

Å r s r a p p o r t 2 0 0 8
f o r
K u n s t a k a d e m i e t s
A r k i t e k t s k o l e

1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	4
1.3. Årets økonomiske resultat	6
1.6. Forventninger til kommende år	10
1.4. Administrerede udgifter og indtægter	11
1.5. Finansielle nøgletal	11
2. Målrapportering	11
2.1. Opgaver og ressourcer	11
2.2. Mål og resultater	14
3. Regnskab	22
3.2. Resultatopgørelse	23
3.3. Balancen	25
3.4. Egenkapitalforklaring	26
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	26
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	27
3.7. Bevillingsregnskabet	28
4. Påtegning af det samlede regnskab	29
5. Bilag til årsrapporten	30
6. Supplerende noter	35

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: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Tabel 3: Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 8: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 9: Klare mål for brugerrettede opgaver

Supplerende noter til regnskabet

Ingen

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

1.1.1 Mission

Som højere uddannelsesinstitution har Kunstakademiets Arkitektskole (KA) - i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelser under Kulturministeriet - til opgave på kunstnerisk og videnskabeligt grundlag at give uddannelse i arkitektur indtil højeste niveau samt at udøve kunstnerisk udviklingsvirksomhed og på videnskabeligt grundlag at drive forskning inden for arkitekturen. KA skal endvidere bidrage til at udbrede kendskab til arbejdsmetoder

Kunstakademiets Arkitektskole skal gennem uddannelse og forskning i arkitektur skabe grundlag for høj kvalitet i menneskers fysiske omgivelser.

1.1.2 Vision

Kunstakademiets Arkitektskole (KA) er et internationalt anerkendt omdrejningspunkt for uddannelse og forskning i arkitektur. KA er nært tilknyttet arkitektprofessionen og bidrager til erhvervets udvikling. KA's campus på Holmen er en dynamisk ramme for uddannelse, forskning og innovation – åben og i dialog med omverdenen, kulturelt, idémæssigt, fagligt og socialt.

1.1.3. Hovedopgaver

KA's hovedopgaver er at give uddannelse i arkitektur, at udøve forskning og kunstnerisk udviklingsvirksomhed indenfor arkitektur, at tilbyde efteruddannelse til arkitekter, designere og byplanlæggere samt via Kunstakademiets Arkitektskoles Bibliotek (KASB) at virke som offentligt forskningsbibliotek og nationalt dokumentationscenter for arkitektur og byggeri. Herudover driver KA omfattende udstillingsvirksomhed og har eget forlag. Arkitektuddannelsen er 5-årig og omfatter en 3-årig bacheloruddannelse og en 2-årig kandidatuddannelse, samt en 3-årig forskeruddannelse (Ph.d.) og masteruddannelser.

1.2. Årets faglige resultater

Neden for beskrives de vigtigste faglige resultater i 2008. Der henvises til afsnittet om målrapporing i kapitel 2 for yderligere information

Uddannelsen

KA havde i 2008 913 aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid (se tabel 3). Skolens mål er fortsat at reducere den gennemsnitlige studietid

og sikre, at frafald sker så tidligt som muligt i studiet. I 2008 er den gennemsnitlige studietid opgjort til 5,7 år – reduceret fra 6,0 år i 1999. Det gennemsnitlige frafaldstidspunkt var i 2008 1,8 år mod 2,3 år i 1999. Skolens har sat sig som mål at mindst 75% af frafaldet ligger inden for første år på hhv. bachelor og kandidatuddannelsen. Dette mål er opfyldt i 2008. Værktøjet til disse resultater er dels bedre og mere realistisk information til potentielle ansøgere dels en bedre og mere målrettet studievejledning tidligt i studiet.

KA ønsker at øge antallet af eksternt- og samfinansierede phd.-stipendier. Ultimo 2008 havde KA indskrevet 27 phd. studerende. Skolens basisbevilling finansierede 10 phd.-studerende, 15 studerende var udelukkende finansieret af eksterne midler og 2 var indskrevet som led i samarbejdsaftaler med offentlige og private partnere.

Phd-skolen fokuserede i 2008 på at styrke dialogen mellem de forskerstuderende og en række fremtrædende udenlandske arkitekturforskere. I alt blev afholdt omkring 12 internationale symposier, master classes, phd-kurser arrangeret dels af KA's phd-skole, dels i et tæt samarbejde med DKAD - Danske Forskerskoler i Arkitektur og Design - www.dkad.dk/.

KA udbyder videreuddannelse i form af tre masteruddannelser: I byplanlægning, i design i samarbejde med Center for Designforskning og i arkitektonisk kulturarv (NORDMAK) i samarbejde med Arkitektskolen Aarhus og andre arkitektskoler i Norden.

Forskning

KA har i 2008 nået målet om at supplere sin egenfinansiering af forskningen med en eksterne midler på ca. 12 mio. kr. pr. år.

Skolen har i 2008 konsolideret sine strategiske forskningsmiljøer inden for områderne industriel arkitektur, byplanlægning, design og IT. Forskningskvaliteten øges gennem samarbejde med eksterne partnere i forskningsmiljøer og i erhvervslivet – såvel nationalt som internationalt samt i bestræbelserne på at øge den eksterne finansiering. Mht. skolens designforskning, der er koordineret gennem Center for Designforskning (CDF) henvises til den fælles beretning fra CDF (www.karch.dk).

KA formidler skolens forskning bredt for at styrke sin position i det danske erhvervs- og kulturliv. KA afholdte i 2008 en række konferencer, symposier og seminarer rettet mod forskningsinstitutioner, arkitekterhvervet og byggeriet.

En bredere formidling sker gennem publicering i tidsskriftartikler, ved egen forlagsvirksomhed, afholdelse af udstillinger og offentlige forelæsninger. Målet er her at øge kendskabet til Kunstakademiets Arkitektskole og til arkitekturen som en vigtig del af kulturlivet og kulturarven.

Forventninger til det kommende år

I 2009 er KA's hovedopgave at forberede skolens akkreditering i 2010, hvilket bl.a. indebærer implementering af nye studieordninger, indførelse af nyt kvalitetssikringssystem, evaluering af forskningen og forskningsformidlingen samt udarbejdelse af en ny vision og strategi – Plan 2017.

For at skabe større klarhed om målene for hhv. bachelorerne og kandidaternes slutkompetencer er uddannelsen beskrevet i kompetencetermer og læringsmål. Uddannelseselementerne, der skal sikre opfyldelse af disse mål, beskrives i nye studieordninger, som implementeres i 2009.

I 2009 fornyes det interne kvalitetssikringssystem for at sikre en løbende og systematisk kvalitetssikring af uddannelsen.

Skolens prioritering af den pædagogiske og didaktiske udvikling medfører i 2009 etableringen af en pædagogikumuddannelse for skolens undervisere.

Uddannelsen er udviklet i samarbejde med Arkitektskolen Aarhus og Danmarks Pædagogiske universitetsskole.

Med udsigt til lavkonjunktur vil skolen gennem dialog med arkitekterhvervet og andre aftagere af kandidaterne sikre, at uddannelsen og studievejledningen udvikler sig i henhold til arbejdsmarkedets behov. Dette er belyst nærmere i skolens beskæftigelsesanalyse. Se målrapporteringen.

Skolen ønsker at ruste de studerende til i stigende grad at kunne operere på et globalt arbejdsmarked. I 2009 bliver der udbudt en egentlig engelsksproget kandidatuddannelse, hvor danske og udenlandske bachelorer kan søge optagelse. Skolen vil arbejde for at øge omfanget af studerende og underviseres udlandsophold og højne kvaliteten af samarbejdsaftaler med udenlandske uddannelsesinstitutioner.

På forskningsområdet vil skolen fortsat prioritere samarbejdet med erhvervslivet om etablering af samfinansierede phd-stipendier.

1.3. Årets økonomiske resultat

Neden for gennemgås året økonomiske resultat.

Oversigt over virksomhedens økonomiske nøgletal

For hovedkonto § 21.41.08 Kunstakademiets Arkitektskole, som der aflægges årsrapport for, er der som helhed i 2008 et overskud på ca. 3,4 mio. kr. efter

reservationer. Overskuddet er fordelt med ca. 3,1 mio. kr. vedrørende Kunstakademiets Arkitektskole og Bibliotek og 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturministeriets Rektorer.

Overskuddet på ca. 3,1 mio. kr. for Kunstakademiets Arkitektskole og Bibliotek skyldes en række problemer med overgangen til Navision Stat 5,0.

Implementeringen af Navision Stat 5,0 på Kunstakademiets Arkitektskole har i 2008 medført en række udefrakommende tekniske problemer. Disse tekniske problemer har blandt andet medført, at Kunstakademiets Arkitektskole ikke har kunnet betale en række regninger i november og december måned i 2008. Disse regninger forventes at blive betalt i løbet af 2009 i takt med at de modtages igen.

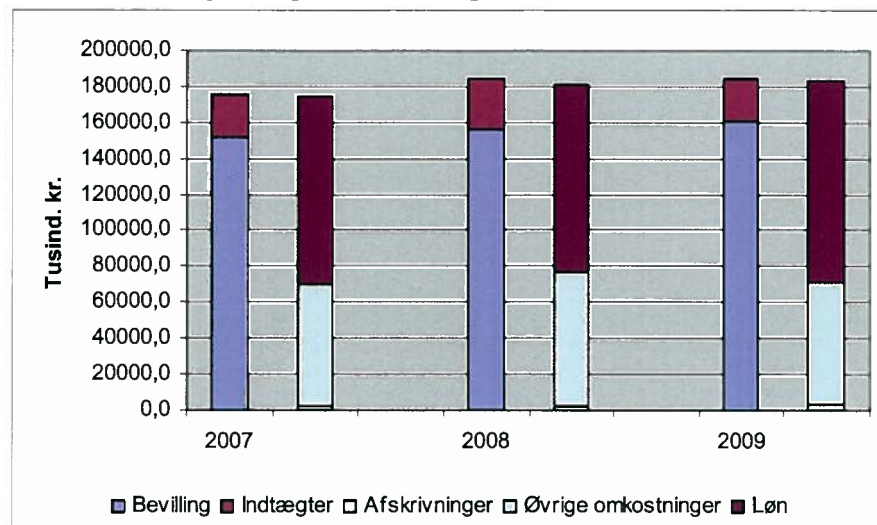
Inden resultatdisponering var der et overskud på ca. 0,1 mio. kr. vedrørende Center for Designforskning. Den udbetalte reserverede bevilling medio 2008 er i vid udstrækning disponeret. Der udestår en disponering på ca. 1,4 mio. kr. til 2009, som forventes fuldt disponeret i 2009.

Overskuddet på ca. 0,2 mio. kr. for Kulturministeriets rektorer skyldes blandt andet ændret bemanding.

I budget 2008 var der budgetteret med et overskud på 0 mio. kr., der ved kvartalsrapporteringerne i medio 2008 blev korrigeret til ca. 0,5 mio. kr. i overskud. Kunstakademiets Arkitektskole vurderer derfor, at regnskabsresultatet for 2008 på ca. 3,4 mio. kr. er tilfredsstillende sammenlignet med et overskud på 1,9 mio. kr. i 2007. Hertil skal bemærkes at størrelsen på overskuddet er større end forventet som følge af de tekniske problemer med overgangen til Navision Stat 5,0.

Indtægter og omkostninger

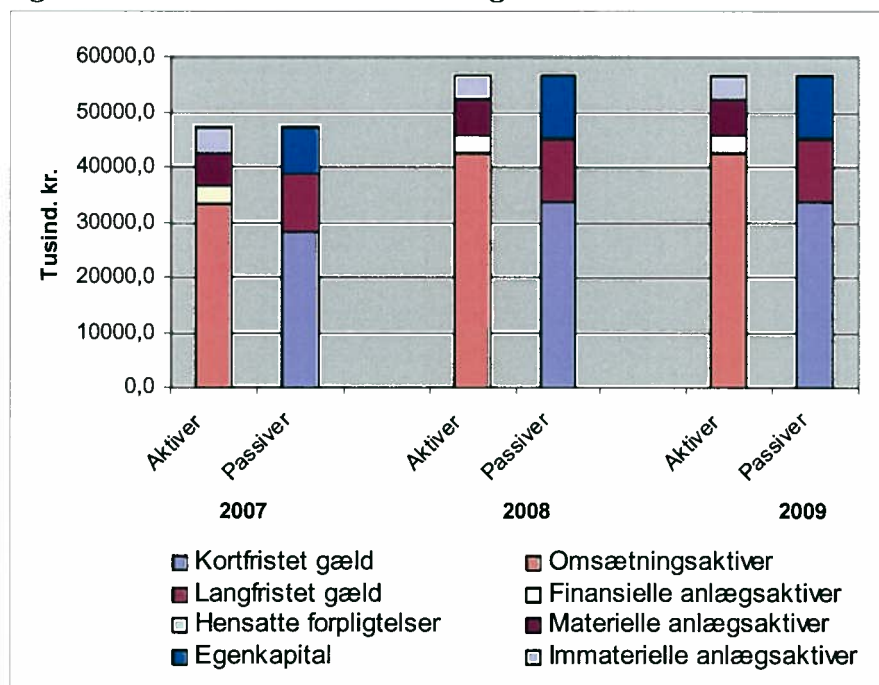
Kunstakademiets Arkitektskoles indtægter og omkostninger er i 2007-9 sammensat således:

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Det ses, at der ikke er store ændringer i sammensætningen fra 2008 til 2009, hvor overskuddet er ca. 0 mio.kr.

Balancens sammensætning

Kunstakademiets Arkitektskoles balance er sammensat således i årene 2007-9:

Figur 2: Balancens sammensætning

Det fremgår, at omsætningsaktiver er Kunstakademiets Arkitektskoles største aktiv. Størstedelen af omsætningsaktiverne er likvide beholdninger. Herefter følger tilgodehavender og varebeholdninger.

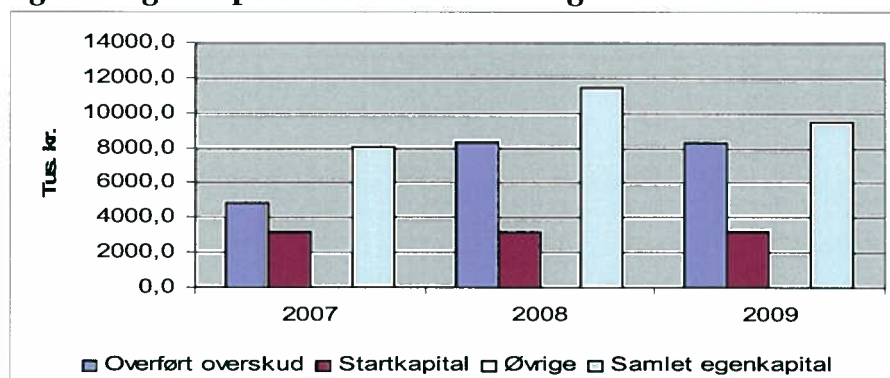
Kortfristet gæld, der er Kunstakademiets Arkitektskoles største passiv, består især af skyldige feriepenge. Herefter følger reserveret bevilling og gæld til leverandører af varer og tjenester.

Aktiv/passivmassens størrelse fra 2008 til 2009 er uændret. Der vil i løbet af året være ændringer i både aktiver og passiver, der kan forrykke dette billede. Her henvises til at egenkapitalen måske kan blive mindre.

Egenkapitalens sammensætning

Af nedenstående figur fremgår egenkapitalens sammensætning for årene 2007-9.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



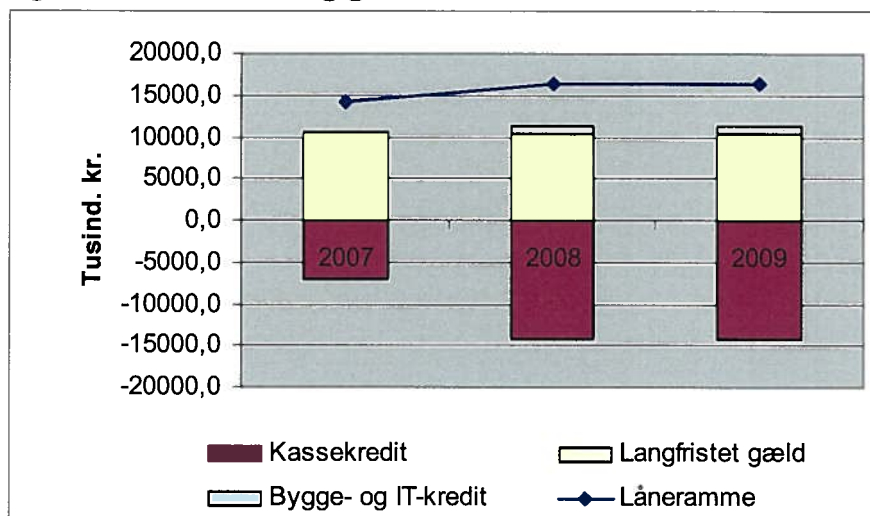
Kunstakademiets Arkitektskole har ultimo 2008 en samlet egenkapital på ca. 11,5 mio. kr. inklusiv statsforskrivning. Egenkapitalens sammensætning består af et overført overskud på ca. 8,3 mio. kr. tillagt statsforskrivning på ca. 3,2 mio. kr., som samlet set giver en egenkapital på ca. 11,5 mio. kr.

I 2009 er egenkapitalen ændret i forhold til 2008 med ca. 2,0 mio. kr. Disse midler forventes anvendt til blandt andet forbedring af studiemiljøer i forbindelse med implementeringen af ny studieordning samt rekruttering af forskningspersonale.

Låneramme

Kunstakademiets Arkitektskole overskred ikke lånerammen på 16,3 mio. kr. i 2008. I nedenstående figur vises lånerammen og gæld ultimo 2008.

Figur 4: Låneramme og gæld ultimo året



1.6. Forventninger til kommende år

Resultatkontrakt 2007-10 indeholder bl.a. oplysninger om kontraktens bevilningsmæssige grundlag. Det er skolens vurdering, at de økonomiske forudsætninger for at opnå målene i 2008-10 dermed er til stede.

I de efterfølgende år ventes der et fald i overskuddet i takt med fortsat udbygning af kvartalsvis økonomiopfølgning. Der er bl.a. iværksat kvartalsvis tættere opfølgning på afløbet af eksternt finansierede projekter. Dermed skønnes det, at det også fremover bliver muligt at fastholde målet om årlige omkostninger til eksternt finansieret forskningsvirksomhed på ca. 12,0 mio. kr. Der vil blive arbejdet på at øge dette niveau.

Kunstakademiets Arkitektskole vil fortsat arbejde med energioptimeringsinitiativer, således at der kan frigives ressourcer til den løbende vedligeholdelse på Kunstakademiets Arkitektskole.

Kunstakademiets Arkitektskole vil i de kommende år arbejde med tre hovedelementer på uddannelsesområdet. Disse er nyrekruttering af forskningspersonale, implementering ny studieordning og forbedring af studiemiljøet for studerende.

1.4. Administrerede udgifter og indtægter

Der henvises til afsnit 2.1.2 for en nærmere beskrivelse af aktiviteter på Kunstakademiets Arkitektskole

1.5. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 8 i noterne for en nærmere beskrivelse af nøgletallene for 2007 og 2008.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Færdiguddannede	84.564	14.780	97.491	54%
Forskning og udvikling	57.942	10.127	66.799	37%
Master- og efteruddannelse	1.566	274	1.805	1%
National biblioteksservice	12.528	2.190	14.443	8%
I alt	156.600	27.370	180.538	100%

Hjælpefunktioner og generel ledelse og administration er fordelt på ovennævnte fire produkter. Fordelingsnøgle er beregnet ved at beregne vægten af de fire ovennævnte produkter ud fra deres samlede omkostninger. Denne vægt er derefter brugt til at fordele de samlede omkostninger til hjælpefunktioner og generel ledelse og administration ud på de ovennævnte fire produkter.

Samme fordelingsnøgle er brugt i årsrapporten 2007.

2.1.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Neden for er vist en tabel med aktivitetsoplysninger for Kunstakademiets Arkitektskole i årene 2005 til 2008.

Tabel 3: Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

	2005	2006	2007	2008
Antal ansøgere	806	780	888	963
Antal optagne pr. 1. oktober	205	197	204	206

Optagne i % af ansøgere	25%	25%	23%	21%
Færdiguddannede kandidater	138	159	183	177

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende	2005	2006	2007	2008
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	997	953	931	913
- heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	0	0
- heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	25	37	31	26
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	962	944	930	922
Afvigelse	35	9	1	-9

Efteruddannelsesaktiviteter

	2005	2006	2007	2008
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	19	19	21	0
Antal gennemførte kurser	15	13	10	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	77%	68%	48%	-
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	316955	236809	232583	0
Antal kursister	233	132	117	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	1759	1372	1531	0
Antal årskursister	1,47	1,14	1,28	-

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser)

	2005	2006	2007	2008
Antal ansøgere	16	0	27	0
Antal optagne	16	0	25	0
Optagne i % af antal ansøgere	100%	-	93%	-
Antal færdiguddannede	0	0	11	0

Supplerende uddannelsesoplysninger

	2005	2006	2007	2008
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2007-priser)	269449	334484	295978	300613

Antallet af ansøgere til Kunstakademiets Arkitektskole er steget fra 2005 til 2008 fra 806 til 963. Der er dog sket et fald i antal ansøgere fra 2007 til 2008. Der er ligeledes sket et fald i antal færdiguddannede kandidater fra 2007 til 2008.

Desuden skal bemærkes, at Kunstakademiets Arkitektskole ligger under aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid i forhold til resultatkontrakten med 9 studerende. Der vil i foråret 2009 blive iværksat en undersøgelse af

årsagen til dette fald og der vil i denne undersøgelse ligeledes blive foretaget en vurdering af de kommende studieår.

Kunstakademiets Arkitektskole har mht. efteruddannelse valgt at prioritere masteruddannelserne. Derfor udbyder skolen i 2008 ikke længere efteruddannelseskurser men samarbejder herom med Akademisk Arkitektforening – se i øvrigt målrapporteringen.

2.1.3. Redegørelse for reservation

Kunstakademiets Arkitektskole har ultimo 2008 reserveret i alt 1,4 mio.kr af bevillingen fra 2008.

Der er reserveret 0,65 mio.kr. til forskerskolen DKAD (Danish Doctoral Schools of Architecture & Design). Baggrunden er, at Kunstakademiets Arkitektskole i 2006 fik en bevilling fra Forsknings- og Innovationsstyrelsen til en forskerskole i årene 2006-11. Midler hertil blev indarbejdet i finanslov 2007. På grund af mindre aktivitet i starten af projektet end forventet er der ultimo 2008 forbrugt 0,65 mio.kr. mindre end bevilget. Beløbet reserveres derfor til anvendelse i 2009.

Kunstakademiets Arkitektskole har i 2008 anvendt 3,1 mio.kr. af den samlede reserverede bevilling til Center for Designforskning, som blev reserveret i 2006. Den resterende del forventes anvendt i 2009.

Status for Kunstakademiets Arkitektskoles reserverede beløb er herefter følgende:

Tabel 4: Reservation, hovedkonto [21.41.08.]

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Uddannelse		1,22	0,00	2,17	
Forskerskole	2008	1,22	0,00	1,22	2009
Bygninger	2008	0,00	0,00	0,75	2009
Forskning		4,51	3,10	1,40	
Center for Designforskning	2006	4,50	3,10	1,40	2009
Støtteopgaver		0,007	0,000	0,007	2008
Kulturministeriets rektorer	2007	0,007	0,000	0,007	2008
I alt	0	5,73	3,10	3,57	0

2.2. Mål og resultater

Der var i 2008 opstillet 26 resultatkrav for Kunstakademiets Arkitektskole, af dem er 19 opfyldt 100 pct., 4 krav er opfyldt 75 pct. eller mere, 1 krav er opfyldt 30 pct. og 2 krav er ikke opfyldt i 2008. Resultatet vurderes som tilfredsstillende. Der henvises til den skematiske målrapportering, bilag 1 for yderligere information.

2.2.1 Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2008	Målopfyldelse		
		Resultat	%	Vægt
Uddannelse				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Mål 1: KA lever op til de fastsatte aktivitetskrav	1a - Antallet af aktive finansårs-studerende inden for normeret studietid ved KA er 930 i 2007, 922 i 2008, 919 i 2009 og 918 i 2010.	Antallet af aktive finansårs-studerende inden for normeret studietid ved KA var 913 i 2008.	100	30
Mål 2: Højere kvalitet i uddannelsen	2a - Kvalifikationsnøglebeskrivelser i henhold til den nationale kvalifikationsramme er udarbejdet og indarbejdet i studieordningerne.	Kvalifikationsnøglebeskrivelser i henhold til den nationale kvalifikationsramme er udarbejdet og indarbejdet i studieordningerne	100	9
	2d - Pædagogisk udvikling er igangsat	Pædagogisk udvikling er igangsat	100	6
Mål 3: Øget fokus på beskæftigelse	2e - Mindst 75 % af frafaldet skal på hver uddannelsesdel ligge inden for det første år.	På bachelordelen ligger 80 % af frafaldet på inden for det første år. På kandidatdelen ligger 78 % af frafaldet inden for første år.	100	2
	3a - Der er etableret et aftagerpanel på beskæftigelse	Målet er efter aftale med departementet udskudt til 2009 grundet forsinket proces.		3
	3b - Antallet af studerende i meritgivende praktik er minimum 105 (Efter aftale med departementet blev det i forbindelse med årsrapport 2007 besluttet at justere målet fra 140 til 105. Se begrundelse i årsrapport 2007)	97 studerende var i meritgivende praktik	100	2
	3c - Der er mindst 5 aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på fx undervisnings- og praktikordninger	KA har i 2008 haft i alt fire aktive partnerskaber med virksomheder.	75	2
	3d - KA udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet (KUR) en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutionerne	KA har offentliggjort KUR's beskæftigelsesrapport på karch.dk	100	0,5

	KA følger nøje arbejdsmarkedets behov. KA udarbejder hvert andet år en beskæftigelsesrapport på baggrund af de årlige fælles beskæftigelsesrapporter og egen undersøgelse af de færdiguddannedes situation. KA's egen undersøgelse og rapport skal koordineres med sammenlignelige uddannelsesinstitutioner.	KA påbegyndte udarbejdelsen af sin beskæftigelsesrapport, men den blev først tilgængelig i 2009 på karch.dk	75	1
	3g - Mindst 75 % af brugerne finder KA's studie- og karrierevejledning nyttig og relevant	Evalueringen af KA's studie- og karrierevejledning er igangsat; men ikke afsluttet pr. 1. januar 2009. Resultatet forventes at foreligge foråret 2009.	0	0,5
	3h - Der er gennemført markedsførings-tiltag, der er målrettet en forbedring af beskæftigelsessituationen	KA samarbejder med Akademisk Arkitektforening om markedsføring af arkitektkandidater og etablering af kandidatnetværk.	100	1
Mål 4: Styrket internationalisering	4a - Skolens aktive samarbejdsaftaler skal opkvalificeres, så der er mindst 50 aftaler med de bedste uddannelsesinstitutioner i verden	KA har samarbejde med 65 uddannelsesinstitutioner i 26 lande. Blandt disse aftaler er to af Kinas bedste arkitektskoler beliggende i Beijing.	100	2
	4b - Antallet af studerende på meritgivende praktik- eller studieophold i udlandet udgør mindst 25 pct. af en årgang.	Antallet af studerende på udenlandsk meritgivende praktik- og studieophold var 80. Dette svarer til 27 pct. af årgangen.	100	3

Mål 5: Efter- /videreuddannels e	5a - Alt udbud af efter- og videreud- dannelse tilrettelægges, koordineres og formidles i fællesskab med Akade- misk Arkitektforening	Efteruddannelse ved KA for 2007 er tilrettelagt, koordineret og formidlet i fællesskab med AA.	100	1,5
	5b - KA markedsfører sit udbud af efter- og videreuddannelse via Aka- demisk Arkitektforening, der er hjemmesidevært for den overordnede indgang til emnet efter- og videreud- dannelse.	Det er besluttet, at Akademisk Arki- tektforening har ansvaret for at udarbejde en hjemmeside med samlet information om efter- og videreuddan- nelse til arkitekter. Kursusprogram- met er tilgængeligt via links fra både www.karch.dk og www.arkitektforeningen.dk	100	1,5

Forskning og kunstnerisk udvikling				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	0
Mål 6: KA udfører forskning på højt niveau	6a- KA's egen finansiering suppleres med en ekstern finansiering på min. 12 mio. pr. år	Den eksterne finansiering var i 2008 11.7 mio. kr. opgjort som regnskabsførte årlige omkostninger.	97	4
	6b - KA indgår i mindst 5 samarbejds- projekter / forskningsnetværk både nationalt og internationalt pr. år. Som en del af samarbejdsprojekterne gæster 8 forskere fra udlandet KA og et tilsvarende antal fra KA gæster samarbejdspartnerne	KA indgik i 2008 i 27 samarbejdspro- jekter/forskningsnetværk. Som en del af projekterne gæstede 20 forskere fra udlandet KA og 13 antal fra KA gæstede samarbejdspartnerne.	100	3
	6c - Etablering af 3 ekstra ph.d.er pr. år (i alt 12 i perioden). Erhvervs-ph.d., eksternt- og samfinansieret ph.d.	KA har i 2008 etableret i alt 6 ekstra eksternt finansierede ph.d.er	100	3

	6d - KA deltager aktivt i CDF, og understøtter herved den fælles kapacitetsopbygning indenfor dansk designforskning	Skolen indgår som aktiv partner i Center for Designforskning med de for centret fastsatte mål. Skolens designforskere har endvidere involveret sig aktivt i samarbejde med centrets forskere.	100	5
	6e - KA afholder årligt 1-2 internationale forsknings-konferencer / -symposier	KA har i 2008 afholdt 5 internationale konferencer	100	4
Mål 7: KA styrker sin position i det danske erhvervs- og kulturliv	7a - KA publicerer sine forskningsmæssige og faglige resultater i en form som egner sig til offentlig-gørelse for et arkitekturinteresseret publikum. (I alt ca. 25 udgivelser via egne og andres forlag)	KA publicerer sine forskningsmæssige og faglige resultater. I 2008 er udkommet 43 udgivelser.	100	3
	7b - KA udstiller egne produkter og formidler aktuelle arkitekturproduktioner fra ind- og udland. (I alt ca. 15 udstillinger årligt med offentlig adgang)	KA har i 2008 arrangeret 14 offentlige udstillinger, der alle er annonceret i dagspressen. Af de 14 udstillinger var ca. 2/3 egne produkter.	93	3
	7c - KA afholder årligt 2-3 symposier og seminarer rettet mod forskningsinstitutioner, arkitekterhvervet og byggeriet	KA afholdte i alt 11 seminarer/symposier i 2008	100	2
	7d - KA gennemfører mindst 20 offentlige forelæsninger.	Der er afholdt 21 forelæsninger	100	2
	7e - Rapporter i samarbejde med institutioner/erhverv: Som led i målet for partnerskaber omkring forskningsprojekter publiceres resultaterne i rapporter (i alt ca. 20)	Der er udarbejdet i alt 6 rapporter i 2008	30	1

National bibliotekservice

Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Mål 8: Kvalitetsforbedring i vejledning og formidling	Mål 8c: Etablere fjernadgang til e-ressourcer for skolens studerende og ansatte	Alle studerende og ansatte på KA har i 2008 fået fjernadgang til e-ressourcer	100	5

2.2.2 Partnerskaber med erhvervslivet.

Kunstakademiets Arkitektskole har stærke traditioner for at samarbejde med erhvervslivet. Uddannelsen er professionsrettet og erhvervslivet efterspørger både forskningsresultater og arkitekter med forskningsuddannelsesbaggrund. KA søger at oprette og udvikle partnerskaber med erhvervslivet – både fagets udøvere og deres faglige organisationer – på mange niveauer.

Størstedelen af skolens studerende tager i meritgivende praktik på danske eller udenlandske tegnestuer. KA samarbejder fast med private virksomheder som Velfac, Vola og Icopal om legater og prisopgaver udskrevet for de studerende. Entreprenørfirmaet NCC har de seneste år arrangeret en sommerskole med studerende fra Arkitektskolen.

Finanskrisen har en negativ indflydelse på skolens muligheder for at indgå partnerskaber med erhvervslivet. Arkitektfaget er konjunkturfølsomt og ustabiliteten vil især ramme de ad-hoc samarbejder, som skolen indgår i. Eksempelvis aflyses den nævnte sommerskole med NCC i 2009 med henvisning til finanskrisen. De mere institutionaliserede og stabile samarbejdsformer, som fx erhvervspraktikken forventes ikke berørt.

På forskningsområdet er det lykkedes at få stipendier tildelt fra Forsknings- og Innovationsstyrelsen til syv ErhvervsPhD-studerende. De skaber gennem deres ansættelser på flere af landets førende tegnestuer forbindelser, der fører til en tættere dialog mellem praksis og teori, idet erfaringer fra arkitektfagets virkelighed udgør vigtige rådata for forskningen. Samarbejdet om ErhvervsPhD-uddannelse omfatter, ud over arkitekternes tegnestuer, også større ingeniør- og industrivirksomheder.

En række af skolens forskere har opnået ekstern støtte fra større private og statslige fonde til deres forskningsprojekter. Flere af projekterne sigter mod og forudsætter samarbejde med institutioner og virksomheder uden for skolen.

Specielt har skolens forskningscentre været aktive i løbende debatter og i op- og udbygning af netværk med eksterne parter, spændende fra arkitektprofessionen til forskningsinstitutioner i ind- og udland. CINARK - Center for Industriel Arkitektur - har fx etableret dansk/svensk/fransk samarbejde finansieret af ERABUILD. Ligeledes har CITA – Center for IT og Arkitektur etableret kontakter og samarbejder med både udenlandske universiteter og tegnestuer –

www.cita.karch.dk. CIA – Center for Idræt og Arkitektur – har rådgivet kommuner og andre med planlægningsopgaver inden for centrets arbejdsområde.

For at sikre en god kontakt til erhvervet holder Rektor fra Kunstakademiets Arkitektskole årlige dialogmøder med væsentlige aktører heriblandt de store byggeorganisationer. Arkitektskolen arrangerer endvidere årlige møder med de største tegnestuer i Danmark; fremover bliver disse møder suppleret af det aftagerpanel, der oprettes efter aftale med Kulturministeriet.

Skolen ønsker fortsat at udbygge sit samarbejde med erhvervslivet og ikke mindst i lyset af lavkonjunktoren er det vigtigt at prioritere stærke og stabile partnerskaber. Dette sker med en samlet organisatorisk ramme for erhvervsindsatsen, som ekspliciterer betingelser for levedygtige partnerskaber og formålet med disse. Der er forventninger til, at et kommende aftagerpanel kan bidrage hertil.

Fleksibiliteten i skolens forskningsmiljøer skaber gode betingelser for at de faglige miljøer kan etablere aktuelle og relevante samarbejder med erhvervslivet. Her er det vigtigt at prioritere.

En fortsat udvikling af partnerskaber med erhvervslivet vil blive et væsentligt fokuspunkt i skolens strategiarbejde frem mod Plan 2017.

2.2.3 Målrapporingens anden del – uddybende analyser og vurderinger

Herunder analyseres og vurderes de resultatkrav, der jf. skemaet ovenfor var underopfyldt i 2008.

Resultatkrav 3c – Der er mindst 5 aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på fx undervisnings- og praktikordninger.

KA har en bred kontakthorizont til arkitekterhvervet, med talrige lokale og situationsbestemte samarbejder i årets løb. Egentlige partnerskaber, forstået som kontinuerlige faste samarbejdsaftaler begrænser sig til samarbejder om konkurrencer for studerende, legater til dygtige studerende og enkelte faste samarbejder om undervisning.

Faste samarbejder om undervisning har det seneste år været vanskelige at fastholde. NCC har gennemført deres sommerskole for tredje og sidste gang i 2008 og det flerårige samarbejde med SIGNAL arkitekter har ikke kunnet gennemføres i den aftalte form i 2008. Den aktuelle konjunktur giver anledning til begrundet usikkerhed om nye gensidigt forpligtende samarbejdsaftaler mellem erhvervet og skolen i 2009.

Den gældende praktikordning er ikke baseret på faste aftaler mellem skole og erhverv. KA vurderer at den manglende målopfyldelse skyldes faktorer skolen ikke har indflydelse på. Skolen ønsker imidlertid at fastholde målet om 5 aktive partnerskaber i 2009 – uanset den usikre målopfyldelse.

Resultatkrav 3e – KA følger nøje arbejdsmarkedets behov. KA udarbejder hvert andet år en beskæftigelsesrapport på baggrund af de årlige fælles beskæftigelsesrapporter og egen undersøgelse af de færdiguddannedes situation. KA's egen undersøgelse og rapport skal koordineres med sammenlignelige uddannelsesinstitutioner.

KA har udarbejdet en beskæftigelsesrapport, der på grundlag af foreliggende dansk og international dokumentation udpeger en række fag- og kompetenceområder, hvor der ikke er overensstemmelse mellem uddannelsens indhold/læringsmål og de færdige kandidaters forventninger samt mellem uddannelsens indhold/læringsmål og aftagernes ønsker til kandidaternes kvalifikationer.

Rapporten "Kan jeg?" nåede ikke at blive offentliggjort i 2008, men ligger nu tilgængelig på skolens hjemmeside og intranet. KA vurderer på baggrund af ovenstående, at resultatet er tilfredsstillende og finder det ikke nødvendigt at tilvejebringe nye initiativer før næste beskæftigelsesrapport udarbejdes i 2010.

Resultatkrav 3g – Mindst 75 % af brugerne finder KA's studie- og karrierevejledning nyttig og relevant

Evalueringen af KA's studie- og karrierevejledning er blevet forsinket pga. reorganisering af studievejledningen og barselsorlov. Evalueringen blev i 2008 beskrevet som projekt og resultatet forventes at foreligge 1. juni 2009.

Resultatkrav 6a – KA's egenfinansiering suppleres med en ekstern finansiering på min. 12 mio. pr. år

KA har i 2008 opnået en ekstern forskningsfinansiering på i alt 11.7 mio. kr. opgjort som regnskabsførte årlige omkostninger. Skolen arbejder målrettet på at øge den eksterne finansiering i de kommende år.

Resultatkrav 7e – Rapporter i samarbejder med institutioner/erhverv. Som led i målet for partnerskaber omkring forskningsprojekter publiceres resultaterne i rapporter (i alt 20).

KA har i 2008 publiceret 6 rapporter, der ligger inden for ovenstående definition og har

således en målopfyldelse på 30 pct. Resultaterne af samarbejde med institutioner og erhverv er herudover formidlet i form af egentlige publikationer (jf. resultatkrav 7a), på symposier og seminarer (jf. resultatkrav 7c) samt i form af videnskabelige artikler og forelæsninger.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Data til udarbejdelse af regnskabet stammer fra Statens Koncern System og Navision Stat 5,0.

Kunstakademiets Arkitektskoles regnskabspraksis følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen, retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Økonomistyrelsens regnskabsregler og principper for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2008 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper samt Kulturministeriets vejledninger og skemaer.

Kunstakademiets Arkitektskole har ikke ændret regnskabsprincipper i 2008.

Det fremgik af årsrapport 2007, at anskaffelse af kontoradministrativt IT-udstyr altid bunkes. Bunken opdeles på tre formål til henholdsvis generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og IT samt endelig bygningsrelaterede omkostninger. Bunkning herudover finder ikke sted, heller ikke af Kunstakademiets Arkitektskoles undervisnings-IT. Hensigten med dette er at muliggøre sammenligning med andre virksomheder, som ikke er højere læreanstalter.

Kunstakademiets Arkitektskole har i 2007 ændret opgørelsesmetode i forbindelse med opgørelse af omkostninger til køb af bøger. De faktiske omkostninger til køb af bøger anføres direkte i varebeholdningen, som betyder at varebeholdningen stiger i 2008. Når der modtages indtægter/tilskud på bøgerne anføres disse i varebeholdningen, som dermed nedskriver varebeholdningen. Ændringen i opgørelsesmetode har bevirket, at der er sket en ændring i Kunstakademiets Arkitektskoles lageropgørelse i balancen. Bøger nedskrives til en værdi på 0 kr. fem år efter udgivelsen.

Det skal nævnes, at Kunstakademiets Arkitektskole ikke har foretaget bogføringen af det overførte overskud i 2007 og 2008 til resultatdisponeringen.

Kulturministeriet er blevet gjort opmærksom på dette. Bogføringen, som ikke påvirker afstemningerne med SKS vil blive foretaget i 2009.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Regnskab</i> 2008	<i>Budget</i> 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-151.100,0	-154.900,0	-159.400,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-1.845,5	-3.100,0	-1.400,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	758,0	1.400,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-152.187,5	-156.600,0	-160.800,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-7.537,2	-8.574,0	-7.600,0
Tilskud til egen drift	-11.022,8	-10.607,5	-9.100,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-170.747,5	-175.781,5	-177.500,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-574,3	3.917,1	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	26.332,4	26.844,3	29.572,0
Forbrugsomkostninger i alt	26.332,4	26.844,3	29.572,0
¹ <i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	93.260,8	91.744,6	99.013,8
Andre personaleomkostninger	820,5	1.221,4	1.200,0
Pension	12.024,0	12.064,8	12.992,8
Lønrefusion	-2.239,8	-1.727,1	-1.500,0
Personaleomkostninger i alt	103.865,5	103.303,8	111.706,6
Af- og nedskrivninger	2.471,0	2.672,9	3.049,0
Andre ordinære driftsomkostninger	39.484,0	38.928,3	38.681,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	171.578,7	175.666,2	183.008,6
Resultat af ordinær drift	831,2	-115,3	5.508,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-5.017,8	-7.964,1	-6.141,0
Andre driftsomkostninger	1.884,7	4.222,3	134,0
Resultat før finansielle poster	-2.301,9	-3.857,2	-498,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-135,2	-224,4	-180,0
Finansielle omkostninger	480,0	614,6	625,0

Resultat for ekstraordinære poster	-1.957,1	-3.466,9	-53,4
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-2,1	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	21,5	35,3	0,0
Årets resultat	-1.937,7	-3.431,6	-53,4

Note: Budget 2009-tal stammer fra internt budget 2009 baseret på FFL09, og anvendes derfor med forbehold.

Note til resultatopgørelsen

Overskuddet på ca. 3,4 mio. kr. i 2008 er nærmere beskrevet i afsnit 1.3 Årets økonomiske resultat. Derudover kan det oplyses, at der ved 2. kvartalsrapportering 2008 ventedes et overskud på 0,5. kr. i 2008. Overskuddet blev i stedet på ca. 3,4 mio. kr. efter reservation. Det øgede overskud i forhold til forventningen ved 2. kvartalsrapportering 2008 skyldes som tidligere nævnt i afsnit 1.3, at Kunstakademiets Arkitektskole ved overgangen til Navision Stat 5,0 ikke har kunnet betale en række regninger. Derudover har Kunstakademiets Arkitektskole modtaget ekstraordinære indtægter og opnået besparelser på energioptimering, som ikke var medregnet i forventningerne ved 2. kvartalsrapportering 2008.

De ekstraordinære omkostninger i 2008 vedrører erstatning til en studerende, der kom til skade, samt udgifter til advokatfirma.

Derudover har der i 2008 været et mindreforbrug på forskeruddannelse, der skyldes (barsels)orlov. Desuden har der været et mindreforbrug på intern efteruddannelse, der skyldes ændret udvalgsorganisering i fordeling af midlerne.

I forhold til 2. kvartalsrapportering 2008 har der været et mindreforbrug på forsyningsomkostninger som følge af forskellige energioptimeringsforanstaltninger i 2008.

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Regnskab</i> 2008	<i>Budget</i> 2009
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	1.937,7	3.431,6	53,4

Som bilag er vedlagt note om det totale årsværksforbrug samt beskrivelse af, varebeholdninger og hensatte forpligtelser i supplerende noter til regnskabet.

3.3. Balancen

Tabel 8: 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 (start-kapital)	3.218,0	3.218,0
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	4.440,4	4.195,9	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	61,5	100,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	295,7	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.501,9	4.591,6	Overført overskud	4.863,1	8.294,7
3 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	8.081,1	11.512,7
Grunde, arealer og bygninger	2.398,1	2.795,8	Hensatte forpligtelser	164,5	243,3
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	494,1	384,0	FF4 Langfristet gæld	10.562,9	10.252,3
Produktionsanlæg og maskiner	1.265,1	1.236,9	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	1.081,8
Inventar og IT-udstyr	1.856,8	1.311,6	Donationer	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	786,1	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	6.014,0	6.514,4	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	3.218,0	3.218,0	Langfristet gæld i alt	10.562,9	11.334,1
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.218,0	3.218,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.552,0	7.152,5
Anlægsaktiver i alt	13.733,9	14.324,0	Anden kortfristet gæld	6.991,8	10.534,8
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	12.528,9	11.486,0
Varebeholdning	1.628,0	3.036,9	Reserveret bevilling	5.273,5	3.573,5
Tilgodehavender	6.251,4	7.417,3	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	7,0	950,5
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	28.353,3	33.697,3
FF5 Uforrentet konto	18.122,0	17.556,4	Gæld i alt	38.916,2	45.031,4
FF7 Finansieringskonto	7.057,1	14.219,2	Passiver i alt	47.161,8	56.787,4
Andre likvider	355,4	233,5			
Likvide beholdninger i alt	25.534,4	32.009,2			
Omsætningsaktiver i alt	33.413,8	42.463,3			
Aktiver i alt	47.147,7	56.787,4			

Note til balancen

De hensatte forpligtigelser indeholder afsatte midler til åremålsansættelser. Som bilag er vedlagt note 2 og 3, der specificerer de immaterielle og de materielle anlægsaktiver.

I afsnit 3.1 er stigningen i varebeholdningen kort omtalt.

3.4. Egenkapitalforklaring

Kunstakademiets Arkitektskole har en samlet egenkapital på ca. 11,5 mio.kr. ved udgangen af 2008 inklusiv statsforskrivningen. Se nærmere afsnit 1.3 Årets økonomiske resultat for en nærmere beskrivelse.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

tusind kroner, løbende priser note:	2008
Egenkapital primo R-året	8.081,9
Startkapital primo	3.218,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	3.218,0
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	4.863,1
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	3.431,6
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	8.294,7
Egenkapital ultimo R-året	11.512,7

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Kunstakademiets Arkitektskole har i 2008 skiftet til Navision Stat 5.0. Denne opdatering af økonomisystemet bevirkede, at der i november og december 2008 ikke var fuld overensstemmelse med SKS-regnskaber og Kunstakademiets Arkitektskoles Navision regnskab.

Overensstemmelse mellem SKS og Kunstakademiets Arkitektskoles Navision regnskab

blev genoprettet inden regnskabet blev endeligt lukket for 2008.

Årsagen til problemer mellem overgangen til den nye Navision Stat 5.0, SKS og Kunstakademiets Arkitektskoles Navision regnskab er ikke endnu fundet. Problemet har betydet, at Kunstakademiets Arkitektskole ikke har kunnet betale en række regninger.

Den manglende betaling for disse regninger er blandt andet medvirkende til at overskuddet i 2008 bliver større end forventet. Kunstakademiets Arkitektskole forventer, at der kommer forpligtigelser, der vedrører 2008. Disse forpligtigelser betales og bogføres i 2009.

Kunstakademiets Arkitektskole har ikke overskredet lånerammen i 2008.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007	2008
Lønsumsloft		101.300	105.000
Lønforbrug		99.994	99.113
Difference	0,0	1.3060	5.087

Det fremgår af afsnit 2.6.5 i Finansministeriets Budgetvejledning 2006, at lønomkostninger til udlånte medarbejdere med lønrefusion ikke tæller med i opgørelsen af årets lønomkostninger.

Et antal medarbejdere til designforskning, der er ansat på Kunstakademiets Arkitektskole, arbejder på Danmarks Designskole, der refunderer lønomkostningen, der i 2008 var på ca. 4,2 mio. kr. Efter at denne lønomkostning er fratrukket, udgør lønforbruget i 2008 ca. 99,1 mio. kr. Med et lønsumsloft på 104,2 mio. kr. i 2008 sluttet hermed at Kunstakademiets Arkitektskole overholder lønsumsloftet i 2008.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 11: Bevillingsregnskab (§ 21.41.08.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Budget 2008</i>	<i>Regnskab</i> 2008	<i>Difference</i>	<i>Budget 2009</i>
Nettoudgiftsbevilling	-151.100,0	-156.950,0	-154.900,0	-2.050,0	-159.400,0
Nettoforbrug af reservation	-1.087,5	-3.370,0	-1.700,0	-1.670,0	-1.400,0
Indtægter	-23.715,2	-22.148,0	-27.370,1	5.222,1	-23.021,0
Indtægter i alt	-175.902,6	-182.468,0	-183.970,1	1.502,1	-183.821,0
Udgifter	173.964,9	182.468,0	180.538,5	1.929,5	183.767,6
Årets resultat	-1.937,7	0,0	-3.431,6	3.431,6	-53,4

Det fremgår, at der i 2008 var et overskud på ca. 3,4 mio. kr. mod et budgetteret overskud på ca. 0 mio. kr.

Som nævnt i afsnit 1.3 og afsnit 3.2 og 3.5 skyldes det differencen mellem budget 2008 og regnskab 2008 tekniske problemer med overgangen til Navision Stat 5.0. Dette kombineret med forskellige positive afvigelser i forskellige aktiviteter på den ordinære drift.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som /Kunstakademiets Arkitektskole (CVR-nummer 18975734) er ansvarlig for § 21.41.08 Kunstakademiets Arkitektskole, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning

Der tilkendes gives 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 regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
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.

Holmen, den 30. marts 2009

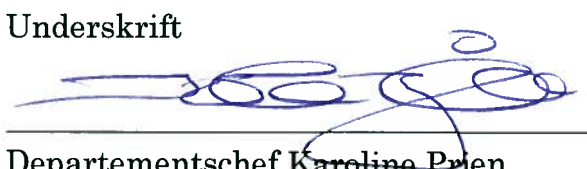
Sted, dato 14/4 - 2009

Underskrift



Rektor Sven Felding

Underskrift



Departementschef Karoline Prien
Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	231,0	237,0	238,0	255,0	255,0
Tilgang af medarbejdere	34,0	51,0	51,0	43,0	45,0
Afgang af medarbejdere	29,0	32,0	26,0	51,0	35,0

Det fremgår, at afgang af medarbejdere er steget fra 2007 til 2008.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	4440,4	61,5	4501,9
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	4440,4	61,5	4501,9
Tilgang	1314,1	53,2	1367,3
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	5754,5	114,7	5869,2
Akk. afskrivninger	1151,2	14,7	1165,9
Akk. nedskrivninger	407,4	0,0	407,4
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	1558,6	14,7	1573,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	4195,9	100,0	4295,9
Årets afskrivninger	-1151,2	-14,7	-1165,9
Årets nedskrivninger	-407,4	0,0	-407,4
Årets af- og nedskrivninger	-1558,6	-14,7	-1573,3
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

	Udviklings- projekter under opførel- se
Primosaldo pr. 1.1 2008	0,0
Tilgang	1202,4
Nedskrivninger	0,0
Afgang	906,7
Kostpris pr. 31.12.2008	295,7

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Løbende priser, 1000 kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primærbeholdning	2398,1	0,0	1265,1	494,1	1856,8	6014,0
Afskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bøstpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	2398,1	0,0	1265,1	494,1	1856,8	6014,0
I gang	774,1	0,0	165,9	0,0	-890,9	49,1
Afskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bøstpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	3172,2	0,0	1431,0	494,1	965,9	6063,1
Netto afskrivninger	376,4	0,0	194,1	110,1	-345,8	334,8
Netto nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto af- og nedskrivninger	376,4	0,0	194,1	110,1	-345,8	334,8
Bøstpris pr. 31.12.2008	3172,2	0,0	1431,0	494,1	965,9	6063,1
Bøstpris pr. 1.1.2008	2398,1	0,0	1265,1	494,1	1856,8	6014,0
Netto afskrivninger	-376,4	0,0	-194,1	-110,1	-345,8	-1026,3
Netto nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto af- og nedskrivninger	-376,4	0,0	-194,1	-110,1	-345,8	-1026,3
Afskrivningsperiode/år	10 år	antal år	15 år	5 år	3-5 år	

	I gang-værende arbejder for egen regning
Primærbeholdning pr. 1.1. 2008	0,0
I gang	1416,2
Afskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	630,1
Bøstpris pr. 31.12.2008	786,1

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Statslige fonds- og programmidler	3.068,3	3.068,3

Øvrige	8.156,1	8.156,1
I alt	11.718,3	11.718,3

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Statslige fonds- og programmidler	772,7	772,7
Øvrige	1.621,8	1.621,8
I alt	2.394,5	2.394,5

Bilag 8: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	151,1%	257,8%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	3,0%	4,9%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	73,9%	69,3%
4 Overskudsgrad	-	1,1%	2,0%
5 Bevillingsandel	-	89,1%	89,1%
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	-	0,3%	-1,1%
9 Nedskrivningsrate	-	2,0%	-4,1%
10 Afskrivningsrate	-	-5,2%	-21,9%
11 Opretholdelsesgrad	-	-219,1%	-54,5%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	436	405
13 Soliditetsgrad	-	17,1%	20,3%
14 Reservationsflow	-	14,4%	-47,6%
15 Reservationsandel	-	0,5%	-1,0%
16 Akk. reservationsandel	-	3,2%	2,1%

Bilag 9: Klare mål for brugerrettede opgaver				
Kunstakademiets Arkitekt-skole				

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala. Kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)	Målemetode	Bedømmelse
TG = tilgængelighed	Uddannelse	1) Information om bacheloruddannelsen, mulighederne for fortsat uddannelse, karriere- og jobmuligheder og vilkår for optagelse. Adgang til Uddannelsesbekendtgørelse, studieordning, Bekendtgørelse om karaktergivning, samt kort og godt om studiestruktur og undervisning.	T > 95%	Optælling mindst én gang årligt	> 95% Tilfredsstillende
			P 50-94%		
			U <50%		
TG = tilgængelighed	Uddannelse	2) Information om kandidatuddannelsen og karriere- og jobmuligheder som arkitekt samt om vilkår for optagelse.	T > 95%	Optælling mindst én gang årligt	> 95% Tilfredsstillende
			P 50-94%		
			U <50%		
TG = tilgængelighed	Uddannelse	3) Fyldestgørende information om ph.d. studiet og krav til ansøgere. Samt information om ph.d. projekter.	T > 85%	Optælling mindst én gang årligt	> 85% Tilfredsstillende
			P 50-84%		
			U <50%		
TG = tilgængelighed	Uddannelse	4) Samlet information om udbuddet af skolens masteruddannelser, links til information om de enkelte masteruddannelser, fyldestgørende information om udbuddet af efteruddannelseskurser samt mulighed for elektro-	T > 85%	Optælling mindst én gang årligt	> 85% Tilfredsstillende

		nisk tilmelding				
			P	50-84%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	Uddannelse	5)Fyldestgørende information om udbudet af efteruddannelseskurser samt mulighed for elektronisk tilmelding.	T	> 95%	Optælling mindst én gang årligt	[bedømmelse]
			P	50-94%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	FoU-projekter	6) Information om igangværende forskningsprojekter, forskere og "eksperter" findes på skolens hjemmeside via databasen "PURE	T	> 75%	Optælling mindst én gang årligt	> 95% Tilfredsstillende
			P	50-74%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	FoU-formidling	7) Annoncering af KA's udstillinger tilgængelig på skolens hjemmeside	T	> 95%	Optælling mindst én gang årligt	<50% Utilfredsstillende
			P	50-94%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	FoU-formidling	8) Annoncering af KA's offentlige forelæsningsrækker - tirsdagsrækken og torsdagsrækken - på skolens hjemmeside	T	> 95%	Optælling mindst én gang årligt	> 95% Tilfredsstillende
			P	50-94%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	FoU-formidling	9) Annoncering af KA's offentlige konferencer og symposier på skolens hjemmeside	T	> 95%	Optælling mindst én gang årligt	> 95% Tilfredsstillende
			P	50-94%		
			U	<50%		
TG = tilgængelighed	FoU-formidling	10) Annoncering af KA's bogudgivelser	T	> 95%	Optælling mindst én	> 95% Tilfredsstillende

		tilgængelig på skolens hjemmeside			gang årligt	
			P	50-94%		
			U	<50%		
OK = oplevet kvalitet	Brugertilfredshed	11) Brugerundersøgelse mindst hvert fjerde år. Hvor tilfreds er brugerne alt i alt med biblioteket. I 2010	T	> 80%	Optælling mindst én gang årligt	0
			P	71-79%		
			U	<70%		
FK = faglig kvalitet	Brugerservice generelt	12) Ekspedition af bestillinger på materialer udefra skal afsendes samme eller næste dag med "biblioteksekspresen"	T	>95%	Brugerundersøgelse i 2010	> 95% Tilfredsstillende
			P	81-94%		
			U	<80		
TG = tilgængelighed	Åbningstid	13) KASB har som mål, at mindst 75% af brugerne er tilfredse med åbningstiden.	T	> 75%	Stikprøve	>75% Tilfredsstillende.
			P	50-74%		
			U	<50%		

Bilag 12: Metode til omkostningsfordeling

I tabel 2 i afsnit 2.1.1. er Kunstakademiets Arkitektskole produkter/ydelser fordelt på de fire opgaver "Færdiguddannede", "Forskning og udvikling", "Master- og efteruddannelse" og "National biblioteksservice".

6. Supplerende noter

Ingen.