

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2024

for



Cvr.nr. 30420861

Fællesfonden

Marts 2025

SJK Akt. nr. 2025-477

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.....	13
2.2.1.5. Øvrig aktivitet	14
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering.....	16
2.2.2. Den samlede økonomi	18
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	19
2.3.1 Økonomi.....	19
2.3.2. Personaleressourcer	21
2.4. Målrapportering.....	23
2.5. Forventninger til det kommende år.....	25
3. Regnskab	26
3.1. Resultatopgørelse mv.	26
3.1.1. Resultatdisponering	27
3.2. Balance (status).....	28
3.3. Egenkapitalforklaring	30
3.4 Likviditet og låneramme	31
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	31
3.6. Bevillingsregnskab	32
4. Bilag.....	33
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	33
4.1.2. Noter til balancen	33
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	36

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

4.3. Projektregnskaber.....	36
4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev	36
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen.....	36
4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab).....	36
4.4. Legatregnskaber	36
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver	36
4.6. Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden.....	37

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet 2024 for **Sjællands Kirkemusikskole**, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet.

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

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

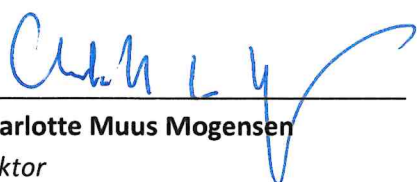
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der også en konsolideret årsrapport for Fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er retvisende, 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 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, som er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 21. marts 2025


Charlotte Muus Mogensen
Rektor
Marianne Gaarden
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 undervisningen på de forskellige linjer ved den primære afdeling i Roskilde samt i de to afdelinger i hhv. Toreby og Bornholm. Dog tilbydes hele eksamensforløbet kun i Roskilde, mens der på skolens afdelinger i Toreby og Bornholm undervises efter de konkrete behov i forhold til antallet af studerende. Skolens administration og ledelse er lokaliseret til Roskilde.

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 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter:

		Basislinje	Eksamenslinje	Eksamensfri linje	Efteruddannelse
Under- visnings- forløb 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 optagelses- prøve**) 1-årig	EU O Uden optagelses- prøve**) 1-årig
	Sang	BAKS Optagelsesprøve 1-2-årig*)	KM S Optagelsesprøve 1-årig (heltid) 2-årig (deltid)	XF S / FK S Uden optagelses- prøve**) 1-årig	EU S Uden optagelses- prøve**) 1-årig
	Korledelse		KM SK Optagelsesprøve 2-årig (heltid) 3-4-årig (deltid)		
	Klokkenist		KL Modul Optagelsesprøve 2-årig eks. linje DKL Modul 3-årig Diplom- linje KL SOL 1½ års solistlinje	XF KL Uden optagelses- prøve**) 1-årig	EU KL Uden optagelses- prøve**) 1-årig
Kortere forløb	Kurser	Tilbud til en bred skare af kirkemusikalsk engagerede			

*) der kan visiteres til op til 3 års yderligere undervisning i hovedfag

**) efter behov kan skolernes indkalde til optagelsesprøve.

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

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Organister og kirkesangere

Der undervises i henhold til Kirkeministeriets godkendte Studie- og eksamensplaner fra 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.

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

Kirkekorledere – Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

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

Klokkenister

Uddannelse til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole

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, der her søger såvel videreudvikling af erhvervede kompetencer som udvikling af kompetencer, der ikke rummes/rummedes i den gældende studieplan, for derigennem at dække de behov, der undervejs opstår i det kirkemusikalske arbejde i menighederne.

Oversigt over årets kursusvirksomhed ses nedenfor i Tabel 2.2.1.4.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Sjællands Kirkemusikskole har i 2024 haft 190 ansøgere, hvoraf 125 var til optagelsesprøve til de linjer med et undervisningstilbud, der kræver en optagelsesprøve. Søgningen har i forhold til 2023 vist en betragtelig stigning på basis og de eksamensgivende linjer, med undtagelse af Kirkekorledere, som lå på samme niveau som året før. Til gengæld har der været en svagt vigende søgning til efteruddannelse og eksamensfri undervisning.

Det faglige niveau blandt ansøgerne er meget forskelligt, men har generelt været højt. Spændet i ansøgernes kvalifikationer har været bredere end tidligere.

Generelt er det skolens opfattelse, at flere ansøgere kommer med en baggrund som professionelle musikere, der har et andet instrument end orgel eller sang som deres primære uddannelse og hovedbeskæftigelse. De har set muligheden for at supplere deres uddannelse og beskæftigelse med fag inden for det kirkemusikalske område.

En stor del af de studerende på eksamenslinjerne er således i beskæftigelse allerede under studiet, men også blandt de studerende på basislinjerne, som er fødekæde til de eksamensrettede linjer, er mange i beskæftigelse.

Det præger dog også de studerende som presses tidsmæssigt, hvilket undertiden medfører, at de ønsker orlov fra studiet at skifte til eksamensfri linje, hvor man alene bliver undervist i sit hovedfag, eller helt frafalder studiet.

Generelt kan det siges, at de forventninger, der blev opstillet i Analyse 2022 med hensyn til antal studerende over de kommende år, har vist sig ikke at kunne indfris. Udviklingen er ikke helt gået som vi formodede på trods af et stort antal ansøgere i 2024, og der er uvist, hvordan udviklingen vil blive over de kommende år.

Tabel 2.2.1.1.1 Ansøgere og optag - Skoleåret 2024-2025

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøgere	Afbud før optagelsesprøve	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
Organister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAO	49	5	44	25	19
KM OK d	27	1	26	21	5
KM OK h	1	0	1	1	0
Kirkesangere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
BAKS	35	4	31	18	13
KM S d	17	1	16	10	6
KM S h	4	0	4	2	2
Kirkekorledere	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
KM SK d	2	0	2	1	1
KM SK h	1	0	1	0	1
Klokkenister	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
Grundkursus			0		0
KL modul			0		0
DKL modul			0		0
KL SOL			0		0
SUM	136	11	125	78	47
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
Eksamensfrie linjer	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
XF O	11	0	11	11	0
XF S	22	0	22	16	6
XF SK			0		0
XF KL					
Efteruddannelse	SUM	SUM	SUM	SUM	SUM
EU O	11	0	11	9	2
EU S	10	0	10	4	6
EU SK			0		0
EU KL			0		0
SUM	54	0	54	40	14
TOTAL	190	11	179	118	61

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, til hvem skolen har givet afslag.

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Der ses et samlet antal ansøgere til basis-forløb og eksamenslinjer på 125 (fratrullet afbud før optagelsesprøve på 11) mod 62 i 2023, og en samlet ansøgerskare inkl. efteruddannelse og eksamensfri linjer på 179 (fratrullet afbud før optagelsesprøve på 11) mod 139 i 2023.

Søgning til *Basislinje orgel* (BAO) er fordoblet i forhold til 2023, og kirkemusikskolen har optaget mange kvalificerede ansøgere, hvilket har givet en stor stigning i optag på BAO i 2024. Søgningen til *Kirkemusiker med Orgel og Korledelse* (KM OK) har haft ca. en fordobling af ansøgere i forhold til 2023. Kirkemusikskolen har optaget mange kvalificerede ansøgere, hvilket har givet en stor stigning i optag på KM OK i 2024.

Søgningen til *Basislinje sang* (BAKS) har haft en stor stigning i forhold til 2023, og kirkemusikskolen har optaget de mest kvalificerede ansøgere. Optag på BAKS i 2024 har dog været på linje med optaget i 2023. Søgningen til *Kirkemusiker med Sang* (KM S) har haft en stor stigning i forhold til 2023 med et større optag til følge i 2024.

Søgningen og optag til *Kirkemusiker med Sang og Korledelse* (KM SK) er svagt stigende i forhold til 2023, men dog med det samme optag i 2024 som i 2023.

Tabel 2.2.1.1.2 Elevoptag eksamenslinjer

	2020		2021		2022		2023		2024	
Orgel og korledelse	Samlet Interne		Samlet Interne		Samlet Interne		Samlet Interne		Samlet Interne	
BAO	21	2	16	0	14	2	16	1	26	3
KM OK d	16	8	8	3	11	7	9	4	21	13
KM OK h	7	5	5	2	6	1	5	2	1	0
Sang										
BAKS	12	2	7	0	15	0	17	1	18	4
KM S d	7	5	8	6	13	2	5	2	10	6
KM S h	8	0	6	0	5	0	2	0	2	0
Sang og korledelse										
KM SK d	3	1	3	1	1	0	1	0	1	0
KM SK h	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klokkespil										
KL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DKL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	75		53		65		55		79	

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

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.

Samlet ses en stigning i elevoptaget på basis og eksamenslinjerne i 2024 i forhold til 2023. Optaget lægger sig i 2024 på et højere niveau end de seneste tre års gennemsnit. Det højere optag skyldes en væsentlig

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

større søgning til både basis og eksamenslinjerne med hhv. orgel og sang, hvor især niveauet for ansøgere til orgelstudierne har været højere end de seneste år.

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. Da niveauet for ansøgere til basis og eksamenslinjerne, som nævnt, har været højere end de seneste år, har skolen prioriteret at optage flere på disse linjer end de forudgående år i et forsøg på at imødekomme den stigende efterspørgsel og mangel på uddannede kirkemusikere.

Tabel 2.2.1.1.3 Dimittender (eksamenslinjer)

	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Budget 2024	Realiseret 2024	Afvigelse 2024	Budget			
								2025	2026	2027	2028
Orgel og korledelse											
KM OK d	11	8	6	10	12	2	10	12	12	12	12
KM OK h	6	1	2	5	8	7	1	8	5	5	5
Sang											
KM S d	6	4	4	5	8	10	-2	8	8	8	8
KM S h	5	7	3	2	4	1	3	4	4	4	4
Sang og korledelse											
KM SK d	2	1	2	1	2	0	2	2	2	2	2
KM SK h	0	0	0	0	3	0	3	3	3	3	3
Klokkespil											
KL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DKL modul	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KL SOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Privatister	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Note: Tabellen i årsrapporten er baseret på ensartede forudsætninger for de tre Kirkemusikskoler.

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 Kirkemusik Skolen forud for eksamen. De kan dog have tidligere modtaget undervisning på Kirkemusik Skolen.

Det noget lavere antal dimittender i forhold til budgetforudsætningerne for især eksamenslinjen Orgel og Korledelse (KM OK) og Sang (KM S) skyldes dels nogle studerende har søgt orlov, dels har et antal studerende meldt sig ud af studiet inden eksamensafleggelsen. Endelig har det vist sig, at de forventninger, der blev stillet i Analyse 2022, ikke har kunnet indfris, derfor er der ikke det antal dimittender som antaget tidligere.

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet 2024

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	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 2024)

Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)										
Orgel og korledelse		73	69	72	58	74	77	77	77	77
Basislinjer	BAO	26	25	24	20	31	25	25	25	25
Eksamenslinjer	KM OK	47	44	42	31	39	52	52	52	52
Fortsættelses forløb	FK O	*)	*)	6	7	4	0	0	0	0
Sang		47	36	44	48	42	36	36	36	36
Basislinjer	BAKS	27	18	20	28	25	17	17	17	17
Eksamenslinjer	KMS	20	18	23	15	16	19	19	19	19
Fortsættelses forløb	FK S	*)	*)	1	5	1	0	0	0	0
Sang og korledelse		6	7	2	2	2	9	9	9	9
Eksamenslinjer	KM SK	6	7	2	2	2	9	9	9	9
Fortsættelses forløb	FK Sk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt		126	112	118	108	118	122	122	122	122

Eksamensfri (1-årige forløb)										
Organister	XF O	10	8	8	14	11	12	12	12	12
Kirkesangere	XF S	12	8	9	17	15	13	13	13	13
Kirkekorledere	XF KS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt		22	16	17	31	26	25	25	25	25

Efteruddannelse 1-årige forløb										
Organister	EU O	12	11	10	9	9	10	10	10	10
Kirkesangere	EU S	12	9	11	11	4	11	11	11	11
Kirkekorledere	EU SK	0	1	0	1	0	0	0	0	0
I alt		24	21	21	21	13	21	21	21	21

Total antal studerende i studieåret		172	149	156	160	157	168	168	168	168
--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Kurser										
Antal kurser		17	17	20	16	17	22	22	22	22
Antal kursister		187	187	44	61	134	220	220	220	220

*) SAS optæller ikke FK separat

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.2.1.2. Undervisning

For årene 2023-2026 har skolen sat et mål om øget optag i håb om at kunne levere flere kandidater til det forventede arbejdsmarkedsbehov, som ikke ser ud til at blive mindre fremover. Skolen må dog tilpasse sig antallet af ansøgere og deres faglige niveau og tallene baserer sig på et optimistisk/forventet skøn i forhold til ansøgere.

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

Der ses stor diversitet i de studerendes musikalske stilistiske styrker og interesser, hvilket er til inspiration for skolen som helhed og er i god harmoni med den stadige fornyelse af det pædagogiske arbejde i undervisningen.

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 ikke haft nogle projekter i 2024

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Tabel 2.2.1.4 Kursusvirksomhed 2024

Titel	Antal deltagere	Lektioner	Indtægter	Udgifter	Resultat
Børn-Unge-Orgel 2023-2024	1	18,0	-3.980	11.904	7.924
Børn-Unge-Orgel 2023-2024	1	18,0	-5.970	10.076	4.106
Børn-Unge-Orgel 2023-2024	1	18,0	-3.980	11.703	7.723
Børn-Unge-Orgel 2024-2025	1	18,0	-3.980	5.640	1.660
Børn-Unge-Orgel 2024-2025	1	18,0	-3.980	5.640	1.660
Opdatering og vedligeholdelse af sangteknikker	1	5,0	-2.500		-2.500
Orgelværksted - Rytisk salmespil på orgel	5	16,0	-8.300	173	-8.127
Salmer og musikalsk leg 1-3 år	6	10,0	-10.000	16.475	6.475
500-året for den protestantiske salmesang	11	5,0	-1.350	1.786	436
Repertoiredag for alle organister på Bornholm	6	3,0	-1.750	1.113	-637
Inspirationsdag om Babysalmesang 3-12 mdr.	10	5,0	-6.300	9.468	3.168
Babysalmesang - metodik og praksis	8	25,0	-37.600	33.451	-4.149
Masterclass med en operasanger	11	6,0	-3.650	6.664	3.014
Mentaltræning for musikere	13	6,0	-3.750	6.009	2.259
Frøspirekor i kirken	11	5,0	-7.700	9.000	1.300
Aldring af stemmen	20	3,0	-2.400	5.635	3.235
Aldring af stemmen	21	3,0	-3.000	5.629	2.629
Salmer i nærvær	8	5,0	-7.700	9.584	1.884
Konservatorieforberedende hørelære og teori - AFLYST					
I alt	136		-117.890	149.951	32.061

Kirkemusikskolen har måtte aflyse 1 ud af 19 kurser pga. manglende deltagerantal.

Kurser med en deltager er solokurser - Børn-Unge-Orgel – orgelundervisning af unge i alderen 12-18 år og desuden et enkelt specialkursus.

Der har været en fordobling i antal deltagere i kurserne i 2024 sammenlignet med 2023, hvilket er meget tilfredsstillende. Det har medført øgende både indtægter og udgifter i forbindelse med afholdelse af kurserne.

Skolen arbejder med et kursusudbud, der kan tiltrække ansøgere i forhold til de aktuelle behov, der måtte efterspørges. Kirkemusikskolen er til stadighed opsøgende i forhold til de krav og ønsker, der måtte komme fra dem, som ønsker at deltage i skolens kurser. Gennem bl.a. kommunikation og synliggørelse vil der blive mulighed for at tilpasse og udbygge kursusaktiviteterne efter de aktuelle behov.

Børn-unge-orgel er et område Kirkemusikskolen fortsat har fokus på med henblik på rekruttering. Sjællands Kirkemusikskole har i 2024 fulgt op på de seneste mange års pædagogisk arbejde med undervisning af børn og unge i orgel.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Fællestimer

Tabel 2.2.1.5.1 Fællestimer 2024

Titel	Antal deltagere	Lektioner	Resultat
Korsang - efterår 2024 - Korprojekt I	36	17,0	
Bibelkendskab - September 2024	15	4,5	
Kirkekendskab - September 2024	16	4,5	
Fællestime i klaver - eksamensforberedende	3	2,0	
Fællestime i klaver - eksamensforberedende	8	2,0	
Repertoiredag for organister	10	3,0	
Korsang - forår 2024 - Korprojekt II	26	0,0	
Salmesang og -spil	15	2,5	
Kirkekendskab - Marts 2024	15	4,5	
Bibelkendskab - Marts 2024	9	4,5	
Salmer, sange og spil i Toreby-afdelingen	13	3,0	
Salmesang og -spil '100 salmer' på Bornholm	9	2,0	
Samlet Administrationsudgifter for Fællestimer 2024			27.519
I alt	175	49,5	27.519

Sjællands Kirkemusikskole har i 2024 fortsat hidtidig praksis, hvor der gennem studieåret udbydes fællestimer til de studerende. De samlede udgifter for fællestimer udgør i 2024 kr. 27.519, som hovedsageligt er løn til undervisere.

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, især 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, både for at få flere deltager og for at skabe mulighed for netværk for de studerende med fastansatte kirkemusikere.

(Koncerter, Gudstjenester, Åbent-Hus etc.)

Tabel 2.2.1.5.2 Oversigt koncerter og arrangementer 2024

Koncerter
Julecafé-koncert
Julekoncert i Slemminge Kirke, Toreby afdelingen
Julekoncert i Vangede Kirke
Advents- og julekoncert i Svaneke Kirke, Bornholm
C.E.F. Weyse - 250 år, koncert og foredrag
Koncert i Jakobs Kirkens Seniorklub
Jubilæumskoncert 30 år i Toreby-afdelingen
Forårskoncert i Rønne Kapel, Bornholm
Forårskoncert i Roskilde
Musikgudstjeneste i Tingsted Kirke
Kirkekoncert i Davids Kirke
Cafekoncert

Arrangementer
Informationsmøde i Aa Kirke 2024, Bornholm afd.
Informationsmøde 2024, Roskilde
Statusmøde 2024
Lærer -og statusmøde Bornholm-afdelingen
Lærer -og statusmøde Toreby-afdelingen
Åben skole i Toreby-afdelingen, Sundkirken
Dimission 2024
Introdag for studerende og undervisere 2024
Pædagogisk dag 2024

Koncerter på skolen er med indbydelse af offentligheden

Koncerter, og andre arrangementer hvori skolens studerende indgår, er en vigtig del af forberedelsen for de studerende med henblik på deres (nuværende og) kommende præstationer i forbindelse med deres jobvaretagelse i Folkekirken.

Konserterne indgår som en del af skolens virksomhed, og er således uden ekstra udgift, i den forstand at de 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.

Arrangementer omfatter informationsmøder, introduktionsdage for studerende og pædagogiske dage for underviserne. Sjællands Kirkemusikskole prioriterer to pædagogiske dage om året for undervisere tilknyttet skolen. Dette sker i ønsket om at fastholde bevidstheden om det pædagogiske arbejde og øge fokuset på Kirkemusikskolen som uddannelsesinstitution.

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Samarbejdsrelationer:

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

Sjællands Kirkemusikskole har, sammen med de to øvrige kirkemusikskoler, et samarbejde med *Orgelklubben*

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

Som opfølgning på et tidligere projektsamarbejde mellem kirkemusikskolerne og *FUV* (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter) omkring geronto-efteruddannelse for præster og organister, er der i perioden 2022-24 et nyt projektforløb.

Kirkemusikskolerne, og især Sjællands Kirkemusikskole, har gennem 2024 fået et endnu samarbejde med *FUV*, ikke mindst i forbindelse med oprettelse af *Liturgisk Forum*, hvor rektor Charlotte Muus Mogensen er formand for den faglige Styregruppe.

Sjællands Kirkemusikskole har desuden samarbejde med *Roskilde Synge og Roskilde Uddannelsesnetværk*.

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

Skolens faglige resultater har i 2024 overordnet været tilfredsstillende.

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

Ledelsen vurderer videre at den store diversitet, der ses i de studerendes musikalsk-stilistiske styrker og interesser, er til inspiration for skolen som helhed og er i god harmoni med den stadige fornyelse af det pædagogiske arbejde i undervisningen.

Sjællands Kirkemusikskole anser årets optag på basis- og eksamenslinjer for godt, da det har ligget betydeligt højere end de tre forudgående år. Der har til gengæld været et lidt lavere antal studerende på eksamensfri- og efteruddannelseslinjer, hvilket dog anses for at være tilfredsstillende.

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

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Sjællands Kirkemusikskole ser undervisningen af børn og unge i orgel som en velfungerende del af skolens undervisningsvirksomhed, og det står som en vigtig undervisningsaktivitet med henblik på at sikre en fortsat rekruttering til organistfaget.

Sjællands Kirkemusikskole har til stadighed i 2024 arbejdet med afprøvning af nye kursus-formater og nye kursussemner og er endnu ikke kommet helt i mål med hensigten. Skolen vil derfor fortsat arbejde med kursusudbuddet i 2025.

Sjællands Kirkemusikskole noterer med tilfredshed, at der også i 2024 er studerende, der er blevet optaget på et af landets musikkonservatorier. Hvilket ledelsen ser som et af flere udtryk for en høj faglig standard på skolen.

Sjællands Kirkemusikskole noterer med tilfredshed, at resultatmålene for 2024 er opfyldt.

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.2.2. Den samlede økonomi

Sjællands Kirkemusikskole har i 2024 realiseret et samlede overskud på 1.597 t.kr. mod et forventet budgetterede underskud på 1.176 t.kr i Ankerbudgettet.

Overskuddet 2024 kan forklares med besparelse på lønudgift for dels timeansatte og fastansatte pga. sygemelding og vakante stillinger. Dernæst er sparet på almindelig drift - og budgetterede investeringer i instrumenter, inventar og vedligeholdelse af ejendommen, som ikke er gennemførte.

I nedenstående oversigtstabel fremgår udviklingen i resultatopgørelsen for 2023 og 2024 samt forventninger til 2025.

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
t.kr.	Regnskab		Budget
	2023	2024	2025
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-11.152	-10.811	-11.961
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	10.638	10.343	13.034
Resultat af ordinær drift	-515	-1.468	1.074
Resultat før finansielle poter	-508	-1.471	1.074
Årets resultat	-698	-1.598	1.086

BALANCE			
Anlægsaktiver	59	166	
Omsætningsaktiver	2.334	2.598	
Egenkapital	-1.221	-2.819	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.172	-944	

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

2.3.1 Økonomi

Tabel 2.3.1 Samlet økonomi på hovedopgaver 1.000 kr.	2024					2025
	Ankerbudget	BV3	Regnskab	Afvigelse ift ankerbudget	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-10.855.600	-10.855.602	-10.855.600	0	0%	-11.030
11 Ordinær driftsbevilling	-10.855.600	-10.855.602	-10.855.600	0	0%	-11.030
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	12.032.263	11.612.845	9.257.734	-2.774.529	-23%	12.116
20 Generel ledelse og administration	4.428.743	4.531.899	3.178.061	-1.250.682	-28%	4.189
21 Generel ledelse og administration	559.604	571.722	496.276	-63.328	-11%	609
22 Administration	1.323.988	1.412.245	1.035.421	-288.567	-22%	1.385
23 Ejendomsadministration	2.545.151	2.547.932	1.646.364	-898.787	-35%	2.195
30 Uddannelse - fællesomkostninger	3.208.210	2.676.442	2.013.384	-1.194.826	-37%	2.813
31 Studie- og kursusadministration	2.808.062	2.266.257	1.714.417	-1.093.645	-39%	2.374
32 Bibliotek	167.000	167.000	70.344	-96.656	-58%	203
33 Arrangementer	233.148	243.185	228.624	-4.524	-2%	236
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.698.606	3.671.952	3.269.728	-428.878	-12%	4.567
41 Organister	2.303.652	2.245.501	2.073.777	-229.875	-10%	3.015
42 Kirkesangere	1.212.056	1.219.668	1.092.518	-119.538	-10%	1.410
43 Kirkekorledere	174.898	181.974	77.713	-97.185	-56%	112
44 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	8.000	24.809	25.719	17.719	221%	30
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	339.721	356.987	338.515	-1.206	0%	165
51 Organister	78.764	77.554	77.768	-996	-1%	34
52 Kirkesangere	260.957	279.433	260.746	-211	0%	132
53 Kirkekorledere	0	0	0	0	0%	0
54 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
60 Efteruddannelse	146.286	162.001	139.068	-7.218	-5%	108
61 Organister	77.935	80.910	85.263	7.328	9%	70
62 Kirkesangere	48.525	61.266	33.305	-15.220	-31%	38
63 Kirkekorledere	19.826	19.826	20.499	673	3%	0
64 Klokkerister	0	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	210.697	213.564	318.978	108.281	51%	273
71 Kurser	210.697	213.564	318.978	108.281	51%	273
72 Fagpakker	0	0	0	0	0%	0
73 Børn-unge-orgel	0	0	0	0	0%	0
75 Eksternt finansierede projekter	0	0	0	0	0%	0
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0	0%	0
14 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
31 E-læring	0	0	0	0	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	0	0	0	0%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	1.176.663	757.244	-1.597.866	-2.774.529	-236%	1.086

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

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	692	-4	500	-195
Administration	1.443	-113	1.149	-407
Ejendomsadministration	2.294	-29	1.675	-648
I alt	4.429	-146	3.324	-1.251

Forklaringer på tabel 2.3.1 og tabel 2.3.1a:

Overskud 2024 på 1.597 t.kr. kan forklares på følgende hovedopgaver:

20 Generel ledelse og administration i 2024 (mindre forbrug 1.250 t.kr)

- Mindre lønudgifter på administration pga. vakant stilling og sygemeldinger.
- Generelt besparelser i administration.
- På ejendomsadministration er brugt mindre på vedligeholdelsesplanen og indkøb af inventar.

30 Uddannelse – fællesomkostninger (mindre forbrug 1.195 t.kr)

- Mindre lønudgift i studieadministration pga. vakante stillinger og sygemeldinger.
- Ikke gennemførte indkøb af instrumenter og tilbehør.

40 Uddannelse – Uddannelseslinjer (mindre forbrug 429 t.kr)

- Mindre lønudgift til undervisere pga. fejlbudgettering.
- Optag af flere studerende har givet større indtægt af administrationsgebyrer.

For hovedgrupperne 50 uddannelse, 60 uddannelse og 70 Kurser er afviklingen stort set forløbet som budgetteret.

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.709 t.kr. ifølge resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2024					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	2,47	1.623			0
Generel ledelse og administration	0,50	405			0
Administration	1,06	842			0
Ejendomsadministration	0,91	377			0
Uddannelse - fællesomkostninger	2,39	1.266			14
Studie- og kursusadministration	2,11	1.050			0
Bibliotek	0,00	37			0
Arrangementer	0,28	179			14
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	4,34	2.484	2,7	1.214	56
Organister	2,35	1.390	2,1	963	42
Kirkesangere	1,88	1.016	0,5	233	14
Kirkekorledere	0,11	71	0,1	14	1
Klokkenister		0		0	0
Fællesundervisning		7		5	0
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,43	265	0,4	184	0
Organister	0,01	7	0,2	120	0
Kirkesangere	0,42	259	0,1	64	0
Kirkekorledere		0		0	0
Klokkenister		0		0	0
Efteruddannelse	0,17	104	0,2	95	0
Organister	0,07	38	0,2	80	0
Kirkesangere	0,06	44	0,0	15	0
Kirkekorledere	0,04	22		0	0
Klokkenister		0		0	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,38	321			81
Kurser	0,38	321			81
Fagpakker		0			0
Børn-unge		0			0
Projekter - særskilt bevilling	0,0	0			0
Anlægspulje	0,0	0			0
I alt	10,18	6.064	3,29	1.494	151

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

Summen årsværk 10,18 for fastansatte fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Tabel 2.3.3. Fastansatte 2024	Årsværk
Rektor	1,00
Undervisere/studievejledere etc.	7,21
Administrative medarbejdere	1,06
Servicemedarbejdere	0,91
I alt	10,18

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

Tabel 2.3.4. Antal medarbejdere 2024	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	16	17
Undervisere - 1-årig kontrakt	38	40
Administrative medarbejdere	2	1
Servicemedarbejdere	1	1
I alt	58	60

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

a) Eksamensgivende uddannelser for organister, kirkesangere og kirkekorledere

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.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Antallet af studerende på afgangslinjerne er i skoleåret 2023/24: 8 Organister 10 Kirkesangere 0 Kirkekorleder Eventuelt 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
	Afrapportering: Der er aflagt afsluttende eksaminer, som alle er bestået juni 2024: I alt 9 Organister 11 Kirkesangere og 0 Kirkekorledere Dette inklusiv 1 organist og 1 kirkesanger, der ikke fik gennemført deres eksaminer i 2023. Målet er dermed opfyldt med 100%

b) Eksamensfri undervisning for organister og kirkesangere

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken															
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb															
Resultatkrav	Målepunkter og skalering														
At 101 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2023/24. De studerende fordeler sig som følger: <table> <tr> <td>Basislinje orgel</td><td>21</td></tr> <tr> <td>Basislinje sang</td><td>21</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje orgel</td><td>14</td></tr> <tr> <td>Eksamensfri linje sang</td><td>20</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse orgel</td><td>9</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse sang</td><td>12</td></tr> <tr> <td>Efteruddannelse sang og korledelse</td><td></td></tr> </table> Evt. frafald skal uddybes og begrundes.	Basislinje orgel	21	Basislinje sang	21	Eksamensfri linje orgel	14	Eksamensfri linje sang	20	Efteruddannelse orgel	9	Efteruddannelse sang	12	Efteruddannelse sang og korledelse		• Målet er opfyldt, hvis mindst 90% gennemfører • Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70% gennemfører • Målet er ikke opfyldt, hvis under 70% gennemfører
Basislinje orgel	21														
Basislinje sang	21														
Eksamensfri linje orgel	14														
Eksamensfri linje sang	20														
Efteruddannelse orgel	9														
Efteruddannelse sang	12														
Efteruddannelse sang og korledelse															
	Afrapportering: I juni 2024 har i alt 97 studerende gennemført undervisningsforløbet på en eksamensfri linjer. 1 studerende har skiftet linje og 2 studerende har meldt sig ud. Målet er dermed opfyldt med 97%														

Årsrapport 2024 for Sjællands Kirkemusikskole

2.5. Forventninger til det kommende år

De faglige aktiviteter forventes at være på linje med de foregående år.

Hvis ansøgertallet fra de foregående år kan fastholdes og gerne øges, forventes et stabilt antal dimittender. For årene 2023-2026 har skolen sat et mål om øget optag i håb om at kunne levere flere kandidater til det forventede arbejdsmarkedsbehov.

Med resultatet for 2024 og bevillingen fra Fællesfonden for perioden 2025-28 forventes det, at Sjællands Kirkemusikskoles økonomi vil gå i balance over årene.

Egenkapitalen forventes at kunne dække forbrug i 2025-2028 og herefter vil egenkapitalen udgør 169 t.kr.

Endelig forventes egenkapitalen at kunne dække den nedgang i bevillingen, som sker over årene med 2% besparelse til omprioriteringspuljen, således at kirkemusikskolen kan fastholde sit aktivitetsniveau.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevilling	-10.193	-10.856	-11.030	-10.824	-10.621	-10.423
Ordinær drift	9.495	9.258	12.116	12.116	11.116	10.916
Resultat	-698	-1.598	1.086	1.292	495	493

Egenkapital ultimo året	-1.936	-3.534	-2.449	-1.157	-662	-169
- Heraf reserveret interne projekter	0	0				

Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-	-	-			
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	-	-	-			
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	-	-	-	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	0	0	-	-	-	-

Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anlægspuljemidler	-	-	-			
Drift	-	-	-			
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	-	-	-	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	0	0	-	-	-	-

Egenkapital i alt ultimo året	-1.936	-3.534	-2.449	-1.157	-662	-169
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	------	------

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Sjællands Kirkemusikskole 2024

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
Ordinære driftsindtægter					
10XX	Indtægtsført bevilling		-10.193.326	-10.855.600	-11.030.259
11XX	Salg af varer og tjenesteydelser		-811.559	-815.546	-792.574
12XX	Internt salg af varer og tjenesteyde		-147.187	-139.588	-137.760
	Ordinære driftsindtægter i alt		-11.152.072	-11.810.734	-11.960.593
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger					
161X	Husleje		0	0	0
163X	Andre forbrugsomkostninger		9.490	8.220	8.500
	Forbrugsomkostninger i alt		9.490	8.220	8.500
Personale omkostninger					
180X-182X	Lønninger		7.131.134	7.104.757	9.465.541
1883	Pension		828.736	812.110	0
1885-1892	Lønrefusion ¹		-200.521	-358.897	-80.285
1838-1878	Andre personaleomkostninger		236.818	151.386	0
18XX	Personaleomkostninger i alt		7.996.167	7.709.355	9.385.256
20XX	Af- og nedskrivninger		11.795	68.226	133.728
17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser		1.169.350	1.266.496	1.238.300
15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger		1.450.725	1.290.474	2.268.381
	Ordinære driftsomkostninger i alt		10.637.527	10.342.772	13.034.165
	Resultat af ordinær drift		-514.544	-1.467.962	1.073.572
Andre driftsposter					
21XX	Andre driftsindtægter		-25.073	-3.150	0
30XX-33XX	Overførselsindtægter		0	0	0
43XX	Overførselsudgifter		0	0	0
46XX	Tilskud anden virksomhed		31.125	0	0
44XX	Pensioner, fratrådt personale		0	0	0
42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud		0	0	0
	Resultat før finansielle poster		-508.493	-1.471.112	1.073.572
Finansielle poster					
25XX	Finansielle indtægter		-60.981	-106.342	0
26XX	Finansielle omkostninger		7.702	9.631	12.000
	Resultat før ekstraordinære poster		-561.772	-1.567.822	1.085.572
Ekstraordinære poster					
28XX	Ekstraordinære indtægter		-136.424	-30.394	0
29XX	Ekstraordinære omkostninger		0	350	0
	Årets resultat		-698.195	-1.597.866	1.085.572

¹Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægs-løn

3.1.1. Resultatdisponering 2024

Tabel 3.1.1.1 Sjællands Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2024 (t. kr.)		
Årets resultat		-1.598
<u>Kirkemusikskolen</u>		
- Resultat fri egenkapital	-1.598	
- Resultat projekter - særskilt bevilling	0	-1.598
<u>Anlægsprojekten</u>		
- Resultat anlægsprojekter		0
Resultat i alt		-1.598

Tabel 3.1.1.2 Sjællands Kirkemusikskole reservation til projekter 2024 (t. kr.)

Skolen har ingen ingen reservede midler

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2024 (t. kr.)

Skolen har ingen projekter med særskilt bevilling.

Tabel 3.1.1.4 Sjællands Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2024 (t. kr.)

Skolen har ingen tillægsbevillinger

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2024 (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	10.856	0	10.856	9.258	-1.598	-1.936	0	-3.534

3.2 Balance 2024 (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for Sjællands Kirkemusikskole 2024				
Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
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	59	166
	Materielle anlægsaktiver i alt		59	166
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		59	166
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	85	72
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	150	142
	Likvide beholdninger	63XX	2.100	3.384
	Omsætningsaktiver i alt		2.334	3.598
	Aktiver i alt		2.393	3.763

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

Tabel 3.2. Balance passiver for Sjællands Kirkemusikskole 2024

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-77	-77
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.936	-3.534
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	793	793
	Egenkapital i alt		-1.221	-2.819
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	-284	-148
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-42	-17
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-381	-372
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-465	-407
	Kortfristet gæld i alt		-1.172	-944
	Gæld i alt		-1.172	-944
	Passiver i alt		-2.393	-3.763

3.3. Egenkapitalforklaring 2024

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2024 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2024	-1.221
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.936
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-1.598
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.598
Egenkapital pr. 31.12.2024	-2.819

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2024 (t. kr.)

Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-3.534
Viderført projektbev. - drift	0
I alt kirkemusikskolen	-3.534
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	715
TOTAL	-2.819

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2024 (t. kr.)	
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
Total	0

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

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

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Sjællands Kirkemusikskole 2024					
(t. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	9.495	10.856	9.258	-1.598	85

Tabel 3.6.2. Budgetafvigelse på hovedopgaver 2024				
Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration	4.429	-146	3.324	-1.251
Uddannelse - fællesomkostninger	3.208	-142	2.156	-1.195
- heraf studie- og kursusadminis	2.808	-142	1.857	-1.094
- heraf bibliotek	167	0	70	-97
- heraf arrangementer	233	0	229	-5
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.699	-526	3.795	-429
- heraf organister	2.304	-335	2.409	-230
- heraf kirkesangere	1.212	-182	1.274	-120
- heraf kirkekorledere	175	-8	86	-97
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	8	0	26	18
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	340	-114	452	-1
- heraf organister	79	-51	129	-1
- heraf kirkesangere	261	-63	324	0
- heraf kirkekorledere	0	0	0	0
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	146	-61	200	-7
- heraf organister	78	-34	119	7
- heraf kirkesangere	49	-26	59	-15
- heraf kirkekorledere	20	-2	22	1
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	211	-105	424	108
- heraf kurser	211	-105	424	108
- heraf fagpakker	0	0	0	0
- heraf Børn-unge	0	0	0	0
Ordinær virksomhed i alt	12.032	-1.095	10.353	-2.775
Budgetteret mer-/mindre forbrug	-1.177			1.177
Bevillingsresultat ordinær virksomhe	10.856	-1.095	10.353	-1.598
Projekter - særskilt bevilling	0	0	0	0
Bevillingsresultat delregnskab 5	10.856	-1.095	10.353	-1.598
Bevillingsresultat anlægspulje	0	0	0	0

Nærmere redegørelse vedrørende årets budgetafvigelser 2024 fremgår af note 2.3.1

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 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2024		
(t. kr.)	Inventar og IT	I alt
Kostpris pr. 31.12.2023	71	71
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	175	175
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2024	246	246
Akkumulerede afskrivninger	-80	-80
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	-80	-80
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	166	166
Årets afskrivninger	68	68
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	68	68
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Skolen har i året 2024 indkøbt nyt digitalt orgel, som afskrives over de næste 3 år.

Noter til øvrige aktiver

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2024 (t. kr.)	2023	2024
Debitorer	79	72
Andre tilgodehavender IT-kontoret	6	0
Total	85	72

Kirkemusik Skolen havde ved udgangen af 2024 debitorer for i alt 72 t.kr.

24 t.kr. er udestående hos Fællesfond institutioner, restbeløb er udestående hos kommuner, som finansierer studerende.

Alt udestående er modtaget indbetalt i januar 2025.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2024 (t. kr.)	2023	2024
Periodeafgrænsning	51	71
Pensionsbidrag	9	4
Nettoløn	81	67
Periodeafgrænsning lønsystem	9	0
Total	150	142

Noter til passiver

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2024 (t. kr.)	2023	2024
Skolen har ingen akkumulerende hensættelser		

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2023	2024
Skolen har ingen langfristet gæld		

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2023	2024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-284	-148
Anden kortfristet gæld	-42	-17
Skyldige feriepenge	-381	-372
Periodeafgrænsninger	-465	-407
Samlet kortfristede gældsposter	-1.172	-944

Kirkemusik Skolen havde ved udgangen af 2024 leverandørgæld på i alt 148 t.kr.
 Gæld til Fællesfond institutioner udgør 90 t.kr. Restbeløbet på 58 t.kr. er private virksomheder.
 Alt gæld er afviklet i januar 2025.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2023	2024
Seniorbonus	-13	0
Atp og feriekonto	-20	2
Feriemellemregning	0	-10
AUB, AES og AFU	-8	-8
Total	-42	-17

Skolens kortfristet gæld 2024 er sammensat af gæld til ATP, Samle Betalinger og et mindre udestående med Feriekonto.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2023	2024
Forpligtelser	-465	-407
Total	-465	-407

Forpligtelser 2024 omfatter primært periodiseret indtægter for deltagelse i undervisning i skoleåret 2023/24, samt periodisering af januar timeløn udbetalt i december.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2023	2024
Skyldige feriepenge	-381	-372
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	0
Total	-381	-372

Eventualforpligtelser – oversigt

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse 2024			
	Antal mdr	Pris pr mdr.	Eventual forpligtelse
Husleje - ingen eksterne lejemål			
Rentokil Initial A/S, Hygiejneabonnement	6	4.802	28.814
Kaffemaskine	3	685	2.055
Eventualforpligtelse i alt			30.869

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Sjællands Kirkemusikskole har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3. Projektregnskaber

4.3.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede anlægspuljeprojekter i kirkemusikskolen

4.3.3. Anlægspuljeprojekt (AdF regnskab)

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende eller afsluttede anlægspuljeprojekter i Fællesfonden

4.4. Legatregnskaber

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen legater

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

Sjællands 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 Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

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

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

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 2024 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, indgår dette også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente.

I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi, som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. De 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, så det arbejdsgiverbetalte 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 feriepenge-forpligtelsen.