

Årsrapport 2007

for

Det Jyske Musikkonservatorium



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Oversigt over tabeller, noter og bilag.....	3
1. Beretning	4
1.1 Præsentation af virksomheden	4
1.1.1 Mission.....	4
1.1.2 Vision	4
1.1.3 Hovedopgaver	4
1.2 Årets faglige resultater	4
1.3. Årets økonomiske resultat.....	6
1.4. Forventninger til kommende år	8
2. Målrapportering	10
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt	10
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	10
2.3. Redegørelse for reservation	11
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse	12
3.3. Balancen.....	14
3.4. Egenkapitalforklaring.....	15
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	15
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	16
3.7. Bevillingsregnskabet.....	16
4. Påtegning af det samlede regnskab	17
5. Bilag til årsrapporten.....	18



Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Tabel 3: Reservation

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: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Oversigt over målopfyldelse

Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

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

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

Bilag 4: Nøgletal

Øvrige bilag

Bilag 5: Aktivitetsoplysninger

Bilag 6: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 7: Notat vedr. omkostningsfordeling

Bilag 8: Supplerende note vedr. hensættelser



1. Beretning

1.1 Præsentation af virksomheden

1.1.1 Mission

Det Jyske Musikkonservatorium er en videregående kunstnerisk uddannelsesinstitution under Kulturministeriet. Sammen med de øvrige musikkonservatorier har konservatoriet til opgave at varetage den højeste uddannelse i musik og musikpædagogik og i øvrigt bidrage til fremme af musikkulturen i Danmark. Musikkonservatorierne skal endvidere udøve kunstnerisk og pædagogisk udviklingsvirksomhed og kan på videnskabeligt grundlag drive forskning inden for deres fagområder.

Det Jyske Musikkonservatoriums mission er i en international kontekst at bidrage til et rigt og mangfoldigt musikliv.

1.1.2 Vision

DJM er musikkonservatoriet for kunst, oplevelse og læring.

1.1.3 Hovedopgaver

DJM's produkter:

1. Uddannelse
2. Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed (FOKU)

1.2 Årets faglige resultater

Det Jyske Musikkonservatorium flyttede i sommeren 2007 til nye rammer i det nybyggede Musikhus, centralt placeret i Århus. Inden flytningen påbegyndtes stod det klart, at det var nødvendigt at spare ganske væsentlige summer på konservatoriets budget de kommende år. Dette har blandt andet resulteret i besparelser på 17,8 % på undervisningen og 20 % på midlerne forskning og kunstnerisk udvikling. Der var allerede i 2006 gennemført væsentlige reduktioner på det teknisk-administrative område.

Som følge af besparelsernes omfang var det nødvendigt, at gennemarbejde uddannelserne ud fra de nye forudsætninger. Dette medførte, at der i foråret 2007 blev udarbejdet nye studieordninger for samtlige uddannelser på konservatoriet. I samme proces blev kvalifikationsnøgle-tænkningen indarbejdet, således at processen med at lave nye studieordninger også omfattede dette aspekt i en første udgave.

I de nye studieordninger har man prioriteret at bevare eller i nogle tilfælde endda styrke kerneområderne, det vil sige hovedfagene og de tættest relaterede bifag, hvorimod visse fagområder blev nedlagt: for eksempel er bifagsklaver sparet bort på orkesteruddannelserne, og valgfagene er sparet bort på alle uddannelserne. Endvidere måtte en del fag indskrænkes m.h.t. undervisningens omfang. En grundlæggende præmis i forbindelse med besparelserne har været, at de forbedrede øvemuligheder og scenefaciliteter samt synergi-effekten med de øvrige kunstneriske institutioner i det nye hus i nogen grad ville kompensere for ulemperne ved den mindre undervisningsmængde. I hvilken grad denne forudsætning er opfyldt, vil konservatoriet følge i den kommende tid i forbindelse med evalueringen af uddannelserne.



Det Jyske Musikkonservatorium udarbejdede i foråret en international strategi i forlængelse af forskningsstrategien fra 2006. Arbejdet med at implementere forskningsstrategien er videreført med ansættelse af en forskningsprofessor og 5 ph.d. studerende i samarbejde med Århus Universitet. Arbejdet med den internationale strategi har blandt andet resulteret i udviklingen af NOMAZZ-uddannelsen (Nordic Master in Jazz) i samarbejde med konservatorierne i Stockholm og Helsinki.

Det Jyske Musikkonservatorium kunne glæde sig over det største antal ansøgere til konservatoriet i 2007 på landsplan, hvilket også medførte, at procentdelen af ansøgere, der blev tilbudt optagelse var relativt lav. Det ser med ansøgertallet i slutningen af 2007 ikke ud til, at denne udvikling har kunnet fastholdes. Konservatoriet er opmærksom på denne problemstilling og vil intensivere arbejdet med at profilere sig i forhold til ansøgerne og fødekæden.

Den daværende rektor fratrådte sin stilling ved udgangen af august måned 2007, og uddannelseschef/prorektor blev konstitueret rektor indtil den nye rektor tiltrådte fra 1. februar 2008.

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	1000 kr.	Antal	Antal	Antal
Uddannelse	50180,3	3	5	1
FOKU	6202,1	3	0	0
I alt	56382,4	6	5	1

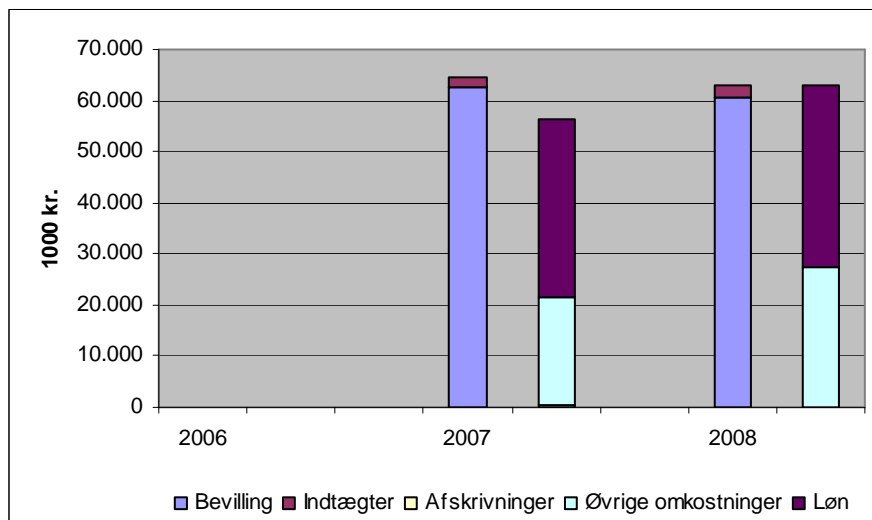
Omkostningerne fordelte sig med 89% på Uddannelse og 11% på forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed (FOKU). Metode til omkostningsfordeling fremgår af bilag 7.

En stor del af resultatkravene i den aktuelle resultatkontrakt for 2007-2010 udløser først resultatkrav i årene 2008-2010, og det samlede antal resultatkrav for 2007 var derfor relativt lavt. Ovenstående optælling viser således kun målopfyldelse for så vidt angår 12 resultatkrav ud af resultatkontraktens i alt 25 resultatkrav.



1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger



Regnskabet for 2007 viser et større mindreforbrug, primært begrundet i ekstraordinære forhold i forbindelse med konservatoriets flytning til Musikhuset Aarhus. En væsentlig del af den ekstraordinært høje bevilling i 2007 udgøres af en midlertidig rammeforhøjelse, der er givet som "lån" til flytteprocessen.

Der blev i 2007 lavet en særlig ordning med Kulturministeriet om konservatoriets økonomi i forbindelse med flytningen til Musikhuset. Den indeholdt dels nogle mindre bevillingsløft og dels nogle lån til investeringerne i forbindelse med flytningen. En række af disse udgifter er endnu ikke afholdt og bidrager således væsentligt til konservatoriets mindreforbrug.

Derudover har konservatoriet i 2007 under hensyntagen til den langsigtede driftsøkonomi gennemført en besparelsesrunde m.h.p. at finansiere huslejeforøgelsen.

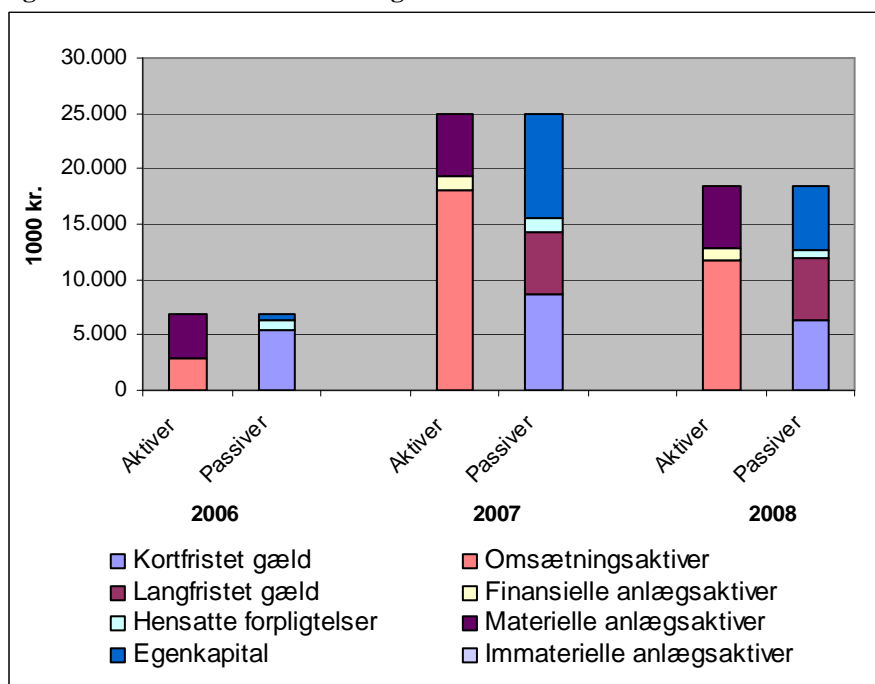
I forhold til det forventede har konservatoriet i 2007 haft et lavere studentertal og derfor et mindreforbrug på ca. 1 mio. kr. Opbremsningen som følge af besparelsesrunden slog desuden hurtigere end ventet igennem i forbruget, og vakancer i administrative stillinger bidrog yderligere til et lavere lønforbrug end ventet.

I forbindelse med forsinkelserne i flytningen og usikkerheden om konservatoriets økonomi blev der også holdt tilbage med udgifterne i den øvrige drift. Udgifterne til flytning, hjælpefunktioner og anskaffelser har derfor været lavere end forventet i 2007, og der er derfor reserveret bevillinger til ekstraordinære udgifter på disse områder i 2008.

Flytningen har også betydet en ændring i forholdet mellem løn og øvrige omkostninger, i kraft af forøgede huslejeomkostninger. Flytningen forventes også i 2008 at betyde særligt store øvrige omkostninger, og der er derfor reserveret bevillinger til formålet.

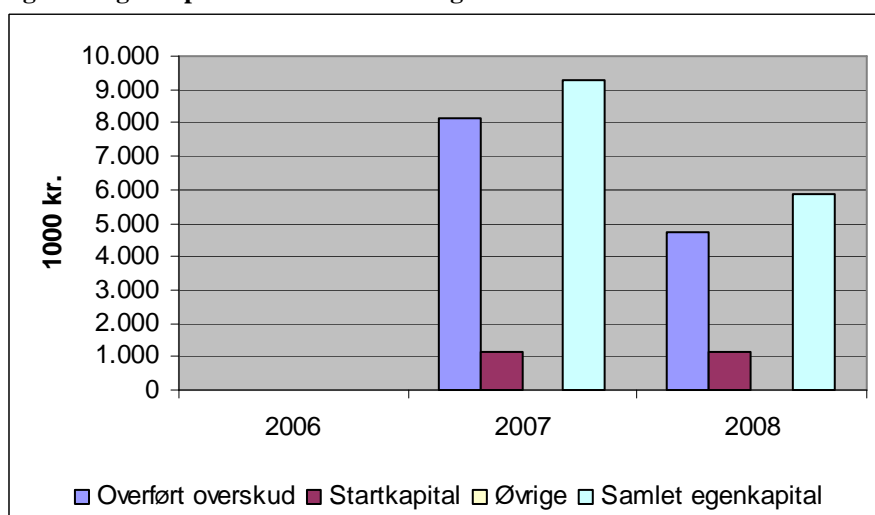


Figur 2: Balancens sammensætning



Som det fremgår af figur 2 er konservatoriets egenkapital forøget i 2007, men som nævnt er dette primært sket for lånte midler, som i 2008 delvis skal tilbagebetales. Beholdningen på kassekreditten er væsentligt forøget via disse lån, hvorfor omsætningsaktiverne er væsentligt større i 2007 end såvel 2006 som 2008. Tilbagebetalingens omfang i 2008 er uafklaret ved årsregnskabets afslutning.

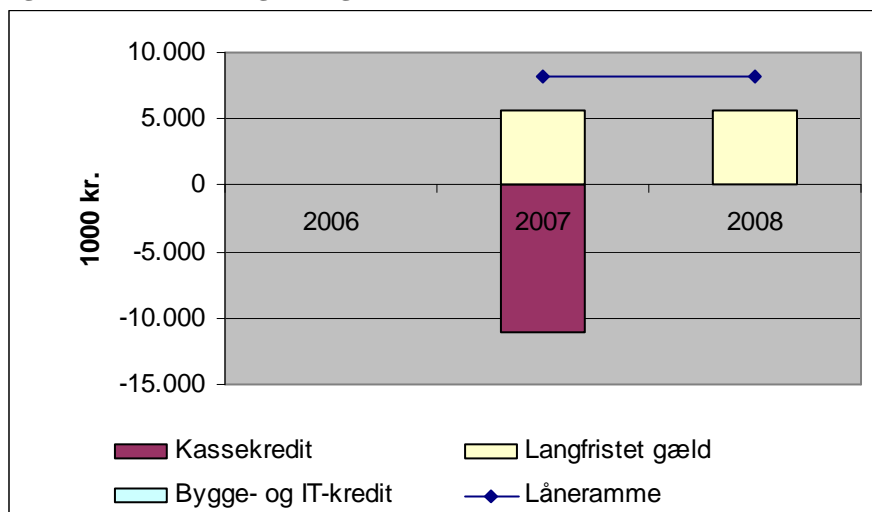
Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



I ovenstående er indregnet tilbagebetaling af 3,4 mio. kr., mens afviklingen af det resterende lån endnu er uafklaret. I forbindelse med Finansloven for 2008 er institutionernes overførte overskud fastfrosset, hvilket kan give problemer i forbindelse med tilbagebetalingen af de midlertidige lån. Det Jyske Musikkonservatorium er i dialog med Kulturministeriet om en løsning på dette.



Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Kassekreditten har ultimo 2007 et stort positivt indestående som følge af udviklingen vedr. lånoptagelse og forsinkelser i byggeriet. Konservatoriets langfristede gæld er øget, men forøgelsen har været mindre end forventet p.g.a. utilstrækkelige investeringer i instrumenter m.v. Der forventes derfor ekstraordinære investeringer i 2008.

1.4. Forventninger til kommende år

2007 oplevedes samlet som et særdeles turbulent år på Det Jyske Musikkonservatorium. Både flytningen til nye lokaler i Musikhuset Aarhus og ikke mindst de økonomiske nedskæringer betød store forandringer for den enkelte medarbejder og studerende. Det vil være ledelsens altoverskyggende mål for 2008 gennem fokusering på udviklingen af kerneydelserne - undervisning, forskning og udvikling samt kunstnerisk virksomhed - og en konsolidering af institutionen indenfor nye økonomiske og fysiske rammer, at genskabe et frodigt og velfungerende studie- og arbejdsklima.

Det er derfor tilfredsstillende at kunne konstatere, at de i 2007 gennemførte besparelser og implementeringen af et nyt økonomistyringssystem har stabiliseret konservatoriets økonomi og, at konservatoriet går ind i 2008 med en mindre gæld end forventet. Det er ligeledes tilfredsstillende at konstatere at studerende og lærere har taget godt imod de nye rammer.. Det forventes derfor, at konservatoriet i 2008 kan vende tilbage til mere normal drift, hvor de forbedrede fysiske rammer og samarbejdet med Musikhusets øvrige beboere kan udvikles til gavn for det pædagogiske arbejde.

For yderligere at understøtte den positive økonomiske udvikling vil ledelsen i løbet af 2008 fortsætte det systematiske fundraisingarbejde der blev iværksat i 2007. Dette sker med henblik på at fremskaffe midler til vigtige uddannelses- og udviklingselementer som f. eks. instrumenter, mesterkurser, fødekædevirksomhed, forskning og kunstnerisk udviklingsarbejde. Samtidigt iværksættes et arbejde der skal afdække og konkretisere konservatoriets muligheder for supplerende indtægter gennem eksternt salg af ydelser.

Med indflytningen i Musikhuset Aarhus har Det Jyske Musikkonservatorium en enestående mulighed for at øge sin synlighed i offentligheden og for at være en aktiv medspiller i det århusianske musikliv. Der skal derfor arbejdes mod en yderligere professionalisering af konservatoriets koncertvirksomhed. Dette kræver samtidigt at der findes tilfredsstillende løsninger



på de endnu uafklarede aftaleforhold vedrørende vilkårene for benyttelse af Musikhusets sale og de akustiske forhold.

På såvel kort som lidt længere sigt skal der arbejdes videre med internationaliseringen. I november måned er konservatoriet vært for den årlige kongres i AEC's (Association Europeene de Conservatoires). Kongressen har deltagere af forventet 300 delegerede der repræsenterer et bredt udsnit af europæiske konservatorier og musikakademier. Værtskabet vil lægge beslag på betydelige administrative ressourcer, men vurderes at være af stor betydning for konservatoriets internationale profilering.

Musikuddannelse er en forudsætning for at musiklivet kan reproducere sig selv. Med henblik på at sikre rekruttering af kvalificerede optagelsessøgende ønsker konservatoriet at genoptage og intensivere det arbejde med udvikling af musikalske børn og unge menneskers talent, der som led i den økonomiske tilpasning blev kraftigt reduceret. Dette arbejde skal ind i mere faste og stærke rammer, og der skal arbejdes målrettet med at sikre økonomi til denne aktivitet.

Sammen med fødekædeproblematikken ser konservatoriet det som de kommende års største udfordring, at der skabes større og bæredygtige faglige miljøer. Konservatoriet vil derfor aktivt arbejde for et forpligtende samarbejde, der kan sikre et tilfredsstillende fagligt volumen indenfor undervisning, forskning og udvikling.



2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Uddannelse	-55610,8	-1475,9	50180,3	89%	3/9
FOKU	-6873,2	-672,2	6202,1	11%	3/3
I alt	-62484,0	-2148,1	56382,4	100%	6/12

Konservatoriets økonomi domineres af konservatoriets hovedopgave – uddannelse – som omfatter 89% af omkostningerne, jf. bilag 7 vedr. omkostningsfordeling.

Det Jyske Musikkonservatorium og Kulturministeriet indgik i sommeren 2007 en ny resultatkontrakt for perioden 2007-2010. Målrapporteringen i forhold til resultatkontrakten fremgår af bilag 1.

Ud af i alt 25 resultatkrav er det kun de 12, der indeholdt krav til resultater i 2007. 6 af disse resultatkrav blev opfyldt i løbet af året, 5 blev delvist opfyldt og 1 blev ikke opfyldt. I betragtning af resultatkontraktens korte levetid og i betragtning af at den turbulente periode med flytning og rektorskifte må dette resultat betegnes som tilfredsstillende.

2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

Som det fremgår af bilag 1, er der 1 resultatkrav vedr. beskæftigelsesmål som ikke blev opfyldt: Oplysninger om uddannelsernes jobmuligheder skulle være tilgængelig på hjemmesiden.

Det centrale resultatkrav om antallet af finansårsstuderende blev 93% opfyldt. Det Jyske Musikkonservatorium oplevede i 2007 et usædvanligt stort frafald af studerende og var samtidig tilbageholdende med optaget i lyset af konservatoriets usikre økonomiske situation primo 2007. Optaget forventes øget i 2008, hvortil kommer at resultatkravet for 2008 er lidt lavere. Resultatkravet for 2008 forventes derfor opfyldt og forventes opfyldt samlet set over kontraktperioden.

Vedr. mål 4: Den fælles beskæftigelsesrapport for musikkonservatorierne blev forsinket nogle måneder og resultatkravet er derfor angivet som 75% opfyldt. Rapporten er efterfølgende kommet og forventes i 2008 at komme til tiden.

Vedr. den målrettede markedsføringsindsats overfor aftagerne: Konservatoriets markedsføringstiltag i 2007 har været fokuseret på markedsføring i forbindelse med indflytningen i Musikhuset og den effekt, dette har for konservatoriets profil hos bl.a. aftagerne. I 2008 forventes en forstærket og målrettet markedsføringsindsats overfor aftagerne.

Vedr. mål 5: Resultatkravet om at 10 studerende skulle på meritgivende uddannelse i udlandet blev kun delvist opfyldt, idet kun 7 studerende i 2007 modtog en sådan undervisning. Kravet forventes opfyldt i 2008.



Vedr. mål 6: Samarbejdet med de øvrige musikkonservatorier om koordination og formidling af efter- og videreuddannelse fik først fuld effekt hen over nytår og resultatkravet er derfor angivet som 75% opfyldt. Kravet forventes opfyldt i 2008.

Målsætningen om at DJM's forskningsindsats suppleres med en ekstern finansiering på 50%, betragter vi som opfyldt, idet der p.t. er 5 ph.d.-studerende i konservatoriets samarbejde med AAU, hvoraf DJM kun finansierer 1. DJM's primære forskningsindsats koncentrerer sig om dette samarbejde, men projektets økonomi – og dermed andelen af ekstern finansiering i forhold til DJM's økonomiske bidrag – administreres af Aarhus Universitet som en integreret del af universitetets Center of Functionally Integrative Neuroscience (CFIN).

Endvidere kan der, som det fremgår af bilag 1, konstateres god fremdrift i en række af de resultatmål, hvor der ikke var et resultatkrav i 2007. Eksempelvis vedr. implementering af kvalitetskrav i studieordningerne, undervisning i arbejdsmarkedskundskab og partnerskaber vedr. forskning, som alle er områder, hvor Det Jyske Musikkonservatorium er godt i gang.

2.3. Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 21.41.22

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
0		984,0	84,0	2400,0	
Flytning	2005	984,0	84,0	900,0	2008
Kompetenceudvikling	2007	0,0	0,0	200,0	2008
Lydteknik	2007	0,0	0,0	200,0	2008
Instrumentarium	2007	0,0	0,0	500,0	2008
Øvrige hjælpefunktioner	2007	0,0	0,0	200,0	2008
IT til undervisningsbrug	2007	0,0	0,0	200,0	2008
ESDH	2007	0,0	0,0	200,0	2008

I 2005 blev der reserveret t.kr. 984 til brug for udgifter i forbindelse med flytningen til Musikhuset. Som følge af forsinkelser vedr. flytningen er der i 2007 forbrugt en mindre del af denne reservering, mens resten forventes anvendt i 2008. Derudover er der foretaget nye reservationer til en række formål som følge af at flytningen betød mindre aktivitet på disse områder i 2007 end forventet og der derfor er tale om et væsentligt opgavemæssigt efterslæb. Blandt andet er der reserveret t.kr. 500 til indkøb af nye instrumenter og vedligehold af instrumenter. Reservationerne foretaget i 2007 ventes anvendt i 2008.



3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis for Det Jyske Musikkonservatorium følger de regnskabsregler og principper som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinier i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til årsrapporten 2006.

Der er anvendt regnskabsdata fra konservatoriets økonomi-system Navision Stat og det er tjekket, at disse data er i overensstemmelse med Statens Koncern System.

Budget 2008 er udarbejdet på baggrund af det reviderede forslag til finanslov, som fremsat i februar 2008 (FFL08-II). Opsparingen på 1% er ikke indregnet.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4 Resultatopgørelse: Se næste side.

Tabel 5: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2006	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Budget</i> 2008
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0	8.249,6	0,0

**Tabel 4: Resultatopgørelse**

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	0,0	-63.900,0	-53.800,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-84,0	-2.400,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	1.500,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	0,0	-62.484,0	-56.200,0
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-245,1	-251,7
Tilskud til egen drift	0,0	-552,8	-567,7
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,0	-63.281,9	-57.019,4
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	0,0	11.548,6	16.074,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	11.548,6	16.074,0
1 <i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	0,0	32.968,7	0,0
Andre personaleomkostninger	0,0	878,7	0,0
Pension	0,0	3.898,2	0,0
Lønrefusion	0,0	-3.060,8	0,0
Personaleomkostninger i alt	0,0	34.684,8	34.484,0
Af- og nedskrivninger	0,0	541,0	1,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,0	9.163,3	10.794,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	0,0	55.937,7	61.353,9
Resultat af ordinær drift	0,0	-7.344,2	4.334,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	-1.320,8	-1.356,5
Andre driftsomkostninger	0,0	225,9	232,0
Resultat før finansielle poster	0,0	-8.439,0	3.210,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-29,4	-30,0
Finansielle omkostninger	0,0	218,8	220,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	-8.249,6	3.400,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-8.249,6	3.400,0



Det Jyske Musikkonservatorium budgetterer med et negativt årsresultat i 2008 på 3,4 mio. kr. som følge af tilbagebetaling af lån. Da overførte overskud er fastfrosset i 2008 i forlængelse af finanslovsforslaget som fremsat i februar, kan dette medføre problemer, og konservatoriet er som nævnt under figur 3 i dialog med Kulturministeriet om en løsning.

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen, 1000 kr.

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2007	2007	note:	2007	2007
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
2 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Startkapital	1.120,0	1.120,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Overført overskud	-108,2	8.143,1
3 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	1.011,8	9.263,1
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	972,7	1.298,9
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	1,8	0,0	FF4 Langfristet gæld	4.010,5	5.593,3
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	4.008,7	5.593,3	Donationer	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	4.010,5	5.593,3	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	1.120,0	1.120,0	Langfristet gæld i alt	4.010,5	5.593,3
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.120,0	1.120,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	885,8	786,2
Anlægsaktiver i alt	5.130,5	6.713,3	Anden kortfristet gæld	671,1	1.766,9
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	3.627,7	3.530,9
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	984,0	2.400,0
Tilgodehavender	2.810,4	2.453,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	287,9	220,2
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	6.456,5	8.704,2
FF5 Uforrentet konto	4.518,0	4.518,0	Gæld i alt	10.467,0	14.297,5
FF7 Finansieringskonto	-108,0	11.069,3	Passiver i alt	12.451,5	24.859,5
Andre likvider	100,6	105,9			
Likvide beholdninger i alt	4.510,6	15.693,2			
Omsætningsaktiver i alt	7.321,0	18.146,2			
Aktiver i alt	12.451,5	24.859,5			

Ændringerne på finansieringskontoen, den langfristede gæld og det overførte overskud er forklaret i afsnit 1.3 vedr. årets økonomiske resultat. Hensatte forpligtelser er specificeret i bilag 8. Enkelte



poster afviger i forhold til den godkendte tilpassede åbningsbalance p.g.a. ændringer i kontoplanen i SKS.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	
note:	
Egenkapital primo R-året	1.011,8
Startkapital primo	1.120,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	1.120,0
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	-108,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	1,7
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	8.249,6
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	8.143,1
Egenkapital ultimo R-året	9.263,1

I egenkapitalforklaringen er medtaget primoregulering som vedrører udsaldering af konservatoriets FF1-konto i forbindelse med overgangen til de nye finansieringsformer. Konservatoriets egenkapital er altså derved blevet tilført midler uden at disse er bogført som en indtægt, der har påvirket resultatopgørelsen og der er derfor en uoverensstemmelse mellem regnskabet og bevillingsafregningen i Statens Budgetsystem. Økonomistyrelsen har meddelt, at beløbet vil blive afregnet i 2008.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Det Jyske Musikkonservatorium har i 2 perioder, 11.-24. september og 1.-24. oktober 2007, haft en udnyttelse af lånerammen på op til 141%. Finansministeriet har i brev af 18. september 2007 givet statsinstitutioner under Kulturministeriet tilladelse til at overskride lånerammen mod, at forholdet er bragt i orden inden årets udgang.

Årsagen til overskridelsen var, at ordningen vedr. konservatoriets økonomi først blev fastlagt i efteråret og derfor blev bevillingsforøgelsen samt den midlertidige forhøjelse af konservatoriets bevilling først udbetalt som 4 rater i slutningen af året. Lånerammen forventes ikke overskredet i 2008.



3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		39000,0
Lønforbrug		34550,3
Difference	884,6	4449,7

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 9: Bevillingsregnskab (§ 21.41.22)

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2006	Budget 2007	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-63900,0	-63900,0	0,0	-53800,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	-984,0	1416,0	-2400,0	-2400,0
Indtægter	0,0	-3000,0	-2148,1	-851,9	-2205,9
Indtægter i alt	0,0	-67884,0	-64632,1	-3251,9	-58405,9
Udgifter	0,0	67884,0	56382,4	11501,6	61805,9
Årets resultat	0,0	0,0	-8249,7	8249,7	3400,0

Budget 2007 er ovenfor angivet som de forventninger til konservatoriets økonomi, som udgjorde grundlaget for den økonomiske aftale mellem Det Jyske Musikkonservatorium og Kulturministeriet og inkluderer derfor midlerne givet via TB. En række af de udgifter, som var forventet i forbindelse med flytningen blev imidlertid udskudt til 2008 og konservatoriet reducerede derudover udgifterne på en række områder.



4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:


Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven som Det Jyske Musikkonservatorium, CVR 52925711, er ansvarlig for: 21.41.22 Det Jyske Musikkonservatorium, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, d.v.s. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de 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

Århus d. 7/4-08




Thomas Winther
Rektor

København d. 13/4-2008



Karoline Rien Kjeldsen
Departementschef



Kirsten Wisborg
Administrationschef



5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	86,0	82,0	84,0	84,0	84,0
Tilgang af medarbejdere	8	11	12	7	0
Afgang af medarbejdere	9	7	19	15	0

Note: antal årsværk opgjort med forskellig metode i hhv. 2006 og 2007

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Det Jyske Musikkonservatorium har ingen immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr., løbende priser	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	0,0	106,0	8333,3	8439,3
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	106,0	8333,3	8439,3
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	2123,8	2123,8
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	0,0	106,0	10457,1	10563,1
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	0,0	106,0	4863,8	4969,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	0,0	0,0	0,0	106,0	4863,8	4969,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	0,0	0,0	0,0	0,0	5593,3	5593,3
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	1,8	539,2	541,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	1,8	539,2	541,0
Afskrivningsperiode/år				5 år	3 år	

	I gangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2007	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007	0,0

Bilag 1: Oversigt over målopfyldelse



Indsatsområde/ hovedformål	Målopfyldelse		
	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Uddannede			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 1: DJM lever op til de fastsatte aktivitetskrav	Antallet af aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid ved DJM er 301 i 2007, 297 i 2008, 297 i 2009 og 297 i 2010	279,5 aktive finansårsstuderende i 2007	93%
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 2: Højere kvalitet i uddannelsen	Ingen resultatkrav i 2007	-	
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 3: Styrkelse af musikalsk fødekæde	Ingen resultatkrav i 2007	-	
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 4: Øget fokus på beskæftigelse	Alle studerende er i løbet af deres studietid i meritgivende praktik.	Alle bachelor-studerende er i OBS-praktik	100%
	Der er 3 aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på fx undervisning, praktik- eller mentorordninger.	DJM har 3 aktive partnerskaber: Samarbejde/praktikordning med Koch's skole (musiktidende), ASO og Den Jyske Opera	100%
	DJM udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutionerne.	Beskæftigelsesrapport udkom januar 2008. Forsinkelsen skyldes forsinkelse i levering af data. Offentliggjort på hjemmeside februar 2008	75%
	Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på DJM hjemmeside	Endnu ikke iværksat	100%
	Der er gennemført markedsføringstiltag, der er målrettet en forbedring af beskæftigelsessituationen.	Markedsføringen i relation til aftagerne er forbedret i forbindelse med indflytning i Musikhuset	75%



Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 5: Styrket internationalisering	Der er 10 kvalificerede samarbejdsaftaler med relevante/førende uddannelser i udlandet om udveksling af studerende, undervisere og forskere, projekter eller andre fagspecifikke samarbejder.	I alt 31 kvalificerede samarbejdsaftaler. Herunder 2 særligt forpligtende vedr. Joint Study Programme (Nomazz), med 2 inst., vedr. Nucleus-netværket og med 4 inst., vedr. Glomus-netværket samt 25 bilaterale aftaler.	100%
	Antallet af studerende på meritgivende studie- eller praktikophold i udlandet er 10.	7 på meritgivende studieophold i udlandet 0 på meritgivende praktikophold	70%
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 6: Koordineret efter- og videreuddannelse	Alt udbud af efter- og videreuddannelse tilrettelægges, koordineres og formidles i fællesskab med de øvrige musikkonservatorier.	Udbud af efter- og videreuddannelse er tilrettelagt og koordineret i fællesskab, beslutning er truffet om formidling på www.musikuddannelser.dk , men oplysninger om kursusudbud har først været tilgængelige på hjemmesiden efter årskiftet 07/08	75%
Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 7: DJM udfører forskning på højt niveau	DJMs egen finansiering suppleres med en ekstern finansiering på min. 50 %.	Der er p.t. 5 ph.d.studerende i samarbejdet med AU, hvoraf DJM kun finansierer 1	100%
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Mål 8: DJM styrker sin position i det danske kulturliv	DJM flytter til nye lokaler i tilslutning til Musikhuset Aarhus og indleder samarbejder, med husets øvrige institutioner. Den Jyske Opera, Aarhus Symfoniorkester, Børneteateret Filuren og Musikhuset Aarhus.	Konservatoriet flyttede til de nye lokaler pr. 1/8/2007	100%
	DJM gennemfører hvert studieår ca. 200 koncerter inklusive eksamenskoncerter	232	100%

**Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

Ikke relevant for Det Jyske Musikkonservatorium, da der ikke har været aktiviteter på uk. 90.

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

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Adaptiv Musik	50,0	50,0
I alt	50,0	50,0

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

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Internationale Aktiviteter	210,4	210,4
Juso, samarbejde med Århus Musikskole	87,1	87,1
Projekt Coaching	234,2	234,2
I alt	531,7	531,7

Bilag 4: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2007
1 Negativ udsvingsrate	12,7%
2 Akkumuleret overskudsgrad	727,1%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	68,2%
4 Overskudsgrad	13,0%
5 Bevillingsandel	98,7%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	0,0%
7 Tab på debitorer	0,0%
8 Kapitalandel	-1,2%
9 Nedskrivningsratio	0,0%
10 Opretholdelsesgrad	392,6%
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	413
12 Soliditetsgrad	37,3%
13 Reservationsflow	62,5%
14 Reservationsandel	2,3%
15 Akk. reservationsandel	3,8%



Bilag 5: Aktivitetsoplysninger

Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede*

	2004	2005	2006	2007
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen**	242	236	214	376
- heraf 1. prioritetsansøgere	-	-	-	186
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	68	55	48	58
Optagne i % af ansøgere	28%	23%	22%	15%
Antal færdiguddannede bachelorer	-	-	-	38
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen	-	-	-	79
- heraf eksterne*** ansøgere	-	-	-	18
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	-	-	-	70
Optagne i % af ansøgere	-	-	-	89%
Antal færdiguddannede kandidater	65	49	58	50
Antal ansøgere til solistuddannelsen	24	25	33	27
- heraf eksterne**** ansøgere	-	-	-	12
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	10	11	12	9
Optagne i % af ansøgere	42%	44%	36%	33%
Antal færdiguddannede solister	4	9	8	11
Antal ansøgere	266	345	315	482
- heraf ansøgere til overbygning	0	0	0	79
Antal optagne pr. 1. oktober	78	66	60	137
Optagne i % af ansøgere	29%	19%	19%	28%
Antal færdiguddannede	69	58	66	99

* Sektionen vedr. hhv. BA og kandidatdelen udfyldes for den periode der har været optag på BA hhv. kandidatuddannelsen. Antal færdiguddannede udfyldes fra afslutningen af første gennemløb.

Sektionen vedr. solister udfyldes, hvis der udbydes solistuddannelse.

Sidste sektion udfyldes med samlede tal for institutionen for årene indtil førte gennemløb af kandidatuddannelsen.

** Alle ansøgere uanset prioritet; Det Jyske Musikkonservatorium modtog ved optag 2007 525 ansøgninger i alt hvoraf flere var fra identiske personer, der søgte ind på mere end én uddannelse

*** Dvs. ansøgere, der ikke har en BA fra Det Jyske Musikkonservatorium

**** Dvs. ansøgere, der ikke har kandidatgrad fra Det Jyske Musikkonservatorium

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende

	2004	2005	2006	2007
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	320	327	302	279,5
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	9	12	9	9,5
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	0	0	7	0
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	326	317	309	301
Afvigelse	-6	10	-7	-21,5



Efteruddannelsesaktiviteter

	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	11	0	0	0
Antal gennemførte kurser	2	0	1	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	-	-	-	-
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	12000	0	45320	0
Antal kursister	9	0	1	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	24	0	44	0
Antal årskursister	0,02	-	0,04	-

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser)

	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>
Antal ansøgere	32	31	18	46
Antal optagne	27	20	4	30
Optagne i % af antal ansøgere	84%	65%	22%	65%
Antal færdiguddannede	12	13	18	19

Supplerende uddannelsesoplysninger

	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2007-priser)	-	-	-	755,55



Bilag 6: Klare mål

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
TG	Uddannelse	Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på DJM's hjemmeside	T	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for samtlige uddannelser er offentliggjort	Konstatering	Utilfredsstillende jf. resultatkravet herom, bilag 1
			P	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for nogle af uddannelserne er offentliggjort		
			U	Ingen aktuelle oplysninger om jobmuligheder er offentliggjort		
TG	Uddannelse/ Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	DJM's hjemmeside er opdateret med aktuelle informationer om uddannelserne og udadvendte aktiviteter	T	Aktuelle informationer er tilgængelige	Konstatering	Tilfredsstillende
			U	Aktuelle informationer er ikke tilgængelige		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet



Bilag 7: Note vedr. omkostningsfordeling

I nærværende notat fremlægges model for omkostningsfordeling af DJM's omkostninger til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner i forhold til DJM's 2 primære produkter: Uddannede og FOKU.

For DJM's vedkommende er forholdet økonomisk mellem Uddannede og FOKU, at de udgør hhv. 89% og 11% af de omkostninger, der i vores regnskabspraksis er henført til de 2 produkter. Løn-omkostninger (og dermed årsværk) kan henføres direkte til de to produkter efter samme fordelingsforhold.

GLA mv. er omkostningsfordelt på de to primære produkter efter disse procentsatser, med 25,2 mio kr. på uddannelse og 3,3 mio kr. på FOKU. Beregningen fremgår af nedenstående tabel.

Produkt	Regnskab 2007	Total %	Løn %	Fordeling af GLA mv.	Omkostnings- fordeling
Uddannelse	22.911.945	89%		25.249.023	48.160.968
Løn	22.327.914		89%		
Øvrig drift	584.031				
FOKU	2.974.153	11%		3.277.524	6.251.677
Løn	2.738.758		11%		
Øvrig drift	235.395				
Generel Ledelse og Administration	28.526.547				
Løn	9.782.916				
Øvrig drift	18.743.631				
Tilskudsfinansieret Øvrig drift					
Total	54.412.645				54.412.645
Løn	34.849.588				
Øvrig drift	19.563.056				

Bilag 8: Supplerende note vedr. hensættelser

1000 kr.

Fratrædelsesordninger	387,4
Fraflytning Jens Baggesens Vej	611,5
Udbetaling af merarbejde vedr. flytning	250,0
Underskudsdekning, kantine	50,0
I alt	1.298,9

Der hensættes til fratrædelsesordninger i forbindelse med åremålsaftaler med rektor og administrationschef og i forbindelse med kompetenceudviklingsaftaler for uddannelseschef og studieledere.

Slutafregning vedr. lejemålet Jens Baggesens Vej er endnu ikke afklaret og denne hensættelse er derfor videreført. Der er i 2007 endvidere hensat midler til udbetaling af opsparet merarbejde i forbindelse med flytningen samt midler til dækning af underskud vedr. DJM's kantine.