

# KA Budget 2011



Det Kongelige Danske Kunstakademi  
Kunstakademiets Arkitektskole



## 1. Indledning

Udkastet til budget 2011 er udarbejdet i samarbejde med de enkelte enheder på Kunstakademiets Arkitektskole.

Finanslovsbevillingen i 2011 er reduceret, hvilket påvirker KA's budget for det kommende år. Dette skyldes bl.a. regeringens genopretningsplan og at skolen som led i den nye flerårsaftale i 2011 bliver beskåret med ca. 250.000 kr., som skal afgives til Arkitektskolen Aarhus.

I budget 2011 er der ikke taget højde for den kommende samlokalisering og fusion med Danmarks Designskole. De økonomiske problemstillinger i forbindelse med samlokalisering og fusion vil blive håndteret undervejs i samarbejde med Kulturministeriet.

## 2. Formål

Det overordnede mål med budget 2011 – som med budget 2010 – er at skabe gennemskuelighed og åbenhed omkring relationen mellem de aktiviteter, der foregår på Kunstakademiets Arkitektskole og de dertil anvendte ressourcer.

Den større transparens og åbenhed skal være med til at sikre, at der træffes de rigtige strategiske beslutninger til gavn for Kunstakademiets Arkitektskole - også på langt sigt.

## 3. Principper

Budget 2011 bygger på følgende principper:

- Budget fordelt til decentrale enheder hvor aktiviteter gennemføres
- De budgetansvarlige har ansvaret for at budget 2011 overholdes
- De budgetansvarlige skal hurtigst muligt advisere Ledelsessekretariatet om mulige budgetoverskridelser og skal iværksætte handlinger som sikrer at budgettet overholdes
- Der er overførelsesadgang for overskud af driftsmidler på institutter, afdelinger og KASB efter aftale med rektor og administrationschef
- Overenskomstmæssig regulering af løn
- Rammestyring på omkostninger for institutter, studieafdelinger, administration og KASB
- Reduktion af driftsbudget (ikke lønbudget) i administrationen grundet reduktion i bevilling i 2011.

#### 4. Budgetmodel

Budget 2011 for Kunstakademiets Arkitektskole er aktivitetsbaseret med rammestyring på omkostningssiden. Rammen på omkostningssiden er fastsat med udgangspunkt i budget 2010 og de løbende opfølgninger gennem 2010.

Budgetmodellen er i 2011 udbygget med en for administrationens vedkommende decentral fordeling af midler til efteruddannelse samt tildeling af faste beløb til afholdelse af personaleseminarer.

I forbindelse med dispositionsbegrænsningen fra 2010 blev det besluttet, at al intern repræsentation blev afskaffet. Dette videreføres i 2011, idet bevillingen ikke længere rummer plads til dette uden at kerneområderne skal beskæres.

Pga. den økonomisk trængte situation i 2011, der fordrer nøjere prioritering af midlerne har ledelsen besluttet, at implementeringen af større projekter og opgaver fremover skal godkendes inden igangsættelse. Der vil blive udarbejdet retningslinjer for en sådan godkendelsesproces, som formidles til de budgetansvarlige.

#### 5. Budgetproces 2011

Budget 2011 har været drøftet i forskellige fora fra slutningen af oktober 2010 (se bilag for procesplan). Budget 2011 vedtages endeligt i Skolerådet.

Omkostningsrammerne for institutter og administrationens enheder på drift og på KASB for løn og drift har været forelagt de respektive enheder til kommentering, Studiefdelingernes omkostningsrammer på drift er fastsat med udgangspunkt i antal studerende pr afdeling. Hver studiefdeling tildeles et driftsbudget for det pågældende skoleår (følger således ikke finansår). Der er i budget 2011 afsat driftsmidler, svarende til det nuværende samlede antal studerende på de enkelte studiefdelinger.

Det overordnede lønbudget for institutter, afdelinger og forvaltninger styres centralt.

For CDF og KUR, som har selvstændige delregnskaber på finansloven, er der i finansloven angivet en fordeling på lønomkostninger og driftsomkostninger, som er udmeldt til de respektive enheder.

#### 6. Gennemgang af Budget 2011 i ord og tal

Nedenfor gennemgås en række områder i budget 2011. Der vil primært være tale om en tal-præsentation med tilhørende økonomiske forklaringer.

##### *Centrale prioriteringer*

Der er på nuværende tidspunkt indarbejdet en række prioriteringer i budget 2011. Disse er skitseret nedenfor:

- Alle rekrutteringsplanens faser er indarbejdet i budgettet bortset fra 4 af Fase 3's planlagte 6 professorater. 2 professorater er besat i 2010.
- Forskning og undervisning friholdes fra direkte reduktioner
- Prioritering af kandidatuddannelsen (tværgående aktiviteter) er videreført i 2011
- Evaluering af forskningen
- Efteruddannelse af både VIP- og TAP-medarbejdere
- Implementering af STADS
- Videreførelse af økonomimodel for forskeruddannelsen

Alle disse prioriteringer er indarbejdet på skolens formål for uddannelse og forskning og fordeler sig på både lønomkostninger og driftsomkostninger.

#### Overordnet budgetresultat

I dette afsnit vises det overordnede forventede resultat for hele hovedkontoen i finansloven. Af resultatopgørelsen i tabel 1 fremgår det at Kunstakademiets Arkitektskole forventer et budget for 2011 i balance.

**Tabel 1 – Hovedoversigt KA, KASB og eksterne tilskud**

Oversigt KA, KASB og eksterne tilskud					
Mio. kr.	Regnskab 2009	Regnskab pr. 30. september 2010	Budget 2010 (pl 2011) Vedtaget	Prognose 2 (pl 2011) 2010	Budget 2011
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>Bevilling fra Staten (FL)</b>					
Finanslovsbevilling	155,1	115,7	156,6	155,1	154,0
Overført fra reserver	2,0	0,0	1,0	0	1,0
Overført fra egenkapital					1,9
<b>Indtægter fra andre kilder</b>					
<b>Eksterne tilskud</b>					
· Tilskud, offentlige fonde	11,3	8,0	3,1	5,9	6,9
· Tilskud private fonde mm	7,6	5,3	6,3	9,3	4,6
<b>Øvrige indtægter</b>	8,7	5,3	10,2	9,2	8,0
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>184,7</b>	<b>134,3</b>	<b>177,2</b>	<b>179,4</b>	<b>176,3</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>					
<b>Lønninger</b>					
Fast personale	86,7	68,5	93,2	93,5	93,0
Medhjælp/ Løselærere	13,7	16,2	10,5	11,1	13,4
<b>Driftomkostninger</b>	39,1	24,2	32,4	34,0	28,7
<b>Ejendomsomkostninger**</b>	44,1	26,2	40,9	41,0	40,7
<b>Finansielle omkostninger</b>	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>184,1</b>	<b>135,5</b>	<b>177,4</b>	<b>179,8</b>	<b>176,2</b>
<b>RESULTAT KA</b>	<b>0,541</b>	<b>-1,260</b>	<b>-0,214</b>	<b>-0,464</b>	<b>0,1</b>

Der kan være tale om afrundingsfejl i denne opgørelse i forhold til de mere detaljerede opgørelser Center for Designforskning. Dette medfører en mindre afvigelse i regnskabstallet for 2009 i forhold til vagt, rengøring, renovation, reparation og vedligeholdelse, serviceaftaler dækningsafgift m.v.

Tabel 1A – Hovedkonto Finanslov

Budget 2011 for KA - Resultatopgørelse Delregnskab							
1000 kr.	Delregnskab						Total
	1 KA	2 KASB	5 TF	6 ATF	8 CDF	9 KUR	
<b>INDTÆGTER</b>							
<b>Bevilling fra Staten (FL)</b>							
Finanslovsbevilling	146,5	7,5			5,6	1,2	160,8
Overført fra reserver	1,0						1,0
Overført fra egenkapital	1,9						1,9
<b>Indtægter fra andre kilder</b>							
<b>Eksterne tilskud</b>							
· Tilskud, offentlige fonde			4,0	2,9			6,9
· Tilskud private fonde mm			3,5	1,1			4,6
<b>Indtægter i øvrigt</b>							
	7,8	0,2			4,3		12,2
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>157,1</b>	<b>7,7</b>	<b>7,5</b>	<b>4,0</b>	<b>9,8</b>	<b>1,2</b>	<b>187,3</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>							
<b>Lønninger</b>							
Fast personale	80,0	5,2	5,0	2,8	2,7	0,9	96,6
Medhjælp/ Løselærere	13,1	0,4					13,5
<b>Driftomkostninger</b>							
Ejendomsomkostninger	21,8	2,1	2,5	1,2	7,1	0,3	35,0
Finansielle omkostninger	41,7						41,7
	0,4						0,4
<b>OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>157,1</b>	<b>7,6</b>	<b>7,5</b>	<b>4,0</b>	<b>9,8</b>	<b>1,2</b>	<b>187,2</b>
<b>RESULTAT Hovedkonto FL</b>	<b>0,07</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,1</b>

Finansloven for hele hovedkontoen rummer Kunstakademiets Arkitektskole, KASB, CDF og KUR. FL er bevillinger fordelt på forskellige delregnskaber, hvor der må modsvares tilsvarende omkostninger. Af tabel 1A fremgår disse for 2011.

Hovedkontoen består af to øvrige delregnskaber, som er eksterne forskningsmidler og andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Disse indtægter modsvares af tilsvarende omkostninger.

Ud over denne samlede resultatopgørelse tabel 1A er der udarbejdet en række forskellige opgørelser, der viser 2010 sammenlignet med 2011. Der er tale om opgørelser som primært illustrerer kerneområderne. Budget 2010 er pris- og lønreguleret for at gøre de to år sammenlignelige.

Tabel 1

Omkostningssiden KA og KASB	2010(pl 2011)	2011	Ændring 1011
Lønudgifter (fast og medhjælp/ løse lærere)	98.343.002	98.623.402	0,3%
Driftsudgifter	69.658.786	66.136.805	-5,1%
<b>Hovedtotal</b>	<b>168.001.787</b>	<b>164.760.207</b>	<b>-1,9%</b>

Tabel 1 viser hvordan omkostningssiden er sammensat i 2011 sammenlignet med 2010<sup>1</sup>. Samlet er omkostninger i 2011 reduceret med 1,9 pct. i forhold til 2010. Reduktionen i driftsomkostningerne er nødvendig da skolens finanslovsbevilling er reduceret. I forhold til 2010 falder lønomkostningerne i 2011 med ca. 0,3 pct. og driftsomkostningerne falder med ca. 5,1 pct. i 2011 sammenlignet med 2010. Faldet i driftsomkostningerne er primært fundet ved en reduktion af administrationsomkostninger samt en kraf-

<sup>1</sup>Reguleret til samme prisniveau for at gøre årene sammenlignelige

tig reduktion af rektors udviklingspulje. Det er ikke muligt at skære skolens faste drifts-omkostninger vedr. skolens bygninger.

#### *Robusthed og usikkerhed*

Kunstakademiets Arkitektskoles budget 2011 består af ca. 600 individuelle aktivitets- og kronebudgetposter. Der er naturligvis en vis usikkerhed på samtlige budgetposter, men detaljeringsgraden gør det muligt at identificere hvis der er konkrete aktiviteter, som afviger.

Kunstakademiets Arkitektskole har en fornuftig egenkapital, der vil kunne modvirke eventuelle uforudsete omkostninger i 2011 (se nedenfor).

Budget 2011 indeholder en række usikkerheder, som gennemgås nedenfor.

- De endelige vilkår og økonomiske konsekvenser for samlokalisering og fusion med Danmarks Designskole kendes på nuværende tidspunkt ikke. Der er i budget 2011 ikke taget højde for eventuelle budgetmæssige konsekvenser af dette.
- I budgettet under øvrige indtægter er indarbejdet overheadindtægter for ca. 0,8 mio.kr. Dette beløb kan stige eller falde afhængigt af størrelsen på den eksterne finansiering.
- Posten øvrige indtægter er også påvirket af udlejningen af lokaler. En mere ekstensiv udnyttelse af lokaler ved Danmarks Designskoles flytning til Holmen kan eksempelvis medføre et fald i lejeindtægter.
- Det er vigtigt, at lønomkostningerne ikke øges, idet bevillingen indtil 2014 reduceres. Hvis der sker frivillige fratrædelser kan disse frigjorte midler blandt andet anvendes til en strategisk prioritering.
- I budget 2011 er der taget højde for alle faser i rekrutteringsplanen – ansættelse af adjunkter - lektorer og besættelsen af professorater. Kunstakademiets Arkitektskole har i øjeblikket 6 ledige professorater. I slutningen af 2010 er 2 af disse 6 professorater besat.

Disse usikkerhedselementer vil blive fulgt meget tæt, således at budgetmæssige konsekvenser kan håndteres hurtigst muligt.

*Uddannelse, forskning, vidensformidling (KASB) og administration*

Nedenfor vises en række forskellige opgørelser for skolens overordnede formål.

**Tabel 2**

Lønninger budget Formål (fast og medhjælp)	2010(pl 2011)	2011	Ændring 1011
Uddannelse(formål 1)	48.907.221	50.796.567	3,9%
Forskning (formål 2)	25.814.865	25.181.084	-2,5%
Vidensformidling/KASB (formål 4)	5.849.100	5.550.000	-5,1%
Administration (formål 5, 6 og 7)	17.771.817	17.095.752	-3,8%
<b>Hovedtotal</b>	<b>98.343.003</b>	<b>98.623.402</b>	<b>0,285%</b>

Af tabel 2 fremgår, at lønomkostninger til uddannelsesområdet øges. Det skyldes primært beslutningen om at oprette et nyt kandidatprogram samt øget optag af studerende. Lønomkostningerne til forskning, vidensformidling og administration falder i 2011 i forhold til 2010.

Faldet i lønomkostninger på forskning skyldes dels at en række af de indskrevne ph.d.-studerende forventes at blive færdige i 2011, dels en række frivillige fratrædelser, som er indgået i 2010, som slår igennem i 2011. Dette gælder også for KASB.

Forklaringen på administrationens reducerede lønomkostninger er bl.a. barsel og frivillige fratrædelser som er indgået i 2010, men som realiseres i 2011.

Af tabel 3 fremgår den samlede formålsopgørelse for Kunstakademiets Arkitektskole og KASB for 2011 sammenholdt med 2010.

**Tabel 3**

KUNSTAKADEMIETS ARKITEKTSKOLE										
Den 31. oktober 2010										
PL 2011	Budget 2010 - Fast løn	Budget 2011 - Fast løn	Budget 2010 - medhjælp	Budget 2011 - Medhjælp	Budget 2010 - drift	Budget 2011 - Drift	Budget 2010 - i alt	Budget 2011 - i alt	Budget 2010 - indtægter	Budget 2011 - indtægter
Finanslovsbevilling									156.608.833	153.958.150
Uddannelse	39.157.257	37.955.281	9.749.963	12.841.286	7.263.165	5.109.000	56.170.386	55.905.567	2.931.900	1.700.000
Forskning	25.647.030	25.031.084	167.835	150.000	5.266.515	4.857.250	31.081.380	30.038.334	212.310	200.000
Efteruddannelse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bibliotek	5.527.500	5.200.000	321.600	350.000	2.040.000	2.095.000	7.889.100	7.645.000	202.200	195.000
Generel ledelse og administration	10.255.271	10.056.668	100.500	0	3.919.320	4.435.000	14.275.092	14.491.668	5.257.200	6.620.000
Hjælpefunktioner	3.425.301	3.934.701	5.025	0	6.769.978	6.890.000	10.200.304	10.824.701	313.410	260.000
Bygningsrelaterede omkostninger	3.845.019	3.004.383	140.700	100.000	44.399.807	42.750.555	48.385.527	45.854.938	2.325.300	1.800.000
Formål 1-7 i alt	87.857.379	85.182.117	10.485.623	13.441.286	69.658.786	66.136.805	168.001.789	164.760.208	167.846.153	164.733.130
<b>Hovedtotal</b>									155.635	153.078

Samlet set er de overordnede lønomkostninger stort set uændret fra 2010 til 2011.

Der er dog en større stigning i lønomkostninger til løst tilknyttede lærere, hvilket modsvares et fald i den faste løn.

Forklaringen er at skolen i indeværende år har øget sit optag af studerende. Dette medfører en naturlig stigning i lønomkostningen til løst tilknyttede lærere, da studieafdelingerne modtager ressourcer efter hvor mange studerende de har.

Det øgede optag skyldes, at skolen skal sikre at det antal finansårsstuderende, der er fastsat som mål i skolens resultatkontrakt (2007-2010) indfries i kontraktperioden – se tabel 7 nedenfor. Ligeledes har oprettelsen af det nye kandidatprogram haft konsekvenser i form af stigende lønomkostninger.

I 2011 forventes ligeledes en nedgang i indtægter som følge af reduktion i finanslovsbevillingen. På driftssiden skal nævnes at omkostningen til generel ledelse og administration stiger, hvilket skyldes at omkostningen til Økonomisk servicecenter stiger.

Af tabel 4 nedenfor fremgår, at lønomkostninger til undervisning på Kunstakademiets Arkitektskole i budget 2011 styrkes samlet med 3,7 pct. Dette tal dækker over en styrkelse på henholdsvis 4,4 pct. på studieafdelinger og ca. 2,3 pct. på institutterne.

Det er som beskrevet ovenfor oprettelsen af et nyt kandidatforløb samt øget studenterop-tag, som er hovedforklaringen.

**Tabel 4**

Lønninger KA budget undervisning (fast og medhjælp)	2010(pl 2011)	2011	Ændring 1011
Total Studiefdelinger	26.350.215	27.505.941	4,4%
Total institutter inkl center	14.616.451	14.957.372	2,3%
Hovedtotal undervisning	40.966.665	42.463.313	3,7%

Af tabel 5 fremgår, at lønomkostninger til forskning på Kunstakademiets Arkitektskole i budget 2011 falder med ca. 5,7 pct. Forklaringen på dette er at en række medarbejdere fratræder i løbet af 2010-11.

Dertil kommer at nogle af de i henhold til rekrutteringsplanen nyansatte medarbejdere koster relativt mindre end personer med lang anciennitet.

Ændringen i lønomkostninger til ph.d'er. kan forklares med at mange af de nuværende ph.d.-studerende forventes at blive færdig i 2011. Der er ansat et tilsvarende antal nye ph.d.-studerende, der dog er lidt billigere i lønomkostninger, grundet lav anciennitet.

**Tabel 5**

Lønninger KA budget forskning (fast og medhjælp)	2010(pl 2011)	2011	Ændring 1011
Total	16.945.177	15.785.788	-6,8%
Ph.d.-studerende	4.805.478	4.730.343	-1,6%
Hovedtotal forskning	21.750.654	20.516.131	-5,7%

Er opgjøret efter ansættelsesforhold  
Kun forskning på institutter og phd

### *Egenkapital*

Nedenfor i tabel 6 er vist en opgørelse over Kunstakademiets Arkitektskoles egenkapital fra 2007-2009. Som det fremgår af denne har Kunstakademiets Arkitektskole en fornuftig egenkapital på nuværende tidspunkt. Egenkapitalen vil blive brugt til uforudsete udgifter i 2011. Ligeledes kan egenkapitalen bruges til at iværksætte nye prioriteringer. Et eventuelt underskud fra 2011 forventes dækket ved et træk i egenkapitalen. Dette under forudsætning af, at der ikke kommer en dispositionsbegrænsning som det var tilfældet i 2010, hvor institutionerne blev afskåret fra at bruge af deres egenkapital. En fornuftig egenkapital skal være på ca. 5 pct. af den samlede omsætning på Kunstakademiets Arkitektskole svarende til ca. 8. mio. kr.

**Tabel 6**

Udvikling i egenkapitalen KA og KASB	2007	2008	2009	2010(prognose 2)	Budget(2011)
Primo excl. Statsforskrivningen	2.884	4.863	8.295	8.859	8.409
Årets resultat	1.979	3.432	564	-0.450	-1.947
Ultimo excl. Statsforskrivningen	4.863	8.295	8.859	8.409	6.462
Ultimo incl. Statsforskrivningen	8.082	11.514	12.078	11.627	9.680

### **Detaljeret gennemgang af indtægtssiden**

Indtægterne i budget 2011 for Kunstakademiets Arkitektskole stammer først og fremmest fra finansloven, som er den primære indtægtskilde. Finanslovsbevillingen i finansloven er fast i 4 år og følger skolens resultatkontrakt med Kulturministeriet. Den nuværende resultatkontrakt udløber ved udgangen af 2010. I forbindelse med forhandling af en nye resultatkontrakt fastsættes det antal finansårsstuderende, som Kunstakademiets

Arkitektskole forpligtiger sig til at færdiggøre inden for normeret studietid. Det er antallet af finansårsstuderende, der afgør størrelsen af den ordinære bevilling.

Hvert år i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten opgør skolen antallet af finansårsstuderende.

Nedenfor er vist en opgørelse med tilhørende prognose for 2010.

**Tabel 7**

Aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	2006	2007	2008	2009	2010 (Prognose)
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	953	931	913	900	936
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	0	0	0
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	37	31	26	31	31
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	944	930	919	919	918
<b>Afvigelse</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>-9</b>	<b>-19</b>	<b>18</b>

Tallene for 2010 er fra oktober 2010.

Som det fremgår af opgørelsen lå antallet af finansårsstuderende under målet for resultatkontrakten i 2008 og 2009. Denne udvikling er vendt i 2010, hvor skolen for at rette op på tallene optog flere studerende.

Samlet set over hele resultatperioden kommer skolen nu i balance, hvilket betegnes som meget tilfredsstillende.

I forbindelse med forhandling om den nye resultatkontrakt vil der blive fastsat nye mål for antal aktive finansårsstuderende.

#### *Øvrige indtægter*

De øvrige indtægter består af en række forskellige poster. Der kan blandt andet nævnes udlejning, overhead fra ekstern finansiering, køb af uddannelse, udenlandske betalingsstuderende m.v. Alle disse indtægtsposter er sammen med bevillingen med til at sikre balance i budgettet. De øvrige indtægter følges løbende meget tæt. Hvis det viser sig at indtægterne mod forventning udebliver skal omkostningerne nedjusteres tilsvarende.

#### **Detaljeret gennemgang af omkostningssiden**

Omkostningssiden i budget 2011 består af to hovedelementer, som er løn og driftsomkostninger. Lønnen er den største individuelle post i budget 2011. Lønnen er opdelt i to underelementer, som er fast løn og medhjælp/ løst tilknyttede lærere.

I driftsomkostninger er det ejendomsomkostninger, som er den største post.

Neden for gennemgås de to områder mere detaljeret.

#### *Løn*

Ved udarbejdelsen af det samlede lønbudget for 2011 er der på tidspunkt for udarbejdelse taget højde for alle kendte ansættelser i 2011.

Der er ikke taget højde for den kommende samlokalisering og senere fusion med Danmarks Designskole.

Kunsthøgskolens Arkitektskoles budget for medhjælp/ løst tilknyttede lærere er primært fordelt til uddannelsesformålet. Lønomsomkostninger til medhjælp på studieafdelingerne fastsættes med udgangspunkt i det antal studerende de enkelte studieafdeling

har. Dette er ikke anderledes end tidligere år, dog som tidligere nævnt har skolen har optaget flere studerende i 2010 end tidligere.

Lønomkostninger til medhjælp på institutterne fastsættes efter ansøgning til rektor og studiechef med udgangspunkt i afholdte kurser.

#### *Lønregulering i budget 2011 m.v.*

Lønomkostninger i budget 2011 er reguleret efter den gældende overenskomst. Lønnen er reguleret fra 1. april 2011 og året ud, da overenskomstperioden løber fra 1. april. Der er ligeledes taget højde for særlig feriegodtgørelse, som alle faste medarbejdere modtager 1. maj 2011.

Der er under lønomkostninger også taget højde for en forventning om udbetaling af seniorbonus til ældre medarbejdere. Der er afsat ca. 0,2 mio. kr. til dette formål.

I budget 2011 er der afsat ca. 0,4 mio. kr. til lokale lønforhandlinger.

#### *Drift*

Kunstakademiets Arkitektskole har en række forskellige driftsposter, der fordeler sig på alle skolens formål. I dette afsnit fremhæves de væsentligste poster. Der henvises i øvrigt til afsnit 7 for en samlet opgørelse og driftsaktiviteter.

#### *Ejendomsomkostninger*

Kunstakademiets Arkitektskole har en lang række driftsposter, der direkte knytter sig til ejendomsdrift. Denne post dækker over husleje, el, vand, varme, dækningsafgift til kommune, serviceaftaler, rengøring, vagt, renovation, reparation og vedligeholdelse m.v. I budget 2011 er der afsat ca. 41,7 mio. kr. hvilket er ca. 60 pct. af de samlede driftsomkostninger på Kunstakademiets Arkitektskole.

#### *Øvrig drift*

Denne post dækker over en lang række forskellige poster, der knytter sig til alle Kunstakademiets Arkitektskoles forskellige formål. Posten indeholder drift på studieafdelingerne som beløber sig til ca. 1,2 mio. kr.

Drift på institutter og centre er også indeholdt i denne post med et beløb på ca. 2,0 mio.kr. Dette beløb fordeles efter budgetvedtagelse direkte ud til de decentrale enheder.

Der er også afsat midler til efteruddannelse af skolens medarbejdere. I alt ca. 0,9 mio. kr., som fordeles til institutterne og administrationen efter en fordelingsnøgle med ca. 53 pct. til institutterne og 47 pct. til administrationen.

I 2010 er der indført et nyt fordelingsprincip for administrationens enheder, således at enheden får tildelt 4000 kr. pr. medarbejder ansat i enheden, dog maksimalt 30.000 kr. pr. enhed. Dette sker for at sikre større lighed samt synlighed i forhold til hvad der bruges af midler til efteruddannelse. .

Det resterende beløb svarende til 0,23 mio.kr. placeres til prioritering i skolens KLM-udvalg til strategisk efteruddannelse.

Der er i posten øvrig drift afsat ca. 0,28 mio. kr. til studenterpolitiske aktiviteter i regi af Elevforsamlingen ELF.

Endvidere er der i posten indeholdt omkostninger til Kantine på 1,3 mio.kr. Dette beløb dækker over Kunstakademiets Arkitektskoles tilskud til kantinedrift.

Rektors udviklingspulje er også indeholdt i denne post med et beløb på ca. 1,5 mio.kr. Beløbet er fordelt på de formål, som midlerne fra puljen regnskabsføres på. Denne fordeling er 45 pct. på uddannelse, 45 pct. på forskning og 10 pct. på generel ledelse og administration. Denne fordeling vil der være fokus på i de løbende budgetopfølgninger gennem 2011.

Som følge af de generelle bevillingsreduktioner er denne pulje reduceret med ca. 0,78 mio.kr. i 2011.

Posten indeholder ligeledes alle Kunstakademiets Arkitektskoles afskrivninger. Det beløber sig i budget 2011 til ca. 2,6 mio. kr.

Denne post indeholder også al drift af Kunstakademiets Arkitektskoles it og intranet (KA-net). Dette beløber sig til ca. 3,8 mio. kr., hvilket er en mindre stigning i forhold til 2010.

### **Detaljeret gennemgang af opdelingen på formål**

I dette afsnit gennemgås en række forskellige centrale aktiviteter på Kunstakademiets Arkitektskoles hovedformål.

#### *Uddannelse*

I budget 2011 er fase 1 og 2 for ansættelsen af nye adjunkter/lektorer, som tidligere besluttet af Skolerådet fuldt indarbejdet. Ligeledes er der indarbejdet 2 nye professorater i 2011.

Under dette formål er der afsat midler til videreførelsen af pædagogiske udvikling af videnskabelige medarbejdere. Der er afsat 0,4 mio. kr. til dette formål.

Beslutningen fra 2009 om styrkelse af kandidatuddannelsen på Kunstakademiets Arkitektskole er videreført i budget 2011. Der er afsat ca. 1,0 mio. kr. til dette specifikke formål under uddannelse.

#### *Forskning*

Som følge af at der i gennem en årrække har været et mindreforbrug på forskeruddannelsen besluttede skolens forskningsledelse - FL-kredsen - i 2009 en ny økonomimodel for forskeruddannelsen på Kunstakademiets Arkitektskole.

Modellen er indarbejdet i budget 2011 og følges løbende via budgetopfølgningen. Der henvises til budget 2010 for en mere detaljeret beskrivelse af modellen.

Under dette formål er der også afsat midler til en forskningsevaluering, som forventes at finde sted på Kunstakademiets Arkitektskole i løbet 2011. Ligeledes forventes det at der i 2011 skal udgives en ny forskningsplan. Grundet reduktionen i bevillingerne har det ikke været muligt at afsætte driftsmidler til disse initiativer. Midlerne til begge disse initiativer finansieres via egenkapitalen.

#### *Generel ledelse og administration*

Kunstakademiet Arkitektskole er nu fuldt overgået til Økonomisk Servicecenter (ØSC) Overgangen til ØSC har vist sig, at være meget omkostningsfuld for skolen. I 2010 var det årlige bidrag til ØSC på ca. 1,5 mio.kr. I 2011 forventes omkostningen at være på ca.

1,8 mio.kr. Det er ikke muligt at fravælge ØSC, hvilket medfører at der skal foretages prioriteringer i andre budgetposter for at kunne finansiere dette. Endvidere er posten generel ledelse og administration reduceret, bl.a. som følge af regulering af midler til personaleseminarer. Som tidligere nævnt er intern repræsentation afskaffet i 2011. Dette sker for at sikre at kerneområder uddannelse og forskning opretholdes uden direkte reduktioner.

## **7. Indstilling**

På baggrund af, at der på SR-mødet i november ikke var bemærkninger til de centrale prioriteringer og at den overordnede ramme for 2011 nu ligger fast **indstilles det**, at Skolerådet godkender forslaget til budget for 2011.

Rigsrevisionen har ved deres løbende revision i november 2009 gjort opmærksom på, at der skal vedtages et budget for det efterfølgende år seneste inden årets udgang.

### *Beslutning*

*På Skolerådsmøde den 15. december 2010 blev budget 2011 vedtaget enstemmigt af Skolerådet.*

## **8. Økonomistyring og regnskab i 2011**

Der iværksættes en række forskellige initiativer i 2011. Nedenfor er disse oplyst.

- Tre budgetopfølgninger i 2011
- Alle enheder inddrages i budgetopfølgning i 2011
- Samlokalisering og fusion
- Økonomistyring
- Indkøbsinitiativer og regnskabsinitiativer

### Bilag 1. Tidsplan for budgetproces

Nedenfor er skitseret den tidsplan, som budgetprocessen for 2011 har fulgt.

	FØRSTE BUDGETBIDRAG FRA BUDGETANSVARLIGE - ENHEDER	BUDGETUDKAST 2011 - SAMLET	ENDELIGT BUDGETFORSLAG 2011
Forvaltninger	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
Institutter	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
Studieafdelinger	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
KASB	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
KUR	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
CDF	<i>Medio oktober 2010</i>	<i>Ultimo oktober</i>	
Koordinationsmøde		<i>Fra ultimo oktober til ultimo november</i>	<i>Primo december 2010</i>
Ledergruppen		<i>9. november 2010</i>	<i>8. december 2010</i>
Forskningsledelse			<i>6. december 2010</i>
Samarbejdsudvalget		<i>10. november 2010</i>	<i>7. december 2010</i>
Skolerådet		<i>17. november 2010</i>	<i>15. december 2010</i>