

KONSERVATORIET FOR
MUSIK OG FORMIDLING

ÅRSRAPPORT 2007

Vestjysk Musikkonservatorium

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater.....	4
1.3. Årets økonomiske resultat.....	8
1.4. Forventninger til kommende år	10
2. Målrapportering	11
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt.....	11
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	11
3. Regnskab	13
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	13
3.2. Resultatopgørelse	14
3.3. Balancen	15
3.4. Egenkapitalforklaring.....	17
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året.....	17
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7. Bevillingsregnskabet	18
4. Påtegning af det samlede regnskab	18
5. Bilag til årsrapporten	18
6. Supplerende noter	

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

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: Årets resultatopfyldelse

Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

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

Bilag 4: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 5: Aktivitetsoplysninger

Bilag 6: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 7: Metode til omkostningsfordeling

Supplerende noter til regnskabet

Bilag 8: Note om ekstraordinære indtægter

1. Beretning

1.1. Præsentation af institutionen

Vestjysk Musikkonservatorium, grundlagt i 1946, har som statsinstitution under Kulturministeriet i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelser, jf. lovbekendtgørelse nr. 889 af 21. september 2000, til opgave - tilsammen med de øvrige musikkonservatorier - at:

”...varetage den højeste uddannelse i musik og musikpædagogik og i øvrigt bidrage til fremme af musikkulturen i Danmark. Konservatoriet skal endvidere udøve kunstnerisk og pædagogisk udviklingsvirksomhed og kan på videnskabeligt grundlag drive forskning inden for fagområderne.”

Vestjysk Musikkonservatorium er musik! Konservatoriet uddanner kandidater, der kan formidle viden om og oplevelser af musik i alle dens genrer og facetter. Et højt fagligt niveau er udgangspunktet herfor. En høj beskæftigelsesgrad blandt færdige kandidater er resultatet.

Konservatoriets vision

Vestjysk Musikkonservatorium vil være internationalt kendt og anerkendt for sit arbejde med Musikformidling især til børn for herigennem at bidrage til styrkelsen af den musikalske fødekæde. Ligeledes vil Vestjysk Musikkonservatorium - inden for konservatoriets specialer - være en efterspurgt uddannelsesinstitution for ansøgere, samarbejdspartnere og det musikalske arbejdsmarked, hvilket konkret skal afspejle sig i det årlige ansøgerantal samt i beskæftigelsesgraden for færdige kandidater. Endelig vil Vestjysk Musikkonservatorium fortsat indtage og yderligere styrke rollen som kulturbærende institution i det regionale og lokale kulturliv.

Konservatoriets hovedopgaver

Konservatoriets uddannelsesvirksomhed er fastlagt i bekendtgørelse nr. 511 af 8.juni 2004. Uddannelsesvirksomheden omfatter følgende hovedaktiviteter:

- Klassisk ensemblemusikeruddannelse
- Rytmisk ensemblemusikeruddannelse
- Musikformidleruddannelse
- Kirkemusikeruddannelse
- MusikProfiluddannelse for blinde og svagsynede

For en nærmere beskrivelse af konservatoriets uddannelser henvises til www.vmk.dk. Herudover består konservatoriets hovedopgaver af forskning og kunstnerisk udvikling samt regionale og lokale musikalske aktiviteter.

1.2. Årets faglige resultater

Uddannelsesvirksomhed

Bachelor- og kandidatstrukturen ved VMK er nu fuldt implementeret. Alle studieordninger er gennemgået med henblik på enkelte justeringer og er tilgængelige på konservatoriets Intranet, og de første eksamener på begge niveauer er gennemført på tilfredsstillende vis. Ved sommer-

eksamen 2007 blev et stort antal studerende på gamle studieordninger færdige med deres uddannelse, og der er nu kun ganske få studerende tilbage på disse ordninger.

Af VMKs tre specialer er ikke mindst den klassiske ensemblemusikeruddannelse inde i et meget positivt forløb. Konservatoriet ser med tilfredshed en stigende søgning til denne uddannelse, ikke mindst når det gælder violin- og accordeon studerende, og forudsætningerne for at give de studerende bedre muligheder for f.eks. at deltage i kammermusikensembler og egentlige strygerorkestre er hermed til stede. Dette vurderes som et stort plus for kvaliteten af den uddannelse, VMK kan tilbyde.

Ligeledes er der med stor succes gennemført et kammerkorprojekt i samarbejde med Det fynske Musikkonservatorium, hvilket har tilføjet fagområdet yderligere indhold og kvalitet. Dette samarbejde på tværs af konservatorierne vil blive fortsat fremover.

Også til uddannelserne Kirkemusik og den elektroniske musik (Tonespace) er søgningen rimelig, og for Tonespace vedkommende er der nu sket en konsolidering af studieordningen, således at uddannelsen har fundet sin rette profil med en fin blanding af skemalagt undervisning, projektforløb og workshoporienterede aktiviteter, ligesom det er lykkedes at tiltrække særdeles kompetente lærerkræfter til uddannelsen. For både Kirkemusik- og Tonespace uddannelserne gælder det, at der er tilknyttet udenlandske gæsteprofessorer, henholdsvis organist Olivier Latry fra Notre Dame i Paris og lyddesigner Charlie Morrow, New York.

På to uddannelser er der behov for særlig fokus. Ansørgertallet til Rytmask ensemblemusik og Musikformidling er vigende, og selvom begge uddannelser har det nødvendige antal studerende for at kunne opretholde den planlagte undervisning inden for de afsatte økonomiske rammer, så er spredningen blandt ansøgere ikke tilfredsstillende, hvilket forringer mulighederne for f.eks. sammenspil og projektforløb.

På baggrund heraf har VMK iværksat et udredningsarbejde for at kunne målrette et opsøgende arbejde i forhold til potentielle ansøgere. Det vurderes, at en væsentlig faktor for den vigende søgning til visse uddannelser er manglende kendskab til VMK og de aktiviteter, der foregår på konservatoriet.

For at imødekomme dette, sættes der målrettet ind i forhold til fødekædens institutioner, f.eks. MGK – kurser, musikskoler, musikhøjskoler m.v., hvor lærere og studerende fra VMK vil optræde dels med deres musik, dels med informationer om VMK som uddannelsesinstitution. Det opsøgende arbejde vil finde sted på landsplan, eftersom VMKs uddannelser er unikke i forhold til øvrige konservatorier – jf. den interne specialisering konservatorierne imellem.

Der er i 2007 etableret to nye uddannelsesinitiativer på VMK. Med støtte fra bl.a. lokale fondsmidler er der etableret en filmmusikuddannelse, der som primær samarbejdspartner har Berklee College of Music i Boston.

Uddannelsen er startet med en enkelt kandidatstuderende, men allerede nu er søgningen til efteråret på 3 – 4 studerende. Der etableres derfor studie- og redigeringsfaciliteter for fondsmidler på VMK med henblik på denne uddannelse, ligesom der arbejdes hen imod et tættere samarbejde med Den danske Filmskole.

Det andet initiativ er muligheden for at specialisere sig inden for musikformidling i en retning, der i bl.a. England går under betegnelsen Live Music Now. Specialet retter sig mod musikformidling til syge og døende mennesker på f.eks. sygehuse og hospices, og bygger på afprøvede metoder, der viser musikkens lindrende virkning på meget syge mennesker. Der er tale om en særlig form for musikformidling, der kræver stor viden hos de udøvende musikere omkring det at relatere sig til så syge mennesker. Specialet er efterspurgt blandt VMKs musikformidlere, og uddannelsen foregår i et tæt samarbejde med Live Music Now – organisationen i Scotland.

Endelig er der fortsat stor fokus på beskæftigelsessituationen for VMKs færdige kandidater. Der er i 2007 etableret karrierevejledningssamtaler for alle studerende og via partnerskaber med såvel private virksomheder som andre uddannelsesinstitutioner i regionen sikres det, at studerende fra VMK kommer ud og udøver deres musik i en lang række forskellige sammenhænge. Det er da også glædeligt, at konservatoriet fortsat har en meget høj beskæftigelsesgrad blandt de færdige kandidater.

Forskning, kunstnerisk udvikling og almen kulturel virksomhed på VMK

I efteråret 2007 påbegyndte professor Mogens Christensen et stort anlagt forskningsprojekt med titlen ”Kreative musikalske processer – udvikling og efterprøvning af ny tilgang til musik og kreativitet”.

Projektets hovedformål er at afprøve og vurdere resultaterne af de kreative musikalske processer, der opstår i forbindelse med nye undervisningsformer på 15 folkeskoler landet over i en 2-årig periode. Det er antagelsen, at ved anvendelse af alternative kreative musikalske elementer i undervisningen, vil børns interesse over for klassisk og ny musik skærpes, deres kreativitet udvikles og deres sociale kompetencer øges. Tidligere forsøg har givet grund til sådanne antagelser. Projektet er støttet af Kulturministeriets forskningspulje.

VMK har på sit eget forlag i 2007 udgivet 4 numre af skriftserien om **pædagogisk udvikling, forskning og formidling** – også kaldet PUFF. Som et par af titlerne – f.eks. *Lytning og Begreb* og *Om viden, tænkning og refleksion på musikkonservatoriet* - antyder, er der tale om en skriftserie på et højt niveau, rettet mod andre undervisere i musik. På VMKs forlag er der desuden i 2007 udgivet et festskrift til komponist og underviser Orla Winther, redigeret af professor Mogens Christensen.

Endelig er der udgivet yderligere to samlinger af Peter Møllers orgellitteratur, nemlig ”29 orgelkoraler og koralpartitaer” og ”37 præludier og præambler”. Udgivelserne er redigeret af Lasse Toft Eriksen.

Der er endvidere udgivet en række cd'er af og med lærere fra VMK. Én af de mest roste jazz-indspilninger i 2007 er med Sinne Eeg, der er tidligere studerende og nuværende lærer på VMK, men også lærerne Marc Bernstein, Martin Andersen og Tommy Anderson har udgivet en rost cd, ligesom Marc Bernstein har udgivet en cd i samarbejde med Anders Trentemøller. Docent Nicolas Kock har som medlem af Henrik Gunde trio spillet på en lang række jazzfestivaler og udgivet cd'en "Gunde on Garner" på Stud Records.

På det klassiske område er der bl.a. foretaget uropførelser, f.eks. Bachatattellattacca af Mogens Christensen, portrætkoncert med værker af docent Jørgen Mortensen, indspillet cd'er med værker af adjunkt Fredrik Søegaard, samt afholdt rigtig mange koncerter både på VMK og rundt om i landet med alle konservatoriets undervisere.

Den samlede oversigt over lærernes forskning og pædagogiske / musikalske udgivelser kan ses på konservatoriets hjemmeside www.vmk.dk

Som én af de relativt få kunstneriske institutioner lokalt har VMK et udpræget ansvar for at varetage almen kulturel virksomhed lokalt og regionalt. Den lokale forankring præger hele konservatoriets virksomhed. Rollen som formidler af musikkultur i alle ordets betydninger tillægges konservatoriet, og musikalske oplevelser forventes at udspringe herfra.

Med omkring 130 koncerter om året, med udlån af huset til mere end 50 arrangementer årligt og med et meget stort antal mennesker, der i løbet af et år besøger institutionen, opfylder VMK sit mål om at virke som en almen kulturel virksomhed, hvilket da også bekræftes af den meget store interesse og goodwill fra lokalsamfundets side for konservatoriets samlede virksomhed.

Denne goodwill kommer ikke mindst VMKs studerende til gavn, idet de efterspørges i rigtig mange musikalske sammenhænge, hvilket er med til at give dem den nødvendige træning i at optræde og forståelse for de vilkår, der gælder for det arbejdsmarked, de efter uddannelsen vil blive en del af.

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

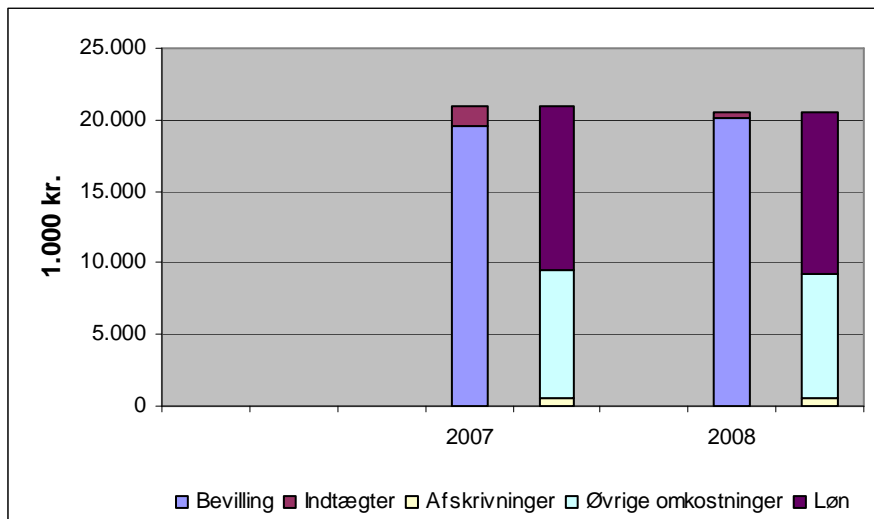
Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	1000 kr.	Antal	Antal	Antal
Uddannede	18.434,6	9	3	1
Resultat af forskning mv.	2.513,8	4	0	0
I alt	20.948,4	13	3	1

Af tabel 1 fremgår Vestjysk Musikkonservatoriums omkostningsniveau fordelt på finanslovsrelaterede produkter samt opfyldelsesgraden af resultatkrav jævnfør resultatkontrakten. I bilag 7 redegøres der for metoden til omkostningsfordelingen.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende for så vidt angår såvel de økonomiske ressourcer som opfyldelsesgraden af resultatkravene - jævnfør tillige målrapporteringen i afsnit 2 side 11.

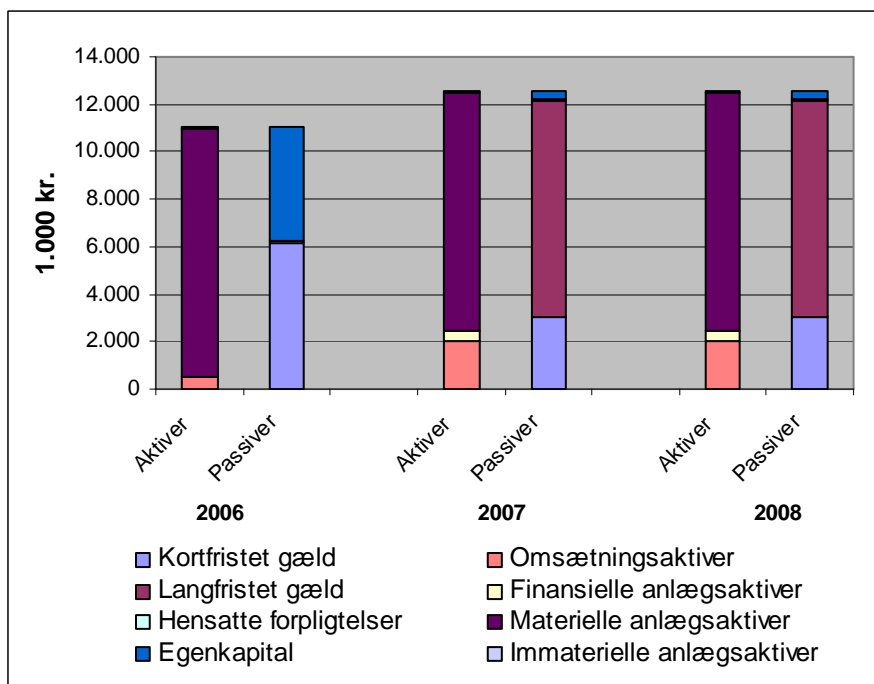
1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger



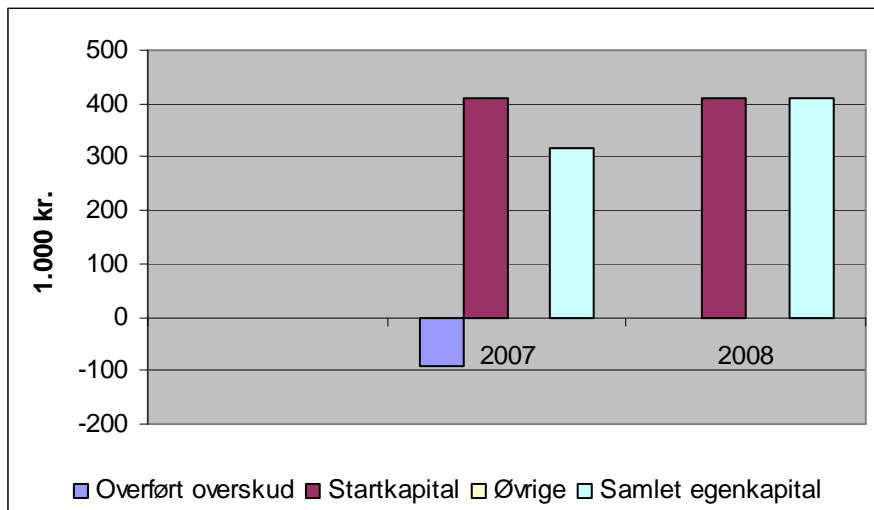
Vestjysk Musikkonservatorium har i 2007 holdt 2006-niveauet både hvad angår bevilling og øvrige indtægter samt fordelingen mellem afskrivninger, øvrige omkostninger og lønomkostninger. Konservatoriet forventer at holde samme niveau i 2008.

Figur 2: Balancens sammensætning



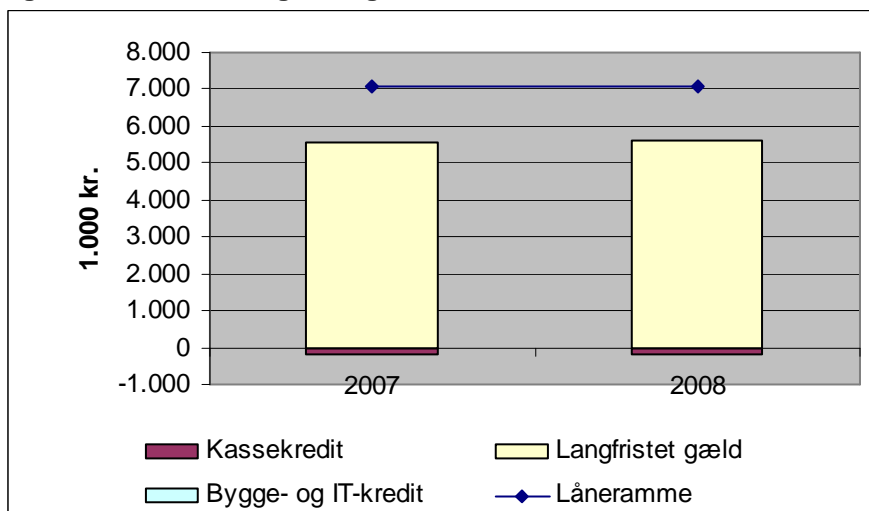
Af figur 2 balancens sammensætning fremgår, at såvel aktiv- som passivside er steget markant fra 2006 til 2007, hvilket primært kan tilskrives, at Vestjysk Musikkonservatorium pr. 1. januar 2007 overgik til fuldt omkostningsbaseret bevillings- og regnskabsform, med tildeling af likviditet, gæld og kassekredit. Konservatoriet forventer ikke ændringer i aktiv- og passivmassen i 2008 i forhold til 2007.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Af figur 3 Egenkapitalens sammensætning fremgår det, at Vestjysk Musikkonservatoriums egenkapital i 2007 altovervejende består af startkapitalen (statsforskrivningen) samt overført merforbrug ultimo 2006. I 2008 forventes ingen væsentlig ændring i egenkapitalens sammensætning.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Af figur 4 låneramme og SKB-gæld fremgår det, at Vestjysk Musikkonservatorium ultimo 2007 har en langfristet gæld på godt 5 mio. kr. - hvilket anses for at være passende set i relation til konservatoriets bevillings- og driftsomkostningsniveau. For så vidt angår lånerammen fremgår det af figuren, at konservatoriet ultimo året 2007 havde en udnyttelsesgrad på knap 80 %.

Lånerammen har en enkelt gang i løbet af 2007 haft en udnyttelsesgrad på over 100 % - hvilket forklares nærmere i afsnit 3.5 i regnskabsdelen.

1.4. Forventninger til kommende år

På det faglige område ser konservatoriet nedenstående områder som de væsentligste strategiske opgaver i de kommende år:

Arbejdsmarkedet

Kandidater, der udgår fra Vestjysk Musikkonservatorium, vil efterfølgende skulle finde beskæftigelse i en række forskellige erhvervs-mæssige sammenhænge. At sikre bredde i uddannelserne samtidig med at det høje faglige niveau fastholdes, er en af de store udfordringer for konservatoriet.

VMK er endvidere meget opmærksom på udvikling af nye uddannelsesområder, der tager sigte på helt nye beskæftigelsesmuligheder f.eks. inden for oplevelsesøkonomien.

Det elektroniske musikmarked er stadig relativt uopdyrket, og med etablering af uddannelsen Tonespace samt filmuddannelsen har VMK sikret sig adgang til arbejdsmarkeder, hvor der inden for ganske få år forventes at være et stort beskæftigelsespotentiale.

Andre uddannelsesinstitutioner, herunder konservatorier i ind- og udland

Vestjysk Musikkonservatorium indgår som uddannelsesinstitution i et tæt samspil med hele det etablerede uddannelsessystem i såvel Danmark som i udlandet.

Derfor skal konservatoriet til stadighed være opmærksom på, at de udbudte uddannelser kan måle sig kvalitativt med tilsvarende uddannelser i udlandet.

Samtidig er det vigtigt for konservatoriets virke fremover, at der på yderligere områder etableres formaliserede samarbejdsrelationer mellem de indenlandske konservatorier.

Administrative initiativer

På det administrative område er det i de kommende år nødvendigt yderligere at omstille fra overvejende papirbaserede forretningsgange til elektronisk sagsbehandling. Implementering af en bevillingsstruktur, der kræver et øget fokus på økonomistyring, implementering af ESDH og den kommende implementering af et fælles studieadministrativt system med de øvrige uddannelsesinstitutioner i Kulturministeriet samt interaktive services på hjemmeside og intranet for lærere og studerende stiller ændrede krav til konservatoriets administrative kompetencer.

Økonomi

Økonomisk er der tale om en fin udvikling for konservatoriet. VMK har i 2007 opretholdt en stabil anvendelse af bevillingen svarende til tidligere års anvendelsesmønstre. Ligeledes har konservatoriet en stabil egen indtægt som supplement til bevillingen, hvilket sætter VMK i stand til at opretholde det eksisterende omkostningsniveau.

En ekstraordinær lønudgift ville kunne forrykke billedet, idet VMKs lønsum er relativ snæver i forhold til de løntunge aktiviteter på konservatoriet. En meget stram lønsumsstyring er derfor nødvendig.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets overskud</i>	<i>Andel opfyldte resultatkrav</i>
Uddannede	-17.248,0	-1.188,3	18.434,6	88%	9/13
Resultat af forskning mv.	-2.352,0	-162,0	2.513,8	12%	4/4
I alt	-19.600,0	-1.350,3	20.948,4	100%	13/17

Fordelingen af indtægtsført bevilling er sket efter samme procent princip som fordelingen af omkostningerne i tabel 1. Fordelingsnøglen bygger på principper, der findes beskrevet i bilag 7.

Procentfordelingen mellem uddannelse og forskning, kunstnerisk udvikling samt almen kulturel udvikling på VMK er tilfredsstillende. Konservatoriet har en meget bred vifte af uddannelser, og selvom omkostningerne til de enkelte uddannelser divergerer, overholdes de samlede budgetterede udgifter til uddannelse.

Konservatoriet har også tilnærmelsesvis fastholdt den procentvise andel, der medgår til forskning m.v., hvilket er tilfredsstillende, idet der her er tale om, at den samlede sum, anvendt på forskning i virkeligheden er højere, idet der kan suppleres med den opnåede eksterne finansiering.

Endelig er det tilfredsstillende, at generel ledelse og administration, hjælpefunktioner og bygningsdrift til sammen er reduceret med ca. 500.000 kr. i forhold til 2006. Dette resultat skyldes en meget stram økonomisk styring af aktiviteter på VMK.

2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

I den nye resultatkontrakt, indgået for perioden 2007 – 2010 er der inden for produktområderne ”Uddannelse” og ”Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed” opstillet 8 målområder med tilsammen 17 resultatkrav for 2007 – se bilag 1. Af disse er 13 opfyldt 100 %, 3 delvist opfyldt og 1 ikke opfyldt i 2007.

Ét af de opfyldte mål er kravet om, at VMK skal have 110 aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid årligt. Målopfyldelse er for 2007 109, og resultatet betragtes som tilfredsstillende. VMK har i studieåret 2007 / 2008 113 aktive studerende og aktivitetskravet forventes fuldt ud opfyldt over kontraktperioden.

Alle resultatkrav inden for områderne Styrkelse af musikalsk fødekæde, Styrket internationalisering, VMK udfører forskning og VMK fastholder sin position i det danske kulturliv er opfyldt 100 %.

Der er især to områder inden for disse resultatkrav, hvor indsatsen i 2007 har været stor, nemlig styrkelse af den musikalske fødekæde og forskning. Som tidligere beskrevet vurderes ansøgetallet til visse af VMKs uddannelser i dag ikke at være tilfredsstillende. Især er spredningen mellem instrumenter blandt ansøgere til f.eks. rytmisk ensemblemusiker og musikformidler ikke optimal. Problemstillingen er kompleks, idet der både er tale om geografiske og profileringsaspekter, men også om strukturelle aspekter i form af manglende potentiale blandt målgruppen ansøgere. Endelig er der et meget vekslende antal MGK – studerende fra år til år, der jo repræsenterer den primære fødekilde for konservatoriet. Som eksempel kan nævnes 3 klassiske ansøgere til MGK i Esbjerg i 2007, men 16 i 2008.

VMKs geografiske beliggenhed er et faktum, hvorfor der skal fokuseres på en profilering af konservatoriet. Dette sker konkret i forhold til fødekæden gennem koncertvirksomhed, masterclasses, clinics, opbyggende virksomhed i forhold til musikskoler, talentpleje – eller med andre ord netop gennem de aktiviteter, der er opstillet som mål i resultatkontraktens afsnit om styrkelse af den musikalske fødekæde. Men det sker også igennem en styrkelse af den forskning, der bedrives på konservatoriet af konservatoriets ansatte, og det sker gennem aktiv deltagelse i kompetencecentre, der dækker alle konservatoriets specialer.

Igennem forskningsprojekter og –udgivelser og igennem kompetencecentrenes konferencevirksomhed og netværksdannelse arbejdes der såvel teoretisk som praktisk med musikundervisere og musikudøvere, der har den direkte kontakt med de tidlige led i den musikalske fødekæde. At have kontakt med netop denne målgruppe er en forudsætning for den langsigtede styrkelse af fødekæden.

Derfor er VMKs forskningsprojekt til undersøgelse af, hvorledes musikundervisningen i folkeskolen kan styrkes så utrolig væsentligt, og derfor er udgivelse af lærebogsmateriale til brug for musikundervisningen på musikskoler, afholdelse af konferencer for musikpædagoger, organiser m.fl. og samarbejde med andre faggrupper, beskæftiget med børn og musik helt essentielt.

Det er derfor tilfredsstillende, at resultatmål for ovennævnte områder, der dækker både teoretiske og praktiske elementer, samt kortsigtede og langsigtede initiativer har en opfyldelsesgrad på 100 % på VMK.

På området ”Øget fokus på beskæftigelse” er 3 resultatkrav ikke opfyldt 100 %. Konservatoriet har ikke gjort oplysninger om uddannelsens jobmuligheder tilgængelig på VMKs hjemmeside. Årsagen hertil er, at der i efteråret 2007 er iværksat udarbejdelsen af en ny hjemmeside. Denne går i luften ultimo marts 2008, og der vil her være dels en systematisk oversigt over jobmuligheder, dels portræteksempler på færdige kandidater fra VMK med angivelse af aktuelle jobs. Det er derfor besluttet fra ledelsens side, at de administrative ressourcer på konservatoriet skulle anvendes fremadrettet frem for en redigering af den snart forældede hjemmeside.

For resultatkravet ”Der er gennemført forskellige markedsføringstiltag, der er målrettet en forbedring af beskæftigelsessituationen”, er kravet opfyldt 75 %. VMK profilerer til stadighed konservatoriet og de studerende lokalt og regionalt i forhold til erhvervslivet og andre uddannelsesinstitutioner og deltager aktivt i byens markedsføring af uddannelsesinstitutioner. Vinklen på disse aktiviteter er primært at få ansøgere til såvel VMK som øvrige uddannelsesinstitutioner, men resultatet vurderes også at være positivt for beskæftigelsessituationen for konservatoriets studerende.

Et faktum er det, at beskæftigelsesgraden for færdige kandidater fra VMK er høj og sammenlignet med øvrige egentlige kunstuddannelser den højeste i landet. Selvom der således ikke er foretaget en direkte markedsføring målrettet de studerendes beskæftigelsessituation, vurderes resultatet i form af beskæftigelsesgraden som værende tilfredsstillende for konservatoriet.

2.3 Redegørelse for reservation

Vestjysk Musikkonservatorium har ingen reservationer.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper. Der er ikke sket særlige ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til årsrapporten for 2006.

Årsrapporten bygger på uddata fra SKS.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Ordinære driftsindtægter		
<i>Indtægtsført bevilling</i>		
Bevilling	-19.600,0	-20.100,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-19.600,0	-20.100,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-478,4	-500,0
Tilskud til egen drift	-345,3	0,0
Gebyrer	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-20.423,7	-20.600,0
Ordinære driftsomkostninger		
Ændring i lagre	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>		
Husleje	4.025,3	4.000,0
Forbrugsomkostninger i alt	4.025,3	4.000,0
1 <i>Personaleomkostninger</i>		
Lønninger	11.018,1	11.000,0
Andre personaleomkostninger	36,4	50,0
Pension	1.258,8	1.200,0
Lønrefusion	-852,9	-850,0
Personaleomkostninger i alt	11.460,4	11.400,0
Af- og nedskrivninger	546,0	600,0
Andre ordinære driftsomkostninger	4.580,0	4.600,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	20.611,7	20.600,0
Resultat af ordinær drift	188,0	0,0
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	-218,8	0,0
Andre driftsomkostninger	107,4	0,0
Resultat før finansielle poster	76,7	0,0
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0,2	0,0
Finansielle omkostninger	229,3	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	306,2	0,0
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	-308,1	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
Årets resultat	-1,9	0,0

Budgettallene for 2008 bygger på finanslovsforslaget for 2008 som fremsendt i februar. Obligatorisk opsparing på 1 % er ikke indregnet ovenfor.

Posten Lønrefusion på 852.900 kr. skyldes, at Vestjysk Musikkonservatorium har tre medarbejdere ansat på flexordninger samt én medarbejder på barselsorlov.

Posten Ekstraordinære indtægter er forklaret nærmere i de supplerende noter i bilag 8.

Konservatoriet kommer ud af 2007 med et resultat på kr. 1.872,54. Resultatet er disponeret til overført overskud – jf. tabel 6.

Tabel 6: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0	1,9	0,0

3.3. Balancen

Tabel 7: 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	410,0	410,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	100,3	54,6	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncesssioner, 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	100,3	54,6	Overført overskud	-95,4	-91,9
3 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	314,6	318,1
Grunde, arealer og bygninger	2.774,4	2.516,4	Hensatte forpligtelser	53,8	53,8
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	6.103,0	5.581,0
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	7.650,8	7.514,6	Donationer	8.844,0	3.524,3
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	10.425,2	10.031,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	410,0	410,0	Langfristet gæld i alt	14.947,0	9.105,3
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	410,0	410,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402,7	1.400,0
Anlægsaktiver i alt	10.935,5	10.495,6	Anden kortfristet gæld	286,0	373,3
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	1.097,7	943,2
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Tilgodehavender	376,0	522,3	Igangværende arbejder for fremmed regning	-59,7	219,9
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter samt systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti*	-4.396,1	125,3
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	-2.669,4	3.061,7
FF5 Uforrentet konto	1.276,0	1.276,0	Gæld i alt	12.277,6	12.167,0
FF7 Finansieringskonto	-96,0	172,6			
Andre likvider	154,5	72,4			
Likvide beholdninger i alt	1.334,5	1.521,0			
Omsætningsaktiver i alt	1.710,5	2.043,2			
Aktiver i alt	12.646,0	12.538,8	Passiver i alt	12.646,0	12.538,8

*Systemtekniske mellemregninger og afstemningskonti i størrelsesorden kr. 25.699,47 (primo) og kr. 125.089,43 (ultimo) er tillagt posten periodeafgrænsningsposter.

Posterne tilgodehavender, donationer og periodeafgrænsningsposter i balancen stemmer ikke overens med den godkendte tilpassede åbningsbalance. Dette skyldes en ændring i kontoplanen i SKS.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	
note:	
Egenkapital primo R-året	314,6
Startkapital primo	410,0
+Ændring i startkapital	0
Startkapital ultimo	410,0
Opskrivninger primo	0
+Ændringer i opskrivninger	0
Opskrivninger ultimo	0
Reserveret egenkapital primo	0
+Ændring i reserveret egenkapital	0
Reserveret egenkapital ultimo	0
Overført overskud primo	-95,4
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	1,6
+Regulering af det overførte overskud	
+Overført fra årets resultat	1,9
- Bortfald af årets resultat	0
- Udbytte til staten	0
Overført overskud ultimo	-91,9
Egenkapital ultimo R-året	318,1

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Lånerammen har en enkelt gang i løbet af 2007 haft en udnyttelsesgrad på over 100 %. I november blev lånerammen således udnyttet med 101 %, hvilket kan tilskrives manglende opmærksomhed på, at likviditetstrækket ikke i alle tilfælde følger bogføringen af omkostningerne. I det konkrete tilfælde handlede det om en huslejeomkostning, der trak likviditet en måned senere en bogføringsdatoen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		11.800,0
Lønforbrug		11.443,4
Difference	0,0	356,6

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.41.23.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>			
	<i>Budget 2007</i>	<i>2007</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2008</i>
Nettoudgiftsbevilling	-19.400,0	-19.600,0	200,0	-20.100,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-500,0	-1.350,3	850,3	-500,0
Indtægter i alt	-19.900,0	-20.950,3	1.050,3	-20.600,0
Udgifter	19.900,0	20.948,4	-1.048,4	20.600,0
Årets resultat	0,0	-1,9	1,9	0,0

Differencen mellem det budgetterede resultat for 2007 og det faktiske regnskab skyldes bl.a. en tillægsbevilling på 200.000 kr. i forbindelse med indgåelsen af resultatkontrakt for perioden 2007 – 2010. Endvidere har konservatoriet haft ekstraordinære indtægter i 2007 ved salg af et flygel, ligesom salg af en række ydelser samt indtægter ved gennemførelse af masteruddannelser har givet en større indtægt til konservatoriet end forventet.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Vestjysk Musikkonservatorium, cvr. 45294528, er ansvarlig for: 21.41.23 Vestjysk Musikkonservatorium, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- 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

Esbjerg, den


Axel Momme

Rektor

København, den

13/14-2008


Karoline Prien Kjeldsen

Departementschef

Noter til regnskabet

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	31,0	29,0	27,9	28,9	29,0
Tilgang af medarbejdere (antal)	14,0	23,0	27,0	19,0	0,0
Afgang af medarbejdere (antal)	15,0	16,0	26,0	21,0	0,0

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	228,4	0,0	228,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	228,4	0,0	228,4
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	228,4	0,0	228,4
Akk. afskrivninger	173,8	0,0	173,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	173,8	0,0	173,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	54,6	0,0	54,6
Årets afskrivninger	45,6	0,0	45,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	45,6	0,0	45,6
Afskrivningsperiode/år	antal år	antal år	

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	5000,3	0,0	0,0	0,0	14451,1	19451,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	5000,3	0,0	0,0	0,0	14451,1	19451,4
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	1003,8	1003,8
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	5000,3	0,0	0,0	0,0	15454,9	20455,2
Akk. afskrivninger	2483,9	0,0	0,0	0,0	7940,3	10424,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	2483,9	0,0	0,0	0,0	7940,3	10424,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	2516,4	0,0	0,0	0,0	7514,6	10031,0
Årets afskrivninger	258,1	0,0	0,0	0,0	1140,0	1398,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	258,1	0,0	0,0	0,0	1140,0	1398,1
Afskrivningsperiode/år	antal år	antal år	antal år	antal år	antal år	

	I gang-værende 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: Årets resultatopfyldelse

Skematisk opstilling af mål, resultatkrav samt målopfyldelse

2.1.1. VMK lever op til de fastsatte aktivitetskrav

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
Antallet af aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid ved VMK er 110 årligt i 2007 - 2010	Årligt	VMK havde i 2007 109 aktive finansårsstuderende og målet betragtes som fuldt ud opfyldt.	100 %

2.1.2. Styrkelse af musikalsk fødekæde

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
VMK har minimum 5 aktive aftaler med musikskoler, MGK eller lignende musikudøvende institutioner om pleje af den musikalske fødekæde, herunder fælles talentudvikling.	Årligt	<p>VMK har mere end 8 aktive aftaler, bl.a.:</p> <p>VMK samarbejder med musikskolerne i Varde, Tønder og Esbjerg omkring pleje af fødekæden til organistuddannelsen. Projektet er støttet af bl.a. Kulturaftalen for Vadehavsregionen.</p> <p>Der er afholdt masterclass i Hvide Sande for særlig talentfulde unge fra en række lande, herunder Danmark.</p> <p>Studerende fra VMK deltager i talentarrangementer på musikskoler / MGK i hele Region Syddanmark, bl.a. Kolding, Nordborg og Vojens.</p> <p>Musikskolernes dag er afholdt på VMK med deltagelse af knap 100 særlig talentfulde elever fra regionen.</p> <p>Forskningsprojektet "Kreative musikalske processer" samarbejder med folkeskoler såvel på Sjælland som i Jylland om tidlig indføring i et musikalsk univers.</p>	100%

Der afholdes minimum 2 masterclasses / clinics årligt for særligt talentfulde unge.	Årligt	<p>Masterclass for violin og klaver i Hvide Sande.</p> <p>2 Clinics i efteråret med henholdsvis David Kikoski og Chris Speed, hvor særlig talentfulde rytmiske MGK studerende har deltaget.</p>	100 %
Der gennemføres årligt 20 musikformidlingsprojekter for børn/ unge.	Årligt	Der er gennemført knap 30 projekter for børn og unge i 2007 – bl.a. skolekoncerter, børnehavearrangementer, eksamensprojekter udført af VMKs studerende med deltagelse af børn, Transart projekter i samarbejde med kunstmuseet og koncerter for børn og unge på VMK med deltagelse af professionelle aktører, f.eks. Ghita Nørby.	100 %

2.1.3. Øget fokus på beskæftigelse

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
Alle studerende på VMK skal i løbet af deres studietid i meritgivende praktik.	Årligt	Alle 3. års studerende på VMK har obligatorisk praktik som en del af deres uddannelse.	100%
VMK har minimum 3 aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på f.eks. undervisning, praktik- eller mentorordninger	Årligt	<p>VMK har 5 aktive partnerskaber, bl.a.:</p> <p>VMK har aftale med Esbjerg Handelsskole om 3 koncerter i skoleåret 2007 / 08.</p> <p>VMK har aftale med shippingfirmaet Blue Water om månedlige fredagskoncerter. Som modydelse sponsorerer Blue Water et stipendium for talentfulde unge studerende fra lande uden for EU / EØS.</p> <p>VMK har samarbejdsaftale med Kontrapunkt – en sammenslutning af ca. 30 erhvervsvirksomheder i regionen – om fremme af lokale kulturelle tiltag.</p>	100 %

<p>Institutionen udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutionen</p>	<p>Årligt i september</p>	<p>Beskæftigelsesrapporten for 2007 er udarbejdet – dog først endelig afleveret i 2008.</p>	<p>75 %</p>
<p>Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på VMKs hjemmeside</p>	<p>Årligt</p>	<p>I løbet af foråret 2008 lancerer VMK en ny hjemmeside, hvor dette resultatkrav vil være opfyldt. Status for 2007 er, at kravet ikke er opfyldt.</p>	<p>0 %</p>
<p>Karrierevejledning er etableret</p>	<p>2007</p>	<p>Karrierevejledning er etableret i 2007 i form af systematisering af samtaler mellem alle studerende og VMKs 5 studiekoordinatorer.</p>	<p>100 %</p>
<p>Der er gennemført forskellige markedsføringstiltag, der er målrettet en forbedring af beskæftigelsessituationen</p>	<p>Årligt</p>	<p>VMKs beskæftigelsessituation er allerede i dag høj, men for yderligere at fremme beskæftigelsen deltager VMK i fælles initiativer regionalt under ledelse af Esbjerg Erhvervsudvikling. Ligeledes samarbejdes der med universiteterne i byen om udvikling af forsknings- og innovationsmiljøer, bl.a. Idea-house, der er et initiativ til fremme af iværksætter aktiviteter. Endelig tilbyder konservatoriet at formidle kontakten mellem vore studerende og så virksomheder og private, der efterspørger musikalske indslag.</p>	<p>75 %</p>

2.1.4. Styrket internationalisering

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
VMK har minimum 5 kvalificerede samarbejdsaftaler med relevante / førende uddannelser i udlandet om udveksling af studerende, undervisere og forskere og om projekter eller andre fagspecifikke samarbejder.	2007	<p>VMK har mere end 5 kvalificerede samarbejdsaftaler, bl.a. med følgende udenlandske institutioner:</p> <p>Berklee / USA om udvikling af filmmusikuddannelse</p> <p>Guildhall / England om musikformidling</p> <p>Sibelius / Finland om rytmiske udvekslingsprogrammer for lærere og studerende</p> <p>Ørebro / Sverige om lærerudveksling</p> <p>Madrid / Sevilla – Spanien om fagspecifikke fællesprojekter for klassiske guitarister</p> <p>Endvidere har lærere og studerende fra VMK i samarbejde med Region Syddanmark deltaget i et uddannelses- og erhvervsfremstød i Kina, ligesom tre klassiske studerende har deltaget i den 7. internationale konservatoriefestival på Rimsky-Korsakov konservatoriet i Skt. Petersborg / Rusland.</p>	100%
Antallet af studerende på meritgivende studie- eller praktikophold i udlandet er minimum 15.	Årligt	24 studerende har været på meritgivende studieophold i henholdsvis USA, Finland og Island i 2007.	100 %

2.1.5. Koordineret efter- og videreuddannelse

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
VMK udbyder efter- og videreuddannelse. Efter- og videreuddannelse tilrettelægges, koordineres og formidles i fællesskab med de øvrige konservatorier.	Årligt	VMK udbyder 3 efteruddannelsesforløb inden for områderne: Nye veje i musikundervisning af børn Efteruddannelse for organister Børnekor for organister VMK har desuden to Masterforløb med i alt 12 studerende Efter- og videreuddannelserne koordineres med de øvrige konservatorier. Fælles formidling er endnu ikke fuldt udbygget.	75%

2.1.6. VMK udfører forskning

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
VMKs egenfinansiering suppleres med en ekstern finansiering på min. 50 % årligt.	Årligt	Der er i 2007 opnået en ekstern finansiering af VMKs forskning på 193.400 kr., hvilket svarer til mere end 50 % af VMKs egenfinansiering af egentlig forskningsvirksomhed.	100 %
Andelen af forskning inden for området Musikformidling udgør minimum 40 % af den samlede forskning og udviklingsvirksomhed	Årligt	Andelen af forskning inden for området Musikformidling udgør i 2007 ca. 546.000 kr., hvilket svarer 49,9 % af midlerne anvendt på forskning og kunstnerisk udvikling på VMK.	100 %
VMK dokumenterer og formidler eksternt forskningsresultater inden for området Musikformidling	Årligt	VMK har i 2007 lanceret skriftserien PUFF, der står for pædagogisk udvikling, forskning og formidling. Der er udkommet 6 numre af skriftserien. Professor Mogens Christensen har endvidere redigeret festskrift til Orla Winther med titlen "At skabe interesse...". Festskriftet er udgivet på VMKs forlag og rummer en række artikler omkring musik og formidling.	100 %

2.1.7. VMK fastholder sin position i det danske kulturliv

Resultatkrav	Frist	Målopfyldelse	%
Afholdelse af mindst 100 koncerter, hvoraf mindst 25 skal være dedikeret til børn og unge.	Årligt	VMK har i 2007 afholdt 126 koncerter, hvoraf 32 har været med børn og unge som særlig målgruppe.	100 %

Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Løbende priser, 1000 kr.	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007
Videreuddannelse for organister, musikpædagoger og musikere	-5,7	0,0	-19,8	0,8

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

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Kreative processer	120,3	120,3
I alt	120,3	120,3

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

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Modtagne tilskud i alt	353,6	353,6
I alt	353,6	353,6

Bilag 4: Nøgletal

1000 kr.	2007
1 Negativ udsvingsrate	-22,4%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-0,5%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	77,3%
4 Overskudsgrad	0,0%
5 Bevillingsandel	96,0%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	1,5%
7 Tab på debitorer	0,0%
8 Kapitalandel	8,2%

9	Nedskrivningsratio	0,0%
10	Opretholdelsesgrad	69,5%
11	Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	397
12	Soliditetsgrad	2,5%
13	Reservationsflow	0,0%
14	Reservationsandel	0,0%
15	Akk. reservationsandel	0,0%

Bilag 5 Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede*

	2004	2005	2006	2007
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen**	40	43	42	36
- heraf 1. prioritetsansøgere	40	43	42	36
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	24	18	25	18
Optagne i % af ansøgere	60%	42%	60%	50%
Antal færdiguddannede bachelorer	0	0	0	12
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen a)	22	24	21	22
- heraf eksterne*** ansøgere	1	5	3	5
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	22	24	21	22
Optagne i % af ansøgere	100%	100%	100%	100%
Antal færdiguddannede kandidater	0	0	21	17
Antal ansøgere til solistuddannelsen	4	0	0	0
- heraf eksterne**** ansøgere	0	0	0	0
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	4	0	0	0
Optagne i % af ansøgere	100%	-	-	-
Antal færdiguddannede solister	0	1	1	2
Antal ansøgere	66	67	63	58
- heraf ansøgere til overbygning	4	0	0	0
Antal optagne pr. 1. oktober	50	42	46	40
Optagne i % af ansøgere	76%	63%	73%	69%
Antal færdiguddannede b)	0	0	21	31

* 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 - c)

*** Dvs. ansøgere, der ikke har en BA fra VMK

**** Dvs. ansøgere, der ikke har kandidatgrad fra VMK

a) Bemærkning fra VMK: ansøgertallet til kandidat er inklusiv ansøgere til 4. årgang efter gl. studieordning indtil optag 2007

b) 2006: kandidat og diplomeksamen, 2007: bachelor, kandidat og diplomeksamen

c) Ansøgere med 2, 3, 4.. prioritet kendes ikke medmindre de videresendes fra 1. prioritets konservatorium

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende	2004	2005	2006	2007
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	111	109,5	107,5	109
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	4,5	6
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	3	2	2	2
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	110	110	110	110
Afvigelse	1	-0,5	-2,5	-1

Efteruddannelsesaktiviteter

	2004	2005	2006	2007
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	4	6	5	4
Antal gennemførte kurser	4	5	4	4
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	-	-	-	-
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	47850	128125	115350	84000
Antal kursister	24	106	85	48
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	222	202,5	178,71	139
Antal årskursister	0,19	0,17	0,15	0,12

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser)

	2004	2005	2006	2007
Antal ansøgere	0	0	9	3
Antal optagne	0	0	9	3
Optagne i % af antal ansøgere	-	-	100%	100%
Antal færdiguddannede	0	0	0	0

Supplerende uddannelsesoplysninger

	2004	2005	2006	2007
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2007-priser)	55,0	159,4	127,0	58,3

Bilag 6: Brugerrettede mål

Oversigt over klare mål for brugerrettede opgaver

Vestjysk Musikkonservatorium (VMK)

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderings kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
TG	Uddannede	Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på VMK's hjemmeside	T	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for samtlige uddannelser er offentliggjort	Konstatering	U
			P	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for nogle af uddannelserne er offentliggjort		
			U	Ingen aktuelle oplysninger om jobmuligheder er offentliggjort		
TG	Uddannede/kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	VMK's hjemmeside er opdateret med aktuelle informationer om uddannelserne og udadvendte aktiviteter	T	Aktuelle informationer er tilgængelige	Konstatering	T
			U	Aktuelle informationer er ikke tilgængelige		
TG	Uddannede/kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	VMK's hjemmeside opnår 3 netkroner (ud af fem) i IT- og Telestyrelsens "Bedst på nettet evaluering"	T	3 netkroner	Årlig bedømmelse fra www.bedstpaanettet.dk	U
			P	2 netkroner		
			U	Under 2 netkroner		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet

Bilag 7: Metode til omkostningsfordeling

På baggrund af regnskabsudtræk i form af en dimensionsanalyse fra Navision Stat hvor institutionens samlede nettoomkostninger er opgjort med fordelingsparameteret Produkter (alternativt ydelser, der sammenfattes manuelt til produktområder) er det udregnet, hvorledes de finanslovs-relaterede produkters bevillingstræk fordeler sig procentvis. Poster, der af forskellige årsager ikke er produktfordelt i rapporten, er fordelt manuelt efterfølgende. Denne procentfordeling er lagt til grund for fordeling af omkostningerne til skyggeprodukterne "Generel ledelse", "Hjælpfunktioner" og "Bygningsdrift". Herved fremkommer en fordeling, der giver et klart billede af institutionens samlede omkostninger fordelt på finanslovsprodukter.

Baseret på denne metode fordeles fællesomkostningerne med 88 % til produktet uddannede og 12 % til Resultater af forskning mv.

Bilag 8: Supplerende noter til regnskabet

Ekstraordinære indtægter 2007

1000 kr.	
Salg af flygel	265,0
Overhead i f.m. forskningsmidler	43,1
I alt	308,1

Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Hensat til åremålsaftaler	53,8
I alt	53,8