

Årsrapport 2008

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. Opgaver og ressourcer | 9 |
| 2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt | 9 |
| 2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger | 10 |
| 2.1.3. Redegørelse for reservation | 11 |
| 2.2. Mål og resultater | 11 |
| 2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt | 11 |
| 2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger | 14 |
| 3. Regnskab | 15 |
| 3.1. Anvendt Regnskabspraksis | 15 |
| 3.2. Resultatopgørelse | 16 |
| 3.3. Balancen | 18 |
| 3.4. Egenkapitalforklaring | 19 |
| 3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året | 19 |
| 3.6. Opfølgning på lønsumsloft | 20 |
| 3.7. Bevillingsregnskabet | 20 |
| 4. Påtegning af det samlede regnskab | 21 |
| 5. Bilag til årsrapporten | 22 |

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Tabel 2: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 4: Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatdisponering

Tabel 6: Balancen

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

Tabel 9: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 2: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 3: 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), med henblik på en egentlig fusion.

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>

Resultatkontrakt

GKSB har indgået en resultatkontrakt med Kulturministeriet om væsentlige målsætninger, resultatkrav og den økonomiske ramme for perioden 2007 – 2010. For nærmere beskrivelse af resultatmål, se afsnit 2.2. Mål og resultater.

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 19 resultatkrav til opfyldelse i 2008 (se tabel 3. Årets resultatopfyldelse). Ud af disse er 10 opfyldt, 6 delvist opfyldte og 3 resultatkrav er ikke opfyldt. Der er anvendt 9.867,3 t.kr., til arbejdet med at uddanne kunsthåndværkere, svarende til hele skolens bevilling samt de samlede driftsindtægter.

I foråret 2008 tog 19 studerende afgangseksamen fra skolen med et tilfredsstillende resultat (se tabel 2. Aktivitetsoplysninger). 2 studerende bestod ikke afgangseksamen og tager deres eksamensprojekt om. Afgangsholdet var fordelt med 12 glas- og 7 keramikunderværkere. Afgangsudstillingen blev vist på flg. udstillingssteder:

- Bornholms Kunstmuseum - fælles
- Byggeriets Hus – kun keramik
- Designer Zoo – fælles
- Svanekegården – kun glas
- Form/Designcenter, Malmø – fælles
- Grimmerhus – kun keramik

Se katalog fra afgangsudstilling 2008 her: www.goingplaces.dk

Skolen havde i 2008 57 ansøgere, hvoraf 24 blev optaget, svarende til 42% (se tabel 2. Aktivitetsoplysninger). Optaget af studerende ligger temmelig stabilt over årene, på omkring 50% af ansøgerne.

I skolens resultatkontrakt er vi normeret til 70 aktive finansårsstuderende, indenfor normeret studietid. I 2008 havde vi 63, der manglede således 8 studerende indenfor normeret studietid, i at opfylde resultatkravet. På opgørelsestidspunktet (oktober 2008) havde 11 studerende orlov, hvilket er usædvanlig mange. Men over de senere år, ses en tendens til, at flere studerende tager orlov og således forlænger deres uddannelse, ud over det normerede. Skolen forventer derfor fra 2009, at optage lidt flere studerende end de tidligere år, for at opveje denne tendens.

Der er i 2008 udarbejdet en beskæftigelsesrapport i samarbejde med de øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet. Se rapporten her: www.gkskolen.dk/Default.asp?m=151

Skolen får desuden årligt udarbejdet en evalueringsrapport, hvor der følges op på skolens afgængere i op til 5 år. Rapporten udarbejdes af Center for Regional- og Turismeforskning.

GKSB medvirkede i 2008 ved afholdelsen af arrangementet European Glass Context 2008 www.glass08.com/default.asp. Arrangementet har deltagere fra hele Europa og der uddeles 3 priser i kategorierne: Etablerede kunstnere, Industrielt design og Nye unge kunstnere. Prisen for de Nye unge kunstnere gik til en tidligere studerende på GKSB (Pernille Braun Jørgensen). Prisen blev givet af en International anerkendt jury. Arrangementet tager udgangspunkt i et samarbejde mellem Bornholms Kunstmuseum, Grønbechs Gård og GKSB og er støttet af Kulturministeriet fra puljen "Kultur i hele landet". Skolen bidrog bl.a. ved afholdelse af en konference afholdt på skolen, med titlen "Identifying European Contemporary Glass through tradition, culture and technology." Arrangementet var en stor succes, der gav en massiv International opmærksomhed til skolen samt kontakt til en lang række potentielle studerende og gæstelærere.

I sommeren 2008 afholdt DIS for første gang på GKSB, deres sommerkursus i glas for Amerikanske studerende. Kurset blev afviklet med stor succes og der er lagt en god grobund, for det fremtidige sam-

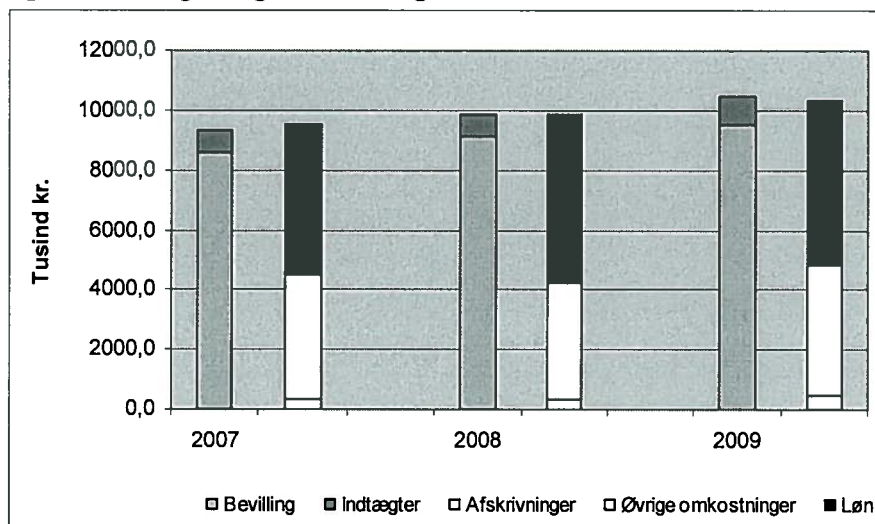
arbejde mellem DIS og GKSB. Der arbejdes fremadrettet på, at afholde et tilsvarende sommerkursus for Amerikanske keramikstuderende. Kurset var endvidere institutionens første tiltag under indtægtsdækket virksomhed (se bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed) og gav et overskud på 28,5 t.kr. Det var ikke helt så meget som budgetteret, men DIS-kurset retter sig mod Amerikanske studerende og der var færre deltagere end der tidligere har været på disse kurser. Det formodes, at finanskrisen har afholdt en del fra at deltage.

GKSB er overordnet set, tilfreds med resultatopfyldelsen for 2008.

1.3. Årets økonomiske resultat

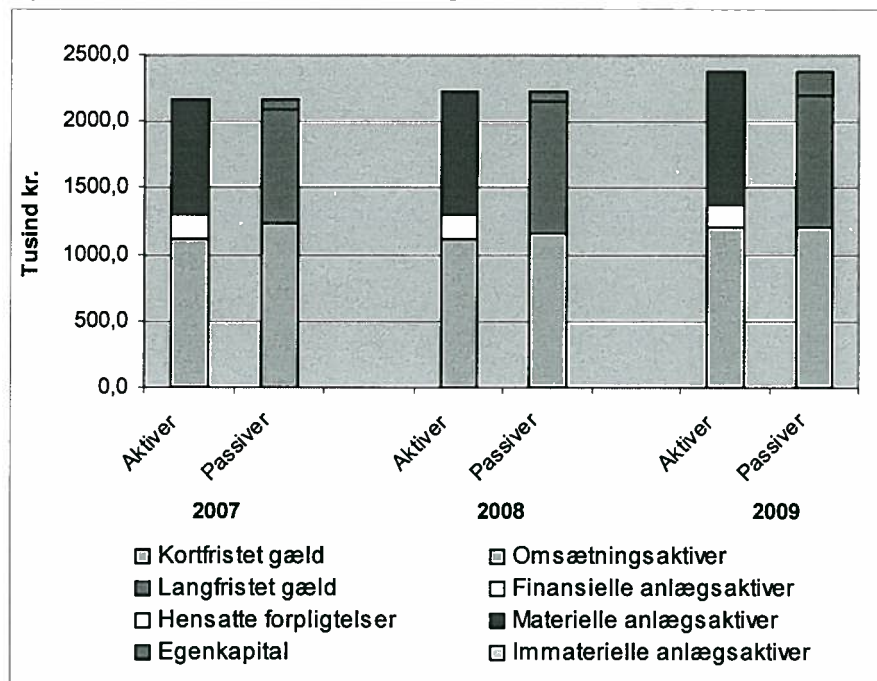
Ingen figurer eller tabeller indeholder budgettal for 2009, da DKDS fra 1/1 2009 er virksomhedsbærende hovedkonto for GKSB og skolen hermed indeholdes i DKDS' balance.

Figur 1: Indtægter og omkostninger



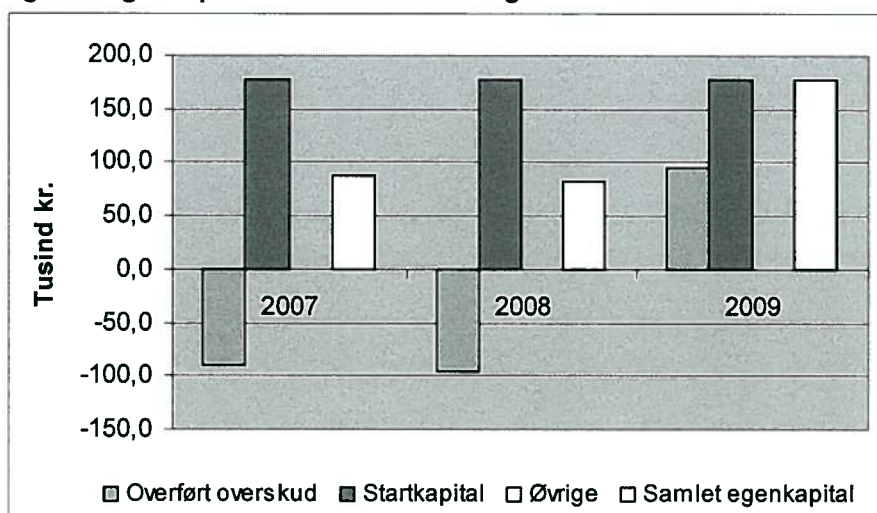
Figur 1 viser fordelingen af skolens indtægter og omkostninger. Forskellen på søjlernes højde angiver forskellen mellem indtægter og omkostninger og viser årets resultat. Det fremgår, at skolens indtægter i 2008 balancerer med omkostningerne. Der er i 2008 sket et lille fald i andelen af de øvrige omkostninger. Pengene er anvendt til øgede lønudgifter.

Figur 2: Balancens sammensætning



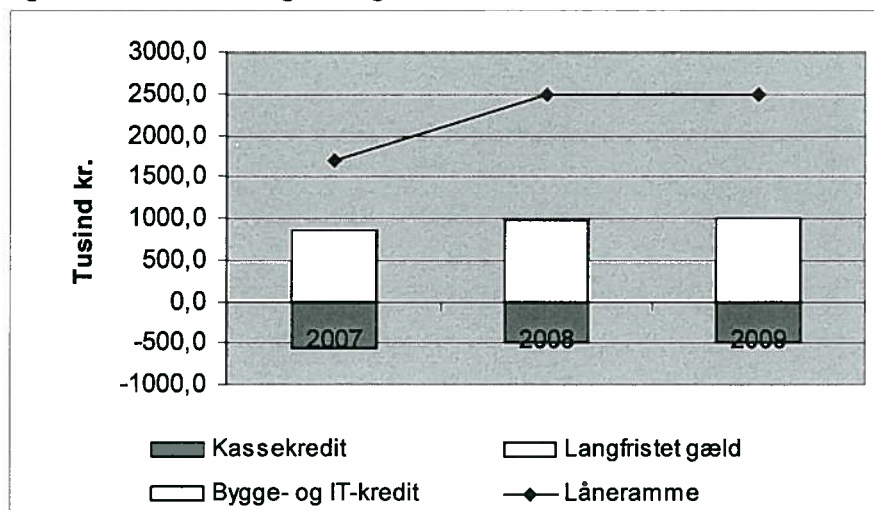
Figur 2 viser sammensætningen af virksomhedens balance. Det ses, at skolens langfristede gæld øges i 2008, dette skal ses i sammenhæng med, at skolen har fået udvidet lånerammen med 600 t.kr. i 2008. Udvidelsen er givet til nødvendig udskiftning og forbedring af skolens glas- og keramikovne. Skolens materielle anlægsaktiver består af glas- og keramikovne samt div. maskiner og inventar på værkstederne, it-udstyr og en bil. Skolen har ingen hensatte forpligtelser og ingen immaterielle anlægsaktiver.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Figur 3 viser egenkapitalens sammensætning ultimo året. Skolens egenkapital består af startkapitalen på 178 t.kt. og et overført underskud på 95 t.kr. Underskuddet forventes inddækket i 2009. Dispositionsreglerne er overholdt.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Figur 4 viser sammensætningen af skolens saldi i SKB ultimo året, set i forhold til udviklingen i lånerammen. Den samlede udnyttelse af lånerammen er ultimo 2008 på 40%. Den langfristede gæld er vokset mindre end forventet, da visse investeringer er udskudt til 2009.

Årets økonomiske resultat (se tabel 5) er tilfredsstillende. Skolen havde i 2008 et lille overskud på 11,7 t.kr.

Det forventes, at resultatet for 2009 bliver et overskud på ca. 100 t.kr. således, at skolen bidrager med et positivt resultat til den samlede egenkapital.

GKSB 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

GKSB forventes at fusionere med DKDS i 2010. På FL09 fastholder GKSB egen driftsbevilling, med DKDS som virksomhedsbærende hovedkonto. GKSB's balance på FL09 vil indeholdes i DKDS' balance, ligesom der vil være én samlet låneramme for begge institutioner. Det er hensigten, at GKSB efter fusionen fremstår som Danmarks Designskoles Center for Kunsthåndværk.

Indsatsen for GKSB vil i 2009 først og fremmest fokusere på det videre samarbejde og den kommende fusion med DKDS. Der arbejdes på at samkøre skolernes administration og fordele arbejdsopgaverne mest hensigtsmæssigt. Herudover arbejdes der på undervisningsdelen bl.a. med, at udbygge den teoretiske undervisning på GKSB, der udbydes i samarbejde med DKDS således, at der tilføjes en særlig teoretisk dimension rettet mod kunsthåndværket.

GKSB skal iflg. resultatkontrakten akkrediteres i 2010 og arbejdet med at forberede bl.a. skolens studieplaner, dokumentation og evalueringer er allerede nu godt i gang. Som en del af denne tilpasning, gøres undervisningen i teori og metode, der udbydes i samarbejde med DKDS, obligatorisk fra studiestart '09.

Dette tiltag er tillige foretaget med henblik på, at uddannelsen yderligere kan rettes imod DKDS' overbygningssuddannelse samt for at tilføje den teoretiske undervisning på GKSB, en særlig dimension rettet mod kunsthåndværket.

Administrativt forventes overgangen til Statens Økonomiservicecenter og en deraf følgende tilpasning af forretningsgangene, at optage en del ressourcer i det kommende år.

2. Målrapporing

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

| 1000 kr., løbende priser | Indtægtsført bevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------------------|
| Udannede Kunsthåndværkere | -9100,0 | -779,0 | 9867,3 | 100% |
| I alt | -9100,0 | -779,0 | 9867,3 | 100% |

Tabel 1. Sammenfatning af økonomi for skolens produkter viser, at GKSB har anvendt den samlede indtægtsførte bevilling samt alle øvrige indtægter, i alt 9.867,3 mio. kr. til skolens produkt, udannede kunsthåndværkere.

GKSB har kun ét produkt derfor er alle omkostninger til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner medtaget heri.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

**Tabel 2: Centrale aktivitetsoplysninger
Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede**

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|------------------------------|------|------|------|------|
| Antal ansøgere | 54 | 45 | 56 | 57 |
| Antal optagne pr. 1. oktober | 27 | 21 | 28 | 24 |
| Optagne i % af ansøgere | 50% | 47% | 50% | 42% |
| Færdiguddannede kandidater | 12 | 17 | 22 | 19 |

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|------|------|------|------|
| Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid | 70 | 75 | 67 | 63 |
| -heraf konverteret til efter- og videreuddannelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande | 0 | 7 | 7 | 2 |
| Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten | 70 | 70 | 70 | 70 |
| Afvigelse | 0 | 5 | -3 | -7 |

Efteruddannelsesaktiviteter

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|------|------|------|------|
| <u>Kurser</u> | | | | |
| Antal udbudte kurser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antal gennemførte kurser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte | - | - | - | - |
| <u>Deltagere</u> | | | | |
| 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)

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|-------------------------------|------|------|------|------|
| 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

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--|------|------|------|------|
| Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2008-priser) | 2 | 0 | 0 | 0 |

Det ses i tabel 2. Aktivitetsoplysninger, at skolen i 2008 havde 57 ansøgere hvoraf 24 blev optaget. Vi oplever, at ansøgerne generelt er velkvalificerede og velmotiverede for, at starte på en uddannelse der er placeret i et yderområde.

Tabel 2. Aktivitetsoplysninger viser, at skolen i 2008 havde 63 aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid. Det forudsættes i resultatkontrakten, at GKSB skal have 70 aktive studerende indenfor normeret studietid. I 2008 havde skolen ekstraordinært mange studerende, der ikke holdt sig indenfor den normerede studietid. Hele 11 studerende tog enten orlov eller forlængede deres uddannelse på

anden vis (omgængere). Dvs. at skolen reelt havde 74 studerende i alt, heraf 1 udenlandsk betalingsstuderende (fra USA).

GKSB har i 2008 indgået 8 partnerskaber med erhvervslivet (se afsnit 2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger). Resultatkravet var 10 partnerskaber. Der har været taget kontakt til en lang række potentielle partnere, bl.a. selvstændige kunsthåndværkere og designere, gallerister og museumsfolk. Vi er blevet mødt med stor positivitet og velvilje og langt de fleste tilkendegav, at et samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne og erhvervslivet var et godt tiltag. Imødekommenheden har altså været stor, lige indtil talen faldt på honorering for partnerskabernes ydelser, hvilket skolen ikke er i stand til at yde. Mange så sig ikke i stand til, at bruge en hel dag på Bornholm, væk fra deres egen forretning, uden at få betaling for det.

Formen for partnerskaberne var tiltænkt at forløbe, som et eller to årlige arrangementer afholdt på skolen, hvor partnerskaberne dels holdt nogle foredrag og dels medvirkede til en række workshops med de studerende. Denne form har vi nu ændret således, at partnerskaberne stiller sig til rådighed for vejledning og rådgivning af de studerende ved spørgsmål om karrierevejledning, via mail og telefon. Dette tilbud gælder for både nuværende og tidligere studerende. Vi forsøger dog fortsat, at arrangere en karriere-dag på skolen hvor de erhvervsdrivende vil være fysisk til stede, da det må forventes, at en direkte konfrontation mellem de studerende og de erhvervsdrivende, vil være til stor inspiration for begge parter.

Institutionen vægter arbejdet med karrierevejledning højt og arbejder på flere felter med, at formidle vigtigheden af, at man som studerende sætter sig et mål for sin uddannelse. I skolens karrierevejledning indgår en løbende dialog med eksterne fagrelevante vejledere, et 3 måneders erhvervsrettet praktikhold, dialog med og besøg af Tekniks Landsforbund (de studerendes organisation), flere projekter hvor der arbejdes sammen med etablerede erhvervsfolk fra alle brancher, samt en løbende karrierevejledning i dialog mellem den enkelte studerende og skolens lærere og studievejleder.

2.1.3. Redegørelse for reservation

GKSB har ingen reservationer.

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse

| Indsatsområde/ hovedformål | Resultatkrav i 2008 | Målopfylde | | |
|--|--|--|------|------|
| | | Resultat | % | Vægt |
| Uddannede Kunsthåndværkere | | | | |
| Mål | Resultatkrav i 2007 | Resultat | % | % |
| 1. GKSB lever op til de fastsatte aktivitetskrav | Antallet af aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid på GKSB er 70 i 2008. | I oktober 2008 er antallet af aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid på GKSB: 63. Aktive finansårsstuderende i alt: 74. | 90% | 48 |
| 2. Højere kvalitet i uddannelsen | Der er indført et internationalt anerkendt internt kvalitetssikringssystem, som sikrer den løbende kvalitetskontrol af uddannelsen. Kvalitetssikringen koordineres med DKDS med henblik på årlige målinger. | GKSB indledte i 2008 arbejdet med at indføre et kvalitetssikringssystem, i samarbejde med DKDS. Kvalitetssikringssystemet implementeres i foråret 2009. | 25% | 10 |
| 3. Øget fokus på beskæftigelse | Der er i samarbejde med DKDS etableret et aftagerpanel i henhold til reglerne. | Målet er efter aftale med departementet udskudt til 2009 grundet forsinket proces. | | 1 |
| | Samtlige studerende på 4. semester er i meritgivende praktik. | Alle studerende på 4. semester har i 2008 været i meritgivende praktik. | 100% | 1 |
| | Etablering af 10 partnerskaber med fokus på undervisning, praktik eller mentorordninger. | Der er taget kontakt til en række potentielle partnere, med henblik på etablering af 10 partnerskaber. Ved udgangen af 2008 er 8 partnerskaber indgået. | 80% | 1 |
| | 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 beskæftigelsesrapport for de færdiguddannede. Rapporten kan ses på skolens hjemmeside. | 75% | 2 |
| | Institutionen udarbejder hvert andet år en selvstændig beskæftigelsesrapport med særligt fokus på uddannelsens relevans ift. arbejdsmarkedets behov. Institutionens egen undersøgelse og rapport skal koordineres med sammenlignelige uddannelsesinstitutioner med henblik på sammenlignende analyser. | Der er i 2008, udarbejdet en evalueringsrapport for årgang 2005, 2006 og 2007. I foråret 2009 udarbejdes en ny rapport hvor årgang 2008 er medtaget. Rapporten er udarbejdet af eksterne konsulenter. Rapporten kan ses på skolens hjemmeside. | 100% | 2 |
| | Oplysninger om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelige på GKSB's hjemmeside. | Oplysninger om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelige på GKSB's hjemmeside. | 100% | 1 |
| | Karrierevejledning er etableret. | Karrierevejledning indgår løbende i uddannelsen. Der arbejdes pt. på at formalisere karrierevejledningen og få den indarbejdet i studieplanerne. Det forventes, at karrierevejledningen er fuldt formaliseret og implementeret i 2009. | 75% | 1 |

| | | | | |
|---|--|---|------|---|
| | 75 % af brugerne finder GKSB's studie- og karrierevejledning nyttig og relevant. | Der er pt. ikke evalueret på dette punkt. Spørgsmålet vil indgå i de nye online spørgeskemaer, der tages i brug i 2009. Se under punkt 2 om kvalitetssikringssystem. | 0% | 1 |
| 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 er indgået samarbejde med Royal College of Art i London. Der arbejdes på at finde endnu en samarbejdspartner i udlandet. | 50% | 3 |
| | Antallet af udenlandske betalingsstuderende er 2 i 2008, 4 i 2009 og 4 i 2010. | Antallet af udenlandske betalingsstuderende er i 2008: 1. | 50% | 4 |
| | Muligheden for at udbyde sommerskole undersøges. | Der er i 2008 etableret et samarbejde med DIS om afholdelse af glas sommerskole for Amerikanske studerende. Sommerkurserne forventes fastholdt fremover. Det undersøges om det vil være muligt, at afholde et tilsvarende kursus for kunsthåndværkere i keramik. | 100% | 3 |
| 5. Samarbejde med DKDS | Samarbejde om generel ledelse og administration. | Samarbejdet er etableret | 100% | 4 |
| | Samarbejde om studie- og karrierevejledning. | Samarbejdet er etableret | 100% | 4 |
| | Samarbejde om efter- og videreuddannelse. | Samarbejdet er ikke etableret | 0% | 2 |
| | Fagligt samarbejde om ordinær uddannelse. | Samarbejdet er etableret | 100% | 5 |
| | Samarbejde om andre uddannelsesaktiviteter. | Samarbejdet er etableret | 100% | 5 |
| 6. GKSB styrker sin position i det danske kulturliv | GKSB skal medvirke til at fremme og udvikle et godt kendskab til glas- og keramikunsthåndværket, regionalt, nationalt og internationalt. | 1) GKSB har i sommeren 2008 deltaget i det internationale projekt "European Glass Context". 2) Der er etableret fast aftale om udstillinger af de studerendes arbejder med det lokale udstillingssted Grønbechs Gård. 3) Der er indgået fast aftale med Bornholms Kunstmuseum om udstilling af skolens afgangsudstilling. | 100% | 2 |

Tabel 3. Årets resultatopfyldelse viser, at der i skolens resultatkontrakt for 2008 er opstillet 19 resultatkrav knyttet til skolens produkt. Af disse er 10 opfyldt, 6 delvis opfyldt og 3 ikke opfyldt. Ud af de 6 delvist opfyldte resultatmål, ligger målopfyldelsesprocenten for 5 resultatmål på 50-100%. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Generelt er det vanskeligt for en lille institution, at opfylde resultatkrav der er Internationalt rettet. Det kræver en omfattende og omkostningstung indsats, at indlede samarbejde og rekruttere studerende i udlandet, ikke mindst udenfor EU når det drejer sig om betalingsstuderende. Vi imødeser derfor en samlet indsats på dette område, for de videregående uddannelser i Kulturministeriet.

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

Det skal indledningsvis bemærkes, at der ikke kommenteres på resultatkrav der knytter sig til samarbejdet med DKDS, da der i kraft af den forestående fusion, arbejdes sammen på alle felter, herunder samarbejde om efter- og videreuddannelse.

Ikke-opfyldte resultatmål:

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: 75 % af brugerne finder GKSB's studie- og karrierevejledning nyttig og relevant.

Der er ikke iværksat en undersøgelse/evaluering på dette punkt. Det forventes, at spørgsmålet indgår i de spørgeskemaer der udsendes online i foråret 2009. Spørgeskemaerne er udarbejdet i samarbejde med DKDS.

Delvist-opfyldte resultatmål:

Resultatmål 1. GKSB lever op til de fastsatte aktivitetskrav

Resultatkrav: Antallet af aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid på GKSB er 70 i 2008.

Resultatmålet er opfyldt med 90%. Det forventes at skolen, hvis det er muligt ud fra det samlede ansørgeligt, optager lidt flere studerende ved studiestart '09, for imødegå et lignende problem fremover. Som nævnt, havde skolen i 2008 11 studerende, der ikke holdt sig indenfor den normerede studietid. Se i øvrigt afsnit 2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt.

Resultatmål 2. Højere kvalitet i uddannelsen

Resultatkrav: Der er indført et internationalt anerkendt internt kvalitetssikringssystem, som sikrer den løbende kvalitetskontrol af uddannelsen. Kvalitetssikringen koordineres med DKDS med henblik på årlige målinger.

Resultatmålet er opfyldt med 25%. GKSB indfører i foråret 2009, i samarbejde med DKDS, et Internet baseret spørgeskema. Spørgeskemaet ventes at følge op på både direkte undervisning, men også spørgsmål af mere overordnet karakter.

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: Etablering af 10 partnerskaber med fokus på undervisning, praktik- eller mentorordninger.

Resultatmålet er opfyldt med 80%. GKSB har i 2008 etableret 8 partnerskaber:

- Glaskunstner Pernille Bülow - www.ernillebulow.dk
- Paradis Keramik - www.paradiskeramik.dk
- Keramiker Anne Mette Hjortshøj – www.cassiusclay.dk/index.php?section=21
- Keramiker Phill Rogers - www.philrogerspottery.com
- Glaspustere Karen Nyholm og Ned Cantrell - www.nyholmcantrell.dk
- Lene Bødker – www.lenebodker.dk
- Mette Bülow Duus - www.bulow-duus.dk
- Lars Kjærulf - www.bornholms-kunstmuseum.dk

Se i øvrigt afsnit 2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger.

Resultatmål 3. Øget fokus på beskæftigelse.

Resultatkrav: Karrierevejledning er etableret.

Resultatmålet er opfyldt 75%. En plan for karrierevejledning for skolens studerende er udarbejdet og der arbejdes på at implementere denne i skolens studieordning, således at den er gældende fra studiestart '09.

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.

Resultatmålet er 50% opfyldt. GKSB har indledt samarbejde med Royal College of Art i London. Det forventes, at den kommende fusion med DKDS vil føre til opfyldelse af resultatkravet.

Resultatmål 4. Styrket internationalisering

Resultatkrav: Antallet af udenlandske betalingsstuderende er 2 i 2008, 4 i 2009 og 4 i 2010.

Resultatmålet er 50% opfyldt. GKSB har i 2008 1 udenlandsk betalingsstuderende. Det har vist sig vanskeligere end forventet at tiltrække udenlandske betalingsstuderende. Vi har dog en forventning til, at den kommende fusion med DKDS vil gøre det endnu mere attraktivt, at studere på skolen, da studerende fra GKSB gives merit til overbygningsuddannelsen på DKDS samt at synergi effekten ved fusionen vil medføre, at flere udenlandske studerende vil få øje på GKSB. Vi vil naturligvis fortsat markere os i udlandet når det er muligt, og generelt være synlige og imødekommende overfor udenlandske ansøgere.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2008 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper, som angivet i Økonomisk Administrativ Vejledning. GKSB har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt.

Det skal generelt bemærkes, at budgettal for 2009 ikke fremgår af rapporten, da GKSB på FL09 indgår med DKDS som virksomhedsbærende hovedkonto. GKSB budgettal for 2009 indeholdes i DKDS årsrapport.

Der er ikke anvendt regnskabsmæssige skøn.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse

| 1000 kr., løbende priser | Regnskab | Regnskab | Budget |
|--|-----------------|-----------------|-------------|
| note: | 2007 | 2008 | 2009 |
| Ordinære driftsindtægter | | | |
| <i>Indtægtsført bevilling</i> | | | |
| Bevilling | -8.600,0 | -9.100,0 | 0,0 |
| 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 | -8.600,0 | -9.100,0 | -0,0 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -605,3 | -732,9 | 0,0 |
| Tilskud til egen drift | -25,0 | 0,0 | 0,0 |
| Gebyrer | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -9.230,3 | -9.832,9 | 0,0 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Ændring i lagre | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Forbrugsomkostninger</i> | | | |
| Husleje | 895,8 | 877,2 | 0,0 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 895,8 | 877,2 | 0,0 |
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 4.756,2 | 5.258,4 | 0,0 |
| Andre personaleomkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pension | 650,6 | 608,4 | 0,0 |
| Lønrefusion | -369,3 | -200,0 | 0,0 |
| Personalemkostninger i alt | 5.037,5 | 5.666,8 | 0,0 |
| Af- og nedskrivninger | 358,4 | 305,9 | 0,0 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 3.167,2 | 2.942,9 | 0,0 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 9.458,9 | 9.792,8 | 0,0 |
| Resultat af ordinær drift | 228,6 | -40,1 | 0,0 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -79,6 | -38,6 | 0,0 |
| Andre driftsomkostninger | 9,5 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | 158,5 | -78,7 | 0,0 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | -4,0 | -7,3 | 0,0 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|------------|
| Finansielle omkostninger | 63,8 | 74,3 | 0,0 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 218,3 | -11,7 | 0,0 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ekstraordinære omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | 218,3 | -11,7 | 0,0 |

Tabel 4 viser skolens resultatopgørelse. Skolen havde i 2008 et overskud på 11,7 t.kr. Der var budgettet ret med et resultat på 0.kr. Budgettet er således overholdt.

Tabel 5: Resultatdisponering

| 1000 kr., løbende priser | <i>Regnskab</i> | <i>Regnskab</i> | <i>Budget</i> |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| note: | <i>2007</i> | <i>2008</i> | <i>2009</i> |
| 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 | -111,3 | 11,7 | 0,0 |

Tabel 5 viser skolens resultatdisponering. Årets resultat er disponeret til overført overskud.

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen, 1000 kr.

| Aktiver | <i>Primo</i> | <i>Ultimo</i> | Passiver | <i>Primo</i> | <i>Ultimo</i> |
|--|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| note: | 2008 | 2008 | note: | 2008 | 2008 |
| Anlægsaktiver: | | | Egenkapital | | |
| <i>Immaterielle anlægsaktiver</i> | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 178,0 | 178,0 |
| 2 Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,0 | 0,0 | Opskrivninger | 0,0 | 0,0 |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser 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 | -91,0 | -95,3 |
| Grunde, arealer og bygninger | 0,0 | 0,0 | Egenkapital i alt | 87,0 | 82,7 |
| Infrastruktur | 0,0 | 0,0 | Hensatte forpligtelser | 0,0 | 0,0 |
| Transportmateriel | 5,6 | 0,0 | <i>Langfristede gældsposter</i> | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 627,4 | 730,8 | FF4 Langfristet gæld | 849,2 | 986,1 |
| Inventar og IT-udstyr | 253,6 | 211,8 | 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 | 886,6 | 942,6 | 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 | 849,2 | 986,1 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 178,0 | 178,0 | <i>Kortfristede gældsposter</i> | | |
| Anlægsaktiver i alt | 1.064,6 | 1.120,6 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 381,3 | 355,7 |
| Omsætningsaktiver: | | | Anden kortfristet gæld | 279,0 | 57,3 |
| Varebeholdning | 0,0 | 0,0 | Skyldige feriepenge | 578,7 | 709,2 |
| Tilgodehavender | 703,4 | 214,1 | Reserveret bevilling | 0,0 | 0,0 |
| Værdipapirer | 0,0 | 0,0 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0,0 | 44,8 |
| <i>Likvide beholdninger</i> | | | Periodeafgrænsningsposter | 0,0 | 0,0 |
| FF5 Uforrentet konto | 775,0 | 352,1 | Kortfristet gæld i alt | 1.239,0 | 1.167,0 |
| FF7 Finansieringskonto | -567,3 | 497,0 | Gæld i alt | 2.088,2 | 2.153,1 |
| Andre likvider | 199,5 | 52,0 | Passiver i alt | 2.175,2 | 2.235,8 |
| Likvide beholdninger i alt | 407,2 | 901,1 | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.110,6 | 1.115,2 | | | |
| Aktiver i alt | 2.175,2 | 2.235,8 | | | |

Tabel 6 Balance viser skolens aktiver og passiver pr. 31. december 2008. En opgørelse over skolens materielle anlægsaktiver kan ses på note 3. GKSB har ingen immaterielle anlægsaktiver. Se afsnit 3.4 for Egenkapitalforklaring.

Ændringen i tilgodehavender fra 2007 til 2008 på 489,3 t.kr. skyldes, at der ved udgangen af 2007 henstod et stort tilgodehavende fra Bornholms Regionskommune (BRK) vedrørende betalingen for

revalidender der faktureres ultimo året. Der er i 2008 opkrævet et mindre beløb, da skolen havde færre studerende der var på revalidering.

Ændringen på Finansieringskontoen (FF7) fra 2007 til 2008 på 1.064,3 t.kr. skyldes primært: Ændring i tilgodehavende debitorer på 489 t.kr. og ændring i skyldige kreditorer på -25 t.kr. Underskud fra 2007 på 218 t.kr., der bidrogede med et ekstratræk på FF7. En nettopåvirkning fra ændringen i anlægsaktiverne på 237 t.kr.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

| tusind kroner, løbende priser note: | 2008 |
|---|--------------|
| Egenkapital primo R-året | 87,0 |
| Startkapital primo | 178,0 |
| +Ændring i startkapital | 0,0 |
| Startkapital ultimo | 178,0 |
| Opskrivninger primo | 0,0 |
| +Ændringer i opskrivninger | 0,0 |
| Opskrivninger ultimo | 0,0 |
| Reserveret egenkapital primo | 0,0 |
| +Ændring i reserveret egenkapital | 0,0 |
| Reserveret egenkapital ultimo | 0,0 |
| Overført overskud primo | -107,0 |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0 |
| +Regulering af det overførte overskud | 0,0 |
| +Overført fra årets resultat | 11,7 |
| - Bortfald af årets resultat | 0,0 |
| - Udbytte til staten | 0,0 |
| Overført overskud ultimo | -95,3 |
| Egenkapital ultimo R-året | 82,7 |

Tabel 7. Egenkapitalforklaring viser ændringen i skolens egenkapital. Egenkapitalen udgør ultimo 2008 82,7 t.kr. Tallet indeholder bl.a. et overført underskud fra 2007 på 218,3 t.kr. og et overført overskud for 2008 på 11,7 t.kr. Der budgetteres for 2009 med et overskud på ca. 100 t.kr., således at den samlede egenkapital overstiger startkapitalen. I forhold til bevillingsregnskabet er der en afvigelse i egenkapitalen i SKS på 16 t.kr. Forskellen kan henføres til udsalderingen af FF1-kontoen i starten af året, hvor der blev bogført på konto 7464, der ikke er oprettet i bevillingsregnskabet. Fejlen forventes rettet i 2009.

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 2008, da der ikke er foretaget likvide flytninger i 2008 for oktober kvartal. Saldoen på den langfristede gældskonto er ved årets udgang ikke lige med summen af skolens ibrugtagne anlægsaktiver. Dette skyldes at flytningerne for december, sædvanligvis foretages i starten af det nye år.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

| 1000 kr., løbende priser | Akk. opsparing ultimo 2006 | Akk. opsparing ultimo 2007 | 2008 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|
| Lønsumsloft | | | 5200,0 |
| Lønforbrug | | | 5551,0 |
| Difference | 111,2 | -37,5 | -351,0 |

Tabel 8. Inddækning af merforbrug viser skolens lønforbrug i forhold til lønsumsloftet. Skolen har i 2008 haft et merforbrug på 351 t.kr. i forhold til lønsumsloftet. Merforbruget skyldes dels de relativt store lønstigninger som resultat af overenskomstforhandlingerne, lokalt aftalte lønstigninger samt en mindre stigning i årsværksforbrug. Det forventes, at merforbruget rettes op i 2009.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 9: Bevillingsregnskab (§ 21.41.16.)

| 1000 kr., løbende priser | Regnskab | Budget | Regnskab | Difference | Budget |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| | 2007 | 2008 | 2008 | | 2009 |
| Nettoudgiftsbevilling | -8600,0 | -9100,0 | -9100,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nettoforbrug af reservation | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Indtægter | -713,9 | -500,0 | -778,8 | 278,8 | 0,0 |
| Indtægter i alt | -9313,9 | -9600,0 | -9878,8 | 278,8 | 0,0 |
| Udgifter | 9532,2 | 9600,0 | 9867,1 | -267,1 | 0,0 |
| Årets resultat | 218,3 | 0,0 | -11,7 | 11,7 | 0,0 |

Tabel 9. Bevillingsregnskab viser skolens indtægter og udgifter, som opgjort i bidraget til statsregnskabet. Det fremgår, at skolen i 2008 har haft flere indtægter end budgetteret. Dette skyldes, at der ikke er budgetteret med indtægter fra kommunernes betaling for revalidender. Tilsvarende har skolen haft flere udgifter end budgetteret. Se forklaring i afsnit 3.2. Resultatopgørelse. I forhold til årsrapport 2007 er der en ændring i budget 2008 for nettoudgiftsbevillingen på 100 t.kr. Ændringen skyldes, at GKSB i TB2009 fik hævet nettoudgiftsbevillingen med 100. t.kr. Ændringen i indtægterne skyldes, at betaling fra udenlandsk betalingsstuderende ikke var medtaget i årsrapport 2007.

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 2008.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, 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

København, den 1. april 2009



Peter Bysted
Konstitueret rektor

København, den 14 april 2009



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger/udvikling i årsværk

| årsværk/antal | Regnskab 2005 | Regnskab 2006 | Regnskab 2007 | Regnskab 2008 | Budget 2009 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Antal årsværk | 12,8 | 12,9 | 13,6 | 13,8 | 0,0 |
| Tilgang af medarbejdere | 0,0 | 0,1 | 0,7 | 0,2 | 0,0 |
| Afgang af medarbejdere | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Årsagen til ændringen i antal årsværk i forhold til tidligere årsrapporter skyldes, at GKSB fra 2008 opgør forbruget af årsværk mere nøjagtigt, på basis af uddata fra Statens LønSystem. Ændringen er af hensyn til sammenligneligheden foretaget med tilbagevirkende kraft.

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 | 2898,4 | 92,9 | 1136,4 | 4127,7 |
| Opskrivning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.) | 0,0 | 0,0 | 2898,4 | 92,9 | 1136,4 | 4127,7 |
| Tilgang | 0,0 | 0,0 | 318,9 | 0,0 | 98,0 | 416,9 |
| Afgang | 0,0 | 0,0 | 137,5 | 0,0 | 0,0 | 137,5 |
| Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.) | 0,0 | 0,0 | 3079,8 | 92,9 | 1234,4 | 4407,1 |
| Akk. afskrivninger | 0,0 | 0,0 | 2347,1 | 92,9 | 1015,7 | 3455,7 |
| Akk. nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 0,0 | 6,9 | 8,8 |
| Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008 | 0,0 | 0,0 | 2349,0 | 92,9 | 1022,6 | 3464,5 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008 | 0,0 | 0,0 | 730,8 | 0,0 | 211,8 | 942,6 |
| Årets afskrivninger | 0,0 | 0,0 | 76,2 | 5,6 | 132,8 | 214,6 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 0,0 | 6,9 | 8,8 |
| Årets af- og nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 78,1 | 5,6 | 139,7 | 223,4 |
| Afskrivningsperiode/år | antal år | antal år | 10-15 | 5 | Bunker | |

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

| Løbende priser, 1000 kr. | Ultimo 2005 | Ultimo 2006 | Ultimo 2007 | Ultimo 2008 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DIS sommerskole | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -28,5 |

Bilag 2: Oversigt over nøgletal

| 1000 kr. | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------------------------|------|--------|--------|
| 1 Negativ udsvingsrate | - | -51,1% | -53,5% |
| 2 Akkumuleret overskudsgrad | - | -1,1% | -1,0% |
| 3 Udnyttelsesgrad af låneramme | - | 44,6% | 39,4% |
| 4 Overskudsgrad | - | -2,4% | 0,1% |
| 5 Bevillingsandel | - | 93,2% | 92,5% |
| 6a Ekstraordinære poster, udgifter | - | 0,0% | 0,0% |
| 6b Ekstraordinære poster, indtægter | - | 0,0% | 0,0% |
| 7 Tab på debitorer | - | 0,0% | 0,0% |
| 8 Kapitalandel | - | 4,6% | 3,0% |
| 9 Nedskrivningsrate | - | 0,0% | 0,2% |
| 10 Afskrivningsrate | - | 78,5% | 78,4% |
| 11 Opretholdelsesgrad | - | 82,4% | 186,6% |
| 12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.) | - | 357 | 394 |
| 13 Soliditetsgrad | - | 4,0% | 3,7% |
| 14 Reservationsflow | - | - | - |
| 15 Reservationsandel | - | 0,0% | 0,0% |
| 16 Akk. reservationsandel | - | 0,0% | 0,0% |

Stigningen i opretholdelsesgraden på 104,2% (bilag 2, nøgletal 11) skyldes, at skolen i 2008 har modtaget ekstra midler på lånerammen til udskiftning af ovne. Denne udskiftning er påbegyndt i 2008 og forventes fortsat i 2009.

**Bilag 3: Klare mål for brugerrettede opgaver
Glas og Keramikskolen på Bornholm**

| 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 kvitteringsbrev for modtagelse af ansøgning, 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 | Utilfredsstillende. Kvitteringsbreve er ikke udsendt i 2008. |
| | | | 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 | Tilfredsstillende. Det vurderes, at 95% af alle henvendelser besvares inden 3 dage. |
| | | | 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 | Tilfredsstillende. Alle klagesager er behandlet inden 3 dage. |
| | | | P | På vej: 60 - 89 % | | |
| | | | U | Utilfredsstillende: <59 % | | |
| FK | Ansøgere | Mindst 95 % af ansøgerne, har en positiv opfattelse af skolens ansøgningsbehandling. | T | Tilfredsstillende: >95 % | Konstatering | Utilfredsstillende. Ikke undersøgt. |
| | | | P | På vej: 75 - 94 % | | |
| | | | U | Utilfredsstillende: <74 % | | |
| TG | Uddannede | Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på skolens hjemmeside | T | Tilfredsstillende: >75 % | Konstatering | Tilfredsstillende. Oplysningerne er tilgængelige på hjemmesiden. |
| | | | P | På vej: 50 - 74 % | | |
| | | | U | Utilfredsstillende: <49 % | | |
| TG | 0 | Skolen har opnået 3 netkroner (ud af fem) i IT- og Telestyrelsens "Bedste-på-Nettet Evaluering". | T | Tilfredsstillende: >75 % | Konstatering | Utilfredsstillende. Skolen deltog ikke i den seneste evaluering. |
| | | | P | På vej: 50 - 74 % | | |
| | | | U | Utilfredsstillende: <49 % | | |

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet