

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2022

for

Vestervig Kirkemusikskole

Cvr.nr. 63239011

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 120849

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.....	11
2.2.1.3. Projekter	12
2.2.1.4. Kursusvirksomhed	13
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	15
2.3.1 Økonomi	16
2.3.2. Personaleressourcer	18
2.4. Målrapportering	20
2.5. Forventninger til det kommende år	24
3. Regnskab.....	25
3.1. Resultatopgørelse mv.	25
3.1.1. Resultatdisponering.....	26
3.2. Balance (Status).....	28
3.3. Egenkapitalforklaring.....	30
3.4 Likviditet og låneramme	30
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	30
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	32
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	34

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

4.3. Projektregnskaber	34
4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	34
4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling	34
4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling	34
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen	35
4.3.2.1. Afsluttede projekter i kirkemusikskolen	35
4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen	35
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab)	35
4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF-regnskab)	35
4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)	35
4.4. Legatregnskaber	36
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver	36
4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	36

1. Påtegning

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

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

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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.

Vestervig, den 22. marts 2023



Hans Christian Hein
Konstitueret rektor



Thomas Reinholdt Rasmussen
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. lov bekendtgørelse nr. 753 af 25. juni 2013 bestemmelser for de tre kirkemusikskoler.

Vestervig Kirkemusikskole har Viborg, Aalborg og Aarhus stifter som primært arbejdsområde. Skolen giver de studerende mulighed for at gennemføre undervisningen på de forskellige linjer ved afdelingerne i Aalborg, Aarhus og Vestervig. Skolens administration og ledelse er lokaliseret i Vestervig.

Af kirkemusikskolerne 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.

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 diplom- linje 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 skolerne indkalde til optagelsesprøve.

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

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

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

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Organister og kirkesangere

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

På eksamenslinjerne gives en formelt kompetencegivende uddannelse.

Basislinjerne giver basale faglige kundskaber og kan lede op til optagelsesprøve på eksamenslinjerne.

Der er optagelsesprøve til basis- og eksamenslinjerne.

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

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

Kirkekorledere – Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

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

Klokkerister

Uddannelse til klokkerist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole.

Det samlede undervisningstilbud på alle uddannelseslinjerne fremgår af den ovenfor anførte skematiske oversigt.

Kursusvirksomhed m.v.

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

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

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses nedenfor i Tabel 2.2.1.4.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Skolen havde i 2022 samlet set et lidt større antal ansøgere end året før. Stigningen ligger især på de eksamensfri linjer, mens antal ansøgere til uddannelseslinjerne var let dalende i forhold til 2021. De eksamensfri ansøgere har i næsten 100 % omfang virke i folkekirken, og disse studerende udgør en væsentlig del af undervisningsaktiviteten især i skolens afdeling i Vestervig.

Ansøbertallet til Vestervig Kirkemusikskole var i 2022 med 116 ansøgere til prøverne på højde med året før, og niveauet til prøverne var generelt godt, hvilket ligesom året før resulterede i et samlet set stabilt optag til linjerne i sang samt orgel og korledelse. Antallet af studerende er blevet fastholdt på niveau med tidligere år, og fordelingen af studerende på skolens afdelinger viser en mindre stigning i afdelingen i Aarhus i skoleåret 2022-23.

Den samlede søgning til skolen er således tilfredsstillende, men der bør fortsat være opmærksomhed på at kunne tiltrække et tilstrækkeligt antal organister på eksamenslinjen for dermed på sigt at kunne uddanne det nødvendige antal dimittender til ledige stillinger i folkekirken.

Arbejdet på skolen samt faglige resultater ved prøver og eksaminer har været meget tilfredsstillende.

Efter et par år hvor skolens kurser var ramt af mange aflysninger samt en usikkerhed hos deltagerne, er der i 2022 igen afholdt flere kurser og med et rimeligt antal deltagere.

Skolen har en række børn og unge, der får orgelundervisning. Det organiseres i projektet DUO (De Unge Organister), der giver mulighed for særligt tilrettelagte fællesarrangementer som supplement til solo-undervisningen. Flere af deltagerne søger efter deltagelse i DUO ind på skolens ordinære uddannelser. Skolen er fortsat positivt stillet til en øgning på dette område i kommende år.

Tabel 2.2.1.1.1 ANSØGERE OG OPTAG SKOLEÅRET 2022-2023					
Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud før optagelsesprøve	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	20	2	18	18	0
KM OK d	11	1	10	7	3
KM OK h	4	2	2	2	0
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	16	3	13	12	1
KM S d	10	0	10	8	2
KM S h	3	1	2	2	0
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	2	0	2	1	1
KM SK h	1	1	0	0	0
Klokkerister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus			0		0
KL modul			0		0
DKL modul			0		0
KL SOL			0		0
SUM	67	10	57	50	7
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	22	0	22	19	3
XF S	18	0	18	17	1
XF SK	2	0	2	2	0
XF KL					
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	11	1	10	10	0
EU S	7	0	7	5	2
EU SK			0		0
EU KL			0		0
SUM	60	1	59	53	6
TOTAL	127	11	116	103	13

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

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Skolen havde i 2022 127 ansøgere, hvilket ligger lidt højere end det foregående år. 11 ansøgere fik andre prioriteter inden en optagelsesprøve, og af 116 afholdte prøver blev der givet afslag til 13 personer og således efterfølgende optaget 103 nye studerende.

Tablet 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

Orgel og korledelse	2019		2020		2021		2022	
	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
BAO	24	2	12	0	15	1	18	2
KMOK d	12	8	16	12	14	8	7	3
KMOK h	2	1	6	1	0	0	2	0
Sang								
BAKS	10	1	14	0	15	0	12	0
KMS d	9	6	11	5	10	7	8	5
KMS h	3	0	1	0	3	1	2	0
Sang og korledelse								
KMSK d	0	0	2	2	3	1	1	0
KMSK h	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil								
KL modul	0	0	0	0	0	0	0	0
DKL modul	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	60		62		60		50	

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 baserede 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 to år.

I forhold til året før var der i 2022 en mindre nedgang i søgning og optag til eksamenslinjen i orgel og en tilsvarende nedgang til basislinje og eksamenslinje i sang. Når årets elevtal alligevel har kunnet fastholdes, skyldes det øget søgning til de eksamensfrie linjer og et større optag her.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
	2018	2019	2020	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Orgel og korledelse											
KM OK d	9	3	10	8	11	12	1	8	10	11	11
KM OK h	1	1	1	1	7	6	-1	2	3	2	2
Sang											
KMS d	11	4	8	9	6	7	1	8	10	10	10
KMS h	3	1	3	1	3	3	0	2	2	2	2
Sang og korledelse											
KMSK d	1	1	1	1	1	0	-1	0	1	1	1
KMSK h	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil											
KL modul											
DKL modul											
KL SOL											
Privatister	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 baserede 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.

Antallet af dimittender har i 2022 været på det budgetterede og forventede antal.

Selvom udviklingen set over en 4-årig periode 2019-2022 har været stabil, vil der fortsat skulle arbejdes bredt på at promovere skolens uddannelser blandt grupper, der kan være fremtidige ansøgere og studerende på skolen.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet										
							Budget			
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt
Antal hel-års-studerende ved studiestart (pr. 1. oktober)										
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)										
Orgel og korledelse		65	79	77	69	64	75	78	81	83
basislinjer	BAO	27	37	28	24	32	28	28	28	28
eksamenslinjer	KM OK	36	38	47	43	29	45	48	50	52
fortsættels.forløb	FK O	2	4	2	2	3	2	2	3	3
Sang		39	45	46	41	38	47	51	53	55
basislinjer	BAKS	19	20	24	20	19	22	24	24	24
eksamenslinjer	KMS	18	23	20	21	17	23	25	27	29
fortsættels.forløb	FK S	2	2	2	0	2	2	2	2	2
Sang og korledelse		2	3	5	6	5	8	6	6	7
eksamenslinjer	KM SK	2	3	5	6	5	8	6	6	7
fortsættels.forløb	FK SK		0	0	0	0	0	0	0	0
I alt		106	127	128	116	107	130	135	140	145
Eksamensfri (1-årige forløb)										
Organister	XF O	24	18	14	20	23	20	20	20	20
Kirkesangere	XF S	10	12	10	17	17	17	17	17	17
Kirkekorledere	XF KS	0	1	1	0	1	0	0	0	0
I alt		34	31	25	37	41	37	37	37	37
Efteruddannelse 1-årige forløb										
Organister	EU-O	2	7	3	6	13	6	6	6	6
Kirkesangere	EU-S	4	6	8	10	6	10	10	10	10
Kirkekorledere		0	0	0	1	0	0	0	0	0
I alt		6	13	11	17	19	16	16	16	16
Total antal studerende i alt i studieåret		146	171	164	170	167	183	188	193	198
Kurser										
Antal kurser		9	14	10	7	9	10	10	10	10
Antal kursister		90	88	72	36	87	90	90	90	90

2.2.1.2. Undervisning

Generelt set har fremmødet til undervisning og andre aktiviteter på skolen været tilfredsstillende; men der er dog i forhold til tidligere år konstateret en stigning i antallet af studerende, der af især personlige grunde må melde sig på orlov i kortere eller længere tid.

Heri er også omfattet enkelte studerende med en musikerbaggrund inden for de rytmiske genrer, der i coronatiden har påbegyndt studiet, men her efterfølgende i 2022 har fået arbejdsopgaver på linje med tiden før corona. Det har i flere tilfælde vist sig for vanskeligt for dem fortsat at passe studiet, og der er på denne baggrund kommet enkelte orlovsansøgninger eller udmeldelser.

2.2.1.3. Projekter

2.2.1.3.a: Skolernes fælles e-læringsprojekt

Med udgangen af skoleåret 2021-2022 er kirkemusikskolernes 3-årige projekt vedr. e-læring afsluttet. Projektet, der oprindeligt skulle være afsluttet i 2021, blev grundet covid-19 forlænget med et år og således afsluttet i 2022.

Dette projekt har været forankret på Vestervig Kirkemusikskole.

Der er i projektperioden gjort erfaringer med e-læring på flere fronter. Systemet er i flere fag blevet brugt til at lagre undervisningsmaterialer og informationer, ligesom der også er blevet fremstillet videosekvenser til delemner i undervisningen. I perioderne med coronanedlukninger viste e-læringen sig særdeles nyttig som en god og brugbar kommunikationsplatform mellem lærere og studerende, og i sammenhæng med forskellige former for online-undervisning blev begge parter mere fortrolig med brugen. Med de gode erfaringer, der er gjort, har skolerne derfor besluttet fremadrettet at integrere e-læringsplatformen som et supplement til den almindelige undervisning.

Der var i alt bevilget 671 t.kr. til projektet, som var brugt ultimo 2022.

2.2.1.3.b: Talentprojekt 2020-22

Skolens talentprojekt 2020-22, der er gennemført i samarbejde med Det Jyske Musikkonservatorium, blev afsluttet i foråret 2022. Der har været 10 faste deltagere, overvejende blandt skolens yngre studerende. Kursusforløbet er gennemført til stor tilfredshed blandt deltagere og lærere.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Ydelsesnummer	Titel	Antal deltagere	Status	Lektioner	Indtægter	Udgifter	Resultat
7300002	Orgelundervisning DUO 22-23, 9 gange		3 Gennemført	0,0	-	-	B-U-O
7300002	Orgelundervisning DUO 22-23, 18 gange		5 Gennemført	0,0	-	-	B-U-O
7110425	Konservatorieforberevende hørelære/teori		1 Gennemført	0,0	2.560	4.549	-1.989
7120419	Folkekirkens liturgi		0 AFLYST	6,0	-	-	
7130418	Babysalmesang og sang med de mindste		9 Gennemført	10,0	7.200	6.384	816
7130417	Mindset træning for musikere		4 Gennemført	6,0	3.000	3.000	0
7130416	Sommerskole 2022		12 Gennemført	0,0	47.120	53.022	-5.902
7141415	Musik for det lille orgel i landsbykirken		4 Gennemført	6,0	2.000	3.132	-1.132
7120414	Folkekirkens liturgi		0 AFLYST	6,0	-	-	
7130413	Kirke med demensramte		0 AFLYST	5,5	-	-	
7142412	Rehabilitering af Sang – og Talestemmen		7 Gennemført	6,0	4.200	3.127	1.073
7110410	Nodeskrivning i programmet Sibelius		0 AFLYST	12,0	-	-	
7130409	Mindset træning		11 Gennemført	6,0	3.000	5.686	-2.686
7143411	Fra fællessang til flerstemmig kor		11 Gennemført	6,0	6.650	6.187	463
7130408	PR for kirkemusikken i medierne		20 Gennemført	6,0	0	0	0 for studerende
	Tværgående udgifter løn					149.425	-149.425
I alt			87		75.730	234.513	-158.783

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Der er i årets løb blevet afholdt elevkoncerter på alle skolens afdelinger i Aarhus, Aalborg og Vestervig med stor deltagelse af studerende og lærere.

Der blev desuden afholdt årsafslutning på afdelingen i Aarhus samt en adventskoncert med studerende fra Vestervig-afdelingen med efterfølgende socialt arrangement.

Der blev i februar og marts afholdt en række informationsmøder med rådgivning af optagelsessøgende. Dette fandt sted såvel ved aftenmøder på skolens afdelinger som ved onlinemøder. Desuden tog en række optagelsessøgende på de forskellige afdelinger imod tilbud om deltagelse i undervisningen i et kortere tidsrum.

DUO – De unge Organister:

I alt 8 børn/unge har i løbet af året modtaget orgelundervisning under skolens særlige afdeling herfor ved navn DUO. Der samarbejdes med Det Jyske Musikkonservatorium, Korliv, Orgelklubben m.fl. Aktiviteten er en langsigtet investering med det formål at rekruttere til kirkemusikerfaget.

Der har været afholdt flere fællesarrangementer, herunder besøg i Aarhus Domkirke.

I efteråret blev der optaget gudstjenester til DR til udsendelse i foråret 2023. Her medvirkede en række børn og unge som musikere på orgel og klaver bl.a. elever fra DUO.

Skolens samarbejdsrelationer:

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

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

Som opfølgning på et tidligere projektsamarbejde mellem kirkemusikskolerne og FUV (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring geronto-efteruddannelse for præster og organister er der i perioden 2022-23 et nyt projektførløb undervejs.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

En række lokale repræsentationer og samarbejder lokalt med musiklivet i Thy og Nordjylland har været varetaget af rektor Tine Fenger Thomsen.

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2022 været tilfredsstillende.

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

Det fælles mål i resultataftalen er ikke blevet opfyldt rettidigt, idet kurset for ansatte kirkemusikere uden forudgående kirkemusikalsk uddannelse først er blevet udbudt i 2023.

Det er positivt, at kursusaktiviteten efter meget vanskelige forhold i 2021 atter er kommet i gang med en tilfredsstillende emnemæssig spredning samt god deltagelse og tilfredshed blandt deltagerne.

Der er efter flere udsættelser i coronatiden i 2022 blevet nedsat et fælles aftagerpanel for de tre kirkemusikskoler. Panelet har afholdt sit første møde i efteråret, og der forventes fremover afholdelse af 1-2 møder årligt.

Skolens mission at "medvirke til oplysning og udvikling af kirkemusik" er med de mange forskelligartede aktiviteter i årets løb søgt opfyldt på tilfredsstillende vis inden for skolens økonomiske og personale-mæssige muligheder.

2.2.2. Den samlede økonomi

Vestervig kirkemusikskole havde i 2022 et merforbrug på 1.120 t.kr. Der var i ankerbudget budgetteret med et merforbrug på 967 t.kr. Der er således en budgetafvigelse på 153 t.kr.

Afvigelsen til ankerbudgettet skyldes primært 164 t.kr., der er brugt på anlæg i forbindelse med reovering af Plesner-bygningen. Skolen modtog i 2021 en tillægsbevilling på 164 t.kr., der blev ført til indtægt i 2021, men først anvendt i 2022.

Den egentlige drift giver således en samlet budgetafvigelse på 11 t.kr. Der er mindre forskydninger på de enkelte uddannelseslinjer, som skyldes afvigelser i, hvad skolen forventede, der blev optaget på de enkelte linjer, og hvad der pga. ansøgerfeltet blev optaget.

Årets resultat vurderes derfor som tilfredsstillende set i forhold til ankerbudgettet.

Specifikation af budgetafvigelser fremgår af pkt. 4.3.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t. kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.733	-9.531	-10.852
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.871	10.765	10.670
Resultat af ordinær drift	139	1.234	-182
Resultat før finansielle poster	120	1.111	-182
Årets resultat	132	1.120	-177

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	1.032	571	
Egenkapital	-174	546	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-858	-1.117	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

2.3.1 Økonomi

Nedenfor ses tabel med specifikation af budgetafvigelser, som viser årets budgetopfølgning samt budgettet for 2022. De væsentligste afvigelser i forhold til ankerbudgettet 2022 er beskrevet under tabellen.

Tabel 2.3.1 Samlet økonomi på hovedopgaver	2022					2023
	Ankerbudget	BV3	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget 1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.591.923	-8.591.923	-8.591.923	0	0%	-9.924
11 Ordinær driftsbevilling	-8.591.923	-8.591.923	-8.591.923	0	0%	-9.924
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	0	0	0	0	0%	0
15 Bevillingsoverførsel mellem skoler	0	0	0	0	0%	0
UDGIFT i alt	9.559.225	9.697.696	9.711.913	152.688	2%	9.747
20 Generel ledelse og administration	3.015.213	3.028.401	2.944.878	-70.335	-2%	2.946
21 Generel ledelse og administration	386.670	407.096	385.446	-1.224	0%	372
22 Administration	1.064.275	1.117.746	1.108.771	44.496	4%	1.153
23 Ejendomsadministration	1.564.268	1.503.559	1.450.662	-113.606	-7%	1.421
30 Uddannelse - fællesomkostninger	2.297.903	2.263.965	2.228.517	-69.386	-3%	2.471
31 Studie- og kursusadministration	2.095.642	2.033.574	2.008.928	-86.714	-4%	2.227
32 Bibliotek	166.046	178.335	162.659	-3.387	-2%	177
33 Arrangementer	36.215	52.055	56.930	20.715	57%	66
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.393.108	3.479.964	3.511.265	118.157	3%	3.548
41 Organister	2.044.256	2.124.641	2.134.193	89.938	4%	2.039
42 Kirkesangere	1.111.814	1.148.749	1.167.063	55.249	5%	1.275
43 Kirkekorledere	208.239	146.531	144.029	-64.210	-31%	172
44 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	28.800	60.042	65.980	37.180	129%	61
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	294.114	355.969	358.424	64.310	22%	355
51 Organister	144.662	186.496	183.758	39.096	27%	142
52 Kirkesangere	145.547	164.112	164.730	19.183	13%	194
53 Kirkekorledere	3.905	5.361	9.937	6.032	154%	19
54 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
60 Efteruddannelse	128.530	126.767	119.962	-8.568	-7%	87
61 Organister	31.735	56.537	54.827	23.092	73%	62
62 Kirkesangere	93.610	77.337	72.243	-21.367	-23%	25
63 Kirkekorledere	3.185	-7.108	-7.108	-10.293	-323%	0
64 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	234.929	188.357	189.226	-45.703	-19%	341
71 Kurser	136.375	149.982	155.302	18.927	14%	243
72 Fagpakker	0	0	0	0	0%	0
73 Børn-unge-orgel	98.554	53.812	49.360	-49.194	-50%	99
75 Eksternt finansierede projekter	0	-15.436	-15.436	-15.436	0%	0
Projekter - særskilt bevilling	195.428	191.247	195.641	213	0%	0
14 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
31 E-læring	195.428	191.247	195.641	213	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	63.027	164.000	164.000	0%	0
96 Bevilling	-40.000	-40.000	-40.000	0	0%	0
97 Projektomkostninger	40.000	103.027	204.000	164.000	410%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	967.302	1.105.773	1.119.990	152.688	16%	-177

Budgetafvigelserne i forhold til ankerbudgettet kan på hovedopgaveniveau forklares således:

Generel ledelse og administration (mindreforbrug 70 t.kr.)

- Mindreforbruget fremkommer primært fra færre udgifter til inventaranskaffelser og til vedligeholdelse af ejendomme.

Uddannelse – Fællesomkostninger (mindreforbrug 69 t.kr.)

- Et mindreforbrug til kørselsgodtgørelse, der var budgetteret på 31, men er blevet konteret på de enkelte uddannelseslinjer, er den væsentligste årsag til afvigelsen.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Uddannelseslinjer (flerårigt forløb) (merforbrug 118 t.kr.)

- Merforbruget skyldes hovedsageligt færre indtægter fra jobcentre end budgetteret samt kontering af kørselsudgifter, der var budgetteret på 31.

Eksamensfri undervisning (1-årige forløb) (merforbrug 64 t.kr.)

- Større optag end budgetteret er hovedårsagen til merforbruget.

70 Kurser – fagpakker m.v. (mindreforbrug 46 t.kr.)

- Færre aktiviteter i projektet Børn-Unge-Orgel end forventet er den primære årsag til mindreforbruget.

Anlægsprojekter for Fællesfonden (merforbrug 164 t.kr.)

- Som anført under 2.2.2. har der været projektkostninger i 2022, hvor der er brugt 164 t.kr. af en tillægsbevilling i 2021, der blev ført til indtægt i 2021.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.797 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2022					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	2,26	1.199			0
Generel ledelse og administration	0,41	323			0
Administration	1,76	795			0
Ejendomsadministration	0,09	81			0
Uddannelse - fællesomkostninger	3,06	1.644			42
Studie- og kursusadministration	2,77	1.462			4
Bibliotek	0,22	141			0
Arrangementer	0,06	41			38
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,39	2.141	3,7	1.616	71
Organister	1,81	1.161	2,6	1.141	56
Kirkesangere	1,42	871	0,9	395	12
Kirkekorledere	0,17	94	0,2	66	3
Klokkerister		0		0	0
Fællesundervisning	0,00	15		13	0
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,55	325	0,4	187	0
Organister	0,23	122	0,3	147	0
Kirkesangere	0,32	196	0,1	34	0
Kirkekorledere	0,00	7	0,0	5	0
Klokkerister	0,00	0		0	0
Efteruddannelse	0,13	73	0,3	108	0
Organister	0,04	22	0,1	64	0
Kirkesangere	0,10	51	0,2	49	0
Kirkekorledere	0,00	0	0,1	-5	0
Klokkerister	0,00	0		0	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,32	228			49
Kurser	0,25	185			43
Børn-unge	0,08	43			6
Projekter - særskilt bevilling	0,00	115			0
Anlægspulje	0,00	0			0
I alt	9,72	5.724	4,4	1.910	162

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

De 9,72 årsværk vedrørende *fastansatte* fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Tabel 2.3.3. Fastansatte	Årsværk
Rektor	0,90
Undervisere/studievejledere etc.	6,97
Administrative medarbejdere	1,76
Servicemedarbejdere	0,09
I alt	9,72
<i>Herudover salg af årsværk til øvrige KMS</i>	<i>0,48</i>
<i>Heraf køb af årsværk fra øvrige KMS</i>	<i>0,17</i>

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

Tabel 2.3.4. Antal medarbejdere	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	13	14
Undervisere - 1-årig kontrakt	42	44
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	1	1
I alt	59	62

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

A. Vestervig Kirkemusikskole:

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 2021/2022: Organister: 17 Kirkesangere: 11 Sang og korledelse: 1</p>	
<p>Resultatkrav At alle studerende på afgangslinjerne får en afsluttende eksamen.</p> <p>Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.</p> <p>Afrapportering: 18 organister, 10 kirkesangere, men ingen med Sang/Korledelse har bestået.</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 97 %.</p>

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken	
<p>Mål: For de eksamensfri linjer, der forløber i et-årige forløb og afsluttes uden eksamen på forskelligt niveau jf. afsnit 1.2, er det kirkemusikskolens mål, at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb, og derforuden at undervisning på højt fagligt niveau tilpasses de studerende individuelt, så de studerende opnår et fagligt løft.</p>	
<p>Resultatkrav At 98 studerende på de eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2021/2022.</p> <p>Evt. frafald skal uddybes og begrundes.</p>	<p>Målepunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % gennemfører• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % gennemfører• Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % gennemfører

**Afrapportering: 97 studerende har gennemført skoleåret på de eksamensfri linjer.
Målet er således opfyldt med 99 %.**

Kurser	
Mål: At tilbyde efter- og videreuddannelse for kirkemusikere samt kompetenceløft inden for aktuelle områder i folkekirken, som ikke i forvejen er dækket af uddannelseslinjerne og de 1-årige eksamensfri forløb, herunder tværfaglige tilbud og tilbud til flere personalegrupper i folkekirken.	
Resultatkrav Delmål 1: At udbyde og gennemføre mindst 10 kurser eller 10 kursusdage. Delmål 2: At kurserne/kursusdagene i alt har deltagerantal på mindst 70 personer	Målepunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der afholdes mindst 10 kurser eller kursusdage• Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes mindst 8 kurser eller kursusdage• Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes under 8 kurser eller kursusdage• Målet er opfyldt, hvis det samlede deltagerantal er mindst 70 personer• Målet er delvist opfyldt, hvis deltagerantallet er mellem 55 og 70 personer• Målet er ikke opfyldt, hvis deltagerantallet er under 55 personer Afrapportering: Der har været afholdt 8 kurser, men med Sommerskolekurset over tre dage har der været 10 kursusdage. På disse kursusdage har der været 78 deltagere jf. tabel 2.2.1.4. Målet er således opfyldt.

Vestervig Kirkemusikskoles opgavevaretagelse	
Mål: Kvalitetssikring af F2	
<p>Resultatkrav</p> <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. d. 24. april, 24. august, 1. nov. og med aflevering af årsrapporten.</p> <p>Delmål 2: Undervisning af nye medarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p>	<p>Målepunkter og skalering</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 ikke er gennemført kvalitetssikring <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>Afrapportering: Målene er opfyldt.</p>

B. Fælles mål for de tre kirkemusikskoler:

Vedr. fokuspunktet "Uddannelsernes indhold" (vision og strategi)	
<p>Mål: At iværksætte et to-årigt pilotprojekt vedr. kursus for musikalske medarbejdere i folkekirken. Kurset afvikles i 2 dele på 2 x 1-2 kursusdage i hhv. 2022 og 2023. Kurset udvikles, og første del afvikles i 2022 på en eller flere kirkemusikskoler. Anden del afholdes i 2023, hvorefter kurset evalueres. Evalueringen udmunder i et skriftligt produkt, som afleveres til Kirkeministeriet i forbindelse med den relevante kvartalsopfølgning eller senest i forbindelse med årsrapporten for 2023.</p>	
<p>Resultatkrav Skolerne skal i 2022:</p> <p>Delmål 1: Udarbejde og promovere et kursus for ansatte, der varetager kirkemusikalske opgaver i folkekirken og ikke har en forudgående kirkemusikalsk uddannelse. Emner for kurset kan bl.a. være:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gudstjenesten og de kirkelige handlingers opbygning - Den praktiske udførelse af salmer og de liturgiske led - Musikkens placering og betydning for gudstjenestens forløb - Indføring i folkekirkens organisering, herunder samarbejdet med præst og menighedsråd 	<p>Målepunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis kurset er udarbejdet og promoveret ved udgangen af 2. kvartal 2022. • Målet er delvist opfyldt, hvis kurset udarbejdet og promoveret ved udgangen af 3. kvartal 2022. • Målet er ikke opfyldt, hvis kurset ikke er udarbejdet og promoveret ved udgangen af 3. kvartal 2022.
<p>Delmål 2: Kursets 1. del udbydes og igangsættes i 2022 på en eller flere kirkemusikskoler. Efter første del foretages en mindre del-evaluering med henblik på eventuelle ændringer i forbindelse med 2. del.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis første del er udbudt og igangsat ved udgangen af 3. kvartal 2022. • Målet er delvist opfyldt, hvis første del er udbudt og igangsat ved udgangen af 4. kvartal 2022. • Målet er ikke opfyldt, hvis første del ikke er udbudt og igangsat ved udgangen af 4. kvartal 2022.
	<p>Afrapportering: Kurset er udarbejdet og udbudt i 2023. Målet er således ikke opfyldt.</p>

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

2.5. Forventninger til det kommende år

Der forventes faglige aktiviteter på linje med de foregående år. Hvis ansørgertallet fra de foregående år kan fastholdes, forventes der tillige en stabil udvikling i dimittendtallet.

Med den forøgede bevilling fra fællesfonden for 2023 og for perioden 2024-26 er der forventninger om, at økonomien i de kommende år vil være i balance.

For 2023 budgetteres der med et overskud på 177 t.kr. og en fri egenkapital ultimo 2023 på 366 t.kr. Iværksættelse af nødvendige vedligeholdelsesarbejder vil kunne påvirke resultatet.

Planerne for undervisning og aktivitet er således at fastholde de mål og den produktion, der fremgår af kirkemusikskolernes Analyse 2022.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevilling	-8.517	-8.592	-9.924	-10.187	-9.994	-9.805
Ordinær drift	8.732	9.352	9.747	9.927	9.925	10.075
Resultat	215	760	-177	-260	-69	270

Egenkapital ultimo året	-949	-189	-366	-626	-695	-425
- Heraf reserveret interne projekter	0	0				

Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-76	-				
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	157	196				
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	81	196	-	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	-196	0	-	-	-	-

Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Anlægspuljemidler	-287	-40	-113			
Drift	123	204	113			
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	-164	164	-	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	-164	0	-	-	-	-

Egenkapital i alt ultimo året	-1.309	-189	-366	-626	-695	-425
--------------------------------------	---------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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 Vestervig Kirkemusikskole					
Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
		Ordinære driftsindtægter			
10XX		Indtægtsført bevilling	-8.879.815	-8.631.923	-9.923.639
11XX		Salg af varer og tjenesteydelser	-806.706	-815.992	-826.050
12XX		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-46.091	-83.465	-101.925
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.732.612	-9.531.380	-10.851.614
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
161X		Husleje	260.570	261.659	309.264
163X		Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	260.570	261.659	309.264
		Personale omkostninger			
180X-182X		Lønninger	6.692.265	7.137.092	8.316.780
1883		Pension	750.257	776.005	0
1885-1892		Lønrefusion ¹	-144.524	-278.757	-580.768
1838-1878		Andre personaleomkostninger	92.708	162.302	68.000
18XX		Personaleomkostninger i alt	7.390.707	7.796.642	7.804.012
20XX		Af- og nedskrivninger	0	0	0
17XX		Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.062.772	1.034.027	919.212
15XX, 22XX		Andre ordinære driftsomkostninger	1.157.412	1.672.680	1.637.344
		Ordinære driftsomkostninger i alt	9.871.460	10.765.008	10.669.832
		Resultat af ordinær drift	138.848	1.233.628	-181.782
		Andre driftsposter			
21XX		Andre driftsindtægter	-25.557	-126.599	0
30XX-33XX		Overførselsindtægter	-9	-8.363	0
43XX		Overførselsudgifter	9	8.363	0
46XX		Tilskud anden virksomhed	7.000	0	0
44XX		Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
42XX		Udligningstilskud og generelt tilskud	0	4.135	0
		Resultat før finansielle poster	120.292	1.111.165	-181.782
		Finansielle poster			
25XX		Finansielle indtægter	0	-3.540	0
26XX		Finansielle omkostninger	11.675	12.365	5.000
		Resultat før ekstraordinære poster	131.967	1.119.990	-176.782
		Ekstraordinære poster			
28XX		Ekstraordinære indtægter	-254	0	0
29XX		Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	131.712	1.119.990	-176.782

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Vestervig Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)		
Årets resultat		1.120
<i>Kirkemusikskolen</i>		
- Resultat fri egenkapital	760	
- Resultat projekter - særskilt bevilling	<u>196</u>	956
<i>Anlægspuljen</i>		
- Resultat anlægsprojekter		164
Bortfald		0
Resultat i alt		1.120

Tabel 3.1.1.2 Vestervig Kirkemusikskole reservation til projekter 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omk.	Resultat	Ovf. EK	Ovf. flg år
<i>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</i>							
1. E-læring	-196	0	0	196	196	0	0
I alt	-196	0	0	196	196	0	0
<i>c. Anlægspuljen</i>							
1. Anlægsproj.- Renovering af Plesner	-164	0	17	147	164	0	0
2. Anlægsproj.- Skur til haveredskab	0	40	0	40	0	0	0
I alt	-164	40	17	187	164	0	0

I 2021 fik Vestervig Kirkemusikskole en tillægsbevilling fra fællesfondens anlægsreserver givet som driftsbevilling i forbindelse med renovering af Plesner-bygningen, da skolen havde brugt af sine driftsmidler til projektet. Disse er først blevet konteret korrekt i 2022 og dermed "brugt" i 2022.

Skolen fik i 2022 en anlægsbevilling til etablering af et haveskur. Dette projekt er gennemført i 2022.

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omk.	Resultat	Ovf. EK	Ovf. flg år
Projekt: E-læring							
Løn			0	115		0	5-51
Drift			0	81		0	5-51
I alt projekt: E-læring	-196	0	0	196	196	0	0
Total	-196	0	0	196	196	0	0

E-læringsprojektet er afsluttet ultimo 2022, hvor hele bevillingen er brugt.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 3.1.1.4 Vestervig Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)

Omflytninger	Dok.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	
Omflytning controlleropgave Kirkemusikskoler	219147	150	0	150	5-51
Tillægsbevillinger fra generel reserve og omprioriteringspulje					
Ingen					
Puljebevillinger	Dok.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	
Anlægspulje 2022 Vestervig KMS	213986	0	40	40	9-98
Tillægsbevillinger i alt		150	40	190	

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2022 (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	8.442	150	8.592	9.352	760	-949	0	-189
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	0	0	196	196	-196	0	0

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
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	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	29	194
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	213	165
	Likvide beholdninger	63XX	790	213
	Omsætningsaktiver i alt		1.032	571
	Aktiver i alt		1.032	571

Tabel 3.2. Balance passiver for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	618	618
	Overført ikke-disponeret	0610-7406	-949	-189
	Reserveret projekter	40640-75X	-360	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	517	117
	Egenkapital i alt		-174	546
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 tjenesteyd	95XX	-140	-265
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-24	-30
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-349	-368
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-346	-454
	Kortfristet gæld i alt		-858	-1.117
	Gæld i alt		-858	-1.117
	Passiver i alt		-1.032	-571

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. fællesfondens årsrapport

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2022	-174
Heraf reserveret projekter	-360
Heraf overført ikke-disponeret	-949
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-400
 Overført resultat	
Årets resultat	1.120
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	360
Heraf overført ikke-disponeret	760
Egenkapital pr. 31.12.2022	546

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)	
Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-189
Viderført projektbev. - drift	0
I alt kirkemusikskolen	-189
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	735
TOTAL	546

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-400
Total	-400

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 og har derfor ikke noget lønsumsloft

3.6. Bevillingsregnskab

(t. kr.)	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens	8.889	8.592	9.548	956	111
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	123	40	204	164	510

Forklaring på delregnskab 5 er beskrevet i 2.3.1 og forklaring på delregnskab 9 er beskrevet i afsnit 3.1.1

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.767	-71	3.016	178
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.108	-136	2.364	120
- heraf studie- og kursusadministration	-1.923	-69	2.078	86
- heraf bibliotek	-152	0	163	10
- heraf arrangementer	-33	-67	124	24
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.113	-519	4.031	398
- heraf organister	-1.876	-310	2.444	258
- heraf kirkesangere	-1.020	-185	1.352	147
- heraf kirkekorledere	-191	-19	163	-47
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-26	-6	72	40
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-270	-154	513	89
- heraf organister	-133	-86	270	51
- heraf kirkesangere	-134	-66	231	31
- heraf kirkekorledere	-4	-2	12	6
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-118	-61	181	2
- heraf organister	-29	-31	86	26
- heraf kirkesangere	-86	-28	100	-14
- heraf kirkekorledere	-3	-2	-5	-10
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-216	-114	303	-26
- heraf kurser	-125	-114	253	15
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	-90	0	49	-41
Projekter - særskilt bevilling	0	0	196	196
Anlægspulje	-40	17	187	164
I alt	-8.632	-1.038	10.790	1.120

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 3.6.3 Generel ledelse og administration	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og bestyrelse	-362	-6	391	23
Administration	-1.042	-47	1.156	67
Ejendomsadministration	-1.363	-18	1.469	88
I alt	-2.767	-71	3.016	178

Nærmere redegørelse for årets resultat fremgår af afsnit 2.3.1 Økonomi

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Andre driftsposter:

- Andre driftsindtægter på 126 t.kr. består hovedsagligt af tilskud fra Augustinusfonden (40 t.kr.) samt tilskud fra diverse stifter og Thisted kommune i anledning af musikskolens 40 års jubilæumskoncert.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Vestervig Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver

Vestervig Kirkemusikskole har ingen materielle anlægsaktiver.

Noter til øvrige aktiver

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2022 (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	10	161
Andre tilgodehavender IT-kontoret	4	17
Deposita	16	16
Total	29	194

Debitorer, 161 t.kr., vedrører tilgodehavende hos de øvrige kirkemusikskoler for deres andel af fælles controller. Udestående er indbetalt i 2023.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2022 (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	82	60
Pensionsbidrag	13	12
Nettoløn	117	93
Total	213	165

Periodeafgrænsning, 60 t.kr., vedrører forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere.

Pensionsbidrag, 12 t.kr., vedrører forudlønnede medarbejdere.

Periodeafgrænsning af nettoløn, 93 t.kr., vedrører januar 2023.

Noter til passiver

Tabel 4.1.2.5. Hensættelser

Vestervig Kirkemusikskole har ingen hensættelser.

Tabel 4.1.2.6. Langfristede gældsposter

Vestervig Kirkemusikskole har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-140	-265
Anden kortfristet gæld	-24	-30
Skyldige feriepenge	-349	-368
Periodeafgrænsninger	-346	-454
Samlet kortfristede gældsposter	-858	-1.117

Vestervig Kirkemusikskole havde en leverandørgæld på 265 t.kr. ved udgangen af 2022. De skyldige poster er betalt i 2022.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-18	-21
AUB, AES og AFU	-6	-8
Total	-24	-30

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Forpligtelser	-346	-454
Total	-346	-454

Af de 454 t.kr. udgør løn til timelærer for december måned 2022 144 t.kr. Resten udgør periodisering af betaling for deltagelse i undervisning i 2022/2023.

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Skyldige feriepenge	-349	-368
Total	-349	-368

Eventualforpligtelser – oversigt

Eventualforpligtelser	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje	0	-	-
Kopimaskine	0	-	-
Kaffemaskine	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			-

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Vestervig Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Projektregnskaber

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.1 Afsluttede projekter Vestervig Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: E-læring	2019	2020	2021	2022	Total
Bevilling	-476	-123	-76	0	-675 5-99
Indtægt	0	0	0	0	0 5-99
Løn	59	129	92	115	394 5-99
Afskrivning	0	0	0	0	0 5-99
Omkostning	84	52	65	81	281 5-99
I alt	-334	57	81	196	0

4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Vestervig Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter med særskilt projektbevilling.

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

4.3.2.1. Afsluttede anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

Tabel 4.3.2.1 Afsluttede anlægspuljeprojekter Vestervig Kirkemusikskole (t. kr.)				
Projekt: Anlægsproj.- Renovering af Plesner-bygningen				
	2021	2022	Total	
Bevilling	-164	0	-164	9-98
Indtægt	0	17	17	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	0	147	147	9-98
I alt	-164	164	0	
Projekt: Anlægsproj.- Skur til haveredskaber				
	2021	2022	Total	
Bevilling	0	-40	-40	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	0	40	40	9-98
I alt	0	0	0	

4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen

Vestervig Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter i kirkemusikskolen.

4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab)

4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF-regnskab)

Tabel 4.3.3.1 Afsluttede anlægspuljeprojekter (AdF anlæg) Folkekirkens Adm. Fællesskab 2022 (t. kr.)				
Bygning: Vestervig Renovering Plesnerbygning				
	2021	2022	Total	
Budget	3.625	279	3.904	9-98
Anskaffelse	2.826	1.078	3.904	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	-50	50	0	9-98
I alt	-849	849	0	

4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)

Vestervig Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter i fællesfonden.

4.4. Legatregnskaber

Vestervig Kirkemusikskole administrerer ingen legater.

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Vestervig Kirkemusikskole forvalter ingen øvrige aktiver.

4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

Årsrapport 2022 for Vestervig Kirkemusikskole

Indretning af lejede lokaler: 10 år eller kontraktens varighed

Øvrige

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

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