



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 81/19

Møtedato: 26.09.2019

Dato: 17.09.2019

Arkivsaknr: 2019/260

Regnskap for Universitetet i Bergen andre tertial 2019

Saken gjelder:

Regnskapet for andre tertial legges med dette frem for universitetsstyret. Tertialregnskapet er satt opp etter fastsatte oppstillingsplaner mottatt fra departementet og omfatter resultatregnskap, balanseoppstilling, kontantstrømoppstilling og noter. Universitetets vurdering av økonomien finnes i ledelseskomentarene. Regnskapet avlegges administrativt.

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Regnskapet per 31.08.2019 gir et dekkende bilde og er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement og med opplysning om eventuelle avvik.

Avregning med statskassen er redusert med 72 mill. kroner til 191 mill. pr. andre tertial. Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god.

Beløp i mill. kr.

Resultatregnskap	31.08.2019	31.08.2018	Endr.	Budsjett	Budsjett- avvik
Driftsinntekter	3 106	3 071	1,2 %	3 297	-5,8 %
<i>Herav:</i>					
<i>Inntekt fra bevilgninger</i>	2 377	2 387	-0,4 %	2 445	-2,8 %
<i>Inntekt bidrags- og oppdragsaktivitet</i>	635	580	9,6 %	690	-8,0 %
<i>Andre inntekter</i>	94	104	-9,2 %	162	-41,9 %
Driftskostnader	3 178	3 011	5,6 %	3 349	-5,1 %
Lønnskostnader i prosent av driftskostnader	65 %	62 %	3,5 %	60 %	7,4 %
Resultat av periodens aktiviteter	-72	60		-52	
Balanse	31.08.2019	01.01.2019	Endr.		
Balansesum	7 237	6 960	4,0 %		
Varige driftsmidler	5 555	5 286	5,1 %		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 358	1 358	0,0 %		
Annen opptjent (fri) virksomhetskapital	4	6	-31,6 %		
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	191	263	-27,4 %		
Ikke inntektsført bev., tilskudd og overf.	498	436	14,4 %		

Forslag til vedtak:

Styret tar tertialregnskapet for 2. tertial. 2019 til orientering.

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

17.09.2019/Kathrine Levin/ Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:
1. Regnskap for Universitetet i Bergen



REGNSKAP 2. TERTIAL 2019

31.08.19

UNIVERSITETET I BERGEN



LEDELSESKOMMENTARER

Institusjonens formål

Universitetet i Bergen er et internasjonalt anerkjent forskningsuniversitet med forskning, forskningsbasert utdanning og forskerutdanning i alle fagmiljøer.

Forskning, utdanning, formidling og innovasjon er universitetets hovedoppgaver, og faglig bredde, mangfold og høy kvalitet er fundamentet. All aktivitet ved UiB er tuftet på forskningsuniversitetets akademiske verdier. UiB skal frembringe kunnskap og innsikt gjennom nyskapende og kreativ forskning av høy kvalitet og internasjonalt format.

Vurdering av institusjonens drift i perioden

Både inntektene og kostnadene har vært noe lavere enn forventet, og resultatet er noe lavere enn budsjettet. I tillegg har aktiviteten i bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) vært lavere enn budsjettet hittil i år, men likevel høyere enn for samme periode i fjor.

Regnskapsavleggelse

Regnskapet per 31.08.2019 gir et dekkende bilde og er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement og med opplysning om eventuelle avvik. Resultatoppstilling for inntekter og kostnader følger Kunnskapsdepartementets (KD) mal. Universitetet utfører internkontroll og har nå økt fokus på å innrette en helhetlig ramme som utgangspunkt for gjennomføringen for på den måten sikre at internkontrollen i større grad er dokumentert og risikobasert. Universitetet er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

Gjennomføring av årets budsjett

Universitetet i Bergen gjennomfører oppdraget KD har gitt i tildelingsbrevet for 2019: Det blir gjennomført grunnleggende forskning, blir gitt forskerutdanning og gjennomført forskningsbasert undervisning med forventet omfang og kvalitet.

Overføringen på grunnbevilgningen er bygget ned siden nyttår og er ventet å bli lavere ut av 2019 enn inn i 2019. Overføringen er per 31.08.2019 fordelt med 77,1 mill. kroner ved fakultetene, og 113,4 mill. kroner ved UiB felles. Tildelingen på 30 mill. kroner fra Kunnskapsdepartementet til rehabilitering av Professor Keysers gate 1, Ulrikke Phils hus planlegges ikke brukt før i 2020 og 2021 og bidrar til å øke overføringsbeløpet. Overføringsbeløpet vil i stor grad påvirkes av planlagt salg av bygg.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) utgjør en stor del av universitetsbudsjettet og universitetet arbeider for å øke denne delen av økonomien. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet per 31.08.2019, men det er en positiv utvikling sammenlignet med samme periode i fjor.

Resultatregnskap og periodisert budsjett

Totaltall

Tabell 1: Totaltall regnskap per 31.08.2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-5 098,2	-3 297,4	-3 106,1	-191,4	-5,8%
Kostnader	5 140,8	3 349,1	3 178,1	171,0	5,1%
Sum totalt	42,6	51,7	72,0	-20,3	-39,3%

Driftsinntektene per 31.08.2019 er samlet sett 191,4 mill. kroner (5,8 %) lavere enn budsjettet, mens driftskostnadene er 171,0 mill. kroner (5,1 %) lavere enn budsjettet, noe som gir et driftsresultat som er 20,3 mill. kr. lavere enn budsjettet. Resultatet av periodens aktiviteter -72,0 mill. kr.

Grunnbevilgning (GB)

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per 31.08.2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-4 055,0	-2 607,2	-2 471,1	-136,0	-5,2%
Kostnader	4 097,6	2 658,9	2 543,1	115,7	4,4%
Sum totalt	42,6	51,7	72,0	-20,3	-39,3%

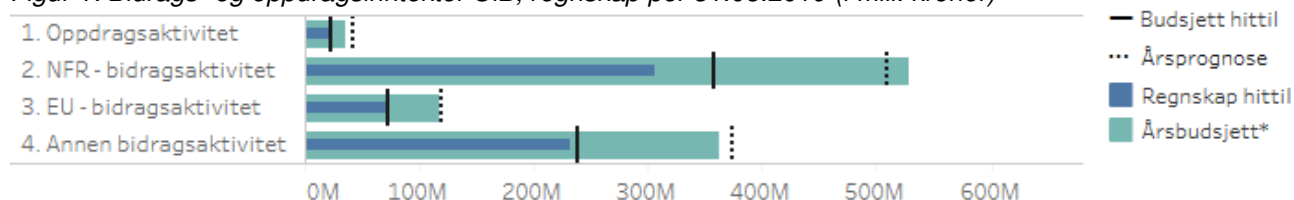
Driftsinntektene på grunnbevilgningen er 136,0 mill. kroner lavere enn budsjettet, et avvik på 5,2 %. Samtidig er driftskostnadene på grunnbevilgningen 115,7 mill. kroner (4,4 %) lavere enn budsjettet. Avvikene er delvis knyttet til salg av bygg som er budsjettet i andre tertial men som nå forventes gjennomført i tredje tertial, sammen med blant annet lavere investeringskostnader enn budsjettet hittil i år i Alrek helseklynge.

Resultatet av periodens aktiviteter er -72,0 mill. kroner. Dette er 20,3 mill. lavere enn budsjettet. Overføringen reduseres dermed fra 262,6 mill. kroner per 31.12.18 til 190,6 mill. kroner per 31.08.2019. Se tabell 3 lenger nede i saken for utvikling i overføringen slik den er fremstilt i note 15.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Inntektene fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) utgjør tilskudd og overføringer fra andre, med tillegg av salgsinntekter fra oppdragsprosjekter. BOA-inntektene blir bokført når aktiviteten blir gjennomført dvs. når kostnadene blir bokført. Figur 1 viser inntektene i per 31.08.2019 per hovedfinansieringskilde.

Figur 1: Bidrags- og oppdragsinntekter UiB, regnskap per 31.08.2019 (i mill. kroner)



De samlede BOA-inntektene per 31.08.2019 er 634,9 mill. kroner. Det er 55,3 mill. kroner (8,0 %) lavere enn budsjettet. Figur 1 viser at det er NFR-bidragsaktivitet og annen bidragsaktivitet som er lavere enn budsjettet.

Sammenlignet med samme periode i fjor er inntektene 55,3 mill. kroner (9,5 %) høyere. Inntektene har økt innen alle finansieringskildene. Omklassifisering av midler som tidligere har vært ført som bevilgning, til BOA, bidrar til veksten.

Balansen

Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 358,1 mill. kroner. Det er 35,5 mill. kroner høyere enn per 31.08.2018, mens det er 0,2 mill. kroner høyere enn per 31.12.2018.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 190,6 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger. Det er en reduksjon på 78,9 mill. kroner siste år, og det er en reduksjon på 72,0 mill. kroner siden nyttår.

Utvikling i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Overføringene, eller avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert aktivitet, er per 31.08.2019 190,6 mill. kroner. Tabell 3 viser utviklingen i overføringene slik de er presentert fordelt på de ulike kategoriene i note 15.

Tabell 3: Overføringer knyttet til bevilgninger

Note 15 del 1 (mill. kroner)	31.08.2019	31.12.2018
KD Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver	158,2	178,5
KD Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver	30,0	4,0
KD Påbegynte investeringsprosjekter	2,4	80,1
KD Andre formål	0,0	0,0
Andre departementer	0,0	0,0
Sum bevilgningsfinansiert aktivitet	190,6	262,6

Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet er per 31.08.2019 lavere enn på samme tid i fjor, og om lag på samme nivå som på samme tid i 2017. Den er redusert fra 31.12.2018 med 72,0 mill. kroner.

Investeringer

Avskrivningene per 31.08.2019 er 13,3 mill. kroner høyere enn i samme periode i 2018. I første tertial ble økt verdi for rehabilitering av midtbygget og nordfløyen av Naturhistorisk Museum tatt inn i universitetets balanse, dette gjør at verdien av investeringene også per 31.08.2019 er betydelig høyere enn i samme periode i fjor.

Tabell 4: Forholdet mellom investeringer og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2018	2. tertial 2019	2005-2019
Bygninger	1,3	4,6	1,5
Bygningsinstallasjoner	0,6	2,4	0,7
Delsum bygg	0,9	3,3	1,0
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,2	0,7	1,2
Datautstyr, lisenser og kontormaskiner	1,1	0,8	1,1
Inventar	1,5	1,2	1,4
Annet	0,8	2,7	0,9
Delsum andre eiendeler	1,2	0,9	1,2
Totalt	1,0	2,2	1,1

Tabell 4 viser forholdet mellom investering i eiendeler og det regnskapsmessige fallet i verdien på eiendelene. Forholdstallene sier noe om det blir investert tilstrekkelig for å opprettholde verdien på de aktiverbare eiendelene til universitetet. En opprettholdelsesgrad over 1 indikerer at det ble investert mer enn verdifallet.

I 2019 så langt er opprettholdelsesgraden imidlertid 2,2, tallet i 2019 er høyt på grunn av verdien av rehabilitering Naturhistorisk Museum, som nevnt over. Dette bidrar til å øke forholdstallet for bygg fra 0,9 i perioden 2005-2018 til 1,0 når man tar med hittil i 2019 i beregningen. Forholdstallet totalt øker fra 1,0 til 1,1.

Tabellen antyder at det er investert tilstrekkelig i de forskjellige kategoriene, med unntak av bygningsinstallasjoner og annet. Det har vært høyt prioritert ved universitetet å allokere betydelige midler til å sikre vedlikehold og investering i bygg og infrastruktur og prioritering av dette vil fortsette

Bergen, 18.09.19

Dag Rune Olsen
rektor

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet og avlagt i samsvar med de Statlige Regnskapsstandardene (SRS) og etter de nærmere retningslinjene som er fastsatt for forvaltningsorganer med fullmakt til bruttoføring utenfor statsregnskapet i Bestemmelser om økonomistyringen i staten av 12. desember 2003 med endringer, senest 5. november 2015. Regnskapet er avlagt i henhold til punkt 3.4 i Bestemmelser om økonomistyringen i staten og retningslinjene i punkt 6 i Finansdepartementets rundskriv R-115 med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren. Alle regnskapstall er oppgitt i 1000 kroner dersom ikke annet er særskilt opplyst.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10 og sammenstilt med de tilsvarende kostnadene (motsatt sammenstilling). Ordinær driftsbevilgninger fra Kunnskapsdepartementet er med mindre annet ikke er særskilt angitt, å anse som opptjent på balansedagen. Dette innebærer at slike bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet er presentert i regnskapet i den perioden midlene er bevilget. Bevilgninger til ordinær drift som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt C II Avregning under Statens kapital i balanseoppstillingen. Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd til ordinære driftsoppgaver som gjelder vedkommende regnskapsperiode og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger som gjelder særskilte tiltak og som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og presentert i avsnitt C IV i balanseoppstillingen. Dette gjelder også bevilgningsfinansiert aktivitet hvor det er dokumentert at midlene av bevilgende myndighet er forutsatt benyttet i senere terminer. Bidrag og tilskudd fra statlige etater og tilskudd fra Norges forskningsråd samt bidrag og tilskudd fra andre som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D III Kortsiktig gjeld i balanseoppstillingen. Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

Inntekter som forutsetter en motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 9 og er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Slike inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunktet krav om vederlag oppstår.

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktkostnader.

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er som hovedregel kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskapskapital. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i Opptjent virksomhetskapskapital. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varig driftsmidler balanseføres med motpost Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Resterende bokført verdi av forpliktelse knyttet til anleggsmiddelet på realisasjonstidspunktet er vist som Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler i note 1.

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler. Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verddivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangs-punktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

For omløpsmidler, kortsiktig gjeld samt eventuelle øvrige forpliktelser som inkluderes i åpningsbalansen, er virkelig verdi benyttet som grunnlag for verdifastsettelsen.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler. Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for kundefordringer gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens Pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Virksomhetskapi tal

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapi tal innenfor sin oppdragsvirksomhet. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til institusjonen. Midler som gjennom interne disponeringer er øremerket slike formål, er klassifisert som virksomhetskapi tal ved enhetene.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den *direkte* metode tilpasset statlige virksomheter.

Kontoplan

Standard kontoplan og Kunnskapsdepartementets anbefalte føringskontoplan for virksomheter i universitets- og høyskolesektoren er lagt til grunn.

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd / utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linje Andre bankinnskudd i avsnitt IV i balanseoppstillingen

RESULTATREGNSKAP

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	2 376 628	2 387 184	3 767 543
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	611 462	561 937	931 915
Salgs- og leieinntekter	1	95 288	88 741	256 448
Andre driftsinntekter	1	22 691	32 854	54 887
<i>Sum driftsinntekter</i>		3 106 069	3 070 716	5 010 793
Driftskostnader				
Varekostnader		4 927	5 015	8 057
Lønnskostnader	2	2 052 680	1 878 418	3 044 561
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	229 326	215 982	324 635
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5			93 001
Andre driftskostnader	3	891 248	911 414	1 485 253
<i>Sum driftskostnader</i>		3 178 181	3 010 829	4 955 508
Driftsresultat		-72 112	59 887	55 285
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	1 301	990	1 966
Finanskostnader	6	1 180	630	1 425
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		122	360	541
Resultat av periodens aktiviteter		-71 991	60 248	55 826
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	71 991	-60 248	-53 336
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8			-2 490
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		71 991	-60 248	-55 826

BALANSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Programvare og lignende rettigheter	4	5 428	4 338	3 155
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		5 428	4 338	3 155
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	4 918 326	4 810 899	4 671 258
Maskiner og transportmidler	5	20 724	21 889	21 174
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	493 608	466 484	511 063
Anlegg under utførelse	5	122 062	53 773	82 351
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 554 720	5 353 044	5 285 846
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	68 200	55 992	66 192
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		68 200	55 992	66 192
Sum anleggsmidler		5 628 347	5 413 375	5 355 193
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	2 214	1 777	2 066
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		2 214	1 777	2 066
II Fordringer				
Kundefordringer	13	131 107	53 100	103 612
Andre fordringer	14	114 670	85 718	138 343
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	2 702	2 818	2 773
<i>Sum fordringer</i>		248 478	141 636	244 728
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 120 826	1 192 125	1 189 763
Andre bankinnskudd	17	237 286	130 496	168 170
Kontanter og lignende	17	4	2	5
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		1 358 116	1 322 623	1 357 938
Sum omløpsmidler		1 608 809	1 466 036	1 604 731
Sum eiendeler drift		7 237 156	6 879 411	6 959 924
Sum eiendeler		7 237 156	6 879 411	6 959 924

Sammenligningstall for anlegg under utførelse pr. 01.01.2019 er omarbeidet, jfr. note 5.

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
STATENS KAPITAL OG GJELD				
C. Statens kapital				
I Innskutt virksomhetskaper				
Innskutt virksomhetskaper	8	34 520	24 320	34 520
Opptjent virksomhetskaper	8	38 032	35 542	38 032
Sum virksomhetskaper		72 552	59 862	72 552
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	190 565	269 467	262 555
<i>Sum avregninger</i>		190 565	269 467	262 555
III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	5 560 148	5 357 383	5 289 001
Ikke inntektsført bevilgning	15 III	134 140	131 373	1 857
<i>Sum utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)</i>		5 694 288	5 488 756	5 290 858
Sum statens kapital		5 957 405	5 818 085	5 625 966
D. Gjeld				
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		71 021	58 800	188 826
Skyldig skattetrekk		140 447	129 973	116 576
Skyldige offentlige avgifter		92 151	79 595	109 168
Avsatte feriepenger		171 316	159 785	254 797
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	498 328	453 247	435 501
Mottatt forskuddsbetaling	16	37 387	30 984	26 040
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	269 101	148 940	203 052
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		1 279 751	1 061 325	1 333 959
Sum gjeld		1 279 751	1 061 325	1 333 959
Sum statens kapital og gjeld drift		7 237 156	6 879 411	6 959 924
Sum statens kapital og gjeld		7 237 156	6 879 411	6 959 924

Sammenligningstall for statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler pr. 01.01.2019 er omarbeidet, jfr. note 5.

NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	2 322 139	2 260 487	3 572 869
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-174 925	-122 573	-291 218
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*	229 326	215 982	324 635
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)			93 001
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	88	9 953	27 864
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾		8 404	9 851
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	2 376 628	2 372 253	3 737 002
Inntekt fra bevilgninger fra andre departement			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾		14 931	30 541
Sum inntekt fra bevilgninger fra andre departement	0	14 931	30 541
Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	2 376 628	2 387 184	3 767 543
Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	82 508	74 144	118 167
- periodens tilskudd til andre virksomheter (-)	-6 246	-16 722	-27 212
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	76 262	57 422	90 955
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	298 312	317 237	533 591
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	54 094	38 145	64 414
- periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-47 090	-68 443	-132 870
Periodens netto tilskudd fra NFR	305 316	286 940	465 135
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	381 578	344 362	556 090
Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	649	317	898
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	649	317	898
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	8 849	3 544	9 238
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	62 446	52 006	88 459
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	22 023	30 202	45 735
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsyttere	16 488	20 672	36 207
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere til andre virksomheter (-)	-8 333	-10 560	-18 701
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere	101 474	95 863	160 938
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	98 120	96 790	135 389
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	29 632	24 839	41 939
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-58 509	-59 995	-75 532
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	69 243	61 634	101 796
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	309	1 653	1 811
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	4 006	1 117	4 001
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)		-1 773	-1 811
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	4 315	997	4 001
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	175 679	158 812	267 633
Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger¹⁾			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	70 250	43 420	90 178
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	-136 835	-123 459	-120 789
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	120 789	138 804	138 804
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	54 204	58 764	108 193
Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	611 462	561 937	931 915

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts.)

	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾</i>			
Statlige etater*	7 305	6 141	11 250
Kommunale og fylkeskommunale etater	279	1 040	1 716
Organisasjoner og stiftelser	3 974	2 366	6 064
Næringsliv/privat	9 086	6 000	11 518
Andre	2 922	2 112	3 478
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	23 566	17 659	34 026
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Leieinntekter	16 079	16 832	30 286
Pasientinntekter	17 546	17 206	26 556
Andre inntekter*	38 098	37 044	165 580
Sum andre salgs- og leieinntekter	71 722	71 082	222 422
Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	95 288	88 741	256 448
Andre driftsinntekter			
Øvrige andre inntekter 1	22 682	12 203	17 265
Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	22 682	12 203	17 265
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.¹⁾			
Salg av eiendom		20 437	37 357
Salg av andre driftsmidler	9	213	265
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)	9	20 651	37 622
Sum driftsinntekter	3 106 069	3 070 716	5 010 793

Andre driftsrelaterte inntekter som ikke skal klassifiseres som inntekter fra eksterntfinansierte prosjekter (Boa), salgs- og leieinntekter eller bevilgningsinntekt er i 2019 klassifisert som andre driftsinntekter. Sammenligningstall for 2018 er omarbeidet tilsvarende.

Note 2 Lønn og sosiale kostander

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Lønninger	1 404 447	1 295 899	2 111 014
Feriepenger	177 069	163 300	264 423
Arbeidsgiveravgift	258 268	234 791	379 411
Pensjonskostnader ¹⁾	206 437	178 546	275 447
Sykepenger og andre refusjoner	-57 186	-57 822	-81 882
Andre ytelser	63 645	63 706	96 149
Sum lønnskostnader	2 052 680	1 878 418	3 044 561

Antall årsverk: **3 938** **3 797** **3 966**

*Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.
Premiesats til Statens pensjonskasse er 13,2 prosent for 2019.*

Note 3 Andre driftskostnader

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Husleie	153 142	156 500	231 785
Vedlikehold egne bygg og anlegg	63 993	72 441	143 537
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	102 603	98 667	158 138
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	18 560	27 988	40 127
Mindre utstyrskaffelser	18 267	14 074	24 054
Tap ved avgang anleggsmidler	70	121	458
Leie av maskiner, inventar og lignende	5 633	4 146	8 901
Kjøp av konsulenttenester	65 725		
Kjøp av andre fremmede tenester	88 481	131 004	233 004
Reiser og diett	94 419	90 678	156 327
Øvrige driftskostnader (*)	280 355	315 796	488 922
Sum andre driftskostnader	891 248	911 414	1 485 253

() Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er andre vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet*

Tidsskrifter	36 519	37 816	60 607
Rekvisita, materiell og driftskjøp	68 618	65 294	105 160
Kontorkostnader, trykksaker og lignende	26 161	24 722	43 863
Porto, telefon, linjeleie mm.	5 845	5 726	9 282
Representasjon, bevertning, markedsføring	3 420	3 379	5 783
Tilskudd mm.	32 783	69 839	83 084
Øvrige driftskostnader	107 010	109 020	181 141
Sum øvrige driftskostnader (*)	280 355	315 796	488 922

Skille mellom kjøp av konsulenttenester og andre fremmede tenester er gjort fra 1/1-19, jfr. endring i Standard kontoplan for statlige virksomheter. Sammenligningstall for 2018 er ikke omarbeidet.

Note 4 Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	Programvare og lignende rettigheter	Andre rettigheter mv.	Immaterielle eiendeler under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2018		23 001		23 001
+ tilgang pr. 31.08.2019 (+)		3 764		3 764
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2019 (-)		-518		-518
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)				
Anskaffelseskost 31.08.2019		26 247		26 247
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2018(-)				
- nedskrivninger pr. 31.08.2019 (-)				
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2018 (-)		-19 846		-19 846
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2019 (-)		-1 491		-1 491
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2019 (+)		518		518
Balansført verdi 31.08.2019		5 428		5 428

Avskrivningssatser (levetider) 5 år/lineært 5 år/lineært Ingen

Note 5 Varige driftsmidler

Beløp i 1000 kroner

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Maskiner, transportmid- ler	Annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	587 510	7 257 131		49 889		285 493	2 007 070	10 187 094
+ tilgang nybygg pr. 31.08.2019 - eksternt finansiert (+)		325 636						325 636
+ andre tilganger pr. 31.08.2019 (+)		13 371		72 173		2 255	83 361	171 161
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2019 (-)							-58 771	-58 771
Anskaffelseskost 31.08.2019	587 510	7 596 138	0	122 063	0	287 749	2 031 660	10 625 120
- akkumulerte nedskrivninger pr. 01.01.2019 (-)		-93 001						-93 001
- akkumulerte avskrivninger 01.01.2019 (-)		-3 047 920				-264 320	-1 496 007	-4 808 247
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2019 (-)		-124 400				-2 706	-100 728	-227 835
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2019 (+)							58 683	58 683
Balansført verdi 31.08.2019	587 510	4 330 817	0	122 063	0	20 723	493 608	5 554 720
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert lineært	20-60 år dekomponert lineært	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært	
Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:								
Vederlag ved avhending av anleggsmidler						1	26	27
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)							-88	-88
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	0	1	-61

I forbindelse med rehabilitering av Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, i regi av Statsbygg er 325,6 mill. aktivert i 2019.

Årstadveien 17 er i 2018 revet i forbindelse med bygging av Alrek helseklynge. Restverdi av bygget ble i 2018 nedskrevet med 93 mill.

I 2019 er det korrigert for 32,5 mill. i feil fra 2018 vedrørende for mye aktivert i forbindelse med Alrek helseklynge (anlegg under utførelse). Sammenligningstall for 2018 er omarbeidet tilsvarende.

Note 5 Varige driftsmidler (forts.)

Vedr. bygg under arbeid i regi av Statsbygg

Rehabilitering av Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, i regi av Statsbygg ble ferdigstilt i 2018. Nå pågår oppbygging av utstillinger og museet er planlagt åpnet høsten 2019.

Vedr. leieforhold med kjøpsopsjon *

Selskap/bygg	Bokført verdi 31.12.2018	Langsiktig gjeld 31.12.2018	Kontraktenes utløpsår	Brutto areal m ²
<u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u>	kr 164 289 377	kr 163 230 216		
Thormøhlensgate 55 A***			2026+10	486
Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55			2021+10+5	17 669
<u>Nygårdshøyden Eiendom AS</u>	kr 748 060 815	kr 688 480 295		
Nygårdsgaten 5 Stein Rokkans Hus			2035	17 275
Jon Lunds Plass 3			2029	790
Rosenberggt. 39			2029	1 214
Nina Griegs gate 2,4,6, Nygård skole, S2			2035	4 180
Sydneshaugen 4, 8, 12 og 14			2033	1 175
Jekteviksbakken 31, S 1 og 1/2 S 3			2019 + 10 + 5	3 383
Thormøhlensgate 53 A			2024 +5+5+5	4 572
Thormøhlensgate 53 B			2019 + 10 + 5	5 264
Årstadveien 21*****			2029 + 10 + 5	3 155
<u>Magør Eiendom AS</u>	kr 67 467 233	kr 71 634 480		
Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1**				4 662
Thormøhlensgate 55 S 2*****			2026 + 5 + 4	210
Thormøhlensgate 55 S 8*****				1 617
Sum total	kr 979 817 425	kr 923 344 991		65 652

* Opsjonene går ut på å overta eiendommene til restgjeld. Med restgjeld menes gjeld til kredittorganisasjoner.

** Nygård skole S1 leies av Bergen kommune for 5+5 år regnet fra 15.12.09. UiB skal etter avtale overta leieforholdet fra 15.12.19.

***Inngår i leieavtalen for Thormøhlensgate 55.

**** Fremleiet, formell eier er Magørs datterselskap Høyteknologisenteret Seksjon 2 AS.

***** Fremleiet eksternt, formelle eier er Magørs datterselskap Høyteknologisenteret Seksjon 8 AS. UiB har ihh. til avtale av 23.12.14, rett og plikt til å tre inn i leieforholdet om dagens leietakere avslutter leieforholdene.

***** UiB leier fra 01.01.19. Byggeregnskapet er ikke avsluttet.

Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

Bygg	Bruttoareal m ²
Gamle hovedbygg	271
Hudbygget	148
Kvinneklinikken	380
Øyebygget	335
Barne og ungdomssykehuset	1 043
Haukelandsbakken	-
Sentralblokken	2 696
Laboratoriebygget	2 948
Sandviken	347
Haukelandsbk 45	49
Konrad Birkhaugs Hus	28
Haukelandsbakken 49	
Haukelandsbakken 45	264
Sum arealer med disposisjonsrett Helse Bergen	8 509

Arealoversikten er justert etter ny avtale mellom Helse Bergen og Universitetet i Bergen fra desember 2018.

Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

UiB og Helse Bergen er enige om at grunnen under Vivariet (Gnr. 161, Bnr. 15) og BB-bygget (Gnr. 161, Bnr. 15) skal eies av UiB. Når hjemmelsforholdet er ordnet vil disse tomtene bli aktivert i UiBs balanse. Bergen kommune har hatt teknisk grensepåvisning med innmåling av grensepunkter i 2014/16. Det som gjenstår er formell fradeling av tomtearealet og tinglysning av forholdene. Det er gitt avslag på søknad om fritak fra dokumentavgift ved overføring av eiendommene. Saken har vært stilt i bero da dokumentavgiften vil komme på flere millioner ved overskjøtning av eiendommene til UiB, men den vil nå bli videreført med bl.a. tinglysning av en urådighetserklæring.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Finansinntekter			
Renteinntekter	28	19	651
Agio gevinst	1 271	971	1 315
Annen finansinntekt	3		
Sum finansinntekter	1 301	990	1 966
Finanskostnader			
Rentekostnad	38	49	71
Agio tap	1 141	581	1 353
Sum finanskostnader	1 180	630	1 425

Note 7 gjelder ikke for UiB

Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskapital (nettbudsjetterte virksomheter)

Nettbudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskapital innenfor den bevilgningsfinansierte og bidragsfinansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskapital tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskapital til å finansiere investeringer i randsonenvirksomhet. Når virksomhetskapital er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskapital, dvs. den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Innskutt virksomhetskapital er kapitalene knyttet til aksjer som ble finansiert av bevilgning på 90-post og som derfor tidligere var klassifisert som aksjer i gruppe 1. Disse aksjene føres nå i gruppe 2 og er overført til den enkelte institusjons virksomhetsregnskap. Innskutt virksomhetskapital skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskapital:</i>	Beløp
Innskutt virksomhetskapital 01.01.2019	34 520
Innskutt virksomhetskapital 31.08.2019	34 520
<i>Bunden virksomhetskapital:</i>	
Bunden virksomhetskapital pr. 01.01.2019	31 672
Kjøp av aksjer i perioden	2 008
Bunden virksomhetskapital 31.08.2019	33 680
Innskutt og bunden virksomhetskapital 31.08.2019	68 200
<i>Annen opptjent virksomhetskapital:</i>	
Annen opptjent virksomhetskapital 01.01.2019	6 360
Overført til/fra bunden virksomhetskapital (+/-)	-2 008
Annen opptjent virksomhetskapital 31.08.2019	4 353
Sum virksomhetskapital 31.08.2019	72 552

Note 9, 10, 10A, 10B og 10C gjelder ikke for UiB

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Beløp i 1000 kroner

	Organisasjons- nummer	Antall aksjer/andel er	Eierandel	Stemme- andel	Årets resultat*	Balansført egenkapital*	Balansført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)
<i>Aksjer</i>								
Unifond AS	995200090	10 000	100,0 %	100,0 %	0	187	200	200
Universitetet i Bergen Eiendom AS	983231292	400	100,0 %	100,0 %	0	1 192	400	400
NORCE Norwegian Research Centre AS	919408049	560	51,9 %	51,9 %	-21 753	391 540	61 570	61 570
Vestlandets Innovasjonsselskap AS	987753153	46 061	33,4 %	33,4 %	3 092	39 960	1 040	1 040
Simula UiB AS	916893957	490	49,0 %	49,0 %	5 103	10 634	196	196
Bergen Vitensenter AS	989005049	450	19,0 %	19,0 %	338	13 653	451	451
SKiBAS	973199986	1	33,3 %	33,3 %	551	7 687	35	35
Marineholmen Raslab AS	822144152	2 000	23,5 %	23,5 %			2 000	2 000
The Seafood Innovation Cluster AS	913268865	25	12,5 %	12,5 %	-30	1 950	8	8
<i>Sum aksjer</i>					-12 699	466 803	65 900	65 900
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>								
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum					0	0	2 300	2 300
<i>Sum andeler</i>					0	0	2 300	2 300
Balansført verdi 31.08.2019					-12 699	466 803	68 200	68 200

* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

** Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

*** Vesentlige poster spesifiseres i eget avsnitt under oppstillingen

Bergen Teknologioverføring AS endret foretaksnavn til Vestlandets Innovasjonsselskap AS 29.04.19.
Marineholmen Raslab AS er stiftet 11/1-19.

Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Anskaffelseskost			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	566	190	566
Beholdninger beregnet på videresalg	1 649	1 586	1 500
Sum anskaffelseskost	2 214	1 777	2 066
Sum varebeholdninger	2 214	1 777	2 066

Note 13 Kundefordringer

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Kundefordringer til pålydende	132 565	55 009	105 001
Avsatt til latent tap (-)	-1 458	-1 909	-1 390
Sum kundefordringer	131 107	53 100	103 612

Aldersfordeling kundefordringer:

	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Ikke forfalt	120 409	44 281	84 919
1-30 dager	3 178	1 980	16 084
31-60 dager	5 160	5 212	748
61-90 dager	1 594	185	622
91-180 dager	334	49	991
181-360 dager	231	126	39
Over 360 dager	199	1 267	209
Sum	131 107	53 100	103 612

Det er avsatt ca 1,1 % av fordringsmassen til latent tap. Tapsavsetningen blir beregnet ut fra en vurdering av enkeltfordringer og historisk tap på krav.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Forskuddsbetalt lønn	2 150	1 367	464
Reiseforskudd	3 927	4 056	2 890
Personallån	268	178	94
Andre fordringer på ansatte	10 644	10 674	8 667
Forskuddsbetalt leie	36 078	30 617	46 156
Andre forskuddsbetalte kostnader	32 671	27 412	32 348
Andre fordringer	28 931	11 413	47 725
Sum	114 670	85 718	138 343

Økning i andre fordringer mot tilsvarende periode i fjor skyldes i hovedsak mellomværende med Nygårdshøyden Eiendom AS vedrørende Alrek helseklynge. Pr. 31/12-18 består posten i tillegg av oppgjør for salg av Prof. Keyzers gate 6B og 8, hvor det var overtagelse i desember 2018 og oppgjør i januar 2019.

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettobudsjetterte virksomheter)

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det skal spesifiseres hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende termin. Vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Del I: Inntektsførte ordinære bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Fakultetenes frie annuum**	-90 247		-43 914	-46 333
Vitenskapelig utstyr	22 507		14 066	8 441
Sentre og felles satsninger**	8 841		9 754	-913
Lisensavtale patent	17 065		17 145	-80
Avsatt til egenfinansiering BOA	44 709		33 825	10 885
Etter- og videreutdanning	15 604		14 165	1 439
Andre oppgaver*	139 729		133 425	6 304
SUM konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver	158 208		178 466	-20 257
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
Møllendalsveien 61, brukerutstyr	34 076		34 076	
Utstyr i odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	
Utstyrsmidler Museet	9 349		13 349	-4 000
Sikring av samlinger UM og UB	18 000		18 000	
Prof. Keyzers gt. 1, U. Pihls hus - Oppgradering	30 000			30 000
Andre oppgaver*	-75 979		-75 979	
SUM vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver	30 000		4 000	26 000
<i>Påbegynte investeringsprosjekter</i>				
Utstyr og tiltak i odontologibygget	6 923		9 623	-2 699
Sikringstiltak UM/UB	4 288		7 255	-2 967
Utstyrsmidler Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	11 946		13 745	-1 799
Allegaten 70 og Jahnebakken 3, Klimaklynge	19 935		18 446	1 489
Utstyrsmidler Museet	13 289		38 581	-25 292
Universell utforming	7 073		12 890	-5 817
Andre oppgaver	-61 098		-20 450	-40 648
SUM påbegynte investeringsprosjekter	2 356		80 089	-77 733
Sum Kunnskapsdepartementet	190 565	0	262 555	-71 991
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	190 565	0	262 555	-71 991
Tilført fra annen virksomhetskapital				
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				-71 991

Del I, inntektsførte bevilgninger er spesifisert nederst i noten.

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (netto budsjetterte virksomheter) (forts.)

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.08.2019	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Statlige etater (unntatt NFR og RFF)			
<i>Statlige etater</i>	108 273	79 925	28 348
Sum andre statlige etater (unntatt NFR og RFF)	108 273	79 925	28 348
Norges forskningsråd			
<i>NFR</i>	150 704	84 932	65 771
Sum Norges forskningsråd	150 704	84 932	65 771
Regionale forskningsfond			
<i>Regionale forskningsfond</i>	-414	-504	90
Sum regionale forskningsfond	-414	-504	90
Andre bidragsytere			
<i>Kommunale og fylkeskommunale etater</i>	-2 250	1 082	-3 332
<i>Organisasjoner og stiftelser</i>	-14 802	14 629	-29 432
<i>Næringsliv og private bidragsytere</i>	23 113	30 104	-6 991
<i>Øvrige andre bidragsytere</i>	33 998	32 864	1 134
<i>EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning</i>	56 281	64 022	-7 741
<i>EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål</i>	6 591	7 656	-1 065
Sum andre bidrag²⁾	102 931	150 358	-47 427
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	102 931	150 358	-47 427
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	361 493	314 711	46 782
Gaver og gaveforsterkninger			
<i>Gaver</i>	68 829	71 808	-2 979
<i>Gaveforsterkning</i>	68 006	48 982	19 024
Sum gaver og gaveforsterkninger	136 835	120 789	16 046
Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv	498 328	435 501	62 828

Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger (utsatt inntektsføring)⁴⁾

	Forpliktelse pr. 31.08.2019	Forpliktelse pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
<i>Periodisering driftsbevilgning - KD (delårsregnskap)</i>	132 283		132 283
<i>Tildeling fra PKU</i>	1 857	1 857	
Sum Kunnskapsdepartementet	134 140	1 857	132 283
Sum ikke inntektsførte bevilgninger	134 140	0	132 283

Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver:

I hovedsak tiltak som er forutsatt gjennomført i 2019. I tillegg til beløpene som er spesifisert i tabellen består utsatt virksomhet blant annet av midler som er satt av til ulike forskningssatsninger, Senter for krisepsykologi, administrative systemer og ubrukt del av tildeling til Holbergprisen

Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver:

I hovedsak midler som er vedtatt brukt i senere perioder (sparing). Sum forskutteringer lik avsatt beløp er lagt her. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing eller er forsinket (jmf utsatt virksomhet og strategi).

Påbegynte investeringsprosjekter:

I hovedsak påbegynte byggprosjekter sammen med resten av forskutteringene. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing. Forskuttering av salgsinntekt gjelder aktivitet som skal finansieres ved salg av bygg, der kostnadene kommer tidligere enn inntektene.

Andre departementer:

Ingen midler fra andre departementer så langt i år som er definert som bevilgning. Restmidler fra tidligere år er flyttet opp under "Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver".

IB 2019 er noe endret fra UB 2018 pga. flytting av midler internt.

Delvis omklassifisering av inntekter, delvis flytting av tiltak mellom kategoriene, noen korreksjoner og oppdeling av forskutteringene fører til at delsummer i IB 2019 er ikke like UB 2018.

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettbudsjetterte virksomheter) (forts.)

Spesifikasjon Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Rekrutteringsstillinger ØKA	11 198		10 000	1 198
Bibliotekformål ved UB, drift	-8 360		608	-8 968
Bibliotekformål ved UB, mediekjøp	-2 730		-2 940	209
Museumsformål ved Universitetsmuseet i Bergen	-10 333		-5 967	-4 366
Sentre og felles satsninger**	8 841		9 754	-913
Fakultetenes frie annuum**	-90 247		-43 914	-46 333
PKU, tildelinger til UiB (PKU er nå en del av DIKU)	3 756		4 181	-425
Vitenskapelig utstyr	22 507		14 066	8 441
Sentraladministrasjon og IT-infrastruktur	-12 410		845	-13 255
Bygningsdrift	22 408		545	21 863
Forskerinntierte prosjekter	-4 195		79	-4 274
Andre forsknings-satsninger	16 119		7 823	8 296
Administrative systemer	3 605		7 369	-3 764
Likestillingsarbeid	5 293		4 622	671
Hovedtillitsvalgte	5 956		3 482	2 474
Forskningsetisk komite REK III	3 935		4 215	-280
Førstesemesterstudiet	-15 752		-1 099	-14 653
Eksamensavvikling	3 357		-160	3 517
Etter- og videreutdanning (12451)	15 604		14 165	1 439
Norsk for fremmedspråkelige	373		730	-357
Studiesenter i England og Tyskland	186			186
Utstillingsprosjekt MP3			5 600	-5 600
DigUiB	5 055		1 685	3 370
Avsatt til egenfinansiering BOA	44 709		33 825	10 885
Restmidler Helsedirektoratet (avsatt til egenfinansiering BOA)*	-9 046		-10 242	1 196
Restmidler Kulturdepartementet (avsatt til egenfinansiering BO)	697		1 063	-366
Holbergprisen inkl. prispenger	4 812		863	3 949
UH-nett vest	-408		2 495	-2 902
Kjernefasiliteter	13 148		11 950	1 198
Tungregnemaskin	-1 084		-1 901	817
Lisensavtale patent	17 065		17 145	-80
Midler til fagmiljø for læringsanalyse (SLATE)	4 481		7 796	-3 316
Språksamlingen	4 761		3 842	918
Senter for krisepsykologi	8 138		7 088	1 050
Hav, Liv, Samfunn - Handlingsplaner*	12 311		9 175	3 136
Jussformidlingen*	2 192		699	1 494
Andre tiltak samt restmidler på drift	72 266		58 978	13 288
<i>Sum konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>	<i>158 208</i>		<i>178 466</i>	<i>-20 257</i>
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
Utstyr i nytt odontologibygge - sentral avsetning	14 554		14 554	0
Møllendalsveien 61, brukerstyr	34 076		34 076	0
Salgsinntekter bygge (sparing)	7 651		7 651	0
Utstyrsmidler Museet*	9 349		13 349	-4 000
Sikring av samlinger UM og UB	18 000		18 000	0
Prof. Keyzers gt. 1, U. Pihls hus - Oppgradering	30 000		0	30 000
Forskutteringer byggeprosjekter del 1*	-83 630		-83 630	0
<i>Sum vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>	<i>30 000</i>		<i>4 000</i>	<i>26 000</i>

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettbudsjetterte virksomheter) (forts.)

Spesifikasjon Del I: Innteksførte bevilgninger, forts.:	Avsetning pr. 31.08.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
<i>Påbegynte investeringsprosjekter (planlagt i 2019)</i>				
Div arbeid ved fakultetene	-896		-438	-458
Inventar	2 677		1 535	1 142
Universell utforming	7 073		12 890	-5 817
Undervisningsrom	266		360	-94
Salg av bygg	-15 855		-15 322	-533
Utstyr og tiltak i odontologibygget (tiltak planlagt i 2017)	6 923		9 623	-2 699
Sjøvannsledning HIB	326		-110	436
Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg	-342		1 397	-1 739
ENØK tiltak - EOS	1 436		721	716
Skilting	616		583	33
Jahnebakken 5	2 195		2 199	-4
Rehabilitering Realfagbygget	-42		-3 124	3 082
Årstadveien 21 ODH - rehabilitering	-5 847		-6 443	596
Nytt sjøvannsanlegg m/energidel-område 3	5 994		4 737	1 257
ENTEK-bygget, prosjektering	1 713		565	1 148
Utstyrsmidler Museet, Aula	1 801		1 046	755
Ny studentvilla O.Kyrresgt.53	715		-385	1 100
Alrek helseklynge	-65 558		-1 676	-63 883
Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret	620		681	-61
Toppystem SD-anlegg	93		-1 125	1 218
Utstyrsbevilgning KD - Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	11 946		13 745	-1 799
Velferdshytter mv	2 257		-239	2 497
Møllendalsveien 61, brukerutstyrsbevilgning	3 019		3 064	-45
Allegaten 70 og Jahnebakken 3, Klimaklynge	19 935		18 446	1 489
Sikringstiltak UM/UB	4 288		7 255	-2 967
Prosjekter under planlagt vedlikehold*	-14 349		-5 756	-8 592
Utstyrsmidler Museet*	13 289		38 581	-25 292
Forskuttering EIA salg av bygg 2017	-325		-325	0
Forskutteringer byggprosjekter del 2*	-6 385		-12 685	6 300
Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter*	24 772		10 290	14 482
<i>Sum påbegynte investeringsprosjekter</i>	<i>2 356</i>		<i>80 089</i>	<i>-77 733</i>
Sum Kunnskapsdepartementet	190 565		262 555	-71 991
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	190 565		262 555	-71 991

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

Beløp i 1000 kroner

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	705	619	611
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾		161	772
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	226	738	27
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	271	1 177	1 344
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾		122	19
Andre prosjekter ²⁾	1 500		
Sum fordringer	2 702	2 818	2 773

DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	6 845	7 158	5 449
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	150	15	8
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	1 606	3 206	1 738
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	8 998	7 868	7 441
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	10 016	8 098	10 817
Andre prosjekter ²⁾	9 772	4 640	586
Sum gjeld	37 387	30 984	26 039

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignede

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem ³⁾	1 120 826	1 192 125	1 189 763
Øvrige bankkonti i Norges Bank ^{1) 3)}	144 055	123 771	145 809
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank ¹⁾	93 232	6 725	22 361
Håndkasser og andre kontantbeholdninger ¹⁾	4	2	5
Sum bankinnskudd og kontanter	1 358 116	1 322 623	1 357 938

Posten øvrige bankkonti i Norges bank består av innestående på gave og gaveforsterkningskonto
Posten Øvrige bankkonti består av innestående på konto for EU koordinatormidler.

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2019	31.08.2018	01.01.2019
Skyldig lønn	50 148	48 886	52 616
Skyldige reiseutgifter	5 268	3 536	4 998
Annen gjeld til ansatte	49	-104	-414
Påløpte kostnader	114 172	76 982	116 912
Midler som skal videreformidles til andre**	92 164	16 292	27 198
Annen kortsiktig gjeld	7 300	3 349	1 741
Sum	269 101	148 940	203 052

Midler som skal videreformidles til andre**

EU-midler prosjektkoordinering	92 164	16 292	27 198
--------------------------------	--------	--------	--------

Økning i påløpte kostnader skyldes i hovedsak påløpte kostnader pr. 31/8-19 vedrørende Alrek Helseklynge.

Note 19 og 20 gjelder ikke for UiB

Beløp i 1000 kroner

Prosjektets kortnavn (hos EU)	Prosjektnavn (tittel)	Tilskudd fra Horisont 2020	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinatorrolle (ja/nei)
SELECTIONPREDISPO	Novel Tools for Early Childhood Predisposition to Obesity		3 331			3 331	Ja
INFECT	Improving Outcome of Necrotizing Fasciitis: Elucidation of Complex Host and Pathogen Signatures that Dictate Severity of Tissue Infection		1 914			1 914	Nei
AGGRESSOTYPE	Aggression subtyping for improved insight and treatment innovation in psychiatric disorders		221			221	Nei
NORFACE	Fairness, personal responsibility and the welfare state			221		221	Nei
ALEC	ALEC	1 527				1 527	Nei
INMARE	Industrial Applications of Marine Enzymes: Innovative screening and Expression platforms to Discover and use the functional protein diversity from the sea	855				855	Nei
HEIRRI	Higher Education Institutions and Responsible Research and Innovation	269				269	Nei
SELFIE	Sustainable Integrated care models for multi-morbidity, Financing and Performance	1 503				1 503	Nei
ELIXIR-EXCELERATE	Elixir implementation and drive early user exploitation across the life sciences	279				279	Nei
CRESCENDO	Coordinated Research in Earth Systems and Climate: Experiments, Knowledge, Dissemination and Outreach	2 167				2 167	Nei
STEMM-COS	Strategies for environmental Monitoring of Marine Carbon Capture and Storage	1 071				1 071	Nei
ERASMUS+	Development of innovative e-learning and teaching through strategic partnerships in Global Health Education				125	125	Nei
CoCA	Comorbid Conditions of Attention deficit/hyperactivity disorder	1 019				1 019	Nei
CAVICE	Cave Ice Microbiom			118		118	Nei
SponGES	Deep-sea Sponge Grounds Ecosystems of the North Atlantic	12 249				12 249	Ja
MagiC	Moving Towards Adaptive Governance in Complexity	1 101				1 101	Nei
AML-VACCIN	EU AML-VACCIN H2020 Mc Comack	269				269	Nei
INJECT	Innovative Journalism: Enhanced Creativity Tools	112				112	Nei
TIPs	Thermostable isomerase processes			1 411		1 411	Nei
HarmonicSS	HARMONIZATION and integrative analysis of regional, national and international Cohorts on primary Sjogren's Syndrome (pSS) towards improved stratification, treatment and	397				397	Nei
DISCRETION	Discretion and the child's best interests in child protection	2 764				2 764	Ja
SEACRIFOG	SEACRIFOG	132				132	Nei
PARENT	ERA - Participatory platform for sustainable ENergy and Transport Systems			2 906		2 906	Ja
EURONANOMEDIII (Era	Design of Human Influenza vaccines using multifunctional micelles harnessing innate immunity				642	642	Ja
ERA Co-Climate	Co-development of place-based climate services for action			939		939	Ja
ERASMUS+	Online Learning Agreement (OLA+)				109	109	Nei
ERASMUS+	Ancient Cities. Creating a Digital learning Environment on Cultural Heritage				194	194	Nei
InterDec	The potential of seasonal-to-decadal-scale inter-regional linkages to advance climate predictions			291		291	Nei
0	Multi-parametric Analysis of the Evolution and Progression of Low-Grade Glima				443	443	Ja
ERASMUS+	KA103 Higher Education student and staff mobility within programme countries				1 532	1 532	Nei
ERASMUS MUNDUS	Erasmus Mundus, Joint Master in Quality in Analytical Laboratories (II)				558	558	Nei
RECIPES	RECIPES	1 257				1 257	Nei
SUPER_MoRRI	SUPER_MoRRI	939				939	Nei
BabyGel	CH GLOB Babygel				1 105	1 105	Nei
PolIMeR	09 EU PolIMeR - M. Ziegler	1 956				1 956	Nei
CONSULTATIONEFFEC	ERC CONSULTATIONEFFECTS Bunea	4 818				4 818	Ja
ArcNames	MSCA-ARCNames	1 319				1 319	Nei
SmallFish	SmallFish-Eranet			922		922	Ja
iFishIENCI	iFishIENCI	1 123				1 123	Nei
LEMON	LEMON H2020	1 975				1 975	Nei
CALENDARS	ERC CALENDARS	5 073				5 073	Ja
CVS	Erasmus Childrens Voices				242	242	Nei
ERASMUS +	AdvancingSupervision				207	207	Nei
ERASMUS +	SciCulture				282	282	Nei
NECESSITY	NECESSITY 2018_GA806975	660				660	Nei
iGLURs - A NEW VIEW	iGLURs	11 913				11 913	Ja
BRuSH	ERC BRuSH Bertelsen 2019	5 120				5 120	Ja
RiskGONE	EU RiskGONE	1 161				1 161	Nei
EU-OPENSREEN-	00 EU-OPENSREEN-DRIVE - AM/RB	246				246	Nei
EPIC-XS	09 EU EPIC-XS, HB/TA	336				336	Nei
ENVRI-FAIR	ENVRIfair	2 590				2 590	Nei
	The combined role of genetic and environmental risk factors in the genderspecific development of severe tinnitus			700		700	Ja
EvoConBio	Uncovering and engineering the principles governing evolution and cellular control of bioenergetic organelles	4 806				4 806	Ja
Triatlant	Tropical and South Atlantic - climate-based marine ecosystem prediction for Sustainable management	51 687				51 687	Ja
HealthierWomen	A woman's reproductive experience: Long-term implications for chronic disease and death	8 757				8 757	Ja
SIZE	The role of size in the sustainability of irrigation systems	1 798				1 798	Ja
DIE-CKD	Deciphering intrarenal communication to unveil mechanisms of chronic kidney diseases	1 741				1 741	Ja
COMFORT	Our common future ocean in the earth system and nutrients for determining and achieving safe operation spaces with respect to tipping points	39 582				39 582	Ja
	Sum	174 574	5 466	7 509	5 440	192 988	

Note 30 EU-finansierte prosjekter

Note 31 Resultat – Budsjettoppfølgingsrapport

Beløp i 1000 kroner	Budsjett pr	Regnskap pr	Avvik budsjett/ regnskap pr	Regnskap pr
	31.08.2019	31.08.2019	31.08.2019	31.12.2018
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	2 444 780	2 376 628	68 152	3 767 543
Inntekt fra tilskudd og overføringer	667 576	611 462	56 115	931 915
Salgs- og leieinntekter	85 863	95 288	-9 425	256 448
Andre driftsinntekter	99 200	22 691	76 509	54 887
<i>Sum driftsinntekter</i>	3 297 419	3 106 069	191 350	5 010 793
Driftskostnader				
Varekostnader	6 734	4 927	1 807	8 057
Lønn og sosiale kostnader	2 013 799	2 052 680	-38 881	3 044 561
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	205 337	229 326	-23 989	324 635
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler				93 001
Andre driftskostnader	1 123 085	891 248	231 836	1 485 253
<i>Sum driftskostnader</i>	3 348 954	3 178 181	170 773	4 955 508
Driftsresultat	-51 535	-72 112	20 577	55 285
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	66	1 301	-1 235	1 966
Finanskostnader	216	1 180	-964	1 425
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	-149	122	-271	541
Resultat av periodens aktiviteter	-51 684	-71 991	20 306	55 826
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	51 684	71 991	-20 306	-53 336
Tilført annen opptjent virksomhetskapital				-2 490
<i>Sum avregninger</i>	51 684	71 991	-20 306	-55 826

Note 32 Datagrunnlag for indikatorer i finansieringssystemet

Beløp i 1000 kroner

Indikator	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Tilskudd fra EU	73 557	62 631	105 797
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	305 316	286 940	465 135
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	649	317	898
Sum tilskudd fra NFR og RFF	305 964	287 257	466 033
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	101 474	95 863	160 938
- tilskudd fra statlige etater	76 262	57 422	90 955
- oppdragsinntekter	23 566	17 659	34 026
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	201 301	170 945	285 919

LIKVIDITET- KONTANTSTRØMANALYSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)		2 454 422	2 390 003	3 572 869
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)			14 931	30 541
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		541 052	321 794	534 965
innbetalinger av tilskudd og overføringer		475 697	470 617	637 103
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler			8 404	9 851
andre innbetalinger		199 331	218 488	404 557
Sum innbetalinger		3 670 502	3 424 236	5 189 886
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		2 109 685	1 935 579	3 125 648
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		896 356	917 090	1 494 105
andre utbetalinger		487 377	330 528	149 480
Sum utbetalinger		3 493 418	3 183 198	4 769 233
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		177 084	241 038	420 654
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		27	30 484	65 028
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-174 925	-122 573	-291 218
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)			17	17
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)		-2 008	-7 620	-17 820
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-176 906	-99 692	-243 993
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		178	141 346	176 660
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 357 937	1 181 277	1 181 277
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 358 116	1 322 623	1 357 937

* Avstemming	Note	31.08.2019	31.08.2018	31.12.2018
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-71 991	60 248	53 336
disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)				2 490
bokført verdi avhendede anleggsmidler		88	9 954	27 865
ordinære avskrivninger		229 326	215 982	324 635
nedskrivning av anleggsmidler				93 001
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-174 925	-122 573	-291 218
endring i statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		271 147	-103 362	-139 282
endring i beholdninger av varer og driftsmateriell		-148	-186	-475
endring i kundefordringer		-27 495	65 031	14 519
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		78 874	243 931	93 998
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		-16 046	15 344	18 014
endring i leverandørgjeld		-117 805	-162 963	-32 937
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		174 898	99 709	244 010
endring i andre tidsavgrensingsposter		-168 839	-80 076	12 698
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		177 084	241 038	420 654

OPPSTILLING AV BEVILGNINGS- RAPPORTERING

Virksomhetsregnskapet for statlige forvaltningsorganer med særskilte fullmakter til bruttoføring utenfor statsregnskapet (nettobudsjetterte virksomheter) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer i bestemmelser om økonomistyring i staten. Virksomhetsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsenes punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 og tilleggskrav fastsatt av Kunnskapsdepartementet. Virksomheten er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til bestemmelsenes punkt 3.7.1. Nettobudsjetterte virksomheter får bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet innbetalt på sin bankkonto. Beholdninger på virksomhets oppgjørskonto i Norges Bank overføres til nytt år. Bevilgningsoppstillingen omfatter perioden fra 1. januar til den aktuelle balansedagen. Bevilgningsoppstillingens del I viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i henhold til tildelingsbrev og hvilke utbetalinger som er registrert i statens konsernkontosystem. Utbetalingene er knyttet til og avstemt mot tildelingsbrevene og er satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt for budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene. Bevilgningsoppstillingens del II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Bevilgningsoppstillingens del III viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transaksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Beløp i 1000 kroner

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev				Samlet utbetaling
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	2 437 619
<i>Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler</i>				<i>2 437 619</i>
287	Forskningsinstitutter og andre	56	Ludvig Holbergs minnepris	16 803
<i>Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet</i>				<i>2 454 422</i>
Sum utbetalinger i alt				2 454 422

Del II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 189 763
Endringer i perioden (+/-)		-68 937
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	17	<i>1 120 826</i>
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	145 809
Endringer i perioden (+/-)		-1 754
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>	17	<i>144 055</i>

Del III

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet					
Konto	Tekst	Note	31.08.2019	01.01.2019	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 120 826	1 189 763	-68 937
628002	Leieboerinnskudd	11	2 300	2 300	
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	144 055	145 809	-1 754

