

Det Jyske Musikkonservatorium
ÅRSRAPPORT 2024

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 2024
- 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.: SAMMENFATNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE (FÆLLESSTATSLIGE)
- TABEL 18.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST
- TABEL 19.: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

- TABEL 20.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)
- TABEL 20A.: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

FORELAGTE INVESTERINGER

- TABEL 21.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.
- TABEL 22.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

IT-OMKOSTNINGER

- TABEL 23.: IT-OMKOSTNINGER

SUPPLERENDE BILAG

- TABEL 24.: TILSKUDSREGNSKAB
- TABEL 25.: UDESTÅENDE TILSAGN
- TABEL 26.: AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER
- TABEL 27.: DIMITTENDLEDIGHED I PCT.

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	18
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	22
3. REGNSKAB	25
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	25
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	26
3.3 EGENKAPITALFORKLARING	30
3.4 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	30
3.5 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	31
3.6 BEVILLINGSREGNSKABET	31
4. BILAG	33
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	33
4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	35
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	35
4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	35
4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED	35
4.6 FORELAGTE INVESTERINGER	36
4.7 IT-OMKOSTNINGER	37
4.8 SUPPLERENDE BILAG	37

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 2024.

PÅTEGNING

Der tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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, dato 6. marts 2025

København, dato 19. marts 2025



Morten Koppelhus
Bestyrelsesleder



Torsten Asbjørn Andersen
Afdelingschef, Kulturministeriet



Keld Hosbond
Rektor

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. DJM har i 2024 indgået udviklingsaftale med Kulturministeriet for 2024. 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, Bisgårdmark 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

2.2 LEDELSESBERETNING

2.2.1 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat for 2024 viste et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Årets resultat skyldes bl.a. en bevilling på TB i december 2024 på 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på driftsudgifter. Midler, der var afsat til etablering af nye lokaler i Holstebro. Konservatoriet arbejder på at indgå aftale omkring et lejemål i løbet af de kommende måneder.

Set i lyset af ovenstående vurderes resultatet for 2024 som tilfredsstillende.

TABEL 1. VIRKSOMHEDENS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtotal10			
1000 kr., løbende priser	2023	2024	2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-99.553,9	-103.400,3	-104.500,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-90.900,0	-95.100,0	-97.500,0
Ordinære driftsomkostninger	99.158,1	101.944,8	104.290,0
Resultat af ordinær drift	-395,8	-1.455,5	-210,0
Resultat før finansielle poster	-723,4	-2.632,1	-320,0
Årets resultat	-387,0	-2.314,4	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	8.256,0	8.024,2	7.916,0
Omsætningsaktiver	14.008,0	17.533,3	14.008,0
Egenkapital	2.524,2	4.838,6	4.838,6
Langfristet gæld	6.833,3	6.608,4	6.503,3
Kortfristet gæld	10.888,3	13.060,6	10.800,0
Lånerammen	12.400,0	12.400,0	12.400,0
Træk på lånerammen	6.305,3	6.086,0	5.600,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	50,8%	49,1%	45,2%
Negativ udsvingsrate	67,4%	220,9%	67,4%
Bevillingsandel	91,3%	92,0%	93,3%
Overskudsgrad	0,4%	2,2%	0,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	90,0	89,7	93,0
Årsværkspris	571,10	600,09	605,82

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto § 21.41.27

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakker). Niveaue for 2025 bygger på finanslovsforslaget for 2025.

Indtægtsført bevilling på 95,1 mio. kr. er inkl. Tillægsbevilling (TB) på 1,6 mio. kr.

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

Udnyttelse af låneramme

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 49,1 procent. Udnyttelsesgraden er faldet med 1,7 procentpoint i løbet af året. DJM forventer, at udnyttelsesgraden vil falde yderligere, da der ikke er planlagt større anskaffelser i 2025.

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 3,3 mio. kr. og den negative udsvingsrate er 220,9 procent.

Overskudsgrad

Overskudsgraden på 2,2 procent svarer til det mindreforbrug DJM havde i 2024 på 2,3 mio. kr. sat i forhold til DJM's bevilling på 95,1 mio. kr.

Bevillingsandel

Bevillingsandelen udgjorde i 2024 92,0 procent. Det er opgørelsen af andelen af den indtægtsførte bevilling i forhold til de ordinære driftsomkostninger. Udviklingen i bevillingsandelen er steget 0,7 procent.

Årsværkspris

Årsværksprisen viser den gennemsnitlige pris for et årsværk. DJM havde i 2024 en større stigning i årsværksprisen i forhold til de tidligere år. Dette skyldtes hovedsageligt de generelle lønstigninger i staten i forbindelse med overenskomst 2024.

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 2024	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	95,1	102,4	
	Indtægter	-7,7	-9,7	-3,3

Kilde: Statens koncernsystem (SKS rapportpakke)

Note, TB2024, udgifter til udflytning til Holstebro 1,6 mio. kr.

2.2.3 Overført overskud

Med udgangspunkt i årets resultat på et mindre forbrug på 2,3 mio. kr., udgjorde virksomhedens akkumulerede beholdning 3,3 mio. kr. ved udgangen af 2024

Tabel 2A. Overskud, hovedkonto §21.41.27

løbende, priser		Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo R-året		0,0	1.016,2
Årets øvrige bevægelser	2024		2.314,4
Beholdning ultimo R-året		0,0	3.330,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

2.2.4 Årets faglige resultater

2024 var præget af både udvikling og konsolidering for DJM. Der blev i starten af året indgået en etårig udviklingsaftale med Kulturministeriet med fokus på onboarding af bestyrelse, tværinstitutionelt samarbejde og dimittendledighed. Bestyrelsen blev konsolideret og den ansatte i starten af 2024 en ny rektor for DJM, og i løbet af året blev der ansat ny vicerektor og ny administrationschef.

DJM fik tilbage i 2021 til opgave at udbyde uddannelse i Holstebro fra 2023. Udviklingen af denne uddannelse har været højt prioriteret i 2024. DJM's nyudviklede uddannelse, *Bachelor i Rytmisk Musik og Samskabelse*, havde andet optag i august 2024 med 6 nye 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's bestyrelse har været igennem et godt onboarding forløb og har haft første hele årlige gennemløb i 2024. Forretningsorden, retningslinjer for rektor samt valgeregler er vedtaget og godkendt. Desuden har bestyrelsen stået i spidsen for en omfattende og inkluderende strategiproces, der betød, at bestyrelsen i december 24 kunne vedtage DJM's nye strategi: *Det Jyske Musikkonservatoriums strategi for 2025-2029: Musikuddannelser der sætter aftryk!*

DJM's omfattende uddannelsesudbud på Bachelor, Kandidat, Solist og videreuddannelse stod atter stærkt i 2024 med et solidt optag og flotte afgangresultater. DJM har arbejdet aktivt med FN's Verdensmål nr. 5 som udviklingsmål, med henblik på at fremme ligestilling, mangfoldighed og repræsentation blandt skolens studerende og ansatte med det formål at skabe et mere inkluderende studie- og arbejdsmiljø.

DJM's vidensgrundlag hviler i vid udstrækning på de forsknings- og udviklingsprojekter, som underviserne igangsætter og gennemfører sideløbende med deres undervisning. En del af disse er kunstneriske udviklingsprojekter (KUV), hvor målet bl.a.

er at undersøge nye måder at skabe, spille og synge musik på. Med projektet '[Transformer](#)' skabte Mikkel Bolding sammen med Nanna Schannong et nyt elektronisk musikværk, der markerede lukningen af det 100 år gamle Vestbirk Vandkraftværk. Musikken blev skabt specielt til bygningens unikke akustiske forhold og blev fremført i kraftværkets spektakulære maskinsal. Dermed satte koncerten punktum for kraftværkets drift og gav samtidig et bud på en ny anvendelse af de historiske faciliteter.

Med det pædagogiske udviklingsprojekt (PUV) '[Come Together](#)' udfordrede DJM-underviserne Karsten Aaholm, Torben Westergaard og Kristian Lassen den traditionelle adskillelse mellem den praktiske og den teoretisk-pædagogiske erfaringsverden i musikledelsesfagene. Med aktiv inddragelse af studerende og gennem dialog og afprøvninger undersøgte projektet, hvordan begreber som fx flow-teorien kan inspirere og kvalificere den musikalske pædagogiske praksis. Resultaterne formidles og diskuteres i [en artikel i fagbladet Musikskolen](#) samt her: <https://musikkons.dk/det-laver-vi-ogsaa/forskning-og-udvikling/paedagogisk-udvikling/2023-24/come-together/>

Lektor i faget Musik og Sundhed Margrethe Langer Bro har gennemført et KUV-projekt, der udforskede, hvordan musikstuderende oplevede deres kunstneriske praksis og tilpassede sig miljøet på en intensivafdeling. De studerende deltog i et standardiseret trænings- og performanceprogram, som tilbød patienttilpassede musikinterventioner for intensivpatienter på to hospitaler i Danmark. Resultaterne fra KUV-projektet er rapporteret i en artikel i *Musicae Scientiae*. Mere om projektet og artiklen kan findes gennem [dette link](#).

Gennem DJM's nære samarbejde med [Center for Music in the Brain](#) får studerende ind i mellem tilbud om at være deltagere i forskellige eksperimenter, hvor musikalsk ekspertise er en forudsætning. Dette indebar i 2024, at ca. 15 studerende deltog i et projekt ledet af Ph.d.-studerende Ana Teresa Queiroga, som undersøger musikalsk improvisation. I dette tilfælde vha. en såkaldt MEG-scanner (magnetoencefalografi).

Derudover deltog ca. 20 DJM-studerende i et eksperiment ledet af lektor Anna Zamm, som undersøger den neurale basis for rytmisk koordination i grupper.

DJM's kulturinstitutionsvirksomhed var endvidere meget aktiv i 2024 med et stort udbud af koncerter, workshops og masterclasses på alle tre afdelinger. Blandt højdepunkterne var samskabelsesprojekter i samarbejde med Erhvervsforum Holstebro, Kammermusik-camp i Aarhus, SPOT festival, RAMA festival, Royal Run, Aarhus International Piano Competition samt en lang række eksamenskoncerter. Der blev afviklet 570 koncerter med et estimeret publikumsantal på ca. 35.000.

Også internationalt stod DJM stærkt i 2024 med en høj frekvens af udvekslingsstuderende og med en meget succesfuld afvikling af DJM's signaturprojekt, GLOMUS netværkets "[GLOMUS Camp 24](#)" i Kathmandu Nepal med deltagelse af studerende og ansatte fra hele verden. GLOMUS står for Global network for higher education in music and performing arts. www.glomus.net

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 1.1

	2020	2021	2022	2023	2024
Bachelor					
Antal ansøgere til bacheloruddannelsen <i>(ansøgt i december kalenderåret inden)</i>	338	394	343	354	392
Antal optagne på bacheloruddannelsen pr. 1. oktober	74	78	72	97	109
Optagne i % af ansøgere	21,9%	19,8%	21%	27,4%	27,8 %
Gennemsnitlig karakter for optagne	10,3	9,4	9,1	10,7	10,33
Antal færdiguddannede bachelorer i indeværende kalenderår	61	77	64	74	64
Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	1,9	0,6	1,2	0,3	
Frafald bachelor 1 år opgjort pr. studieår	19/20 1,3%	20/21 0,0%	21/22 4,1%	22/23 2,8%	23/24 2,2%
Frafald bachelor (samlet) opgjort pr. studieår	19/20 4,8%	20/21 4,8%	21/22 2,6%	22/23 4,3%	23/23 2,4%
Kandidater					
Antal ansøgere til kandidatuddannelsen	128	163	170	171	200
Antal optagne på kandidatuddannelsen pr. 1. oktober	67	72	78	65	75
Optagne i % af ansøgere	52,3%	44,2%	45,8%	38%	37,5 %
Antal færdiguddannede kandidater	70	64	58	60	62

Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	2,9	3,3	2,5	2,2	
Frafald kandidat opgjort pr. studieår	19/20 4,2%	20/21 3,5%	21/22 5,6%	22/23 8,8%	23/24 3,4%
Solister					
Antal ansøgere til solistuddannelsen (ansøgt d. 1. marts i det pågældende kalenderår)	48	60	42	35	49
Antal optagne på solistuddannelsen pr. 1. oktober	22	14	12	14	16
Optagne i % af ansøgere	45,8%	23,3%	28,6%	40%	32,7 %
Antal færdiguddannede solister	15	9	18	27	15
Gennemsnitlig studietidsoverskridelse (mdr.) *1	11,2	8,2	9,5	7,6	
Frafald solist	19/20 7,5%	20/21 0,0%	21/22 0,0%	22/23 2,2%	23/24 0,0%
Udenlandske studerende					
Antal ansøgere	143	197	176	210	286
Antal optagne	10 BA 22 KA 10 So	15 BA 29 KA 9 SO	12 BA 33 KA 8 SO	25BA 22KA 10SO	24 BA 39 KA 7 SO
Optagne i % af ansøgere	29,4%	26,9%	30,1%	27,1%	24,5 %
I alt – antal ansøgere og antal optagne	2020	2021	2022	2023	2024
Antal ansøgere (sum bachelor, kandidat og solister)	514	673	555	560	641
Antal optagne pr. 1. oktober	163	164	162	176	200
Optagne i % af ansøgere	31,7%	24,4%	29,1%	31,4%	31,2 %
Antal færdiguddannede i alt	146	150	140	161	139

Frafald samlet Bachelor, kandidat og solist	19/20 4,9%	20/21 3,8%	21/22 3,4%	22/23 5,6%	23/24 2,5%
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Note: 1*) Kilde: Danmarks statistik, KULTUDD2: Gennemsnitlig studietid. Tal for 2024 opdateres i statistikbanken i maj 2025.

Tabel 1.2

Finansårsstuderende	2020	2021	2022	2023	2024
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	398	398	398	401	407
- heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	4	5	6	8	4
Aktive FI-stud. forudsat i rammeaftalen	398	398	398	401	407
Afvigelse	0	0	0	0	0
Efteruddannelsesaktiviteter – kurser og deltagere	2020	2021	2022	2023	2024
Antal udbudte kurser	1 (bestående af flere moduler)	1 (bestående af flere moduler)	1 (bestående af flere moduler)	0	0
Antal gennemførte kurser	1	1	1	0	0
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	100%	100%	100%	0	0
Deltagerbetaling (IV, kroner, årets priser)	104000	112000	96000	0	0
Antal kursister	13	40	12	0	0
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	260	360	240	0	0
Videreuddannelse (master og diplomuddannelse)	2020	2021	2022	2023	2024
Antal ansøgere	14	10	20	11	12
Antal optagne	11	8	17	9	5

Optagne i % af antal ansøgere	78 %	80%	85%	81,8%	41,7%
Antal færdiguddannede	11	7	14	9	12

Tabel 2.1

Dimittendledighed 1 år efter dimission, pct.				
	2020 (årgang 2019)	2021 (årgang 2020)	2022 (årgang 2021)	2023 (årgang 2022)
Bachelor-niveau	40,2	48,6	22,6	13,7
Kandidatniveau	32,6	27,2	11,4	12,6
Solist-niveau	12,6	23,5	13,3	17,2
Alle niveauer samlet	30,8	32,0	15,0	13,6
<p><i>Note: Dimittendledigheden 1 år efter dimission opgøres som udvikling i bruttoledighed for 2023 og tre år tilbage. Ledigheden opgøres i procent af dimittender ét år efter dimission, dvs. at ledighedsprocenten for dimittendårgangen i 2022 måles i året 2023. Det samme gør sig gældende for dimittendårgang 2021, som måles i året 2022 osv.</i></p> <p><i>Kilde: Danmarks Statistik Ledighedsprocenter for dimittender fra de kulturelle uddannelser efter køn, dimittendårgang, uddannelsesinstitution, ledighedstype, uddannelse og tid (KUBESK11). Data for 2024 opdateres i statistikbanken i juni 2025.</i></p>				

Tabel 2.2.

Dimittendledighed i 2023 fordelt på årgange (pct.)				
	Årgang 2019	Årgang 2020	Årgang 2021	Årgang 2022
Bachelor-niveau	18	14	14,7	13,7
Kandidatniveau	2,5	10,1	8,9	12,6
Solist-niveau	0,0	6,3	9,3	17,2
Alle niveauer samlet	5,7	10,8	11,0	13,6
<p><i>Note: Dimittendledigheden i 2023 fordelt på årgange opgøres som bruttoledighed i 2023 fordelt på årgange for dimission. Ledigheden opgøres i procent af dimittender.</i></p> <p><i>Kilde: Danmarks Statistik Ledighedsprocenter for dimittender fra de kulturelle uddannelser efter køn, dimittendårgang, uddannelsesinstitution, ledighedstype, uddannelse og tid (KUBESK11). Data for 2024 opdateres i statistikbanken i juni 2025.</i></p>				

TABEL 3: SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR VIRKSOMHEDENS PRODUKTER/ OPGAVER

Dette afsnit har til formål at beskrive hovedkonto §21.41.27 Det Jyske Musikkonservatoriums opgaver og dertilhørende ressourceforbrug.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Løbende priser	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
100-Uddannelse	-76.486,9	-7.569,2	82.194,7	-1.861,4
200-Forskning og udvikling	-1.283,6	-1.818,9	3.071,2	-31,2
300-Kunst og kulturinstitution	-3.050,5	-8,1	2.984,3	-74,2
400-Center for anvendt kunstnerisk Innovation (CAKI)	-410,7	0,0	400,7	-10,0
910-Generel ledelse	-6.180,5	-215,9	6.245,9	-150,4
920-Økonomi, HR og strategi	-2.576,0		2.513,3	-62,7
930-IT	-3.448,5	-38,8	3.403,4	-83,9
940-Bygninger og intern service	-1.663,5	0,0	1.623,0	-40,5
	-95.100,0	-9.650,9	102.436,5	-2.314,4

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 95,1 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 2024 82,2 mio. kr. til formålet Uddannelse. Under formålet uddannelse er konteret udgifter/indtægter relateret til uddannelserne samt bygningsdrift, drift af instrumentarium m.v. Der er konteret 3,1 mio. kr. til formålet Forskning og Udvikling. Under formålet forskning og udvikling er konteret udgifter/indtægter vedr. Forskning og Kunstnerisk Virksomhed. Der er konteret udgifter/indtægter 3,0 mio. kr. til Kunst og Kulturinstitution, der dækker over konservatoriets koncertvirksomhed.

Der er konteret udgifter for 0,4 mio. kr. til CAKI, der vedr. Center for Anvendt Kunstnerisk Innovation. Videncenter for personligt entreprenørskab, kunstnerisk entreprenørskab og entreprenørskab som vidensfelt på videregående uddannelser. Der er konteret 13,8 mio. kr. til Generelle Fællesomkostninger. Bygningsdrift udgjorde 35,0 mio. kr. af DJM's samlede omkostninger. Dette svarer til 36,1 procent af den samlede bevilning på 95,1 mio. kr.

2.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

2.4 MÅLRAPPORTERING

2.4.1 Målrapporing del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Det Jyske Musikkonservatorium har for 2024 haft i alt 4 procesmål og 2 resultatmål, som alle er opfyldte

TABEL 4: ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Kerneopgave	Udviklingsmål	Målopfyldelse i 2024
Procesmål	DJM har sikret onboarding af bestyrelsen og etableret processer for bestyrelsesbetjening.	Opfyldt
Procesmål	DJM har understøttet bestyrelsen i at tilvejebringe forretningsorden, rektorinstruks og regler for valg af interne medlemmer.	Opfyldt
Procesmål	Det Jyske Musikkonservatorium har sammen med Kulturministeriet og i dialog med de andre kunstneriske uddannelser under Kulturministe-	Opfyldt

	riet etableret en ny tværgående struktur, som kan bevare og udvikle det tværinstitutionelle samarbejde.	
Udviklingsmål med ophæng 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. Målet har ophæng i FN's verdensmål nr. 5 om ligestilling mellem kønne.	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

Procesmål: *DJM har sikret onboarding af bestyrelsen og etableret processer for bestyrelsesbetjening.*

DJM's bestyrelse påbegyndte arbejdet i efteråret 2023 og har konsolideret sig i løbet 2024. Bestyrelsen er blevet vel modtaget på DJM, og arbejdet er præget af gensidig forståelse og tillid. Bestyrelsesmedlemmerne er blevet onboardet, og alle planlagte aktiviteter er blevet gennemført, ligesom bestyrelsesbetjeningen er blevet fastlagt.

Procesmålet vurderes som opfyldt.

Procesmål: *DJM har understøttet bestyrelsen i at tilvejebringe forretningsorden, rektorinstruks og regler for valg af interne medlemmer.*

Alle relevante dokumenter som forretningsorden, retningslinjer for rektor samt valgregler for både interne bestyrelsesmedlemmer og DJM's generelle valgregler for råd og nævn er vedtaget af bestyrelsen og godkendt af ministeriet.

Procesmålet vurderes som opfyldt.

Procesmål: *DJM har sammen med Kulturministeriet og i dialog med de andre kunstneriske uddannelser under Kulturministeriet etableret en ny tværgående struktur, som kan bevare og udvikle det tværinstitutionelle samarbejde.*

Samarbejdet i KUR-kredsen var solidt i 2024 og centralt i samarbejde med Kulturministeriet stod udviklingen af en ny tværgående struktur, der har til hensigt at sikre den fortsatte udvikling af det tværinstitutionelle samarbejde. Der er ligeledes taget initiativ til oprettelsen af et nyt tværgående forum for bestyrelseslederne for Kulturministeriets kunstneriske uddannelser.

Kulturministeriet præsenterede i foråret 2024 et oplæg til et nyt tværinstitutionelt fællessekretariat. Der var blandt de kunstneriske uddannelser enighed om, at det gav mening, at der blev oprettet et tværinstitutionelt sekretariat med større armslængde til departementet særligt efter indførelsen af bestyrelser på de kunstneriske uddannelser.

Kulturministeren godkendte efterfølgende, at de kunstneriske uddannelser kunne oprette et tværinstitutionelt fællessekretariat.

Kulturministeriets rektorer besluttede 27. september 2024 at fællessekretariatet placeres på Syddansk Musikkonservatorium. Fællessekretariatet skal varetage følgende opgaver:

- Sekretariatsbetjeningen af KUR og et tværgående bestyrelsesforum på institutionerne, Kulturministeriets Bestyrelsesledere (KUB).
- Sekretariat for KUV, herunder facilitering af uddelingen af KUV-midlerne og administration af midler til KUV.
- At facilitere, at institutionerne kan overveje andre funktioner, der med fordel kan placeres i fællessekretariatet, som i dag løses særskilt for hver institution.

Procesmålet vurderes som opfyldt.

Udviklingsmål med ophæng 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. Målet har ophæng i FN's verdensmål nr.5 om ligestilling mellem kønnene.*

Her oplistes en række væsentlige tiltag som har understøttet indsatsen i 2024:

1. Seminar- og workshop-række om diversitet og inklusion for studerende og ansatte på DJM.
2. Bevilling af midler til 2-årigt FOKU-projekt - Kristina Holgersen: "Sangteksten i centrum - styrkelse af feminine semantiske felter."
3. Fokus på ligestilling har indgået i forbindelse med lokallønsforhandlinger.
4. Sikring af bred repræsentation i alle juryer til optagelsesprøver og afsluttende eksaminer

5. Samarbejde med Udvalget for Mangfoldighed og Ligestilling om at videreudvikle og implementere DJM's Værdi- og Adfærdsguide samt revidere retningslinjer for rapporterings- og klageveje ved uacceptabel adfærd.
6. Deltagelse i Musiklivets Partnerskab for Bæredygtig Udvikling, hvor ligestillings- og diversitetsspørgsmål står centralt.

Udviklingsmålet vurderes som opfyldt.

Delmål for dimittendledighed: *Dimittendledighed for kandidater (opgjort som andel ledige af en årgang 1 år efter dimission)*

De nyeste dimittenddata i Danmarks Statistik er fra 2023. Overordnet set er dimittendledigheden for dimittender fra DJM i 2023 på et tilfredsstillende niveau (jf. tabel 2.1). På BA-niveau ses den største fremgang med et fald på 8,9 procentpoint i 2023 (årgang 2022) sammenlignet med 2022 (årgang 2021). Og sammenligner man med de foregående år 2021 (årgang 2020) og år 2020 (årgang 2019) er der tale om en meget positiv udvikling for BA-dimittenderne. Niveaue for KA-dimittenderne er stort set uændret i perioden 2022 (årgang 2021) til 2023 (årgang 2022). For solist-dimittenderne har der i samme periode været en stigning i dimittendledigheden på 3,9 procentpoint, og dimittendledigheden for disse dimittender ligger i 2023 (årgang 2022) på 17,2 pct. 1 år efter dimission. Der er tale om et lille antal på de to årgange (hhv. 9 og 18 personer), og dermed kan enkelte personers livsbane påvirke ledighedsprocenterne meget. DJM vil følge udviklingen i solisternes dimittendledighed tæt.

Når man sammenligner de fire årgange i tabel 2.1, er dimittendledigheden for årgang 2019 og 2020 betydeligt højere 1 år efter dimission end for årgang 2021 og 2022. Tabel 2.2 viser dimittendledighed i 2023 fordelt på de fire årgange, og her ses det, at de to årgange med høj dimittendledighed er på et tilfredsstillende niveau i 2023 på hhv. 5,7 og 10,8 pct. samlet for BA, KA og SO.

Delmålet vurderes som opfyldt.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Tabel 05 Forventninger til det kommende år

Beløbtype	Virksomhed	32471811 Det Jyske Musikkonservatorium	
	Finansår	2024	2025
Bevilling og øvrige indtægter Regnskab 2024 (mio. kr.)		-104,8	
Udgift Regnskab 2024 (mio. kr.)		102,4	0,0
Indtægt Grundbudget 2025 (mio. kr.)		0,0	-7,1
Bevilling 2025 (mio. kr.)		0,0	-97,5
Bevilling og øvrige indtægter Grundbudget 2025 (mio. kr.)		0,0	-104,6
Udgift Grundbudget 2025 (mio. kr.)		0,0	104,6
Resultat 2024 (mio. kr.)		-2,3	0,0
Resultat grundbudget 2025 (mio. kr.)		0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke) Niveaue for 2025 bygger på grundbudget for 2025.

2025 bliver et år, hvor DJM skal i gang med at implementere den nye og ambitiøse strategi *Musikuddannelser der sætter aftryk!* Strategien bygger på tre primære drivkræfter: 1. Faglighed og stærke læringsmiljøer, 2. Omverdensvendthed, netværk og bæredygtige arbejdsliv 3. Mangfoldige fællesskaber og høj trivsel. Strategien udmøntes via 10 strategiske pejlemærker, der vil udfolde sig i løbet af de kommende år.

DJM's uddannelsesstilbud i Holstebro skal konsolideres og videreudvikles med fokus på både indhold og rekruttering af studerende. Der udestår fortsat 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.

Kulturministeriets nye akkrediteringskoncept forventes snart at være færdigudviklet og DJM ønsker at starte akkrediteringsprocessen op i forlængelse heraf.

DJM forventer fortsat i 2025 at arbejde videre med FN's verdensmål nr. 5 om ligestilling, da det ligger godt i tråd med det strategiske fokus på diversitet, inklusion og trivsel.

Studiemiljøet på DJM er kendetegnet ved en høj grad af internationalisering, både via mange internationale studerende og ved DJM's store internationale netværk. Dette er en meget vigtig bestanddel af DJM's uddannelsers kvalitet, og igen i 2025 forventes GLOMUS netværket at stå centralt med dets adgang til førende partnerinstitutioner i hele verden. Dette sikrer, at de studerende får et tilfredsstillende omfang af internationale læringsmuligheder stillet til rådighed, og at DJM får mulighed for løbende international benchmarking.

Særligt for økonomien i 2025

Overordnet set har DJM en stabil økonomi, idet der med den nye finanslov tegner sig et billede af en stabil 3-årig budgetperiode, hvad angår finanslovsbevillingen.

Dog vil usikkerheden omkring økonomien i et nyt lejemål til uddannelserne i Holstebro komme til at spille en væsentlig rolle.

Der er også en vis usikkerhed omkring driftsomkostningerne til lejemålet i Musikkens Hus i Aalborg. Det gælder usikkerheden omkring el- og varmepriser. Lejemålet har en særskilt afregning på el, vand og varme, hvorimod dette er medregnet i den generelle huslejestigning, der ligger til grund for huslejen i Musikhuset i Aarhus.

Det forventes, at budgetåret 2025 vil være i balance således, at der hverken bliver et mindre- eller et merforbrug.

3. REGNSKAB

3. REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og bevillinger. Årsrapporten 2024 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.

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

Tabel 6. Resultatopgørelse

1000 kr. løbende priser	2023	2024	2025
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-90.900	-95.100,0	-97.500,0
Indtægtsført bevilling i alt	-90.900	-95.100,0	-97.500,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-3.382,4	-3.318,6	-3.200,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-3.382,4	-3.318,6	-3.200,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser			
Tilskud til egen drift	-5.271,5	-4.981,6	-3.800,0
Gebyrer	0,0		
Ordinære driftsindtægter i alt	-99.553,9	-103.400,3	-104.500,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	29.692,8	30.516,0	31.700,0
Forbrugsomkostninger i alt	29.692,8	30.516,0	31.700,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	46.612,5	49.587,6	49.800,0
Andre personaleomkostninger	2.324,5	1.268,3	2.000,0
Pension	6.112,9	6.416,2	6.200,0
Lønrefusion	-1.514,4	-1.824,8	-1.659,0
Personaleomkostninger i alt	53.535,5	55.447,3	56.341,0
Af- og nedskrivninger	341,1	357,1	380,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	58,8		
Andre ordinære driftsomkostninger	15.529,9	15.624,3	15.869,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	99.158,1	101.944,8	104.290,0
Resultat af ordinær drift	-395,8	-1.455,5	-210,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-328,1	-1.350,6	-110,0
Andre driftsomkostninger	0,5	174,0	
Resultat før finansielle poster	-723,4	-2.632,1	-320,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter			
Finansielle omkostninger	336,4	317,8	320,0
Resultat før ekstraordinære poster	-387,0	-2.314,4	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
Årets resultat	-387,0	-2.314,4	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke) Niveaueet for 2025 bygger på grundbudget for 2025

I 2024 er der indtægtsført bevilling på 95,1 mio. kr. inkl. TB på 1,6 mio. kr. De ordinære driftsindtægter udgjorde i alt 103,4 mio. kr. i 2024. Personaleomkostningerne udgjorde 55,4 mio. kr. Resultatet er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Finanslovsbevillingen er i 2024 4,2 mio. kr. højere end i 2023. Dette skyldes primært omkostninger i forbindelse med påbegyndelsen af uddannelserne i Holstebro.

Personaleomkostningerne er i 2024 på 55,4 mio. kr., hvilket er 1,9 mio. kr. højere end i 2023. Dette skyldes bl.a., at den generelle lønudvikling i staten har været højere i 2024 i forbindelse med ny overenskomst. Der har været en besparelse på studielederområdet, da klassisk studieleder har været konstitueret viceretor, og der først er ansat en ny studieleder for det klassiske område i efteråret 2024.

I 2025 forventes personaleomkostningerne at blive på 56,3 mio. kr. Dette svarer til den almindelige lønudvikling samt stigningen i antal studiepladser på musikuddannelserne i Holstebro samt fuld bemanning på lederstillingerne i 2025.

3.2.1 Resultatdisponering

TABEL 7. RESULTATDISPONERING AF ÅRETS OVERSKUD

Tabel 7. Resultatdisponering §21.41.27

1000 kr., løbende priser		2024
Note:	Disponeret til bortfald	2.314,4
	Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
	Disponeret udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	2.314,4

Kilde: Statens koncernsystem (SKS rapportpakke)

Der er disponeret til overført overskud 2.3 mio. kr.

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

1000 kr.	
Hensættelser ultimo 2024	Beløb
Musikkens Hus, driftsudgifter	350,0
Mertid undervisere	400,0
Statens IT	200,0
Online læring i musikundervisning- fra begynder til elite	100,0
Hensættelser i alt	1.050,0

Der er tilbageført hensættelser vedrørende to åremålskontrakter på i alt 1,07 mio. kr. Der er tilbageført 0,25 mio. kr. vedr. aflevering af Public – elektronisk arkivsystem.

TABEL 8. BALANCEN

Tabel 8. Balance

Aktiver 1000 kr.		2023	2024	Passiver		2023	2024
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	1.016,2	3.330,6
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	2.524,2	4.838,6
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	2.018,2	1.050,0
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Inventar og IT-udstyr	6.748,0	6.516,2		FF4 Langfristet gæld	6.390,6	6.178,2
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	442,7	430,2
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.748,0	6.516,2		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	6.833,3	6.608,4
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.508,0	1.508,0				
	Anlægsaktiver i alt	8.256,0	8.024,2				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdning	0,0	0,0		<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	Tilgodehavender	2.117,1	2.033,3		Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.582,1	4.315,8
	Periodeafgrænsningsposter	113,6	7,5				
	Værdipapirer	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	1.494,3	1.259,0
	Likvide beholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	1.435,4	1.577,3
	FF5 Uforrentet konto	10.444,9	10.675,9				
	FF7 Finansieringskonto	1.332,4	4.816,6		Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	4.765,3	4.436,2

	Andre likvider	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-388,8	1.472,3
	Likvide beholdninger i alt	11.777,4	15.492,5		Kortfristet gæld i alt	10.888,3	13.060,6
	Omsætningsaktiver i alt	14.008,0	17.533,3		Gældsforpligtelser i alt	17.721,6	19.668,9
	Aktiver i alt	22.264,0	25.557,5		Passiver i alt	22.264,0	25.557,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

3.3.1 Aktiver

DJM har en aktivmasse på 25,6 mio. kr. Aktiverne på i alt 8,0 mio. kr. består af materielle anlægsaktiver på 6,5 mio. kr. samt statsforskrivning på 1,5 mio. kr. Omsætningsaktiverne er på 17,5 mio. kr.

Obligatorisk note 1 og 2 er anført i bilagene.

3.3.2 Passiver

DJM har en passivmasse på 25,6 mio. kr. Passiverne består af egenkapital på 4,8 mio. kr., hensatte forpligtigelser på 1,0 mio. kr., en langfristet gæld på 6,6 mio. kr. og en kortfristet gæld på 13,1 mio. kr.

Forskellen mellem materielle anlægsaktiver og langfristet gæld på 0,1 mio. kr. skyldes likviditetsflytningen vedr. 4. kvartal 2024, der først flyttes i januar 2025

3.3 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9. EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Note:	1000 kr., løbende priser	2023	2024
	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	629,2	1.016,2
	+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
	+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
	+Overført fra årets resultat	387,0	2.314,4
	- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	- Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud ultimo	1.016,2	3.330,6
	Egenkapital ultimo	2.524,2	4.838,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

DJM har i 2024 et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der videreføres til overført overskud. DJM's samlede overførte overskud ultimo 2024 er 3,3 mio. kr.

3.4 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNERAMMEN

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

1000 kr., løbende priser	2024
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2024	6.086,0
Låneramme pr. 31. december 2024	12.400,0
Udnyttelsesgrad i procent	49,1%

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

Som det fremgår af tabel 10, er lånerammen ikke overskredet pr. 31. december 2024. Øvrige disponeringsregler, der er knyttet til FF-kontiene, er ikke overskredet i regnskabsåret.

DJM har en donation bestående af en violin og en violinbue fra Foundation Idella til i alt 0,4 mio. kr.

3.5 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

1000 kr., løbende priser	2024
Lønsumsloft FL	55.500,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	55.500,0
Lønforbrug under lønsumsloft	52.858,2
Difference (mindreforbrug)	2.641,8
Akkumuleret opsparring ultimo forrige år	33.713,8
Akkumuleret opsparring ultimo indeværende år	36.355,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

Der har ikke været merforbrug af lønmidler i 2024.

3.6 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12. BEVILLINGSREGNSKAB

Tabel 12. Bevillingsregnskab

§21.41.27

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	Mio kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvi-gelse	Vi-dere-førelse Ultimo
Drift							
§21.41.27	Det Jyske Musikkonser-vatorium	Driftsbevil-ling	Udgifter	95,1	92,8	2,3	0,0
			Indtægter	-7,7	-9,7	2,0	3,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

DJM's resultatdisponering viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. og dermed et samlet videreførelsesbeløb på 3,3 mio. kr. ved udgangen af 2024.

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	Færdig- gjorte ud- viklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, li- censer mv.	I alt
Primobeholdning	57,0	0,0	57,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2024 (før af- skr.)	57,0	0,0	57,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2024 (før af- skr.)	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 31.12.2024	57,0	0,0	57,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	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	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

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	137,9	137,9
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	587,9	587,9
Kostpris pr. 31.12.2023 (før afskr.)	143,3	0,0	0,0	0,0	21.268,3	21.411,6
Akk. afskrivninger	143,3	0,0	0,0	0,0	14.752,1	14.895,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2024	143,3	0,0	0,0	0,0	14.752,1	14.895,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	0,0	0,0	0,0	0,0	6.516,2	6.516,2
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	356,1	356,1
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	356,1	356,1
Afskrivningsperiode/år	10-50		5-20	5-8	3-40	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

TABEL 14A – NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSE

Tabel 14A Note 3. Hensatte forpligtelser

1000 kr.	Beløb
Hensat i 2024 til	
Musikkens Hus, driftsudgifter	350,0
Mertid undervisere	400,0
Statens IT	200,0
Online læring i musikundervisning- fra begynder til elite	100,0
Hensættelser i alt	1.050,0

I alt er der hensat 1,05 mio. kr. i 2024. Der er hensat 0,35 mio. kr. til driftsudgifter i Musikkens hus i Aalborg. Driftsudgifterne vedr. opførelse af el, vand og varme. Der er hensat 0,2 mio. kr. i forbindelse med overgang til Statens IT, hvor alle udgifter endnu ikke er kommet ind, men projektet forventes afsluttet i 1. kvartal 2025. Der er også hensat 0,4 mio. kr. til mertid til underviserne fra tidligere år. Der er hensat 0,1

mio. kr. til projektet Online Læring i musikundervisning fra begynder til elite. Projektet forventes afsluttet i 1. kvartal 2025.

4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Ikke relevant for DJM

TABEL 15 – SAMMENFATNING AF ELEMENTER I INDTÆGTSDÆKKET

TABEL 16 OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Ikke relevant for Kulturministeriets institutioner.

4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

Ikke relevant for DJM

TABEL 18 – OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

TABEL 19: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 20 – OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER (UNDERKONTO 97)

Tabel 20. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (uk. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Overført overskud fra tidli- gere år	Årets til- skud	Årets ud- gifter	Årets resultat	Overskud til videre- førsel
Internationale aktiviteter	0,0	3.180,3	3.180,3	0,0	0,0
Online læring i musikundervisning	0,0	1.590,5	1.590,0	0,0	0,0
Region Midtjylland, Musik på Intensiv	0,0	950,0		0,0	950,0
I alt	0,0	5.720,8	4.770,3	0,0	950,0

Der er i 2024 modtaget en bevilling på 0,95 mio. kr. til et samarbejde med Region Midtjylland om musik på regionens hospitaler på de intensive afdelinger. Projektet starter i januar 2025.

Der har været bevægelse på underkonto 97 for 4,8 mio. kr. Der er ikke opgjort videreførelsesbeløb på alle projekter, da nogle af bevillingerne deles mellem flere institutioner i Europa og kun registres i DJM's balance.

TABEL 20A – OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIERET FORSKNINGSVIRKSOMHED (UNDERKONTO 95)

Tabel 20a. Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (uk. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
KUV, The Art of Interpretation	63,8	63,8	63,8	0,0	0,0
KUV, Musikalske Stoppesteder	145,3	145,3	145,3	0,0	
KUV Between and Beyond		363,0	19,2	19,2	343,8
KUV, Touch, Perception and Listener Participation in Contemporary Music and Sound Art		310,0			310,0
KFU, Play		401,5			401,5
I alt	209,1	1283,6	228,3	19,2	1.055,3

Der er afsluttet to KUV-projekter i 2024. De afsluttede projekter er KUV, The Art of Interpretation og KUV, Musikalske Stoppesteder. I 2024 er der modtaget bevilling til to nye projekter fra KUV-puljen og et nyt projekt fra KFU-puljen.

4.6 FORELAGTE INVESTERINGER

Ikke relevant for DJM

TABEL 21.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

TABEL 22.: OVERSIGT OVER

IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

4.7 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 23: IT-OMKOSTNINGER, MIO. KR.

Tabel 23. It-omkostninger, mio. kr.

Sammensætning	
It-systemdrift	2,8
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,2
i alt	3,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS rapportpakke)

4.8 SUPPLERENDE BILAG

TABEL 24: TILSKUDSREGNSKAB

TABEL 25.: UDESTÅENDE TILSAGN

TABEL 26: AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER

[Nedenstående tabel anvendes. Tabellen skal så vidt muligt omfatte de seneste fem år. Rækker tilføjes og slettes efter behov]

Nøgletal	<i>R20xx</i>	<i>R20xx</i>	<i>R20xx</i>	<i>R20xx</i>	<i>R20xx</i>
Nøgletal x					
Nøgletal x					
Nøgletal x					