

Prinsippnote - SRS

Generelle 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). Ordinære 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 Avregninger i del C Statens kapital i balanseoppstillingen. 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 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 virksomhetskapsital*. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i *Opptjent virksomhetskapsital*. 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 *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 verdivurderinger 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 *Forpliktelser 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.

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 linjen Andre bankinnskudd i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

Resultatregnskap

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet

Org.nr: 970422528

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	3 203 576	3 046 644	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1	0	0	RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	665 578	579 748	RE.3
Salgs- og leieinntekter	1	113 463	120 332	RE.5
Andre driftsinntekter	1	7 960	12 559	RE.6
<i>Sum driftsinntekter</i>		3 990 577	3 759 283	RE.7
Driftskostnader				
Varekostnader		3 152	19 040	RE.9
Lønnskostnader	2	2 599 726	2 445 570	RE.8
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	220 790	206 499	RE.12
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	0	0	RE.13
Andre driftskostnader	3	1 176 711	1 003 168	RE.10
<i>Sum driftskostnader</i>		4 000 378	3 674 277	RE.14
Driftsresultat		-9 801	85 006	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	6 549	1 228	RE.16
Finanskostnader	6	719	1 004	RE.17
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		5 829	224	RE.18
Resultat av periodens aktiviteter		-3 972	85 230	RE.21
Avregninger og disponeringer				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7	0	0	RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	4 192	-85 835	RE.23
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8	-220	-797	RE.26
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		3 972	-86 632	RE.24
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9	0	0	RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9	0	0	RE.30
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Avregning med statskassen tilskuddsforvaltning	10	0	0	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	0	0	RE.33
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0	RE.34

Balanse

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet

Tall i 1000 kroner

	Note	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Forskning og utvikling	4	0	0	AI.01
Programvare og lignende rettigheter	4	2 701	2 018	AI.02
Immaterielle eiendeler under utførelse	4			AI.02A
Sum immaterielle eiendeler		2 701	2 018	AI.1
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	2 822 970	2 781 621	AII.01
Maskiner og transportmidler	5	320 337	269 536	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	276 582	208 842	AII.03
Anlegg under utførelse	5	153 083	205 946	AII.04
Infrastruktureiendeler	5	23 782	25 332	AII.06
Sum varige driftsmidler		3 596 754	3 491 277	AII.1
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	47 603	29 195	AIII.03
Obligasjoner		0	0	AIII.04
Andre fordringer		0	0	AIII.04A
Sum finansielle anleggsmidler		47 603	29 195	AIII.1
Sum anleggsmidler		3 647 058	3 522 491	AIV.1
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	4 889	4 168	BI.1
Sum beholdning av varer og driftsmateriell		4 889	4 168	BI.3
II Fordringer				
Kundefordringer	13	149 365	89 237	BII.1
Andre fordringer	14	70 794	75 372	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	1 706	1 079	BII.3
Sum fordringer		221 865	165 688	BII.4
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 364 249	1 308 817	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	25 841	25 521	BIV.2
Kontanter og lignende	17	19	17	BIV.3
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 390 109	1 334 355	BIV.4
Sum omløpsmidler		1 616 863	1 504 210	BIV.5
Sum eiendeler		5 263 921	5 026 701	BV.1

Balanse

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet

Tall i 1000 kroner

	Note	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
STATENS KAPITAL OG GJELD				
C. Statens kapital				
I Innskutt virksomhetskaperital				
Innskutt virksomhetskaperital	8	2 725	2 770	CI.01
Opptjent virksomhetskaperital	8	54 781	54 516	CI.03
Sum virksomhetskaperital		57 507	57 287	CI.1
II Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)		0	0	CII.01
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	457 054	461 246	CII.02
Sum avregninger		457 054	461 246	CII.1
III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	3 599 455	3 493 295	CIII.01
Sum statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		3 599 455	3 493 295	CIII.1
IV Statens finansiering av særskilte tiltak				
Statens finansiering av særskilte tiltak med utsatt inntektsføring	15 III	170 965	241 058	CIV.01
Sum statens finansiering av særskilte tiltak		170 965	241 058	CIV.1
Sum statens kapital		4 284 981	4 252 886	SK.1
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Avsetninger langsiktige forpliktelser		0	0	DI.01
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		0	0	DI.3
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld		0	0	DII.01
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	DII.1
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		304 764	227 939	DIII.1
Skyldig skattetrekk		94 702	86 632	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		54 710	54 878	DIII.3
Avsatte feriepenger		232 237	224 445	DIII.4
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15 II	145 573	72 538	DIII.05
Mottatt forskuddsbetaling	16	10 703	11 528	DIII.06
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	136 253	95 856	DIII.6
Sum kortsiktig gjeld		978 941	773 815	DIII.7
Sum gjeld		978 941	773 815	DV.1
Sum statens kapital og gjeld		5 263 921	5 026 701	SKG.1

Kontantstrømoppstilling for nettobudsjetterte virksomheter (direkte modell)

Tall i 1000 kroner	Note	43 465,0000	31.12.2017	Budsjett 2019	Referanse
Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter					
Innbetalinger					
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)		3 224 358	3 354 637	3 500 000	KS.1A
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)		22 041	25 996	25 000	KS.1B
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		2	0	0	KS.2
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		73 541	95 758	100 000	KS.4
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	0	KS.5
innbetalinger av tilskudd og overføringer		859 841	705 784	700 000	KS.6
innbetaling av refusjoner		0	0	5 000	KS.9
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler		66 910	0		KS.9A
andre innbetalinger		162 588	189 391	100 000	KS.10
Sum innbetalinger		4 409 281	4 371 567	4 430 000	KS.INN
Utbetalinger					
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		2 567 681	2 451 338,630	2 800 000	KS.11
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		1 096 421	989 077,488	1 000 000	KS.12
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		189 317	178 731,357	180 000	KS.14
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		113 491	93 126,390	100 000	KS.14A
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)		14 484	31 760,777	35 000	KS.14B
andre utbetalinger		20 260	6 457,307	15 000	KS.15
Sum utbetalinger		4 001 654	3 750 492	4 130 000	KS.UT
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		407 628	621 075	300 000	KS.OP
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		418	74	0	KS.16
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-339 104	-271 490	-350 000	KS.17
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)		5 343	8 948	0	KS.18
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)		-18 530	-1 000	0	KS.19
innbetalinger ved salg av obligasjoner og andre fordringer (+)		0	0	0	KS.21A
utbetalinger ved kjøp av obligasjoner og andre fordringer (-)		0	0	0	KS.21B
innbetalinger av utbytte (+)		0	0	0	KS.7
innbetalinger av renter (+)		0	0	0	KS.8
utbetalinger av renter (-)		0	0	0	KS.13
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-351 873	-263 467	-350 000	KS.INV
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
innbetalinger av virksomhetskaperital (+)		0	0	0	KS.22
tilbakebetalinger av virksomhetskaperital (-)		0	0	0	KS.23
utbetalinger av utbytte til statskassen (-)		0	0	0	KS.24
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0	KS.FIN
Kontantstrømmer knyttet til overføringer³⁾					
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)		0	0	0	KS.3
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)		0	0	0	KS.14BI
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer		0	0	0	KS.OVF
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0	KS.24A
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		55 754	357 607	-50 000	KS.25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 334 355	976 747	976 747	KS.26
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 390 109	1 334 355	926 747	KS.BEH

* Avstemming	Note	43 465	31.12.2017		
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-4 192	85 657		KS.27A
disponering av periodens resultat (til virksomhetskaperital)		220	797		KS.27B
bokført verdi avhendede anleggsmidler		12 155	768		KS.28
ordinære avskrivninger		220 790	206 574		KS.29
nedskrivning av anleggsmidler		0	0		KS.30
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)		0	0		KS.32
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap. 5700/5309		0	0		KS.33
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-339 104	-271 490		KS.34
resultatandel i datterselskap		0	0		KS.35
resultatandel tilknyttet selskap		77	100		KS.36
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		106 159	64 147		KS.37
endring i varelager		-721	-797		KS.38
endring i kundefordringer		-60 129	-23 615		KS.39

endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		19 490	268 423	KS.40
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		-16 548	-10 285	KS.41
endring i leverandørgjeld		76 825	53 012	KS.42
effekt av valutakursendringer		0	0	KS.43
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)		0	0	KS.44
pensjonskostnader (kalkulatoriske)		0	0	KS.45
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		333 344	262 467	KS.46
endring i andre tidsavgrensningposter		59 261	-14 684	KS.47
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		407 628	621 075	KS.AVS

- 1) Regnskapslinjen gjelder tilskudd og overføringer som er en del av driftsinntektene til institusjonen og som kommer fra statlige etater eller virksomheter som skal behandles tilsvarende.
- 2) Regnskapslinjen gjelder innbetalinger som er en del av driftsinntektene og som etter sin art ikke skal føres på de øvrige linjene i avsnittet.
- 3) Avsnittet omfatter innbetalinger fra statskassen som gjelder tilskuddsforvaltning (bevilgninger over 70-poster) og utbetalinger til tilskuddsmottakere.

Prinsipp for bevilgningsoppstilling

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 budsjett 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 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.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2018 for nettobudsjetterte virksomheter

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev					
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling	Referanse
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	3 197 484	BRIII.011
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter		BRIII.012
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter		BRIII.013
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	0	BRIII.014
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver		BRIII.015
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	25 074	BRIII.016
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	0	BRIII.017
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	70	Andre overføringer, kan nyttes under post 01	0	BRIII.018
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				3 222 558	BRIII.01
226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen	21	Kompetanse for mangfold	1 800	BRIII.019
2xx	Formålet/virksomheten			0	BRIII.019
2xx	Formålet/virksomheten			0	BRIII.019
Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet				3 224 358	BRIII.01A
561	Tilskudd til samiske formål	51	Divvun	7 065	BRIII.021
1474	Fram - Nordområdesenter for klima- og miljøforskning	50	Overføringer til andre statsregnskap	6 419	BRIII.021
770	Tannhelsetjenester	70	Andre overføringer	2 331	BRIII.021
118	Nordområdetiltak	70	Andre overføringer	6 226	BRIII.021
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				22 041	BRIII.02
Sum utbetalinger i alt				3 246 399	BRIII.1

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾		Note	Regnskap 31.12.2018	
Oppgjørskonto i Norges Bank				
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17		1 308 817	BRII.001
Endringer i perioden (+/-)			55 432	BRII.002
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17		1 364 249	BRII.1
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾				
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17		25 521	BRII.021
Endringer i perioden (+/-)			320	BRII.022
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17		25 841	BRII.2

Del III

Beløp i 1000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet						
Konto	Tekst	Note	31.12.2018	31.12.2017	Endring	Referanse
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 364 249	1 308 817	55 432	BRI.011
628002	Leieboerinnskudd	11	2 725	2 770	-45	BRI.012
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		25 841	25 521	320	BRI.015

1) Dersom virksomheten disponerer flere oppgjørskontoer i Norges Bank enn den ordinære driftskontoen, skal også disse beholdningen spesifiseres med inngående saldo, endring i perioden og utgående saldo. Slike beholdninger skal også inngå i oversikten over beholdninger rapportert til kapitalregnskapet. Vesentlige beløp spesifiseres særskilt nedenfor.

2) Oversikten skal omfatte andre konti som virksomheten har i Norges Bank. Som eksempel nevnes gavekonti.

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2018	31.12.2017	Budsjett 2019	Referanse
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)				N1.1
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet *	3 270 525	3 082 767	3 315 854	N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning /	-339 104	-271 484	-350 000	N1.3
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0	N1.4
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	220 790	206 499	230 000	N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	0	0	0	N1.5A
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anl	12 155	768	1 000	N1.6
- periodens tilskudd til andre (-)	-9 571	-7 052	-10 000	N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	31 654	10 309	20 000	N1.9
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	3 186 449	3 023 117	3 206 854	N1.10

Inntekt fra bevilgninger fra andre departement

Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾	22 041	35 658	25 000	N1.11A
- brutto benyttet til investeringsformål/ varige driftsmidler av periodens bevilgning/	0	0	0	N1.12
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)				N1.13
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0	N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	0	0	0	N1.14A
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anl	0	0	0	N1.15
- tilskudd til andre (-)	-4 913	-12 131	0	N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiser)	0	0	0	N1.18
Sum inntekt fra bevilgninger fra andre departement	17 128	23 527	25 000	N1.19

1) Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	3 203 576	3 046 644	3 231 854	N1.20
---	------------------	------------------	------------------	-------

Gebyrer og lisenser¹⁾²⁾

Gebyrer	0,00	0	0	N1.661
Lisenser	0,00	0	0	N1.662
Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)	0,00	0	0	N1.66

1) Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrene eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. 2) Dersom institusjonen krever inn gebyrer eller mottar midler knyttet til lisenser på vegne av staten og som skal overføres til statskassen, skal slike midler klassifiseres som innkreivingsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkreivingsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾

Periodens tilskudd/overføring andre statlige etater	241 785	234 223	240 000	N1.21
+ periodens tilskudd fra andre statlige aktører via andre virksomheter	0	0	0	N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre virksomheter (-)	-4 421	-5 158	-5 000	N1.21B
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	237 364	229 065	235 000	N1.21E
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	318 550	254 611	340 000	N1.23
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	47 053	59 123	50 000	N1.23A
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-102 233	-79 289	-100 000	N1.29
Periodens netto tilskudd fra NFR	263 369	234 445	290 000	N1.29A
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige etater (spesifiseres)	0	0	0	N1.30
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	500 732	463 510	525 000	N1.31

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Linjene N1.21 skal bare omfatte tilskudd/overføringer som omfattes av bestemmelsene i rundskriv F-07-13. Midler som benyttes til investeringer,skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet. Oppdragsinntekter og salgs- og leieinntekter skal spesifiseres i de respektive avsnittene nedenfor.

2) Vesentlige bidrag skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Linje N1.30 skal omfatte tilskudd/overføringer som ikke omfattes

Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	4 324	2 627	4 000	N1.22A
+ periodens tilskudd fra RFF via andre virksomheter (+)				N1.22B
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	-321	-560	-300	N1.22C
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	4 003	2 067	3 700	N1.22D
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	18 922	15 182	19 000	N1.32A
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	11 412	-9 373	10 000	N1.32B
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	38 389	23 055	35 000	N1.32C
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsyttere	9 498	13 721	10 000	N1.32D
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere til andre virksomheter (-)	-6 516	-8 078	-6 000	N1.32E

Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere	71 705	34 507	68 000	N1.32F
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Hc	-2 595	11 224	10 000	N1.35
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	21 472	12 605	10 000	N1.35B
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-10	0	0	N1.35A
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 c	18 867	23 828	20 000	N1.35C
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	0	0	0	N1.36
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	7 679	10 667	8 000	N1.36B
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	0	-42	0	N1.36A
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	7 679	10 625	8 000	N1.36C
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere ²⁾				

Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	102 255	71 028	99 700	N1.38
---	----------------	--------	---------------	-------

* Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.

2) Gjelder tilskudd/overføringer som ikke omfattes av bestemmelsene i F-07/2013.

Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger¹⁾

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	46 042	34 926	40 000	N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	-5 321	-9 670	-7 000	N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	21 870	19 955	20 000	N1.42
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	62 591	45 211	53 000	N1.43

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.

Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	665 578	579 748	677 700	N1.44
---	----------------	---------	---------	-------

Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾

Statlige etater	8 887	12 932	10 000	N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	1 393	829	1 000	N1.50
Organisasjoner og stiftelser	-52	108	50	N1.51
Næringsliv/Privat	2 026	4 008	3 000	N1.52
Andre	1 026	3 731	2 000	N1.54
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	13 279	21 608	16 050	N1.55

1) Avsnittet skal omfatte oppdragsinntekter som omfattes av bestemmelsene i rundskriv F-07-13.

Andre salgs- og leieinntekter

Andre leieinntekter	350	90	200	N1.56
Salgsinntekt forskningsfangst	14	1 092	15	N1.56
Andre salgsinntekter	82 871	80 186	80 000	N1.56
Leieinntekter lokaler og boliger	16 949	17 355	17 000	N1.56
Sum andre salgs- og leieinntekter	100 185	98 724	97 215	N1.59

Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	113 463	120 332	113 265	N1.60
---	----------------	---------	----------------	-------

Andre driftsinntekter

Gaver som skal inntektsføres	0	0	0	N1.61
Andre driftsrelaterte inntekter	7 940	3 816	7 000	N1.62
Øvrige andre inntekter 2		0		N1.62
Øvrige andre inntekter 3	0	0	0	N1.62

Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	7 940	3 816	7 000	N1.65
--	--------------	-------	-------	-------

Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.¹⁾

Salg av eiendom	0	0	0	N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	20	43	20	N1.46
Salg leieboerinnskudd	0	8 700	0	N1.47
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)	20	8 743	20	N1.48

1) Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremerking av midlene. Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter.

Sum driftsinntekter	3 990 577	3 759 283	4 029 839	N1.67
----------------------------	------------------	-----------	------------------	-------

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

DEL I

Tall i 1000 kroner	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
Lønninger	2 002 634	1 914 391	N2.1
Feriepenger	239 543	230 337	N2.2
Arbeidsgiveravgift	167 857	158 749	N2.3
Pensjonskostnader ¹⁾	250 429	222 705	N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-78 372	-95 735	N2.5
Andre ytelser	17 634	15 123	N2.6
Sum lønnskostnader	2 599 726	2 445 570	N2.7

Antall årsverk: 3 511 N2.8

1) Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet)

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.
Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,35 prosent for 2018.

DEL II

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	Lønn	Andre godtgjørelser	
Rektor (gjelder også dersom rektor er tilsatt)	1 041 900	400 000	N2.9
Ekstern styreleder (gjelder institusjoner som har tilsatt rektor)			N2.10
Administrerende direktør	1 269 200		N2.11

Godtgjørelse til styremedlemmer	Fast godtgjørelse	Godtgjørelse pr. møte	
Styremedlemmer fra egen institusjon	60 000		N2.12
Eksterne styremedlemmer	60 000		N2.13
Styremedlemmer valgt av studentene	145 600		N2.14
Varamedlemmer for styremedlemmer fra egen institusjon		10 000	N2.15
Varamedlemmer for eksterne styremedlemmer		10 000	N2.16
Varamedlemmer for studenter			N2.17

Lønn og godtgjørelser til ledende personer oppgis i kroner i samsvar med faktiske utbetalinger for regnskapsåret 2017. For styremedlemmer som har fast godtgjørelse, oppgis godtgjørelsen for regnskapsåret 2017. Når det gis godtgjørelse pr. møte, oppgis satsen pr. møte.

Note 3 Andre driftskostnader

Tall i 1000 kroner	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
Husleie	191 148	186 743	N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	21 623	18 030	N3.2
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	3 848	5 091	N3.3
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	112 207	99 418	N3.4
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	45 154	33 772	N3.5
Mindre utstyrsanskaffelser	91 154	72 090	N3.6
Tap ved avgang anleggsmidler	12 853	1 546	N3.6A
Leie av maskiner, inventar og lignende	71 128	62 681	N3.7
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	258 695	171 785	N3.8
Reiser og diett	165 644	160 173	N3.9
Øvrige driftskostnader ¹⁾	203 256	191 840	N3.10
Sum andre driftskostnader	1 176 711	1 003 168	N3.11

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

Note 4 Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	F&U 1)	Programvare og tilsvarende	Andre rettigheter mv.	Under utførelse	SUM	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2017	0,00	14 405			14 405	N4.1
+Tilgang pr. 31.12.2018	0,00	1 629			1 629	N4.2
-Avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2018	0,00	0			0	N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)					0	N4.3A
Anskaffelseskost 31.12.2018	0	16 034	0	0	16 034	N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2017 (-)	0,00				0	N4.5
- nedskrivninger pr. 31.12.2018 (-)	0,00				0	N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 (-)	0,00	-12 387			-12 387	N4.7
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2018 (-)	0,00	-946			-946	N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2018 (+)	0,00	0			0	N4.9
Balanseført verdi 31.12.2018	0,00	2 701	0,00	0,00	2 701	N4.10

Avskrivningssatser (levetider)	Virksomhets- spesifikt	5 år / lineært	
--------------------------------	---------------------------	----------------	--

1) Forskning og utvikling er en del av statsoppdraget og skal ikke aktiveres ved universiteter og høyskoler

Tilleggsopplysninger når det er avhendet immaterielle eiendeler:

Salgssum ved avgang anleggsmidler	0	0	0	0	0	N4.11
- Bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	0	0	0	N4.12
Regnskapmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	N4.13

Note 5 Varige driftsmidler

Tall i 1000 kroner

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2017	361 948	3 331 386	30 583	205 946	30 354	648 729	827 655	5 436 601	N5.1
+ tilgang nybygg pr. 31.12.2018 - eksternt finansiert (+)								0	N5.20
+ tilgang nybygg pr. 31.12.2018 - internt finansiert (+)	0	0	0	26 451	0	0	0	26 451	N5.20A
+ andre tilganger pr. 31.12.2018 (+)	0	12 937	44	57 598	0	93 072	147 374	311 025	N5.21
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2018 (-)		-21 514				-12 811	-8 952	-43 276	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	1 300	135 612		-136 912				0	N5.4
Anskaffelseskost 31.12.2018	363 248	3 458 421	30 627	153 083	30 354	728 990	966 077	5 730 800	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2017 (-)								0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.12.2018 (-)								0	N5.7
- akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2017 (-)	0	-942 228	-68	0	-5 022	-379 192	-618 813	-1 945 323	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2018 (-)	0	-96 888	-27	0	-1 550	-41 746	-79 633	-219 844	N5.9
+ akkumulerte avskrivninger avgang pr. 31.12.2018 (+)		9 885				12 285	8 951	31 121,2289	N5.10
Balanseført verdi 31.12.2018	363 248	2 429 190	30 532	153 083	23 782	320 337	276 582	3 596 754	N5.11

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	0		0	0	0	415	0	415	N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler (-)	0	-11 628	0	0	0	-526	-1	-12 155	N5.13
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	-11 628	0	0	0	-111	0	-11 740	N5.14

Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er inntektsført og vist i note 1 som "utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler" .

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Tall i 1000 kroner

	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Finansinntekter		
Renteinntekter	130	108 N6.1
Agio gevinst	1 159	1 119 N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0 N6.2A
Utbytte fra eierandeler i selskaper mv. (spesifiseres i avsnittet nedenfor)	0	0 N6.2B
Annen finansinntekt	5 260	0 N6.3
Sum finansinntekter	6 549	1 228 N6.4
Finanskostnader		
Rentekostnad	38	109 N6.5
Nedskrivning av aksjer	27	0 N6.6
Agio tap	616	795 N6.7
Annen finanskostnad	38	100 N6.8
Sum finanskostnader	719	1 004 N6.9
<i>Spesifikasjon av utbytte fra eierandeler i selskaper mv..</i>		
Mottatt utbytte fra selskap X	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap Y	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap Z	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra andre selskap ²⁾	0	0 N6.011
Sum mottatt utbytte	0	0 N6.11

1) Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (nettobudsjetterte virksomheter)

Tall i 1000 kroner

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte og bidragsfinansierte 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.

Innskutt virksomhetskaper 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 virksomhetskaper skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	Beløp Referanse
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2018	2 770 N8I.011
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0 N8I.012
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0 N8I.013
Salg av eierandeler i perioden (-)	-45 N8I.014
Kjøp av eierandeler i perioden (+)	0 N8I.015
Innskutt virksomhetskaper 43465	2 725 N8I.1

<i>Bunden virksomhetskaper:</i>	
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2018	26 425 N8I.021
Kjøp av aksjer i perioden	18 453 N8I.022
Salg av aksjer i perioden (-)	0 N8I.023
Oppskrivning av aksjer i perioden	0 N8I.024
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0 N8I.025
Bunden virksomhetskaper 43465	44 878 N8I.2

Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12.2018	47 603 N8I.sum
---	-----------------------

<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2018	28 092 N8II.011
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0 N8II.012
Overført fra periodens resultat	220 N8II.013
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	-18 408 N8II.014
Annen opptjent virksomhetskaper 31.12.2018	9 904 N8II.1

Sum virksomhetskaper 31.12.2018	57 507 N8.total
--	------------------------

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifisering og gruppering av opptjent virksomhetskaper på egne linjer under oppstillingen. (Gjelder f. eks. virksomheter som fordeler opptjent virksomhetskaper til underliggende driftsenheter)

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Tall i 1000 kroner

	Organisasjons- nummer	Ervervsdato	Antall aksjer/andeler	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital**	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)	Referanse
<i>Aksjer</i>									
Amicoat AS	913811380		18 088	0,1 %	-10 982	9 351	6	6	N11.010
Digforsk AS	989230336	2017	165	100,0 %	-381	2 948	1 000	1 000	N11.010
Havbruksstasjonen i Tromsø AS	980900754	1999	250	50,0 %	13 764	43 947	250	250	N11.010
Kunnskapsparken Nord AS	986954848		100	0,5 %	332	27 879	100	100	N11.010
Lytix Biopharma AS	985889635	2004	31 933	0,1 %	-96 363	11 791	383	380	N11.010
Norinova Technology Transfer AS	957915035	2005	5 580	33,4 %	368	65 788	18 848	18 848	N11.010
Northern Research Institute Narvik AS	962951511		17 613	33,4 %	47	12 469	3 172	3 172	N11.010
Norut Northern Research Institute AS	964479836	1992/2003	33 991	65,7 %	-8 259	30 901	21 054	21 054	N11.010
Pharma Holding AS	917999244		361	0,4 %	51	4 551	37	37	N11.010
Studiesenteret Finnsnes AS	988137715	2005	5	1,6 %	1 940	2 608	7	7	N11.010
Teknologifestivalen i Nord-Norge AS	992362553		20	6,3 %	10	395	20	20	N11.010
<i>Sum aksjer</i>			<i>108 106</i>		<i>-99 473</i>	<i>212 628</i>	<i>44 877</i>	<i>44 874</i>	<i>N11.1</i>
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>									
Leieboerinnskudd ²			0		0	0	2 725	2 725	N11.021
Selskap 2			0		0	0	0	0	N11.021
Øvrige selskap***			0		0	0	0	0	N11.022
<i>Sum andeler</i>			<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 725</i>	<i>2 725</i>	<i>N11.2</i>
Balanseført verdi "&Resultatregnskap 31.12.2018					-99 473	212 628	47 603	47 600	N11.3

* 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

(1) Rapportering av aksjer og andeler til statens kapitalregnskap skal følge reglene i kapittel 4.4 i Meld. St. 3

Virksomhet: Universitetet i Tromsø

Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell		
Beløp i 1000 kroner	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Anskaffelseskost		
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	3 199	2 316 N12.1
Beholdninger beregnet på videresalg	1 690	1 852 N12.2
Sum anskaffelseskost	4 889	4 168 N12.3
Ukurans		
Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten	0	0 N12.4
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg	0	0 N12.5
Sum ukurans	0	0 N12.6
Sum varebeholdninger	4 889	4 168 N12.7

Dersom virksomheten har foretatt forskuddsbetalinger til leverandører, skal det opplyses om forskuddsbetalt beløp i note 14. Forskudd til leverandører som leverer varer

Virksomhet: Universitetet i Tromsø

Note 13 Kundefordringer		
Tall i 1000 kroner	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Kundefordringer til pålydende	151 243	90 330 N13.1
Avsatt til latent tap	-1 878	-1 093 N13.2
Sum kundefordringer	149 365	89 237 N13.3

Virksomhet: Universitetet i Tromsø

Note 14 Andre kortsiktige fordringer		
Tall i 1000 kroner	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Fordringer		
Forskuddsbetalt lønn	384	190 N14.1
Reiseforskudd	1 685	2 041 N14.2
Personallån	813	685 N14.3
Andre fordringer på ansatte	11 258	9 507 N14.4
Forskuddsbetalte kostnader	56 654	56 448 N14.5
Andre fordringer	-0	6 501 N14.6
Fordring på datterselskap m.v*	0	0 N14.7
Sum	70 794	75 372 N14.8

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

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter)

Tall i 1000 kroner

Den andel av ordinære bevilgninger og midler som er inntektsført, men 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 ordinær bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.12.2018	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet					
<i>Utsatt virksomhet</i>					
Stipendiat- og postdoktorstilling	184 606	0	81 240	103 366	N15I.011
Universitetets fellesutgifter	-145 464	0	21 925	-167 389	N15I.011
Felles infrastruktur	38 168	0	16 911	21 257	N15I.011
Det helsevitenskapelige fakultet	13 460	0	84 504	-71 044	N15I.011
Fakultet for naturvitenskap og teknologi	56 022	0	70 904	-14 882	N15I.011
Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærere	28 918	0	64 711	-35 793	N15I.011
Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi	8 162	0	72 165	-64 003	N15I.011
Det kunstfaglige fakultet	29 865	0	27 819	2 046	N15I.011
Det juridiske fakultet	12 078	0	18 504	-6 426	N15I.011
Fakultet for idrett, reiseliv og sosialfag	5 904	0	1 130	4 774	N15I.011
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi	32 318	0	31 367	951	N15I.011
Tromsø Museum - Universitetsmuseet	3 938	0	10 699	-6 761	N15I.011
Universitetsbiblioteket i Tromsø	19 090	0	24 785	-5 696	N15I.011
Andre prioriterte oppgaver ¹⁾	0	0	0	0	N15I.012
<i>SUM utsatt virksomhet</i>	<i>287 063</i>	<i>0</i>	<i>526 664</i>	<i>-239 601</i>	<i>N15I.1</i>
<i>Strategiske formål</i>					
SAK-midler	2 131	0	9 241	-7 110	N15I.021
Universitetets fellesutgifter	35 049	0	17 497	17 552	N15I.021
Felles infrastruktur	0	0	0	0	N15I.021
Det helsevitenskapelige fakultet	22 882	0	12 471	10 411	N15I.021
Fakultet for naturvitenskap og teknologi	34 322	0	3 493	30 829	N15I.021
Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærere	2 000	0	-42	2 042	N15I.021
Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi	21 636	0	16 257	5 379	N15I.021
Det kunstfaglige fakultet	291	0	358	-67	N15I.021
Det juridiske fakultet	489		0	489	N15I.021
Fakultet for idrett, reiseliv og sosialfag	355	0	355	0	N15I.021
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi	23 434	0	7 277	16 157	N15I.021
Tromsø Museum - Universitetsmuseet	466	0	442	24	N15I.021
Universitetsbiblioteket i Tromsø	126	0	0	126	N15I.021
Andre prioriterte oppgaver ¹⁾	0	0	0	0	N15I.022
<i>SUM strategiske formål</i>	<i>143 182</i>	<i>0</i>	<i>67 350</i>	<i>75 831</i>	<i>N15I.2</i>
<i>Større investeringer</i>					
Investeringer i vedlikehold av bygg	-15 022	0	-213 273	198 251	N15I.031
Utstyrsmidler MH2- tildelt 2016	35 360	0	35 710	-350	N15I.031
Større investeringer - felles	-2 702	0	7 868	-10 570	N15I.031
Større investeringer - Helsefak	443	0	22 915	-22 472	N15I.031
Større investeringer - NTF	10	0	-2 650	2 660	N15I.031
Større investeringer - BFE	-219	0	1 848	-2 067	N15I.031
Større investeringer - Kunst fak	21	0	370	-349	N15I.031
Større investeringer - IVT fak	0	0	0	0	N15I.032
Andre prioriterte oppgaver ¹⁾	0	0	0	0	N15I.032
<i>SUM større investeringer</i>	<i>17 891</i>	<i>0</i>	<i>-147 213</i>	<i>165 103</i>	<i>N15I.3</i>
<i>Andre avsetninger</i>					
Andre avsetninger - felles	0	0	0	0	N15I.041
Kunst fak	0		0	0	N15I.041
BFE fak	0	0	0	0	N15I.041
Andre formål ¹⁾	0	0	0	0	N15I.042
<i>SUM andre avsetninger</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>N15I.4</i>
Sum Kunnskapsdepartementet	448 135	0	446 801	1 334	N15I.KD
Andre departementer					
Tilskudd til samiske formål, post 51 Divvun - tildeling av midler	6 378		5 506	872	N15I.051

Dobbelkompetanse odontologi	795		1 221	-425 N15I.052
B1706 Network in antibiotal stewardship in dental practice in the circu	437			437 N15I.053
<i>Andre avsetninger</i>	<i>1 308</i>	<i>0</i>	<i>7 718</i>	<i>-6 410 N15I.054</i>
Sum andre departementer	8 919	0	14 445	-5 526 N15I.5
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	457 054	0	461 246	-4 192 N15I.5A

1) Vesentlig poster spesifiseres i egen oppstilling

Inntektsførte bidrag:

Andre statlige etater	0	0	0	0 N15I.6
Norges forskningsråd	0	0	0	0 N15I.7
Regionale forskningsfond	0	0	0	0 N15I.8
Andre bidragsytere	0	0	0	0 N15I.9
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	457 054	0	461 246	-4 192 N15I.10
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapi				0 N15I.10B
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				-4 192 N15I.11

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter), forts

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:⁴⁾

	Avsetning pr. 31.12.2018	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
<i>Periodisering KD-øremerket</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.011</i>
<i>Periodisering KD</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.011</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.011</i>
Sum Kunnskapsdepartementet	0	0	0	0 N15II.1
Andre departementer				
<i>Periodisering andre departement</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.021</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.021</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.021</i>
Sum andre departementer	0	0	0	0 N15II.2
Andre statlige etater (unntatt NFR)				
Utsatt virksomhet	84 885	83 116	1 770	N15II.061
<i>Tiltak/oppgave/formål</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.061</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål⁶⁾</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.061</i>
Sum andre statlige etater	84 885	83 116	1 770	N15II.6
Norges forskningsråd				
Utsatt virksomhet	10 165	-53 874	64 038	N15II.031
<i>Tiltak/oppgave/formål</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.031</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål⁶⁾</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.031</i>
Sum Norges forskningsråd	10 165	-53 874	64 038	N15II.3
Regionale forskningsfond				
Utsatt virksomhet	-4 316	-3 655	-661	N15II.041
<i>Tiltak/oppgave/formål</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.041</i>
<i>Tiltak/oppgave/formål⁶⁾</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0 N15II.041</i>
Sum regionale forskningsfond	-4 316	-3 655	-661	N15II.4
Andre bidragsytere³⁾				
Kommunale og fylkeskommunale etater	-15 664	-14 527	-1 137	N15II.051A
Organisasjoner og stiftelser	22 239	3 242	18 997	N15II.051B
Næringsliv og private bidragsytere	26 008	37 302	-11 294	N15II.051C
Øvrige andre bidragsytere	5 683	1 218	4 465	N15II.051D
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	30 857	12 602	18 254	N15II.051E
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	-16 406	-11 556	-4 850	N15II.051F

Sum andre bidrag ¹⁾	52 717	28 281	24 436 N15II.051G
Andre tilskudd og overføringer ²⁾	0	0	0 N15II.052
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	52 717	28 281	24 436 N15II.5
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	143 451	53 868	89 583 N15II.BB
Gaver og gaveforsterkninger			
Gaver	-5 347	9 286	-14 633 N15II.071
Gaveforsterkning	7 469	9 383	-1 915 N15II.071
Tiltak/oppgave/formål/giver ⁵⁾	0	0	0 N15II.071
Sum gaver og gaveforsterkninger	2 121	18 670	-16 548 N15II.7
Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv	145 573	72 538	73 035 N15II.BBG

Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak⁷⁾ med utsatt inntektsføring

	Forpliktelse pr. 31.12.2018	Forpliktelse pr. 31.12.2017	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
Rammeplaner for grunnskolelærerutd.	-14	-10	-4	N15III.01
Oppgradering Realfagbygget	0	9 264	-9 264	N15III.01
Partnerskap i grunnskolelærerutdanningen	-20	162	-182	N15III.01
Studieplasser i sykepleierutdanninga	587	0	587	N15III.01
MH2	138 170	216 375	-78 205	N15III.01
Utvikling lærerutdanningstilbud i kvensk	750	0	750	N15III.01
Rekruttering lærerutd.	1 041	1 049	-9	N15III.01
MOOC	1 548	1 148	400	N15III.01
SAKS midler til sammenslåingsprosessen	21 504	12 069	9 435	N15III.01
Kvalifisering av lærere	1 000	1 000	0	N15III.01
Samarbeid med Samisk Høgskole	4 420	0	4 420	N15III.01
Studentrekruttering GLU 1-7	1 800	0	1 800	N15III.01
Forskur i matematikk for opptak til lærerutdanning	180		180	N15III.01
Tiltak/oppgave/formål				N15III.01
Sum Kunnskapsdepartementet	170 965	241 058	-70 093	N15III.1
Andre departementer				
Tiltak/oppgave/formål				N15III.02
Tiltak/oppgave/formål				N15III.02
Tiltak/oppgave/formål				N15III.02
Sum andre departementer	0	0	0	N15III.2
Sum ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak	170 965	241 058	-70 093	N15III.BST

1) Skal bare omfatte prosjekter som tilfredsstiller kravene til bidragsfinansiert aktivitet i rundskriv F-07/13.

2) Gjelder bidrag, tilskudd og overføringer som ikke tilfredsstiller kravene i rundskriv F-07/13.

3) I avsnittet "Andre bidragsytere" skal vesentlige poster spesifiseres etter bidragsyter.

4) Avsnittet "Ikke inntektsførte ordinære bevilgninger, tilskudd, bidrag og gaver" i del II skal det som tidligere presenteres ikke inntektsførte ordinære driftsbevilgninger i delårsregnskapene, tilskudd, overføringer samt bidrag og gaver fra statlige etater og andre bidragsytere.

5) og 6) Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

7) Del III gjelder spesielle bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet til øremerkede tiltak omhandlet i tildelingsbrevet og bevilgninger fra andre departementer som skal behandles tilsvarende. Større bevilgningsfinansierte tiltak med utsatt inntektsføring og bevilgningsfinansierte tiltak hvor det kan dokumenteres at midlene er forutsatt brukt i påfølgende termin eller senere fra bevilgende myndighets side, skal spesifiseres i denne delen. Eventuelle periodiseringer av ordinære bevilgninger i delårsregnskapene skal (som tidligere) presenteres i del II i noten.

8) Gjelder regnskapsmessig resultat for fullførte prosjekter der resultatet etter forutsetningene skal tilfalle institusjonen

Generelle merknader:

I avsnittet "Inntektsførte bevilgninger og bidrag" skal de prioriterte oppgavene grupperes i kategorier som vist under den delen av noten som spesifiserer avsetningene under Kunnskapsdepartementet. Avsnittene gjelder tiltak som skal dekkes av den løpende driftsbevilgningen. I avsnittet "Utsatt virksomhet" skal institusjonene føre opp tildelinger til planlagt virksomhet som ikke ble gjennomført i perioden. I avsnittet "Strategiske formål" skal institusjonene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonens strategiske plan eller annet planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført. I avsnittet "Større investeringer" skal institusjonene føre opp avsetninger til investeringer med dekning over den løpende driftsbevilgningen som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer investeringene er planlagt gjennomført. I

forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer investeringene er planlagt gjennomført. I avsnittet "Andre avsetninger" skal institusjonene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller formål som ikke hører inn under de tre kategoriene som er omtalt ovenfor.

Større bevilgningsfinansierte tiltak med utsatt inntektsføring og bevilgningsfinansierte prosjekter hvor det kan dokumenteres at midlene er forutsatt brukt i påfølgende termin eller senere fra bevilgede myndighets side, skal dette spesifiseres i notens del III.

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter/Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter*Tall i 1000 kroner*

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	1 153	238 N16.010A
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	220	25 N16.010B
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	52 N16.010C
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	325	765 N16.010D
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	9	0 N16.010E
Andre prosjekter ²⁾	0	0 N16.011
<i>Sum fordringer</i>	<i>1 706</i>	<i>1 079</i> N16.1

DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	31.12.2018	31.12.2017 Referanse
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	5 455	8 067 N16.021A
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	950	491 N16.021B
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	0 N16.021C
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	600	521 N16.021D
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	3 698	2 449 N16.021E
Andre prosjekter ²⁾	0	0 N16.022
<i>Sum gjeld</i>	<i>10 703</i>	<i>11 528</i> N16.2

Prosjektene spesifiseres etter sin art.

1) Gjelder aktivitet som faller inn under bestemmelsene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Gjelder aktivitet som ikke tilfredsstiller kravene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet**Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende²⁾***Tall i 1000 kroner*

	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem ³⁾	1 364 249	1 308 817	N17.1
Øvrige bankkonti i Norges Bank ^{1) 3)}	25 841	25 521	N17.2A
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank ¹⁾	0	0	N17.2B
Håndkasser og andre kontantbeholdninger ¹⁾	19	17	N17.3
Sum bankinnskudd og kontanter	1 390 109	1 334 355	N17.4

1) Vesentlige beholdninger skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Bankinnskudd og andre beholdninger skal oppgis i tusen kroner med tre desimaler.

3) Skal samsvare med kontoutskrift for oppgjørskontoen fra Norges Bank.

Note 18 Annen kortsiktig gjeld*Tall i 1000 kroner*

	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
Skyldig lønn	73 122	57 293	N18.1
Skyldige reiseutgifter	7 494	5 391	N18.2
Annen gjeld til ansatte	0	0	N18.3
Påløpte kostnader	16 365	21 220	N18.4
Midler som skal videreformidles til andre ¹⁾	28 491	8 389	N18.4A
Annen kortsiktig gjeld	10 780	3 563	N18.5
Gjeld til datterselskap m.v ²⁾	0	0	N18.6
Sum	136 253	95 856	N18.7

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

Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Gjelder midler som skal videreformidles til andre samarbeidspartnere i neste termin.

Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Se også note 20 om spesifisering av midler som er videreformidlet.

Note 30 EU-finansierte prosjekter

Tall 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 randsonenprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinator-rolle (ja/nei)	Referanse
APPLICATE	Advanced Prediction in Polar regions and beyond: modelling, observing system design and Linkages associated with arctic ClimATE change	343				343	Nei	EU.011
Nano-Chip	Affordable photonic-chip based optical nanoscopy	1 089				1 089	Nei	EU.011
anTBiotic	anTBiotic - progressing TB drug candidates to clinical proof of concept	80				80	Nei	EU.011
ATLAS	A-Trans-Atlantic Assessment and deep-water ecosystem-based Spatial management plan for Europe	1 005				1 005	Nei	EU.011
BLINK	Bilingual Literacy and Input Knowledge Outcomes: Tracing Heritage Language Bilingual Development	1 289				1 289	Nei	EU.011
BuSK	BuSK - Building shared knowledge capital to support natural resource governance in the Northern periphery				274	274	Nei	EU.011
ClimeFish	Co-creating a decision support framework to ensure sustainable fish production in Europe unde climate change	2 661				2 661	Ja	EU.011
MareFrame	Co-creating Ecosystem-based Fisheries Management Solutions	475				475	Nei	EU.011
PrimeFish	Developing Innovative Marketing	388				388	Nei	EU.011
2015-1-PL01-KA203-016844	Development of innovative academy on the basis of DT teaching				91	91	Nei	EU.011
DiscardLess	DiscardLess - Strategies for the gradual elimination of discards in European fisheries	303				303	Nei	EU.011
DIVA	Disentangling variation - A Crosslinguistic investigation of bilingualism and non-standarization					0	Nei	EU.011
SENSE-Cog	Ears, Eyes and Mind: The "SENSE-Cog Project" to improve mental well-being for elderly Europeans with sensory impairment	60				60	Nei	EU.011
ENVRI PLUS	Environmental Research Infrastructures Providing Shared Solutions for Science and Society		672			672	Nei	EU.011
2017-1-IE01-KA201-025691	Erasmus+ Partner				69	69	Nei	EU.011
EU-IR16-004 MIN-NORTH	EU-IR16-004 MIN-NORTH (InterregNord)				517	517	Nei	EU.011

EUBORDERREGIONS	European Regions, EU External Borders and Immediate Neighbours. Analysing Regional Development Options through Policies and Practices of Cross-Border Co-operation		128			128	Nei	EU.011
ODiN	Food-based solutions for Optimal vitamin D Nutrition and health through the life cycle	67				67	Nei	EU.011
GLANAM	Glaciated North Atlantic Margin - sediments, processes and environments	564				564	Nei	EU.011
SCPEVN	Increased Self Consumption of Photovoltaic Power (ERA-net)	700				700	Nei	EU.011
PharmaSea	Increasing Value and Flow in the Marine Biodiscovery Pipeline	39				39	Nei	EU.011
000051SM4 - EEA Grants	Incredible years for the promotion of mental health (000051SM4 - EEA Grants)				-15	-15	Nei	EU.011
EU-IR17-003 VanProd	Innovation for enhanced Production of vanadium from Waste streams in th Nordic region				230	230	Nei	EU.011
i3	Innovations & Industrial Internet				1 386	1 386	Nei	EU.011
EU-IR17-005 Inspire	INSPIRE - Internasjonal partnership evaluating physical activity/exercise				80	80	Nei	EU.011
INTERACT	International Network for Terrestrial Research and Monitoring in the Arctic		238			238	Nei	EU.011
InsSciDE	Inventing a Shared Science Diplomacy for Europe	778				778	Nei	EU.011
2012-1-NO01-KA107-034076	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme and Partner Countries				-674	-674	Nei	EU.011
FP2015-01 (Kolarctic)	Kalde pasiente i nord				188	188	Nei	EU.011
TARGET	Making Regional Manufacturing Globally Competitive and Innovative				311	311	Nei	EU.011
MareFrame	MareFrame - Co-creating Ecosystems-based Fisheries Mangement Solutions		43			43	Nei	EU.011
MARPLAST	Marine microorganisms for bioplastics production		1 706			1 706	Nei	EU.011
META-MINE	Mining the microbiomes from marine wood-digesting bivalves for novel lignocellulose depolymerizing enzymes	512				512	Nei	EU.011
GenBiLex	Multiple Perspectives on Grammatical Gender in the Bilingual Lexicon (H2020-MSCA-IF-2016)					0	Nei	EU.011
NEPTUNAS	Novel Extraction Processes for multiple high-value compounds from selected Algal Source materials	556				556	Nei	EU.011
OCEAN MEDICINES	OCEAN MEDICINES	96				96	Nei	EU.011
INCREDIBLE YEARS FOR EVERY CHILD	Parenting training for the prevention of behavioural problems in children - mental health for every child				14	14	Nei	EU.011
PharmaSea	PharmaSea-Increasing Value and Flow in the Marine Biodiscovery Pipeline		1 831			1 831	Nei	EU.011
ENI 2014-2020	Pre-project funds to develop Kolarctic application				250	250	Nei	EU.011

Making it work	Recruit and Retain 2: Making it work				108	108	Nei	EU.011
FarFish	Responsive Results-Based Management and capacity building for EU Sustainable Fisheries Partnership Agreement - and international waters	-884			884	0	Nei	EU.011
SAF21	Social Science Aspects of Fisheries for the 21st Century		1 128			1 128	Ja	EU.011
SPICES	Space-borne observations for detecting and forecasting sea ice cover extremes		151			151	Nei	EU.011
STEMM-CCS	Strategies for environmental Monitoring of Marine Carbon Capture and Storage	1 186				1 186	Nei	EU.011
DeLIVER	Super-resolution optical microscopy of nanosized pore dynamics in endothelial cells	7 719				7 719	Nei	EU.011
MESI-STRAT	Systems Medicine of Metabolic-Signaling Network: A New Concept for Breast Cancer Patient Stratification		1 240			1 240	Nei	EU.011
TerrACE	Terrace Archaeology and Culture in Europe	9 052				9 052	Ja	EU.011
EURO SHOCK	Testing the value of a novel strategic approach and its cost efficacy to improve the poor outcomes in Cardiogenic Shock	1 022				1 022	Nei	EU.011
WEKIT	Wearable Experience for Knowledge Intensive Training	182			-182	0	Nei	EU.011
Sum		29 282	7 138	0	3 531	39 951		EU.1

Forklaring

Tabellen omfatter de tiltak/prosjekter ved institusjonen som finansieres av EU og som er utbetalt i regnskapsperioden. Prosjekter som er EU-finansiert, størrelsen på finansieringen (utbetalingen) og navnet og kortnavnet på prosjektene skal rapporteres. Det skal skilles mellom prosjekter som finansieres via Horisont 2020, EUs rammeprogram for forskning (FP7 og eventuelt FP6) og andre EU-finansierte prosjekter. Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7 skal oppgis særskilt. Institusjoner som har koordinatrorolle i EU-finansierte prosjekter, skal opplyse om dette. Det vises til departementets brev av 16. desember 2011 som inneholder en oversikt over aktuelle randsonprogrammer til FP7.

Note 31 Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

Tall i 1000 kroner

	Budsjett pr 31.12.2018	Regnskap pr 31.12.2018	Avvik budsjett/ regnskap pr 31.12.2018	Regnskap pr 31.12.2017	Referanse
Driftsinntekter					
Inntekt fra bevilgninger	2 994 129	3 203 576	-209 447	3 046 644	N31.1
Inntekt fra gebyrer	0	0	0	0	N31.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	836 415	665 578	170 837	579 748	N31.3
Salgs- og leieinntekter	84 245	113 463	-29 218	120 332	N31.4
Andre driftsinntekter	4 456	7 960	-3 504	12 559	N31.5
Sum driftsinntekter	3 919 245	3 990 577	-71 332	3 759 283	N31.6
Driftskostnader					
Varekostnader	1 941	3 152	-1 211	19 040	N31.7
Lønn og sosiale kostnader	2 568 135	2 599 726	-31 591	2 445 570	N31.8
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	681 853	220 790	461 063	206 499	N31.9
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0	0	0	N31.10
Andre driftskostnader	974 329	1 176 711	-202 382	1 003 168	N31.11
Sum driftskostnader	4 226 257	4 000 378	225 879	3 674 277	N31.12
Driftsresultat	-307 012	-9 801	-297 211	85 006	N31.13
Finansinntekter og finanskostnader					
Finansinntekter	0	6 549	-6 549	1 228	N31.14
Finanskostnader	0	719	-719	1 004	N31.15
Sum finansinntekter og finanskostnader	0	5 829	-5 829	224	N31.16
Resultat av periodens aktiviteter	-307 012	-3 972	-303 041	85 230	N31.17
Avregninger					
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0	0	N31.18
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	0	4 192	-4 192	-85 835	N31.19
Tilført annen opptjent virksomhetskapi	2 310	-220	0	-797	N31.20
Sum avregninger	2 310	3 972	-4 192	-86 632	N31.21
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten					
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0	0	N31.22
Avregning med statskassen innkrevingsvirksomhet	0	0	0	0	N31.23
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	0	0	0	N31.24
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten					
Avregning med statskassen tilskuddsforvaltning	0	0	0	0	N31.25
Utbetalinger av tilskudd til andre	0	0	0	0	N31.26
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	0	0	0	0	N31.27

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet

Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet

Tall i 1000 kroner

Indikator	31.12.2018	31.12.2017	Referanse
<i>Tilskudd fra EU</i>	26 546	34 453	N32.3
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	263 369	234 445	N32.20
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	4 003	2 067	N32.21
<i>Sum tilskudd fra NFR og RFF</i>	267 372	236 512	N32.2
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	71 705	34 507	N32.10
- tilskudd fra statlige etater	237 364	229 065	N32.12
- oppdragsinntekter	13 279	21 608	N32.13
<i>Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet</i>	322 347	285 181	N32.1

Virksomhet: UiT Norges arktiske universitet

Spesialistutdanning i odontologi

Tall i 1000 kroner

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	S1	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	S1	2 331	3491
Salgs- og leieinntekter	S1	0	0
Andre driftsinntekter	S1	0	0
Sum driftsinntekter		2 331	3 491
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	S2A, S2B	2 191	1921
Varekostnader	S3A,S3B	0	0
Andre driftskostnader	S3A,S3B	859	1057
Kostnadsførte investeringer	S3A,S3B	0	0
Sum driftskostnader		3 050	2 978
Driftsresultat		-720	513
Avregninger			
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5		
Sum avregninger		0	0
Periodens resultat		-720	513

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter	31.12.2018	31.12.2017
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet		
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	0	0
brutto benyttet til investeringsformål av periodens bevilgning ²⁾ (-)	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	0	0
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	0	0

1) Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.
2) Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Tilskudd og overføringer fra andre departement			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾		0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)		0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement		0	0

1) Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer ¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 1. termin		2331	3491
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 2. termin		0	0
Periodens refusjoner fra folketrygden		0	0
Andre tilskudd/overføringer i perioden ¹⁾		0	0
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer ²⁾		0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer		2331	3491

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.
2) Vesentlige bidrag skal spesifiserespå egne linjer under oppstillingen.

Tilskudd fra fylkeskommuner og kommuner mv.¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater		0	0
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser		0	0
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private		0	0
Periodens tilskudd/overføring fra andre		0	0
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet		0	0

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Salgs- og leieinntekter ¹⁾			
Salgs- og leieinntekter 1		0	0
Salgs- og leieinntekter 2		0	0
Andre salgs- og leieinntekter		0	0
Sum andre salgs- og leieinntekter		0	0

Andre driftsinntekter ¹⁾			
Øvrige andre inntekter - inntekter fra pasienter for tannbehandling		0	0
Øvrige andre inntekter - subsidiering av pasientbehandling fra Hdir tilskudd		0	0
Øvrige andre inntekter			
Sum andre driftsinntekter		0	0

1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Sum driftsinntekter	2331	3491
---------------------	------	------

Note S2A Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - teoridel ¹⁾	31.12.2018	31.12.2017
Lønninger	1622	1439
Feriepenger	206	170
Arbeidsgiveravgift	161	142
Pensjonskostnader ²⁾	196	165
Sykepenger og andre refusjoner (-)	0	0
Andre ytelser	6	5
Sum lønnskostnader	2191	1921

Antall årsverk:	1,97	1,6
-----------------	------	-----

1) I denne delen av note S2 skal lønnskostnader til planlegging og videreutvikling av utdanningene, administrasjon av utdanningene, og lønnskostnader til gjennomføring av teoridelen (forelesninger, kurs m.v.) av utdanningene spesifiseres.

2) Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet). Kostnader til pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Note S2B Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - klinisk trening ¹⁾	31.12.2018	31.12.2017
Lønninger	0	0
Feriepenger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader ²⁾	0	0
Sykepenger og andre refusjoner (-)	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	0	0

Antall årsverk:	0	0
-----------------	---	---

1) I denne delen av noteS2 skal lønnskostnader til den kliniske praksistreningen under veiledning knyttet til utdanningene spesifiseres.

2) Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet). Kostnader til pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Note S3A Spesifikasjon av andre driftskostnader - teoridel ¹⁾	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

Husleie		0	0
Vedlikehold egne bygg og anlegg		0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler		0	0
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler		0	0
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.		0	0
Mindre utstyrsanskaffelser		1	1
Leie av maskiner, inventar og lignende		0	0
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne		0	4
Reiser og diett		239	285
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen ²⁾		610	767
Sum andre driftskostnader		849	1 057

1) I denne delen av note S3 skal øvrige kostnader til planlegging og videreutvikling av utdanningene, administrasjon av utdanningene, og kostnader til gjennomføring av teoridelen (forelesninger, kurs m.v.) av utdanningene spesifiseres.

2) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet.

Note S3B Spesifikasjon av andre driftskostnader - klinisk trening ¹⁾	31.12.2018	31.12.2017
Husleie	0	0
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	0	0
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	0	0
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstyrsanskaffelser	0	0
Leie av maskiner, inventar og lignende	0	0
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	0	0
Reiser og diett	0	0
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening ²⁾	0	0
Sum andre driftskostnader	0	0

1) I denne delen av note S3 skal øvrige kostnader til den kliniske praksistreningen under veiledning knyttet til utdanningene spesifiseres.

2) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet

Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen	31.12.2018	31.12.2017
Omløpsmidler		
Varebeholdninger og forskudd til leverandører	0	
Kundefordringer	0	
Andre fordringer	0	
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	0	
Kasse og bank	0	
Sum omløpsmidler	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	0	
Skyldig skattetrekk	0	
Skyldige offentlige avgifter	0	
Avsatte feriepenger	0	
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	0	
Annen kortsiktig gjeld	0	
Sum kortsiktig gjeld	0	0
Avregning med vertsinstitusjonen	0	0