

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2023

for

Løgumkloster Kirkemusikskole

Cvr.nr. 68187028

Fællesfonden

Marts 2024

Akt. nr. 2024 - 320

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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.....	12
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering	14
2.2.2. Den samlede økonomi	14
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Økonomi.....	15
2.3.2. Personaleressourcer	17
2.4. Målrapportering.....	19
2.5. Forventninger til det kommende år.....	21
3. Regnskab	22
3.1. Resultatopgørelse mv.	22
3.1.1. Resultatdisponering	23
3.2. Balance (Status)	24
3.3. Egenkapitalforklaring.....	26
3.4 Likviditet og låneramme	27
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	27
3.6. Bevillingsregnskab.....	27
4. Bilag.....	29
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	29
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	29
4.1.2. Noter til balancen	29
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	32

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.3. Projektregnskaber.....	32
4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev	32
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen.....	32
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab).....	33
4.4. Legatregnskaber.....	33
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver	33
4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	34

Årsrapport 2023 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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

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

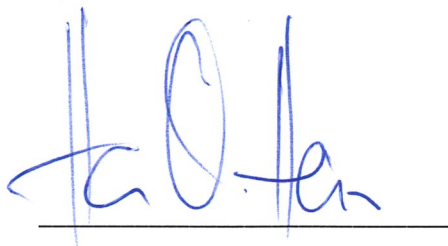
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

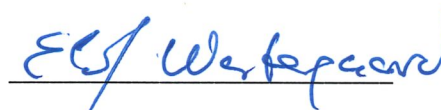
Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Løgumkloster, den 20. marts 2024



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. 424 af 19. april 2023 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 2023 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 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.

Årsrapport 2023 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 i henhold til den af Kirkeministeriet godkendte Studie- og eksamensplan fra 2022. Studie- og eksamensplaner er fælles for de tre skoler.

Klokkerister

Uddannelsen til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole.

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

Kursusvirksomhed m.v.

Skolens kursusvirksomhed imødekommer de uddannelsessøgendes ønsker om nye kompetencer og 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 kan rummes i de gældende studieplaner for derigennem at dække behov, der løbende opstår i det kirkemusikalske arbejde i menighederne.

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses nedenfor i Tabel 2.2.1.4.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Ansørgertallet til Løgumkloster Kirkemusikskole var i 2023 med 131 ansøgere lidt højere end det foregående år, og niveauet til prøverne var generelt højt, hvilket ligesom året før resulterede i et samlet set stabilt optag til linjerne i sang, orgel og korledelse.

Det samlede antal studerende er blevet fastholdt og let forøget, og fordelingen af studerende på skolens afdelinger er stabil, dog med en mindre stigning på afdelingen i Tarm i skoleåret 2023-24.

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

Tilslutning til skolens kurser og andre udadrettede aktiviteter har været god. På kursussiden har der været et ganske varieret udbud og deltagerantallet er øget i forhold til året før, hvilket er tilfredsstillende.

Skolen har enkelte kursister blandt børn og unge under 18 år, der ønsker orgelundervisning. I de senere år har antallet været lavere end tidligere set, hvilket bl.a. skyldes flere undervisningstilbud fra andre sider end kirkemusikskolen til gruppen af børn og unge. Skolen er fortsat positivt indstillet til en øgning på dette område og vil også fremadrettet afsætte budgetmidler til arbejdet.

Tidligere undersøgelser blandt skolens studerende og dimittender har vist en høj grad af beskæftigelse i folkekirkelige stillinger enten som fastansat eller vikar. Dette ser umiddelbart ud til stadig at være tilfældet, idet en meget stor del af de studerende på eksamenslinjerne er beskæftiget; men også blandt de studerende på basislinjerne, som er fødelinjer til de eksamensrettede linjer, er mange i beskæftigelse. Skolen vil fortsat have fokus på at tilskynde de studerende til at være aktive i folkekirken og gennem en øget kontakt fra skolen til provstierne søge at give tilbud til ansatte kirkemusikere, der endnu ikke har været i kontakt med kirkemusikskolernes undervisning.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.1. Ansøgere og optag – skoleåret 2023-2024

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud før optagelsesprøve	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	15	3	12	10	2
KM OK d	13	0	13	12	1
KM OK h	4	0	4	3	1
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	13	1	12	12	0
KM S d	8	1	7	7	0
KM S h	4	0	4	3	1
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	1	0	1	1	0
KM SK h	1	0	1	1	0
Klokkerister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KL modul			0		0
DKL modul	1	0	1	1	0
KL SOL			0		0
SUM	61	5	56	50	5
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	16	1	15	15	0
XF S	19	2	17	16	1
XF KL					
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	8	0	8	8	0
EU S	26	4	22	22	0
EU SK	1	1	0	0	0
EU KL			0		0
SUM	70	8	62	61	1
TOTAL	131	13	118	111	6

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.

I 2023 var der 131 ansøgere, hvilket ligger på linje med foregående år. 13 ansøgere fik andre prioriteter inden en optagelsesprøve, og af de afholdte prøver blev der givet afslag til 6 personer og således efterfølgende optaget 111 nye studerende. I enkelte tilfælde blev en ansøger indplaceret på et lavere eller højere niveau end ansøgt.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

	2019		2020		2021		2022		2023	
	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
Orgel og korledelse										
BAO	18	1	19	3	17	2	14	3	10	3
KM OK d	14	9	8	7	15	10	8	7	12	9
KM OK h	5	1	6	5	4	3	4	3	3	2
Sang										
BAKS	10	1	16	1	6	0	14	4	12	1
KMS d	13	10	9	4	9	6	10	7	7	4
KMS h	3	1	2	1	7	0	1	0	3	0
Sang og korledelse										
KMSK d	3	1	1	0	3	2	1	1	1	0
KMSK h	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Klokkespil										
KL modul	1	1	1	1	1	0	2	1	0	0
DKL modul	0	0	2	2	0	0	1	1	1	0
KL SOL	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Total	68		64		63		55		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 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 været en stabil udvikling i elevoptaget i 2023. Det fordeler sig med en mindre nedgang i søgning og optag til eksamenslinjen og basislinjen i sang, og en fastholdelse af niveauet på de øvrige linjer. Der har været en stigning i tilgangen til de 1-årige eksamensfrie forløb, hvilket har betydet en mindre stigning i det samlede elevtal.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat				Budget 2023	Realiseret 2023	Afvigelse 2023	Budget			
	2019	2020	2021	2022				2024	2025	2026	2027
Orgel og korledelse											
KMOK d	8	12	8	7	9	7	-2	7	8	7	8
KMOK h	2	2	3	3	3	3	0	4	3	3	3
Sang											
KMS d	9	5	10	9	8	9	1	9	8	8	8
KMS h	0	3	1	5	2	2	0	2	2	2	2
Sang og korledelse											
KMSK d	0	0	0	1	1	0	-1	1	1	1	1
KMSK h	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil											
KL modul	1	2	1	0	2	1	-1	2	2	2	2
DKL modul	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Privatister	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Note: Tabellen i årsrapporten er baseret på ensartede forudsætninger for de tre kirkemusikskoler. Der kan 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.

Antallet af dimittender har i 2023 været tæt på det budgetterede og forventede antal. Selvom udviklingen set over en 4-årig periode 2019-2022 har været stabil, vil der fortsat blive arbejdet bredt på at promovere skolens uddannelser blandt grupper, der potentielt vil være fremtidige ansøgere og studerende på skolen.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet

							Budget			
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt	I alt
Antal hel-års-studerende ved studiestart (pr. 1. oktober)										
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)										
Orgel og korledelse		72	73	73	70	64	66	67	68	69
basislinjer	BAO	25	29	28	28	17	24	24	24	24
eksamenslinjer	KM OK	47	44	45	41	46	42	43	44	45
fortsættels.forløb	FK O	0	0	0	1	1	0	0	0	0
Sang		43	45	43	40	38	48	50	50	50
basislinjer	BAKS	19	21	17	18	20	25	25	25	25
eksamenslinjer	KMS	24	24	26	21	17	23	25	25	25
fortsættels.forløb	FK S	0	0	0	1	1	0	0	0	0
Sang og korledelse		4	5	5	3	6	6	6	6	6
eksamenslinjer	KMSK	4	5	5	3	6	6	6	6	6
Klokkespil		1	4	5	5	6	6	6	6	6
Klokkenist		0	2	2	3	4	0	0	0	0
Diplom klokkenist		1	2	3	2	2	6	6	8	8
I alt		120	127	126	118	114	126	129	130	131
Eksamensfri (1-årige forløb)										
Organister	XF O	10	5	6	9	16	10	10	10	10
Kirkesangere	XF S	7	8	8	11	14	6	6	6	6
Kirkekorledere	XF KS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	XF KL	3	0	1	0	0	2	2	2	2
I alt		20	13	15	20	30	18	18	18	18
Efteruddannelse 1-årige forløb										
Organister	EU O	5	7	5	10	7	9	9	9	9
Kirkesangere	EU S	10	13	15	19	22	17	17	17	17
Kirkekorledere	EU SK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenister	EU KL	0	0	1	0	0	0	0	0	0
I alt		15	20	21	29	29	26	26	26	26
Total antal studerende i alt i studieåret		155	160	162	167	173	170	173	174	175
Kurser										
Antal kurser		9	8	7	9	14	10	10	10	10
Antal kursister		134	134	154	118	141	136	136	136	136

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.2. Undervisning

Generelt set har fremmødet til undervisning og andre aktiviteter på skolen været tilfredsstillende; men der har dog som i foregående år været et antal studerende, der især af personlige grunde må melde sig på orlov i kortere eller længere tid.

2.2.1.3. Projekter

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen egne projekter.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Titel	Antal		Lektion	Indtægter	Udgifter	Resultat
	deltage	Status				
Børn, unge og orgel 23/24 (Inkl. hovedgruppe 73)	2	OFFLINE	0,0 -	10.614	21.114	10.500
Videregående kursus i korledelse	3	OFFLINE	20,0 -	10.000	15.556	5.556
Forberedende kursus til konservatoriet i hørelære	1	OFFLINE	12,0 -	1.500	6.309	4.809
Tidebøn og Gregoriansk sang	15	OFFLINE	9,0 -	5.950	14.543	8.593
Orgelekskursion til Lüneburg og Hamborg	3	OFFLINE	51,0 -	2.400	4.613	2.213
Babysalmesang	2	OFFLINE	18,0 -	7.960	19.907	11.947
Korweekend	42	OFFLINE	19,0 -	5.940	72.959	67.019
Orgelrepertoire til gudstjenesten	13	OFFLINE	6,0 -	7.150	2.372	- 4.778
Kursus for musikalske medarb. i folkekirken	5	OFFLINE	21,0 -	13.750	8.962	- 4.788
Lær at optræde under pres	16	OFFLINE	5,0 -	7.200	8.502	1.302
Babysalmesang	8	OFFLINE	18,0 -	38.800	44.621	5.821
Nodeskrivning i programmet Finale	4	OFFLINE	6,0 -	3.750	7.483	3.733
Solosange og -salmer i gudstjenesten	13	OFFLINE	5,0 -	6.000	8.820	2.820
Scenesang med scenegang	14	OFFLINE	12,0 -	16.800	35.417	18.617
	141		-	137.814	271.178	133.364

Der har været en pæn stigning i deltagelse på de udbudte kurser i 2023, hvilket er meget tilfredsstillende. Udover de anførte kurser har skolen været ledende tilrettelægger af et kirkemusikkursus i juni med afholdelse på Løgumkloster Højskole. Skolen har i en årrække tillige været primær arrangør vedr. tilmelding og økonomi, men dette er i 2022 gået over til selve højskolen. Kurset med en varighed på 6 kursusdage havde i 2023 42 deltagere.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Der er i årets løb afholdt elevkoncerter på alle skolens afdelinger i såvel Tarm, Horsens, Odense som Løgumkloster med stor deltagelse af studerende og lærere.

Der blev i juni afholdt et arrangement ved årsafslutningen med ekskursion om formiddagen, koraktivitet for alle, koncert i Løgumkloster Kirke med studerende og lærere samt et socialt aftenarrangement. Ligeledes blev der i begyndelsen af december afholdt et stævne for alle afdelinger med koncert i Løgumkloster Kirke med mulighed for de studerende til at optræde samt en fælles koraktivitet.

Skolen har desuden haft 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 Gabriel Fauré og César Franck for soli, kor og kammerorkester i Løgumkloster Kirke.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Sådanne arrangementer giver i pædagogisk sammenhæng for de studerende en levendegørelse og et supplement til undervisningen i fag som bl.a. Musikforståelse og Musikformidling.

Som særlige tilbud til lokalområdet har der i årets løb været afholdt to foredrag ved rektor Hans Chr. Hein om musikhistoriske emner.

Som et særligt indsatsområde modtager skolens organiststuderende ekstra undervisning i brugsklaver forud for deres afsluttende klavereksamen. Der er gode erfaringer med dette, og denne praksis forventes fortsat i de kommende år.

Der er i februar måned afholdt informationsmøder for interesserede optagelsessøgende, hvilket skete såvel ved et aftenmøde på skolen som ved onlinemøder. Desuden tog en række optagelsessøgende på de forskellige afdelinger imod tilbud om deltagelse i undervisningen i et kortere tidsrum.

Skolens samarbejdsrelationer:

Kirkemusikskolerne har samarbejde med Korliv i forbindelse med koordinering af kursusudbud. Rektor Hans Chr. Hein har 2016-2023 siddet som repræsentant for kirkemusikskolerne i hovedbestyrelsen for Korliv.

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

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

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 2023-24 et nyt projektforløb undervejs.

Der har i 2023 i samarbejde med bl.a. FUV været afholdt flere møder i forbindelse med forberedelse af ansøgning til og etablering af et Liturgisk Forum.

Løgumkloster Kirkemusikskole har siden 1998 haft et samarbejde med FUV omkring bibliotekar-funktionen på skolen.

Den faglige konsulent ved Korliv-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. Løgumkloster Kirkemusikskole er medlem af organisationen, og rektor Hans Chr. Hein har siden 2014 været præsident i foreningen.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2023 været tilfredsstillende.

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

Det fælles mål i resultataftalen er blevet opfyldt med gennemførelsen af kurset for ansatte kirkemusikere uden forudgående kirkemusikalsk uddannelse.

Der har været stor aktivitet på skolens kurser, en tilfredsstillende deltagelse og generel tilfredshed hos deltagerne.

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 personalemæssige muligheder.

2.2.2. Den samlede økonomi

Løgumkloster Kirkemusikskole havde i 2023 et mindre forbrug for året på 450 t.kr. Der var budgetteret med et mindre forbrug på 169 t.kr. Der er således en budgetafvigelse med et plus på 281 t.kr.

En nærmere redegørelse for afvigelser i forhold til ankerbudgettet fremgår af pkt. 2.3.1.

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
t.kr.	Regnskab		Budget
	2022	2023	2024
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.374	-10.922	-11.722
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.873	10.519	11.595
Resultat af ordinær drift	499	-403	-127
Resultat før finansielle poster	477	-410	-127
Årets resultat	483	-450	-119
BALANCE			
Anlægsaktiver	5	0	
Omsætningsaktiver	797	2.052	
Egenkapital	321	-828	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.123	-1.224	

Udviklingen i skolens økonomiske resultat fra 2022 til 2023 viser, at den forøgede bevilling har vendt en udvikling med udsigt til stadig stigende underskud. Resultatet for 2023 viser således, at økonomien er kommet ind på en positiv kurs, der skulle kunne fastholdes i den kommende 4-års periode.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

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.

2.3.1 Økonomi

Nedenfor ses tabel med specifikation af budgetafvigelser, som viser årets budgetopfølgning samt budgettet for 2024. De væsentligste afvigelser i forhold til ankerbudgettet 2023 er beskrevet under tabellen.

Tabel 2.3.1 Samlet økonomi på hovedopgaver	2023					2024
	Ankerbudget	BV3	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget 1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-9.769.920	-9.769.919	-9.769.919	1	0%	-10.455
11 Ordinær driftsbevilling	-9.769.920	-9.769.919	-9.769.919	1	0%	-10.455
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	9.600.715	9.550.431	9.320.272	-280.442	-3%	10.336
20 Generel ledelse og administration	2.953.099	2.940.694	2.834.545	-118.554	-4%	2.881
21 Generel ledelse og administration	466.800	446.797	424.216	-42.584	-9%	498
22 Administration	1.353.637	1.398.705	1.330.489	-23.149	-2%	1.370
23 Ejendomsadministration	1.132.662	1.095.192	1.079.841	-52.821	-5%	1.013
30 Uddannelse - fællesomkostninger	2.538.071	2.500.940	2.479.986	-58.084	-2%	2.822
31 Studie- og kursusadministration	2.289.559	2.222.085	2.226.414	-63.145	-3%	2.484
32 Bibliotek	204.412	234.988	233.100	28.688	14%	294
33 Arrangementer	44.100	43.867	20.473	-23.627	-54%	44
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.360.538	3.336.683	3.281.919	-78.619	-2%	3.773
41 Organister	1.840.184	1.920.315	1.889.379	49.195	3%	2.197
42 Kirkesangere	1.316.661	1.137.256	1.117.381	-199.280	-15%	1.220
43 Kirkekorledere	119.030	132.189	143.480	24.451	21%	212
44 Klokkerister	56.163	114.249	114.062	57.899	103%	128
45 Fællesundervisning	28.500	32.674	17.617	-10.883	-38%	15
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	195.684	225.102	218.162	22.478	11%	232
51 Organister	78.523	99.093	92.457	13.934	18%	88
52 Kirkesangere	117.161	126.009	125.705	8.544	7%	136
53 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
54 Klokkerister	0	0	0	0	0%	8
60 Efteruddannelse	213.966	210.294	212.376	-1.591	-1%	285
61 Organister	36.648	49.202	48.230	11.583	32%	45
62 Kirkesangere	179.019	162.791	165.846	-13.173	-7%	240
63 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
64 Klokkerister	-1.700	-1.700	-1.700	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	339.357	336.718	293.284	-46.073	-14%	343
71 Kurser	292.011	290.698	282.784	-9.227	-3%	301
72 Fagpakker	0	0	0	0	0%	0
73 Børn-unge-orgel	47.346	46.020	10.500	-36.846	-78%	42
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	-295.000	-295.000	-295.000	0	0%	-123
97 Projektomkostninger	295.000	295.000	295.000	0	0%	123
Overskud (-) / Underskud (+)	-169.205	-219.489	-449.647	-280.442	166%	-119

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Budgetafvigelserne i forhold til ankerbudgettet kan på hovedopgaveniveau forklares således:

20 Generel ledelse og administration (Mindreforbrug 119 t.kr.)

- Mindreforbruget skyldes især færre udgifter til forbrugsafgifter samt færre udgifter til bestyrelsesarbejde.

30 Uddannelse – fællesomkostninger (Mindreforbrug 58 t.kr.)

- Det samlede mindreforbrug fremkommer primært fra færre udgifter til kørselsgodtgørelse.

40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb), (Mindreforbrug 78 t.kr.)

- Mindreforbruget skyldes især, at elevsammensætningen og holdstørrelserne for nyt skoleår fra 1.8. ikke kendes ved fastlæggelse af BV0. Der er løbende blevet tilrettet ved BV2 og BV3, og i forhold til disse er der kun mindre udsving inden for de forskellige grupper.

50 Eksamensfri undervisning (Merforbrug 22 t.kr.)

- Merforbrug skyldes at der på eksamensfri undervisning var flere ansøgere til nyt skoleår med start 1.8. end budgetteret. Er løbende tilrettet ved BV2 og BV3, som kun viser mindre udsving.

70 Kurser- fagpakker m.v. (Mindreforbrug 43 t.kr.)

- Det samlede mindreforbrug skyldes primært et mindre optag på Børn-Unge-Orgel end budgetteret.

Projekter – Særskilt bevilling

- Ingen bemærkninger

Anlægsprojekter for fællesfonden

- Ingen bemærkninger

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	-450	-3	427	-26
Administration	-1.411	-52	1.383	-80
Ejendomsadministration	-1.145	-16	1.096	-65
I alt	-3.005	-71	2.906	-171

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.744 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Opgave	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	2,93	1.607			19
Generel ledelse og administration	0,50	385			0
Administration	1,87	1.045			5
Ejendomsadministration	0,56	177			14
Uddannelse - fællesomkostninger	2,53	1.522			3
Studie- og kursusadministration	2,30	1.409			3
Bibliotek	0,23	112			0
Arrangementer		2			0
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,65	2.113	3,34	1.477	73
Organister	1,59	944	2,54	1.123	43
Kirkesangere	1,84	1.059	0,48	208	19
Kirkekorledere	0,22	109	0,07	31	1
Klokkenister			0,25	115	7
Fællesundervisning					2
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,28	172	0,31	142	0
Organister	0,04	38	0,26	115	0
Kirkesangere	0,24	135	0,05	28	0
Kirkekorledere					0
Klokkenister					0
Efteruddannelse	0,44	247	0,14	60	1
Organister	0,03	28	0,12	51	0
Kirkesangere	0,41	219	0,02	10	1
Kirkekorledere					0
Klokkenister					0
Kurser - fagpakker m.v.	0,25	194	0,05	21	90
Kurser	0,25	194			90
Fagpakker					0
Børn-unge			0,05	21	0
Projekter - særskilt bevilling					0
Anlægspulje					0
I alt	10,08	5.856	3,84	1.701	187

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

De 10,08 årsværk vedrørende *fast ansatte* fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Tabel 2.3.3. Fastansatte	Årsværk
Rektor	1,00
Undervisere/studievejledere etc.	6,65
Administrative medarbejdere	1,87
Servicemedarbejdere	0,56
I alt	10,08
<i>Heraf salg af årsværk til øvrige KMS</i>	<i>0,00</i>
<i>Heraf køb af årsværk fra øvrige KMS</i>	<i>0,73</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	13
Undervisere - 1-årig kontrakt	28	30
Administrative medarbejdere	3	3
Servicemedarbejdere	3	2
I alt	48	49

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

A. Løgumkloster Kirkemusikskole:

Eksamensgivende uddannelse	
Mål: Der findes fire 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.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Antallet af studerende på afgangslinjerne er i skoleåret 2022/2023 Organister: 9 Kirkesangere: 10 Sang/Korledelse: 0 Klokkerister: 1	<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.
	Afrapportering: 10 organister, 11 kirkesangere og 1 klokkenist har bestået ved eksamen, og målet overstiger således 100%. Årsagen er, at enkelte studerende kan vælge at gå op til en eksamen på et tidspunkt tidligere end den normale studieplan forudsætter.

Eksamensfri undervisning	
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Mål: At 95 studerende på de eksamensfrie linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2022-23. Evt. frafald skal uddybes og begrundes.	<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.
	Afrapportering: Målet er opfyldt med 93%, idet 89 studerende har gennemført skoleåret på de eksamensfrie linjer. Der har været et frafald på 6 studerende grundet sygdom, flytning eller nyt arbejde.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

B. B. Fælles resultatmål for alle kirkemusikskoler.

Vedr. fokuspunktet "Uddannelsernes indhold" (Vision og strategi)	
<p>Mål: At iværksætte et toårigt pilotprojekt vedr. kursus for medarbejdere, som 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– Indførelse i folkekirken organisering, herunder samarbejdet med præst og menighedsråd <p>Kurset afvikles på en eller flere kirkemusikskoler og falder i 2 dele af 1-2 kursusdage. Efter afvikling af 1. del udføres en del-evaluering, som afleveres til Kirkeministeriet efter den relevante kvartalsopfølgning. Efter afvikling af 2. del udføres en samlet evaluering i form af et skriftligt produkt, som afleveres til Kirkeministeriet i forbindelse med årsrapporten for 2023.</p>	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Skolerne skal i 2023: Afvikle 1. del af kurset og udføre en del-evaluering Afvikle 2. del af kurset og udføre en samlet evaluering	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt hvis 1. og 2. del af kurset er afholdt i henh. 2. og 3. kvartal af 2023, og begge evalueringer er indsendt i forbindelse med relevante kvartalsopfølgninger.• Målet er delvist opfyldt, hvis 1. og 2. del af kurset er afviklet i henh. 3. og 4. kvartal af 2023, og begge evalueringer er indsendt i forbindelse med relevante kvartalsopfølgninger• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af kursusdelene er afviklet i 2023
	<p>Afrapportering: Kursets to dele blev gennemført i 2. kvartal på Løgumkloster Kirkemusikskole, og målet er således opfyldt.</p> <p>Evaluering af kursets 1. del på 2 kursusdage: Med udgangspunkt i det på forhånd skitserede indhold, suppleret med ideer til repertoire for såvel organister som sangere samt gennemgang af forskellige perioders salmetekster og -melodier fik kursisterne samlet set 15 timer med undervisning og samvær.</p> <p>Evaluering af kursets 2. del på 1 kursusdag: Her indgik bl.a. praktikøvelser i en kirke med et musikalsk samarbejde sanger og organist samt korte undervisningsforløb i sang og orgel. Kursets 2. del omfattede i alt 6 timers undervisning og samvær. Der var en positiv evaluering af omfang og indhold fra kursisternes side, og underviserne har meldt om god og aktiv deltagelse fra kursisterne.</p> <p>For nærmere beskrivelse og evaluering af kurset: se rapporten om pilotprojektet (indsendes sammen med årsrapporten)</p>

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

2.5. Forventninger til det kommende år

Overordnet set forventes faglige aktiviteter på samme niveau som i de foregående år. Hvis ansøgertallet kan fastholdes, forventes der samtidig en opretholdt produktion af dimittender.

Med den forøgede bevilling fra fællesfonden for perioden 2023-26 er der forventning om, at økonomien i de kommende år vil være i balance. Egenkapitalen forventes at stige i 2024-25 for derefter at falde i 2026-27.

For 2024 budgetteres der med et overskud på 119 t.kr. I dette budget er inkluderet enkelte større udgifts-krævende arrangementer. I forbindelse med nye overenskomster med ændrede ansættelsesformer for en række af skolens undervisere vil der kunne forventes udgifter, der ikke fuldt ud har været budgetteret.

Det er skolens plan i de kommende år at fastholde de mål for undervisning og aktivitet samt den produktion, der fremgår af kirkemusikskolernes Analyse 2022. Der er dog foretaget enkelte mindre justeringer i lyset af det forventede optag i 2024 (tabel 2.2.1.1.4.)

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevilling	-8.470	-9.770	-10.455	-10.251	-10.051	-9.856
Ordinær drift	8.953	9.320	10.336	10.250	10.200	10.050
Resultat	483	-450	-119	-1	149	194

Egenkapital ultimo året	-63	-513	-632	-633	-484	-290
- Heraf reserveret interne projekter	0	0				

Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-	-	-			
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	-	-	-			
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	-	-	-	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	0	0	-	-	-	-

Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anlægspuljemidler	-	-295	-123			
Drift	-	295	123			
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	-	-	-	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	0	0	-	-	-	-

Egenkapital i alt ultimo året	-63	-513	-632	-633	-484	-290
-------------------------------	-----	------	------	------	------	------

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Løgumkloster Kirkemusikskole					
Note	Konto	Kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
		Ordinære driftsindtægter			
10XX		Indtægtsført bevilling	-8.470.013	-10.064.919	-10.578.234
11XX		Salg af varer og tjenesteydelser	-878.612	-844.231	-1.133.709
12XX		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-25.481	-13.078	-9.667
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.374.106	-10.922.228	-11.721.610
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
161X		Husleje	202.623	205.529	215.571
163X		Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	202.623	205.529	215.571
		Personale omkostninger			
180X-182X		Lønninger	7.443.066	7.920.178	9.089.069
1883		Pension	819.314	850.531	0
1885-1892		Lønrefusion ¹	-993.143	-1.213.077	-918.374
1838-1878		Andre personaleomkostninger	111.310	186.694	335.720
18XX		Personaleomkostninger i alt	7.380.547	7.744.326	8.506.415
20XX		Af- og nedskrivninger	18.564	4.641	0
17XX		Internt køb af varer og tjenesteydelser	763.108	750.476	692.212
15XX, 22XX		Andre ordinære driftsomkostninger	1.508.058	1.814.052	2.180.406
		Ordinære driftsomkostninger i alt	9.872.899	10.519.024	11.594.603
		Resultat af ordinær drift	498.793	-403.204	-127.007
		Andre driftsposter			
21XX		Andre driftsindtægter	-22.058	-6.810	0
30XX-33XX		Overførselsindtægter	0	13	0
43XX		Overførselsudgifter	0	-13	0
46XX		Tilskud anden virksomhed	0	0	0
44XX		Pensioner, fratrædt personale	0	0	0
42XX		Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	476.736	-410.013	-127.007
		Finansielle poster			
25XX		Finansielle indtægter	-4.092	-46.354	0
26XX		Finansielle omkostninger	10.701	6.721	8.000
		Resultat før ekstraordinære poster	483.345	-449.647	-119.007
		Ekstraordinære poster			
28XX		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
29XX		Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	483.345	-449.647	-119.007

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2024 fremgår af pkt. 2.3.1
Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.6.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Løgumkloster Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)	
Årets resultat	-450
<i>Kirkemusikskolen</i>	
- Resultat fri egenkapital	-450
- Resultat projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Resultat anlægsprojekter	0
Bortfald	0
Resultat i alt	-450

Tabel 3.1.1.2 Løgumkloster Kirkemusikskole reservation til projekter 2023 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap. flg. år	Ovf. til flg. år
2. Anlægsproj. Fjernvarme, lofteetager(anlægsres. 23)	0	295	0	295	0	0	0
I alt	0	295	0	295	0	0	0

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

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 3.1.1.4 Løgumkloster Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)						
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt		Dim.
Anlægspulje 2023 Løgumkloster KMS	267584	0	295	295		9-98
Tillægsbevillinger i alt		0	295	295		

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2023 (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	9.770	0	9.770	9.320	-450	-63	0	-513

Nærmere redegørelse vedrørende det akkumulerede resultat til videreførelse, fremgår af tabel 2.5.1. Stigningen i det videreførte beløb forventes bl.a. anvendt til en øget PR- og markedsføringsindsats koordineret med de øvrige kirkemusikskoler.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
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	5	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		5	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		5	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	81	84
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	202	179
	Likvide beholdninger	63XX	514	1.789
	Omsætningsaktiver i alt		797	2.052
	Aktiver i alt		801	2.052

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 3.2. Balance passiver for Løgumkloster Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	490	490
	Overført ikke-disponeret	740610-7406	-63	-513
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	-105	-805
	Egenkapital i alt		321	-828
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	-190	-302
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-36	-61
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-325	-334
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-571	-527
	Kortfristet gæld i alt		-1.123	-1.224
	Gæld i alt		-1.123	-1.224
	Passiver i alt		-801	-2.052

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2023	321
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-63
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-700
 Overført resultat	
Årets resultat	-450
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-450
 Egenkapital pr. 31.12.2023	 -828

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)	
Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-343
Viderført projektbev. - drift	0
I alt kirkemusikskolen	-343
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	-485
TOTAL	-828

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-700
 Total	 -700

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

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

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Løgumkloster Kirkemusikskole					
	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirken	8.953	9.770	9.320	-450	95
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	295	295	-	100

Resultatet for delregnskab er beskrevet i tabel 2.3.1.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-3.005	-71	2.906	-171
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.583	-17	2.497	-103
- heraf studie- og kursusadministration	-2.330	-4	2.231	-103
- heraf bibliotek	-208	-4	237	25
- heraf arrangementer	-45	-8	29	-24
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.420	-491	3.773	-138
- heraf organister	-1.873	-280	2.169	17
- heraf kirkesangere	-1.340	-182	1.299	-222
- heraf kirkekorledere	-121	-13	156	22
- heraf klokkenister	-57	-17	131	57
- heraf fællesundervisning	-29	0	18	-11
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-199	-98	316	19
- heraf organister	-80	-60	152	13
- heraf kirkesangere	-119	-38	163	6
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-218	-97	309	-5
- heraf organister	-37	-31	79	11
- heraf kirkesangere	-182	-65	230	-16
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	2	-2	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-345	-137	430	-52
- heraf kurser	-297	-126	409	-14
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	-48	-11	21	-38
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0
Anlægspulje	-295	0	295	0
I alt	-10.065	-910	10.526	-450

Nærmere redegørelse vedrørende årets budgetafvigelser 2023 fremgår af pkt. 2.3.1.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Andre driftsposter:

- Posten på 7 t.kr. er sammensat af flere mindre poster, bl.a. salg af brugt IT-udstyr til tidligere medarbejder.

4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2023

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2023

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2022	208	208
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2023	208	208
Akkumulerede afskrivninger	-208	-208
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-208	-208
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0	0
Årets afskrivninger	5	5
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	5	5
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Noter til øvrige aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2023 (t. kr.)	2022	2023
Debitorer	51	68
Andre tilgodehavender IT-kontoret	15	1
Kompetencefonden	0	0
Deposita	15	15
Total	81	84

Kirkemusikskolen havde ved udgangen af 2023 debitorer for 68 t.kr. Heraf var 39 t.kr. vedr. Vejlbj-Strib-Røjlekov Sogn og 1 t.kr. vedr. ophørt studerende, som var forfaldne i 2023.

28 t.kr. var ikke forfaldne ultimo 2023, heraf 25, vedr. fællesfondsinstitutioner.

Alle forfaldne beløb er indbetalt i januar og februar 2024.

Andre tilgodehavender IT-kontoret på 1 t.kr. vedrører kreditkort til afregning, hvor beløbet først er forfaldent i 2024.

Deposita på 15 t.kr. vedrører Åbningsbalance. (Depositum vedr. leje af lokaler til klokkenistafdelingen)

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2023 (t. kr.)	2022	2023
Periodeafgrænsning	96	74
Pensionsbidrag	7	7
Gruppeliv	0	0
Nettoløn	99	97
Total	202	179

Kirkemusikskolen har en periodeafgrænsningspost på 74 t.kr., som vedrører forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere (64 t.kr.), Seniorbonus pension (4 t.kr.) og forventet lønrefusion vedr. sygedagpenge (7 t.kr.)

Tilgodehavende på 7 t.kr. i pensionsbidrag vedrører forudbetalt pension til PFA, hvor udbetalingen er foretaget ultimo 2023, mens omkostningen vedrører januar 2024.

Tilgodehavende på 97 t.kr. vedrører gruppeliv og nettoløn, hvor udbetalingen er foretaget ultimo 2023, mens omkostningen vedrører januar 2024.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2023 (t. kr.)	2022	2023
--	-------------	-------------

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen hensættelser

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
--	-------------	-------------

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen langfristede gældsposter

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-190	-302
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-36	-61
Skyldige feriepenge	-325	-334
Periodeafgrænsninger	-571	-527
Samlet kortfristede gældsposter	-1.123	-1.224

Kirkemusikskolen har en leverandørgæld på 302 t.kr. ved årsskiftet. Af de 302 t.kr. udgør private virksomheder og udlæg 174 t.kr., Samlet betaling 8 t.kr. og fællesfondsinstitutioner 120 t.kr. Heraf var 64 t.kr. forfalden ultimo 2023. De forfaldne poster er betalt i 2024.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2022	2023
Anden kortfristet gæld	-1	-25
Atp og feriekonto	-26	-28
AUB, AES og AFU	-9	-8
Total	-36	-61

Kirkemusikskolens anden kortfristet gæld på 25 t.kr. 1 t.kr. vedrører nøgledespositum og 24 t.kr. vedrører skyldig seniorbonus.

Kortfristet gæld til ATP, feriekonto AUB/AES m.m. forfalder til betaling i 1. kvartal 2024.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2022	2023
Skyldige feriepenge	-325	-334
Total	-325	-334

Kirkemusikskolen har en forøgelse af feriepengeforpligtigelsen fra 2022 til 2023 på 9 t.kr. hvilket skyldes alm. lønstigning og ikke afholdt ferie pga. sygdom.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2022	2023
Forpligtelser	-571	-527
Total	-571	-527

Kirkemusikskolen har forpligtelser for 527 t.kr. Heraf udgør:

- 310 t.kr. periodisering af betaling for administrationsgebyr vedr. undervisning i 2023/2024.
- 24 t.kr. køb af varer og tjenesteydelser 2023, som først er faktureret i 2024
- 185 t.kr. løn til timelærere – optjent i december 2023, men udbetalt ultimo januar 2024.
- 7 t.kr. til strømforbrug 4. kvartal 2023, opkrævet i januar 2024.

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje, Horsensafd. Vor Frelsers Kirke	3	1.950	5.850
Husleje, Klokkerstafed. Tønder Kommune	3	8.429	25.287
Husleje, Odenseafd. Dalum Landbrugsskole	12	4.909	58.908
Eventualforpligtelse i alt			90.045

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Løgumkloster Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3. Projektregnskaber

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

Tabel 4.3.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Løgumkloster Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: Anlægsproj. Fjernvarme, lofteetager(anlægsres. 23)

	2020	2021	2022	2023	Total
Bevilling	0	0	0	-295	-295 9-98
Indtægt	0	0	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0 9-98
Omkostning	0	0	0	295	295 9-98
I alt	0	0	0	0	0

Bevilling fra Anlægspuljen er efter ansøgning anvendt til udskiftning af el-radiatorer forskellige steder i skolens to bygninger og etablering af fjernvarmeopvarmning.

Der er desuden sket udskiftning af vinduer i kælderetagen med termoruder.

Disse tiltag, der blev gennemført i februar måned, har allerede i 2023 bidraget til en væsentlig reduktion i energjudgifterne.

Tabel 4.3.2.2 Igangværende anlægsprojekter Løgumkloster Kirkemusikskole (t. kr.)

Kirkemusikskolen har ingen igangværende anlægsprojekter

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab)

Løgumkloster Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede anlægspuljeprojekter i Fællesfonden

4.4. Legatregnskaber

Løgumkloster Kirkemusikskole administrerer ingen legater

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Løgumkloster Kirkemusikskole forvalter ingen øvrige aktiver

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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

Øvrige

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

Årsrapport 2023 for Løgumkloster Kirkemusikskole

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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

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