



DET KONGELIGE
KULTURDEPARTEMENT

Styreleder Kristenn Einarsson
Rasmus Winderens vei 30
0373 OSLO

Deres ref

Vår ref

Dato

2010/00113 ME/ME2 CMI:elt 29.10.2010

Norsk filminstitutt - statsbudsjettet 2011 - foreløpig tildelingsbrev

Innledning

Dette brevet er basert på departementets budsjettforslag for 2011, jf. Prop. 1 S (2010-2011). Budsjettrammene er som følge av dette foreløpige, og brevet medfører ingen rett til bruk av midler i 2011. Virksomheten kan likevel legge til grunn de forutsetninger som følger av dette brevet i sin planlegging av 2011.

Kulturdepartementet vil sende endelig tildelingsbrev etter at Stortinget har vedtatt statsbudsjettet for 2011.

Brevet er disponert i tre deler:

- del I: Mål, utfordringer og satsningsområder
- del II: Foreløpig tildeling av budsjettrammer
- del III: Økonomiforvaltning, risikostyring og internkontroll, rapportering.

Sammen med brevet følger følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Budsjettfullmakter for 2011
- Vedlegg 2: Krav til årsrapporten for 2011
- Vedlegg 3: Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011
- Vedlegg 4: Krav til innholdet i tilskuddsbrev.
- Vedlegg 5: Utkast til styringskalender for 2011.

DEL I: MÅL, UTFORDRINGER OG SATSNINGSOMRÅDER

Kunst og kulturtilbudet skal være tilgjengelig for alle. På tross av at stor økning i aktiviteten på kulturfeltet er det fortsatt store forskjeller når det gjelder bruken av kulturtilbud. Virksomhetene må også være seg bevisst og tilstrebe både kvalitet og kunstnerisk bredde.

1. OVERORDNEDE MÅL

Målene for regjeringens politikk er trukket opp i budsjettproposisjonen for 2011, i tillegg til i Regjeringens Soria Moria-erklæring og i Kulturløftet II.

Regjeringens overordnede mål på medieområdet er å sikre ytringsfrihet, rettssikkerhet og et levende demokrati. Dette uttrykkes i følgende mål:

- mangfold og kvalitet i norske medier
- en sterk allmennkringkasting
- mangfold i medieeierskap
- styrket norsk filmproduksjon
- likestilling på medieområdet
- modernisering av samfunnet gjennom digitalisering

2. MÅL

Målet for filmområdet er et mangfold av film- og fjernsynsproduksjoner basert på norsk språk, kultur og samfunnsforhold, som er anerkjent for høy kvalitet, kunstnerisk dristighet og nyskapning, og som utfordrer og når et stort publikum i Norge og internasjonalt.

Dette skal nås gjennom følgende resultatmål:

Styrket produksjon

- gjennomsnittlig minst 25 langfilmer i året, av dette minst fem dokumentarfilmer og fem barne- og ungdomsfilmer
- et sterkt produksjonsmiljø, med økt talentutvikling, profesjonalitet og kontinuitet i alle deler av produksjonen
- en økonomisk solid bransje gjennom effektive og målrettede tilskuddsordninger, økte private investeringer og økte markedsinntekter

Solid publikumsoppslutning

- minst 3 mill. besøkende på norske filmer, tilsvarende 25 pst. av kinomarkedet

- 15 pst. norsk andel av dvd-markedet og klikkefilmmarkedet
- eksporten av norske audiovisuelle produksjoner skal økes

Kvalitet og mangfold

- et mangfold i uttrykksform, produksjonskostnad og målgrupper basert på sterke filmmiljøer i alle landsdeler
- kvinner skal inneha minst 40 pst. av nøkkelposisjonene i norsk film
- norske kort- og langfilmer, dokumentarfilmer og fjernsynsdrama skal konkurrere om viktige internasjonale priser

Filmkultur for alle

- sikre den norske filmarven og gjøre den tilgjengelig på alle plattformer
- et bredt filmtilbud i fjernsyn, biblioteker og digitale kinoer i hele landet
- en sterk posisjon blant barn og unge som filmpublikum og filmskapere, både i skole og fritid

Målene er ikke tidsavgrenset og må således ses på som langsiktige mål. Det vil også være naturlig å se resultatene for flere av målene som gjennomsnitt over flere år.

Norsk filminstitutt er statens forvaltningsorgan på filmområdet, og skal innenfor de målsettinger, rammer og ressurser som til enhver tid er fastsatt av departementet, arbeide for å nå målene for den statlige politikken på feltet. Norsk filminstitutt forvalter de statlige virkemidlene på følgende områder: Utvikling, produksjon, distribusjon, lansering og filmkultur. Filminstituttet er departementets rådgivende organ på disse områdene. Det vises i denne sammenheng til vedtekter for Norsk filminstitutt og gjeldende instruksjer.

Norsk filminstitutt har ansvar for å planlegge virksomheten i 2011 på en slik måte at virksomhetens mål oppfylles innenfor rammen av disponible ressurser, jf. § 4 i reglement for økonomistyring i staten.

3. PRIORITERTE OMRÅDER OG SÆRSKILTE UTFORDRINGER I 2011

Norsk filminstitutt skal særskilt prioritere følgende hovedområder i 2011:

Styrket produksjon

Jf. Kulturløftet II er det et mål at Norge skal bli ledende i Norden på film, fjernsynsdrama og dokumentar. Norsk filminstitutt bør i 2011 legge vekt på kvalitet og mangfold blant filmene som produseres. Det bør legges opp til større variasjoner i filmenes budsjetter, slik at det kan produseres enkelte mer påkostede filmer. For å bidra til flere norske dokumentarer som utfordrer og når et stort publikum i Norge og

internasjonalt skal NFI i 2011 prioritere tilskudd til produksjon og utvikling av dokumentarfilm. NFI må også prioritere å legge til rette for produksjon og utvikling av flere norske fjernsynsdrama av høy kvalitet.

Solid publikumsoppslutning

Kulturløftet II slår videre fast at norsk film skal hevde seg internasjonalt. Kontakt og samarbeid med det internasjonale filmsamfunnet kan bidra til at norske produksjoner når et større publikum utenfor Norge og samtidig styrke de kunstneriske og økonomiske forutsetningene for utviklingen av norske filmer, dokumentarer, fjernsynsdrama og dataspill. NFI bør ha fokus på internasjonalt samarbeid i alle deler av virksomheten, og utvikle en samlet internasjonal strategi.

Norsk filminstitutt skal i 2011 fortsette arbeidet med å internasjonalisere norsk filmproduksjon, slik at norsk film i større grad når ut over landets grenser og markerer seg ved internasjonale filmfestivaler. Det skal også legges vekt på samproduksjon med bakgrunn i Konvensjonen om samproduksjon av film.

Det er også en viktig oppgave for Norsk filminstitutt å øke kjennskapen til norske dokumentarer og fjernsynsdrama i Norge og internasjonalt.

Kvalitet og mangfold

I samarbeid med NFI arbeider Kulturdepartementet med å utarbeide kriterier for tildeling av midler til regionale filmvirksomheter. NFI må i 2011 fortsatt prioritere å utøve veiledning og samordning overfor de regionale filmvirksomhetene.

Målet om 40 pst. kvinneandel i nøkkelposisjoner (manuskript, regi og produsent) i tildelingene fra Norsk filminstitutt ligger fast. NFI må arbeide videre for å bedre kjønnsbalansen innen produksjon av kinofilm og å opprettholde kjønnsbalansen innenfor de øvrige ordningene. Det er særlig viktig med tiltak som legger til rette for at det kommer flere søknader med kvinner i nøkkelposisjoner til markedetsordningen. NFI har fått i oppdrag fra Kulturdepartementet å utarbeide en handlingsplan for å bedre kjønnsbalansen innenfor produksjon av kinofilm. Departementet forutsetter at NFI iverksetter konkrete tiltak fra handlingsplanen i 2011, innenfor dagens rammer og regelverk. Blant annet bør NFI opprette et mentorprogram for kvinner, arrangere seminar for kvinnelige filmskapere og utlyse arbeids- og rekrutteringsstipend til kvinner innen regi, produksjon, foto og manus.

Kvinneandelen er langt lavere i søknadsmassen for produksjonstilskudd enn hva kjønnsrepresentasjonen i prosjekter som får utviklingstilskudd skulle tilsi. NFI bør derfor styrke oppfølgingen av prosjekter som har fått tilskudd til utvikling fram mot produksjon, for å bidra til en høyere kvinneandel også i søknadsmassen for produksjonstilskudd.

Filmkultur for alle

Det er et mål at film skal ha en sterk posisjon blant barn og unge. NFI og Film & Kino er sammen ansvarlig for implementeringen av handlingsplanen for filmsatsing på barn og unge. Handlingsplanen skal iverksettes innen utgangen av 2011, og legger vekt på en styrking av tilbudet for unges egenaktivitet. NFI bør i 2011 utarbeide en videreføring av handlingsplanen i samarbeid med Film & Kino og de regionale filmsentrene.

Ved å legge Filmens Hus til rette som senter for film, kunnskap og formidling skal NFI utvikle nye og eksisterende tilbud rettet mot barnehage og skole. NFI skal sikre at alle nye tilbud, stasjoner og rom blir utformet slik at de samtidig blir formidlet nasjonalt via Internett. Samtidig skal NFI arbeide for å øke kjennskapen til norske filmproduksjoner i skole og bibliotek, gjennom en styrket satsing på og markedsføring av dvd og klikkefilm.

For å styrke kjennskapen til den norske filmkulturen skal NFI i større grad formidle utstillinger og museumsvirksomhet digitalt. NFI skal bygge på de erfaringene som er gjort med andre digitale museer, og iverksette tiltak for digital formidling av kompetanse og historisk materiale.

Andre prioriteringer

NFI må i 2011 etablere saksbehandlingsrutiner for det nyopprettede Sørfond. Selve fondsmidlene vil bli overført fra Utenriksdepartementet. Kulturdepartementet vil komme nærmere tilbake vedrørende innretningen av fondet.

DEL II: FORELØPIG TILDELING AV BUDSJETTRAMMER

Det er en forutsetning for den tildelte budsjettrammen at virksomheten følger opp de mål og prioriteringer som er omtalt i Del I foran. Virksomhetslederen har ansvar for at dette blir fulgt opp.

4. FORELØPIGE DRIFTSRAMMER FOR 2011

Departementet har i budsjettforslaget for 2011 lagt til grunn følgende budsjettrammer for Norsk filminstitutt:

Utgifter

Kap 334 Film- og medieformål

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
01	Driftsutgifter	92 375
21	Spesielle driftsutgifter	7 776

Rammen under post 01 inkluderer midler til dekning av merutgifter som følge av lønnsoppjøret i 2010 og midler til dekning av arbeidsgiveravgift.

Rammen er redusert med 4,9 mill. kroner som var øremerket ombygging av publikumslokalene i Filmens Hus i 2010.

Rammen er økt med 0,3 mill. kroner som følge av at midlene til profilering av filmkunst og filmkultur i utlandet er overført fra post 50.

Rammen er videre økt med 0,5 mill. kroner til administrasjon av Sørfond.

Det er innarbeidet noe økning på post 01 og post 21 som følge av generell prisøkning.

Inntekter

Kap 3334 Film- og medieformål

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
01	Ymse inntekter	8 818
02	Inntekter ved oppdrag	7 776

Inntektskravet er justert med forventet pris- og lønnsøkning.

4.1 Stillinger/årsverk

Norsk filminstitutt kan selv opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår. Det kan imidlertid ikke opprettes flere tilsetningsforhold enn at virksomheten har budsjettmessig dekning for lønnskostnader m.v. innenfor den tildelte budsjettammen for 2011 under post 01 og en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de kommende år.

Ved disponering av stillinger må virksomheten sette av nødvendige ressurser til oppfølgingen av de mål og resultatkrav som er lagt til grunn for 2011, jf. også omtale av spesielle forutsetninger for disponering av tildelt budsjettamme nedenfor.

Den enkelte virksomhet må føre kontinuerlig oversikt over bemanningen slik at man til enhver tid har oversikt over antall årsverk. Virksomhetens beregning av antall årsverk må omfatte samtlige tilsetningsforhold ved virksomheten, dvs. fast tilsatte, vikarer, engasjerte, midlertidig tilsatte m.v.

Virksomhetene skal gi en omtale av økning eller reduksjon i antall årsverk i de årlige budsjettforslagene. Orientering om hvordan denne omtalen skal være gis i det årlige budsjetttrundskrivet fra Kulturdepartementet.

Nærmere regler om tilsetting av personale, opprettelse, inndragning og lønnsfastsetting av stillinger er omtalt i Vedlegg 1 Budsjettfullmakter for 2011.

4.2 Generelle forutsetninger for disponering av den tildelte budsjетtrammen

Departementet minner om følgende:

- Statlige virksomheter med publikumsrettede tjenester skal videreutvikle tjenestene bl.a. med sikte på bedre kvalitet, utforming, tilgjengelighet og brukermedvirkning. Det forutsettes at virksomheten følger opp dette, jf. vedlegg 2.
- statlige virksomheter er i henhold til likestillingslovens § 1a pålagt å arbeide aktivt for å fremme likestilling. Det forutsettes at virksomheten følger opp dette, jf. vedlegg 2
- regjeringen har som målsetting å få ned sykefraværet. Virksomheten må legge forholdene til rette for å bidra til dette
- statlige virksomheter skal legge til rette for å øke rekrutteringen av personer med redusert funksjonsevne og for at eldre arbeidstagere skal bli stående lengre i arbeid. Det skal videre utarbeides mål og tiltak for å øke rekrutteringen av personer med innvandrers bakgrunn som det skal rapporteres på, jf. vedlegg 2
- forholdene skal legges til rette for å bedre tilgjengeligheten for alle brukergrupper uavhengig av funksjonsevne og alder, jf. nærmere omtale på: <http://www.universell-utforming.miljo.no/>
- statlige virksomheter skal følge opp statens IKT-arkitektur og tilrettelegge for videreutvikling av elektroniske tjenester rettet mot publikum og næringsliv, jf. P4/2009 fra Fornyings- og administrasjonsdepartementet og www.dep.no/mod/norsk/tema/ITpolitikk/bn.html
- arbeidet med oppfølging av Handlingsplan for miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser skal videreføres både når det gjelder statlige innkjøp og miljøledelse, jf. Handlingsplan 2007-2010 T-167B Miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser og veilederen T-1426 Miljøledelse i staten, jf. vedlegg 2.

4.3 Plan for disponering av tildelt bevilgning i 2011

For å nå de mål som er fastsatt i dette tildelingsbrevet, jf. Del I ovenfor, forutsetter departementet at virksomheten utarbeider plan for disponeringen av den tildelte budsjетtrammen. Slik disposisjonsplan skal inneholde samtlige utgifter som vil påløpe i løpet av budsjетåret, jf. departementets årlige budsjетtrundskriv. Fordelingen av bevilgningen for 2011 skal innarbeides i det elektroniske regnearket som skal sendes sammen med budsjетtsøknaden for 2012 til departementet innen 1. mars 2011.

Utgiftene knyttet til det planlagte aktivitetsnivået, inkludert nye tiltak som man vil sette i gang i 2011, må helt ut dekkes innenfor den tildelte budsjетtrammen. I disposisjonsplanen må det derfor innarbeides dekning for alle utgifter som vil påløpe i budsjетåret i henhold til de aktivitetene som virksomheten har planlagt for 2011.

Økte utgifter som følge av prisstigning gjennom året må i sin helhet dekkes innenfor den tildelte budsjетtrammen.

5. FORELØPIGE FONDS- OG TILSKUDDSRAMMER FOR 2011

Departementet har i budsjettforslaget for 2011 lagt til grunn følgende budsjettrammer for Norsk filminstitutt i 2011:

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
50	Filmfondet	389 361
71	Filmtiltak m.m.	7 850
78	Ymse faste tiltak	4 250

5.1 Hovedfordeling av fondsmidlene for 2011

Hovedfordelingen vil bli fastsatt i endelig tildelingsbrev for 2011, basert på forslag fra styret i NFI. Forslaget skal foreligge i departementet innen 15. desember 2010, jf. fastsatt styringskalender for 2010. Forslaget skal ta utgangspunkt i mål, utfordringer og satsingsområder slik de framkommer i brevets del I, og forslaget må begrunnes.

Departementet foreslår at hovedfordelingen fastsettes etter følgende inndeling:

Tilskuddsordning	Beløp i mill. kr
Kinofilm etter kunstnerisk vurdering	
Kinofilm etter markedsvurdering	
Pakkefinansiering av kinofilm	
Kinofilm med utenlandsk hovedprodusent	
Etterhåndstilskudd	
Kortfilm	
Dokumentarfilm	
Fjernsynsserier	
Interaktive produksjoner	
Lansering av kinofilm i Norge	
Lansering av interaktive produksjoner i Norge	
Lansering i utlandet	
Sum	

5.2 Forutsetninger for disponering av fonds- og tilskuddsmidlene

Vi viser også til Prop. 1 S (2010-2011).

Midler under tilskuddsordninger skal forvaltes i samsvar med det regelverket som er fastsatt for den enkelte tilskuddsordning. Regelverket for tilskuddsordningen må følge som vedlegg til tilskuddsbrevet til den enkelte tilskuddsmottaker.

Midler til enkelttilskudd skal forvaltes i samsvar med ”Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011”, jf. vedlegg 3. Retningslinjene må følge som vedlegg til tilskuddsbrevet til den enkelte tilskuddsmottaker.

Virksomheten skal innen 1. november rapportere til departementet om tilskuddsmidler som ikke blir utbetalt innen årets utgang.

Særlig om fondsmidlene:

Bevilgningen på post 50 er økt med 21,5 mill. kroner fra 2010. Økningen på posten skal benyttes til å styrke tilskuddene til dokumentar, fjernsynsdrama og kinofilm. Posten er redusert med 1,35 mill. kroner som følge av at midlene til talentsatsingen *Vekst i prosjekt* er flyttet til post 71.

Særlig om tilskuddsmidlene:

Bevilgningen på post 71 er økt med 1,35 mill. kroner som følge av at midlene til talentsatsingen *Vekst i prosjekt* er flyttet fra post 50. I tillegg til talentprogrammet skal bevilgningen på post 71 nyttes til manuskriptutvikling.

Bevilgningen på post 78 er todelt:

- 2,68 mill. kroner skal nyttes til diverse filmkulturelle tiltak. Beløpet inkluderer midler til Kulturdepartementets menneskerettspris for kortfilm.
- 1,57 mill. kroner skal nyttes til kursstøtte og utdanningsrettede tiltak.

5.3 Krav til innholdet i tilskuddsbrev

I økonomiregelverket er det fastsatt særskilte krav til innholdet i tilskuddsbrev, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, kap. 6 Forvaltning av tilskuddsordninger, pkt. 6.3.3 Tilskuddsbrev. Virksomhetsleder har ansvar for at disse bestemmelsene blir fulgt opp.

Nærmere omtale av kravene til innholdet i tilskuddsbrev følger som eget vedlegg, jf. Vedlegg 4.

5.4 Regnskapsrapportering og kontroll

Tilskuddsmottakere som mottar tilskudd fra en tilskuddsordning skal innrette sin økonomiforvaltning i samsvar med de reglene som er fastsatt for ordningen og andre krav som tilskuddsforvalter stiller i tilskuddsbrevet, jf. Vedlegg 4.

Tilskuddsmottakere som mottar enkelttilskudd skal innrette sin økonomiforvaltning i samsvar med de reglene som er fastsatt i ”Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011” og andre krav som tilskuddsforvalter stiller i tilskuddsbrevet, jf. Vedlegg 4.

DEL III: ØKONOMIFORVALTNING, RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL, RAPPORTERING

6. ØKONOMIFORVALTNING

Virksomhetenes økonomiforvaltning skal følge økonomiregelverket for staten (Reglement for økonomistyring i staten og Bestemmelser om økonomistyring i staten), fastsatt 12.12.2003 med senere endringer.

Virksomhetsleder har ansvaret for at bevilgningsreglementet og økonomiregelverket til enhver tid følges. Departementet vil understreke betydningen av at virksomheten har en ryddig økonomiforvaltning for å kunne utføre de faglige oppgavene effektivt og hensiktsmessig, og viktigheten av at den interne økonomiinstruksen, rutinebeskrivelser og øvrig internt regelverk holdes oppdatert i forhold til gjeldende regelverk.

Det må alt fra begynnelsen av året føres løpende kontroll med forbruket ut fra tidligere års erfaringer med hvordan forbruket normalt fordeler seg gjennom året. Virksomheten må sette av en reserve under post 01 til å dekke uventede utgifter.

Dersom det i løpet av året oppstår uventede utgifter, må disse dekkes ved omdisponeringer innenfor den tildelte rammen. Departementet vil peke på den frihet som virksomhetene har gjennom budsjettfullmaktene, jf. Vedlegg 1. Dersom virksomheten ikke kan finne dekning for utgiftene ved å utnytte disse budsjettfullmaktene, må man vurdere å redusere den planlagte aktiviteten.

Departementet vil be om en særskilt regnskapsrapport pr. 31. august 2011, der det i tillegg til forbruket pr. 31. august også skal angis planlagt forbruk for resten av året. Det vil senere bli sendt ut retningslinjer for utarbeiding av slik rapport.

7. STYRINGSDOKUMENTER, RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL

Departementet minner om at virksomhetens ledelse skal utarbeide virksomhetsplan/strategier med ettårig og flerårig perspektiv tilpasset virksomhetens egenart for å sikre at mål og resultatkrav m.v. blir fulgt opp/gjennomført innenfor tildelte ressurser, jf. pkt. 2.3 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Virksomhetens leder har videre ansvar for å etablere internkontroll som bl.a. omfatter rutiner/system for risiko- og vesentlighetsvurdering, at det gjennomføres risikoanalyse for å identifisere risikofaktorer og at det iverksettes tiltak for å redusere risikoen. Virksomhetsleder skal videre påse at den interne kontrollen er tilpasset risiko og vesentlighet og at den fungerer på en tilfredsstillende måte og kan dokumenteres, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, pkt. 2.4. Virksomheter som forvalter tilskuddsmidler må kartlegge risiko for at det kan oppstå feil eller uregelmessigheter, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, pkt. 6.3.8.2.

Virksomheten skal vurdere risiko knyttet til målene slik de fremgår av tildelingsbrevet og av Prop. 1 S (2010-2011). Virksomheten skal videre rapportere til departementet om

de viktigste risikoområdene for virksomheten og hva som eventuelt er gjort for å redusere risikoen, jf. Vedlegg 2 Krav til årsrapporten for 2011. Departementet vil legge vekt på virksomhetens risikovurderinger i styringsdialogen. Dokumentasjon knyttet til risikovurdering kan bli etterspurt i styringsdialogmøter eller som del av øvrig rapportering til departementet.

Departementet forutsetter at virksomhetene følger opp det regelverket for offentlige anskaffelser, jf. departementets rundskriv V-13/2008B om anskaffelser av varer og tjenester, at virksomhetene har etablert systemer for å forebygge og avdekke misligheter samt rutiner for å behandle evt. tilfeller i henhold til gjeldende regelverk og at virksomheten arbeider med å styrke og utvikle den etiske bevisstheten i virksomheten i tråd med de etiske retningslinjene for statstjenesten, jf. PM 16/2005. Det forutsettes videre at virksomheten har etablert interne varslingsrutiner, jf. arbeidsmiljøloven §§ 2-4, 2-5 og 3-6.

8. ÅRSRAPPORT FOR 2011

I henhold til økonomiregelverket for staten skal virksomheten ved utgangen av hvert budsjettår utarbeide en egen årsrapport, jf. pkt. 1.5.1 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Årsrapporten for 2011 utarbeides som eget dokument og sendes Kulturdepartementet innen medio februar 2012. Eksakt dato for innsendelse av årsrapporten for 2011 vil bli gitt høsten 2011 i departementets årlige rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

Årsrapporten skal videresendes fra departementet til Riksrevisjonen. Årsrapporten må derfor sendes elektronisk til adressen "postmottak@kud.dep.no". Kravene til årsrapporten framgår av Vedlegg 2.

I årsrapporten skal det også rapporteres i forhold til målene som fremkommer under avsnittene 1 og 3 foran.

9. STYRINGSKALENDER FOR 2011

Vedlagt følger utkast til styringskalender for 2011. Vi ber særlig om at alle poster merket NY eller FORSLAG vurderes spesielt. Vi ber også om innspill til andre poster som bør tas inn i kalenderen. Dette bør imidlertid være poster som er relativt faste fra år til år, og således forutsigbare.

Datoene for etatsstyringsmøtene bør så langt som mulig fastsettes nå. Vårens møte vil i hovedsak dreie seg om rammer og ressurser for 2011, mens høstens møte vil ha 2012 som hovedtema. Faglige spørsmål og prioriteringer vil kunne tas opp på begge møtene.

Endelig dagsorden til møtene settes som vanlig opp etter drøftinger mellom virksomheten og departementet.

Med hilsen

Bengt O. Hermansen e.f.
fung. ekspedisjonssjef

Ellen S. Tauland
avdelingsdirektør

5 vedlegg

Kopi:
Norsk filminstitutt
Riksrevisjonen
SSØ avd. Tromsø

BUDSJETTFULLMAKTER FOR 2011

Sentrale bestemmelser om budsjettering, budsjett disponering og økonomiforvaltning i statlige virksomheter er samlet i Finansdepartementets "Veileder i statlig budsjettarbeid" som er tilgjengelig elektronisk på Finansdepartementets hjemmesider. Fullmakter i henhold til bevilgningsreglementet er omtalt i Finansdepartementets rundskriv R-110/2005 av 05.12.2005, jf. Kultur- og kirke departementets brev av 12.12.2005 om ovennevnte.

For 2011 gjelder følgende budsjettfullmakter for virksomhetene under Kulturdepartementet:

1. Overskridelse av driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Virksomhetene kan overskride driftsbevilgningene mot tilsvarende merinntekter slik det framgår av oversikten nedenfor, jf. *St. prp.nr. 1 (2010-2011)*:

1. overskride bevilgningen under:	mot tilsvarende merinntekter under:
kap. 300, post 01	kap. 3300, post 01
kap. 320, post 01	kap. 3320, postene 01 og 03
kap. 322, post 01	kap. 3322, post 01
kap. 323, post 01	kap. 3323, post 01
kap. 324, post 01	kap. 3324, post 01
kap. 326, post 01	kap. 3326, post 01
post 21	post 02
kap. 329, post 01	kap. 3329, post 01
post 21	post 02
kap. 334, post 01	kap. 3334, post 01
post 21	post 02
kap. 339, post 01	kap. 5568, post 73
kap. 339, post 21	kap. 3339, post 07

2. overskride bevilgningen under kap. 324 Scenekunstformål, post 21 Spesielle driftsutgifter, *kan overføres*, med et beløp som tilsvarer alle merinntektene på kap. 3324, post 02 Billett- og salgsinntekter. Ubrukte merinntekter kan regnes med ved utregning av overførbart beløp på posten.

Dersom inntektene under de inntektspostene som er omtalt i pkt. 1 ovenfor blir mindre enn budsjettet, innebærer dette at rammen under de aktuelle utgiftspostene må reduseres tilsvarende mindreinntekten.

Med unntak av kap. 3324, post 21, jf. pkt 2 ovenfor, kan bevilgningene under post 21 bare benyttes i den grad det kan skaffes oppdragsinntekter.

2. Nettobudsjettering ved utskifting av utstyr

Virksomhetene kan benytte nettobudsjettering under post 01 Driftsutgifter ved utskifting av utstyr. Adgangen til å nettoføre inntekter ved utskifting av utstyr er begrenset til inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01.

3. Omdisponering mellom poster på budsjettet for statlige virksomheter

Virksomhetene kan gis adgang til å omdisponere inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01 Driftsutgifter til investeringer under post 45 Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, *kan overføres*. Slik omdisponering av midler skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før omdisponering kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik omdisponering til Kulturdepartementet.

4. Overskridelse mot innsparing i senere budsjett-termin

Virksomhetene kan gis adgang til å overskride driftsbevilgningen under post 01 Driftsutgifter med inntil 5 pst. til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i løpet av de tre påløpende budsjett-terminene. Slik overskridelse skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før overskridelse kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik overskridelse til Kulturdepartementet.

5. Inngåelse av leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester

Virksomhetene kan inngå leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester utover budsjettåret når avtalene gjelder virksomhetens ordinære drift og utgiftene kan dekkes innenfor et uendret bevilgningsnivå i avtaleperioden.

6. Overføring av budsjettmidler mellom statlige virksomheter

Overføring av budsjettmidler fra en virksomhet til en annen virksomhet kan skje ved at det overføres midler til mottakende virksomhets konto, eller ved at mottakende virksomhet får belastningsfullmakt, jf. Finansdepartementets rundskriv R-111/07 av 28.11.2007. Dersom det benyttes fullmakt, skal fullmakten alltid gis til virksomheten, og ikke til en eller flere personer.

Kopi av fullmakten sendes Kulturdepartementet v/Administrasjons- og økonomiavdelingen.

7. Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste

Overføring av ubrukt driftsbevilgning (postene 01 og 21) fra ett år til neste skal godkjennes av Finansdepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad om overføring av ubrukt driftsbevilgning til Kulturdepartementet i samsvar med de frister som blir fastsatt senere i eget rundskriv til virksomhetene om statsregnskapet for 2010.

8. Tilsetning av personale i statlige virksomheter

Jf. Statens personalhåndbok

Myndigheten til å tilsette virksomhetsleder ligger i Kulturdepartementet. For øvrige stillinger er tilsettingsmyndigheten lagt til virksomhetene (tilsettingsråd/styrer). Unntatt fra dette er likevel virksomheter uten styre/tilsettingsråd. For disse virksomhetene ligger tilsettingsmyndigheten i Kulturdepartementet.

9. Opprettelse og inndragning av stillinger

Den enkelte virksomhet kan selv opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår.

9.1 Opprettelse av stillinger

Det kan opprettes stillinger under forutsetning av at:

- virksomheten har budsjettmessig dekning for de lønns- og driftskostnader som tilsetningen medfører innenfor den tildelte budsjetttrammen under post 01
- virksomheten kan dekke de lønns- og driftskostnader som tilsetningen medfører innenfor en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de påfølgende år
- tilsetningen er i tråd med de føringer/forutsetninger for øvrig som er omtalt i dette tildelingsbrevet
- tilsetningen ligger innenfor rammene av tjenestemannsloven
- det kun nyttes stillingskoder fra gjennomgående lønnsplaner eller egne etatsplaner
- lønsplassering av stillingen behandles i samsvar med hovedtariffavtalens bestemmelser, jf. særlig hovedtariffavtalens pkt. 2.3.8 om kunngjøring av stilling.

9.2 Omgjøring av besatte stillinger

Jf. Statens personalhåndbok

Opphevelsen av Bevilgningsreglementets § 10 medfører ingen endringer i hovedtariffavtalens bestemmelser om omgjøring av besatte stillinger (også lederstillinger). Dette skjer som tidligere i årlige sentrale og lokale forhandlinger.

9.3 Inndragning av besatte stillinger

Forutsetningen for å kunne inndra en besatt stilling er at arbeidet faller bort. Vedtak om å inndra en besatt stilling må treffes skriftlig og skal inneholde:

- beskrivelse av stillingens arbeidsoppgaver og status (fast/midlertidig)
- begrunnelse for inndragningen - tas med både i oppsigelsesvedtaket og i underretningen til den tjenestemann som sies opp
- Kulturdepartementet skal orienteres om vedtaket.

Det vises ellers til pkt. 3 i Planleggings- og samordningsdepartementets PM 20/97 av 29. september 1997, samt reglene i tjenestemannsloven og Hovedavtalen.

9.4 Fullmakter

Opprettelse av lederstillinger på kontorsjefnivå eller høyere, jf. lønnsplanene 90.100, 90.103, 90.303 og 09.840, og opprettelse av stillinger som forsker, prosjektleder eller utredningsleder, jf. lønnsplanene 90.400, 90.510 og 90.520, skal forelegges Kulturdepartementet.

Virksomheter som er egne forhandlingssteder etter Hovedtariffavtalen i staten

Opprettelse av stillinger som avdelingsdirektør eller høyere skal forelegges Kulturdepartementet.

10. Lønnsfastsetting av stillinger ved tilsetting

Kulturdepartementet fastsetter lønn for de stillinger der tilsetningsmyndigheten er lagt til Kulturdepartementet.

For øvrige stillinger er lønnsfastsettingen lagt til den enkelte virksomhet, jf. hovedtariffavtalens pkt. 2.3.8.

KRAV TIL ÅRSRAPPORT FOR 2011

Årsrapporten for 2011 skal utarbeides med utgangspunkt i de krav som er stilt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet. Årsrapporten skal inneholde:

- regnskap for 2011
- forklaring av avvik i regnskapstallene i forhold til tildelt budsjettramme for 2011
- redegjørelse for måloppnåelse og for utviklingen i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og eventuelle satsingsområder som er omtalt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet
- redegjørelse for oppnådde resultater i forhold til de resultatmål som er omtalt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet
- redegjørelse for forvaltningen av midler under tilskuddsordninger dersom virksomheten forvalter slike ordninger
- redegjørelse for forvaltningen av midler til tilskudd som ikke inngår i tilskuddsordninger (enkeltilskudd) dersom virksomheten forvalter slike midler
- oversikt over uerholdelige fordringer og avskrivninger av krav
- redegjørelse om arbeidet med etiske retningslinjer og etisk bevisstgjøring
- redegjørelse for gjennomført risikoanalyse med omtale av hva som er gjort for å redusere risikoen på de viktigste risikoområdene, herunder eventuelle områder som departementet har påpekt i tildelingsbrevet
- redegjørelse om integrering/inkludering av personer med innvandrebakgrunn
- redegjørelse om likestilling
- redegjørelse for oppføringen av arbeidet med kulturelt mangfold der dette er aktuelt
- redegjørelse om systematiske brukerundersøkelser (*gjelder virksomheter som har publikumsrettede tjenester*)
- redegjørelse om arbeidet med varslingsrutiner
- redegjørelse om oppfølging av statens IKT-arkitektur
- redegjørelse for virksomhetens miljøarbeid, herunder oppfølging av handlingsplanen for miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser.

1. Årsregnskap

Regnskapstallene skal som tidligere presenteres i henhold til gjeldende kontoplan for statsregnskapet og omfatte virksomhetens samtlige utgifter og inntekter. Nærmere orientering om rapportering til statsregnskapet for 2011 vil bli gitt høsten 2011 i departementets årlige rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

Forklaring av avvik i regnskapstallene i forhold til tildelt budsjettramme må presenteres med tanke på at departementet skal benytte materialet i sine forklaringer til statsregnskapet overfor Riksrevisjonen. Regnskapstall og forklaringer må omfatte samtlige budsjettmidler som virksomheten har fått stilt til disposisjon i løpet av året.

2. Resultatrapport

Kulturdepartementet skal rapportere til Stortinget om oppnådde resultater i 2011 gjennom budsjettproposisjonen for 2013. Virksomhetenes resultatrapportering for 2011 vil danne grunnlag for denne rapporteringen. Resultatrapporteringen er også et viktig grunnlag for departementets formulering av mål- og resultatkrav for kommende år. Virksomhetene må derfor legge vekt på å framskaffe og presentere data for oppnådde resultater i forhold til de mål som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.

De statlige virksomhetene varierer etter størrelse, formål, funksjon og egenart. Pkt. a.- c. nedenfor vil derfor i ulik grad komme til anvendelse, avhengig av den aktuelle virksomheten.

Virksomhetens rapport for 2011 skal inneholde:

- a. Kortfattet omtale av virksomhetens samlede aktivitet i 2011 med vekt på omtale av oppnådde resultater i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og satsingsområder som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.
- b. Omtale av virksomhetens oppnådde resultater i 2011 i forhold til de resultatmål som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011. Omtalen må utarbeides med utgangspunkt i de tilhørende resultatindikatorerne. Det må også gis en kortfattet omtale av de konkrete tiltak som virksomheten har iverksatt i 2011 for å nå de fastsatte resultatmålene for 2011. Omtalen begrenses til tiltak som er sentrale for mål- og resultatoppnåelsen.
- c. Omtale av aktiviteter i 2011 som det er knyttet spesielle forutsetninger til når det gjelder disponeringen av budsjetttrammen, jf. budsjettproposisjonen og det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.

Omtalen må inneholde både tekstomtale og tabelloversikter som dokumenterer de resultater som virksomheten har oppnådd. Det må benyttes tallmateriale som i størst mulig grad sier noe om virksomhetens ressursutnyttelse. Tabelloversikter utarbeides med sammenlignbare tall for 2010 og 2011 med tilhørende plantall for 2012.

Tiltakene som er gjennomført, men som ikke har gitt de forutsatte resultater, må også omtales. For slike tiltak må det gis opplysning om hvorfor målet ikke er nådd, hvilke ressurser/tiltak som må settes inn i 2012 og/eller senere for at målet skal nås.

Dersom det er avvik mellom regnskap og bevilgning, må dette kommenteres nærmere.

3. Likestilling

Offentlige myndigheter er i henhold til likestillingslovens § 1a pålagt å arbeide aktivt for å fremme likestilling, samt å redegjøre for arbeid og status på dette området. Virksomheten må derfor redegjøre for arbeidet med likestilling og status for dette arbeidet i 2011. Redegjørelsen må bl.a. inneholde følgende oversikt:

	Totalt		Lederstillinger		Øvrige stillinger	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Kjønnsfordeling - alle ansatte (<i>i pst.</i>)						
Kjønnsfordeling - heltidsansatte (<i>i pst.</i>)						
Kjønnsfordeling - deltidsansatte (<i>i pst.</i>)						
Gjennomsnittslønn (<i>i 1 000 kr</i>) 1)						

1) beregnet med utgangspunkt i faktisk utbetalt lønn

4. Systematiske brukerundersøkelser

Statlige virksomheter med ansvar for publikumsrettede tjenester skal videreutvikle tjenestene bl.a. med sikte på bedre kvalitet, utforming, tilgjengelighet og brukermedvirkning. For å måle resultatene av dette arbeidet skal aktuelle virksomheter skal gjennomføre systematiske brukerundersøkelser. Aktuelle virksomheter må rapportere om oppfølging og resultater av ovennevnte arbeid i årsrapporten for 2011.

5. IKT-arkitektur

Aktuelle virksomheter må redegjøre for oppfølgingen av følgende:

- statlige virksomheter skal legge sju felles "arkitekturprinsipp" til grunn for utvikling av nye IKT-løsninger. Prinsippene gjelder både ved utvikling av nye IKT-systemer og ved vesentlig endring av eksisterende systemer. Nærmere omtale av prinsippene finnes på hjemmesiden til Direktoratet for forvaltning og IKT (Difi), som forvalter prinsippene
- statlige virksomheter skal ta i bruk felles eID når det legges nye e-tjenester ut på nett. Videre skal felles elektronisk signatur tas i bruk når dette foreligger (fra 2011). Det legges også opp til at egne eID-løsninger som virksomhetene bruker på eksisterende tjenester, skal fases ut og erstattes av den felles infrastrukturen som er utviklet av Difi. Virksomheter som fremdeles ønsker å bruke egne eID-løsninger, må begrunne dette
- statlige virksomheter skal bruke Altinn når virksomheten utvikler og gjør elektroniske tjenester tilgjengelige. I de tilfeller virksomheter velger å ikke bruke Altinn til tjenester rettet mot næringsliv og publikum må dette begrunnes.

6. Miljøarbeid

Regjeringens Handlingsplan 2007-2010 T-167B Miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser stiller bl.a. konkrete krav til statlige innkjøp og videreføring av miljøledelse. I virksomhetens rapport om miljøarbeidet i årsrapporten for 2011 må det bl.a. det gis en kort omtale:

- av hvordan handlingsplanen er fulgt opp i virksomheten, og
- om arbeidet med videreføring av miljøledelse.

**RETNINGSLINJER FOR ØKONOMIFORVALTNING OG KONTROLL FOR
TILSKUDDSMOTTAKERE SOM FÅR TILDELTE STATSTILSKUDD FRA
KULTURDEPARTEMENTET I 2011**

Fastsatt av Kulturdepartementet 25.10.2010

1. Generelt

Kulturdepartementet vil presisere overfor tilskuddsmottakerne at de ulike lover og forskrifter som gjelder for den enkelte selskapsform, må følges nøye. Vi viser spesielt til lov av 13. juni 1997 nr. 44 om aksjeselskaper (aksjeloven), lov av 15. juni 2001 nr. 59 om stiftelser, lov av 21. juni 1985 nr. 83 om ansvarlige selskaper og kommandittselskaper (selskapsloven), lov av 17. juli 1998 nr. 56 om årsregnskap m.v. (regnskapsloven) og lov av 15. januar 1999 nr. 2 om revisjon og revisorer (revisorloven).

2. Departementets kontrolladgang

Departementet vil for øvrig vise til det generelle pålegg Stortinget har gitt forvaltningen om å føre kontroll med tilskudd til "offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll", jf. § 10 2.ledd i Stortingets bevilgningsreglement. Bestemmelsen lyder:

"Ved tilskudd eller lån til offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll, skal det tas forbehold om adgang for tilskuddsforvalteren til å føre kontroll med at midlene benyttes etter forutsetningene."

3. Mottakere av årlige tilskudd

For tilskuddsmottakere som mottar årlige tilskudd, gjelder følgende:

3.1 Styrets, ledelsens og revisors ansvar

Ledelsen og styret plikter å påse at forvaltningen av institusjonen/organisasjonen til enhver tid skjer i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. Vi vil spesielt peke på styrets oppgave som det ansvarlige organ for institusjonens/organisasjonens forvaltning. Har institusjonen/organisasjonen en administrerende direktør eller daglig leder, skal denne forestå den daglige ledelse i samsvar med gjeldende lover og forskrifter og etter retningslinjer og pålegg fra styret. Styret har en særskilt plikt til å påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Denne interne kontrollen kan ikke erstattes av den revisjon som utføres av den eksterne revisor.

Kulturdepartementet vil generelt presisere nødvendigheten av å ha løpende oversikt over den økonomiske situasjon slik at forholdet mellom budsjetterte og faktiske utgifter og inntekter til enhver tid er under kontroll. Som grunnlag for denne kontrollen forutsettes det at institusjonen/organisasjonen setter opp et arbeidsbudsjett der samtlige kostnader og inntekter innarbeides så snart størrelsen på statstilskuddet er meddelt fra departementet. Departementet vil videre presisere behovet for at det avsettes tilstrekkelige midler til fri egenkapital som sikkerhet mot uforutsette kostnads- og inntekts-svingninger.

Når det er bestemt i tilskuddsbrevet, skal arbeidsbudsjettet oversendes Kulturdepartementet.

Departementet vil spesielt understreke behovet for en realistisk budsjettering av egeninntekter. Et eventuelt underskudd må dekkes gjennom overføringer fra fri egenkapital eller over driftsbudsjettet i påfølgende budsjettår.

Styret har i tillegg en særskilt plikt til å påse at virksomheten drives i samsvar med de forutsetninger for statens tilskudd som er trukket opp i tilskuddsbrevet.

3.2 Krav til regnskap og regnskapsavleggelse

Institusjoner/organisasjoner som mottar statstilskudd, skal oversende revisorbekreftet regnskap til departementet/tilskuddsforvalteren så snart som mulig og senest innen 1. juni året etter at tilskudd er mottatt. Nasjonale institusjoner, region-, landsdels- og knutepunktinstitusjoner skal i tillegg sende løpende regnskapsrapportering i løpet av året etter særskilte regler trukket opp i tilskuddsbrevet.

I forbindelse med avleggelsen av årsregnskapet vil vi særlig minne om:

1. Alle offentlige tilskudd skal spesifiseres i regnskapet med beløp og tilskuddsyterens navn. Dette gjelder også fylkeskommunale og kommunale tilskudd.
2. Funksjonsdelingsinstitusjoner og museer under kap. 322, post 73 og kap. 328, post 70 skal kommentere vesentlige avvik mellom arbeidsbudsjett og regnskap.
3. Når tilskuddet er kr 400 000 eller høyere skal regnskapet også revideres av statsautorisert eller registrert revisor. Unntatt fra dette kravet er institusjoner/-organisasjoner som benytter kommunerevisjon eller annet offentlig revisjonsorgan.
4. Revisjonsberetning må legges ved regnskapet. Beretningen må være undertegnet.
5. Regnskapet må underskrives av virksomhetens styre/ledelse (gjelder alle tilskuddsmottakere).

Det kreves ikke at regnskapet er bekreftet av revisor når tilskuddet er under kr 400 000. Regnskap for tilskudd under dette beløpet skal oversendes departementet innen den fristen som er fastsatt i tilskuddsbrevet.

Regnskapsdata og dokumentasjon av faktiske opplysninger som ligger til grunn for søknaden eller beregningen av tilskuddsbeløpet, skal oppbevares i henhold til bestemmelsene i regnskapsloven.

3.3 Protokoll fra generalforsamling

Tilskuddsmottakere som er aksjeselskap med statlig eierandel på 50 pst. eller mer, skal sende underskrevet protokoll fra generalforsamlingen til Kulturdepartementet innen én uke etter at generalforsamlingen er avholdt.

Tilskuddsmottakere som er aksjeselskap med statlig eierandel på mindre enn 50 pst. skal sende underskrevet protokoll fra generalforsamlingen til Kulturdepartementet så snart som mulig etter at generalforsamlingen er avholdt.

3.4 Praktisering av retningslinjene

Departementet forutsetter at institusjonens/organisasjonens revisor blir gjort kjent med disse retningslinjene.

4. Mottakere av engangstilskudd

For tilskuddsmottakere som mottar engangstilskudd, gjelder følgende:

4.1 Generelt

Tilskuddsmottaker skal så snart som mulig, og senest tre måneder etter at tiltaket/prosjektet er avsluttet, oversende departementet/tilskuddsforvalteren rapport om at tiltaket/prosjektet eller den generelle aktiviteten som tilskuddet skulle finansiere/-delfinansiere, er gjennomført.

Når tilskuddet er kr 200 000 eller høyere skal det sammen med rapporten sendes inn regnskap for disponeringen av tilskuddet. Regnskapet skal være undertegnet av tilskuddsmottaker og være revidert av statsautorisert eller registrert revisor. Unntatt fra dette kravet er institusjoner/organisasjoner som benytter kommunerevisjonen eller annet offentlig revisjonsorgan.

Når tilskuddet er under kr 200 000 skal det sammen med rapporten sendes inn regnskaps-oversikt for disponeringen av tilskuddet, undertegnet av tilskuddsmottaker. Det kreves ikke at regnskapsoversikten er bekreftet av revisor.

4.2 Spesielt om tilskudd med avregning (tilskudd der tilskuddets størrelse fastsettes som del av et budsjett eller faktisk regnskap)

For tilskudd som gis i form av hel eller delvis dekning av budsjetterte utgifter skal det sendes inn regnskap så snart som mulig, og senest tre måneder etter at tiltaket/prosjektet er avsluttet. Regnskap for tilskudd over kr 100 000 skal ha attestasjon fra statsautorisert eller registrert revisor der det skal framgå om de faktiske utgiftene svarer til de budsjetterte utgiftene.

For tilskudd som gis i form av hel eller delvis dekning av regnskapsførte utgifter skal det sendes inn regnskap. Regnskap for tilskudd over kr 100 000 skal ha attestasjon fra statsautorisert eller registrert revisor.

5. Tilbakebetaling av tilskudd

5.1 Mottakere av årlige tilskudd - jf. pkt. 3

Årlige tilskudd gis til det formål og på de premisser som er angitt i tilskuddsbrevet. Eventuelt ubenyttet tilskudd kan benyttes i senere budsjettermin.

Dersom tilskuddsmottaker akkumulerer overskudd over flere år gjennom mindre aktivitetsnivå enn det som er forutsatt ved tildelingen av tilskudd, vil størrelsen på det årlige tilskuddet kunne bli revurdert.

5.2 Mottakere av engangstilskudd - jf. pkt. 4

Blir tilskuddet eller deler av tilskuddet ikke benyttet til det gitte formål, kan de overskytende midlene bli krevd tilbakebetalt. Tilskuddsmottaker plikter å gjøre Kulturdepartementet/tilskuddsforvalter oppmerksom på slike forhold så snart som mulig og senest innen 1. november det året tilskuddet er mottatt.

Spesielt om tilskudd mot avregning

Tilskudd mot avregning blir beregnet med en fastsatt prosentsats av budsjetterte/-regnskapsførte utgifter. Dersom de faktiske utgiftene har vært lavere enn budsjettert, vil

de overskytende midlene bli krevd tilbakebetalt.

5.3 Tilbakebetaling av tilskudd

Ved tilbakebetaling av tilskudd skal midlene overføres til:

Kulturdepartementet, Postboks 8030 Dep, 0030 OSLO
Bankkontonummer: 7694.05.00253

Det må framgå av innbetalingen hvilket kapittel- og postnummer midlene skal godskrives. Melding om tilbakeføring av midler med henvisning til kapittel- og postnummer, må også sendes til Kulturdepartementet.

5.4 For alle typer tilskudd gjelder følgende:

Dersom det i ettertid viser seg at tilskuddet ikke er blitt benyttet til det gitte formål, kan departementet/tilskuddsforvalter kreve hele eller deler av tilskuddet tilbakebetalt.

Dersom tilskuddsmottaker har mottatt tilskudd på bakgrunn av uriktige opplysninger, kan dette i særlige tilfelle rammes av bestemmelsene i straffelovens §§ 270-271.

6. Praktisering av retningslinjene

Dersom det oppstår tvil om praktiseringen av retningslinjene, bes departementet/-tilskuddsforvalteren kontaktet.

KRAV TIL INNHOLDET I TILSKUDDSBREV

Jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring, kap. 6 Forvaltning av tilskuddsordninger, pkt. 6.3.3 Tilskuddsbrev

Det skal sendes tilskuddsbrev til hver enkelt tilskuddsmottaker. Tilskuddsbrevet med eventuelle vedlegg skal omtale:

- tilskuddsbeløp
- formål og hva slags tiltak midlene kan benyttes til
- utbetalingsordning
- eventuelle vilkår knyttet til bruken av midlene og eventuell frist for mottakeren til å akseptere vilkårene
- krav til rapportering
- kontrolltiltak som kan bli iverksatt, med henvisning til bevilgningsreglementets § 10 2. ledd
- mulige reaksjonsformer dersom mottaker ikke opptrer i samsvar med forutsetningene for tilskuddet

Vedlagte Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet kan benyttes som mal for utarbeiding av vedlegg til tilskuddsbrevet. Det må vises til eventuelle vedlegg i tilskuddsbrevet.

Når det kreves revisorbekreftelse skal revisors ansvar for feilaktige eller mangelfulle opplysninger presiseres.

Dersom det stilles krav utover det som framgår av regelverket, bør det bes om skriftlig aksept fra tilskuddsmottaker om at vilkårene er godtatt før tilskuddet utbetales. Det minnes om at alminnelige forvaltningsrettslige regler innebærer at det må være saklig sammenheng mellom tilskuddet og de vilkår som stilles.

STYRINGSKALENDER 2011 FOR NORSK FILMINSTITUTT

Utkast oktober 2010

Datoer i kursiv er foreløpige, endelige frister vil komme senere.

Når	Hva	Hvor	Ansvarlig
Primo januar 2011	Budsjettrundskriv	Til statlige virksomheter	AØ-avdelingen, etter drøfting med fagavdelingene
Innen 17. januar 2011	Forklaringer til statsregnskapet for 2010	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 18. februar 2011	Årsrapport for 2010	Sendes Medieavdelingen	Virksomheten
1. mars 2011	Frist for innmelding av eventuelle saker til Revidert Nasjonalbudsjett	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 1. mars 2011	Budsjettforslag for 2012	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
<i>Forslag</i> Onsdag 13. april 2011, kl. 10.00	Etatstyringsmøte	Forslag: I NFIs lokaler, Oslo	Medieavdelingen, etter drøfting av dagsorden med virksomheten
Innen 15. sept. 2011	Regnskapsrapport pr. 31. august 2011	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 19. sept. 2011	Supplerende innspill (ut over budsjettforslaget fra mars) til mål og prioriteringer, inkl. risikovurderinger, til foreløpig tildelingsbrev	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
24. september 2011	Ev. innspill til Nysaldering av budsjettet Omfatter ev. innspill <u>ut over</u> det som frengår av regnskapsrapp. pr. 31.8.	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 25. oktober 2011	Foreløpig tildelingsbrev 2012	Til Norsk filminstitutt	Medieavdelingen
Innen 25. oktober 2011	Supplerende tildelingsbrev 2011 vedr. justeringer som følge av regnskapsrapport og ev. lønnsmidler	Til Norsk filminstitutt	Medieavdelingen
<i>Forslag</i> Onsdag 23. nov.	Etatstyringsmøte	I KUDs lokaler	Medieavdelingen, etter drøfting av

2011, kl. 10.00			dagsorden med virksomheten
<i>Forslag</i> Onsdag 23. nov. 2011	Medarbeidersamtale for Norsk filminstitutt direktør	I KUDs lokaler	Ekspedisjonssjef Medieavdelingen
Innen 2. desember 2011	Satsningsforslag 2012/ langsiktige strategier inkl. forslag til hovedfordeling for 2012	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 2. des. 2011	Utkast til NFIs virksomhetsplan for 2012	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 9. desember 2011	Tilbakemelding på målformuleringer og prioriteringer i foreløpig tildelingsbrev	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Medio des. 2011	Rundskriv om rapportering til statsregnskapet for 2011	Til statlige virksomheter	AØ-avdelingen
Innen 16. januar 2012	Endelig tildelingsbrev	Sendes Norsk filminstitutt	Medieavdelingen



DET KONGELIGE
KULTURDEPARTEMENT

Styreleder Kristen Einarsson
Rasmus Winderens vei 30
0373 OSLO

Deres ref

Vår ref

Dato

2010/00113 ME/ME2 CMI:elt 18.01.2011

Norsk filminstitutt - budsjett 2011 - Endelig tildelingsbrev

Vi viser til departementets foreløpige tildelingsbrev av 29. oktober 2010, samt til drøfting på etatsstyringsmøte i november 2010.

Stortinget vedtok 14. desember 2010 Kulturdepartementets budsjett for 2011. Stortingets vedtak innebærer ingen endring i de budsjettrammene som ble meddelt i departementets foreløpige tildelingsbrev for 2011. Kulturdepartementet fastsetter etter dette mål og budsjettrammer for Norsk filminstitutt for 2011 slik det framgår i dette brevet.

Tildelingsbrevet er disponert i tre deler:

- del I: Mål, utfordringer og satsningsområder
- del II: Foreløpig tildeling av budsjettrammer
- del III: Økonomiforvaltning, risikostyring og internkontroll, rapportering.

Sammen med brevet følger fem vedlegg:

- Vedlegg 1: Budsjettfullmakter for 2011
- Vedlegg 2: Krav til årsrapporten for 2011
- Vedlegg 3 A og B: Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011
- Vedlegg 4: Krav til innholdet i tilskuddsbrev.
- Vedlegg 5: Endelig styringskalender for 2011.

DEL I: MÅL, UTFORDRINGER OG SATSNINGSOMRÅDER

1. OVERORDNEDE MÅL

Målene for Regjeringens politikk er trukket opp i budsjettproposisjonen for 2011, i tillegg til i Regjeringens Soria Moria-erklæring og i Kulturløftet II.

Regjeringens overordnede mål på medieområdet er å sikre ytringsfrihet, rettssikkerhet og et levende demokrati. Dette uttrykkes i følgende mål:

- mangfold og kvalitet i norske medier
- en sterk allmennkringkasting
- mangfold i medieeierskap
- styrket norsk filmproduksjon
- likestilling på medieområdet
- modernisering av samfunnet gjennom digitalisering

2. MÅL

Målet for filmområdet er et mangfold av film- og fjernsynsproduksjoner basert på norsk språk, kultur og samfunnsforhold, som er anerkjent for høy kvalitet, kunstnerisk dristighet og nyskapning, og som utfordrer og når et stort publikum i Norge og internasjonalt.

Dette skal nås gjennom følgende resultatmål:

Styrket produksjon

- gjennomsnittlig minst 25 langfilmer i året, av dette minst fem dokumentarfilmer og fem barne- og ungdomsfilmer
- et sterkt produksjonsmiljø, med økt talentutvikling, profesjonalitet og kontinuitet i alle deler av produksjonen
- en økonomisk solid bransje gjennom effektive og målrettede tilskuddsordninger, økte private investeringer og økte markedsinntekter

Solid publikumsoppslutning

- minst 3 mill. besøkende på norske filmer, tilsvarende 25 pst. av kinomarkedet
- 15 pst. norsk andel av dvd-markedet og klikkefilmmarkedet
- eksporten av norske audiovisuelle produksjoner skal økes

Kvalitet og mangfold

- et mangfold i uttrykksform, produksjonskostnad og målgrupper basert på

- sterke filmmiljøer i alle landsdeler
- kvinner skal inneha minst 40 pst. av nøkkelposisjonene i norsk film
- norske kort- og langfilmer, dokumentarfilmer og fjernsynsdrama skal konkurrere om viktige internasjonale priser

Filmkultur for alle

- sikre den norske filmarven og gjøre den tilgjengelig på alle plattformer
- et bredt filmtilbud i fjernsyn, biblioteker og digitale kinoer i hele landet
- en sterk posisjon blant barn og unge som filmpublikum og filmskapere, både i skole og fritid

Målene er ikke tidsavgrenset og må således ses på som langsiktige mål. Det vil også være naturlig å se resultatene for flere av målene som gjennomsnitt over flere år.

Norsk filminstitutt er statens forvaltningsorgan på filmområdet, og skal innenfor de målsettinger, rammer og ressurser som til enhver tid er fastsatt av departementet, arbeide for å nå målene for den statlige politikken på feltet. Norsk filminstitutt forvalter de statlige virkemidlene på følgende områder: Utvikling, produksjon, distribusjon, lansering og filmkultur. Filminstituttet er departementets rådgivende organ på disse områdene. Det vises i denne sammenheng til vedtekter for Norsk filminstitutt og gjeldende instruks.

Norsk filminstitutt har ansvar for å planlegge virksomheten i 2011 på en slik måte at virksomhetens mål oppfylles innenfor rammen av disponible ressurser, jf. § 4 i reglement for økonomistyring i staten.

3. PRIORITERTE OMRÅDER OG SÆRSKILTE UTFORDRINGER I 2011

Norsk filminstitutt skal særskilt prioritere følgende hovedområder i 2011:

3.1 Styrket produksjon

Jf. Kulturløftet II er det et mål at Norge skal bli ledende i Norden på film, fjernsynsdrama og dokumentar. Norsk filminstitutt bør i 2011 legge vekt på kvalitet og mangfold blant produksjonene som støttes. Det bør legges opp til større variasjoner i filmenes budsjetter, slik at det kan produseres enkelte mer påkostede filmer. For å bidra til flere norske dokumentarer som utfordrer og når et stort publikum i Norge og internasjonalt skal NFI i 2011 prioritere tilskudd til produksjon og utvikling av dokumentarfilm. NFI må også prioritere å legge til rette for produksjon og utvikling av flere norske fjernsynsdrama av høy kvalitet.

3.2 Solid publikumsoppslutning

Kulturløftet II slår videre fast at norsk film skal hevde seg internasjonalt. Kontakt og samarbeid med det internasjonale filmsamfunnet kan bidra til at norske produksjoner

når et større publikum utenfor Norge og samtidig styrke de kunstneriske og økonomiske forutsetningene for utviklingen av norske filmer, dokumentarer, fjernsynsdrama og dataspill. NFI bør ha fokus på internasjonalt samarbeid i alle deler av virksomheten, og utvikle en samlet internasjonal strategi.

Norsk filminstitutt skal i 2011 fortsette arbeidet med å internasjonalisere norsk filmproduksjon, slik at norsk film i større grad når ut over landets grenser og markerer seg ved internasjonale filmfestivaler. Det skal også legges vekt på samproduksjon med bakgrunn i Konvensjonen om samproduksjon av film.

Det er også en viktig oppgave for Norsk filminstitutt å øke kjennskapen til norske dokumentarer og fjernsynsdrama i Norge og internasjonalt.

3.3 Kvalitet og mangfold

I samarbeid med NFI arbeider Kulturdepartementet med å utarbeide kriterier for tildeling av midler til regionale filmvirksomheter. NFI må i 2011 fortsatt prioritere å utøve veiledning og samordning overfor de regionale filmvirksomhetene.

Målet om 40 pst. kvinneandel i nøkkelposisjoner (manuskript, regi og produsent) i tildelingene fra Norsk filminstitutt ligger fast. NFI må arbeide videre for å bedre kjønnsbalansen innen produksjon av kinofilm og å opprettholde kjønnsbalansen innenfor de øvrige ordningene. Det er særlig viktig med tiltak som legger til rette for at det kommer flere søknader med kvinner i nøkkelposisjoner til markedetsordningen. NFI har fått i oppdrag fra Kulturdepartementet å utarbeide en handlingsplan for å bedre kjønnsbalansen innenfor produksjon av kinofilm. Departementet forutsetter at NFI iverksetter konkrete tiltak fra handlingsplanen i 2011, innenfor dagens rammer og regelverk. Blant annet bør NFI i samarbeid med bransjen opprette et mentorprogram der kvinner oppfordres til å søke, arrangere seminar rettet mot kvinnelige filmskapere og utlyse arbeids- og rekrutteringsstipend med særlig oppfordring til kvinner om å søke. Videre har departementet også bedt NFI om å utrede ulike løsninger for ytterligere tiltak, både med virkemidlene NFI rår over og utover dette. Departementet kommer nærmere tilbake til saken i eget brev.

3.4 Filmkultur for alle

Det er et mål at film skal ha en sterk posisjon blant barn og unge. NFI og Film & Kino er sammen ansvarlig for implementeringen av handlingsplanen for filmsatsing på barn og unge. Handlingsplanen legger vekt på en styrking av tilbudet for unges egenaktivitet, og skal gjennomføres innen utgangen av 2011. NFI skal utarbeide en videreføring av handlingsplanen i samarbeid med Film & Kino og de regionale filmsentrene.

Ved å legge Filmens Hus til rette som senter for film, kunnskap og formidling skal NFI utvikle nye og eksisterende tilbud rettet mot barnehage og skole. Samtidig skal NFI

arbeide for å øke kjennskapen til norske filmproduksjoner i skole og bibliotek, gjennom en styrket satsing på informasjon og markedsføring av dvd og klikkefilm.

For å styrke kjennskapen til den norske filmkulturen skal NFI i større grad formidle utstillinger og museumsvirksomhet digitalt. NFI skal bygge på de erfaringene som er gjort med andre digitale museer, og iverksette tiltak for digital formidling av kompetanse og historisk materiale.

3.5 Andre prioriteringer

NFI må i 2011 etablere saksbehandlingsrutiner for det nyopprettede Sørfond. Selve fondsmidlene vil bli overført fra Utenriksdepartementet. Utenriksdepartementet vil komme nærmere tilbake vedrørende innretningen av fondet.

3.6 Felles for alle statlige virksomheter under Kulturdepartementet

Kunst og kulturtilbudet skal være tilgjengelig for alle. På tross av at stor økning i aktiviteten på kulturfeltet er det fortsatt store forskjeller når det gjelder bruken av kulturtilbud. Virksomhetene må også være seg bevisst og tilstrebe både kvalitet og kunstnerisk bredde.

Kulturelt mangfold

Kulturelt mangfold skal inngå som en naturlig del av norsk kulturpolitikk. Målet er et kulturliv som formidler ulike erfaringer og perspektiver gjennom bred og sammensatt deltakelse i alle ledd, så vel blant utøvere som beslutningstakere og publikum.

Det forutsettes at virksomhetene utarbeider langsiktige strategier for å ivareta det kulturelle mangfoldet i sin ordinære virksomhet. Mangfoldsdimensjonen bør forankres gjennom personalprofil, programprofil og publikumsarbeid. Virksomhetene må i tillegg til å redegjøre for aktiviteter spesielt omtale strategimålene og innenfor hvilke tidsrammer disse skal implementeres.

Universell utforming

Det er et kulturpolitisk hovedmål å gi flest mulig tilgang til kulturgodene. Departementet gjør i denne sammenheng oppmerksom på Lov om forbud mot diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne (diskriminerings- og tilgjengelighetsloven) som trådte i kraft 1. januar 2009. Offentlig og privat virksomhet rettet mot allmennheten har plikt til generell tilrettelegging (universell utforming). Departementet viser også til at nye IKT-løsninger som underbygger virksomhetens alminnelige funksjoner, og som er hovedløsninger rettet mot eller stillet til rådighet for allmennheten, skal være universelt utformet fra og med 1. juli 2011, jf. lovens § 11.

DEL II: BUDSJETTRAMMER 2011

4. DRIFTSBUDSJETT 2011

Det er en forutsetning for den tildelte budsjettrammen at virksomheten følger opp de mål og prioriteringer som er omtalt i Del I foran. Virksomhetslederen har ansvar for at dette blir fulgt opp.

4.1 Driftsrammer 2011

Departementet legger til grunn følgende budsjettrammer for Norsk filminstitutt:

Utgifter

Kap 334 Film- og medieformål

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
01	Driftsutgifter	92 375
21	Spesielle driftsutgifter	7 776

Rammen under post 01 inkluderer midler til dekning av merutgifter som følge av lønnsoppgjøret i 2010 og midler til dekning av arbeidsgiveravgift.

Rammen er redusert med 4,9 mill. kroner som var øremerket ombygging av publikumslokalene i Filmens Hus i 2010.

Rammen er økt med 0,3 mill. kroner som følge av at midlene til profilering av filmkunst og filmkultur i utlandet er overført fra post 50.

Rammen er videre økt med 0,5 mill. kroner til administrasjon av Sørfond.

Det er innarbeidet noe økning på post 01 og post 21 som følge av generell prisøkning.

Inntekter

Kap 3334 Film- og medieformål

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
01	Ymse inntekter	8 818
02	Inntekter ved oppdrag	7 776

Inntektskravet er justert med forventet pris- og lønnsøkning.

4.2 Stillinger/årsverk

Norsk filminstitutt kan selv opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår. Det kan imidlertid ikke opprettes flere tilsetningsforhold enn at virksomheten har budsjettmessig dekning for lønnskostnader m.v. innenfor den tildelte budsjettrammen for 2011 under post 01 og en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de kommende år.

Ved disponering av stillinger må virksomheten sette av nødvendige ressurser til oppfølgingen av de mål og resultatkrav som er lagt til grunn for 2011, jf. også omtale av spesielle forutsetninger for disponering av tildelt budsjetttramme nedenfor.

Den enkelte virksomhet må føre kontinuerlig oversikt over bemanningen slik at man til enhver tid har oversikt over antall årsverk. Virksomhetens beregning av antall årsverk må omfatte samtlige tilsetningsforhold ved virksomheten, dvs. fast tilsatte, vikarer, engasjerte, midlertidig tilsatte m.v.

Virksomhetene skal gi en omtale av økning eller reduksjon i antall årsverk i de årlige budsjettforslagene. Orientering om hvordan denne omtalen skal være gis i det årlige budsjetttrundskrivet fra Kulturdepartementet.

Nærmere regler om tilsetting av personale, opprettelse, inndragning og lønnsfastsetting av stillinger er omtalt i Vedlegg 1 Budsjettfullmakter for 2011.

4.3 Plan for disponering av tildelt bevilgning i 2011

For å nå de mål som er fastsatt i dette tildelingsbrevet, jf. Del I ovenfor, forutsetter departementet at virksomheten utarbeider plan for disponeringen av den tildelte budsjetttrammen. Slik disposisjonsplan skal inneholde samtlige utgifter som vil påløpe i løpet av budsjettåret, jf. departementets årlige budsjetttrundskriv. Fordelingen av bevilgningen for 2011 skal innarbeides i det elektroniske regnearket som skal sendes sammen med budsjettsøknaden for 2012 til departementet innen 1. mars 2011.

Utgiftene knyttet til det planlagte aktivitetsnivået, inkludert nye tiltak som man vil sette i gang i 2011, må helt ut dekkes innenfor den tildelte budsjetttrammen. I disposisjonsplanen må det derfor innarbeides dekning for alle utgifter som vil påløpe i budsjettåret i henhold til de aktivitetene som virksomheten har planlagt for 2011.

Økte utgifter som følge av prisstigning gjennom året må i sin helhet dekkes innenfor den tildelte budsjetttrammen.

5. FELLESFØRINGER FOR STATLIGE VIRKSOMHETER

I rundskriv P 5/2010 fra Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet er statlige virksomheter pålagt følgende:

Inkluderende arbeidsliv

IA-avtalen krever at deltakende virksomheter skal forebygge og redusere sykefravær, styrke jobbnærvær og hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Virksomhetene skal sette aktivitets- og resultatmål for å redusere sykefraværet, øke sysselsetting av

personer med nedsatt funksjonsevne, og stimulere til at yrkesaktivitet etter fylte 50 år forlenges med seks måneder.

Virksomhetene skal i årsrapporten omtale egne aktivitets- og resultatmål, samt redegjøre for resultatoppnåelsen og de aktivitetene som støtter opp under denne.

Brukerundersøkelser

Statlige virksomheter skal innenfor rammen av budsjettet regelmessig gjennomføre brukerundersøkelser. Resultatene skal være offentlige.

Virksomhetene skal i årsrapporten rapportere om det er gjennomført brukerundersøkelser og undersøkelser er gjort offentlig tilgjengelige. Virksomheter som ikke gjennomfører brukerundersøkelser i 2011, skal rapportere om når slike undersøkelser vil finne sted.

Lærlinger i staten

Den enkelte virksomhet skal vurdere hvilke lærefag som kan være aktuelle for virksomheten. På bakgrunn av denne vurderingen bør det, innenfor virksomhetens rammer, legges til rette for inntak av lærlinger med mål om økning av antallet lærlinger sammenlignet med 2010.

Virksomhetene skal i årsrapporten rapportere om hvilke lærefag som vurderes som aktuelle og antall lærlinger fordelt på lærefag. Det vises for øvrig til Statens personalhåndbok kap. 9.10 Særavtale om lønns- og arbeidsvilkår for lærlinger og lærekandidater i staten.

Statistikk for antall arbeidsplasser

Underliggende virksomheter skal i sine årsrapporter omtale statistikk over utviklingen i antall arbeidsplasser i de deler av landet hvor virksomheten er lokalisert.

Tilgjengeliggjøring av offentlige data

Statlige virksomheter skal gjøre egnede og eksisterende rådata tilgjengelige i maskinlesbare formater. Dette gjelder informasjon som har samfunnsmessig verdi, som kan viderebrukes, som ikke er taushetsbelagte og der kostnadene ved tilgjengeliggjøring antas å være beskjedne (bortfall av inntekter ved salg av data anses som en kostnad). Formater og bruksvilkår må være i overensstemmelse med Referansekatalogen og FADs føringer på nettstedet data.norge.no. Informasjon om hvilke rådata som er tilgjengelige, skal publiseres på virksomhetens nettside. Dette bør ses i sammenheng med registrering av datasett på nettstedet data.norge.no.

Virksomheter som vurderer å etablere nye eller å oppgradere eksisterende publikumstjenester med utgangspunkt i rådata, skal normalt gjøre disse rådataene offentlig tilgjengelige i maskinlesbare formater, dersom ingenting er til hinder for slik

tilgjengeliggjøring av rådata. Før virksomheten eventuelt selv etablerer nye publikumsløsninger basert på rådata, må det vurderes om det er mer kostnadseffektivt å tilgjengeliggjøre rådata i maskinlesbare formater som grunnlag for at andre kan utvikle tjenester. Det skal fremkomme av årsrapporten hvilke data som er gjort tilgjengelige. Dersom publikumstjenester blir etablert uten tilgjengeliggjøring av rådata, skal dette begrunnes i årsrapporten.

6. FONDS- OG TILSKUDDSRAMMER FOR 2011

Departementet legger til grunn følgende budsjettammer for Norsk filminstitutt i 2011:

<i>Post</i>		<i>(1000 kr)</i>
50	Filmfondet	389 361
71	Filmtiltak m.m.	7 850
78	Ymse faste tiltak	4 250

I tillegg til dette følger det av den nye avtalen mellom Kulturdepartementet og TV 2 (om status som formidlingspliktig allmennkringkaster) at TV 2 skal betale et årlig vederlag på 10 mill. kroner til de tilskuddsordninger for audiovisuelle produksjoner som forvaltes av Norsk filminstitutt. Beløpet for 2011 vil bli utbetalt den 1. juli 2011.

6.1 Hovedfordeling av fondsmidlene for 2011

Departementet har fastsatt følgende hovedfordeling av fondsmidlene for 2011:

Tilskuddsordning	Beløp i mill. kr
Kinofilm etter kunstnerisk vurdering	67,3
Kinofilm etter markedsvurdering	40,5
Pakkefinansiering av kinofilm	27,0
Kinofilm med utenlandsk hovedprodusent	10,0
Etterhåndstilskudd	102,0
Ikke-disponert reserve	11,4
Kortfilm	22,0
Dokumentarfilm	39,0
Fjernsynsserier	22,5
Interaktive produksjoner	10,0
Lansering av kinofilm i Norge	31,2
Lansering av interaktive produksjoner i Norge	3,0
Lansering i utlandet	3,5
Sum	389,4

Midlene fra TV 2 er foreløpig ikke tatt inn i hovedfordelingen. Kulturdepartementet ber Norsk filminstitutt om å fremme et forslag til hvordan disse midlene skal fordeles. Forslaget bør sendes Kulturdepartementet innen 1. mars.

Dersom det etter NFIs vurdering er behov for endringer i fondsfordelingen i løpet av året, forutsettes at Norsk filminstitutt tar opp dette med departementet, jf. fastsatte rutiner for endringer i fondsfordelingen. Dette gjelder også dersom det ikke blir nødvendig å benytte den ikke-disponerte reserven til etterhåndstilskudd, jf. brev fra NFI av 14.12.2010.

6.2 Forutsetninger for disponering av fonds- og tilskuddsmidlene

Vi viser også til Prop. 1 S (2010-2011).

Midler under tilskuddsordninger skal forvaltes i samsvar med det regelverket som er fastsatt for den enkelte tilskuddsordning. Regelverket for tilskuddsordningen må følge som vedlegg til tilskuddsbrevet til den enkelte tilskuddsmottaker.

Midler til enkelttilskudd skal forvaltes i samsvar med "Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt prosjekt-/investeringstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011", jf. vedlegg 3 B. Retningslinjene må følge som vedlegg til tilskuddsbrevet til den enkelte tilskuddsmottaker.

Særlig om fondsmidlene:

*Bevilgningen på post 50 er økt med 21,5 mill. kroner fra 2010. Økningen på posten skal benyttes til å styrke tilskuddene til dokumentar, fjernsynsdrama og kinofilm. Posten er redusert med 1,35 mill. kroner som følge av at midlene til talentsatsingen *Vekst i prosjekt* er flyttet til post 71.*

Som formidlet i brev av 10. januar 2011 har Kulturdepartementet vedtatt ny rutine for endring i fordelingen av fondsbudsjettet på de ulike tilskuddsordningene. Ved behov for omdisponeringer større enn 1 mill. kroner skal Norsk filminstitutt sende en grunnlagt søknad til departementet om dette. For enkeltposter på fondsbudsjettet som er mindre enn 10 mill. kroner gjelder en grense på 0,5 mill. kroner før søknad skal sendes. Dersom etterhåndstilskuddet blir over 1 mill. kroner større enn det som er satt av i budsjettet, skal Norsk filminstitutt snarest varsle departementet og komme med forslag til inndekning av overforbruket på posten.

Særlig om tilskuddsmidlene:

*Bevilgningen på post 71 er økt med 1,35 mill. kroner som følge av at midlene til talentsatsingen *Vekst i prosjekt* er flyttet fra post 50. I tillegg til talentprogrammet skal bevilgningen på post 71 nyttes til manuskriptutvikling.*

Bevilgningen på post 78 er todelt:

- 2,68 mill. kroner skal nyttes til diverse filmkulturelle tiltak. Beløpet inkluderer midler til Kulturdepartementets menneskerettspris for kortfilm.
- 1,57 mill. kroner skal nyttes til kursstøtte og utdanningsrettede tiltak.

Virksomheten skal innen 1. november rapportere til departementet om tilskuddsmidler som ikke blir utbetalt innen årets utgang.

6.3 Krav til innholdet i tilskuddsbrev

I økonomiregelverket er det fastsatt særskilte krav til innholdet i tilskuddsbrev, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, kap. 6 Forvaltning av tilskuddsordninger, pkt. 6.3.3 Tilskuddsbrev. Virksomhetsleder har ansvar for at disse bestemmelsene blir fulgt opp.

Nærmere omtale av kravene til innholdet i tilskuddsbrev følger som eget vedlegg, jf. Vedlegg 4.

6.4 Regnskapsrapportering og kontroll

Tilskuddsmottakere som mottar tilskudd fra en tilskuddsordning skal innrette sin økonomiforvaltning i samsvar med de reglene som er fastsatt for ordningen og andre krav som tilskuddsforvalter stiller i tilskuddsbrevet, jf. Vedlegg 4.

Som følge av at departementet har justert opplegget for styring, oppfølging og kontroll av tilskudd, jf. omtale på side 27-29 i Kulturdepartementets budsjettproposisjon for 2011, har departementet funnet det hensiktsmessig å utarbeide ett sett med retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt driftstilskudd (årlig tilskudd) og ett sett med retningslinjer for tilskuddsmottakere som får tildelt prosjekt-/investeringstilskudd (engangstilskudd).

Ovennevnte retningslinjer, som følger som vedlegg 3 A og B, erstatter "Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet i 2011", som fulgte som vedlegg til det foreløpige tildelingsbrevet for 2011.

DEL III: ØKONOMIFORVALTNING, RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL, RAPPORTERING

7. ØKONOMIFORVALTNING

Virksomhetenes økonomiforvaltning skal følge økonomiregelverket for staten (Reglement for økonomistyring i staten og Bestemmelser om økonomistyring i staten), fastsatt 12.12.2003 med senere endringer.

Virksomhetsleder har ansvaret for at bevilgningsreglementet og økonomiregelverket til enhver tid følges. Departementet vil understreke betydningen av at virksomheten har

en ryddig økonomiforvaltning for å kunne utføre de faglige oppgavene effektivt og hensiktsmessig, og viktigheten av at den interne økonomiinstruksen, rutinebeskrivelser og øvrig internt regelverk holdes oppdatert i forhold til gjeldende regelverk.

Det må alt fra begynnelsen av året føres løpende kontroll med forbruket ut fra tidligere års erfaringer med hvordan forbruket normalt fordeler seg gjennom året. Virksomheten må sette av en reserve under post 01 til å dekke uventede utgifter.

Dersom det i løpet av året oppstår uventede utgifter, må disse dekkes ved omdisponeringer innenfor den tildelte rammen. Departementet vil peke på den frihet som virksomhetene har gjennom budsjettfullmaktene, jf. Vedlegg 1. Dersom virksomheten ikke kan finne dekning for utgiftene ved å utnytte disse budsjettfullmaktene, må man vurdere å redusere den planlagte aktiviteten.

Departementet vil be om en særskilt regnskapsrapport pr. 31. august 2011, der det i tillegg til forbruket pr. 31. august også skal angis planlagt forbruk for resten av året. Det vil senere bli sendt ut retningslinjer for utarbeiding av slik rapport.

8. STYRINGS-DOKUMENTER, RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL

Departementet minner om at virksomhetens ledelse skal utarbeide virksomhetsplan/strategier med ettårig og flerårig perspektiv tilpasset virksomhetens egenart for å sikre at mål og resultatkrav m.v. blir fulgt opp/gjennomført innenfor tildelte ressurser, jf. pkt. 2.3 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Virksomhetens leder har videre ansvar for å etablere internkontroll som bl.a. omfatter rutiner/system for risiko- og vesentlighetsvurdering, at det gjennomføres risikoanalyse for å identifisere risikofaktorer og at det iverksettes tiltak for å redusere risikoen. Virksomhetsleder skal videre påse at den interne kontrollen er tilpasset risiko og vesentlighet og at den fungerer på en tilfredsstillende måte og kan dokumenteres, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, pkt. 2.4. Virksomheter som forvalter tilskuddsmidler må kartlegge risiko for at det kan oppstå feil eller uregelmessigheter, jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring i staten, pkt. 6.3.8.2.

Virksomheten skal vurdere risiko knyttet til målene slik de fremgår av tildelingsbrevet og av Prop. 1 S (2010-2011). Virksomheten skal videre rapportere til departementet om de viktigste risikoområdene for virksomheten og hva som eventuelt er gjort for å redusere risikoen, jf. Vedlegg 2 Krav til årsrapporten for 2011. Departementet vil legge vekt på virksomhetens risikovurderinger i styringsdialogen. Dokumentasjon knyttet til risikovurdering kan bli etterspurt i styringsdialogmøter eller som del av øvrig rapportering til departementet.

Departementet forutsetter at virksomhetene følger opp det regelverket for offentlige anskaffelser, jf. departementets rundskriv V-13/2008B om anskaffelser av varer og tjenester, at virksomhetene har etablert systemer for å forebygge og avdekke misligheter samt rutiner for å behandle evt. tilfeller i henhold til gjeldende regelverk og

at virksomheten arbeider med å styrke og utvikle den etiske bevisstheten i virksomheten i tråd med de etiske retningslinjene for statstjenesten, jf. PM 16/2005. Det forutsettes videre at virksomheten har etablert interne varslingsrutiner, jf. arbeidsmiljøloven §§ 2-4, 2-5 og 3-6.

9. ÅRSRAPPORT FOR 2011

I henhold til økonomiregelverket for staten skal virksomheten ved utgangen av hvert budsjettår utarbeide en egen årsrapport, jf. pkt. 1.5.1 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Sammen med det foreløpige tildelingsbrevet for 2011 fulgte også et eget vedlegg med krav til årsrapporten for 2011. Som følge av at virksomhetene skal rapportere i årsrapporten for 2011 om oppfølgingen av fellesføringer, jf. pkt. 3 ovenfor, har Kulturdepartementet funnet det nødvendig å justere kravene til årsrapporten for 2011, Nytt vedlegg Krav til årsrapporten for 2011 følger derfor vedlagt.

Årsrapporten for 2011 utarbeides som eget dokument og sendes Kulturdepartementet innen medio februar 2012. Eksakt dato for innsendelse av årsrapporten for 2011 vil bli gitt høsten 2011 i departementets årlige rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

Årsrapporten skal videresendes fra departementet til Riksrevisjonen. Årsrapporten må derfor sendes elektronisk til adressen "postmottak@kud.dep.no".

I årsrapporten skal det også rapporteres i forhold til målene som fremkommer under avsnittene 1 og 3 foran.

10. STYRINGSKALENDER FOR 2011

Vedlagt følger endelig styringskalender for 2011.

Datoene for etatsstyringsmøtene bør så langt som mulig fastsettes nå. Vårens møte vil i hovedsak dreie seg om rammer og ressurser for 2011, mens høstens møte vil ha 2012 som hovedtema. Faglige spørsmål og prioriteringer vil kunne tas opp på begge møtene.

Endelig dagsorden til møtene settes som vanlig opp etter drøftinger mellom virksomheten og departementet.

Med hilsen

Nina Økland e.f.
ekspedisjonssjef

Ellen S. Tauland
avdelingsdirektør

Kopi:
Norsk filminstitutt med vedlegg
Riksrevisjonen
SSØ, avd. Tromsø

Vedlegg 5

BUDSJETTFULLMAKTER FOR 2011

Sentrale bestemmelser om budsjettering, budsjett disponering og økonomiforvaltning i statlige virksomheter er samlet i Finansdepartementets "Veileder i statlig budsjettarbeid" som er tilgjengelig elektronisk på Finansdepartementets hjemmesider. Fullmakter i henhold til bevilgningsreglementet er omtalt i Finansdepartementets rundskriv R-110/2005 av 05.12.2005, jf. Kultur- og kirke departementets brev av 12.12.2005 om ovennevnte.

For 2011 gjelder følgende budsjettfullmakter for virksomhetene under Kulturdepartementet:

1. Overskridelse av driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Virksomhetene kan overskride driftsbevilgningene mot tilsvarende merinntekter slik det framgår av oversikten nedenfor, jf. *St. prp.nr. 1 (2010-2011)*:

1. overskride bevilgningen under:	mot tilsvarende merinntekter under:
kap. 300, post 01	kap. 3300, post 01
kap. 320, post 01	kap. 3320, postene 01 og 03
kap. 322, post 01	kap. 3322, post 01
kap. 323, post 01	kap. 3323, post 01
kap. 324, post 01	kap. 3324, post 01
kap. 326, post 01	kap. 3326, post 01
post 21	post 02
kap. 329, post 01	kap. 3329, post 01
post 21	post 02
kap. 334, post 01	kap. 3334, post 01
post 21	post 02
kap. 339, post 01	kap. 5568, post 73
kap. 339, post 21	kap. 3339, post 07

2. overskride bevilgningen under kap. 324 Scenekunstformål, post 21 Spesielle driftsutgifter, *kan overføres*, med et beløp som tilsvarer alle merinntektene på kap. 3324, post 02 Billett- og salgsinntekter. Ubrukte merinntekter kan regnes med ved utregning av overførbart beløp på posten.

Dersom inntektene under de inntektspostene som er omtalt i pkt. 1 ovenfor blir mindre enn budsjettert, innebærer dette at rammen under de aktuelle utgiftspostene må reduseres tilsvarende mindreinntekten.

Med unntak av kap. 3324, post 21, jf. pkt 2 ovenfor, kan bevilgningene under post 21 bare benyttes i den grad det kan skaffes oppdragsinntekter.

2. Nettobudsjettering ved utskifting av utstyr

Virksomhetene kan benytte nettobudsjettering under post 01 Driftsutgifter ved utskifting av utstyr. Adgangen til å nettoføre inntekter ved utskifting av utstyr er begrenset til inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01.

3. Omdisponering mellom poster på budsjettet for statlige virksomheter

Virksomhetene kan gis adgang til å omdisponere inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01 Driftsutgifter til investeringer under post 45 Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, *kan overføres*. Slik omdisponering av midler skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før omdisponering kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik omdisponering til Kulturdepartementet.

4. Overskridelse mot innsparing i senere budsjett-termin

Virksomhetene kan gis adgang til å overskride driftsbevilgningen under post 01 Driftsutgifter med inntil 5 pst. til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i løpet av de tre påløpende budsjett-terminene. Slik overskridelse skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før overskridelse kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik overskridelse til Kulturdepartementet.

5. Inngåelse avleieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester

Virksomhetene kan inngå leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester utover budsjettåret når avtalene gjelder virksomhetens ordinære drift og utgiftene kan dekkes innenfor et uendret bevilgningsnivå i avtaleperioden.

6. Overføring av budsjettmidler mellom statlige virksomheter

Overføring av budsjettmidler fra en virksomhet til en annen virksomhet kan skje ved at det overføres midler til mottakende virksomhets konto, eller ved at mottakende virksomhet får belastningsfullmakt, jf. Finansdepartementets rundskriv R-111/07 av 28.11.2007. Dersom det benyttes fullmakt, skal fullmakten alltid gis til virksomheten, og ikke til en eller flere personer.

Kopi av fullmakten sendes Kulturdepartementet v/Administrasjons- og økonomi-avdelingen.

7. Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste

Overføring av ubrukt driftsbevilgning (postene 01 og 21) fra ett år til neste skal godkjennes av Finansdepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad om overføring av ubrukt driftsbevilgning til Kulturdepartementet i samsvar med de frister som blir fastsatt senere i eget rundskriv til virksomhetene om statsregnskapet for 2010.

8. Tilsetning av personale i statlige virksomheter

Jf. Statens personalhåndbok

Myndigheten til å tilsette virksomhetsleder ligger i Kulturdepartementet. For øvrige stillinger er tilsettingsmyndigheten lagt til virksomhetene (tilsettingsråd/styrer). Unntatt fra dette er likevel virksomheter uten styre/tilsettingsråd. For disse virksomhetene ligger tilsettingsmyndigheten i Kulturdepartementet.

9. Opprettelse og inndragning av stillinger

Den enkelte virksomhet kan selv opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår.

9.1 Opprettelse av stillinger

Det kan opprettelse stillinger under forutsetning av at:

- virksomheten har budsjettmessig dekning for de lønns- og driftskostnader som tilsetningen medfører innenfor den tildelte budsjettrammen under post 01
- virksomheten kan dekke de lønns- og driftskostnader som tilsetningen medfører innenfor en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de påfølgende år
- tilsetningen er i tråd med de føringer/forutsetninger for øvrig som er omtalt i dette tildelingsbrevet
- tilsetningen ligger innenfor rammene av tjenestemannsloven
- det kun nyttes stillingskoder fra gjennomgående lønnsplaner eller egne etatsplaner
- lønsplassering av stillingen behandles i samsvar med hovedtariffavtalens bestemmelser, jf. særlig hovedtariffavtalens pkt. 2.3.8 om kunngjøring av stilling.

9.2 Omgjøring av besatte stillinger

Jf. Statens personalhåndbok

Opphevelsen av Bevilgningsreglementets § 10 medfører ingen endringer i hovedtariffavtalens bestemmelser om omgjøring av besatte stillinger (også lederstillinger). Dette skjer som tidligere i årlige sentrale og lokale forhandlinger.

9.3 Inndragning av besatte stillinger

Forutsetningen for å kunne inndra en besatt stilling er at arbeidet faller bort. Vedtak om å inndra en besatt stilling må treffes skriftlig og skal inneholde:

- beskrivelse av stillingens arbeidsoppgaver og status (fast/midlertidig)
- begrunnelse for inndragningen - tas med både i oppsigelsesvedtaket og i underretningen til den tjenestemann som sies opp
- Kulturdepartementet skal orienteres om vedtaket.

Det vises ellers til pkt. 3 i Planleggings- og samordningsdepartementets PM 20/97 av 29. september 1997, samt reglene i tjenestemannsloven og Hovedavtalen.

9.4 Fullmakter

Opprettelse av lederstillinger på kontorsjefnivå eller høyere, jf. lønnsplanene 90.100, 90.103, 90.303 og 09.840, og opprettelse av stillinger som forsker, prosjektleder eller utredningsleder, jf. lønnsplanene 90.400, 90.510 og 90.520, skal forelegges Kulturdepartementet.

Virksomheter som er egne forhandlingssteder etter Hovedtariffavtalen i staten

Opprettelse av stillinger som avdelingsdirektør eller høyere skal forelegges Kulturdepartementet.

10. Lønnsfastsetting av stillinger ved tilsetting

Kulturdepartementet fastsetter lønn for de stillinger der tilsetningsmyndigheten er lagt til Kulturdepartementet.

For øvrige stillinger er lønnsfastsettingen lagt til den enkelte virksomhet, jf. hovedtariffavtalens pkt. 2.3.8.

KRAV TIL ÅRSRAPPORT FOR 2011

Årsrapporten for 2011 skal utarbeides med utgangspunkt i de krav som er stilt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet. Årsrapporten skal inneholde:

- regnskap for 2011
- forklaring av avvik i regnskapstallene i forhold til tildelt budsjettramme for 2011
- redegjørelse for måloppnåelse og for utviklingen i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og eventuelle satsingsområder som er omtalt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet
- redegjørelse for oppnådde resultater i forhold til de resultatmål som er omtalt i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet
- redegjørelse for forvaltningen av tilskuddsmidler (både midler under ordninger og enkelttilskudd) dersom virksomheten forvalter slike midler
- oversikt over uerholdelige fordringer og avskrivninger av krav
- redegjørelse om arbeidet med etiske retningslinjer og etisk bevisstgjøring
- redegjørelse for gjennomført risikoanalyse med omtale av hva som er gjort for å redusere risikoen på de viktigste risikoområdene, herunder eventuelle områder som departementet har påpekt i tildelingsbrevet
- redegjørelse om integrering/inkludering av personer med innvandrebakgrunn
- redegjørelse for oppfølgingen av arbeidet med kulturelt mangfold
- redegjørelse om likestilling
- redegjørelse om oppfølging av IA-avtalen
- redegjørelse om arbeidet med varslingsrutiner
- brukerundersøkelser
- redegjørelse for virksomhetens miljøarbeid, herunder oppfølging av handlingsplanen for miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser.

For virksomheter der dette er aktuelt, skal det også redegjøres for:

- redegjørelse om oppfølging av statens IKT-arkitektur
- statistikk om antall arbeidsplasser
- tilgjengeliggjøring av offentlige data
- antall lærlinger m.m.

1. Årsregnskap

Regnskapstallene skal som tidligere presenteres i henhold til gjeldende kontoplan for statsregnskapet og omfatte virksomhetens samtlige utgifter og inntekter. Nærmere orientering om rapportering til statsregnskapet for 2011 vil bli gitt høsten 2011 i departementets årlige rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

Forklaring av avvik i regnskapstallene i forhold til tildelt budsjettramme må presenteres med tanke på at departementet skal benytte materialet i sine forklaringer til statsregnskapet overfor Riksrevisjonen. Regnskapstall og forklaringer må omfatte samtlige budsjettmidler som virksomheten har fått stilt til disposisjon i løpet av året.

2. Resultatrapport

Kulturdepartementet skal rapportere til Stortinget om oppnådde resultater i 2011 gjennom budsjettproposisjonen for 2013. Virksomhetenes resultatrapportering for 2011 vil danne grunnlag for denne rapporteringen. Resultatrapporteringen er også et viktig grunnlag for departementets formulering av mål- og resultatkrav for kommende år. Virksomhetene må derfor legge vekt på å framskaffe og presentere data for oppnådde resultater i forhold til de mål som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.

De statlige virksomhetene varierer etter størrelse, formål, funksjon og egenart. Pkt. a.- c. nedenfor vil derfor i ulik grad komme til anvendelse, avhengig av den aktuelle virksomheten.

Virksomhetens rapport for 2011 skal inneholde:

- a. Kortfattet omtale av virksomhetens samlede aktivitet i 2011 med vekt på omtale av oppnådde resultater i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og satsingsområder som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.
- b. Omtale av virksomhetens oppnådde resultater i 2011 i forhold til de resultatmål som er trukket opp i det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011. Omtalen må utarbeides med utgangspunkt i de tilhørende resultatindikatorerne. Det må også gis en kortfattet omtale av de konkrete tiltak som virksomheten har iverksatt i 2011 for å nå de fastsatte resultatmålene for 2011. Omtalen begrenses til tiltak som er sentrale for mål- og resultatoppnåelsen.
- c. Omtale av aktiviteter i 2011 som det er knyttet spesielle forutsetninger til når det gjelder disponeringen av budsjetttrammen, jf. budsjettproposisjonen og det foreløpige/endelige tildelingsbrevet for 2011.

Omtalen må innholde både tekstomtale og tabelloversikter som dokumenterer de resultater som virksomheten har oppnådd. Det må benyttes tallmateriale som i størst mulig grad sier noe om virksomhetens ressursutnyttelse. Tabelloversikter utarbeides med sammenlignbare tall for 2010 og 2011 med tilhørende plantall for 2012.

Tiltakene som er gjennomført, men som ikke har gitt de forutsatte resultater, må også omtales. For slike tiltak må det gis opplysning om hvorfor målet ikke er nådd, hvilke ressurser/tiltak som må settes inn i 2012 og/eller senere for at målet skal nås.

Dersom det er avvik mellom regnskap og bevilgning, må dette kommenteres nærmere.

3. Likestilling

Offentlige myndigheter er i henhold til likestillingslovens § 1a pålagt å arbeide aktivt for å fremme likestilling, samt å redegjøre for arbeid og status på dette området. Virksomheten må derfor redegjøre for arbeidet med likestilling og status for dette arbeidet i 2011. Redegjørelsen må bl.a. inneholde følgende oversikt:

	Totalt		Lederstillinger		Øvrige stillinger	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Kjønnsfordeling - alle ansatte (<i>i pst.</i>)						
Kjønnsfordeling - heltidsansatte (<i>i pst.</i>)						
Kjønnsfordeling - deltidsansatte (<i>i pst.</i>)						
Gjennomsnittslønn (<i>i 1 000 kr</i>) 1)						

1) beregnet med utgangspunkt i faktisk utbetalt lønn

4. Brukerundersøkelser

Statlige virksomheter med ansvar for publikumsrettede tjenester skal videreutvikle tjenestene bl.a. med sikte på bedre kvalitet, utforming, tilgjengelighet og brukermedvirkning. For å måle resultatene av dette arbeidet skal aktuelle virksomheter skal gjennomføre systematiske brukerundersøkelser. Virksomhetene må rapportere om det er gjennomført brukerundersøkelser i 2011 og om undersøkelsene er gjort offentlig tilgjengelige, evt. rapportere om når slike undersøkelser vil bli gjennomført.

5. IKT-arkitektur

Aktuelle virksomheter må redegjøre for oppfølgingen av følgende:

- a. statlige virksomheter skal legge sju felles "arkitekturprinsipp" til grunn for utvikling av nye IKT-løsninger. Prinsippene gjelder både ved utvikling av nye IKT-systemer og ved vesentlig endring av eksisterende systemer. Nærmere omtale av prinsippene finnes på hjemmesiden til Direktoratet for forvaltning og IKT (Difi), som forvalter prinsippene
- b. statlige virksomheter skal ta i bruk felles eID når det legges nye e-tjenester ut på nett. Videre skal felles elektronisk signatur tas i bruk når dette foreligger (fra 2011). Det legges også opp til at egne eID-løsninger som virksomhetene bruker på eksisterende tjenester, skal fases ut og erstattes av den felles infrastrukturen som er utviklet av Difi. Virksomheter som fremdeles ønsker å bruke egne eID-løsninger, må begrunne dette
- c. statlige virksomheter skal bruke Altinn når virksomheten utvikler og gjør elektroniske tjenester tilgjengelige. I de tilfeller virksomheter velger å ikke bruke Altinn til tjenester rettet mot næringsliv og publikum må dette begrunnes.

6. Miljøarbeid

Regjeringens Handlingsplan 2007-2010 T-167B Miljø- og samfunnsansvar i offentlige anskaffelser stiller bl.a. konkrete krav til statlige innkjøp og videreføring av miljøledelse. I virksomhetens rapport om miljøarbeidet i årsrapporten for 2011 må det bl.a. det gis en kort omtale:

- av hvordan handlingsplanen er fulgt opp i virksomheten, og
- om arbeidet med videreføring av miljøledelse.

RETNINGSLINJER FOR ØKONOMIFORVALTNING OG KONTROLL FOR TILSKUDDSMOTTAKERE SOM FÅR TILDELTE DRIFTSSTILSKUDD FRA KULTURDEPARTEMENTET I 2011

Fastsatt av Kulturdepartementet 10.12.2010

1. Generelt

Kulturdepartementet vil presisere overfor tilskuddsmottakerne at de ulike lover og forskrifter som gjelder for den enkelte selskapsform, må følges nøye. Vi viser spesielt til lov av 13. juni 1997 nr. 44 om aksjeselskaper (aksjeloven), lov av 15. juni 2001 nr. 59 om stiftelser, lov av 21. juni 1985 nr. 83 om ansvarlige selskaper og kommandittselskaper (selskapsloven), lov av 17. juli 1998 nr. 56 om årsregnskap m.v. (regnskapsloven) og lov av 15. januar 1999 nr. 2 om revisjon og revisorer (revisorloven).

2. Styrets, ledelsens og revisors ansvar

Styret/ledelsen plikter å påse at forvaltningen av institusjonen/organisasjonen til enhver tid skjer i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. Vi vil spesielt peke på styrets oppgave som det ansvarlige organ for institusjonens/organisasjonens forvaltning. Har institusjonen/organisasjonen en administrerende direktør eller daglig leder, skal denne forestå den daglige ledelse i samsvar med gjeldende lover og forskrifter og etter retningslinjer og pålegg fra styret. Styret har en særskilt plikt til å påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Denne interne kontrollen kan ikke erstattes av den revisjon som utføres av den eksterne revisor.

Kulturdepartementet vil generelt presisere nødvendigheten av at institusjonen/-organisasjonen har løpende oversikt over den økonomiske situasjon slik at forholdet mellom budsjetterte og faktiske utgifter og inntekter til enhver tid er under kontroll.

Styret/ledelsen har i tillegg en særskilt plikt til å påse at virksomheten drives i samsvar med de forutsetninger for statens tilskudd som er trukket opp i tilskuddsbrevet og i pkt. 3 nedenfor.

Styret/ledelsen plikter å varsle departementet/tilskuddsforvalteren umiddelbart dersom det oppstår vesentlige avvik i forhold til arbeidsbudsjettet eller de forutsetningene som er trukket opp i tilskuddsbrevet.

3. Forutsetninger for tilskudd

Det er en forutsetning for statlig tilskudd at institusjonen/organisasjonen har kontinuerlig drift og kan vise til virksomhet i samsvar med de fastsatte målene. Det er videre en forutsetning at institusjonene følger de lover og regler som gjelder for arbeidslivet.

Institusjonen/organisasjonen vil ikke få ytterligere tilskudd i 2011 til dekning av eventuelle utgifter til driftskreditt eller til dekning av økte utgifter som følge av prisstigning gjennom året eller merutgifter som følge av lønnsoppgjør.

Det gis ikke statlig støtte til gjeldssanering. Et eventuelt årsunderskudd må dekkes gjennom overføringer fra fri egenkapital eller over driftsbudsjettet i påfølgende budsjettår. I særskilte tilfeller kan det gis anledning til å dekke inn underskuddet over en

lengre tidsperiode enn ett år. Departementet vil i slike tilfeller skjerpe kravene til institusjonens/organisasjonens økonomistyring og kontroll.

4. Plan for disponering av utgifter og inntekter

Som grunnlag for institusjonens/organisasjonens løpende kontroll med den økonomiske utviklingen forutsettes det at institusjonen/organisasjonen utarbeider et arbeidsbudsjett så snart størrelsen på statstilskuddet er meddelt fra departementet. Arbeidsbudsjettet må inneholde samtlige utgifter og inntekter som forventes i løpet av året samt tilstrekkelig avsetning av midler til fri egenkapital som sikkerhet mot uforutsette kostnads- og inntektssvingninger. Departementet vil spesielt understreke behovet for en realistisk budsjettering av egeninntekter.

Nærmere opplysninger om arbeidsbudsjett blir gitt i budsjetttrundskrivet.

5. Krav til regnskap og regnskapsavleggelse

Institusjoner/organisasjoner som mottar driftstilskudd, skal oversende regnskap til departementet/tilskuddsforvalteren så snart som mulig og senest innen den fristen som er fastsatt i tilskuddsbrevet.

I forbindelse med avleggelsen av årsregnskapet vil vi særlig minne om:

1. Alle offentlige tilskudd skal spesifiseres i regnskapet med beløp og tilskuddsyterens navn. Dette gjelder også fylkeskommunale og kommunale tilskudd.
2. Vesentlige avvik mellom arbeidsbudsjett og regnskap skal kommenteres.
3. Når tilskuddet er kr 400 000 eller høyere skal regnskapet også revideres av statsautorisert eller registrert revisor. Unntatt fra dette kravet er institusjoner/-organisasjoner som benytter kommunerevisjon eller annet offentlig revisjonsorgan.
4. Når regnskapet skal revideres må revisjonsberetningen legges ved regnskapet. Beretningen må være undertegnet.
5. Regnskapet må underskrives av virksomhetens styre/ledelse (gjelder alle tilskuddsmottakere). Beretningen må være undertegnet.

Det kreves ikke at regnskapet er bekreftet av revisor når tilskuddet er under kr 400 000.

6. Regnskapsdata og dokumentasjon av faktiske opplysninger som ligger til grunn for søknaden eller beregningen av tilskuddsbeløpet, skal oppbevares i henhold til bestemmelsene i regnskapsloven.

6. Protokoll fra generalforsamling

Tilskuddsmottakere som er aksjeselskap med statlig eierandel på 50 pst. eller mer, skal sende underskrevet protokoll fra generalforsamlingen til Kulturdepartementet innen én uke etter at generalforsamlingen er avholdt.

Tilskuddsmottakere som er aksjeselskap med statlig eierandel på mindre enn 50 pst. skal sende underskrevet protokoll fra generalforsamlingen til Kulturdepartementet så snart som mulig etter at generalforsamlingen er avholdt.

7. Departementets kontrolladgang

Departementet viser til det generelle pålegget Stortinget har gitt forvaltningen om å føre kontroll med tilskudd til "offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll", jf. § 10 2.ledd i Stortingets bevilgningsreglement. Bestemmelsen lyder:

"Ved tilskudd eller lån til offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll, skal det tas forbehold om adgang for tilskuddsforvalteren til å føre kontroll med at midlene benyttes etter forutsetningene."

8. Tilbakebetaling av tilskudd

Årlige tilskudd gis til det formål og på de premisser som er angitt i tilskuddsbrevet. Eventuelt ubenyttet tilskudd kan benyttes i senere budsjettermin.

Dersom tilskuddsmottaker akkumulerer overskudd over flere år gjennom mindre aktivitetsnivå enn det som er forutsatt ved tildelingen av tilskudd, vil størrelsen på det årlige tilskuddet kunne bli revurdert.

Dersom det i ettertid viser seg at tilskuddet ikke er blitt benyttet til det gitte formålet, kan departementet/tilskuddsforvalter kreve hele eller deler av tilskuddet tilbakebetalt.

Dersom tilskuddsmottaker har mottatt tilskudd på bakgrunn av uriktige opplysninger, kan dette i særlige tilfelle rammes av bestemmelsene i straffelovens §§ 270-271.

Ved tilbakebetaling av tilskudd skal midlene overføres til:

Kulturdepartementet, Postboks 8030 Dep, 0030 OSLO
Bankkontonummer: 7694.05.00253

Det må framgå av innbetalingen hvilket kapittel- og postnummer midlene skal godskrives. Melding om tilbakeføring av midler med henvisning til kapittel- og postnummer, må også sendes til Kulturdepartementet.

9. Praktisering av retningslinjene

Departementet forutsetter at institusjonens/organisasjonens revisor blir gjort kjent med disse retningslinjene.

Dersom det oppstår tvil om praktiseringen av retningslinjene, bes departementet/tilskuddsforvalteren kontaktet.

**RETNINGSLINJER FOR ØKONOMIFORVALTNING OG KONTROLL FOR
TILSKUDDSMOTTAKERE SOM FÅR TILDELT PROSJEKT-/INVESTERINGS-
TILSKUDD FRA KULTURDEPARTEMENTET I 2011**

Fastsatt av Kulturdepartementet 10.12.2010

1. Krav til avleggelse av rapport og regnskap

1.1 Generelt

Tilskuddsmottakeren plikter å varsle departementet/tilskuddsforvalteren umiddelbart dersom det oppstår vesentlige avvik i forhold til de premisser som ligger til grunn for tilskuddet.

Tilskuddsmottaker skal så snart som mulig, og senest 3 måneder etter at tiltaket/prosjektet er avsluttet, oversende departementet/tilskuddsforvalteren rapport om at tiltaket/prosjektet som tilskuddet skulle finansiere/delfinansiere, er gjennomført.

Når tilskuddet er kr 200 000 eller høyere skal det sammen med rapporten sendes inn regnskap for disponeringen av tilskuddet. Regnskapet skal være undertegnet av tilskuddsmottaker og være revidert av statsautorisert eller registrert revisor. Unntatt fra dette kravet er institusjoner/organisasjoner som benytter kommunerevisjonen eller annet offentlig revisjonsorgan.

Når tilskuddet er under kr 200 000 skal det sammen med rapporten sendes inn regnskapsoversikt for disponeringen av tilskuddet, undertegnet av tilskuddsmottaker. Det kreves ikke at regnskapsoversikten er bekreftet av revisor.

Regnskapsdata og dokumentasjon av faktiske opplysninger som ligger til grunn for søknaden eller beregningen av tilskuddsbeløpet, skal oppbevares i henhold til bestemmelsene i regnskapsloven.

1.2 Tilskudd til nasjonale kulturbyggprosjekter

For nasjonale kulturbyggprosjekter under kap. 320, post 73 som får tilskudd over flere år, skal det sendes inn rapport innen 1. august det enkelte år. For samtlige nasjonale kulturbyggprosjekter skal sluttrapport og regnskap oversendes departementet innen 12 måneder etter at prosjektet er avsluttet.

For øvrig gjelder bestemmelsene i avsnitt 1, 3, 4 og 5 under pkt. 1.1 ovenfor.

1.3 Tilskudd til private kirkebygg

For tilskudd til private kirkebygg under kap. 310, post 75, skal det sendes inn rapport innen 1. mai året etter at tilskuddet er utbetalt med rapport om hvordan arealene det er gitt tilskudd til brukes. Det skal også innen 12 måneder etter at tilskuddet er utbetalt oversendes regnskap som viser hva tilskuddet er brukt til.

For øvrig gjelder bestemmelsene i avsnitt 1, 3, 4 og 5 under pkt. 1.1 ovenfor.

1.4 Tilskudd med avregning (tilskudd der tilskuddets størrelse fastsettes som del av et budsjett eller regnskap)

For tilskudd som gis i form av hel eller delvis dekning av budsjetterte utgifter skal det sendes inn regnskap så snart som mulig, og senest tre måneder etter at tiltaket/prosjektet er avsluttet. Regnskap for tilskudd over kr 100 000 skal ha attestasjon fra statsautorisert eller registrert revisor der det skal framgå om de faktiske utgiftene svarer til de budsjetterte utgiftene.

For tilskudd som gis i form av hel eller delvis dekning av regnskapsførte utgifter skal det sendes inn regnskap. Regnskap for tilskudd over kr 100 000 skal ha attestasjon fra statsautorisert eller registrert revisor.

For øvrig gjelder bestemmelsene i avsnitt 1 og 5 under pkt. 1.1 ovenfor.

2. Departementets kontrolladgang

Departementet viser til det generelle pålegget Stortinget har gitt forvaltningen om å føre kontroll med tilskudd til "offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll", jf. § 10 2.ledd i Stortingets bevilgningsreglement. Bestemmelsen lyder:

"Ved tilskudd eller lån til offentlig eller privat virksomhet som ellers ikke er undergitt statlig kontroll, skal det tas forbehold om adgang for tilskuddsforvalteren til å føre kontroll med at midlene benyttes etter forutsetningene."

3. Tilbakebetaling av tilskudd

Blir tilskuddet eller deler av tilskuddet ikke benyttet til det gitte formål, kan de overskytende midlene bli krevd tilbakebetalt. Tilskuddsmottaker plikter å gjøre Kulturdepartementet/tilskuddsforvalter oppmerksom på slike forhold så snart som mulig og senest innen 1. november det året tilskuddet er mottatt.

Tilskudd som skal avregnes etterskuddsvis, jf. pkt. 1.4 ovenfor, blir beregnet med en fastsatt prosentsats av budsjetterte/- regnskapsførte utgifter. Dersom de faktiske utgiftene har vært lavere enn budsjettert, vil de overskytende midlene bli krevd tilbakebetalt.

Dersom det i ettertid viser seg at tilskuddet ikke er blitt benyttet til det gitte formålet, kan departementet/tilskuddsforvalter kreve hele eller deler av tilskuddet tilbakebetalt. Dersom tilskuddsmottaker har mottatt tilskudd på bakgrunn av uriktige opplysninger, kan dette i særlige tilfelle rammes av bestemmelsene i straffelovens §§ 270-271.

Ved tilbakebetaling av tilskudd skal midlene overføres til:

Kulturdepartementet, Postboks 8030 Dep, 0030 OSLO
Bankkontonummer: 7694.05.00253

Det må framgå av innbetalingen hvilket kapittel- og postnummer midlene skal godskrives. Melding om tilbakeføring av midler med henvisning til kapittel- og postnummer, må også sendes til Kulturdepartementet.

4. Praktisering av retningslinjene

Dersom det oppstår tvil om praktiseringen av retningslinjene, bes departementet/-tilskuddsforvalteren kontaktet.

KRAV TIL INNHOLDET I TILSKUDDSBREV

Jf. Bestemmelser om statlig økonomistyring, kap. 6 Forvaltning av tilskuddsordninger, pkt. 6.3.3 Tilskuddsbrev

Det skal sendes tilskuddsbrev til hver enkelt tilskuddsmottaker. Tilskuddsbrevet med eventuelle vedlegg skal omtale:

- tilskuddsbeløp
- formål og hva slags tiltak midlene kan benyttes til
- utbetalingsordning
- eventuelle vilkår knyttet til bruken av midlene og eventuell frist for mottakeren til å akseptere vilkårene
- krav til rapportering
- kontrolltiltak som kan bli iverksatt, med henvisning til bevilgningsreglementets § 10 2. ledd
- mulige reaksjonsformer dersom mottaker ikke opptrer i samsvar med forutsetningene for tilskuddet

Vedlagte Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt statstilskudd fra Kulturdepartementet kan benyttes som mal for utarbeiding av vedlegg til tilskuddsbrevet. Det må vises til eventuelle vedlegg i tilskuddsbrevet.

Når det kreves revisorbekreftelse skal revisors ansvar for feilaktige eller mangelfulle opplysninger presiseres.

Dersom det stilles krav utover det som framgår av regelverket, bør det bes om skriftlig aksept fra tilskuddsmottaker om at vilkårene er godtatt før tilskuddet utbetales. Det minnes om at alminnelige forvaltningsrettslige regler innebærer at det må være saklig sammenheng mellom tilskuddet og de vilkår som stilles.

STYRINGSKALENDER 2011 FOR NORSK FILMINSTITUTT

Datoer i kursiv er foreløpige, endelige frister vil komme senere.

Når	Hva	Hvor	Ansvarlig
Primo januar 2011	Budsjettrundskriv	Til statlige virksomheter	AØ-avdelingen, etter drøfting med fagavdelingene
<i>Innen 17. januar 2011</i>	Forklaringer til statsregnskapet for 2010	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
<i>Innen 18. februar 2011</i>	Årsrapport for 2010	Sendes Medieavdelingen	Virksomheten
<i>1. mars 2011</i>	Frist for innmelding av eventuelle saker til Revidert Nasjonalbudsjett	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 1. mars 2011	Budsjettforslag for 2012	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Dato ikke fastsatt	Etatstyringsmøte	I NFIs lokaler, Oslo	Medieavdelingen, etter drøfting av dagsorden med virksomheten
Fredag 25. mars 2011, ca. kl. 12.00	Medarbeidersamtale for Norsk filminstitutts direktør	I NFIs lokaler, Oslo	Ekspedisjonssjef Medieavdelingen
	Styreledersamtale	I KUDs lokaler	Ekspedisjonssjef Medieavdelingen
Innen 15. sept. 2011	Regnskapsrapport pr. 31. august 2011	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 19. sept. 2011	Supplerende innspill (ut over budsjettforslaget fra mars) til mål og prioriteringer, inkl. risikovurderinger, til foreløpig tildelingsbrev	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
<i>24. september 2011</i>	Ev. innspill til Nysaldering av budsjettet <i>Omfatter ev. innspill ut over det som fremgår av regnskapsrapp. pr. 31.8.</i>	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 25. oktober 2011	Foreløpig tildelingsbrev 2012	Til Norsk filminstitutt	Medieavdelingen
Innen 25. oktober 2011	Supplerende tildelingsbrev 2011 vedr. justeringer som følge av	Til Norsk filminstitutt	Medieavdelingen

	regnskapsrapport og ev. lønnsmidler		
Forslag <i>Onsdag 23. nov. 2011, kl. 10.00</i>	Etatstyringsmøte	I KUDs lokaler	Medieavdelingen, etter drøfting av dagsorden med virksomheten
Innen 15. desember 2011	Satsningsforslag 2012/ langsiktige strategier, inkl. forslag til hovedfordeling for 2012	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Innen 15. desember 2011	Tilbakemelding på målformuleringer og prioriteringer i foreløpig tildelingsbrev	Sendes Medieavdelingen	Norsk filminstitutt
Medio des. 2011	Rundskriv om rapportering til statsregnskapet for 2011	Til statlige virksomheter	AØ-avdelingen
Innen 16. januar 2012	Endelig tildelingsbrev	Sendes Norsk filminstitutt	Medieavdelingen