

Årsrapport 2008

**Det Fynske
Musikkonservatorium**

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.2.1. <i>Uddannede</i>	5
1.2.2. <i>Resultater af forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed</i>	6
1.3. Årets økonomiske resultat	8
1.4. Forventninger til kommende år	10
2. Målrapportering	11
2.1. Opgaver og ressourcer	11
2.1.1. <i>Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt</i>	11
2.1.2. <i>Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger</i>	11
2.2. Mål og resultater	13
2.2.1. <i>Mål og resultater: Skematisk oversigt</i>	13
2.2.2. <i>Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger.</i>	16
3. Regnskab	17
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	17
3.2. Resultatopgørelse	17
3.3. Balancen	19
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	20
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	20
4. Påtegning af det samlede regnskab	21
5. Bilag til årsrapporten	22
6. Supplerende noter	26

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Tabel 2: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 4: Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatdisponering

Tabel 6: Balancen

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

Tabel 9: Bevillingsregnskab

Obligatorisk noter

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Underkonto 97

Bilag 2: Nøgletal

Øvrige bilag

Bilag 3: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 4: Metode til omkostningsfordeling

Bilag 5: Oversigt over nøgletal

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Mission

Det Fynske Musikkonservatorium har i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet, jf. lovbekendtgørelse nr. 889 af 21. september 2000, til opgave – sammen 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.

Vision

Konservatoriet har med sin vision afstukket den vej, som konservatoriet følger i resultatkontraktperioden 2007-2010:

”DFM skal placere sig blandt de bedste kunstneriske uddannelsesinstitutioner i Danmark og være en meget synlig aktør i musik- og kulturlivet, såvel regionalt som nationalt og internationalt. Endvidere skal konservatoriet på højeste niveau bidrage til musikkulturens udvikling i mødet mellem tradition og innovation og herunder arbejde aktivt for en forbedring af musiklivets fødekæder samt medvirke til at sikre samtidsmusikken i hele sin bredde en central placering i kulturlivet”.

Hovedopgaver

Uddannede

Konservatoriets uddannelsesvirksomhed omfatter videregående og højere uddannelser af professionelle musikere og musikpædagoger i klassisk musik, rytmisk musik og folkemusik. Inden for den klassiske musik tilbyder konservatoriet som det eneste i Danmark en udøver-uddannelse som musiker-performer, hvortil der er knyttet en 2-årig solistklasse-overbygning med særlig fokus på ny musik. Uddannelsen i folkemusik er ligeledes et nationalt uddannelsestilbud.

Forskning samt kunstnerisk og pædagogisk udviklingsarbejde.

Forskning og kunstnerisk virksomhed samt kunstnerisk og pædagogisk udviklingsarbejde (FOKU) er en nødvendig forudsætning for at fastholde et højt undervisningsniveau samt sikre kvalitetsudvikling og nytænkning på Det Fynske Musikkonservatorium. Desuden er det med til at gøre konservatoriet til en væsentlig bidrager til fremme af musiklivet i Danmark og en synlig aktør i kulturlivet – ikke mindst i kraft af den store offentlige koncertvirksomhed omfattende cirka 100 koncerter årligt. FOKU-indsatsen målrettes i væsentlig grad mod pædagogik (herunder talentudvikling og talentpleje) og samtidsmusik/ny musik.

1.2. Årets faglige resultater

1.2.1. Uddannede

Beskæftigelse

Det Fynske Musikkonservatoriums dimittender har høj beskæftigelse og lav ledighed. Den gennemsnitlige ledighed for alle dimittender fra årene 1998 – 2006 var i 2007 12,0 %, hvilket placerer DFM som det konservatorium, der har den tredjelaveste ledighed - et pænt stykke under konservatoriegennemsnittet på 13,5 %. Gennemsnit omfatter forskellige uddannelsesretninger.

Beskæftigelsen for Det Fynske Musikkonservatoriums kandidater har været jævnt stigende over de seneste år. Således er ledigheden for samme gruppe dimittender faldet med 1,9 procentpoint fra 2006 til 2007. Den gode beskæftigelse har også betydning for kandidaternes indkomst. Med en gennemsnitlig indkomst på kr. 240.000, placerer Det Fynske Musikkonservatoriums dimittender sig i midterfeltet blandt konservatorierne.

Det Fynske Musikkonservatoriums kandidaters betydning for det regionale musikliv er markant, idet 65 % af dimittenderne arbejder på Fyn og i Region Syddanmark. Andre 19 % er beskæftiget i hovedstadsområdet.

Selv om DFM således står stærkt mht. beskæftigelsesgrad for færdiguddannede, gav især sidste halvdel af 2008 varsler om, at tiderne kan blive vanskeligere, og en udbygning af kontakten til arbejdsmarkedet vil derfor udgøre et væsentligt indsatsområde i DFM's politik. Bl.a. vil definitionen af praktikbegrebet skulle revurderes og udbygges for at imødekomme den efterspørgsel og de behov, der vil være på et arbejdsmarked i konstant bevægelse og forandring. I den forbindelse ser DFM frem til at kunne drage nytte af det aftagerpanel, der skal etableres i 2009.

Ansøgere til DFM's uddannelser.

Pr. 1. december 2008 kunne man konstatere, at sidste års rekordhøje ansøgerantal ikke ville blive nået i 2008. Ansøgerne registreres nationalt, og man kan ved selvsyn konstatere, at når det drejer sig om danske ansøgere til konservatorierne, er tendensen den samme overalt i landet, - især inden for det klassiske felt. En væsentlig del af forklaringen ligger formentlig i de nuværende "små årgange" på landets musikalske grundkurser (MGK); men det er indlysende, at konservatoriet/konservatorierne i de kommende år vil stå over nogle ganske store udfordringer i bestræbelserne for at skaffe kvalificerede studerende. DFM har således allerede planlagt en række aktiviteter i 2009 på dette felt, såsom tilbud om en gratis prøvetime, "åbent hus" arrangement, opsøgende arbejde med konservatoriets egne ensembler etc. Dette sker ikke mindst i tæt samarbejde med de fynske musikskoler og Odense Symfoniorkester.

Internationalisering.

Det Fynske Musikkonservatorium prioriterer sit internationale arbejde på mange planer. Således er der et godt flow i udvekslingsprogrammerne både hvad angår studerende og lærere, der kommer til

DFM eller rejser ud. Hvor de studerende oftest er ude ½ til 1 studieår, hører lærernes rejser typisk ind under de såkaldte ”intensive programmes”, hvor man er gæstelærer et uges tid på et udenlandsk konservatorium.

Men herudover optager DFM også hvert år en række udenlandske studerende, ikke mindst fra Baltikum, som konservatoriet har et mangeårigt, tæt forhold til. DFM er overbevist om fordelene ved at have et internationalt studiemiljø, men er samtidig meget bevidst om at afbalancere det, så alle studerende har mulighed for at få det optimale studieudbytte. Dette sker bl.a. ved nogle obligatoriske længerevarende sprogmoduler og et intensivt intro – forløb.

I 2008 afsluttedes det store joint study programme inden for folkemusik, for så vidt angår den sammensatte studentergruppes ophold på de 3 implicerede konservatorier (Sibelius Akademiet, Det Fynske Musikkonservatorium og Musikhögskolan i Stockholm). I foråret 2009 afslutter de studerende så deres masteruddannelse på de respektive hjeminstitutioner, og samtidig finder der optagelsesprøver sted til et nyt forløb.

Det Fynske Musikkonservatorium vurderer, fornyer og udvider til stadighed sine aftaler med internationale samarbejdspartnere, herunder både enkeltinstitutioner og netværk, og har i dag gode relationer ikke bare på europæisk, men internationalt plan i det hele taget.

Efter – og videreuddannelse.

I 2008 udbød DFM af forskellige årsager kun 1 efteruddannelsesforløb, som tilmed ikke kunne iværksættes pga. for ringe tilmelding. Dette har medført, at konservatoriet nu er i gang med forberedelsen af nye efteruddannelsesforløb inden for hhv. hørelære, repetition og akkompagnement samt en slags ”musikskole – pædagogikum”. Disse emner er nøje udvalgt efter arbejdsmarkedets behov.

1.2.2. Resultater af forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed

Forskning, kunstnerisk og pædagogisk virksomhed og udviklingsarbejde er en forudsætning for at fastholde det høje undervisningsniveau og sikre den fortsatte nytænkning og kvalitetsudvikling på Det Fynske Musikkonservatorium. Samtidig er det med til at gøre konservatoriet til en væsentlig bidrager til dansk musikliv, en rolle der også understøttes kraftigt af institutionens store koncertvirksomhed, der i 2008 omfattede ikke færre end 100 offentlige koncerter.

Kunstnerisk/pædagogisk forskning, udvikling og virksomhed.

Som det fremgår af oversigten til højre, dækker DFM’s FOKU meget bredspektret. Dette sker i en klar erkendelse af, at inden for musik er en holistisk anskuelse

FOKU for faste lærere i 2008/2009:

Balk-Møller, Arne (docent):

- Kammerorkesterarbejde
- Lærerkoncert/CD-optagelse i samarbejde med Erik Kaltoft (Gunnar Berg).

Bjarke, Inge (adjunkt):

- Færdiggørelse af hørelærebog.

Bjørkøe, Christina (docent):

- Indspilning af Holmboes sonater for violin og klaver
- Temakoncerter (Stockhausen samt Schumann)
- Masterclasses.

Bramsen Buhl, Hanne (adjunkt):

- Færdiggørelse af bogen ”Musikken længe leve”.

Granum, Alice (docent):

- Færdiggørelse af bog om koropvæmming.

Haugaard, Harald (docent):

- Færdiggørelse af bog om violinpædagogik.

af større værdi end en separat opdeling i forskellige faglige (problem)felter. Oversigten viser samtidig, at de forskellige delområder fra resultatkontrakten er opfyldte.

Det er vigtigt for DFM, at FOKU – resultaterne er tilgængelige i størst mulige omfang for offentligheden, og derfor fortsætter konservatoriet sin praksis fra 2006 med at offentliggøre publicerede FOKU - arbejder på en særlig præsentationsside på DFM hjemmesiden. Af den fremgår det også, hvor og hvordan FOKU – publikationerne kan erhverves.

Af 2008's udgivelser bør især fremhæves pianisten Christina Bjørkøes indspilning af samtlige klaverværker af Carl Nielsen. Denne dobbelt CD fik en helt usædvanlig flot, men velfortjent anmeldelse af samtlige anmeldere, der roste hendes præstation til skyerne. Noget nær samme modtagelse fik DFM's musikbibliotekars Frank Büchmann- Møllers bog om det legendariske københavnske jazzhus "Montmartre, 1959 – 76", som han udgav sammen med Henrik Wolsgaard – Iversen. Også her stod anmelderne nærmest i kø med roseerne. DFM har gennem en årrække haft et fortrinligt samarbejde med bl.a. pladeselskabet Dacapo, Syddansk Universitetsforlag og Dansk Musik Tidsskrifts Forlag. I 2008 var også Det Kgl. Bibliotek med ind over i forbindelse med ovennævnte Carl Nielsen CD. Disse institutioner arbejder DFM med stor glæde fortsat sammen med, mens vi har valgt at lade samarbejdet med pladeselskabet Classico ophøre efter et ualmindeligt langsommeligt og problematisk udgivelsesforløb, som er helt uacceptabelt for konservatoriet.

Koncertvirksomhed.

Som nævnt har konservatoriet i 2008 stået for ikke færre end 100 koncerter og musikarrangementer, hvoraf en stor del er afviklet i Odense og på Fyn generelt. Men herudover har DFM haft en hel del studerende ude på internationalt plan i forskellige orkester – og ensemblesammenhænge, alle steder med stor succes.

Kaltoft, Erik (professor):
- Lærerkoncert/CD-optagelse (Gunnar Berg).
- CD-optagelser i samarbejde med Niels Ole Bo Johansen, DJM (Værker for basun og klaver).

Mogensen, Anders (docent):
- 10 internetbaserede undervisningsprogrammer.

Mydtskov, Hans (adjunkt):
- Færdiggørelse af øvelses-samling, hørelære, incl. tekstdel.

Oberborbeck, Ingrid (docent):
- Evalueringsrapport af EM/instrumentalprojekt.

Rasmussen, Per Erland (docent):
- musikhistorisk kompendium.

Schou, Jens (docent):
- Kompositionsprojekt: Korte stykker for soloklarinet for børn.
- Improvisationsskole
- CD-udgivelse: Sounds of Experience

Ullner, Niels (docent):
- Bach-revision mv.
- Indstudering + koncert af Niels Thybo: "Il piano viane" i samarbejde med Christina Bjørkø
- Lærerkoncert med Christina Bjørkø (klaverkvartet).

Von Spreckelsen, Erik Ørum (docent):
- Komposition af større værk for strykekvartet med efterfølgende koncert og indspilning
- CD-indspilning af "Testamente".

Wijk, Jan-Inge (docent):
- Fortsættelse af arbejdet med udformning af pædagogiske arrangementer for guitar på begynder-, mellem- og MGK-niveau.

Waage, Lars (docent):
- Opførelse af "Fynsk Forår" i samarbejde med Odense Musikskole og DFM's kammerorkester under ledelse af Arne Balk-Møller.
- Sangeruge "Nielsen-Olsen-Nielsen" i samarbejde med Odense Musikskoles MGK.

Det er studerende fra alle konservatoriets 3 linjer (klassisk, rytmisk og folkemusik), der har været ude, og så langt omkring som til Birmingham, New York og Jerusalem!

Et nyt orkestertiltag omkring Østersølandene har også haft DFM-deltagelse, og her knyttes endnu tættere bånd med de i forvejen gode Baltikum relationer, idet nogle af konservatoriets studerende nærmest ”kommer hjem”, når de deltager i dette orkesterprojekt. Projektet er årligt tilbagevendende og skønnes at blive en afløser for det hidtidige ABAM symfoniorkester. Herigennem frigives så midler til andre ABAM tiltag for DFM, der får værtskabet i efteråret 2010.

Et helt anderledes tværgående pædagogisk koncertprojekt var ”Minisymfonikerne”, en koncert med forudgående pædagogisk workshopforløb i samarbejde med Odense Symfoniorkester og Odense Socialpædagogiske Seminarium. Projektet henvendte sig til børn i børnehavealderen, - og dermed til fremtidens publikum.

Den rytmiske linje har afholdt et meget vellykket kursusforløb med tilhørende koncerter med store internationale navne som lærere og instruktører i samarbejde med MGK, Odense. Og endelig har folkemusikerne turneret rundt især inden for Norden.

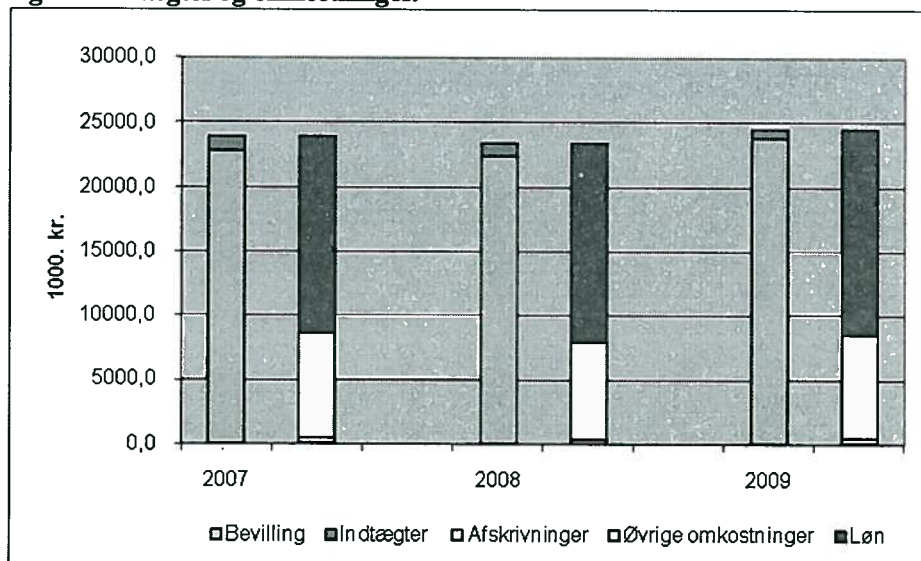
Talentpleje.

Talentpleje og – udvikling er helt essentielle områder i DFM’s strategi.

Nye strukturer er under opsejling inden for konservatorierne, og DFM har derfor konstant fokus på, hvordan dette arbejde bedst kan udføres. Der har været forskellige tiltag igennem hele 2008, herunder ”talentturnéer”, gratis prøvetimer og ikke mindst samarbejdet med Den Fynske Talentskoles klassiske og rytmiske linjer, hvoraf sidstnævnte netop er startet op i 2008 og i øvrigt i høj grad huses af DFM.

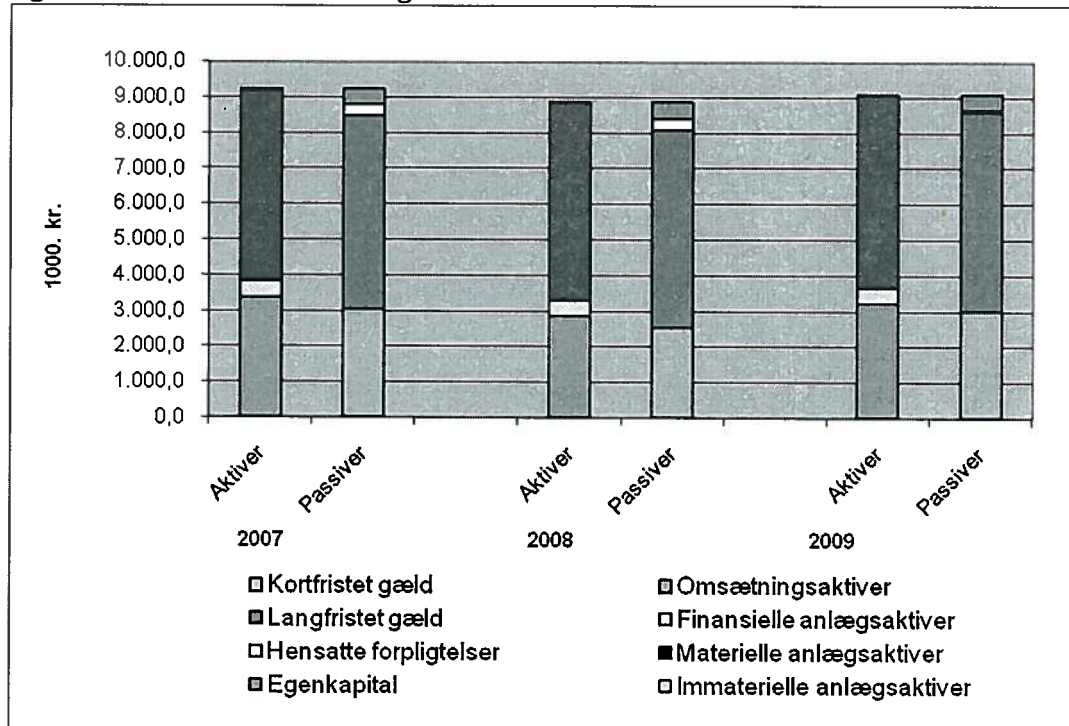
1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger.



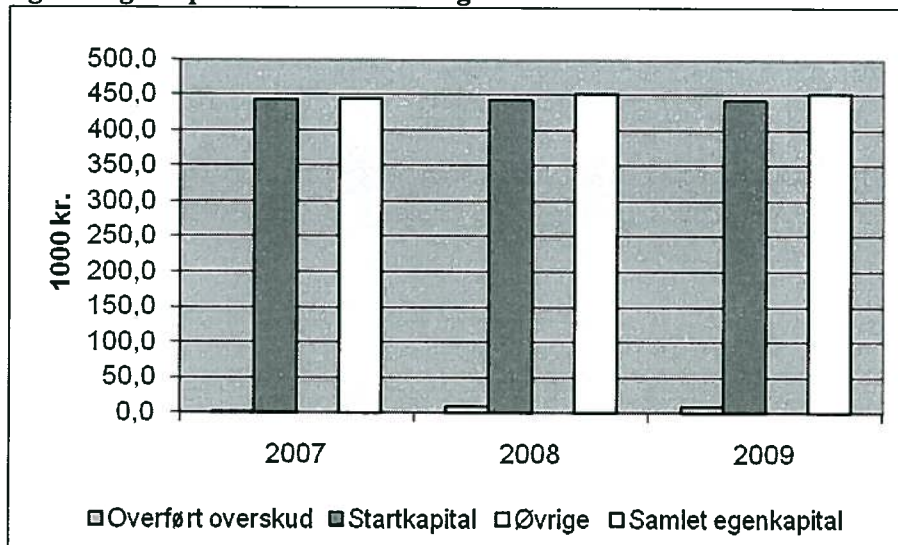
Som det fremgår af figur 1, stemmer forholdet mellem indtægter og udgifter fint overens. Konservatoriet finder årets resultat tilfredsstillende og vil i 2009 gennem en nøje økonomistyring fortsat have fokus på at sikre et stabilt økonomisk grundlag for de faglige aktiviteter. Konservatoriet forventer, som det ses, et lidt højere aktivitetsniveau i 2009.

Figur 2: Balancens sammensætning



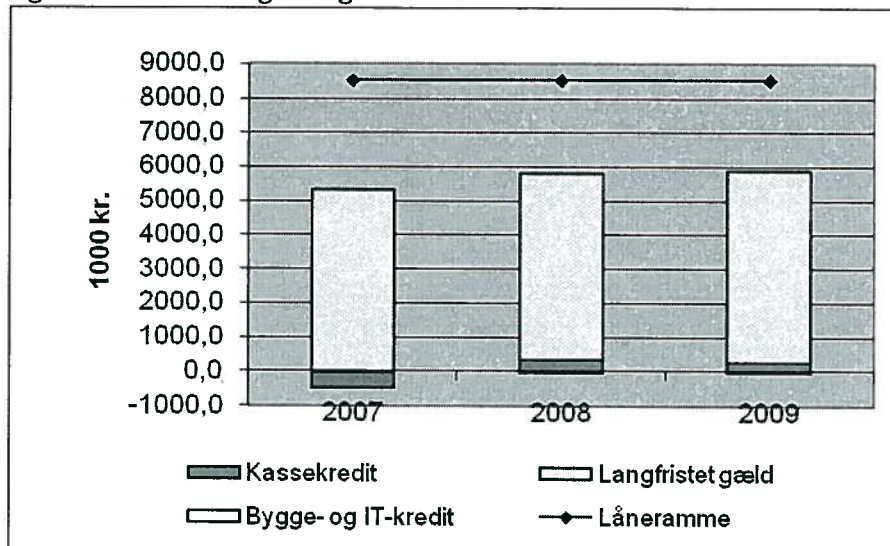
Figur 2 viser en stabil udvikling i sammensætningen af DFM's aktiv- og passivmasse. Konservatoriet forventer i 2009 via et antal instrumentkøb at øge aktivmassen til et lidt højere niveau end i 2008.

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Figur 3 viser, at DFM's egenkapital næsten udelukkende består af startkapitalen (statsforskrivningen).

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Af figur 4 "låneramme og SKB-gæld" fremgår det, at DFM ultimo 2008 har en langfristet gæld på lidt over 5 mio. kr., hvilket vurderes at være passende set i forhold til konservatoriets bevillings- og driftsomkostningsniveau. For så vidt angår lånerammen fremgår det også af figuren, at DFM ultimo 2008 havde en udnyttelsesgrad omkring 70 %. Lånerammen har på intet tidspunkt i 2008 været overskredet.

Det Fynske Musikkonservatoriums finansielle nøgletal kan ses i bilag 5.

1.4. Forventninger til kommende år

Nyt byggeri.

Planerne om et helt nyt konservatoriebyggeri til DFM i Odense centrum blev i 2008 konkretiseret i form af underskrivelsen af en 25-årig lejekontrakt på ca. 5000 specialindrettede brutto m² til konservatorieformål.

Det nye konservatorium bygges som en selvstændig del af et helt nyt musik- og teaterhus, der placeres på et stort areal ved det nuværende koncerthus. Odense Kommune står som hovedbestiller af det samlede bygningskompleks, der indgår som en væsentlig brik i kommunens store og ambitiøse kulturstrategi, og skal opføres og drives af et privat konsortium. Projektet er et såkaldt OPP-projekt (offentlig privat partnerskab) – og et af de første i Danmark.

For DFM betyder dette nybyggeri løsningen på mange års trange og utilfredsstillende lokaleforhold, herunder en uheldig placering i et trist kvarter i udkanten af Odenses bymidte. Med den nye placering vil konservatoriet blive nabo til Odense Symfoniorkester, og det i

forvejen gode samarbejde med orkestret forventes yderligere styrket. Det Fynske Musikkonservatorium forventer at kunne flytte ind i det nye konservatorium i 2013.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatmål
Uddannede	-19395,1	-919,6	20.308,5	87%	7 / 14
Resultater af forskning, kunstnerisk udvikling og almen kulturel virksomhed	-3004,4	-142,4	3.145,9	13%	7 / 8
I alt	-22399,5	-1062,0	23454,4	100%	14 / 22

Af tabel 1 fremgår DFM's indtægts- omkostningsniveau fordelt på finanslovsrelaterede produkter. Omkostninger er inklusive udgifter til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, der er fordelt forholdsmæssigt jf. bilag 4. Den afspejlede fordeling mellem DFM's primære opgaver vurderes at være tilfredsstillende.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Partnerskaber med erhvervslivet

På det kunstneriske område har DFM et vigtigt partnerskab med Odense Symfoniorkester i form af 3-4 årlige samarbejdsprojekter, der er af afgørende værdi for de klassiske orkesterinstrumentalist-studerendes forberedelse til beskæftigelse. På det pædagogiske område har DFM vigtige partnerskaber med Odense Musikskole og MGK samt med Fyns øvrige musikskoler, der muliggør værdifuld pædagogisk erfaring i form af praktikperioder og i mange tilfælde endvidere baner vej for studierelevant beskæftigelse. Inden for forskningen har DFM i en årrække været partner med Syddansk Universitet i Center for Musikersundhed, hvor forskning i musikersundhed har været centreret omkring 2 samfinansierede ph.d'er.

En forventet fusion i 2010 med Skuespillerskolen ved Odense Teater (SkO) har medført, at de indledende overvejelser om ledelse, administration, lokaleforhold og fælles lærerkræfter er indledt og vil foregå løbende. I forlængelse heraf har DFM sammen med SkO og Det Danske Musicalakademi (DMA) ansøgt om at få en overbygningsuddannelse inden for musical til Odense fra 2010. Ansøgningen blev afsendt i december 2008, og der forventes svar i form af en rapport i marts 2009. Endelig har Vestjysk Musikkonservatorium (VMK) og DFM truffet aftale om at indgå i et partnerskab i forlængelse af Struktur – og Samarbejdsudvalgets arbejde. Dette arbejde påbegyndtes i oktober 2008 og vil fortsætte løbende.

Afslutningsvist skal det nævnes, at DFM har indgået et sponsorat med firmaet Modern Drums, der vedrører trommesæt og andet slagtøj til den rytmiske uddannelse.

Tabel 2: Centrale aktivitetsoplysninger

Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede*	2005	2006	2007	2008
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen**	103	109	371	234
- heraf 1. prioritetsansøgere	52	44	72	68
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	28	28	29	32
Optagne i % af ansøgere	27%	26%	8%	14%
Antal færdiguddannede bachelorer	0	0	18	25
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen	0	28	31	32
- heraf eksterne*** ansøgere	0	6	9	9
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	0	28	26	25
Optagne i % af ansøgere	-	100%	84%	78%
Antal færdiguddannede kandidater****	0	0	35	31
Antal ansøgere til solistuddannelsen	13	9	17	18
- heraf eksterne**** ansøgere	5	6	12	13
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	5	3	4	8
Optagne i % af ansøgere	38%	33%	24%	44%
Antal færdiguddannede solister	0	0	3	3
* 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.				
** Alle ansøgere uanset prioritet				
*** Dvs. ansøgere, der ikke har en BA fra det Fynske Musikonservatorium				
**** Dvs. ansøgere, der ikke har kandidatgrad fra Det Fynske Musikonservatorium				
*****Indeholder 33 (2007) og 27 (2008) færdiguddannede efter gammel studieordning				
Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid				
Finansårsstuderende	2005	2006	2007	2008
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	144	144	144	144
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	0	0
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	3	8	3	3
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	145	145	149	149
Afvigelse	-1	-1	-5	-5
Efteruddannelsesaktiviteter				
	2005	2006	2007	2008
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	1	1	1	1
Antal gennemførte kurser	1	1	1	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	100%	100%	100%	0%
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	3500	4000	4500	0
Antal kursister	6	6	7	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	56	56	56	0
Antal årskursister	0,05	0,05	0,05	-
Supplerende uddannelsesoplysninger				
	2005	2006	2007	2008
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 2007-priser)	45	26	26	57

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/	Målopfyldelse			
Hovedformål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	Vægt
Uddannelse				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat		
1.a) DFM lever op til de fastsatte aktivitetskrav.	Der er årligt 149 aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid ved DFM.	DFM havde i 2008 i alt 144 finansårsstuderende.	97%	30%
2.a) Højere kvalitet i uddannelsen	Der er indført en internationalt anerkendt intern kvalitetssikring, som sikrer den løbende kvalitetskontrol af uddannelsen. Kvalitetssikringen koordineres med de øvrige danske musikkonservatorier med henblik på sammenlignelige målinger.	Kvalitetssikringssystemet er færdigudviklet og godkendt af MUR i december. Kvalitetssikringen bliver igangsat i 2009.	75%	5%
2.d) Højere kvalitet i uddannelsen	Der indgås en aftale om scenetjeneste og praktikordning med Den Fynske Opera	Der er taget indledende skridt til forhandlinger om aftale, der indgås i 2009.	25%	5%
3.a) Styrkelse af musikalsk fødekæde.	DFM har minimum én aktiv samarbejdsaftale med MGK eller andre musikudøvende institutioner om pleje af fødekæde og talentudvikling.	DFM er engageret i "den fynske talentskole", hvor DFM bidrager med instruktører.	100%	0%
3.c) Styrkelse af musikalsk fødekæde	DFM har årligt minimum én aktivitet, der skal sikre kontakt til nye publikums- og befolkningsgrupper (især med anden etnisk baggrund)	DFM gennemførte i foråret 2008 i samarbejde med Odense Symfoniorkester, Odense Pædagogseminarium projektet "minisymfonikerne" målrettet bl.a. børn og unge med anden etnisk baggrund end dansk. Projektet er dokumenteret i form af DVD.	100%	10%
4.a) Øget fokus på beskæftigelse	DFM etablerer et aftagerpanel i henhold til reglerne.	Målet er efter aftale med departementet udskudt til 2009 grundet forsinket proces.		1%
4.b) Øget fokus på beskæftigelse	Antallet af studerende i meritgivende praktik er minimum 12.	DFM havde i 2008 i alt 26 studerende i meritgivende praktik	100%	2%
4.c) Øget fokus på beskæftigelse	DFM har minimum 5 aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på fx undervisning, praktik og mentorordninger.	I 2008 havde DFM 5 partnerskaber: Om samproduktioner med Den Fynske Opera og Odense Symfoniorkester, om forskning i musikernes sundhed med Syddansk Universitet og Odense Universitetshospital, om fødekæde med Den Fynske Talentskole.	100%	1%

4.d) Øget fokus på beskæftigelse.	DFM udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutioner. Frist september 2008.	Rapporten om beskæftigelsessituationen blev udgivet i oktober 2008, men skulle have været udgivet i september.	75%	1%
4.e) Øget fokus på beskæftigelse	DFM udarbejder hvert andet år en selvstændig beskæftigelsesrapport med særligt fokus på uddannelsens relevans ift. Arbejdsmarkedets behov. Rapporten koordineres med de øvrige musikkonservatorier med henblik på sammenlignelige analyser. Frist september 08	De danske musikkonservatorier offentliggjorde i december 2008 undersøgelsen: "Aftagerundersøgelse på det pædagogiske arbejdsmarked", udarbejdet af Capacent Epinion.	75%	1%
4.f) Øget fokus på beskæftigelse	Oplysninger om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på DFM's hjemmeside.	Oplysningerne findes på www.dfm.dk	100%	1%
4.g) Øget fokus på beskæftigelse	DFM etablerer karrierevejledning for de studerende	Resultatmålet er udsat til 2009 efter aftale med Kulturministeriet		1%
4.h) Øget fokus på beskæftigelse	2/3 af de studerende finder DFM's studie- og karrierevejledning nyttig og relevant	Resultatmålet er udsat til 2009 efter aftale med Kulturministeriet		1%
4.i) Øget fokus på beskæftigelse	Der er gennemført markedsførings tiltag, der er målrettet en forbedring af beskæftigelsessituationen	Resultatmålet er udsat til 2009 efter aftale med Kulturministeriet		1%
5.b) Styrket internationalisering	Antallet af studerende på meritgivende studie- eller praktikophold i udlandet er minimum 6.	DFM havde i 2008 11 studerende udvekslet og 14 indvekslet.	100%	3%
5.c) Styrket internationalisering	Der udbydes uddannelse til udenlandske betalingsstuderende som ekstraplads på MUPER samt RM og FM uden pædagogik	Uddannelserne udbydes med angivne priser i euro på www.dfm.dk . Dog er der endnu ikke udviklet selvstændige studieplaner for uddannelserne	50%	2%
5.d) Styrket internationalisering	Der udbydes solistuddannelser på engelsk	Solistuddannelser udbydes på engelsk. Prisen er angivet i euro på www.dfm.dk . Der foreligger dog endnu ikke færdige studieplaner.	75%	3%
5.e) Styrket internationalisering	Antallet af udenlandske betalingsstuderende er 0 i 2008, 2 i 2009 og 2 i 2010.	DFM havde ingen betalingsstuderende i 2008.	100%	2%

Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat		
6.b) Koordineret efter- og videreuddannelse	DFM etablerer 1-2 efter- og videreuddannelses tilbud, eksempelvis masteruddannelse i brugsklaver.	Nye tiltag igangsættes i 2009 inden for hørelære/instrumentalpædagogik samt repetition/akkompagnement. Udkast til studieordning foreligger.	0%	5%
7.a) DFM udfører forskning.	DFM's egen finansiering suppleres i eksterne fællesprojekter med en eksternt finansiering på min. 50 % årligt.	Forskningsprojektet "musikernesundhed" er finansieret 1/3 af DFM og 2/3 af eksterne midler. DFM bidrog i 2008 med kr. 225.000.	100%	5%
7.b) DFM udfører forskning.	DFM har 1-2 aktive partnerskaber inden for forskning.	DFM har 1 partnerskab om forskning med Syddansk Universitet og Odense Universitetshospital om forskningsprojekt "musikernesundhed".	100%	5%
8.a) DFM udfører kunstnerisk virksomhed og kunstnerisk udviklingsarbejde på højt niveau.	Andelen af kunstnerisk virksomhed udgør 25% af den samlede forsknings- og udviklingsvirksomhed.	Andelen af kunstnerisk virksomhed udgjorde ca. 28 % i 2008.	100%	3%
8.b) DFM udfører kunstnerisk virksomhed og kunstnerisk udviklingsarbejde på højt niveau.	Andelen af kunstnerisk udviklingsarbejde udgør 25% af den samlede forsknings- og udviklingsvirksomhed.	Andelen af kunstnerisk udviklingsarbejde udgjorde ca. 25 % i 2008.	100%	3%
8.c) DFM udfører kunstnerisk virksomhed og kunstnerisk udviklingsarbejde på højt niveau.	Center for Ny Musik udvider sine aktiviteter i forhold til 2006-niveau og omfatter som noget nyt RMC.	Center for Ny Musik øgede i 2008 sine aktiviteter i forhold til 2006 - bl.a. som følge af, at RMC indtrådte i centret i 2008.	100%	4%
9.a) DFM fastholder sin position i danske kulturliv.	DFM afholder ca. 100 koncerter årligt.	DFM afholdt i 2008 præcis. 100 koncerter inkl. eksamenskoncerter.	100%	3%
9.b) DFM fastholder sin position i danske kulturliv.	DFM udgiver 1-2 cd'er årligt.	DFM udgav i 2008 2 Cd'er.	100%	2%

I 2008 havde DFM 26 resultatmål inden for områderne uddannelse samt forskning, udvikling og almen kulturel virksomhed. Heraf er 14 mål opfyldt 100 %, mens 7 mål er delvist opfyldt, og 1 mål ikke opfyldt. 4 mål er udskudt til 2009 efter aftale med Kulturministeriet. Samlet er det konservatoriets vurdering, at målopfølgningen er tilfredsstillende.

2.2.2. Målrapporingens anden del – uddybende analyser og vurderinger.

Særlig analyse af udvalgte resultatmål:

Mål: DFM lever op til de fastsatte aktivitetskrav (punkt 1a).

- Resultatkrav: Der er årligt 149 aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid ved DFM.
- Resultat: DFM havde i 2008 i alt 144 finansårsstuderende, hvilket er 5 færre end de 149 finansårsstuderende, som er det fastsatte krav.
- Analyse: Ud over to ekstraordinære udmeldelser fra DFM fra studerende på den rytmiske uddannelse og folkemusikuddannelse skyldes det manglende studentertal et for forsigtigt optag til studieåret 2008/2009.

Mål: Højere kvalitet i uddannelsen (punkt 2d)

- Resultatkrav: Der indgås en aftale om scenetjeneste og praktikordning med Den Fynske Opera
- Resultat: Der er taget indledende skridt til forhandlinger om aftale, der indgås i 2009.
- Analyse: I forbindelse med rektorskiftet i februar 2008 valgte ledelsen at prioritere arbejdet med opdatering og udvikling af studieplanerne for uddannelserne på bekostning af udvalgte eksterne samarbejdsrelationer. Dog er der foretaget indledende sonderinger om indhold og omfang af den aftale, som skal indgås med den Fynske Opera i 2009.

Mål: Øget fokus på beskæftigelse (punkt 4d).

- Resultatkrav: DFM udarbejder i fællesskab med de øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutioner. Frist september 2008.
- Resultat: Rapporten om beskæftigelsessituationen blev udgivet i oktober 2008.
- Analyse: Rapporten blev en måned forsinket af processuelle årsager.

Mål: Øget fokus på beskæftigelse (punkt 4.e).

- DFM udarbejder hvert andet år en selvstændig beskæftigelsesrapport med særligt fokus på uddannelsens relevans ift. Arbejdsmarkedets behov. Rapporten koordineres med de øvrige musikkonservatorier med henblik på sammenlignelige analyser. Frist september 2008.
- Resultat: De danske musikkonservatorier offentliggjorde i december 2008 undersøgelsen: "Aftagerundersøgelse på det pædagogiske arbejdsmarked", udarbejdet af Capacent Epinion.
- Analyse: rapporten blev 3 måneder forsinket som følge af processuelle årsager.

Mål: Styrket internationalisering (punkt 5c).

- Resultatkrav: Der udbydes uddannelse til udenlandske betalingsstuderende som ekstraplads på MUPER samt RM og FM uden pædagogik.
- Resultat: Uddannelserne udbydes med angivne priser i Euro på www.dfm.dk. Dog er der endnu ikke udviklet selvstændige studieplaner for uddannelserne.
- Analyse: I forbindelse med rektorskiftet i februar 2008 valgte ledelsen at prioritere arbejdet med opdatering og udvikling af studieplanerne for eksisterende uddannelser på bekostning af udvalgte nye initiativer. Ledelsen skal i 2009 beslutte ny strategi for udbud af betalingsuddannelser.

Mål: Styrket internationalisering (punkt 5.d)

- Resultatkrav: Der udbydes solistuddannelser på engelsk.

- Resultat: Solistuddannelser udbydes på engelsk. Prisen er angivet i euro på www.dfm.dk. Der foreligger dog endnu ikke færdige studieplaner.
- Analyse: I forbindelse med rektorskiftet i februar 2008 valgte ledelsen at prioritere arbejdet med opdatering og udvikling af studieplanerne for eksisterende uddannelser på bekostning af udvalgte nye initiativer. Ledelsen skal i 2009 beslutte ny strategi for udbud af betalingsuddannelser.

Mål: Koordineret efter- og videreuddannelse (punkt 6.b)

- Resultatkrav: DFM etablerer 1-2 efter- og videreuddannelsetilbud, eksempelvis masteruddannelse i brugsklaver
- Resultat: Nye tiltag igangsættes i 2009 inden for hørelære/instrumentalpædagogik samt repetition/akkompagnement. Udkast til studieplan foreligger.
- Analyse: I forbindelse med rektorskiftet i februar 2008 valgte ledelsen at prioritere arbejdet med opdatering og udvikling af studieplanerne for eksisterende uddannelser på bekostning af udvalgte nye initiativer. Med et udkast til studieplan for repetitør-/akkompagnementsuddannelsen klar til færdiggørelse, står uddannelsen over for at blive igangsat i 2009.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber. Årsrapporten 2008 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper. Der er ikke sket særlige ændringer i den anvendte regnskabspraksis. Der er i årsrapporten anvendt tal fra Navision Stat, som stemmer overens med SKS. Dog er der en difference på kr. 497,95 som skyldes en reserveret bevilling fra 2007, som er konteret i Navision Stat, men fejlagtigt ikke er blevet debiteret bevillingsafregningen.

3.2. Resultatopgørelse

Af resultatopgørelsen fremgår det, at omkostningsniveauet og omkostningsfordelingen mellem de enkelte poster i 2008 er på et passende niveau, som samtidig er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til resultatet. Ændringen vedrørende ”tilskud til egen drift” skyldes en ændret konteringspraksis for eksterne tilskudsmidler fra bl.a. Kulturministeriets Forskningspulje, Kompetencefonden, og ERASMUS-midler. ”Ekstraordinære indtægter” vedrører indtægter fra et revalideringsforløb, mens ”ekstraordinære omkostninger” skyldes en tilbagebetaling af et dobbelt indbetalt beløb fra 2007 samt DFM’s betaling til Kulturministeriet vedrørende gebyrbelagt efteruddannelse.

Tabel 4: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-22.700,0	-22.400,0	-23.800,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-145,5	0,5	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-22.845,5	-22.399,5	-23.800,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-802,6	-592,8	-600,0
Tilskud til egen drift	0,0	-385,8	-100,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-23.648,1	-23.378,0	-24.500,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	2.396,6	2.073,2	2.100,0
Forbrugsomkostninger i alt	2.396,6	2.073,2	2.100,0
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	14.334,4	14.412,5	14.800,0
Andre personaleomkostninger	86,5	108,7	100,0
Pension	1.572,5	1.603,0	1.700,0
Lønrefusion	-599,1	-588,0	-600,0
Personaleomkostninger i alt	15.394,3	15.536,2	16.000,0
Af- og nedskrivninger	459,1	348,6	400,0
Andre ordinære driftsomkostninger	5.260,7	4.832,4	5.300,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	23.510,7	22.790,3	23.800,0
Resultat af ordinær drift	-137,4	-587,7	-700,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-78,1	-30,8	50,0
Andre driftsomkostninger	205,6	327,9	350,0
Resultat før finansielle poster	-9,9	-290,6	-300,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-5,3	-7,2	0,0
Finansielle omkostninger	237,6	304,0	300,0
Resultat før ekstraordinære poster	222,4	6,2	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-223,6	-45,5	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	32,2	0,0
Årets resultat	-1,2	-7,1	0,0

Tabel 5: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	1,2	7,6	0,0

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen¹

Aktiver note:	<i>Primo</i> 2008	<i>Ultimo</i> 2008	Passiver note:	<i>Primo</i> 2008	<i>Ultimo</i> 2008
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	444,0	444,0
2			Opskrivninger	0,0	0,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	71,7	35,9	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede konsessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	71,7	35,9	Overført overskud	1,7	7,9
3 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	445,7	451,9
Grunde, arealer og bygninger	34,8	111,3	Hensatte forpligtelser	317,0	317,0
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	5.320,0	5.481,0
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	5.308,3	5.427,9	Donationer	105,0	94,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	5.343,0	5.539,2	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	444,0	444,0	Langfristet gæld i alt	5.425,0	5.575,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	444,0	444,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	601,2	378,9
Anlægsaktiver i alt	5.858,8	6.019,0	Anden kortfristet gæld	914,1	504,3
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	1.520,8	1.408,6
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	-0,5	0,0
Tilgodehavender	736,0	486,1	Igangværende arbejder for fremmed regning	20,0	237,2
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	3.055,6	2.529,1
FF5 Uforrentet konto	1.957,5	2.502,1	Gæld i alt	8.480,6	8.104,1
FF7 Finansieringskonto	451,6	-346,6	Passiver i alt	9.243,4	8.873,1
Andre likvider	239,4	212,4			
Likvide beholdninger i alt	2.648,6	2.368,0			
Omsætningsaktiver i alt	3.384,6	2.854,1			
Aktiver i alt	9.243,4	8.873,1			

Af tabel 6 fremgår udviklingen i DFM's aktivmasse i 2008. For så vidt angår "grunde, arealer og bygninger" kan stigningen henføres til et renoveringsarbejde af et toiletområde, som konservatoriet efter tilladelse fra Kulturministeriet har optaget som et aktiv med en 5-årig afskrivning. Stigningen vedrørende "inventar og IT-udstyr" skyldes investeringer i nye servere og andet IT-udstyr. Dertil kommer instrumentindkøb. Faldet i hensættelser til "skyldige feriepenge" beror på dels en ekstraordinær nedskrivning af ikke nedskrevne afviklede forpligtelser for 2007 samt et generelt svagt faldende aktivitetsniveau fra 2007 til 2008.

¹ Der er ikke overensstemmelse mellem bevillingsafregningen og det overførte overskud, fordi en korrektion på t.kr. 0,5 vedrørende reserveret bevilling ikke er blevet bogført i Statens Budgetsystem. Egenkapitalen vil blive rettet i 2009.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser"	2008
note:	
Egenkapital primo R-året	0,0
Startkapital primo	444,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	444,0
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	0,8
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	7,6
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	8,4
Egenkapital ultimo R-året	452,4

Egenkapitalen ultimo 2008 udgør 452.400 kr. hvoraf 8.400 er overført overskud fra 2007 og 2008. Differencer i egenkapitalen mellem SKS og bevillingsafregningen som følge af øreafrundinger ved overgangen til omkostningsbaserede bevillinger i 2007 er udlignet centralt ved korrektion til bevillingsafregningens opgørelse af egenkapitalen i 2008, som herefter svarer til SKS.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Der har i 2008 ikke været overskridelse af lånerammen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	Akk. opsparing ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			16800,0
Lønforbrug			15228,7
Difference	0,0	792,0	1571,3

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 9: Bevillingsregnskab

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2007	Budget 2008	Regnskab 2008	Difference	Budget 2009
Nettoudgiftsbevilling	-22700,0	-22500,0	-22400,0	-100,0	-23800,0
Nettoforbrug af reservation	-145,5	0,0	0,5	-0,5	0,0
Indtægter	-1109,6	-900,0	-1062,0	162,0	-650,0
Indtægter i alt	-23955,1	-23400,0	-23461,5	61,5	-24450,0
Udgifter	23953,9	23600,0	23454,4	145,6	24450,0
Årets resultat	-1,2	200,0	-7,1	207,1	0,0

Det Fynske Musikkonservatorium har i 2008 haft et samlet aktivitetsniveau, der ligger inden for de bevillingsmæssige rammer. Nettoudgiftsforbruget svarer i det store hele til det budgetterede niveau.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Det Fynske Musikkonservatorium (cvt.nr. 10 07 43 98) er ansvarlig for: 21.41.24. Det Fynske Musikkonservatorium - herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgæede 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

Odense, den 27. marts 2009

København den 14. april 2009



Inger Allan
Rektor



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	35,0	35,0	34,0	35,0	35,0
Tilgang af medarbejdere	11,0	3,0	1,0	2,0	2,0
Afgang af medarbejdere	2,0	3,0	4,0	5,0	2,0

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	169,9	0,0	169,9
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	169,9	0,0	169,9
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	169,9	0,0	169,9
Akk. afskrivninger	134,1	0,0	134,1
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	134,1	0,0	134,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	35,9	0,0	35,9
Årets afskrivninger	35,8	0,0	35,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	35,8	0,0	35,8
Afskrivningsperiode/år	5	0	

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	798,7	0,0	0,0	0,0	7830,7	8629,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	798,7	0,0	0,0	0,0	7830,7	8629,4
Tilgang	84,2	0,0	0,0	0,0	434,1	518,2
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	882,8	0,0	0,0	0,0	8264,8	9147,6
Akk. afskrivninger	687,3	0,0	0,0	0,0	2836,9	3524,2
Akk. nedskrivninger	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0	84,3
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	771,6	0,0	0,0	0,0	2836,9	3608,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	111,3	0,0	0,0	0,0	5427,9	5539,2
Årets afskrivninger	7,7	0,0	0,0	0,0	314,4	322,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	7,7	0,0	0,0	0,0	314,4	322,1
Afskrivningsperiode/år	10-20	0	0	0	3-40	

Bilag 1: Underkonto 97.

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Kulturministeriets Forskningspulje, Kompetencefonden, m.m		
	405,0	405,0
I alt	405,0	405,0

Bilag 2: Nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	23,4%	1,8%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	0,4%	0,0%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	62,6%	68,6%
4 Overskudsgrad	-	0,0%	0,0%
5 Bevillingsandel	-	96,6%	95,8%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0%	0,1%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,9%	0,2%
7 Tab på debitorer	-	0,0%	0,0%
8 Kapitalandel	-	-3,0%	2,8%
9 Nedskrivningsrate	-	0,0%	0,9%
10 Afskrivningsrate	-	38,5%	39,3%
11 Opretholdelsesgrad	-	82,4%	144,8%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	453	444
13 Soliditetsgrad	-	4,8%	5,1%
14 Reservationsflow	-	0,0%	-
15 Reservationsandel	-	0,0%	0,0%
16 Akk. reservationsandel	-	0,0%	0,0%

Bilag 3: Klare mål for brugerrettede opgaver

Dimension		Klare mål	Vurderingsskala. Kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
TG	Uddannelse	Oplysninger om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på DFM's hjemmeside.	T	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for samtlige uddannelser er offentliggjort.	Konstatering	Tilfredsstillende: Der er oplysninger om beskæftigelsesmulighederne for alle uddannelser på hjemmesiden.
			P	Aktuelle oplysninger om jobmuligheder for nogle af uddannelserne er offentliggjort.		
			U	Ingen aktuelle oplysninger om jobmuligheder er offentliggjort		
TG	Uddannelse, forskning, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	DFM's hjemmeside er opdateret med aktuelle informationer om uddannelserne og udadvendte aktiviteter	T	Aktuelle informationer er tilgængelige.	Konstatering	Tilfredsstillende: Aktuelle oplysninger om uddannelserne og udadvendte aktiviteter er på hjemmesiden.
			P			
			U	Aktuelle informationer er ikke tilgængelige		
TG	Uddannelse, forskning, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	DFM's hjemmeside opnår 3 netkroner (ud af 5) i IT- og Telestyrelsens "Bedst på nettet-evaluering".	T	3 netkroner	Konstatering	Tilfredsstillende: DFM fik 3 netkroner i 2008.
			P	2 netkroner		
			U	Under 2 netkroner		
FK	Uddannelse	Eventuelle klager over ikke at være blevet optaget er behandlet og besvaret senest 14 hverdage efter at de er modtaget.	T	100 % af klagerne er behandlet og besvaret inden for tidsfristen.	Konstatering	Tilfredsstillende: DFM fik ingen klager i 2008.
			P	75 % af klagerne er behandlet og besvaret inden for tidsfristen.		
			U	Under 75 % af klagerne er behandlet og besvaret inden for tidsfristen.		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet

Bilag 4: 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), udregnes hvorledes de finanslovsrelaterede produkters bevillingstræk fordeler sig procentvis. Denne procentfordeling er lagt til grund for fordeling af omkostningerne til skyggeprodukterne "Generel ledelse", "Hjælpfunktioner" og "Bygningsdrift".

Selve beregningen er foretaget i nedenstående regneark, der ved indtastning af de aktuelle produktomkostninger (de gule felter) automatisk genererer procentfordeling af skyggeprodukter (de grønne felter) over i de finanslovsrelaterede omkostninger (de røde felter).

"Indtægtsførte bevillinger" samt "øvrige indtægter" er på sammen måde forholdsmæssigt fordelt.

Herved fremkommer en fordeling, der giver et retvisende billede af institutionens samlede omkostninger fordelt på finanslovsprodukter.

Regneark til brug for procentvis fordeling af skyggeomkostninger.						
Uddannelse	11.586.084,62		87%	8.722.413,21		20.308.497,83
		13.380.823,29				
FOKU	1.794.738,67		13%	1.351.142,58		3.145.881,25
GLA	4.319.611,49					
Hjælpfunktioner	2.308.838,53					
		10.073.555,79		10.073.555,79		
Bygningsdrift	3.445.105,77					
Overskud	0					
Sum	23.454.379,08			Kontrol		23.454.379,08

Regneark til brug for procentvis fordeling af indtægtsført bevilling og øvrige indtægter						
Uddannelse		Intægtsført bev.	87%	19.395,11		
		22.399,50				
Foku			13%	3.004,39		
Uddannelse		Øvrige indt.	87%	919,56		
		1.062,00				
Foku			13%	142,44		

Bilag 5: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	23,4%	1,8%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	0,4%	0,0%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	62,6%	68,6%
4 Overskudsgrad	-	0,0%	0,0%
5 Bevillingsandel	-	96,6%	95,8%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0%	0,1%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,9%	0,2%
7 Tab på debitorer	-	0,0%	0,0%
8 Kapitalandel	-	-3,0%	2,8%
9 Nedskrivningsrate	-	0,0%	0,9%
10 Afskrivningsrate	-	38,5%	39,3%
11 Opretholdelsesgrad	-	82,4%	144,8%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	453	444
13 Soliditetsgrad	-	4,8%	5,1%
14 Reservationsflow	-	0,0%	-
15 Reservationsandel	-	0,0%	0,0%
16 Akk. reservationsandel	-	0,0%	0,0%

6. Supplerende noter

Det Fynske Musikkonservatorium har ingen supplerende noter i 2008.