

FOLKEKIRKENS

# kirkemusikskoler

Årsrapport 2023

for



Cvr.nr. 30420861

-----

Fællesfonden

Marts 2024

SJK Akt. nr. 2024 - 92

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	3
2. Beretning .....	4
2.1. Præsentation af skolen .....	4
2.2. Ledelsesberetning .....	7
2.2.1. Faglige resultater .....	7
2.2.1.1. Generelt .....	7
2.1.2. Undervisning .....	12
2.2.1.3. Projekter .....	12
2.2.1.4. Kursusvirksomhed .....	13
2.2.1.5. Øvrig aktivitet .....	14
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering .....	16
2.2.2. Den samlede økonomi .....	18
2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....	18
2.3.1 Økonomi .....	19
2.3.2. Personaleressourcer .....	21
2.4. Målrapportering .....	23
2.5. Forventninger til det kommende år .....	26
3. Regnskab .....	27
3.1. Resultatopgørelse mv. ....	27
3.1.1. Resultatdisponering .....	28
3.2. Balance (status) .....	29
3.3. Egenkapitalforklaring .....	31
3.4 Likviditet og låneramme .....	32
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	32
3.6. Bevillingsregnskab .....	33
4. Bilag .....	34
4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....	34
4.1.2. Noter til balancen .....	34
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	37

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

4.3. Projektregnskaber.....	37
4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev .....	37
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen.....	37
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab).....	37
4.4. Legatregnskaber .....	37
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver .....	37
4.6. Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden.....	38

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for **Sjællands Kirkemusikskole**, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### **Påtegning**

Det tilkendegives 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 22. marts 2024



**Charlotte Muus Mogensen**  
Rektor



**Marianne Gaarden**  
Bestyrelsesformand



## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af skolen

#### Det formelle grundlag for institutionen

Formål og opgaver er fastlagt i bekendtgørelse nr. 1132 af 13. december 1996 om folkekirkens kirkemusikskoler. Bekendtgørelsen fastsætter i medfør af § 11 stk. 1, i lov om folkekirkens økonomi, jf. lovbekendtgørelse nr. 753 af 25. juni 2013 bestemmelser for de tre kirkemusikskoler.

Sjællands Kirkemusikskole har Københavns, Helsingørs, Roskilde og Lolland-Falster stifter som primært arbejdsområde. Skolen giver de studerende mulighed for at gennemføre hele eksamensforløbet ved Roskilde, mens der på skolens afdelinger i Toreby og Bornholm undervises konkret og ad hoc ud fra antal og art af studerende. Skolens administration og ledelse er lokaliseret til Roskilde.

Af kirkemusikskolernes fælles Vision og strategi, udarbejdet i 2017, fremgår følgende

#### Mission

Folkekirkens Kirkemusikskoler uddanner kirkemusikere med det primære formål at understøtte salmesang og andre musikalske led i folkekirkens gudstjenester.  
Kirkemusikskolerne medvirker til oplysning og udvikling af kirkemusikken med udgangspunkt i tradition og blik for fornyelse.

#### Vision

Folkekirkens kirkemusikskoler vil uddanne og efteruddanne kompetente kirkemusikere, der besidder et godt håndværk som grundlag for at understøtte især gudstjenestens liturgi og salmesang.  
Kirkemusikeren skal være i besiddelse af kompetencer inden for formidling og samarbejde i sit virke for kirkemusikken.  
Kirkemusikeren skal med forståelse for musikalsk og kulturel mangfoldighed medvirke til et gensidigt inspirerende samspil mellem kirke og samfund.  
Kirkemusikskolerne vil skabe gode kår for kirkemusikken og synliggøre dens plads i det almene musikliv.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter:

		Basislinje	Eksamenslinje	Eksamensfri linje	Efteruddannelse
<b>Under- visnings- forløb af mindst et års varighed</b>	<b>Orgel</b>	<b>BAO</b> Optagelsesprøve 1-2-årig*)	<b>KM OK</b> Optagelsesprøve 2-årig (Heltid) 3-4-årig (Deltid)	<b>XF O / FK O</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig	<b>EU O</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig
	<b>Sang</b>	<b>BAKS</b> Optagelsesprøve 1-2-årig*)	<b>KM S</b> Optagelsesprøve 1-årig (Heltid) 2-årig (Deltid)	<b>XF S / FK S</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig	<b>EU S</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig
	<b>Korledelse</b>		<b>KM SK</b> Optagelsesprøve 2-årig (Heltid) 3-4-årig (Deltid)		
	<b>Klokkerist</b>		<b>KL Modul</b> Optagelsesprøve 2-årig eks. linje <b>DKL Modul</b> 3-årig Diplom- linje <b>KL SOL</b> 1½ års solistlinje	<b>XF KL</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig	<b>EU KL</b> Uden optagelses- prøve**) 1-årig
<b>Kortere forløb</b>	<b>Kurser</b>	Tilbud til en bred skare af kirkemusikalsk engagerede			

\*) der kan visiteres til op til 3 års yderligere undervisning i hovedfag

\*\*) efter behov kan skolernes indkalde til optagelsesprøve.

På **eksamensfri linjer** undervises i hovedfag, og studiepladser på de eksamensfri linjer tildeles

1. ansatte i folkekirken, der står uden uddannelse (XF O / XF S)
2. studerende der har behov for et længere studieforløb (Fortsættelseskursus FK / FK S)

På **efteruddannelsen** undervises i hovedfag, og studiepladser på efteruddannelsen tildeles kirkemusikere med afsluttet uddannelse (KM OK / KM S), og kan tildeles i op til tre (ikke nødvendigvis sammenhængende) år.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## Organister og kirkesangere

Der undervises i henhold til de af Kirkeministeriet godkendte Studie- og eksamensplaner af 2013, senest revideret 2022. Studie- og eksamensplaner er fælles for de tre skoler.

På eksamenslinjerne gives en formelt kompetencegivende uddannelse.

Basislinjerne giver basale faglige kundskaber og kan lede op til optagelsesprøve på eksamenslinjerne. Der er optagelsesprøve til basis- og eksamenslinjerne.

Efter endt uddannelse kan man søge efteruddannelse i hovedfag i op til tre år.

På eksamensfri linjer undervises i hovedfag. De eksamensfri linjer tager i overvejende grad sigte på ansatte i folkekirken, der står uden kompetencegivende uddannelse.

Det samlede undervisningstilbud på uddannelseslinjerne for organister og kirkesangere fremgår af den ovenfor anførte skematiske oversigt.

## Kirkekorledere – Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

Der undervises i henhold til den af Kirkeministeriet godkendte Studie- og eksamensplan fra 2022. Studie- og eksamensplaner er fælles for de tre skoler.

## Klokkerister

Uddannelse til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole

## Kursusvirksomhed m.v.

Skolens kursusvirksomhed imødekommer de uddannelsessøgende ønsker om nye kompetencer / videreudvikling af erhvervede kompetencer.

Kurserne udbydes og søges af en bred skare af interessenter, heriblandt skolens nuværende og tidligere studerende, der her søger såvel videreudvikling af erhvervede kompetencer som udvikling af kompetencer, der ikke rummes / rummedes i den gældende studieplan, for derigennem at dække de behov, der undervejs opstår i det kirkemusikalske arbejde i menighederne.

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses nedenfor i Tabel 2.2.1.4.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

#### 2.2.1.1. Generelt

Sjællands Kirkemusikskole har i 2023 haft 150 ansøgere, hvoraf 62 var til optagelsesprøve til de linjer med et undervisningstilbud, der kræver en optagelsesprøve. Søgningen har i forhold til 2022 vist en vigende tendens på basis og de eksamensgivende linjer, især på linjen Kirkemusiker med Orgel og Korledelse. Til gengæld har der været en stigende søgning til efteruddannelse og eksamensfri undervisning.

Det faglige niveau blandt ansøgerne er meget forskelligt, men har generelt været højt. Spændet i ansøgernes kvalifikationer har været bredere end tidligere.

Arbejdet på skolen og de faglige resultater ved prøver og eksaminer på Sjællands Kirkemusikskole må samlet set siges at være tilfredsstillende.

Studerende på Sjællands Kirkemusikskole har gennem undervisningen erhvervet sig faglig indsigt og - kunnen på et højt niveau og i et omfang, der er kendetegnet ved såvel bredde som dybde. Dimittender og årsprøve-kandidater har på denne baggrund formået at præstere på et højt niveau ved eksaminer og årsprøver.

Generelt er det skolens opfattelse at flere ansøgere kommer med en baggrund som professionelle musikere, der har et andet instrument end orgel eller sang som deres primære uddannelse og hovedbeskæftigelse. De har set muligheden for at supplere deres uddannelse og beskæftigelse med fag inden for det kirkemusikalske område.

Undervisningen/skolen har i 2023 været præget af et ret stort frafald på de eksamensgivende linjer. Flere studerende har været tidspressede i forhold til at passe (fuldtids)job ved siden af studiet og har dermed ikke formået at passe deres undervisning. Dette har medført at de enten har meldt sig ud af studiet, søgt orlov eller skifte til eksamensfri linje, hvor man alene bliver undervist i sit hovedfag. Dette har gjort det vanskeligt at indfri de forventninger der har været omkring dimittender.



**Tabel 2.2.1.1.1 Ansøgere og optag - Skoleåret 2023-2024**

**Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)**

	Ansøgere	Afbud før optagelses- prøve	Optagelses- prøver	Optagne	Ikke optagne
<b>Organister</b>	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	23	3	20	16	4
KM OK d	11	1	10	9	1
KM OK h	5	0	5	5	0
<b>Kirkesangere</b>	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	19	1	18	17	1
KM S d	7	1	6	5	1
KM S h	5	3	2	2	0
<b>Kirkekorledere</b>	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	1	0	1	1	0
KM SK h			0		0
<b>Klokkerister</b>	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus			0		0
KL modul			0		0
DKL modul			0		0
KL SOL			0		0
<b>SUM</b>	<b>71</b>	<b>9</b>	<b>62</b>	<b>55</b>	<b>7</b>

**Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)**

Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	22	1	21	16	4
XF S	26	0	26	20	6
XF SK	2	1	1	0	1
XF KL					
<b>Efteruddannelse</b>	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	12	0	12	10	2
EU S	15	0	15	14	1
EU SK	2	0	2	1	1
EU KL			0		0
<b>SUM</b>	<b>79</b>	<b>2</b>	<b>77</b>	<b>61</b>	<b>15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>150</b>	<b>11</b>	<b>139</b>	<b>116</b>	<b>22</b>

Note: Kategorien "Ikke optagne" omfatter ansøgere, som har sagt nej tak til en tilbudt plads, ansøgere som skolen har sat på venteliste til eventuelt senere optag samt ansøgere, til hvem skolen har givet afslag.

Der ses et samlet antal ansøgere til basis-forløb og eksamenslinjer på 62 (fratrasket afbud før optagelsesprøve på 9) mod 94 i 2022, og en samlet ansøgerskare inkl. efteruddannelse og eksamensfrie linjer på 139 (fratrasket afbud før optagelsesprøve på 11) mod 148 i 2022.

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

Søgning til *Basislinje orgel* (BAO) er næsten på niveau med 2022, og kirkemusikskolen har optaget de mest kvalificerede ansøgere, hvilket har givet en lille stigning i optag på BAO i 2023. Søgningen til *Kirkemusiker med Orgel og Korledelse* (KM OK) er halveret i forhold til 2022, med et noget mindre optag til følge i 2023.

Søgningen til *Basislinje sang* (BAKS) er på niveau med 2022, og kirkemusikskolen har optaget de mest kvalificerede ansøgere, hvilket har givet en lille stigning i optag på BAKS i 2023. Søgningen til *Kirkemusiker med Sang* (KM S) er halveret i forhold til 2022 med et væsentligt mindre optag til følge i 2023.

Søgningen og optag til *Kirkemusiker med Sang og Korledelse* (KM SK) er vigende i forhold til 2022, men dog med det samme optag i 2023 som i 2022.

**Tabel 2.2.1.1.2 Elevoptag eksamenslinjer**

	2019		2020		2021		2022		2023	
	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
<b>Orgel og korledelse</b>										
BAO	18	3	21	2	16	0	14	2	16	1
KM OK d	11	7	16	8	8	3	11	7	9	4
KM OK h	2	0	7	5	5	2	6	1	5	2
<b>Sang</b>										
BAKS	14	0	12	2	7	0	15	0	17	1
KM S d	10	6	7	5	8	6	13	2	5	2
KM S h	4	0	8	0	6	0	5	0	2	0
<b>Sang og korledelse</b>										
KM SK d	1	0	3	1	3	1	1	0	1	0
KM SK h	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0
<b>Klottespil</b>										
KL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DKL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>61</b>		<b>75</b>		<b>53</b>		<b>65</b>		<b>55</b>	

Note: Tabellen i årsrapporten er baseret på ensartede forudsætninger for de tre kirkemusikskoler. Der kan forekomme afvigelse i forhold til årsrapporten 2019, da tallene dengang var baseret på manuelle optællinger.

Kategorien "Interne ansøgere" omfatter studerende/ansøgere, der kommer fra en anden uddannelse på samme Kirkemusikskole, og som max. har været væk fra skolen i 2 år.

Samlet ses en nedgang i elevoptaget på eksamenslinjerne i 2023 i forhold til 2022. Optaget lægger sig i 2023 på et lavere niveau end de seneste års gennemsnit. Det lavere optag skyldes bl.a. en noget mindre søgning til eksamenslinjerne. Desuden har skolen valgt at prioritere et relativt højt fagligt niveau for at blive optaget som studerende. Skolen tilstræber at optage det antal studerende, der er sat som mål for undervisningsåret, idet skolen samtidigt anlægger og fastholder den faglige vurdering af ansøgerne, hvori indgår en vurdering af, hvorvidt den enkelte ansøger vil kunne gennemføre det studieforløb, der ansøges om optagelse på.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

**Tabel 2.2.1.1.3 Dimittender (eksamenslister)**

	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2022	Budget 2023	Realiseret 2023	Afvigelse 2023	Budget			
								2024	2025	2026	2027
<b>Orgel og korledelse</b>											
KM OK d	4	11	8	6	12	9	3	12	12	12	12
KM OK h	5	6	1	2	8	5	3	8	8	5	5
<b>Sang</b>											
KM S d	6	6	4	4	8	5	3	8	8	8	8
KM S h	4	5	7	3	4	2	2	4	4	4	4
<b>Sang og korledelse</b>											
KM SK d	4	2	1	2	2	1	1	2	2	2	2
KM SK h	0	0	0	0	3	0	3	3	3	3	3
<b>Klokkespil</b>											
KL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DKL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Privatister</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*Note: Tabellen i årsrapporten er baseret på ensartede forudsætninger for de tre kirkemusikskoler. Der kan forekomme afvigelser i forhold til årsrapporten 2019, da tallene dengang var baseret på manuelle optællinger.*

*Datagrundlag trækkes på de studerende, der har fået eksamensbevis i kalenderåret fra 1. januar til 31. december. Privatister er eksaminerede kirkemusikere, som ikke har modtaget undervisning på Kirkemusikskolen forud for eksamen. De kan dog have tidligere modtaget undervisning på Kirkemusikskolen.*

Det noget lavere antal dimittender i forhold til budgetforudsætningerne for eksamenslinjen Orgel og Korledelse (KM OK) og Sang (KM S) skyldes dels nogle studerende, som ikke bestod eksamen i sommeren 2023, men forventes at gennemføre eksamen i 2024, og dels nogle studerende har søgt orlov. Endelig har et antal studerende meldt sig ud af studiet inden eksamensafleggelsen. Dette har gjort det vanskeligt at indfri de forventninger, der har været omkring antal dimittender.



# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

**Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet**

						Budget			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt

**Antal hel-års-studerende ved studiestart (pr. 1. oktober)**

<b>Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)</b>										
<b>Orgel og korledelse</b>		<b>61</b>	<b>73</b>	<b>69</b>	<b>72</b>	<b>58</b>	<b>77</b>	<b>77</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
basislinjer	BAO	23	26	25	24	20	25	25	25	25
eksamenslinjer	KM OK	38	47	44	42	31	52	52	52	52
fortsættels.forløb	FK O	**)	**)	**)	6	7	0	0	0	0
<b>Sang</b>		<b>43</b>	<b>47</b>	<b>36</b>	<b>44</b>	<b>48</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
basislinjer	BAKS	21	27	18	20	28	17	17	17	17
eksamenslinjer	KMS	22	20	18	23	15	19	19	19	19
fortsættels.forløb	FK S	**)	**)	**)	1	5	0	0	0	0
<b>Sang og korledelse</b>		<b>7</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
eksamenslinjer	KM SK	7	6	7	2	2	9	9	9	9
fortsættels.forløb	FK Sk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>111</b>	<b>126</b>	<b>112</b>	<b>118</b>	<b>108</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>122</b>

<b>Eksamensfri (1-årige forløb)</b>										
Organister	XF O	12	10	8	8	14	12	12	12	12
Kirkesangere	XF S	12	12	8	9	17	13	13	13	13
Kirkekorledere	XF KS	1	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>25</b>	<b>22</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>31</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

<b>Efteruddannelse 1-årige forløb</b>										
Organister	EU O	11	12	11	10	9	10	10	10	10
Kirkesangere	EU S	15	12	9	11	11	11	11	11	11
Kirkekorledere	EU SK	1	0	1	0	1	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>27</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>

<b>Total antal studerende i alt i studieåret</b>	<b>163</b>	<b>172</b>	<b>149</b>	<b>156</b>	<b>160</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>168</b>
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

<b>Kurser</b>										
Antal kurser	16*)	17	17	20	16	22	22	22	22	22
Antal kursister	187*)	187	187	44	61	220	220	220	220	220

\*) tal fra årsrapport 2019

\*\*) SAS optæller ikke FK separat

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.1.2. Undervisning

For årene 2023-2026 har skolen sat et mål om øget optag i håb om at kunne levere flere kandidater til det forventede arbejdsmarkedsbehov, som ikke ser ud til at blive mindre fremover. Skolen må dog tilpasse sig antallet af ansøgere og deres faglige niveau og tallene baserer sig på et optimistisk/forventet skøn i forhold til ansøgere.

De nyoptagne studerende har gennemgående et højt fagligt niveau og stor studieinteresse og – engagement.

Dog opleves der for en del af de nyoptagnes vedkommende et frafald, der oftest skyldes problemer med at finde tilstrækkelig tid og kræfter til at følge studierne. En del ansøgere har søgt optagelse med henblik på en kirkemusikalsk uddannelse til supplement for en allerede anden akademisk musikalsk uddannelse med et andet hovedinstrument.

Flere studerende er blevet pressede på tid og mulighed for at gennemføre deres studier på kirkemusikskolen på normeret tid, fordi de samtidig skal passe et job ved siden af studiet. Der ses en stigende tildens til, at deres job er en stilling som fastansat organist i folkekirken, hvilket ofte ikke giver mulighed for at passe deres uddannelse på kirkemusikskolen.

Der ses stor diversitet i de studerendes musikalske stilistiske styrker og interesser, hvilket er til inspiration for skolen som helhed og er i god harmoni med den stadige fornyelse af det pædagogiske arbejde i undervisningen.

Undervisningen bærer i stigende grad præg af, at de studerendes faglige og praktiske indsigt, også fra ikke nærtbeslægtede faglige områder, er til fordel for såvel de studerendes engagement som for skolens pædagogisk og faglige udvikling.

Kandidaternes faglige niveau ved de afsluttende eksaminer vurderer ledelsen som tilfredsstillende og ser de opnåede karakterer som resultat af gode studieindsatser og kvalificeret undervisning.

### 2.2.1.3. Projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ikke haft nogle projekter i 2023

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Tabel 2.2.1.4 Kursusvirksomhed

Titel	Antal deltagere	Status	Lektioner	Indtægter	Udgifter	Resultat
Børn-Unge-Orgel 2023-2024	1	ONLINE	18,0	-3.980		-3.980
Børn-Unge-Orgel 2023-2024	2	ONLINE	0,0	-5.970		-5.970
Børn-unge-orgel 2023-2024	1	ONLINE	0,0	-3.980		-3.980
Konservatorieforberevende hørelære og teori	4	OFFLINE	14,0	-10.000		-10.000
Advent og jul i kirken - salmedans med børn	7	OFFLINE	5,0	-5.500	133	-5.367
Orgelværksted -Mellem komposition og improvisation	6	OFFLINE	16,0	-5.800	9.464	3.664
Salme og Musikalsk leg 3-5 år	0	AFLYST	10,0			
Salmeværksted - i efterårets port/ Janne Mark	1	OFFLINE	5,0	-550		-550
Inspirationsdag på Bornholm - rytmisk salmespil	4	OFFLINE	6,0	-1.400	3.602	2.202
Kursus for musikalske medarbejdere i Folkekirken	0	AFLYST	22,0			
Salmer og musikalsk leg 1-3 år	5	OFFLINE	16,0	-15.200	18.512	3.312
Sangkursus	1	OFFLINE	9,0			
Babysalmesang - metodik og praksis	9	OFFLINE	25,0	-42.300	35.418	-6.882
Masterclass med operasanger Signe Asmussen Manuitt	0	OFFLINE	5,0		6.500	6.500
Lær at optræde under pres med Ulla Munch	17	OFFLINE	6,0	-4.250		-4.250
Lær at optræde under pres med Ulla Munch	3	OFFLINE	6,0	-2.287	10.124	7.837
<b>I alt</b>	<b>61</b>			<b>-101.217</b>	<b>83.753</b>	<b>-17.464</b>

Kirkemusikskolen har måtte aflyse 2 ud af 16 kurser pga. manglende deltagerantal.

Kurser med en til to deltagere er solokurser. Kurset: *Masterclass med operasanger Signe Asmussen Manuitt* er overgået til fællestimer, derfor står det med 0 deltagere. Kurset: *Lær at optræde under pres* fremgår to gange, da der har været differentieret pris for hhv. studerende og eksterne deltager.

I de kommende år ønsker skolen at arbejde med et kursusudbud, der kan tiltrække ansøgere i forhold til de aktuelle behov, der måtte efterspørges. Kirkemusikskolen må til stadighed være opsøgende i forhold til de krav og ønsker, der måtte komme fra dem, som ønsker at deltage i skolens kurser. Gennem bl.a. kommunikation og synliggørelse vil der blive mulighed for at tilpasse og udbygge kursusaktiviteterne efter de aktuelle behov.

Børn-unge-orgel er et område Kirkemusikskolen fortsat vil have fokus på med henblik på rekruttering. Sjællands Kirkemusikskole har i 2023 fulgt op på de seneste mange års pædagogisk nyudviklede arbejde med undervisning af børn og unge i orgel.



# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.2.1.5. Øvrig aktivitet

### Fællestimer

Tabel 2.2.1.5.1 Fællestimer

Titel	Antal deltagere	Lektioner	Resultat
Korsang - efterår 2023 - Korprojekt I	38	3,0	
Repertoiredag for kirkesangere; dansksproget	20	4,0	
Salmeværksted - i efterårets port/ Janne Mark	21	5,0	
Kirkekendskab - September 2023	8	4,5	
Bibelkendskab - September 2023	19	4,5	
Fællestime i klaver	8	3,0	
Masterclass med operasanger Signe Asmussen Manuitt	12	5,0	
Fællestime i klaver	3	3,0	
Korsang - forår 2023 - Korprojekt II	30	15,0	
Dansksproget repertoiredag -gerne til kirkebrug	0	4,0	
Fællestime i salmesang og -spil	5	2,5	
Fællestime i Sundkirken	8	2,0	
Fællestime i salmesang og -spil, Bornholm-afd.	6	2,0	
Kirkekendskab - Februar 2023	10	5,5	
Bibelkendskab - Februar 2023	11	5,5	
Samlet administrationsudgifter for Fællestimer			23.320
	<b>199</b>	<b>69</b>	<b>23.320</b>

Sjællands Kirkemusikskole har i 2023 fortsat hidtidig praksis, hvor der gennem studieåret udbydes fællestimer til de studerende. De samlede udgifter for fællestimer udgør i 2023 kr. 23.320, som hovedsageligt er løn til undervisere.

Fællestimerne er et supplerende tilbud, som skolen prioriterer højt, fordi der her sikres plads til vigtige og vægtige faglige input og dertil erfaring i at optræde for andre, især medstuderende – hvilket i særlig grad virker til gavn for studiemiljøet. De studerende melder sig gerne i det omfang, de kan finde tid i deres ofte ganske pressede hverdag med deltidsstudium og arbejde sideløbende. Gennem de senere år har skolen med held indbudt de studerende til at deltage i nogle af de eksternt udbudte kurser, både for at få flere deltager og for at skabe mulighed for netværk for de studerende med fastansatte kirkemusikere.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## (Koncerter, Gudstjenester, Åbent-Hus etc.)

Tabel 2.2.1.5.2 Oversigt Kncerter og arrangementer 2023

Titel
Julekoncert i Præstø Kirke, Toreby afdelingen
Julecafé-koncert
Advents- og julekoncert i Svaneke Kirke, Bornholm
De ni læsninger i Trekrone Kirke
Koncert i Jakobs Kirkens Seniorklub
Pædagogisk dag 2023
Introdag for studerende og undervisere 2023
Dimission 2023
Forårskoncert i Klemensker Kirke, Bornholm
Forårskoncert i Bogø Kirke
Forårskoncert i Roskilde
Cafekoncert
Lærer -og statusmøde Toreby-afdelingen
Kirkekoncert i Ordrup Kirke
Læremøde, Bornholm
Åben skole i Aa Kirke, Bornholm afdeling
Inspirationsdag til orgelundervisning
Åbent Hus
Pædagogisk dag og statusmøde 2023

Koncerter på skolen med indbydelse af offentligheden

Koncerter, og andre arrangementer hvori skolens studerende indgår, er en vigtig del af forberedelsen for de studerende med henblik på deres (nuværende og) kommende præstationer i forbindelse med deres jobvaretagelse i Folkekirken.

Konserterne indgår som en del af skolens virksomhed, og er således uden ekstra udgift, i den forstand at de ud fra en pædagogisk vurdering anses for at være af stor betydning og som sådan ville blive gennemført i alle tilfælde, om nødvendigt som "lukket" arrangement.

Sjællands Kirkemusikskole prioriterer til stadighed to pædagogiske dage om året for undervisere tilknyttet skolen. Dette sker i ønsket om at fastholde bevidstheden omkring det pædagogiske arbejde og øge fokusset på Kirkemusikskolen som uddannelsesinstitution.

### Samarbejdsrelationer:

Kirkemusikskolerne har samarbejde med *Korliv* (tidligere: Folkekirkens Ungdomskor) i forbindelse med koordinering af kursusudbud.

Sjællands Kirkemusikskole har, sammen med de to øvrige kirkemusikskoler, et samarbejde med *Orgelklubben*

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

Sjællands Kirkemusikskole indgår i samarbejdsorganet *KMKC* (Kirkemusikalsk Kompetencecenter) med bl.a. musikkonservatorierne, de faglige organisationer m.fl.

Som opfølgning på et tidligere projektsamarbejde mellem kirkemusikskolerne og *FUV* (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring geronto-efteruddannelse for præster og organister, er der i perioden 2022-24 et nyt projektforløb.

Kirkemusikskolerne, og især Sjællands Kirkemusikskole, har gennem 2023 fået et tættere samarbejde med *FUV*, ikke mindst i forbindelse med oprettelse af *Liturgisk Forum*, hvor rektor Charlotte Muus Mogensen er blevet formand for den faglige Styregruppe.

Sjællands Kirkemusikskole har desuden samarbejde med *Roskilde Synge og Roskilde Uddannelsesnetværk*.

### 2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2023 overordnet været tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer, at det faglige niveau blandt ansøgerne er ganske blandet, men også stigende for en del af ansøgeskaren. Den stilistiske bredde i de opgaver, der præsenteres ved optagelsesprøverne, udvikler sig og favner bredere og bredere, hvilket i sig selv er et tegn på, at skolens uddannelses tilbud er tiltrækkende for en bred gruppe af interessenter.

Ledelsen vurderer videre at den store diversitet, der ses i de studerendes musikalsk-stilistiske styrker og interesser, er til inspiration for skolen som helhed og er i god harmoni med den stadige fornyelse af det pædagogiske arbejde i undervisningen.

Sjællands Kirkemusikskole anser årets optag for knapt så godt, da det har ligget noget lavere i forhold til året 2022.

Generelt set er fremmødet til undervisning og andre aktiviteter på skolen tilfredsstillende, der er dog i forhold til tidligere år konstateret en stigning i antallet af studerende, der især af personlige grunde, søger orlov i kortere eller længere tid. I særlig grad ses for de nyoptagne studerende vedkommende, at de i et vist omfang undervurderer arbejdsmængde og krav i uddannelsesforløbene, hvilket har ført til orlovsansøgninger eller udmeldelse af studiet.

Den store mangel og efterspørgsel på organister på arbejdsmarkedet, gør at en del studerende får job i studietiden, hvilket på den ene side er godt, da de får brugt deres faglige kunnen, men på den anden side presser dem. Det betyder at der ikke er tid og kræfter til både at passe job, familie og studie. En tendens som synes at komme til at præge årene fremover.

Sjællands Kirkemusikskole ser undervisningen af børn og unge i orgel som en velfungerende del af skolens undervisningsvirksomhed, og det står som en vigtig undervisningsaktivitet med henblik på at sikre en fortsat rekruttering til organistfaget.

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

Sjællands Kirkemusikskole har i 2023 arbejdet med afprøvning af nye kursus-formater og nye kursussemner, men er endnu ikke kommet helt i mål med målsætningen. Skolen vil derfor fortsat arbejde med kursusudbuddet i 2024.

Sjællands Kirkemusikskole noterer med tilfredshed, at der også i 2023 er studerende, der er blevet optaget på et af landets musikonservatorier. Hvilket ledelsen ser som et af flere udtryk for en høj faglig standard på skolen.

### Ledelsens samlede vurdering

#### Vedrørende årets resultataftale

- at skolens mål ikke fuldt ud er opfyldt bl.a. pga. et større frafald blandt eksamenskandidaterne
- at skolen anser årets antal af dimittender for en anelse for lavt, men dimittendernes faglige niveau som tilfredsstillende
- at det fælles mål i resultataftalen er blevet opfyldt

#### Vedrørende det musikfaglige og pædagogiske arbejde

- at de opnåede resultater er tilfredsstillende
- at skolens administrative og pædagogiske medarbejdere til stadighed medvirker konstruktivt til skolens drift og undervisning
- at skolens pædagogiske arbejde er under stadig gunstig udvikling



# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.2.2. Den samlede økonomi

Sjællands Kirkemusikskoles samlede realiserede mindreforbrug for 2023 udgjorde i alt 698 t.kr. mod et forventet merforbrug i Ankerbudgettet på 1.213 t.kr.

Resultatet for 2023 på et overskud i forhold til Ankerbudgettet skyldes primært ikke besatte ledige stillinger i administrationen og studieadministrationen samt et mindreforbrug på lønninger til undervisere.

I nedenstående oversigtstabel fremgår udviklingen i resultatopgørelsen for 2022 og 2023 samt forventninger til 2024

### Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
t.kr.	Regnskab		Budget
	2022	2023	2024
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.909	-11.152	-11.634
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	10.188	10.638	12.803
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>279</b>	<b>-515</b>	<b>1.168</b>
<b>Resultat før finansielle poter</b>	<b>173</b>	<b>-508</b>	<b>1.168</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>178</b>	<b>-698</b>	<b>1.177</b>

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	59	
Omsætningsaktiver	1.574	2.334	
Egenkapital	-523	-1.221	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.051	-1.172	

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på skolens kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.3.1 Økonomi

Tabel 2.3.1 Samlet økonomi på hovedopgaver	2023					2024
	Ankerbudget	BV3	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
						1.000 kr.
<b>10 BEVILLINGER i alt</b>	<b>-10.193.328</b>	<b>-10.193.327</b>	<b>-10.193.326</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>	<b>-10.856</b>
11 Ordinær driftsbevilling	-10.193.328	-10.193.327	-10.193.326	2	0%	-10.856
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	0	0	0	0	0%	0
15 Bevillingsoverførsel mellem skoler	0	0	0	0	0%	0
<b>UDGIFT i alt</b>	<b>11.406.023</b>	<b>11.112.340</b>	<b>9.495.131</b>	<b>-1.910.893</b>	<b>-17%</b>	<b>12.032</b>
<b>20 Generel ledelse og administration</b>	<b>3.899.549</b>	<b>4.268.004</b>	<b>3.331.558</b>	<b>-567.991</b>	<b>-15%</b>	<b>4.429</b>
21 Generel ledelse og administration	476.073	486.579	451.241	-24.832	-5%	560
22 Administration	1.569.823	1.582.687	1.382.216	-187.607	-12%	1.324
23 Ejendomsadministration	1.853.653	2.198.738	1.498.101	-355.552	-19%	2.545
<b>30 Uddannelse - fællesomkostninger</b>	<b>2.629.695</b>	<b>2.721.130</b>	<b>2.228.372</b>	<b>-401.323</b>	<b>-15%</b>	<b>3.208</b>
31 Studie- og kursusadministration	2.241.209	2.345.483	1.900.308	-340.901	-15%	2.808
32 Bibliotek	126.000	139.572	101.885	-24.115	-19%	167
33 Arrangementer	262.486	236.076	226.178	-36.308	-14%	233
<b>40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)</b>	<b>4.291.808</b>	<b>3.480.736</b>	<b>3.356.389</b>	<b>-935.419</b>	<b>-22%</b>	<b>3.699</b>
41 Organister	2.622.299	2.111.378	1.999.954	-622.345	-24%	2.304
42 Kirkesangere	1.404.279	1.260.733	1.250.109	-154.170	-11%	1.212
43 Kirkekorledere	254.230	86.204	83.007	-171.223	-67%	175
44 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	11.000	22.421	23.320	12.320	112%	8
<b>50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)</b>	<b>192.299</b>	<b>235.210</b>	<b>226.920</b>	<b>34.621</b>	<b>18%</b>	<b>340</b>
51 Organister	68.174	89.829	90.501	22.327	33%	79
52 Kirkesangere	124.125	145.381	136.419	12.294	10%	261
53 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
54 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
<b>60 Efteruddannelse</b>	<b>160.425</b>	<b>150.826</b>	<b>162.799</b>	<b>2.374</b>	<b>1%</b>	<b>146</b>
61 Organister	61.362	78.885	79.483	18.121	30%	78
62 Kirkesangere	92.585	66.925	75.775	-16.810	-18%	49
63 Kirkekorledere	6.478	5.017	7.542	1.064	16%	20
64 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
<b>70 Kurser - fagpakker m.v.</b>	<b>232.248</b>	<b>256.433</b>	<b>189.093</b>	<b>-43.155</b>	<b>-19%</b>	<b>211</b>
71 Kurser	232.248	225.308	157.968	-74.280	-32%	211
72 Fagpakker	0	0	0	0	0%	0
73 Børn-unge-orgel	0	0	0	0	0%	0
75 Eksternt finansierede projekter	0	31.125	31.125	31.125	0%	0
<b>Projekter - særskilt bevilling</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
14 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
31 E-læring	0	0	0	0	0%	0
<b>Anlægsprojekter for Fællesfonden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
96 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	0	0	0	0%	0
<b>Overskud (-) / Underskud (+)</b>	<b>1.212.695</b>	<b>919.013</b>	<b>-698.195</b>	<b>-1.910.891</b>	<b>-158%</b>	<b>1.177</b>

Tabel 2.3.1a Generel ledelse og administration	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og bestyrelse	-472	-3	454	-21
Administration	-1.446	-88	1.470	-64
Ejendomsadministration	-1.567	-136	1.635	-69
<b>I alt</b>	<b>-3.485</b>	<b>-228</b>	<b>3.559</b>	<b>-153</b>

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## Forklaring på tabel 2.3.1 og tabel 2.3.1a:

Afvigelse i forhold til Ankerbudgettet på i alt 1.910 t.kr. fremkommer på følgende hovedopgaver:

### 20 Generel ledelse og administration (mindreforbrug 568 t.kr)

- Mindreforbrug på administration fremkommer ved vakant stilling og besparelser på telefoni og IT samt mindre udgifter til udarbejdelse af regnskabsinstruksen.
- Mindreforbrug på ejendomsadministration fremkommer af ikke forbrugte budgetterede midler til vedligeholdelse og forbedring af ejendommen samt indkøb af inventar.

### 30 Uddannelse – fællesomkostninger (mindreforbrug 401 t.kr)

- Mindreforbrug på Studieadministration fremkommer ved vakant stilling og større besparelser på kantinedrift, kontorudgifter samt besparelser på andre ordinære driftsmidler.

### 40 Uddannelse – Uddannelseslinjer (flerårigt forløb) (mindreforbrug 935 t.kr)

- Et mindreforbruget på uddannelseslinjen Organister er forårsaget af et meget mindre antal ansøgere til studiet. Dette har medført et mindre optag end budgetteret og dermed mindre lønudgift.
- Et mindreforbrug på uddannelseslinjerne Kirkesangere og Kirkekorledere gør sig gældende på samme vis som for Organisterne.

Afvigelse imellem BV3 resultatet og det realiserede resultat på i alt 1.617 t.kr. skyldes et overestimeret fejlskøn af udgifterne ved BV3. En vakance i stillingen som økonomimedarbejder gennem det meste af 2023 har forårsaget et manglende økonomisk overblik.

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.987 t.kr. ifølge resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
<b>Generel ledelse og administration</b>	<b>2,74</b>	<b>1.809</b>			<b>0</b>
Generel ledelse og administration	0,50	383			
Administration	1,25	1.043			
Ejendomsadministration	0,99	382			
<b>Uddannelse - fællesomkostninger</b>	<b>2,67</b>	<b>1.521</b>			<b>12</b>
Studie- og kursusadministration	2,37	1.254			2
Bibliotek	0,03	76			
Arrangementer	0,27	192			10
<b>Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)</b>	<b>4,58</b>	<b>2.768</b>	<b>2,34</b>	<b>1.027</b>	<b>66</b>
Organister	2,41	1.421	1,96	849	38
Kirkesangere	2,05	1.265	0,36	162	17
Kirkekorledere	0,12	77	0,02	10	1
Klokkenister					
Fællesundervisning		5		6	10
<b>Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)</b>	<b>0,31</b>	<b>182</b>	<b>0,33</b>	<b>145</b>	<b>0</b>
Organister	0,06	32	0,24	108	
Kirkesangere	0,25	150	0,09	38	
Kirkekorledere					
Klokkenister					
<b>Efteruddannelse</b>	<b>0,19</b>	<b>96</b>	<b>0,26</b>	<b>122</b>	<b>0</b>
Organister	0,05	18	0,20	94	
Kirkesangere	0,12	78	0,06	28	
Kirkekorledere	0,02				
Klokkenister					
<b>Kurser - fagpakker m.v.</b>	<b>0,24</b>	<b>191</b>			<b>48</b>
Kurser	0,24	191			48
Fagpakker					
Børn-unge					
<b>Projekter - særskilt bevilling</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Anlægspulje</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>10,73</b>	<b>6.567</b>	<b>2,93</b>	<b>1.294</b>	<b>126</b>

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

De 10,73 årsværk vedrørende *fastansatte* fordeler sig på følgende stillingskategorier:

<b>Tabel 2.3.3. Fastansatte</b>	<b>Årsværk</b>
Rektor	1,00
Undervisere/studievejledere etc.	7,50
Administrative medarbejdere	1,25
Servicemedarbejdere	0,98
<b>I alt</b>	<b>10,73</b>

De anførte årsværk i tabel 2.3.2. omfatter følgende antal medarbejdere:

<b>Tabel 2.3.4. Antal medarbejdere</b>	<b>1.halvår</b>	<b>2.halvår</b>
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	18	15
Undervisere - 1-årig kontrakt	37	38
Administrative medarbejdere	3	3
Servicemedarbejdere	2	2
<b>I alt</b>	<b>61</b>	<b>59</b>



## 2.4. Målrapportering

### Årets resultatopfyldelse

#### a) Eksamensgivende uddannelser for organister, kirkesangere og kirkekorledere

Eksamensgivende uddannelse	
<p><b>Mål:</b> Der findes tre studieretninger, som kan afsluttes med eksamen på forskelligt niveau jf. afsnit 1.2. Det er kirkemusikskolens mål, at uddannelserne på et højt fagligt niveau giver alle studerende på afgangslinjerne en afsluttende eksamen.</p>	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>Antallet af studerende på afgangslinjerne er i skoleåret 2022/23:                      22 Organister                      11 Kirkesangere                      1 Kirkekorleder</p> <p>Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % får udstedt eksamensbevis</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % får udstedt eksamensbevis</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % får udstedt eksamensbevis</li> </ul>
	<p><b>Afrapportering:</b>                      14 Organister har aflagt og bestået eksamen i hhv. januar og juni 2023                      1 har meldt sig ud af studiet                      1 er overgået til anden studielinje                      1 har sygeorlov                      4 fået udsættelse og forventes at få eksamen juni 2024                      1 er dumpet og forventes reeksamineret juni 2024.  <b>Målet er ikke opfyldt (59,1%)</b></p> <p>8 Kirkesangere har aflagt og bestået eksamen i juni 2023                      2 har fået udsættelse og forventes at få eksamen juni 2024                      1 er dumpet og forventes reeksamineret juni 2024  <b>Målet er delvist opfyldt (71,7 %)</b></p> <p>1 Kirkekorleder har aflagt og bestået eksamen juni 2024  <b>Målet er opfyldt (100 % )</b></p>

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

### b) Eksamensfri undervisning for organister og kirkesangere

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken	
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>At 83 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2022/23.</p> <p>Evt. frafald skal uddybes og begrundes.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis mindst 90% gennemfører</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70% gennemfører</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis under 70% gennemfører</li> </ul>
	<p><b>Afrapportering:</b></p> <p>77 studerende har gennemført skoleåret på eksamensfri linjer. Der har været et frafald på 6 studerende.</p> <p>4 har fået orlov og 2 har udmeldt sig pga. tidspres</p> <p><b>Målet er opfyldt (92,8 %)</b></p>

### Fælles (samarbejds-) mål for de tre kirkemusikskoler

Vedr. fokuspunktet "Uddannelsernes indhold" (Vision og strategi)	
Mål: At iværksætte et 2-årigt pilotprojekt vedr. kursus for musikalske medarbejdere i folkekirken. Kurset afvikles i 2 dele på 2 x 1-2 kursusdage i hhv. 2022 og 2023. Kurset udvikles, og første del afvikles i 2022 på en eller flere kirkemusikskoler. Anden del afholdes i 2023, hvorefter kurset evalueres. Evalueringen udmunder i et skriftligt produkt, som afleveres til Kirkeministeriet i forbindelse med den relevante kvartalsopfølgning eller senest i forbindelse med årsrapporten for 2023.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>Skolerne skal i 2023:</p> <p>Afvikle 1. del af kurset og udføre del-evaluering.</p> <p>Afvikle 2. del af kurset og udføre samlet evaluering</p>	



	<p>Målet er opfyldt hvis, 1. og 2. del af kurset er afholdt i hhv. i 2. og 3. kvartal af 2023, og begge evalueringer er indsendt i forbindelse med relevante kvartalsopfølgninger.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis 1. og 2. del af kurset er afholdt i hhv. i 3. og 4. kvartal af 2023, og begge evalueringer er indsendt i forbindelse med relevante kvartalsopfølgninger.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af kursusdelene er afviklet i 2023.</p> <p><b>Afreportering</b></p> <p>Kursets to dele blev gennemført i 2. kvartal på Løgumkloster Kirkemusikskole, og <b>målet er opfyldt.</b></p> <p>Evaluering af kursets 1. del på 2 kursusdage: Med udgangspunkt i det på forhånd skitserede indhold suppleret med ideer til repertoire for såvel organister som sangere samt gennemgang af forskellige perioders salmetekster og -melodier fik kursisterne samlet set 15 timer med undervisning og samvær.</p> <p>Evaluering af kursets 2. del på 1 kursusdag: Her indgik bl.a. praktikøvelser i en kirke med et musikalsk samarbejde sanger og organist samt korte undervisningsforløb i sang og orgel. Kursets 2. del omfattede i alt 6 timers undervisning og samvær.</p> <p>Der var en positiv evaluering af omfang og indhold fra kursisternes side, og underviserne har meldt om god og aktiv deltagelse fra kursisterne.</p> <p>For nærmere beskrivelse og evaluering af kurset: se rapporten om pilotprojektet (indsendes sammen med årsrapporten).</p>
--	---

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 2.5. Forventninger til det kommende år

De faglige aktiviteter forventes at være på linje med de foregående år.

Hvis ansøgstallet fra de foregående år kan fastholdes og gerne øges, forventes et stabilt antal dimittender. For årene 2023-2026 har skolen sat et mål om øget optag i håb om at kunne levere flere kandidater til det forventede arbejdsmarkedsbehov.

Med resultatet for 2023 og bevillingen fra Fællesfonden for perioden 2024-26 forventes det at Sjællands Kirkemusikskoles økonomi vil gå i balance over årene.

Egenkapitalen forventes at kunne dække det budgetteret merforbrug i 2024, herefter vil egenkapitalen udgøre 760 t.kr.

Egenkapitalen i 2024 skal også dække en merudgift på lønstigninger, som er resultat af OK 24, hvilket der ikke er budgetteret med. Desuden skal egenkapitalen dække de øgede lønomkostninger i forbindelse med, at alle timelærer overgår til fastansættelse fra august 2024, hvilket ej heller er i budgettet for 2024.

Endelig skal egenkapitalen kunne dække den nedgang i bevilling, som sker over årene ved 2% besparelsen til omprioriteringspuljen, således at kirkemusikskolen kan fastholde sit aktivitetsniveau.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)						
År	Regnskab		Budget			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevilling	-8.870	-10.193	-10.856	-10.652	-10.453	-10.258
Ordinær drift	9.047	9.495	12.032	11.541	10.481	10.610
Resultat	178	-698	1.177	889	28	352
Egenkapital ultimo året	-1.238	-1.936	-760	129	157	509
- Heraf reserveret interne projekter	-210	0				
<b>Projekter med midler fra omprioriteringspuljen</b>						
<b>Regnskab/Budget i årene (t.kr.)</b>						
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-	-	-			
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	-	-	-			
<b>Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Videreførte omprioriterings projektbevillinger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Anlægspuljemidler</b>						
<b>Regnskab/Budget i årene (t.kr.)</b>						
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Anlægspuljemidler	-	-	-			
Drift	-	-	-			
<b>Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Videreførte anlægspuljebevillinger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Egenkapital i alt ultimo året</b>	<b>-1.238</b>	<b>-1.936</b>	<b>-760</b>	<b>129</b>	<b>157</b>	<b>509</b>

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 3. Regnskab

### 3.1. Resultatopgørelse mv.

<b>Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Sjællands Kirkemusikskole</b>					
Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2022	2023	2024
<b>Ordinære driftsindtægter</b>					
	10XX	Indtægtsført bevilling	-8.869.616	-10.193.326	-10.855.600
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-749.862	-811.559	-637.407
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-289.073	-147.187	-141.333
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>			<b>-9.908.552</b>	<b>-11.152.072</b>	<b>-11.634.340</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>					
Forbrugsomkostninger					
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	10.345	9.490	12.700
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>			<b>10.345</b>	<b>9.490</b>	<b>12.700</b>
Personale omkostninger					
	180X-182X	Lønninger	6.797.232	7.131.134	8.916.616
	1883	Pension	801.588	828.736	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-342.699	-200.521	-160.000
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	254.757	236.818	40.000
<b>Personaleomkostninger i alt</b>			<b>7.510.878</b>	<b>7.996.167</b>	<b>8.796.616</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	11.795	140.252
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.152.276	1.169.350	1.160.700
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.514.143	1.450.725	2.692.235
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>			<b>10.187.641</b>	<b>10.637.527</b>	<b>12.802.503</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>			<b>279.090</b>	<b>-514.544</b>	<b>1.168.163</b>
<b>Andre driftsposter</b>					
	21XX	Andre driftsindtægter	-548.986	-25.073	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	443.111	31.125	0
	44XX	Pensioner, fratruddt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>			<b>173.215</b>	<b>-508.493</b>	<b>1.168.163</b>
Finansielle poster					
	25XX	Finansielle indtægter	-6.490	-60.981	0
	26XX	Finansielle omkostninger	10.364	7.702	8.500
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>			<b>177.088</b>	<b>-561.772</b>	<b>1.176.663</b>
Ekstraordinære poster					
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-136.424	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	577	0	0
<b>Årets resultat</b>			<b>177.665</b>	<b>-698.195</b>	<b>1.176.663</b>

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Årets resultat</b>		<b>-698</b>
<i>Kirkemusikskolen</i>		
- Resultat fri egenkapital	-698	
- Resultat projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	-698
<i>Anlægspuljen</i>		
- Resultat anlægsprojekter		0
<b>Resultat i alt</b>		<b>-698</b>

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omk.	Resultat	Ovf. EK	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1. Skolebyggn. - Roskilde nr. 19	-210	0	-136	1.248	1.112	-1.322	0
<b>I alt</b>	<b>-210</b>	<b>0</b>	<b>-136</b>	<b>1.248</b>	<b>1.112</b>	<b>-1.322</b>	<b>0</b>

Skolen viderefører reserverede midler på 210 t.kr. til projektet vedrørende ibrugtagning af skolebygningen i Roskilde til anvendelse i 2024.

**Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023 (t. kr.)**

Ingen særskilte projektbevillinger

	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Omflytninger		0	0	0	
Omprioriteringspulje		0	0	0	
Puljebevillinger		0	0	0	
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2023 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumulert til videreførelse
51. - Kirkemusikskoler	10.193	0	10.193	9.495	-698	-1.238	0	-1.936

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for Sjællands Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	59
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>59</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>59</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	140	85
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	165	150
	Likvide beholdninger	63XX	1.269	2.100
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.574</b>	<b>2.334</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.574</b>	<b>2.393</b>

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport



# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

**Tabel 3.2. Balance passiver for Sjællands Kirkemusikskole**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-77	-77
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-1.238	-1.936
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	793	793
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-523</b>	<b>-1.221</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-301	-284
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-28	-42
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-347	-381
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-375	-465
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-1.051</b>	<b>-1.172</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-1.051</b>	<b>-1.172</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-1.574</b>	<b>-2.393</b>

### 3.3. Egenkapitalforklaring

<b>Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)</b>	
<b>Primobeholdning 01.01.2023</b>	<b>-523</b>
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.238
 Primoregulering	 0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	0
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-698</b>
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-698
 <b>Egenkapital pr. 31.12.2023</b>	 <b>-1.221</b>

<b>Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)</b>	
<b>Kirkemusikskolen</b>	
Ikke-disp. egenkapital	-1.936
Viderført projektbev. - drift	0
<b>I alt kirkemusikskolen</b>	<b>-1.936</b>
<b>Anlægspuljen</b>	<b>0</b>
<b>Fællesfonden</b>	<b>715</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-1.221</b>

<b>Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året</b>	
<b>Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
<b>Total</b>	<b>0</b>



## **3.4 Likviditet og låneramme**

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

## **3.5. Opfølgning på lønsumsloft**

Kirkemusikskolerne bevillingsstyres ved en nettoramme, og har derfor ikke noget lønsumsloft.

### 3.6. Bevillingsregnskab

**Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Sjællands Kirkemusikskole**

(t. kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser</b>	<b>9.047</b>	<b>10.193</b>	<b>9.495</b>	<b>-698</b>	<b>93</b>

**Tabel 3.6.2. Budgetafvigelse på hovedopgaver 2023**

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
<b>Generel ledelse og administration</b>	<b>-3.485</b>	<b>-228</b>	<b>3.559</b>	<b>-153</b>
<b>Uddannelse - fællesomkostninger</b>	<b>-2.350</b>	<b>-147</b>	<b>2.376</b>	<b>-122</b>
- heraf studie- og kursusadministratio	-2.003	-147	2.048	-103
- heraf bibliotek	-113	0	102	-11
- heraf arrangementer	-235	0	226	-8
<b>Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)</b>	<b>-3.835</b>	<b>-534</b>	<b>3.891</b>	<b>-479</b>
- heraf organister	-2.343	-328	2.328	-344
- heraf kirkesangere	-1.255	-200	1.450	-5
- heraf kirkekorledere	-227	-6	89	-144
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-10	0	23	13
<b>Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)</b>	<b>-172</b>	<b>-101</b>	<b>328</b>	<b>55</b>
- heraf organister	-61	-49	140	30
- heraf kirkesangere	-111	-52	188	25
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	0	0	0
<b>Efteruddannelse</b>	<b>-143</b>	<b>-65</b>	<b>228</b>	<b>19</b>
- heraf organister	-55	-33	112	25
- heraf kirkesangere	-83	-31	107	-7
- heraf kirkekorledere	-6	-2	9	2
- heraf klokkenister	0	0	0	0
<b>Kurser - fagpakker m.v.</b>	<b>-208</b>	<b>-106</b>	<b>295</b>	<b>-18</b>
- heraf kurser	-208	-106	295	-18
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	0	0	0	0
<b>Projekter - særskilt bevilling</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægspulje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>-10.193</b>	<b>-1.181</b>	<b>10.676</b>	<b>-698</b>

Nærmere redegørelse vedrørende årets budgetafvigelser 2023 fremgår af note 2.3.1

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

#### 4.1.2. Noter til balancen

#### Noter til anlægsaktiver

**Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2023**

<b>(t. kr.)</b>	<b>Inventar og IT</b>	<b>I alt</b>
Kostpris pr. 31.12.2022	0	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	71	71
Afgang	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2023</b>	<b>71</b>	<b>71</b>
Akkumulerede afskrivninger	-12	-12
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
<b>Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2023</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023</b>	<b>59</b>	<b>59</b>
Årets afskrivninger	12	12
Årets nedskrivninger	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<i>Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode</i>	<i>3 år</i>	

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## Noter til øvrige aktiver

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2023 (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Debitorer	140	79
Andre tilgodehavender IT-kontoret	0	6
<b>Total</b>	<b>140</b>	<b>85</b>

Kirkemusikskolen havde ved udgangen af 2023 debitorer for i alt 85 t.kr.

Heraf var 79 t.kr. udestående hos Fællesfond institutioner, restbeløb var manglende elevbetaling.

Alt udestående hos Fællesfond institutionerne samt 2/3 del af elevdebitorerne er indbetalt januar 2023.

Sandsynlig for tab på debitorer anses derfor som værende nul.

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2023 (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Periodeafgrænsning	44	51
Pensionsbidrag	42	9
Nettoløn	78	81
Periodeafgrænsning lønsystem	0	9
<b>Total</b>	<b>165</b>	<b>150</b>

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## Noter til passiver

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-301	-284
Anden kortfristet gæld	-28	-42
Skyldige feriepenge	-347	-381
Periodeafgrænsninger	-375	-465
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-1.051</b>	<b>-1.172</b>

Kirkemusikskolen havde ved udgangen af 2023 leverandørgæld på i alt 284 t.kr. Gæld til Fællesfond institutioner udgør 143 t.kr., ATP 10 t.kr. og restbeløb på 131 t.kr. er private virksomheder. Alt gæld er afviklet i januar 2024.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Anden kortfristet gæld	0	-13
Atp og feriekonto	-19	-20
AUB, AES og AFU	-9	-8
<b>Total</b>	<b>-28</b>	<b>-42</b>

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Forpligtelser	-375	-465
<b>Total</b>	<b>-375</b>	<b>-465</b>

Forpligtelser omfatter primært periodisering af løn til timelærere samt indtægter for deltagelse i undervisning i 2024.

<b>Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Skyldige feriepenge	-347	-381
<b>Total</b>	<b>-347</b>	<b>-381</b>

## Eventualforpligtelser – oversigt

<b>Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse (kr.)</b>	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Husleje - ingen eksterne lejemaal	0	-	-
Initial Hygiejneabonnement	6	4.605	27.630
Kaffemaskine	3	685	2.055
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>29.685</b>

# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Sjællands Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed

## 4.3. Projektregnskaber

### 4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

### 4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

### 4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab)

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede anlægspuljeprojekter i Fællesfonden

## 4.4. Legatregnskaber

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen legater

## 4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Sjællands Kirkemusikskole forvalter ingen øvrige aktiver



# Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

## 4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for Fællesfonden. Kapitel 7, om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen, fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af Fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og –tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

### Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

### Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

### Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	3 år

## Årsrapport 2023 for Sjællands Kirkemusikskole

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt, indgår dette også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente.

I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi, som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. De finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, så det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepenge-forpligtelsen.