

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2019

for

FOLKEKIRKENS
kirkemusikskoler
Vestervig

Cvr.nr. 63239011

Fællesfonden

Marts 2020

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af skolen	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.1.1. Generelt.....	7
2.2.1.2. Undervisning	11
2.2.1.3. Projekter.....	12
2.2.1.4. Kursusvirksomhed.....	14
2.2.1.5. Øvrig aktivitet.....	15
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering.....	18
2.2.2. Den samlede økonomi	19
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	21
2.3.1 Økonomi	21
2.3.2. Personaleressourcer	22
2.4. Målrapportering.....	24
2.5. Forventninger til det kommende år	27
3. Regnskab	28
3.1. Resultatopgørelse mv.	28
3.1.1. Resultatdisponering.....	30
3.3. Egenkapitalforklaring.....	33
3.4 Likviditet og låneramme	34
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	34
3.6. Bevillingsregnskab.....	34
4. Bilag	36
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	36
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	36
4.1.2. Noter til balancen	39
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	41
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	41
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	43

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

4.5. Projektregnskaber	43
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	43
4.5.1.1. Afsluttede projekter	43
4.5.1.2. Igangværende projekter	43
4.5.2. Anlægspuljen.....	44
4.5.2.1. Afsluttede projekter	44
4.5.2.2. Igangværende projekter	44
4.6. Legatregnskaber	45
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	45
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	45

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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringstyrelsens vejledning (december 2019) 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 16. marts 2020



Rektor



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 Århus stifter som primært arbejdsområde. Skolen giver de studerende mulighed for at gennemføre hele eksamensforløbet i den enkelte afdeling, dog med en vis geografisk fleksibilitet fx i forbindelse med eksamensafvikling. Skolens administration og ledelse er lokaliseret i Vestervig med lokale afdelingsledere i hhv. Aalborg og Århus.

Af kirkemusikskolerne fælles Vision og strategi, udarbejdet i 2017, fremgår følgende:

Mission

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

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

Vision

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

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

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

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

Kerneopgaver

Skolens kerneopgaver omfatter undervisning på uddannelseslinjer og eksamensfri linjer samt kursusvirksomhed.

		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)		
	Klokkerist		Optagelsesprøve 2-årig eks. linje 3-årig Diplomlinje 1½ års solistlinje		
Kortere forløb	Kurser	- tilbud til en bred skare af kirkemusikalsk engagerede			

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

**) efter behov kan skolerne indkalde til optagelsesprøve.

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

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

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

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Organister og kirkesangere

Der undervises i henhold til de af Kirkeministeriet godkendte Studie- og eksamensplaner af 1999, revideret 2005 samt den seneste reviderede studieplan af 2013 som godkendt af Ministeriet for Ligestilling og Kirke 2013/2015. 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 de eksamensfrie linjer undervises i hovedfaget. De eksamensfrie linjer tager i overvejende grad sigte på ansatte i folkekirken, der står uden kompetencegivende uddannelse.

Kirkemusiker med Sang og Korledelse (KM SK)

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

Der forefindes ikke en basislinje forud for eksamenslinjen, men den typiske ansøger har ofte anden musikalsk uddannelse – ikke sjældent en uddannelse som Kirkemusiker med Sang fra kirkemusikskolerne. En basislinje forud for eksamenslinjen kan også bestå af et BAKS forløb, men med hørelære på BAO niveau og med supplement af faget satslære ligeledes på BAO niveau.

Klokkerister

Uddannelsen til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole

Det samlede undervisningstilbud på uddannelseslinjer og eksamensfrie linjer for organister, kirkesangere og kirkekorledere fremgår af den anførte skematiske oversigt på forrige side.

Kursusvirksomhed m.v.

Skolens kursusvirksomhed imødekommer de uddannelsessøgendes ønsker om udvikling af nye kompetencer eller videreudvikling af erhvervede kompetencer. Kursusvirksomheden søger at dække de behov, der opstår i det aktuelle kirkemusikalske arbejde, herunder behovet for udvikling af kompetencer, som ikke rummes i skolernes studieplaner. Kurserne søges af nuværende og tidligere studerende samt af folkekirkens kirkemusikere og øvrige personalegrupper, som i det daglige er involveret i tværfagligt arbejde omkring kirkemusikken. Oversigt over årets kursusvirksomhed fremgår af afsnit 2.2.1.4.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

På grundlag af resultatet fra 2018 og i overensstemmelse med bestyrelsens beslutning om anvendelsen heraf, er undervisningsaktiviteten fra august 2019 øget med ca. 20 studerende, da dette viste sig muligt ud fra det konkrete ansøgerfelt.

Tabel 2.2.1.1.1. ANSØGERE OG OPTAG - skoleåret 2019/2020					
Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøger	Afbud	Optagelses prøver	Optagne	Ikke optagne
BAKS	8	1	7	11	0
BAO	28	2	26	23	2
KM OK d	14	2	12	11	3
KM OK h	4	0	4	2	2
KM S d	10	0	10	9	3
KM S h	8	2	6	3	3
KM SK Klokken.	1	1	0	0	0
SUM	75	8	67	59	13
Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
XF O	19			18	0
XF S	13			13	0
EU O	7			7	1
EU S	7	1		6	0
SUM	46	1		44	1
TOTAL	121	9		103	14

Note 1: Tal for optag er i tabel 2.2.1.1.1. hentet dels fra SAS Optag 19/20 suppleret med skolens optællinger pr. ultimo september (gælder uddannelseslinjerne) og med tabel 1 i SAS, "Indstillinger", "Eksport", "Rapporter" pr. 01. 10.19 (gælder eksamensfri).

Når der i flere tilfælde er flere optagne end afholdte optagelsesprøver, skyldes det, at den optagne er visiteret fra andre linje (fx en KMS optagelsesprøve, der viste, at ens niveau kun rækker til BAKS) eller i få tilfælde, at man aflagde optagelsesprøve sidste år, men har udskudt opstart på studiet.

Note 2: "Afbud" fortolkes som afbud til at møde til optagelsesprøven. "Optagne" er dem som er aktive pr. 01.10.19

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.2. ELEVOPTAG EKSAMENSLINJER

	2017		2018		2019 (Budget*)		2019		2020 (Budget*)	
	Samlet tal	Heraf interne	Samlet tal	Heraf interne	Samlet tal	Heraf interne	Samlet tal	Heraf interne	Samlet tal	Heraf intern

Orgel /KM OK

Basis	15		19		12		23		12	
Eksamenslinie	11	10	13	9	18		13	8	17	

Sang / KM S

Basis	13		10		11		11		10	
Eksamenslinie	10	2	14	7	11		12	6	10	

Sang og

Eksamenslinie	1		1		1		0		2	
---------------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--

*) iflg. Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi- dec-2017

Note 3: Tabel 2.2.1.1.2. er hentet fra skolens optællinger ultimo september, da tabel 1 fra SAS, "Indstillinger", "Eksport", "Rapporter" ikke viser selve optaget, men den samlede mængde studerende på en studieretning.

Tabel 2.2.1.1.3. DIMITTENDER (Eksamenslinjer)

	2017	2018	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
			2019*)			2020*)	2021*)	2022	2023
Organister	9	13	14	5	-9	14	14	19	19
Kirkesangere	11	15	9	5	-4	9	9	8	8
Kirkekorledere	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Klokkenister									

*) iflg. Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi- dec-2017

Note 4: De i Vision og strategi forventede kandidattal står anført i tekstdelen s. 18.

Note 5 vedr. tabel 2.2.1.4, næste side:

OBS Vedrørende uddannelseslinjer realiserede tal 2019: Der er en lille divergens mellem skolens egen optælling pr. ultimo september (anvendt her) og så SAS, Indstillinger, Eksport, Rapporter, tabel 1. Bl.a. uklarhed mht. hvor FK studerende er indregnet.

Vedrørende det budgetterede antal kursister: Der er en divergens mellem de her forventede ca. 70 årlige kursister og så årsrapport 2018 og resultataftale 2020, i hvilke der er budgetteret med 100 årlige kursister.

Vedrørende de budgetterede tal for eksamensfri og efteruddannelse 19-21: Der er en divergens mellem de i Vision og strategi s. 21, tekstdelen, nævnte tal og så de her anvendte: Fra budgetforudsætningerne.

Antal hel-årsstuderende ved studiestart (pr. ultimo september)

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet													
		2019								Budget			
		2017	2018	Budget*)					Afvigelse	2020*)	2021*)	2022	2023
		I alt	I alt	I alt	Vestervig	Aalborg	Århus	* i alt		I alt	I alt	I alt	I alt

Antal hel-års-studerende ved studiestart (pr. ultimo september)

Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)													
Organister													
basislinjer	BAO	30	27	18	8	14	17	39	21	18	18	18	18
eksamenslinjer	KM OK	32	36	50	13	7	20	40	-10	52	53	58	59
fortsættels.forløb	FK O	0	2	9	1	1	1	3	-6	9	9	9	9
Kirkesangere													
basislinjer	BAKS	13	19	16	2	12	7	21	5	16	16	16	16
eksamenslinjer	KMS	15	18	19	2	9	11	22	3	18	19	17	18
fortsættels.forløb	FK S	1	2	6	0	2	1	4	-2	6	6	6	6
Kirkekorledere													
eksamenslinjer	KM SK	5	2	4	0	0	3	3	-1	4	5	4	5
Klokkenister													
Grundkursus													
Eksamenslinje													
I alt		96	106	122	26	45	60	132	10	123	126	128	131

Eksamensfri (1-årige forløb)													
Organister													
	XF O	13	24	12	13	2	2	18	6	12	12	12	12
Kirkesangere													
	XF S	8	10	13	7	1	2	12	-1	13	13	13	13
Kirkekorledere													
	XF SK				0	0	0	1	1	0	0	1	1
I alt		21	34	25	20	3	4	31	6	25	25	26	26

Antal studerende i studieåret

Efteruddannelse													
Organister													
	EU-O	7	2	6	6	1	0	7	1	6	6	6	6
Kirkesangere													
	EU-S	5	4	4	1	2	3	6	2	4	4	4	4
Kirkekorledere													
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Klokkenister													
I alt		12	6	10	7	3	3	13	3	10	10	11	11

Antal i studieåret

Kurser														
Antal kurser		8	9	10					14	4	10	10	10	10
Antal kursister		56	90	70					88	18	70	70	70	70

**) iflg. Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi- dec-2017*

Tabel 2.2.1.1.5 Undervisningstimer						
	Forår 2019			Efterår 2019		
	Budget*)	Gennemført undervisning	Afvigelse	Budget*)	Gennemført undervisning	Afvigelse
Fast ansatte	1365	1199	-166	1365	1519	154
Timelærere	1745	1200	-545	1713	1698	-15
I alt	3110	2399	-711	3078	3217	139

**) iflg. Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi- dec-2017*

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Optag

Skolen oplever i forbindelse med ansøgning om optagelse i 2019 atter god søgning, særligt til basisuddannelsen på orgel. Skolen har optaget størstedelen af disse med henblik på på sigt at opfylde måltallet for dimittender på orgel og for at tilgodese uddannelsesbehovet, da flere af disse er i job. Tabel 2.2.1.1.2 viser, at antallet af optagne følger det budgetterede ret præcist – undtagen netop på orgel, hvor fordelingen mellem basis- og eksamenslinjestuderende er anderledes end forventet. Generelt er ansøgerskaren karakteriseret ved stor bredde i både alder og forudsætninger.

Undervisningsaktivitet

Undervisningsaktiviteten ultimo september 2019 er samlet set højere end antaget i budgetforudsætningerne bag Vision og strategi (se tabel 2.2.1.1.4). Bemærk, at det er på basislinjerne, især på orgel, den store afvigelse forekommer med et betydeligt højere antal studerende end antaget i budgetforudsætningerne. Såfremt disse personer om et år eller to optages i vanligt omfang på eksamenslinjer, vil det skabe et højt timeforbrug og deraf følgende øget lønsum. En anden mulighed vil være at skærpe optagelseskravene til eksamenslinjen med højere indgangsniveau som konsekvens (nævnt som et mål i Vision og strategi, tekstdel, s. 26). Den forestående analyse 2020 vil spille ind på dette valg.

I prognosen for 2022-23 er budgetteret med samme størrelse undervisningsaktivitet som i perioden 20-21, dog med de manglende dimittender i 18-19 tillagt, frafaldsprocent indregnet (10 for lidt producerede organister: med frafaldsprocent er der tillagt 12 personer) og fra regnet de to for mange producerede kirkesangere i 18-19, se afsnittet Dimittender ovenfor) hen over 22-23.

I 2019 udligner det store antal basisstuderende den ikke ubetydelige afvigelse i negativ retning, som til gengæld forekommer på eksamenslinje orgel, hvor der er hele 10 færre studerende end antaget. Samlet set er der 10 flere studerende på uddannelseslinjerne end antaget i budgetforudsætningerne og 9 flere på eksamensfri og efteruddannelse, i alt 19 flere end antaget.

Afholdte timer, registreret i skemasystemet Notus

Som det fremgår af tabel 2.2.1.5 er der i foråret 2019 en afvigelse i timetallet fra det budgetterede. Afvigelsen skyldes flere forhold, som nævnes i prioriteret rækkefølge:

1. Det store antal basisstuderende (det gjorde sig nemlig også gældende i 18-optaget) er ikke så timetunge som eksamenslinje-studerende, som der også i skoleåret 18/19 var færre af end antaget.
2. Orlov, frafald og overflytning hen over efteråret 18 og foråret 19 forekommer på eksamenslinjer, i flere tilfælde på de timetunge heltidsstudier
3. Undervisningen i korsang er ikke lagt ind i Notus, da den finder sted som internat (se afsnittet nedenfor: Om undervisningens tilrettelæggelse).
4. Eksamensafvikling og optagelsesprøver er ikke lagt ind i Notus (vil ske i 2020)

Der er i oktober måned 2019 fremsendt detaljeret redegørelse for afvigelsen ud fra de kendte omstændigheder.

2.2.1.2. Undervisning

Fagligt indhold

Målet for eksamenslinjerne er et virke i folkekirken med hovedvægt på gudstjenester og kirkelige handlinger. Indholdet er derfor følgende hovedfag: For organisternes vedkommende orgel og korledelse, for kirkesangernes sang og taleteknik og for korledernes sang og korledelse. Herudover undervises en række musik-praktiske og teoretiske bifag samt kirkelige fag.

Målet for eksamensfri undervisning og efteruddannelse er, at den studerende løfter sit faglige niveau i hovedfag med udgangspunkt i de uddannelsesbehov, som vedkommende måtte have gennem sin folkekirkelige ansættelse eller virke som vikar. For de efteruddannelses-studerende udgør skolen tillige et inspirerende kirkemusikalsk kompetencemiljø med karakter af erfa-gruppe.

Fagligt niveau

De studerende på eksamens- og især basislinjerne er højst forskellige i forudsætninger, lige fra de helt u-uddannede til studerende med uddannelse på kandidatniveau. Underviserne synes i høj grad at mestre begrebet undervisningsdifferentiering, hvilket er muligt qua den store mængde solo-timer. Studievejledningen yder også en høj grad af individuel studietilrettelæggelse, således at alle får det optimale undervisningstilbud. Ofte er det nødvendigt at bruge fire år til en KMOK eller KMSK under hensyntagen til den studerendes samlede livssituation. En af skolens dimittender er optaget på kirkemusikstudiet på konservatoriet i 2019.

Dimittender

Som det ses af tabel 2.2.1.1.3 skiller det forholdsvis lave antal dimittender i 2019 sig ud fra antallet de to forrige år og ligger da også markant under det i Vision og strategi forventede antal. Skolen betragter dette forhold som en statistisk tilfældighed, som skal ses i relation til de generelt ret små årgange og i relation til kirkesanger-dimittendernes ret store antal i 17 og 18.

Samlet set er der i 2018-19 produceret i alt 10 færre organister, to flere kirkesangere end antaget i produktionsplanen fra Vision og strategi. Skolen forventer på sigt at opfylde de i Vision og strategi angivne måltal for dimittender, hvorfor der hen over årene 2022-23 sammenlagt er budgetteret med netop 8 flere kandidater, 10 flere organister og 2 færre kirkesangere.

Om undervisningens tilrettelæggelse

I fagene gudstjenestepraksis, kirke-bibelkendskab og korsang afvikles undervisningen på *seminarform*, i de to sidstnævnte tilfælde med internat, hvor de studerende samles og indkvarteres i Vestervig. Skolens erfaring er, at denne form styrker sammenhængskraften på skolen, gavner studiemiljøet og bidrager til skolens synlighed i lokalområdet, idet lokale kirker benyttes. Der gives på introseminar undervisning i studieteknik samt introduktion til skolens faciliteter.

Skolen tilrettelægger orgeltimerne på eksamenslinjen, således at den 18. undervisningsgang indgår i samlet pulje til *fællestimer* på hold, hvor en eller flere årgange samles omkring emner som: Liturgisk orgelspil – Nye salmer på orgel – Modulationer etc. Kirkesangerne på eksamenslinjen tilbydes ligeledes fællestimer i emner som: At stå frem som kirkesanger – Stemmeteori.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Becifring

For at følge op på pejlemærkerne fra Vision og strategi 2017 vedrørende uddannelsernes indhold og kravet til mangfoldighed i stilarter, undervises der i udførelsen af nye salmer på orgel, herunder *becifringsspil* på orgel (se ovenstående afsnit om fællestimer). Faget skal vise, hvorledes de nye salmer kan udføres netop på orgel og derved imødegå den fordom, at ledsagelse af nyere salmer kræver klaver. Misforståelsen synes nemlig at true orglets position i kirkerummet.

Inden for klaverfaget benytter Vestervig Kirkemusikskole særskilte becifringsspil-undervisere med *rytmisk baggrund* til denne disciplin, hvorfor faget er tilført flere timer, end anført i studieordningen. Der eksisterer et godt samarbejde mellem de rytmiske og de klassiske undervisere.

2.2.1.3. Projekter

Kirkemusikskolernes fælles e-læringsprojekt 2019-21

Skolerne peger i Vision og strategi, kapitel 6.4, på det formålstjenlige i at inddrage e-læring i det samlede undervisningstilbud inden for udvalgte fag. Dette realiseres gennem en samordnet indsats i form af det fælles e-læringsprojekt 19-21, som ledes af fælles projektleder og har Vestervig som tovholder på økonomien. Projektet vil afsløre, hvilke af følgende formål, der kan indfries:

- kvalitetsløft af undervisningen (understøttelse af hjemmeforberedelse)
- øget fleksibilitet for de studerende
- proaktiv indsats mod frafald
- styrkelse af studiemiljø i form af intranet og diskussionsfora
- mulige besparelser, f.eks. af transportudgifter (understøtter skolernes decentrale struktur)

Projektet er inddelt i fire faser, hvoraf 1. fase og halvdelen af 2. fase er gennemført i 2019:

FASE 1: Kompetenceudvikling af lærere til brug af undervisningsplatformen Moodle i form af begynderkurser på alle tre kirkemusikskoler. Afprøvning og fastsættelse af timeforbrug til indspilning af video ud fra to pilot-projekter

FASE 2: Begyndende brug af Moodle, individuel sparrings-samtaler mellem projektleder og underviser. Indspilning af videoer på alle tre skoler. Spørgeskemaundersøgelse blandt lærere for at kortlægge interessen for at deltage i kompetenceudvikling og for hhv. videoer og quizzet.

	Sjælland	Løgumkloster	Vestervig
Antal begynderkurser	2	2	3
Antal deltagende lærere	7	9	19
Antal besvarelser på spørgeskemaundersøgelse	19	14	20
Antal videoprojekter	3	3	3
Antal individuelle sparringer	I alt 10 personer har modtaget samtale		

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Projektet fortsætter i anden halvdel af 2020 med FASE 3: Individuel sparring vedr. den enkelte undervisers brug af Moodle, afholdelse af flere kurser (fortsætter-), fremstilling af quizzer samt flere videoer, indkøb af kamera, fjernundervisning afprøves på Sjælland.

Detaljeret projektplan med budget foreligger (jf. resultataftale 2019)

Projekt "Praksisrettet kirkemusikalsk kompetenceudvikling i folkekirken"

Projektet er forankret i en styregruppe under Folkekirkens Brancheudvalg. Kirkeministeriet er øverste projektansvarlig og har indgået kontrakt med Vestervig Kirkemusikskole om ledelse af projektet.

Projektet er etableret i 2015 med det formål at udvikle, markedsføre og afprøve en række praksisrettede og strategisk relevante fagpakker med hver sin kompetenceprofil for kirkesangere og organister. Med yderligere en bevilling i 2018 er projektet udvidet til også at omfatte udarbejdelse af en vejledende læseplan til hver af fagpakkerne. Det samlede projekt afsluttes 1. april 2020.

Frem til 2019 har kirkemusikskolerne tilsammen udviklet 6 fagpakker på praksisrelevante fagområder. Fagpakkerne er udarbejdet og beskrevet i henhold til gældende regler for uddannelser på niveau 6 i Kvalifikationsrammen for livslang svarende til uddannelse på diplomniveau. Udarbejdelsen af de vejledende læseplaner udføres i forbindelse med afprøvningen med inddragelse af praktiske erfaringer fra forløbet.

Alle fagpakker er afprøvet i praksis, heraf fire i sin fulde længde med aflæggelse af eksamen. To fagpakker er kun gennemført delvist, med et enkelt modul, pga. manglende tilslutning til den samlede fagpakke. I alt har 63 personer modtaget undervisning på en fagpakke – 38 har gennemført en samlet fagpakke og 15 har deltaget i forløb med et modul.

Projektet afrundes med en rapport som falder i to dele: 1. Uddannelsesbeskrivelser og læseplaner og 2. Evaluering, perspektivering og anbefalinger ift. eventuel videreførelse af projektet. Rapporten fremlægges medio 2020.

Efter fremlæggelse af den samlede projektrapport skal kirkemusikskolernes bestyrelser tage stilling til fagpakkernes mulige placering i skolernes tilbud om efter- og eventuel videreuddannelse. Oversigt over projektets aktivitet i 2019 fremgår af oversigten på næste side:

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Aktivitet	Sted	Antal
Styregruppemøder	Kompetencesekretariatet, Kbh	4
FP3: "Tilrettelæggelse af sang og salmearrangementer", afslutningsprojekt/eksamen (VVKMS)	Diakonhøjskolen, Aarhus	7* delt. (7/8)
FP2: "Samarbejde kommunikation og ledelse", afslutningsprojekt/eksamen (SJKMS)	Sjællands Kirkemusikskole, Roskilde	3 delt. (3/9)
FP6: "Det vokale udtryk i bred stilvifte" (SJKMS)	Sjællands Kirkemusikskole, Roskilde	10 delt.
FP4, modul 2: "Arrangement for orgel og salmespil i rytmiske stilarter" (LKMS)	Løgumkloster Kirkemusikskole	13 delt.
FP5, modul 1: "De særlige gudstjenester" (VVKMS) - afvikles januar – marts 2020	Diakonhøjskolen, Aarhus	12 delt.

*8 deltagere på fagpakken som helhed, men kun de 7 aflagde eksamen på eksamensmodulet.

Som det fremgår af tabel 4.1.2.8 reterer der 111 t.kr. af det bevilgede beløb til projektet. Dette beløb forventes anvendt til at dække underskud på FP5, udarbejdelse af 6 læseplaner og afrapportering. Projektet afsluttes i april 2020, hvor der udarbejdes et særskilt regnskab.

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Kursets navn	Samarbejdspartner	Antal deltagere	Indtægter	Udgifter	Resultat
*Sang- og salmearrangementer i Folkekirken	Fagpakke, modul 3	8			
Salmer med børn	Syng Nyt	22	5500	2555	2945
Orgelimpromvisation i gudstjenesten		7	27300	30490	-3190
Repertoirekursus for kirkesangere		0	0	0	Aflyst
PR for musikken i medierne	Faget "formidling"	2	800	0	+ studern.
Påskens salmer og musik		0	0	0	Aflyst
Minikonfirmand - musik, sang og kreativitet		10	9000	8983	17
De særlige gudstjenester	Fagpakke	0	0	0	Aflyst
Højmessens fremtid		5	3000	131	2869
Salmer med børn	Syng Nyt	0	0	0	Aflyst
Kirkemusikerens arbejdsplads		0	0	0	Aflyst
*Inspirationsdag /åbent hus Aalborg		10			
*Inspirationsdag /åbent hus Århus		11			
*Inspirationsdag/åbent hus Vestervig		13			
I alt		88	45.600	42.159	3.441

* I oversigten er medtaget tredje modul af fagpakke samt de tre åbent hus-arrangementer, se nedenfor.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Som det fremgår af tabel 2.2.1.4 på forrige side forekommer der fem aflyste kurser bl.a. tværfaglige kurser, hvor præster, kirke- /kulturmedarbejdere og kirkemusikere inviteres sammen til undervisning med mere teoretisk indhold omkring gudstjeneste, liturgi og teologi. Markedet synes dog ikke at være modent til de tværfaglige kurser til trods for, at det pågående liturgiarbejde i folkekirken netop burde invitere hertil. Skolen agter derfor at være mere markedsorienteret i sin kursusstrategi fremover. Organistforeningens markedsanalyse 2020 vedr. medlemmernes interesse for kurser og efteruddannelse følges nøje, ligesom der gøres overvejelser vedrørende geografi og valg af kursussted.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Børn - unge - orgel

Kirkemusikskolerne har fra 2018 fået orgelundervisning af børn og unge ind som en del af den ordinære aktivitet. I Vestervig har dette i 2019 fundet sted i alle skolens tre stifter. Otte undervisere har beskæftiget sig med dette, heriblandt underviser halvdelen i forvejen på uddannelseslinjerne og på eksamensfri. I alt har 11 elever under 18 år og 7 elever over 18 år stiftet bekendtskab med orglet. Herudover er der indledt nye partnerskaber med Viborg og Hjørring Musikskole med afholdelse af introarrangement samt afholdt en orgellørdag i Symfonisk Sal, Århus, med deltagelse af de unge orgelelever og deres lærere.

Skolen har kun forbrugt 24 t. kr. af det budgetterede beløb på 100 t.kr. Dette skyldes følgende forhold:

1. Det viste sig muligt at finansiere undervisning til eleverne *under* 18 år via Orgelklubben og Frobeniusfonden. (Orgelklubben administreres af Sjællands Kirkemusikskole).
2. De resterende midler fra skolernes fælles projekt 2015-17 er anvendt.
3. Administrationstimer er ikke medregnet

Skolen har opprioriteret området børn/unge fra januar 2020 ved at tildele en af skolens orgelundervisere en koordinerende rolle for dette særlige ansvarsområde. Der forventes derfor en aktivitetsudvidelse fremover - også pga. et planlagt "Talentprojekt for unge organister 20/21" i stil med det i 17/18 gennemførte forløb.

Børn - unge - sang

Ifølge Vision og strategi 2017 er det et mål at styrke rekrutteringen af kirkemusikere til folkekirken. Her vil det være naturligt også at tænke rekruttering af sangere, både til kirkesangerfaget og til kirkebænkene. Skolen har derfor anvendt midler til at genstarte Vestervig-Agger børnekor og udvidet de involverede sogne med yderligere fem sogne. Koret fungerer som øvekor for børnekorledelsesundervisningen og tænkes udvidet til hele provstiet.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Koncerter og arrangementer

I hver afdeling afholdes et antal elev-koncerter, i kirker, sognegårde eller i skolens egne lokaler. Her optræder de studerende med hovedfag eller bifagspræstationer. Koncerterne er enten interne eller offentlige. De interne har først og fremmest et læringsformål og tjener desuden til at skabe et godt studiemiljø med efterfølgende mulighed for socialt samvær. De offentlige koncerter er f.eks. dimissionskoncerten, som er skolens ansigt udadtil og har et semi-professionelt niveau. I 2019 fandt dimissionskoncerten sted i Budolfi kirke, Aalborg.

Antal elevkoncerter:

	Århus	Aalborg	Vestervig
Interne	6	2	3
Offentlige	0	5	1

Offentlige foredrag og sangarrangementer

Skolen har afholdt et foredrag og et sangarrangement med offentlig adgang, dels i Vestervig og dels i Århus, sidstnævnte i forbindelse med afviklingen af fagpakken Tilrettelæggelse af sang- og salmearrangementer. I Vestervig deltog knap 30 menighedsrådsmedlemmer, kirkemusikere og andre salmeinteresserede fra området. I Århus kun få inviterede ud over fagpakkens kursister.

Åbent hus målrettet optagelsessøgende:

Forud for ansøgningsfristen 2019 afholdt skolen tre åbent hus arrangementer, en i hver afdeling. Her orienteredes om studierne indhold, om studielivet og om selve jobfunktionen som kirkemusiker. Efter frokost var der mulighed at deltage i en sang- eller orgelworkshop, således at ansøgerne kunne få et indtryk af undervisningen.

Info-aftner

Forud for optagelsesprøverne er ligeledes afholdt tre info-aftner med specifik information om optagelsesprøvens forløb og prøvekrav.

Skolernes fælles tiltag for synlighed.

Kirkemusikskolerne var til stede med en stand på Menighedsrådenes Landsforenings årsmøde, samt med det kirkemusikalske debatpanel "Bach, Beatles eller Barrett" på Himmelske Dage i Herning og på Kulturmødet, Mors.

Kirkemusikskolernes hjemmeside er renoveret med konsulentbistand fra Danmarks Kirkelige Mediecenter og driftes nu af en fælles arbejdsgruppe med medarbejdere fra alle tre skoler.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Vestervigs arbejde for synlighed:

- *FUK:* Rektor var salmевært under FUKs salmemaraton på Himmelske Dage.

- *Provstier:* Rektor har holdt oplæg på budgetsamråd i følgende provstier: Syddjurs, Frederikshavn, Brønderslev, Herning Nordre og Søndre, Randers Nordre samt Sydthy provstier med det formål at oplyse om skolens virksomhed og om kirkemusikkens potentiale for forkyndelsen.

- *Menighedsråd:* Vestervig kirkemusikskole har jævnligt besøg af menighedsråd med personale, ofte aflægger disse også et besøg i kirken.

- *Kommunalt samarbejde:* Musikskolen i Thisted ("Kulturrummet") har med alle medarbejdere besøgt skolen. Thisted kommunes borgmester ligeså. Rektor deltager i kommunens kulturledernetværk.

- *Lokalt samarbejde:* Skolen er medlem af Thy Masterclass Erhverv, Thy Flygelforening og Vestervig Håndværker- og borgerforening. Rektor er formand for musikforeningen Thy Centre of Musical Arts og sidder i bestyrelsen for Thisted drenge- og mandskor. Der samarbejdes med lokale aktører omkring udvikling af Vestervig og af Landsbyklyngen Agger – Krik – Vestervig.

Regionalt samarbejde: Skolen har ved flere lejligheder opnået tilskud fra Region Nords kulturpulje. Rektor sidder i Nordjysk Kulturforum

Kunstnerisk arbejde: Rektor har i 2019 udgivet CD'en "Les Angelus", optaget i Vestervig Kirke.

Øvrige netværk: Rektor er medlem af følgende netværk: "Kirkekonsulenter.dk" og Rotary Thisted

Jubilæumsudvalg

Som forberedelse af skolens 40 års jubilæum 2020 er i efteråret 19 nedsat et udvalg, som har arbejdet med jubilæumsudgivelse og – skrift samt planlægning af to festdage med koncerter. Rektor har arbejdet med fundraising af disse aktiviteter, hvorfra der afrapporteres i 2020.

2.1.1.1. Ledelsesmæssig vurdering

Det faglige resultater på kerneydelserne vurderes at være tilfredsstillende, idet alle studerende løftes i deres faglige niveau: De studerende virker i stort omfang understøttende for gudstjeneste og salmesang ude i sognene, og kirkemusikskolerne bidrager i høj grad til oplysning og udvikling af kirkemusik, hvorfor missionen fuldt ud synes indfriet.

På to områder er der dog behov for optimering:

1. Antallet af dimittender i 2019 var som nævnt bemærkelsesværdigt lavt og målopfyldelsen "kun delvist opfyldt" – flere af de forventede dimittender studerer dog stadig og har blot udsat eksamen. Ligeledes bidrager den øgede undervisningsaktivitet i 19/20 til sandsynligheden for at kunne opfylde måltallet fremover.
2. Kursusudbuddet skal tilrettes markedet.

Resultaterne er opnået gennem undervisernes høje faglighed og pædagogiske rummelighed i kombination med en høj grad af individuel studietilrettelæggelse qua solo-undervisning og studevejledning. Dette er nødvendigt, eftersom følgende forhold vanskeliggør resultaterne:

- Det folkekirkelige arbejdsmarked har ingen formelle uddannelseskrav til kirkemusikerne – dette virker demotiverende for de studerende og bidrager til frafald.
- Det folkekirkelige arbejdsmarked har ingen præcedens for at understøtte kompetenceudvikling i en sådan grad, at medarbejderen opnår frikøb til deltagelse i kurser og (efter)- uddannelse, undertiden hverken til vikardækning under fravær eller til forberedelsestid til studiet.
- Musikalske grundfærdigheder og dannelse opnås sjældent i folkeskolen, ej heller på alle kommunale musikskoler. Dette kan gøre rekrutteringsgrundlaget mindre på sigt, hvis ikke der sker en ændring i forhold til dannelsesbegrebet.

Resultataftalens fælles samarbejds mål har bidraget til at holde fokus på administrative processer og organisation samt til en generel erfaringsudveksling omkring fællesmængden af strategi-eksekvering. Erfaringsudvekslingen kræver dog en ikke ubetydelig koordination og mødeaktivitet.

Der kan ikke konstateres nogen reduktion i administrativ arbejdsmængde trods implementering af IT systemerne SAS, Notus og F2.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 992 t.kr. - jf. tabel 2.2.2.b. Der var budgetteret med et overskud på 564 t.kr.

Det væsentlige mindreforbrug skyldes primært følgende forhold:

- Af bevillingen til E-lærings-projektet på 476 t.kr. er der brugt 142 t.kr. i 2019, og de resterende midler på 334 t.kr. videreføres til 2020. (jvnf. Tabel 4.5.1.2)
- Af anlægsbevillingen til haveanlægget på 300 t.kr. er der brugt 100 t.kr. og de resterende 200 t.kr. videreføres til 2020. (jvnf. Tabel 4.5.1.4)

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende i relation til den manglende opfyldelse af produktionsplanen. Der er allerede foretaget tiltag med forøgelse af optag på basislinjerne i skoleåret 2019-2020, og overskuddet vil derfor blive brugt på flere studerende fremadrettet.

Specifikation af budgetafvigelser fremgår af pkt. 4.3.

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.125	-10.080	-9.728
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	8.538	9.310	9.801
Resultat af ordinær drift	-587	-770	74
Resultat for finansielle poster	-904	-1.005	-54
Årets resultat	-884	-992	-40

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	889	1.931	
Egenkapital ¹⁾	1.013	42	
Langfristet gæld	-335	-251	
Kortfristet gæld	-1.568	-1.722	

De ikke forbrugte midler i 2019, er ikke medregnet i budgettet for 2020. Når disse midler forventes brugt i 2020, vil de påvirke det forventede resultat negativt med 534 t.kr. og der vil blive et forventet **underskud på 494 t.kr.** i stedet for et overskud på 40 t.kr.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 2.2.2.b Hovedtal - kerneopgaver				
<i>t.kr.</i>		2019		
		Budget	Regnskab	Årsværk
Generel ledelse og administration	Omkostning	2.584	2.548	
	Indtægt	-2.757	-2.719	
	Netto	-173	-171	3,1
Uddannelse - fællesomkostninger	Omkostning	1.979	1.889	
	Indtægt	-2.117	-2.271	
	Netto	-138	-382	2,2
Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb)	Omkostning	4.508	4.480	
	Indtægt	-4.781	-4.608	
	Netto	-273	-128	7,1
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	Omkostning	97	150	
	Indtægt	-94	-122	
	Netto	2	28	0,5
Efteruddannelse	Omkostning	15	16	
	Indtægt	-15	-94	
	Netto	0	-79	0,2
Kurser - fagpakker m.v.	Omkostning	130	103	
	Indtægt	-137	-224	
	Netto	-7	-121	0,0
Anlægspulje	Omkostning	355	192	
	Indtægt	-331	-331	
	Netto	24	-139	0,0
Total		-564	-992	13,1

Årsrapport 2019 for Vestervig 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

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.464	-255	2.548	-171
Uddannelse - fællesomkostninger	-2.196	-75	1.889	-382
- heraf studie- og kursusadministration	-1.945	-75	1.622	-398
- heraf bibliotek	-81	0	73	-8
- heraf arrangementer	-170	0	195	24
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.971	-636	4.480	-128
- heraf organister	-2.406	-417	2.527	-296
- heraf kirkesangere	-1.250	-187	1.580	143
- heraf kirkekorledere	-96	-13	48	-62
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-219	-20	325	86
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-11	-111	150	28
- heraf organister	-4	-78	144	61
- heraf kirkesangere	-6	-30	7	-29
- heraf kirkekorledere	-1	-2	0	-3
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-63	-32	16	-79
- heraf organister	-36	-15	14	-37
- heraf kirkesangere	-25	-17	1	-40
- heraf kirkekorledere	-2	0	0	-2
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-106	-118	103	-121
- heraf kurser	-5	-60	35	-30
- heraf fagpakker	0	-58	68	10
- heraf Børn-unge	-101	0	0	-101
Anlægspulje	-331	0	192	-139
I alt	-9.142	-1.227	9.378	-992

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeler sig således:

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

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

Endvidere omfatter området omkostninger i forbindelse med den fortsatte implementering af den nye økonomistyringsmodel samt udgifter i forbindelse med udvikling af det studieadministrative system.

Tabel 2.3.1.a Generel ledelse og administration	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og bestyrelse	-355	-15	411	41
Administration	-1.185	-239	1.276	-148
Ejendomsadministration	-923	-2	861	-64
I alt	-2.464	-255	2.548	-171

Rektor og Bestyrelse: Forbruget ligger på niveau med bevillingsgrundlaget.

Administration: Mindreforbruget på administrationen vedr. lønninger som følge af ændret procentfordeling og medarbejder i administrationen i forhold til bevillingsgrundlaget.

Ejendomsadministration: Mindreforbruget ligger på drift.

Uddannelse – fællesomkostninger: Mindreforbruget skyldes, at E-læring er placeret her, og der var et mindreforbrug på 334 t.kr.

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 7.124 t.kr. iflg. resultatopgørelsen (Tabel 3.1.1) fordeler sig efter lønsum og årsværk således (Incl. lønrefusioner):

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	3,1	1.375			35
Generel ledelse og administration	0,5	319			28
Administration	1,7	783			0
Ejendomsadministration	0,8	273			7
Uddannelse - fællesomkostninger	2,2	1.190			60
Studie- og kursusadministration	1,9	954			56
Bibliotek	0,1	48			0
Arrangementer	0,2	188			4
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,4	2.731	3,7	1.504	48
Organister	1,6	1.208	3,0	1219	35
Kirkesangere	1,5	1.258	0,6	244	12
Kirkekorledere	0,1	4	0,1	41	2
Klokkenister	0,0	0	0,0	0	0
Fællesundervisning	0,2	261	0,0	0	0
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,3	50	0,2	100	0
Organister	0,2	48	0,2	95	0
Kirkesangere	0,2	2	0,0	5	0
Kirkekorledere	0,0	0	0,0	0	0
Klokkenister	0,0	0	0,0	0	0
Efteruddannelse	0,2	4	0,0	12	0
Organister	0,1	2	0,0	12	0
Kirkesangere	0,1	1	0,0	0	0
Kirkekorledere	0,0	0	0,0	0	0
Klokkenister	0,0	0	0,0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,0	-10			25
Kurser	0,0	-15			24
Fagpakker	0,0	5			1
Børn-unge	0,0	0			0
Anlægspulje	0,0	0			0
I alt	9,2	5.340	3,9	1.616	168

De 9,2 årsværk vedrørende *fast ansatte* fordeler sig på følgende stillingskategorier:

	Årsværk
Rektor	0,5
Undervisere/studievejledere etc.	6,1
Administrative medarbejdere	1,7
Servicemedarbejdere	0,8
I alt	9,2

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

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

Tabel 2.3.4. Antal medarbejdere	1.halvår	2.halvår
Rektor	1	1
Undervisere/studieadm. - fastansatte	13	12
Undervisere - 1-årig kontrakt	32	33
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	1	1
Bibliotek (10%)	1	1
I alt	50	50

2.4. Målrapporing

Årets resultatopfyldelse

Mål for kerneydelserne

2.4.1. Eksamensgivende uddannelse for organister, kirkesangere og kirkekorledere	
Mål: Det er kirkemusikskolens mål, at uddannelserne på et højt fagligt niveau giver alle studerende på afgangslinjerne en afsluttende eksamen.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
At alle studerende på afgangslinjerne får en afsluttende eksamen. 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
Følgende forventes ifølge resultataftale 2019 at bestå eksamen: 6 organister 8 kirkesangere 1 kirkekorleder	Afrapportering 5 organister 5 kirkesangere 1 kirkekorleder bestod eksamen juni 2019, hvilket giver en samlet målopfyldelse på 73%, i.e. delvist opfyldt . To af de tre personer, der giver denne procentafvigelse, forventes dog at bestå eksamen i 2020, idet den ene (en organist) af faglige grunde er blevet rådet til at udsætte eksamen, mens den anden (en kirkesanger) har orlov og vender tilbage i skoleåret 19/20. En person (kirkesanger) er stoppet på skolen pga. stress/sygdom

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

2.4.2. Eksamensfri undervisning på et-årige forløb	
Mål: At de studerende gennemfører årets undervisningsforløb og opnår et fagligt løft qua individuelt tilpasset undervisning på højt fagligt niveau	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
At 90 studerende på de eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2018-19. Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes	<p>Målet er opfyldt, hvis mindst 90% gennemfører med mindst 80% fremmøde</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 70% gennemfører med mindst 80% fremmøde</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis under 70% gennemfører med mindst 80% fremmøde</p>
	<p>Afrapportering</p> <p>Målet er opfyldt: 88 studerende har gennemført de respektive et-årige eksamensfri forløb, idet en er stoppet pga. travlhed i forbindelse med andet studium, og en er stoppet på FK-forløb pga. sygdom/stress. Sidstnævnte er identisk med den under 2.1.1 nævnte person, der skulle have været til afsluttende eksamen i sommeren 2019. Vedkommende er således talt med to gange.</p>

Særligt resultatmål:

2.4.3. Udvikling af alternative undervisningsformer	
Mål: At der fortsat gøres erfaringer med udviklingen af alternative undervisningsformer, herunder holdundervisning, og at denne evalueres på områderne: faglige resultater, økonomi og frafald	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<ul style="list-style-type: none"> - At der tilbydes mindst ét alternativt undervisningsforløb i skoleåret 2018/19 - At en evaluering af undervisningsforløbet fremlægges for bestyrelsen ved førstkommende møde i skoleåret 19/20 - At alle studerende gennemfører og får et højt fagligt udbytte af undervisningen 	<p>Målet er opfyldt, hvis alle tre punkter er nået</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis to af tre punkter er nået</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er nået</p>
	<p>Afrapportering</p> <ul style="list-style-type: none"> - I Aalborg og Århus er 6 studerende, 3 hvert sted i 18/19 optaget på holdundervisning i orgel (=masterclass), en kombinationsløsning mellem ordinær undervisning og de tidligere blok-kurser. - En evaluering er under udarbejdelse til fremlæggelse for bestyrelsen d. 21. august - 5 ud af 6 studerende har gennemført forløbet <p>Efter fremlæggelse af evaluering vil målet således være delvist opfyldt</p>

Skolernes fælles resultatmål: 2.3. Fælles (samarbejds)mål for de tre kirkemusikskoler

2.4.4. Fælles (samarbejds)mål for de tre kirkemusikskoler	
Mål: At omsætte del af de opstillede fælles handleplaner for 2018-22 i praksis.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>Skolerne skal i 2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Etablere og iværksætte arbejdet med et fælles bruger-/aftagerpanel (udgang af 2. kvartal) - Udarbejde forslag til fælles løsninger af administrative arbejdsgange og fremlægge bestyrelsernes vurdering og prioritering af disse (udgang af 3. kvartal) - I samarbejde med underviserne udarbejde projektplan for skolernes arbejde med e-læring (udgang af 3. kvartal) - Ud fra rammer fastlagt af bestyrelserne arbejde i fælles dialogforum og ud fra indvundne erfaringer fremsætte forslag til definition af dialogforums rolle i løsningen af skolernes fælles anliggender (udgang af 4. kvartal) 	<p>Målet er opfyldt, hvis alle fire punkter er opfyldt</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis to el. tre punkter er opfyldt</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er opfyldt</p> <p>(Resultataftalens ordlyd gav ingen mening, hvorfor jeg har omformuleret teksten. Tine Fenger 5/8-19)</p>
	<p>Afrapportering</p> <p>Samlet set er målet delvist opfyldt (pkt 2, 3 og 4 er opfyldt)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Punkt 1 vedr. aftager-/brugerpanel er ikke opfyldt, da arbejdet med forretningsordenen blev forsinket. <li style="padding-left: 20px;">Forretningsordenen er nu vedtaget og arbejdet med at udpege medlemmer pågår. - Punkt 2 vedr. fælles adm. løsninger: Skolernes tre bestyrelser er enige om tre indsatsområder: <ul style="list-style-type: none"> 1.Kursusplanlægning - 2.Kommunikation/PR og 3.Kompetenceudvikling -- - Punkt 3. Projektplan foreligger - Punkt 4: Dialogforums rolle er defineret og godkendt af bestyrelserne.

2.5. Forventninger til det kommende år

Skolens resultat i 2018 og 19 forventes anvendt på øget undervisningsaktivitet i årene fremover.

Afholdelse af skolens 40 års jubilæum forventes at belaste 2020 budgettet med ca. 50.000 kr., da der er opnået ekstern finansiering på i alt 125.000 kr.

Deltagelse i Nordisk Kirkemusiksymposium i Helsinki vil i 2020 udgøre skolens samlede indsats på kompetenceudvikling for både undervisere og administrative medarbejdere. Posten er budgetteret med 150.000 kr. i 2020. (Herudover vil der dog stadig finde strategisk kompetenceudvikling sted inden for projektet e-læring).

De i 2018-rapporten nævnte lokaleovervejelser i for Århus afdelingen har fundet en midlertidig afklaring: Der er inddraget et lokale mere i lejemålet på Stjernen, således at skolen råder over i alt fem lokaler her foruden fællesrum og køkken. Samtidig er Århus-afdelingens størrelse ikke øget yderligere procentvis i forhold til de to øvrige afdelinger i forbindelse med optaget 2019 (pr. marts 2020: 54 studerende i Vestervig, 50 i Aalborg og 66 i Århus).

Det henstår at finde en fremtidssikring af Afdelingen for hymnologi og liturgi i Vestervig hvad angår specialiseret personale.

Talentprojekt 20/21 tænkes afholdt inden for budgetrammen for børn/unge/orgel

Tabel 2.5.1 viser budgettet for 2020-2023 med bevillingen for 2020 og de foreløbige basisbevillingerne for 2021-2023, hvis undervisningsniveauet i 2021 og 2022 fastholdes på nuværende niveau, og omkostningerne også fastholdes. Egenkapitalen vil med disse forudsætninger, næsten være opbrugt ultimo 2021.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
År						
Bevilling	-7.994	-8.811	-8778,35	-8.155	-7.905	-7.734
Ordinær drift	6.961	7.959	8.738	8.538	8.538	8.538
Videreførte midler E-læring og Haveprojekt			534			
Resultat	-1.033	-853	494	383	633	804
Egenkapital ultimo året	-393	-927	-433	-50	583	1.387

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet på kirkemusikskolen, hvor alle delregnskaber er summeret op.

Resultatopgørelse

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-7.994.188	-9.142.193	-8.778.350
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-1.009.040	-847.204	-858.750
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-121.844	-90.875	-90.642
4.1.1.1		Ordinære driftsindtægter i alt	-9.125.073	-10.080.272	-9.727.742
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	256.254	267.485	285.954
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	256.254	267.485	285.954
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	6.040.563	6.356.110	6.535.278
	1883	Pension	675.988	707.930	696.914
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-253.474	-114.568	-98.228
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	106.810	174.624	66.866
	18XX	Personaleomkostninger i alt	6.569.887	7.124.096	7.200.831
	20XX	Af- og nedskrivninger	12.544	0	0
4.1.1.2	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	433.209	559.480	646.876
4.1.1.3	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.265.767	1.359.014	1.667.637
		Ordinære driftsomkostninger i alt	8.537.660	9.310.075	9.801.297
		Resultat af ordinær drift	-587.413	-770.197	73.555
		Andre driftsposter			
4.1.1.4	21XX	Andre driftsindtægter	-316.526	-234.598	-127.611
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	-50.193	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	50.193	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-903.939	-1.004.795	-54.056
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	20.638	17.274	13.927
		Resultat for ekstraordinære poster	-883.301	-987.521	-40.129
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-300	-4.242	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-883.601	-991.763	-40.129

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Vestervig Kirkemusikskole disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)

Årets resultat		-992
<i>Kirkemusikskolen</i>		
- Videreført fri egenkapital	-535	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>-318</u>	-853
<i>Anlægspuljen</i>		
- Videreført anlægsprojekter		-139
Bortfald		0
Resultat i alt		-992

Tabel 3.1.1.2 Vestervig Kirkemusikskole reservation til projekter 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostnin	Resultat	Ovf. egenk:	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1. Administration - øvrig drift	127	0	0	0	0	-127	0
I alt	127	0	0	0	0	-127	0
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1. Børn-unge-orgel (Ompr. pulje)	-15	0	0	16	16	-1	0
2. E-læring	0	476	0	142	-334	0	-334
I alt	-15	476	0	158	-318	-1	-334
c. Anlægspuljen							
1. Anlægsproj.-Vedligeholdelsespl.2018(anlægsres.18)	-61	0	0	61	61	0	0
2. Anlægsproj.-etabl. af have/parkanlæg(anlægsres.19)	0	300	0	100	-200	0	-200
2. Anlægsproj.-Vedligeholdelsespl.2019(anlægsres.19)	0	31	0	31	0	0	0
I alt	-61	331	0	191	-140	0	-200

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostnin	Resultat	Ovf. egenk:	Ovf. til flg. år
Projekt: Børn-unge-orgel (Ompr. pulje)							
Løn			0	11	11	0	5-51
Drift			0	5	5	-1	5-51
I alt projekt: Børn-unge-orgel (Ompr. pulje)	-15	0	0	16	16	-1	0
Projekt: E-læring							
Løn			0	59	59	0	5-51
Drift			0	84	84	0	5-51
I alt projekt: E-læring	0	476	0	142	142	0	-334
Total	-15	476	0	158	158	-1	-334

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

3.2. Balance (Status)

Balance

Tabel 3.2. Balance for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	96	74
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	175	249
	Likvide beholdninger	63XX	618	1.608
	Omsætningsaktiver i alt		889	1.931
	Aktiver i alt		889	1.931

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	617	617
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-393	-927
	Reserveret projekter	740640-75XX	-76	-534
	Likviditetsoverførsler	7468XX	865	885
	Egenkapital i alt		1.013	42
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	-335	-251
	Langfristede gældsposter i alt		-335	-251
	Kortfristede gældsforpligtelser			
4.1.2.7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-40	-94
4.1.2.8	Igangværende arbejder	93XX	-169	-111
4.1.2.9	Anden kortfristet gæld	97XX	-46	-47
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-822	-778
4.1.2.10	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-490	-691
	Kortfristet gæld i alt		-1.568	-1.722
	Gæld i alt		-1.902	-1.973
	Passiver i alt		-889	-1.931
4.1.2.11	Eventualforpligtelser			

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2019	1.013
Heraf reserveret projekter	-76
Heraf overført ikke-disponeret	-393
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	20
 Overført resultat	
Årets resultat	-992
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	-458
Heraf overført ikke-disponeret	-534
 Egenkapital pr. 31.12.2019	 42

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)

Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-927
Viderført projektbev. - drift	-334
I alt kirkemusikskolen	-1.260
Anlægspuljen	-200
Fællesfonden	1.502
TOTAL	42

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	20
Total	20

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Kirkemusikskolerne bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Vestervig Kirkemusikskole

	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkeens uddannelser	6.961	8.811	7.959	-853	90
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	149	331	192	-139	58

Tabel 3.6.1 Vestervig Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokumentnr	Lon	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen tillægsbevilling i 2019								
Puljebevillinger	Dokumentnr	Lon	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Anlægspulje 2019 Vestervig KMS	37603	0	331	331	331	0	0	9-98
Tillægsbevillinger i alt		0	331	331	331	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
5. - Folkekirkeens uddannelser					
51. - Kirkemusikskoler	8.335	0	8.335	7.800	-535
99. - Projekter med særskilt bevilling	476	0	476	158	-318

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser				
51. - Kirkemusikskoler	-535	-393	1	-927
99. - Projekter med særskilt bevilling	-318	-15	-1	-334

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter		2019
Bevilling		-9.142.193
Administrationsbidrag		-847.204
Viderefakturering af timer til andre fællesfundsinstitutioner vedørende SAS, Notus, F2 og Annoncering		-90.875
Samlet ordinære driftsindtægter		-10.080.272

Tabel 4.1.1.2 Internt køb af varer og tjenesteydelser		2019
Studieadministrativt system		177.951
Ydelser fra Folkekirkens Administrative fællesskab		129.943
Indkøb fra IT Kontoret		25.709
Køb hos øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden		225.877
Samlet internt køb af varer og tjenesteydelser		559.480

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 4.1.1.3 Andre ordinære driftsomkostninger 2019

<u>Rektor og bestyrelse</u>	
Rejseomkostninger	42.323
Kursus og efteruddannelse	9.940
Abonnementer, bøger og kontingenter	4.495
Øvrige omkostninger	7.431
I alt rektor og bestyrelse	64.189

<u>Administration</u>	
Rejseomkostninger	31.017
Gaver	6.678
Forplejning	8.690
IT og telefon	29.702
Kontorhold	13.473
Abonnementer, bøger og kontingenter	6.413
Inventar og småanskaffelser	25.882
Øvrige omkostninger	12.995
I alt administration	134.848

<u>Ejendomsdrift</u>	
El, vand, varme og renovation	122.537
Service-abonnementer	22.767
Reparation og vedligeholdelse	97.391
Inventar og småanskaffelser	24.141
Konsulentassistance (Haveproj og renov. Mm.)	39.767
Øvrige omkostninger	10.107
I alt ejendomsdrift	316.710

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Uddannelse - fællesomkostninger

Rejseomkostninger	85.957
Gaver	5.119
Forplejning	15.483
Udgifter vedørende kursister	13.400
Abonnementer, bøger og kontingenter	36.983
Annoncer og hjemmeside	96.415
Kursus og efteruddannelse	22.000
Konsulentassistance	25.000
Reparation og vedligeholdelse	39.753
Inventar og småanskaffelser	57.196
Øvrige omkostninger	23.991
Bibliotek	15.875
Hymnologi	6.500
Arrangementer	7.620
I alt uddannelse - fællesomkostninger	451.291

Uddannelse

Rejseomkostninger	123.151
Forplejning	10.261
Udgifter vedørende kursister	29.164
Tjenesteydelser (undervisning)	12.077
Øvrige omkostninger	15.107
Tab på debitorer	6.520
I alt uddannelse	196.280

Kurser - fagpakker

Rejseomkostninger	26.520
Udgifter vedørende kursister	7.902
Annoncer	2.227
Undervisningsomkostninger	13.800
Inventar og småanskaffelser	3.155
Øvrige omkostninger	496
I alt kurser - fagpakker	54.099

Anlægsprojekter

Vedligeholdelsesplan 2018	11.875
Vedligeholdelsesplan 2019	29.837
Haveanlæg	99.885
Anlægsprojekter i alt	141.597

Samlet andre ordinære driftsomkostninger	1.359.014
---	------------------

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 4.1.1.4 Andre driftsindtægter (t. kr.)	2019
Overhead Hymnologi	-116.858
Øvrige indtægter herunder salg af kompendier	-117.740
Samlet andre driftsindtægter	-234.598

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1. Skolen har ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2. Skolen har ingen materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2018	2019
Debitorer*	80	54
Andre tilgodehavender IT-kontoret		4
Deposita	16	16
Samlet tilgodehavender	96	74
* Debitorsaldoen pr. 31. december 2019 specificeres således:		
Ikke forfaldne	28	
Forfaldne	26	
I alt	54	

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2018	2019
Periodeafgrænsning*	4	69
Tilgodehavender, kreditorer		31
Pensionsbidrag	15	15
Nettoløn	156	134
Samlet periodeafgrænsninger	175	249

* Periodeafgænsningsposter består af A-skat for forudlønnede.

4.1.2.5. Skolen har ingen hensættelser.

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2018	2019
Investeringslån	-335	-251
Samlet langfristede gældsposter	-335	-251

Lån vedr. køb af administrationsbygningerne

Tabel 4.1.2.7 Leverandører af varer og tjensteydelser (t. kr.)	2018	2019
Leverandørfakturaer til betaling i januar/februar	-40	-94
Samlet leverandører af varer og tjensteydelser	-40	-94

Tabel 4.1.2.8 Igangværende arbejder (t. kr.)	2018	2019
SCK-projektet*	-169	-111
Samlet igangværende arbejder	-169	-111

* Afsluttes i april 2020

Tabel 4.1.2.9 Anden kortfristet gæld (t. kr.)	2018	2019
A-skat	-5	0
Atp og feriekonto	-34	-40
AUB, AES og AFU	-7	-7
Samlet anden kortfristet gæld	-46	-47

Tabel 4.1.2.10 Periodeafgrænsningsposter (t. kr.)	2018	2019
Forudbetalt administrationsbidrag (2018: skoleåret 2018/2019) (2019: skoleåret 2019/2020)	-288	-420
Skyldige omkostninger	-202	-176
Skyldig løn til timelærere*	0	-95
Samlet periodeafgrænsningsposter	-490	-691

* Medio 2019 erfarede det, at der i perioden 2013-2019 er udbetalt for lille timeløn til de timelønnede ansatte lærere. Primo 2020 modtog Vestervig kirkemusikskole en opgørelse over det økonomiske mellemværende mellem skolen og de i perioden ansatte timelærere. Den samlede efterbetaling opgordes til 95 t.kr. og udbetales i 2020

Tabel 4.1.2.11. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje Stjernene Aarhus	5	16.500	82.500
Husleje Folkekirkens Hus Aalborg	2	9.385	18.770
Eventualforpligtelse i alt			101.270

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

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Skolen har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Tabel 4.3 Budgetafvigelser	2019				2020
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
					1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.811.218	-8.811.224	-6	0%	-8.287
11 Ordinær driftsbevilling	-6.023.022	-6.023.028	-6	0%	-5.965
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-2.312.196	-2.312.196	0	0%	-2.321
14 Omprioriteringspulje - projekter	-476.000	-476.000	0	0%	0
UDGIFT i alt	8.247.354	7.819.461	-427.893	-5%	8.246
20 Generel ledelse og administration	2.416.051	2.292.483	-123.568	-5%	2.353
21 Generel ledelse og administration	432.230	396.183	-36.047	-8%	414
22 Administration	1.151.019	1.037.095	-113.924	-10%	1.167
23 Ejendomsadministration	832.802	859.204	26.403	3%	773
30 Uddannelse - fællesomkostninger	1.928.456	1.814.188	-114.268	-6%	1.940
31 Studie- og kursusadministration	1.661.814	1.546.821	-114.992	-7%	1.661
32 Bibliotek	76.009	72.617	-3.391	-4%	84
33 Arrangementer	190.634	194.750	4.116	2%	194
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.820.128	3.843.396	23.268	1%	3.772
41 Organister	1.854.121	2.110.180	256.058	14%	1.964
42 Kirkesangere	1.366.080	1.393.381	27.301	2%	1.511
43 Kirkekorledere	297.843	34.403	-263.441	-88%	44
44 Klokkerister	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	302.083	305.433	3.350	1%	253
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	-34.313	39.589	73.902	-215%	137
51 Organister	-15.864	65.081	80.945	-510%	158
52 Kirkesangere	-18.449	-23.252	-4.803	26%	-20
53 Kirkekorledere	0	-2.240	-2.240	0%	0
54 Klokkerister	0	0	0	0%	0
60 Efteruddannelse	-1.161	-16.042	-14.881	1282%	12
61 Organister	5.671	-786	-6.457	-114%	33
62 Kirkesangere	-6.832	-15.256	-8.424	123%	-21
63 Kirkekorledere	0	0	0	0%	0
64 Klokkerister	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	94.068	-14.974	-109.042	-116%	32
71 Kurser	0	-41.073	-41.073	0%	0
72 Fagpakker	-5.932	10.180	16.112	-272%	32
73 Børn-unge-orgel	100.000	15.919	-84.082	-84%	0
75 Eksternt finansierede projekter	0	0	0	0%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	24.125	-139.179	-163.304	-677%	0
96 Bevilling	-330.969	-330.969	0	0%	-369
97 Projektomkostninger	355.094	191.790	-163.304	-46%	369
Overskud (-) / Underskud (+)	-563.864	-991.763	-427.899	76%	-40

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Oversigt over væsentlige afvigelser i.f.t. budget 2019		
Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
22. Administration	SAS omkost. Budgetteret på gp. 22 men konteret på gp 31	-114
31. Kursusadministration	Mindreforbruget skyldes ikke brugte E-læring og SAS-omk.	-115
41. Organister	1 fastansat lærer fejlbudgetteret på gp. 43 i stedet for 41	256
43. Kirkekorledere	1 fastansat lærer fejlbudgetteret på gp. 43 i stedet for 41	-263
97. Projektomkostninger	Ikke brugt bevilling til haveprojekt, som overføres til 2020	-163
Øvrige		-29
Samlet budgetafvigelser		-428

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.2.

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Skolen har ingen afsluttede projekter.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Vestervig Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: E-læring	2018	2019	Total
Bevilling	0	-476	-476 5-51
Indtægt	0	0	0 5-51
Løn	0	59	59 5-51
Afskrivning	0	0	0 5-51
Omkostning	0	84	84 5-51
I alt	0	-334	-334

Projektet får tilført yderligere midler i 2020 på 123 t.kr. og i 2021 76. t.kr. Projektet forventes afsluttet i 2021.

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.1.3 Afsluttede anlægsprojekter Vestervig Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: Anlægsproj.-Vedligeholdelsespl.2018(anlægsres.18)

	2018	2019	Total
Bevilling	-104	0	-104 9-98
Indtægt	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0 9-98
Omkostning	44	61	104 9-98
I alt	-61	61	0

Projekt: Anlægsproj.-Vedligeholdelsespl.2019(anlægsres.19)

	2018	2019	Total
Bevilling	0	-31	-31 9-98
Indtægt	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0 9-98
Omkostning	0	31	31 9-98
I alt	0	0	0

Vedligeholdelsesplan 2018 er afsluttet, og resterende midler er tilbageført. Årsagen til, at alle midler ikke er brugt, er, at den forventede udskiftning af taget på et baglokale ikke er blevet foretaget, da lokalet forventes fjernet i forbindelse med et større renoveringsprojekt, der forventes påbegyndt i 2020.

Vedligeholdelsesplanen 2019 er fuldført.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.1.4 Igangværende anlægsprojekter Vestervig Kirkemusikskole (t. kr.)

Projekt: Anlægsproj.-etabl. af have/parkanlæg(anlægsres.19)

	2018	2019	Total
Bevilling	0	-300	-300 9-98
Indtægt	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0 9-98
Omkostning	0	100	100 9-98
I alt	0	-200	-200

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

Den resterende del af have/park-projektet forventes afsluttet i foråret 2020.

4.6. Legatregnskaber

Skolen administrerer ingen legater

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Skolen forvalter ingen øvrige aktiver

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af 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 foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en

Årsrapport 2019 for Vestervig Kirkemusikskole

kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål	4 år
Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

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

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