

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2020

for

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Løgumkloster

Cvr.nr. 68187028

Fællesfonden

Marts 2021

Akt. nr. xxxx

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
2.2.1.2. Undervisning	12
2.2.1.3. Projekter	12
2.2.1.4. Kursusvirksomhed	12
2.2.1.5. Øvrig aktivitet	13
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering	14
2.2.2. Den samlede økonomi	14
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	16
2.3.1 Økonomi	16
2.3.2. Personaleressourcer	19
2.4. Målrapportering	20
2.5. Forventninger til det kommende år	25
3. Regnskab	26
3.1. Resultatopgørelse mv.	26
3.1.1. Resultatdisponering	27
3.2. Balance (Status)	28
3.3. Egenkapitalforklaring	30
3.4. Likviditet og låneramme	31
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	31
3.6. Bevillingsregnskab	31
4. Bilag	32
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	32
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	32
4.1.2. Noter til balancen	35
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	37

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	38
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	39
4.5. Projektregnskaber	39
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Formål 99	39
4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Formål 98	39
4.6. Legatregnskaber	39
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	39
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	40

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Løgumkloster 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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens gældende vejledning (November 2020) 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 målostillingen 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.

Løgumkloster, den 19. marts 2021



Hans Christian Hein
Rektor



Elof Westergaard
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.

Løgumkloster Kirkemusikskole har Haderslev, Ribe og Fyens stifter samt Horsens provsti som primært arbejdsområde. Skolen giver de studerende mulighed for at gennemføre undervisningen på de forskellige linjer ved afdelingerne i Horsens, Tarm, Odense og Løgumkloster. Skolens administration og ledelse er lokaliseret i Løgumkloster.

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 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter:

		Basislinje	Eksamenslinje	Eksamensfri linje	Efteruddannelse
Undervisningsforløb af mindst et års varighed	Orgel og Korledelse	BAO Optagelsesprøve 1-2-årig*)	KM OK Optagelsesprøve 2-årig (Heltid) 3-4-årig (Deltid)	XF O / FK O Uden optagelsesprøve* *) 1-årig	EU O Uden optagelsesprøve* *) 1-årig
	Sang	BAKS Optagelsesprøve 1-2-årig*)	KM S Optagelsesprøve 1-årig (Heltid) 2-årig (Deltid)	XF S / FK S Uden optagelsesprøve* *) 1-årig	EU S Uden optagelsesprøve* *) 1-årig
	Sang og Korledelse		KM SK Optagelsesprøve 2-årig (Heltid) 3-4-årig (Deltid)		
	Klokkenist		KL Modul Optagelsesprøve 2-årig eks. linje DKL Modul 3-årig Diplomlinje KL SOL 1½ års solistlinje	XF KL Uden optagelsesprøve **) 1-årig	EU KL Uden optagelsesprøve **) 1-årig
Kortere forløb	Kurser	- 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.

Organister og kirkesangere

Der undervises i henhold til de af Kirkeministeriet godkendte Studie- og eksamensplaner af 1999 senest revideret 2005 samt den seneste reviderede studieplan af 2013 som godkendt af Ministeriet for Ligestilling og Kirke sommeren 2013. Studie- og eksamensplaner er fælles for de tre kirkemusikskoler.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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 efter en fælles Studie- og eksamensplan udarbejdet i 2016 med status af fælles pilotprojekt i forhold til tidligere studieplan for den tidligere Kirkekorlederuddannelse der er under udfasning.

Der forefindes ikke basis linje for studiet, og den typiske ansøger har anden musikalske uddannelse – ikke sjældent en uddannelse som Kirkemusiker med Sang.

Klokkerister

Uddannelse til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole.

Det samlede undervisningstilbud på uddannelseslinjer og eksamensfri linjer for klokkerister fremgår af den anførte skematiske oversigt på forrige side.

Kursusvirksomhed m.v.

Skolens kursusvirksomhed imødekommer de uddannelsessøgendes ønsker om udvikling af nye kompetencer eller videreudvikling af erhvervede kompetencer. Kursusvirksomheden søger at dække de behov, der opstår i det aktuelle kirkemusikalske arbejde, herunder behovet for udvikling af kompetencer, som ikke rummes i skolernes studieplaner. Kurserne søges af nuværende og tidligere studerende samt af folkekirkens kirkemusikere og øvrige personalegrupper, som i det daglige er involveret i tværfagligt arbejde omkring kirkemusikken. Oversigt over årets kursusvirksomhed fremgår af afsnit 2.2.1.4.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Skolen havde i 2020 med 91 ansøgere et ansøgetal på højde med året før, og niveauet til især eksamenslinjerne var højt, hvilket lige som året før resulterede i et stabilt optag samlet set til linjerne i sang samt orgel og korledelse.

Vedr. coronasituationen:

Nedlukningen i foråret af den fysiske undervisning betød, at også optagelsesprøver blev gennemført på alternativ vis: Ansøgerne blev bedt om at tilsende videooptagelser med sang, klaver eller orgelspil. Bedømmelser af de tilsendte optagelser blev suppleret med skype-møder med samtale, og ansøgerne fik stillet online-opgaver i hørelære. Selvom det på ingen måde var ideelt, viste denne form for optagelsesprøve sig brugbar i den foreliggende situation, og således var bl.a. lyd kvaliteten af såvel optagelser som skypesamtaler af meget svingende standard.

Under nedlukningen i ca. 10 uger fra medio marts til ultimo maj blev undervisningen i meget stort omfang fortsat på alternativ vis, idet soloundervisning så vidt muligt blev foretaget online ved skypemøder, tilsendelse af lydoptagelser m.m. En del holdfag blev også gennemført på lignende måde samt ved udveksling af opgaver og rettelser.

I lyset af den ekstraordinære situation op til eksaminerne blev der ved genåbningen i maj foranstaltet ekstra timer for de fleste studerende. Afholdelsen af disse ekstraordinære timer betød et øget ressourceforbrug i forhold til det budgetterede; men det blev vurderet at være af værdi for såvel lærere som studerende at få afsluttet skoleåret med en almindelig undervisningstime med fysisk fremmøde.

Ved eksaminerne, der for fleres vedkommende blev rykket adskillige uger, var præstationerne gennemgående på normalt niveau, og det må betegnes som yderst tilfredsstillende. Kun enkelte studerende lå væsentligt under det forventede niveau, hvilket for organisternes vedkommende ikke mindst kunne skyldes problemer med at finde øvemuligheder, da mange kirker i ugevis var totalt lukket. En håndfuld eksaminer blev udskudt til efteråret grundet problemer med øvning under nedlukningen.

Der blev under coronanedlukningen udvist en engageret indsats blandt såvel administrative medarbejdere som lærere, hvor evnen og viljen til at gå nye veje blev afprøvet. Det betød ikke mindst en forøget indsats fra mange på e-lærings platformen. Her var det naturligvis af stor positiv betydning, at systemet var igangsat før coronaperioden og dermed var i fuld funktion, da nedlukningen fandt sted. En række lærere har gjort gode erfaringer, der også vil komme undervisningsmetoderne efter coronatiden til gavn.

Årets kurser blev grundet corona præget af flere aflysninger i foråret, og det har også i efteråret været svært at gennemføre større kurser, herunder kurser hvor sang indgår som et væsentligt element.

Kirkemusikskolernes 3-årige projekt vedr. e-læring er kommet godt i gang på skolen med flere lærere, der har engageret sig i de forskellige anvendelsesmuligheder.

Tabel 2.2.1.1.1. Ansøgere og optag – skoleåret 2020/2021

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)

	Ansøgere	Afbud før opt.-prøve	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
Organister					
BAO	24	3	21	19	2
KM OK d	8	0	8	8	0
KM OK h	6	0	6	6	0
Kirkesangere					
BAKS	17	1	16	16	0
KMS d	13	4	9	9	0
KMS h	3	1	2	2	0
Kirkekorledere					
KMSK d	1	0	1	1	0
KMSK h	0	0	0	0	0
Klokkerister					
Grundkursus	0	0	0	0	0
Eksamenslinje	1	0	1	1	0
Diplom klokkenist	2	0	2	2	0
Klokkenist Solist	1	1	0	0	0
SUM	76	10	66	64	2
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer					
XFO	6	1	5	5	0
XFS	7	1	6	5	1
XFSK	0	0	0	0	0
Efteruddannelse					
EU O	7	1	6	6	0
EUS	13	1	12	11	1
EUSK	1	1	0	0	0
SUM	34	5	29	27	2
TOTAL	110	15	95	91	4

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, som skolen har givet afslag.

I 2020 var der 110 ansøgere, hvilket er et større antal end i foregående år. 15 ansøgere fik andre prioriteter inden optagelsesprøverne, og der blev derfor optaget 91 studerende og givet afslag til 4 ansøgere. I enkelte tilfælde blev en ansøger indplaceret på et lavere niveau end ansøgt; men niveauet blandt ansøgerne var generelt godt.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

	2017		2018		2019		2020	
	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
Orgel og korledelse								
BAO	13	0	15	1	18	1	19	3
KM OK d	15	8	12	6	14	9	8	7
KM OK h	2	0	0	0	5	1	6	5
Sang								
BAKS	15	1	13	1	10	1	16	1
KM S d	11	5	6	4	13	10	9	4
KM S h	3	0	0	0	3	1	2	1
Sang og korledelse								
KM SK d	1	0	0	0	3	1	1	0
KM SK h	0	0	0	0	1	0	0	0
Klokkespil								
Klokkenist	0	0	1	0	0	0	2	2
Diplom klokkenist	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	60		47		67		63	

Note: Tabellen i årsrapporten er baseret på ensartede forudsætninger for de tre kirkemusikskoler. Der kan derfor forekomme afvigelser i forhold til tidligere årsrapporter som er 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.

Der har i den seneste 4-års periode 2017-20 været en stabil tilgang til basislinjerne, mens optaget til eksamenslinjerne i Orgel og Korledelse samt Sang har varieret noget mere.

Optaget til basislinjen i sang (BAKS) er i 2020 steget betydeligt, men tilsvarende er optaget til eksamenslinjen i Sang faldet. Vedr. orgel er tilgangen til basislinjen (BAO) stabil, mens optaget på eksamenslinjen i Orgel og Korledelse er faldet.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat						Budget			
	2017	2018	2019	2020	2020	Afvigelse	2021	2022	2023	2024
Orgel og korledelse										
KMOK d	9	6	8	13	12	-1	10	8	8	8
KMOK h	1	4	2	2	2	0	2	3	3	3
Sang										
KMS d	7	5	9	5	5	0	10	8	8	8
KMS h	1	3	0	3	3	0	2	2	2	2
Sang og korledelse										
KMSK d	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
KMSK h	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil										
Klokkenist	2	4	1	2	2	0	1	2	2	2
Diplom klokkenist	0	0	3	0	0	0	2	0	0	0
Solist klokkenist	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Privatister	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 derfor forekomme afvigelser i forhold til tidligere årsrapporter som er 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 modtaget undervisning på kirkemusikskolen tidligere.

Der har i 2018-20 været en mindre stigning i antallet af dimittender i forhold til måltallene for perioden. Denne udvikling ser ud til at fortsætte i 2021, og kirkemusikskolen vil søge at stabilisere tallene på dette niveau i de kommende år.

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet					Budget				
					2021	2022	2023	2024	
					I alt	I alt	I alt	I alt	
Antal hel-års-studerende ved studiestart (pr. 1. oktober)									
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)									
Orgel og korledelse		71	67	72	73	71	66	66	66
basislinjer	BAO	22	25	25	29	30	25	25	25
eksamenslinjer	KM OK	49	42	47	44	41	41	41	41
fortsættels.forløb	FK O	0	0	0	0	0	0	0	0
Sang		43	43	43	45	47	49	49	49
basislinjer	BAKS	22	26	19	21	24	25	25	25
eksamenslinjer	KMS	21	17	24	24	23	24	24	24
fortsættels.forløb	FK S	0	0	0	0	0	0	0	0
Sang og korledelse		1	0	4	5	6	5	5	5
eksamenslinjer	KMSK	1	0	4	5	6	5	5	5
Klokkespil		9	11	1	4	4	4	4	4
Klokkenist		0	1	0	2	2	0	0	0
Diplom klokkenist		9	10	1	2	2	4	4	4
I alt		124	121	120	127	128	124	124	124
Eksamensfri (1-årige forløb)									
Organister	XF O	8	8	10	5	10	10	10	10
Kirkesangere	XF S	6	7	7	8	5	6	6	6
Kirkekorledere	XF KS	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	XF KL	0	0	3	0	0	0	0	0
I alt		14	15	20	13	15	16	16	16
Efteruddannelse 1-årige forløb									
Organister	EU O	6	4	5	7	6	8	8	8
Kirkesangere	EU S	7	20	10	13	13	16	16	16
Kirkekorledere	EU SK	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	EU KL	0	1	0	0	0	0	0	0
I alt		13	25	15	20	19	24	24	24
Total antal studerende i alt i studieåret		151	161	155	160	162	164	164	164
Kurser									
Antal kurser		14	11	9	8	13	13	13	13
Antal kursister		228	123	134	134	176	176	176	176

Note: Tallene fra 2017-18 er baseret på manuelle optællinger, da de ikke foreligger i det studieadministrative system.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.2. Undervisning

Fremtiden for efteruddannelsesprojektet omkring fagpakker følges op på et fælles bestyrelsesseminar i efteråret 2021

2.2.1.3. Projekter

Det 3-årige projekt vedr. e-læring 2019-21, hvor Vestervig Kirkemusikskole er projektleder, er i gang og følger planen.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Titel	Antal deltagere	Status	Lektioner	Samarbejdsparter	Indtægter	Udgifter	Resultat
Forberedende hørelærkursus til opt. Prøve til konservatoriet	3		16,0		-4.500	8.000	3.500
Finale 1	6		6,0		-5.000	14.888	9.888
Ideer til solosange ved gudstjenester	13		5,0		-4.000	6.123	2.123
Kursus i tale, sang og messesang for præster	0	AFLYST	13,0				0
Korweekend	37		13,0		-24.105	45.565	21.460
Kirkemusikkursus 2020	37		110,0	Løgumkloster Højskole	-10.600		-10.600
Finale 2	0	AFLYST	6,0				0
Inspirationsdag om klokkespilsmusik - 20.04.20	0	AFLYST	6,0				0
Orgel-ekskursion til Groningen-området - afbestillingsgebyr	0	AFLYST	0,0			7.636	7.636
Babysalmesangs kursus 2, opfølgingskursus	6		11,0		-17.700	16.186	-1.514
Babysalmesang 1 24.-26. febr. 2020	9		18,0		-35.250	36.017	767
Orgelrepertoire - festlig orgelmusik	10		6,0		-5.000	1.553	-3.447
Bag Helligdagen				FUV		1.126	1.126
Babysalmesang			11,0		-10.325		-10.325
Konservatorieforberedende hørelære - omkostninger 2019 kursus						2.996	2.996
Tværgående udgifter - løn						159.136	159.136
Tværgående udgifter - øvrig drift							0
	134				-116.480	299.226	182.746

Årets kursusaktivitet har grundet corona været præget af flere aflyste arrangementer samt planlagte kurser, der grundet nedlukningerne ikke blev opslået. De gennemførte kurser havde dog et fint forløb, hvor deltagerantallet på de forskelligartede kurser var ideelt til et optimalt udbytte for kursisterne. Flere af de aflyste kurser vil blive søgt gennemført på et senere tidspunkt.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Kirkemusikskolerne afholdt i 2020 en fælles seminar dag om orgelpædagogik for skolernes orgellærere med den svenske orgelprofessor Hans-Ola Ericsson som underviser. Arrangementet blev afholdt i Hjerting Kirke, Esbjerg, og en række af Løgumkloster Kirkemusikskoles studerende deltog som elever ved Ericssons demonstration af orgelpædagogik.

Som et forsøg, der går ud over indholdet i studieplanen, har skolens organiststuderende forud for klavereksamen modtaget ekstra undervisning i brugsklaver. Forsøget vil fortsætte for at drage erfaringer til brug ved eventuelle fremtidige ændringer i studieplanerne.

Sammen med forskellige elevkoncerter ved skolens afdelinger i årets løb har skolen tradition for udadvendt virksomhed i lokalområdet ved en offentlig koncert i forbindelse med afholdelse af en korweekend. Ved koncert i oktober præsenterede skolens lærere og studerende Dvoraks Messe i D-dur for soli, kor og orgel i Løgumkloster Kirke. Sådanne arrangementer kan i pædagogisk sammenhæng ses som en levendegørelse og et supplement til undervisningen i fag som Musikforståelse og Musikformidling.

I februar deltog 30 personer ved Åbent-Hus arrangementer og informationsmøder om studierne på kirkemusikskolens afdelinger.

Der blev i årets løb afholdt 2 foredragsarrangementer v/ rektor Hans Chr. Hein med i alt 30 tilhørere.

De fleste af årets planlagte elevkoncerter, årsafslutningen og adventsstævnet måtte aflyses grundet corona.

Skolens samarbejdsrelationer:

Kirkemusikskolerne har et tæt samarbejde med Folkekirkens Ungdomskor i forbindelse med koordinering af kursusudbud. Rektor Hans Chr. Hein har siden 2016 siddet som repræsentant for kirkemusikskolerne i hovedbestyrelsen for Folkekirkens Ungdomskor.

Kirkemusikskolen har en samarbejdsaftale med Syddansk Musikkonservatorium om vidensdeling om kirkemusikalske emner og om netværksdannelse mellem studerende og undervisere på de to uddannelser.

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

Der er samarbejde mellem kirkemusikskolerne og FUV (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring en geronto-efteruddannelse og et projekt vedr. samarbejde i kor- og musikundervisningen mellem skole og kirke.

Løgumkloster Kirkemusikskole har siden 1998 haft et samarbejde med FUV omkring bibliotekarfunktionen på skolen.

Den faglige konsulent ved FUK-biblioteket, der har til huse på FUV, aflønnes af kirkemusikskolen.

Skolen samarbejder med den europæiske forening for protestantisk kirkemusik (ECPCM), der har medlemmer i 19 europæiske lande. Rektor Hans Chr. Hein har siden 2014 været præsident i foreningen.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2020 været tilfredsstillende. Der har generelt set været en tilfredsstillende mødeprocent, og i coronaperioden i foråret 2020 blev der udvist stor arbejdsmoral blandt såvel studerende som lærere, hvilket var helt afgørende for de gode resultater, der viste sig ved sommerens eksaminer. Det faglige niveau er set over en længere årrække stadigvæk stabilt med en svagt stigende tendens.

De faglige mål for skolen i årets resultatftale (se afsnit 2.4.) er blevet opfyldt eller delvist opfyldt, hvilket er tilfredsstillende.

De fælles mål er desværre ikke blevet opfyldt, hvilket ikke mindst skyldes forhold uden for skolernes kontrol, herunder ikke mindst forsinkelser og udsættelser grundet coronasituationen. Det har desuden voldt problemer at nå de relativt mange fælles mål (5) med det øgede administrative arbejdspress i coronatiden.

De kurser, der er blevet gennemført, har været afholdt med god deltagelse og med tilfredshed blandt kursisterne. Mængden af udbudte kurser har således været tilpasset efterspørgslen

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et underskud på 35 t.kr. jf. tabel 2.2.2.b. Der var budgetteret med et underskud på 277 t.kr. En samlet afvigelse på 242 t.kr.

Årets mindre forbrug i forhold til budgettet skyldes primært følgende forhold:

- Et mindre forbrug på undervisning som følge af ændret elevsammensætning, budgettering af et for højt timetal i efteråret samt indtægter fra studerende, som var tilmeldt via et jobcenter.

Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen, som beskrevet i afsnit 4.8 ”Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden” har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 135 t.kr.

Der henvises til årsrapportens afsnit 4.3 for en nærmere specifikation af budgetafvigelserne.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende set i relation til de faktuelle forhold, der har været gældende for skolens drift i 2020.

Årets økonomiske resultat er ikke væsentligt påvirket af coronapandemien. Skolen har formået at fortsætte sin drift og tilrettelægge undervisning under pandemiens restriktioner uden særlige økonomiske konsekvenser.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2019	2020	2021
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.373	-9.100	-9.263
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.341	9.043	9.680
Resultat af ordinær drift	-33	-57	418
Resultat for finansielle poster	-75	30	402
Årets resultat	-73	35	408

BALANCE			
Anlægsaktiver	87	76	
Omsætningsaktiver	700	1.012	
Egenkapital	723	309	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.511	-1.397	

Tabel 2.2.2.b Hovedtal - kerneopgaver				
<i>t.kr.</i>		2020		
		Budget	Regnskab	Årsværk
Generel ledelse og administration	Omkostning	1.937	1.996	
	Indtægt	-1.874	-1.658	
	Netto	63	338	1,9
Uddannelse - fællesomkostninger	Omkostning	2.381	2.421	
	Indtægt	-2.306	-2.392	
	Netto	75	28	2,7
Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb)	Omkostning	4.213	4.065	
	Indtægt	-4.090	-4.304	
	Netto	123	-239	4,3
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	Omkostning	230	199	
	Indtægt	-225	-219	
	Netto	5	-19	0,1
Efteruddannelse	Omkostning	213	180	
	Indtægt	-208	-218	
	Netto	5	-37	0,2
Kurser - fagpakker m.v.	Omkostning	227	303	
	Indtægt	-221	-338	
	Netto	6	-35	0,3
Total		277	35	9,4

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

2.3.1 Økonomi

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-1.654	-4	1.996	338
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.319	-73	2.421	28
- heraf studie- og kursusadministration	-2.135	-72	2.245	37
- heraf bibliotek	-181	0	175	-6
- heraf arrangementer	-3	0	1	-3
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.783	-521	4.065	-239
- heraf organister	-2.202	-319	2.413	-109
- heraf kirkesangere	-1.281	-178	1.393	-66
- heraf kirkekorledere	-174	-15	185	-4
- heraf klokkenister	-118	-9	71	-55
- heraf fællesundervisning	-9	0	4	-5
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-159	-60	199	-19
- heraf organister	-58	-29	100	12
- heraf kirkesangere	-84	-24	78	-30
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	-17	-7	22	-2
Efteruddannelse	-150	-68	180	-37
- heraf organister	-47	-19	53	-13
- heraf kirkesangere	-103	-49	127	-25
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-197	-141	303	-35
- heraf kurser	-167	-122	303	14
- heraf fagpakker	0	-19	0	-19
- heraf Børn-unge	-30	0	0	-30
I alt	-8.262	-867	9.165	35

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.1.1. Generel ledelse og administration

Posterne omfatter omkostningerne til de aktiviteter, der relaterer sig til ledelsesopgaver i skolen på tværs af de faglige hovedopgaver samt omkostningerne til de fælles administrative opgaver herunder administration og vedligeholdelse af lokaler.

Udgifterne fordeler sig således:

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	-275	0	332	56
Administration	-847	0	1.020	173
Ejendomsadministration	-532	-4	645	109
I alt	-1.654	-4	1.996	338

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.1.2. Undervisningsaktiviteter

2020 - Undervisningsaktivitet											
		1. halvår				2. halvår					
		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Opgørelse	Afvigelse	Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Opgørelse	Afvigelse		
		Antal 1. oktober 2019	Antal 1. oktober 2019	Juni 2020	Ankerbudget-juni 2020	Antal 1. oktober 2020	Antal 1. oktober 2020	December 2020	Ankerbudget - december 2020		
Antal hel-års-studerende - ultimo måneden											
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)											
Orgel og korledelse		62	74	68	-6	62	73	72	-1		
basislinjer	BAO	23	25	22	-3	23	29	29	0		
eksamenslinjer	KMOK	37	49	46	-3	37	44	43	-1		
fortsættels.forløb	FK O	2	0	0	0	2	0	0	0		
Sang		39	43	39	-4	40	45	45	0		
basislinjer	BAKS	20	19	17	-2	20	21	21	0		
eksamenslinjer	KMS	18	24	22	-2	18	24	24	0		
fortsættels.forløb	FK S	1	0	0	0	2	0	0	0		
Sang og korledelse		4	4	4	0	5	5	4	-1		
eksamenslinjer	KMSK	4	4	4	0	5	5	4	-1		
fortsættels.forløb	FK SK	0	0	0	0	0	0	0	0		
Klokkespil		7	1	2	1	7	4	4	0		
Klokkenist		1	0	1	1	1	0	2	2		
Diplom klokkenist		6	1	1	0	6	4	2	-2		
I alt		112	122	113	-9	114	127	125	-2		
Eksamensfri (1-årige forløb)											
Organister	XF O	9	10	11	1	9	8	10	2		
Kirkesangere	XF S	9	8	9	1	9	5	5	0		
Kirkekorledere	XF KS	0	0	0	0	0	0	0	0		
Klokkenister	XF KL	0	3	3	0	0	0	0	0		
I alt		18	21	23	2	18	13	15	2		
Efteruddannelse											
Organister	EU O	10	5	5	0	10	7	7	0		
Kirkesangere	EU S	17	9	11	2	17	13	13	0		
Kirkekorledere	EU KS	0	0	0	0	0	0	0	0		
Klokkenister	EU KL	0	0	0	0	0	0	0	0		
I alt		27	14	16	2	27	20	20	0		
Total antal studerende		157	157	152	-5	159	160	160	0		
Undervisningstimer											
	Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse		
Fast ansatte	1595	1457	1582	125		1595	1712	1658	-54		
Timelærere	1675	1112	1173	61		1701	1326	1508	182		
I alt	3270	2569	2755	186		3296	3038	3166	128		
1. januar -31. december 2020											
Kurser	Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse		
Antal kurser	14	14	8	-6		14	14	8	-6		
Antal kursister	170	170	134	-36		170	170	134	-36		

Skolen har i 2020 ikke haft studerende på fortsættelsesforløb (FK).

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.098 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timekøbere		Øvrige Honorar, timer m.v.	Total
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn		
Generel ledelse og administration	1,85	1.031			52	1.084
Generel ledelse og administration	0,41	295				295
Administration	1,11	610			13	623
Ejendomsadministration	0,33	126			39	165
Uddannelse - fællesomkostninger	2,67	1.462	0	0	107	1.570
Studie- og kursusadministration	2,54	1.389			78	1.466
Bibliotek	0,13	69			33	102
Arrangementer	0,00	4			-3	1
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	4,29	2.439	3,61	1.337	57	3.833
Organister	1,90	1.131	2,83	1.026	41	2.197
Kirkesangere	2,15	1.166	0,52	200	14	1.380
Kirkekorledere	0,24	142	0,09	39	1	182
Klokkenister			0,17	72	1	73
Fællesundervisning						0
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,14	81	0,26	120	0	200
Organister	0,03	14	0,19	85	0	99
Kirkesangere	0,11	67	0,02	11	0	77
Kirkekorledere					0	0
Klokkenister			0,05	24	0	24
Efteruddannelse	0,18	98	0,19	81	0	180
Organister	0,02	12	0,10	41	0	53
Kirkesangere	0,16	87	0,09	40	0	127
Kirkekorledere					0	0
Klokkenister		0		0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,25	175			57	231
Kurser	0,25	175			57	231
Fagpakker						0
Børn-unge						0
Eksternt finansierede kurser						0
I alt	9,38	5.286	4,06	1.538	273	7.098

* Der er i 2020 læst 105 timer på uddannelseslinjerne for organister og kirkekorledere som er afregnes via faktura på tjenesteydelser 34 t.kr.

Tabellen for årsværk er baseret på ensrettede forudsætninger for de tre kirkemusikskoler. Der kan derfor forekomme afvigelser i forhold til tidligere årsrapporter, som i højere grad var baseret på manuelle opgørelser.

SAS-projektmedarbejdere på tværs af kirkemusikskolerne i perioden 1. september til 31. december indgår i tabellen med 0,07 årsværk.

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

	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	15	16
Undervisere - 1-årig kontrakt	24	27
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	2	2
I alt	44	48

2.4. Målrapporing

Årets resultatopfyldelse

Eksamensgivende uddannelse	
<p>Mål: 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> <p>Antallet af studerende på afgangslinjerne er i skoleåret 2019/2020</p> <p>Organister: 15 Kirkesangere: 8 Sang/Korledelse: 0 Klokkenister: 2</p>	
<p>Resultatkrav At alle studerende på afgangslinjerne får en afsluttende eksamen.</p> <p>Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.</p> <p>Målopfylde: 14 organister fik eksamen, og 1 dumpede. 8 kirkesangere fik eksamen. Ingen med sang/korledelse fik eksamen. 2 klokkenister fik eksamen.</p>	<p>Målepunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % får udstedt eksamensbevis• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % får udstedt eksamensbevis• Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % får udstedt eksamensbevis. <p>Målet er således opfyldt med 96%.</p>

Der har i 2020 været et tilfredsstillende antal dimittender jf. tallene i målrapporingen. Kirkemusikskolen vil søge at fastholde den stigning i dimittendtallet, der især for organisternes vedkommende har været i de seneste to år.

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken	
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb	
Resultatkrav At 77 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2019-20. Evt. frafald skal uddybes og begrundes. Målopfyldelse: 70 studerende gennemførte undervisningsforløbet.	Målepunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % gennemfører undervisningen med mindst 80 % fremmøde.• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % gennemfører undervisningen med mindst 80 % fremmøde.• Målet er ikke opfyldt hvis under 70 % gennemfører undervisningen, eller hvis fremmødet er under 80%. Ved 77 studerende som angivet ville målet være opfyldt – men tallet på måletidspunktet d. 1.10. var reelt 79, hvorfor målet med 88,6% kun er delvist opfyldt . (Uddybning: Der var ved skolestart 77 studerende, men kortvarigt ved 1.10 var der 79 studerende, hvorefter tallet igen gik ned til 77, hvilket fejlagtigt blev opgivet i resultataftale) 4 studerende gik på orlov (bl.a. grundet corona), 3 stoppede grundet sygdom

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Fælles samarbejdsmaal for de tre kirkemusikskoler

De tre kirkemusikskoler er fælles om at opstille nedenstående mål til opgaveløsning i 2020:

Mål: At omsætte dele af de opstillede fælles handleplaner for 2018-2022 i praksis.	
Resultatkrav: Skolerne skal i 2020 <ul style="list-style-type: none">• På baggrund af besvarelser fra ansøgerne i 2019 udarbejde en strategi med angivelse af de vigtigste steder for kontakt og synlighed for skolerne – forventes afsluttet med udgangen af 2. kvartal• I bestyrelserne behandle ledelsernes forslag til handlingsplan vedr. udviklingen af særligt tilrettelagte forløb for studerende med særlige musikalske forudsætninger – forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal• Med udgangspunkt i evalueringen af det afsluttede projekt med fagpakker fastlægge det videre arbejde med uddannelsesudbud – forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal• I dialog med Kirkeministeriet iværksætte en opfølgning på Budgetanalyse 2015 – forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal• Gennemføre et pilotprojekt vedr. rådgivning af menighedsråd i kirkemusikalske anliggender – forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal	Målepunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt hvis alle fem punkter er rettidigt opfyldt• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst tre punkter er rettidigt opfyldt• Målet er ikke opfyldt, hvis to eller færre punkter er rettidigt opfyldt
Målopfyldelse: <ul style="list-style-type: none">• En enslydende spørgeskemaundersøgelse om kontakt og synlighed er gennemført i forbindelse med optagelsesprøver 2020 på alle tre skoler. De vigtigste steder for kontakt og synlighed er beskrevet. Målet er opfyldt.• Der er arbejdet med særlige forløb for konkrete studerende med rytmisk baggrund samt arbejdet med studieplaner for hhv. en synshandicappet og en bevægelseshæmmet studerende. Der har været dialog og kirkemusikalsk sparring med rektor og medarbejder på Det Rytmiske Musikkonservatorium i København og med jazzmusiker Mads	

Houe Sørensen fra Det jyske Musikkonservatorium. Resultaterne har været færre end forventet p.gr.a. corona og har ikke været forelagt skolernes bestyrelser. **Målet er ikke opfyldt**

- Evaluering af det forsinkede fagpakkeprojekt har været forelagt bestyrelserne, som ud fra ønske om samlet stillingtagen nedsætter en arbejdsgruppe inden udgangen af 1. kvartal 2021. Denne skal udarbejde beslutningsgrundlag for en afgørelse på fagpakkeprojektets videreførelse. Der træffes afgørelse på bestyrelsesseminar 2021. **Målet er ikke opfyldt**

- Analyse 2020. Analysen er i proces og færdiggøres efter aftale med ministeriet til udgangen af 1. kvartal 2021
Arbejdet er således fortsat i gang, men forelå ikke som afsluttet inden for tidsfristen. **Målet er ikke opfyldt.**

- Der er arbejdet med kontakt til og oplysende virksomhed over for menighedsråd og provstier.
Frugtbar dialog med LAM er indledt og der er iværksat arbejde omkring konsulentordning for menighedsråd vedr. kirkemusikalske spørgsmål som fælles tiltag for KMS, LAM og de faglige organisationer. Pga. covid-19 har det ikke været muligt at gennemføre et egentligt pilotprojekt.
Målet er ikke opfyldt.

Kirkemusikskolens opgavevaretagelse	
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2	
Resultatkrav <p>Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af kirkemusikskolens sager og akter i F2 og udsende dette til skolen. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Kirkemusikskolen skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 1. november og med aflevering af årsrapporten.</p>	Målpunkt og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring.• Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring.• Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er ikke gennemført kvalitetssikring. Målopfyldelse: <p>Der er gennemført kvalitetssikring i alle kvartaler, og målet er således opfyldt.</p>

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2021 forventes en faglig aktivitet på linje med forudgående år samt en opretholdelse af undervisningens kvalitet med heraf forventede eksamensresultater. Ved en opretholdelse af de aktuelle ansøgstal gennem de seneste år forventes en fastholdelse i antallet af studerende, og på enkelte linjer vil en øgning være mulig. Antallet af dimittender forventes af samme grund at kunne fastholdes på niveauet for de seneste 4 år.

Der budgetteres i 2021 med et underskud på kr. 407 t.kr. Iværksættelse af nødvendige arbejder med vedligeholdelse kan påvirke resultatet. Ud over deltagelse i Nordisk Kirkemusik Symposium foreligger der i 2021 ikke planer om større udgiftskrævende arrangementer eller kurser.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevilling	-8.314	-8.262	-8.397	-8.235	-8.075	-7.919
Ordinær drift	8.238	8.298	8.805	9.069	9.064	8.962
Resultat	-76	35	408	834	989	1.043
Egenkapital ultimo året	-311	-275	132	966	1.955	2.998

Tabel 2.5.2. Undervisningsaktivitet Regnskab/budget i årene	Regnskab		Budget			
Antal studerende ved studiestart/studieåret	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	120	127	128	124	124	124
Eksamensfri (1-årige forløb)	20	13	15	16	16	16
Efteruddannelse	15	20	19	24	24	24
Antal kurser	9	8	13	13	13	13
Antal kursister	134	134	176	176	176	176

Kirkemusikskolerne arbejder på en analyse af kirkemusikskolernes virksomhed 2017-2020. Ud fra denne analyse og ud fra data fra FLØS og svar på spørgerunde sendt til udvalgte menighedsråd og provstier belyses behovet for uddannede kirkemusikere fremadrettet. Udfaldet af analysen vil danne baggrund for forslag til produktionsplan for 2022-2024 og det deraf følgende finansieringsbehov, som står for at skulle beregnes nærmere. Budgettal for 2022-2024 i tabel 2.5.1 viser en lineær fremskrivning af udgifter med opretholdt produktion. Det ses heraf, at tilførsel af yderligere midler vil være nødvendig til opretholdelse af nuværende produktion.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved skolen, hvor alle delregnskaber er summeret op.

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Løgumkloster kirkemusikskole

Note	Konto	Kr.	Regn skab	Regn skab	Budget
			2019	2020	2021
4.1.1.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-8.314.356	-8.262.040	-8.397.256
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-1.004.984	-743.372	-795.268
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-53.988	-94.147	-69.999
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.373.328	-9.099.559	-9.262.523
		Ordinære driftsomkostninger			
4.1.1.2		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	163.032	178.286	186.293
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	163.032	178.286	186.293
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	7.197.873	7.028.607	7.958.137
	1883	Pension	844.904	792.758	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-1.251.793	-883.615	-877.394
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	327.913	159.962	202.400
	18XX	Personaleomkostninger i alt	7.118.897	7.097.712	7.283.142
	20XX	Af- og nedskrivninger	77.665	66.482	53.275
4.1.1.3	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	599.861	563.032	841.892
4.1.1.4	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.381.096	1.137.464	1.315.711
		Ordinære driftsomkostninger i alt	9.340.551	9.042.975	9.680.314
		Resultat af ordinær drift	-32.777	-56.583	417.791
		Andre driftsposter			
4.1.1.5	21XX	Andre driftsindtægter	-37.080	-29.758	-16.000
4.1.1.6	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-7.951	0	0
4.1.1.7	43XX	Overførselsudgifter	2.851	0	0
	46XX	Tilskudanden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	116.276	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-74.957	29.935	401.791
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	122	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.143	5.534	6.000
		Resultat for ekstraordinære poster	-69.691	35.469	407.791
		Ekstraordinære poster			
4.1.1.8	28XX	Ekstraordinære indtægter	-3.638	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-73.329	35.469	407.791

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2021 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Løgumkloster kirkemusikskole disponering af årets resultat 2020 (t. kr.)

Årets resultat		35
<i>Kirkemusikskolen</i>		
- Resultat fri egenkapital	35	
- Resultat projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	35
Resultat i alt		35

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance for Løgumkloster kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	87	76
	Materielle anlægsaktiver i alt		87	76
4.1.2.3	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		87	76
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.4	Tilgodehavender	6100-6189	104	21
4.1.2.5	Periodeafgrænsninger	6190	235	184
	Likvide beholdninger	63XX	361	807
	Omsætningsaktiver i alt		700	1.012
	Aktiver i alt		787	1.088

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
3.3	Egen kapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	490	490
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-311	-275
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	545	95
	Egen kapital i alt		723	309
4.1.2.6	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.7	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser			
4.1.2.8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-226	-73
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
4.1.2.9	Anden kortfristet gæld	97XX	-49	-36
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
4.1.2.10	Skyldige feriepenge	94XX	-808	-971
4.1.2.11	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-427	-318
	Kortfristet gæld i alt		-1.511	-1.397
	Gæld i alt		-1.511	-1.397
	Passiver i alt		-787	-1.088

4.1.2.12 Eventualforpligtelser.

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2020	723
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-311
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-450
 Overført resultat	
Årets resultat	35
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	35
 Egenkapital pr. 31.12.2020	309

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2020 (t. kr.)

Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-275
Viderført projektbev. - drift	0
I alt Kirkemusikskolen	-275
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	584
TOTAL	309

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirken's Adm. Fællesskab	-450
Total	-450

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.4. Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Kirkemusikskolerne bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Løgumkloster kirkemusikskole

	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	8.238	8.262	8.298	35	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	3	-	-	-	-

Tabel 3.6.1 Løgumkloster kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2020 (t. kr.)

Omflytninger	Dokumentnr	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode
Løgumkloster Kirkemusikskole - HR- og lønopgav	114.600	-150	0	-150	-150	0	0
Tillægsbevillinger i alt		-150	0	-150	-150	0	0

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
5. - Folkekirkens uddannelser					
51. - Kirkemusikskoler	8.262	0	8.262	8.298	35

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumul eret til viderefør else
5. - Folkekirkens uddannelser				
51. - Kirkemusikskoler	35	-311	0	-275

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter (t. kr.)	2019	2020
Bevilling	-8.314	-8.262
Lejeindtægter	-7	-3
Kursusafgift	-998	-740
Viderefakturering omkostninger til øvrige fællesfundsinstitutioner	-54	-78
Andel af SCK-projektmidler	0	-16
Samlet ordinære driftsindtægter	-9.373	-9.099

* Timer er i 2020 viderefaktureret via lønrefusion.

Tabel 4.1.1.2 Forbrugsomkostninger (t. kr.)	2019	2020
Husleje Tønder	93	95
Husleje Dalum	47	57
Husleje Horsens	23	26
Samlet forbrugsomkostninger	163	178

Tabel 4.1.1.3 Internt køb af varer og tjenesteydelser (t. kr.)	2019	2020
Studieadministrativt system	208	252
SAS-projekt		3
Ydelser fra Folkekirkens Administrative fællesskab	163	0
Indkøb fra IT Kontoret	22	128
Køb hos øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden	207	180
Samlet internt køb af varer og tjenesteydelser	600	563

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.1.4 Andre ordinære driftsomkostninger (t. kr.)	2019	2020
<u>Rektor og bestyrelse</u>		
Rejseomkostninger	15	34
Øvrige omkostninger	3	2
I alt rektor og bestyrelse	17	36
<u>Administration</u>		
Rejseomkostninger	7	7
Gaver	6	3
Forplejning	0	1
IT og telefon	49	63
Konsulentassistance	6	0
Forsikring, Fællesfonden	0	36
Kontorhold	5	12
Inventar og småanskaffelser	20	33
Øvrige omkostninger	23	-4
I alt administration	116	151
<u>Ejendomsdrift</u>		
El, vand, varme og renovation	136	139
Ejendomsstat	14	14
Rengøring	29	48
Reparation og vedligeholdelse	67	47
Tjenesteydelser	12	28
Inventar og småanskaffelser	26	24
Øvrige omkostninger	2	1
I alt ejendomsdrift	288	301
<u>Uddannelse - fællesomkostninger</u>		
Rejseomkostninger	89	97
Møde og forplejning	64	70
Udgifter vedørende kurser	20	6
Kontorhold	19	22
Abonnementer, bøger og kontingenter	62	54
Annoncer	75	85
Kursus og efteruddannelse	15	14
Reparation og vedligeholdelse	28	84
Inventar og småanskaffelser	33	19
Øvrige omkostninger	34	7
I alt uddannelse - fællesomkostninger	440	458

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Uddannelse

Rejseomkostninger	135	32
Undervisningsomkostninger	67	71
Øvrige omkostninger	18	16
I alt uddannelse	220	119

Kurser - fagpakker

Rejseomkostninger	27	14
Undervisningsomkostninger	268	55
Øvrige omkostninger	5	3
I alt kurser - fagpakker	299	72

Samlet andre ordinære driftsomkostninger	1.381	1.137
---	--------------	--------------

Tabel 4.1.1.5 Andre driftsindtægter (t. kr.)	2019	2020
Gave fra støttekreds til jubilæumsbog	-35	0
Kursusgebyr Højskolen	0	-11
Tilskud Korweekend	0	-18
Øvrige	-2	-1
Samlet andre driftsindtægter	-37	-30

Tabel 4.1.1.6 Overførselsindtægter (t. kr.)	2019	2020
Bøm & unge orgel, bevillingsandel	-5	
Rest anlægspulje 2018	-3	
Samlet overførselsindtægter	-8	0

Tabel 4.1.1.7 Overførselsudgifter (t. kr.)	2019	2020
Rest anlægspulje 2018	3	
Samlet andre overførselsudgifter	3	0

Tabel 4.1.1.8 Ekstraordinære indtægter (t. kr.)	2019	2020
Skat tidligere år	-3	
Fejlkonteret faktura	-1	
Samlet andre driftsindtægter	-4	0

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2020

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2019	282	282
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	56	56
Afgang	-129	-129
Kostpris pr. 31.12.2020	208	208
Akkumulerede afskrivninger	-261	-261
Akkumulerede afskrivninger - afgang	129	129
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-132	-132
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	76	76
Årets afskrivninger	66	66
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	66	66
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Tabel 4.1.2.3 Finansielle anlægsaktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen finansielle anlægsaktiver.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.4 Tilgodehavender	2019	2020
Debitorer*	82	5
Andre tilgodehavender	7	1
Deposita	15	15
Samlet tilgodehavender	104	21

* Debitorsaldoen pr. 31. december 2020 specificeres således:

Ikke forfaldne	5
Forfaldne	0
I alt	5

Ændringen i debitorsalden skyldes at der pr. 31. december 2019 var sendt en ekstraordinær faktura på lønrefusion for en medarbejder.

Tabel 4.1.2.5 Periodeafgrænsninger aktiver	2019	2020
Periodeafgrænsning*	132	78
Pensionsbidrag	7	7
Nettoløn	96	99
Samlet periodeafgrænsninger	235	184

* Periodeafgrænsningsposter består af A-skat for forudlønnede samt forudbetalt kreditor vedr. 2021.

Tabel 4.1.2.6 Hensættelser

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen hensættelser.

Tabel 4.1.2.7 Langfristet gæld

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen langfristet gæld.

Tabel 4.1.2.8 Leverandører af varer og tjensteydelser (t. kr.)	2019	2020
Leverandørfakturaer til betaling i januar/februar	-226	-73
Samlet leverandører af varer og tjensteydelser	-226	-73

Tabel 4.1.2.9 Anden kortfristet gæld (t. kr.)	2019	2020
Atp og feriekonto	-40	-21
AUB, AES og AFU	-7	-7
Anden kortfristet gæld	-2	-8
Samlet anden kortfristet gæld	-49	-36

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.10 Skyldige feriepenge (t.kr.)	2019	2020
Skyldige feriepenge	-808	-400
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-571
Total	-808	-971

Tabel 4.1.2.11 Periodeafgrænsningsposter (t. kr.)	2019	2020
Forudbetalt administrationsbidrag (2019: skoleåret 2019/2020) (2020: skoleåret 2020/2021)	-276	-318
Skyldige omkostninger	-11	0
Skyldig løn	-78	0
Skyldig løn til timelærere*	-62	0
Samlet periodeafgrænsningsposter	-427	-318

Tabel 4.1.2.12 Eventualforpligtelser

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje, Horsensafd., Vor Frelsers Kirke	3	2.925	8.775
Husleje, Klokkenistafd., Tønder Kommune	3	7.321	21.963
Husleje, Odenseafd., Dalum Landbrugsskole	12	4.909	58.908
Eventualforpligtelse i alt			89.646

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Løgumkloster Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed.

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Nedenfor ses året budgetopfølgning samt budgettet for 2021. De væsentligste afvigelser i forhold til ankerbudgettet 2020 er oplistet og forklaret i oversigten under tabellen. Der henvises endvidere til tabel 2.3.1, hvoraf årets afvigelser i forhold til bevillingsfordelingen fremgår.

Tabel 4.3 Budgetafvigelser	2020				2021
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
					1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.262.040	-8.262.040	0	0%	-8.397
11 Ordinær driftsbevilling	-6.409.540	-6.409.540	0	0%	-6.463
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-2.002.500	-2.002.500	0	0%	-1.934
14 Omprioriteringspulje - projekter	0	0	0	0%	0
15 Tillægsbevilling	150.000	150.000	0	0%	0
UDGIFT i alt	8.539.336	8.297.509	-241.827	-3%	8.805
20 Generel ledelse og administration	1.931.074	1.991.793	60.719	3%	2.262
21 Generel ledelse og administration	344.689	331.453	-13.236	-4%	380
22 Administration	974.609	1.019.966	45.357	5%	941
23 Ejendomsadministration	611.776	640.374	28.598	5%	941
30 Uddannelse - fællesomkostninger	2.319.345	2.347.792	28.448	1%	2.461
31 Studie- og kursusadministration	2.135.303	2.172.454	37.152	2%	2.218
32 Bibliotek	181.042	174.849	-6.193	-3%	214
33 Arrangementer	3.000	489	-2.511	-84%	30
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.783.094	3.544.003	-239.091	-6%	3.506
41 Organister	2.202.222	2.093.464	-108.758	-5%	1.861
42 Kirkesangere	1.280.781	1.214.680	-66.100	-5%	1.384
43 Kirkekorledere	173.988	169.966	-4.022	-2%	195
44 Klokkerister	117.603	62.288	-55.315	-47%	66
45 Fællesundervisning	8.500	3.605	-4.895	-58%	0
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	158.830	139.373	-19.457	-12%	110
51 Organister	57.937	70.302	12.365	21%	59
52 Kirkesangere	83.937	53.725	-30.212	-36%	51
53 Kirkekorledere	0	0	0	0%	0
54 Klokkerister	16.956	15.345	-1.611	-9%	0
60 Efteruddannelse	150.091	112.627	-37.464	-25%	168
61 Organister	46.639	34.096	-12.543	-27%	23
62 Kirkesangere	103.452	78.531	-24.921	-24%	145
63 Kirkekorledere	0	0	0	0%	0
64 Klokkerister	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	196.903	161.921	-34.982	-18%	298
71 Kurser	166.903	182.746	15.843	9%	218
72 Fagpakker	0	-19.000	-19.000	0%	0
73 Børn-unge-orgel	30.000	0	-30.000	-100%	80
75 Eksternt finansierede projekter	0	-1.826	-1.826	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	0	0	0%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	277.296	35.469	-241.827	-87%	408

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Oversigt over væsentlige afvigelser i.f.t. budget 2020

Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
41 Organister	Mindreforbruget skyldes dels budgettering af for højt timetal i efteråret og ændring i elevsammensætning i forhold til budgettet. Endvidere er de realiserede indtægter højere end budgetteret på grund af studerende fra jobcentre som betaler mere end det normale administrationsbidrag.	-109
Øvrige afvigelser under 100 t.kr., netto	Der ses et generelt mindreforbrug på uddannelse som primært skyldes budgettering af for højt timetal i efteråret.	-133
Samlet budgetafvigelse		-242

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.2

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Formål 99

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen projekter under formål 99 i 2020.

4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Formål 98

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen projekter under formål 98 i 2020.

4.6. Legatregnskaber

Løgumkloster Kirkemusikskole administrerer ingen legater.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole administrerer ingen øvrige aktiviteter.

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 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. straks-afskrives.

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

Årsrapport 2020 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorizont 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 så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. 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 i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, 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, således at det arbejdsgivebetalte 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 feriepengeforpligtelsen.