

FOLKEKIRKENS
kirke**musik**skoler

Årsrapport 2021

for



Cvr.nr. 68187028

Fællesfonden

Marts 2022

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	15
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Økonomi	16
2.3.2. Personaleressourcer	19
2.4. Målrapportering.....	21
2.5. Forventninger til det kommende år	26
3. Regnskab.....	27
3.1. Resultatopgørelse mv.	27
3.1.1. Resultatdisponering.....	28
3.3. Egenkapitalforklaring.....	31
3.4 Likviditet og låneramme	32
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	32
3.6. Bevillingsregnskab.....	32
4. Bilag	34
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	34
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	34
4.1.2. Noter til balancen	34
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	37
4.3. Projektregnskaber	38

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	38
4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling	38
4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling.....	38
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen.....	38
4.3.2.1. Afsluttede projekter i kirkemusikskolen	38
4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen	38
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab)	38
4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF regnskab)	38
4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)	38
4.4. Legatregnskaber	38
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver.....	38
4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	39

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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 Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2021) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

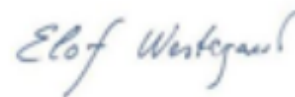
Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med 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 18. marts 2022



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 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter:

		Basislinje	Eksamenslinje	Eksamensfri linje	Efteruddannelse
Undervisningsforløb af mindst et års varighed	Orgel	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
	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 Studieordninger af 2013, senest revideret i 2015. 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.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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 udfaset.

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 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 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Ansørgertallet til Løgumkloster Kirkemusikskole var i 2021 med 105 ansøgere på højde med året før, og niveauet til prøverne var generelt højt, hvilket ligesom året før resulterede i et samlet set stabilt optag til linjerne i sang samt orgel og korledelse.

Hvad angår antallet af studerende på skolens afdelinger er det stabil med en mindre stigning på afdelingen i Horsens.

Arbejdet på skolen og de faglige resultater ved prøver og eksaminer har været særdeles tilfredsstillende.

Vedr. coronasituationen i foråret 2021:

Nedlukningen i ca. 3 måneder fra årets begyndelse betød, at undervisningen i stort omfang blev gennemført på alternativ vis med onlineundervisning i såvel solo- som holdfag. Nogle fag blev gennemført med en blanding af skriftlige opgaver + rettelser og onlineundervisning. Både studerende og lærere var med erfaringerne fra 2020 langt bedre forberedt til online undervisning, hvilket på dette område betød større effektivitet end året før.

Der var fra det tidlige forår af Kirkeministeriet blevet givet tilladelse til at afholde optagelsesprøver med fysisk fremmøde, hvilket betød en mere sikker bedømmelse af ansøgernes færdigheder end i 2020, hvor der blev afholdt prøver online.

En yderligere tilladelse fra ministeriet til at påbegynde solotimer med fysisk fremmøde fra marts måned havde en positiv effekt på undervisningen og de studerendes motivation. Eksaminerne kunne derfor også afholdes i det normale tidsrum for eksaminer, hvilket var en stor administrativ fordel set i forhold til situationen i 2020, hvor de blev rykket flere uger.

Der måtte i 2021 som året før aflyses og udskydes en del kursusaktiviteter, og der har også i efteråret været en mindre aktivitet, igen primært på grund af sundhedssituationen.

Kirkemusikskolernes 3-årige projekt vedr. e-læring er med skoleåret 2021-22 ved sin slutning, og det kan konstateres, at der i løbet af de to seneste skoleår ikke mindst grundet coronanedlukningerne er blevet arbejdet meget med systemets anvendelsesmuligheder. Det er derfor af skolerne besluttet at fortsætte med e-læring som et nyttigt supplement til den almindelige undervisning i årene fremad.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.1. Ansøgere og optag - skoleåret 2021-2022

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud	Opt. prøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	18	0	18	17	1
KM OK d	16	1	15	15	0
KM OK h	5	1	4	4	0
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	8	1	7	6	1
KM S d	11	2	9	9	0
KM S h	7	0	7	7	0
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	3	0	3	3	0
KM SK h			0		0
Klokkerister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus	2	0	2	2	0
KL modul	1	0	1	1	0
DKL modul	0	0	0		0
KL SOL	1	0	1	1	0
SUM	72	5	67	65	2

Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	9	0	9	5	4
XF S	8	1	7	7	0
XF SK	0	0	0	0	0
XF KL					
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	10	1	9	6	3
EU S	13	0	13	12	1
EU SK	1	1	0	0	0
EU KL	0	0	0	0	0
SUM	41	3	38	30	8
TOTAL	113	8	105	95	10

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

I 2021 var der 113 ansøgere, hvilket er på linje med det foregående år. 8 ansøgere fik andre prioriteter inden optagelsesprøverne, og der blev derfor optaget 95 studerende og givet afslag til 10 ansøgere. I enkelte tilfælde blev en ansøger indplaceret på et lavere niveau end ansøgt; men niveauet blandt ansøgerne var generelt godt.

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer								
	2018		2019		2020		2021	
	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
Orgel og korledelse								
BAO	15	1	18	1	19	3	17	2
KM OK d	12	6	14	9	8	7	15	10
KM OK h	0	0	5	1	6	5	4	3
Sang								
BAKS	13	1	10	1	16	1	6	0
KM S d	6	4	13	10	9	4	9	6
KM S h	0	0	3	1	2	1	7	0
Sang og korledelse								
KM SK d	0	0	3	1	1	0	3	2
KM SK h	0	0	1	0	0	0	0	0
Klokkespil								
KL modul	1	0	1	1	1	1	1	0
DKL modul	1	0	0	0	2	2	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	1	0
Total	48		68		64		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 2018-21 været en stabil tilgang til basislinjerne, mens optaget til eksamenslinjerne i Orgel og Korledelse samt Sang har varieret noget mere. Dog er optaget til basislinjen i sang (BAKS) i 2021 faldet betydeligt, men samtidigt er optaget til eksamenslinjen i Sang steget. Vedr. orgel er tilgangen til basislinjen (BAO) stabil, mens optaget på eksamenslinjen i Orgel og Korledelse er steget.

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

Tabel 2.2.1.1.3. dimittender (eksamenslinjer)										
	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
	2018	2019	2020	2021	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Orgel og korledelse										
KM OK d	5	8	12	10	8	2	8	9	9	9
KM OK h	4	2	2	2	3	-1	3	3	3	3
Sang										
KM S d	5	9	5	10	10	0	9	8	8	8
KM S h	3	0	3	2	1	1	5	2	2	2
Sang og korledelse										
KM SK d	0	0	0	1	0	1	1	1	1	1
KM SK h	0	0	0	0	1	-1	0	0	0	0
Klokkespil										
KL modul	4	1	2	1	1	0	2	2	2	2
DKL modul	0	3	0	2	0	2	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	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 2018-21 været en mindre stigning i antallet af dimittender i forhold til måltallene for perioden. Denne udvikling ser ud til at fortsætte i 2022, og kirkemusikskolen vil søge at stabilisere tallene på dette niveau i de kommende år.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet

					2022	2023	2024	2025
					I alt	I alt	I alt	I alt

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

Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)									
Orgel og korledelse		67	72	73	73	68	68	72	71
basislinjer	BAO	25	25	29	28	25	25	26	26
eksamenslinjer	KM OK	42	47	44	45	43	43	46	45
fortsættels.forløb	FK O	0	0	0	0	0	0	0	0
Sang		43	43	45	43	45	48	48	50
basislinjer	BAKS	26	19	21	17	25	25	25	25
eksamenslinjer	KMS	17	24	24	26	20	23	23	25
fortsættels.forløb	FK S	0	0	0	0	0	0	0	0
Sang og korledelse		0	4	5	5	6	7	6	6
eksamenslinjer	KM SK	0	4	5	5	6	7	6	6
Klokkespil		11	1	4	5	4	5	6	6
Klokkenist		1	0	2	2	0	0	0	0
Diplom klokkenist		10	1	2	3	4	5	6	6
I alt		121	120	127	126	123	128	132	133

Eksamensfri (1-årige forløb)									
Organister	XF O	8	10	5	6	8	10	10	10
Kirkesangere	XF S	7	7	8	8	5	5	5	5
Kirkekorledere	XF KS	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	XF KL	0	3	0	1	0	2	2	2
I alt		15	20	13	15	13	17	17	17

Efteruddannelse 1-årige forløb									
Organister	EU O	4	5	7	5	8	10	9	9
Kirkesangere	EU S	20	10	13	15	16	16	16	16
Kirkekorledere	EU SK	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	EU KL	1	0	0	1	0	0	0	0
I alt		25	15	20	21	24	26	25	25

Total antal studerende i alt i studieåret	161	155	160	162	160	171	174	175
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Kurser									
Antal kurser		11	9	8	7	10	10	10	10
Antal kursister		123	134	134	154	136	136	136	136

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.2. Undervisning

Efteruddannelsesprojektet omkring "fagpakker" blev efter længere tids forberedelse afprøvet 2018-20. På et fælles bestyrelsesseminar i november 2021 for de tre kirkemusikskoler tog bestyrelserne stilling til afrapporteringen på projektet på baggrund af oplæg fra et udvalg under bestyrelserne. Det blev besluttet at emnerne fortsat kunne indgå i skolernes kursustilbud; mens koblingen af flere kursusforløb til en fagpakke gøres valgfrit for den enkelte deltager.

2.2.1.3. Projekter

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen egne projekter.

Kirkemusikskolernes fælles 3-årige projekt vedr. e-læring 2019-21, hvor Vestervig Kirkemusikskole er projektleder, er i gang, følger planen og afsluttes efter aftale med kirkeministeriet ved udgangen af skoleåret 21-22.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Titel	Antal deltager	Status	Lektor	Samarbejdspar	Indtægte	Udgifter	Resultat
Babysalmesang - modul 1, 22. sep.	8	ONLINE	20,0		- 31.600	30.746	- 854
Babysalmesang - modul 2	0	AFLYST	18,0				-
Bag Helligdagen		ONLINE		FUV	- 14.000	16.000	2.000
Børn-unge-orgel - 2021/2022, vedr. H.opg. 73	6	ONLINE			- 10.589		- 10.589
Finale 1	0	AFLYST	6,0				-
Finale 2		AFLYST	6,0		-	-	-
Finale 2 - UDSKUDDT	0	UDSAT	6,0				-
Forberende kursus til konservatoriet i hørelære	0	UDSAT	16,0				-
Gudstjenesterepertoire for organister	0	AFLYST	6,0				-
Gudstjenesterepertoire for organister	0	AFLYST	6,0				-
Gudstjenesterepertoire for organister 2021	23	ONLINE	6,0		- 10.500	3.700	- 6.800
Ideer til solosange ved gudstjenester 1. okt. 2021	8	ONLINE	5,0		- 3.600	5.987	2.387
Ideer til solosange ved gudstjenester 26. marts	0	AFLYST	5,0				-
Kirkemusikskursus 2021	42	ONLINE	65,0	Højskolen	- 231.320	221.320	- 10.000
Klaverledsagelse i mange stilarter	0	AFLYST	24,0				-
Korweekend v. Søren Birch	31	ONLINE	18,0		- 26.265	36.326	10.061
Kursus i korledelse forår 2001, forudbet. Til 2022	0	UDSAT	20,0		- 2.500		- 2.500
Ledelse af Rytmiske korsatser	0	OFFLINE	16,0				-
Lær at optræde under pres	9	ONLINE	4,0		0	4.500	4.500
Kursusadministration, løn						132.741	132.741
	127				- 330.374	451.320	120.946

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 med et tilfredsstillende deltagerantal. En række af de aflyste kurser vil blive søgt gennemført på et senere tidspunkt.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Der blev i efteråret afholdt elevkoncerter på skolens afdelinger i såvel Tarm, Horsens, Odense og Løgumkloster. Koncerterne, der var planlagt i foråret måtte aflyses grundet coronarestriktioner.

Udover elevkoncerter i årets løb ved skolens afdelinger har skolen tradition for udadventt virksomhed i lokalområdet ved en offentlig koncert i forbindelse med afholdelse af en korweekend. Ved en koncert i oktober præsenterede skolens lærere og studerende værker af Joseph Haydn, Felix Mendelssohn og Søren Birch for solo, kor og kammerorkester i Løgumkloster Kirke. Sådanne arrangementer kan i pædagogisk sammenhæng ses som en levendegørelse og et supplement til undervisningen i fag som Musikforståelse og Musikformidling. Flere af forårets planlagte elevkoncerter blev aflyst grundet corona.

Som et forsøg, der ligger ud over indholdet i selve studieplanen, har skolens organiststuderende i de seneste skoleår modtaget ekstra undervisning i brugsklaver forud for deres afsluttende klavereksamen. Der er gode erfaringer med forsøget, hvilket derfor forventes at fortsætte i de kommende år.

Der blev i februar afholdt informationsmøder online, hvilket rent deltagermæssigt havde stor opbakning. Der deltog ca. 25 interesserede, hvilket var på linje med tidligere infomøder med fysisk fremmøde på afdelingerne.

Flere planlagte foredrag blev aflyst; men i forbindelse med et af skolens kurser blev der afholdt et foredrag v/ rektor Hans Chr. Hein med i alt 45 tilhørere.

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 har i 2019-21 været et samarbejde mellem kirkemusikskolerne og FUV (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring geronto-efteruddannelse for præster og organister, og dette vil blive videreført 2022-23 i et nyt projektforsløb.

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. Kirkemusikskolen er medlem af organisationen, og rektor Hans Chr. Hein har siden 2014 været præsident i foreningen.

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2021 været tilfredsstillende. Der har generelt set været en tilfredsstillende mødeprocent, og coronaperioden i begyndelsen af 2021 betød hverken frafald fra studierne eller et generelt fald i niveauet ved eksaminerne. Det faglige niveau er således set over en længere årrække stabilt med en svagt stigende tendens.

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

De fælles mål er ikke blevet opfyldt, hvilket bl.a. skyldes forhold uden for skolernes kontrol ang. afholdelse af salmekonference samt ændringer fra 2020-21 i opfattelsen af, hvorvidt coronarestriktioner fortsat vil sætte sig mere varige spor i gudstjenesternes udformning. Aktuelt vil der ikke blive arbejdet videre på det sidste punkt; men det kan ikke afvises, at det senere kan tages op.

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

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.2. Den samlede økonomi

Løgumkloster Kirkemusikskole havde i 2021 et mindre forbrug for året på 271 t.kr. Der var budgetteret med et merforbrug på 408 t.kr. En samlet budgetafvigelse på 679 t.kr.

Årets mindre forbrug i forhold til budgetteret skyldes primært et stort mindre forbrug på 3 aktiviteter, som er:

- Generel ledelse og administration et mindre forbrug på 102 t.kr
- Uddannelse og fællesomkostninger et mindre forbrug på 140 t.kr
- Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb) er mindre forbrug på 222 t.kr
- Kurser – fagpakker m.v. viser en på 167 t.kr

Mindre forbruget på de 2 første aktiviteter samt den sidste skyldes primært, at beregningsgrundlaget for omkostningerne til uddannelse har været for optimistisk, heraf en for høj gennemsnitsomkostning pr. elev, samt et mindre forbrug på ejendomsadministration og vedligeholdelse.

Mindre forbruget på uddannelseslinjer, skyldes primært Covid-19, som har været medvirkende til, at flere aktiviteter ikke har kunne afholdes.

Nærmere redegørelse vedrørende årets budgetafvigelser 2021 fremgår af pkt. 2.3.1.

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2020	2021	2022
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.100	-9.447	-9.360
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.043	9.214	9.918
Resultat af ordinær drift	-57	-233	559
Resultat før finansielle poster	30	-281	529
Årets resultat	35	-271	535

BALANCE			
Anlægsaktiver	76	23	
Omsætningsaktiver	1.012	685	
Egenkapital	309	38	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.397	-746	

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 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.1 Økonomi

Nedenfor ses tabel med specifikation af budgetafvigelser, som viser årets budgetopfølgning samt budgettet for 2021. De væsentligste afvigelser i forhold til ankerbudgettet 2021 er beskrevet under tabellen. Til forskel fra 2020 årsrapport, er der i år lagt en kolonne ind, som viser BV2, heraf det korrigeret budget ved halvåret.

Tabel 2.3.1. Budgetafvigelser	2021					2022
	Ankerbudget	BV2	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
						1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.397.256	-8.397.256	-8.397.256	0	0%	-8.470
11 Ordinær driftsbevilling	-6.462.756	-6.462.756	-6.462.756	0	0%	-8.470
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-1.934.500	-1.934.500	-1.934.500	0	0%	0
15 Bevillingsoverførsel mellem skoler	0	0	0	0	0%	0
UDGIFT i alt	8.805.047	8.665.169	8.126.292	-678.754	-8%	9.005
20 Generel ledelse og administration	2.262.310	2.211.988	2.159.865	-102.446	-5%	2.531
21 Generel ledelse og administration	379.776	387.438	365.965	-13.811	-4%	469
22 Administration	941.169	944.596	942.562	1.393	0%	1.113
23 Ejendomsadministration	941.365	879.955	851.337	-90.028	-10%	948
30 Uddannelse - fællesomkostninger	2.461.304	2.553.835	2.321.179	-140.126	-6%	2.223
31 Studie- og kursusadministration	2.217.777	2.308.564	2.112.661	-105.117	-5%	2.011
32 Bibliotek	213.527	215.087	186.403	-27.124	-13%	192
33 Arrangementer	30.000	30.184	22.114	-7.886	-26%	20
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.505.997	3.367.480	3.284.353	-221.644	-6%	3.744
41 Organister	1.861.184	1.852.610	1.795.653	-65.530	-4%	2.090
42 Kirkesangere	1.383.592	1.249.873	1.216.964	-166.628	-12%	1.300
43 Kirkekorledere	195.248	157.860	165.880	-29.369	-15%	213
44 Klokkerister	65.973	106.062	104.489	38.516	58%	140
45 Fællesundervisning	0	1.074	1.367	1.367	0%	2
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	109.777	83.562	89.825	-19.952	-18%	125
51 Organister	58.813	40.692	48.778	-10.035	-17%	61
52 Kirkesangere	50.964	42.870	41.047	-9.917	-19%	60
53 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
54 Klokkerister	0	0	0	0	0%	4
60 Efteruddannelse	167.698	177.729	139.921	-27.777	-17%	109
61 Organister	22.557	31.927	27.727	5.170	23%	20
62 Kirkesangere	145.141	145.222	113.038	-32.103	-22%	87
63 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
64 Klokkerister	0	580	-844	-844	0%	2
70 Kurser - fagpakker m.v.	297.960	270.576	131.150	-166.810	-56%	273
71 Kurser	217.960	190.372	120.946	-97.014	-45%	203
72 Fagpakker	0	204	204	204	0%	0
73 Børn-unge-orgel	80.000	80.000	10.000	-70.000	-88%	70
75 Eksternt finansierede projekter	0	0	0	0	0%	0
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0	0%	0
14 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
31 E-læring	0	0	0	0	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	0	0	0	0%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	407.791	267.913	-270.964	-678.754	-166%	535

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Budgetafvigelsen er beskrevet på hovedopgaveniveau herunder.

Generel ledelse og administration

- Et mindre forbrug på 14 t.kr. for mødeaktivitet og befordring som følge af Covid-19.
- Et mindre forbrug på 90 t.kr. for ejendomsadministration grundet udskydelse af diverse vedligeholdelsesarbejder.

Uddannelse og fællesomkostninger

- Et mindre forbrug på studie- og kursusadministration på 105 t.kr., som primært skyldes en nedgang i studieadministrationens bemanning.

Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb)

- Mindre forbruget på organist- og sanglinjer skyldes primært udsving omkring merit og tilskud vedr. studerende, der er i kontakt med jobcentre. Disse forhold kan der ikke tages højde for i de elevark, der ligger til grund for budgetteringen. Der er ved BV2 rettet til på omkostningerne.
- Et mindre forbrug til befordring for alle uddannelseslinjer, som følge af Covid-19.
- Et merforbrug på 39 t.kr. for klokkenister, som skyldes flere tilmeldinger end forventet.

Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)

- Ingen bemærkninger

Efteruddannelse

- Et mindre forbrug for kirkesangere på 32 t.kr som skyldes, at man ikke havde den forventede kapacitet på uddannelseslinjen og derfor måtte optage færre elever.

Kurser – fagpakker m.v.

- Et mindre forbrug på 97 t.kr. ved planlagte, men grundet Covid-19 ikke gennemførte kurser i 2021.
- Et mindre forbrug på 70 t.kr. for børn-unge-orgel. Oprettelse af nye forløb for børn og unge var grundet Covid-19 ikke muligt i foråret 2021.

Projekter – Særskilt bevilling

- Ingen bemærkninger

Anlægsprojekter for fællesfonden

- Ingen bemærkninger

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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	-366	-6	372	0
Administration	-942	-19	961	1
Ejendomsadministration	-850	-3	855	1
I alt	-2.158	-28	2.188	2

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 6.892 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	2,18	1.196			18
Generel ledelse og administration	0,48	345			0
Administration	1,38	706			5
Ejendomsadministration	0,32	145	0,10		13
Uddannelse - fællesomkostninger	2,52	1.425			0
Studie- og kursusadministration	2,34	1.301			0
Bibliotek	0,17	117			0
Arrangementer	0,00	6			0
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,69	2.337	3,53	1.332	82
Organister	1,51	977	2,68	1.026	57
Kirkesangere	1,94	1.213	0,48	168	18
Kirkekorledere	0,18	120	0,13	49	2
Klokkenister	0,06	27	0,24	89	6
Fællesundervisning	0,00	0	0,00	0	0
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,15	75	0,18	74	0
Organister	0,03	13	0,17	71	0
Kirkesangere	0,12	62	0,01	3	0
Kirkekorledere	0,00	0	0,00	0	0
Klokkenister	0,00	0	0,00	0	0
Efteruddannelse	0,23	140	0,12	53	0
Organister	0,01	8	0,09	39	0
Kirkesangere	0,22	132	0,02	10	0
Kirkekorledere	0,00	0	0,00	0	0
Klokkenister	0,00	0	0,01	5	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,23	128			30
Kurser	0,23	128			30
Fagpakker	0,00	0			0
Børn-unge	0,00	0			0
Projekter - særskilt bevilling	0,00	0			0
Anlægspulje	0,00	0			0
I alt	8,99	5.301	3,83	1.460	131

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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

Tabel 2.3.3. Antal medarbejdere	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	14	15
Undervisere - 1-årig kontrakt	22	27
Administrative medarbejdere	3	3
Service medarbejdere	3	3
I alt	43	49

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

A. Løgumkloster Kirkemusikskole:

1.2.1. 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 2020/2021 Organister: 12 Kirkesangere: 12 Sang/Korledelse: 1 Klokkenister: 1</p>	
<p>Resultatkrav</p> <p>At alle studerende på afgangslinjerne får en afsluttende eksamen.</p> <p>Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.</p> <p>Målopfyldelse: 11 organister fik eksamen, og 1 udskudt grundet sygdom. 11 kirkesangere fik eksamen og 1 udskudt grundet sygdom. 1 med sang/korledelse fik eksamen. 1 klokkenist 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 92%.</p>

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken

Løgumkloster Kirkemusikskole har i skoleåret 2020-21 i alt 81 studerende på eksamensfri linjer fordelt således:

Basislinje orgel	30	
Efteruddannelse orgel	7	
Eksamensfri linje orgel	7	
Orgel i alt		44
Basislinje sang	21	
Efteruddannelse sang	11	
Eksamensfri linje sang	5	
Sang i alt		37
Eks.fri linje klokkenist	0	
Efteruddannelse klokkenist	0	
Klokkenist i alt		0
Total		81

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken	
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb	
<p>Resultatkrav</p> <p>At 81 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2020-21.</p> <p>Evt. frafald skal uddybes og begrundes.</p> <p>Målopfyldelse:</p> <p>75 studerende gennemførte undervisningsforløbet.</p>	<p>Målepunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % gennemfører undervisningen. • Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % gennemfører undervisningen. • Målet er ikke opfyldt hvis under 70 % gennemfører undervisningen. <p>Målet er opfyldt med 92%</p>

B. Fælles mål for de tre Kirkemusikskoler:

Kvalitetssikring af brugen af F2

Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Delmål 1: 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>	<p>Delmål 1:</p> <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 gennemført kvalitetssikring. <p>Målopfyldelse: Der er gennemført kvalitetssikring i alle kvartaler.</p> <p>Målet er således opfyldt.</p>
<p>Delmål 2: Undervisning af nye medarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p>	<p>Delmål 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. • Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. • Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. <p>Målet er opfyldt.</p>

Fælles konference om salmesang

Relateret til Strategi-proces	
Mål: At opsætte og afvikle fælles konference om salmesang	
Resultatkrav Skolerne skal i 2021 <ul style="list-style-type: none">• Ud fra kontakt til relevante ressourcepersoner – herunder ressourcepersoner, der er aktivt engageret i biskoppernes liturgiarbejde - afsøge relevante vinklinger på salmesang og oplede relevante oplægsholdere - afsluttes med udgangen af 1. kvartal• Ud fra indvundne indsigter opstille mål for samt indhold og program for konference til afholdelse efterår 2021 og indkalde til denne - afsluttes med udgangen af 2. kvartal• Afholde konference og sammenskrive rapport ud fra indlæg og samtaler. Rapporten afleveres til kirkeministeriet samtidig med årsrapporten for 2021 - afsluttes med udgangen af 4. kvartal	Målepunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt hvis alle tre punkter er rettidigt gennemført• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to af de tre punkter er rettidigt gennemført• Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført <p>Målopfyldelse: Konferencen er til dels grundet corona-nedlukninger i 1. halvår blevet udskudt, og gennemførelse forventes nu i 2. halvår 2022.</p> <p>Målet er ikke opfyldt.</p>

Forhold omkring net-baseret gudstjeneste

Fælles resultatmål vedr. uddannelsernes indhold	
Mål: At kortlægge forhold omkring net-baseret gudstjeneste(-liv) og de mulige afledte krav til de kirkemusikalske uddannelser	
Resultatkrav Skolerne skal i 2021 <ul style="list-style-type: none">• Ud fra kontakt til relevante ressourcepersoner kortlægge de for kirkemusikken og kirkemusikskolerne relevante liturgiske og kirkemusikalske aspekter ift. net-baserede gudstjenester, herunder indgå i dialog med FUV<ul style="list-style-type: none">- afsluttes ved udgangen af 2. kvartal• Udarbejde forslag til relevante kurser og / eller forslag til relevante delemne(r) i uddannelserne<ul style="list-style-type: none">- afsluttes ved udgangen af 3. kvartal• Fremlægge forslag for bestyrelserne med henblik på beslutning om initiativer inden for de kirkemusikalske uddannelser – fast eller periodisk<ul style="list-style-type: none">- afsluttes ved udgangen af 4. kvartal•	Målepunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt hvis alle tre punkter er rettidigt gennemført• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to af de tre punkter er rettidigt gennemført• Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført Målopfyldelse: <p>Skolerne har i løbet af 2021 i et notat konkluderet, at der ikke er basis for at iværksætte kurser vedr. net-baserede gudstjenester, ligesom der ikke i den anledning er basis for at inddrage nye emner i selve uddannelserne på skolerne.</p> Målet er ikke opfyldt.

2.5. Forventninger til det kommende år

Der forventes faglig aktivitet på linje med de foregående år. Hvis de foregående års ansøgstal kan fastholdes, forventes der tillige en stabil udvikling i dimittendtallet.

Bevillingerne for 2022 – 2025 er reduceret med 2% omprioriteringsbidrag, og det må derfor forventes at Løgumkloster Kirkemusikskole i de kommende år vil komme ud med et underskud, når man opretholder samme produktion som tidligere år.

Egenkapitalen forventes at kunne dække det budgetteret merforbrug 2022, herefter vil egenkapitalen udgøre 13 t.kr. og vil derfor ikke kunne dække forventede merforbrug i årene 2023-2025.

Der budgetteres i 2022 med et underskud på 535 t.kr. Der planlægges ikke større udgiftskrævende arrangementer eller kurser i årets løb. Iværksættelse af nødvendige vedligeholdelsesarbejder kan påvirke resultatet.

Kirkemusikskolerne er i gang med en genopretningsanalyse, som forventes at kunne blive præsenteret sammen med budgetforslagene i maj.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)		Regnskab		Budget			
År	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Bevilling	-8.262	-8.397	-8.470	-8.159	-8.001	-7.846	
Ordinær drift	8.298	8.126	9.005	9.345	9.481	9.567	
Resultat	35	-271	535	1.186	1.480	1.721	
Egenkapital ultimo året	-275	-546	-12	1.174	2.654	4.375	
- Heraf reserveret interne projekter	0	0	0	0	0	0	

Løgumkloster Kirkemusikskole har ikke planlagte projekter med midler fra omprioriterings- eller anlægspuljen.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
		Ordinære driftsindtægter			
10XX		Indtægtsført bevilling	-8.262.040	-8.397.256	0
11XX		Salg af varer og tjenesteydelser	-743.372	-985.523	0
12XX		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-94.147	-64.001	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.099.559	-9.446.781	0
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
161X		Husleje	178.286	168.843	0
163X		Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	178.286	168.843	0
		Personale omkostninger			
180X-182X		Lønninger	7.051.220	6.828.358	0
1883		Pension	792.758	804.861	0
1885-1892		Lønrefusion ¹	-883.615	-871.622	0
1838-1878		Andre personaleomkostninger	137.349	130.819	0
18XX		Personaleomkostninger i alt	7.097.712	6.892.416	0
20XX		Af- og nedskrivninger	66.482	52.937	0
17XX		Internt køb af varer og tjenesteydelser	563.032	780.498	0
15XX, 22XX		Andre ordinære driftsomkostninger	1.137.464	1.318.840	0
		Ordinære driftsomkostninger i alt	9.042.975	9.213.534	0
		Resultat af ordinær drift	-56.583	-233.246	0
		Andre driftsposter			
21XX		Andre driftsindtægter	-29.758	-55.244	0
30XX-33XX		Overførselsindtægter	0	0	0
43XX		Overførselsudgifter	0	0	0
46XX		Tilskud anden virksomhed	0	7.000	0
44XX		Pensioner, fratrukt personale	116.276	0	0
42XX		Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	29.935	-281.490	0
		Finansielle poster			
25XX		Finansielle indtægter	0	0	0
26XX		Finansielle omkostninger	5.534	10.526	0
		Resultat før ekstraordinære poster	35.469	-270.964	0
		Ekstraordinære poster			
28XX		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
29XX		Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	35.469	-270.964	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2021 fremgår af pkt. 2.3.1
Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.6.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Løgumkloster Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2021 (t. kr.)

Årets resultat								-271
<i>Kirkemusikskolen</i>								
- Resultat fri egenkapital								-271
- Resultat projekter - særskilt bevilling							0	-271
<i>Anlægspuljen</i>								
- Resultat anlægsprojekter								0
Bortfald								0
Resultat i alt								-271

Tabel 3.1.1.4 Løgumkloster Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2021 (t. kr.)

Omflytninger - huslejeordning	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Dim.
Løgumkloster kirkemusikskole - huslejeordning	192399	0	268	268	268	0	5-51
Tillægsbevillinger fra generel reserve og omprioriteringspulje							
Ingen							
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Dim.
Kirkemusikskolen har puljebevilling							
Tillægsbevillinger i alt		0	268	268	268	0	

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser								
51. - Kirkemusikskoler	8.130	268	8.397	8.126	-271	-275	0	-546
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	0	0	0	0	0	0	0

Nærmere redegørelse vedrørende det akkumulerede resultat til videreførelse, fremgår af tabel 2.5.1.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
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	76	23
	Materielle anlægsaktiver i alt		76	23
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		76	23
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	21	140
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	184	167
	Likvide beholdninger	63XX	807	378
	Omsætningsaktiver i alt		1.012	685
	Aktiver i alt		1.088	708

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	490	490
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-275	-546
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	95	95
	Egenkapital i alt		309	38
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-73	-138
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-36	-30
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-971	-257
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-318	-321
	Kortfristet gæld i alt		-1.397	-746
	Gæld i alt		-1.397	-746
	Passiver i alt		-1.088	-708

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2021	309
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-275
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
 Overført resultat	
Årets resultat	-271
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-271
 Egenkapital pr. 31.12.2021	 38

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)	
Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-546
Viderført projektbev. - drift	0
I alt Kirkemusikskolen	-546
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	584
TOTAL	38

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
Total	0

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.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Løgumkloster Kirkemusikskole

	Regnskab 2020	Budget 2021	Regnskab 2021	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirken	8.298	8.397	8.126	-271	97
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-

Resultatet for delregnskab er beskrevet i tabel 2.3.1. Budgetafvigelser.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 3.6.2. Sammenfattende økonomi på opgaver 2021

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.158	-28	2.188	2
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.347	-65	2.386	-26
- heraf studie- og kursusadministration	-2.115	-37	2.149	-2
- heraf bibliotek	-204	-20	206	-17
- heraf arrangementer	-29	-8	30	-6
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.344	-571	3.855	-59
- heraf organister	-1.775	-345	2.141	21
- heraf kirkesangere	-1.320	-191	1.408	-103
- heraf kirkekorledere	-186	-18	184	-20
- heraf klokkenister	-63	-17	121	42
- heraf fællesundervisning	0	0	1	1
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-105	-60	150	-15
- heraf organister	-56	-36	85	-7
- heraf kirkesangere	-49	-24	65	-8
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-160	-55	194	-20
- heraf organister	-22	-20	48	6
- heraf kirkesangere	-138	-29	142	-25
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	-5	5	-1
Kurser - fagpakker m.v.	-284	-326	458	-153
- heraf kurser	-208	-326	447	-87
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	-76	0	10	-66
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0
Anlægspulje	0	0	0	0
I alt	-8.397	-1.105	9.231	-271

Nærmere redegørelse vedrørende årets budgetafvigelser 2021 fremgår af pkt. 2.3.1. Budgetafvigelser

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Andre driftsposter:

- Renteomkostning på 6 t.kr. i forbindelse med Indefrosne Feriemidler.

Andre driftsindtægter:

- Øvrige driftsindtægter på 55 t.kr. specificeres således:
- Tilskud til Korweekend (Støttekredsen) 22 t.kr.
- Administration vedr. Kirkemusikkursus 10 t.kr.
- Tilskud til "Bag Helligdagen" (DOKS) 10 t.kr.
- Ref. af deltagergebyr og rejseomk. NKS, mv. 13 t.kr.

Overførselsindtægter:

- Ingen bemærkninger.

Overførselsudgifter:

- Der er overført 7 t.kr. til Folkekirkens Ungdomskor.

4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2021

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr
Kostpris pr. 31.12.2020	208
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 31.12.2021	208
Akkumulerede afskrivninger	-185
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2021	-185
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	23
Årets afskrivninger	53
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	53
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2021 (t. kr.)	2020	2021
Debitorer	6	101
Andre tilgodehavender IT-kontoret	1	11
Deposita	15	15
Total	21	140

Kirkemusikskolen havde ved udgangen af 2021 debitorer for 101 t.kr. Heraf var 64 t.kr. forfaldne i 2021, som vedrører Møgeltønder Sogns Menighedsråd. Beløbet er indbetalt i januar 2022. Af de 101 t.kr. var 37 t.kr. ikke forfaldne ultimo 2021. Af de 37 t.kr. vedrørte alle fællesfundsinstitutioner, med undtagelse af 6 t.kr., der primært vedrørte deltagergebyr for undervisning. Sandsynligheden for tab på debitorer anses derfor for lille, da en stor del vedrører fællesfundsinstitutioner.

Andre tilgodehavender IT- kontoret på 11 t.kr. vedrører kreditkort til afregning, hvor beløbet først er forfaldent i 2022.

Deposita på 15 t.kr vedrører Åbningsbalance.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2021 (t. kr.)	2020	2021
Periodeafgrænsning	78	59
Pensionsbidrag	7	7
Nettoløn	99	102
Total	184	167

Kirkemusikskolen har en periodeafgrænsningspost på 59 t.kr., som vedrører forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere.

Tilgodehavende på 7 t.kr. i pensionsbidrag vedrører forudbetalt pension til PFA, hvor udbetalingen er foretaget ultimo 2021, mens omkostningen vedrører januar 2022.

Tilgodehavende på 102 t.kr. vedrører gruppelev og nettoløn, hvor udbetalingen er foretaget ultimo 2021, mens omkostningen vedrører januar 2022.

Tabel 4.1.2.5 Igangværende arbejder aktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende arbejder aktiver.

Tabel 4.1.2.6 Langfristet gældsposter

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2020	2021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-73	-138
Anden kortfristet gæld	-36	-30
Skyldige feriepenge	-971	-257
Periodeafgrænsninger	-318	-321
Samlet kortfristede gældsposter	-1.397	-746

Kirkemusikskolen har en leverandørgæld på 138 t.kr. ved årsskiftet. Af de 138 t.kr udgør private virksomheder, konsulentbistand og udlæg 65 t.kr., ATP 8 t.kr. og fællesfundsinstitutioner 65 t.kr. Heraf var 30 t.kr. forfaldne ultimo 2021. De forfaldne poster er betalt i 2022.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2020	2021
Anden kortfristet gæld	-9	-2
Atp og feriekonto	-21	-21
AUB, AES og AFU	-7	-8
Total	-36	-30

Kirkemusikskolens anden kortfristet gæld på 2 t.kr. vedrører nøgledespositum.

Årsrapport 2021 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Kortfristet gæld til ATP, feriekonto. AUB/AES m.m. forfalder til betaling i 1. kvartal 2022.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2020	2021
Forpligtelser	-318	-321
Total	-318	-321

Heraf udgør 321 t.kr. periodisering af betaling for deltagelse i undervisning i 2021/2022.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2020	2021
Skyldige feriepenge	-400	-257
Skyldige feriepenge - indefrysning	-571	0
Total	-971	-257

Kirkemusikskolen har en reduktion i feriepengeforpligtigelsen fra 2020 til 2021 på 143 t.kr., som primært skyldes en ændring i beregningsmetoden pr. feriedag. Det har medført en reduktion i omkostningen pr. feriedag.

Indefrysningen af skyldige feriepenge er indbetalt til feriemidler i løbet af 2021.

Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje, Horsensafd., Vor Frelsers Kirke	3	2.925	8.775
Husleje Klokkeristafld., Tønder Kommune	3	8.068	24.204
Husleje, Odenseafd., Dalum Landbrugsskole	12	4.909	58.908
Eventualforpligtelse i alt			91.887

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Skolen har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3. Projektregnskaber

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter med særskilt projektbevilling

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

4.3.2.1. Afsluttede projekter i kirkemusikskolen

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen afsluttede anlægsprojekter

4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende anlægsprojekter

4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab)

4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF regnskab)

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen afsluttede anlægsprojekter i fællesfonden

4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende anlægsprojekter i fællesfonden

4.4. Legatregnskaber

Skolen administrerer ingen legater

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole administrerer ingen øvrige aktiviteter

4.6. 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. 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

Årsrapport 2021 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.