

**Årsrapport 2007
for**

**Glas og Keramikskolen
på Bornholm**

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning.....	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater.....	4
1.3. Årets økonomiske resultat.....	6
1.4. Finansielle nøgletal	8
1.5. Forventninger til kommende år	8
2. Målrapportering	9
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt	9
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	9
2.3. Redegørelse for reservation	12
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt Regnskabspraksis.....	12
3.2. Resultatopgørelse	13
3.3. Balancen.....	15
3.4. Egenkapitalforklaring	16
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	16
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	17
3.7. Bevillingsregnskabet.....	17
4. Påtegning af det samlede regnskab	18
5. Bilag til årsrapporten	19

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

Regnskabstabeller

Tabel 3: Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatdisponering

Tabel 5: Balancen

Tabel 6: Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

Tabel 8: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse

Bilag 2: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 3: Aktivitetsoplysninger

Bilag 4: Klare mål for brugerrettede opgaver

1. Beretning

Glas og Keramikskolen på Bornholm (GKSB) er en statsinstitution under Kulturministeriet.

1.1. Præsentation af virksomheden

Hovedformål og lovgrundlag

GKSB har i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet, jf. lovbekendtgørelse nr. 889 af 21. december 2000, om videregående kunstneriske uddannelser under Kulturministeriet, til opgave at give uddannelse indenfor glas og keramik. Skolen kan herudover give uddannelse i andre fag indenfor kunsthåndværket. Uddannelsen varer 3 år.

GKSB har til formål, på baggrund af et solidt håndværksmæssigt kendskab til arbejdet med teknik og materialer, at give de studerende kvalifikationer til, på et højt kunstnerisk niveau, at udforme og udvikle glas- eller keramik-kunsthåndværket.

GKSB indgår i et tæt formaliseret samarbejde med Danmarks Designskole (DKDS),

Hovedopgaver og mål

GKSB skal uddanne kunsthåndværkere inden for glas og keramik og som nationalt kompetencecenter medvirke til, på et højt kunstnerisk niveau, at udforme og udvikle glas- og keramik-kunsthåndværket. Der skal opretholdes et aktivitetsniveau svarende til forudsætningerne i den gældende resultatkontrakt. Det er målet, at de uddannede finder relevant beskæftigelse indenfor faget. Uddannelsens niveau skal kunne måle sig med de internationalt bedste.

I GKSB's opgavehierarki er skolens effekt formuleret således: "GKSB skal uddanne kunsthåndværkere inden for glas og keramik og som nationalt kompetencecenter medvirke til, på et højt kunstnerisk niveau, at udforme og udvikle glas- og keramik-kunsthåndværket". Som det fremgår af opgavehierarkiet, er GKSB's produkt "Kunsthåndværkere". Se det fulde opgavehierarki her:

<http://www.glasogkeramikskolen.dk/media/Opgavehierarki.pdf>

1.2. Årets faglige resultater

Indholdet af skolens produkt – uddannede kunsthåndværkere, fremgår af afsnit 1.1. Præsentation af virksomheden.

Der var i skolens resultatkontrakt for perioden 2007 – 2010, opstillet 10 resultatkrav der skulle opfyldes i 2007 (se bilag 1. Årets resultatopfyldelse). Ud af disse er 7 opfyldt og 3 delvist opfyldte. Ingen resultatkrav er ikke opfyldt.

Der er anvendt 9.532,3 t.kr., til arbejdet med at uddanne kunsthåndværkere, svarende til hele skolens bevilling samt de samlede driftsindtægter.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende, jf. i øvrigt i målrapporteringen.

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	1000 kr.	Antal	Antal	Antal
Udannede Kunsthåndværkere	9.532,3	7	3	0
I alt	9.532,3	7	3	0

I foråret 2007 tog 22 studerende afgangseksamen fra GKSB med et tilfredsstillende resultat (se bilag 3, Aktivitetsoplysninger). Afgangsholdet var fordelt med 12 glas- og 10 keramik-kunsthåndværkere. Afgangsudstillingen åbnede på Bornholms Kunstmuseum i Rø, som skolen fra 2007 har indgået en fast aftale med, om udstilling af afgangseksamen. Herefter gik udstillingen til Design Center i Malmö, til Århus Rådhus og endelig blev udstillingen vist på Holmegaard og Danmarks Keramikmuseum, Grimmerhus. Se præsentation af afgangsholdet 2007 her: <http://www.gkskolen.dk/Default.asp?m=155>

Skolen ligger over årene, ret stabilt med et optag på 50 % af alle ansøgerne (se tabel 3. Aktivitetsoplysninger). Dette giver et rigtig godt grundlag for, at udvælge de bedste blandt ansøgerne og således opretholde den høje kvalitet i uddannelsen til glas- eller keramik-kunsthåndværker.

Skolen er i resultatkontrakten normeret til 70 aktive finansårsstuderende, indenfor normeret studietid. I 2007 havde vi 67, hvilket ligger lidt under resultatmålet, men på optællingstidspunktet (1. oktober 2007) var 5 studerende på orlov (heraf 3 på barselsorlov og 2 ordinær på orlov), hvilket kan være svært at tage højde for, især på en lille uddannelsesinstitution, hvor selv små udsving syner meget. I 2006, havde skolen 75 studerende, så tallet ses at fluktuere over årene.

Der er i 2007 udarbejdet en beskæftigelsesrapport sammen med de øvrige institutioner under Kulturministeriet. Se rapporten her: <http://www.gkskolen.dk/Default.asp?m=151> . Se yderligere omtale under afsnit 2. Målopfyldeelse.

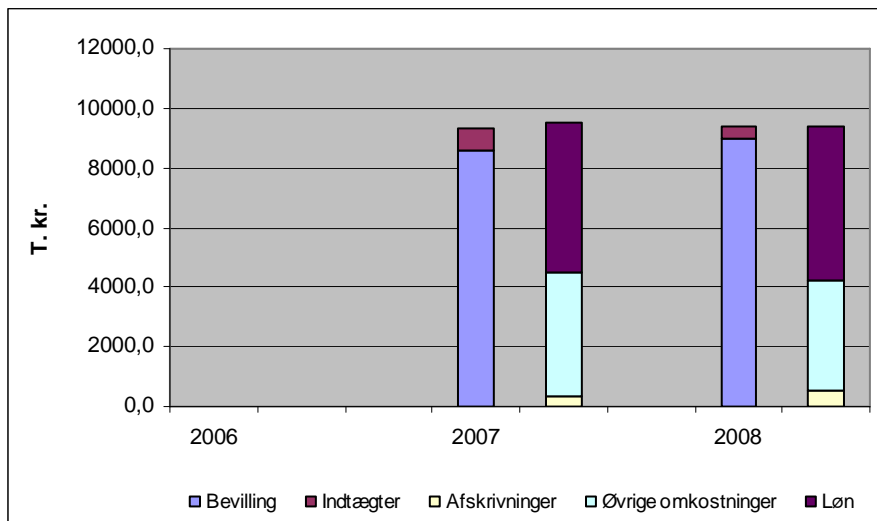
Som en opfølgning på sidste års udviklingsforløb, under ledelse af Levy Ledelsesrådgivning, har skolen i 2007 fortaget en organisationsændring, dels efter ønsker fremkommet fra medarbejderne og dels, for fremadrettet at sikre og tilpasse skolens ledelsesgrundlag, så vi er koblingsparate ved en evt. fusion iht. struktur- og samarbejdsudvalgets anbefalinger. I forbindelse med organisationsændringen, er der udnævnt en uddannelsesleder og en sekretariatschef.

Samarbejdet med Danmarks Designskole blev fortsat i GKSB's nye resultatkontrakt for perioden 2007-2010. Samarbejdet er blevet godt indarbejdet på begge skoler, til alle parter tilfredshed. Skolerne har i 2007, haft et godt udbytte af både det administrative og det faglige samarbejde, der bygger på gensidig tillid og respekt. Se yderligere omtale af resultatkrav, under afsnit 2. Målopfyldeelse.

Overordnet set, er skolen tilfreds med skolens resultateropfyldelse i 2007.

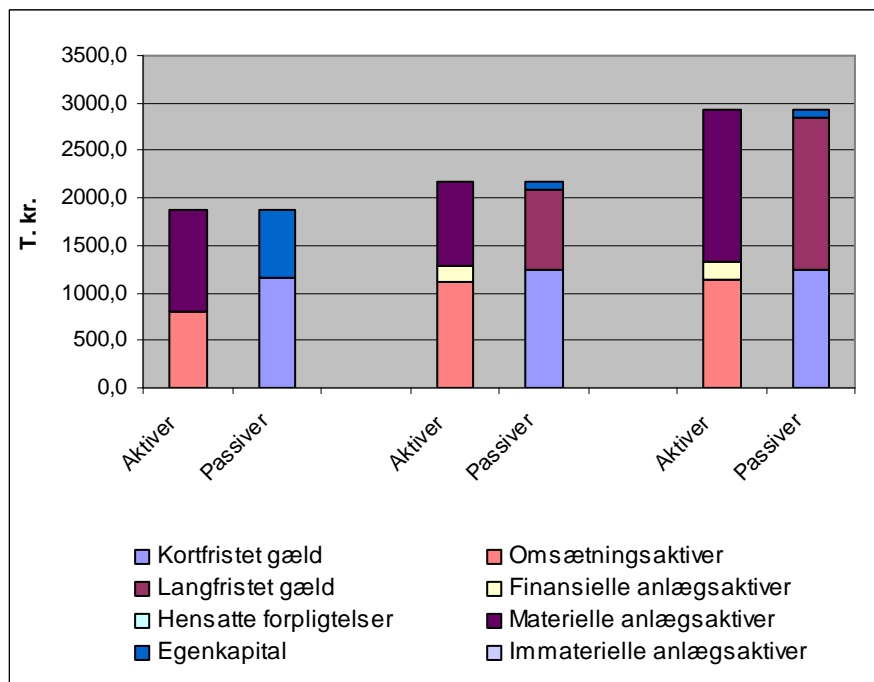
1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger



Figur 1 viser fordelingen af skolens indtægter og omkostninger. Forskellen på søjlernes højde angiver årets resultat. Det fremgår, at skolens indtægter stort set balancerer med omkostningerne i begge år. Afskrivningerne forøges i 2008, da skolen har fået udvidet lånerammen til indkøb af anlægsaktiver. Der er ligeledes bevilget ekstra driftsbevilling, til de forøgede afskrivninger. Indtægterne falder i 2008, dette skyldes, at der ikke er budgetteret med nogen indtægt i forbindelse med revalidender samt betaling fra udenlandske studerende.

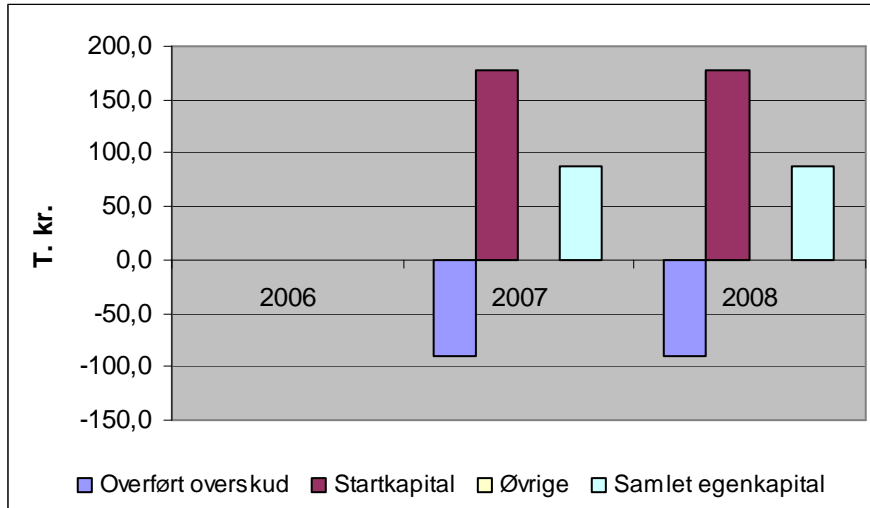
Figur 2: Balancens sammensætning



Figur 2 viser sammensætningen af virksomhedens balance. Det ses, at skolens balance øges i 2008, dette skyldes, at skolen har fået udvidet lånerammen med 800 t.kr. i 2007 og yderligere 600 t.kr. i 2008.

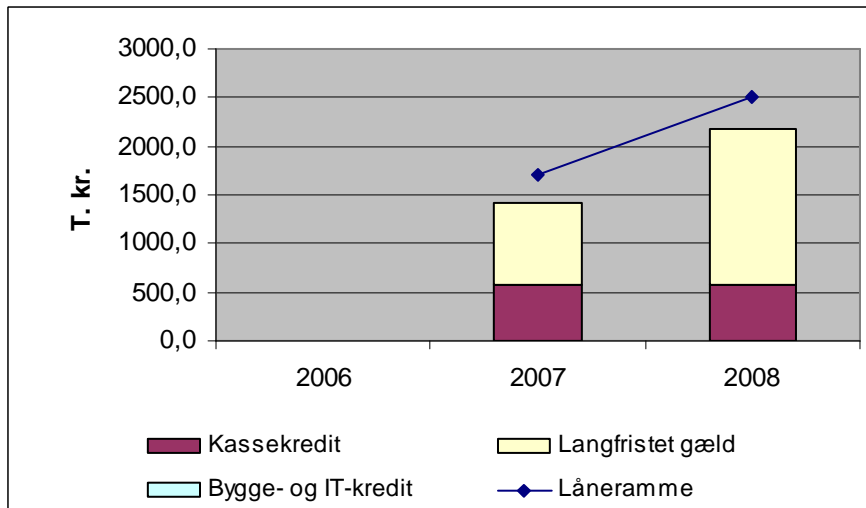
Udvidelsen er givet til nødvendig udskiftning og forbedring af skolens glas- og keramikovne, således at skolen som nationalt kompetencecenter, kan opfylde sin målsætning om at tilbyde undervisning til glas- og keramikunsthåndværkere på et højt kunstnerisk niveau.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Figuren viser egenkapitalens sammensætning ultimo året. Disponeringsreglerne er overholdt.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Figuren viser sammensætningen af skolens saldi i SKB ultimo året, set i forhold til udviklingen i lånerammen. Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen er 75 % i 2007, stigende til 87 % i 2008. Skolens har som tidligere nævnt, fået udvidet lånerammen til køb af anlægsaktiver (se figur 2), med en stigning af den langfristede gæld til følge. Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af året.

Årets økonomiske resultat (se tabel 5) er tilfredsstillende. Der har været en mer-indtægt på de ordinære driftsindtægter, pga. at institutionerne fra 2007, selv skulle opkræve betaling for revalidender hos kom-

munerne, hvilket ikke var budgetteret. De ekstra indtægter har været brugt til lønomkostninger i forbindelse med skolens organisationsændring og er primært tilført undervisningen.

Det forventes, at 2008 økonomisk kommer til at svare til det i FFL2008 budgetterede. Dog med den afvigelse, at der heller ikke i 2008 er medtaget indtægter fra revalidender samt betaling fra udenlandske studerende. Endvidere må det forventes, at lønudgifterne vil være større end budgetteret, grundet de pågående overenskomstforhandlinger. Der budgetteres med et resultat for 2008 på 0.

Glas og Keramikskolen har ingen administrerede udgifter og indtægter.

1.4. Finansielle nøgletal

Ingen nøgletal viser noget ekstraordinært (se bilag 2. Nøgletal).

1.5. Forventninger til kommende år

De faglige krav i skolens resultatkontrakt for perioden 2007 – 2010, retter sig mod højere kvalitet i uddannelsen, øget fokus på beskæftigelse og styrket internationalisering. Midlet til at sikre, at disse krav opfyldes tilfredsstillende, er samarbejdet med DKDS. Som følge heraf har skolerne til hensigt, yderligere at styrke samarbejdet og har påbegyndt arbejdet hen imod en egentlig fusion, således at uddannelsen af kunsthåndværkere i Danmark samlet set styrkes. De indledende knæbøjninger er foretaget. Planerne er præsenteret for medarbejdere og skoleråd på de to skoler og alle har positivt tilkendegivet, at der kan arbejdes videre med projektet. Det forventes, at intensivere det administrative samarbejde hen over foråret, til efteråret begynder arbejdet med at afdække hvordan uddannelserne rent fagligt kan kobles sammen, samtidig med at man fastholder fagenes identitet. Målet er, at der sker en formel fusion, den 1. januar 2009 og at GKSB fastholdes som nationalt kompetencecenter for kunsthåndværk under DKDS.

Samarbejdet mellem skolerne har medført at GKSB i sommeren 2008 afholder DIS kurser i glas for Amerikanske studerende. Kurset har hidtil været afviklet på DKDS, men grundet ombygning og lokale-rokade, er det ikke muligt at afholde kurset her. DIS har været på besøg på GKSB for at bese skolen, og har uden problemer indvilget i at flytte kurset hertil.

I september afholdes European Glass Context 2008 som GKSB er medarrangør af. Projektet involverer glaskunstnere fra hele EU samt Norge og Schweiz og består dels af 3 udstillinger for hh. etablerede kunstnere, nye talenter og industrielt design og dels af en Workshop, en Konference og en Master Class. Konference og Master Class afholdes på GKSB. Projektet er bl.a. støttet af Kulturministeriets pulje for Kultur i Hele Landet. Læs mere om projektet her: <http://www.glass08.com>

GKSB har som resultatmål fra 2008, at optage 2 udenlandske betalingsstuderende. Vi forventer i 2008 at optage 1 studerende fra USA. Det er ikke muligt for skolen, at annoncere og føre kampagne i udlandet. Så ud over de oplysninger, der findes på engelsk på skolens hjemmeside, vil det være vores ry og rygte der skal sælge skolen i udlandet. Vi forventer, at det vil være en kommende opgave for KUR eller KUM / KUMADM, at udarbejde en samlet markedsføring af Kulturministeriets uddannelser i udlandet.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1.000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud	Andel opfyldte resultatkrav
Uddannede Kunsthåndværkere	-8.600,0	-713,9	9.532,3	100 %	7/10
I alt	-8.600,0	-713,9	9.532,3	100 %	7/10

Tabel 2. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter viser, at GKSB har anvendt den indtægtsførte bevilling samt alle øvrige indtægter til skolens produkt, uddannede kunsthåndværkere. Omkostningerne overstiger indtægterne.

Tabel 1. Omkostninger og resultatkrav (se afsnit 1.2) viser, at for skolens produkt, Uddannede kunsthåndværkere, var der i 2007 i alt opstillet 10 resultatkrav, af disse er 7 opfyldt, 3 delvist opfyldt og 0 ikke opfyldt.

Årets målopfyldelse har overordnet set været tilfredsstillende. De 3 resultatmål der er delvist opfyldt, retter sig alle mod eksterne interessenter. Arbejdet med at opfylde resultatmålene er i gang og det forventes, at de alle er opfyldt i 2008.

GKSB har kun ét produkt og der er således ikke foretaget omkostningsfordeling.

2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

Se bilag 1. Årets resultatopfyldelse.

Delvist opfyldte mål: Som nævnt, retter alle delvist opfyldte mål sig mod eksterne samarbejdspartnere. De har ikke det samme incitament til at indgå i et samarbejde som skolen har, i kraft af resultatkontrakten. Derfor kan det siges generelt om de delvist opfyldte mål, at skolen har igangsat arbejdet, men det går lidt trægt med at få svar fra de eksterne parter vi kontakter. Dette skyldes ikke at de har modvilje mod, at indgå i et samarbejde med skolen, men skal ses som et udtryk for, at det ikke er højt prioriterede mål for dem.

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: Etablering af 10 partnerskaber med fokus på undervisning, praktik- eller mentorordninger. Skolen har i 2007 kontaktet 10 eksterne parter i ind- og udland, der kunne være interessante for skolen, at indlede et samarbejde med. 5 har givet positivt svar retur, enkelte har vi ikke hørt fra og andre har tilkendegivet, at de gerne vil samarbejde, men ikke uden betaling. Skolen har modtaget positivt svar fra flg.:

- Glaskunstner Pernille Bülow (www.pernillebulow.dk)
- Paradis Keramik (www.paradiskeramik.dk)

- Keramiker Anne Mette Hjortshøj (<http://cassiusclay.dk/index.php?section=21>)
- Keramiker Phill Rogers (<http://www.philrogerspottery.com/>)
- Glaspustere Karen Nyholm og Ned Cantrell (www.nyholmcantrell.dk)

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: Karrierevejledning er etableret.

Skolen har indledt et samarbejde med en ekstern konsulent om, at samle og koordinere skolens nuværende indsats på området samt at udvikle dette, således at der kommer en rød tråd igennem uddannelsens eksisterende karrierevejledning, fra start til slut. Skolen har først i 2008 fået det første notat fra konsulenten og der arbejdes videre på, at få det implementeret i studieplanerne. Skolen har på nuværende tidspunkt flg. tiltag indarbejdet i studieplanerne:

- Et 4 ugers projekt i produktudvikling, der bygger på et samarbejde med udvalgte erhvervsdrivende.
- De studerende på 4. semester her indlagt en 14 ugers erhvervspraktik, hvor de er ude hos kunsthåndværkere i hele verden. Målet er, at de deltager i alle arbejdsgange hos praktikstedet omkring det at drive virksomhed.
- Afgangprojektet, hvor de studerende selv står for udstillingerne efter de har forladt skolen. De laver selv udstillingsplaner, udarbejder budgetter, søger legater, tegner div. forsikringer, kontakter udstillingsstederne osv.

Der hvor skolen fremover forventer at gøre en ekstra indsats, er omkring den personlige karrierevejledning af de studerende.

Resultatmål 4. Styrket internationalisering.

Resultatkrav: Der er evt. i samarbejde med DKDS, indgået 2 kvalificerede samarbejdsaftaler med relevante/førende uddannelser i udlandet om udveksling af studerende, undervisere og forskere, projekter eller andre fagspecifikke samarbejder.

Skolen har kontakt til 2 udenlandske uddannelser om samarbejde som vi har fået positivt svar fra (den ene har først svaret i 2008, derfor står kravet som delvist opfyldt).

- University of Westminster (<http://www.wmin.ac.uk/>)
- Edinburgh College of Art (<http://www.eca.ac.uk/>)

Skolen planlægger i foråret 2008, at foretage en studietur til de 2 institutioner for at afdække, på hvilke områder det kan være interessant at samarbejde.

Skolen har vurderet, at det ikke på nuværende tidspunkt, ville være meningsfyldt at iværksætte samarbejde med DKDS om dette, pga. forskelligheden i uddannelserne.

GKSB forventer, at alle delvist opfyldte resultatmål er fuldt opfyldt i løbet af 2008.

Øvrige udvalgte resultatmål:

Resultatmål 1. GKSB lever op til de fastsatte aktivitetskrav.

Resultatkrav: Antallet af aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid ved GKSB er 70 i 2007. Skolen havde ved optælling pr. 1. oktober 2007, 67 studerende. Resultatkravet anses som fuldt opfyldt. Det forventes, at skolen også i 2008 lever op til de fastsatte aktivitetskrav.

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: Institutionen udarbejder i fællesskab med de øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutionerne. GKSB har 2007 fået udarbejdet en beskæftigelsesrapport i samarbejde med de øvrige uddannelsesinstitutioner i Kulturministeriet. Rapporten udkom i 2008. Rapporten viser, at der fortsat er en høj ledighedsgrad for de uddannede kunsthåndværkere. Men dog ikke så høj som for andre uddannelser under Kulturministeriet. Ledighedsgraden for kunsthåndværkere ligger på 15,1 %, hvilket er en forbedring på 5,6 procentpoint i forhold til året før. Skolen har det fortsat som højt prioriteret mål, at medvirke til at nedbringe ledighedsgraden yderligere, bl.a. ved at styrke indsatsen omkring den personlige karrierevejledning af de studerende, startende umiddelbart efter studiestart og herefter fulgt op af en løbende vejledning med interne og eksterne vejledere. I øvrigt ved vi, at vores studerende har en lang indtrængningstid på arbejdsmarkedet, der er således størst ledighed de første år efter endt uddannelse. De ældste kandidater, der er med i undersøgelsen har en ledighedsgrad på 6-9 %, hvilket er noget mere tilfredsstillende.

Se beskæftigelsesrapporten her: <http://www.gkskolen.dk/media/KUR%20Besk-rapport%202007.pdf>

Resultatmål 5. Samarbejde med DKDS.

Resultatkrav: Samarbejde om generel ledelse og administration.

Der har i årets løb været et tæt samarbejde om generel ledelse og administration, ikke mindst i kraft af de indledende møder om en fusion mellem skolerne. Herudover har skolerne stor glæde af, i dagligdagen at udveksle erfaringer om faktuelle administrative og ledelsesmæssige arbejdsopgaver. GKSB har siden august 2007 indrapporteret løn for DKDS, da deres lønbogholder gik på barselsorlov. Lønbilag sendes fysisk til Bornholm og indrapporteres her i SLS (Statens Løn System). Uklarheder ordnes via telefon og mail. Aftalen har fungeret glimrende til begge parter tilfredsstillende.

Resultatkrav: Fagligt samarbejde om ordinær uddannelse.

Der er i årets løb igangsat mange fælles tiltag der vedrører uddannelsen på skolerne. Der arbejdes løbende videre med at tilpasse og forbedre den teoribaserede undervisning, der er obligatorisk for de studerende på GKSB, der ønsker at kvalificere sig til overbygningsuddannelsen på DKDS. Der er indgået aftale om, at man fungerer som ekstern censor for hinanden ved 1. års prøven. GKSB anvender i den udstrækning der er muligt, undervisere fra DKDS i faget 3D teknologi samt som vejledere og bedømmere ved diverse projekter og fremlæggelser.

Resultatkrav: Samarbejde om andre uddannelsesaktiviteter.

Skolerne har i 2007 indledt arbejdet hen imod en egentlig fusion (se afsnit 1.5 Forventninger til kommende år).

2.3. Redegørelse for reservation

GKSB har ingen reservationer.

3. Regnskab

Der er i dette afsnit af årsrapporten anvendt uddata fra Statens Koncern System (SKS) samt Navision Stat.

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper, som angivet i Økonomisk Administrativ Vejledning. GKSB har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt.

Der er ikke anvendt regnskabsmæssige skøn, ud over budgetåret 2008, da Finanslov 2008 – II, i skrivende stund ikke er godkendt i Folketinget.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse

1.000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	0,0	-8.600,0	-9.000,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	0,0	-8.600,0	-9.000,0
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-605,3	-400,0
Tilskud til egen drift	0,0	-25,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,0	-9.230,3	-9.400,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	0,0	895,8	900,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	895,8	900,0
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	0,0	4.756,2	4.670,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	0,0	650,6	640,0
Lønrefusion	0,0	-369,3	-160,0
Personaleomkostninger i alt	0,0	5.037,5	5.150,0
Af- og nedskrivninger	0,0	358,4	550,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,0	3.167,2	2.745,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	0,0	9.458,9	9.345,0
Resultat af ordinær drift	0,0	228,6	-55,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	-79,6	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	9,5	0,0
Resultat før finansielle poster	0,0	158,5	-55,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-4,0	-5,0
Finansielle omkostninger	0,0	63,8	60,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	218,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	218,3	0,0

Tabel 3 viser skolens resultatopgørelse. Skolen havde i 2007 et underskud på 218,3 t.kr.. Underskuddet er til dels, dækket ind af et overført overskud fra 2006 på 111,3 t.kr.. Underskuddet skyldes en overskridelse af skolens energibudget på 255 t.kr.. El og gas er en stor post på skolens budget og prisstigningerne på samt et stigende forbrug af disse har belastet budget i 2007, da skolens glas- og keramikovne har et højt energiforbrug. Der er stor opmærksomhed på energiforbruget på skolen, men glas- og keramikovnene er et nødvendigt værktøj i undervisningen og må anses som skolens primære produktionsapparat. Det står ikke til at ændre, at skolen er afhængig af disse værktøjer, men det betyder en stor budgetmæssig usikkerhed ved prisudsving. Der foretages månedsvist opfølgning på energiforbruget og en plan ved en væsentlig overskridelse er under udarbejdelse. Planen indebærer en trinvis nedlukning af ovne i takt med hvad undervisningen kan bære samt lukning af skolen om natten og i weekenden.

På budgettidspunktet var det ukendt, at der vil opstå et underskud i regnskabet for 2007, derfor er der ikke indarbejdet en inddækning i 2008. Det forventes, at underskuddet vil blive inddækket i det reviderede interne budget for 2008.

Overgangen til det omkostningsbaserede regnskab medførte større finansielle udgifter end ventet, da renten var større end det forudsatte ved udarbejdelse af åbningsbalancen.

Tabel 4: Resultatdisponering

1.000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	2006	2007	2008
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0	218,3	0,0

3.3. Balancen

Tabel 5: Balancen, 1000 kr.

Aktiver		Primo	Ultimo	Passiver		Primo	Ultimo
note:		2007	2007	note:		2007	2007
Anlægsaktiver:				Egenkapital			
2	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Startkapital	178,0	178,0	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0	
	Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0	
3	<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	111,3	-91,0	
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	289,3	87,0	
	Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	
	Transportmateriel	26,3	5,6	<i>Langfristede gældsposter</i>			
	Produktionsanlæg og maskiner	620,8	627,4	FF4 Langfristet gæld	950,0	849,2	
	Inventar og IT-udstyr	302,7	253,6	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0	
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0	
	Materielle anlægsaktiver i alt	949,8	886,6	Prioritetsgæld	0,0	0,0	
Statsforskrivning	178,0	178,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0		
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	950,0	849,2		
Finansielle anlægsaktiver i alt	178,0	178,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>				
Anlægsaktiver i alt	1.127,8	1.064,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	508,3	381,3		
Omsætningsaktiver:				Anden kortfristet gæld	36,6	279,0	
	Varebeholdning	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	652,9	578,7	
	Tilgodehavender	351,4	703,4	Reserveret bevilling	0,0	0,0	
	Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	23,9	0,0	
	<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	
	FF5 Uforrentet konto	775,0	775,0	Kortfristet gæld i alt	1.221,7	1.239,0	
	FF7 Finansieringskonto	111,0	-567,3	Gæld i alt	2.171,7	2.088,2	
	Andre likvider	95,8	199,5	Passiver i alt	2.461,0	2.175,2	
	Likvide beholdninger i alt	981,8	407,2				
	Omsætningsaktiver i alt	1.333,2	1.110,6				
	Aktiver i alt	2.461,0	2.175,2				

Tabel 5: Balance, viser skolens aktiver og passiver pr. 31. december 2007. En opgørelse over skolens materielle anlægsaktiver kan ses på note 2. GKSB har ingen immaterielle anlægsaktiver. Se afsnit 3.4 for Egenkapitalforklaring.

Ændringen i tilgodehavender på 352 t.kr. skyldes primært, at skolen har faktureret kommunerne for betaling af revalidender ved slutningen af året, for ialt 210 t.kr., disse er blevet indbetalt. Endvidere indeholder ændringen opkrævning DKDS af refusion for udlånt personale på 80 t.kr. Endelig indeholder ændringen en række forudbetalte regninger for div. bygningsudgifter, der efterfølgende er faktureret til ejer af bygningen, Bornholms Regionskommune (BRK).

Ændringen på skolens finansieringskonto (FF7) på -678,3 t.kr. skyldes primært, at det ikke er foretaget flytning fra den uforrentede konto (FF5) pr. 31.12.07, dette beløb udgør 423 t.kr., flytningen er foretaget primo 2008. Årets underskud udgør -218,3 t.kr. der trækkes på FF7 kontoen. Det resterende beløb, 37 t.kr. skyldes regninger der er betalt i 2007, hvor omkostningen vedrører 2008.

Forskellen på primo saldoen for 2007 i forhold til den tilpassede åbningsbalance, kan henføres til saldoen på konto 9870 i den ændrede kontoplan.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 6: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	
note:	
Egenkapital primo R-året	289,3
Startkapital primo	178,0
Startkapital ultimo	178,0
Overført overskud primo	111,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	16,0
+Overført fra årets resultat	-218,3
Overført overskud ultimo	-91,0
Egenkapital ultimo R-året	87,0

Tabel 6: Egenkapitalforklaring, viser ændringer i skolens egenkapital. Egenkapitalen udgør ultimo 2007, 87 t.kr., tallet indeholder et overført overskud fra 2006 på 111,3 t.kr. og et overført underskud for 2007 på 218,3 t.kr..

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

GKSB har ikke i årets løb overskredet lånerammen.

Alle likviditetskonti er afstemt. Der forekommer en difference pr. 31. december 2007, da der ikke er foretaget likvide flytninger i 2007. Saldoen på den langfristede gældskonto er ved årets udgang ikke lige med summen af skolens ibrugtagne anlægsaktiver. Flytningerne er foretaget i starten af 2008 og alle likviditetskonti er afstemt med skolens anlægsaktiver. Problemet vil ikke forekomme igen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		5.000,0
Lønforbrug		5.037,5
Difference	111,2	-37,5

Årets lønforbrug viser et merforbrug på 37,5 t.kr. i forhold til lønsumsloftet. Merforbruget dækkes af opsparede lønmidler fra 2006.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 8: Bevillingsregnskab (§ 21.41.16.)

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2006	Budget 2007	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-8.600,0	-8.600,0	0,0	-9.000,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	-500,0	-713,9	213,9	-405,0
Indtægter i alt	0,0	-9.100,0	-9.313,9	213,9	-9.405,0
Udgifter	0,0	9.100,0	9.532,2	-432,2	9.405,0
Årets resultat	0,0	0,0	218,3	-218,3	0,0

Tabel 8: Bevillingsregnskab, viser skolens indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som opgjort i bidraget til statsregnskabet. Det fremgår, at skolen i 2007 har haft flere indtægter end budgetteret, dette skyldes at det på budgettidspunktet ikke var kendt, at der skulle opkræves betaling for revalidender. Herudover har skolen haft flere udgifter, dette skyldes dels, at skolens energiudgifter har været større end budgetteret (se afsnit 3.2 Resultatopgørelse), disse ekstra midler er tilbageført til undervisningen,

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens økonomiske og faglige resultater, jf. § 41 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 (regnskabsbekendtgørelsen) samt Akt 63 11/12 2002. For så vidt angår de dele af årsrapporten, der svarer til det ordinære årsregnskab, er kravene i regnskabsbekendtgørelsen § 35 opfyldt.

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som GKSB (cvr-nr. 1179 6869) er ansvarlig for:

- 21.41.16 Glas og Keramikskolen på Bornholm,

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Nexø, den 7. april 2008



Jens Lau Petersen
Rektor

København, den 13 april 2008



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget
	2004	2005	2006	2007	2008
Antal årsværk	13,0	15,0	15,0	16,0	16,0
Tilgang af medarbejdere	2,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Afgang af medarbejdere	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

GKSB har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Note 3: Materielle anlægsaktiver

[vælg mio. el. tusinder]	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	2.694,6	92,9	1.045,1	3.832,6
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	2.694,6	92,9	1.045,1	3.832,6
Tilgang	0,0	0,0	203,8	0,0	91,4	295,2
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	2.898,4	92,9	1.136,5	4.127,8
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	2.271,0	87,3	882,9	3.241,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	0,0	0,0	2.271,0	87,3	882,9	3.241,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	0,0	0,0	627,4	5,6	253,6	886,6
Årets afskrivninger	0,0	0,0	197,1	20,7	140,6	358,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	197,1	20,7	140,6	358,4
Afskrivningsperiode/år	antal år	antal år	10-15	5	Bunker	

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse (skematisk målrapportering)

hovedformål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Uddannede Kunsthåndværkere			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
1. GKSB lever op til de fastsatte aktivitetskrav	Antallet af aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid ved GKSB er 70 i 2007.	I oktober 2007 er antallet af aktive finansårsstuderende 67	100%
2. Højere kvalitet i uddannelsen	Ingen resultatkrav til 2007		-
3. Øget fokus på beskæftigelse	Samtlige studerende på 4. semester er i meritgivende praktik	Alle studerende på 4. semester har været i meritgivende praktik	100%
	Etablering af 10 partnerskaber med fokus på undervisning, praktik- eller mentorordninger	Der er taget kontakt til eksterne for etablering af 10 partnerskaber. Ingen partnerskaber er endnu indgået.	25%
	Institutionen udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelses-situationen for de færdiguddannede fra institutionerne	Der er sammen med de øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet udarbejdet beskæftigelses-rapport for de færdiguddannede	100%
	Oplysninger om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelige på GKSB's hjemmeside		100%
	Karrierevejledning er etableret	Karrierevejledning indgår i et vist omfang i uddannelsen, men ikke formaliseret. En yderligere implementering af formaliseret karrierevejledning er igangsat.	50%
4. Styrket internationalisering	Der er evt. i samarbejde med DKDS, indgået 2 kvalificerede samarbejdsaftaler med relevante/førende uddannelser i udlandet om udveksling af studerende, undervisere og forskere, projekter eller andre fagspecifikke samarbejder.	Der arbejdes på at etablere samarbejder med 2 uddannelser i udlandet. Kun én er etableret i 2007.	50%

5. Samarbejde med DKDS	Samarbejde om generel ledelse og administration	Samarbejdet er etableret	100%
	Fagligt samarbejde om ordinær uddannelse	Samarbejdet er etableret	100%
	Samarbejde om andre uddannelsesaktiviteter	Samarbejdet er etableret	100%
6. GKSB styrker sin position i det danske kulturliv	Ingen resultatkrav til 2007		-

Bilag 2: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2005	2006	2007
1 Negativ udsvingsrate	-	-	-51,1%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	-	-51,1%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	0,0%	44,6%
4 Overskudsgrad	-	-	2,4%
5 Bevillingsandel	-	-	93,2%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	-	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	-	0,0%
7 Tab på debitorer	-	-	0,0%
8 Kapitalandel	-	-	4,6%
9 Nedskrivningsratio	-	-	0,0%
10 Opretholdelsesgrad	-	-	82,4%
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	-	315
12 Soliditetsgrad	-	-	4,0%
13 Reservationsflow	-	-	-
14 Reservationsandel	-	-	0,0%
15 Akk. reservationsandel	-	-	0,0%

Bilag 3: Aktivitetsoplysninger
Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

	2004	2005	2006	2007
Antal ansøgere	69	54	45	56
Antal optagne pr. 1. oktober	30	27	21	28
Optagne i % af ansøgere	43%	50%	47%	50%
Færdiguddannede kandidater	22	12	17	22

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende	2004	2005	2006	2007
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	67	70	75	67
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	0	0
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande *	9	7	7	6
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	70	70	70	70
Afvigelse	-3	0	5	-3

Efteruddannelsesaktiviteter

	2004	2005	2006	2007
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	0	0	0	0
Antal gennemførte kurser	0	0	0	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	-	-	-	-
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	0	0	0	0
Antal kursister	0	0	0	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	0	0	0	0
	-	-	-	-
Antal årskursister				-

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser)

	2004	2005	2006	2007
Antal ansøgere	0	0	0	0
Antal optagne	0	0	0	0
Optagne i % af antal ansøgere	-	-	-	-
Antal færdiguddannede	0	0	0	0

Supplerende uddannelsesoplysninger

	2004	2005	2006	2007
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2007-priser)	8	2	0	0

* Heraf fra Norge: 2004 – 5; 2005 – 3; 2006 – 3; 2007 – 5.

**Bilag 4: Klare mål for brugerrettede opgaver
Glas og Keramikskolen**

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala. Kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
FK	Ansøgere	Alle ansøgere har modtaget svar eller et kvitteringsbrev for modtagelse af ansøgningen senest 5 hverdage efter, at skolen har modtaget ansøgningen. Ansøgerne skal i kvitteringsbrevet have oplyst, hvornår de kan forvente svar på deres ansøgning.	T	Tilfredsstillende: >90 %	Konstatering	0
			P	På vej: 60 - 89 %		
			U	Utilfredsstillende: <59 %		
FK	Borgere	Alle almindelige borgerhenvendelser besvares senest 3 dage efter, at skolen har modtaget henvendelsen.	T	Tilfredsstillende: >75 %	Konstatering	0
			P	På vej: 50 - 74 %		
			U	Utilfredsstillende: <49 %		
FK	Ansøgere	Alle klagesager behandles senest 3 dage efter, at skolen har modtaget klagen.	T	Tilfredsstillende: >90 %	Konstatering	0
			P	På vej: 60 - 89 %		
			U	Utilfredsstillende: <59 %		
FK	Ansøgere	Mindst 95 % af ansøgere, har en positiv opfattelse af skolens ansøgningsbehandling.	T	Tilfredsstillende: >95 %	Konstatering	0
			P	På vej: 75 - 94 %		
			U	Utilfredsstillende: <74 %		
TG	Uddannede	Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på skolens hjemmeside	T	Tilfredsstillende: >75 %	Konstatering	0
			P	På vej: 50 - 74 %		
			U	Utilfredsstillende: <49 %		
TG		Skolen har opnået 3 netkroner (ud af fem) i IT- og Telestyrelsens "Bedste-på-Nettet-evaluering".	T	Tilfredsstillende: >75 %	Konstatering	0
			P	På vej: 50 - 74 %		
			U	Utilfredsstillende: <49 %		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet