

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2023

for

Vestervig Kirkemusikskole

Cvr.nr. 63239011

Fællesfonden

Marts 2024

Sagsnr. 2024 - 20

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.....	13
2.2.2. Den samlede økonomi.....	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	14
2.3.1 Økonomi	14
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.....	31

4.3. Projektregnskaber	31
4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev	31
4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling	31
4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling	31
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen	31
4.3.2.1. Afsluttede anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen	31
4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen	32
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab)	32
4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF-regnskab)	32
4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)	32
4.4. Legatregnskaber	32
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver	32
4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	33

1. Påtegning

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

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

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Vestervig, den 22. marts 2024



Martin Gade
Rektor



Thomas Reinholdt Rasmussen
Bestyrelsesformand

2. Beretning

2.1. Præsentation af skolen

Det formelle grundlag for institutionen

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

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

Af 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 Vestervig 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 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.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Organister og kirkesangere

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

På eksamenslinjerne gives en formelt kompetencegivende uddannelse.

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

Der er optagelsesprøve til basis- og eksamenslinjerne.

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

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

Kirkekorledere – Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

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

Klokkenister

Uddannelse til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole.

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

Kursusvirksomhed m.v.

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

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

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses nedenfor i Tabel 2.2.1.4.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Skolen havde i 2023 i kraft af en øget søgning til uddannelseslinjerne og en stabil søgning til eksamensfrie linjer samlet set et lidt større antal ansøgere end året før.

De eksamensfri ansøgere har i næsten 100 % omfang virke i folkekirken, og disse studerende udgør en væsentlig del af undervisningsaktiviteten, især i skolens afdeling i Vestervig.

Det samlede ansøgertal på 139 til Vestervig Kirkemusikskole var i 2023 højere end året før. Niveauet til prøverne var generelt godt, hvilket ligesom året før resulterede i et samlet set stabilt optag til alle linjer. Der blev samlet set optaget 12 flere end året før.

Antallet af studerende ligger samlet på niveau med tidligere år.

Den samlede søgning til skolen er således tilfredsstillende, men der bør fortsat rettes opmærksomhed på at styrke kendskabet til skolens uddannelser for derved på sigt at kunne uddanne det nødvendige antal dimittender til ledige stillinger i folkekirken.

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

Skolens kursusvirksomhed er efter nogle usikre år blevet stabiliseret, og der er i 2023 blevet gennemført flere kurser med et stigende antal deltagere.

Skolen tilbyder orgelundervisning til børn og unge gennem projektet DUO (De Unge Organister), som herved får mulighed for særligt tilrettelagte fællesarrangementer som supplement til soloundervisningen. Flere af deltagerne søger efter deltagelse i DUO ind på skolens ordinære uddannelser. Skolen er fortsat positivt stillet til en øgning på dette område i det kommende år gennem oprettelse af decentrale orgelmiljøer i samarbejde med lokale partnere.

Tabel 2.2.1.1.1 Ansøgere og optag skoleåret 2023-24

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud før optagelsesprøve	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	25	2	23	21	2
KM OK d	14	2	12	12	0
KM OK h	5	1	4	3	1
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	20	0	20	18	2
KM S d	11	2	9	8	1
KM S h	4	0	4	2	2
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	1	0	1	1	0
KM SK h	2	0	2	2	0
Klokkerister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus			0		0
KL-modul			0		0
DKL-modul			0		0
KL SOL			0		0
SUM	82	7	75	67	8
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	21	2	19	18	1
XF S	16	0	16	14	2
XF SK			0		0
XF KL					
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	11	1	10	10	0
EU S	8	0	8	7	1
EU SK	1	0	1	1	0
EU KL			0		0
SUM	57	3	54	50	4
TOTAL	139	10	129	117	12

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.

Skolen havde i 2023 139 ansøgere, hvilket ligger lidt højere end de foregående år. 10 ansøgere meldte fra før optagelsesprøven, og af 129 afholdte prøver blev der givet afslag til 12 personer og således efterfølgende optaget 117 nye studerende.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.2. Elevoptag eksamenslinjer

2020			2021			2022			2023		
Orgel og korledelse	Samlet	Interne	Samlet	Interne		Samlet	Interne		Samlet	Interne	
BAO	12	0	15	1		18	2		21	3	
KM OK d	16	12	14	8		7	3		12	12	
KM OK h	6	1	0	0		2	0		3	2	
Sang											
BAKS	14	0	15	0		12	0		18	1	
KM S d	11	5	10	7		8	5		8	6	
KM S h	1	0	3	1		2	0		2	0	
Sang og korledelse											
KM SK d	2	2	3	1		1	0		1	0	
KM SK h	0	0	0	0		0	0		2	1	
Klokkespil											
KL-modul	0	0	0	0		0	0		0	0	
DKL-modul	0	0	0	0		0	0		0	0	
KL SOL	0	0	0	0		0	0		0	0	
Total	62		60			50			67		

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

Kategorien "Interne ansøgere" omfatter studerende/ansøgere, der kommer fra en anden uddannelse på samme kirkemusikskole, og som maks. har været væk fra skolen i to år.

En nedadgående tendens i antal ansøgninger til eksamenslinjen i orgel i perioden 2020-22 blev modgået af en øget søgning i 2023. Søgningen til eksamenslinjen i sang var uændret i 2023. Årets samlede elevtal på eksamenslinjerne udgør en pæn stigning i 2023 på 17 i forhold til året før.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.3. Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Orgel og korledelse											
KM OK d	3	10	8	12	8	8	0	10	11	11	11
KM OK h	1	1	2	6	2	0	-2	3	2	2	2
Sang											
KM S d	4	8	9	7	8	6	-2	10	10	10	10
KM S h	1	3	1	3	2	3	1	2	2	2	2
Sang og korledelse											
KM SK d	1	1	1	0	0	2	2	1	1	1	1
KM SK h	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil											
KL-modul	0	0	0	0	0	0					
DKL-modul	0	0	0	0	0	0					
KL SOL	0	0	0	0	0	0					
Privatister	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 baserede på manuelle optællinger.

Datagrundlag trækkes på de studerende, der har fået eksamensbevis i kalenderåret fra 1. januar til 31. december. Privatister er eksamineret kirkemusikere, som ikke har modtaget undervisning på kirkemusikskolen forud for eksamen. De kan dog have modtaget undervisning på kirkemusikskolen tidligere.

Det samlede antal dimitterede på 19 var lidt under det budgetterede antal på 20 i 2023.

Der vil fortsat skulle arbejdes bredt på at promovere skolens uddannelser blandt grupper, der kan være fremtidige ansøgere og studerende på skolen for at leve op til ambitionerne i budget 2024-27.

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		79	77	69	64	66	78	81	83	83
basislinjer	BAO	37	28	24	32	28	28	28	28	28
eksamenslinjer	KM OK	38	47	43	29	38	48	50	52	52
fortsættels.forløb	FK O	4	2	2	3	0	2	3	3	3
Sang		45	46	41	38	47	51	53	55	55
basislinjer	BAKS	20	24	20	19	30	24	24	24	24
eksamenslinjer	KMS	23	20	21	17	17	25	27	29	29
fortsættels.forløb	FK S	2	2	0	2	0	2	2	2	2
Sang og korledelse		3	5	6	5	6	6	6	7	7
eksamenslinjer	KM SK	3	5	6	5	6	6	6	7	7
fortsættels.forløb	FK Sk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt		127	128	116	107	119	135	140	145	145
Eksamensfri (1-årige forløb)										
Organister	XF O	18	14	20	23	20	20	20	20	20
Kirkesangere	XF S	12	10	17	17	11	17	17	17	17
Kirkekorledere	XF KS	1	1	0	1	0	0	0	0	0
I alt		31	25	37	41	31	37	37	37	37
Efteruddannelse 1-årige forløb										
Organister	EU-O	7	3	6	13	12	6	6	6	6
Kirkesangere	EU-S	6	8	10	6	8	10	10	10	10
Kirkekorledere		0	0	1	0	1	0	0	0	0
I alt		13	11	17	19	21	16	16	16	16
Total antal studerende i alt i studieåret							171	164	170	167
							171	188	193	198
Kurser										
Antal kurser		14	10	7	9	14	10	10	10	10
Antal kursister		88	72	36	87	94	90	90	90	90

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

2.2.1.2. Undervisning

Generelt set har fremmødet til undervisning og andre aktiviteter på skolen været tilfredsstillende, men der er behov for en fortsat opmærksomhed på antallet af studerende, der søger orlov i kortere eller længere tid af forskellige personlige årsager.

Der er ligeledes behov for opmærksomhed på en tendens, hvor studerende vælger at afbryde eller udsætte deres uddannelse, selvom de allerede har ansættelse som kirkemusikere.

2.2.1.3. Projekter

Vestervig Kirkemusikskole har i 2023 deltaget i udvikling af et pilotprojekt på Nørre Nisum Seminarium, hvor unge fra områdets Hf, musikskole og efterskole kan modtage gratis orgelundervisning med støtte fra Lemvig Provsti. Projektet igangsættes i foråret 2024.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Titel	Startdato	Antal deltag	Status	Lektioner	Indtægter	Udgifter	Resultat
Orgelundervisning DUO 23-24, INTRO	01-08-2023	3	gennemført	4,5	0	3.549	-3.549
Orgelundervisning DUO 23-24, FORTSÆTTELSE afregnes 2024	01-08-2023	4	Igangværende	4,5	0	0	0
Speak up and sing out!	14-11-2023	0	AFLYST	0,0			0
Mentaltræning for musikere	07-11-2023	0	AFLYST	0,0			0
Nodeskrivning i MuseScore	27-10-2023	6	gennemført	6,0	3.600	490	3.110
Mentaltræning for musikere	10-10-2023	0	AFLYST	0,0			0
Repertoirekursus for kirkesangere	14-09-2023	7	gennemført	6,0	4.800	5.765	-965
Salmer og musikalsk leg med de 1-3-årige (udgifter afregnes i 2024)	08-09-2023	9	Igangværende	18,0	12.600		12.600
Introduktion til ergonomisk spilleteknik	28-08-2023	4	gennemført	5,0	2.400	2.892	-492
ABC for korledere	15-08-2023	7	gennemført	6,0	3.600	4.346	-746
Sommerhøjskole 2023	25-06-2023	0	AFLYST	0,0			0
Speak up and sing out!	14-03-2023	9	gennemført	6,0	4.800	682	4.118
Repertoirekursus for organister	13-03-2023	9	gennemført	6,0	5.400	4.146	1.254
Babysalmesang - Inspirationsdag	27-02-2023	17	gennemført	6,0	13.500	13.993	-493
PR for kirkemusikken - webinar (Også for studerende)	23-01-2023	12	gennemført	6,0	1.600	12.000	-10.400
		87			52.300	47.863	4.437

I 2023 har skolen bibeholdt samme kursusaktivitet som i 2022, så området fortsat er stabiliseret efter coronanedlukningen i 2021.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Der er i årets løb blevet afholdt koncerter på alle skolens afdelinger i Aarhus, Aalborg og Vestervig med stor deltagelse af studerende og undervisere. Der blev desuden afholdt årsafslutning på afdelingen i Aalborg.

Der blev i februar og marts afholdt to online informationsmøder med rådgivning af optagelsessøgende. Desuden tog en række optagelsessøgende på de forskellige afdelinger imod tilbud om deltagelse i undervisningen i et kortere tidsrum.

Den nyindrettede Plesner-sal har været ramme om en række sang- og foredragsarrangementer rettet mod lokalområdet, herunder bl.a. Salmesalon ved lektor Jørgen Kjærgaard, hvis udgivelse af grundbog i Liturgi 1-3 ligeledes blev markeret i salen i november 2022.

DUO – De unge Organister:

I alt 5 børn/unge har i løbet af året modtaget orgelundervisning i regi af DUO – De Unge Organister. Det er lidt færre end året før. Der samarbejdes med Det Jyske Musikkonservatorium, KORLIV, Orgelklubben m.fl. Aktiviteten er en langsigtet investering med det formål at rekruttere til kirkemusikerfaget.

Skolens samarbejdsrelationer:

Kirkemusikskolerne har i 2023 indgået samarbejde med FUV om etablering af Liturgisk Forum som et seksårigt projekt med et samlet budget på 15,2 millioner kr.

Kirkemusikskolerne har et løbende samarbejde med KORLIV om koordinering af kursusudbud.

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

Projektsamarbejde mellem kirkemusikskolerne og FUV (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring geronto-efteruddannelse for præster og organister fortsætter i perioden 2023-24.

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 opfyldt i 2023, herunder det fælles mål i resultataftalen om kursus for ansatte kirkemusikere uden forudgående kirkemusikalsk uddannelse.

Det er positivt, at den forhøjede kursusaktivitet efter meget vanskelige forhold tilbage i 2021 er blevet fastholdt i 2023 med en tilfredsstillende emnemæssig spredning samt god deltagelse og tilfredshed blandt deltagerne.

2.2.2. Den samlede økonomi

Vestervig kirkemusikskoles havde i 2023 et mindreforbrug på 516 t.kr. Der var i ankerbudget budgetteret med et mindreforbrug på 137 t.kr. Der er således en budgetafvigelse på 379 t. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at kirkemusikskolen ikke har haft en fastansat rektor i 2023. Denne position har i stedet været erstattet af en konstitueret rektor, som har fungeret på deltid.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Specifikation af budgetafvigelser fremgår af pkt. 4.3.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
t.kr.	Regnskab		Budget
	2022	2023	2024
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.531	-10.779	-11.571
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	10.765	10.299	11.930
Resultat af ordinær drift	1.234	-480	359
Resultat før finansielle poster	1.111	-482	359
Årets resultat	1.120	-516	364

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	92	
Omsætningsaktiver	571	1.669	
Egenkapital	546	-171	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.117	-1.591	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

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.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.3.1 Samlet økonomi på hovedopgaver	2023					2024
	Ankerbudget	BV3	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
1.000 kr.						
10 BEVILLINGER i alt	-9.884.117	-9.884.117	-9.884.118	-1	0%	-10.546
11 Ordinær driftsbevilling	-9.884.117	-9.884.117	-9.884.118	-1	0%	-10.546
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	9.746.857	9.672.288	9.367.720	-379.137	-4%	10.910
20 Generel ledelse og administration	2.945.656	3.012.716	3.096.589	150.933	5%	3.843
21 Generel ledelse og administration	371.674	483.463	627.861	256.187	69%	922
22 Administration	1.153.325	1.129.175	1.124.444	-28.881	-3%	1.171
23 Ejendomsadministration	1.420.657	1.400.077	1.344.283	-76.374	-5%	1.750
30 Uddannelse - fællesomkostninger	2.470.553	2.440.733	2.312.759	-157.794	-6%	3.002
31 Studie- og kursusadministration	2.226.892	2.152.405	2.067.855	-159.037	-7%	2.497
32 Bibliotek	177.446	188.271	180.017	-2.571	1%	438
33 Arrangementer	66.215	100.056	64.887	-1.328	-2%	67
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.547.679	3.473.684	3.428.405	-119.274	-3%	3.227
41 Organister	2.039.092	2.063.511	2.026.464	-12.628	-1%	1.975
42 Kirkesangere	1.275.178	1.144.474	1.139.137	-136.041	-11%	964
43 Kirkekorledere	172.258	199.209	198.261	26.003	15%	243
44 Klokkenister	0	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	61.151	66.490	64.543	3.392	6%	45
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	354.606	347.939	337.459	-17.147	-5%	310
51 Organister	141.875	152.320	153.035	11.160	8%	97
52 Kirkesangere	194.197	178.049	170.489	-23.708	-12%	197
53 Kirkekorledere	18.534	17.570	13.934	-4.600	-25%	16
54 Klokkenister	0	0	0	0	0%	0
60 Efteruddannelse	87.188	95.284	97.507	10.319	12%	101
61 Organister	62.168	58.051	61.732	-436	-1%	61
62 Kirkesangere	25.020	49.878	45.115	20.095	80%	41
63 Kirkekorledere	0	-12.645	-9.340	-9.340	0%	0
64 Klokkenister	0	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	341.175	301.933	208.001	-133.174	-39%	312
71 Kurser	242.621	235.869	156.892	-85.729	-35%	181
72 Fagpakker	0	0	0	0	0%	0
73 Børn-unge-orgel	98.554	66.064	51.109	-47.445	-48%	131
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	-113.000	-113.000	0%	113
96 Bevilling	-113.000	-113.000	-113.000	0	0%	-128
97 Projektomkostninger	113.000	113.000	0	-113.000	-100%	241
Overskud (-) / Underskud (+)	-137.260	-211.828	-516.398	-379.138	276%	364

Budgetafvigelserne i forhold til ankerbudgettet kan på hovedopgaveniveau forklares således:

Generel ledelse og administration (Merforbrug 151 t.kr.)

- Merforbruget skyldes, at rektorløn i budgettet er fordelt på Ledelse, administration, studieadministration og undervisning, mens alle omkostningerne vedr. den konstituerede rektor er konteret på ledelse.

Uddannelse – Fællesomkostninger (Mindreforbrug 159 t.kr.)

- Hovedårsagen til mindreforbruget er anskaffelse af et flygel, som er budgetteret under driften, men som er bogført som anlæg. Derudover er der ikke bogført rektorløn på studieadministration, som der var i budgettet.

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

Uddannelseslinjer (flerårigt forløb) (Mindreforbrug 119 t.kr.)

- Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der er budgetteret med 20 % af rektorløn til undervisning.

Eksamensfri undervisning (1-årige forløb) (Mindreforbrug 17 t.kr.)

- Afvigelse i optag i forhold til budgetteret er hovedårsagen til mindreforbruget.

70 Kurser – fagpakker m.v. (Mindreforbrug 133 t. kr.)

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

Anlægsprojekter (Mindreforbrug 113 t.kr.)

- Anlægsbevillingen til energioptimering vil først blive igangsat i 2024.

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	-606	0	628	22
Administration	-1.085	-42	1.167	40
Ejendomsadministration	-1.297	-5	1.350	48
I alt	-2.987	-48	3.144	109

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.506 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2023					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige Honorar m.v.
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	
Generel ledelse og administration	2,78	1.345			0
Generel ledelse og administration	0,60	451			
Administration	2,09	822			
Ejendomsadministration	0,09	72			
Uddannelse - fællesomkostninger	2,87	1.577			18
Studie- og kursusadministration	2,59	1.399			13
Bibliotek	0,22	135			
Arrangementer	0,06	43			5
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,16	2.192	3,40	1.471	51
Organister	1,62	1.118	2,40	1.053	30
Kirkesangere	1,34	953	0,80	309	10
Kirkekorledere	0,17	115	0,20	99	5
Klokkenister					
Fællesundervisning	0,03	6		10	7
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,47	299	0,40	168	0
Organister	0,13	98	0,30	130	
Kirkesangere	0,31	190	0,10	33	
Kirkekorledere	0,03	11		5	
Klokkenister					
Efteruddannelse	0,05	60	0,30	102	0
Organister	0,04	30	0,20	75	
Kirkesangere	0,01	27	0,10	28	
Kirkekorledere		3			
Klokkenister					
Kurser - fagpakker m.v.	0,33	204			19
Kurser	0,28	162			14
Fagpakker					
Børn-unge	0,05	41			5
Projekter - særskilt bevilling	0,00	0			0
Anlægspulje	0,00	0			0
I alt	9,66	5.677	4,10	1.741	88

Årsrapport 2023 for Vestervig Kirkemusikskole

De 9,66 årsværk vedrørende fastansatte fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Tabel 2.3.3. Fastansatte	Årsværk
Rektor	0,60
Undervisere/studievejledere etc.	7,23
Administrative medarbejdere	1,74
Servicemedarbejdere	0,09
I alt	9,66
<i>Herudover af salg af årsværk til øvrige KMS</i>	<i>0,94</i>
<i>Heraf køb af årsværk fra øvrige KMS</i>	<i>0,16</i>

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

Tabel 2.3.4. Antal medarbejdere	1.halvår	2.halvår
Rektor	0	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	14	16
Undervisere - 1-årig kontrakt	47	44
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	1	2
I alt	64	65

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

A: Vestervig Kirkemusikskole:

2.1.1: Eksamensgivende uddannelse	
Mål: Der findes tre studieretninger, som kan afsluttes med eksamen på forskelligt niveau jf. afsnit 1.2. i Resultataftalen 2024. Det er kirkemusikskolens mål, at uddannelserne på et højt fagligt niveau giver alle studerende på afgangslinjerne en afsluttende eksamen. Antallet af studerende på afgangslinjerne er i skoleåret 2022/2023 Organister: 8 Kirkesangere: 9 Sang og korledelse: 1	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
At alle studerende på afgangslinjerne får en afsluttende eksamen	• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % får udstedt eksamensbevis
Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes	• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % får udstedt eksamensbevis
Afreportering: 8 organister, 9 kirkesangere, 1 Sang/Korledelse har bestået.	• Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % får udstedt eksamensbevis Målet er således opfyldt med 100 %

2.1.2 Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i folkekirken	
Mål: For de eksamensfri linjer, der forløber i etårigt forløb og afsluttes uden eksamen på forskelligt niveau jf. afsnit 1.2, er det kirkemusikskolens mål, at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb og derforuden, at undervisning på højt fagligt niveau tilpasses de studerende individuelt, således at de studerende opnår et fagligt løft.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
At 113 studerende på de eksamensfri linjer (BAKS, BAO, XF O, XF S, EU O, EU S, EU SK) gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2022/2023. Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.	• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % gennemfører • Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70 % gennemfører • Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % gennemfører
Afreportering: 110 studerende har gennemført skoleåret på de eksamensfri linjer. Målet er således opfyldt med 97 %.	

B: Kirkemusikskolernes fælles samarbejds mål

Vedr. fokuspunktet "Uddannelsernes indhold" (Vision og strategi)	
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: - Gudstjenesten og de kirkelige handlingers opbygning - Den praktiske udførelse af salmer og de liturgiske led - Musikkens placering og betydning for gudstjenestens forløb - Indførelse i folkekirkens organisering, herunder samarbejdet med præst og menighedsråd 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.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Skolerne skal i 2023: Afvikle 1. del af kurset og udføre delevaluering. Afvikle 2. del af kurset og udføre samlet evaluering	• Målet er opfyldt, hvis 1. og 2. del af kurset er afholdt i hhv. 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 afholdt i hhv. 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.
	Afrapportering: Kurset er udarbejdet og udbudt i 2023. Målet er således opfyldt (jf rapport)

2.5. Forventninger til det kommende år

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

For 2024 budgetteres der med et merforbrug i driften på 251 t.kr. og en forventet fri egenkapital ultimo 2024 på 342 t.kr

Planerne for undervisning og aktivitet er at fastholde de mål og den produktion, der fremgår af kirkemusik-skolernes Analyse 2022.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevilling	-8.592	-9.884	-10.546	-10.346	-10.150	-9.957
Ordinær drift	9.352	9.481	10.797	10.125	10.275	10.275
Resultat	760	-403	251	-221	125	318

Egenkapital ultimo året	-189	-592	-342	-563	-438	-120
- 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	196	-	-			
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	196	-	-	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	0	0	-	-	-	-

Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anlægspuljemidler	-40	-113	-128			
Drift	204	-	241			
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	164	-113	113	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	0	-113	-	-	-	-

Egenkapital i alt ultimo året	-189	-705	-342	-563	-438	-120
--------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-8.631.923	-9.997.118	-10.674.218
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-815.992	-719.101	-783.263
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-83.465	-62.308	-113.925
		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.531.380	-10.778.527	-11.571.406
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	261.659	267.265	281.840
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	20.930	0
		Forbrugsomkostninger i alt	261.659	288.195	281.840
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	7.137.092	7.293.648	8.637.117
	1883	Pension	776.005	784.882	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-278.757	-666.804	-608.000
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	162.302	94.665	68.000
		Personaleomkostninger i alt	7.796.642	7.506.390	8.097.117
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.034.027	1.009.214	957.386
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.672.680	1.495.134	2.593.827
		Ordinære driftsomkostninger i alt	10.765.008	10.298.934	11.930.170
		Resultat af ordinær drift	1.233.628	-479.593	358.764
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-126.599	-2.433	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-8.363	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	8.363	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	4.135	0	0
		Resultat før finansielle poster	1.111.165	-482.026	358.764
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-3.540	-23.577	0
	26XX	Finansielle omkostninger	12.365	-10.795	5.000
		Resultat før ekstraordinære poster	1.119.990	-516.398	363.764
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	1.119.990	-516.398	363.764

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Vestervig Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)		
Årets resultat		-516
<u>Kirkemusikskolen</u>		
- Resultat fri egenkapital	-403	
- Resultat projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	-403
<u>Anlægspuljen</u>		
- Resultat anlægsprojekter		-113
Bortfald		0
Resultat i alt		-516

Tabel 3.1.1.2 Vestervig Kirkemusikskole reservation til projekter 2023 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostni	Resultat	Ovf. egenl	Ovf. til flg. år	
c. Anlægspuljen								
1. Anlægsproj.-Vedligeh./energiinvest. (anlægsres. 23)	0	113	0	0	-113	0	-113	
2. Anlægsprojekt Abildhauge (anægsreserve 2018)	0	0	0	0	0	0	0	
I alt	0	113	0	0	-113	0	-113	

Skolen fik i 2023 en anlægsbevilling til energioptimering af bygningerne. Dette projekt gennemføres først i 2024.

Kirkemusikskolen har ingen projekter med særskilt bevilling.

Tabel 3.1.1.4 Vestervig Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)					
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Anlægspulje 2023 Vestervig KMS	267588	0	113	113	9-98
Tillægsbevillinger i alt		0	113	113	

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	9.884	0	9.884	9.481	-403	-189	0	-592

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for Vestervig 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	0	92
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	92
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	92
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	194	212
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	165	139
	Likvide beholdninger	63XX	213	1.318
	Omsætningsaktiver i alt		571	1.669
	Aktiver i alt		571	1.761

Tabel 3.2. Balance passiver for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	618	618
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-189	-592
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-113
	Likviditetsoverførsler	7468XX	117	-83
	Egenkapital i alt		546	-171
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	-265	-522
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-30	-51
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-368	-355
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-454	-663
	Kortfristet gæld i alt		-1.117	-1.591
	Gæld i alt		-1.117	-1.591
	Passiver i alt		-571	-1.761

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

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2023	546
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-189
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-200
 Overført resultat	
Årets resultat	-516
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	-113
Heraf overført ikke-disponeret	-403
 Egenkapital pr. 31.12.2023	-171

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)

Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-592
Viderført projektbev. - drift	0
I alt kirkemusikskolen	-592
Anlægspuljen	-113
Fællesfonden	535
TOTAL	-171

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-200
Total	-200

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

Kirkemusikskolernes bevilling styres ved en nettoramme og har derfor ikke noget lønsumsloft.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Vestervig Kirkemusikskole					
(t. kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens	9.548	9.884	9.481	-403	96
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	204	113	-	-113	-

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

Tabel 3.6.2. Budgetafvigelse på hovedopgaver 2023

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.987	-48	3.144	109
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.505	-56	2.369	-193
- heraf studie- og kursusadministration	-2.258	-52	2.119	-190
- heraf bibliotek	-180	0	180	0
- heraf arrangementer	-67	-5	69	-2
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.598	-455	3.883	-169
- heraf organister	-2.068	-240	2.266	-41
- heraf kirkesangere	-1.293	-173	1.312	-154
- heraf kirkekorledere	-175	-21	219	24
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-62	-22	86	3
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-360	-131	469	-22
- heraf organister	-144	-75	228	9
- heraf kirkesangere	-197	-54	224	-26
- heraf kirkekorledere	-19	-2	16	-5
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-88	-65	163	9
- heraf organister	-63	-43	104	-1
- heraf kirkesangere	-25	-10	55	20
- heraf kirkekorledere	0	-13	3	-9
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-346	-52	260	-138
- heraf kurser	-246	-52	213	-85
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	-100	0	47	-53
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0
Anlægspulje	-113	0	0	-113
I alt	-9.997	-807	10.288	-516

Nærmere redegørelse for årets resultat fremgår af afsnit 2.3.1 Økonomi.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Vestervig Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2023

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2022	0	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	92	92
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2023	92	92
Akkumulerede afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	92	92
Årets afskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Skolen har købt et flygel til 92 t.kr.

Noter til øvrige aktiver

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2023 (t. kr.)	2022	2023
Debitorer	161	193
Andre tilgodehavender IT-kontoret	17	3
Deposita	16	16
Total	194	212

Debitorer, 193 t.kr., vedrører hovedsageligt tilgodehavende hos de øvrige kirkemusikskoler for deres andel af fælles controller. Udestående er indbetalt i 2024.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2023 (t. kr.)	2022	2023
Periodeafgrænsning	60	44
Pensionsbidrag	12	12
Nettoløn	93	83
Total	165	139

Periodeafgrænsning, 44 t.kr., vedrører forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere.

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

Periodeafgrænsning af nettoløn, 83 t.kr., vedrører januar 2024.

Noter til passiver.

Tabel 4.1.2.5. Hensættelser

Vestervig Kirkemusikskole har ingen hensættelser.

Tabel 4.1.2.6. Langfristede gældsposter

Vestervig Kirkemusikskole har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-265	-522
Anden kortfristet gæld	-30	-51
Skyldige feriepenge	-368	-355
Periodeafgrænsninger	-454	-663
Samlet kortfristede gældsposter	-1.117	-1.591

Vestervig Kirkemusikskole havde en leverandørgæld på kr. 522 t.kr. ved udgangen af 2023. De skyldige poster er betalt i 2024.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2022	2023
A-skat m.m.	0	0
Anden kortfristet gæld	0	-24
Atp og feriekonto	-21	-20
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	0	0
AUB, AES og AFU	-8	-7
Total	-30	-51

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2022	2023
Forpligtelser	-454	-663
Total	-454	-663

Af de 663 t.kr. udgør løn til timelærere for december måned 2023 171 t.kr og 160 t.kr. til aflønning af konstitueret rektor, samt 12 t.kr. til videreudvikling af Jedox. Resten udgør periodisering af betaling for deltagelse i undervisning i 2023/2024.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2022	2023
Skyldige feriepenge	-368	-355
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	0
Total	-368	-355

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje, Stjernen Aarhus	6	15.250	91.500
Husleje, Folkekirkens Hus, Aalborg	2	5.389	10.778
Kopimaskine, Konica Minolta	48	917	44.016
Eventualforpligtelse i alt			146.294

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Vestervig Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Projektregnskaber

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

4.3.1.1. Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

Vestervig Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter med særskilt projektbevilling.

4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Vestervig Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter med særskilt projektbevilling.

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

4.3.2.1. Afsluttede anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

Kirkemusikskolen har ingen afsluttede anlægspuljeprojekter.

4.3.2.2. Igangværende projekter i kirkemusikskolen

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

Projekt: Anlægsproj.-Vedligeh./energiinvest. (anlægsres. 23)

	2020	2021	2022	2023	Total
Bevilling	0	0	0	-113	-113 9-98
Omkostning	0	0	0	0	0 9-98
I alt	0	0	0	-113	-113

4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab)

4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF-regnskab)

Vestervig Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter i Fællesfonden.

4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF-regnskab)

Vestervig Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter i Fællesfonden.

4.4. Legatregnskaber

Vestervig Kirkemusikskole administrerer ingen legater

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Vestervig Kirkemusikskole forvalter ingen øvrige aktiver.

4.6. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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

Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor

anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/-indtægt, så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. 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/det 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 (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.