag	47 241	16 742	5 588	12 966
Oppdragsinntekter m.v.				
Oppdrag fra statlige virksomheter	16 125	18 084	8 425	9 432
Oppdrag fra kommunale og fylkeskommunale virksomheter	428	1 070	1 663	1 200
Oppdrag fra private	16 062	15 474	10 104	5 876
Andre inntekter og tidsavgrensninger	8 110	69 286	54 654	53 421
Sum oppdragsinntekter m.v.	40 725	103 914	74 846	69 929
SUM INNTEKTER	709 967	765 001	545 793	543 665

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Opplysningsnote - ikke en del av årsregnskapet som skal presenteres i del VI i årsrapporten

Balansedag 31. desember	Regnskap 31.12.2021	Regnskap 31.12.2022	Regnskap 31.08.2023	Endring 2022 til 2023
Beløp i TNOK				
Kontanter og kontantekvivalenter				
Beholdning på oppgjørskonto i Norges Bank	390 185	417 522	418 678	1 156
Beholdning på andre bankkonti	9 663	8 948	8 518	-430
Andre kontantbeholdninger	0	0	0	0
Sum kontanter og kontantekvivalenter	399 848	426 470	427 196	726
Avsetninger til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår :				
Feriepenger m.v.	36 794	39 422	25 549	-13 873
Skattetrekk og offentlige avgifter	39 430	42 591	40 275	-2 316
Gjeld til leverandører	43 300	36 556	10 714	-25 842
Gjeld til oppdragsgivere	-9 004	53	3 897	3 845
Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer	0	0	0	0
Annen gjeld som forfaller i neste budsjettår	3 888	28 543	33 019	4 476
Sum til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår	114 407	147 165	113 454	-33 711
Avsetninger til dekning av planlagte tiltak i fremtidige budsjettår:				
Prosjekter finansiert av Norges forskningsråd	13 746	4 781	12 012	7 231
Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	64 652	24 672	6 511	-18 161
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	26 285	29 165	77 993	48 828
Andre avsetninger til vedtatte, ikke igangsatte formål ¹⁾	19 695	44 719	38 256	-6 463
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av bevilgninger fra andre departementer	45 441	44 547	43 241	-1 306
Sum avsetninger til planlagte tiltak i fremtidige budsjettår	169 819	147 885	178 013	30 128
Andre avsetninger:				
Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål	38 022	45 451	54 354	8 903
Fri virksomhetskapital	67 214	74 136	73 525	-610
Sum andre avsetninger	105 237	119 586	127 879	8 293
Langsiktig gjeld (netto)				
Langsiktig forpliktelse knyttet til anleggsmidler	0	0	0	0
Annen langsiktig gjeld	10 384	11 834	7 851	-3 983
Sum langsiktig gjeld	10 384	11 834	7 851	-3 983
SUM NETTO GJELD OG FORPLIKTELSER	399 847	426 470	427 196	726

Balanseoppstilling

Virksomhet: Norges Handelshøyskole

Opplæringsnote - ikke en del av årsregnskapet som skal presenteres i del VI i årsrapporten

Beløp i 1000 kroner

EIENDELER	31.08.2023	31.12.2022	31.12.2021
A. Anleggsmidler			
<i>I Immaterielle eiendeler</i>	571	662	6 010
<i>II Varige driftsmidler</i>	137 046	125 006	100 473
<i>III Finansielle anleggsmidler</i>	457	457	595
Sum anleggsmidler	138 073	126 125	107 078
B. Omløpsmidler			
<i>I Beholdninger av varer og driftsmateriell</i>	0	0	0
<i>II Fordringer</i>	32 246	23 255	46 534
<i>III Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>	427 196	426 470	399 848
Sum omløpsmidler	459 443	449 725	446 382
Sum eiendeler drift	597 516	575 850	553 460
<i>IV Fordringer verørende innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	0	0	0
Sum eiendeler	597 516	575 850	553 460
STATENS KAPITAL OG GJELD			
C. Statens kapital			
<i>I Virksomhetskapiatal</i>	73 982	74 592	67 810
<i>II Avregninger</i>	166 001	143 103	156 073
<i>III Utsatt inntektsføring av bevilgninger</i>	142 637	125 669	108 983
Sum statens kapital	382 620	343 364	332 866
D. Gjeld			
<i>I Avsetning for langsiktige forpliktelser</i>	7 851	11 834	0
<i>II Annen langsiktig gjeld</i>	0	0	0
<i>III Kortsiktig gjeld</i>	207 045	220 652	220 594
Sum gjeld	214 896	232 486	220 594
Sum statens kapital og gjeld drift	597 516	575 850	553 460
<i>IV Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer</i>	0	0	0
Sum statens kapital og gjeld	597 516	575 850	553 460

Kommentarer til regnskapet 2. tertial 2023 – Norges Handelshøyskole

Bekreftelse på at regnskapet gir et dekkende bilde

Regnskapet for 2. tertial 2023 gir et dekkende bilde av virksomheten. Regnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og i samsvar med statlige regnskapsstandarder som gjelder for virksomheter underlagt Kunnskapsdepartementet. Regnskapet er presentert i samsvar med regnskapsmal fra Kunnskapsdepartementet.

Institusjonens økonomiske drift i perioden – avvik mellom budsjett og regnskap

Høyskolens budsjett for 2023 ble vedtatt med et underskudd på i overkant av kr 100 mill., med finansiering fra akkumulert ubrukt bevilgning og overskuddsmidler fra NHH Executive (NHHE) fra tidligere år. I dette budsjettet ble det i tillegg forutsatt investeringer på kr 56,6 mill. samt en fortsatt økning i aktivitetsnivået i forhold til 2022. Det er dessuten lagt inn en liten økning i antall faste stillinger både på vitenskapelig og administrativ side. Det ble lagt inn en ambisjon om å øke eksterntfinansiert aktivitet, og det er estimert at dette vil medføre en netto overføring av midler relatert til egenfinansierte årsverk i forskningsprosjekter på i underkant av kr 11 mill.

Ved utgangen av 2. tertial har aktiviteten vært lavere enn planlagt, samtidig som høyskolen har mottatt en tilleggsbevilgning på kr 15,8 mill. i revidert nasjonalbudsjett (RNB). Dette har medført et overskudd hittil i år på kr 22,3 mill. mot et budsjettert underskudd på kr 38,6 mill. Positivt budsjettavvik er dermed kr 60 mill. Det forventes at det positive budsjettavviket videreføres og økes noe på årsbasis.

Sammenlignet med 2. tertial 2022, har samlede inntekter økt fra kr 490,9 mill. til kr 514,4 mill. Dette er en økning på 5 %.

Mottatt bevilgning hittil er kr 427,6 mill. mot kr 389,2 mill. på samme tid i fjor. Økningen på kr 38,4 mill. skyldes i stor grad tilleggsbevilgningen i RNB. Kr 27,2 mill. av økningen er kompensasjon for pris- og lønnsøkning og økt arbeidsgiveravgift. Inntektsført bevilgning hittil i år er kr 410,6 mill. mot kr 397,6 mill. på samme tidspunkt i fjor. Høyere investeringstakt for nye investeringer hittil i år, medfører at den inntektsførte bevilgningen ikke øker i samme takt som mottatt bevilgning. Inntekten i forskningsprosjektene ligger på samme nivå som i fjor. Inntektene innen etter- og videreutdanningsvirksomheten har hatt en betydelig økning som følge av flere studenter til programmene innen Executive MBA.

Lønnskostnadene har økt med kr 20,3 mill. i forhold til samme tidspunkt i 2022. Dette tilsvarer en økning på 7% og kan i hovedsak relateres til økning i lønnsnivå samt en liten økning i antall årsverk.

Driftskostnadene er kr 30,4 mill. høyere enn i 2022. Dette er en økning på 22%, og tilskrives både et økt aktivitetsnivå, men også store prisøkninger i kostnader knyttet til eiendomsdrift, og til kjøp av databaser og

annen programvare fra utlandet.

Den økonomiske situasjonen vurderes som tilfredsstillende både på kort og lang sikt. Det forventes at kontantstrømmen i løpet av de nærmeste årene vil kunne få en svakere utvikling, blant annet som følge av at de ekstra studieplassene som ble tildelt under pandemien, fases ut. Det er i tillegg en viss usikkerhet knyttet til hvordan ny finansieringsmodell vil påvirke fremtidige bevilgninger. Det er derfor viktig å sørge for at faste kostnader ligger på et nivå som gjør at høyskolen kan tåle en viss endring i årlige bevilgninger uten at dette i for stor grad påvirker evnen til å kunne gjennomføre strategiske satsninger.

Inntekt fra bevilgninger – positivt avvik kr 12,9 mill.

Den delen av tilleggsbevilgningen i RNB som er blitt inntektsført, forklarer ca. kr 10 mill. av avviket. Investeringskostnader bokføres som en bevilgningsreduksjon i regnskapet. Dersom bokførte investeringskostnader er lavere enn budsjettet, blir samlet inntekt fra bevilgning tilsvarende høyere enn budsjettet. Ved utgangen av 2. tertial er bevilgning knyttet til investeringsformål 3,2 mill. lavere enn budsjett.

Inntekt fra tilskudd og overføringer – negativt avvik kr 15,4 mill.

Avviket er i hovedsak knyttet til forskyvning i aktivitet i noen av NFR-prosjektene.

Det er ingen vesentlige avvik i øvrige inntekter.

Lønn og sosiale kostnader – underforbruk kr 22,9 mill.

Lønnskostnadene innen BFV viser et samlet underforbruk på 18,6 mill. kr. Av dette skyldes ca. kr 7 mill. forsinkelser i rekruttering til administrative stillinger. Det forventes at dette avviket vil øke til ca. kr 10 mill. på årsbasis. Samtidig forventes årets lønnsjusteringer å bli betydelig høyere enn opprinnelig budsjettet, og netto underforbruk forventes å bli under kr 1 mill. ved årets slutt.

Øvrige avvik er ikke vesentlige, og representerer periodiseringsavvik.

Andre driftskostnader – underforbruk kr 36,8 mill.

Innenfor BFV er det et samlet underforbruk på kr 27,4 mill., som i hovedsak er knyttet til faglige aktiviteter. Basert på erfaringer fra tidligere år, forventes en høy andel av budsjettmidlene knyttet til faglig aktivitet også å være ubrukt ved utgangen av året.

Innen øvrig bidrags- og oppdragsaktivitet ekskl. NHHE er det et underforbruk på kr 10,6 mill. Reise- og seminaraktiviteten har vært noe lavere enn planlagt. Som en følge av forsinkelser i rekruttering av prosjektansatte, oppstår også forsinkelser i planlagte forskningsaktiviteter. Det er lite sannsynlig at utsatt aktivitet kan tas igjen i løpet av årets siste måneder.

Øvrige avvik er ikke vesentlige, og representerer periodiseringsavvik.

Utvikling i avregnet bevilgningsfinansiert virksomhet

Ved utgangen av 2022 var ubrukt bevilgning kr 98,6 mill. og avsetning knyttet til overskudd generert ved NHHE kr 44,5 mill. – til sammen kr 143,1 mill. Samlet avsetning ved utgangen 2. tertial 2023 er økt til kr 166 mill., fordelt på kr 122,8 mill. i ubrukt bevilgning og kr 43,2 mill. i akkumulert overskudd generert ved NHHE.

Ubrukt bevilgning på kr 122,8 mill. ved utgangen av 2. tertial 2023 utgjør 21% av årets bevilgning. Avsetninger relatert til påbegynte og planlagte investeringer utgjør kr 34,7 mill., tilsvarende 6% av årets bevilgning. Øvrige avsetninger på kr 93 mill. tilsvarer 15% av årets bevilgning. Som det fremgår av note 15, er ca. halvparten av de ubrukte midlene relatert til planlagte forskningstiltak ved instituttene. I tillegg er det ubrukte midler relatert til lønnsbudsjettet for fast ansatte. Tilførte midler fra RNB på kr 15,8 mill. er dessuten ikke benyttet. Disse forventes benyttet når årets lokale lønnsoppgjør er gjennomført. Nivået på avsetningene ved utgangen av 2. tertial er betydelig høyere enn planlagt. Den delen som er relatert til tilleggsbevilgningen fra RNB, vil bli benyttet. Når det gjelder avsetninger knyttet til forskningsaktiviteten, rettes det en betydelig innsats mot å løfte denne opp til et nivå som bidrar til å holde avsetningene innenfor et forsvarlig nivå på årsbasis. Gjeldende investeringsplan forutsetter at avsatte midler til planlagte ikke igangsatte investeringer skal ligge på kr 12,8 mill. ved utgangen av året.

Gjennomførte og planlagte investeringer

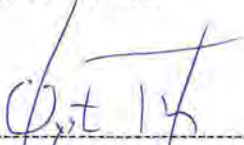
Planlagte investeringer for 2023 er kr 56,6 mill. hvorav kr 34,6 mill. var planlagt gjennomført i løpet av 2. tertial. Oppdatert investeringsplan viser at investeringer knyttet til IT-anskaffelser ligger noe under budsjett, mens investeringer relatert til eiendom ligger på budsjett. Det oppstod en overskridelse knyttet til eiendomsinvesteringene på ca. kr 1,1 mill. i løpet av 1. tertial. Dette skyldes at nivået på innrapporterte påløpte ikke fakturerte kostnader knyttet til prosjekter gjennomført i regi av Statsbygg i 2022 var for lavt. Det ser imidlertid ut for at denne overskridelsen vil kunne dekkes innenfor rammen av vedtatt investeringsplan på årsbasis.

Øvrige investeringer forventes å bli gjennomført som planlagt både mht. kostnadsramme og tidsplan.

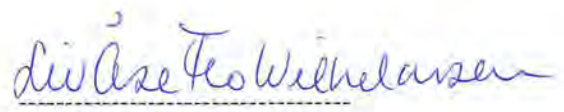
Det er ved utgangen av 2. tertial 2023 gjennomført investeringer knyttet til IT-anskaffelser på kr 19 mill. (budsjett kr 21,7 mill) og investeringer knyttet til eiendom på kr 12,6 mill. (budsjett kr 12,9 mill).

Det bekreftes at NHHs revisor er Riksrevisjonen.

Bergen, 02.10.2023



Øystein Thøgersen
Rektor



Liv Åse Flo Wilhelmssen
Økonomisjef

ÅRSRAPPORT FRA LÆRINGSMILJØUTVALGET (LMU) 2022-2023

Saksbehandler Brigit Vaage
Arkivreferanse 23/05931-1

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	53/23

Forslag til vedtak:

Styret tar årsrapporten 2022-2023 fra Læringsmiljøutvalget til orientering.

Bakgrunn:

Læringsmiljøutvalget (LMU) er et lovpålagt utvalg. Styret ved NHH har det overordnede ansvaret for studentenes læringsmiljø og for at læringsmiljøet er fullt forsvarlig ut fra en samlet vurdering av hensynet til studentenes helse, sikkerhet og velferd.

Ved NHH består LMU av åtte medlemmer, hvorav fire er representanter fra studentene, og fire er representanter fra ansatte. LMU velger selv sin leder hvert år, vekselvis blant ansattes og studentenes representanter. Nestleder vil bli valgt blant den gruppen som ikke har ledervervet.

LMU støtter opp om kurs fra Sammen og gir økonomisk støtte til tiltak som bidrar til et godt læringsmiljø ved NHH.

Se vedlagt årsrapport for oversikt over aktiviteten i LMU i perioden 2022-2023.

Vedlegg: Årsrapporten 2022-2023 fra Læringsmiljøutvalget

Årsrapport fra Læringsmiljøutvalget 2022-2023



NHH



INNHold

1. UTVALGETS RETNINGSLINJER OG SAMMENSETTING	1
2. MØTEVIRKSOMHET OG SAKER	2
2.1.1 SHoT 2022.....	2
2.1.2 Fysisk læringsmiljø.....	2
2.1.3 Universell utforming av digitale flater:.....	3
2.1.4 Studiebarometeret:.....	3
2.1.5 Handlingsplan LMU:.....	3
2.1.6 Studieveiledertjenesten.....	3
2.1.7 Studentenes 20 spørsmål	4
2.1.8 Bruk av lavterskelmidler	4
3. ØKONOMISK STØTTE FRA LMU	4
4. TILRETTELEGGING	5
5. FREMOVER	5
6. VEDLEGG:	6

*Utvalgets retningslinjer og sammensetting***1. UTVALGETS RETNINGSLINJER OG SAMMENSETTING**

Læringsmiljøutvalget (LMU) er et lovpålagt utvalg (i henhold til Lov om universiteter og høyskoler (§ 4 - 3)). Styret ved NHH har det overordnede ansvaret for studentenes læringsmiljø (§ 4 - 3 (1)) og for at læringsmiljøet er fullt forsvarlig ut fra en samlet vurdering av hensynet til studentenes helse, sikkerhet og velferd (§ 4 - 3 (2)).

LMUs funksjon og oppgaver er beskrevet i § 4 -3 (3) og er ytterligere beskrevet i Handlingsplan for LMU, vedtatt høsten 2022 (vedlegg 1).

Ved NHH består LMU av åtte medlemmer, hvorav fire er representanter fra studentene, og fire er representanter fra ansatte. LMU velger selv sin leder hvert år, vekselvis blant de ansattes og studentenes representanter.

LMU har i studieåret 2022-2023 hatt følgende sammensetting:

Høst 2022	Vår 2023
Studentrepresentanter	
Ingrid Heimark Mah Noor Munir Edvard Ree Marius Berntsen	Anders Fosse Hereide Ibeline Winther-Leversen Mah Noor Munir Kristian Hope
Ansatte	
Stig Tenold Inger Dagestad Trond Vegard Johannessen	Stig Tenold Torill Hatlebrekke Husebø Inger Dagestad Trond Vegard Johannessen

LMU har i perioden hatt to faste observatører, Karsten Olav Aarestrup, Studentombud på NHH/UiB, og Ingvild Skjold Torkildsen, representant fra Sammen.

Prorektor for utdanning Stig Tenold, hadde ledervervet høsten 2022 og Anders Foss Hereide, fagpolitisk ansvarlig for NHHS, ledet utvalget våren 2023.

Utvalgets sekretær er Brigte Ove Vaage fra Seksjon for utdanningskvalitet.

2. MØTEVIRKSOMHET OG SAKER

I løpet av studieåret 2022/2023 har utvalget hatt seks møter. I det følgende trekkes frem noen av enkeltsakene LMU har hatt oppe i studieåret 2022—2023.

2.1.1 SHoT 2022

SHoT (Studentenes helse- og trivselsundersøkelse) er en undersøkelse som blir utført hvert fjerde år. Undersøkelsen er et samarbeidsprosjekt mellom de største studentsamskipnadene (SIO, SAMMEN, SIT) og Folkehelseinstituttet. Målgruppen for SHoT er alle heltidsstudenter i Norge, inkludert utenlandske studenter. Utover nasjonal rapport får hver enkelt institusjon også en lokal rapport. LMU har vurdert rapporten til NHH, og diskuterte funnene i første møte høsten 2022.

Overordnet er resultatene for NHH gode. Vi ligger jevnt positivt over snittet for landet. De mest interessante negative funnene er at vi scorer lavere enn landssnittet på tilbakemeldinger og veiledning fra fagpersoner, og at våre studenter har et høyere alkoholkonsum enn landsgjennomsnittet.

Resultatet på tilbakemeldinger og veiledning fra fagpersoner er ikke uventet og samsvarer med funn i Studiebarometeret. Handlingsplanen for bachelor adresserer problematikken, og Utdanningsutvalget følger problemstillingen videre.

Resultatene rundt alkoholkonsum er ikke nytt. Også i 2018 var NHH over snittet, men konsumet går opp i årets rapport, og ifølge SHoT er 38 % i risikozonen for problemfylt bruk av alkohol, og 33% skadelig bruk av alkohol. LMU anerkjenner at tallene er problematiske og at en bør se på noen tiltak, men om en skal løse problematikken tror LMU at en må få til en kulturendring over tid.

Av raske tiltak ble LMU enige om at et større utvalg, bedre tilgjengelighet og redusert pris på alkoholfri drikke kan være aktuelt. Tiltak på lenger sikt kan være endringer i fadderuken og på den måten gradvis endring av kulturen.

Det ble lagt vekt på alkoholreduserende tiltak i NHHS sin studiestart 2023, og tilbakemeldinger så langt er at det var mindre alkoholrelatert bråk enn tidligere år.

Basert på SHoT 2022 gjennomfører FHI og SHoT en tilleggsundersøkelse om psykiske lidelser i studentpopulasjonen som blir presentert høsten 2023.

2.1.2 Fysisk læringsmiljø

Arbeidet med campusutvikling i et langtidsperspektiv blir jevnlig presentert for LMU av prosjektleder Eivind Drange. Drange ba om å jevnlig få rapportere til LMU i 2021 og tar i sammenheng med presentasjon av campusutvikling også opp aktuelle tiltak innenfor bygg og drift.

Et av de større tiltakene høsten 2022 var åpningen av NHH HUB i sentrum som kompensasjon for bortfall av lesesalsplasser på campus. Drange rapporterte at lesesalen/Huben på Bontelabo var godt besøkt og tilsynelatende var et populært tilskudd for studentene.

Møtevirkosomhet og saker

Denne kontakten med drift på NHH er viktig for LMU for å raskt kunne adressere eventuelle problemer i det fysiske læringsmiljøet. Det var i studieåret 2022—2023 ingen klager på det fysiske læringsmiljøet som ble behandlet i LMU.

2.1.3 Universell utforming av digitale flater:

I andre møte høsten 2022 inviterte LMU prosjektgruppen for universell utforming av IKT på HVL. Bakgrunnen for invitasjonen er ny lov om universell utforming av IKT som trådte i kraft februar 2023, og vil gjelde for NHH. HVL har kommet lenger i arbeidet enn NHH og målet med møtet var å få inspirasjon til hvordan NHH kan jobbe videre med å tilpasse seg den nye loven.

To representanter for prosjektgruppen viste til hvordan de har løst utfordringen på HVL og ga råd hvilke utfordringer de ser for seg at NHH kan få og hva de hadde vektlagt. De viktigste rådene var å forankre prosessen i ledelsen og å sette av tilstrekkelige ressurser. På HVL har de tre og en halv fulltidsressurs i prosjektet som går over tre år.

Til møtet ble det også invitert ansatte på NHH som kunne ha utbytte av presentasjonen.

Lenke til HVL sine nettsider om universell utforming av IKT ligger som vedlegg nr. 2.

2.1.4 Studiebarometeret:

Studiebarometeret for 2022 viser en liten nedgang i studentenes tilfredshet sammenliknet med tidligere år, men NHH har fremdeles en god generell score. Av institusjoner som har mer fornøyde studenter enn NHH, er de fleste små, spesialiserte studium, som har helt andre forutsetninger enn NHH.

Noen grupper av spørsmål peker seg ut med relativt lav score, for eksempel «tilbakemelding og veiledning fra faglig ansatte» og «miljøet mellom studentene og de faglig ansatte på studieprogrammet».

Noe av problemstillingen med lav score kan forklares gjennom størrelsen på programmene. NHH har noen av de største programmene i norsk utdanningssektor. Både LMU og Utdanningsutvalget bruker tilbakemeldingene som gis gjennom Studiebarometeret aktivt, og «problemområdene» er adressert i handlingsplanen for BØA som eget fokusområde og vil gjennom ulike tiltak forhåpentligvis over tid gi en bedre kontaktflate mellom studenter og faglig ansatte.

2.1.5 Handlingsplan LMU:

LMU har arbeidet med ny handlingsplan, parallelt med utarbeidelsen av NHHs strategi. Det er besluttet at den nye handlingsplanen skal være mer spisset enn den foregående, og LMU har bestemt at de vil fokusere spesielt på to tema: det psykososiale læringsmiljøet og universell utforming. Arbeidet ble fullført høsten 2022. Handlingsplanen er vedlagt rapporten.

2.1.6 Studieveiledertjenesten

Heidi Sund fra Seksjon for opptak var invitert til LMU for å orientere om arbeidet med å endre på studieveiledertjenesten på NHH.

Sund tok over som ansvarlig for tjenesten høsten 2022 og har i samarbeid med de ulike veiledertjenestene og representanter fra studentene hatt flere samlinger med metoden «design thinking» for å utvikle tjenesten etter pandemien.

Målet er å øke kvaliteten for studentene gjennom hele studiereisen og å heve kvaliteten på veiledertjenesten til et høyt nivå. LMU vil følge opp utviklingen høsten 2023.

2.1.7 Studentenes 20 spørsmål

Studentutvalget ved NHH (SUN) gjennomførte i mars *Studentenes 20 spørsmål*. Undersøkelsen tok for seg diverse tema som angår studentlivet ved NHH, herunder læringsmiljøet. Det kom inn 435 svar. Undersøkelsen er en anledning for SUN å få tallfestede svar på ulike spørsmål, og skal være veiledende i arbeidet til SUN og til fagpolitisk ansvarlig i NHHS. Spørsmålene er varierte, men strukturert i seks kategorier: undervisningstilbud, eksamen, campus, NHH, psykososialt miljø og NHHS. Undersøkelsen ble gjennomført på både norsk og engelsk og promotert bredt ut til studentmassen for å sikre flest mulig svar fra ulike studenter.

Anders Fosse Hereide leder for LMU presenterte undersøkelsen

Viktige funn i undersøkelsen som ble fremhevet i presentasjonen inkluderer følgende:

- Studentene mener at flere forelesninger burde bli strømmet.
- De fleste er fornøyde med sammenhengen mellom undervisning og eksamen, kun 2 % mener det er liten sammenheng.
- Studentene er i stor grad tilbake på campus, der 87 % er på campus i løpet av uken i mer enn tre dager. Likevel mener de at det er for få gruppearbeidsplasser og lesesalsplasser.
- Studentene er positive til etableringen av en ny bachelorgrad.
- 34 % har i liten grad kjennskap til varslingsrutinene ved NHH og i NHHS.
- 62 % trives godt eller svært godt på NHH. Menn er mer positive enn kvinner. Resultatene viser en positiv utvikling over tid.

2.1.8 Bruk av lavterskelmidler

LMU har tradisjonelt hatt begrensede finansielle ressurser. Disse har vært brukt til å støtte aktiviteter som gir et bedre faglig eller sosialt læringsmiljø. I 2022/-23 har NHH hatt mer midler tilgjengelig på grunn av «koronamidler». For tiltakene som har fått støtte, og som faller inn under LMUs ansvarsområde, se vedlegg 3.

3. ØKONOMISK STØTTE FRA LMU

Våren 2022 ble det, gjennom særskilt bevilgning fra myndighetene, gjort mer midler tilgjengelig for sosial og faglig oppfølging. Disse midlene er disponert av prorektor for utdanning, og er blitt benyttet i samråd med NHHS og fagmiljøer. Satsingsområdene har vært sosiale tiltak i form av åpne grupper og

Tilrettelegging

arrangementer, i tillegg til noen direkte faglige tiltak. Våren 2023 presenterte prorektor den samlede bruken av midlene for LMU (vedlegg 3):

Blant tiltakene som er blitt støttet, er:

- **Ettermiddagspraten.** Et uformelt kontaktpunkt mellom ansatte og studenter, opprettet som et koronatiltak, men grunnet god respons støttet LMU videreføring av tiltaket.
- **Avbrekk.** Psykososialt tiltak i eksamensperioden med tilbud om terapihund, fjelltur, oppmuntring og servering av forfriskninger.
- **Studiestart.** Støtte til generelle tiltak for studenter i førstekullsukken.
- **TEDx Bergen.** Debattforum arrangert av studenter på NHH.
- **Vennelunsj.** Den største enkeltposten er tiltaket Vennelunsj, som skal forebygge ensomhet blant studenter.
- **Bachelormiddag våren 2022.** Middag arrangert av studenter som er ferdig med bachelor.
- **Støtte til åpne grupper:** Den viktigste potten i forbindelse med lavterskelmidler har vært støtten til arrangementer og investering for «åpne grupper», altså grupper og underutvalg der alle studenter kan delta. Blant gruppene som har fått støtte er Stafettkomiteen, NHH Friluft, Lurken (ski og topptur), NHH e-sport, NHH Tennis Open og NHHS Queers & Allies.

4. TILRETTELEGGING

Seksjon for eksamen har ansvaret for tilrettelegging på NHH, etter forskrift om fulltidsstudiene ved Norges Handelshøyskole, § 4-6. Tilrettelegging av eksamen er individuelt behandlet, men kan for eksempel være: Utvidet eksamenstid, skrive støtteprogram, mindre rom, tilgang til hvilerom.

Seksjonen har ført statistikk på antall tilrettelegginger i forbindelse med eksamen siden 2013.

Snittet fra 2013 til og med våren 2023 er at 10,9 % av studentmassen har tilrettelegging hvert semester. Høsten 2022 hadde en 319 tilrettelegginger, som dekket 8,5 % av studentmassen, og var under snittet for tilrettelegging. Det er imidlertid sesongvariasjoner, knyttet blant annet til allergi. Våren 2023 hadde en 351 tilrettelegginger, 10,7 % av studentmassen, og var omtrent på snittet for perioden.

5. FREMOVER

LMU vil høsten 2023 se på SHoTs tilleggsundersøkelse om psykiske lidelser i studentpopulasjonen og vurdere, basert på nasjonale funn, om LMU skal lage et temamøte om psykisk helse for studenter.

LMU vil kalle inn programlederne for BØA og MØA for å presentere handlingsplanene for programmet og adressere i hvilken grad en har søkelys på problemområder i studiebarometeret og SHoT.

LMU vil følge opp utviklingen av studieveiledertjenesten som ble presentert for LMU våren 2023.

LMU vil utøve sin kontrollfunksjon og samle inn informasjon fra relevante aktører som normalt.

6. VEDLEGG:

1. Handlingsplanen for LMU
2. [Universell utforming HVL](#)
3. Tabell med samtlige grupper/tiltak som ble tildelt midler gjennom særskilt bevilgning for sosial og faglig oppfølging
4. Statistikk tilrettelegging

Handlingsplan for styrking av læringsmiljøet

2022–25



NHH



INNHold

1. BAKGRUNN FOR LÆRINGSMILJØUTVALGET	1
2. ARBEIDSOMRÅDER INNEN LÆRINGSMILJØ	2
2.1 Psykososialt læringsmiljø	2
2.2 Fysisk læringsmiljø	2
2.3 Organisatorisk læringsmiljø	3
2.4 Digitalt læringsmiljø	3
2.5 Pedagogisk læringsmiljø	3
3. UNIVERSELL UTFORMING	4
3.1 Styringsdokumenter.....	4

1. BAKGRUNN FOR LÆRINGSMILJØUTVALGET

Styret ved NHH har det overordnede ansvaret for å sikre studentene et godt og fullt forsvarlig læringsmiljø i tråd med universitets- og høyskolelovens § 4-3, punkt 1 og 2. Læringsmiljøutvalget (LMU) rapporterer direkte til styret, og kan gi råd til styret og ledelsen i saker som vedrører læringsmiljøet ved NHH.

LMU skal være en pådriver og premissleverandør som aktivt deltar i planleggingen av NHHs arbeid med utvikling av et inkluderende, mangfoldig og universelt utformet læringsmiljø.

Begrepet læringsmiljø definerer Læringsmiljøutvalgets arbeidsområde. Det forstås som de (a) fysiske; (b) psykososiale; (c) organisatoriske; (d) digitale, og (e) pedagogiske kontekster der studentenes læring skjer, og som påvirker studenters læringsutbytte.

LMU skal ha en koordinerende funksjon mellom NHH og NHHS på områder som omfatter læringsmiljøet. NHH kjennetegnes av 'korte avstander' mellom ledelse og studenter, og LMU skal være et formelt møtepunkt som supplerer uformelle møter og dialog.

I perioden 2022—25 ønsker Læringsmiljøutvalget å gi særskilt oppmerksomhet til to av de fem områdene nevnt ovenfor: det psykososiale læringsmiljøet og universell utforming. Sistnevnte er et tema som overlapper både det fysiske, det digitale og det pedagogiske læringsmiljøet.

Arbeidet til Læringsmiljøutvalget er bygget opp rundt fire overordnede mål:

1. Alle studenter skal føle seg trygge på NHH
2. NHH skal ha et inkluderende studentmiljø, med læring og samarbeid i fokus
3. Åpne arrangement og grupper skal stå sentralt i den sosiale strukturen, og LMU skal jobbe for at alle skal bli integrert i studentlivet
4. Det pedagogiske opplegget, organiseringen av studiet og de fysiske fasilitetene skal legge til rette for god læring.

To punkter fra NHHs strategi (2022-25) er spesielt relevante for måten LMU arbeider på:

- Sammen med NHHS skal NHH sørge for et aktivt, inkluderende og mangfoldig student- og læringsmiljø, som strekker seg utover auditorier og lesesaler. Læringsmiljøet skal fremme faglig entusiasme og engasjement for samfunnet rundt oss.
- NHH skal kjennetegnes av tette bånd og korte avstander mellom studenter og ansatte i alle deler av organisasjonen.

2. ARBEIDSOMRÅDER INNEN LÆRINGSMILJØ

2.1 Psykososialt læringsmiljø

Etter to år med pandemi, som har medført store endringer i samhandlingen blant studentene og mellom studenter og ansatte, er det på mange måter nødvendig å 'restarte' arbeidet med det psykososiale læringsmiljøet. Mange av studentene har liten eller ingen erfaring med det å studere under 'normale' forhold. LMU skal bidra til å legge forholdene til rette for at NHH skal være et godt sted å studere

For å bedre det psykososiale læringsmiljøet skal LMU:

- Arbeide for at studentene har gode og trygge rammer for læringsaktiviteter og andre aktiviteter på skolen
- Være oppdatert om hvordan studiemiljøet på NHH fungerer, både gjennom lokale og nasjonale undersøkelser
- Identifisere 'problemområder' og diskutere og implementere tiltak som kan avhjelpe disse
- Se til at det legges til rette for et godt studium, som studentene kan gjennomføre innenfor rammene av en normal arbeidsuke
- Arbeide for aktiviteter, tiltak og grupper som er åpne og inkluderende, både i regi av NHHS og i regi av NHH
- Arbeide for, og gi økonomisk støtte til, sosiale lavterskeltilbud og arrangementer, både i regi av NHHS og NHH
- Arbeide for å realisere den sosiale og faglige læring som ligger i å forene studenter med ulik bakgrunn
- Belønne arbeidet for et godt læringsmiljø med en Læringsmiljøpris
- Arbeide for god kunnskap om og tilgang på rådgiver-, veileder- og psykologtilbud
- Arbeide for å øke bevisstheten om det psykososiale læringsmiljøet og hvordan dette påvirkes av hvordan vi omgås, både fysisk og på sosiale medier
- Påse at det er pålitelige og lett tilgjengelige varslingskanaler, både til NHH og NHHS
- Arbeide for at NHH-kulturen blir kjent og at studenter og ansatte føler tilhørighet til NHH-miljøet, herunder at NHH har en mangfoldig, inkluderende og levende campus som fostrer et godt psykososialt læringsmiljø.

2.2 Fysisk læringsmiljø

NHH har utfordringer når det gjelder plass, både når det gjelder ansatte og studenter. Det er ikke perfekt match mellom eksisterende lokaler og de fasiliteter som trengs med endret pedagogisk praksis. NHH arbeider nå med en campusutviklingsplan, og LMU vil spille en sentral rolle i dette arbeidet.

ArbeidsOmråder innen Læringsmiljø

For å bedre det fysiske læringsmiljøet skal LMU:

- Sikre jevnlige oppdateringer om campusutviklingsplanen
- Bidra til at undervisningsarealenes utforming korresponderer med behov, for eksempel knyttet til studentaktiv læring og gruppeaktiviteter
- Fungere som informasjonskanal mellom NHH og studentene, og sørge for at studentene får komme med innspill knyttet til det fysiske læringsmiljøet Bidra i arbeidet med utvikling av campusfasilitetene, både på kort og lang sikt

2.3 Organisatorisk læringsmiljø

NHH gjør det generelt godt på Studiebarometeret når det gjelder organiseringen av programmene våre. Samtidig har spørsmålet om evaluering og tilbakemelding vært et hyppig diskutert tema, som vi ikke har funnet noen optimal løsning på.

For å bedre det organisatoriske læringsmiljøet skal LMU:

- Sikre at det er klare og lett tilgjengelige kommunikasjonskanaler for informasjon, tilbakemelding og ris og ros.
- Være oppdatert om hvordan studieprogrammene på NHH fungerer, både gjennom lokale og nasjonale undersøkelser.
- Identifisere 'problemområder' og sørge for informasjon om disse til riktig instans.

2.4 Digitalt læringsmiljø

Ett av de viktigste temaene i denne perioden er balansen mellom digitale og fysiske aktiviteter. Denne er blitt forrykket under pandemien, og det er ønskelig å komme tilbake til en velfungerende likevekt. Både studenter og ansatte ønsker en aktiv og levende campus – det er en av tingene som gjør NHH attraktiv, men må samtidig veies mot den fleksibilitet som ligger i digitale tilbud.

For å bedre det digitale læringsmiljøet skal LMU:

- Påse at det finnes velfungerende og lett tilgjengelige digitale løsninger for undervisning og vurdering.
- Arbeide for å utnytte de pedagogiske mulighetene som ligger i nye digitale programmer og systemer.

2.5 Pedagogisk læringsmiljø

Det pedagogiske læringsmiljøet var et eget satsingsområde under forrige strategi, og mye er blitt gjort – både på grunn av og på tross av pandemien. I den kommende perioden handler det om institusjonalisering av praksis – å spre kunnskapen om og interessen for pedagogiske spørsmål.

Det er etablert et pedagogisk akademi, og i NHHs strategi er det et eksplisitt mål å søke om et Senter for fremragende undervisning.

For å bedre det pedagogiske læringsmiljøet skal LMU:

- Arbeide for at ansatte er kjent med pedagogiske utviklingsmuligheter.
- Påse at forelesere og andre relevante brukere, har kompetanse til å utnytte verktøy tilgjengelig i klasserom og auditorier på en hensiktsmessig måte i sin undervisning.
- Bidra til at den pedagogiske aktiviteten gir best mulig læring for studentene.
- Bidra til at studentene deltar/bidrar aktivt i undervisningen og i spørsmål som gjelder program og undervisningsopplegg.

3. UNIVERSELL UTFORMING

Universell utforming overlapper både det fysiske, det digitale og det pedagogiske læringsmiljøet. LMU skal være et forum for diskusjon av og kunnskap om universell utforming.

Et viktig prinsipp er at Universell utforming er avgjørende for noen, men bra for alle.

3.1 Styringsdokumenter

I tillegg til handlingsplanen for styrking av læringsmiljøet finnes det en rekke lover, dokumenter og regelverk som regulerer studentenes læringsmiljø:

- Lov om universiteter og høyskoler
- Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mm
- Lov om likestilling og forbud mot diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne
- Lov om planlegging og byggesaksbehandling
- Regjeringens handlingsplan for universell utforming
- Retningslinjer for læringsmiljøutvalget
- Tiltaksplan mot radikaliserings og ekstremisme
- NHH Strategi 2022–2025

NHH



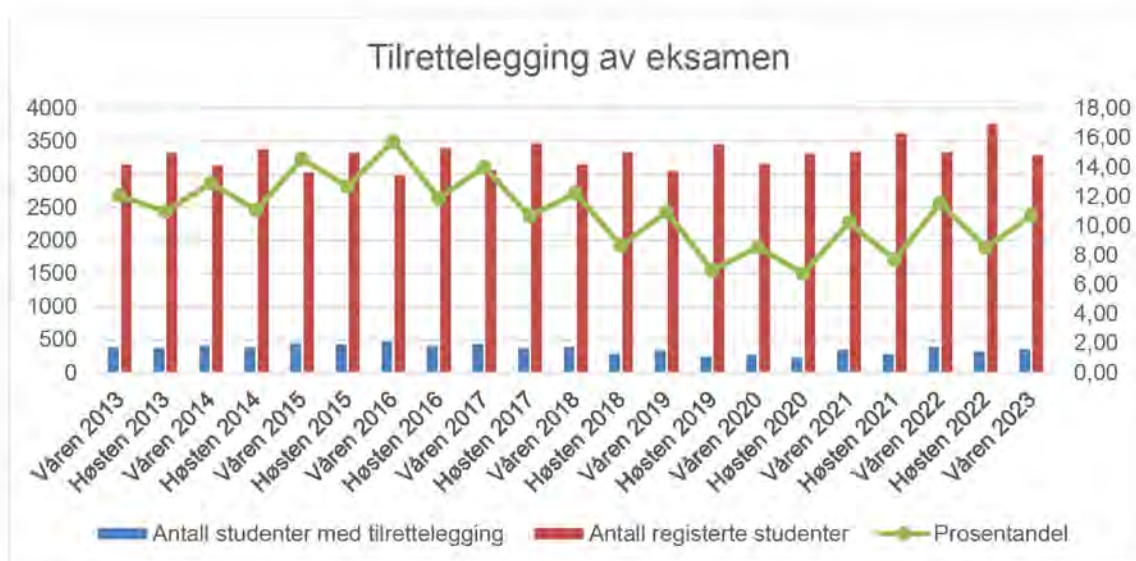
Ekstrabevilgning fra Kunnskapsdepartementet til sosial og faglig oppfølging

Tiltak/Gruppe	Tildelt	Organisasjon:
Lurken Skilag	20482	NHHS
Tennis Open	10270	NHHS
NHHS Klatring	24303	NHHS
Stafettkomiteen	35000	NHHS
NHHS Friluft	35000	NHHS
NHHS E-sport	21000	NHHS
Verdensdagen for psykisk helse	85000	NHHS
NHHS Queers & Allies	35000	NHHS
NHH idrettsgalla	30000	NHHS
Kjernestyret	7500	NHHS
Rafto X NHHS	4100	NHHS
Avbrekk høst	70000	NHHS
Studentpolitisk arrangement	4500	NHHS
Avbrekk Vår	50000	NHHS
Bachelormiddag	25000	NHHS
Fadderuken NHHS	110000	NHHS
Bronsesvamp og Masterpris	4093	NHHS
NHH på 123	11061	NHHS
Vennematch kort	240000	NHHS/NHH
Velkomstuke - foredrag	24505	NHH
Velkomstuke - mat	93750	NHH
Gruppeundervisning RRR	145000	NHH
Pizza forkurs matematikk	4040	NHH
Seminar studieveiledere	55400	NHH
Til sammen:	1 145 004	



Tilrettelegging av eksamen

Semester	Antall studenter med tilrettelegging	Antall registrerte studenter	Prosentandel
Våren 2013	379	3144	12,05
Høsten 2013	364	3322	10,96
Våren 2014	404	3132	12,90
Høsten 2014	374	3382	11,06
Våren 2015	440	3024	14,55
Høsten 2015	421	3322	12,67
Våren 2016	469	2980	15,74
Høsten 2016	403	3396	11,87
Våren 2017	429	3062	14,01
Høsten 2017	368	3459	10,64
Våren 2018	384	3144	12,21
Høsten 2018	288	3332	8,64
Våren 2019	333	3044	10,94
Høsten 2019	241	3453	6,98
Våren 2020	269	3154	8,53
Høsten 2020	224	3315	6,76
Våren 2021	341	3343	10,20
Høsten 2021	278	3614	7,69
Våren 2022	385	3335	11,54
Høsten 2022	319	3754	8,50
Våren 2023	351	3288	10,68



ENDRING AV STATUTTER FOR NHHs FORMIDLINGSPRIS

Saksbehandler Merete Endestad
Arkivreferanse 23/05936-1

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	54/23

Forslag til vedtak:

Styret vedtar forslag til reviderte statutter for NHHs pris for framragende formidling.

Bakgrunn:

NHHs formidlingspris ble opprettet i forbindelse med NHHs 75-årsjubileum i 2011. NHHs formidlingspris skal løfte frem og hedre fremragende formidling og kommunikasjon av kunnskap og innsikt fra det økonomisk-administrative fagområdet. Formidlingsprisen deles ut hvert tredje år og neste utdeling finner sted i desember 2023.

Styret ved NHH vedtok 09.04.2014 statutter for NHHs pris for fremragende formidling (sak 13/14), jf. vedlegg 2. Endringer i NHHs organisasjon har medført et behov for justering av disse statuttene. I de opprinnelige statuttene var daværende utvalg for forskning, formidling og forskerutdanningen (FFF) gitt ansvaret for å oppnevne en «jury» som i fellesskap skulle beslutte prisvinneren. I dagens organisasjon er FFF erstattet av utvalget for forskning og forskerutdanning (FFU), mens ansvaret for forskningsformidling er tillagt direktør for kommunikasjon og samfunnskontakt. Som en følge av denne endringen samt behovet for å ha statutter som står seg over tid, foreslås det nå at «Prisen tildeles av en komité som oppnevnes av rektor».

For den nært forestående prisutdelingen inneværende semester vil rektor, gitt det foreslåtte vedtaket, oppnevne en komité bestående av direktør for kommunikasjon og samfunnskontakt (leder), prorektor for forskning, kommunikasjonsansvarlig for forskningsformidling, to vitenskapelige ansatte og en ekstern representant fra et redaksjonelt miljø.

Det foreslås videre at rektor gis fullmakt til å justere prisbeløpet over tid, blant annet i lys av utviklingen i andre priser og bonuser.

Forslaget til reviderte statutter for NHHs formidlingspris følger som vedlegg 1. I dette vedlegget er de nye innskuddene markert med rødt. Det er i tillegg gjort noen mindre forenklinger og språklige justeringer. Statuttene fra 2014 følger i vedlegg 2.

Vedlegg:

1. Reviderte statutter for NHHs formidlingspris
2. De opprinnelige 2014-statuttene for NHHs formidlingspris



Statutter for NHHs pris for fremragende formidling

Vedtatt av NHH-styret 09.04.2014 med endring 31.10.2023.

1. NHHs pris for fremragende formidling (formidlingsprisen) ble etablert i 2011 for å anerkjenne den betydningen god formidling har for NHH og samfunnet rundt oss. Formålet med formidlingsprisener å hedre og å stimulere til fremragende formidling og kommunikasjon av kunnskap og innsikt fra det økonomisk-administrative fagområdet.
2. Formidlingsprisen deles ut i forbindelse med immatrikuleringen hvert tredje år, og består av et diplom og en pengegave på 40.000 kroner. **Rektor har fullmakt til å justere beløpet over tid.**
3. En bred definisjon av formidling skal ligge til grunn for utdelingen. Den eller de som får prisen kan ha utmerket seg ved å:
 - ha bidratt aktivt til å styrke formidlingsarbeidet ved NHH
 - ha kommunisert innsikt og arbeidsmåter fra det økonomisk-administrative forskningsfeltet til personer utenfor akademia
 - ha vært en premissleverandør i den norske eller internasjonale samfunnsdebatten
 - ha tatt i bruk nye verktøy eller kommunikasjonskanaler for å nå ut til nye publikumsgrupper
 - ha bidratt til økt interesse for det økonomisk-administrative fagområdet hos allmennheten, i næringslivet eller forvaltningen
 - ha en genuin interesse for og vilje til å spre kunnskap og innsikt i sitt fag til et bredere publikum
4. Formidlingen skal være av høy kvalitet, både i form og innhold.
5. Prisen kan deles ut for en enkeltstående prestasjon eller for innsats som strekker seg over flere år.
6. Prisen kan deles ut til enkeltpersoner eller til forskergrupper/miljøer ved NHH.
7. Både enkeltpersoner og grupper kan foreslå kandidater til prisen. Forslagene skal være begrunnet.
8. **Prisen tildeles av en komité som oppnevnes av rektor. Komitéen skal ha både kommunikasjons- og forskningsmessig kompetanse samt et eksternt medlem fra et redaksjonelt miljø.**



Statutter for NHHs pris for fremragende formidling

NHHs pris for fremragende formidling (formidlingsprisen) ble etablert i 2011 for å anerkjenne den betydningen god formidling har for NHH og samfunnet rundt oss.

Formålet med formidlingsprisen er å hedre og å stimulere til fremragende formidling og kommunikasjon av kunnskap og innsikt fra det økonomisk-administrative fagområdet.

Formidlingsprisen deles ut i forbindelse med immatrikuleringen hvert tredje år, og består av et diplom og en pengegave på 40.000 kroner.

Kriterier

En bred definisjon av formidling skal ligge til grunn for utdelingen. Den eller de som får prisen kan ha utmerket seg ved å:

- *ha bidratt aktivt til å styrke formidlingsarbeidet ved NHH*
- *ha kommunisert innsikt og arbeidsmåter fra det økonomisk-administrative forskningsfeltet til personer utenfor akademien*
- *ha vært en premissleverandør i den norske eller internasjonale samfunnsdebatten*
- *ha tatt i bruk nye verktøy eller kommunikasjonskanaler for å nå ut til nye publikumsgrupper*
- *ha bidratt til økt interesse for det økonomisk-administrative fagområdet hos allmennheten, i næringslivet eller forvaltningen med vitenskapelig argumentasjon*
- *ha en genuin interesse for og vilje til å spre kunnskap og innsikt i sitt fag til et bredere publikum*

Formidlingen skal være av høy kvalitet, både i form og innhold.

Prisen kan deles ut for en enkeltstående prestasjon eller for innsats som strekker seg over flere år.

Prisen kan deles ut til enkeltpersoner eller til forskergrupper/miljøer ved NHH.

Både enkeltpersoner og grupper kan foreslå kandidater til prisen. Forslagene skal være begrunnet.

Jury

Utvalg for forskning, formidling og forskerutdanning (FFF) oppnevner en jury som i fellesskap skal avgjøre prisvinneren. Juryen består av leder for FFF, kommunikasjonssjef, to vitenskapelig ansatte og en journalist.

OPPTAKSRAPPORT 2023

Saksbehandler Heidi Sund
Arkivreferanse 23/05928-1

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	55/23

Forslag til vedtak:

Styret tar Opptaksrapport for 2023 til orientering.

Bakgrunn:

I september 2023 fikk styret presentert en første oversikt over årets opptak. Vedlagte opptaksrapport for 2023 gir en utvidet omtale og analyse av opptaket. For fjerde år på rad var NHHs bachelorprogram landets mest populære, og 2177 søkere hadde NHH som førstevalg.

Poenggrensene var nok en gang rekordhøye, med henholdsvis 55,6 poeng for førstegangsvitnemål (opp 0,2 poeng fra 2022) og 59,5 poeng på ordinær kvote (opp fra 58,9 i 2022). NHH treffer gjennomgående godt på antall tilbud for å oppnå ønsket antall studenter. I år møtte 470 studenter på bachelor i økonomi og administrasjon, mens målet var 500. Dette må ses opp mot 526 studenter møtt i fjor, så i snitt over to år er vi svært nær måltallet. Opptakskravene for MSc og Master i Økonomi og administrasjon og Master i regnskap og revisjon lå på samme nivå som tidligere år. Antallet studenter tatt opp i disse programmene var noe lavere enn måltallet. Bortfallet av studenter fra utenfor EU/EØS/Sveits, på grunn av skolepenger, ble i noen grad nøytralisert av en økning i antallet studenter fra EU/EØS/Sveits.

Rapporten inneholder også en gjennomgang av høyskolens markedsføring og rekrutteringstiltak. I tillegg presenteres en analyse av studentene som fikk tilbud om plass i høyskolens studieprogram i 2022, men som likevel valgte å ikke begynne på studiet.

Vedlegg: Opptaksrapport for 2023 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1 pkt. 2)

Sak 55/23 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Opptaksrapport 2023

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13, jf. fvl § 13.1 pkt. 2

ENDRING AV FORSKRIFT OM FULLTIDSSTUDIENE VED NHH

Saksbehandler Kjell Borlaug
Arkivreferanse 18/01110-38

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
31.10.2023

Utvalgsnr
56/23

Forslag til vedtak:

Styret fastsetter forskrift om endring i forskrift om fulltidsstudiene ved Norges Handelshøyskole, NHH.

Forskriften trer i kraft umiddelbart.

Bakgrunn:

Det foreslås noen mindre endringer i forskriften om fulltidsstudiene ved NHH.

Etableringen av det nye engelskspråklige bachelorprogrammet (Bachelor in Business, Economics and Data Science, BEDS), fordrer enkelte endringer i flere paragrafer.

Med flere studieprogram øker også behovet for å tydeliggjøre at man kun kan ha studierett på ett program om gangen (se § 2-4). I forlengelsen av dette er det også lagt inn en bestemmelse i § 2-8 (2) om at tidligere studierett slettes ved opptak til et annet studieprogram ved NHH.

Av andre grunner foreslås det mindre endringer i flere andre paragrafer. Det gjøres kort rede for disse i den kronologiske oversikten av endringsforslagene nedenfor.

Endringsforslag:

§ 1-1. Virkeområde

Her justeres teksten i andre ledd slik at BEDS også er inkludert.

§ 1-6. Tilrettelegging

Korrigerer av henvisning til paragraf i universitets- og høyskoleloven i første ledd - (§ 4-3 c).

§ 2-2. Opptak til studiene

Justering av teksten i første ledd slik at BEDS også er inkludert.

§ 2-3. Rett til direkte overgang til masterstudiet

Justering av teksten i første ledd slik at BEDS også er inkludert.

§ 2-4. Studierett

Her er det i første ledd tatt inn en setning om at man kun kan ha én studierett samtidig.

§ 2-8. Automatisk tap av studierett

Nytt andre ledd om bortfall av eksisterende studierett ved opptak til nytt program.

§ 2-9. Tap av studierett

I første ledd er tidligere bokstav d) slettet. Den viste til mislighold av en såkalt ITS-avtale (tidligere hjemlet i § 2-7). Ordningen med ITS-avtaler er opphørt og slettingen er kun å betrakte som en ryddejobb. Tidligere bokstaver e, f og g rykker ett hakk opp (d-f).

§ 3-3. Innpass

I første ledd fjernes vilkåret om gjenstående forsøk for å få innpass.

§ 4-6. Vurderingsmelding, trekkfrist og søknad om tilrettelegging

Dagens forskriftsfestede trekkfrist kan være mindre praktisk i tilknytning til enkelte vurderingsordninger. Vi foreslår derfor en forenkling i andre ledd i form av en henvisning til utfyllende bestemmelser.

Prorektor for utdanning har i utfyllende bestemmelser, jf. § 1-2, allerede konkretisert hvordan den forskriftsfestede trekkfristen (tre uker) skal praktiseres i tilknytning til ulike vurderingsformer.

§ 5-1. Fusk

Andre ledd bokstav h) foreslås reformulert. I tillegg til «samarbeid» føyes «kontakt» til. Videre utvides bestemmelsen slik at også kontakt med andre enn medstudenter som gjennomfører vurdering rammes.

Vedlegg:

Forskrift om endring av forskrift om fulltidsstudiene ved Norges Handelshøyskole, NHH.

NHH



Forskrift om endring av forskrift om fulltidsstudiene ved Norges Handelshøyskole, NHH

Fastsatt av styret ved Norges Handelshøyskole dd.10.2023 med hjemmel i Lov av 1.4.2005 nr. 15 om universiteter og høyskoler (uhl.) §§ 3-3, 3-5, 3-5 c, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10 og 4-3 e.

I

I forskrift 29. april 2021 nr. 1956 om fulltidsstudiene ved Norges Handelshøyskole, NHH gjøres følgende endringer:

§ 1-1. (2) skal lyde:

(2) Fulltidsstudiene inkluderer våre bachelorstudier (Bachelor i økonomi og administrasjon og Bachelor in Business, Economics and Data Science) samt våre masterstudier (Master i økonomi og administrasjon og Master i regnskap og revisjon).

§ 1-6. (1) skal lyde:

(1) Studenter med funksjonsnedsettelse og studenter med særskilte behov har rett til egnet individuell tilrettelegging av lærested, undervisning, læremidler og eksamen, for å sikre likeverdige opplærings- og utdanningsmuligheter, jf. universitets- og høyskoleloven § 4-3 c. Tilrettelegging skal ikke gå på bekostning av de faglige krav som stilles. Se også forskriftens § 4-6 (3).

§ 2-2. (1) skal lyde:

(1) Opptak til den femårige siviløkonomutdanningen skjer i henhold til forskrift 6. januar 2017 nr. 13, og ivaretas av Samordna opptak. Søknader til vårt engelskspråklige bachelorstudium (Bachelor in Business, Economics and Data Science), som er basert på et ikke-nordisk vitnemål, behandles lokalt.

§ 2-3. (1) skal lyde:

(1) Fullført bachelorgrad fra NHH gir rett til direkte overgang til våre masterstudier. I særlige tilfeller kan Studieadministrativ avdeling innvilge student som gjenstår med ett emne (7,5 studiepoeng) overgang til masterstudiet. Det gjenstående emnet kan ikke være et metodeemne (kode MET) og årsaken må være en uforutsett hendelse eller stryk i ett av emnene fra studentens siste semester.

§ 2-4. (1) skal lyde:

(1) Den som innen fastsatte frister har akseptert tilbud om studieplass, gjennomført semesterregistrering, inkludert stadfesting av utdanningsplan, og betalt semesteravgift til Sammen – Studentsamskipnaden på Vestlandet, oppnår studierett i det som er angitt som normert tid i aktuell studieplan. En student kan ikke ha studierett til mer enn ett studieprogram ved NHH samtidig, jf. § 2-8 (1).

§ 2-8. skal lyde:

§ 2-8. *Automatisk tap av studierett*

(1) I tillegg til det som fremgår av § 2-6, andre og fjerde ledd om automatisk tap av studierett, opphører studieretten ved NHH når studenten selv melder fra om at hun eller han ønsker å avslutte det aktuelle studiet.

(2) Student som allerede har studierett til et studieprogram ved NHH, mister denne ved opptak til et annet studieprogram ved NHH, jf. § 2-4 (1).

§ 2-9. (1) skal lyde:

(1) Studenten kan miste studieretten når studenten:

- a) ikke gjennomfører semesterregistrering og betaler semesteravgift innen fastsatt frist
- b) har overskredet normert tid i henhold til aktuell studieplan samt fullføringstid etter § 2-6
- c) ved utløpet av et semester har et etterslep på 60 studiepoeng eller mer, jf. § 2-5
- d) har brukt opp sine forsøk på vurdering etter § 4-8
- e) i forbindelse med kontroll ikke legger frem originaldokumentene som ligger til grunn for opptak eller for utstedelse av vitnemål
- f) er utestengt pga. fusk, forsøk på fusk eller medvirkning til fusk

§ 3-3. (1) skal lyde:

(1) En student med studierett kan søke om å få innpasset emne studenten har avlagt tidligere, jf. universitets- og høyskoleloven § 3-5 e. Søknad må sendes Studieadministrativ avdeling innen fastsatte frister. For å få innpass må det aktuelle emnet tilsvare et emne NHH tilbyr. Det omsøkte emnet må minst ha samme omfang målt i studiepoeng, minst være på samme nivå (bachelor/master) og ha tilsvarende innhold/læringsutbytte (bredde/dybde) som NHH-emnet. Et bestått NHH-emne kan ikke erstattes ved innpass.

§ 4-6. (2) skal lyde:

(2) Frist for å trekke melding om vurdering etter første ledd er fastsatt i utfyllende bestemmelser til denne paragrafen. Student som ikke trekker melding om vurdering innen fastsatt frist, vil få meldingen registrert som tellende forsøk, jf. § 4-8.

§ 5-1. (2) skal lyde:

2) Som fusk regnes eksempelvis:

- a) å handle i strid med kapittel 5 i utfyllende bestemmelser gitt i medhold av forskriften
- b) å ha ulovlige hjelpemidler tilgjengelig under vurdering
- c) å presentere andres arbeid som sitt eget
- d) å presentere eget tidligere arbeid som noe nytt (selvplagiat)
- e) å sitere kilder eller på annen måte benytte kilder i skriftlige arbeider uten tilstrekkelige kildehenvisninger
- f) å ha skaffet seg adgang til vurdering ved å ha fusket på prøve eller lignende som er vilkår for å gjennomføre vurdering
- g) på uriktig grunnlag ha fått godkjenning for deltakelse i obligatorisk undervisning eller andre obligatoriske aktiviteter
- h) ureglementert samarbeid eller kontakt med andre under vurdering
- i) manipulering av en besvarelse etter at den er levert
- j) uredelige handlinger eller forhold som tar sikte på å gi eller kan gi kandidaten et uberettiget fortrinn i tilknytning til oppfyllelse av obligatorisk aktivitet (arbeidskrav) eller ved en vurdering
- k) handlinger som på andre måter kan bidra til at kandidatens kunnskaper og ferdigheter ikke blir prøvet og vurdert på en upartisk og faglig betryggende måte (jf. § 4-1)

II

Endringene trer i kraft umiddelbart.

STATENS LEDERLØNNSSYSTEM - STILLINGS- OG RESULTATKRAV FOR REKTOR VED NHH 2023 - 2024

Saksbehandler Sylvi Larsen
Arkivreferanse 18/00223-50

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	31.10.2023	57/23

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til styreleders vurdering av oppnådde stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023.

Styret slutter seg til fremlagte forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024.

Bakgrunn:

Lønns- og arbeidsvilkår for rektor ved NHH følger bestemmelsene i Statens lederlønnssystem. I henhold til ordningen, er arbeidsgiver (representert ved styrets leder) og rektor forpliktet til årlig å drøfte i hvilken grad lederen har oppfylt stillings- og resultatkravene fastsatt i arbeidskontraktens del II, og hvilke stillings- og resultatkrav som skal gjelde for lederen i de kommende tolv måneder (lederlønnskontraktens del I, pkt. 5).

I styremøtet vil styreleder gi sin vurdering av i hvilken grad rektor har oppfylt de stillings- og resultatkrav som ble satt på styremøtet i september 2022 (sak 42/22) for 2022-2023.

Forslag til nye stillings- og resultatmål skal legges frem for styret ved NHH til godkjenning og følger vedlagt.

Det er Kunnskapsdepartementet som fastsetter rektors lønn, vanligvis etter innspill fra institusjonene. I brev av 11. oktober 2022 fastsatte Kunnskapsdepartementet at lønnen til rektor Øystein Thøgersen økes med kr 61 050 (tilsvarende 3,7 %) med virkning fra 1. oktober 2022, med samlet lønn for de neste 12 måneder på kr 1 711 050. Rektor ved NHH er innplassert i lønnsintervall D i Statens lederlønnssystem, som har startpunkt kr 1 100.000 og makspunkt kr 1 800.000 (sist oppdatert september 2022).

I fjor innhentet ikke Kunnskapsdepartementet forslag til lønnsjustering fra institusjonene slik som tidligere praktisert. Det skyldes at regjeringen har understreket at statlige toppledere ikke kan ha vedvarende høyere lønnsutvikling enn frontfagsrammen og at departementene må sørge for at gjennomsnittslønnen på Statens lederlønnordning ikke øker mer enn frontfagsrammen, som i lønnsoppgjøret våren 2022 hadde en økonomisk ramme på 3,7 %.

Merk at høyeste lønn i sektoren for *ansatt* rektor var per oktober 2022 kr 1 817 790 (etter en lønnsøkning på kr 47 690, eller 2,7 %) for rektor ved NTNU. Rektor ved Norges største UH-institusjon er innplassert i intervall E i statens lederlønnssystem, som har startpunkt kr 1 200 000 og maksimum kr 2 000 000 (sist oppdatert september 2022).

Kunnskapsdepartementet har ellers (mai 2023) satt et tak på hvor stor godtgjørelsen til en *valgt* rektor kan være, avhengig av størrelsen på utdanningsinstitusjonen. I øvre sjikt ligger kun de to store institusjonene UiO og UiB, som har lov til å gi rektor opptil kr 1 600 000 i lønn.

Våren 2023 ble partene i frontfagoppgjøret enige om en økonomisk ramme på 5,2 %. Kommunal- og distriksdepartementet (KDD) har understreket at statlige toppledere ikke kan ha vedvarende høyere lønnsutvikling enn frontfagsrammen og har pålagt departementene å vise moderasjon også i 2023. Det vil si at økningen i gjennomsnittslønnen på Statens lederlønnssystem skal ligge godt under frontfagsrammen. Kunnskapsdepartementet har fastsatt at lønnen til rektor Øystein Thøgersen økes med kr 80 000 (tilsvarende 4,7 %) med virkning fra 1. mai 2023, og samlet lønn for de neste 12 månedene utgjør kr 1 791 050. Kunnskapsdepartementet har heller ikke i år bedt om innspill fra institusjonene i forbindelse med fastsettelse av lønn for rektorer i UH-sektoren.

Vedlegg:

1. Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023 (u. off. offl. § 13, jf. fvl § 13.1)
2. Forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024 (u. off. offl. § 13, jf. fvl § 13.1)

Sak 57/23 Vedlegg 1

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13, jf. fvl § 13.1

Sak 57/23 Vedlegg 2

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13, jf. fvl § 13.1

EVENTUELT - MØTE 7/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03485-28

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
31.10.2023

Utvalgsnr
58/23

Forslag til vedtak:

Vedtak i saker under Eventuelt behandles i møtet.

Orienteringssak 10/23 Studiepoengproduksjon 2022-2023

Arkivsak 20/03433-4

Orienteringssak – Studiepoengproduksjon 2022/2023

I det følgende presenteres studiepoengproduksjonen ved NHH på de ulike nivå og program - fordelt på institutt. Tabell 1 gir en oversikt over studiepoengfordelingen i skoleåret 2022/23. For å komplettere bildet noe av undervisningsinnsatsen ved de ulike instituttene, viser tabell 2 en oversikt over antallet emner hvert institutt har undervist i perioden. De etterfølgende grafene viser utvikling over tid.

Tabell 1: Studiepoengproduksjon 2022/2023

Studieprogram	Institutter						
	Antall studiepoeng produsert						
	FOR	FIN	RRR	SOL	SAM	FSK	TOTALT
Bachelor							
- obligatoriske fag	16871	0	12671	15900	12552	0	57994
- valgfag	3653	5745	1995	4380	1943	2378	20093
Sum Bachelor	20524	5745	14666	20280	14494	2378	78087
Master							
- MØA undervisning	20827	12202	8820	12317	8876	907	63947
- MRR undervisning	0	0	6878	0	0	0	6878
- utredninger	6450	5850	2880	2880	2880	120	21060
Sum Master	27277	18052	18577	15197	11756	1027	91884
PhD							
- undervisning	250	50	8	215	550	20	1092
- veiledning	480	240	360	840	480	120	2640
Sum PhD	730	290	368	1055	1030	140	3612
Sum Total	48530	24206	33378	36532	27280	3484	173583

Tabell 2: Antall emner 2022/2023

Studieprogram	Institutter						
	Antall emner undervist						
	FOR	FIN	RRR	SOL	SAM	FSK	TOTALT
Bacheloremner	24	6	15	14	19	17	95
- obligatoriske fag	10	0	8	8	9	0	35
- valgfag	14	6	7	6	10	17	60
Masteremner	59	24	34	31	31	6	185
PhD-emner	6	5	1	8	11	1	32
Sum Total	89	35	70	53	61	24	312

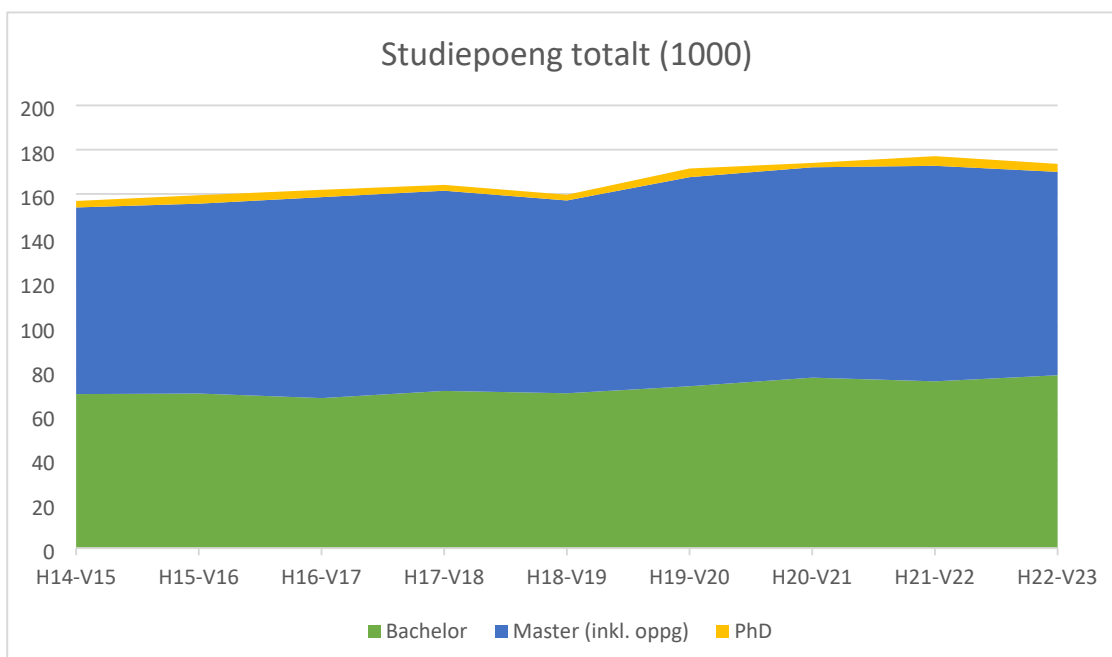
Merk: Delte emner telles for alle involverte institutt (gjelder 11 emner). ENE-profilen har flere seminarer på 2,5 studiepoeng enn andre profiler og dette påvirker antallet emner ved FOR.

I tabell 3 fremgår den gjennomsnittlige studiepoengproduksjonen for de ulike typene emner.

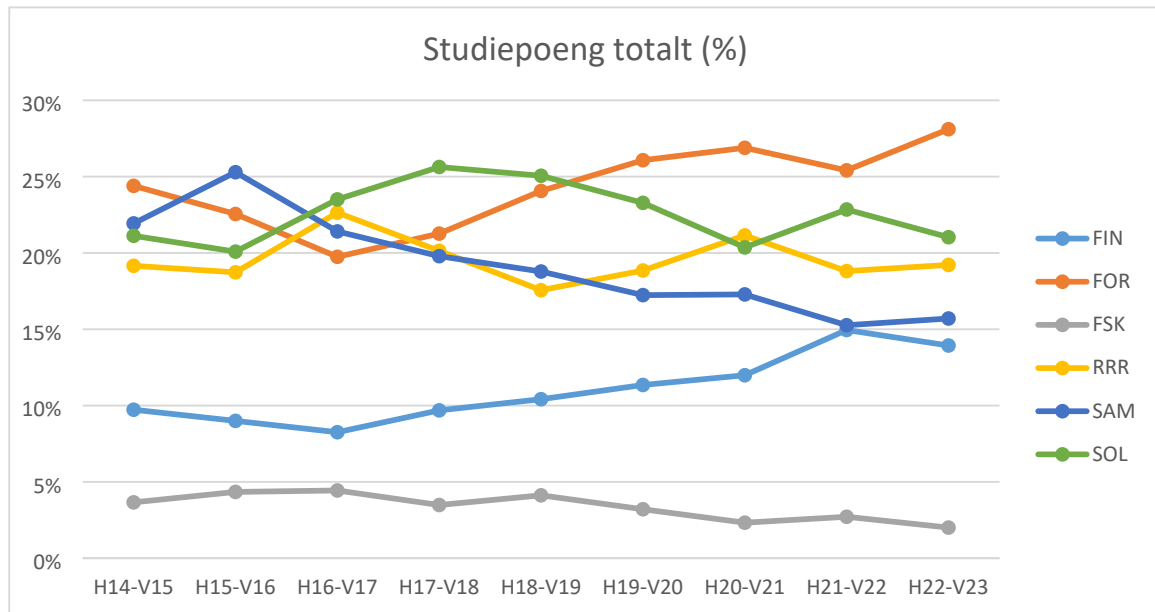
Tabell 3: Gjennomsnittlig studiepoengproduksjon per emnekategori 2022/2023

Studieprogram	Institutter						
	FOR	FIN	RRR	SOL	SAM	FSK	Snitt
Bacheloremner	855	958	978	1449	763	140	822
- obligatoriske fag	1687	-	1584	1998	1395	-	1657
- valgfag	261	958	285	730	194	140	335
Masteremner	358	508	455	397	286	141	383
PhD-emner	42	10	8	27	50	20	34
Snittproduksjon/emne	471	514	603	619	392	135	481

Utvikling over tid

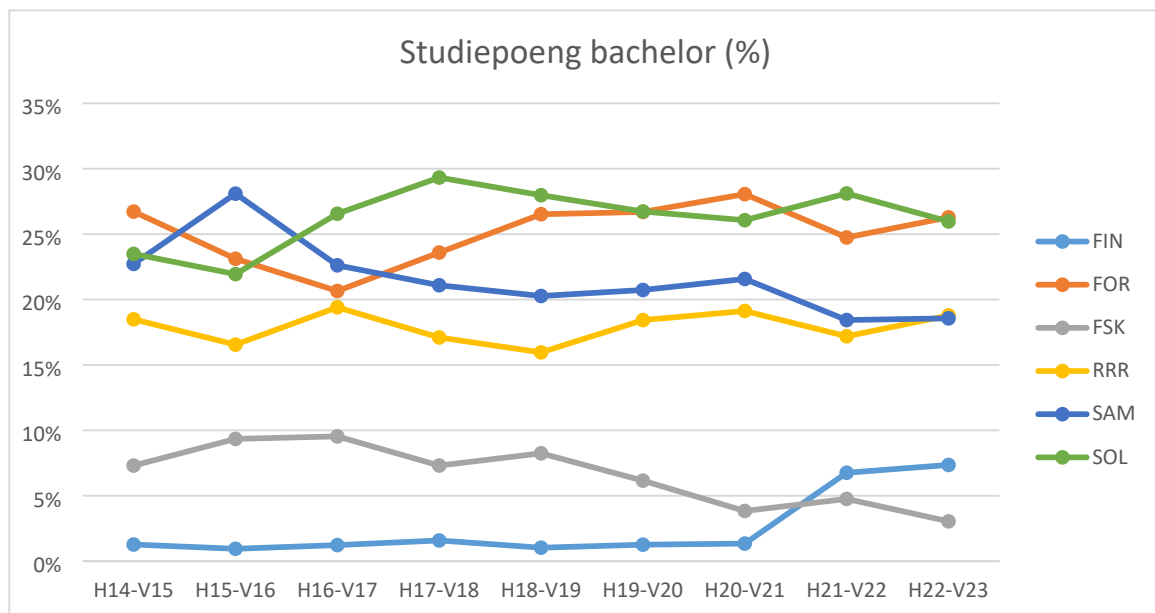


Den totale studiepoengproduksjonen ved høyskolen falt noe tilbake fra i 22/23 (-2,0 %) etter å ha steget jevnt de foregående tre periodene. Reduksjonen skyldes redusert produksjon på master (-5,6 %) og PhD (-17,0 %) som ble delvis motvirket av økning i bachelorproduksjonen (+3,6 %). Tallene påvirkes først og fremst av endringer i opptakstall, men endring i frafall og studiepoengproduksjon per student har i tillegg en viss effekt på tallene.

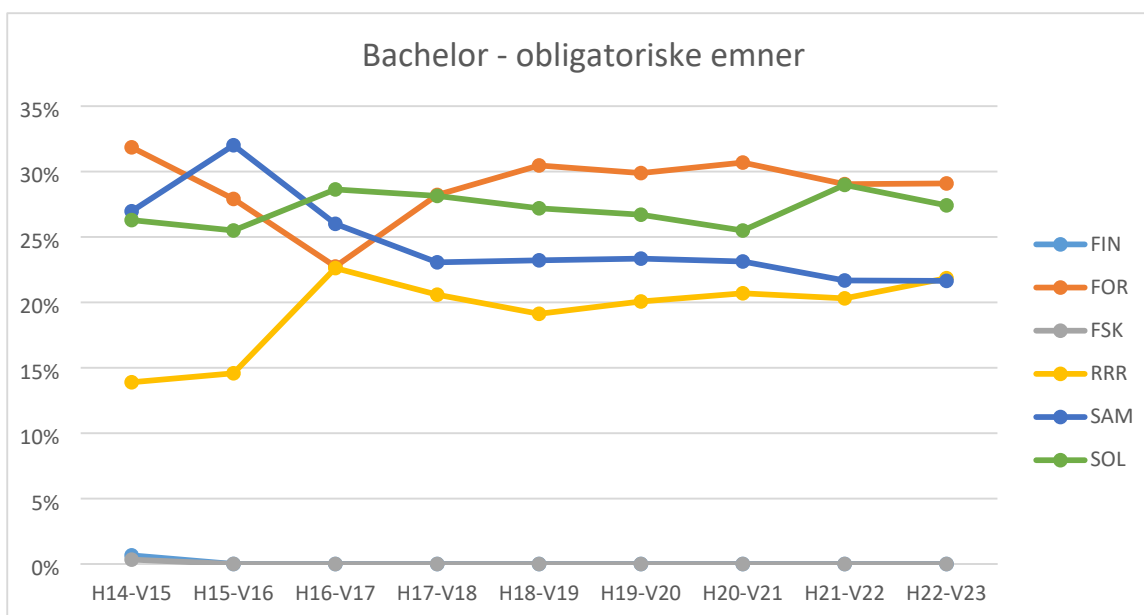


Fordelingen av studiepoengproduksjon mellom instituttene varierer over tid. Det er noe endring i retning på utvikling sammenliknet med siste års trender. Den relative andelen produsert av FOR, RRR og SAM har steget sammenliknet med forrige periode.

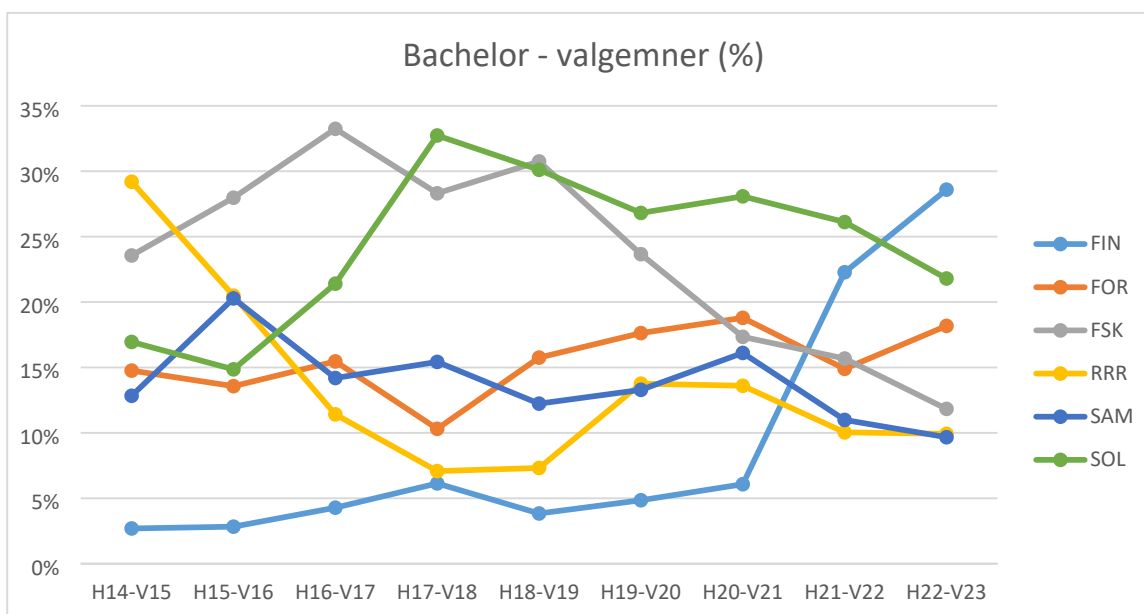
Bachelornivå



Den relative fordelingen av studiepoengproduksjon i bachelorstudiet preges i stor grad av stabilitet. Den store andelen obligatoriske emner innebærer at skifter i fordelingen først og fremst oppstår i forbindelse med endringer i studieplanen.

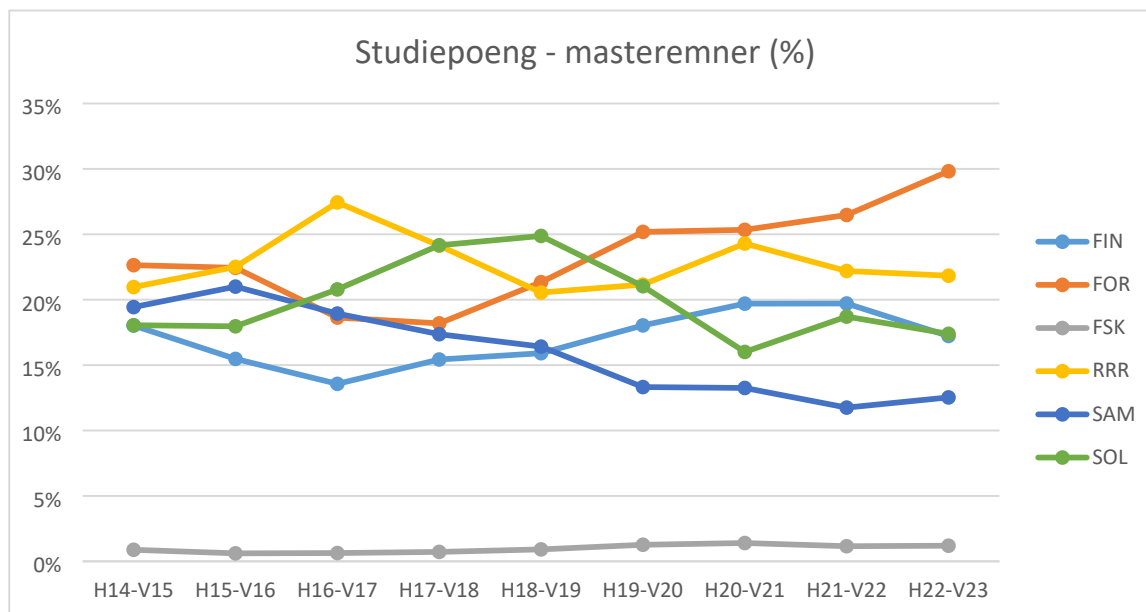


Endringene i studiepoengproduksjonen i de obligatoriske emnene i bachelorstudiet i perioden 2015-2018 skyldes i all hovedsak innføringen av ny studieplan. FSK og FIN har ingen obligatoriske emner i bachelorstudiet.

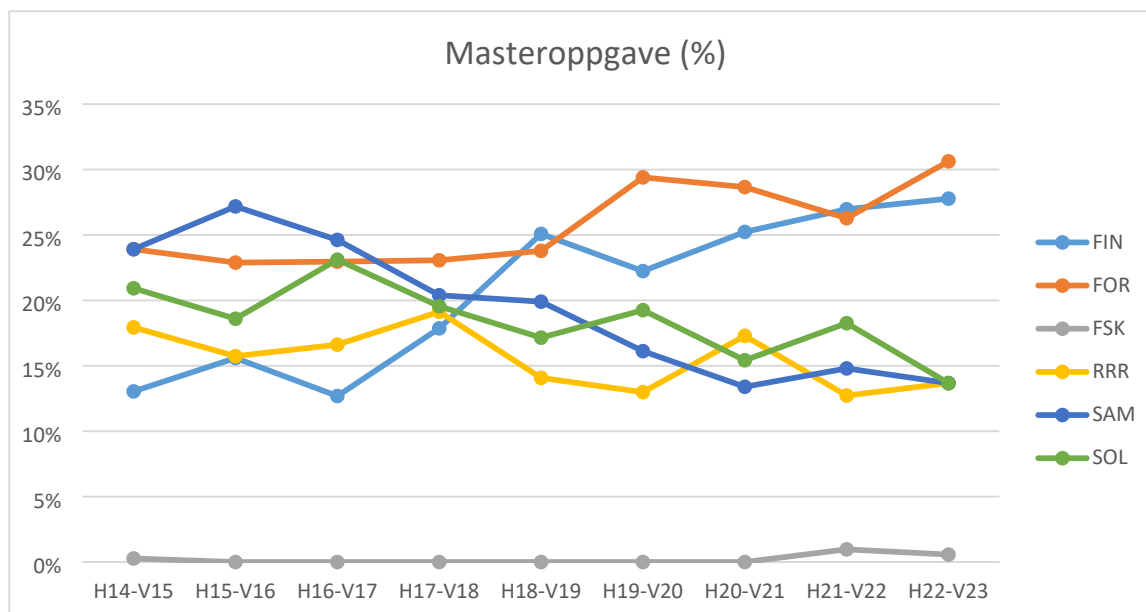


Porteføljen av valgemner i bachelorstudiet er mer dynamisk og det er også noe varierende opplutning om de ulike emnene over tid. Den tydeligste trenden i senere tid er fallet i FSKs andel av produksjonen i bachelorstudiet, og FINs store vekst i den siste perioden.

Masternivå

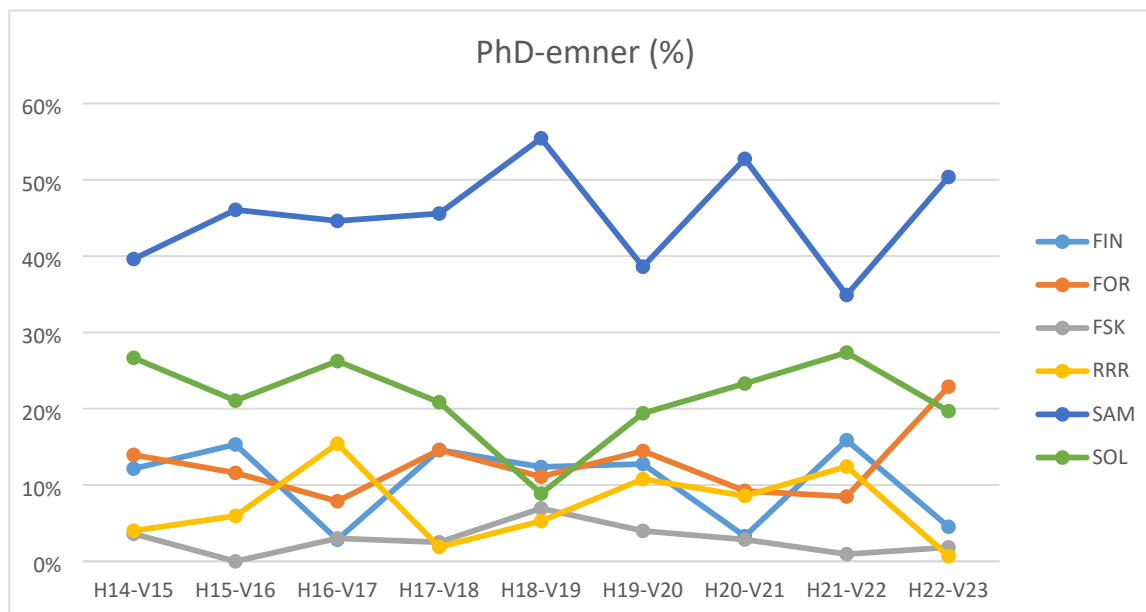


Instituttens relative produksjon innenfor masteremnene på MØA og MRR fluktuierer gjennom perioden. FOR og SAM har økt sin relative andel studiepoengproduksjon det siste året. For SAM kommer dette etter en lengre periode med fall.



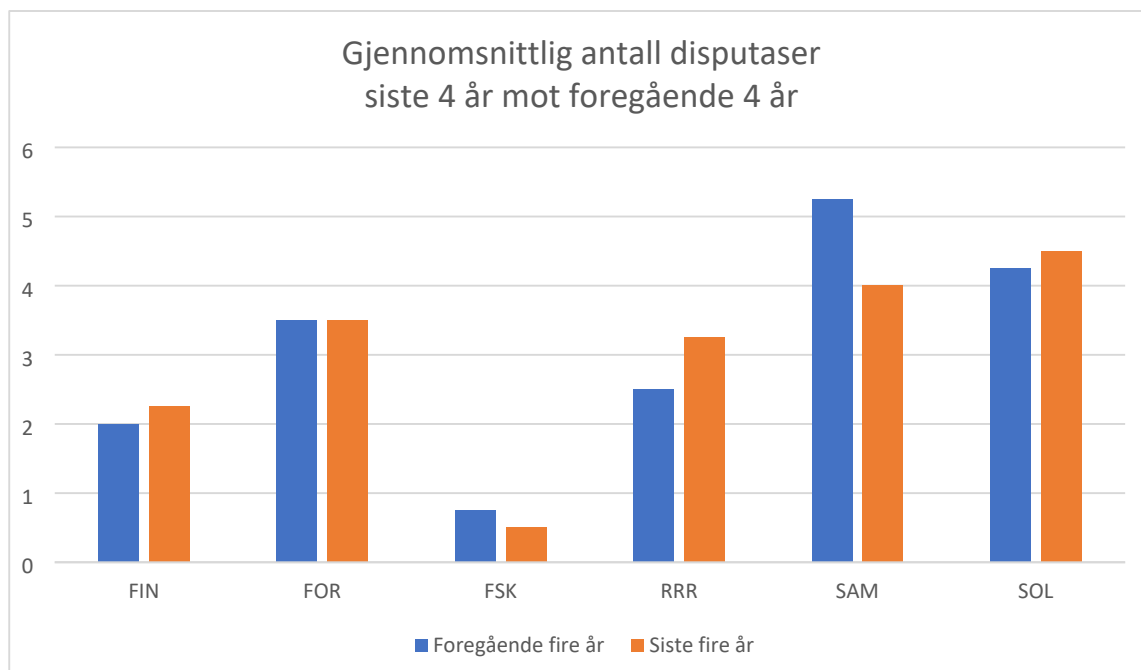
Fordelingen av masteroppgaver viser fordeling av veiledning i MØA og MRR. De største bevegelsene i perioden som helhet står FIN og SAM for.

PhD-nivå



SAM er den største leverandøren innenfor PhD-emner med rundt 50 % av produksjonen. Flere av instituttene har de siste fem årene vist tendenser til en to-årsryklus med vekselvis økende og fallende andel av produksjonen.

Antallet disputaser per studieår per institutt fremgår av tabellen på neste side, slik de er registrert i Database for statistikk om høyere utdanning (DBH). I grafen nedenfor er det årlige gjennomsnittet for de siste fire år sammenliknet med den foregående fireårsperioden.



Institutter	H14-V15	H15-V16	H16-V17	H17-V18	H18-V19	H19-V20	H20-V21	H21-V22	H22-V23	Siste 5år
FIN	1	2	2	2	2	4	0	3	2	11
FOR	1	3	1	4	6	3	3	4	4	20
FSK	0	0	2	0	1	0	0	1	1	3
RRR	2	3	5	1	1	3	2	5	3	14
SAM	6	8	4	6	3	6	2	4	4	19
SOL	5	7	5	2	3	5	0	6	7	21
TOTALT	15	23	19	15	16	21	7	23	21	88

Lokal lønnspolitikk



NHH



Gjeldende fra 1.5.2023

<u>1.NHHS LOKALE LØNNSPOLITIKK</u>	3
<u>1.1NHHs strategi 2022 - 2025</u>	3
<u>1.1.1Eksistenserklæring</u>	3
<u>1.1.2Visjon og Verdier</u>	3
<u>1.1.3Organisasjon og ressurser</u>	3
<u>1.2Lønnspolitikkenes formål</u>	3
<u>1.3Lønnsfastsetting</u>	4
<u>1.3.1Årlige lønnsforhandlinger, jfr. Hovedtariffavtalenes pkt. 2.5.1.</u>	4
<u>1.3.2Lokale lønnsforhandlinger på særskilt grunnlag, jfr. HTA pkt. 2.5.3.</u>	4
<u>1.3.3Lønnsinnplassering ved kunngjøring og ved ansettelse, jfr. HTA pkt. 2.5.5.</u>	4
<u>1.3.4Lønnsfastsettelse innenfor de 12 første måneder av ansettelse, jfr. HTA pkt. 2.5.5.</u>	4
<u>1.3.5Årlig lønnsregulering for ledere, jfr. HTA pkt. 2.5.2.</u>	4
<u>1.3.6Lønnsfastsetting i forbindelse med personlig opprykk etter kompetanse</u>	5
<u>1.3.7Lønnsfastsetting i forbindelse med oppnådd status som Merittert underviser</u>	5
<u>1.3.8Lønssamtale, jfr. HTA §3, pkt. 5 og 6 (YSstat/LOstat), § 5 (Akademikerne og Unio)</u>	5
<u>2.ANVENDELSE AV NHHs LØNNSPOLITIKK</u>	5
<u>2.1Overordnede prinsipper for NHHs lønnspolitikk</u>	5
<u>2.2Vurderingskriterier ved lokale lønnsforhandlinger</u>	6
<u>2.2.1Kriterier som gjelder for alle ansatte (medborgerskap)</u>	6
<u>2.2.2Kriterier for vitenskapelige stillinger – i tillegg til pkt. 2.2.1.</u>	6
<u>2.2.3Kriterier for tekniske-/administrative stillinger – i tillegg til pkt. 2.2.1.</u>	6
<u>2.2.4Kriterier for ledere – i tillegg til pkt. 2.2.1. og pkt. 2.2.3.</u>	7
<u>2.3Honorering for meransvar</u>	7
<u>2.4Særskilt om stipendiatstillinger</u>	7
<u>3.LØNNFORHANDLINGER OG PROSEDYRER</u>	8
<u>3.1Fullmakter</u>	8
<u>3.2Generelt om årlige lokale lønnsforhandlinger</u>	8
<u>3.3Habilitet og taushetsplikt</u>	8
<u>3.4Økonomisk ramme</u>	8
<u>3.5Grunnlagsdokumentasjon</u>	8
<u>3.6Prosedyrer for lønnsforhandlingene</u>	9
<u>3.6.1Alminnelige bestemmelser</u>	9
<u>3.6.2Ramme for forhandlingene</u>	9
<u>3.6.3Forberedende lønnspolitiske drøftinger mellom partene</u>	9
<u>3.6.4Innsending av krav om lønnsopprykk</u>	9
<u>3.6.5Utteksling av krav mellom partene</u>	9
<u>3.6.6Arbeidsgivers første tilbud</u>	9
<u>3.6.7Lønnsforhandlinger</u>	9
<u>3.6.8Informasjon og kunngjøring av resultatet av lønnsforhandlingene</u>	10
<u>3.6.9Evalueringsmøte</u>	10

1. NHHs LOKALE LØNNSPOLITIKK

1.1 NHHs strategi 2022 - 2025

1.1.1 Eksistenserklæring

NHH skal drive utdanning, forskning og formidling av høy kvalitet og i aktiv interaksjon med næringslivet og samfunnet for øvrig for å realisere eksistenserklæringen: Sammen for bærekraftig verdiskaping.

1.1.2 Visjon og Verdier

NHH skal være en drivkraft for nærings- og samfunnsutvikling og utdanne mennesker som bidrar til bærekraftig verdiskaping. NHH skal være en ledende europeisk handelshøyskole som viser vei i utvikling og formidling av kompetanse.

Kvalitetskultur, høy etisk standard og innsats for felles mål skal prege all virksomhet ved NHH. Ansatte er engasjerte, åpne og ambisiøse, og brenner for å bidra til positiv endring i samfunnet rundt seg.

1.1.3 Organisasjon og ressurser

NHH skal ha en effektiv, smidig og endringsdyktig organisasjon som tilrettelegger for høy kvalitet og fremragende prestasjoner innenfor utdanning og forskning samt i samspillet med nærings- og samfunnsnivå.

NHH skal rekruttere, utvikle og beholde høyt kvalifiserte og motiverte medarbeidere med solid og relevant kompetanse. NHH skal fremme mangfold langs alle dimensjoner, med særlig vekt på bedret kjønnsbalanse i vitenskapelige stillinger.

NHH skal være en attraktiv arbeidsplass for mennesker med høy kompetanse. NHH skal tilrettelegge for faglig utvikling hos den enkelte ansatte og stimulere til et positivt kollegialt samarbeid.

NHH-kulturen skal fremme et godt arbeidsmiljø og aktivt medborgerskap, der alle deler av NHH arbeider sammen for helheten. NHHs organisasjon skal preges av profesjonalitet, fleksibilitet og effektive arbeidsprosesser samt evne til målrettet samarbeid og samhandling på tvers av enheter og funksjoner.

1.2 Lønnspolitikkenes formål

Lønnspolitikken inngår som en integrert del av NHHs personalpolitikk og skal støtte opp under høyskolens mål og strategier. Lønnspolitikken skal:

- Stimulere til aktiv og målrettet innsats som bidrar til gode og målbare resultater
- Være et bevisst virkemiddel for å rekruttere og beholde høy kompetanse
- Stimulere til kompetanseutvikling på alle fagområder
- Støtte opp under at høyskolen har ulike og likestilte karriereveier
- Sikre sammenheng mellom lønn og resultater, kompetanse, innsats og arbeidssituasjon.

1.3 Lønnsfastsetting

NHHs lønnspolitikk er basert på Statens lønnspolitikk slik den er nedfelt i Hovedtariffavtalene (HTA) og på de særavtaler som er inngått mellom partene, og skal benyttes i forbindelse med lønnsfastsettelse i henhold til Hovedtariffavtalenes pkt. 2.5. Dette vil gjelde

- Årlige lokale lønnsforhandlinger, jfr. HTA pkt. 2.5.1.
- Lokale lønnsforhandlinger på særlig grunnlag, jfr. HTA pkt. 2.5.3.
- Lønnsinnplassering ved kunngjøring og ved ansettelse, jfr. HTA pkt. 2.5.5.
- Lønnsfastsettelse innenfor de 12 første måneder av ansettelse, jfr. HTAs pkt.2.5.5.
- Årlig lønnsregulering for ledere, jfr. HTA pkt. 2.5.2.
- Lønnsfastsetting i forbindelse med personlig opprykk etter kompetanse

Med de virkemidler som er nevnt i HTA pkt. 2.5.4.

1.3.1 Årlige lønnsforhandlinger, jfr. Hovedtariffavtalenes pkt. 2.5.1.

Lønnsforhandlingene føres på grunnlag av HTA, sentrale og lokale føringer samt lokal lønnspolitikk. Forhandlingene føres normalt én gang i året med virkning fra en sentralt avtalt dato.

1.3.2 Lokale lønnsforhandlinger på særskilt grunnlag, jfr. HTA pkt. 2.5.3.

I henhold til HTA kan partene føre forhandlinger på særskilt grunnlag når

- Det har skjedd vesentlige endringer i de forhold som ble lagt til grunn ved fastsetting av stillingen/den ansattes lønn
- Det er særlige vansker med å rekruttere eller beholde spesielt kvalifisert arbeidskraft
- Arbeidstakere har gjort en ekstraordinær arbeidsinnsats
- Arbeidstakere har påtatt seg et ekstraordinært ansvar
- Det er gjennomført omorganiseringer/organisatoriske endringer som medfører at det har oppstått ubegrunnede lønnsforskjeller

Partene kan på selvstendig grunnlag fremsette krav om lønnsforhandlinger etter HTA pkt. 2.5.3. og disse skal behandles fortløpende eller til faste tidspunkter, etter avtale mellom partene ved NHH.

1.3.3 Lønnsinnplassering ved kunngjøring og ved ansettelse, jfr. HTA pkt. 2.5.5.

Lønnsinnplassering ved kunngjøring skal drøftes med fagforeningene og skal gjenspeile det lønnsnivået som er etablert for tilsvarende stillinger internt og eventuelle markedsforhold. Ved ansettelse må arbeidsgiver foreta en lønnsvurdering basert på en vurdering av kvalifikasjoner og lønnsnivået i markedet for øvrig. Til sammen vil dette danne grunnlaget for den endelige lønnsinnplasseringen.

1.3.4 Lønnsfastsettelse innenfor de 12 første måneder av ansettelse, jfr. HTA pkt. 2.5.5.

Arbeidsgiver skal i løpet av de første 12 månedene i stilling, og ved overgang fra midlertidig til fast ansettelse, vurdere arbeidstakerens lønnsinnplassering på ny. Utgangspunktet for lønnsvurderingen er å identifisere eventuelle misforhold mellom arbeidsutførelse og lønnsinnplassering.

1.3.5 Årlig lønnsregulering for ledere, jfr. HTA pkt. 2.5.2.

Kunnskapsdepartementet fastsetter årlig lønnsendring for NHHs øverste leder. Lønnsendring for ledere på neste ledernivå fastsettes av rektor etter avtale med de forhandlingsberettigede organisasjoner.

Lønnsregulering kan bare foretas i tilknytning til lokale forhandlinger etter HTA pkt. 2.5.1. eller 2.5.3.

1.3.6 Lønnsfastsetting i forbindelse med personlig opprykk etter kompetanse

For ansatte i undervisnings- og forskerstillinger vil opprykk i stilling etter kompetanse skje i henhold til retningslinjene i Forskrift til Universitets- og høyskolelovens § 6-3 om ansettelse og opprykk i undervisnings- og forskerstillinger. Lønsvurderingen er individuell og lønnen fastsettes administrativt.

1.3.7 Lønnsfastsetting i forbindelse med oppnådd status som Merittert underviser

Ansatte som oppnår status som «Merittert underviser» honoreres med et fast lønnstillegg.

1.3.8 Lønnssamtale, jfr. HTA §3, pkt. 5 og 6 (YSstat/LOstat), § 5 (Akademikerne og Unio)

Ansatte skal tilbys en årlig samtale om kompetanse, ansvar, lønn og karriereutvikling. Samtalen skal bidra til likelønn mellom kjønnene og hindre diskriminering etter likestillings- og diskrimineringsloven §6 (pkt. 5).

Ved gjeninntreden etter foreldrepermisjon skal den ansatte tilbys lønnsamtale (pkt. 6).

2. ANVENDELSE AV NHHs LØNNSPOLITIKK

2.1 Overordnede prinsipper for NHHs lønnspolitikk

- Alle ansatte skal over tid sikres en rimelig lønnsutvikling.
- NHHs lønnspolitikk skal utøves i et godt og utviklende samarbeid mellom likeverdige parter.
- Lønnsnivået skal reflektere den enkelte arbeidstakers oppgaver, resultater, kompetanse, innsats og arbeidssituasjon. Transparente og forutsigbare kriterier skal legges til grunn for lønnsfastsettelse både i forbindelse med ansettelse og lokale forhandlinger.
- Partene er enige om at markedsmessige hensyn ved lønnsfastsettelse kan føre til økt lønnsdifferensiering.
- Det vil også være behov for lønnsdifferensiering som følge av at partene er enige om prinsippet om likebehandling som innebærer at
 - a. Alle ansatte skal ha like muligheter for lønsmessig utvikling
 - b. Alle enheter ved NHH skal ha like muligheter for rekruttering av dyktige og kvalifiserte medlemmer
- Det er like viktig å beholde høyt kvalifiserte medarbeidere som å rekruttere nye.
- Lønnsopprykk i lokale forhandlinger skjer med utgangspunkt i en vurdering av individuelle prestasjoner og bidrag til enhetens resultatoppnåelse.
- Lønnspolitikk som virkemiddel skal innkalkuleres i budsjettmessige prioriteringer. Det innebærer at NHH årlig skal vurdere å bidra med egne midler til gjennomføring av lokale lønnsforhandlinger.
- Enhetsledere pålegges en mer omfattende vurdering av medarbeidere som har hatt svak lønnsutvikling de siste 3-5 årene.
- Dersom det i henhold til etablert tariffavtale, kun gis lokale lønnstillegg, skal partene lokalt søke løsninger som sikrer at alle ansatte får en rimelig lønnsutvikling.
- Ved vurdering av lønnsopprykk skal det også tas hensyn til den lønnsutvikling som følger av sentrale lønnsoppgjør og ansiennitetsopprykk.
- Ved vurdering av individuelle prestasjoner må det tas hensyn til lønnsnivået på den måten at det stilles høyere krav til høytlønte.
- Arbeidsgiver har et særskilt ansvar for fortløpende å følge med i den enkelte medarbeiders lønnsutvikling, herunder bidra til å rette opp urimelige lønnsforskjeller. Tilsvarende gjelder også hvor medarbeiderens lønn ikke er i overenstemmelse med øvrige overordnede prinsipper.

- Arbeidsgiver har ansvar for å rette opp lønnsforskjeller som ikke kan forklares med annet enn kjønn.

2.2 Vurderingskriterier ved lokale lønnsforhandlinger

2.2.1 Kriterier som gjelder for alle ansatte (medborgerskap)

- Innsats som bidrar til å realisere mål og delmål som er fastsatt i NHHs strategi, herunder aktivitet som er inkluderende og bidrar til større samhandling og gode relasjoner internt og eksternt.
- Aktivitet som bidrar til å gjøre NHH til en god og utviklende arbeidsplass og bidrar til et godt og styrket arbeidsmiljø.
- Bidrag til omstilling og fleksibilitet, herunder å ta i bruk nye arbeidsmetoder og ny teknologi
- Interesse for og villighet til å påta seg nye oppgaver, til å gå inn i nye arbeidsområder, og til å påta seg ansvar.
- Aktivitet som bidrar til faglig og sosial støtte til kolleger.
- Utøvelse av interne og eksterne verv i styringsorgan, utvalg, komiteer, arbeidsgrupper eller fagforening.
- Markert aktivitet i arbeidet for likestilling og mangfold ved høyskolen.
- Aktiviteter som genererer resultater hos andre ansatte og/eller studenter.

2.2.2 Kriterier for vitenskapelige stillinger – i tillegg til pkt. 2.2.1.

Det skal legges vekt på utføring av oppgaver og oppnådde resultater innen forskning, undervisning, formidling og administrasjon.

Ambisjoner om å få flere forskere på høyt internasjonalt nivå tilsier at dokumenterte forskningsresultater skal tillegges særlig vekt.

Forskning

Forskningen skal vurderes ut fra relevans og oppnådde resultater. Det skal spesielt vektlegges

- Forskningens dybde, bredde og omfang
- Publisering i anerkjent tidsskrifter
- Aktivitet for å øke eksternt forskningsfinansiering

Undervisning

Undervisning omfatter:

- Både undervisningsomfang og kvalitet
- Bidrag til utvikling av gode og relevante studietilbud
- Pedagogisk utviklingsarbeid
- Bidrag til utvikling av et godt læringsmiljø

Samspill med samfunns- og næringsliv

Formidling av forskning skal styrke samfunnsdebatten og NHHs synlighet nasjonalt og internasjonalt. Momenter som vurderes er:

- Bidra til forsknings- og utdanningsaktivitet i samarbeid med næringsliv og forvaltning
- Popularisering gjennom bøker, artikler og foredrag
- Engasjement i pressen/media/sosiale medier
- Utretningsvirksomhet

2.2.3 Kriterier for tekniske-/administrative stillinger – i tillegg til pkt. 2.2.1.

Medarbeidere i teknisk-/administrative stillinger vurderes etter følgende kriteriene:

- Kvalitet på arbeidet, herunder innsats, resultater og effektivitet

- Tar initiativ til og/eller bidrar til utvikling og effektivisering av arbeidsoppgaver og prosesser
- Tar selvstendig initiativ til utviklingsarbeid innenfor eget fagområde
- Har gjennomført relevant kompetanseutvikling

2.2.4 Kriterier for ledere – i tillegg til pkt. 2.2.1. og pkt. 2.2.3.

Ledere omfatter prorektorer, avdelingsdirektører, avdelingsledere, seksjonsledere, administrasjonssjefer og instituttledere. I tillegg kan partene bli enige om at også andre lederstillinger skal omfattes av dette punktet.

Ledere ved NHH skal være gode rollemodeller. Kriterier som vektlegges er lederens evne til å:

- Bidra med god og helhetlig ledelse basert på NHHs gjeldende strategi og verdigrunnlag
- Utøve god personalledelse
- Sette tydelige mål for enheten og den ansatte og motivere til faglig utvikling og gode resultater
- Oppnå enhetens mål
- Skape et godt og inkluderende arbeidsmiljø som fremmer engasjement og gode resultater
- Definere tydelige krav og forventninger til sine medarbeidere
- Forberede og gjennomføre en årlig medarbeider-/kollegasamtale
- Videreutvikle eget lederskap.

2.3 Honorering for meransvar¹

Ansatte som midlertidig påtar seg et meransvar kan gis tidsavgrenset kronetillegg, jfr. Hovedtariffavtalens pkt. 2.5.3. nummer 2. Det er en forutsetning for honorering av meransvar at arbeidsoppgavene ikke kan pålegges i den ordinære stillingen slik den er definert ved fastsettelse av stillingskode og lønn.

2.4 Særskilt om stipendiatstillinger

- Stipendiatstillinger skal normalt lyses ut i stillingskode 1017 med den minstelønnen som er fastsatt i gjeldende hovedtariffavtale.
- Stipendiater som leverer inn doktoravhandlingen innen utløpet av stipendiatperioden, gis en bonus på kr. 30 000. Bonusen er avhengig av at disputasen er godkjent.

¹ Intern særavtale om honorering av meransvar for ansatte i vitenskapelige stillinger

Intern særavtale om honorering av meransvar for TA stillinger

Intern særavtale om honorering – programledere, forskningsansvarlige, undervisningsansvarlige

3. LØNNSFORHANDLINGER OG PROSEDYRER

3.1 Fullmakter

Direktør for organisasjon og virksomhetsstyring har det overordnede ansvaret for lønnsforhandlinger på vegne av NHH. HR-avdelingen er operativt ansvarlig for gjennomføring av forhandlingene.

På arbeidstakersiden føres forhandlingene av tillitsvalgte fra fagforeninger som er tilsluttet en hovedsammenlutning.

3.2 Generelt om årlige lokale lønnsforhandlinger

Det er viktig at ledere og parter i lokale lønnsforhandlinger har en felles forståelse og et felles begrepsapparat i arbeidet med forhandlingene. Derfor skal det årlig holdes seminarer hvor en gjennomgår lønns- og forhandlingssystemet.

3.3 Habilitet og taushetsplikt

Habilitetsspørsmålet skal vurderes ved oppstart av alle forhandlinger.

Opplysninger som kommer fram i løpet av forhandlingsprosessen skal behandles konfidensielt. Det er kun protokollen fra lønnsforhandlingene som skal gjøres kjent.

3.4 Økonomisk ramme

Ved de sentrale lønnsforhandlingene mellom partene i arbeidslivet blir det hvert år gitt økonomiske rammer for de lokale forhandlingene ved de ulike institusjonene. Dersom virksomheten ønsker å skyte inn egne midler², skal arbeidsgivers avgjørelse tas før forhandlingene starter, slik at samtlige parter er klar over oppgjørets totale økonomiske rammer ved forhandlingsstart.

3.5 Grunnlagsdokumentasjon²

I forbindelse med lønnsforhandlingene skal det utarbeides oversikter som viser lønsplassering og lønnsutvikling for den enkelte ansatte ved de ulike institutter og avdelinger. Det skal også utarbeides en oversikt over lønnsendringer i virksomheten siste år, fordelt på stilling og kjønn. I tillegg kan partene bli enige om å utarbeide andre lønnsoversikter og statistikker og eventuelt trekke inn eksterne lønnsstatistikker. Individuelle oversikter er kun tilgjengelige som fortrolig informasjon for ledere med personalansvar og de personene som deltar direkte i forhandlingene.

² Hovedtariffavtalenes pkt. 2.5.1., 1. ledd, bokstav b)

3.6 Prosedyrer for lønnsforhandlingene

3.6.1 Alminnelige bestemmelser

Felles prosedyrer samt tidspunkt for gjennomføring av de lokale forhandlingene fastsettes av arbeidsgiver og fagforeningene i fellesskap, jfr. HTA pkt. 2.6.

3.6.2 Ramme for forhandlingene

- Forberedende lønnspolitiske drøftinger
- Personalmelding til alle medarbeidere publiseres på Paraplyen
- Ansatte som er organisert fremmer lønnskrav gjennom sine respektive fagforeninger
- Behandling, vurdering og prioritering av lønnsoppykk
 - a. arbeidsgiversiden
 - b. fagforeningene
- Utveksling av krav
- Arbeidsgivers første forslag innenfor en avtalt andel av lønnsporten
- Forhandlingsmøte(r) mellom partene
- Kunngjøring av resultatet av lønnsforhandlingene

3.6.3 Forberedende lønnspolitiske drøftinger mellom partene

Før de årlige lokale forhandlingene holdes, skal det gjennomføres et forberedende møte³ mellom partene. Møtet avholdes i god tid før den øvrige forberedelsesprosessen til de årlige forhandlingene starter. I møtet skal man gjennomgå forhandlingsgrunnlaget, forhandlingspottens størrelse, hensyn til likestilling med videre, og avtale tids- og møteplan for gjennomføring av forhandlingene.

3.6.4 Innsending av krav om lønnsoppykk

Ansatte som ønsker å fremme lønnskrav, gjør dette gjennom sine fagforeninger. Fagforeningene fremmer så sine krav overfor arbeidsgiver. Partene fastsetter egne søknadsfrister og prosedyrer.

3.6.5 Utveksling av krav mellom partene

Samlede forslag/krav om lønnsoppykk fra henholdsvis arbeidsgiversiden og arbeidstakersiden gjøres kjent for forhandlingspartene.

3.6.6 Arbeidsgivers første tilbud⁴

På bakgrunn av drøftingene utformer arbeidsgiver et første tilbud som markerer innledningen av lønnsforhandlingene.

3.6.7 Lønnsforhandlinger

Forhandlingene gjennomføres i møter der alle forhandlingspartene deltar⁵. Ingen kan forhandle om sin egen lønn⁶. Arbeidsgivers første tilbud skal omfatte personer som selv deltar i de ordinære forhandlingene. Forhandlinger for disse skal gjøres tidlig i prosessen.

³ Hovedtariffavtalens pkt. 2.6.3, 1. ledd

⁴ Hovedtariffavtalens pkt. 2.6.3, 5. ledd, nr 4

⁵ Hovedtariffavtalens pkt. 2.6.3, 5. ledd, nr 2

⁶ Hovedtariffavtalens pkt. 2.6.3, 5. ledd, nr 8

Det føres protokoll fra forhandlingsmøtene, jf. Tjenestetvistloven § 9.

3.6.8 Informasjon og kunngjøring av resultatet av lønnsforhandlingene

Nærmeste overordnede informerer sine medarbeidere om de individuelle resultater for sin enhet.

Resultatet av lønnsforhandlingene kunngjøres ved at det gis en generell orientering på Paraplyen. Protokoll med individuelle forhandlingsresultat legges til gjennomsyn på HR-avdelingen og i Servicesenteret. Protokollen er tilgjengelig i fem uker.

3.6.9 Evalueringsmøte

I etterkant av lokale lønnsforhandlinger skal det avholdes evalueringsmøte mellom partene.