

Å r s r a p p o r t 2 0 0 5

f o r

R y t m i s k M u s i k k o n s e r v a t o r i u m

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
1. Beretning.....	3
1.1. Præsentation af institutionen.....	3
1.2. Årets finansielle resultat.....	4
1.3. Årets faglige resultater.....	5
1.4. Forventninger til det kommende år.....	7
1.5. Oversigt over hovedkonti.....	9
2. Målrapportering.....	10
2.1. Skematisk opstilling af resultatmål samt kobling af økonomi og målopfyldelse.....	10
2.2. Vurdering og analyse af særligt udvalgte mål.....	12
2.2.1. Udvidelse af erhvervsrettede uddannelses tilbud og øget fleksibilitet (Meritaftaler).....	12
2.2.2. Systematiske evalueringsformer (Rapport om beskæftigelsessituationen mv.).....	13
2.2.3. Systematiske evalueringsformer (Skriftlig evaluering – studerende).....	14
2.2.4. Nye bachelor- og kandidatuddannelser (Produceruddannelse).....	15
2.2.5. Efter- og videreuddannelse.....	16
2.2.6. Systematiske vejledningsformer.....	17
2.3. Klare mål.....	18
3. Regnskab.....	20
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	20
3.2. Resultatopgørelse.....	20
3.3. Balance.....	21
3.4. Omregningstabel.....	22
3.5. Bevillingsregnskab.....	22
3.6. Bevillingsafregning og akkumuleret resultat.....	23
3.7. Personaleomkostninger.....	23
4. Påtegning.....	25
5. Bilag til regnskab.....	26
5.1. Anvendt regnskabspraksis.....	26
5.2. Noter til det omkostningsbaserede regnskab.....	30
5.2.1. Noter til resultatopgørelse.....	30
5.2.2. Noter til balance.....	30
5.3. Noter til det udgiftsbaserede regnskab.....	33
5.4. Personaleomkostninger.....	34

1. Beretning

1.1. Præsentation af institutionen

Rytmask Musikkonservatorium (RMC) er en statslig uddannelsesinstitution under Kulturministeriet. RMC har i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet, jf. lovbekendtgørelse nr. 889 af 21. september 2000, sammen med de øvrige musikkonservatorier i Danmark til opgave at varetage den højeste uddannelse i musik og musikpædagogik og i øvrigt bidrage til fremme af musikkulturen i Danmark. Konservatoriet skal endvidere udøve kunstnerisk og pædagogisk udviklingsvirksomhed og kan på videnskabeligt grundlag drive forskning inden for fagområderne.

Som videregående kunstnerisk uddannelsesinstitution ser konservatoriet det som sin mission *at uddanne til det professionelle rytmiske musikliv, at udøve forsknings- og udviklingsarbejde, og i øvrigt bidrage til fremme af musikkulturen i Danmark.*

Det er konservatoriets vision *at udbyde kunstneriske uddannelser af høj kvalitet og erhvervsrelevans for musiklivet samt at udbygge sin position blandt verdens førende uddannelsesinstitutioner inden for rytmisk musik.*

Konservatoriet varetager følgende hovedopgaver:

- Udbyde uddannelser til det rytmiske musikliv
- Udøve forsknings- og udviklingsarbejde indenfor sit felt
- Igangsætte øvrige tiltag til fremme af musikkulturen i Danmark.

Konservatoriets hovedopgaver er uddybet på vores hjemmeside www.rmc.dk.

1.2. Årets finansielle resultat

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske nøgletal

Omkostningsbaseret resultat 1000 kr.	Regnskab 2005	
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	1.353	
Ordinære driftsomkostninger	37.159	
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	22.931	
Andre driftsposter, netto	0	
Finansielle poster, netto	-16	
Ekstraordinære poster, netto	0	
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	-35.790	
Udgiftsbaseret resultat 1000 kr.	Driftsbevilling	Anlægsbevilling
Indtægter (regnskab)	1.372	0
Udgifter (regnskab)	36.674	0
Årets udgiftsbaserede resultat, brutto	-35.302	
Nettoudgiftsbevilling, inkl. TB	34.300	
Indtægtsbevilling, inkl. TB		0
Udgiftsbevilling, inkl. TB		0
Årets resultat (inkl. bevillinger)	-1.002	0
Til videreførsel	1.286	0
Balance 1000 kr.	Status pr. 31.12.2005	
Anlægsaktiver i alt	3.160	
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	68	
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	3.092	
Omsætningsaktiver i alt	3.157	
Aktiver i alt	6.318	
Egenkapital	1.271	
Hensatte forpligtigelser	593	
Langfristet gæld i alt	0	
Kortfristet gæld i alt	4.453	
Passiver i alt	6.318	

Resultatet af konservatoriets udgiftsbaserede regnskab (inkl. bevillinger) blev et underskud på 1,0 mio. kr., jf. tabel 1 ovenfor. Konservatoriet havde i 2005 en række ekstraordinære udgifter til bl.a. fratrædelsesgodtgørelse og it-anskaffelser og budgetterede med et underskud. Resultatet er derfor tilfredsstillende. Ultimo 2005 har konservatoriet et akkumuleret overskud til videreførsel på 1,3 mio. kr., som primært er øremærket til færdiggørelse af resultatmål, der resterer på resultatkontrakten inden kontraktperiodens udløb i 2006. For en nærmere beskrivelse af regnskabet henvises til afsnit 3.

1.3. Årets faglige resultater

Ansøgere, optagne og færdiguddannede

Udviklingen i antal ansøgere, optagne og færdiguddannede fremgår af tabel 2 nedenfor:

Tabel 2. Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede

	2002	2003	2004	2005
Antal ansøgere	416	300	410	307
- her af til solistuddannelsen	0	0	15	5
Antal optagne pr. 1. oktober	42	51	48	56
Optagne i % af ansøgere	10%	17%	12%	18%
Færdiguddannede kandidater	35	37	46	50

I 2005 indførtes koordineret tilmelding til optagelsesprøver på musikkonservatorierne, hvilket bl.a. bevirkede, at der blev åbnet op for, at ansøgere kan søge flere konservatorier i prioriteret rækkefølge. Konservatoriet havde forventet, at det koordinerede optag ville medføre en øget søgning til RMC. Som det fremgår af tabel 2 var dette ikke tilfældet. Det er dog for tidligt at vurdere effekten af det koordinerede optag, da det blev indført med relativt kort varsel inden ansøgningsfristen til optagelsesprøverne. I 2006 steg antallet af ansøgere til musikuddannelserne og lydteknikeruddannelsen igen med ca. 15%. Ansøgertallet er således svingende set over en årrække. Udsvingene kan være tilfældige.

Aktive studerende sammenlignet med normering i resultatkontrakten

Forholdet mellem det faktiske antal aktive finansårsstuderende og det normerede antal aktive finansårsstuderende fremgår af tabel 3 nedenfor. Med denne fordeling vil konservatoriet opfylde resultatkontraktens forudsætninger for det samlede antal aktive finansårsstuderende i kontraktperioden.

Tabel 3. Aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid

Finansårsstuderende	2003	2004	2005	2006
Antal aktive finansårsstuderende indenfor normeret studietid	202,5	210	212,5	212
-heraf konverteret til efter- og videreuddannelse	0	0	1	1
-heraf udenlandske studerende fra ikke-EU lande	8	7	6	3
Antal aktive finansårsstuderende forudsat i forbindelse med resultatkontrakten	213	213	208	203
Afvigelse	-10,5	-3	4,5	9

Afvigelsen i 2003 og 2004 mellem det forudsatte antal aktive finansårsstuderende og det faktiske antal skyldes som nævnt i årsrapporten for 2004 primært en ændret opgørelsesmetode, som konservatoriet har skullet tilpasse antallet af aktive studerende til. Som det fremgår af tabel 3. er konservatoriet i 2005 godt i gang med at rette op på antallet af studiepladser for at indfri forudsætning-

gerne i resultatkontrakten, som forventes at være opfyldt ved resultatkontraktperiodens afslutning i 2006.

Efteruddannelse

Omfanget af konservatoriets efteruddannelsesaktiviteter fremgår af tabel 4 nedenfor:

Tabel 4. Efteruddannelsesaktiviteter

	2002	2003	2004	2005
<i>Kurser</i>				
Antal udbudte kurser	2	2	2	2
Antal gennemførte kurser	2	2	2	2
Antal gennemførte kurser i pct. af udbudte	100%	100%	100%	100%
<i>Deltagere</i>				
Deltagerbetaling (1000 kr.)	28	60	66	61
Antal kursister	14	30	33	33
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	672	2.880	3.168	3.168
Antal årskursister	0,56	2,40	2,64	2,64

Efteruddannelse er delvist deltagerfinansieret. Konservatoriet har i 2005 konverteret 1 ordinær studieplads til efteruddannelsespladser. Antallet af gennemførte kursustimer i 2002-2004 er korri-geret i forhold til oplysningerne i tidligere årsrapporter, der angav antal kursustimer pr. kursus, mens det nuværende tal angiver antal kursustimer pr. kursus for samtlige deltagere på kurset.

Undervisning

Den 1. august 2005 ansatte RMC Danmarks første professor i rytmisk musik. Valget faldt på den britiske pianist, komponist og Jazzparprismodtager, Django Bates, som skal deltage aktivt i udviklingen af konservatoriets uddannelser, profil og kvalitet i tæt samarbejde med konservatoriets øvrige lærere og rektor.

I 2005 blev der indgået en fælles meritaftale mellem landets musikkonservatorier. Meritaftalens formål er at fremme uddannelsesmæssig fleksibilitet og mobilitet for studerende ved de danske musikkonservatorier (se 2.2.1. nedenfor).

I efteråret 2005 udarbejdede RMC i samarbejde med Danmarks Evalueringsinstitut rammerne for en systematisk skriftlig evaluering af de studerendes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold. Den første skriftlige evaluering gennemføres ved afslutningen af forårssemestret 2006 (se 2.2.3. nedenfor).

Med virkning fra efteråret 2005 etablerede konservatoriets ledelse en ny faglig/pædagogisk ledelsesorganisation på RMC. For hvert uddannelsesområde er der udpeget en uddannelsesleder, som med reference til studieleder varetager den daglige ledelse af den pågældende uddannelse med ansvar for udvikling, planlægning og drift. På musikuddannelserne er der endvidere fagledere for

henholdsvis det udøvende hovedfagsområde og det pædagogiske hovedfagsområde. Fagleder refererer til studieleder og varetager den daglige ledelse af det pågældende hovedfagsområde. Den faglig/pædagogiske ledelsesorganisation skal styrke ledelse og koordination inden for det uddannelsesmæssige område og medvirke til, at RMC fremstår som en overskuelig institution med en klar ledelsesstruktur.

Udbygningen af de nye bachelor- og kandidatuddannelser forløber tilfredsstillende. RMC indfaser de nye uddannelser gradvist.

Forsknings- og udviklingsvirksomhed (FoKu)

RMC har med virkning fra 1. januar 2005 tilknyttet en Ph.d. studerende, som undersøger konservatoriets institutions- og læringskultur. Ph.d. stipendiatet er led i et samarbejdsprojekt mellem Danmarks Pædagogiske Universitet (DPU), Det Kongelige Danske Musikkonservatorium og RMC om kernefaglighed i musikundervisningen.

I 2005 har RMC udarbejdet en platformbeskrivelse for etablering af egen forskningsenhed. Det er hensigten, at forskningen på RMC skal udvikles gradvist og basere sig på partnerskabsforskning i samarbejde med etablerede forskningsmiljøer. Platformbeskrivelsen vil blive et af konservatoriets centrale bidrag til de forestående drøftelser i mellem konservatoriernes rektorer om et tættere samarbejde på forskningsområdet.

Konservatoriets offentlige FoKu-koncerter, hvor lærere præsenterer kunstneriske FoKu-projekter, blev igangsat i 2004 og er i 2005 fortsat på stort set uændret niveau. Besøgstallet har været stigende, og konservatoriet vil fortsætte denne koncertform, som indebærer, at publikum får indblik i de kunstneriske udviklingsprocesser.

Andre tiltag

Music Managementuddannelsen har siden 2002 været fulgt af en referencegruppe, som har spillet en vigtig rolle i opbygningen og udviklingen af uddannelsen. RMC nedsatte i 2005 yderligere tre referencegrupper; en for hvert af de øvrige arbejdsmarkeder, som konservatoriet uddanner til (det udøvende arbejdsmarked, det pædagogiske arbejdsmarked og arbejdsmarkedet for lydteknikere). Disse samarbejdsfora med musiklivets aktører skal gennem øget dialog med aftagerne bidrage til kvalitetssikring og forbedring af RMC's uddannelser, og herunder være med til at sikre, at RMC's kandidater har de nødvendige kvalifikationer på det niveau, som aftagere og musiklivet forventer.

Beskæftigelsessituationen for RMC's kandidater er ikke tilfredsstillende. Resultaterne af beskæftigelsesundersøgelsen fra 2004 viste, at ledighedsgraden for RMC's kandidater er højere end gennemsnittet for Kulturministeriets uddannelsesinstitutioner. De tiltag RMC har iværksat som opfølgning på beskæftigelsesundersøgelsen er nærmere beskrevet i afsnit 2.2.2. nedenfor.

1.4. Forventninger til det kommende år

Konservatoriets nuværende resultatkontrakt udløber ved udgangen af 2006. Året bliver præget af opsamling på en række resultatmål, der skal afrapporteres ved resultatkontraktperiodens udløb. I 2006 vil konservatoriets ledelse iværksætte en intern debat om konservatoriets vision, strategi og indsatsområder som optakt til forhandlingerne med ministeriet om den nye resultatkontrakt for perioden 2007-10.

Den videre udvikling af konservatoriets uddannelser og i særlig grad de nye kandidatuddannelser, vil optage en betydelig del af konservatoriets opmærksomhed i 2006. De endelige studieplaner for kandidatuddannelserne forventes færdigbehandlet i de kollegiale organer i løbet af foråret 2006, hvorefter arbejdet med at udarbejde de specifikke studieordninger kan gå i gang til efteråret. RMC ser frem til at kunne præsentere et varieret udbud af specialiseringsmuligheder på kandidatuddannelserne, som kan imødekomme såvel de studerendes som arbejdsmarkedets forventninger til kvalitetsfyldte og relevante rytmiske konservatorieuddannelser.

Det internationale perspektiv fylder gradvist mere på RMC, og det er konservatoriets forventning, at det tværinstitutionelle samarbejde og udvekslingen af studerende og lærere på tværs af landegrænser vil ekspandere fremover. Interessen blandt konservatoriets studerende for udvekslingsophold i udlandet er stigende. RMC vil i 2006 forsøge at øge antallet af bilaterale aftaler med udenlandske uddannelsesinstitutioner for at styrke mulighederne for udveksling indenfor de eksisterende udvekslingsprogrammer. Interessen for lærerudveksling er knap så stor, men en række udvekslingsophold for lærere ser ud til at blive realiseret i 2006. RMC har i de senere år indtaget en førerposition i det europæiske samarbejde inden for rytmiske konservatorieuddannelser bl.a. som initiativtager til den ny Platform for Pop og Jazz (PJP) inden for den europæiske konservatorieorganisation AEC. Konservatoriet forventer det kommende år at deltage i en række aktiviteter initieret inden for rammerne af PJP. Partnerskabssamarbejde mellem uddannelsesinstitutioner bliver i 2006 et fokusområde for RMC.

Der kommer øget fokus på beskæftigelsessituationen for RMC's kandidater i de kommende år. Konservatoriet forventer, at den igangværende beskæftigelsesundersøgelse og drøftelser med aftagerne i referencegrupperne vil give et vigtigt input til de tiltag, som konservatoriet skal iværksætte i de kommende år for at styrke kandidaternes beskæftigelsesmuligheder. Konservatoriet har besluttet at etablere et netværk for tidligere kandidater, et såkaldt alumnenetværk i 2006. Formålet med netværket er at skabe rammerne for en tættere relation mellem RMC og de musikere, musiklærere, lydteknikere og music managers, som gennem årene er uddannet på RMC. Sammenhængen mellem uddannelserne og beskæftigelsessituation vil være et af de emner, der vil blive sat fokus på i dette netværk.

Med virkning fra efterårssemestret 2006 etablerer RMC systematiseret studievejledning. Der arbejdes på en model, som består af en professionel studievejlederfunktion i studieadministrationen kombineret med en tutorordning, hvor ældre studerende vejleder yngre. Det er konservatoriets mål at supplere studievejledningen med en systematiseret karrierevejledningsordning. I takt med udviklingen af de nye uddannelser vil vejledning om de studerendes fremtidige erhvervs muligheder i

stigende grad indgå som en del af undervisningen. Konservatoriet overvejer desuden at etablere en mentorordning, hvor færdiguddannede kandidater kan blive mentor for studerende

I 2006 agter RMC at påbegynde udviklingen af et sammenhængende kvalitetssikringsystem for uddannelserne. Systemet skal bl.a. indeholde interne evalueringer af studerendes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold, formaliserede modeller for evaluering af læreres tilfredshed med uddannelserne, samt eksterne aktørers evalueringer i form af censorevalueringer og tilbagemeldinger fra referencegrupper.

1.5. Oversigt over hovedkonti

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 21.41.26. Rytmask Musikonservatorium (*Driftsbev.*).

2. Målrapportering

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

Tabel 4. Oversigt over målopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål		Målopfyldelse		
	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Indsatsområde/hovedformål 1				
Mål	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Nye bachelor- og kandidatuddannelser	Behovsanalyse for produceruddannelsen foreligger.	Notat med anbefalinger vedr. produceruddannelsen foreligger. Se 2.2.4.	100%	9. t. kr.
Etablering af 3+2 studiestruktur og implementering af ECTS	Meritaftaler indgået mellem landets konservatorier udmøntet i fælles ECTS-guide.	Meritaftaler indgået mellem landets konservatorier. ECTS-guide mangler. Se 2.2.1.	75%	11 t. kr.
Efter- og videreuddannelse	Fælles efter- og videreuddannelsesprogram er igangsat.	Fælles oversigt over efter- og videreuddannelse er indsendt til ministeriet. Principper for fælles udbud via www.musikuddannelser.dk er fastlagt. Fælles organisering af efter- og videreuddannelsesområdet, herunder etablering af efter- og videreuddannelsesforum, er implementeret. Se 2.2.5.	75%	RMC's omkostninger hertil er primært ledelsestid til koordinering af opgaven mellem konservatorierne. Tidsforbrug på denne opgave er ikke opgjort særskilt.
Indsatsområde: Øget kvalitet i undervisningen				
Mål	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Systematiske evalueringsformer	Skriftlig evaluering af hovedfagsundervisningen fra eksterne censorer.	Skriftlig evaluering indhentet fra eksterne censorer ved afsluttende hovedfagseksaminer.	100%	32 t. kr. (Skønnede lønomkostninger til studieadministration og fagkoordinatorer i forbindelse med opgaven).
Systematiske evalueringsformer	Skriftlig evaluering af studerendes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold.	Skriftlig evaluering af studerendes tilfredshed foretaget på music managementuddannelsen. Projekt for evaluering af studerendes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold udformet i samarbejde med Danmarks Evaluering sinstitut. Se 2.2.3.	100 %	22 t. kr. (Omkostninger til EVA i forbindelse med dette resultatmål afholdes først i 2006).
Systematiske evalueringsformer	Rapport om sammenhængen mellem uddannelses tilbuddet, beskæftigelsessituationen og arbejdsmarkedets behov.	Beskæftigelsesundersøgelse offentliggjort. Spørgeskemaundersøgelse af kandidaters beskæftigelsessituation forbedret. Se 2.2.2.	75%	46 t. kr.
Systematiske vejledningsformer	Vejledningsordning implementeret.	Plan for implementering af vejledningsordning foreligger. Se 2.2.6.	50%	12 t. kr.

Mål	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Musikpædagogisk Kompetencecenter	Handlingsplan for Musikpædagogisk Kompetencecenter gennemført.	Handlingsplan for Musikpædagogisk Kompetencecenter (MPC) er gennemført. Der er afviklet 5 temacafeer, 1 konference samt en række temadage og studiekredse.	100%	78 t. kr. (Lønudgift til RMC's medlem af styregruppen for MPC. Udgifter til læreres deltagelse i studiekreds arrangeret af MPC, samt årligt bidrag til MPC).
Kunstneriske FoKu-projekter	Min. 4 kunstneriske FoKU-projekter gennemført.	9 kunstneriske FoKu-projekter gennemført.	100%	174 t. kr. (Omkostninger til lærere og teknikere i forbindelse med projekterne).
Indsatsområde: Øget internationalisering				
Mål	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Øget mobilitet	Min. 2 lærerudvekslinger gennemført.	2 lærerudvekslinger gennemført. Derudover har 2 studerende været på udvekslingsophold.	100%	134 t. kr. (Løn- og rejseomkostninger til international koordinator og lærere i forbindelse med opgaven. Tilskud til studerendes udlandsophold).
Udenlandske gæstelærere.	Udenlandske gæstelærere svarende til 0,5 årsværk tilknyttet.	Ikke opfyldt. Det har vist sig vanskeligt at tilknytte udenlandske gæstelærere for en tidsbegrænset ansættelsesperiode på 1-2 semestre, da længerevarende ansættelser ofte er uforeneligt med udøvende kunstners kunstneriske virke. Konservatoriet har ofte udenlandske gæstelærere tilknyttet i kortere perioder ifm. workshops, stævneuger, mv.	0%	0
Internationalt netværkssamarbejde	Deltagelse i min. 1 internationalt projekt.	Deltagelse i 2 internationale seminarer i Leeds og Barcelona som led i Pop Jazz Platformens arbejde.	100%	95 t. kr. (Løn- og rejseomkostninger til international koordinator og lærere i forbindelse med projektet).
Indsatsområde: Styrket udadventt virksomhed				
Mål	Resultatkrav i 2005	Resultat	%	Omkostninger
Formidling af FoKu-arbejder	Fremlæggelse af min. 1 FoKU-projekt for eksterne interessenter. Udvalgte FoKu-projekter præsenteres på hjemmeside.	1 FoKu-koncert gennemført for eksterne interessenter. 1 nyt FoKU-projekt præsenteret på hjemmesiden.	100%	11 t. kr. (Omkostninger til musikere og teknikere ved FoKu-koncert).
Koncerter og events	Min. 15 offentlige koncerter/events afholdt.	18 offentlige koncerter/events afholdt.	100%	50 t. kr. (Honorar mv. til musikere og teknikere).

Den samlede målopfyldelse må betragtes som tilfredsstillende.

Rytmask Musikkonservatorium foretager ikke en løbende registrering af ansattes tidsforbrug fordelt på aktiviteter. Tidsforbruget på de enkelte resultater er derfor baseret på skøn og behæftet med stor usikkerhed. For forsknings- og udviklingsprojekter, der indgår i kontrakten, er tidsforbruget i ressourceopførelsen identisk med den på forhånd aftalte tidsramme for projektet, der samtidig er

den normering opgaven aflønnes efter. Under ressourcer er desuden henregnet øvrige direkte henførbare udgifter såsom rejser, annoncering eller lignende, der kan henføres direkte til det pågældende resultatmål. Generelle omkostninger til ledelse, øvrig generel administration, husleje og lign. ikke fordelt ud på de enkelte resultatmål og indgår derfor ikke i resourceopgørelsen.

2.2. Vurdering og analyse af særligt udvalgte mål

2.2.1. Udvidelse af erhvervsrettede uddannelsesstilbud og øget fleksibilitet (Meritaftaler)

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Meritaftaler indgået mellem landets konservatorier - udmøntet i fælles ECTS guide.

Den nye uddannelsesstruktur på konservatorierne betyder øget fleksibilitet for den enkelte studerende. Ved i højere grad at give de studerende mulighed for at sammensætte individuelle faglige kompetencer tilgodeses de studerendes talent og interesser, og alsidigheden i konservatoriets samlede kandidatproduktion styrkes. Med henblik på at understøtte de studerendes muligheder for mobilitet udarbejdes meritaftaler mellem landets konservatorier, udmøntet i en fælles ECTS guide.

Resultater

I efteråret 2005 indgik konservatorierne i Danmark en fælles meritaftale. Meritaftalen fastsætter retningslinjer for meritoverførsel, når konservatoriestuderende skifter mellem danske musikkonservatorier. Meritaftalen er udmøntet i en skriftlig aftale, men ikke i en ECTS guide.

Økonomi

Det samlede ressourceforbrug i 2005 skønnes at være 11 t. kr. og dækker lønomkostninger til udarbejdelse af udkast til meritaftalen.

Analyse

Arbejdet med indgåelse af en fælles meritaftale mellem de danske musikkonservatorier blev gennemført i efteråret 2005 af Musikkonservatoriernes Rektorer (MUR). RMC og DFM udarbejdede udkast til aftalen på konservatoriernes vegne. Implementeringen af de nye konservatorieuddannelser i Danmark følger bestemmelserne i uddannelsesbekendtgørelsen fra 2004. Det betyder en gradvis opbygning af uddannelserne med fuld implementering i 2009. Således er uddannelserne i 2005 ikke endeligt beskrevet og ECTS fastsat, hvorfor meritaftalen endnu ikke er udmøntet i en fælles ECTS guide.

Vurdering

Det er RMC's opfattelse, at der med denne meritaftale er skabt endnu et operationelt redskab i det stadig tættere samarbejde mellem landets konservatorier. Konservatoriet mener, at der bør udarbejdes en fælles ECTS guide, så snart det samlede uddannelsesstilbud på konservatorierne foreligger. Målopfyldelsen må samlet set vurderes som tilfredsstillende (målopfyldelse: 75%), selvom den fælles meritaftale ikke blev udmøntet i en fælles ECTS guide i 2005.

2.2.2. Systematiske evalueringsformer (Rapport om beskæftigelsessituationen mv.)

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Rapport om sammenhængen mellem uddannelsesstilbuddet, beskæftigelsessituationen og arbejdsmarkedets behov (foreligger)

RMC opfatter det som en central opgave løbende at sikre, at uddannelsesstilbuddet er i overensstemmelse med samfundets behov for uddannelse inden for konservatoriets fagområder. RMC skal årligt foretage en kvalificeret vurdering af de færdiguddannedes beskæftigelsessituation.

Resultater

I april 2005 fremlagde Kulturministeriets Rektorer (KUR) en beskæftigelsesrapport for Kulturministeriets 16 uddannelsesinstitutioner. Rapporten baserer sig primært på oplysninger indhentet hos Danmarks Statistik vedr. kandidater fra 1997 til 2001. Som led i beskæftigelsesundersøgelsen udarbejdede Rytmisk Musikkonservatorium desuden en rapport med uddybende forklaringer vedr. beskæftigelsessituationen for konservatoriets kandidater.

Økonomi

Det samlede ressourceforbrug på RMC i 2005 anslås til 46 t. kr. og dækker omkostninger til udarbejdelse af RMC's egen beskæftigelsesrapport og bidrag til den fælles KUR-rapport.

Analyse

Beskæftigelsesrapporten konkluderer, at konservatoriets kandidater både sammenlignet med de øvrige konservatoriets rytmiske kandidater og med kandidater fra de øvrige kunstneriske uddannelser er blandt dem, som klarer sig dårligst med hensyn til ledighedsgraden. Ca. en tredjedel af konservatoriets kandidater er ikke ledige. Omkring 10 % af kandidaterne har en ledighedsgrad på 60 % og derover. Dernæst er der en relativt stor midtergruppe med en ledighed på mellem 20-39%. Undersøgelsen viser en tendens til, at ledighedstallene forbedres i takt med, at kandidaterne har været længere tid på arbejdsmarkedet. Endelig fremgår det, at kandidater fra RMC har en lidt højere personindkomst end den gennemsnitlige personindkomst for samtlige kandidater på de kunstneriske uddannelsesinstitutioner. En ny undersøgelse af beskæftigelsesforholdene for kandidater fra RMC, der er offentliggjort i februar 2006 viser en markant forbedring i beskæftigelsen. RMC kandidaternes ledighedsgrad, som i den første beskæftigelsesrapport lå et stykke over ledighedsgraden for kandidater fra de andre konservatoriets rytmiske uddannelser, er nu på linie med ledigheden hos disse.

På baggrund af beskæftigelsesundersøgelsens resultater har RMC besluttet at foretage supplerende undersøgelser af kandidaternes beskæftigelsesforhold samt en nærmere analyse af arbejdsmarkedet for rytmiske kandidater. Den supplerende undersøgelse af beskæftigelsesforholdene er igangsat i 2005 i samarbejde med en ekstern konsulent, der tidligere har forestået lignende undersøgelser bl.a. på Aalborg Universitet. Undersøgelsens resultater bliver samlet i en rapport, der forventes at fore-

ligge i maj 2006. Referencegrupper med deltagelse af relevante aftagerrepræsentanter blev nedsat i efteråret 2005. Grupperne skal bl.a. drøfte beskæftigelsessituationen og vurdere eventuelle barrierer for RMC's kandidater i forhold til at opnå en fastere tilknytning til arbejdsmarkedet.

Vurdering

Målopfyldelsen anses som tilfredsstillende (målopfyldelse: 75%). Beskæftigelsesrapporten blev fremlagt efter planen, og RMC har fulgt op på rapporten med de tiltag, der er beskrevet ovenfor. Via den supplerende spørgeskemaundersøgelse om kandidaternes beskæftigelsessituation har konservatoriet bl.a. indhentet oplysninger om, hvorvidt kandidaternes beskæftigelse er uddannelsesrelevant. Disse oplysninger er indarbejdet i en opdateret version af RMC's beskæftigelsesrapport. Konservatoriet har endnu ikke foretaget en samlet analyse af sammenhængen mellem uddannelsesstilbuddet, beskæftigelsessituationen og arbejdsmarkedets behov, som var forudsætningen for at bringe målopfyldelsen op på 100%.

2.2.3. Systematiske evalueringsformer (Skriftlig evaluering – studerende)

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Skriftlig evaluering af studerendes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold.

Resultatmålet er et led i målsætningen om øget kvalitet i undervisningen. Efter aftale med Kulturministeriet er det oprindelige krav om en skriftlig evaluering af lærernes tilfredshed med uddannelser og undervisningsindhold udgået.

Resultater

I 2005 har konservatoriet indgået en aftale med Danmarks Evalueringsinstitut (EVA) og afholdt en række planlægningsmøder, som bl.a. er mundet ud i en detaljeret plan for gennemførelse af skriftlig evaluering i forårssemestret 2006.

Økonomi

Det samlede ressourceforbrug i 2005 anslås til 22 t. kr. og dækker ledelsens og fagkoordinatorernes skønnede lønudgifter i forbindelse med opgaven. Der er ikke afholdt udgifter til EVA i 2005 i forbindelse med opgaven, de forfalder først i 2006.

Analyse

RMC havde planlagt at gennemføre skriftlige evalueringer i slutningen af efterårssemestret 2005. I forbindelse med forberedelsesfasen blev det imidlertid besluttet at inddrage EVA i arbejdet for at få udviklet et godt og fremtidssikret evalueringsværktøj. Under planlægningsmøderne med EVA blev det klart, at fokus dels bør være på de studerendes tilfredshed med undervisningen, dels på en vurdering af sammenhængen mellem de nye studieordningers målformuleringer og den undervisning, som rent faktisk finder sted. Derudover blev det besluttet at gennemføre en workshop, hvor studerende og lærere bidrager med viden og synspunkter til udviklingen af

evalueringskonceptet. Workshoppen skal desuden bidrage til at sikre et bredt medejerskab til evalueringsforløbet hos de direkte involverede.

For at sikre kvaliteten i alle led i forberedelsen, gennemførelsen og opfølgningen på den skriftlige evaluering har RMC i samråd med EVA besluttet, at den skriftlige evaluering må afvente, at der er gået et fuldt undervisningsår. Selve evalueringen er derfor udsat til slutningen af forårssemestret 2006.

Vurdering

Indførelse af systematiske skriftlige evalueringer på de nye bacheloruddannelser er en vigtig kvalitetssikring af konservatoriets uddannelser. RMC har derfor ønsket at skabe det bedst mulige grundlag for de fremtidige evalueringer ved at indgå en aftale med EVA. Aftalen sikrer en kompetenceoverførsel fra EVA til RMC og målsætningen er, at RMC selv skal være i stand til at gennemføre evalueringer af de studerendes tilfredshed med uddannelserne ved hjælp af det værktøj, som udvikles. Selvom selve evalueringen ikke blev udført i 2005 som oprindelig planlagt, er det meget tilfredsstillende, at arbejdet nu er godt i gang, og samlet set fremstår resultatet dermed som tilfredsstillende.

2.2.4. Nye bachelor- og kandidatuddannelser (Produceruddannelse)

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Konservatoriet udarbejder behovsanalyse for produceruddannelse på kandidatniveau.

Resultatmålet er et led i målsætningen om at styrke konservatoriets uddannelsesstilbud med henblik på øget erhvervsrettethed og fleksibilitet.

Resultater

Konservatoriet har udarbejdet et notat, som anbefaler at integrere fagområdet i de eksisterende uddannelser frem for at etablere en egentlig produceruddannelse.

Økonomi

Det samlede ressourceforbrug i 2005 er 9 t.kr., som dækker lønudgifter til den arbejdsgruppe, der blev nedsat på konservatoriet vedr. produceruddannelsen.

Analyse

I 2005 nedsatte RMC en intern arbejdsgruppe for at undersøge behovet for en mindre, specialiseret kandidatuddannelse for producere som et erhvervsrelevant tilbud til bachelorer på både musiker- og lydteknikeruddannelsen. Arbejdsgruppen måtte konkludere, at en producers arbejde tager udgangspunkt i meget forskelligartede professionelle kompetencer og arbejdsfunktioner, som det ikke skønnes hensigtsmæssigt at forene i den samme uddannelse. I stedet for at oprette en ny separat produceruddannelse, vil konservatoriet derfor - som et led i en generel styrkelse af musikuddannel-

sernes skabende kompetencer - arbejde hen imod at integrere centrale producerkompetencer i de kommende kandidatuddannelser.

Vurdering

Den integrerede model vil efter konservatoriets vurdering styrke de producerfaglige kompetencer hos alle kandidatstuderende og give særligt talentfulde studerende mulighed for at vælge en egentlig producerkarriere. På baggrund af arbejdsgruppens anbefalinger fandt konservatoriet ikke, at der var basis for at foretage en egentlig behovsanalyse. Kulturministeriet blev orienteret om dette. Målopfyldelsen er tilfredsstillende (100%), da det fremgik allerede af arbejdsgruppens rapport, at der ikke var grund til at udarbejde en egentlig behovsanalyse.

Delvist opfyldte resultatmål:

2.2.5. Efter- og videreuddannelse

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Fælles efter- og videreuddannelsesprogram er igangsat.

Resultatmålet er et led i målsætningen om at styrke konservatoriets uddannelses tilbud med henblik på øget erhvervsrettethed og fleksibilitet.

Resultater

Konservatorierne har etableret et efter- og videreuddannelsesforum bestående af interessenter i musiklivet, og udarbejdet en oversigt til ministeriet over konservatoriernes aktiviteter på efter- og videreuddannelsesområdet. RMC har endvidere afviklet de planlagte efteruddannelsesaktiviteter i 2005 med tilfredsstillende faglige resultater og belægningsprocent.

Konservatorierne har endnu ikke oprettet en fælles portal til efter- og videreuddannelseskurser på www.musikuddannelser.dk.

Økonomi

RMC's omkostninger i forbindelse med etablering af det fælles efter- og videreuddannelsesprogram er primært ledelsestid til koordinering af opgaven mellem konservatorierne. Tidsforbruget på denne opgave er ikke opgjort særskilt.

Analyse

Konservatorierne har i fælleskab udarbejdet en handlingsplan for efter- og videreuddannelse. De fleste mål i handlingsplanen er nået, men der er ikke som planlagt etableret en fælles portal for efter- og videreuddannelse via www.musikuddannelser.dk. Her er det intentionen, at kursister skal kunne hente oplysninger om alle efter- og videreuddannelser, og via links til de enkelte konservatori-ers hjemmesider finde uddybende beskrivelser.

Vurdering

Resultatet må betragtes som delvist tilfredsstillende. Efter- og videreuddannelsesforløb for alle konservatorier er samlet, og metode til annoncering via Internettet er fastlagt. Ligeledes er der nedsat et efter- og videreuddannelsesforum med repræsentanter for organisationer og institutioner med tilknytning til musiklivet, og det første møde i dette forum afholdes i februar 2006. Rammerne for en landsdækkende koordinering af området er således etableret.

2.2.6. Systematiske vejledningsformer

Mål og baggrund

Indikator i 2005:

- Vejledningsordning er implementeret

Resultatmålet er et led i målsætningen om øget kvalitet i undervisningen.

Resultater

I 2005 har RMC videreudviklet de gældende vejledningsordninger for studie- og erhvervsvejledning. En systematisk procedure og vejledning vedr. udvekslingsophold er udviklet og indført i 2005. Der er indført grundig vejledning vedr. overgangsordning for studerende på gammel studieordning. Udvikling og beskrivelse af en fremadrettet systematisk vejledningsordning er påbegyndt i RMC's faglig/pædagogiske ledelsesgruppe.

Økonomi

Ressourceforbruget skønnes at være 12 t. kr. i 2005. Omkostningerne dækker fagkoordinatorer og ledelsens arbejdstid i forbindelse med opgaven.

Analyse

RMC opbygger de nye bacheloruddannelser successivt et år af gangen. I 2005 indførtes 2. år på de nye musikbacheloruddannelser. Først i 2006 indføres det nye 3. år, hvor der skal foretages en lang række vejledningskrævende valg: bachelorprojekt, valgmodul, kandidatretning, afslutte som bachelor eller fortsætte på kandidatuddannelse, fortsætte på RMC eller skifte til anden institution, osv. Behovet for større justeringer i vejledningsordningen vil følgelig aktualiseres i 2006. RMC planlægger derfor at oprette en stilling som akademisk medarbejder i studieadministrationen for at professionalisere og kvalitetssikre vejledningsområdet.

Vurdering

Vejledningsordninger er videreført og –udviklet i takt med implementering af de nye bacheloruddannelser. Beskrivelse af de samlede vejledningsordninger afventer dels udvikling af centrale vejledningsordninger i forbindelse med implementering af 3. bachelorår i 2006, dels oprettelse af ny studievejlederfunktion. Resultatet må samlet set betragtes som delvist tilfredsstillende.

2.3. Klare mål

Tabel 4.b. Afrapportering på klare mål

Opgave	Mål	Kriterier for tilfredsstillende/ utilfredsstillende/ på vej	Resultat	Bedømmelse
Formidlingen og markedsføringen af offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang styrkes.	<p>Alle offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang annonceres på konservatoriets hjemmeside.</p> <p>Interesserede skal kunne abonnere på elektroniske nyheder om konservatoriets offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang.</p>	<p>Alle offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang i 2005 er annonceret på hjemmesiden.</p> <p>"Tilfredsstillende": Interesserede kan inden 1. juli 2005 via hjemmesiden abonnere på elektroniske nyheder om konservatoriets offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang.</p>	<p>Alle offentlige koncerter og andre arrangementer med offentlig adgang i 2005 er annonceret på hjemmesiden og fremgår af hjemmesidens kalender.</p> <p>Interesserede har siden august 2005 kunnet tilmelde sig en mailingliste som modtager link til det jævnligt opdaterede koncertprogram på hjemmesiden.</p>	Tilfredsstillende
Information om optagelsesprøven øges.	Optagelsessøgende skal via hjemmesiden have adgang til eksempler på tilstillede prøver ved tidligere optagelsesprøver.	<p>"Tilfredsstillende" Eksempler på tilstillede opgaver fra optagelsesprøven i 2003 og 2004 er tilgængelige på hjemmesiden senest 1. september 2005.</p> <p>"Mindre tilfredsstillende" Eksempler på tilstillede prøver i nogle discipliner er tilgængelige på hjemmesiden efter 1. september 2005.</p>	Optagelsessøgende har siden 1. sep. 2005 via hjemmesiden kunnet se eksempler på prøver ved tidligere optagelsesprøver.	Tilfredsstillende

Opgave	Mål	Kriterier for tilfredsstillende/ utilfredsstillende/ på vej	Resultat	Bedømmelse
Studievejledningens ydelser synliggøres yderligere.	Studievejledningens ydelser over for nuværende og kommende studerende er yderligere synliggjorte på hjemmesiden/ intranet/ i publikationen "Startskud".	<p>"Tilfredsstillende" For kommende studerende er tydelige henvisninger til den relevante kontaktperson i studieadministrationen tilgængelige på hjemmesiden, for nuværende studerende på intranet og/eller i publikationen "Startskud".</p> <p>"Mindre tilfredsstillende" Tydelige henvisninger til relevant kontaktperson i studieadministrationen er delvis tilgængelige.</p> <p>"Ikke tilfredsstillende" Tydelige henvisninger til relevant kontaktperson i studieadministrationen er ikke tilgængelige.</p>	<p>Studievejledningens ydelser over for nuværende og kommende studerende er ikke yderligere synliggjort på hjemmesiden.</p> <p>Publikationen "Startskud" har fået en tilføjelse med henvisning til faglig vejledning på RMC og om muligheden for personlig/social vejledning hos Studenterrådgivningen.</p>	Ikke tilfredsstillende.
Hjemmesidens kvalitet styrkes.	Hjemmesiden opleves som brugervenlig, informativ og afspejler RMC's karakteristika.	<p>"Tilfredsstillende" Ved IT- og Telestyrelsens vurdering af offentlige hjemmesider i 2005 opnås 4 ud af 5 mulige netkroner.</p> <p>"Mindre tilfredsstillende": Ved IT- og Telestyrelsens vurdering af offentlige hjemmesider i 2005 opnås 3 ud af 5 mulige netkroner.</p> <p>"Ikke tilfredsstillende" Ved IT- og Telestyrelsens vurdering af offentlige hjemmesider i 2005 opnås 2 ud af 5 mulige netkroner.</p>	Ved IT- og Telestyrelsens vurdering af offentlige hjemmesider i 2005 er der opnået 3 ud af 5 mulige netkroner.	Mindre tilfredsstillende

Målopfyldelsen i 2005 på klare mål er kun delvist tilfredsstillende. Halvdelen af målene er opfyldt tilfredsstillende, mens den øvrige halvdel enten ikke er opfyldt tilfredsstillende eller kun er opfyldt mindre tilfredsstillende. Et planlagt projekt vedr. ny hjemmeside er udskudt fra 2005 til 2006. Forbedringen af hjemmesidens kvalitet forventes at kunne gennemføres i forbindelse med den nye

hjemmesideløsning. Konservatoriet vil følge op på målet vedr. yderligere synliggørelse af studievejledningens ydelser i 2006.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Konservatoriets regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber. Årsrapporten for 2005 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper med de afvigelser i forhold til regelsættet, der er godkendt i forbindelse med åbningsbalancen. For oplysninger om anvendt regnskabspraksis se desuden bilag til regnskab, afsnit 5.1.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr.	Regnskab 2005	Budget 2006
Ordinære driftsindtægter		
Salg af varer og tjenesteydelser	414	400
Tilskud til egen drift	939	300
Øvrige driftsindtægter	0	0
Gebyrer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	1.353	700
<i>Ordinære driftsomkostninger</i>		
Ændring i lagre	0	0
Forbrugsomkostninger	0	0
Husleje	4.691	4.738
Andre forbrugsomkostninger	5.561	5.683
Forbrugsomkostninger i alt	10.252	10.421
<i>Personaleomkostninger</i>		
Lønninger	22.574	22.558
Pension	2.270	2.440
Lønrefusion	2.093	1.900
Andre personaleomkostninger	180	125
Personaleomkostninger i alt	22.931	23.223
Andre ordinære driftsomkostninger	3.373	1.467
Af- og nedskrivninger	602	576
Ordinære driftsomkostninger i alt	37.159	35.582
Resultat af ordinær drift	-35.806	-34.882
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	0	0
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-35.806	-34.882
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	22	20
Finansielle omkostninger	6	10
Resultat før ekstraordinære poster	-35.790	-34.977
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	0

Ekstraordinære omkostninger	0	0
Årets resultat	-35.790	-34.977

Det fremgår af resultatopgørelsen i tabel 5, at årets omkostningsbaserede resultat (ekskl. bevillinger) er på -35,8 mio. kr. Fordelingen af resultatet på konservatoriets hovedformål fremgår af note 1 i afsnit 5.2.1 (bilag til regnskabet).

I 2005 har konservatoriet haft en ekstraordinær indtægt på 0,3 mio. kr. på underkonto 10 "Almindelig virksomhed", som figurerer under posten "tilskud til egen drift". Saldoen har været anbragt på en beholdningskonto (der henvises til årsrapport 2004, s. 17). En redegørelse i 2005 har sandsynliggjort, at beløbet vedrører underkonto 10. Kulturministeriet har på denne baggrund tilsluttet sig, at saldoen er regnskabsført på denne underkonto. Tilskud fra eksterne tilskudsydere til Workshopscenen har ligeledes været større i 2005 end i de forudgående år i forbindelse med projektet "Operalab", som blev gennemført i 2005. Indtægtsposten "Salg af varer og tjenesteydelser" vedrører indtægter fra udlejning af konservatoriets lokaler, salg af bøger mv., gebyrer fra optagelsessøgende, og deltagerbetaling til efteruddannelse fra kursister.

3.3. Balance

Tabel 6: Balance (1000 kr.)

Aktiver	<i>Åbningsbalance</i>	<i>Regnskab 2005</i>	Passiver	<i>Åbningsbalance</i>	<i>Regnskab 2005</i>
Anlægsaktiver:			Egenkapital i alt, note 6	-181	1.271
<i>Immaterielle anlægsaktiver, note 2</i>			Hensættelser, note 7		
				593	593
Færdiggjorte udviklingsprojekter	62	45	Langfristede gældsposter:		
Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	49	23	Prioritetsgæld	0	0
Udviklingsprojekter under opførelse	0	0	Anden langfristet gæld	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	111	68	Statsgæld	0	0
<i>Materielle anlægsaktiver, note 3</i>			Langfristet gæld i alt	0	0
Grunde, arealer og bygninger	0	0	Kortfristede gældsposter:		
Infrastruktur	0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser, note 8	1.006	1.642
Produktionsanlæg og maskiner	325	219	Anden kortfristet gæld, note 9	456	472
Transportmateriel	0	0	Skyldige feriepenge, note 10	2.005	2.339
Inventar og IT-udstyr	3.019	2.873	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Igangværende arbejder for egen regning	0	0	Periodeafgrænsningsposter	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3.344	3.092	Kortfristet gæld i alt		
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	Gæld i alt	3.467	4.453
Anlægsaktiver i alt	3.454	3.160			
Omsætningsaktiver:					
Varebeholdning	0	0			
Tilgodehavender, note 4	-260	1.007			
Værdipapirer	0	0			
Likvide beholdninger, note 5	685	2.151			

Omsætningsaktiver i alt	425	3.157		
Aktiver i alt	3.880	6.318	Passiver i alt	3.880 6.318

For en specifikation af balancen henvises til note 2-10 i bilag til regnskab, afsnit 5.2.2.

Ved en beklagelig fejl er ændringen i hensættelser ikke regnskabsført i 2005. Den korrekte hensættelse ultimo 2005 er 199 t. kr. Hensættelsen vedrører fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte. Fejlen korrigeres primo 2006.

Kontraktlige og øvrige eventualforpligtelser fremgår af note 11-12 i bilag til regnskabet, afsnit 5.2.2.

3.4. Omregningstabel

Tabel 7: Omregningstabel (1.000 kr.)

Årets omkostningsbaserede resultat	-35.790
- Afskrivninger	602
- Nedskrivninger	0
- Ændringer i hensættelser	0
+ Afskaffelser	-308
+/- Lagerregulering	0
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	0
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	194
+/- Periodiseringer	0
- Tab på debitor	0
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	0
Årets nettoudgifter	-35.302

Omregningstabellen i tabel 7 viser, hvordan forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede resultat fremkommer. Forskellen skyldes, at anskaffelser udelukkende indgår i det udgiftsbaserede regnskab, mens afskrivninger og skyldige feriepenge og overarbejde kun indgår i det omkostningsbaserede regnskab.

3.5. Bevillingsregnskab

Konservatoriets udgiftsbaserede driftsregnskab fremgår af tabel 8 nedenfor:

Tabel 8: Bevillingsregnskab (Det udgiftsbaserede driftsregnskab)

	Regnskab 2004	Budget 2005	Regnskab 2005	Difference	Budget 2006
Udgifter	34.055	35.000	36.674	-1.674	35.200
Indtægter	209	700	1.372	-672	700
Resultat, brutto	-33.846	-34.300	-35.302	1.002	-34.500
Bevilling, netto	34.000	34.300	34.300	0	34.500
Resultat, netto	154	0	-1.002	1.002	0

Konservatoriets udgifter var i 2005 1,7 mio. større end årets bevilling. Indtægterne var ligeledes væsentlig højere end budgetteret. Samlet set havde konservatoriet et merforbrug på 1, 0 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes en række ekstraordinære udgifter. Konservatoriet havde budgetteret med at anvende en del af det akkumulerede overskud fra tidligere år i 2005, så resultatet må på den baggrund betragtes som tilfredsstillende.

3.6. Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

I tabel 9 er redegjort for bevillingsafregningen 2005:

Tabel 9. Bevillingsafregning for 2005

1000 kr.	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disposition, overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse
<i>Driftsbevilling</i>					
Lønsum	22.500	22.276	224	0	1.238
Øvrig drift	11.800	13.026	-1.226	0	48
I alt	34.300	35.302	-1.002	0	1.286

Specifikation af resultatet fordelt på delregnskaber fremgår af note 13 i bilag til regnskab, afsnit 5.3.

I tabel 10 vises RMC's samlede akkumulerede resultat i årene 2003 til 2005.

Tabel 10. Akkumuleret resultat 2005

1000 kr.	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Årets resultat	Ultimo 2005
Hovedkonto	915	2.134	2.288	-1.002	1.286

Det akkumulerede resultat ultimo 2005 på 1,3 mio. kr. fordeler sig således: 0,9 mio. vedrører færdiggørelse af resultatmål i resultatkontrakten, 0,2 mio. vedrører Workshopscenens drift og de resterende 0,2 mio. vedrører fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte og overskud fra indtægtsdækket virksomhed. Specifikationen på delregnskaber af det akkumuleret resultat fremgår af note 14 i bilag til regnskab, afsnit 5.3.

For oplysninger om akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed fra 2002 til 2005 se note 15 i bilag til regnskab, afsnit 5.3.

Resultatet på underkonto 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter er specificeret i note 16 i bilag til regnskab, afsnit 5.3, der viser, at underkontoen hovedsageligt vedrører Workshopscenens projekter.

3.7. Personaleomkostninger

For oplysninger om personaleomkostninger se note 17 i bilag til regnskab, afsnit 5.4.

4. Påtegning

København, den . april 2006
Rytmask Musikkonservatorium

Henrik Sveidahl
Rektor

Kulturministeriet godkender herved Rytmask Musikkonservatoriums årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2005.

Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens økonomiske og faglige resultater, jf. § 41 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1486 af 13. december 2004 (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 § 35 opfyldt.

København den . april 2006

Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til regnskab

5.1. Anvendt regnskabspraksis

Åbningsbalancen for 2005 er aflagt i overensstemmelse med Folketingets Finansudvalg tiltrådte Akt. 163 af 24. juni 2004 samt Finansministeriets retningslinier angivet i Økonomistyrelsens procesvejledninger nr.1 til 5, dog undtaget særlige forhold som ikke er med i vejledningerne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Kun immaterielle og materielle anlægsaktiver med en selvstændig kostpris på kr. 50.000 eller derover aktiveres, bortset fra materielle anlægsaktiver som er omfattet af reglerne om bunkning.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til alle forhold, der har indvirkning på aktiver og forpligtelser, som fremkommer inden åbningsbalancen aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på åbningsbalancedagen.

Afskrivninger foretages månedsvis.

Nedskrivninger foretages kun efter forudgående skriftlig godkendelse af Kulturministeriet. Konservatoriet har ingen anlægsaktiver, der er nedskrevet til en lavere værdi end den bogførte værdi.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Under færdiggjorte udviklingsprojekter aktiveres ekstern og egen udvikling/videreudvikling af IT-systemer, når de er centrale for konservatoriets opgavevaretagelse, har en væsentlig størrelse og en væsentlig levetid. Interne ressourcer i form af løn m.v. anvendt på udvikling indregnes som en del af værdiansættelsen, når de udgør en væsentlig del af de samlede udviklingsomkostninger og kan opgøres med tilstrækkelig nøjagtighed. Interne ressourcer anvendt på mindre tilpasninger af standardssystemer indregnes ikke, når de udgør en uvæsentlig del.

Kun omkostninger, der relaterer sig til udviklingsprocessen, og som resulterer i en reel værdiforøgelse, aktiveres. Omkostninger – både eksterne og interne – afholdt i opstarts- og driftsfasen udgiftsføres.

Under erhvervede koncessioner, patenter, licenser, m.v. aktiveres rettigheder og licenser til brug af standard IT-systemer, hvor det kun er selve rettigheden, der erhverves og ikke systemet som helhed.

Der afskrives lineært fra det tidspunkt, hvor aktiverne er klar til brug, og følgende levetider anvendes:

Udvikling/videreudvikling af standardsystemer: 5 år
IT licenser og IT-software: 3 år

Der opereres ikke med restværdier/skrapværdier.

Materielle anlægsaktiver

Omkostninger til materielle anlægsaktiver måles som hovedregel til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tyverisikring/adgangskontrol betragtes som et teknisk anlæg og er optaget under kategorien ”produktionsanlæg og maskiner” og indregnet som et separat aktiv, da det vurderes at være væsentligt for konservatoriets opgavevaretagelse.

Kategorien ”Inventar og IT-udstyr” omfatter musikinstrumenter, AV-udstyr til musikfaglige formål, øvrigt inventar samt IT-udstyr.

Der foretages afskrivninger over følgende levetider for aktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover:

Tyverisikring/adgangskontrol	10 år
Musikinstrumenter:	
Instrumenter, generelt	25 år
Instrumenter, særlige	40 år
AV-udstyr:	
Udstyr, generelt	5 år
Udstyr, særligt	10 år
Øvrigt inventar	5 år
IT-udstyr	3 år

Afskrivningerne foretages lineært bortset fra IT-udstyr (obligatorisk bunke), som afskrives efter saldometoden fra åbningsbalancetidspunktet. Afskrivninger af IT-bunken op til åbningsbalancetidspunktet er foretaget ved en lineær afskrivning over 3 år af de enkelte dele af bunken. Den obligatoriske bunke indeholder IT- og AV-udstyr til kontoradministrativt brug.

Levetiderne for musikinstrumenter og særligt AV-udstyr er begrundet i konservatoriets særlige forhold, og er godkendt af Kulturministeriets departement.

Der opereres ikke med restværdier/skrapværdier.

Donerede aktiver

Konservatoriet har ingen donerede anlægsaktiver med en selvstændig kostpris på kr. 50.000 eller derover.

Finansielle anlægsaktiver

Rytmask Musikkonservatorium har ingen finansielle anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Rytmask Musikkonservatorium har ingen varebeholdninger, som skal aktiveres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af vare- og tjenesteydelser er indregnet til det nominelle beløb med fradrag for eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab i det beløb, som er optaget i åbningsbalancen. Der er foretaget en individuel vurdering af alle tilgodehavender. Tilgodehavender overført til andre myndigheder med henblik på ekstern inddrivelse behandles, som om de er endeligt tabt og indgår ikke i balancen.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Konservatoriet har ingen tilgodehavender og mellemværender, der forfalder til betaling efter 1 år, og skal indregnes som langfristede tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver.

Konservatoriet har ingen igangværende arbejder for fremmed regning.

Konservatoriets likvide beholdninger består af kassebeholdning i kontantkasse, valutakasse og indeståender på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i følgende poster: reguleret egenkapital og opskrivninger. I den regulerede egenkapital er indregnet korrektioner af aktiver og forpligtelser som følge af overgangen til det omkostningsbaserede regnskab. Opskrivninger vedrører opskrivninger i forbindelse med kapitalandele.

Forpligtelser

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser som følge af en retlig eller en faktisk forpligtelse, der er et resultat af en begivenhed, som er indtruffet før eller på balancedagen, indregnes i åbningsbalancen, når det er sandsynligt, at konservatoriet vil komme til at indfri forpligtelsen i fremtiden. Hensatte forpligtelser værdiansættes til nettorealisationseværdi.

Omkostninger til åremålsansatte, der løbende optjener et fratrædelsesbeløb er medtaget på balancen. Hensættelsen foretages løbende hen over ansættelsesperioden, og den forholdsmæssige andel medtages i åbningsbalancen.

Langfristede gældsforpligtelser

Rytmask Musikkonservatorium har ingen langfristede gældsforpligtelser.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealisationseværdi.

Kortfristede gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører, skyldige feriepengeforpligtelser, over-/merarbejdsforpligtelser, igangværende arbejder for fremmed regning og periodeafgrænsningsposter samt anden kortfristet gæld.

Skyldige feriepenge opgøres en gang i kvartalet i forbindelse med kvartalsafslutningen med udgangspunkt i Rytmask Musikkonservatoriums ferieregistrering og uddata fra SLS. Disse forpligtelser er opgjort efter den metode, som er anvist af Økonomistyrelsen.

Over-/merarbejdsforpligtelsen opgøres en gang i kvartalet med udgangspunkt i medarbejdernes indrapporterede over-/merarbejdssaldo.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Eventualforpligtelser

Under eventualforpligtelser indregnes forpligtelser, som er indgået i form af leasing- og lejeaftaler, samt verserende sager rejst mod institutionen, men som det ikke anses for sandsynligt, at institutionen kommer til at indfri.

Udgifter til reetablering af lejemål er ikke medtaget, selv om der eksisterer en reetableringsforpligtelse. Dette skyldes, at konservatoriet ikke har planer om at fraflytte sit nuværende lejemål, og at lejemålet ikke kan opsiges af udlejer (SFoU).

5.2. Noter til det omkostningsbaserede regnskab

5.2.1. Noter til resultatopgørelse

Note 1. Fordeling af omkostningsbaseret resultat på hovedformål

1000 kr.	Regnskab 2005
Uddannelse	17.368
FOKU (forskning og udvikling)	2.495
Generel ledelse og administration	3.702
Hjælpefunktioner	12.226
i alt	35.790

Note: Årets omkostningsbaserede resultat fordelt på hovedformål omfatter konservatoriets Almindelige virksomhed, Workshopscenen, indtægtsdækket virksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Fordelingen er ikke umiddelbart sammenlignelig med fordelingen i tidligere regnskabsår pga. de ændrede regnskabsprincipper. (Obligatorisk note til regnskabet).

5.2.2. Noter til balance

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 31.12.2004	0	0	0
Primokorrektioner og flytning ml. bogførings- kredse	136	73	209
Kostpris pr. 1.1.2005 (før afskr.)	136	73	209
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2005	136	73	209
Akk. afskrivninger	-91	-49	-141
Akk. nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2005	-91	-49	-141
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2005	45	23	68
Årets afskrivninger	17	25	43
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	17	25	43
Afskrivningsperiode/år	5	3	

Note: Konservatoriet har ingen udviklingsprojekter under opførelse. (Obligatorisk note til regnskabet).

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2004	0	0	0	0	0	0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	1.053	0	4.657	5.710
Kostpris pr. 1.1.2005 (før afskr.)	0	0	1.053	0	4.657	5.710
Tilgang	0	0	0	0	308	308
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2005	0	0	1.053	0	4.965	6.018
Akk. afskrivninger	0	0	-833	0	-2.092	-2.925
Akk. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2005	0	0	-833	0	-2.092	-2.925
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2005	0	0	219	0	2.873	3.092
Årets afskrivninger	0	0	105	0	454	559
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	105	0	454	559
Afskrivningsperiode/år	antal år	antal år	10	antal år	antal år	

Note: Konservatoriet har ingen igangværende arbejder for egen regning. (Obligatorisk note til regnskabet).

Note 4: Tilgodehavender

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	-260
Periodisering	58
Momsafregning fra ØS	41
Forskud m.v.	-12
Lønrefusioner	1.154
Diverse	0
SCL-konto til SE-nr afstemning	-12
Debitorer	38
Værdi ultimo 2005	1.007

Note 5: Likvide beholdninger

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	685
Institutionskonto mv.	1.481
Kontantkasser	-15
Værdi ultimo 2005	2.151

Note 6: Egenkapital 2005

1000 kr.	
Primobeholdning 01.01.2005:	
Oprindelig primo 01.01.2005	-820
Primoregulering	640
Bevægelser i året:	
Likviditetstildeling	37.242
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0
Afstemningsdifferencer	0
Overført resultat:	
Årets resultat	-35.790
Egenkapital pr. 31.12.2005	1.271

Note: Likviditetstildeling. Beløbet vedrører inddækning fra Økonomistyrelsen på SKB FF1-kontoen. (Obligatorisk note til regnskabet).

Note 7: Hensættelser

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	593
Ændring i hensættelser til fratrædelsesgodtg.	0
Værdi ultimo 2005	593

Note: Hensatte forpligtigelser vedrører fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte. Ved en fejl er ændringen i hensættelsen ikke regnskabsført i 2005. Den korrekte hensættelse ultimo 2005 er t. kr. 199. Fejlen korrigeres primo 2006.

Note 8: Kortfristet gæld, leverandører af varer og tjenesteydelser

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	1.006
Gæld vedr. køb af varer	305
Kreditorer	331
Værdi ultimo 2005	1.642

Note 9: Anden kortfristet gæld

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen (inkl overarbejde)	456
Skyldigt overarbejde	-140
Skyldig moms til SKAT	-2
Indeholdelser/forskud	63
Depositum	9
Skyldig ATP, Feriekonto mv	86
Værdi ultimo 2005	472

Note 10: Skyldige feriepenge

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	2.005
Ændring i skyldig feriepenge	335
Værdi ultimo 2005	2.339

Note 11: Eventualforpligtigelser, kontraktlige

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	2.840
Nye forpligtelser	237
Prisregulering m.v. af eksisterende kontrakter	-57
Værdi ultimo 2005	3.020

Note: Forpligtelserne pr. 31.12.05 vedrører leasing af kopimaskiner og andre kontraktlige forpligtelser til serviceaftaler mv. i opsigelsesperioden.

Note 12: Eventualforpligtigelser, øvrige

1000 kr.	
Værdi fra åbningsbalancen	263
Ændring	0
Værdi ultimo 2005	263

Note: Posten vedrører 1 verserende retssag mod konservatoriet, hvor sagsøger har nedlagt påstand om, at konservatoriet tilpligtes at betale sagsøger kr. 263.486. Københavns Byret har frifundet konservatoriet. Sagsøger har anket dommen til Østre Landsret.

5.3. Noter til det udgiftsbaserede regnskab**Note 13: Bevilling og regnskab fordelt på underkonti**

(1000 kr.)	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse
Almindelig virksomhed (ukt. 10)	33.900	34.865	-965
Workshopscenen (ukt. 20)	400	468	-68
Indtægtsdækket virks. (ukt. 90)	0	-31	31
Andre tilskudsfinan. aktiviteter (ukt. 97)	0	0	0
I alt	34.300	35.302	-1.002

Note: Specifikation på underkonti til tabel 9 i årsrapporten. (Obligatorisk note til regnskabet).

Note 14: Videreførselsoversigt og oversigt over indeståender på beholdningskonti

1000 kr.	Underkt. 10	Underkt. 20	Underkt. 90	Underkt. 97
Indtægter	656,4	0,0	66,3	649,8
Udgifter	35.521,0	468,1	35,4	649,8
Årets resultat	-34.864,6	-468,1	30,8	-
Akk. resultat til videreførsel	1.084,1	153,8	48,4	-
Ultimosaldo beholdningskonti	-	-	-	63,4

(Obligatorisk note til regnskabet).

Note 15: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (udgiftsbaseret)

Løbende priser, 1000 kr.	<i>Ultimo</i> 2002	<i>Ultimo</i> 2003	<i>Ultimo</i> 2004	<i>Ultimo</i> 2005
Efteruddannelse	-312,3	-313,0	-144,8	0,0
Udlejning	128,4	157,7	166,8	48,4
Andet	-7,6	0,1	-4,5	0,0
I alt	-191,5	-155,2	17,5	48,4

(Obligatorisk note til regnskabet, tabel 10 i årsrapporten).

Note 16: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (ukt. 97)

1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Workshopscenens projekter	603,1	603,1
Øvrige	46,8	46,8
I alt	649,8	649,8

(Obligatorisk note til regnskabet).

5.4. Personaleomkostninger**Note 17: Personaleomkostninger**

	<i>Regnskab</i> 2002	<i>Regnskab</i> 2003	<i>Regnskab</i> 2004	<i>Regnskab</i> 2005	<i>Budget</i> 2006
Antal årsværk	65	60	60	64	63
Tilgang af medarbejdere	6	7	5	14	3
Afgang af medarbejdere	5	5	3	5	1

Note: Tilgangen af fastansatte medarbejdere er steget markant i 2005 fra 5 til 14 medarbejdere. Dette skyldes primært, at en række undervisningsopgaver, der tidligere blev varetaget af timelærere, med virkning fra august 2005 varetages af nye fastansatte studieadjunkter/-lektorer. (Obligatorisk note til regnskabet)