

Regnskap for Universitetet i Bergen andre tertial 2012

Regnskapet for andre tertial legges frem for universitetsstyret til godkjenning før oversending til Kunnskapsdepartementet og Riksrevisjonen innen 1. oktober 2012.

Tertialregnskapet er satt opp etter fastsatte oppstillingsplaner mottatt fra departementet og omfatter resultatregnskap, balanseoppstilling, kontantstrømsoppstilling og noter. Ledelsens vurdering av den økonomiske situasjonen finnes i ledelseskomentarene.

Av ledelseskomentarene fremgår at den økonomiske situasjonen etter andre tertial 2012 er solid i regnskapsmessig forstand.

Etter andre tertial viser regnskapet et driftsresultat på 22 mill kroner med en overføring på 344 mill. kroner av KD- og NFR- midler. Overføringene er 86 mill. kroner høyere enn budsjettet etter andre tertial i 2012. Nedgangen i overføringene av KD- og NFR-midler er tilsvarende mindre, i hovedsak fordi driftskostnadene er lavere enn budsjettet.

Inntektene er 6,8 % (64 mill. kroner) lavere enn etter andre tertial 2011, men 2,2 % høyere enn budsjettet. Reduksjonen er i hovedsak en følge av at KD-bevilgningen i 2011 inneholdt 164,5 mill. kroner til utstyr i det nye odontologibygget og dels at et høyere investeringsnivå i 2012 fører til at større inntektene settes av for å finansiere fremtidige års avskrivninger.

Kostnadene økte med 5,2 % fra andre tertial 2011 til andre tertial 2012. Kostnadene var 1,7 % lavere enn budsjettet. Lønnsutgiftene representerer 61,4% av kostnadene.

Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god. Innskuddet i Norges Bank er 30 mill kroner høyere enn ved andre tertial 2011, men samtidig er dette en reduksjon på 124 mill kroner fra årets begynnelse.

Virksomhetskapitalen er 33,2 mill. kroner

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til:

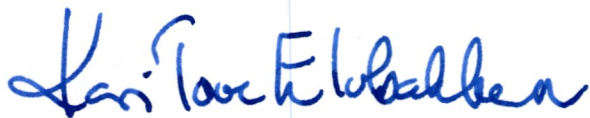
Vedtak:

Universitetsstyret godkjenner tertialregnskapet for 2. tertial 2012

13.09.12/KIA

Vedlegg:

Tertialregnskap for 2. tertial 2012



VEDL. SAK NR.: 49a
-MØTE 27/9 2012



Universitetet i Bergen

Regnskap 2.tertial 2012

31.08.2012

Innholdsfortegnelse

LEDELSESKOMMENTARER	3
REGNSKAPSPRINSIPPER.....	8
RESULTATREGNSKAP	12
BALANSEREGNSKAP	13
NOTER	16
STATSREGNSKAPSRAPP. FOR NETTOBUDSJETTERTE VIRKSOMHETER	36
PERIODISERT BUDSJETT.....	37

LEDELSESKOMMENTARER

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

Regnskapet for andre tertial 2012 avlegges i samsvar med reglene i relevante statlige regnskapsstandarder, jf kapittel 2. Resultatoppstillingen for inntekter og kostnader følger Kunnskapsdepartementets (KD) mal.

Økonomien ved Universitetet i Bergen er solid i regnskapsmessig forstand.

Tabell 1. Hovedtall for Universitetet i Bergen, inntekter og kostnader inkl. finansposter

UiB totalt (millioner)	Budsjett 2012	Bud. per 2. tert.	Regn. per 2. tert	Avvik	Regn. per 2. tert 2011	Endring
Driftsinntekter	3 586	2 189	2 237	2,2 %	2 401	-6,8 %
Driftskostnader	3 832	2 297	2 259	1,7 %	2 147	5,2 %
Driftsresultat	-245	-108	-22		254	
Overføres (millioner)	Budsjett 2012	Bud. per 2. tert.	Regn. per 2. tert	Avvik	Regn. per 2. tert 2011	Endring
Midler bevilget av KD	93	212	285	-25,5 %	264	8,0 %
Midler bevilget av NFR	29	47	59	-20,4 %	103	-42,9 %
Sum overføringer	122	259	344		367	

Inntektene

Universitetets inntekter er 64 mill kroner (6.8%) lavere etter andre tertial 2012 enn etter annet tertial i 2011, dette er i hovedsak en følge av at inntektene i 2011 inneholdt en stor bevilgning til utstyr i det nye odontologibygget. Samtidig er inntektene 2,2 % høyere enn budsjettet. Et høyere investeringsnivå i år fører videre til at en større del av inntektene settes av for å finansiere fremtidige års avskrivninger. Tilskudd og overføringer fra andre økte med 3,1 % fra andre tertial i 2011 og var 527,7 mill. kroner.

Tabell 2. Tilskudd og overføringer fra andre (bidragsaktivitet)

Tilskudd og overføringer fra andre	2. tert 2012	2. tert 2011	Endring
Andre statlige forvaltningsorganer	82 722	76 378	8,3 %
NFR	268 037	278 565	-3,8 %
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 101	2 962	72,2 %
Organisasjoner	4 124	3 779	9,1 %
Næringsliv/privat	44 196	52 262	-15,4 %
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	32 725	31 597	3,6 %
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	612	655	-6,5 %
Stiftelser	42 934	40 772	5,3 %
Andre	13 995	8 651	61,8 %
Gaver og gaveforsterkning	33 260	16 462	102,0 %
Sum	527 706	512 082	3,1 %

Bidrag fra Norges forskningsråd er den største inntektskilden, med 51 % av tilskudd og overføringer fra andre. NFR-inntektene er noe lavere enn etter andre tertial 2011. EU-inntektene er økt med 3,6 %. Inntektene fra EU regnskapsføres når aktiviteten i prosjektene skjer. EU-innbetalingene hittil år er 19 mill. kroner, mens de var 35 mill. kroner på samme tid i fjor. Det er mottatt 39 mill. kroner i gaver og gaveforsterkningsmidler i år. Av dette er 38 mill. gaveforsterkningsmidler for store gaver i 2011. Bruken av gaver og gaveforsterkning var 102 % høyere enn etter andre tertial 2011. Innbetalingene inntektsføres når prosjektene midlene skal finansiere gjennomføres. Økt bruk av gavemidler skyldes at tidligere innbetalte gaver og gaveforsterkningsmidler brukes. Sammenholdt med budsjettet for 2012 er NFR-inntektene noe lavere enn budsjettet, EU-inntektene er som budsjettet, mens inntektene fra andre er høyere enn budsjettet.

Innenfor posten for *Salgs- og leieinntekter* viser det seg at oppdragsinntektene er økt med 3,4 mill. kroner (50 %) til 10 mill. kroner. Økningen er fra statlige og private oppdragsgivere.

Det er ekstra viktig å ha oppmerksomhet om universitetets egen innsats i bidragsprosjektene. Å ha god oversikt over egenandeler og å arbeide planmessig for fullfinansiering av prosjektene vektlegges. Det innebærer at det også er stor oppmerksomhet om dekningsbidrag og om risiko knyttet til eksterne inntekter. Det er sterkere oppfølging av at egeninnsats regnskapsføres, slik at disse størrelsene kan overvåkes. Egne nøkkeltall er tatt inn i den interne økonomioppfølgingen. Etter andre tertial 2012 er gjennomsnittlig dekningsbidrag 3 prosentpoeng høyere enn ved andre tertial 2011, mens egeninnsatsen er som i 2011.

Kostnadene

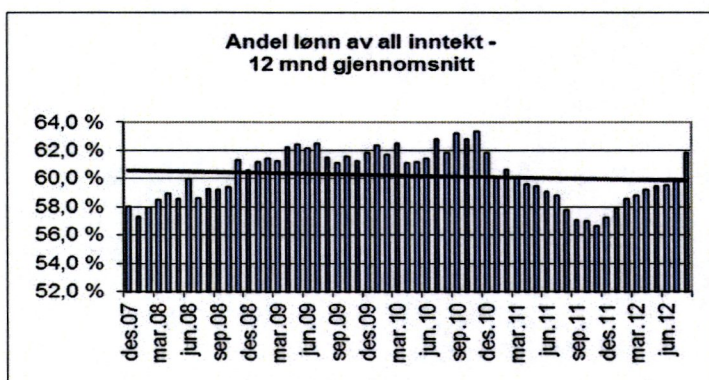
Universitetets kostnader til lønn og drift ved andre tertial fra 2009 til 2012 er vist i tabell 3.

Tabell 3. Kostnader til lønn og drift 2009-2012

Kostnader (mill. kroner)	Per 2. tertial 2009	Per 2. tertial 2010	Per 2. tertial 2011	Per 2. tertial 2012	Endring siste år
Lønn	1 259	1 286	1 317	1 386	5,2 %
Drift	742	805	830	873	5,2 %
Sum	2 001	2 090	2 147	2 259	5,2 %
Andel lønn	62,9 %	61,5 %	61,3 %	61,4 %	
Andel drift	37,1 %	38,5 %	38,7 %	38,6 %	

Det framgår av tabellen at kostnadene var 5,2 % høyere etter andre tertial 2012 enn ved andre tertial 2011. Kostnadene var 1,7 % lavere enn budsjettert.

Lønnsutgiftene er de dominerende kostnadene og utgjør 61,4 % av kostnadene hittil i år. Veksten i regnskapsførte lønnsutgifter var 5,2 % fra andre tertial fra 2011 til andre tertial 2012. Mens lønnsandelen av kostnadene er over 60 %, for året som helhet, er lønnsandelen av de samlede inntektene noe økende. Dette henger også sammen med bevilgningen til utstyr i det nye odontologibygget, hvor utstyrsmidlene på 164,5 mill kroner i budsjettet for 2011 bidrar til redusert andel lønnsutgifter av de samlede utgiftene, jf figur 1. Figur 1 viser at andelen av universitetets inntekter som brukes til lønn er redusert, spesielt i 2011.

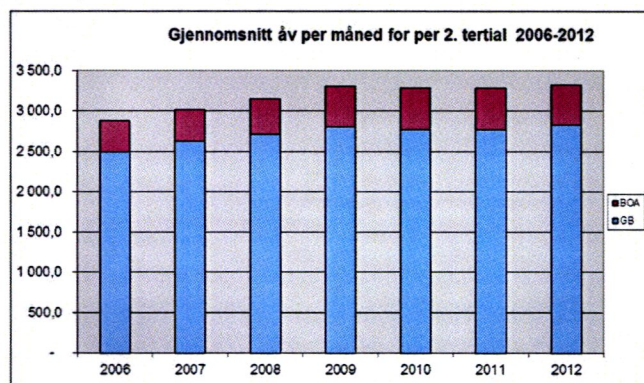


Figur 1. Andel lønn av totale inntekter per måned. Snittberegnet.

I 2012 er pensjonspremien økt med nærmere 1 %. Økningen i kostnader til pensjon, effekten av fjorårets lønnsoppgjør og en årsverksvekst på 1,2 %, gir økningen i lønnskostnadene på 5,2 % etter andre tertial.

Figur 2 viser fordelingen av årsverk finansiert fra GB (grunnbevilgningen) og BOA (bidrags- og oppdragsinntekter) som månedsgjennomsnitt ved andre tertial fra 2006 til 2012. I gjennomsnitt har det vært 3.322 årsverk ved universitetet hver måned hittil i 2012, 1,2 % høyere enn for samme periode i fjor. Det er vekst i antallet årsverk finansiert av GB (2,1 %) og reduksjon i antallet årsverk finansiert av BOA (-4,1 %).

Fra 2009 har antallet årsverk vært svært stabilt. Andelen årsverk finansiert av BOA økte fra 13 % i 2006 til nær 16 % i 2010. Per andre tertial 2012 er andelen noe under 15 %.



Figur 2. Antall årsverk i månedsgjennomsnitt per 2. tertial siste 7 år for grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Posten for andre driftskostnader er 5,2 % høyere etter andre tertial 2012 enn etter andre tertial 2011. Utgiftene til energi er lavere, mens det er kraftig utgiftsøkning til vedlikehold av bygg.

Det er investert for 211 mill. kroner etter andre tertial. Investeringene er 134 mill. kroner høyere enn ved annet tertial i 2011, knyttet til ferdigstilling av flere store byggprosjekter.

De økte investeringene bidro til vekst i opprettholdelsesgraden, denne er 1,2 hittil i 2012, 0,8 høyere enn ved andre tertial 2011. Spesielt er det økning for teknisk-vitenskapelig utstyr som følge av anskaffelse av ny tungregnemaskin og utstyr til det nye odontologibygget. Tabell 4 viser forholdet mellom investeringer og verdifall. Etter andre tertial 2012 er investeringene større enn verdifallet, slik at den regnskapsmessige verdien samlet øker. Når verdien av det nye odontologibygget føres inn i regnskapet, vil opprettholdelsesgraden øke ytterligere.

Tabell 4. Forholdet mellom investeringer og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2011	2. tertial 2012
Bygninger	1,0	1,2
Bygningsinstallasjoner	0,4	0,4
Delsum bygg	0,6	0,7
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,4	2,5
Datautstyr, lisenser og kontormaskiner	1,1	1,1
Inventar	1,2	1,2
Annet	0,1	0,3
Delsum andre eiendeler	1,2	1,9
Totalt	0,8	1,2

Resultat og overføringer

Per andre tertial 2012 er overføringene innenfor GB redusert med 25 mill. kroner. I 2012 er det budsjettert med en vesentlig reduksjon i overføringene (-245 mill. kroner), fordi det skjer store utbetalinger til utstyr i odontologibygget og i universitetets andre byggprosjekter. Nedgangen i overføringen etter andre tertial er lavere enn budsjettert.

Overføringene av NFR- midler er økt med om lag 4 mill. kroner i 2012. Tabell 5 viser utviklingen i KD- og NFR- overføringene slik de er presentert i note 15 i regnskapet. Etter andre tertial er det utsatt virksomhet (drift) som står for økningen, i stor grad forskningsmidler som skal brukes i 2012, men som ikke er brukt ennå.

Etter andre tertial er driftsresultatet 22 mill. kroner, med en overføring på 344 mill. kroner av KD- og NFR- midler. Dette er 86 mill. kroner høyere enn budsjettert etter andre tertial i 2012, og reduksjonen i overføringene av KD- og NFR-midler er tilsvarende lavere, i hovedsak fordi driftskostnadene ble lavere enn budsjettert.

Tabell 5. Overføringer knyttet til grunnbevilgningen og NFR (mill kroner)

Note 15 del 1	2. tert 2012	1. tert 2012	2011
KD Utsatt virksomhet	201,7	158,6	89,8
KD Strategiske formål/sparing	179,5	201,5	245,6
KD Investeringer	38,2	95,4	93,8
KD Annet (forskutteringer)	(137,8)	(115,2)	(122,5)
Andre dep - utsatt virksomhet og investeringer	3,4	3,6	3,8
delsum grunnbevilgning	285,0	343,9	310,5
NFR utsatt virksomhet	58,8	45,5	55,0
Sum	343,8	389,4	365,5

Forskuttering av kostnader til bygg er 121 mill. kroner etter andre tertial og forventes å være om lag 140 mill. kroner ved utgangen av året, fordelt mellom 40 mill. kroner i forskuttering av salgsinntekter for bygg og 100 mill. kroner som forskudd til investeringer og vedlikehold. Byggforskutteringene gjør det mulig å prioritere høyere investerings- og vedlikeholds nivå i en periode.

Den samlede forskutteringen etter andre tertial er 138 mill. kroner og omfatter også forskutterte midler til tungregnemaskin og strategiske avsetninger.

Balansen

Innskuddet på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 938 mill. kroner, det representerer en økning på 30 mill. kroner fra samme tidspunkt i fjor, men samtidig er dette en reduksjon på 124 mill. kroner fra årets begynnelse.

Avregningen med statskassen viser forpliktelser for 690 mill. kroner. Avregningen består av 344 mill. kroner for KD- og NFR midler (jf. tabell 5), 167 mill. i gave- og gaveforsterkning og 179 mill. kroner i forskuddsinnbetalinger for bidragsprosjekter. Økningen fra samme tid i fjor er 29 mill. kroner.

Virksomhetskapskapitalen er 33,2 mill. kroner.

Gjennomføring av årets budsjett

Universitetet i Bergen gjennomfører oppdraget KD har gitt i tildelingsbrevet for 2012, med grunnleggende forskning, forskerutdanning og forskningsbasert undervisning med forventet omfang og kvalitet.

Det relativt høye nivået for overførte midler er som påpekt foran, knyttet til gaveinnbetalinger, byggprosjekter og særlig til utstysbevilgningen til det nye odontologibygget. Etter andre tertial er overføringene klart nedadgående for avsetninger til bygninger og strategiske formål, mens det er økning i overføringene i budsjettpostene for drift, gaver og bidrag.

Universitetet gjennomfører større investerings- og vedlikeholdstiltak for å redusere etterslepet i vedlikehold som har utviklet seg over flere år. Vedlikehold og investeringer i bygg og infrastruktur har prioritet, og kostnadene til dette forventes å kreve større del av universitetets budsjetter fremover. Det forventes at kostnadene til infrastruktur og husleie vil øke mer enn generell lønns- og priskompensasjon.

Antallet årsverk ved universitetet har vært stabilt de siste årene. Det er viktig at det er ansatte i stipendiat- og postdoktorstillingene. Etter andre tertial viser det seg at antallet stipendiater fortsatt er lavere enn ønsket, mens det har vært en økning i antallet postdoktorer. Det er uheldig at antallet stipendiater ikke er økt fra første tertial. Dette følges opp.

Bergen 17.09.2012

Sigmund Grønmo
Rektor

Kari Tove Elvbakken
Universitetsdirektør

REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS) og veilednings-notater som er utarbeidet i forbindelse med Finansdepartementets utprøving av periodiseringsprinsippet i utvalgte statlige virksomheter med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universiteter og høyskoler.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater og tilskudd fra Norges forskningsråd er presentert i regnskapet i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater og Norges forskningsråd som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag fra andre som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

Inntekter som forutsetter en motytelse 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 kontraktskostnader.

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 virksomhetskapital*. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i *Opptjent virksomhetskapital*. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt.

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 *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

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 estimer 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 utgangspunktet 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 *Forpliktelse knyttet til anleggsmidler*.

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 nedskriving 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.

Ekstraordinære poster

Transaksjoner som anses som uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Virksomhetskapskapital

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapskapital 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 virksomhetskapskapital ved enhetene.

Kontantstrøm

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

Kontoplan

Kunnskapsdepartementets kontoplan 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.

RESULTATREGNSKAP

Beløp i 1000 NOK

	Note	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 622 699	1 800 188	2 803 894
Tilskudd og overføringer	1	527 706	512 082	742 470
Gevinst ved salg av anleggsmidler	1	14 650	26 364	26 368
Salgs- og leieinntekter	1	36 157	32 094	54 119
Andre driftsinntekter	1	35 915	29 797	63 565
<i>Sum driftsinntekter</i>		2 237 127	2 400 526	3 690 415
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	1 385 845	1 316 762	2 112 472
Varekostnader		-195	187	452
Andre driftskostnader	3	695 284	653 247	1 059 242
Avskrivninger	4,5	178 262	177 003	266 400
<i>Sum driftskostnader</i>		2 259 195	2 147 200	3 438 567
Ordinært driftsresultat		-22 068	253 327	251 848
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	894	721	2 155
Finanskostnader	6	522	381	1 396
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		372	340	759
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.		0	0	0
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>		0	0	0
Resultat av ordinære aktiviteter		-21 696	253 667	252 607
Avregninger				
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	21 696	-253 667	-253 186
<i>Sum avregninger</i>		21 696	-253 667	-253 186
Periodens resultat		0	0	-579
<i>Disponeringer</i>	8			
Tilført annen opptjent virksomhetskapital				
<i>Sum disponeringer</i>		0	0	0
Tilskuddsforvaltning				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	17 875	18 366	46 909
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	17 875	18 366	46 909
<i>Sum tilskuddsforvaltning</i>		0	0	0

BALANSEREGNSKAP

Beløp i 1000 NOK

EIENDELER**A. Anleggsmidler****I Immaterielle eiendeler**

Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	2 891	3 567	3 436
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		2 891	3 567	3 436

II Varige driftsmidler

Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	4 730 052	4 868 356	4 837 922
Maskiner og transportmidler	5	4 976	6 396	5 947
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	396 912	310 597	333 976
Anlegg under utførelse	5	71 264	3 691	5 870
Beredskapsanskaffelser	5			
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 203 204	5 189 039	5 183 714

III Finansielle anleggsmidler

Investeringer i datterselskaper	11	44 350	44 350	44 350
Investeringer i tilknyttet selskap	11	491	491	491
Investeringer i aksjer og andeler	11	2 335	3 135	2 375
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		47 176	47 976	47 216

Sum anleggsmidler

5 253 271 5 240 582 5 234 367

B. Omløpsmidler**I Varebeholdninger og forskudd til leverandører**

Varebeholdninger	12	2 233	1 789	1 746
Forskuddsbetalinger til leverandører				
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		2 233	1 789	1 746

II Fordringer

Kundefordringer	13	56 250	35 720	75 536
Andre fordringer	14	93 349	72 656	92 133
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	3 745	1 327	1 843
<i>Sum fordringer</i>		153 344	109 703	169 512

III Kasse og bank

Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	750 528	901 838	933 104
Andre bankinnskudd	17	232 596	51 106	174 403
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	18	27	16
<i>Sum kasse og bank</i>		983 142	952 972	1 107 524

Sum omløpsmidler

1 138 718 1 064 464 1 278 782

Sum eiendeler

6 391 990 6 305 046 6 513 149

Beløp i 1000 NOK

	Note	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskapi tal				
I Innskutt virksomhetskapi tal				
Innskutt virksomhetskapi tal		16 700	16 700	16 700
Sum innskutt virksomhetskapi tal		16 700	16 700	16 700
II Opptjent virksomhetskapi tal				
Opptjent virksomhetskapi tal	8	33 161	33 739	33 161
Sum opptjent virksomhetskapi tal		33 161	33 739	33 161
Sum virksomhetskapi tal		49 861	50 439	49 861
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	5 206 095	5 192 606	5 187 150
Andre avsetninger for forpliktelser				
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		5 206 095	5 192 606	5 187 150
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld				
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	0
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		50 852	21 782	133 923
Skyldig skattetrekk og andre trekk		139 409	127 821	116 701
Skyldige offentlige avgifter		62 331	59 169	71 494
Avsatte feriepenger		119 332	114 509	180 441
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	15 396	12 397	14 710
Annen kortsiktig gjeld	18	58 662	65 592	71 162
Sum kortsiktig gjeld		445 982	401 270	588 432
IV Avregning med statskassen				
Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	343 822	367 661	365 518
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15	179 398	246 645	161 194
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	166 832	46 425	160 994
Sum avregninger		690 052	660 731	687 706
Sum gjeld		6 342 129	6 254 606	6 463 288
Sum virksomhetskapi tal og gjeld		6 391 990	6 305 046	6 513 149

Bergen, 27.09.2012

Sigmund Grønmo
Rektor

Tore Grønlie

Gro Therese Lie

Lars Petter Storm Torjussen

Gry Kibsgaard

Liv Heidi Ekre

Magne Seierslund

Gerd Halmø

Johan Fredrik Odfjell

Joakim Palme

Oddny Miljeteig

Kari Tove Elvbakken
Universitetsdirektør

NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet *	1 641 541	1 683 138	2 678 009
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	-211 041	-77 365	-161 307
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	178 262	177 003	266 400
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	13 835	18 787	18 787
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	-2 062	-2 000	-2 000

Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (spesifiseres)

Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 620 534	1 799 563	2 799 889
--	------------------	------------------	------------------

* Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer.

<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement *	2 164	625	4 005
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd			
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)			
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler			
- utbetaling av tilskudd til andre			

Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)

Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	2 164	625	4 005
---	--------------	------------	--------------

* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer

Sum inntekt fra bevilgninger (linje 1)	1 622 699	1 800 188	5 607 787
---	------------------	------------------	------------------

<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer *</i>			
Periodens tilskudd /overføring 1	82 915	76 578	130 258
Periodens tilskudd /overføring 2			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond			
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre			
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	283 656	294 731	406 572
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd			
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)			
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler			
- utbetaling av tilskudd/overføring fra NFR til andre	-15 619	-16 166	-44 609
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	-193	-200	-300

Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	350 758	354 943	491 920
--	----------------	----------------	----------------

<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet*</i>			
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 101	2 962	4 809
Organisasjoner	4 124	3 779	10 155
Næringsliv/privat	44 196	52 262	70 233
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	32 725	31 597	50 480
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	612	655	1 616
Stiftelser	42 934	40 772	65 636
Andre	13 995	8 651	19 163

Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	143 687	140 678	222 092
---	----------------	----------------	----------------

<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger*</i>			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	39 099	22 311	148 875
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	-166 832	-46 425	-160 994
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	160 994	40 577	40 577

Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	33 260	16 462	28 457
---	---------------	---------------	---------------

Sum tilskudd og overføringer (linje 2)	527 706	512 082	742 470
---	----------------	----------------	----------------

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter, forts

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Gevinst ved salg av anleggsmidler eiendom, anlegg, maskiner mv.*			
Salg av eiendom	14 647	26 328	26 327
Salg av maskiner, utstyr mv			
Salg av andre driftsmidler	3	36	41
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje 3)	14 650	26 364	26 368
 Salgs- og leieinntekter			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:</i>			
Statlige etater	3 785	1 621	3 267
Kommunale og fylkeskommunale etater	109	663	108
Organisasjoner	944	808	1 400
Næringsliv/privat	3 611	2 438	5 481
Stiftelser	140	129	293
Andre	1 461	1 040	2 236
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	10 050	6 699	12 785
 <i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Leieinntekter	15 918	15 070	24 128
Pasientinntekter	7 380	6 826	10 445
Bøker og kopieringstjenester	2 810	3 499	6 761
Sum andre salgs- og leieinntekter	26 108	25 395	41 334
Sum salgs- og leieinntekter (linje 4)	36 157	32 094	54 119
 <i>Andre inntekter:</i>			
Gaver som skal inntektsføres			
Øvrige andre inntekter	35 915	29 797	63 565
Sum andre inntekter (linje 5)	35 915	29 797	63 565
 Sum driftsinntekter	2 237 127	2 400 526	3 690 415

Note 4 Immaterielle eiendeler*Beløp i 1000 NOK*

	F&U	Rettigheter mv.	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2011		14 032	14 032
Tilgang pr. 31.08.2012		37	37
Avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2012			
Anskaffelseskost 31.08.2012	0	14 069	14 069
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2011			
Nedskrivninger pr. 31.08.2012			
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2011		10 596	10 596
Ordinære avskrivninger pr. 31.08.2012		582	582
Akkumulerte avskrivninger avgang pr. 31.08.2012			
Balanseført verdi 31.08.2012	0	2 891	2 891

Note 5 Varige driftsmidler

Beløp i 1000 NOK

	Tomter	Drifts- bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Beredskaps- anskaffelser	Maskiner, transport- midler	Annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2011	629 539	6 429 369		5 869			255 915	1 159 246	8 479 937
Tilgang pr. 31.08.2012		13 620		65 394			53	131 937	211 004
Avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2012	-4 148	-15 066					-74	-3 968	-23 257
Fra anlegg under utførelse til annen gruppe									0
Anskaffelseskost 31.08.2012	625 391	6 427 923	0	71 263	0	0	255 894	1 287 214	8 667 685
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2011				0					0
Nedskrivninger pr. 31.08.2012				0					0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2011		2 220 985		0			249 969	825 270	3 296 224
Ordinære avskrivninger pr. 31.08.2012		107 655		0			980	69 045	177 680
Akkumulerte avskrivninger avgang pr. 31.08.2012		-5 379		0			-31	-4 012	-9 422
Balanseført verdi 31.08.2012	625 391	4 104 662	0	71 263	0	0	4 975	396 911	5 203 203

Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:

	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert lineært	20-60 år dekomponert lineært	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært	Sum
Avskrivningsatser (levetider)									
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	4 148	24 334						2	28 484
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-4 148	-9 687							-13 835
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	14 647	0	0	0	0	0	2	14 649

Vedr. bygg under arbeid i regi av Statsbygg

Det nye odontologibygget ble tatt i bruk til semestersatert høsten 2012 og offisielt åpnet 15.08.12.

Prosjektet er gjennomført i regi av Statsbygg og har hatt en styringsramme på NOK 672 mill.

Først når bygget blir tatt inn i regnskapet vil eiendeler og gjeld øke med ca NOK 672 mill, og årlige avskrivninger vil også øke.

Vedr. leieforhold med kjøpsopsjon *

Selskap/bygg	Bokført verdi 31.12.2011	Langsiktig gjeld 31.12.2011	Kontraktenes utløpsår	Brutto areal m ²
<u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u>	kr 177 554 625	kr 173 140 270		
Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55			2021+10+5	16 170
<u>Nygårdshøyden Eiendom AS</u>	kr 438 883 855	kr 445 855 385		
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
Thormøhlensgate 53 B			2019	5 264
<u>Magør Eiendom AS</u>	kr 125 901 154	kr 132 058 997		
Harald Hårfagres gt. 29-31 **			2034	1 914
Jekteviksbakken 31			2019	3 383
Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1***				4 662
Sum total	kr 742 339 634	kr 751 054 652		56 027

* Opsjonene går ut på å overta byggene til restgjeld

** I Harald Hårfagresgt. 29-31 er det gjennomført et større rehabiliteringsprosjekt som er lånefinansiert. Bare den delen av rehabiliteringskostnadene som innebærer standardheving utover det opprinnelige, aktiveres (de andre utgiftsføres direkte og gir store fremførbare underskudd i investeringsperioden). Det er årsaken til at gjelden er høyere enn bokført verdi.

*** Nygård skole S1 leies av Bergen kommune for 5+5 år. UiB skal overta leieforholdet når kommunen flytter ut.

Disse leieforholdene er ikke aktivert i vår balanse.

Vedr. bruksrettigheter og disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

Bygg	Bruttoareal m ²
Nytt Lab-bygg	4 894
Sykehusbygg ellers	3 054
Sum bruksrettigheter St.prp. 90	7 948
Jonas Lies vei 67 (Studenthuset)	1 181
Sum bruksrettigheter Helse Bergen	9 129

Det har vært en gjennomgang med Helse Bergen i 2009. Iflg. St. prp.90 skal UiB disponere 4788m2 NETTO m2.

Omregningsfaktor på 1,66 (ref. prosjektet med nytt lab-bygg) er benyttet for å finne BRUTTO m2 på 7.948.

I tillegg disponeres lokaler i Jonas Liesvei 67 (Studenthuset). I tillegg leies det lokaler av Helse Bergen.

Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

UiB og Helse Bergen er enig om at grunnen under Vivariet (Gnr. 161, Bnr. 15) og BB-bygget (Gnr. 161, Bnr. 15) skal eies av UiB. Når hjemmelsforholdet er ordnet av Statsbygg vil disse tomtene bli aktivert i UiBs balanse.

Tomtene skal følges disse to byggenes yttervegger.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

31.08.2012

31.08.2011

31.12.2011

Beløp i 1000 NOK

Finansinntekter

Renteinntekter	58	107	1 115
Agio gevinst	836	614	1 040
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter	894	721	2 155

Finanskostnader

Rentekostnad*	42	64	99
Nedskrivning av aksjer	-160	0	0
Agio tap	640	317	718
Annen finanskostnad	0	0	580
Sum finanskostnader	522	381	1 396

Utbytte fra selskaper m.v.

Mottatt utbytte fra selskap XX

Mottatt utbytte fra selskap YY

Sum mottatt utbytte	0	0	0
----------------------------	----------	----------	----------

Renteinntekter kommer i hovedsak fra renter fra oppgjør av salg av eiendom.

Annen finanskostnad 31.12.11 er tap ved salg av aksjer.

Inntektsført nedskrivning av aksjer skyldes tilbakeføring tidligere ført utrealisert tap på aksjer ved salg av aksjene i SND AS.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2011	31.08.2012	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	3 436	2 891	3 164
Balanseført verdi varige driftsmidler	5 183 714	5 203 204	5 193 459
Sum	5 187 150	5 206 095	5 196 623

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

8

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2012:

5 196 623

Fastsatt rente for år 2012:

3,04 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:**105 318**

Beregning av rentekostnader på den kapitalen som er investert i virksomheten vises her i henhold til "Utkast til veiledningsnotat om renter på kapital"

* Gjelder bare institusjoner som balansefører anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Note 7 gjelder ikke for UiB

Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (netto budsjetterte virksomheter)

Netto budsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

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

Beløp i 1000 NOK

Bunden virksomhetskaper:

Bunden virksomhetskaper 01.01.2012	30 516
Salg av aksjer*	-40
Bunden virksomhetskaper 31.08.2012	30 476

Annen opptjent virksomhetskaper:

Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2012	2 644
Salg av aksjer*	40
Annen opptjent virksomhetskaper 31.08.2012	2 684
Sum opptjent virksomhetskaper 31.08.2012	33 161

* Aksjene i SNF AS ble solgt for kr 200 000, bokført verdi kr 40.000

Note 9 gjelder ikke for UiB

Note 10 Tilskuddsforvaltning	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
<i>Beløp i 1000 NOK</i>			
Koordinatorindler fra NFR og andre, overført til andre	15 813	16 366	44 909
Tilskudd til Ole Bull Akademiet	2 062	2 000	2 000
Sum tilskuddsforvaltning	17 875	18 366	46 909

Det er også ført andre gjennomstrømningsmidler i universitetets regnskap som ikke spesifiseres her. Koordinatorindler knyttet til EU synliggjøres ikke i resultatregnskapet men fremgår nå av note 21. Koordinatorindler knyttet til SIU føres brutto i universitetets resultatregnskap.

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Beløp i 1000 NOK

	Eierandel	Stemme-andel	Årets resultat* 2011	Balanseført egenkapital** 2011	Balanseført verdi i virksom-hetens regn-skap	Investering i Tilknyttet selskap	Investering i Datter selskap	Investering i Øvrige selskap
<i>Aksjer</i>								
Bergen Vitensenter AS	19,0 %	19,0 %	210	276	451	451		
Bergen Teknologioverføring AS	40,0 %	40,0 %	4 015	9 286	40	40		
SKiBAS	33,3 %	33,3 %	-338	3 154	35			35
Uni Research AS	85,0 %	85,0 %	7 299	107 545	29 750		29 750	
Unifond AS	100,0 %	100,0 %	19	186	200		200	
Universitetet i Bergen Eiendom AS	100,0 %	100,0 %	0	1 192	400		400	
Chr. Michelsens Research AS	50,0 %	50,0 %	-5 411	124 266	14 000		14 000	
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum	0,0 %	0,0 %	0	0	2 300			2 300
Balanseført verdi 31.08.2012			5 794	245 905	47 176	491	44 350	2 335

* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps årsregnskap

** Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps årsregnskap

I balanseoppstillingen utgjør aksjeverdiene for Unifond AS, Universitetet i Bergen Eiendom AS, Chr. Michelsen Research AS og Uni Research AS posten Investeringer i datterselskaper (TNOK 44.350).

Aksjeverdiene for andre selskaper utgjør posten Investeringer i aksjer og andeler TNOK 2.335 og Tilknyttet selskap TNOK 491

UiB har solgt aksjene i SND AS for kr 200 000 i 2012.

Note 12 Varebeholdninger	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
--------------------------	------------	------------	------------

Beløp i 1000 NOK

Anskaffelseskost

Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten

Dentalvarer til bruk i studentklinikk	1 561	1 122	918
---------------------------------------	-------	-------	-----

Beholdninger beregnet på videresalg

Bok-og hefteserier	135	145	183
--------------------	-----	-----	-----

Gave-/souvenir- og kioskvarer	507	492	615
-------------------------------	-----	-----	-----

Kopikort	30	30	30
----------	----	----	----

	672	668	829
--	-----	-----	-----

Sum anskaffelseskost	2 233	1 789	1 746
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

Ukurans

Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten

Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg

Sum ukurans	0	0	0
--------------------	----------	----------	----------

Sum varebeholdninger	2 233	1 789	1 746
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

Note 13 Kundefordringer	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
-------------------------	------------	------------	------------

Beløp i 1000 NOK

Kundefordringer til pålydende	54 800	39 020	77 336
-------------------------------	--------	--------	--------

Avsatt til latent tap (-)	-1 450	-3 300	-1 800
---------------------------	--------	--------	--------

Sum kundefordringer	56 250	35 720	75 536
----------------------------	---------------	---------------	---------------

Aldersfordeling kundefordringer:

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Ikke forfalt	14 418	26 451	64 858
1-30 dager	4 934	2 590	3 336
31-60 dager	6 315	2 856	620
61-90 dager	21 243	585	3 071
91-180 dager	6 806	1 191	1 734
181-360 dager	553	935	718
Over 360 dager	1 981	1 112	1 199
Sum	56 250	35 720	75 536

Sum kundefordringer totalt sett er høyere enn ved 2. tert 2011. Økningen er i hovedsak knyttet til en faktura 16,5 mill. Det er avsatt 2,5% av fordringsmassen til latent tap. I tillegg er det regnskapsmessig tapsført 2,5 mill knyttet til eldre fordringer mot to kunder. 31.08.2011 var generelle avsetning til latent tap høy pga tapsføringene knyttet til disse to kundene var med i de generelle tapsføringene.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
<i>Beløp i 1000 NOK</i>			
Forskuddsbetalt lønn			
Reiseforskudd, ekskursjonsforskudd, andre forskudd	8 159	7 419	4 566
Personallån	365	527	544
Andre fordringer på ansatte	9 353	9 769	7 730
Forskuddbetalte kostnader og ikke fakturerte inntekter	55 389	40 724	59 277
- forskuddsbetaling til leverandører	41 898	29 024	45 308
- syke- og fødselspenger	12 559	11 433	10 032
- ikke fakturerte inntekter	931	268	3 938
Andre fordringer	20 083	14 217	20 016
Fordring på datterselskap m.v*			
Sum	93 349	72 656	92 133

* gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.

Posten; *Andre fordringer på ansatte*, dreier seg i hovedsak om reise- og oppholdsstipend for vitenskapelige ansatte som er på forskningstermin i utlandet.

Posten; *forskuddsbetaling til leverandører* dreier seg bla om fakturaer mottatt fra leverandører pr 31.08.2012, men som ikke skal kostnadsføres før senere.

Note 15 Avregning statlig og bevilgningsfinansiert virksomhet mv.(netto budsjetterte virksomheter)

Beløp i 1000 NOK	Avsatt pr. 31.08.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avgang 2012	Tilgang 2012	Avsatt pr. 31.12.2011	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet						
Utsatt virksomhet						
Rekrutteringsstillinger	25 578		237 725	253 493	9 810	15 769
Bibliotekformål ved UB, drift	-3 390		50 033	49 993	-3 350	-40
Bibliotekformål ved UB, mediekjøp	437		26 232	26 466	203	234
Museumsformål ved Bergen Museum	4 157		55 858	58 215	1 799	2 358
Sentre og felles satsninger	13 639		241	13 716	164	13 475
Vitenskapelig utstyr	16 105		5 963	22 721	-652	16 757
Sentraladministrasjon, IT-infrastruktur og fellesformål	-337		122 665	121 781	547	-884
Avskrivninger og avskrivningsinntekter	0		-7 680	-7 680	0	0
Internhusleie betalt til Eiendomsavdelingen	0		-255 300	-255 300	0	0
Byggningsdrift	-2 339		213 306	212 666	-1 700	-639
Forskerinntilte prosjekter	13 067		896	12 078	1 884	11 182
Sars-senteret	13 740		16 324	17 063	13 001	739
Andre forskningssatsninger	15 392		28 944	40 876	3 460	11 932
Administrative systemer	2 730		3 056	3 339	2 447	284
Likestillingsarbeid	6 246		1 033	2 918	4 361	1 885
Forskningsetisk komite REK III	3 821		2 897	3 289	3 429	392
Førstesemesterstudiet	7 353		-7 294	0	58	7 295
Eksamensavvikling	3 274		-1 742	1 647	-115	3 389
Norsk for fremmedspråklige	1 537		4 860	5 383	1 015	522
Studiesenter i England og Tyskland	482		6 213	5 716	979	-497
Ekstern WEB	759		999	1 639	119	640
Avsatt til egenfinansiering BOA	32 677		3 172	3 663	32 186	491
Holbergprisen inkl. prispenge	2 479		7 828	9 101	1 206	1 273
Kjernefasiliteter Medisinsk-odontologisk fakultet	15 212		-13 833	1 381	-3	15 215
Etter- og videreutdanning	536		2 347	2 883	0	537
Andre tiltak samt restmidler på drift	28 582		1 024 673	1 034 253	19 002	9 580
Sum utsatt virksomhet	201 737		1 529 414	1 641 302	89 849	111 888
Strategiske formål (planlagt i 2013 og senere)						
Rekrutteringsstillinger til senere perioder	11 551		0	-4 979	16 530	-4 979
Forskuddsbetalt husleie til Helse Bergen	20 000		0	0	20 000	0
Utstyr i nytt odontologibygget (planlagt i 2013) - sentral avsetning	78 900		0	-44 100	123 000	-44 100
Musehagen (planlagt i 2013) - sentral avsetning	6 850		0	-3 150	10 000	-3 150
Museet (planlagt arbeid i 2013)	5 550		0	-9 450	15 000	-9 450
Museet sikringsmidler (planlagt i 2013)	555		0	-945	1 500	-945
740000 Investeringsbudsjett EIA	-373		0	635	-1 008	635
740006 Flytting/omrokking	315		0	315		315
740009 Universell utforming	14 908		0	158	14 750	158
740012 Jussbygget II	1 737		0	-63	1 800	-63
740016 Div arbeid fakultetene	1 778		0	378	1 400	378
740024 Inventar og utstyr i nytt Studentsenter	1 184		0	-2 016	3 200	-2 016
740031 Fakultetssjett inkl. UB (ufordelt)	1 297		0	347	950	347
740047 Inventar	8 327		0	1 827	6 500	1 827
740050 Kosmogenlab Realfagbygget 5. et.	315		0	315		315
740051 Undervisningsrom	1 278		0	378	900	378
740052 Uteområder	-499		0	-499	0	-499
740059 Museplass. 1 - ombygging	-2 949		0	-2 949	0	-2 949
740060 Enhetlig adgangskontroll v/UB	2 663		0	7	2 656	7
740074 Nytt odontologibygget	5 145		0	5 145		5 145
740076 Thormøhlensgate 63 - Verkstedshall	74		0	-126	200	-126
740080 Kulturhistoriske bygg	4 407		0	-693	5 100	-693
740096 Skilting	722		0	-378	1 100	-378
740099 Realfagbygget - arealanalyse	8 943		0	-5 998	14 941	-5 998
740102 Allegaten 55 - Nettverksoppgradering	1 863		0	-3 171	5 034	-3 171
740103 Ombygging 4. etg. Realfagbygget (start 1.1.11)	740		0	-1 260	2 000	-1 260
740112 BM - Utvendig, hage	2 835		0	2 835	0	2 835
740114 Kalfarveien 31 - barnehagen vedlikehold	186		0	186		186
740116 Christiesgt 18 - ombygging møterom	945		0	945		945
749952 U-heimen	221		0	221		221
Investeringer i andre bygg planlagt i 2013 og senere	56 060		0	-3 464	59 523	-3 464
Sum strategiske formål	179 465		0	-66 088	245 553	-66 088

Beløp i 1000 NOK	Avsatt pr. 31.08.2012	Overført fra virk- somhets- kapital	Avgang 2012	Tilgang 2012	Avsatt pr. 31.12.2011	Endring i perioden
Ustyr Studentsenteret	-237		477	2 016	-1 776	1 539
Ustyr og tiltak i nytt odontologibygget (tiltak planlagt i 2012)	-10 787		80 249	38 955	30 507	-41 294
Rehabilitering av Bergen Museum	-434		-1 193	0	-1 627	1 193
Div tiltak Bergen Museum	2 192		567	945	1 814	378
Museprosjekt 2014 - fase 2 - Statsbygg	12 369		2 611	13 860	1 120	11 249
Hansahallene, UM	4 328		650	3 780	1 198	3 130
Universiell utforming	491		110	1 103	-502	993
Senter for Klimadynamikk, Jahnebakken 3	-2 362		6 293	0	3 930	-6 293
Adgangskontrollsystem	2 454		2 420	3 143	1 731	723
Museplass 1	7 292		25 021	19 644	12 670	-5 378
Realfagbygget, kokeroom	1 570		-3 853	0	-2 283	3 853
UM - utvendig hage	103		200	303	0	103
Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg	478		52	693	-163	640
Undervisningsrom	844		563	1 197	211	634
Arealanalyse realfagbygget	-3 492		17 140	9 808	3 839	-7 331
Realfagbygget 4. etasje	1 654		6 817	5 040	3 431	-1 777
Armatur Hansens Hus (AHH), rehab	-6 480		47 367	28 167	12 720	-19 200
Armatur Hansens Hus (AHH), auditorium	10 000		0	0	10 000	0
Juss II	11		0	63	-52	63
Uteområder	-824		803	5 539	-5 561	4 737
Allegaten 55 netterkabeling	-1 471		4 628	3 172	-15	-1 456
ENØK tiltak - EOS	1 289		1 449	1 890	848	441
Energimerking bygg	1 036		552	39	1 549	-513
Legeskontor Christiesgt 13	225		1 235	0	1 460	-1 235
Sjøvannsledning	-1 290		3 480	1 260	929	-2 220
Prosjekter under planlagt vedlikehold	7 868		9 603	15 796	1 676	6 192
Inventar	1 923		2 621	1 953	2 591	-669
Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter	9 478		-3 538	-7 645	13 585	-4 107
Større investeringer	38 226		206 326	150 721	93 832	-55 605
Andre avsetninger						
Forskuttering forskningstiltak	-8 000		0	0	-8 000	0
Forskuttering av salgsinntekt bygg	-24 948		-11 248	-13 039	-23 157	-1 791
Forskuttering byggprosjekter	-96 300		0	-6 300	-90 000	-6 300
Forskuttering tungregnemaskin	-8 595		0	-7 225	-1 370	-7 225
Sum andre avsetninger	-137 843		-11 248	-26 564	-122 527	-15 316
Sum Kunnskapsdepartementet	281 586		1 724 492	1 699 371	306 706	-25 120
Andre departementer og statlige etater						
Utsatt virksomhet, Dobbeltkompetanse odontologi	1 641		365	0	2 006	-365
Strategiske formål	0		0	0	0	0
Større investeringer, nytt odontologibygget	1 800		0	0	1 800	0
Andre avsetninger	0		0	0	0	0
Sum andre departementer og statlige etater	3 441		365	0	3 806	-365
Sum Kunnskapsdepartementet og andre departement og statlige etater	285 027				310 513	
Norges forskningsråd						
Tilskudd fra NFR til humanistiske fagområder	6 921		23 910	26 603	4 228	2 693
Tilskudd fra NFR til matematisk-naturvitenskapelig fagområder	37 385		147 797	154 314	30 868	6 517
Tilskudd fra NFR til medisinsk-odontologiske fagområder	-7 602		59 749	43 873	8 274	-15 876
Tilskudd fra NFR til samfunnsvitenskapelige fagområder	10 293		18 257	22 844	5 706	4 586
Tilskudd fra NFR til juridiske fagområder	5 884		5 402	10 256	1 030	4 854
Tilskudd fra NFR til fagområder innen psykologi	3 808		7 979	8 680	3 106	702
Tilskudd fra NFR til til andre fagområder	2 106		1 154	1 467	1 793	314
Sum utsatt virksomhet Norges forskningsråd inkl. gaveforsterkning - sumlinje balansen	58 795		264 248	268 037	55 006	3 789
Strategi	0		0	0	0	0
Større investeringer	0		0	0	0	0
Andre avsetninger	0		0	0	0	0
Andre avsetninger (gaveforsterkning)	0		0	0	0	0
Sum Norges forskningsråd ekskl. gaveforsterkning	58 795		264 248	268 037	55 006	3 789
Regionale forskningsfond						
Utsatt virksomhet	0		0	0	0	0
Strategiske formål	0		0	0	0	0
Større investeringer	0		0	0	0	0
Andre avsetninger	0		0	0	0	0
Sum regionale forskningsfond	0		0	0	0	0
Sum departementer og statlige etater	343 822		1 989 104	1 967 408	365 519	-21 696
Avsatt andel av tilskudd til statlig finansiert aktivitet	343 822		1 989 104	1 967 408	365 519	-21 696

Beløp i 1000 NOK	Avsatt pr. 31.08.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avgang 2012	Tilgang 2012	Avsatt pr. 31.12.2011	Endring i perioden
Andre bidragsytere						
Utsatt virksomhet	0		0	0	0	0
Strategiske formål	0		0	0	0	0
Større investeringer	0		0	0	0	0
Andre avsetninger	0		0	0	0	0
Sum andre bidragsytere	0		0	0	0	0
Avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	343 822		1 989 104	1 967 408	365 519	-21 696

Tilført fra annen opptjent virksomhetskapital - se note 8 0

Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet -21 696

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

Kunnskapsdepartementet						
periodisering KD inntekt i forhold til innbetaling	94 875		0		0	94 875
Sum Kunnskapsdepartementet	94 875		0	0	0	94 875
Andre departementer						
Tiltak/oppgave/formål	0				0	0
Sum andre departementer	0		0	0	0	0
Norges forskningsråd						
Tiltak/oppgave/formål						0
Sum Norges forskningsråd	0		0	0	0	0
Regionale forskningsfond						
Tiltak/oppgave/formål						0
Sum Regionale forskningsfond	0		0	0	0	0
Andre bidragsytere						
Norge statlige - netto prosjektgjeld	37 935		82 722	78 013	42 644	-4 709
Kommunale og fylkeskommunale - netto prosjektgjeld	2 674		5 101	5 662	2 113	561
Organisasjoner - netto prosjektgjeld	3 833		4 124	1 240	6 717	-2 884
Næringsliv/privat - netto prosjektgjeld	14 982		44 196	22 537	36 642	-21 659
EU rammeprogram for forskning - netto prosjektgjeld	11 528		32 725	19 304	24 950	-13 421
EU undervisning og andre formål - netto prosjektgjeld	848		612	11	1 449	-601
Stiftelser - netto prosjektgjeld	5 931		42 934	19 958	28 907	-22 976
Andre (Utland) - netto prosjektgjeld	6 792		13 995	3 014	17 773	-10 981
Sum andre bidragsytere	84 523		226 409	149 739	161 194	-76 670
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	179 398		226 409	149 739	161 194	-76 670

Gaver og gaveforsterkning

Beløp i 1000 NOK	Avsatt pr. 31.08.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avgang 2012	Tilgang 2012	Avsatt pr. 31.12.2011	Endring i perioden
Gaver	100 768		31 514	1 005	131 275	30 509
Gaveforsterkning	64 098		1 747	38 094	27 753	-36 346
renter	1 966				1 966	
Sum gaver og gaveforsterkninger	166 832		33 260	39 099	160 994	-5 838

Med utsatt virksomhet menes tiltak som er forutsatt gjennomført i 2012. Strategiske er tiltak der det er vedtatt å bruke midlene i senere perioder (sparing). Forskuddsbetalt husleie til Helse Bergen er til pågående byggprosjekt ved BUSP. Dette er også omtalt i i note 14. Større investeringer er bygginvesteringer. Under andre avsetninger er universitetets forskutteringer ført opp. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing eller er forsinket (jmf utsatt virksomhet og strategi).

Det er gjort enkelte justeringer i IB mellom tiltakene. Tilgang er beregnet med 63% av årets tildelte budsjett pluss merinntekter. Avgang er kostnadsført per 2. tertial.

Innenfor KD-avsetningen er det forskuttet midler til tiltak innenfor virksomheten slik det går frem av "andre avsetninger". Som forskuttering regnes bevilgninger som er stilt til rådighet for bruk for et tiltak med midlertidig inndekning i utsatt virksomhet, strategiske tiltak eller byggtiltak. Forskuttering av salgsinntekt gjelder aktivitet som skal finansieres ved salg av bygg, men der kostnadene kommer tidligere enn inntektene.

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter*Beløp i 1000 NOK***Opptjente, ikke fakturerte inntekter**

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Eksternfinansierte prosjekter	3 745	1 327	1 843
Sum fordring	3 745	1 327	1 843

Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Eksternfinansierte prosjekter	15 396	12 397	14 710
Sum gjeld	15 396	12 397	14 710

Netto prosjektgjeld	11 651	11 070	12 867
---------------------	--------	--------	--------

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Spesifisert etter finansieringskilde			
Norge Statlige- netto prosjektgjeld	1 429	1 815	1 001
Kommunale og fylkeskommunale- netto prosjektgjeld	587	-680	337
Organisasjoner - netto prosjektgjeld	1 987	1 543	1 882
Næringsliv privat - netto prosjektgjeld	5 166	5 534	6 059
Stiftelser- netto prosjektgjeld	1 046	482	860
Andre utland- netto prosjektgjeld	1 436	2 377	2 728
Sum gjeld	11 651	11 070	12 867

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende*Beløp i 1000 NOK*

	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	750 528	901 838	933 104
Øvrige bankkonti	232 596	51 106	174 403
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	18	27	16
Sum bankinnskudd og kontanter	983 142	952 972	1 107 524

Posten Øvrige bankkonti består av innestående på EU-konto og gaveforsterkningskonto.

Saldo øvrige bankkonti er økt. Dette skyldes store innbetalinger på gave og gaveforsterkningskontoen fra slutten av 2011.

Note 18 Annen kortsiktig gjeld	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
<i>Beløp i 1000 NOK</i>			
Skyldig lønn	15 166	10 391	16 383
Skyldige reiseutgifter	3 175	2 501	8 581
Påløpte kostnader	10 759	43 089	29 143
EU-midler prosjektkoordinering	24 381	5 268	15 633
Annen kortsiktig gjeld	5 181	4 344	1 421
Gjeld til datterselskap m.v*	0	0	0
Sum	58 662	65 592	71 162

* Gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.

Posten skyldig lønn skyldes påløpt variabel lønn i 2.tertial 2012 som ikke utbetales før i september 2012.

Påløpte kostnader er avsetning/belastning av kostnader som gjelder 2. tertial men som det ikke er mottatt fakturaer for pr 31.08.12. Pga av endret rutine er avsteningener lave pr 31.08.12

Note 19 og 20 gjelder ikke for UiB

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (kontantstrømoppstillingen)

Andre innbetalinger	31.08.2012	31.12.2011
<i>Beløp i 1000 NOK</i>		
DEL I		
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	5 662	4 713
Innbetalinger fra organisasjoner	1 240	10 222
Innbetalinger fra næringsliv/privat	22 537	64 125
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	11	2 213
Innbetalinger fra stiftelser	19 958	58 608
Innbetalinger fra andre	3 014	28 289
<i>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>	52 422	168 169
DEL II		
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>		
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	9 956	19 235
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)		
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185		
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	923	1 867
<i>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	10 879	21 102
DEL III		
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 22)	10 879	21 102
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre		
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater		3 103
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre	8 425	20 592
<i>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	19 304	44 798
DEL III (oppsummering)		
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 14)	52 422	168 169
Tilskudd fra Eus rammeprogram for forskning m.v. (linje 22)	10 879	21 102
Øvrige innbetalinger	8 425	23 695
<i>Sum andre innbetalinger</i>	71 726	212 967

Noten viser fakturert inntekt i perioden. Det forutsettes at innbetalt = fakturert inntekt

Det er mangelfulle sammenligningstall fra 2.tertial 2011 i noten da dette er første rapportering pr 2.tertial disse spesifiseringene blir bedt om

Det er i tillegg videreført gjennomstrømningsmidler fra EU til partnere for totalt ca kr 29 mill pr 31.08.2012.

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømoppstillingen)

DEL I		
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater	31.08.2012	31.12.2011
Direkte innbetalinger fra NFR	243 398	358 619
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	3 514	20 530
+ innbetalinger fra NFR via andre	36 744	27 422
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra NFR</i>	283 656	406 572
DEL II		
Innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 10)	283 656	406 572
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre	-15 619	-44 609
<i>Sum innbetalinger (netto) fra NFR</i>	268 037	361 962
DEL III		
Direkte innbetalinger fra RFF		
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater		
+ innbetalinger fra RFF via andre		
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra RFF</i>	0	0
DEL IV		
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 21)		
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre		
<i>Sum innbetalinger (netto) fra RFF</i>	0	0
DEL V (Avstemming)		
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 7)	243 398	358 619
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 8)	3 514	20 530
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 18)	0	0
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 19)	0	0
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	36 744	131 060
<i>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</i>	283 656	510 209

Det er mangelfulle sammenligningstall fra 2.tertial 2011 i noten da dette er første rapportering pr 2.tertial disse spesifiseringene blir bedt om

LIKVIDITET–KONTANTSTRØMANALYSE

	Note	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjeterte)		1 643 705	1 683 763	2 682 014
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen				
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre				
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		372 604	162 372	295 244
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser				
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	283 656	351 765	510 209
innbetalinger av utbytte				
innbetalinger av renter		58	107	1 115
innbetaling av refusjoner		45 452	48 960	70 312
andre innbetalinger	21	52 422	125 287	212 967
Sum innbetalinger		2 397 897	2 372 254	3 771 861
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		-1 431 297	-1 365 723	-2 182 784
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		-618 097	-584 590	-957 297
utbetalinger av renter		-42	-64	-99
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		-3 419	2 313	-3 329
utbetalinger og overføringer til andre statsetater				
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter				
andre utbetalinger		-286 867	-258 941	-224 611
Sum utbetalinger		-2 339 723	-2 207 004	-3 368 120
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		58 175	165 249	403 741
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		28 484	45 151	45 154
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-211 041	-77 365	-161 307
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak				
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak				
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter				
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter				
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-182 557	-32 214	-116 153
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettobudsjeterte)				
innbetalinger av virksomhetskapital				
tilbakebetalinger av virksomhetskapital				
utbetalinger av utbytte til statskassen				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			0	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter				
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-124 382	133 036	287 589
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 107 525	819 936	819 936
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		983 142	952 972	1 107 525
* Avstemming				
periodens resultat	Note	31.08.2012	31.08.2011	31.12.2011
bokført verdi avhendede anleggsmidler		0		-579
ordinære avskrivninger		13 835	18 787	18 787
nedskriving av anleggsmidler		178 262	177 003	266 400
netto avregninger		73 178	351 325	253 186
inntekt fra bevilgning (bruttobudsjeterte)				
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap. 5700/5309				
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-211 041	-77 365	-161 307
resultatandel i datterselskap				
resultatandel tilknyttet selskap				
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		18 945	-118 425	-123 880
endring i varelager		-486	-268	-225
endring i kundefordringer		19 286	24 130	-15 686
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag				
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		5 838	5 848	120 417
endring i leverandørgjeld		-83 071	-112 464	-323
effekt av valutakursendringer				
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)				
pensjonskostnader (kalkulatoriske)				
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		182 557	32 214	116 153
endring i andre tidsavgrensningsposter		-139 127	-135 536	-69 202
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		58 175	165 250	403 741

STATSREGNSKAPSRAPP. FOR NETTOBUDSJETTERTE VIRKSOMHETER

Periode: 31.08.2012
Regnskapsførerkonto: 820206

Beløp i 1000 NOK

I Inngående beholdning	933 104
II Endring i perioden	-182 577
III Utgående beholdning	750 528

PERIODISERT BUDSJETT

Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

	Budsjett	Regnskap	Avvik budsjett/ regnskap	Regnskap
	31.08.2012	31.08.2012	31.08.2012	31.12.2011
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1 615 944	1 622 699	-6 755	2 803 894
Gebyrer og lisenser	0	0	0	0
Tilskudd og overføringer fra andre	463 419	527 706	-64 287	742 470
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	15 322	14 650	673	26 368
Salgs- og leieinntekter	43 096	36 157	6 939	54 119
Andre driftsinntekter	50 978	35 915	15 063	63 565
Sum driftsinntekter	2 188 759	2 237 127	-48 368	3 690 415
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	1 385 490	1 385 845	-354	2 112 472
Varekostnader	0	-195	195	452
Andre driftskostnader	735 145	695 284	39 861	1 059 242
Kostnadsførte investeringer og påkostninger		0	0	0
Avskrivninger	176 358	178 262	-1 903	266 400
Nedskrivninger	0	0	0	0
Sum driftskostnader	2 296 994	2 259 195	37 799	3 438 567
Ordinært driftsresultat	-108 235	-22 068	-86 167	251 848
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	0	894	-894	2 155
Finanskostnader	0	522	-522	1 396
Sum finansinntekter og finanskostnader	0	372	-372	759
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.	0	0	0	0
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.	0	0	0	0
Resultat av ordinære aktiviteter	-108 235	-21 696	-86 539	252 607
Ekstraordinære inntekter og kostnader		0		
Ekstraordinære inntekter	0	0	0	0
Ekstraordinære kostnader	0	0	0	0
Sum ekstraordinære inntekter og kostnader	0	0	0	0
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0	0
Avregning statlig og bidragsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	108 235	21 696	86 539	-253 186
Sum avregninger	108 235	21 696	86 539	-253 186
Periodens resultat	0	0	0	-579
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskapi tal	0	0	0	0
Annen opptjent virksomhetskapi tal anvendt til dekning av underskudd bevilgningsfinansiert virksomhet	0	0	0	0
Sum disponeringer	0	0	0	0
Innkrevningsvirksomhet		0		
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9	0		
Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet	9	0		
Overføringer til statskassen	9	0		
Sum innkrevningsvirksomhet	9	0		
Tilskuddsforvaltning				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	28 594	17 875	10 719	46 909
Utbetalinger av tilskudd til andre	28 594	17 875	10 719	46 909
Sum tilskuddsforvaltning	0	0	0	0