

Veia - Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører
2390 MOELV

Deres ref

Vår ref
200706270-/BOH

Dato
17.12.2008

Endelig tildelingsbrev for budsjettåret 2009

Stortinget vedtok den 12.12.2008 Kunnskapsdepartementets kapitler på statsbudsjettet for 2009, jf. Budsjett-innst. nr. 12 (2008–2009) og St.prp. nr. 1 (2008-2009).

Med forbehold om at Stortinget kan vedta budsjettendringer i løpet av 2008, stilles de midler som er angitt i kap. 2 i dette tildelingsbrevet til disposisjon for styret for *Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*, jf. også de føringer som framgår av kap. 3.

Styret må vedta nærmere disponering av midlene, jf. styreinstruksen og departementets hovedinstruks for økonomiforvaltningen ved skolen. Det understrekes at alle tiltak og aktiviteter som styret er ansvarlig for, og som ønskes gjennomført i løpet av året, må planlegges og realiseres innenfor tildelingsrammen.

Risikovurdering skal inngå som en integrert del av mål- og resultatstyringen, jf. pkt. 6.1. Styret må påse at risikovurdering blir gjennomført ved planlegging av det arbeidet som skal til for å nå målene i kap. 3.

Styret har det overordnede og virksomhetsleder det operative ansvaret for at skolen har tilfredsstillende system for løpende økonomioppfølging i samsvar med regelverket i staten, og for at det blir rapportert etter kravene i kap. 4.

Dette tildelingsbrevet m/vedlegg sendes også i elektronisk versjon.

Med hilsen

Kjetil Moen (e.f.)
avdelingsdirektør

Bodil Hafsås
rådgiver

INNHALDSFORTEGNELSE

1.	INNLEDNING	4
2.	BUDSJETTILDELING OG TILHØRENDE FULLMAKTER	4
2.1	Tildelingsramme for 2009	4
2.1.1	Utgiftssiden - kap. 222	5
2.1.2	Inntektssiden - kap. 3222	5
2.2	Økonomiske og administrative fullmakter i 2009.....	6
2.2.1	Fullmakter	6
2.2.2	Styret har ikke anledning til å:	7
3.	MÅL, OPPGAVER OG RESULTATKRAV	7
3.1	Mål.....	7
3.2	ResultatkraV.....	8
4.	KOMMUNIKASJON MELLOM DEPARTEMENT OG VIRKSOMHET	9
4.1	Ansvarsforhold	9
4.2	Rapportering.....	9
4.2.1	Økonomirapportering for 2009	9
4.2.2	Resultatrapportering for 2009 (Halvårsrapport og årsrapport)	10
4.3	Innspill til budsjettprosessen.....	10
4.4	Møter med departementet i 2009.....	11
4.5	Oversikt over rapporterings- og søknadsfrister.....	11
5.	ØKONOMIFORVALTNING	11
5.1	Generelt	11
5.2	Disponering av tildelt budsjett	12
5.3	Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til det neste	12
5.4	Korrespondanse med Riksrevisjonen.....	12
6.	INTERNFORVALTNING	12
6.1	Risikovurdering.....	12
6.2	Personaladministrasjon	13
6.3	Likestilling – Aktivitets- og redegjørelsesplikten	13
6.4	Helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid	13
6.5	Offentlige anskaffelser og statsstøtte.....	13
6.6	Samfunnssikkerhet og beredskapsarbeid.....	14
6.7	Tilrettelegging for lærlinger	14
6.8	Føringer på IKT-området.....	14
7.	VEDLEGG.....	14

1. INNLEDNING

Dette tildelingsbrevet gjelder *Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*.

Stortinget vedtok den 12.12.08 Kunnskapsdepartementets kapitler på statsbudsjettet for 2009. Det vises til Budsjett-innst. S. nr. 12 (2008–2009), jf. St.prp. nr. 1 (2008–2009).

Med forbehold om at Stortinget kan vedta budsjettendringer i løpet av 2009, stilles de midler som er angitt i dette tildelingsbrevet til disposisjon for styret for *Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*.

Tildelingsbrevet inneholder:

- oversikt over utgifts- og inntektsrammer for budsjettåret 2009
- omtale av mål, oppgaver og resultatkrav
- krav til rapportering av resultater
- meddelelse om administrative og budsjettmessige fullmakter for budsjettåret 2009
- pålegg om å utarbeide budsjettforslag for år 2010

Det minnes om at kassarapport skal sendes til statsregnskapet hver måned, med kopi til departementet (*mn@kd.dep.no*). Rapporteringskrav og frister for rapportering i 2009 framgår av rundskriv R-10/2008 fra Finansdepartementet. Årsavslutning av regnskapet for 2008 må følge de retningslinjer som er gitt i eget rundskriv R-8/2008 fra Finansdepartementet. Kopi av rapportene til statsregnskapet sendes Kunnskapsdepartementet (*mn@kd.dep.no*). For øvrig skal skolen rapportere til Kunnskapsdepartementet innen de frister som er angitt i pkt. 4.5.

2. BUDSJETTILDELING OG TILHØRENDE FULLMAKTER

2.1 Tildelingsramme for 2009

For budsjettåret 2009 stiller departementet følgende rammebeløp på kap. 222 og kap. 3222 til disposisjon for styret for *Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*.

Driftsutgifter:		(1000 kr)
222.01	<i>Driftsutgifter:</i>	19 215
Driftsinntekter:		
3222.02	<i>Salgsinntekter:</i>	1 395
3222.61	<i>Refusjon fra fylkeskommuner</i>	1 498
Investeringsmidler:		
222.45	<i>Ekstraordinært vedlikehold/ utbedringer og større utstyrsanskaffelser:</i>	3 216

Alle tiltak og aktiviteter som styret etter sin instruks har ansvaret for, og som styret ønsker gjennomført i løpet av budsjettåret, må planlegges og realiseres innenfor angitt tildelingsramme.

Departementet forutsetter at disponering av tildelingen blir behandlet av styret, og at virksomhetsleder utsteder disponeringsskriv til de som blir gitt budsjett disponeringsmyndighet for 2009, jf. hovedinstruksen for økonomiforvaltningen.

2.1.1 Utgiftssiden - kap. 222

Post 01 Driftsutgifter

Rammen på post 01 skal dekke alle lønnsutgifter og øvrige driftsutgifter. Ut fra en helhetlig vurdering av de oppgaver som skal løses, må styret avgjøre hvor mange tilsatte virksomheten kan ha gjennom året. Det er styrets eget ansvar at det ikke tilsettes flere tjenestemenn enn at lønnen de påfølgende år kan dekkers innenfor en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet da vil bli, jfr. pkt. 6.2.

Det understrekes at økte lønnsutgifter ved skolen som følge av fullmakt til å fastsette lønnsnivå ved oppretting av nye stillinger eller ved nytilsetninger, verken gir grunnlag for økt budsjetttramme eller anledning til å overskride tildelt bevilgning. Det samme gjelder for ansiennitetsopprykk, lokale forhandlinger og all annen lønnsjustering.

Helårsvirkningen av lønnsoppjøret i 2008 er lagt inn i budsjettet for 2009, men det er ikke lagt inn noe for lønnsregulering i 2009. Bevilgning for dette behandles som egen sak av Stortinget etter lønnsoppjøret våren 2009, og evt. supplerende tildeling kan forventes i oktober 2009.

Vi gjør oppmerksom på at midler til bl.a. gruppeleivsforsikring, yrkesskadeforsikring og ferielønnstillegg er inkludert i rammen på post 01.

Tildelingen på post 01 skal også dekke arbeidsgiveravgiften. Det vises til rundskriv R-103 fra Finansdepartementet, datert 30.11.06.

Tildelingen på kap. 222 post 01 kan overskrides mot tilsvarende merinntekter på kap. 3222, jf. pkt. 2.2.1 med fotnote 2.

Post 45 Større utstyrsinnkjøp og vedlikehold

Denne posten omfatter store nyanskaffelser av investeringsmessig karakter som ikke faller inn under post 01, f. eks. kjøp av inventar og utstyr til nybygg, store utstyrs- og maskinanskaffelser som ikke kan gjøres fortløpende, ekstraordinært vedlikehold, og mindre utbygging. Det understrekes at virksomheten ikke er tildelt fullmakt til å omdisponere fra driftspost til investeringspost eller motsatt.

Departementet minner om at skolen ved innkjøp, utbedring og utbygging må følge de regler som gjelder for offentlige anskaffelser, jf. pkt. 6.5.

2.1.2 Inntektssiden - kap. 3222

Under inntektskapittel 3222 gir departementet tildeling på post 02 *Salgsinntekter* og post 61 *Refusjon fra fylkeskommuner*. De oppførte beløp er å anse som minimumsbeløp

for de inntekter som skolen må oppnå. Dersom skolen ikke oppnår de inntektskrav som er angitt, må utgiftssiden reduseres tilsvarende.

Eventuelle merinntekter gir skolen adgang til tilsvarende økte utgifter under kap. 222 post 01 *Driftsutgifter*. For begrensningen i bruk av merinntekter vises til omtale i veilederen *Statlig budsjettarbeid*, vedlegg 9, pkt. 2.4, jf. fotnote 2 i dette brev.

Det er viktig at inntekter føres på riktig post på inntektskapitlet. Alle inntekter skal bruttoføres. Unntak er nettopostering ved utskifting av utstyr, jf. vedlegg 9, pkt. 2.2 i nevnte veileder, jf. fotnote 1 i dette brev.

Post 02 Salgsinntekter

Tildelingen gjelder inntekter fra salg av materiell og kurs til private og til det offentlige. Videre gjelder den inntekter for salg fra kantine, utleie av lokaler, salg av blomster og frukt og andre tilfeldige inntekter.

Departementet forutsetter at virksomheten årlig vurderer system og beregningsgrunnlag for hvilke priser som skal gjelde for salg av varer og tjenester, f.eks. kurs. Vi forutsetter videre at det i interninstruksen er fastsatt rutiner for løpende utsending av faktura og for tilsvarende betalingsoppfølging.

Diverse refusjonsposter

Refusjoner i forbindelse med arbeidsmarkedstiltak, fødsels-/adopsjonspenger, lærlinger og sykepenger føres til inntekt på kap. 3222, postene 15, 16, 17 og 18, jf. pkt. 3.1.1 i vedlegg 2 til veilederen *Statlig budsjettarbeid*. Det tildeles ikke beløp på disse postene, og postene kan benyttes uten særskilt samtykke. For postene 16 og 18 benyttes underpostene 11 *Refusjon av lønn* og 12 *Refusjon av arbeidsgiveravgift*.

Post 61 Refusjon fra fylkeskommuner

Posten gjelder betaling fra fylkeskommuner for kjøp av opplæringsplasser ved skolen.

2.2 Økonomiske og administrative fullmakter i 2009

Alle økonomiske disponeringer som planlegges for 2009, må ligge innenfor rammen av dette tildelingsbrevet, de fullmakter som ellers er gitt og det regelverk som gjelder, jf. pkt. 5. Det må føres fortløpende kontroll med forbruket, slik at tildelte rammer ikke overskrides.

2.2.1 Fullmakter

Kunnskapsdepartementet gir for budsjettåret 2009 styret for *Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører* fullmakt til å:

- nettoføre ved utskifting av utstyr på post 01, jf. veilederen *Statlig budsjettarbeid*, vedlegg 9, pkt. 2.2¹

¹ Inntekter fra salg av brukt utstyr kan nettoføres på post 01 med inntil 5 % av bevilgningen på posten. Salgsinntekten skal føres til kredit på underpost 01-21. Føringen må gjøres slik at det er mulig å kontrollere at

- overskride tildelingsrammen på kap. 222 post 01 *Driftsutgifter* mot tilsvarende merinntekter på kap. 3222 post 02 *Salgsinntekter*, og refusjonspostene 15 – 18, jf. veilederen *Statlig budsjettarbeid*, vedlegg 9, pkt. 2.4. Mindreinntekt på post 02 krever tilsvarende mindreforbruk på post 01.
- overskride kap. 222 post 01 *Driftsutgifter* mot tilsvarende merinntekter på kap. 3222 post 61 *Refusjoner fra fylkeskommuner*. Mindreinntekt på post 61 krever tilsvarende mindreforbruk på post 01.
- godkjenne reiser i henhold til *Særavtale for reiser innenlands for statens regning* og i henhold til *Særavtale for reiser i utlandet for statens regning*. Det minnes om § 1, pkt. 2 i begge særavtalene. (SPH pkt. 9.2 og 9.3)
- normere stillinger ved utlysning, jf. pkt. 2.1.1, og tilsette når denne myndigheten ikke er lagt til andre
- omdisponere personale
- innvilge studiepermisjoner med lønn for inntil 12 måneder

2.2.2 Styret har ikke anledning til å:

- tilsette i stillinger som krever vedtak om å opprette en ny organisatorisk enhet med leder på høgre nivå (såkalte “organisatoriske stillinger”, jf. PM 20/97)
- bruke andre merinntekter enn de som er nevnt i pkt. 2.2.1
- omdisponere fra investeringsposter til driftsutgiftsposter eller omvendt
- forskuttere av neste års bevilgning
- forhandle etter Hovedtariffavtalen
- forhandle husleiekontrakter
- igangsette byggeprosjekter

3. MÅL, OPPGAVER OG RESULTATKRAV

3.1 Mål

Departementet legger til grunn at skolen følger de overordnede nasjonale mål (jf. St.prp. nr. 1 (2008–2009) kategori 07.20) i den utstrekning det er naturlig for virksomheten. Departementet vil særlig forvente at *Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører* i 2009:

- gir fagskoleutdanning med god kvalitet
- øker studenttallet gjennom fleksible og tilpassede studieopplegg
- hever kompetansen hos ansatte
- har faglig utviklende samarbeid med nasjonale og internasjonale miljøer

grensen på 5 % ikke overskrides. Salgsinntekten må skrive seg fra utskiftninger som er ledd i rutinemessig fornyelsesprosess. I praksis vil dette gjelde inntekter fra salg av utstyr som er av en slik art at det ved anskaffelsen skal dekkes under post 01 *Driftsutgifter*. Inntekter fra salg av utstyr som etter sin art skal dekkes under post 45 *Større anskaffelser og vedlikehold*, må derimot bruttoføres på vanlig måte. (Rundskriv R-110 fra Finansdepartementet, tatt inn i vedlegg 9 til veilederen *Statlig budsjettarbeid*)

- skaper en bedre læringsarena for elever og ansatte gjennom å bygge nytt bibliotek

3.2 Resultatkrav

Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører skal utarbeide og gjennomføre de tiltak skolen mener er nødvendige for å nå målene under 3.1. Skolen skal sørge for at grad av måloppnåelse blir målt og dokumentert. Skolen skal rapportere om måloppnåelse til departementet. Måloppnåelsen skal vurderes etter det sett av indikatorer som er oppgitt under. Resultatene på indikatorene må fremkomme i rapporten til departementet. Rapporteringen kan også inneholde dokumentasjon på andre indikatorer i tillegg til de det stilles krav om her, dersom skolen mener det er relevant for måloppnåelsen. I tillegg til å fremskaffe dokumentasjon av resultater på indikatorene, skal skolen gjøre vurderinger av dokumentasjonen og hva denne kan si om måloppnåelsen. Skolen skal også vurdere om de gjennomførte tiltakene var egnede og tilstrekkelige for å nå målene. Rapportering på resultatkravene skal være en del av årsrapporten.

Når det gjelder målet om å gi fagskoleutdanning med god kvalitet, vil indikatorene på måloppnåelse være antall elever/studenter som har bestått/ikke bestått fagene, antall uteksaminerte elever/studenter og studenttilfredshet. Skolen må vurdere måloppnåelsen ut fra tidligere erfaringer.

Det er satt mål om økt studenttall, men det vil også være interessant å se på utviklingen av studenttall og elevtall i sammenheng. Måloppnåelsen skal vurderes i forhold til tallene for 2008 og etter følgende indikatorer: antall søkere per skole- / studieplass, antall elever / studenter tatt opp, antall fremmøtte elever / studenter, antall uteksaminerte elever/studenter, forholdstall på antall elever / studenter på videregående trinn versus fagskolen og forholdstall på alders sammensetningen blant elever / studenter. I målformuleringen er det satt krav om at fleksible og tilpassede studieopplegg skal være et tiltak for å øke studenttallet. Skolen må også vurdere om flere tiltak er nødvendige for å nå målet.

Det er satt mål om at skolen skal heve kompetansen hos sine ansatte. Skolen må i den forbindelse vurdere måloppnåelsen i forhold til situasjonen i 2008 og ved hjelp av følgende indikatorer: antall ansatte med formell utdanning, antall ansatte med bransjerelevant utdanning og antall ansatte med oppdatert og utøvende bransjeerfaring, i tillegg til antall gjennomførte kurs og studier.

Skolen skal ha faglig samarbeid med nasjonale og internasjonale miljøer. Indikatorene på måloppnåelse vil være aktivitet i relevante fora, igangsatte og gjennomførte prosjekter, antall studenter på studieopphold i utlandet og antall utenlandske elever på studieopphold / kurs ved skolen.

Skolen skal i 2009 ferdigstille byggingen av bibliotek. Dette blir gjort for å skape et bedre læringsmiljø for elever / studenter og ansatte. Tiltaket er definert som mål i 2009,

fordi det er en viktig oppgave som skal gjennomføres innenfor dette budsjettåret. Departementet skal holdes løpende orientert om byggeprosessen og kostnadsutviklingen. Årsrapporten skal inneholde fullstendig oversikt over ressursbruk i forhold til tildeling og gjennomføringen i forhold til prosjektplan.

4. KOMMUNIKASJON MELLOM DEPARTEMENT OG VIRKSOMHET

4.1 Ansvarsforhold

Departementet har det overordnede styringsansvaret for statlige skoler og har ansvaret for lov- og forskriftsarbeidet. Departementet utformer den nasjonale strategien for kvalitetsutvikling og vurdering og ser til at gjennomføringen oppfyller mål og intensjoner. Fylkesmannen fører tilsyn med de tiltak som faller inn under Opplæringsloven.

Kunnskapsdepartementet fastsatte den 15.04.2007 *Styrereglement for Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*. Styret har det samlede ansvar for skolen og den virksomhet som er knyttet til denne. Bl.a. skal styret påse at skolen drives effektivt og i overensstemmelse med de lover, forskrifter og regler som gjelder, og etter de styringsdokumenter, mål, rammer og retningslinjer som departementet har gitt. Innenfor disse rammer skal styret bl.a. trekke opp strategien for videre utvikling av skolens tilbud i samråd med departementet. Som fastsatt i hovedinstruks fra departementet, er rektor virksomhetsleder med det ansvar som er gitt denne i økonomiregelverket, i hovedinstruksen for økonomiforvaltningen, i styrereglement og i instruks fra styret.

Styret har innen sine fullmakter det øverste ansvaret og rektor det daglige ansvaret for at økonomiske ressurser og eiendeler disponeres i samsvar med bestemmelser om dette gitt av departementet, og etter forutsetninger for tildelt budsjettamme eller andre bindende vedtak, jf. kap. 2, 5 og 6.

Kunnskapsdepartementet gir dette tildelingsbrevet og andre sentrale styringsdokumenter til styret for skolen. Styringsdialogen ivaretas gjennom etatsstyringsmøter med egne referater, jf. pkt 4.4, og kontaktmøter. Eventuelle endringer i styringssignaler som er gitt tidligere, meddeles i brev fra departementet. Departementet kan i særskilte saker instruere skolen direkte. Departementets løpende kontakt med skolen skjer enten via rektor eller via styreleder.

4.2 Rapportering

4.2.1 Økonomirapportering for 2009

Som virkemiddel i egen økonomistyring må skolen rutinemessig utarbeide oversiktlige økonomirapporter.

Den enkelte statlige virksomhet skal for hver måned i 2009 rapportere til det sentrale statsregnskapet på den måte og innen de frister som er fastsatt i rundskriv R-10/2008 fra Finansdepartementet, og evt. tillegg fra Senter for statlig økonomistyring (SSØ). Kopi av månedsrapporten sendes Kunnskapsdepartementet (til *mn@kd.dep.no*).

Den ordinære økonomirapporteringen til Kunnskapsdepartementet skal vise status pr. 31. august og 31. desember for regnskapsførte utgifter og inntekter etter kontantprinsippet, dog medregnet påløpt arbeidsgiveravgift. Rapporten pr. 31. august skal også angi prognose pr. 31. desember. Frister for innsending til departementet er henholdsvis 20. september 2009 og 20. januar 2010. Rapportene skal vise hvordan regnskapet utvikler seg i forhold til budsjetttrammen og disponeringsplanen. Rapporteringen skal skje på postnivå for alle utgifts- og inntektskapitler der det er tildelt midler. Det skal også utarbeides rapporter, regnskapsdata og skriftlige kommentarer for prosjekter som virksomheten har mottatt øremerkede midler til eller egne tildelingsbrev om. Virksomheten må spesielt legge vekt på å kommentere eventuelle avvik og faseforskyvninger.

4.2.2 Resultatrapportering for 2009 (Halvårsrapport og årsrapport)

Skolen skal innen 15. august 2009 sende kort rapport om oppnådde mål og resultater for første halvår 2009 i forhold til plan for samme periode og med hovedvekt på eventuelle avvik, dvs. mål og resultatkrav som evt. ikke er nådd, årsaken til dette og opplysninger om tiltak som er satt i verk eller vil bli satt i verk for å bedre måloppnåelsen, samt en vurdering av risikoen for at mål evt. ikke blir nådd.

Skolen skal rapportere om oppnådde resultater for 2009 gjennom årsrapport til departementet. Årsrapporten må inneholde rapportering om virksomheten og statistiske opplysninger i tilknytning til dette. Det må redegjøres for hva midlene er brukt til og hvilke resultater som er oppnådd, og det må gis vurdering av innsats og oppnådde resultater i forhold til de målene som var satt for budsjettåret. Eventuelle avvik og endringer i kursvirksomheten i forhold til plantall og prognoser må omtales og forklares. Frist for innsending av årsrapport m/regnskap for 2009 er 28. februar 2010. Elektronisk kopi av årsrapporten sendes samtidig Riksrevisjonen.

4.3 Innspill til budsjettprosessen

Dersom styret har innspill til budsjettet for 2010 som medfører endringer i eksisterende rammer, må det sendes begrunnet og spesifisert forslag til departementet innen 15. januar 2009. Tilsvarende begrunnet og spesifisert forslag til budsjettet for 2011 må sendes departementet innen 15. desember 2009.

Andre innspill til budsjettet 2010, innenfor eksisterende rammer, kan sendes departementet innen 15. mars.

Innspill til revidert nasjonalbudsjett 2009 kan sendes departementet innen 10. mars 2009.

4.4 Møter med departementet i 2009

Departementet tar sikte på at det skal holdes to etatsstyringsmøter i året mellom styret for skolen og departementet. På møtene vil bl.a. årsrapport og budsjett bli gjennomgått med vekt på mål, resultater og risikovurdering, samt andre saker etter behov, jf. bl.a. kap. 5 og 6. Departementet vil komme tilbake til møtetidspunkt. I tillegg kan det bli aktuelt med kontaktmøter mellom skolen og departementet.

4.5 Oversikt over rapporterings- og søknadsfrister

For arbeidet i 2009 gjelder følgende frister:

Tema:	Frist:	Punkt i tildelingsbrevet:
Månedsrapportering til det sentrale statsregnskapet (Elektronisk kopi sendes Kunnskapsdepartementet)	Den 15. i måneden etter	4.2.1
Økonomirapporter: – pr. 31. august – pr. 31. desember	20. september 2009 20. januar 2009	4.2.1
Kursaktiviteter m.m.	Med økonomirapportene	4.2.2
Årsrapport m/regnskap for 2008	28. februar 2009	2.2.3 i TB2008
Resultatrapport første halvår 2009	15. august 2009	4.2.3
Årsrapport m/regnskap for 2009	28. februar 2010	4.2.3
Evt. søknad om overføring av ubrukte midler fra 2008 til 2009	31. januar 2009	5.3
Disponeringsplan for 2009	1. mars 2009	5.2
Budsjettforslag for 2010	15. mars 2009	4.3

5. ØKONOMIFORVALTNING

5.1 Generelt

Styret må sørge for at økonomiforvaltningen skjer i henhold til gjeldende regelverk og instruks. *Bevilgningsreglementet*², veilederen *Statlig budsjettarbeid*³, *Reglement for økonomistyring i staten*⁴ med tilhørende bestemmelser⁵ og *Hovedinstruks for økonomiforvaltningen ved Vea – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører*⁶ er sentrale grunnlagsdokument for virksomheten.

Virksomhetsleder fastsetter instruks for den interne økonomiforvaltningen ved skolen. Departementet forutsetter at den virksomhetsinterne instruksen blir gjennomgått minst en gang i året og revidert ved behov.

² Vedtatt av Stortinget 26. mai 2005

³ Utgitt av Finansdepartementet i mars 2006 (Publikasjonskode R-0543)

⁴ Fastsatt ved kronprinsregentens resolusjon 12. desember 2003

⁵ Fastsatt av Finansdepartementet 12. desember 2003

⁶ Fastsatt av daværende Utdannings- og forskningsdepartementet 28. januar 2005

For øvrig regner departementet med at virksomheten holder seg orientert om rundskriv og veiledningsmateriell fra Senter for statlig økonomistyring (www.sfs.no), jf. også sentrale rundskriv fra Finansdepartementet (www.regjeringen.no/fin).

5.2 Disponering av tildelt budsjett

Disponeringen av budsjettet må samsvare med Stortingets vedtak og departementets tildeling. Styret har ansvar for å prioritere innenfor tildelt budsjetttramme slik at mål og oppdrag for 2009 kan realiseres. Fordi staten er selvassurandør, må virksomheten regne med å dekke eventuelle ekstra utgifter som kan følge av tyveri eller annen skade uten tilføring av nye midler. Det bør settes av reserve til uforutsette utgifter i året.

Det skal utarbeides disponeringsplan som viser hvordan utgifter og inntekter ventelig vil fordele seg i løpet av året. Planen settes opp i samsvar med standardisert kontoplan med poster og underposter for å vise planlagte disponeringer. Talldelen suppleres med en tekstdel som gir forklaringer til disponeringen, og som viser hvilke forutsetninger disponeringen bygger på. Endelig disponeringsplan skal sendes departementet innen 1. mars 2009.

5.3 Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til det neste

I bevilgningsreglementet er det gitt anledning til å overføre ubrukt bevilgning fra ett budsjettår til det neste innenfor en ramme på 5 % av det samlede beløp under post 01 på vedkommende budsjettkapittel. Departementet administrerer denne fullmakten, og den enkelte virksomhet kan søke om å få overført ubrukt tildeling fra ett budsjettår til det neste. Søknad om overføring av ubrukte midler fra 2008 til 2009 må departementet ha innen 31. januar 2009.

5.4 Korrespondanse med Riksrevisjonen

Departementet får kopi av alle skriv fra Riksrevisjonen til den enkelte virksomhet. Vi minner om at departementet også skal ha tilsendt kopi av alle svarbrev og andre brev fra virksomheten til Riksrevisjonen. All korrespondanse med Riksrevisjonen skal underskrives av virksomhetsleder, eventuelt styreleder.

6. INTERNFORVALTNING

6.1 Risikovurdering

Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratørers mål for 2009 er gitt i kap. 3 i tildelingsbrevet. Risikovurdering er en integrert del av departementets mål- og resultatstyring overfor skolen. I tillegg skal virksomheten selv gjøre vurderingen av risiko i eget arbeid. I tråd med dette skal vurderinger gjennomføres for å kartlegge de viktigste risikoforholdene i arbeidet med å nå de fastsatte målene i dette tildelingsbrevet. Dette arbeidet skal forankres i styret.

Risikovurdering og styring på bakgrunn av dette skal skje innenfor et samlet rammeverk for styring og kontroll, med følgende hovedelementer:

- Omtale og vurdering av risiko, sannsynligheten for avvik, konsekvensen av dette og avvikets vesentlighet knyttet til virksomhetens måloppnåelse.
- Hvilken risiko som kan aksepteres. Dette skal også si noe om når aktiviteter skal iverksettes for å redusere avvik til et akseptabelt nivå.
- Identifikasjon og valg av tiltak og kontrollaktiviteter for å redusere risiko innenfor en akseptabel ressursramme.

Dette skal være virksomhetens egne risikovurderinger. I årsrapporten og etatsstyringsmøtet skal skolen redegjøre for sine risikovurderinger og hvordan disse ligger til grunn for styringstiltak.

6.2 Personaladministrasjon

Ved tilsetting og personalforvaltning følges det regelverk som gjelder for staten. Det vises til lov 4. mars 1983 nr. 3 om statens embets- og tjenestemenn og Statens personalhåndbok. Tilsettinger kan bare skje dersom virksomheten på eget budsjett har disponible midler, jf. pkt. 4.1.1.

Det er et mål å øke rekrutteringen av personer med innvandrerbakgrunn. Det skal også legges til rette for tilsetting av personer med nedsatt funksjonsevne. Skolen må rapportere om sykefravær og tiltak for å redusere dette. Det må også rapporteres om tiltak for å øke rekrutteringen av personer med innvandrerbakgrunn, og hvilke mål som er satt for dette.

6.3 Likestilling – Aktivitets- og redegjørelsesplikten

Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører må i årsrapporten redegjøre for status for likestilling i virksomheten. Det skal redegjøres for iverksatte og planlagte tiltak for å fremme likestilling og forhindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven.

6.4 Helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid

Arbeidsmiljøloven stiller krav om at det utføres et systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheten. Dette arbeidet skal dokumenteres. Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører skal i årsrapporten rapportere om mål, tiltak og resultater for området.

6.5 Offentlige anskaffelser og statsstøtte

Departementet forutsetter at Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører ved innkjøp følger bestemmelsene i lov av 16. juli 1999 nr. 69 om offentlige anskaffelser, sist endret 30. juni 2006, og reglene i forskrift 7. april 2006 om offentlige anskaffelser, sist endret 20. desember 2006, jf. også veileder 30.11.06 til forskriften (www.regjeringen.dep.no/fad - under *Dokumenter/Veiledninger*).

Innkjøp som skjer i strid med regelverket kan bli straffet med et gebyr på inntil 15 prosent av innkjøpets verdi. Departementet vil i etatsstyringsmøtene eventuelt følge opp aktuelle problemstillinger knyttet til anskaffelser.

Skolen må påse at det ikke utbetales midler i strid med EØS-avtalens artikkel 61, jf. artikkel 59 nr. 2. På Fornyings- og administrasjonsdepartementets nettside finnes veilederen *EØS-avtalens regler om offentlig støtte*.

6.6 Samfunnssikkerhet og beredskapsarbeid

Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører skal kunne dokumentere at det er gjennomført risiko- og sårbarhetsanalyser, at det eksisterer tilfredsstillende planverk og at det er gjennomført øvelser. Det skal rapporteres på ovenstående i årsrapporten. Departementet vil ta opp beredskapsarbeidet på etatsstyringsmøtet.

6.7 Tilrettelegging for lærlinger

Veia – Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører må vurdere hvilke lærefag som kan være aktuelle i virksomheten. På bakgrunn av vurderingen skal det legges til rette for inntak av lærlinger. Det vises også til "Særavtale for lærlinger og lære kandidater", jf. Personalmelding (PM) 16/2006.

6.8 Føringer på IKT-området

Personaliserte tjenester som krever pålogging skal tilpasses for bruk av FEIDE (Felles elektronisk identitet). Tjenester som er relevante for næringslivsportalen www.altinn.no, skal gjøres tilgjengelig der. Det samme gjelder tjenester med relevans for innbyggerportalen *Minside* på www.norge.no.

7. VEDLEGG

VEDLEGG 1: Mal for økonomirapportering

VEDLEGG 2: Mal for budsjettforslag 2010 og 2011

Fra Veia - Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører

Budsjettforslag for driftsåret 2010

(alle tall i 1 000 kr)

	Regnskap 2007	Tildelt 2008	Tildelt 2009	Budsjett- forslag 2010
Kap 222 - Utgifter				
Post 01 Driftsutgifter (inkl. arb.g.avg.)				
Post 45 Større utstyranskaffelser og vedlikehold				
Sum				
	Regnskap 2007	Tildelt 2008	Tildelt 2009	Budsjett- forslag 2010
Kap 3222 - Inntekter				
Post 02 Salgsinntekter m.v				
Post 11 Kursavgift ved voksenopplæring og etterutdanning				
Post 15 Refusjon arbeidsmarkedstiltak				
Post 16 Refusjon fødselsp./adopsjonspenger				
Post 17 Refusjon lærlinger				
Post 18 Refusjon sykepenger				
Post 61 Betaling fra kommuner og fylkeskommuner				

Dato

Virksomhetsleders underskrift

Fra Veia - Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører

Budsjettforslag for driftsåret 2011

(alle tall i 1 000 kr)

	Regnskap 2008	Tildelt 2009	Tildelt 2010	Budsjett- forslag 2011
Kap 222 - Utgifter				
Post 01 Driftsutgifter (inkl. arb.g.avg.)				
Post 45 Større utstyranskaffelser og vedlikehold				
Sum				
	Regnskap 2008	Tildelt 2009	Tildelt 2010	Budsjett- forslag 2011
Kap 3222 - Inntekter				
Post 02 Salgsinntekter m.v				
Post 11 Kursavgift ved voksenopplæring og etterutdanning				
Post 15 Refusjon arbeidsmarkedstiltak				
Post 16 Refusjon fødselsp./adopsjonspenger				
Post 17 Refusjon lærlinger				
Post 18 Refusjon sykepenger				
Post 61 Betaling fra kommuner og fylkeskommuner				

Dato

Virksomhetsleders underskrift

Fra Veia - Statens fagskole for gartnere og blomsterdekoratører										
ØKONOMIRAPPORT PR. 31. AUGUST / 31. DESEMBER 2009 (Stryk det som ikke passer)										
			Tildelte midler 2009		Forbruk	Forbruk	Prognose			
(Alle beløp i 1 000 kroner)			Brev av	Beløp	hittil	i % av		Mer/	Mer/	Netto
			(angi dato)	(i 1000 kr)	i 2009	tildeling	pr. 31.12	mindreutg.	mindreinnt.	resultat
DRIFTSUTGIFTER										
KAPITTEL 222										
Post 01										
Post										
SUM										
			Tildelte midler 2009		Forbruk	Forbruk	Prognose			
			Brev av	Beløp	hittil	i % av		Mer/		
			(angi dato)	(i 1000 kr)	i 2009	tildeling	pr. 31.12	mindreinnt.		
INNEKTER										
KAPITTEL 3222										
Post 02										
Post 61										
Post										
SUM										
			Tildelte midler 2009		Forbruk	Forbruk	Prognose			
			Brev av	Beløp	hittil	i % av	pr. 31.12			
			(angi dato)	(i 1000 kr)	i 2009	tildeling				
INVESTERINGSUTGIFTER										
Post 45										
Dato	Virksomhetsleders underskrift									