

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2020

for



Cvr.nr. 30420861

Fællesfonden

Marts 2021

SJK F2-sagsnummer 2021-671

Årsrapport 2020 for Sjællands 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	14
2.2.1.3. Projekter	14
2.2.1.4. Kursusvirksomhed	14
2.2.1.5. Øvrig aktivitet	15
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering	17
2.2.2. Den samlede økonomi	19
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	21
2.3.1. Økonomi	21
2.3.2. Personaleressourcer	24
2.4. Målrapportering	26
2.5. Forventninger til det kommende år	31
3. Regnskab	32
3.1. Resultatopgørelse mv.	32
3.1.1. Resultatdisponering	34
3.2. Balance (Status)	35
3.3. Egenkapitalforklaring	37
3.4. Likviditet og låneramme	37
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	37
3.6. Bevillingsregnskab	38
4. Bilag	39
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	39
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	39

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

4.1.2. Noter til balancen.....	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	45
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	46
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	47
4.5. Projektregnskaber	47
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev – Formål 99	47
4.5.2. Anlægspuljeprojekter i Kirkemusikskolen – Formål 98.....	47
4.5.2.1. Afsluttede projekter.....	47
4.5.2.2. Igangværende projekter	48
4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Formål 98	49
4.5.3.1. Afsluttede projekter.....	49
4.5.3.2. Igangværende projekter	50
4.6. Legatregnskaber	51
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver	51
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	52

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens gældende vejledning (November 2020) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

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

Roskilde, den 19. marts 2021



Ole Brinth
Rektor



Peter Fischer-Møller
Bestyrelsesformand

2. Beretning

2.1. Præsentation af skolen

Det formelle grundlag for institutionen

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

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

Mission

Folkekirkens Kirkemusikskoler uddanner kirkemusikere med det primære formål at understøtte salmesang og andre musikalske led i folkekirkens gudstjenester.

Kirkemusikskolerne medvirker til oplysning og udvikling af kirkemusikken med udgangspunkt i tradition og blik for fornyelse.

Vision

Folkekirkens kirkemusikskoler vil uddanne og efteruddanne kompetente kirkemusikere, der besidder et godt håndværk som grundlag for at understøtte især gudstjenestens liturgi og salmesang.

Kirkemusikeren skal være i besiddelse af kompetencer inden for formidling og samarbejde i sit virke for kirkemusikken.

Kirkemusikeren skal med forståelse for musikalsk og kulturel mangfoldighed medvirke til et gensidigt inspirerende samspil mellem kirke og samfund.

Kirkemusikskolerne vil skabe gode kår for kirkemusikken og synliggøre dens plads i det almene musikliv.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter:

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

Organister og kirkesangere

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

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.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

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

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

Kirkekorledere – Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

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

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

Klokkerister

Uddannelse til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole

Kursusvirksomhed m.v.

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

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

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses af afsnit 2.2.1.4.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

De faglige resultater for Sjællands Kirkemusikskole for kalenderåret 2020 er samlet set – på trods af den nedenfor beskrevne indgriben i kirkemusikskolens virksomhed, som Covid-pandemien har forårsaget – præget af god fremdrift.

Søgningen til Sjællands Kirkemusikskoles uddannelsesstilbud udviser i lighed med 2019 en stigende tendens, med undtagelse af afdelingen på Bornholm, hvor der ses en svagt vigende tendens.

Der opleves for de nyoptagnes vedkommende et beskedent frafald, der oftest skyldes problemer med at finde tilstrækkelig tid og kræfter til at følge studierne. Kirkemusikskolen så et lidt større frafald i efteråret 2020 end tidligere år. Om dette kan tilskrives corona-situationen er uafklaret.

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

Covid-19 pandemiens indvirkning på gennemførelsen af de faglige aktiviteter

- Generelt om forløb

Undervisning, optagelsesprøver og eksaminer på Sjællands Kirkemusikskole har i 2020 været påvirket af Corona-restriktioner.

Skolen lukkede ned d.11. marts og var med gentagne forlængelser af nedlukning lukket for fysisk fremmøde frem til d.18. maj.

I nedlukningsperioden blev al undervisning omlagt til online-undervisning. I samme periode blev alle optagelsesprøver gennemført ved online-møder og ud fra fremsendte lydfiler med orgel-spil, klaver-spil og sang.

Samtidigt med at skolen d. 8.maj kunne give foreløbig melding om mulig genåbning, meldte skolen, at alle årsprøver og standpunktsprøver måtte aflyses.

Efter fælles anmodning fra kirkemusikskolerne gav Kirkeministeriet d. 22. maj skolerne tilladelse til at genåbne for

- eksamen på afsluttende niveau og
- eksamensrettet undervisning

med de restriktioner

- at der ikke måtte afholdes eksamen i Voksenkorledelse og Børnekorledelse og
- at alle teoriprøver skulle aflægges som hjemmeopgaver

Skolen forblev stadig lukket for al anden undervisning samt øvning.

Den 9. juni 2020 gav ministeriet melding om, at kirkemusikskolerne kunne påregne at undervise i normalt omfang efter sommerferien.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Eksaminer i voksenkorledelse afvikledes primo august med kor bestående af 8 sangere, mens eksaminer i børnekorledelse blev afviklet over en længere periode i eftersommer og efterår helt frem til udgangen af november.

Fra midten af september steg smittetallene, og på den baggrund indskrænkede kirkemusikskolen muligheder for øvning på skolen for at mindske risikoen for smitte.

Den 3. november meldte kirkemusikskolen ud, at alle fællestimer og koncerter for resten af året måtte aflyses. Primo december overgik administrationen til en høj grad af hjemmearbejde, inden skolen d. 9. december atter lukkede ned for al undervisning ved fysisk fremmøde og for al fysisk fremmøde for administration, lærere og studerende.

Da nedlukningen blev forlænget til d.16. januar 2021 meldte skolen d. 30. december ud, at alle planlagte eksaminer i januar 2021 måtte aflyses.

Der er i perioden fra 11. marts og året ud udsendt i alt 21 fortløbende nummererede CORONA Informationer til skolens studerende, lærere og øvrige ansatte.

- vedr. Omlagt undervisning

Corona-restriktionerne har haft stor indvirkning på undervisningen, der i nedlukningsperioder har været omlagt til online-undervisning.

Sjællands Kirkemusikskole har i denne situation kunnet trække på den almene indsats inden for udvikling af e-læring, som kirkemusikskolerne har som fælles projekt frem til udgangen af 2021.

Kirkemusikskolens lærere og studerende har i forbindelse med omlagt undervisning udvist stort engagement, opfindsomhed og omstillingsparathed, og der er overordnet set fundet mange gode og konstruktive udveje for at skabe gode alternative undervisningsforløb.

Corona-restriktionerne har i ganske særlig grad vanskeliggjort undervisning i fagene voksenkorledelse, børnekorledelse og ensemblesang. Undervisningen har måttet indstilles i længere perioder for at blive efterlæst på et senere tidspunkt. Undervisningen i korsang har ikke kunnet gennemføres.

- vedr. Optagelsesprøver

Alle optagelsesprøver er blevet afviklet som online-optagelsesprøver, hvor de instrumentale / vokale færdigheder i langt de fleste tilfælde forelå dokumenteret ved fremsendte lydfiler. Trods det fremsendte materiales stærkt svingende kvalitet, såvel i henseende til teknisk optage-niveau som i henseende til de anvendte instrumenter, var det muligt at vurdere ansøgernes niveau. Ud fra undervisning af de optagne studerende i 2. halvår 2020 synes det godtgjort, at optaget i 2020 er blevet gennemført med en sikkerhed i de trufne afgørelser, der stort set matcher tidligere år.

- vedr. Eksamen

De studerende, der gik til eksamen i Eksamensperioden i 2020 havde pga. corona-restriktionerne et ganske anderledes og i særligt grad udfordrende forløb op til eksamen.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

- vedr. Kurser

Sjællands Kirkemusikskoles kursusaktivitet har måttet indskrænkes pga. corona-restriktionerne, og en række kurser har måttet aflyses.

- vedr. Børn Unge Orgel

Det har i særlig grad været vanskeligt og udfordrende at fastholde de yngre og yngste orgelelever gennem online-undervisning.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.1. Ansøgere og optag – skoleåret 2020/2021

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud før optagelsesprøve	Optagelses prøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	26	1	25	21	4
KM OK d	20	2	18	16	2
KM OK h	8	1	7	7	0
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	24	2	22	12	10
KM S d	11	3	8	7	1
KM S h	11	3	8	8	0
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	3	0	3	3	0
KM SK h	1	0	1	1	0
Klokkerister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus			0		0
Eksamenslinje			0		0
Diplom klokkenist			0		0
Klokkerist Solist			0		0
SUM	104	12	92	75	17
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	10	0	10	10	0
XF S	16	2	14	12	2
XF SK			0		0
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	11	0	11	10	1
EU S	17	1	16	12	4
EU SK			0		0
SUM	54	3	51	44	7
TOTAL	158	15	143	119	24

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.

Der ses et samlet ansøgertal til basis-forløb og eksamenslinjer på 104 (fratrullet afbud: 92) mod 90 i 2019, og en samlet ansøgerskare inkl. efteruddannelse og eksamensfrie linjer på 158 (fratrullet afbud: 143) mod 130 i 2019.

Søgningen til *Basislinje sang* (BAKS) og *Kirkemusiker med Sang* (KM S) er stigende, og kirkemusikskolen må i større grad end tidligere afvise kvalificerede ansøgere.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Søgningen til *Basislinje orgel* (BAO) er meget stabil og ganske stor. Søgningen til *Kirkemusiker med Orgel og Korledelse* (KM OK) ligger på et stabilt niveau, idet det dog forekommer, at der ikke er det ønskede antal kvalificerede ansøgere set i.f.t. til det ønskede antal dimittender fremadrettet.

Søgningen til *Kirkemusiker med Sang og Korledelse* (KM SK) er mindre end forventet.

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

	2017		2018		2019		2020	
Orgel og korledelse	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne	Samlet	Interne
BAO	14	0	10	1	18	3	21	2
KM OK d	6	3	11	5	11	7	16	8
KM OK h	6	1	5	4	2	0	7	5
Sang								
BAKS	9	1	10	0	14	0	12	2
KM S d	7	1	9	2	10	6	7	5
KM S h	2	0	4	0	4	0	8	0
Sang og korledelse								
KM SK d	2	0	2	0	1	0	3	1
KM SK h	0	0	0	0	1	0	1	0
Total	46		51		61		75	

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.

Sjællands Kirkemusikskoles optag af studerende tager form efter den konkrete ansøgerskare. Skolen tilstræber at optage det antal studerende, der er sat som mål for undervisningsåret, idet skolen samtidigt anlægger og fastholder den faglige vurdering af ansøgerne, hvori indgår en vurdering af, hvorvidt den enkelte ansøger vil kunne gennemføre det studieforløb, der ansøges om optagelse på.

Det skal bemærkes, at antallet af kvalificerede ansøgere til KM OK i 2020 gjorde det muligt at komme tæt på det antal studerende, som var opsat som mål i budgettet.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
	2017	2018	2019	2020	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Orgel og korledelse										
KM OK d	9	7	4	14	11	3	14	15	15	14
KM OK h		2	5		6					
Sang										
KM S d	11	6	6	7	6	4	10	8	9	10
KM S h		2	4		5					
Sang og korledelse										
KM SK d	0	1	4	3	2	-1	4	2	2	2
KM SK h		0	0		0					
Privatister	0	1*)	1**)		0					

*) KM S - Organist, der efter efteruddannelsesforløb på sang tog KM S

**) PO-organist, der efter 9 års pause i uddannelsen færdiggjorde sin PO-eksamen

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.

Det, i relation til budgetforudsætningerne, lavere antal dimittender fra eksamenslinjen *Kirkemusiker med Sang og Korledelse* (KM SK) spejler en gennem de senere år generelt mindre søgning end forventet, hvilket der i de budgetterede elevtal for kommende år er taget en konsekvens af fremadrettet.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet

		Budget							
		2017*)	2018*)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		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		54	58	61	73	78	77	77	75
basislinjer	BAO	19	18	23	26	19	19	19	19
eksamenslinjer	KM OK	29	38	38	47	53	54	57	51
fortsættels.forløb	FK O	6	2	***)	***)	6	4	1	1
Sang		40	34	43	47	41	40	40	39
basislinjer	BAKS	24	14	21	27	22	22	22	22
eksamenslinjer	KMS	16	18	22	20	14	15	16	16
fortsættels.forløb	FK S	0	2	***)	***)	5	3	2	1
Sang og korledelse		6	8	7	6	13	6	5	6
eksamenslinjer	KM SK	6	8	7	6	13	5	5	6
fortsættels.forløb	FK Sk	0	0	0	0	0	1	0	0
I alt		100	100	111	126	132	123	122	120
Eksamensfri (1-årige forløb)									
Organister	XF O	0	10	12	10	8	8	8	8
Kirkesangere	XF S	8	16	12	12	10	10	10	10
Kirkekorledere	XF KS	0	0	1	0	0	1	0	1
I alt		8	26	25	22	18	19	18	19
Efteruddannelse 1-årige forløb									
Organister	EU-O	15	12	11	12	18	18	18	18
Kirkesangere	EU-S	15	12	15	12	14	14	14	14
Kirkekorledere		0	0	1	0	0	0	1	1
I alt		30	24	27	24	32	32	33	33
Total antal studerende i alt i studieåret		138	150	163	172	182	174	173	172
Kurser									
Antal kurser		15*)	9*)	16**)	17	22	24	20	23
Antal kursister		220*)	96*)	187**)	187	220	225	190	250

*) tal fra Årsrapport 2018

**) tal fra Årsrapport 2019

***) Det studieadministrative system (SAS) tæller ikke FK separat

Tallene fra 2017 og 2018 er baseret på manuelle optællinger, da de ikke foreligger i det studieadministrative system.

De lavere stipulerede antal af studerende for 2022-2024 set ift. 2021 skyldes en nedjustering af antallet af studerende på *Kirkemusiker med Sang og Korledelse* (KM SK), hvor der gennem de senere år generelt er set en mindre søgning og et deraf følgende lavere antal studerende.

Sjællands Kirkemusikskole har i lighed med tidligere år, som en del af den obligatoriske undervisning på uddannelseslinjerne, afviklet faget korsang i form af to korprojekter i hvert studieår. Her danner de studerende kor og dirigeres i det ene korprojekt af skolens lærer i voksenkorledelse, og i det andet projekt af årets eksamenskandidater i faget voksenkorledelse. Begge korprojekter har måttet aflyses i 2020.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Det obligatoriske kursus i Kirke- og Bibelkendskab er som tidligere år afviklet over to dage og i to identiske forløb.

2.2.1.2. Undervisning

De nyoptagne studerende har gennemgående et højt fagligt niveau og stor studieinteresse og –engagement. Der opleves for de nyoptagnes vedkommende et beskedent frafald, der oftest skyldes problemer med at finde tilstrækkelig tid og kræfter til at følge studierne.

Der ses stor spredning i de studerendes musikalsk-stilistiske forcer og interesser, hvilket er til inspiration for skolen som helhed og går fint i samklang med det stadigt fornyende pædagogiske arbejde i undervisningen.

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

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

2.2.1.3. Projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen projekter i 2020.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Titel	Antal deltagere	Status	Lektioner	Samarbejdsparter	Indtægter	Udgifter	Resultat
Børn unge orgel	10		40,0				0
Konservatorieforberedende hørelære	3		20,0			12.000	12.000
Babysalmesang ved Anne Mette Riis	10		25,0		-42.300	30.470	-11.830
Advent og jul i kirken - salmedans med børn	10		5,0		-5.500	9.298	3.798
Oplæsning i kirken for lægfolk	0	AFLYST	0,0				0
Danske romancer, sange, salmer og viser	1		5,0		-550	2.481	1.931
ORGEL + 1	0	AFLYST	0,0			4.000	4.000
Om at spille til salmesang -- efterår 2020	0	AFLYST	14,0				0
Improvisation - det enkle forspil. Efterår 2020	5		0,0		-1.650	3.500	1.850
Babysalmesang i en Coronatid	20		5,0		-12.650	16.749	4.099
Orgelrepertoire -	0	AFLYST	0,0				0
Bag Helligdagen	20		1,0	FUV, LKMS og VVKMS		4.209	4.209
Babysalmesang	0	AFLYST	25,0				0
Orgel + 1	0	AFLYST	0,0				0
Klaverledsagelse i mange stilarter med Mads Granum	3		18,0		-11.100	14.473	3.373
Solosange især til passion og påske	0	AFLYST	5,0				0
Påske og pinse i kirken med førskolebørn	0	AFLYST	5,0		-1.100		-1.100
Demens-Alder-Palliation forår 2020	16		0,0	FUV		4.327	4.327
Organist-Præstedag 2020	18		0,0	Roskilde Stift		12.090	12.090
MØD FOLKEKIRKEN UNGDOMSKOR	0	AFLYST	0,0				0
Orglet og salmesangen forår 2020	9		0,0		-1.650	6.600	4.950
Masterclass med Tina Kiberg	23		7,0		-4.250	6.272	2.022
Tilhører til masterclass	11		7,0				0
Fra fællessang til flerstemmig sang	17		6,0		-3.300	7.715	4.415
Udvid dit repertoire	5		5,0		-1.100	3.725	2.625
Konservatorieforberedende hørelære okt 2019- jan 2020	6		20			12.000	12.000
Thomissøns Psalmebog 1569-2019, Kursusdag d. 28.9.2019 (deltagerbetaling)					-150		-150
Tværgående udgifter - løn						54.366	54.366
Tværgående udgifter - øvrig drift						2.354	2.354
	187				-85.300	205.181	121.329

For kurset ”Børn-Unge-Orgel” gælder, at aktiviteten er identisk med det nedenfor beskrevne under pkt. 2.2.1.5. Aflønning af aktiviteten er sket via de til dette formål særligt hensatte midler.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Ud af de 26 kurser og kursus-aktiviteter, der var planlagt for kalenderåret 2020, blev 9 aflyst. For kurset ”Oplæsning for lægfolk”, tilrettelagt med henblik på udefra kommende, og for kurset ”Mød Folkekirkens Ungdomskor”, tilrettelagt for studerende på kirkemusikskolen, gælder, at aflysningerne skyldes manglende tilmeldinger. De øvrige 7 kurser er aflyst pga. corona-restriktioner.

Efteruddannelsesprojekt i samarbejde med FUV

De tre kirkemusikskoler er i fællesskab gået ind i samarbejde med Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV) om et flerårigt tværfagligt efteruddannelses-projekt med fokus på gudstjenester for demensramte under titlen *Alder-Demens-Palliation*. I dette konkrete tværfaglige samarbejdsprojekt er det aftalt, at kirkemusikskolerne stiller lokaler til rådighed for et af modulerne og går ind med timer omkring delemnerne liturgisk-musikalsk samarbejde og den aldrende stemme, idet det forudsættes, at der - ud fra hvordan uddannelsen detail-planlægges undervejs i det flerårige forløb - kan komme andre delemner på tale, som kirkemusikskolerne forestår.

Pga. corona-restriktioner har efteruddannelsesprojektet ikke haft det forventede forløb i 2020, og vil derfor blive forlænget.

Sjællands Kirkemusikskole har varetaget posten i styregruppen for projektet frem til udgangen af 2020, hvor posten er overgået til Løgumkloster Kirkemusikskole.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Børn-Unge-Orgel

Sjællands Kirkemusikskole har i 2020 fulgt op på de seneste mange års pædagogisk nyudviklende arbejde med undervisning af børn og unge i orgel.

I foråret 2020 har seks lærere på fire forskellige lokationer undervist 13 børn, og i efteråret 2020 underviste fire lærere på fire forskellige lokationer 12 børn. Der er indgået en særlig aftale med Roskilde Domkirke, hvor nogle af de børn og unge, der synger i et af domkirkens kor og i forvejen modtager undervisning i klaver, tilbydes orgelundervisning vederlagsfrit i en forsøgsperiode.

Sjællands Kirkemusikskole har sammen med de to andre kirkemusikskoler et tæt samarbejde med *Orgelklubben*. Sjællands Kirkemusikskole bistår *Orgelklubben* med praktisk-økonomisk administration af de fondsmidler, som *Orgelklubben* modtager.

Fællestimer

Sjællands Kirkemusikskole har i 2020 fortsat hidtidig praksis, hvor der gennem studieåret udbydes fællestimer til de studerende.

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

Specielt for 2020 gælder – som det fremgår af oversigten - at skolen har måttet aflyse en lang række af de planlagte fællestimer pga. corona-restriktioner.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

FÆLLESTIMER		Deltagere
Fællestime Klaver	”Triller, der driller”	9
Fællestime Klaver	Koraler og Akkompagnement	AFLYST
Fællestime i sang for organister	Vejrtrækning og anden teknik.	AFLYST
Salmesang og -spil	Samarbejde mellem sanger og organist forår 2020	AFLYST
Fællestime Klaver	- eksamensforberedelse	AFLYST
Gudstjenestens liturgiske led	Fællestime for kirkesangere og organister 2020	20
Salmesang og -spil	Samarbejde mellem sanger og organist efterår 2020	AFLYST
Fællestime Klaver	”Bevægemønstret og det musikalske udkomme”	AFLYST
FÆLLESTIMER / KURSER		Deltagere
Udvid dit repertoire	Musik fra 1600-tallet samt tysk og dansk romantik	5
Fra fællessang til flerstemmig sang	Enkle korsatser til voksenkor	17
Masterclass med Tina Kiberg	Repertoire for kirkesangere	23
Orglet og salmesangen forår 2020	Om salmer fra 1500- og 1600-tallet	9
Solosange især til passion og påske	For sangere, korledere og eksterne kursister	AFLYST
Orgel + 1	Repertoire for Orgel+Klaver og Orgel+Fløjte	AFLYST
Improvisation - det enkle forspil.	Tilgange til at improvisere	4
ORGEL + 1	Om sammenspil mellem Orgel+Trommer	AFLYST
Romancer, sange, salmer og viser	Masterclass med afsluttende koncert, for sangere	14

Koncerter og deltagelse i gudstjenester

Sjællands Kirkemusikskole arrangerer hvert år et antal koncerter og koncertlignende arrangementer, samt enkelte gudstjenester / musikgudstjenester. Koncerterne tjener det dobbelte formål at synliggøre skolen og at give de studerende mulighed for at spille og synge dele af deres repertoire. Alle koncerter m.m. blev aflyst i kalenderåret 2020 pga. corona-restriktioner.

KONCERTER		
Kirkekoncert i Jesuskirken	Passionskoncert forår 2020	AFLYST
Forårskoncert i Toreby Kirke 2020	Årsafslutning	AFLYST
Sangaften Roskilde Bibliotek		AFLYST
Sommerkoncert på Bornholm	Koncert i Sankt Ibs kirke maj 2020	AFLYST
Advents- og Julekoncert	Musik for kor, solosang og orgel i Svaneke kirke	AFLYST
Advents- og Julekoncert	Musik for kor, solosang og orgel i Trekroner kirke	AFLYST
Advents- og Julekoncert	Musik for kor, solosang og orgel i Toreby Kirke	AFLYST
Gudstjeneste i Roskilde Domkirke	Medvirken ved Stiftsdag	AFLYST
Gudstjeneste ved Roskilde stiftsdag	Medvirken ved omlagt Stiftsdag	AFLYST

Koncerter på skolen med indbydelse til offentligheden

Sjællands Kirkemusikskole lancerede i 2019 et nyt koncept: *Café-koncerter med offentlig adgang*, og har i 2020 fulgt op på dette med stort held. *Café-koncerterne* indgår som en fællestime i skolens virksomhed, og er således uden ekstra udgift, i den forstand at fællestimen ud fra en pædagogisk vurdering anses for at være af stor betydning og som sådan ville blive gennemført i alle tilfælde, om nødvendigt som ”lukket” arrangement. Der er således reelt tale om en ”åben fællestime”.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

CAFÉ-KONCERTER		Deltagere
Syng foråret ind	Café-koncert 5. marts 2019	11
Syng efteråret ind	Cafékoncert 24. september 2020	11
Syng advent og jul ind	Café-koncert 26. november 2020	AFLYST

Sjællands Kirkemusikskole valgte i 2020 at markere sig udadtil i forbindelse med *Spil Dansk-ugen*, der i Roskilde har vokset sig stærk, hvorfor en synliggørelse af skolens syntes oplagt. Pga. corona-restriktioner måtte arrangementet imidlertid aflyses.

En af skolens lærere og en af skolens tidligere studerende satte sig i 2020 i spidsen for en opførelse af alle Beethovens klaversonater til markering af Beethovens 250-års fødselsår. Alle 32 sonater var planlagt spillet ved koncerter fordelt på kirker og koncertsteder i Roskilde. På anmodning fra arrangørerne valgte Sjællands Kirkemusikskole at lægge hus til 3 af koncerterne, ud fra en grundlæggende aftale om, at koncerterne var udgiftsneutrale for skolen. Pga. corona-restriktionerne blev koncerterne aflyst.

KONCERTER		
Intro til Cembalo og	Spil Dansk 2020 19. oktober 2020	AFLYST
Koncert med dansk musik		
Beethoven 250 år	3 koncerter 3 søndage i november 2020	AFLYST

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

2020 har – i lighed med andet halvår 2018 og det mest af 2019 - for Sjællands Kirkemusikskole været præget af, at skolen primo juli 2018 fysisk flyttede til større og mere velegnede lokaler. Det har givet udfordringer på ledelsesplan såvel som i administrationen og for kirkemusikskolens lærere og studerende, da hele perioden har været præget af ombygning, vandskadeudbedring m.m.

Dette til trods har Sjællands Kirkemusikskole formået igennem 2020 at opretholde et højt pædagogisk og fagligt niveau med tilfredsstillende resultater.

Optag

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

Ledelsen vurderer videre, at den store spredning i de studerendes musikalsk-stilistiske forcer og interesser er til inspiration for skolen som helhed og går fint i samklang med det stadigt fornyende pædagogiske arbejde i undervisningen.

Sjællands Kirkemusikskole anser årets optag for tilfredsstillende og vurderer den generelle udvikling i elevtal som værende positiv.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Frafald

Det frafald, der ses for de nyoptagnes vedkommende, har ledelsens fulde bevågenhed. Der er synligvis ofte tale om en form for manglende forventningsafstemning, der giver sig udslag i, at de nyoptagne studerende i et vist omfang undervurderer arbejdsmængde og krav i uddannelsesforløbene.

Dimittender

Årets dimittender og årets kandidater til årsprøver m.m. har på trods af udfordringer vedr. corona-restriktioner opnået karakterer, der samlet set afspejler et højt fagligt niveau svarende til tidligere år. Dette gode resultat skyldes de studerendes indsats og – ikke mindst – skolens lærere, der har evnet at omlægge undervisning til online undervisning på alle tænkelige platforme og derigennem skabe undervisnings-situationer med stort fagligt udbytte.

Sjællands Kirkemusikskole anser årets antal af dimittender og disses faglige niveau som tilfredsstillende.

Børn-Unge-Orgel

Sjællands Kirkemusikskole ser undervisningen af børn og unge i orgel som en meget velfungerende del af skolens undervisningsvirksomhed, og vurderer at undervisningen ud fra samvirket med Orgelklubben og Orgelklubbens stifter er sikret et højt fagligt og pædagogisk niveau.

Ledelsen vurderer, at undervisningen af børn og unge i orgel har vokset sig stærk og står som en vigtig undervisningsaktivitet med henblik på at sikre en fortsat rekruttering til organistfaget. I sommeren 2021 forventer Sjællands Kirkemusikskole at se den første færdiguddannede KM OK-dimittend, der begyndte som elev på *Børn-Unge-Orgel*. Samme dimittend forventes at fortsætte sin uddannelse på konservatoriet i efteråret 2021.

Udbud af kurser

Udbuddet af kurser har i 2020 været mødt med en moderat stigende interesse med en beskedent stigning i søgningen til følge. Sjællands Kirkemusikskole har i 2020 fortsat arbejdet med afprøvning af nye kursus-formater og nye kursussemner, og har her – i det omfang den udefra kommende søgning har været lille – indbudt skolens studerende til at deltage vederlagsfrit. Den udgift, dette har påført skolen, skal ses i relation til det udbytte i form af pædagogisk-undervisningsmæssige erfaringer, som skolen har indvundet, samtidigt med at skolens studerende har haft glæde og udbytte af at kunne deltage i et antal af de udbudte kurser.

Videre uddannelsesforløb for dimittender fra Sjællands Kirkemusikskole

Sjællands Kirkemusikskole noterer med tilfredshed, at der også i 2020 er studerende fra Sjællands Kirkemusikskole, der er blevet optaget på et af landets musikkonservatorier. Således er 4 med KM OK-uddannelse fra Sjællands Kirkemusikskole blevet optaget på Det kgl. Danske Musikkonservatorium, hvor de udgør den samlede første årgang på den kirkemusikalske uddannelse. Samtidigt er en af skolens sang-studerende blevet optaget på studiet Almen Musikleddelse på Syddansk Musikkonservatorium med sang som hovedfag. At et sådant antal af studerende fra Sjællands Kirkemusikskole kvalificerer sig til optag på et af landets musikkonservatorier, ser ledelsen som et af flere udtryk for en høj faglig standard på skolen.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Ledelsens vurdering

Ledelsen vurderer i henseende til det musikfaglige og pædagogiske arbejde at

- de opnåede resultater er tilfredsstillende
- skolens administrative og pædagogiske medarbejdere har medvirket konstruktivt og positivt under de vanskelige vilkår som corona-pandemien har påtvunget skolen
- at skolens pædagogiske arbejde er under stadig gunstig udvikling.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 165 t.kr. jf. tabel 2.2.2.b. Der var budgetteret med et underskud på 299 t.kr. En samlet afvigelse på 463 t.kr.

Årets resultat af ordinær drift eksklusiv overførte midler til ibrugtagning af bygningen og anlægsbevillingen udgør et overskud på 156 t.kr., mod budgetteret overskud på 36 t.kr.

Årets mindreforbrug i forhold til budgettet skyldes primært følgende forhold:

- Mindreforbrug på 102 t.kr. på eksamenslinje for kirkesangere på grund af fejlbudgettering af timer i foråret 2020.
- Mindreforbrug vedrørende ejendomsdrift, som primært skyldes, at de budgetterede udgifter i forbindelse med indflytning og ibrugtagning af skolebygningen efter renovering ikke kunne anvendes i 2020 – mindreforbruget på dette projekt udgør 268 t.kr. Korrigeret for dette er der et merforbrug på ordinær ejendomsdrift på 73 t.kr.
- Mindreforbrug på 75 t.kr. vedrørende anlægsprojekt som først færdiggøres i 2021.

Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen, som beskrevet i afsnit 4.8 ”Anvendt regnskabs-praksis i fællesfonden” har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 66 t.kr. for institutionen

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

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

Årets økonomiske resultat er ikke væsentligt påvirket af corona-pandemien.

Skolen har formået at forsætte sin drift og tilrettelægge undervisning under pandemiens restriktioner med økonomiske konsekvenser, der indskrænker sig til et merforbrug i enkelte fag til nødvendige, særligt tidskrævende omlægninger af undervisningen. Et antal timer for fastansatte, der var afsat til fællestimer, og som ikke har kunnet afholdes, søges afviklet / forbrugt i forbindelse med eksamen 2021.

I forbindelse med hjemmearbejde for de administrative medarbejdere er der i beskedent omfang investeret i yderligere IT-udstyr.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2019	2020	2021
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.471	-9.248	-9.753
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.954	9.575	11.152
Resultat af ordinær drift	483	327	1.399
Resultat før finansielle poster	124	-169	1.399
Årets resultat	128	-165	1.405

BALANCE			
Anlægsaktiver	8	0	
Omsætningsaktiver	954	1.974	
Egenkapital	482	-683	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.443	-1.291	

Tabel 2.2.2.b Hovedtal - kerneopgaver				
<i>t.kr.</i>		2020		
		Budget	Regnskab	Årsværk
Generel ledelse og administration	Omkostning	2.755	2.284	
	Indtægt	-2.663	-2.338	
	Netto	92	-54	2,9
Uddannelse - fællesomkostninger	Omkostning	1.908	2.069	
	Indtægt	-1.845	-1.962	
	Netto	64	107	2,0
Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb)	Omkostning	3.795	3.802	
	Indtægt	-3.678	-3.794	
	Netto	117	8	4,0
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	Omkostning	367	291	
	Indtægt	-357	-394	
	Netto	10	-102	0,3
Efteruddannelse	Omkostning	306	273	
	Indtægt	-299	-302	
	Netto	7	-29	0,2
Kurser - fagpakker m.v.	Omkostning	315	861	
	Indtægt	-306	-881	
	Netto	9	-20	0,1
Anlægspulje	Omkostning	75	0	
	Indtægt	-75	-75	
	Netto	0	-75	0,0
Total		299	-165	9,5

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

Tabel 2.3.1. Sammenfattende økonomi på opgaver 2020

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.319	-19	2.284	-54
Uddannelse - fællesomkostninger	-1.820	-141	2.069	107
- heraf studie- og kursusadministration	-1.637	-141	1.949	170
- heraf bibliotek	-88	0	67	-21
- heraf arrangementer	-95	0	54	-41
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.336	-458	3.802	8
- heraf organister	-1.948	-267	2.215	0
- heraf kirkesangere	-1.114	-170	1.348	65
- heraf kirkekorledere	-249	-22	221	-50
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-25	0	18	-7
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-295	-98	291	-102
- heraf organister	-89	-43	133	1
- heraf kirkesangere	-205	-56	158	-102
- heraf kirkekorledere	-1	0	0	-1
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-205	-97	273	-29
- heraf organister	-22	-51	110	37
- heraf kirkesangere	-183	-45	163	-65
- heraf kirkekorledere	0	-1	0	-1
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-257	-624	861	-20
- heraf kurser	-139	-572	694	-18
- heraf fagpakker	0	-52	0	-52
- heraf Børn-unge	-118	0	167	49
Anlægspulje	-75	0	0	-75
I alt	-8.308	-1.438	9.581	-165

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

2.3.1.1. Generel ledelse og administration

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

Udgifterne fordeler sig således:

Tabel 2.3.1a Generel ledelse og administration	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og bestyrelse	-410	0	400	-10
Administration	-1.244	-19	1.234	-29
Ejendomsadministration	-666	0	650	-16
I alt	-2.319	-19	2.284	-54

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

2.3.1.2. Undervisningsaktiviteter

2020 - Undervisningsaktivitet									
		1. halvår				2. halvår			
		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Opgørelse	Afvigelse	Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Opgørelse	Afvigelse
		Antal 1. oktober 2019	Antal 1. oktober 2019	Juni 2020	Ankerbudget-juni 2020	Antal 1. oktober 2020	Antal 1. oktober 2020	December 2020	Ankerbudget - december 2020
Antal hel-års-studerende - ultimo måneden									
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)									
Orgel og korledelse		63	61	60	-1	77	78	72	-6
basislinjer	BAO	20	23	19	-4	20	19	25	6
eksamenslinjer	KM OK	37	38	41	3	51	53	47	-6
fortsættels.forløb	FK O	6	0	*)	0	6	6	*)	-6
Sang		42	43	41	-2	42	43	44	1
basislinjer	BAKS	22	21	20	-1	22	22	25	3
eksamenslinjer	KMS	15	22	21	-1	15	16	19	3
fortsættels.forløb	FK S	5	0	*)	0	5	5	*)	-5
Sang og korledelse		12	7	6	-1	10	11	5	-6
eksamenslinjer	KM SK	12	7	6	-1	10	11	5	-6
fortsættels.forløb	FK SK	0	0	*)	0	0	0	*)	0
Klokkespil		0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkenist					0				0
Diplom klokkenist					0				0
I alt		117	111	107	-4	129	132	121	-11
Eksamensfri (1-årige forløb)									
Organister	XF O	6	12	14	2	6	6	12	6
Kirkesangere	XF S	7	12	14	2	7	7	12	5
Kirkekorledere	XF KS				0				
I alt		13	24	28	4	13	13	24	11
Efteruddannelse									
Organister	EU-O	18	11	14	3	18	18	12	-6
Kirkesangere	EU-KS	14	16	15	-1	14	14	5	-9
Kirkekorledere				1	1				
Klokkenister					0				
I alt		32	27	30	3	32	32	17	-15
Total antal studerende		162	162	165	3	174	177	162	-15
Undervisningstimer		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse	Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse
Fast ansatte		1314	1418	1517	99	1314	1418	1997	579
Timelærere		1939	1813	1344	-469	2000	1896	1253	-643
I alt		3253	3231	2860	371	3314	3314	3250	64
1. januar -31. december 2020									
Kurser		Bevillingsgrundlag	Ankerbudget	Realiseret	Afvigelse				
Antal kurser		22	22	17	-5				
Antal kursister		220	220	187	-33				

*) SAS tæller ikke FK separat

1. halvår 2020 er præget af et stabilt elevtal, der numerisk betragtet er i nær overensstemmelse med bevillingsgrundlag og ankerbudget. Når der ses et mindreforbrug i undervisningstimer i forhold til såvel bevillingsgrundlag som ankerbudget skyldes dette den anderledes sammensætning af elevtallet, hvor uddannelseslinjerne, der har markant flere undervisningstimer pr. studerende end tilfældet er på de eksamensfri linjer og på efteruddannelse, udviser et lavere elevtal end forudsat i bevillingsgrundlag og ankerbudget. Det mindre antal realiserede timer i forår 2020 i forhold til ankerbudget tilskrives en fejl-opgørelse af timetal i ankerbudgettet.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

2. halvår udviser et større elevtal på uddannelseslinjerne end 1. halvår, hvilket spejles i et større timeforbrug, der på sin side står i nær overensstemmelse med ankerbudget og bevillingsgrundlag. Det større antal timer læst af fastansatte lærere medfører en merudgift. Økonomisk afbalanceres dette i året 2020 af den ovenfor beskrevne fejlbudgettering af for stort timetal i forår 2020.

Antal studerende på KM OK er ca. 7% lavere end forudsat i ankerbudget, mens antal studerende på KM SK er ca. 54% lavere end forudsat i ankerbudgettet. I begge tilfælde skal det lavere optag ses som en konsekvens af et lavere antal kvalificerede ansøgere end forudsat.

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.663 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige	Total
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar, timer m.v.	
Generel ledelse og administration	2,92	1.413			24	1.437
Generel ledelse og administration	0,49	365				365
Administration	1,56	723			18	741
Ejendomsadministration	0,87	325			6	331
Uddannelse - fællesomkostninger	2,02	1.152			67	1.220
Studie- og kursusadministration	1,99	1.118			43	1.161
Bibliotek	0,01	5			18	23
Arrangementer	0,02	30			6	36
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,95	2.371	3,53	1.339	80	3.790
Organister	1,89	1.120	2,69	1.035	54	2.209
Kirkesangere	1,74	1.069	0,73	263	10	1.342
Kirkekorledere	0,31	175	0,11	41	5	220
Klokkenister						0
Fællesundervisning	0,01	6		0	12	18
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,26	154	0,34	137	0	291
Organister	0,01	11	0,30	122		133
Kirkesangere	0,25	143	0,04	15		157
Kirkekorledere						0
Klokkenister						0
Efteruddannelse	0,24	140	0,32	133	0	273
Organister	0,00	3	0,26	107		110
Kirkesangere	0,24	137	0,06	26		163
Kirkekorledere						0
Klokkenister						0
Kurser - fagpakker m.v.	0,07	56			597	653
Kurser	0,07	56			126	183
Fagpakker					4	4
Børn-unge					163	163
Eksternt finansierede kurser					303	303 *
I alt	9,46	5.286	4,19	1.609	768	7.663

* Lønnen til eksternt finansierede kurser er finansieret via fonde.

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

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

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

Tabel 2.3.3. Antal medarbejdere	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	12	16
Undervisere - 1-årig kontrakt	41	35
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	2	1
I alt	58	55

Sjællands Kirkemusikskole ansatte pr. 1.4.2020 ny administrativ medarbejder, efter en længere periode med vikaretjening i stillingen, der blev ledig i forbindelse med at tidligere administrativ medarbejder fratrådte medio 2019.

Pr. 1.9.2020 overgik Sjællands Kirkemusikskoles administrator til fuldtidsbeskæftigelse med udvikling af kirkemusikskolernes fælles studieadministrative system, SAS. Der er kirkemusikskolerne imellem etableret fælles finansiering af dette frikøb for perioden 1.9.2020 til 31.12.2021. Sjællands Kirkemusikskole har for samme periode ansat vikar til varetagelse af administrative opgaver.

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

A. Sjællands Kirkemusikskole:

Eksamensgivende uddannelse	
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. 12 Organister 2 Organister, der som forsøgsordning følger sidste år på KM OK samtidigt med første år på Konservatoriet 12 Kirkesangere 2 Kirkekorleder og det forventes, at alle gennemfører og at der dermed i sommeren 2020 kan udstedes eksamensbeviser til alle, dog med den bemærkning at det forudses, at de to organister på forsøgsordning kan få behov for udsat eksamen.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
At alle studerende på eksamenslinjerne får en afsluttende eksamen. Frafald skal uddybes og begrundes.	• 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
Målopfylde 17 Organister har bestået eksamen - heriblandt de 2 organister på forsøgsordning 11 Kirkesangere har bestået eksamen 2 Kirkekorleder har bestået eksamen 1 kandidat har aflagt eksamen som organist og kirkekorleder og tælles med i begge kategorier. 1 kirkekorleder, der pt. er på studieophold i Holland – har, pga. corona-restriktioner ikke kunnet aflægge en udskudt afsluttende eksamen i børnekorledelse i efteråret 2020. 1 kirkesanger er blevet bevilget orlov i skoleåret. Der er udstedt 30 eksamensbeviser til 29 kandidater mod forventet 28 eksamensbeviser til 28 kandidater.	Målet er opfyldt
Ledelsens vurdering	Ledelsen ser resultatet som tilfredsstillende.

Eksamensfri undervisning													
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb													
Resultatkrav	Målepunkter og skalering												
At 96 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2019/20. De studerende fordeler sig som følger: <table> <tr> <td>Basislinje orgel</td><td>23</td></tr> <tr> <td>Basislinje sang</td><td>21</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje orgel</td><td>12</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje sang</td><td>13</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse orgel</td><td>12</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse sang</td><td>15</td></tr> </table>	Basislinje orgel	23	Basislinje sang	21	Eksamensfri linje orgel	12	Eksamensfri linje sang	13	Efteruddannelse orgel	12	Efteruddannelse sang	15	• Målet er opfyldt hvis mindst 90 % gennemfører undervisningen med mindst 80 % fremmøde • Målet er delvist opfyldt hvis mindst 70 % gennemfører undervisningen med mindst 80 % fremmøde • Målet er ikke opfyldt hvis under 70 % gennemfører undervisningen eller hvis fremmødet er under 80 %
Basislinje orgel	23												
Basislinje sang	21												
Eksamensfri linje orgel	12												
Eksamensfri linje sang	13												
Efteruddannelse orgel	12												
Efteruddannelse sang	15												
Målopfyldelse Med skoleårets afslutning afsluttede 97 studerende forløb på eksamensfri linjer. De studerende fordeler sig som følger: <table> <tr> <td>Basislinje orgel</td><td>19</td></tr> <tr> <td>Basislinje sang</td><td>20</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje orgel</td><td>14</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje sang</td><td>14</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse orgel</td><td>14</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse sang</td><td>16</td></tr> </table> De afvigende tal ift. studiestart 2019 spejler udviklinger, hvor nogle studerende er flyttet mellem linjer – typisk fra basislinjer til eksamensfri forløb pga. af manglende tid. I alt 5 studerende er overflyttet fra de mere arbejdskrævende (flere fag) basislinjer til eksamensfri linjer. Der er således 92 studerende, der har gennemført den linje, de påbegyndte, og fem, der har gennemført den linje, de skiftede over til. Tælles de fem som ikke-gennemførte forløb er der en samlet gennemførelsesgrad på ca. 94 %.	Basislinje orgel	19	Basislinje sang	20	Eksamensfri linje orgel	14	Eksamensfri linje sang	14	Efteruddannelse orgel	14	Efteruddannelse sang	16	Målet er opfyldt
Basislinje orgel	19												
Basislinje sang	20												
Eksamensfri linje orgel	14												
Eksamensfri linje sang	14												
Efteruddannelse orgel	14												
Efteruddannelse sang	16												
Ledelsens vurdering	Ledelsen ser resultatet som tilfredsstillende.												

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Indsatser i relation til handleplan for Sjællands Kirkemusikskole 2019-2022	
Mål: Gennemførelse af konkrete indsatser	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
- Skolen opsætter i samvirke med interessenter rammer for et pilotprojekt for rådgivning vedr. kirkemusikalske forhold - forventes afsluttet med udgangen af 2. kvartal - Der etableres debatforum for menighedsråd og andre interesserede omkring kirkemusikken i relation til de liturgiske overvejelser iværksat af biskopperne - forventes afsluttet inden udgangen af 3. kvartal - Skolen udarbejder og gennemfører et pilotprojekt med proaktiv indsats for studiemiljø og dannelse af studiegrupper og fremlægger en beskrivelse og en vurdering af forløb for de respektive bestyrelser. - forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal.	- Målet er opfyldt hvis alle tre punkter er rettidigt gennemført - Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to af de tre punkter er rettidigt gennemført - Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført
Målopfyldelse Der er orienteret ud til stiftets provstier med oplysning om skolens virksomhed, herunder muligheden for besøg på skolen eller fra skolen i provstiet med orientering om skolens virksomhed og generelt om kirkemusikalske forhold. Der er pt. på denne baggrund truffet en konkret aftale, truffet ud fra eneste respons på provstihenvendelsen. Der er afholdt samtalemøde med interessenter i forhold til biskoppernes liturgi-debat med særligt fokus på autorisation. Der er opsamlet liturgiske erfaringer relateret til corona-situationen. Der er arbejdet med at sikre studiemiljø i relation til corona-situationen, uden at der dog kan fremlægges konkrete resultater af dette. Inden for de rammer og vilkår, der har været gældende i 2020 med længerevarende nedlukninger pga. corona, ses de opnåede resultater som tilfredsstillende. Med corona-relaterede begrænsninger / corona-relaterede specialvinklinger ses målet som delvis opfyldt.	Målet er delvist opfyldt
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer, at der er opnået et tilfredsstillende resultat under de givne vilkår, hvor corona-restriktionerne har været begrænsende for målopfyldelsen.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

B. Fælles projekt for de tre Kirkemusikskoler:

Fælles (samarbejds)mål for de tre kirkemusikskoler

Handleplaner relateret til Strategi-proces	
Mål: At omsætte dele af de opstillede fælles handleplaner for 2018-2022 i praksis	
Resultatkrav	Resultatkrav
Skolerne skal i 2020 - På baggrund af besvarelser fra ansøgerne i 2019 udarbejdes i 2020 en strategi med angivelse af de vigtigste steder for kontakt og synlighed for skolerne. - forventes afsluttet med udgangen af 2. kvartal - Ud fra dialog med relevante faglige organisationer om muligheder for at tiltrække studerende til særligt tilrettelagte forløb for studerende med særlige musikalske forudsætninger fremlægger ledelserne redegørelse for bestyrelserne med indstilling til handlingsplan - forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal - Med udgangspunkt i afsluttet projekt med fagpakker fastlægger bestyrelserne ud fra afsluttende rapport det videre arbejde med uddannelsesudbud. - forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal - I dialog med Kirkeministeriet iværksættes opfølgning på Budgetanalyse 2015 - forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal - Gennemføre pilotprojekt vedr. rådgivning af menighedsråd i kirkemusikalske anliggender - forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal.	- Målet er opfyldt hvis alle fem punkter er rettidigt gennemført - Målet er delvist opfyldt, hvis mindst tre af de fem punkter er rettidigt gennemført - Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført
Målopfyldelse - En enslydende spørgeskemaundersøgelse om kontakt og synlighed er gennemført i forbindelse med optagelsesprøver 2020 på alle tre skoler. De vigtigste steder for kontakt og synlighed er beskrevet. Målet er opfyldt - Der er arbejdet med særlige forløb for konkrete studerende med rytmisk baggrund samt arbejdet med studieplaner for hhv. en synshandicappet og en bevægelseshæmmet studerende. Der har været dialog og kirkemusikalsk sparring med rektor og medarbejder på Det rytmiske Musikkonservatorium i København og med jazzmusiker fra Det jyske Musikkonservatorium. Resultaterne har været færre end forventet pga. corona og har ikke været forelagt skolernes bestyrelser. Målet er ikke opfyldt	Målet er ikke opfyldt

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

• Evaluering af det forsinkede fagpakkeprojekt har været forelagt bestyrelserne, som ud fra ønske om samlet stillingtagen nedsætter en arbejdsgruppe inden udgangen af 1. kvartal 2021. Denne skal udarbejde beslutningsgrundlag for en afgørelse på fagpakkeprojektets videreførelse. Der træffes afgørelse på bestyrelsesseminar 2021. Målet er ikke opfyldt • Analyse 2020. Analysen er i proces og færdiggøres efter aftale med kirkeministeriet til udgangen af 1. kvartal 2021. Arbejdet er således fortsat i gang, men forelå ikke som afsluttet inden for tidsfristen. Målet er ikke opfyldt • Der er arbejdet med kontakt til og oplysende virksomhed over for menighedsråd og provstier. Frugtbar dialog med LAM er indledt og der er iværksat arbejde omkring konsulentordning for menighedsråd vedr. kirkemusikalske spørgsmål som fælles tiltag for KMS, LAM og de faglige organisationer. Pga. covid-19 har det ikke været muligt at gennemføre et egentligt pilotprojekt. Målet er ikke opfyldt	
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer, at der ud fra indsatser på alle de opstillede mål er opnået gode og givende resultater, og at den opgjorte manglende målopfyldelse rent faktisk dækker over et både meningsfuldt og udbytterigt arbejde inden for alle fem punkter.

2.5. Forventninger til det kommende år

Tabel 2.5.1. Regnskab/Budget i årene (t.kr.)		Regnskab		Budget			
År		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevilling		-8.284	-8.233	-8.791	-8.629	-8.470	-8.315
Ordinær drift		8.412	8.143	10.121	10.083	10.054	10.010
Resultat		128	-90	1.330	1.454	1.584	1.695
Egenkapital ultimo året		-1.234	-1.323	7	1.447	3.031	4.726

Merforbruget i budget 2021 set i forhold til regnskab 2020 kan med udgangspunkt i tabel 4.3 forklares primært ud fra

- Udgift til husleje på 750 t.kr. årligt (modsvares af tilsvarende større bevilling)
- Større undervisningsaktivitet på uddannelseslinjerne, hvoraf følger det samlede større timeforbrug, der dokumenteres i Tabel 2.3.1.2
- Øget andel af fastansatte lærere etableret efteråret 2020 for at sikre et højt fagligt niveau ved at fastholde kvalificerede lærerkræfter
- Øgede udgifter til kirkemusikskolernes fælles administrative system (SAS)
- Øget aktivitet i Torebyafdeling med deraf følgende øgede transportudgifter

Kirkemusikskolerne arbejder på en analyse af kirkemusikskolernes virksomhed 2017-2020. Ud fra denne analyse og ud fra data fra FLØS og svar på spørgerunde sendt til udvalgte menighedsråd og provstier belyses behovet for uddannede kirkemusikere fremadrettet. Udfaldet af analysen vil danne baggrund for forslag til produktionsplan for 2022-2025 og det deraf følgende finansieringsbehov, som står for at skulle beregnes nærmere. Budgettal for 2022-2024 i tabel 2.5.1 viser en lineær fremskrivning af udgifter med opretholdt produktion. Det ses heraf, at tilførsel af yderligere midler vil være nødvendig til opretholdelse af nuværende produktion.

Tabel 2.5.2. Undervisningsaktivitet Regnskab/Budget i årene		Realiseret		Budget			
År		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal studerende ved studiestart / studieåret							
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)		111	126	132	123	122	120
Eksamensfri (1-årige forløb)		26	22	18	19	18	19
Efteruddannelse		24	24	32	32	33	33
Antal kurser		16	17	22	24	20	23
Antal kursister		187	187	220	225	190	250

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse
Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Kirkemusikskolen

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
4.1.1.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-8.283.958	-8.308.026	-8.790.631
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-898.076	-744.756	-847.230
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-288.960	-194.808	-115.000
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.470.994	-9.247.590	-9.752.861
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	12.518	10.326	10.420
		Forbrugsomkostninger i alt	12.518	10.326	10.420
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	6.253.345	6.598.935	8.449.554
	1883	Pension	646.095	713.375	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-33.140	-369.316	-517.600
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	599.357	720.157	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	7.465.657	7.663.150	7.931.954
	20XX	Af- og nedskrivninger	23.102	7.701	0
4.1.1.2	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	492.078	552.892	1.404.763
4.1.1.3	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.960.623	1.340.665	1.804.368
		Ordinære driftsomkostninger i alt	9.953.977	9.574.735	11.151.506
		Resultat af ordinær drift	482.983	327.145	1.398.645
		Andre driftsposter			
4.1.1.4	21XX	Andre driftsindtægter	-359.467	-496.587	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	123.517	-169.443	1.398.645
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-28	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.368	6.194	6.700
		Resultat før ekstraordinære poster	128.885	-163.276	1.405.345
		Ekstraordinære poster			
4.1.1.5	28XX	Ekstraordinære indtægter	-1.173	-1.388	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	127.712	-164.664	1.405.345

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

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

3.1.1. Resultatdisponering

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

Årets resultat	-165
<u>Kirkemusikskolen</u>	
- Resultat fri egenkapital	-90
- Resultat projekter - særskilt bevilling	0 -90
<u>Anlægspuljen</u>	
- Resultat anlægsprojekter	-75
Resultat i alt	-165

Tabel 3.1.1.2 Sjællands kirkemusikskole reservation til projekter 2020 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostnin	Resultat	Ovf. egenk.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1. Skolebyggn. - Roskilde nr. 19	-335	0	0	315	315	248	-268
I alt	-335	0	0	315	315	248	-268
c. Anlægspuljen							
1. Anlægsomk. - Renovering af smedjemslåge	0	75	0	0	-75	0	-75
I alt	0	75	0	0	-75	0	-75

Projekter - intern (driftsbevilling)	Vedrører projekter, der finansieres inden for driftsbevillingen, og hvor der i tilknytning til f.eks. mål og resultater og/eller mission/vision er særligt fokus
Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	Vedrører projekter hvortil der er givet særskilt projektbevilling ved omprioriteringspuljen og/eller TB-bevilling
Anlægsprojekter - anlægspuljen	Vedrører projekter hvortil der er givet særskilt projektbevilling fra anlægspuljen

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance for Sjællands Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT -udstyr	517X-518X	8	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver i alt		8	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
4.1.2.3	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		8	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.4	Tilgodehavender	6100-6189	180	147
4.1.2.5	Periodeafgrænsninger	6190	236	212
	Likvide beholdninger	63XX	538	1.616
	Omsætningsaktiver i alt		954	1.974
	Aktiver i alt		961	1.974

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-77	-77
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-1.234	-1.323
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-75
	Likviditetsoverførsler	7468XX	1.793	793
	Egenkapital i alt		482	-683
4.1.2.6	Hensættelser	76-77XX	0	0
	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
4.1.2.7	Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser			
4.1.2.8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-220	-94
4.1.2.9	Igangværende arbejder	93XX	-64	-6
4.1.2.10	Anden kortfristet gæld	97XX	-85	-26
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
4.1.2.11	Skyldige feriepenge	94XX	-690	-865
4.1.2.12	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-385	-300
	Kortfristet gæld i alt		-1.443	-1.291
	Gæld i alt		-1.443	-1.291
	Passiver i alt		-961	-1.974

4.1.2.13 Eventualforpligtelser

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2020	482
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.234
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-1.000
 Overført resultat	
Årets resultat	-165
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-75
Heraf overført ikke-disponeret	-90
 Egenkapital pr. 31.12.2020	-683

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

Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-1.323
Viderført projektbev. - drift	0
I alt Kirkemusikskolen	-1.323
Anlægspuljen	-75
Fællesfonden	715
TOTAL	-683

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-1.000
Total	-1.000

3.4. Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Kirkemusikskolerne bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Sjællands Kirkemusikskole

	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelse	8.412	8.233	8.143	-90	99
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	75	-	-75	-

Tabel 3.6.1 Sjællands Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2020 (t. kr.)

Omflytninger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Sjællands Kirkemusikskole - HR- og lønopgaver	114.600	-150	0	-150	-150	0	0	5-51
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Anlægspulje 2020 Sjællands KMS	87105	0	75	75	75	0	0	9-98
Tillægsbevillinger i alt		-150	75	-75	-75	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
5. - Folkekirkens uddannelser					
51. - Kirkemusikskoler	8.233	0	8.233	8.143	-90
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	0	0	0	0

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumu- leret til viderefø- relse
5. - Folkekirkens uddannelser				
51. - Kirkemusikskoler	-90	-1.234	0	-1.323
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	0	0	0

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter (t. kr.)	2019	2020
Bevilling	-8.284	-8.308
Kursusafgift	-893	-739
Viderefakturering af studieadministrative systemer og andre fællesomkostninger til andre fællesfundsinstitutioner	-117	-143
Viderefakturering af timer til andre fællesfundsinstitutioner vedørende SAS, Notus og F2	-154	0
Andel af SCK-projektmidler	-18	-52
Salg af kompendier og automatsalg	-6	-6
Samlet ordinære driftsindtægter	-9.471	-9.248

* Timer er i 2020 faktureret via lønrefuion.

Tabel 4.1.1.2 Internt køb af varer og tjenesteydelser (t. kr.)	2019	2020
Studieadministrativt system	178	252
Ydelser fra Folkekirkens Administrative fællesskab	144	0
Indkøb fra IT Kontoret	42	125
Køb af hos øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden	129	176
Samlet internt køb af varer og tjenesteydelser	492	553

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 4.1.1.3 Andre ordinære driftsomkostninger (t. kr.) **2019** **2020**

Rektor og bestyrelse

Rejseomkostninger	8	32
Øvrige omkostninger	7	3
I alt rektor og bestyrelse	16	35

Administration

Rejseomkostninger	9	6
Gaver	5	4
Forplejning	9	2
IT og telefon	114	43
Forsikring, Fællesfonden		35
Konsulentassistance	101	35
Kontorhold	13	14
Abonnementer, bøger og kontingenter	6	11
Kursus og efteruddannelse	24	90
Inventar og småanskaffelser	3	19
Øvrige omkostninger	9	6
I alt administration	293	265

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Ejendomsdrift

El, vand, varme og renovation	73	118
Rengøring	37	48
Reparation og vedligeholdelse*	597	61
Inventar og småanskaffelser*	155	87
Øvrige omkostninger	3	5
I alt ejendomsdrift	866	319

Uddannelse - fællesomkostninger

Rejseomkostninger	57	93
Gaver	2	1
Forplejning	17	15
Udgifter vedørende kursister	31	17
IT tjenesteydelser (Notus)	56	169
Kontorhold	27	24
Abonnementer, bøger og kontingenter	45	50
Annoncer og hjemmeside	154	84
Kursus og efteruddannelse	29	11
Reparation og vedligeholdelse	68	4
Inventar og småanskaffelser	39	30
Øvrige omkostninger	10	8
I alt uddannelse - fællesomkostninger	535	506

Uddannelse

Rejseomkostninger	41	1
Forplejning	10	0
Undervisningsomkostninger	15	1
Øvrige omkostninger	12	12
Tab på debitorer	2	0
I alt uddannelse	80	14

Kurser - fagpakker**

Rejseomkostninger	12	11
Forplejning	17	3
Udgifter vedørende kursister	17	79
Annoncer	16	0
Kursus og efteruddannelse	15	0
Undervisningsomkostninger	93	47
Inventar og småanskaffelser	2	62
I alt kurser - fagpakker	171	202

Samlet andre ordinære driftsomkostninger	1.960	1.341
---	--------------	--------------

* indeholder omkostninger i forbindelse med ibrugtagning af ny skolebygning i både 2019 og 2020

** omkostningerne er delvis finansieret af Augustinusfonden og Frobeniusfonden

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 4.1.1.4 Andre driftsindtægter (t. kr.)	2019	2020
Refusion af Orgelklubbens udgifter fra Augustinusfonden og Frobeniusfonden	-336	-487
Øvrige indtægter herunder salg af kompendier	-23	-10
Samlet andre driftsindtægter	-359	-497

Tabel 4.1.1.5 Ekstraordinære indtægter (t. kr.)	2019	2020
Forsikringsersatning	-1	-1
Samlet ekstraordinære indtægter	-1	-1

4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Sjællands Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2020		
	Inventar og IT udstyr	I alt
(t. kr.)		
Kostpris pr. 31.12.2019	69	69
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2020	69	69
Akkumulerede afskrivninger	-69	-69
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-69	-69
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	0	0
Årets afskrivninger	8	8
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	8	8
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Tabel 4.1.2.3. Finansielle anlægsaktiver

Sjællands Kirkemusikskole har ingen finansielle anlægsaktiver.

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.4 Tilgodehavender (t.kr.)	2019	2020
Debitorer*	96	78
Igangværende arbejder*	82	60
Andre tilgodehavender	0	9
Deposita	2	0
Samlet tilgodehavender	180	147

* Debitorsaldoen pr. 31. december 2020 specificeres således:

Ikke forfaldne	72
Forfaldne	6
I alt	78

*Igangværende arbejder vedrører merforbrug for Augustinusfonden. Beløbet er indbetalt efter statusdagen.

Tabel 4.1.2.5 Periodeafgrænsninger aktiver (t.kr.)	2019	2020
Periodeafgrænsning*	61	65
Pensionsbidrag	43	43
Nettoløn	132	104
Samlet periodeafgrænsninger	236	212

* Periodeafgænsningsposter består af A-skat for forudlønnede samt kreditor tilgodehavender.

Tabel 4.1.2.6. Hensættelser

Sjællands Kirkemusikskole har ingen hensættelser.

Tabel 4.1.2.7. Langfristet gæld

Sjællands Kirkemusikskole har ingen langfristet gæld.

Tabel 4.1.2.8 Leverandører af varer og tjensteydelser (t. kr.)	2019	2020
Leverandørfakturaer til betaling i januar/februar	-220	-94
Samlet leverandører af varer og tjensteydelser	-220	-94

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.9 Igangværende arbejder (t. kr.)	2019	2020
Augustinusfonden*	-5	-5
Frobeniusfonden*	-59	-1
Samlet igangværende arbejder	-64	-6

* Sjællands Kirkemusikskole administrerer tilskud til Orgelklubben fra de to fonde. Det årlige tilskud fra Augustinusfonden var ikke modtaget før statusdagen som normalt, og det tilgodegavende beløb svarende til de afholdte omkostninger er medtaget under aktiver i 2020.

Orgelklubben modtager økonomisk tilskud fra *Augustinus Fonden* efter aftale, der udløber med kalenderåret 2021.

Orgelklubben modtager endvidere fast økonomisk tilskud årligt fra *Frobeniusfonden*, hvor der foreligger aftale om at *Orgelklubben* vil modtage årlige tilskud i en periode på fem år fra og med 2021.

Der består aftale med *Orgelklubben* om administrativ assistance. *Orgelklubben* har sammenfaldende interesser med Sjællands Kirkemusikskole med henblik på undervisning af Børn og Unge i orgelspil og udvikling af pædagogisk materiale til denne undervisning.

Tabel 4.1.2.10 Anden kortfristet gæld (t. kr.)	2019	2020
Atp og feriekonto	-78	-19
AUB, AES og AFU	-7	-7
Samlet anden kortfristet gæld	-85	-26

Tabel 4.1.2.11 Skyldige feriepenge (t.kr.)	2019	2020
Skyldige feriepenge	-690	-396
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-468
Samlet skyldige feriepenge	-690	-865

Tabel 4.1.2.12 Periodeafgrænsningsposter (t. kr.)	2019	2020
Forudbetalt administrationsbidrag. (2019: skoleåret 2019/2020) (2020: skoleåret 2020)	-282	-290
Øvrige	-20	-10
Skyldig løn til timelærere	-82	0
Samlet periodeafgrænsningsposter	-385	-300

Tabel 4.1.2.13 Eventualforpligtelser

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Initial hygiejneabonnement	6	842	5.050
Kaffemaskine	3	685	2.056
Eventualforpligtelse i alt			7.106

Sjællands Kirkemusikskole har, sammen med de øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden, forpligtet sig til forholdsmæssigt at betale afskrivninger og drift af det studieadministrative system SAS.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Sjællands Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

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

Tabel 4.3 Budgetafvigelser	2020				2021
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
					1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.233.026	-8.233.026	0	0%	-8.791
11 Ordinær driftsbevilling	-5.492.776	-5.492.776	0	0%	-5.974
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-2.890.250	-2.890.250	0	0%	-2.817
15 Tillægsbevilling	150.000	150.000	0	0%	0
UDGIFT i alt	8.531.758	8.068.362	-463.396	-5%	10.196
20 Generel ledelse og administration	2.619.100	2.265.240	-353.860	-14%	3.281
21 Generel ledelse og administration	452.900	399.954	-52.946	-12%	425
22 Administration	1.320.700	1.215.162	-105.538	-8%	1.325
23 Ejendomsadministration	845.500	650.124	-195.376	-23%	1.531
30 Uddannelse - fællesomkostninger	1.820.401	1.927.831	107.430	6%	2.234
31 Studie- og kursusadministration	1.637.401	1.807.443	170.042	10%	2.103
32 Bibliotek	88.000	66.836	-21.164	-24%	102
33 Arrangementer	95.000	53.552	-41.448	-44%	28
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.335.867	3.344.081	8.214	0%	4.086
41 Organister	1.947.862	1.948.278	416	0%	2.272
42 Kirkesangere	1.113.905	1.178.474	64.569	6%	1.459
43 Kirkekorledere	249.100	199.322	-49.778	-20%	278
45 Fællesundervisning	25.000	18.007	-6.993	-28%	76
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	295.270	193.030	-102.240	-35%	203
51 Organister	89.445	90.568	1.123	1%	56
52 Kirkesangere	204.825	102.462	-102.363	-50%	146
53 Kirkekorledere	1.000	0	-1.000	-100%	0
60 Efteruddannelse	203.870	176.100	-27.770	-14%	148
61 Organister	21.895	58.777	36.882	168%	36
62 Kirkesangere	182.970	118.318	-64.652	-35%	111
63 Kirkekorledere	-995	-995	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	257.250	237.080	-20.170	-8%	170
71 Kurser	139.250	121.329	-17.921	-13%	170
72 Fagpakker	0	-51.658	-51.658	0%	0
73 Børn-unge-orgel	118.000	167.409	49.409	42%	0
75 Eksternt finansierede projekter	0	0	0	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	-75.000	-75.000	0%	75
96 Bevilling	-75.000	-75.000	0	0%	0
97 Projektomkostninger	75.000	0	-75.000	-100%	75
Overskud (-) / Underskud (+)	298.732	-164.664	-463.396	-155%	1.405

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Oversigt over væsentlige afvigelser i.f.t. budget 2020		
Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
22 Administration	Mindreforbruget skyldes primært en ændret lønfordeling i forhold til ankerbudgettet mellem administration og studieadministration. Mindreforbruget på administration udlignes derfor af merforbrug på studieadministration.	-106
23 Ejendomsadministration	Mindreforbruget i forhold til ankerbudgettet skyldes primært, at de budgetterede udgifter i forbindelse med ibrugtagning af den nye bygning ikke kunne realiseres på grund af renoveringsarbejder på bygningen. Der er er videreført 268 t.kr. til 2021 til afslutning af projektet i forbindelse med indflytning i bygningen.	-195
31 Studieadministration	Merforbrug i forhold til ankerbudgettet skyldes primært ændret lønfordeling som beskrevet ved administration	170
52 Kirkesangere	Mindreforbruget skyldes forkert budgettering af løn i foråret på denne linje.	-102
97 Projektomkostninger	Mindreforbruges skyldes at projektet ikke er afsluttet og der har derfor ikke været afholdt udgifter endnu. Projektet er videreført til 2021.	-75
Øvrige afvigelser under 100 t.kr., netto		-155
Samlet budgetafvigelse		-463

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.2

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev – Formål 99

Sjællands Kirkemusikskole har ingen projekter under formål 99.

4.5.2. Anlægspuljeprojekter i Kirkemusikskolen – Formål 98

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter under formål 98 i 2020.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Sjællands Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: Anlægsomk. - Renovering af smedjerslåge

	2020	Total
Bevilling	-75	-75
Indtægt	0	0
Løn	0	0
Afskrivning	0	0
Omkostning	0	0
I alt	-75	-75

Rapportering:

Igangværende projekt:	Projekt: Anlægsomkostninger - Renovering af smedjerslåge
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Smedjerslåge er renoveret, og der er arbejdet med de afsluttende opgaver omkring ophæng.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Ingen
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Endelig montering af smedjerslåge var forventet afsluttet i 2020. Forventet endelig montering primo 2021.

4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Formål 98

4.5.3.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) Sjællands Kirkemusikskole 2020 (t. kr.)"

Projekt: Allehelgensgade 19, 4000 Roskilde

	2017	2018	2019	2020	Total
Budget	15.200	0	0	0	15.200
Anskaffelse	10.489	7.839	-2.950	0	15.378
Opskrivning	0	0	0	0	0
Nedskrivning	-1	0	1	0	0
I alt Projekt: Allehelgensgade 19, 4000 Roskilde	-4.711	7.839	-2.949	0	178

Projekt: Donation Allehelgensgade 19 4000 Roskilde

	2017	2018	2019	2020	Total
Budget	4.100	0	0	0	4.100
Anskaffelse	0	0	4.025	0	4.025
Opskrivning	0	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0	0
I alt Projekt: Donation Allehelgensgade 19 4000 I	-4.100	0	4.025	0	-75

Rapportering:

Afsluttet projekt:	Projekt: Allehelgensgade 19, 4000 Roskilde
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Formål med projekt: Ombygning og mindre udvidelse af bageste del af bygningskompleks, samt mindre ombygning og renovering af hovedbygning.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	I forbindelse med projektet har Kirkeministeriet billiget en overskridelse af budgetramme på op til 200.000 for at sikre det oprindelige projekts gennemførelse med opretholdelse af den ønskede kvalitet i materialevalg m.m.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	En række uforudsete forhold omkring bl.a. jordbundsforhold knyttet til den mindre tilbygning har forårsaget en fordyrelse af det samlede projekt.
Afsluttet projekt:	Projekt: Donation Allehelgensgade 19 4000 Roskilde

Årsrapport 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Donation er givet til udvendige arbejder med facade-murværk, indgangsparti, og gårdhave samt indretning af sal bl.a. med møblement.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	Ingen
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Ingen

4.5.3.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) Sjællands Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: Allehelgensgade Roskilde Nyt tag

	2020	Total
Budget	2.575	2.575
Anskaffelse	1.591	1.591
Opskrivning	0	0
Nedskrivning	0	0
I alt Projekt: Allehelgensgade Roskilde Nyt tag	-984	-984

Rapportering:

Igangværende projekt:	Projekt: Allehelgensgade Roskilde Nyt tag
Status for projektførelsen/delresultat ultimo året	Den valgte konstruktion af tag på den mindre tilbygning gav i januar 2019 udslag i en vandskade i det nytilbyggede kontor. Sikring mod gentagen vandskade vurderedes til at omfatte nyt tag på bageste del af bygningskomplekset. Med udgangen af 2020 tilbageskød kun mindre opfølgende arbejder udvendigt og indvendigt.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Ingen
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projekt forventedes afsluttet medio november 2020, men afsluttes forventeligt først primo 2021.

4.6. Legatregnskaber

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen legater.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen øvrige aktiviteter.

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

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

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen 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 2020 for Sjællands Kirkemusikskole

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

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

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