

Det Jyske Musikkonservatorium
ÅRSRAPPORT 2023

OVERSIGT OVER TABELLER, NOTER OG BILAG

BERETNING

- TABEL 1.: VIRKSOMHEDENS ØKONOMISK HOVED- OG NØGLETAL
- TABEL 2.: VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI
- TABEL 2A.: OVERSKUD, HOVEDKONTO
- TABEL 2B: MÅLOPFYLDELSE 20XX
- TABEL 3.: SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS PRODUKTER/OPGAVER
- TABEL 4.: ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE
- TABEL 5.: FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

REGNSKAB

- TABEL 6.: RESULTATOPGØRELSE
- TABEL 7.: RESULTATDISPONERING AF ÅRET OVERSKUD
- TABEL 8.: BALANCEN
- TABEL 9.: EGENKAPITALFORKLARING
- TABEL 10.: UDNYTTELSE AF LÅNERAMME
- TABEL 11.: OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT
- TABEL 12.: BEVILLINGSREGNSKAB

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

- TABEL 13.: NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER
- TABEL 14.: NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER
- TABEL 14A.: NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSE

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

- TABEL 15.: SAMMENSÆTNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE
- TABEL 16: OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

- TABEL 17.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST
- TABEL 18.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

- TABEL 19.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)
- TABEL 19A.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

FORELAGTE INVESTERINGER

- TABEL 20.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.
- TABEL 21.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

IT-OMKOSTNINGER

- TABEL 22.: IT-OMKOSTNINGER

SUPPLERENDE BILAG

- TABEL 23.: TILSKUDSREGNSKAB
- TABEL 24.: UDESTÅENDE TILSAGN
- TABEL 25: AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. PÅTEGNING	5
2. BERETNING	7
2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	7
2.2 LEDELSESBERETNING	7
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	12
2.4 MÅLRAPPORTERING	16
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	20
3. REGNSKAB	23
3.1 RESULTATOPGØRELSE MV.	23
3.2 BALANCEN	26
3.3 EGENKAPITALFORKLARING	27
3.4 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	28
3.5 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	29
3.6 BEVILLINGSREGNSKABET	29
4. BILAG	31
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	31
4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	33
4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	33
4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	33
4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED	33
4.6 FORELAGTE INVESTERINGER	34
4.7 IT-OMKOSTNINGER	34
4.8 SUPPLERENDE BILAG	35

1. PÅTEGNING

1. PÅTEGNING

ÅRSRAPPORTEN OMFATTER

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Det Jyske Musikkonservatorium, 32471811 er ansvarlig for: §21.41.27 Det Jyske Musikkonservatorium, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

PÅTEGNING

Der tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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 indgåelse af 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.

Aarhus, den 11. marts 2024



Keld Hosbond
Rektor, DJM

København, den 18. marts 2024



Torsten Asbjørn Andersen
Afdelingschef, Kulturministeriet

Aalborg, den 11. marts 2024



Morten Koppelhus
Bestyrelsesleder, DJM

2. BERETNING

2. BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Det Jyske Musikkonservatorium (DJM) er en videregående kunstnerisk uddannelsesinstitution under Kulturministeriet jf. lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet. Ligeledes er konservatoriet reguleret af lov af videregående uddannelser. DJM har i 2023 indgået udviklingsaftale med Kulturministeriet for 2023. Konservatoriet har hjemsted i Aarhus, Skovgaardsgade 2 C, 8000 Aarhus C og har ligeledes uddannelser og tilhørende kulturinstitutionsaktiviteter i konservatoriets afdelinger i Musikkens Hus, Musikkens Plads, 9000 Aalborg og i Holstebro, Bisgård Mark 16, 7500 Holstebro.

2.1.1 Vision

DJM vil tilhøre eliten af musikkonservatorier ved at uddanne til et kunstnerisk medborgerskab, der forudsætter høj kunstnerisk kvalitet, markedsværdiskabelse og civilsamfundsrelevans. DJM vil dermed på højeste niveau bidrage til en bæredygtig udvikling af det danske og internationale musikliv.

2.1.2 Hovedopgaver

DJM's opgaver er følgende:

100. Uddannelse
200. Forskning og udvikling
300. Kunst og kulturinstitution
400. Center for Anvendt Kunstnerisk Innovation (CAKI)

2.2 LEDELSESBERETNING

2.2.1 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets økonomiske resultat for 2023 viste et overskud på 387 t.kr. Årets resultat skyldes primært et mindre forbrug på løn end oprindeligt forventet. Dette skyldes en ubesat AC stilling pga. barsel og

ligeledes en besparelse på studielederområdet, da klassisk studieleder har været konstitueret vice-rektor.

Analysearbejdet omkring opførelsen af en ny bygning til fælles uddannelseshus i Holstebro har betydet en ekstra særbevilling på 2,4 mio. kr. til kompensation for udgifter til arkitektfirma, BYGST m.fl.

Vurdering af det økonomiske resultat

Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Året 2023 startede med en usikkerhed omkring den økonomiske ramme, idet der først var en vedtægen Finanslov 2023 i marts 2023. Dette er usædvanligt, og betød, at konservatoriet var igennem to budgetprocesser, da der var ændringer i bevillingen for 2023, set i forhold til tidligere år. Konservatoriet gik fra en bevilling på 88,5 mio. kr. til 90,9 mio. kr. De positive ændringer af budgettet har medvirket til, at konservatoriet har kunne lykkes med at bibeholde en høj kvalitet i undervisningen, samt er landet på et tilfredsstillende resultat for året.

TABEL 1. VIRKSOMHEDENS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal			
Hovedtotal			
1000 kr., løbende priser	2022	2023	2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-93.918,2	-99.553,9	-100.800,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-85.300,0	-90.900,0	-93.500,0
Ordinære driftsomkostninger	97.099,3	99.158,1	101.170,0
Resultat af ordinær drift	3.181,0	-395,8	370,0
Resultat før finansielle poster	-129,5	-723,4	-330,0
Årets resultat	246,8	-387,0	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	8.609,6	8.256,0	7.916,0
Omsætningsaktiver	11.732,0	14.008,0	14.008,0
Egenkapital	2.137,2	2.524,2	2.524,2
Langfristet gæld	7.191,0	6.833,3	6.503,3
Kortfristet gæld	9.412,3	10.888,3	10.800,0
Lånerammen	12.400,0	12.400,0	12.400,0
Træk på lånerammen	6.646,4	6.305,3	6.000,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	53,6%	50,8%	48,4%
Negativ udsvingsrate	41,7%	67,4%	67,4%
Bevillingsandel	90,8%	91,3%	92,8%
Overskudsgrad	-0,3%	0,4%	0,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	92,6	90,0	92,5
Årsværkspris	552,20	571,1	565,00

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto § 21.41.27.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke). Niveaueet for 2024 bygger på finanslovforslaget for 2024.

Indtægtsført bevilling på 90,9 mio. kr. er inkl. TB på 2,4 mio. kr.

Udnyttelse af låneramme, negativ udsvingsrate, overskudsgrad, bevillingsandel og årsværkspris

Udnyttelse af låneramme

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 50,8 procent. Udnyttelsesgraden er faldet med 2,8 procentpoint i løbet af året. DJM forventer, at udnyttelsesgraden vil falde yderligere, da DJM ikke har planlagt større anskaffelser i løbet af 2024.

Negativ udsvingsrate

Den negative udsvingsrate viser det samlede overskud/underskud set i forhold til DJM's maksimale tilladte negative videreførelse. Den negative udsvingsmargen – (statsforskrivningen) er for DJM's vedkommende 1,5 mio. kr. DJM's opsparing er 1,0 mio. kr. og den negative udsvingsrate er 67,4 procent.

Overskudsgrad

Overskudsgraden på 0,4 procent svarer til det mindre forbrug DJM havde i 2023 på 0,4 mio. kr. sat i forhold til DJM's bevilling på 90,9 mio. kr.

Bevillingsandel

Bevillingsandelen udgjorde i 2023 91,3 procent. Det er opgørelsen af andelen af den indtægtsførte bevilling i forhold til de ordinære driftsomkostninger. Udviklingen i bevillingsandelen er steget 0,5 procent.

Årsværkspris

Årsværksprisen viser den gennemsnitlige pris for et årsværk. DJM havde i 2023 en lille stigning i årsværksprisen i forhold til tidligere år. Dette skyldtes hovedsageligt de generelle lønforbedringer og generelle lønstigninger i staten.

2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrative ordninger

Institutions driftskonti

TABEL 2. VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab 2023	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	98,4	99,5	0,0
	Indtægter	-7,5	-9,0	1,0

Kilde: Statens koncernsystem (SKS rapportpakke)

2.2.3 Overført overskud

Med udgangspunkt i årets resultat på et mindre forbrug på 0,4 mio. kr., udgjorde virksomhedens akkumulerede overskud 1,0 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Tabel 2A. Overskud, hovedkonto 21.41.27

1000 kr. løbende priser		Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo R-året		0,0	629,2
Årets øvrige bevægelser	2023		387,0
Beholdning ultimo R-året		0,0	1.016,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

2.2.4 Årets faglige resultater

2023 var på mange måder et begivenhedsrigt år for DJM. Et år, som samtidig bar præg af transition rent styringsmæssigt. I starten af året indgik DJM en etårig udviklingsaftale med Kulturministeriet, og den forventede konstitueringsperiode for rektor og vicerektor blev forlænget til at vare hele 2023.

DJM fik tilbage i 2021 til opgave at udbyde uddannelse i Holstebro fra 2023. Udviklingen af denne uddannelse har derfor været højt prioriteret i 2023. DJM har udviklet en ny rytmisk uddannelse, nemlig *Bachelor i Rytmisk Musik og Samskabelse*, som startede op i august 2023 med de første 6 studerende. Uddannelsen startede op i et tæt samarbejde med DDSKS og med Holstebro Musikskole. Sidstnævntes lokaler danner rammen om uddannelsen, indtil der er truffet endelig beslutning om lokaliseringen i Holstebro.

DJM fik desuden i oktober 2023 en ny bestyrelse, der straks tog fat på arbejdet med at skabe retningslinjerne for bestyrelsesarbejdet med forretningsorden og retningslinjer for rektor.

DJM's omfattende uddannelsesudbud på bachelor, kandidat, solist og videreuddannelse stod stærkt i 2023 med et solidt optag og flotte afgangresultater. Et omdrejningspunkt blev spørgsmål om diversitet og inklusion på uddannelsernes studiemiljøer. Indsatsen fandt sted på flere niveauer, dels i KUR-kredsen med vedtagelsen af et diversitetscharter med en række fælles målsætninger, bl.a. om at øge mangfoldigheden i rekrutteringen af studerende og ansatte, samt om øget diversitet i værker, undervisningsmaterialer og pensum. Dels også i form af en række seminarer og workshops for studerende og undervisere – tilrettelagt i et tæt samarbejde mellem DJM's Udvalg for Mangfoldighed og Ligestilling, ledelse og Studenterrådene.

Forskning og udviklingsvirksomheden havde i 2023 fokus på kvalitet og videndeling i projekterne. Dette betød, at DJM's vejledning af underviserne stod centralt, både via individuel vejledning, kollegial sparring og forskningsseminar.

DJM har et tæt samarbejde med Center for Music in the Brain (MIB). I 2023 indebar dette bl.a., at DJM-studerende var forsøgsdeltagere i to forskningsprojekter ledet af hhv. Boris Kleber og Rebecca Scarratt fra MIB. Et andet resultat af samarbejdet var Professor Kristian Steenstrups bog ['Deep](#)

[Practice - Peak Performance](#)', som bl.a. bygger på resultater fra Steenstrups forskningsprojekt 'Mental Practice', der foregik i tæt samarbejde med MIB-forskere.

I kraft af, at såvel forskningsprofessor Peter Vuust og lektor for forskning og udvikling Bjørn Petersen har ansættelse begge steder (Vuust som leder af MIB, Petersen som lektor), har DJM andel i en række forskningsartikler, der udgives i regi af MIB. En oversigt over MIB's publikationer kan findes på [denne hjemmeside](#).

Lektor i faget Musik og Sundhed Margrethe Langer Bro var kunstnerisk leder og forskningsansvarlig i projektet SOL - Sammen om Levende Musik, et samarbejde ml. Aarhus Kommune, Region Midt, LMS og DJM. Projektet har som mål at kvalificere musikere til at spille for dialysepatienter, indlagte børn og plejehjemsbeboere. Projektet resulterede bl.a. i udgivelse af artiklen 'Musical Breaks—Live Music in a Hemodialysis Setting – A Qualitative Study on Patient, Nurse, and Musician Perspectives'. Mere information om projektet kan findes [her](#).

DJM's kulturinstitutionsvirksomhed var meget aktiv i 2023 med et stort udbud af koncerter, workshops og masterclasses på alle tre afdelinger. Blandt højdepunkterne var samskabelsesperformances i samarbejde med Nordisk Teater Laboratorium i Holstebro, Kammermusik-camp i Aarhus, præsentation af Morgendagens stjerner i Aarhus og Aalborg, SPOT festival, RAMA festival, Aarhus International Piano Competition samt Musik og Sundhed på intensivafdelingen på Aarhus Universitetshospital (et projekt der i øvrigt vandt Dansk Sygeplejeråds Athena pris),

Internationalt stod DJM stærkt i 2023: Der var et godt højt niveau af mobilitet, både indgående og udgående og for såvel undervisere som studerende. DJM benytter aktivt Erasmus og Nordplus til mobiliteter.

Desuden var DJM initiativtager til en række internationale udviklingsprojekter. Både inden for Erasmus og Nordplus systemerne med partnere i EU og Norden, samt inden for GLOMUS netværket, hvor der blev gennemført aktiviteter i Mali, Ghana, Palæstina, Brasilien m.fl.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

	2020	2021	2022	2023
Bachelor				
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen (ansøgt i december kalenderåret inden)	338	394	343	354
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	74	78	72	97
Optagne i % af ansøgere	21,9%	19,8%	21%	27,4%
Gennemsnitlig karakter for optagne	10,3	9,4	9,1	10,7
Antal færdiguddannede bachelorer i indeværende kalenderår	61	77	64	74
Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	1,9	0,5	1,2	
Frafald bachelor efter første studieår	19/20 1,3%	20/21 0,0%	21/22 4,1%	22/23 2,8%
Frafald bachelor (samlet) opgjort pr. studieår	19/20 4,8%	20/21 4,8%	21/22 2,6%	22/23 4,3%
Kandidater				
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen	128	163	170	171
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	67	72	78	65
Optagne i % af ansøgere	52,3%	44,2%	45,8%	38%
Antal færdiguddannede kandidater	70	64	58	60
Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	3	3,3	2,5	
Frafald kandidat opgjort pr. studieår	19/20 4,2%	20/21 3,5%	21/22 5,6%	22/23 8,8%

Solister				
Antal ansøgere til solistuddannelsen (ansøgt d. 1. marts i det pågældende kalenderår)	48	60	42	35
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	22	14	12	14
Optagne i % af ansøgere	45,8%	23,3%	28,6%	40%
Antal færdiguddannede solister ^½	15	9	18	27
Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	11,2	8,2	9,5	
Frafald solist	19/20 7,5%	20/21 0,0%	21/22 0,0%	22/23 2,2%
Udenlandske studerende				
Antal ansøgere	143	197	176	210
Antal optagne	10 BA 22 KA 10 SO	15 BA 29 KA 9 SO	12 BA 33 KA 8 SO	25BA 22KA 10SO
Optagne i % af ansøgere	29,4%	26,9%	30,1%	27,1%
I alt – antal ansøgere og antal optagne	2020	2021	2022	2023
Antal ansøgere (sum bachelor, kandidat og solister)	514	673	555	560
Antal optagne pr. 1. oktober	163	164	162	176
Optagne i % af ansøgere	31,7%	24,4%	29,1%	31,4%
Antal færdiguddannede i alt (bachelor, kandidat og solister)	146	150	140	161
Frafald samlet (bachelor, kandidat og solister)	19/20 4,9%	20/21 3,8%	21/22 3,4%	22/23 5,6%

Finansårsstuderende	2020	2021	2022	2023
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	398	398	398	401
- heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	4	5	6	8
Aktive FI-stud. forudsat i rammeaftalen	398	398	398	401
Afvigelse	0	0	0	0
Efteruddannelsesaktiviteter – kurser og deltagere	2020	2021	2022	2023
Antal udbudte kurser (bestående af flere moduler)	1	1	1	0
Antal gennemførte kurser	1	1	1	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	100%	100%	100%	0
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	104000	112000	96000	0
Antal kursister	13	40	12	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	260	360	240	0
Videreuddannelse (master og diplomuddannelse)	2020	2021	2022	2023
Antal ansøgere	14	10	20	11
Antal optagne	11	8	17	9
Optagne i % af antal ansøgere	78 %	80%	85%	81,8%
Antal færdiguddannede	11	7	14	9

*1: tallene er trukket fra Danmark Statistik database

TABEL 3: SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS PRODUKTER/ OPGAVER

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Løbende priser	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
100-Uddannelse	-74.534,4	-7.236,5	81.453,5	-317,3
200-Forskning og udvikling	-1.136,1	-1.537,5	2.668,7	-4,8
300-Kunst og kulturinstitution	-2.616,9	-23,8	2.629,6	-11,1
400-Center for anvendt kunstnerisk Innovation (CAKI)	-351,2	0,0	349,7	-1,5
910-Generel ledelse	-5.959,3	-36,6	5.970,6	-25,4
920-Økonomi, HR og strategi	-2.436,9	-0,1	2.426,6	-10,4
930-IT	-2.309,5	-147,5	2.447,2	-9,8
940-Bygninger og intern service	-1.555,6	0,0	1.549,0	-6,6
	-90.900,0	-8.982,0	99.494,9	-387,0

Note: Tabel 3. omfatter hovedkonto § 21.41.27 Det Jyske Musikkonservatorium

Kilde: Navision Stat

Metode for opgørelse af udgifter per opgave

DJM's konteringsvejledning er udarbejdet i henhold til konservatoriets kerneopgaver. Indtægter og udgifter registreres således løbende på DJM's kerneopgaver. Det er dette udtræk fra Navision, der er brugt til fordeling af konservatoriets samlede bevilling på 90,9 mio. kr. ud på kerneopgaverne.

De generelle fællesomkostninger er underopdelt i henhold til ministerområdets fælles retningslinjer. Henholdsvis Generel Ledelse, Økonomi, HR og Strategi, IT samt Bygninger og Intern Service.

Kommentarer til tabel 3.

DJM anvendte i 2023 81,5 mio. kr. til formålet Uddannelse, 2,7 mio. kr. til formålet Forskning og Udvikling og 2,6 til Kunst og kulturinstitution, 0,3 til CAKI og 12,4 til generelle fællesomkostninger. Bygningsdrift udgjorde 35,0 mio. kr. af DJM's samlede omkostninger. Dette svarer til 38,5 procent af den samlede bevilling på 90,9 mio. kr. Tallet var ekstraordinært højt i 2023 på området Bygningsdrift, da fællesomkostningen omkring analysearbejdet for en ny bygning i Holstebro blev dækket af DJM, og kompenseret af særbevilling til konservatoriet.

2.4 MÅLRAPPORTERING

2.4.1 Målrapporing del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Det Jyske Musikkonservatorium har for 2023 haft i alt 1 procesmål og 2 resultatmål, som alle er opfyldte.

TABEL 4: ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Kerneopgave	Udviklingsmål	Målopfylde i 2023
Procesmål	DJM skal senest 15.marts 2023 fremlægge evalueringsrapport af KUV-centret og KUV-udvalget.	Opfyldt
Udviklingsmål med op-hæng i FN's Verdensmål	DJM vil fremme ligestilling, mangfoldighed og repræsentation blandt skolens studerende og ansatte med henblik på at skabe et mere inkluderende studie- og arbejdsmiljø.	Opfyldt
Delmål for dimittendledighed	Dimittendledighed for Kandidater (opgjort som andel ledige af en årgang 1 år efter dimission)	Opfyldt

2.4.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser og vurderinger

2.4.2.1 Procesmål: DJM skal senest 15.marts 2023 fremlægge evalueringsrapport af KUV-centret og KUV-udvalget.

Samarbejdet i KUR-kredsen var solidt i 2023, og centralt i samarbejde med Kulturministeriet var en række evalueringer af de fælles indsatsområder, herunder evalueringer af CAKI, og af det fælles Center for Kunstnerisk viden og udvikling. DJM var i spidsen for evalueringen af Center for Kunstnerisk viden og udvikling. Evalueringsrapporten blev færdiggjort rettidigt, og indgik derefter i KUR-kredsens drøftelser. KUR's indstilling til ministeriet gik efterfølgende på at nedlægge centeret i den daværende form, samt at foretage diverse justeringer i udvalgsstrukturen. Indstillingen blev fulgt, og Center for Kunstnerisk viden og udvikling er nu nedlagt, og opgaver påtænkes overført til et nyt samarbejdsorgan under KUR.

Konklusion: Procesmålet er opfyldt.

2.4.2.2 Udviklingsmål med ophæng i FN's Verdensmål: DJM vil fremme ligestilling, mangfoldighed og repræsentation blandt institutionens studerende og ansatte med henblik på at skabe et mere inkluderende studie- og arbejdsmiljø. Målet har ophæng i FN's verdensmål nr. 5 om ligestilling mellem kønnene.

Udvælgelsen af DJM's udviklingsmål med ophæng i FN's Verdensmål skete på baggrund af en inkluderende proces i slutningen af 2022/starten af 2023. Studenterrådene, undervisere og Udvalget for Mangfoldighed og Ligestilling blev hørt, og DJM's ledergruppe tog efterfølgende temaet med på en seminardag. Her blev det besluttet at vælge Verdensmål 5 om ligestilling, da det flugter godt med institutionens indsats for at skabe inkluderende studie- og arbejdsmiljø på DJM. Der blev samtidig fastsat et mål om at understøtte mindst 2 projekter med dette formål i 2023. Emnet har meget stor resonans hos DJM's studerende og realiteten er, at der har kørt væsentligt flere processer om emnet på DJM. I det følgende oplistes fem væsentlige projekter, som har været prioriteret i 2023:

1. Seminar- og workshop-række om diversitet og inklusion for samtlige studerende og ansatte på DJM. Obligatorisk deltagelse.
2. FOKU-projekt med fokus på ligestilling: Niels-Ole Bo Johansen: Kvindelige danske komponister og deres forhold til basunen fra ca. 1830 til nu og fremefter.
3. Ligestilling som kriterium for lokallønsforhandlinger.
4. Flere køn repræsenteret i alle juryer til optagelsesprøver og afsluttende eksaminer.
5. Udarbejdelse af væsentlige dokumenter som supplement til KUR Charter for diversitet, nemlig Det Jyske Musikkonservatoriums Værdi- og Adfærdsguide samt Retningslinjer for rapporterings- og klageveje ved uacceptabel adfærd.

Konklusion

Udviklingsmålet med ophæng i FN's Verdensmål er opfyldt.

2.4.2.3 Udviklingsmål: Dimittendledighed

Det tredje mål i udviklingsaftalen for 2023 er dimittendledighed for Kandidater, opgjort som antal ledige af en årgang 1 år efter dimission. Resultatet i 2023 viser ifølge Kulturstatistik, tabel 3, at ledighedsprocenten for nyuddannede kandidatdimittender i 2023 (årgang 2021) er på 11,4 %. Dette ligger klart inden for det fastsatte mål. (20% for kandidater i 2021). Det kan argumenteres, at målet er for uambitiøst, men det skal ses i lyset af den store usikkerhed om, hvordan følgevirkningerne af COVID-19 bliver på længere sigt.

Dimittendledighed kandidat-niveauet i %	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Det Jyske Musikkonservatorium	27,3	27,6	8,2	10,4	32,6	27,2	11,4

Tabelsamling fra Kulturstatistik 2023, tabel 3

Hvis man betragter bruttoledigheden over de seneste 10 årgange for alle (bachelor, kandidat, solist) (tabel 4), ser man, at denne er på et stabilt og tilfredsstillende niveau, også sammenlignet med de øvrige kunstneriske uddannelser. Det er dog værd at bemærke, at ledighedsprocenten er relativt høj for de seneste tre årgange, og det kalder på opmærksom på, om det er blevet ekstra vanskeligt at trænge ind på arbejdsmarkedet for COVID-19-årgangene.

Bruttoledighed i %	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Det Jyske Musikkonservatorium	2,0	1,0	3,4	4,5	5,7	7,6	5,4	9,3	12,6	15,0

Tabelsamling fra Kulturstatistik 2022, tabel 4: Bruttoledighed i 2022, fordelt på årgang og opgjort i procent

Konklusion

Udviklingsmålet om dimittendledighed er opfyldt.

Udviklingsmål	Delmål	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	R 2023
Udviklingsmål med ophæng FN's Verdensmål						
	DJM vil fremme ligestilling, mangfoldighed og repræsentation blandt skolens studerende og ansatte med henblik på at skabe et mere inkluderende studie- og arbejdsmiljø				Igangsættelse af intern pulje til aktiviteter der lever op til målet: 2 projekter	✓ 5 projekter igangsat
Delmål for dimittendledighed						
	Dimittendledighed for: a) kandidater (opgjort som andel ledige af en årgang 1 år efter dimission)	a)10,4 % (årgang 2018)*	a) 32,6 % (årgang 2019)*	a)10 % (årgang 2020)*	a) 20 % (årgang 2021)	✓a)11,4% (årgang 2021)

¹ Nøgletal er markeret med blå baggrund og kendetegnet ved, at der ikke er opstillet mål på forhånd.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Beløbstype	Virksomhed	32471811 Det Jyske Musikkonservatorium	
	Finansår	2023	2024
Bevilling og øvrige indtægter Regnskab R-år (mio. kr.)		-99,9	0,0
Udgift Regnskab R-år (mio. kr.)		99,5	0,0
Indtægt Grundbudget B-år (mio. kr.)		0,0	-7,8
Bevilling 2024(mio. kr.)		0,0	-93,5
Bevilling og øvrige indtægter Grundbudget B-året(mio. kr.)		0,0	-101,3
Udgift Grundbudget B-år (mio. kr.)		0,0	101,3
Resultat R-året(mio. kr.)		-0,4	0,0
Resultat grundbudget B-året(mio. kr.)		0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke). Niveaueet for 2024 bygger på finanslovsforslaget for 2024

2024 bliver et særligt år, hvor DJM står over for mange nye opgaver. Det bliver et år, hvor den ny bestyrelse for alvor skal i arbejdstøjet med skabelse af ny strategi og rammeaftale for 2025-28. Der vil også skulle ansættes en rektor, forventeligt med opstart fra 1. marts 2024.

DJM's uddannelsesstilbud Bachelor i Rytmask Musik og Samskabelse i Holstebro skal konsolideres og videreudvikles med fokus på både indhold og rekruttering af studerende. Der udestår en beslutning om, hvor den fremtidige fysiske lokation skal være, og hvordan der skabes størst mulig synergi med Den Danske Scenekunstskoles uddannelse i dans i Holstebro. Desuden skal arbejdet med skabelsen af en tværgående Kandidatuddannelse i samarbejde med DDSKS påbegyndes i 2024.

Foruden disse to markante udviklinger for DJM, vil der også fortsat være et særligt fokus på to andre temaer. Nemlig trivsels- og internationaliseringsdagsordenerne.

Trivsel/psykologisk tryghed er, koblet med diversitet og inklusion, topprioriteter i 2024. DJM har i den nye udviklingsaftale for 2024 besluttet at arbejde videre med FN's verdensmål nr. 5 om ligestilling.

DJM har igennem mange år haft et stort internationalt netværk og mange uddannelsesaktiviteter, der udspiller sig i den internationale kontekst. Dette er en meget vigtig bestanddel af DJM's uddannelsers kvalitet, og 2024 byder blandt andet på deltagelse i næste GLOMUS Camp 24 og et generelt fokus på udvekslingers betydning for studie- og undervisningsmiljø. Det er en vigtig prioritet, at de studerende får et tilfredsstillende omfang af internationale læringsmuligheder stillet til rådighed, og at institutionen i det hele taget får tilgang af viden fra de øvrige internationale kunstneriske uddannelser, samt mulighed for løbende benchmarking som følge af et tæt internationalt samarbejde.

Særligt for økonomien i 2024

Overordnet set har konservatoriet en robust økonomi idet der med den nye finanslov tegner sig et billede af en stabil 4-årig budgetperiode uden store udsving, for hvad angår både udgifter og indtægter.

Dog vil usikkerheden om høje elpriser fortsat have en faktor, der kan påvirke budgettet 2024. Dette skyldes, at huslejen i Aalborg har en særskilt afregning på el, vand og varme, hvorimod dette er medregnet i den generelle huslejestigning, der ligger for huslejen i Aarhus. Ligeledes er der en vis økonomisk usikkerhed forbundet vedr. overgangen til Statens IT, hvorledes det vil påvirke økonomien. Dog er forventningen, at det kun bør have en beskedent påvirkning af budgettet for 2024 og fremefter.

Der er i bevillingen for 2024 en kompensation for stigning i de centrale administrative IT-systemer, idet statens administration overgår til en ny prismodel. Det nye er ligeledes, at Holstebro afdelingen udgør en lille del af stigningen. For 2024 er det en forhøjelse på 1,3 mio. som følge af den politiske aftale om udflytning af studiepladser.

I forbindelse med finansloven for 2024 er kontoen reduceret med 0,1 mio. som følge af konservatoriets tjenesterejser foretaget i 2022 – dette er en del af aftalen omkring klimapåvirkning for statslige flyrejser.

Der er således flere faktorer, der afspejler ændringerne mellem 2023 og 2024.

Det forventes, at budgetåret 2024 vil balancere således, at der hverken bliver et mindre eller et merforbrug.

3. REGNSKAB

3. REGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og bevillinger. Årsrapporten 2023 er opstillet efter Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapporter. Med henvisning til regnskabsbekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 er der ingen ændringer til værdiansættelsen af skattemæssige tilgodehavender, og DJM er ikke indehavende af værdipapirer og har ikke modtaget kapitalindskud. DJM følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, og har ikke søgt dispensation fra eller afviger på andre måder fra gældende regler.

Regnskabsmæssig håndtering af tilskudsfinansierede aktiviteter bestående af konto 95 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, og konto 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter sker på separate delregnskaber, hvor der sker registrering af modtagne tilsagn, samt af indbetalinger på de enkelte projekter, der holdes adskilt på særskilte projektnumre.

Der foretages løbende registrering af forbruget og laves månedlige afbalanceringer og opfølgninger, der sikrer, at der ikke sker merforbrug i forhold til tildelte tilskud.

Almindeligvis skal der aflægges regnskab overfor tilskudsgiver med tilbagebetaling af eventuelle ikke-forbrugte midler.

Der er i årsrapporten anvendt regnskabsdata fra Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke) og Navision Stat.

3.1 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6. RESULTATOPGØRELSE

Tabel 6. Resultatopgørelse			
1000 kr., løbende priser	2022	2023	2024
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-85.300	-90.900,0	-93.500,0
Indtægtsført bevilling i alt	-85.300	-90.900,0	-93.500,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-3.864,0	-3.382,4	-3.000,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-3.864,0	-3.382,4	-3.000,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	0,0		
Tilskud til egen drift	-4.754,2	-5.271,5	-4.300,0
Gebyrer	0,0		
Ordinære driftsindtægter i alt	-93.918,2	-99.553,9	-100.800,0
Ordinære driftsomkostninger			

Ændring i lagre	0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	29.190,8	29.692,8	30.700,0
Forbrugsomkostninger i alt	29.190,8	29.692,8	30.700,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	46.461,8	46.612,5	47.500,0
Andre personaleomkostninger	1.309,3	2.324,5	2.300,0
Pension	6.238,5	6.112,9	6.300,0
Lønrefusion	-1.445,1	-1.514,4	-1.500,0
Personaleomkostninger i alt	52.564,6	53.535,5	54.600,0
Af- og nedskrivninger	357,7	341,1	340,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,0	58,8	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	14.986,2	15.529,9	15.530,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	97.099,3	99.158,1	101.170,0
Resultat af ordinær drift	3.181,0	-395,8	370,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3.328,2	-328,1	-700,0
Andre driftsomkostninger	17,8	0,5	0,0
Resultat før finansielle poster	-129,5	-723,4	-330,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,8		
Finansielle omkostninger	377,1	336,4	330,0
Resultat før ekstraordinære poster	246,8	-387,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
Årets resultat	246,8	-387,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke) Niveauet for 2024 bygger på finanslovsforslaget for 2024

I 2023 er der indtægtsført bevilling på 90,9 mio. kr. inkl. TB på 2,4 mio. kr. De ordinære driftsindtægter udgjorde i alt 99,6 mio. kr. i 2023. Personaleomkostningerne udgjorde 53,5 mio. kr. Resultatet er et mindre forbrug på 0,4 mio. kr.

Finanslovsbevillingen er i 2023 5,6 mio. kr. højere end i 2022. Dette skyldes primært omkostninger i forbindelse med påbegyndelsen af uddannelsen i Holstebro, samt omkostninger ved analysearbejdet omkring udvikling og forberedelse til ny bygning i Holstebro, der kan anvendes til at rumme både musikuddannelser samt danseuddannelsen fra Scenekunstrådet.

Personaleomkostningerne er i 2023 på 53,5 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. højere end i 2022. Dette skyldes primært den generelle lønudvikling

I 2024 forventes personaleomkostningerne at blive på 54,6 mio. kr., dette svarer til den almindelige lønudvikling, samt stigningen i antal studiepladser på musikuddannelsen i Holstebro.

3.2.1 Resultatdisponering

TABEL 7. RESULTATDISPONERING AF ÅRETS OVERSKUD

Tabel 7. Resultatdisponering		
1000 kr., løbende priser		2023
Note:	Disponeret til bortfald	387,0
	Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
	Disponeret udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	387,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

Disponeret til overført overskud 387,0 t. kr.

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

1000 kr.	
Hensættelser ultimo 2023	Beløb
Åremål	1.068,2
Mertid underviserne	350,0
Aflevering Public – elektronisk arkivsystem	250,0
Musikkens Hus, driftsudgifter	350,0
Hensættelser i alt	2.018,2

I 2023 er der tilbageført hensættelse 250,0 t.kr. vedr. mertid til underviserne og 115,0 t.kr. vedr. løn til timelønnede vedr. december måned 2022, udbetalt i januar 2023. Der er også tilbageført 250,0 t. kr. vedr. driftsudgifter til Musikkens Hus og 75,0 t.kr. vedr. violinbuer.

3.2 BALANCEN

Aktiver 1000 kr.		2022	2023	Passiver		2022	2023
Note:				Note:			
	Anlægsaktiver:				Egenkapital		
1	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				Reguleret egenkapital (startkapital)	1.508,0	1.508,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald og kontoændringer	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Overført overskud	629,2	1.016,2
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	2.137,2	2.524,2
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	1.601,1	2.018,2
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Inventar og IT-udstyr	7.101,6	6.748,0		FF4 Langfristet gæld	6.735,8	6.390,6
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	455,2	442,7
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.101,6	6.748,0		Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	1.508,0	1.508,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	7.191,0	6.833,3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.508,0	1.508,0				
	Anlægsaktiver i alt	8.609,6	8.256,0				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdning	0,0	0,0		<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	Tilgodehavender	1.197,6	2.117,1		Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.259,2	3.582,1
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	113,6				
	Værdipapirer	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	1.159,1	1.494,3
	Likvide beholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	1.360,7	1.435,4
	FF5 Uforrentet konto	13.543,8	10.444,9				
	FF7 Finansieringskonto	-3.009,5	1.332,4		Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	5.307,5	4.765,3

	Andre likvider	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	325,8	-388,8
	Likvide beholdninger i alt	10.534,4	11.777,4		Kortfristet gæld i alt	9.412,3	10.888,3
	Omsætningsaktiver i alt	11.732,0	14.008,0		Gældsforpligtelser i alt	16.603,3	17.721,6
	Aktiver i alt	20.341,5	22.264,0		Passiver i alt	20.341,5	22.264,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

3.3.1 Aktiver

Det Jyske Musikkonservatorium har en aktivmasse på 22,3 mio. kr. Aktiverne på i alt 8,3 mio. kr. består af materielle anlægsaktiver på 6,7 mio. kr. samt statsforskrivning på 1,5 mio. kr. Omsætningsaktiverne er på 14,0 mio. kr.

Obligatorisk note 1 og 2 er anført i bilagene.

3.3.2 Passiver

Det Jyske Musikkonservatoriums har en passivmasse på 22,3 mio. kr. Passiverne består af en egenkapital på 2,5 mio. kr., hensatte forpligtigelser på 2,0 mio. kr. og en langfristet gæld på 6,8 mio. kr. og en kortfristet gæld på 10,9 mio. kr.

Forskellen mellem materielle anlægsaktiver og langfristet gæld på 0,1 mio. kr. skyldes likviditetsflytningen vedr. 4. kvartal 2023, der først flyttes i januar 2024.

3.3 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9. EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 9. Egenkapitalforklaring			
Note:	1000 kr., løbende priser	2022	2023
	Egenkapital primo R-året	0,0	0,0
	Startkapital primo	1.508,0	1.508,0
	+Ændring i startkapital	0,0	0,0
	Startkapital ultimo	1.508,0	1.508,0
	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	876,0	629,2
	+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0

	+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
	+Overført fra årets resultat	-246,8	387,0
	- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	- Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud ultimo	629,2	1.016,2
	Egenkapital ultimo	2.137,2	2.524,2
	*Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

DJM har i 2023 et mindre forbrug på 0,4 mio. kr., der videreføres til overført overskud.

DJM's samlede overførte overskud ultimo 2023 er 1,0 mio. kr.

3.4 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNERAMMEN

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme	
1000 kr., løbende priser	2023
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2023	6.305,3
Låneramme pr. 31. december 2023	12.400,0
Udnyttelsesgrad i procent	50,8%

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS-rapportpakke)

Som det fremgår af tabel 10, er lånerammen ikke overskredet pr. 31. december 2023. Øvrige disponeringsregler, der er knyttet til FF-kontiene er ikke overskredet i regnskabsåret.

Det Jyske Musikkonservatorium har en donation bestående af en violin og en violinbue fra Foundation Idella i alt kr. 0,4 mio. kr.

3.5 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft §21.41.27	
1000 kr., løbende priser	2023
Lønsumsloft FL	52.500,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	52.500,0
Lønforbrug under lønsumsloft	49.862,0
Difference (mindre forbrug)	2.638,0
Akkumuleret opsparing ultimo forrige år	30.560,9
Akkumuleret opsparing ultimo indeværende år	33.199,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

Der har ikke været merforbrug af lønmidler i 2023.

3.6 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12. BEVILLINGSREGNSKAB

Tabel 12. Bevillingsregnskab §21.41.27

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	Mio kr.	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Videre-førelse Ultimo
Drift							
§21.41.27	Det Jyske Mu-sikkonservato-rium	Driftsbevilling	Udgifter	90,9	90,5	0,4	0,0
			Indtægter	-7,5	-9,0	1,5	1,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

DJM's resultatdisponering viser et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. i 2023 og dermed et samlet videreførelsesbeløb på 1,0 mio. kr. ved udgangen af 2023.

4. BILAG

4. BILAG

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 13 – NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Tabel 13 - Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr., løbende priser	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede konces-sioner, patenter, li-censer mv.	I alt
Primobeholdning	57,0	0,0	57,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	57,0	0,0	57,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	57,0	0,0	57,0
Akk. afskrivninger	57,0	0,0	57,0
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023	57,0	0,0	57,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	8	3	

		Udviklings-projekter under opførelse	
Primosaldo pr. 1.1 2023			0,0
Tilgang			0,0
Nedskrivninger			0,0
Afgang			0,0
Kostpris pr. 31.12.2023			0,0

NB: denne tabel er ikke relevant

TABEL 14 – NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Tabel 14 - Note 2: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	143,3	0,0	0,0	0,0	21.718,3	21.861,6
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2023 (før afskr.)	143,3	0,0	0,0	0,0	21.718,3	21.861,6
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	143,3	0,0	0,0	0,0	21.718,3	21.861,6
Akk. afskrivninger	143,3	0,0	0,0	0,0	14.970,3	15.113,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2023	143,3	0,0	0,0	0,0	14.970,3	15.113,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	6.748,0	6.748,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	353,6	353,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	353,6	353,6
Afskrivningsperiode/år	10-50	0,0	5-20	5-8	3-40	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

TABEL 14A – NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSE

Tabel 14A Note 3. Hensatte forpligtelser

1000 kr.	Beløb
Hensat i 2023 til	
Åremål	157,1
Mertid underviserne	350,0
Aflevering Public	250,0
Musikkens Hus, driftsudgifter	350,0
Hensættelser i alt	1107,1

I alt er der hensat 1,1 mio. kr. i 2023. Der er hensat 157,1 t.kr. til åremålskontrakter og 350,0 t.kr. til mertid til underviserne. Ligeledes er der hensat 350,0 t.kr. til driftsudgifter i Musikkens Hus i Aalborg.

4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Ikke relevant.

TABEL 15 – SAMMENFATNING AF ELEMENTER I INDTÆGTSDÆKKET

[Tabel kan hentes i tabelarket og indsættes her]

TABEL 16 OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

[Tabel kan hentes i tabelarket og indsættes her]

4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

Ikke relevant for Kulturministeriets institutioner.

4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

Ikke relevant.

TABEL 17 – OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

[Tabel kan hentes i tabelarket og indsættes her]

TABEL 18: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

[Tabel kan hentes i tabelarket og indsættes her]

4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 19 – OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)

Tabel 19. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (uk. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Internationale aktiviteter	0,0	3.796,5	3.796,5	0,0	0,0
On-Line læring i musikundervisning	0,0	1.079,1	1.079,1	0,0	0,0

I alt	0,0	4.875,6	4.875,6	0,0	0,0
--------------	------------	----------------	----------------	------------	------------

Der har været bevægelse på underkonto 97 for 4,9 mio. kr. der er ikke opgjort videreførelsesbeløb, da nogle af bevillingerne deles mellem flere institutioner i Europa og kun registreres i DJM's balance.

TABEL 19A – OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

Tabel 19a. Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (uk. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Rekonstruktiv Opera-fornyelse og genskabelse af narrativ musikdramatik	0,0	21,7	21,7	0,0	0,0
The Art of Interpretation	0,0	436,7	436,7	0,0	0,0
I alt	0,0	458,4	458,4	0,0	0,0

Der har været bevægelse på underkonto 95 for 0,5 mio. kr., der er ikke opgjort videreførelsesbeløb, bevillingerne er registret i DJM's balance.

4.6 FORELAGTE INVESTERINGER

Ikke relevant.

TABEL 20.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

TABEL 21.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

4.7 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22: IT-OMKOSTNINGER, MIO. KR.

Tabel 22. It-omkostninger, mio. kr.

Sammensætning	
It-systemdrift	1,6
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,2
i alt	1,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

4.8 SUPPLERENDE BILAG

Ikke relevant.

TABEL 23: TILSKUDSREGNSKAB