



Årsrapport 2004
for
Det Kgl. Danske
Musikkonservatorium

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	4
1.1 Mission.....	4
1.2 Vision	4
1.3 Hovedopgaver	4
1.4 Overordnede resultater.....	5
1.4.1 Regnskabsresultat	5
1.4.2 Fagligt resultat	5
1.5 Kommende udfordringer	7
1.6 Hovedkonti omfattet af årsrapporten.....	7
2. Målrapportering	8
2.1 Skematisk opstilling af resultatmål samt kobling af økonomi og målopfyldelse.....	8
2.2 Vurdering og analyse af særligt udvalgte mål.....	10
2.3 Uddybede analyse og vurdering af FOKU	11
3. Regnskab	13
3.1 Driftsregnskab	13
3.2 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat	14
3.3 Indtægtsdækket virksomhed, gebyrer, tilskudsfinansieret forskning samt andre tilskuds- finansierede aktiviteter	15
3.4 Regnskabspraksis og regnskabsmæssige forklaringer	15
3.5 Personaleregnskab.....	16
4. Påtegning	17

1. Beretning

Det Kgl. Danske Musikkonservatoriums (DKDM's) virksomhed er fastlagt i en fireårig resultatkontrakt for perioden 2003-2006. Kontrakten indeholder ud over fastlæggelsen af de økonomiske rammer en række krav til konservatoriets aktiviteter, der tager udgangspunkt i nedenstående mission, vision og strategiske indsatsområder:

1.1. Mission

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

1.2. 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

Strategiske indsatsområder

- 1) Styrkelse af kandidaternes erhvervsegnerhed og implementering af ny uddannelsesstruktur
- 2) Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed

1.3. 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).

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. Grunduddannelserne er på den gamle ordning 4- eller 5-årige. Konservatoriet udbyder på ny ordning 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 eller dirigent. Uddannelsen som operasanger sker på Opera Akademiet, hvis drift konservatoriet varetager i samarbejde med Det Kongelige Teater.

DKDM udbyder efter- og videreuddannelse for organister og som master i elitesangspædagogik.

1.4. Overordnede resultater

1.4.1. Regnskabsresultat

Det finansielle resultat fremgår af tabel 1. Resultatet med et merforbrug på 765.000 kr. svarer til det forventede, jf. det interne budget, hvilket er tilfredsstillende. Det er imidlertid mindre tilfredsstillende, at konservatoriet er nødt til at anvende en del af opsparingen. Merforbruget skyldes bl.a. udgifter til IT og apparatur, som var udskudte investeringer fra 2003. Samtidig har der på en række områder været øgede udgifter til løn, som følge af øgede aktiviteter på en række områder. Der har været et lidt mindre antal studerende end forudsat. Videreførselsbeløbet forventes anvendt til merudgifter i forbindelse med en langsommere overgang fra gammelt til nyt uddannelsesstruktur end først forventet.

Finansielt resultat, 2004	Tabel 1
1000 kr.	
Indtægter	2.004
Udgifter	68.169
Resultat, brutto	-66.165
Bevilling (nettotal)	65.400
Resultat, netto	-765
Til videreførsel	2.829

1.4.2. Fagligt resultat

Med virkning fra studieåret 2004/2005 optog konservatoriet for første gang bachelorstuderende i henhold til den nye uddannelsesstruktur som følge af den politiske fireårsaftale for de kunstneriske uddannelsesinstitutioner for perioden 2003-2006.

Bachelorstudieordningen opfylder de politisk fastsatte krav. Således indgår pædagogik svarende til i alt 30 ECTS point i uddannelsen af alle studerende, bortset fra studerende på tonemesteruddannelsen. Samtidig har konservatoriet opprioriteret konservatorieuddannelsens erhvervsforberedende elementer også for allerede indskrevne studerende. De modtager således i et samarbejde med Det Fynske Musik-konservatorium og Roskilde Universitetscenter på 3. år undervisning, der forbereder dem på en tilværelse som selvstændige erhvervsdrivende.

I samarbejde med de øvrige uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet har konservatoriet for første gang i 2004 udarbejdet en beskæftigelsesundersøgelse.

Konservatoriet skal for fremtiden lægge hovedvægten på uddannelsen af musikpædagoger. I de faglige miljøer har der i løbet af året fundet en indgående drøftelse sted af, hvorledes disse nye pædagogiske kandidatstudieordninger skal tilrettelægges. Konservatoriet lægger ikke alene vægt på en tæt dialog med aftagerne på det musikpædagogiske arbejdsmarked, men også på, at de politiske krav om en stærk international profil kan imødekommes. Herved forstår konservatoriet bl.a., at institutionen også i fremtiden skal være et attraktivt uddannelses tilbud på europæisk niveau.

De strukturelle ændringer, som følger af den politiske fireårsaftale, omfatter også et krav om tættere samarbejde mellem konservatorierne, herunder at der afholdes koordinerede optagelsesprøver. Som led heri, skal optagelsessøgende for fremtiden i prioriteret rækkefølge kunne søge ind på mere end et enkelt konservatorium. Arbejdet med at fastlægge rammerne for disse nye optagelsesprøver krævede en del ledelsesmæssige ressourcer i 2004. De nye regler anvendtes for første gang ved optagelsesprøverne i begyndelsen af 2005.

Konservatoriet intensiverede i 2004 samarbejdet med Rytmask Konservatorium og Det Fynske Musikkonservatorium inden for rammerne af det såkaldte Ø-kons netværk. Som led heri er oprettet to kompetencecentre for hhv. musikpædagogik og ny musik. De fastlagte handlingsplaner for centrene er

påbegyndt udmøntet med tilfredsstillende resultater. På det musikpædagogiske område er der bl.a. afholdt tema caféer og studiekredse om musikpædagogiske emner.

Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

Tabel 2

	2001	2002	2003	2004
Antal ansøgere ¹⁾	337	278	276	305
Heraf ansøgere til overbygningen ²⁾	118	126	125	131
Antal optagne pr. 1/10	90	105	96	93
Optagne i % af ansøgere	27%	38%	35%	30%
Færdiguddannede kandidater ³⁾⁴⁾	61	83	84	62

1) Såvel grunduddannelser som overbygningsuddannelser

2) Solister, digirenter, OA'er m.v.

3) Der ses bort fra musiklærereksaminer, hvor de studerende går videre på 5. år (diplom)

4) Udsvingene i antallet af færdiguddannede skyldes bl.a. visse forskydninger i solisternes tidspunkter for afholdelse af debut.

Af tabel 2 fremgår antallet af optagne set i forhold til antallet af ansøgere. Som det ses har andelen af optagne i forhold til antallet af ansøgere været faldende de seneste par år. I tabel 3 ses resultatkontraktens forudsætninger angående antallet af aktive finansårsstuderende og det faktiske antal. I 2003 havde konservatoriet stort set opfyldt antallet af aktive finansårsstuderende. I 2004 er der en mindre afvigelse på 2,7 pct. Aktive finansårsstuderende i 2004 er et gennemsnit af antallet af aktive studerende pr. 1. oktober i hhv. studieårene 2003/2004 og 2004/2005.

Aktive Finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Tabel 3

	2003	2004	2005	2006
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	371	359	-	-
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse ¹⁾	2	2	-	-
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	373	369	364	359
Afvigelse	-2	-10	-	-

1) en masterstuderende tæller ½ aktiv studerende

Af tabel 3.1 fremgår DKDM's efteruddannelsesaktiviteter, der er meget begrænset på nuværende tidspunkt. Aktiviteten er et kursus for organister orgel-repertoire og liturgisk orgelspil. DKDM havde ikke kursusaktiviteter i 2001.

Efteruddannelsesaktiviteter

Tabel 3.1

	2001	2002	2003	2004
Kurser				
Antal udbudte kurser	0	1	1	1
Antal gennemførte kurser	0	1	1	1
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	-	100%	100%	100%
Deltagere				
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	0	0	188	146
Antal kursister	0	7	9	9
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	0	56	72	72
Antal årskursister	-	-	-	-
Tilskud fra Kunstrådets Musikudvalg (årets priser)	0	0	0	0

Af tabel 3.2 fremgår DKDM's videreuddannelser, der har et beskedent omfang på nuværende tidspunkt. Der er tale om en masteruddannelse i elitesangspædagogik. Uddannelsen startede i 2003, og der optages kun studerende hvert andet år, hvorfor der ikke er oplysninger om ansøgere og optagne i 2004. DKDM planlægger i øjeblikket en diplomuddannelse i orgelpædagogik.

Videreuddannelse (master- og diplomuddannelser) **Tabel 3.2**

	2001	2002	2003	2004
Antal ansøgere	0	0	11	0
Antal optagne	0	0	4	0
Optagne i % af antal ansøgere	-	-	36%	-
Antal færdiguddannede	0	0	0	0

1.5. Kommende udfordringer

Det interne budget for 2005 udviser et yderligere træk på konservatoriets opsparring. Dette skyldes bl.a. faldende foku-bevillinger i kontraktperioden. Som resultat heraf skal der i 2005 og 2006 ske en nedjustering af aktivitetsniveauet.

Der er i de kommende år en række udfordringer, som vil være højt prioriterede for konservatoriet.

Det bliver en afgørende udfordring at videreføre og afslutte arbejdet med udarbejdelsen af de nye kandidatstudieordninger. I forhold til kravet om styrkelse af de studerendes erhvervsegnethed skal der arbejdes med at motivere de studerende på 3. år til at udarbejde den personlige uddannelsesplan, som bl.a. skal danne grundlaget for deres valg af kandidatspecialisering.

Det bliver ligeledes vigtigt at følge op på beskæftigelsesundersøgelsen med henblik på at vurdere justeringer i dimensionering på de enkelte studieretninger eller eventuelle initiativer, der kan fremme uddannelsernes erhvervsretning.

I forhold til arbejdet med at styrke fødekæden inden for klassisk musik skal talentarbejdet i samarbejde med musikskolerne i forhold til børn og unge fortsættes og udbygges. Konservatoriets formål hermed er at give de pågældende det måske afgørende incitament til senere at påbegynde en klassisk konservatorieuddannelse. Samtidig er det for konservatoriet afgørende, at dette tilbud tilrettelægges i fuld forståelse og harmoni med musikskoler og Musikalske Grundkurser (MGK).

Endelig er der en større udfordring i det videre arbejde med Radiohus-sagen med hensyn til at bygge Radiohuset om og flytte konservatoriet ind i de nye omgivelser.

1.6. Hovedkonti omfattet af årsrapporten

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti: 21.41.21 Det Kgl. Danske Musikkonservatorium.

2. Målrapporing

2.1. Skematisk opstilling af resultatmål samt kobling af økonomi og målopfyldelse

Oversigt over årets målopfyldelse					Tabel 4
Indsatsområde/ hovedformål	Resultatmål	Frist	Målopfyldelse		Ressourcer
			Resultat	%	
Styrkelse af kandidaternes erhevervs-egnhed og implementering af ny uddannelsesstruktur	DKDM følger beskæftigelses-situationen for konservatoriets færdiguddannede kandidater.	2003	Punktet udsat fra sidste år. DKDM har udarbejdet en beskæftigelsesrapport for 2004, der beskriver beskæftigelses-situationen for konservatoriets kandidater i perioden 1997-2001.	100%	Der er anvendt arbejdstid svarende til 10.000 kr. på opgaven.
Styrkelse af kandidaternes erhevervs-egnhed og implementering af ny uddannelsesstruktur	Mindst 75% af de studerende skal på 2. år (gl. ordning) eller 3. år (ny ordning) udarbejde en uddannelsesplan, som godkendes af rektor efter indstilling fra hovedfaglærer	2004	Afleveringsfristen er udskudt til 1. marts 2005, og da implementeringen af den nye studiestruktur ikke finder sted som forudsat, vil kravet komme til at gælde alle 3. årsstuderende. Godt 30 ud de 56 (75% af alle på en årgang), der skulle have afleveret, har afleveret planerne.	50%	Der er anvendt arbejdstid svarende til 5.000 kr. på opgaven.
Styrkelse af kandidaternes erhevervs-egnhed og implementering af ny uddannelsesstruktur	Konservatoriet etablerer ny studiestruktur med bachelor- og kandidatuddannelser (3 + 2 struktur), implementerer ECTS og reviderer studieordninger i overensstemmelse hermed.	2004	Studiestrukturen er etableret med nye studieordninger og ECTS.	100%	Der er anvendt meget omfattende arbejdsmæssige ressourcer på opgaven svarende til 750.000 kr.
Styrkelse af kandidaternes erhevervs-egnhed og implementering af ny uddannelsesstruktur	Mindst 50 % af de studerende på årgangen skal gennemføre praktikforløb med relevans for deres fremtidige beskæftigelse som musikere og/eller musikpædagoger.	2004	Punktet er delvist opfyldt via uddannelse af musikpædagoger, der har praktik indbygget i deres uddannelser, og orkestermusikerstuderende, der har været i praktik i Det Kgl. Kapel.	75%	Der var udgifter svarende til 85.000 kr.
Styrkelse af kandidaternes erhevervs-egnhed og implementering af ny uddannelsesstruktur	Musikkonservatorierne indsender senest 1. maj en behovsanalyse og en samlet plan for efter- og videreuddannelse, herunder forslag til rganisering, kvalitetssikring og evaluering af uddannelserne.	2004	Er opfyldt med konservatoriernes fælles plan, der er godkendt af Kulturministeriet.	100%	Der er på DKDM anvendt arbejdstid svarende til 10.000 kr. på opgaven.

Styrkelse af kandidaternes erhvervsegnethed og implementering af ny uddannelsesstruktur	DKDM og DFM udvikler og implementerer fælles erhvervsmodul (i samarbejde med RUC), der skal indgå som obligatorisk fag på 5. semester og forberede de studerende på en evt. beskæftigelse som selvstændige erhvervsdrivende.	2004	Punktet er opfyldt og erhvervsmodulet er evalueret af de implicerede parter.	100%	Der har været udgifter til løn og konsulenter svarende til 120.000 kr.
Styrkelse af kandidaternes erhvervs-egnethed og implementering af ny uddannelsesstruktur	Mindst 50% af de orkestermusikerstuderende på kandidatuddannelsens sidste år skal efter juryens vurdering ved de årlige stunts have et tilstrækkeligt højt niveau til at komme i betragtning til at gå videre til en 2. runde i en orkesterkonkurrence.	2004	I studieåret 2003/2004 blev der afholdt stuntkonkurrence i april 2004 med 60% med tilstrækkeligt højt niveau. I studieåret 2004/2005 blev der afholdt stuntkonkurrence i november 2004 med 67% med tilstrækkeligt højt niveau. Bedømmerne har været musikerne fra de professionelle orkestre.	100%	Der har været udgifter svarende til 15.000 kr.
Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	Der tages 2-4 initiativer m.h.p. at styrke formidlingen af den klassiske musik over for et bredt publikum, f.eks. koncerter på utraditionelle steder eller folkeoplysende pædagogiske arrangementer	2004	"Musikkens Dag", landsdækkende initiativ med studerende fra alle konservatorier. Musik til Kunstakademiets 250 års jubilæum på Statens Museum for Kunst. Et større antal skolekoncerter og koncerter for børn. AM-koncert ved Copenhagen Jazz Festival.	100%	Der har været udgifter svarende til 75.000 kr.
Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	I samarbejde med udvalgte musikskoler støtter DKDM udviklingen af 10 musikskoleelevers talent, i form af konservatorieundervisning el.lign.	2004	I sæsonen 2004/2005 er der i alt 24 elever fordelt med 14 strygere, 8 blæsere (4 obo, 3 fagot, 1 horn) og 2 på orgel. De modtager 8 timers solo-undervisning og 16 timers sammenspil pr. skoleår. Undervisningen forestås af konservatorie-lærere i samarbejde med elevens egen lærer.	100%	Der har været udgifter svarende til 90.000 kr.

Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	I samarbejde med DFM arrangeres et årligt fælles orkesterseminar af en uges varighed samt et årligt fælles sinfoniettaseminar i forbindelse med ny musikfestivalen Musikhøst.	2004	Der blev afholdt fælles orkesterseminar i september og ny musik sinfoniettaseminar i november 2004.	100%	Der har været udgifter svarende til 90.000 kr.
Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	Realisere og gennemføre målsætninger og aktiviteter i henhold til handlingsplan for det musikpædagogiske kompetencecenter.	2004	Punktet er opfyldt. DKDM er ansvarlig for sekretariatsbetjeningen af kompetencecentret. Der bl.a. afholdt studiekredse om musikpædagogiske emner, produceret en folder med handlingsplan, etableret kontakt til musikskolemiljøet og andre samarbejdspartnere samt etableret samarbejde med DPU om to phd-studerende.	100%	Der har været udgifter svarende til 140.000 kr.
Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	Afklaring af behovet for ph.d.-uddannelser på det musikpædagogiske område i fællesskab med de øvrige konservatorier og indenfor rammerne af Dansk Netværk for Musikpædagogisk Forskning.	2004	Afklaringen har udmøntet sig i et rytmisk og et klassisk musikpædagogiske ph.d.-forløb forankret i samarbejder mellem Danmarks Pædagogiske Universitet og henholdsvis RMC og DKDM. Desuden er et fælles ph.d.-forløb planlagt i Økons-regi.	100%	DKDM havde ikke udgifter i 2004 til phd, da den pågældende først startede i 1. januar 2005
Medvirken til styrkelse af den musikalske fødekæde og styrkelse af den udadvendte virksomhed	Etablering af kompetencecenter for ny musik i samarbejde med DFM i Ø-kons samarbejds regi med præciserede målsætninger og aktiviteter fastlagt i en handlingsplan.	2004	Punktet er opfyldt med DFM som ansvarlig for sekretariatsbetjening af kompetencecentret.	100%	Der har været i 2004 været udgifter svarende til 50.000 kr.

2.2. Vurdering og analyse af særligt udvalgte mål

Resultatmålet 'Mindst 75% af de studerende skal på 2. år (gl. ordning) eller 3. år (ny ordning) udarbejde en uddannelsesplan, som godkendes af rektor efter indstilling fra hovedfagslærer' er ikke opfyldt. Afleveringsfristen er blevet udskudt, da implementeringen af den nye studiestruktur ikke er blevet gennemført som forudsat. Kravet vil komme til at gælde for alle 3. årsstuderende. Målet er kun opfyldt med 50%, da knap 30 ud de 56 (75% af alle på en årgang), der skulle have afleveret, har afleveret planerne. Resultatet må tilskrives, at det er første gang, at de studerende har skullet lave en uddannelsesplan.

Resultatmålet 'Mindst 50% af de studerende på årgangen skal gennemføre praktikforløb med relevans for deres fremtidige beskæftigelse som musikere og/eller musikpædagoger.' Målet er opfyldt med 75% via uddannelse af musikpædagoger, der har praktik indbygget i deres uddannelser, og orkesterstuderende, der har været i praktik i Det Kgl. Kapel. En praktik i Radiounderholdningsorkestret blev desværre aflyst, hvor 9 blæsere skulle have været involveret, og resultatmålet dermed havde været opfyldt.

2.3. Uddybende analyse og vurdering af FOKU

DKDM har valgt at lave en kvantitativ analyse af ressourceanvendelsen til hovedformålet foku i de seneste år set dels i relation til de bevillingsmæssige forudsætninger, dels i forhold til aktivitetsniveauet på området.

Mål og baggrund

En lang række af årets resultatmål er reelt foku-aktiviteter. Det gælder f.eks. talentudvikling, koncertvirksomhed og kompetencecentre for musikpædagogik og tidlig musik. Derudover er der i den nye resultatkontrakt 2003-2006 sket en reduktion i bevillingen til foku set i forhold til den tidligere resultatkontraktperiode. På baggrund af dette finder konservatoriet det interessant at foretage en nærmere kvantitativ analyse. Konservatoriet dokumenterer årligt foku-aktiviteterne i en foku-beretning.

Resultater og økonomi

Udviklingen i årsværk m.v. til foku

Tabel 5.1

Studieår	Årsværk lærer i alt	Årsværk foku	Foku andel	Aktiviteter
2001/2002	50,4	11,9	24%	282
2002/2003	46,9	8,7	18%	509
2003/2004	42,7	7,2	17%	466
2004/2005	41,3	7,9	19%	-

I tabel 5.1 er de samlede lærerårsværk (professorer og docenter) og årsværk til foku (ekskl. administrative foku-årsværk) opgjort. Det ses, at der i perioden fra studieåret 2001/2002 til 2004/2005 finder et fald i det samlede antal lærerårsværk sted. Ligeledes falder årsværksforbruget til foku i perioden. Den relative andel (andelen af foku-årsværk i forhold til lærerårsværk) falder i perioden fra 24% til 19%. Antallet af foku-aktiviteter stiger i perioden, hvilket til dels kan tilskrives en mere finmasket registrering af foku-aktiviteterne.

Udviklingen i bevillingen og årsværk til foku

Tabel 5.2

	2002	2003	2004	2005	2006
Årsværk ¹⁾	10,3	7,9	7,5	6,5	6,5
Bevilling ²⁾	7,2	5,8	5,1	5,1	5,1

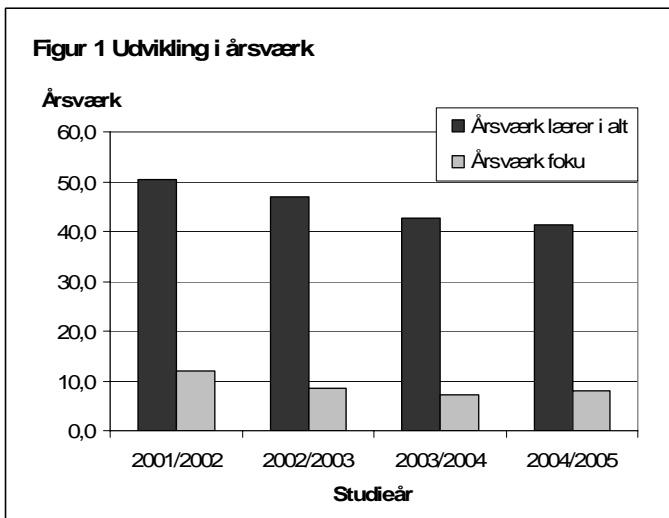
1) Finansårsårsværk og for 2005 og 2006 er det budgettal

2) Bevilling i mio. kr. i 2004 niveau

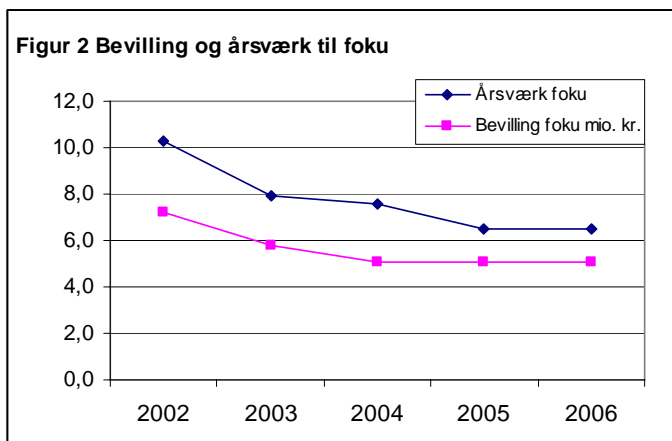
I tabel 5.2 sammenlignes udviklingen i antallet af årsværk til foku og foku-bevillingen i perioden 2002-2005. Finansåret 2002 var det sidste år i forrige resultatkontraktperiode. Bevillingerne er de i resultatkontrakten meddelte bevillinger til foku-formål. Årsværksopgørelserne er omregnet til finansårsårsværk, og der er for årene 2005 og 2006 anvendt budgettal.

Analyse og vurdering

Der er foretaget en nærmere analyse af foku-området. Som det ses af figur 1 finder der både en reduktion sted i antallet af lærerårsværk generelt og i antallet af årsværk til foku. Faldet i lærerårsværk skal primært ses i sammenhæng med nedgangen i antallet af studerende i perioden. Nedgangen i bevillingen følger af bevillingen til undervisning. Hertil kommer, at der i forbindelse med resultatkontrakten 2003-2006 finder en yderligere reduktion sted i bevillingen til foku, jf. tabel 5.2, så bevillingen til foku i de kommende år ligger på 5,1 mio. kr.



I figur 2 undersøges sammenhængen mellem bevilling og årsværk til foku nærmere. Der ses en vis parallelitet i udviklingen, hvor det igen skal understreges at 2005 og 2006 bygger på budgetforventninger til årene. Der skal ligeledes gøres opmærksomt på, at udgifterne til foku ikke alene er lønudgifter til dækning af foku-årsværk. Bevillingen skal således også dække andre udgifter til f.eks. koncertvksomhed m.v.



Efter flere år med en stærk indsats på foku-området vil DKDM eventuelt overveje at foretage en evaluering af indsatsen. Der henvises i øvrigt til, at konservatoriet årligt dokumenterer foku-aktiviteterne i en foku-beretning.

3. Regnskab

3.1. Driftsregnskab

Tabel 6 viser konservatoriets driftsregnskab for 2004. Årets driftsresultat udviser et underskud på 765.000 kr., hvilket er tilfredsstillende set i forhold til det budgetterede underskud.

Driftsregnskab, 2004

Tabel 6

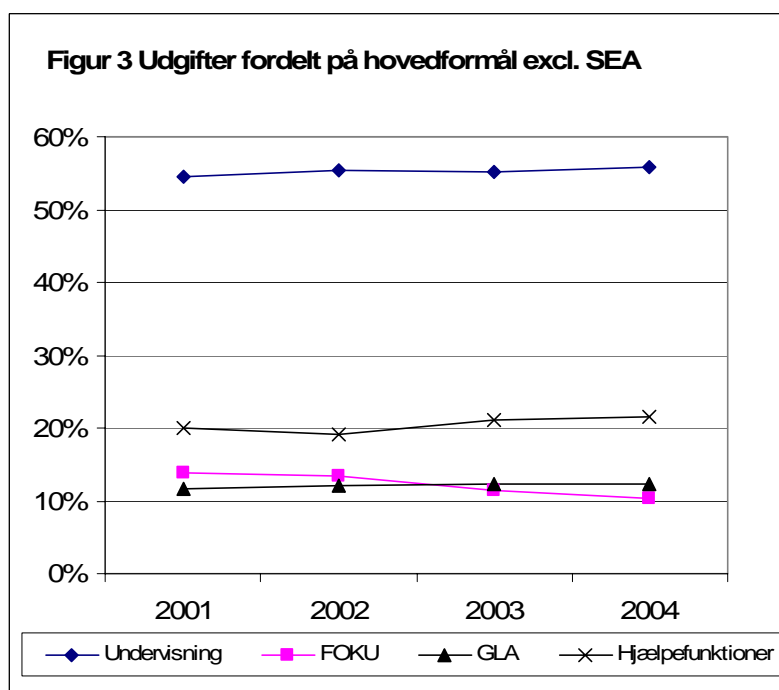
Løbende priser 1000 kr.	2003		2004		2005
	Regnskab	Budget	Regnskab	Difference	Budget
Udgifter	64.116	67.867	68.169	-302	69.300
Indtægter	902	1.800	2.004	-204	1.930
Resultat, brutto	63.214	66.067	66.165	-98	67.370
Bevilling (nettotal)	64.700	65.400	65.400	0	66.000
Resultat, netto	1.486	-667	-765	98	-1.370

Af tabel 7 fremgår indtægter og udgifter fordelt på hovedformål. Udgifterne finansieres helt overvejende via finanslovsbevilling. Tabellen viser, at 57% af konservatoriets udgifter anvendes til hovedformålene undervisning og FOKU.

Oversigt over hovedformål, 2004

Tabel 7

1000 kr.	Indtægter	Udgifter	Resultat
Undervisning	1.420	32.717	-31.297
FOKU	11	6.088	-6.077
Generel ledelse og administration	196	7.179	-6.983
Hjælpefunktioner	377	22.185	-21.808
I alt	2.004	68.169	-66.165
Bevilling (nettotal)			65.400
Resultat, netto			-765



Resultatet fremkommer primært, fordi ressourceanvendelsen til hjælpefunktioner de seneste år er blevet relativt meget større, hvilket teknisk set skyldes overgangen til SEA-ordningen, hvor DKDM siden 2001 har betalt husleje for anvendelse af statens egne bygninger svarende til 9,6 mio. kr. årligt.

I figur 1 vises fordelingen af udgifter på hovedformål ekskl. udgifter til SEA (Statens Ejendomsadministration). Her ses det, at udgifterne til undervisning i perioden 2001-2004 ligger på omkring 55%. Udgifterne til hjælpefunktioner er ca. 20%, og endelig er udgifterne til hhv. FOKU og general ledelse og administration (GLA) på ca. 12% i perioden.

3.2. Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

I tabel 8 vises bevillingsafregningen for 2004 i oversigtsform. Årets underskud på 764.309 kr. er opstået som følge af periodiske forskydninger af aktiviteter fra 2003 til 2004. Det gælder bl.a. indkøb af i teknisk udstyr, men der er også tale om et generelt øget aktivitetsniveau i 2004. I forhold til det budgettede underskud på 667.000 kr. er budgetafvigelsen imidlertid kun 0,1% af den samlede bevilling. Der henvises til de regnskabsmæssige forklaringer, jf. afsnit 3.4, for en nærmere uddybning.

Bevillingsafregning (oversigt), 2004

Tabel 8

1000 kr.	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disposition, oversk. der bortfalder	Akkumuleret oversk. til videreførsel
<i>Driftsbevilling</i>					
Lønsum	42.400	40.885	-	0	2.659
Øvrig drift	23.000	25.279	-	0	170
I alt	65.400	66.164	-764	0	2.829

Af tabel 9 fremgår årets resultat 2004, som var et underskud på små 0,8 mio. kr. kr. Ligeledes ses udviklingen i ultimo saldo i perioden 2001-2004. Det akkumulerede resultat er i forhold 2003 blevet forringet, og det akkumulerede resultat for 2004 er således endt på 2,8 mio. kr. På trods af det negative resultat, er det tilfredsstillende, at DKDM stadig har en pæn reserve. Dette skal specielt ses i lyset af, at de store udfordringer, som ligger forude med et nyt og gammelt uddannelsesstruktur kørende parallelt samt en langsommere implementering af bachelor-kandidat-strukturen end forventet.

Akkumuleret resultat, 2004

Tabel 9

	Ultimo 2001	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Årets resultat	Ultimo 2004
Løbende priser, 1000 kr.					
Hovedkonto 21.41.21	-236	2.108	3.594	-765	2.829

Tabel 10 viser akkumuleret overskud fordelt på underkonti. Underkonto 10 er almindelig virksomhed, underkonto 90 er indtægtsdækket virksomhed, underkonto 95 er tilskudsfinansieret forskning, som der ikke var aktiviteter på i 2004, og underkonto 97 er andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Se også regnskabsmæssige forklaringer for så vidt angår underkonto 90 og 97. For yderlige detaljer omkring indtægtsdækket virksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter henvises til tabel 11 og 12.

Videreførselsoversigt

Tabel 10

2004 1000 kr.	Underkt. 10	Underkt. 90	Underkt. 95	Underkt. 97
Indtægter	65.400,0	269,4	0,0	1.372,0
Udgifter	66.371,8	61,9	0,0	1.372,0
Årets resultat	-971,8	207,5	0,0	0,0
Akk. resultat til videreførsel	2.659,3	170,1	-	-
Ultimosaldo beholdningskonti	-	-	0,0	843,6

3.3. Indtægtsdækket virksomhed, gebyrer, tilskudsfinansieret forskning samt andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed var i 2004 på 0,2 mio. kr. jf. tabel 11. Det er stort set kun brugerbetaling for masteruddannelse i elitesangspædagogik og efteruddannelse for organister.

Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Tabel 11

Løbende priser, 1000 kr.	2001	2002	2003	2004
Videre uddannelse/efteruddannelse	0	0	-37	167
Leje	0	0	0	3

Tabel 10 viser oversigten over andre tilskudsfinansierede aktiviteter med angivelse af formål og beløbsstørrelse.

Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 12

Oversigt			
2004	Modtagne		
1000 kr.	tilskud	Udgift	Overskud
Erasmus midler	69	69	0
Cirius	69	69	0
Tokyo	82	82	0
Nordplus	677	677	0
Michaelsen Barokinstrumenter	118	118	0
Fuglsang	109	109	0
Diverse	64	64	0
Biblioteksstyrelsen	160	160	0
I alt	1.348	1.348	0

3.4. Regnskabspraksis og regnskabsmæssige forklaringer

Regnskabet og de regnskabsmæssige forklaringer vedrører finanslovens § 21.41.21. Det Kgl. Danske Musikkonservatorium (Driftsbevilling). Årsrapporten er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for staten. Der er benyttet et udgiftsbaseret regnskabsprincip. Regnskabspraksis ændres i 2005 til omkostningsbaseret. Konservatoriet har i 2004 haft indtægtsdækket virksomhed.

Til regnskabet for 2004 kan der herefter knyttes følgende bemærkninger:

- Driftsregnskabet udviser et underskud på 765.000 kr., hvilket svarer til ca. 1% af bevillingen. DKDM's akkumulerede overskud var ultimo 2004 på 2,8 mio. kr.
- Som det fremgår af driftsregnskabet er der afvigelser mellem de enkelte poster i 2004, hvilket skyldes flere faktorer. De væsentligste bidrag til underskuddet på de næsten 0,8 mio. kr. er:
- Af større afvigelser i forhold til konservatoriets budget kan nævne, at der er brugt færre midler til bygningsdrift (180.000 kr.) og instrumentarium (340.000 kr.). Der er anvendt lidt flere lønmidler (450.000 kr.) og penge til IT (150.000 kr.) end forventet.
- Indtægtsdækket virksomhed (underkonto 90): Der er et akkumuleret overskud på 170.000 kr. hvilket primært skyldes konservatoriets efteruddannelse.
- Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97): På denne konto skal driften balancerer. DKDM har en central position i forhold til andre konservatorier, bl.a. i Nordplus-samarbejdet, i forbindelse med lærer/studentere udveksling i Norden og Baltikum. Omsætningen har i 2004 været på kr. 1,4 mio. kr., heraf er 677.000 kr. Nordplus-midler.

3.5. Personalregnskab

Som det fremgår af tabel 13, har det samlede årsværksforbrug i 2004 været på 97 årsværk, hvilket er det normale niveau for konservatoriet. Der gøres opmærksom på, at årsværksforbruget omfatter både fast ansatte og løst ansatte medarbejdere, f.eks. timelærere. Personaleomsætningen blandt de faste medarbejdere har i 2004 været lidt højere end de tidligere år, men det giver i øvrigt ikke anledning til bemærkninger.

Personaleoplysninger

Tabel 13

Årsværk	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget
	2001	2002	2003	2004	2005
Gennemsnitligt årsværksforbrug	103	97	92	97	97
Tilgang/afgang	3/2	6/7	7/10	11/10	-

4. Påtegning

København den 1. april 2005.

Det Kgl. Danske Musikkonservatorium.

Steen Pade
Rektor

Carsten Ruby
Administrationschef

Kulturministeriet godkender herved Det Kgl. Danske Musikkonservatoriums årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2004.

Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens økonomiske og faglige resultater, jf. § 41 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 188 af 18. marts 2001 (regnskabsbekendtgørelsen) samt Akt 63 11/12-2002. For så vidt angår de dele af årsrapporten, der svarer til det ordinære årsregnskab, er kravene i regnskabsbekendtgørelsen § 39 opfyldt.

København den 10/4-2005.

Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

Det Kgl. Danske Musikkonservatorium
Niels Brocks Gade 1
1574 København V
dkdm@dkdm.dk
www.dkdm.dk