

Til: Kunnskapsdepartementet
Fra: Barratt Due musikk institutt

Dato: 15. februar, 2024

Ledelseskommmentarer for 2023 for Stiftelsen BDM og Høyskolen Barratt Due

Institusjonens formål

Høyskolen Barratt Due og Unge Talenter Barratt Due drives av Stiftelsen Barratt Due musikk institutt (BDM). Stiftelsen er selveiende, skattefri og har styret som sitt øverste organ. Barratt Due musikk institutt er ikke en akkreditert institusjon, men har akkrediterte studieprogrammer.

Hovedmålet for virksomheten ved Barratt Due musikk institutt er å skolere og utdanne utøvere innen klassisk musikk, samt instrumentalpedagoger og musikkpedagoger for barn (musikkbarnehage) for dagens og morgendagens musikkliv i og utenfor Norge. Formålet med våre høyskoletilbud er *å utdanne musikere som er konkurransedyktige i det profesjonelle utøvende og pedagogiske musikklivet.*

Regnskapet for 2023 for Stiftelsen BDM generelt og Høyskolen BD spesielt

Regnskapet vil bli avlagt i samsvar med statlige regnskapsstandarder, i henhold til regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, og forsøkt presentert i samsvar med de oppstillingsplaner og særskilte krav til regnskapsopplysninger som Kunnskapsdepartementet har fastsatt, med opplysning om avvik. Regnskapet er avgitt basert på forutsetningen om fortsatt drift og gir et dekkende og rettviseende bilde av instituttets (og høyskolens) økonomiske stilling. Det opplyses dessuten om særlige forhold og disposisjoner overfor nærstående. Som Stiftelsen er pålagt av KD, via NOKUT, føres det nå separat egenkapital for Høyskolen BD, innenfor Stiftelsen BDM sitt regnskap. Etter at BDM har fått rammetilskudd for både høyere utdannings- og talentutviklingstilbud, istedenfor resultatbasert finansiering av høyskolen, er vårt spørsmål imidlertid om hvorvidt denne praksisen nå bør endres?

Det endelige regnskapet for Stiftelsen vil kunne avvike noe fra dette foreløpige regnskapet. Styret skal etter planen behandle og avgi regnskapet for 2023 i ordinært styremøte i juni 2024.

Stiftelsen Barratt Due musikk institutt (BDM)

Driften i 2023 gikk i all hovedsak som planlagt. Foreløpig resultatregnskap for 2023 for Stiftelsen viser totale driftsinntekter på kroner 79,8 mill., driftsresultat på kr 3,54 mill. og et årsresultat etter finans på kr 2.072.463,-. Resultatet er kr 1,4 mill. bedre enn fjoråret, og i tråd med opprinnelig budsjett. Kostnadsreducerende tiltak har fungert etter hensikten, samtidig som ny privat støttespiller bidro med kr 5,0 mill. i friske midler. Inntektsøkningen omfatter dessuten ordinær indeksjustering av faste tilskudd. Egenbetalingene til Musikkbarnehagen og Musikkskolen ble redusert fra året før, sannsynligvis grunnet strammere økonomi hos folk flest.

Høyskolen Barratt Due (HBD) og Unge Talenter (UT)

Inntektene til HBD gikk opp fra kr 23,7 mill. i 2022 til kr 27,3 mill. i 2023. Årsresultatet etter felleskostnader er for HBD på kr 1.271.283. Unge Talenter omsatte for kr 15,3 mill. og fikk et årsresultat på kr 615.217 etter dekning av felleskostnader. Som det fremgår av tabellen nedenfor, vil HBD i 2023 dekke i størrelsesorden 39,9 % og Unge Talenter 23 % av felleskostnadene ved BDM, som totalt beløper seg til kr 17,0 mill.

Fordelingsnøker i bruk for å fordele felleskostnader på de ulike tilbud ved BDM

De ulike tilbudene som omfattes av BDM deler på kostnadene til fellesfunksjoner og infrastruktur. Noen deler av virksomheten vokser mer enn andre og fordelingsnøkkelen er derfor i endring. HBD har størst forbruk av infrastrukturen og fellestjenester og over tid.

Tekst	Felleskostnader	Andel	Res før FK	Res etter FK
Felleskostnader til fordeling:	16 977 595,00		-16 977 595,00	0,00
SFT	-670 000,00	3,9 %	670 000,00	0,00
Ung Filharmoni	-242 000,00	1,4 %	242 000,00	0,00
HBD	-6 770 169,35	39,9 %	8 041 452,00	1 271 282,65
UT	-3 904 846,85	23,0 %	4 520 064,00	615 217,15
UT Bergen	-100 000,00	0,6 %	100 000,00	0,00
Unge Dirigenter	-75 000,00	0,4 %	75 000,00	0,00
M@M	-4 536 475,00	26,7 %	4 536 475,00	0,00
Musikkskolen/orkestre	-594 215,83	3,5 %	760 620,00	166 404,18
MBH	-84 887,98	0,5 %	104 448,00	19 560,03
Kontrollsum	0,00	100,0 %	2 072 464,00	2 072 464,00

Styrking av økonomien

Ledelsen har fokus på styrking av økonomien, og inngikk i begynnelsen av året en ny sponsoravtale på kr 5,0 mill. per år over tre år, med opsjon på ytterligere to år, frem til og med 2027. Midlene kan benyttes fritt innenfor rammen av Stiftelsen BDMs sitt formål og virksomhet. BDM har i en årrekke mottatt store støttebeløp fra ideelle stiftelser og andre private givere hvilket eksempelvis har muliggjort etableringen av *Senter for talentutvikling BD*, mentorprogrammet *Crescendo* og talentutviklingsprogrammet *Unge Dirigenter*, hvilket medførte inntekter også fra Kulturdepartementets *Gaveforsterkningsprogram* de årene dette eksisterte. For å styrke økonomien ytterligere, arbeides nå for rekruttering av flere sponsorer fra det private næringsliv.

Institusjonsutviklingen fortsetter, både hva gjelder infrastruktur, organisasjon og tilbud til studenter og elever. I 2023 ble talentutviklingsvirksomheten konsolidert inn, mens fokuset fremover i større grad rettes mot høyskolevirksomheten. For å tilpasse virksomheten innenfor den statlige rammefinansieringen er måltallene for opptak av studenter og elever justert de siste årene, samtidig som programmene som tilbys styrkes, både for å sikre institusjonens rekrutteringskraft og for å sikre at kandidatene som uteksamineres har et kompetansenivå som gjør dem konkurransedyktige i dagens og fremtidens arbeidsmarked.

Studieavgiftene er tradisjonelt holdt på et nøkternt nivå gjennom veldig mange år, men ble øket med 45% fra 2022 til 2023. Avgiftene vil økes i om lag samme prosentvis størrelsesorden også fremover, samtidig som økningen for nåværende studenter dempes ved at brorparten av økningen dekkes av stipend fra hovedsponsor Wilhelmsen. Målet er å komme opp på et forholdstall mellom statlig tilskudd og studieavgifter/skolepenger på 85/15.

Økte skolepenger og rekruttering av flere sponsorer skal etter planen bidra til ytterligere styrking av økonomien. Samtidig skal det ikke stikkes under stol at inflasjonen, lønnspress og en stadig mer presset privatøkonomi hos en del av instituttets kunder skaper press i økonomien. Samtlige læresteder erfarer at søkningen til utøvende studier i klassisk musikk har gått ned de siste årene, og søkningen til enkelte instrumenter, slik som fagott, obo og kontrabass, er spesielt svak. BDM vil søke å løse kostnadsøkninger og fravær av studenter på enkelte instrumenter i porteføljen gjennom samarbeidsløsninger med profesjonelle orkestre og andre høyskoler.

Forutdanning i utøvende musikk

Samarbeidet med Utdanningsetaten i Oslo om etablering av en forutdanningslinje som en forsøksordning i den videregående skolen har fortsatt i 2023. Det er nedlagt et betydelig arbeid både for å utvikle modeller som kan fungere integrert i den videregående skolen, side om side med MDD, og med utviklingen av nye programfag med tilhørende multimodale læreverk, *Musikk i teori og praksis*, utviklet ved *Musikk på Majorstuen*. Utviklingen er så langt finansiert med midler fra Sparebankstiftelsen DNB og Tom Wilhelmsens

Stiftelse. Om ideen om en forsøksordning i Oslo-skolen får medhold, må imidlertid videre utvikling og driften av tilbudet finansieres med midler over kommune- eller fylkesbudsjettet i Oslo.

Transaksjoner mellom institusjonen og nærstående

Stiftelsen BDM har ikke hatt noen transaksjoner med nærstående i 2023.

Rutiner for konsernbidrag og disponering av overskudd

BDM er ikke organisert som, og er heller ikke del av, et konsern. Reglene om konsernbidrag er hjemlet i skatteloven og gjelder overføringer mellom skattepliktige aksjeselskaper i et skattekonsern, dvs. mellom aksjeselskaper med eierandeler på minst 90%. Reglene er uaktuelle for stiftelser eller mellom aksjeselskaper som ikke er skattepliktige. Problemstillinger knyttet til konsernbidrag vedrører derfor ikke Stiftelsen BDM. Siden instituttet er organisert som en selveiende stiftelse har den ingen eiere og utdeling av overskudd er derfor ikke aktuelt. Overskudd tillegges egenkapitalen. Egenkapitalen dekker underskudd.

Stiftelsens virksomheter er organisert som avdelinger med avgrensede budsjetter og regnskap, og har ved resultatansvar deler av egenkapitalen for særskilt bruk. Dette antas å være mulig som stiftelse og i tråd med *God Regnskapsskikk* for organisasjoner. Virksomhetene som utgjør instituttets totale virksomhet har imidlertid felles ledelse og administrasjon, og kostnadene til dette deles mellom virksomhetene. Det er ikke gjennomført organisatoriske endringer i 2023 som påvirker virksomhetens rettslige og økonomiske stilling.

Investeringer

De siste årene er det investert i nye tekniske løsninger og infrastruktur, herunder ny IKT-plattform, en rekke administrative systemer og oppgradering av bygg. I 2023 ble studentenes øvingslokaler i Pilestredet 75C ytterligere oppgradert, for i størrelsesorden kr 1,2 mill. Investeringene er finansiert gjennom sponsoravtalen med Wilhelmsen.

Arbeidskapitalen (AK) er i denne forbindelse forbedret med kr 0,6 mill., fra kr -5,9 mill. til kr -5,3 mill. ved årsskiftet. Det budsjetteres for 2024 med et overskudd på i størrelsesorden kr 1,0 mill., hvilket etter planen skal ytterligere forbedre AK. Oppgraderingene av øvingslokalene vil fortsette i takt med hva økonomien tillater. Gjenstående, planlagte tiltak, er knyttet til utbedring av akustiske forhold og -, utskifting av vinduer og forbedring av ventilasjonen.

Stiftelsen eier 2 lokaler som til sammen er balanseført til kr 29,4 mill. Et konservativt verdiestimat av disse ligger i dag på i størrelsesorden kr 53 mill. Både reell balansesum og reell egenkapital er dermed kr 23 mill høyere enn bokført verdi. Til tross for denne sikkerheten har stiftelsen et mål om å klare seg uten nye låneopptak og i stedet nedbetale dagens langsiktige lån.

BDM har påtatt seg ledervervet i den europeiske samarbeidsorganisasjoner for talentutviklere innenfor musikk i Europa, Young Music Talents Education (YMTE), og arbeider for at det også på dette området – i tillegg til det faglige utbyttet, også skal komme inntekter.

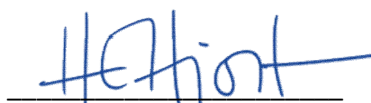
Utover punktene nevnt over løper ordinære investeringsprogrammer som normalt.

Revisor for Stiftelsen BDM og HBD er Statsautorisert revisor Hans Hagen i firma Nitschke AS.

Stiftelsen Barratt Due musikk institutt



Stephan Barratt-Due
rektor, kunstnerisk og daglig leder



Harald E. Hjort
direktør