

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler

Årsrapport 2019

for

FOLKEKIRKENS

kirkemusikskoler
Sjælland

Cvr.nr. 30420861

Fællesfonden

Marts 2020

Sag F2-SJK 2020-968

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.....	10
2.2.1.3. Projekter.....	10
2.2.1.4. Kursusvirksomhed	11
2.2.1.5. Øvrig aktivitet.....	12
2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering.....	16
2.2.2. Den samlede økonomi	17
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.....	28
3. Regnskab.....	30
3.1. Resultatopgørelse mv.....	30
3.1.1. Resultatdisponering	32
3.3. Egenkapitalforklaring	35
3.4 Likviditet og låneramme	36
3.5. Opfølgning på løsumsloft	36
3.6. Bevillingsregnskab.....	36
4. Bilag.....	38
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	38
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	38
4.1.2. Noter til balancen	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	43
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	44

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

4.4. Specifikation af årsværksforbrug	45
4.5. Projektregnskaber	45
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	45
4.5.1.1. Afsluttede projekter.....	45
4.5.1.2. Igangværende projekter	45
4.5.2. Anlægspuljen	45
4.5.2.1. Afsluttede projekter.....	45
4.5.2.2. Igangværende projekter	45
4.6. Legatregnskaber.....	45
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver	45
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	46

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

1. Påtegning

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

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til 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.

Roskilde den 16. marts 2020



Ole Brinth
Rektor



Peter Fischer-Møller
Bestyrelsesformand

2. Beretning

2.1. Præsentation af skolen

Det formelle grundlag for institutionen

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

Sjællands Kirkemusikskole har Københavns, Helsingørs, Roskilde og Lolland-Falster stifter som primært arbejdsområde. Skolen giver de studerende mulighed for at gennemføre hele eksamensforløbet ved skolens hovedafdeling i Roskilde, mens der på skolens afdelinger i Toreby og Bornholm undervises konkret og ad hoc ud fra antal og art af studerende, og kun lejlighedsvist på eksamenslinje-forløb. 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 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

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

*) der kan visiteres til 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.

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.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

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.

Klokkenister

Uddannelsen til klokkenist findes kun på Løgumkloster Kirkemusikskole

Det samlede undervisningstilbud på uddannelseslinjer og eksamensfri 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 Sjællands Kirkemusikskole

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

Sjællands Kirkemusikskole har i 2019 haft 133 ansøgere til skolens undervisningstilbud på de forskellige linjer.

- 133 ansøgere
- 14 sendte afbud
- 15 blev ikke optaget, heraf blev
 - 14 ikke optaget på eksamenslinjer
 - 1 ikke optaget på eksamensfri linje (efteruddannelse)
- 80 har været til optagelsesprøver til eksamenslinjer og basis-linjer
- der har ikke været afholdt optagelsesprøve til de eksamensfrie linjer
- 104 blev optaget, heraf
 - 61 på basis- og eksamenslinjer
 - 43 på eksamensfrie linjer

Søgningen er generelt stigende, mens der dog ses en vigende tendens på afdelingen i Rønne. Det faglige niveau blandt ansøgerne er – omend meget forskelligartet – godt og ses for år for år at stige. Samtidigt ses den stilistiske bredde i de opgaver, der præsenteres ved optagelsesprøverne, at udvikle sig og favne bredere og bredere, hvilket i sig selv er et tegn på, at skolens uddannelsestilbud er tiltrækkende for en bred gruppe af interessenter.

Tabel 2.2.1.1.1. ANSØGERE OG OPTAG - skoleåret 2019/2020

Basis- og Eksamenslinjer (m. optagelsesprøve)					
	Ansøger	Afbud	Optagelsesprøver	Optagne	Ikke optagne
BAKS	16	1	15	14	4
BAO	25	1	24	18	9
KM OK d	20	5	15	11	0
KM OK h	9	3	6	2	0
KM S d	13	1	12	10	1
KM S h	7	1	6	4	0
KM SK	2	0	2	2	0
Klokken.	X	X	X	X	X
SUM	92	12	80	61	14

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Eksamensfrie linjer (u. optagelsesprøve)					
XF O	4	0	X	8	0
XF S	9	0	X	9	0
EU O	12	2	X	11	0
EU S	16	0	X	15	1
SUM	41	2		43	1
TOTAL	133	14	80	104	15

Når det fremgår, at antal optagne på Basisorgel (BAO) og Basis kirkesanger (BAKS) overstiger antal ansøgere fratrasket antallet af ikke-optagne skyldes det, at nogle ansøgere til eksamenslinjerne er blevet optaget på basislinjerne.

Når det fremgår, at antallet af optagne på eksamenslinjerne er lavere end antallet ansøgere, og det samtidigt fremgår at der ikke er nogle "ikke-optagne" skyldes det samme forhold, som ovenfor anført.

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 interne

Orgel /KM OK

Basis	13		10				18			
Eksamenslinie	14	7	16	6	17		13	7	17	

Sang / KM S

Basis	9		10				14			
Eksamenslinie	9	4	13	2	9		14	4	9	

Sang og Korledelse / KM SK

Eksamenslinie	2		2	1	4		2		4	
---------------	---	--	---	---	---	--	---	--	---	--

Klokkenister

Grundkursus										
Eksamenslinje										

Tabel 2.2.1.1.3. DIMITTENDER (Eksamenslinjer)

			Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget			
	2017	2018	2019*)			2020*)	2021*)	2022**)	2023**)
Organister	9	14	14	10	-4	14	14	14	14
Kirkesangere	11	7	7	9	2	7	7	7	7
Kirkekorledere	0	4	2	4	2	2	3	2	3
Klokkenister									

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

**) ud fra lineær fremskrivning af tal fra Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi- dec-2017

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.4. Undervisningsaktivitet

			2019						Budget			
	2017	2018	Budget*)					Afvigelse	2020*)	2021*)	2022**)	2023**)
	I alt	I alt	I alt	ROS	Toreby	Bornh.	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	19	18	20	20	2	1	23	3	20	19	19	19
eksamensl KM OK	29	38	37	37	1		38	1	51	53	53	53
fortsættels FK O	6	2	6	0			0	-6	6	6	6	6
Kirkesangere												
basislinjer BAKS	24	14	22	15	4	2	21	-1	22	22	22	22
eksamensl KMS	16	18	15	20	1	1	22	7	15	15	16	16
fortsættels FK S	0	2	5	0			0	-5	5	5	5	5
Kirkekorledere												
eksamensl KM SK	6	8	12	7			7	-5	10	11	10	10
Klokkenister												
Grundkursus							0	0				
Eksamenslinje							0	0				
I alt	100	100	117	99	8	4	111	-6	129	131	131	131
Eksamensfri (1-årige forløb)												
Organister XF O	0	10	6	9	3		12	6	6	6	6	6
Kirkesange XF S	8	16	7	9	3		12	5	7	7	7	7
Kirkekorlec XF KS							0	0				
I alt	8	26	13	18	6	0	24	11	13	13	13	13
Antal studerende i studieåret												
Efteruddannelse												
Organister EU-O	15	12	18	7		4	11	-7	18	18	18	18
Kirkesange EU-KS	15	12	14	16			16	2	14	14	14	14
Kirkekorledere							0	0				
Klokkenister							0	0				
I alt	30	24	32	23	0	4	27	-5	32	32	32	32
Antal i studieåret	138	150	162	140	14	8	162	0	174	176	176	176
Kurser												
Antal kurser	15	9	24				16	-8	20	23	20**)	20**)
Antal kursister	220	96	225				187	-38	190	250	190**)	190**)

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

**) lineær fremskrivning af tal fra Kirkemusikskolernes fælles vision- og strategi-plan

Sjællands Kirkemusikskoles optag af studerende har altid og vil altid tage form efter den konkrete ansøgerskare. Skolen tilstræber at optage det antal studerende, der er indgået som måltal i *Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi*, 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.

Den konkrete ansøgerskare i 2019 var bred og gennemgående fagligt velfunderet. Omfanget af kvalificerede ansøgere var imidlertid kun til stede i et omfang, der kunne føre til et godt skridt i retning af det antal studerende, som forudsættes som ønsket og optimalt i den fælles strategi og vision. Sjællands Kirkemusikskole anser udviklingen i elevtal som positiv, og anser det for realistisk i de kommende år at nå op på det fulde budgetsatte elevtal.

Et mindre optag medfører mindre undervisningsaktivitet. Den heraf følgende mindre udgift til undervisning set i.f.t. til budget er synlig i årsregnskabet – se tabel 2.3.1.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.1.1.5 Undervisningstimer						
	Forår 2019		Afvigelse	Efterår 2019		Afvigelse
	Budget*)	Gennemført undervisning		Budget*)	Gennemført undervisning	
Fast ansatte	1314,25	1294,2	-20,05	1314,25	1383,7	69,45
Timelærere	1829	1348,1	-480,9	1939	1579,2	-359,8
I alt	3143,25	2642,3	-500,95	3253,25	2962,9	-290,35

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

Det i forhold til budgettet lavere antal læste timer i første halvår er affødt af optag medio 2018, der var mindre end forudsat i budget 2017 og havde en anden sammensætning med større optag på basis-linjer og eksamensfri linjer.

Et større optag medio 2019 med flere studerende på eksamenslinjerne giver en bedre overensstemmelse mellem budgetteret og realiseret undervisningsaktivitet.

2.2.1.2. Undervisning

I 2019 er der på basis- og eksamenslinjer – som det fremgår af tabel 2.2.1.1. – optaget helholdsvis 31 organister, 28 kirkesangere og 2 kirkekorledere. Det er et ikke helt tilfredsstillende optag når der henses til det ønskede optag og – ad åre- det ønskede antal kandidater som nedfældet i *Vision og Strategi 2017*. De nyoptagne studerende har gennemgående et højt fagligt niveau og stor studieinteresse og – engagement.

Der opleves for de nyoptagnes vedkommende et beskedent frafald, der oftest skyldes problemer med at finde tilstrækkelig tid og kræfter til at følge studierne.

Der ses stor spredning i de studerendes musikalsk-stilistisk forcer og interesser, hvilket er til inspiration for skolen som helhed og går fint i samklang med det stadigt fornyende pædagogiske arbejde i undervisningen. Antal dimittender – se tabel 2.1.1.3 - er i overensstemmelse med det i Resultataftale stipulerede antal, hvilket i sig selv er tilfredsstillende. Antal kandidater 2019 er lavere end Kirkemusikskolernes *fælles vision og strategi dec. 2017*; hvilket er affødt virkning af et efter daværende økonomiske nødvendigt lavere optag i forudgående år. 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

Fagpakke

I 2019 udbød Sjællands Kirkemusikskole den anden af de to fagpakker, som Sjællands Kirkemusikskole har påtaget sig at udbyde, som en del af det fagpakkeforløb, der er udviklet i samarbejde mellem kirkemusikskolerne og i dialog med en styregruppe, der tæller repræsentanter for Dansk Kirkemusikerforening, Organistforeningen, Kirke-kultur-medarbejderne, Kirkeministeriet og Landsforeningen. Styregruppen arbejder under foresæde af Kompetencesekretariatet og arbejdet drives for midler inden for CO10-overenskomsten. Undervisningen inden for fagpakken *Korledelse i bred stilvifte - Jazz, pop, rock og gospel i koret* påbegyndtes primo 2019 med afsluttende eksamen medio 2019.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Fagpakkens navn	Samarbejdspartner	Antal deltagere	Indtægter	Udgifter	Resultat
<i>Fagpakke 6 Korledelse i bred stilvifte - Jazz, pop, rock og gospel i koret</i>	Kompetencesekretariatet m.fl.	12	80.342	80.342	0

2.2.1.4. Kursusvirksomhed

Kursusoversigt					
Kursets navn	Samarbejdspartner	Deltagere	Indtægter	Udgifter	Resultat
Salmesang med ældre med demens v. Christine T. Kristensen, Nana S. Hansen, Louise D. Hansen <i>23. januar på SJKMS</i>	Roskilde stift	28	-	-	-
Salmer i dans og bevægelse v. Anne-Mette Riis <i>1. februar i Brønshøj kirke.</i>		18	-12.750	10.517	- 2.233
Kursus og fællestime med tysksprogede sange v. Jan Lund og Eva B. Hansen <i>23. februar på SJKMS</i>		13	-	3.109	3.109
"Det lille orgel" - fra Frescobaldi til Grønbech v. Kristian Olesen <i>25. februar + 11. marts i Roskilde Domkirke.</i>		12	-4.350	6.862	2.512
Babysalmesang v. Anne-Mette Riis <i>5 mandage fra 4. marts i Ansgar Kirke</i>		7	-32.900	30.000	-2.900
Orglet og salmesangen Nyere salmer v. Erik Kolind <i>21. marts + 4. april St. Magleby kirke</i>		8	-2785	7.318*)	4.533
Kursus og fællestime med svensk-sprogede sange Gitta-Maria Sjöberg <i>23. marts på SJKMS</i>		14 aktive 9 passive	-400	8.565	8.165
Undervisning på Grønland – rekvireret af Grønlands stift v Finn Evald <i>Nuuk 5.-9. august</i>		5	-12.302**)	12.302	0
Rytmask kirkemusik på klaver Lindevang Kirke v. Mads Granum <i>6 mandage fra 2. sept.</i>		5	-25.900	18.000	-7.900
Lyt/læs og arranger "Fra YouTube til orgel" Lise Dynnesen og Thomas Solak <i>3 kursusdage fra 6. september på SJKMS</i>		10	-	17.581	17.581

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Salmer og musikalsk leg 1 Vuggestuen og dagplejen i kirken v. Anne-Mette Riis <i>4 mandage fra 16. september i Bagsværd kirke</i>		10	-26.600	25.535	-1.065
Thomissøns salmebog 1569-2019 v. Marita Akhøj Nielsen, Bjarke Moe og Maria Harms <i>28. september på SJKMS</i>	Det Danske Sprog- og Litteraturselskab	15	-750	6.913	6.163
Om at spille til salmesang v. Søren Glerup Hansen <i>7. oktober i Sankt Markus kirke</i>		6	-1.100	3.245	2.145
Konservatorieforberedende hørelære v. Lone Bang Hemmeth <i>10 tirsdage fra 22. oktober på SJKMS</i>		6	-2.500	12.000	9.500
Salmer og musikalsk leg 2 Børnehaven i kirken v. Anne-Mette Riis <i>3 mandage fra 4. nov. i Bagsværd kirke.</i>		5	-7.600	18.873	12.720
Solosange til advent og jul v. Michael Lindberg <i>16. november på SJKMS</i>		16	-1.100	182	-918
I ALT					
16 kurser		187	-131.037	181.002	49.965

*) der er sket en fejlkontering, hvorfor den her anførte udgift ikke stemmer direkte med regnskab

**) dækkes fuldt fra Grønlands Stift, med overførsel primo 2020 – denne forventede indtægt er medregnet her og i saldo

Efteruddannelsesprojekt i samarbejde med FUV

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

Sjællands Kirkemusikskole har ultimo 2019 forestået undervisning i liturgisk-musikalsk-delemne og afholdt alle følgeudgifter forbundet hermed.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Børn-Unge-Orgel

Sjællands Kirkemusikskole har i 2019 fulgt op på de seneste mange års pædagogisk nyudviklende arbejde med undervisning af børn og unge i orgel.

I 2019 har 6 lærere på fire forskellige geografiske steder undervist i alt 12 børn i Sjællands Kirkemusikskoles regi. Der er indgået en særlig aftale med Roskilde Domkirke, hvor nogle af de børn og unge, der synger i et af domkirkens kor og i forvejen modtager undervisning i klaver, tilbydes orgelundervisning vederlagsfrit i en

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

forsøgsperiode.

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

Fællestimer

Sjællands Kirkemusikskole har i 2019 fortsat hidtidig praksis, hvor der gennem studieåret udbydes fællestimer til de studerende.

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

Fællestimer Sjællands Kirkemusikskole første halvår 2019	
<i>FÆLLESTIMER klaver</i>	
Mandag d.4. marts 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime i klaver <i>Susanne Germer og Thomas Westenholz</i>
Mandag d.18. marts 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime i klaver <i>Jens Ramsing</i>
Mandag d. 25. marts 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime / Intern koncert med klaverelever <i>Jens Ramsing</i>
Mandag d. 8. april 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime i klaver <i>Susanne Germer og Thomas Westenholz</i>
Onsdag d. 8. maj 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime i klaver <i>Susanne Germer og Thomas Westenholz</i>
<i>FÆLLESTIME sang</i>	
Lørdag d. 23. februar 2019 <i>på SJKMS</i>	Kirkelige og verdslige tysksprogede Lieder og arier <i>Jan Lund</i>
<i>FÆLLESTIME i salme-sang og –spil</i>	
Tirsdag d. 30. april 2019 Gl. Vor Frue Kirke, Roskilde	SALME-SANG og –SPIL <i>Undervisere: Jan Lund og Sven Verner Olsen</i>
<i>KURSUSDAGE / FÆLLESTIMER</i>	
Lørdag d. 23. marts 2019 <i>på SJKMS</i>	Kursus og fællestime med svensksprogede sange ved Gitta-Maria Sjöberg <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>
Mandag d. 25.februar 2019 og Mandag d.11.marts 2019 <i>Roskilde domkirke</i>	"Det lille orgel" - fra Frescobaldi til Grønbech v. Kristian Olesen <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Torsdag d. 21. marts og d. 4. april 2019 <i>i St. Magleby Kirke</i>	Om at spille til salmesang med særligt henblik på melodier fra det 21. årh. <i>v. Erik Kolind</i> <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>
Fællestimer Sjællands Kirkemusikskole andet halvår 2019	
<i>FÆLLESTIMER i klaver</i>	
Onsdag d. 6. nov. 2019 <i>på SJKMS</i>	Fællestime i klaver <i>Indledende tema: "Bevægemønstret og det musikalske udkomme"</i> <i>Susanne Germer og Thomas Westenholz</i>
<i>FÆLLESTIME i sang for organiststuderende</i>	
Mandag 28. oktober 2019 <i>på SJKMS</i>	"Vejrtrækning og anden teknik / At træde op med sang". <i>Helle Romdal</i>
<i>FÆLLESTIME i salme-sang og -spil</i>	
fredag d. 25. oktober 2019 <i>Gl. Vor Frue Kirke; Roskilde</i>	SALME-SANG og -SPIL <i>Bente Hogrefe og Michael Due</i>
<i>FÆLLESTIME for kirkesangere og organister</i>	
torsdag d. 24. oktober 2019 <i>på SJKMS</i>	GUDSTJENESTENS LITURGISKE LED <i>Ole Brinth</i>
<i>KURSUSDAGE / FÆLLESTIMER</i>	
Fredag d. 6. september 2019 Fredag d. 20. september Fredag d. 4. oktober 2019 <i>på SJKMS</i>	LYT – OG ARRENGÉR - "fra YouTube til orgel" <i>Undervisere: Lise Dynnesen og Thomas Solak</i> <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>
Lørdag d. 28. september 2019 <i>på SJKMS og i Roskilde Domkirke</i>	THOMISSØNS PSALMEBOG – 1569-2019 <i>Undervisere: Marita Akhøj Nielsen og Bjarke Moe</i> <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>
Mandag d. 7. oktober 2019 <i>Sankt Markus Kirke</i>	Om at spille til salmesang med særligt henblik på melodier fra 1700- tallet <i>v. Søren Gleerup Hansen.</i> <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>
Lørdag d. 16. november 2019 <i>på SJKMS</i>	Solosange til advent og jul - <i>v. Skolens sanglærere</i> <i>UDBUDT SOM FÆLLESTIME OG KURSUS – se ovenfor</i>

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Koncerter og deltagelse i gudstjenester

Sjællands Kirkemusikskole arrangerer hvert år et antal koncerter og koncertlignende arrangementer, samt enkelte gudstjenester / musikgudstjenester. Koncerterne tjener det dobbelte formål at synliggøre skolen og at give de studerende mulighed for at spille og synge dele af deres repertoire.

I 2019 har Sjællands Kirkemusikskole lanceret et nyt koncept: *Café-koncerter med offentlig adgang*, og her med stort held og udbytte høstet endnu en af frugterne af, at skolen har fået nye, større og bedre lokaler med den nye skolebygning.

Koncerter og Gudstjenester m.m. Sjællands Kirkemusikskole 2019	
Onsdag d. 27. februar 2019 <i>Konventshuset</i>	Medvirken ved Kaffe&Klassisk i Roskilde Domsogn <i>- Alle er velkomne til at høre tre af skolens sangstuderende ved arrangement i Domsognets regi. Tovholder: Bente Hogrefe Nielsen</i>
Lørdag d. 30. marts 2019 <i>Roskilde Domkirke</i>	Medvirken ved Gudstjeneste ved Roskilde stiftsdag
Onsdag d. 10. april 2019 <i>Udlejre Kirke</i>	Kirkekoncert i Udlejre Kirke
Tirsdag d. 14. maj 2019 <i>på SJKMS</i>	Sangaften / Forårskoncert <i>For sangstuderende. Akkompagnement: Jens Ramsing</i>
Mandag d. 13. maj 2019 <i>i Tirsted Kirke</i>	Forårskoncert med Torebykoret <i>v. Bente Hogrefe</i>
Fredag d. 24. maj 2019 <i>i Å kirke, Bornholm.</i>	Forårskoncert på Bornholm <i>v. Eva Bruun Hansen</i>
Tirsdag d. 8. oktober 2019 <i>i Jakobskirken i Roskilde</i>	Kirkesangerstuderende underholder i Jakobskirkens seniorklub <i>Akkompagnatør: Susanne Germer</i>
Fredag d. 29. november 2019 <i>i Ruts Kirke, Hasle</i>	ADVENTS- og JULEKONCERT <i>for sangere og organister på Bornholm</i>
Onsdag d. 4. december 2019 <i>i Sundby Kirke,</i>	ADVENTS- og JULEKONCERT
Mandag d. 16. december 2019 <i>i Mern Kirke</i>	ADVENTS- og JULEKONCERT <i>med sangere, organister og Torebykoret</i>

Café-KONCERTER på skolen - med offentlig adgang <i>Alle er velkomne - Skolens studerende akkompagnerer og synger for OG spiller og synger mindre værker</i>	
Torsdag d. 26. september 2019 på SJKMS	Syng efteråret ind
Torsdag d. 28. november 2019 på SJKMS	Syng advent og jul ind

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

2019 har – i lighed med andet halvår 2018 - for Sjællands Kirkemusikskole været præget af, at skolen primo juli 2018 fysisk flyttede til større og mere velegnede lokaler. Det har givet udfordringer såvel på ledelsesplan som i administrationen. Skolen har på grund af en stærkt forsinket og endnu ikke afsluttet byggeproces i et vist omfang måttet arbejde i både administrative som pædagogisk-undervisnings-mæssigt under mindre ideelle vilkår.

Dette til trods har Sjællands Kirkemusikskole formået igennem 2019 at opretholde et højt pædagogisk og fagligt niveau med tilfredsstillende resultater.

Udbuddet af kurser har i 2019 været mødt med en moderat stigende interesse med en beskeden stigning i søgningen til følge. Sjællands Kirkemusikskole har i 2019 afprøvet nye kursus-formater og nye kursussemner, og har her – i det omfang den udefra kommende søgning har været lille – indbudt skolens studerende til at deltage vederlagsfrit. Den udgift dette har påført skolen, skal ses i relation til det udbytte i form af pædagogisk-undervisningsmæssige erfaringer, som skolen har indvundet, samtidigt med at skolens studerende har haft glæde og udbytte af at kunne deltage i et antal af de udbudte kurser.

Sjællands Kirkemusikskole noterer med tilfredshed, at 5 af skolens aktive studerende i 2019 er blevet optaget på konservatorier: 2 på sang, 2 på orgel og 1 på Almen Musikledelse, og ser det som et af flere udtryk for den faglige standard på skolen.

Ledelsen vurderer, at de opnåede resultater er tilfredsstillende og finder at skolens pædagogiske arbejde er under stadig gunstig udvikling.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et underskud på 128 t.kr. jf. tabel 2.2.2.b. Der var budgetteret med et underskud på 1.082 t.kr. En samlet afvigelse på 954 t.kr.

Det væsentlige mindreforbrug i forhold til budgettet skyldes primært følgende forhold:

- skolens indretning af bygningerne gik i stå i 2019 på grund af en vandskade. Dette medførte, at der ikke blev realiseret de forventede udgifter vedrørende indretning og ibrugtagning. Indretningen forsættes i 2020, hvor de overførte midler forventes anvendt.
- mindre forbrug på lønninger på uddannelseslinjer på grund af lavere aktivitet end forventet.
- ingen udgifter for skolen vedrørende eksternt finansierede kurser (Augustinusfonden og Frobeniusfonden). Omkostningerne udlignes af midlerne fra de to fonde og påvirker dermed ikke skolens drift.

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

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende set i relation til de faktuelle forhold, der har været gældende for skolens drift i 2019.

Oversigtstabel for hele skolens omfang:

Tabel 2.2.2.a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-8.282	-9.471	-9.373
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	8.455	9.954	9.672
Resultat af ordinær drift	174	483	299
Resultat før finansielle poster	-87	124	299
Årets resultat	-82	128	299

BALANCE			
Anlægsaktiver	31	8	
Omsætningsaktiver	690	954	
Egenkapital ¹⁾	1.150	482	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-1.871	-1.443	

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.2.2.b Hovedtal - kerneopgaver				
t.kr.		2019		
		Budget	Regnskab	Årsværk
Generel ledelse og administration	Omkostning	3.498	3.137	
	Indtægt	-3.098	-2.708	
	Netto	401	429	2,4
Uddannelse - fællesomkostninger	Omkostning	1.928	1.791	
	Indtægt	-1.725	-1.522	
	Netto	204	268	1,0
Uddannelseslinjer (Flerårigt forløb)	Omkostning	3.756	3.596	
	Indtægt	-3.371	-4.293	
	Netto	385	-697	6,7
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	Omkostning	320	351	
	Indtægt	-294	-190	
	Netto	26	160	0,8
Efteruddannelse	Omkostning	181	254	
	Indtægt	-172	-260	
	Netto	9	-6	0,6
Kurser - fagpakker m.v.	Omkostning	536	832	
	Indtægt	-479	-859	
	Netto	57	-27	0,3
Anlægspulje	Omkostning	0	0	
	Indtægt	0	0	
	Netto	0	0	0,0
Total		1.082	128	11,8

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

2.3.1 Økonomi

Tabel 2.3.1. Sammenfattende økonomi på opgaver 2019				
Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-2.486	-222	3.137	429
Uddannelse - fællesomkostninger	-1.436	-86	1.791	268
- heraf studie- og kursusadministration	-1.288	-86	1.646	271
- heraf bibliotek	-69	0	96	26
- heraf arrangementer	-79	0	49	-29
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	-3.822	-470	3.596	-697
- heraf organister	-2.322	-303	2.164	-462
- heraf kirkesangere	-1.195	-141	1.138	-198
- heraf kirkekorledere	-248	-26	278	4
- heraf klokkenister	0	0	0	0
- heraf fællesundervisning	-57	0	16	-41
Uddannelseslinjer (1-årigt forløb)	-75	-115	351	160
- heraf organister	-35	-45	138	58
- heraf kirkesangere	-41	-70	212	102
- heraf kirkekorledere	0	0	1	1
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Efteruddannelse	-164	-95	254	-6
- heraf organister	-90	-54	91	-53
- heraf kirkesangere	-74	-41	163	48
- heraf kirkekorledere	0	-1	0	-1
- heraf klokkenister	0	0	0	0
Kurser - fagpakker m.v.	-300	-559	832	-27
- heraf kurser	-199	-470	621	-48
- heraf fagpakker	0	-80	83	3
- heraf Børn-unge	-101	-9	128	18
Anlægspulje	0	0	0	0
I alt	-8.284	-1.548	9.959	128

Der ses et markant mindreforbrug på uddannelseslinjer(flerårig). Mindreforbruget ses for største-partens vedkommende anvendt på fællesomkostninger og de 1-årige uddannelseslinjer.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Generel ledelse og administration

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

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

Udgifterne fordeler sig således:

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	-450	0	289	-161
Administration	-1.279	-222	1.652	151
Ejendomsadministration	-757	0	1.196	439
I alt	-2.486	-222	3.137	429

Rektor og bestyrelse: Lønningerne ligger på niveau med bevillingsgrundlaget og mindreforbruget knytter sig til øvrig drift.

Administration: Merforbruget er nogenlunde ligelige fordelt mellem lønninger og drift. I regnskabsåret har der været behov for vikarassistance i administrationen som følge af en sygdommelding og dermed dobbelt løn i en længere periode samt behov for ekstra assistance i forbindelse med digitalisering af papirarkiv. Endvidere har omkostninger til generelt drift været stigende.

Ejendomsadministration: Lønningerne ligger på niveau med bevillingsgrundlaget. Merforbruget vedrørende ejendommen vedrører primært omkostninger i forbindelse med ibrugtagning af den nye skolebygning, som blev overført til egenkapitalen ultimo 2018. Det har i regnskabsåret ikke været muligt at færdiggøre ibrugtagningen af bygningen, og der er som følge heraf igen overført et beløb til egenkapitalen som forventes brugt i 2020.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger udgør 7.466 t.kr. incl. lønrefusioner (og 7.499 t.kr. excl. lønrefusioner) fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2019					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere		Øvrige
	Årsværk	Løn	Årsværk	Løn	Honorar m.v.
Generel ledelse og administration	2,4	1.656			69
Generel ledelse og administration	1,1	243			30
Administration	0,3	1.091			30
Ejendomsadministration	1,0	321			9
Uddannelse - fællesomkostninger	1,0	749			219
Studie- og kursusadministration	1,0	664			208
Bibliotek		51			8
Arrangementer		35			3
Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3,4	2.055	3,3	1.376	87
Organister	1,5	1.014	2,5	1.029	60
Kirkesangere	1,6	821	0,7	290	16
Kirkekorledere	0,3	211	0,1	57	6
Klokkenister		0		0	0
Fællesundervisning		9		0	6
Eksamensfri undervisning (1-årigt forløb)	0,4	199	0,4	150	0
Organister	0,0	15	0,3	123	0
Kirkesangere	0,4	184	0,1	27	0
Kirkekorledere		1		0	0
Klokkenister		0		0	0
Efteruddannelse	0,3	143	0,3	110	0
Organister	0,0	10	0,2	81	0
Kirkesangere	0,3	133	0,1	29	0
Kirkekorledere		0		0	0
Klokkenister		0		0	0
Kurser - fagpakker m.v.	0,3	360			293
Kurser	0,3	292			192
Fagpakker		11			41
Børn-unge		57			60
Anlæbspulje	0,0	0			0
I alt	7,8	5.162	4,0	1.636	668

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

De 7,8 årsværk vedrørende *fastansatte* fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Tabel 2.3.3. Fastansatte	Årsværk
Rektor	1,0
Undervisere/studievejledere etc.	4,1
Administrative medarbejdere	2,0
Servicemedarbejdere	0,7
I alt	7,8

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	10	10
Undervisere - 1-årig kontrakt	43	42
Administrative medarbejdere	2	2
Servicemedarbejdere	1	1
I alt	57	56

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.4. Målrapportering

2.4.1 Årets resultatopfyldelse – Sjællands Kirkemusikskole - Eksamensgivende undervisning

Eksamensgivende uddannelse	
Mål: Der findes tre studieretninger, som kan afsluttes med eksamen jf. oversigt i afsnit 2.1. Det er kirkemusikskolens mål, at uddannelserne på et højt fagligt niveau giver alle studerende på afgangslinjerne en afsluttende eksamen. Antallet af studerende på afgangslinjerne var i skoleåret 2018/2019: 10 Organister, 9 Kirkesangere & 1 Kirkekorleder	
Resultatkrav 2019	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
Målopfyldelse Afsluttende eksaminer 2019: 10 organister har aflagt eksamen 9 kirkesangere har aflagt eksamen 4 kirkekorledere har aflagt eksamen	Organister: 100% Kirkesangere: 100 % Kirkekorleder: 100% Målet er opfyldt
Ledelsens vurdering:	Ledelsen vurderer, at den fulde målopfyldelse i alle henseende er tilfredsstillende.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.4.2. Årets resultatopfyldelse – Sjællands Kirkemusikskole – Eksamensfri undervisning

Dækning af konkrete eksamensfri undervisningsbehov i Folkekirken	
Mål: Sikre at de studerende gennemfører årets undervisningsforløb	
At 86 studerende på eksamensfri linjer gennemfører undervisningsforløbet i skoleåret 2018-19. De studerende er fordelt sig: Basislinje orgel 19 Basislinje sang 14 Eksamensfri linje orgel 9 Eksamensfri linje sang 20 Efteruddannelse orgel 12 Efteruddannelse sang 12 Evt. frafald skal uddybes og begrundes.	
Resultatkrav 2019	Målepunkter og skalering
At alle studerende på de eksamensfrie linjer gennemfører årets undervisningsforløb Eventuelt frafald skal uddybes og begrundes.	• Målet er opfyldt, hvis mindst 90 % gennemfører undervisningsforløbene • Målet er delvist, opfyldt hvis mindst 70 % gennemfører undervisningsforløbene • Målet er ikke opfyldt, hvis under 70 % gennemfører undervisningsforløbene
Målopfylldelse Alle studerende har gennemført forløbene på de eksamensfri linjer.	Målet er opfyldt
Ledelsens vurdering	Ledelsen ser resultatet som tilfredsstillende

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.4.3 Særlige indsatser - Sjællands Kirkemusikskole - Strategier i forbindelse med ny-indretning af skolen

Strategier i forbindelse med ny-indretning af skolen	
Mål: Udarbejdelse af plan for implementering af nye tiltag og nye arbejdsgange i forbindelse med at Sjællands Kirkemusikskole flyttede til nye lokaler ultimo 2018	
Resultatkrav 2019	Målepunkter og skalering
I forbindelse med ibrugtagning af nye lokaler udarbejdes 2-årig plan gældende for perioden august 2019 - juli 2021 for nye tiltag i henseende til • udadrettet virksomhed, større synlighed og øget interaktion med byens øvrige (kirke-)musikliv • administrative arbejdsgange med opstilling af årshjul og ”sags-flow” Forventes afsluttet v. udgangen af 2. kvartal	• Målet er opfyldt hvis begge punkter er rettidigt gennemført • Målet er delvist opfyldt, hvis kun et punkt er rettidigt gennemført • Målet er ikke opfyldt, hvis ingen punkter er rettidigt gennemført
Målopfylldelse Byggesagen er endnu ikke afsluttet, hvorfor adgangsforhold til salen endnu ikke er færdigetablerede, og der er endnu kun givet midlertidig ibrugtagningstilladelse, hvorfor planlægningen af aktiviteter med henblik på større synlighed har måttet holdes på et minimum. I indeværende skoleår sættes, som et første tiltag, tre sene sangeftermiddage op med offentlig adgang. Arbejdet med de administrative arbejdsgange har i første halvår været sat tilbage som følge af udfordringer i de daglige funktioner, der førte til fratrædelsesaftale for skolens studiesekretær med fritstilling 1.8.19-31.12.19.	Målet er ikke opfyldt
Ledelsens vurdering	De under <i>Målopfylldelse</i> anførte forhold har på afgørende måde været bestemmende for arbejdet med målopfylldelsen og forhindret ledelse og medarbejdere i at realisere de opstillede mål rettidigt.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.4.4 Særlige indsatser - Sjællands Kirkemusikskole -

Indsatser i relation til handleplan for Sjællands Kirkemusikskole 2019-2022

Indsatser i relation til handleplan for Sjællands Kirkemusikskole 2019-2022	
Mål: Gennemførelse af konkrete indsatser	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
• Undervisning af 3-5 børn og unge i orgel i tæt samarbejde med Orgelklubben v. Katrine Immerkjær Kristiansen Års-aktivitet afsluttes med 4. kvartal • Der udvikles inspirationsmateriale til information om kirkemusik og salmesang til menighedsråd Afsluttes inden udgangen af 2. kvartal • Der fremlægges planer for initiativer, der kan skabe øget fokus på orgler og salmesangen Afsluttes inden udgangen af 3. kvartal	• Målet er opfyldt hvis alle tre punkter er rettidigt gennemført • Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to af de tre punkter er rettidigt gennemført • Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført
Målopfyldelse Der undervises i kalenderåret op til 12 børn og unge på 4 geografiske steder og med 6 lærere. Der er inden udgangen af 2. kvartal udarbejdet inspirationsmateriale til information om kirkemusik og salmesang med henblik på pilotprojekt i sjællandsk provsti i andet halvår 2019. Der er inden udgangen af 3. kvartal planlagt kurser i det salmeledsagende orgelspil og udarbejdelse af forspil til afvikling i skoleåret 2020, som opfølgning på tilsvarende kurser i 2019.	Målet er opfyldt
Ledelsens vurdering	Ledelsen ser resultatet som tilfredsstillende.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

2.4.5 Fælles (samarbejds)mål for de tre kirkemusikskoler

Handleplaner relateret til Strategi-proces	
Mål: At omsætte dele af de opstillede fælles handleplaner for 2018-2022 i praksis	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Skolerne skal i 2019 - Etablere og iværksætte arbejdet i et fælles bruger-/aftagerpanel - forventes afsluttet med udgangen af 2. kvartal - Udarbejde forslag til fælles løsninger af administrative arbejdsgange og fremlægge bestyrelsernes vurdering og prioritering af disse - forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal - I samarbejde med underviserne udarbejde projektplan for skolernes arbejde med e-læring - forventes afsluttet med udgangen af 3. kvartal - Ud fra rammer fastlagt af bestyrelserne arbejde i fælles dialogforum (formænd og rektorer) og ud fra indvundne erfaringer fremlægge forslag til definition af dialogforums rolle i løsningen af skolernes fælles anliggender. - forventes afsluttet med udgangen af 4. kvartal	- Målet er opfyldt hvis alle fire punkter er rettidigt gennemført - Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to af de fire punkter er rettidigt gennemført - Målet er ikke opfyldt, hvis et eller ingen punkter er rettidigt gennemført
Målopfyldelse Endelig etablering af aftagerpanel er ikke afsluttet med udgangen af andet kvartal, hvorfor dette delmål ikke er opfyldt. Aftagerpanelets sammensætning og forretningsorden er færdigbehandlet i de tre bestyrelser med udgangen af tredje kvartal. Der er arbejdet med en dialog med medarbejderne med henblik på at fremlægge overvejelser for bestyrelsen. Forslag er fremlagt for alle tre bestyrelser og godkendt af alle tre bestyrelser inden udgangen af tredje kvartal. Der vil på den baggrund fremadrettet blive arbejdet med tre indsatsområder: - Muligheder for fælles Pr-indsats evt. med fælles PR-medarbejder - Udvidet samarbejde omkring kurser - Fælles indsats for kompetenceudvikling for lærere Der er i samarbejde med intern projektleder udarbejdet projektplan for e-læring i skitseform og der er afholdt	Målet er delvist opfyldt

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

introduktionsdage for lærerne. Projektplan er færdiggjort med udgangen af tredje kvartal. Dialogforum (KMS-forum) er i drift med møder mindst hver anden måned. Indvundne erfaringer fremlagt på fælles bestyrelsesmøde i november 2019 og der er enighed om videreførelse af KMS-forum i de nu kendte rammer.	
Ledelsens vurdering	Ledelsen ser med tilfredshed på, at der er etableret fælles aftagerpanel, omend processen blev forsinket, således at målopfyldelsen ikke kunne nås inden for fastsat tidsramme. Ledelsen ser med tilfredshed på, at der inden for de fastsatte tidsrammer er • skabt enighed om videre arbejde med fælles løsninger i de administrative arbejdsgange • udviklet inden for e-læring • fastlagt rammer for KMS-forum Ledelsen ser frem til et videre frugtbart samarbejde inden for alle fire målepunkter.

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2020 forventes faglige resultater præget af opretholdt aktivitet på dele af skolens virkeområder og øget aktivitet på andre dele af skolens virkeområder og et deraf følgende antal færdiguddannede kandidater m.v., der svarer til de fra ministeriet givne rammer for antal dimittender og optag af elever i øvrigt, som formuleret i *Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi*

På grundlag af skolernes fælles vision og strategi forudsættes iværksættelse af en række nye tiltag m.v. dels som fællesprojekter dels som individuelle projekter.

Der arbejdes i 2019-2021 ud fra fælles handleplaner for de tre skoler og individuelle handleplaner for den enkelte skole med fokus på:

- øget synlighed
- rekruttering
- øget koordinering og samvirke inden for ledelse og organisering
- øget samarbejde inden for administration
- øget samarbejde med menighedsråd
- udvikling omkring fremtidens kirkemusiker og uddannelsernes indhold

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevilling*)	-7.330	-8.284	-8.458	-8.184	-8.008	-7.836
Ordinær drift**)	7.248	8.412	8.757	8.557	8.685	8.772
Resultat	-82	128	299	373	677	936
Egenkapital ultimo året	-1.345	-1.234	-935	-566	111	1.047

*) Bevilling for 2020 er her tillagt bevilling fra anlægspuljen på 75 t.kr.

Bevilling for 2021, 2022 og 2023 anføres ud fra angivelser af foreløbige bevillinger i bilag til Bevillingsbrev 2020 fremsendt 29. november 2019.

**) Ordinær drift for 2021 anføres ud fra skøn over fastholdt undervisningsaktivitet med hensyntagen til fald i ejendomsudgifter efter afsluttet byggesag, mens drift 2022 og 2023 anføres som procentfremskrivning af tal for 2021.

Som det fremgår vil fastholdt aktivitetsniveau føre til at egenkapitalen er forbrugt ved udgangen af 2021 og fastholdt aktivitetsniveau i 2022 og 2023 forudsætter tilførsel af yderligere midler.

Tabel 2.5.2 Undervisningsaktivitet Regnskab/Budget i årene 2018-2021					
	2018 Realiseret	2018 budget	2019*)	2020*)	2021*)
<i>Antal studerende ved studiestart/studieåret</i>					
Uddannelseslinjer (flerårige forløb)	100	117	129	131	131
Eksamensfri (1-årige forløb)	26	13	13	13	13
Efteruddannelse	24	32	32	32	32
Antal kurser	9	22	24	20	23
Antal kursister	96	220	225	190	250

*) Refererer til produktionsplan i *Kirkemusikskolernes fælles vision og strategi*

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

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

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Tabel 3.1.1. Resultatopgørelse for Sjællands Kirkemusikskole

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
4.1.1.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-7.330.000	-8.283.958	-8.458.026
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-812.384	-898.076	-703.743
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-139.220	-288.960	-211.000
		Ordinære driftsindtægter i alt	-8.281.605	-9.470.994	-9.372.769
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	8.220	12.518	0
		Forbrugsomkostninger i alt	8.220	12.518	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	5.628.591	6.253.345	7.005.500
	1883	Pension	615.783	646.095	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-200.869	-33.140	0
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	288.832	599.357	396.500
	18XX	Personaleomkostninger i alt	6.332.336	7.465.657	7.402.000
	20XX	Af- og nedskrivninger	23.102	23.102	7.701
4.1.1.2	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	433.681	492.078	577.000
4.1.1.3	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	1.657.894	1.960.623	1.684.800
		Ordinære driftsomkostninger i alt	8.455.233	9.953.977	9.671.501
		Resultat af ordinær drift	173.629	482.983	298.732
		Andre driftsposter			
4.1.1.4	21XX	Andre driftsindtægter	-260.835	-359.467	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-87.206	123.517	298.732
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.495	5.368	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-81.711	128.885	298.732
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-1.173	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-81.711	127.712	298.732

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

3.1.1. Resultatdisponering

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

Årets resultat		128
<i>Kirkemusikskolen</i>		
- Videreført fri egenkapital	111	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	17	128
<i>Anlægspuljen</i>		
- Videreført anlægsprojekter		0
Bortfald		0
Resultat i alt		128

Tabel 3.1.1.2 Sjællands 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-ung-orgel (ompr. pulje)	-17	0	0	0	0	17	0
I alt	-17	0	0	0	0	17	0

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-ung-orgel (ompr. pulje)							
Løn			0	0	0	0	
Drift			0	0	0	17	
I alt projekt: Børn-ung-orgel (ompr. pulje)	-17	0	0	0	0	17	0
Total	-17	0	0	0	0	17	0

Sjællands Kirkemusikskole havde i 2019 et mindreforbrug på 335 t.kr. vedrørende indretning og ibrugtagning af den nye skolebygning. Disse midler videreføres til 2020, hvor der er budgetteret med at midlerne anvendes.

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

3.2. Balance (Status)

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	31	8
	Materielle anlægsaktiver i alt		31	8
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		31	8
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	351	180
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	130	236
	Likvide beholdninger	63XX	209	538
	Omsætningsaktiver i alt		690	954
	Aktiver i alt		721	961

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-77	-77
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.345	-1.234
	Reserveret projekter	740640-75XX	-17	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	2.589	1.793
	Egenkapital i alt		1.150	482
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
	Kortfristede gældsforpligtelser			
4.1.2.7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-307	-220
4.1.2.8	Igangværende arbejder	93XX	-219	-64
4.1.2.9	Anden kortfristet gæld	97XX	-43	-85
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-696	-690
4.1.2.10	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-607	-385
	Kortfristet gæld i alt		-1.871	-1.443
	Gæld i alt		-1.871	-1.443
	Passiver i alt		-721	-961

4.1.2.11 Eventualforpligtelse

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2019	1.150
Heraf reserveret projekter	-17
Heraf overført ikke-disponeret	-1.345
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-796
 Overført resultat	
Årets resultat	128
Heraf reserveret projekter inkl. Anlægspulje	17
Heraf overført ikke-disponeret	128
 Egenkapital pr. 31.12.2019	 482

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)	
Kirkemusikskolen	
Ikke-disp. egenkapital	-1.234
Viderført projektbev. - drift	0
I alt Kirkemusikskolen	-1.234
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	1.715
TOTAL	482

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-796
Total	-796

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Kirkemusikskolerne bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Sjællands Kirkemusikskole					
	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	7.248	8.284	8.412	128	102
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-

Tabel 3.6.1 Sjællands Kirkemusikskoles udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)								
Tillægsbevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen tillægsbevillinger i 2019								
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen puljebevillinger i 2019								
Tillægsbevillinger i alt		0	0	0	0	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)					
Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
5. - Folkekirkens uddannelser					
51. - Kirkemusikskoler	8.284	0	8.284	8.412	128
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	0	0	0	0

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser				
51. - Kirkemusikskoler	128	-1.345	-17	-1.234
99. - Projekter med særskilt bevilling	0	-17	17	0

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

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

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

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

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

<u>Rektor og bestyrelse</u>	
Rejseomkostninger	8
Øvrige omkostninger	7
I alt rektor og bestyrelse	16

<u>Administration</u>	
Rejseomkostninger	9
Gaver	5
Forplejning	9
IT og telefon	114
Konsulentassistance	101
Kontorhold	13
Abonnementer, bøger og kontingenter	6
Kursus og efteruddannelse	24
Inventar og småanskaffelser	3
Øvrige omkostninger	9
I alt administration	293

<u>Ejendomsdrift</u>	
El, vand, varme og renovation	73
Rengøring	37
Reparation og vedligeholdelse*	597
Inventar og småanskaffelser*	155
Øvrige omkostninger	3
I alt ejendomsdrift	866

<u>Uddannelse - fællesomkostninger</u>	
Rejseomkostninger	55
Gaver	2
Forplejning	16
Udgifter vedørende kursister	29
IT og telefon	56
Kontorhold	27
Abonnementer, bøger og kontingenter	21
Annoncer og hjemmeside	148
Kursus og efteruddannelse	29
Reparation og vedligeholdelse	68
Inventar og småanskaffelser	30
Øvrige omkostninger	7
Bibliotek	31
Arrangementer	12
Kursusafholdelse	3
I alt uddannelse - fællesomkostninger	535

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Uddannelse

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

Kurser - fagpakker**

Rejseomkostninger	12
Forplejning	17
Udgifter vedørende kursister	17
Annoncer	16
Kursus og efteruddannelse	15
Undervisningsomkostninger	93
Inventar og småanskaffelser	2
I alt kurser - fagpakker	171

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

* Indeholder omkostninger i forbindelse med ibrugtagning af ny skolebygning

** Omkostninger er delvist finansieret af Augustinusfonden og Frobeniusfonden

Tabel 4.1.1.4 Andre driftsindtægter (t. kr.) **2019**

Refusion af Orgelklubbens udgifter fra Augustinusfonden og Frobeniusfonden	-336
Øvrige indtægter herunder salg af kompendier	-23
Samlet andre driftsindtægter	-359

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Sjællands Kirkemusikskole har ingen immaterielle anlægsaktiver

4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2019

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2018	69	69
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2019	69	69
Akkumulerede afskrivninger	-62	-62
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-62	-62
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	8	8
Årets afskrivninger	23	23
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	23	23
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

4.1.2.3. Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2018	2019
Debitorer*	345	96
Igangværende arbejder**	0	82
Andre tilgodehavender IT-kontoret	4	0
Deposita	2	2
Samlet tilgodehavender	351	180

* Debitorsaldoen pr. 31. december 2019 specificeres således:

Ikke forfaldne	75
Forfaldne	21
I alt	96

* Ændringen i debitormassen i forhold til 2018 skyldes primært at der ultimo 2018 blev viderefaktureret omkostninger vedrørende inventar til fællesfonden samt udsendelse af fakturaer til jobcentre lige op til statusdagen. Dette var ikke tilfældet ultimo 2019.

** Igangværende arbejder vedrører merforbrug for Augustinusfonden, som er indbetalt efter statusdagen

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

4.1.2.4. Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2018	2019
Periodeafgrænsning*	32	61
Pensionsbidrag	9	43
Nettoløn	89	132
Samlet periodeafgrænsninger	130	236

* Periodeafgrænsningsposter består af A-skat for forudlønnede samt mindre poster vedr. 2020. Periodeafgrænsningsposter i 2018 var et netto beløb af A-skat samt skyldig forsikringsbidrag.

4.1.2.5. Hensættelser

Sjællands Kirkemusikskole har ikke poster under Hensættelser.

4.1.2.6. Langfristede gældsposter

Sjællands Kirkemusikskole har ikke poster under Langfristet gæld.

4.1.2.7. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Tabel 4.1.2.7 Leverandører af varer og tjenesteydelser (t. kr.)	2018	2019
Leverandørfakturaer til betaling i januar/februar	-307	-220
Samlet leverandører af varer og tjenesteydelser	-307	-220

4.1.2.8. Igangværende arbejder

Tabel 4.1.2.8 Igangværende arbejder (t. kr.)	2018	2019
Augustinusfonden*	-119	-5
Frobeniusfonden*	-100	-59
Samlet igangværende arbejder	-219	-64

* Sjællands Kirkemusikskole administrerer tilskud til Orgelklubben fra de to fonde. Det årlige tilskud fra Augustinusfonden var ikke modtaget før statusdagen som normalt, og det tilgodehavende beløb, svarende til de afholdte omkostninger, er medtaget under aktiver i 2019.

4.1.2.9. Anden kortfristet gæld

Tabel 4.1.2.9 Anden kortfristet gæld (t. kr.)	2018	2019
Atp og feriekonto	-36	-78
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	-1	0
AUB, AES og AFU	-6	-7
Samlet anden kortfristet gæld	-43	-85

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

4.1.2.10. Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.10 Periodeafgrænsningsposter (t. kr.)	2018	2019
Forudbetalt administrationsbidrag (2018: skoleåret 2018/2019) (2019: skoleåret 2019/2020)	-318	-282
Øvrige	-289	-20
Skyldig løn til timelærere*	0	-82
Samlet periodeafgrænsningsposter	-607	-385

*) Ved en gennemgang af kirkemusikskolernes timesatser m.m. er det konstateret, at der i perioden oktober 2013 – november 2018 er udbetalt for lille en timeløn til de timeløn-ansatte lærere. Med skrivelse af 29. januar 2020 modtog Sjællands Kirkemusikskole en opgørelse over det økonomiske mellemværende mellem skolen og de i perioden ansatte timelærere. Den samlede efterbetaling opgjordes til 82 t kr. og denne post er medtaget som skyldig omkostning.

4.1.2.11. Eventualforpligtelse

Tabel 4.1.2.11. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Initial hygiejneabonnement incl moms	6	2.375	14.250
Kaffemaskine incl. moms	3	685	2.055
Eventualforpligtelse i alt			16.305

Opsigelsesfrist	Antal mdr	mdr.pris
Initial hygiejneabonnement excl. Moms	6	1.900
Kaffemaskine excl. Moms	3	548

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

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Skolen har ikke indtægtsdækket virksomhed

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

I nedenstående oversigt over budgetafvigelser ses et antal væsentlige afvigelser, for hvilke der efterfølgende:

Tabel 4.3 Budgetafvigelser	2019				2020
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
					1.000 kr.
10 BEVILLINGER i alt	-8.283.965	-8.283.958	7	0%	-8.383
11 Ordinær driftsbevilling	-5.547.581	-5.547.576	5	0%	-5.493
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-2.736.384	-2.736.382	2	0%	-2.890
14 Omprioriteringspulje - projekter	0	0	0	0%	0
UDGIFT i alt	9.365.467	8.411.670	-953.797	-10%	8.682
20 Generel ledelse og administration	3.471.483	2.914.714	-556.770	-16%	2.769
21 Generel ledelse og administration	345.608	201.942	-143.665	-42%	453
22 Administration	1.477.142	1.516.776	39.634	3%	1.471
23 Ejendomsadministration	1.648.733	1.195.995	-452.738	-27%	846
30 Uddannelse - fællesomkostninger	1.763.011	1.704.606	-58.405	-3%	1.820
31 Studie- og kursusadministration	1.601.462	1.559.558	-41.904	-3%	1.637
32 Bibliotek	84.859	95.576	10.717	13%	88
33 Arrangementer	76.690	49.472	-27.218	-35%	95
40 Uddannelseslinjer (flerårigt forløb)	3.333.446	3.125.121	-208.324	-6%	3.336
41 Organister	1.860.179	1.860.341	163	0%	1.948
42 Kirkesangere	1.118.825	997.221	-121.604	-11%	1.114
43 Kirkekorledere	325.091	251.613	-73.478	-23%	249
44 Klokkerister	0	0	0	0%	0
45 Fællesundervisning	29.351	15.946	-13.405	-46%	25
50 Eksamensfri undervisning (1-årige forløb)	225.327	235.722	10.395	5%	295
51 Organister	64.999	92.659	27.660	43%	89
52 Kirkesangere	160.328	142.504	-17.824	-11%	205
53 Kirkekorledere	0	558	558	0%	1
54 Klokkerister	0	0	0	0%	0
60 Efteruddannelse	81.009	158.642	77.633	96%	204
61 Organister	1.376	37.258	35.882	2608%	22
62 Kirkesangere	79.634	122.379	42.746	54%	183
63 Kirkekorledere	0	-995	-995	0%	-1
64 Klokkerister	0	0	0	0%	0
70 Kurser - fagpakker m.v.	491.191	272.865	-218.326	-44%	257
71 Kurser	166.309	147.860	-18.449	-11%	139
72 Fagpakker	2.246	2.913	667	30%	0
73 Børn-unge-orgel	-2.625	122.092	124.717	-4751%	118
75 Eksternt finansierede projekter	325.262	0	-325.262	-100%	0
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0%	-75
97 Projektomkostninger	0	0	0	0%	75
Overskud (-) / Underskud (+)	1.081.502	127.712	-953.790	-88%	299

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

Oversigt over væsentlige afvigelser i.f.t. budget 2019		
Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
23. Ejendomsadministration	Skolens budgetterede omkostninger til færdiggørelse og ibrugtagning af den nye bygning kunne ikke realiseres i 2019 pga. en vandskade og deraf følgende forsikringssag hvor alt arbejde blev indstillet. En andel af mindreforbruget forventes brugt i 2020.	-453
42. Kirkesangere	Mindreforbruget ligger primært på løn og skyldes færre antal studerende end forventet.	-122
73. Børn-unge-orgel	Ved en fejl er budgetpost på 100 t.kr. i BV0 ikke blevet videreført i BV1	125
75. Eksternt finansierede projekter	Der var ved en fejl ikke budgetteret med refusion fra de to fonde som betaler omkostningerne vedrørende Orgelklubben. Der skulle have været budgetteret med en netto resultatpåvirkning på 0.	-325
Øvrige afvigelser under 100 t.kr., netto		-179
Samlet budgetafvigelse		-954

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.2

4.5. Projektregnskaber

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter for perioden

4.5.1.2. Igangværende projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen afsluttede projekter for perioden

4.5.2.2. Igangværende projekter

Sjællands Kirkemusikskole har ingen igangværende projekter

4.6. Legatregnskaber

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen legater

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Sjællands Kirkemusikskole administrerer ingen øvrige aktiviteter

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

Årsrapport 2019 for Sjællands Kirkemusikskole

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.