



Vedlegg 1

Ledelseskommentar til regnskapet pr. 30.04.2025 – Norges musikkhøgskole

Norges musikkhøgskole (NMH) er en vitenskapelig og kunstfaglig høgskole underlagt Kunnskapsdepartementet (KD). Høgskolen er Norges ledende institusjon for høyere utdanning i musikk, og er anerkjent som en internasjonalt ledende musikkutdanningsinstitusjon med dyktige lærere og engasjerte studenter i et inspirerende miljø. NMH utdanner musikere, komponister, dirigenter, pianostemmere, musikkpedagoger og musikkterapeuter på bachelor-, master- og doktorgradsnivå. Høgskolen er nettobudsjettert.

1. Prinsipper og usikkerhetsmomenter

Regnskapet er avlagt i henhold til bestemmelsene om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet, de statlige regnskapsstandardene og krav fra overordnet departement. Regnskapet gir etter ledelsens vurdering et dekkende bilde av NMHs disponible inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld pr. 30.04.2025.

NMHs revisor er Riksrevisjonen.

2. Hovedtrekk ved NMHs virksomhet 1. tertial 2025

I 1. tertial 2025 er det gjennomført ordinære aktiviteter innen studier, FoU, formidling og internasjonalt samarbeid i henhold til vedtatte planer, tildelingsbrev for 2025 og gjeldende utviklingsavtale. Det jobbes også med å implementere NMHs nye strategisk plan for perioden 2025–2035, og det er fordelt midler til 15 ulike strategiske tiltak i 2025. Tiltakene skal hovedsakelig gjennomføres i løpet av høsten 2025.

NMH har avsatt midler til investeringer og oppgradering av arealene, og det er prosjektert og planlagt en betydelig ombygging i biblioteket. Det jobbes også med oppgradering av pauserom for faglig ansatte og annen oppussing av ulike undervisnings- og øvingsrom.

Det er bare mindre avvik mellom regnskap og budsjett for 1. tertial, og den økonomiske situasjonen ved NMH anses på det nåværende tidspunkt å være tilfredsstillende.

3. Gjennomføring av budsjettet for 2025

Driftsinntekter

Samlede inntekter utgjør 114,8 mill. kr, en økning fra 1. tertial 2024 på 3,1 mill. kr (2,7 %) og 1,4 mill. kr mer enn periodisert budsjettert.

Ekstern finansiering utgjør 4,4 mill. kr, en økning fra 1. tertial 2024 på 1,4 mill. kr og 0,6 mill. kr mer enn budsjettert. Avviket skyldes blant annet høyere inntekter fra IN.TUNE og andre EU-prosjekter og deltakeravgift i forbindelse med en konferanse.

Bevilgningen fra KD blir periodisert gjennom året basert på budsjetterte kostnader. Dette fører til at NMH har en avsatt del av bevilgningen i del III, note 15 på 1,5 mill. kr (se også avsetningstabell).

Driftskostnader

Samlede driftskostnader utgjør 119,8 mill. kr, en økning fra 1. tertial 2024 på 8,4 mill. kr (7,5 %) og 0,5 mill. kr mer enn budsjettet.

Samlede lønnskostnader er på 74,6 mill. kr, en økning fra 1. tertial 2024 på 4,0 mill. kr og 0,1 mill. kr mer enn budsjettet.

Andre driftskostnader (ekskl. avskrivninger) er på 42,4 mill. kr, en økning fra 2024 på 4,0 mill. kr og 0,1 mill. kr mer enn budsjettet.

Regnskapsresultat

Regnskapsresultatet viser et underskudd på 5,1 mill. kr, mot et budsjettet underskudd på 5,9 mill. kr, et avvik på 0,8 mill. kr. Resultatet viser en aktivitet som i all hovedsak samsvarer med periodisert budsjett.

Investeringer

Det er i pr. 1. tertial 2025 gjennomført investeringer på 2,2 mill. kr, som er 0,2 mill. kr mer enn budsjettet. (jf. note 4 og 5 i regnskapet).

Den vedtatte investeringsplanen gjelder for perioden 2025–2028. For 2025 er det planlagt investeringer på til sammen 13,4 mill. kr til bl.a. IT-utstyr, instrumenter, teknisk utstyr, bevegelige frontlyskastere i Lindemansalen, oppgradering av undervisnings- og øvingsrom og ombygging av bibliotek og pauserom for faglig ansatte. Investeringer, som planlegges avregnet mot avsetningen, framgår av note 15.

Avsetning

Pr. 30.4.2025 er NMHs avsetning på 31,5 mill. kr og redusert med periodens underskudd på 5,1 mill. kr. Avsetningen pr. 1. tertial 2025 utgjør 9,3 % av KDs bevilgning for 2025.

Det er forventet at NMHs avsetning vil være på 9,0 % av rammebevilgningen innen utgangen av 2025. NMH har en rullerende investeringsplan på fire år, som justeres og vedtas i forbindelse med budsjettet i desember.

Avsetninger til andre formål og investeringer fra KD	Bevilgning for 2025	Avsetning pr. 30.04.2025 i kr	Avsetning pr. 30.04.2025 i pst.
Avsetninger til andre formål	339 327	18 474	5 %
Avsetninger til investeringer	339 327	14 504	4 %
Sum avsetninger fra KD	339 327	32 978	10 %

Tabell fra note 15 i tertialregnskapet. I avsetninger til andre formål er periodisering av ordinær driftsbevilgning på 1,5 mill. kr lagt til.

Ledelseskommentarer og regnskap pr. 30.04.2025 vil bli lagt frem for styret for godkjenning i juni.