

ÅRSRAPPORT 2009
FOR
DET KONGELIGE DANSKE
MUSIKKONSERVATORIUM



DET KONGELIGE
DANSKE
MUSIKKONSERVATORIUM

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.3. Årets økonomiske resultat	7
1.4. Opgaver og ressourcer	9
1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	9
1.4.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	9
1.4.3. Redegørelse for reservation	10
1.5. Administrerede udgifter og indtægter	11
1.6. Forventninger til kommende år	11
2. Målrapportering	13
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt	13
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	17
3. Regnskab	18
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	18
3.2. Resultatopgørelse	18
3.3. Balancen	19
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	21
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7. Bevillingsregnskabet	22
4. Påtegning af det samlede regnskab	23
5. Bilag til årsrapporten	24
6. Supplerende noter	30

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 3: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 6: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 7: Resultatopgørelse

Tabel 8: Resultatdisponering

Tabel 9: Balancen

Tabel 10: Egenkapitalforklaring

Tabel 11: Udnyttelse af låneramme

Tabel 12: Opfølgning på løsumsloft

Tabel 13: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Øvrige tabeller

Bilag 2: Rapportering af resultater

Supplerende noter til regnskabet

Note 2: Personaleomkostninger

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Det Kgl. Danske Musikkonservatoriums (DKDM) er en statsinstitution under Kulturministeriet. DKDM's virksomhed er fastlagt i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet og en fireårig resultatkontrakt for perioden 2007-2010. Kontrakten indeholder ud over fastlæggelsen af de økonomiske rammer en række krav til konservatoriets aktiviteter, der tager udgangspunkt i nedenstående mission og vision.

Mission

Det Kgl. Danske Musikkonservatorium skal på højeste niveau medvirke til at sikre den klassiske musikkulturs fortsatte udvikling og centrale placering i Danmark

Vision

Konservatoriet skal fortsat være en institution på internationalt niveau i henseende til uddannelsernes kvalitet, den kunstneriske virksomhed og det pædagogiske udviklingsarbejde.

Konservatoriet skal medvirke til at:

- 1) Kulturarven i den klassiske musik formidles og aktualiseres, så den bevarer en afgørende betydning for nutidens Danmark
- 2) Musiklivets fødekæde fungerer, således at der i Danmark findes et sammenhængende undervisningstilbud i klassisk musik fra begynderstadium til højeste professionelle niveau.

På konservatoriet skal:

- 3) Studerendes og læreres udøvende og skabende kunstneriske virksomhed være en grundlæggende bestanddel i institutionens daglige arbejde

Hovedopgaver

DKDM har sammen med de fem øvrige konservatorier til opgave at varetage den højeste uddannelse i musik og musikpædagogik og i øvrigt bidrage til fremme af musikkulturen i Danmark. Endvidere skal konservatorierne udøve kunstnerisk og pædagogisk udviklingsvirksomhed og kan på videnskabeligt grundlag drive forskning (herefter forkortet foku).

Uddannelse

DKDM tilbyder i al væsentlighed kun uddannelse inden for klassisk musik. Uddannelserne kvalificerer primært de studerende til arbejde enten som musiklærere eller som udøvende musikere, organister, komponister eller tonemestre. Konservatoriets grunduddannelser omfatter tre-årige bacheloruddannelser som instrumentalist/sanger, kirkemusiker, i musikpædagogik, i komposition og som tonemester samt en lang række to-årige kandidatuddannelser, bl.a. som ensembleleder og i tidlig musik. Overbygningsuddannelserne er 2-4-årige og videreuddanner de studerende op til det højeste niveau, f.eks. som solist, komponist eller dirigent. Uddannelsen som operasanger sker på Opera Akademiet, hvis drift konservatoriet varetager i samarbejde med Det Kongelige Teater.

Foku

DKDM udfører kunstnerisk virksomhed og udviklingsvirksomhed samt forskning og skal derigennem medvirke til fremme af musikkulturen i Danmark.

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 21.41.21. Det Kongelige Danske Musikkonservatorium.

1.2. Årets faglige resultater

Der var i 2009 opstillet 19 resultatkrav for DKDM. Heraf er et krav vedr. kvalifikationsbeskrivelser i henhold til den nationale kvalifikationsramme blevet udskudt til 2010, jf. aftale med Kulturministeriet. Til gengæld er et resultatkrav om etablering af aftagerpanel overført fra 2008, således at antallet alligevel er 19. 16 resultatkrav er fuldt opfyldt og 3 delvis opfyldt i 2009. Det er et resultat, som efter konservatoriets vurdering er særdeles tilfredsstillende. Der henvises til tabel 6 for yderligere information.

Overordnede forhold

Det var en skelsættende begivenhed, da konservatoriet i sommeren 2008 flyttede til nye fantastiske bygningsrammer på Rosenørns Allé 22, nærmere bestemt arkitekten Vilhelm Lauritzens berømte radiobygning der igennem et helt år havde gennemgået en nødvendig renovering og ombygning. Efteråret 2008 stod naturligt nok i forandringens og indflytningens tegn. Men i løbet af foråret 2009 fandt konservatoriet sig for alvor tilrette i det nye domicil. Den formelle byggesag afsluttedes først endeligt i eftersommeren 2009, og hen over året fandt en lang række supplerende bygningsarbejder sted. Takket være en ekstra donation fra A.P. Møller Fonden på 3,7 mio. kr. fik konservatoriet endvidere mulighed for at gennemføre nogle væsentlige renoveringsarbejder i koncertsalen med tilhørende foyerområder. Med yderligere støtte fra et par andre fonde blev en tiltrængt renovering af dele af koncertsalens store orgel fra 1948 mulig, ligesom det blev muligt at anskaffe et helt nyt Steinway koncertflygel til salen.

Det første hele kalenderår i det nye domicil har 2009 til overflod bekræftet, hvilken kolossal betydning den lokalemæssige opnormering har for konservatoriet. Men omvendt har året også givet en mere indgående viden og erfaring med et hus, der er stort, teknisk kompliceret og meget ressourcerekrævende, både hvad angår personale og energi. Det har derfor været nødvendigt at udvikle en stram styring og prioritering af dette ressourceforbrug, hvilket bl.a. har medført omstrukturering i både teknisk afdeling og arrangementsafdelingen kort før årsskiftet.

Samarbejdspartnere

Konservatoriet har mange gode samarbejdspartnere. To skiller sig dog ud som særligt betydningsfulde: Dels Sjællands Symfoniorkester der fra januar 2009 rykkede ind i Koncertsalen som lejer og samarbejdspartner i vintersæsonen, og dels Rytmaskonservatorium som DKDM i forsommeren 2009 indgik en perspektivrig, forpligtende faglig samarbejdsaftale med. Samarbejdet med RMC vil ”i endnu højere grad kunne markere de to institutioner nationalt og internationalt som toneangivende institutioner inden for musik – både kulturelt og uddannelsesfagligt.” (jf. Fusionsudvalgets rapport)

Fagligt resultat

Aktivitetskrav

Antallet af finansårsstuderende var i 2009 på 354 – dvs. tæt på det normerede antal på 352. Der var (og er) stor rift om pladserne, da konservatoriet har en særdeles god søgning af talentfulde og velskolede ansøgere. Kun højt kvalificerede ansøgere blev optaget på de uddannelsestrin, hvor der finder optag sted: bachelor, kandidat og solist.

Også med hensyn til betalingsstuderende har udviklingen været tilfredsstillende, både med hensyn til søgning og kvaliteten af ansøgerne. Med ni betalingsstuderende ligger konservatoriet således lidt over måltallet, og dette vel at mærke på trods af at det i bl.a. Tyskland er afgiftsfrit for alle nationa-

liteter at studere på de videregående uddannelsesinstitutioner (eksempelvis Universität der Künste i Berlin). Foruden de omtalte betalingsstuderende har konservatoriet i 2009 modtaget en amerikansk studerende gennem DIS, og meget tyder på, at der ad den vej vil komme yderligere betalende studerende til DKDM i de kommende år.

Højere kvalitet i undervisningen

I november 2009 godkendte Kulturministeriet sammensætningen af konservatoriets første aftagerpanel. Panelet er nedsat for en fire-årig periode og tæller seks erfarne personer fra musik- og kulturlivet. Tilsammen har de et meget indgående og værdifuldt kendskab til aftagermarkedet, og de forventes at bidrage med såvel inspiration som et kritisk blik på konservatoriets uddannelser og den fortsatte udvikling af disse. Konservatoriet ser frem til en spændende dialog med aftagerpanelet.

Styrkelse af musikalsk fødekæde

Konservatoriet har i foråret afholdt en kæmpe lørdagsskole for en bred vifte af instrumenttyper. Fra efteråret 2009 har DKDM desuden udvidet sit hidtidige tilbud for unge talentfulde strygere i alderen 12-19 til også at omfatte træblæsere.

Beskæftigelse

Beskæftigelsesrapporten for 2009 blev udarbejdet af Danmarks Statistik som delprojekt under Kulturministeriets store pilotprojekt 'Kulturstatistik'. Rapporten byggede på en fyldig population af dimittender fra årene 1997-2007 og dokumenterede, at der fortsat er gode beskæftigelsestal for DKDMs kandidater, idet 89,7 % er fuldt eller næsten fuldt beskæftigede. Vigtigt er også, at kandidaterne fra DKDM gennem de senere år har markeret sig meget stærkt i musiklivet. De bedste manifesterer sig stærkt i prestigefulde konkurrencer som fx DRs kammermusikkonkurrence, ligesom mange opnår ansættelse i de professionelle orkestre, kor mv. og således afspejler en høj kvalitet i uddannelserne.

Internationalisering

Med godt 90 samarbejdsaftaler med førende konservatorier i udlandet er konservatoriet helt i front, hvad internationalt samarbejde, herunder ikke mindst studenter- og lærerudveksling, angår. Langt hovedparten er europæiske aftaler, men også samarbejdsaftaler med fx Central Conservatory of Music i Beijing og Shanghai Conservatory of Music har vist sig at være fagligt udbytterige. I efteråret 2009 har DKDM indgået nye og perspektivrige samarbejdsaftaler i USA – ikke mindst med Manhattan School of Music, der er blandt verdens førende konservatorier. Også antallet af gæsteprofessorer og højt profilerede masterclass-lærere har været højt og har bidraget væsentligt til den internationale atmosfære, der kendetegner DKDM.

Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed (FOKU)

Konservatoriets videngrundlag er sammensat af tre hovedkomponenter: Kunstnerisk praksis, kunstnerisk og pædagogisk udviklingsvirksomhed samt forskning. Af disse tre udgør den kunstneriske praksis langt størstedelen af videngrundlaget. Dette er i god overensstemmelse med Uddannelsesbekendtgørelsen, der fastslår, at flertallet af de udbudte uddannelser på DKDM er kunstnerisk baserede på samme måde, som uddannelserne på et universitet er forskningsbaserede. Kunstnerisk praksis og kunstnerisk udviklingsarbejde er således vigtige aktiviteter for de fleste lærere og kilden til stadig udvikling og dynamik i institutionen.

Den kunstneriske dimension kommer meget tydeligt til udtryk gennem konservatoriets omfattende koncertaktiviteter, der for hovedpartens vedkommende udspringer af uddannelsesvirksomheden (de studerendes optræden) såvel som FOKU-virksomheden (lærernes optræden). Konservatoriets nye bygninger, der rummer flere fremragende koncertsale, har her haft en meget positiv effekt og været med til at generere ekstra iderigdom og kreativ udfoldelse. I dag har DKDMs koncertudbud et omfang, en kvalitet og en diversitet, der gør konservatoriet til en af landets vigtigste koncertudbydere (jf. DKDMs halvårslige koncertkalendre, der bugner af koncerttilbud).

I efteråret 2009 fejrede DKDM, at orgelaftdelingen og alle konservatoriets orgler nu var kommet endeligt på plads og under samme tag som konservatoriets øvrige afdelinger. Det skete med en storslået international orgelfestival, den største i København nogensinde, under kunstnerisk ledelse af konservatoriets to orgelprofessorer.

Også CD-indspilninger indgår i flere lærernes FOKU, heriblandt CD-udgivelser med ny eller sjældent opført dansk musik, som DKDM udgiver i samarbejde med det statslige selskab dacapo.

1.3. Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1000 kr., løbende priser</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-70.514,7	-90.861,1	-113.243,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-67.931,0	-84.660,0	-104.961,0
- Heraf øvrige indtægter	-2.583,7	-6.201,1	-8.282,0
Ordinære driftsomkostninger	70.082,7	86.209,1	111.527,9
- Heraf forbrugsomkostninger (husleje mv.)	10.998,4	17.165,4	18.404,1
- Heraf personaleomkostninger (løn mv.)	41.241,9	42.411,1	50.507,6
- Heraf af- og nedskrivninger	2.014,3	4.446,7	4.685,1
- Heraf øvrige omkostninger	15.828,1	22.185,9	37.931,2
Resultat af ordinær drift	-432,0	-4.652,0	-1.715,1
Resultat før finansielle poster	-606,1	-4.929,7	-3.419,5
Årets resultat	311,8	-415,9	2.014,5
Balance			
Anlægsaktiver	49.300,0	121.754,9	124.039,1
Omsætningsaktiver	30.455,0	8.044,0	31.249,1
Egenkapital	3.274,0	6.976,1	5.273,4
Langfristet gæld	50.692,0	94.012,1	124.240,1
Kortfristet gæld	25.348,0	28.666,7	25.511,7
Lånerammen	119.600,0	123.500,0	121.300,0
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	44.401,0	87.721,0	114.097,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	37,1%	71,0%	94,1%
Negativ udsvingsrate	139,0%	409,2%	284,9%
Overskudsgrad	-0,4%	0,5%	-1,8%
Bevillingsandel	96,3%	93,2%	92,7%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	90,0	95,0	103,0
Årsværkspris	458,2	446,4	490,4
Lønomsætningsandel	58,5%	46,7%	44,6%
Lønsumsloft	44.300,0	45.400,0	47.800,0
Lønforbrug	41.032,6	42.234,2	49.774,5

DKDM har et underskud på ca. 2,0 mio. kr. i 2009. Underskuddet dækkes af DKDM's videreførte beløb. Samlet set vurderes resultatet tilfredsstillende i lyset af, at 2009 har været første hele år, hvor DKDM har været i almindelig drift på Rosenørns Allé 22. Samtidig er arbejdet med at færdiggøre huset til konservatorieformål og byggeprojektet blevet endeligt afsluttet i 2009, hvilket betyder, der har været fortsatte udgifter tilknyttet byggesagen.

DKDM's bevilling har været stigende siden 2007 for at imødekomme flytningen af DKDM til det nye domicil på Rosenørns Allé 22, samt de nødvendige ombygninger af de nye lokaler. De øvrige indtægter vedrører primært en kompensation fra DR for manglende vedligeholdelse af bygningen og indtægter fra betalingsstuderende.

På omkostningssiden er huslejen steget som følge af et helt års tilstedeværelse i huset. Øvrige omkostninger har været stigende over de sidste to år, hvilket dækker over udgifter til lydisolering, akustikregulering, belysning, funktionalitet i forhold til døre/adgangs- og tyverisikring samt anskaffelser, således Rosenørns Allé 22 kan fungerer som et musikkonservatorium.

Da DKDM først er flyttet ind på Rosenørns Allé i 2008 kan en sammenligning af de finansielle nøgletal over den treårige periode 2007-2009 være uhensigtsmæssig. Derfor er der foretaget en individuel vurdering af de enkelte nøgletal i forhold til den treårige periode.

Udnyttelsesgrad af lånerammen har været stigende siden 2007. Dette skyldes primært DKDM's flytning til Rosenørns Allé 22, hvor der er blevet foretaget en lang række investeringer i ombygning af det nye domicil samt investeringer i nødvendige aktiver til drift af huset.

Faldet i den negative udsvingsrate fra 2008 til 2009 skyldes, at det overførte overskud er faldet. Udsvinget i overskudsgraden over de sidste tre år dækker over et stort udsving i årets resultat. Faldet i bevillingsandelen skyldes, at de ordinære driftsindtægter har været stigende over de sidste tre år, hvilket dækker over en markant stigning i øvrige indtægter bl.a. som følge af øget udlejningsaktiviteter.

Antal årsværk har været stigende over de sidste tre år og tilskrives et øget behov for driftspersonale til huset særligt i forbindelse med DKDM's udlejningsaktivitet, der foreskriver ekstra brandvagter. Den anseelige stigning i årsværksprisen fra 2008 til 2009 skyldes bl.a. en periodiseringsfejl i 2008. Samlet set har udviklingen over de tre år været stigende og skyldes forskellige faktorer, bl.a. et øget forbrug af årsværk til undervisning som følge af et øget antal betalingsstuderende.

2009 var på mange måder et specielt år. Ingen har fuldstændig kunnet forudse hvilke udfordringer, DKDM har stået overfor på det bygningsmæssige område med at bringe huset i en stand, så det kunne fungere som musikkonservatorium. I forhold til de mange nye muligheder for at åbne huset over for omverdenen er der gjort en del erfaringer såvel økonomisk som organisatorisk. Huset er meget ressourcekrævende og dyrt at afholde aktiviteter i. 2010 forventes at blive et mere normalt år, og hvor den endelige indkøring af aktiviteter og bygningsdrift, herunder ikke mindst energiforbruget og vedligeholdelsesomkostningerne, vil blive afgørende. Der vil imidlertid også udestå visse overvejelser om ekstrabevillingernes indflydelse på balancerne i forhold til lønsumsloft, låneramme m.v.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

DKDM's bevilling, indtægter og omkostninger på hovedopgaverne uddannelse, foku og generel ledelse og administration fremgår af tabel 2, og de er fordelt i forhold til hovedopgavernes relative andel.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
Generel ledelse og administration	-34.742,1	-2.741,3	38.150,2	33%
Undervisning	-64.236,1	-5.068,6	70.537,6	61%
Foku	-5.982,8	-472,1	6.569,7	6%
I alt	-104.961,0	-8.282,0	115.257,5	100%

1.4.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Tabel 3: Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede*

	2006	2007	2008	2009
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen**	211	217	237	246
- heraf 1. prioritetsansøgere	171	181	191	199
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	61	59	60	60
Optagne i % af ansøgere	29%	27%	25%	24%
Antal færdiguddannede bachelorer	-	44	36	49
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen	90	134	128	131
- heraf eksterne*** ansøgere	90	86	92	96
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	33	67	62	74
Optagne i % af ansøgere	37%	50%	48%	56%
Antal færdiguddannede kandidater	39	40	37	44
Antal ansøgere til solistuddannelsen	139	149	146	153
- heraf eksterne**** ansøgere	0	0	0	0
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	22	24	24	27
Optagne i % af ansøgere	16%	16%	16%	18%
Antal færdiguddannede solister	29	23	13	18
Antal ansøgere	440	500	511	530
- heraf ansøgere til overbygning	139	149	146	153
Antal optagne pr. 1. oktober	116	150	146	161
Optagne i % af ansøgere	26%	30%	29%	30%
Antal færdiguddannede	68	107	86	111

* 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

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

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

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende	2006	2007	2008	2009
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	362	357	353	354
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	4	4	0	0
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	359	355	352	352
Afvigelse	3	2	1	2

Efteruddannelsesaktiviteter

	2006	2007	2008	2009
Kurser				
Antal udbudte kurser	1	1	3	5
Antal gennemførte kurser	1	1	0	4
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	-	-	-	-
Deltagere				
Deltagerbetaling (IV, 1.000 kroner, årets priser)	0	0	0	165
Antal kursister	6	0	0	22
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	60	0	0	108
Antal årskursister	0,05	-	-	0,09

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser)

	2006	2007	2008	2009
Antal ansøgere	0	0	1	0
Antal optagne	0	0	1	0
Optagne i % af antal ansøgere	-	-	100%	-
Antal færdiguddannede	2	1	0	2

Supplerende uddannelsesoplysninger

	2006	2007	2008	2009
Midler anvendt til efteruddannelse af lærere (1000 kr., 200	0	0	50	25

Af tabel 3 fremgår udviklingen i ansøgere, optagne og færdiguddannede i perioden 2006 til 2009. For alle kategorier finder der en stigning sted i antal i perioden. Antallet af aktive finansårsstuderende forudsat i resultatkontrakten er i alle årene i perioden opfyldt. Efter flytningen er der udbudt flere efteruddannelsesstilbud. De færdiguddannede under videreuddannelse hidrører primært fra en tidligere udbudt master i elitesangspædagogik. Der henvises til afsnit 1.2 Årets faglige resultater for yderligere kommentarer.

1.4.3. Redegørelse for reservation

Tabel 4: Reservation, hovedkonto 21.41.21.

1.000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Færdiggørelse af byggeri		12.540,0	6.561,0	5.979,0	
Reservation 1	2009	12.540,0	6.561,0	5.979,0	2033

DKDM havde med udgangen af 2008 12,5 mio. kr. i reserverede bevillinger til bl.a. færdiggørelse af ombygningen, herunder det tekniske og vedligeholdelsesmæssige efterslæb, entreprenøromkost-

ninger for endnu ikke godkendte afleveringer, renovering af et orgel og andre udskudte anskaffelser af udstyr m.v.. Den resterende reserverede bevilling skal anvendes til at dække afskrivninger på byggesagen.

1.5. Administrerede udgifter og indtægter

DKDM fik i 2006 en anlægsbevilling på TB06 (fortroligt aktstykke på 6,0 mio. kr.), hvor intet blev bogført. I 2007 forsøgte DKDM at nulstille sit anlægsregnskab med henblik på at få lukket denne bogføringskreds ved, at driften fakturerede anlægget for 2,8 mio. kr. samt moms på 0,7 mio. kr. Tilsyneladende er der ved denne transaktion blevet overført likviditet til driften. Beløbet inkl. moms er fejlagtigt bogført på SKS konto 7464 (egenkapital). Beløbet på anlæg er ved en fejl kontret på SKS konto 2270 (øvrige drift), hvorfor det ikke slår igennem på anlægsregnskabet. Videreførselsbeløbet på anlægskontoen udgjorde således stadig 6,0 mio. kr. ved udgangen af 2007. I 2007 er der endvidere udarbejdet et nyt fortroligt aktstykke, hvor de 6,0 mio. kr. minus de allerede forbrugte 2,8 mio. kr. konverteres til renter og afskrivninger til deres driftsbogføringskreds, og DKDM får endvidere en forhøjelse af lånerammen. Samtidig var det meningen, at der skulle foretages en korrektion på bevillingsafregningen på 6,0 mio. kr. minus 2,8 mio. kr. = 3,2 mio. kr., således anlægsregnskabet blev nulstillet. Der blev imidlertid foretaget en korrektion på samtlige 6,0 mio. kr. i 2008, således at anlægsregnskabet er nulstillet.

Hele anlægssagen er under udredning i samarbejde med Økonomistyrelsen og forventes afsluttet inden sommerferien 2010.

1.6. Forventninger til kommende år

Den politiske flerårsaftale for 2007-10 og de strategiske mål, som denne udløste, har naturligt dannet udgangspunkt for væsentlige dele af konservatoriets resultatkontrakt og således bestemt de rammer – også de økonomiske, som konservatoriet har haft i perioden.

Konservatoriet håber, at der i løbet af efteråret 2010 bliver indgået en ny politisk flerårsaftale, som vil kunne danne afsæt for forhandling af en ny resultatkontrakt. For konservatoriets eget vedkommende vil vigtig forberedelse til forhandlingen af ny resultatkontrakt være udformningen af en ny handlingsplan for perioden 2010-2014. Arbejdet er påbegyndt og forventes færdigt i løbet af det tidlige efterår 2010.

Hvad økonomien angår, ser DKDM frem til at forhandle kontraktmidler for den kommende kontraktperiode. Det nye hus inspirerer i sjælden grad til - og muliggør, at aktiviteter kan komme til udfoldelse som aldrig før. Rammerne og det faglige potentiale er som aldrig før til stede.

FOKU-området er generelt set en af de store økonomiske udfordringer. For DKDMs vedkommende omfatter de faste læreres FOKU i alt kun ca. 4,5 årsværk. Og selv om samarbejde med andre institutioner samt erhvervsliv og fonde kan styrke området noget, vil der være langt igen, før DKDM kan tilbyde fastansatte lærere vilkår for FOKU-aktiviteter, der bare tilnærmelsesvist ligner andre højere læreanstalter.

DKDM ser frem til offentliggørelsen af udredningsarbejde om kunstnerisk udviklingsvirksomhed fra ministeriets arbejdsgruppe og håber (med arbejdsgruppens anbefalinger som udgangspunkt) at kunne arbejde for en styrkelse af dette centrale område inden for konservatoriets videngrundlag.

Fødekædearbejdet og det internationale område vil i det kommende år fortsat have en meget høj prioritet, ligesom konservatoriet ser frem til en nærmere afklaring af vilkårene for et muligt samarbejde med professionshøjskolerne om en opgradering af musiklæreruddannelserne for folkeskolelærere – jr. anbefalinger fra tværministerielt udvalg desangående.

Endelig vil 2010-2011 i høj grad stå i akkrediteringens tegn. DKDM er opmærksom på opgavens meget store omfang, men ser samtidig frem til en proces, der forventeligt vil kunne bidrage positivt til den videre udvikling af konservatoriets uddannelser.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Tabel 6: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2009	Målopfyldelse		Vægt
		Resultat	%	
Uddannelse				
Mål	Resultatkrav i 2009	Resultat	%	%
DKDM lever op til fastsatte aktivitetskrav	Antallet af aktive finansårsstuderende inden for normeret studietid ved DKDM er 352	Der har været 354 aktive finansårsstuderende i 2009	100	30
Højere kvalitet i uddannelsen	Kvalifikationsbeskrivelser i henhold til den nationale kvalifikationsramme er udarbejdet og indarbejdet i studieordningerne	Målet er efter aftale med Kulturministeriet udsendt til 2010 grundet forsinket proces. Indarbejdelsen vil finde sted i efteråret 2010.	-	-
Højere kvalitet i uddannelsen	Intern evaluering af kandidatuddannelserne	Spørgeskemaundersøgelse og ledelsesmæssig behandling af rapport er gennemført. Endelig rapport foreligger først i 2010	75	7
Højere kvalitet i uddannelsen	Oprettelse af en korskole på sangeruddannelsen	Oprettelsen af korskolen er gennemført med bl.a. deltagelse i orgelfestivalen	100	8
Styrkelse af musikalsk mødekæde	DKDM har minimum 5 aktive aftaler med øvrige, eksempelvis musikskoler, MGK eller lignende, om lørdagsskoler, talentudvikling etc.	Der har været afholdt stor lørdagsskole for 12 instrumenttetter, der har involveret minimum 20 musikskoler/MGK'er, Suzuki Instituttet, Kirkemusikskolen og andre relevante skoler. Derudover har der været optagelsesprøver til Stryger og blæser Juniorensemblerne i september 2009.	100	5

Øget fokus på beskæftigelse	Antallet af studerende i meritgivende praktik er 35	Der har været 11 dirigenter og musikledere, 15 instrumentalister, 9 sangere, 1 MP og 1 tonemester. I alt 37.	100	2
Øget fokus på beskæftigelse	Der er fire aktive partnerskaber med bl.a. erhvervslivet med fokus på fx undervisning, praktik- eller mentorordninger	Der er bl.a. indgået aftaler om praktik med landsdelsorkestrene for orkesterdirigenter og -musikere, DR for tonemestre, DR koncertkoret for sangere, Ars Nova m.fl., hvor de studerende indgår i de ordinære orkester- og korprojekter m.v..	100	2
Øget fokus på beskæftigelse	Der er etableret aftagerpanel i henhold til reglerne	Målet blev efter aftale med departementet udskudt fra 2008 til 2009. Aftagerpanelet blev nedsat i 2009 og består af 6 medlemmer. Annemette Kirkegaard er formand for panelet.	100	5
Øget fokus på beskæftigelse	DKDM udarbejder i fællesskab med øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet en årlig rapport om beskæftigelsessituationen for de færdiguddannede fra institutionen	Rapport udarbejdet af Danmarks Statistik er offentliggjort. Offentliggørelse var dog for sent.	75	5
Øget fokus på beskæftigelse	Oplysning om uddannelsens jobmuligheder er tilgængelig på DKDM's hjemmeside	Oplysningerne findes på www.dkdm.dk	100	2
Øget fokus på beskæftigelse	Erhvervsvejledning er etableret og evalueres årligt	Der er udarbejdet en skriftlig rapport om vejledningsfunktionerne på konservatoriet. Ordningen fungerer tilfredsstillende og drøftes løbende med Studenterrådet. De studerende vil kunne	100	3

		vurdere den i 2010 i en undervisningsmiljøundersøgelse		
Styrket internationalisering	Der er 30 kvalificerede samarbejdsaftaler med relevante/førende uddannelser i udlandet om udveksling af studerende, undervisere og forskere, projekter eller andre fagspecifikke samarbejder	DKDM havde 54 bilaterale aftaler med Erasmus partnerinstitutioner. Derudover havde DKDM en rammeaftale om bl.a. udveksling med samtlige nordiske musikuddannelsesinstitutioner som tæller ca. 30. Herudover er der indgået 4 aftaler med schweiziske institutioner, 2 aftaler med kinesiske konservatorier og 2 aftaler med amerikanske konservatorier om udveksling af studerende og lærere samt fælles projekter.	100	3
Styrket internationalisering	Antallet af studerende på meritgivende studie- eller praktikophold i udlandet er 15	DKDM har haft 10 studerende på meritgivende ophold gennem vores erasmus/nordplusaftaler, to udvekslingsophold til henholdsvis Kina og Schweiz og tre udenlands ophold, der er givet merit for. I alt 17.	100	2
Styrket internationalisering	Antallet af udenlandske betalingsstuderende er fem i 2009	DKDM havde i 2009 ni betalingsstuderende og der modtaget 1 amerikansk studerende gennem DIS.	100	5
Styrket internationalisering	DKDM har 15 udenlandske gæstelærere	Der har været 12 udenlandske gæstelærere gennem Erasmus/Nordplus, 6 gæsteprofessorer i sang samt 31	100	5

		udenlandske lærere i forbindelse med masterclasses, heraf tæller Tokyo Kvartetten som én. I alt 49.		
Koordineret efter- og videreuddannelse	Der er etableret fire udbud af efter- og videreuddannelse	Der har været udbudt fem efteruddannelsestilbud i sang, elementær musikopdragelse, børnekorsledelse og kirkemusik (2 stk)	100	5
Forskning og kunstnerisk udvikling				
Mål	Resultatkrav i 2009	Resultat	%	%
DKDM udfører Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	DKDM's egen finansiering af forskning suppleres med en ekstern finansiering på min. 50%	DKDM har i samarbejde med RUC oprettet en phd, der finansieres med 1/3 af DKDM og 2/3 af RUC. DKDM's egen forskningsfinansiering udgør ca. 0,4 mio. kr. Det eksterne bidrag er ca. 0,5 mio. kr.	100	2
DKDM udfører Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	Der er to aktive partnerskaber inden for forskning	DKDM indgår i Talent DK og i samarbejde med DTU inden for tonemesterområdet, akustik etc.	100	3
DKDM udfører Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	Der er gennemført intern evaluering af FOKU-indsatsen	Indsamling af data til evaluering er afsluttet. Den endelige evalueraf rapportering er først færdig i 2010	75	7
DKDM styrker sin position i det danske kulturliv	Der indgås fire samarbejdsaftaler vedr. Konservatoriets Koncertsal	Der er bl.a. indgået samarbejdsaftaler med Sjællands Symfoniorkester, amatørsymfoniker, Sonning, Copenhagen Artist, NJO Symfoniorkester i 2009	100	5

Samlet set er resultatopfyldelsen meget tilfredsstillende, idet 16 resultatmål er opfyldt, og tre resultatmål delvist opfyldt. Det vigtigste resultatmål – antallet af aktive finansårsstuderende – er opfyldt for 3. år i træk i resultatkontraktperioden. De ikke fuldt opfyldte resultatmål vedrører primært endnu ikke gennemførte afreporteringer af undersøgelser/evalueringer.

2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Intern evaluering af kandidatuddannelserne

Mål og resultatkrav: Målet er kun delvist opfyldt. Spørgeskemaundersøgelse og ledelsesmæssig behandling af rapport er gennemført. Endelig rapport foreligger først i 2010.

Resultat og analyse: Der er tale om en meget grundig kvantitativ analyse af kandidatuddannelserne på DKDM, som nødvendigvis må igennem den nødvendige faglige og ledelsesmæssige behandling før en egentlig rapportering kan finde sted. Evalueringen er væsentlig, da kandidatuddannelserne er den afsluttende del af uddannelsesforløbet for langt de fleste studerende. Resultatet er generelt tilfredsstillende, men på særlige områder kan uddannelseselementerne forbedres.

Der er gennemført intern evaluering af FOKU-indsatsen

Mål og resultatkrav: Målet er kun delvist opfyldt. Indsamling af data til evaluering er afsluttet. Den endelige evalueringsrapportering er først færdig i 2010. Endelig rapport foreligger først i 2010.

Resultat og analyse: Der er tale om en tidsmæssig forskydning i forhold til det forventede tidspunkt for færdiggørelse af rapporten. Evalueringen er vigtig, og vil kunne danne baggrund for DKDM's videre prioritering af FOKU-arbejdet i de kommende år. Området må nødvendigvis også ses i relation til det udredningsarbejde, der har fundet sted i Kulturministeriets regi vedrørende forskning, og det igangværende arbejde med kunstnerisk udvikling.

En særlig vurdering af kvalitetssikring og kvalifikationsbeskrivelser

Mål og resultatkrav: Departementet har ønsket en samlet vurdering på to væsentlige mål: 1) kvalitetssikring, der blev delvist opfyldt i 2008, og 2) kvalifikationsbeskrivelser i henhold til kvalifikationsrammen, der er udsat til 2010. Begge mål er vigtige i forhold til den forestående akkreditering, hvorfor denne uddybende analyse.

Resultat og analyse: Koordineret intern kvalitetssikring af uddannelser på de danske musik-konservatorier er implementeret. Tilsvarende er kvalitetssikringssystemet for DKDM iværksat og består af en række delpolitikker for kvalitetssikring i forhold til uddannelser, kandidaternes forberedelse til arbejdsmarkedet og ressourcer – såvel personale som fysiske ressourcer. I forhold til fx uddannelserne kan nævnes, at der i foråret 2010 gennemføres opsamling på studenterudviklingssamtalerne (SUS), evalueringen af kandidatuddannelserne færdiggøres, og der gennemføres undervisningsmiljøvurdering (UVM).

Med hensyn til kvalifikationsbeskrivelser i henhold til kvalifikationsrammen er arbejdet først igangsat efter udmeldingen af kvalifikationsrammen. Arbejdet med at implementere kvalifikationsbeskrivelserne i studieordningerne forventes færdigt ultimo 2010. Arbejdet består i at udarbejde kvalifikationsbeskrivelser for de forskellige uddannelsesretninger og vedtage ændringerne i de styrende organer.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2009 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

Der er i dette afsnit af årsrapporten anvendt uddata fra Statens Koncern System medmindre andet er angivet.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010**)
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling*)	-95.200,0	-98.400,0	-97.600,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-6.561,0	-300,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	10.540,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-84.660,0	-104.961,0	-97.900,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-5.680,3	-5.928,7	-1.724,0
Tilskud til egen drift	-520,8	-2.353,3	-930,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-90.861,1	-113.243,0	-100.554,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	17.165,4	18.404,1	18.378,0
Forbrugsomkostninger i alt	17.165,4	18.404,1	18.378,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	38.163,1	45.184,0	41.524,6
Andre personaleomkostninger	-138,4	800,9	400,0
Pension	4.535,4	5.428,9	5.277,4
Lønrefusion	-148,9	-906,1	-150,0
Personaleomkostninger i alt	42.411,1	50.507,6	47.052,0
Af- og nedskrivninger	4.446,7	4.685,1	4.900,0
Andre ordinære driftsomkostninger	22.185,9	37.931,2	25.694,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	86.209,1	111.527,9	96.024,0
Resultat af ordinær drift	-4.652,0	-1.715,1	-4.530,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-332,4	-1.831,1	-100,0
Andre driftsomkostninger	54,7	126,7	30,0
Resultat før finansielle poster	-4.929,7	-3.419,5	-4.600,0

Finansielle poster			
Finansielle indtægter	16,4	1.174,7	-600,0
Finansielle omkostninger	4.497,5	4.259,3	5.200,0
Resultat før ekstraordinære poster	-415,9	2.014,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-415,9	2.014,5	0,0

*) Stigningen i bevillingen i 2009 skyldes en tillægsbevilling vedrørende restlejemaal i Rosenørns Allé 22

***) Budget 2010 omfatter forventet tillægsbevilling i 2010 vedr. restlejemalet.

For en nærmere beskrivelse af reserveret bevilling se afsnit 1.4.3.

Tabel 8: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
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	415,9	-2.014,5	0,0

Kilde: Statens Budgetsystem (SB)

DKDM's resultatdisponering viser et underskud på ca. 2,0 mio. kr. i 2009. Resultatdisponeringen vurderes tilfredsstillende i lyset af ibrugtagningen af DKDM's nye lokaler på Rosenørns Allé 22 og den deraf følgende færdiggørelse af ombygningen samt ibrugtagningen af domicilet.

Der er ved en fejl ikke bogført korrekt resultatdisponering i Navision i 2008. Dette vil blive rettet primo 2010.

3.3. Balancen

Tabel 9: Balancen, 1000 kr.

Aktiver note:	Primo 2009	Ultimo 2009	Passiver note:	Primo 2009	Ultimo 2009
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	1.370,0	1.370,0
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	96.822,5	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	2.273,0	109,3	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	94.549,5	109,3	Overført overskud	5.606,1	3.903,4
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	6.976,1	5.273,4
Grunde, arealer og bygninger	0,0	95.619,8	Hensatte forpligtelser***)	144,0	263,0
Infrastruktur	0,0	0,0			
Transportmateriel	0,0	0,0			

Produktionsanlæg og maskiner	109,3	791,1	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Inventar og IT-udstyr	25.726,1	26.160,3	FF4 Langfristet gæld	87.721,1	114.097,9
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	-11,5	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	25.835,4	122.559,8	Donationer	6.291,0	10.142,2
Statsforskrivning	1.370,0	1.370,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Ovrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.370,0	1.370,0	Langfristet gæld i alt	94.012,1	124.240,1
Anlægsaktiver i alt	121.754,9	124.039,1	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Omsætningsaktiver:			Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.707,4	11.259,5
Varebeholdning	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	325,8	818,2
Tilgodehavender ^{*)}	916,0	13.520,4	Skyldige feriepenge	3.891,4	3.984,7
Værdipapirer	0,0	0,0	Reserveret bevilling ^{**)}	12.540,0	5.979,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Igangværende arbejder for fremmed regning	828,8	3.096,9
FF5 Uforrentet konto	18.548,2	20.406,5	Periodeafgrænsningsposter	373,3	373,3
FF7 Finansieringskonto	-32.043,6	-3.109,7	Kortfristet gæld i alt	28.666,7	25.511,7
Andre likvider	20.623,4	432,0	Gæld i alt	122.678,8	149.751,8
Likvide beholdninger i alt	7.128,0	17.728,8	Passiver i alt	129.798,9	155.288,2
Omsætningsaktiver i alt	8.044,0	31.249,1			
Aktiver i alt	129.798,9	155.288,2			

*) Stigningen i tilgodehavender skyldes primært udgifter til forudbetalt husleje på 5,7 mio. kr. samt 3,0 mio. kr. i tilgodehavende indgående moms samt tilgodehavende donationer på 1,9 mio. kr.

***) Der er i 2009 blevet indtægtsført reserveret bevilling i forbindelse med færdiggørelse af byggesagen.

**) Hensatte forpligtelser vedrører åremåls hensættelser til administrationschef og rektor.

Der henvises til note 1 og 2 om anlægsaktiver i afsnit 5, dog bemærkes det, at de store ændringer i posterne under immaterielle og materielle anlægsaktiver skyldes, at byggeprojektet i 2008 fejlagtig var opgjort under immaterielle anlægsaktiver, hvilket er blevet rettet i 2009.

Der er primo 2009 sket en omflytning mellem FF7 og andre likvider i forbindelse med overflytning fra Jyske Bank til Danske Bank.

Posten "igangværende arbejder for fremmed regning" skyldes, at DKDM har i forbindelse med flytningen til Rosenørns Allé 22 modtaget store donationer bl.a. fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene formål. Samtidig har DKDM gennem 2009 øget sine tilskudsfinansierede aktiviteter.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	2008	2009
note:		
Egenkapital primo R-året	3.274,3	3.690,2
Startkapital primo	1.370,0	1.370,0
+Ændring i startkapital	0,0	0,0

Startkapital ultimo	1.370,0	1.370,0
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	1.904,3	2.320,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	415,9	-2.014,5
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	2.320,2	305,7
Egenkapital ultimo R-året	3.690,2	1.675,7

Kilde: Statens Budgetsystem (SB)

Det erkendes, at der er en uoverensstemmelse mellem egenkapitalen opgjort i SB og egenkapitalen opgjort i SKS. Dette skyldes delvis den tidligere beskrevet fejlaflutning af DKDM's anlægsgøgningskreds (beskrevet i afsnit 1.5). Sagen vil blive udredt i 2010.

Derudover mangler der at blive indarbejdet en mindre korrektion på bevillingsafregningen vedrørende afrundingsdifferencer i forbindelse med den godkendte tilpassede åbningsbalance. Denne korrektion vil blive indarbejdet på bevillingsafregningen for 2010.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 11: Udnyttelse af låneramme

1000 kr., løbende priser	2009
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2009	114.097,9
Låneramme pr. 31. december 2009	121.300,0
Udnyttelsesgrad i procent	94,1%

Som det fremgår af ovennævnte tabel er lånerammen ikke overskredet pr. 31.12.2009. Øvrige disponeringsregler er heller ikke overskredet i regnskabsåret.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Opfølgning på lønsumsloft [§ 21.41.21.]

1000 kr., løbende priser	2009
Lønsumsloft FL	47.700,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	47.800,0
Lønforbrug under lønsumsloft	49.774,5
Difference	(1.974,5)
Akkumuleret opsparring ultimo 2008	5.861,8
Akkumuleret opsparring ultimo 2009	3.887,3

Det konstateres, at lønsumsloftet er overskredet i 2009 med ca. 2,0 mio. kr.. Det forholder sig dog således, at DKDM har en akkumuleret opsparring, som anvendes til at dække overskridelsen.

Merforbruget skyldes flere forskellige forhold, bl.a. en periodiseringsfejl, øget aktivitetsniveau som følge af ibrugtagning af det nye hus, hvilket bl.a. har medført et øget antal tekniske medarbejdere.

Samtidig har DKDM modtaget et øget antal betalingsstuderende i 2009 bl.a. fra EU/EØS-lande. Særligt det sidste punkt, hvor betalinger fra studerende fra ikke EU/EØS-lande anvendes til undervisning, giver konservatoriet problemer med lønsumsloftet, da DKDM ikke har mulighed for at anvende indtægten fra betalingsstuderende til at dække det øgede lønforbrug.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 13: Bevillingsregnskab (§ 21.41.21..)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab 2008</i>	<i>Budget 2009</i>	<i>Regnskab 2009</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2010</i>
Nettoudgiftsbevilling	-95.200,0	-95.400,0	-98.400,0	3.000,0	-97.600,0
Nettoforbrug af reservation	10.540,0	-8.540,0	-6.561,0	-1.979,0	-300,0
Indtægter	-6.517,2	-4.730,0	-8.938,4	4.208,4	-3.354,0
Indtægter i alt	-91.177,2	-108.670,0	-113.899,4	5.229,4	-101.254,0
Udgifter	90.761,3	108.670,0	115.913,9	-7.243,9	101.254,0
Årets resultat	-415,9	0,0	2.014,5	-2.014,5	0,0

Nettoudgiftsbevilling for 2009 består af den ordinære finanslovsbevilling og tillægsbevilling. Der har i 2009 ikke været tilgang af reserveret bevilling. Nettoforbruget af reservation har været på 6,6 mio. kr., hvilket der er redegjort nærmere for under afsnit 1.4.3. De øgede indtægter hidrører bl.a. fra en DR's kompensation for manglende vedligeholdelse af bygningen, lejeindtægter fra udlejninger, indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter og indtægter fra betalingsstuderende. De øgede udgifter skyldes primært massive bygningsmæssige arbejder i årets løb. Årets resultat blev som følge heraf et merforbrug på 2 mio. kr.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Det Kgl. Danske Musikkonservatorium, CVR.nr. 59151517, er ansvarlig for: hovedkontonr. 21.41.21 Det Kgl. Danske Musikkonservatorium. herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009.

Påtegning

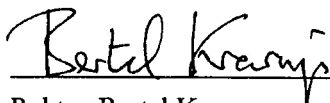
Der tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, dato

Sted, dato *WbW 10/4 - 2010*

Underskrift



Rektor Bertel Krarup

Underskrift



Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	96822,5	117,5	96940,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2009 (før afskr.)	96822,5	117,5	96940,0
Tilgang	-96822,5	0,0	-96822,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009 (før afskr.)	0,0	117,5	117,5
Akk. afskrivninger	0,0	8,2	8,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2009	0,0	8,2	8,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	0,0	109,3	109,3
Årets afskrivninger	0,0	2382,3	2382,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	2382,3	2382,3
Afskrivningsperiode/år	0	10	

Udviklingsprojekter under opførelse

Primosaldo pr. 1.1 2009	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009	0,0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	332,8	0,0	61521,0	61853,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2009 (før afskr.)	0,0	0,0	332,8	0,0	61521,0	61853,8
Tilgang	101943,3	0,0	799,2	0,0	2227,6	104970,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	1143,0	1143,0
Kostpris pr. 31.12.2009 (før afskr.)	101943,3	0,0	1132,1	0,0	62605,6	165681,0

Akk. afskrivninger	6323,5	0,0	341,0	0,0	36445,3	43109,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger						
31.12.2009	6323,5	0,0	341,0	0,0	36445,3	43109,7
Regnskabsmæssig værdi pr.						
31.12.2009	95619,8	0,0	791,1	0,0	26160,3	122571,2
Årets afskrivninger	6323,5	0,0	117,4	0,0	650,3	7091,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	6323,5	0,0	117,4	0,0	650,3	7091,3
Afskrivningsperiode/år	25	0	???	0	3-40	

	I gang- værende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2009	0,0
Tilgang	-11,5
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009	-11,5

Bilag 1: Andre tilkudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1.000 kr.	Modtagne	
	tilskud	Udgift
Nordplus Stud.mob. 07/08	10,2	10,2
Nordplus Lærermob. 07/08	2,1	2,1
DKDM-dvd	368,8	368,8
A.P. Møller 2009 (Koncertsal)	2.089,4	2.089,4
Kultur- og Klimaprojekt (2009)	24,9	24,9
Erasmus Lærermob. 07/08	39,7	39,7
Erasmus Stud.mob. 08/09	104,5	104,5
Erasmus Staff training 09/10	63,0	63,0
Erasmus lærermob. 09/10	3,7	3,7
Nordplus 08/09 Stud.	488,2	488,2
Barokinstrumenter (Michaelsen)	145,4	145,4
Wonderful Copenhagen	251,0	251,0
Michaelsen, indkøb slagtpøjsinstr.	144,5	144,5
Hayden sommerkursus 2009.	81,8	81,8
Kompetencefonden	8,9	8,9
Udgiv.af bog+dvd+festskrift	321,2	321,2
Orgelfestival efterår 2009	2,4	2,4
Messias koncert den 9/12/2008	3,0	3,0
Udviklings og omstillingsfond	337,9	337,9
Statsstipendie	45,0	45,0
I alt	4.535,8	4.535,8

Bilag 2: Rapportering af resultater

I henhold til Resultatkontrakten for Det Kongelige Danske Musikkonservatorium 2007-2010 skal DKDM rapportere årligt om opfyldelsen af mål og resultatkrav efter de til enhver tid gældende regler og retningslinjer herfor. Det fremgår ligeledes af resultatkontrakten, at i forbindelse med rapporteringen for kontraktens næstsidste år skal DKDM udarbejde en samlet rapportering om resultatopnåelsen i hele kontraktperioden, dvs. om de hidtidige resultater og de forventede resultater i resten af perioden. Rapporteringen vil blive en del af grundlaget for forhandlinger om ny resultatkontrakt.

Produkt:	Mål:	Vægt i % pr. år:	Antal
Uddannelse	1. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium lever op til de fastsatte aktivitetskrav	30/30/30/30	4
	2. Højere kvalitet i uddannelsen	29/19/22/14	11
	3. Styrkelse af musikalsk fødekæde	0/5/0/10	2
	4. Øget fokus på beskæftigelse	14/21/14/19	23
	5. Styrket internationalisering	27/11/12/12	18
	6. Koordineret efter- og videreuddannelse	0/7/5/5	4
Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed	7. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium udfører kunstnerisk virksomhed og udvikling samt forskning på højt niveau	0/5/12/5	7
	8. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium styrker sin position i det danske kulturliv	0/2/5/5	3
Vægt i alt:		100/100/100/100	72

Resultatmålene er i resultatkontrakten inddelt i produkterne 'Uddannelse' og 'Forskning, udvikling, kunstnerisk og almen kulturel virksomhed'. De konkrete resultatmål er inddelt i otte kategorier af mål, og der er knyttet vægtning til målene i perioden 2007-2010. Der i alt opstillet 72 resultatmål for perioden 2007-2010. Flere af målene gentages i mere end et år. Mængden og detaljeringsgraden af målene har været stor. Det hensigtsmæssige i dette kan imidlertid godt drøftes.

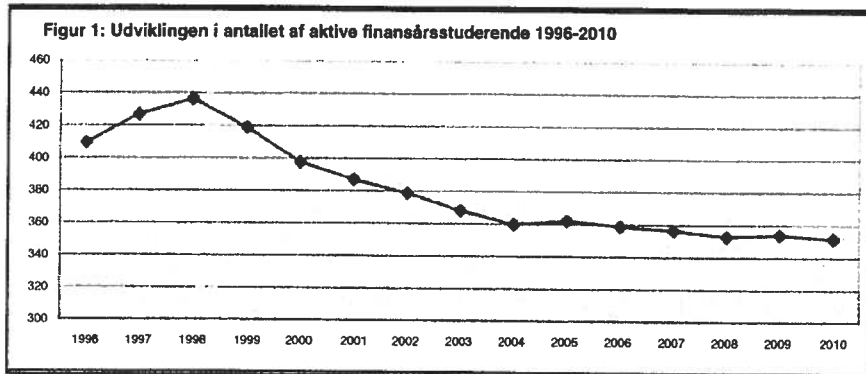
I den følgende gennemgang vil der blive taget udgangspunkt i de otte kategorier af mål, og der vil blive taget stilling til, 1) hvad der var status for målet ved kontraktstart i 2007, 2) hvad der har været hovedindsatsen for at løfte området, samt evt. en skitsering af forhold uden for institutionen, der fx har påvirket institutionens resultater eller prioriteringer, og endelig 3) hvad forventes status at være ved udgangen af 2010, og hvilke udfordringer er der på området efter 2010?

1. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium lever op til de fastsatte aktivitetskrav

Dette mål er resultatkontraktens vigtigste mål i vægtning, da målene i alle årene vægter 30 pct. Status ved indgang til resultatkontrakten var, at DKDM i 2006 opfyldte målet om 359 aktive finansårsstuderende. DKDM har ligeledes opfyldt målene for 2007-2009, og målet i 2010, som er på 352, forventes opfyldt med højt, kvalificerede studerende. Konservatoriet har stor søgning til de forskellige uddannelsesniveauer: bachelor, kandidat og overbygning, og adgangskravene er derfor høje.

For et konservatorium som DKDM er volumen vigtigt. I figur 1 vises udviklingen i antallet af faktiske aktive finansårsstuderende i perioden 1996-2010 (2010 er resultatkrav). Der har i 15-års perioden været et markant fald. Der må nødvendigvis være mange specialiseringer på et klassisk

musikkonservatorium, og der er store krav til sammenspilsaktiviteter m.v., hvilket kræver såvel den nødvendige volumen som kvalitet. Konservatoriet opfatter 400 som det antal finansårsstuderende, der bedst imødekommer de naturlige hensyn til faglig volumen. Herudover kommer, at en række



planlægnings- og udviklingsaktiviteter skal finde sted uafhængigt af studentermassen. Det gælder i høj grad til de resultatkrav, der følger nedenfor.

2. Højere kvalitet i uddannelsen

Hensigten med målene er, at Kulturministeriets uddannelser skal kunne måle sig med de bedste videregående uddannelser i verden. Status ved indgangen til kontraktperioden var, at Bologna-erklæringens krav om en bachelor-kandidat-struktur var indført, som den formelle forudsætning for, at DKDM kunne forsætte den positive udvikling i konkurrencen med udenlandske konservatorier. Målene kan inddeles i tre kategorier: a) videreførelse af Bologna-processen med kvalitetssikring, kvalifikationsbeskrivelser og akkreditering, b) interne evalueringer af uddannelserne, og c) udvikling af eksisterende uddannelser og oprettelse af nye.

Hvis der ses bort fra mindre forsinkelser er målene opfyldt i 2007-2009, og kravene til 2010 forventes også opfyldt, da der finder optagelse sted til fælles tonemester kandidatuddannelse i foråret 2010, og akkrediteringen forventes igangsat efteråret 2010. Overordnet har DKDM formået at manifestere sig stærkt internationalt bl.a. med stor interaktion i forhold til internationale studerende og lærere.

3. Styrkelse af musikalsk fødekæde

Formålet er en generel styrkelse af samarbejdet mellem de institutioner, som medvirker til børn og unges musikalske dannelsesproces, så en robust fødekæde til konservatorierne sikres. Status ved indgangen til kontraktperioden var, at konservatoriets fødekædeaktiviteter var mindre fokuserede og mindre markerede end de aktiviteter, der er etableret i perioden 2007-2009. De bygningsmæssige rammer gør, at der nu kan gennemføres samlede lørdagsskoler for mange instrumenter, og indsatsen over for unge på før-konservatorieniveau er målrettet til særlige instrumenttyper. Det bliver imidlertid en stor udfordring i 2010 - inden for de begrænsede økonomiske rammer - at etablere en form for juniorakademi.

4. Øget fokus på beskæftigelse

DKDM skal have kendskab til arbejdsmarkedet, og uddannelserne skal konstant i takt med behovene på de relevante arbejdsmarkeder udvikles. Konservatoriet har i resultatkontraktperioden stort set opfyldt kravene. Det første år var der ikke nok i meritgivende praktik, hvilket der rettet op på efterfølgende. Enkelte rapporter har tidsmæssigt været forsinket, men i alle år er undersøgelse af beskæftigelse m.v. gennemført med tilfredsstillende resultater. Erhvervsvejledning er repræsenteret i konservatoriets ledelsesgruppe. Aftagerpanelet, der nu er nedsat, bliver i en vigtig medspiller på

dette område. I 2010 skal der specifikt foretages en undersøgelse af aftagernes vurdering af kandidaterne på det udøvende arbejdsmarked.

5. Styrket internationalisering

DKDM's uddannelser og studerende skal a) have et globalt perspektiv og være internationalt anerkendt for deres høje kvalitet, b) uddannelserne skal være så attraktive, at anerkendte udenlandske institutioner ønsker at indgå samarbejdsaftaler om bl.a. udveksling, og c) udenlandske studerende fra ikke EU/EØS-lande skal være villige til at betale for uddannelserne. DKDM havde en stærk position på det internationale område ved indgangen til resultatkontraktperioden. Denne position er markant styrket i perioden 2007-2009. Samtlige resultatmål er fuldt opfyldt i perioden (og forventes også opfyldt i 2010). DKDM har - udover alle de førende konservatorier i Europa - nu også internationalt samarbejde med førende institutioner i Kina og USA. Det er krævende at samarbejde internationalt, men det er meget afgørende, at DKDM fortsat indgår i disse samarbejder med henblik kunne måle sig med de bedste videregående uddannelser i verden. DKDM har opfyldt sine mål for betalingsstuderende på et ellers vanskeligt uddannelsesmarked, hvor der ikke er ens forhold landene imellem i Europa. Ligeledes er bolig og scholarship en stor udfordring. Samlet står DKDM særdeles godt rustet til de udfordringer, som den øgede internationalisering måtte medføre i fremtiden.

6. Koordineret efter- og videreuddannelse

Hvis det er relevant, skal DKDM udbyde erhvervsrettet efter- og videreuddannelse. Ved indgangen til kontraktperioden havde DKDM gennemført et meget succesrigt forløb for master i elitesangspædagogik. En udvidelse af efteruddannelseområdet afventede især nye fysiske rammer, da det gamle konservatorium ikke havde plads til kursusvirksomhed. DKDM udbyder nu de efteruddannelsestilbud, som er aftalt, og der gøres de nødvendige erfaringer på området, så det kan vurderes, om der kan etableres yderligere tilbud. 2010 forventes resultatmålet også opfyldt.

7. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium udfører kunstnerisk virksomhed og udvikling samt forskning på højt niveau

FOKU er et bredt begreb, men i resultatkontrakten for 2007-2010 har der primært været fokus på forskning. Den uklarhed, der tidligere har været omkring vidensgrundlaget for konservatoriets virksomhed, har været ufrugtbar for DKDM. Afklaringen i uddannelsesbekendtgørelsen fra 2008 har imidlertid givet DKDM som kunstnerisk uddannelsesinstitution mulighed for at tage stilling til, hvilke uddannelser og fag, der skal være baseret på hhv. kunstnerisk virke/udvikling og forskning. Dette har også stor betydning for den fremtidige rekruttering af lærere. Konservatoriet havde ved kontraktperiodens opstart fokus på dels nyformulering af uddannelserne dels ombygning af Radiohuset. Derfor kom konservatoriet senere i gang med opfyldelsen af resultatkontraktens mål om forskningssamarbejde. Konservatoriet opfyldte således ikke resultatmålene i 2008. I 2009 - og forventelig også i 2010 - er resultatmålene opfyldt, for så vidt angår forskningssamarbejde og -finansiering. FOKU-evalueringen, der afsluttes endeligt i 2010, vil også kunne indgå i en fremtidig prioritering af indsatsen. Det fremtidige arbejde på området må nødvendigvis også ses i relation til det udredningsarbejde, der har fundet sted i Kulturministeriets regi vedrørende forskning, og det igangværende arbejde med kunstnerisk udvikling, som forventes yderligere at bidrage til afklaring.

8. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium styrker sin position i det danske kulturliv

DKDM skal medvirke til at fremme og udvikle et godt musikliv og styrke sin placering i dansk kulturliv. Konservatoriet har opfyldt sine resultatmål i forhold til samarbejde om koncertsalen og koncertstrategi. Endnu vigtigere er det, at konservatoriet i de nye fysiske rammer har kunnet markere sig meget stærkere og har fået et langt større publikum til de mange koncerter og andre udadvendte aktiviteter, der årligt afholdes. Markedsføringen er styrket, og DKDM har styrket sin position i kulturlivet. DKDM tilbyder koncerter gratis og har dermed mulighed for at nå ud til et publikum, der muligvis ikke normalt ville benytte sig af byens øvrige musiktilbud. Konservatoriet er således i dag en af landets største koncertudbydere. Mulighederne er derfor meget store også efter kontraktperiodens udløb.

6. Supplerende noter

Note 1: Personalemkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
Antal årsværk	96,0	92,0	95,0	103,0	100,0
Tilgang af medarbejdere	11,0	7,0	13,0	18,0	0,0
Afgang af medarbejdere	11,0	12,0	8,0	10,0	0,0

Løst ansatte timelærere, honorarer og studentermedhjælp er ikke medtaget i tilgang og afgang af medarbejdere