



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 48/15

Møtedato: 31.05.2018

Dato: 15.05.2018

Arkivsaksnr: 2018/703

Regnskap for Universitetet i Bergen første tertial 2018

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

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Regnskapet viser et driftsoverskudd etter første tertial med 42 mill. kroner mot 32 mill. kroner i tilsvarende periode i 2017. Driftsinntektene har vært 106 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i 2017. Driftskostnadene har vært 97 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i fjor.

Inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) har økt med 20 mill. kroner mot samme periode i 2017. Inntektene har økt innen alle finansieringskildene, men den største økningen er på NFR-inntekter og EU-inntekter, med hhv. 10 mill. kroner og 6 mill. kroner. Det vil i løpet av året være fokus på å bedre oppfølgingen og prognoser på BOA-området. I tillegg arbeides det med tiltak som øker tilgangen på midler og som bedrer gjennomføringen av prosjektene.

Avregning med statskassen har økt med 41 mill. kroner til 251 mill. kroner fra 209 mill. kroner fra årsskiftet.

Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god. Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 299 mill. kroner og det er 26 mill. kroner høyere enn 1. tertial 2017, og det er 118 mill. kroner høyere enn ved årsskiftet.

Samlet vurderes den økonomiske situasjonen som solid i regnskapsmessig forstand etter første tertial, og det er god kontroll i økonomistyringen for institusjonen samlet.

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til

Forslag til vedtak:

Styret tar tertialregnskapet for 1. tertial. 2018 til orientering.

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

16.05.2018/Per Arne Foshaug (avd.dir) /Kirsti R. Aarøen/Kathrine Levin

Vedlegg:

1. Regnskap for Universitetet i Bergen for første tertial 2018



REGNSKAP 1. TERTIAL 2018

30.04.18

UNIVERSITETET I BERGEN



LEDELSESKOMMENTARER

LEDELSESKOMMENTARER

Institusjonens formål

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

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

Vurdering av institusjonens drift i perioden

Driften ved universitetet anses som normal. Inntektene har vært noe lavere enn forventet og kostnadene har vært noe høyere enn forventet, og resultatet er dermed noe lavere enn budsjettet. I tillegg har aktiviteten i bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) vært lavere enn budsjettet hittil i år, men likevel høyere enn for samme periode i fjor.

Regnskapsavleggelse

Regnskapet for 1. tertial 2018 er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten samt regler i relevante statlige regnskapsstandards. Resultatoppstilling for inntekter og kostnader følger Kunnskapsdepartementets (KD) mal. Universitetet utfører internkontroll som fungerer godt, er dokumentert og baserer seg på risikovurderinger. Universitetet er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

Gjennomføring av årets budsjett

Universitetet i Bergen gjennomfører oppdraget KD har gitt i tildelingsbrevet for 2018: Det blir gjennomført grunnleggende forskning, blir gitt forskerutdanning og gjennomført forskningsbasert undervisning med forventet omfang og kvalitet.

Overføringen på grunnbevilgningen er bygget opp siden nyttår og er ventet å øke ytterligere gjennom året. I 2018 vil universitetet blant annet ha øremerkede midler knyttet til utstyr til Møllendalsveien 61 og Museplass 3, utredning av campus Årstadvollen, samt rehabilitering av Jahnebakken 5 og Realfagsbygget. Overføringen ut av året vil i stor grad bestå av avsetninger til større investeringer. Dette innebærer at universitetets handlingsrom er mindre enn det som fremkommer av overføringsnivået.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) utgjør en stor del av universitetsbudsjettet og universitetet arbeider for å øke denne delen av økonomien, spesielt inntektene fra EU. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet pr. 1. tertial 2018, men det er en positiv utvikling sammenlignet med 1. tertial i fjor.

Resultatregnskap og periodisert budsjett

Totaltall

Tabell 1: Totaltall UiB, regnskap per 30.04.2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-5 031 553 000	-1 679 904 367	-1 641 020 645	-38 883 722
Kostn.	4 970 500 000	1 588 611 611	1 599 335 723	-10 724 112
Sum	-61 053 000	-91 292 756	-41 684 922	-49 607 833

Samlet sett er driftsinntektene per 1. tertial 39 mill. kroner (2,3 %) lavere enn periodisert budsjett, mens driftskostnadene er 11 mill. kroner (0,7%) høyere enn budsjettet, noe som gir et driftsresultat som er 49,6 mill. kr. lavere enn budsjettet. Resultatet av periodens aktiviteter er ved 1. tertial på 41,7 mill. kr.

Grunnbevilgning (GB)

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen UiB, regnskap per 30.04.2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-4 106 503 000	-1 357 184 972	-1 350 913 574	-6 271 398
Kostn.	4 045 450 000	1 265 892 216	1 309 228 651	-43 336 435
Sum	-61 053 000	-91 292 756	-41 684 922	-49 607 833

Driftsinntektene på grunnbevilgningen er 6,3 mill. kroner lavere enn budsjettet, et avvik på 0,5 %. Dette er delvis knyttet til periodisering og delvis til lavere avskrivningsinntekter enn ventet. Sammenlignet med 1. tertial 2017 er det en inntektsøkning på 86 mill. kroner (6,8 %).

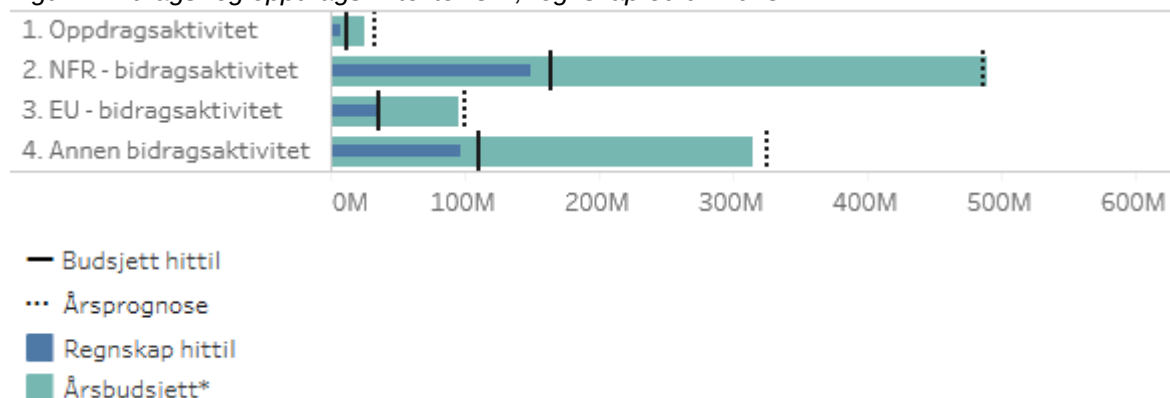
Driftskostnadene på grunnbevilgningen er 43,3 mill. kroner (3,4 %) høyere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet til periodisering av estimert bruk av overføringer. Sammenlignet med 1. tertial 2017 er det en kostnadsøkning på 76 mill. kroner (6,2 %).

Resultatet av periodens aktiviteter er 41,7 mill. kroner. Dette er 49,6 mill. lavere enn budsjettet. Overføringen fra 1.1.2018 øker fra 209 mill. kroner til 251 mill. kroner per 1. tertial 2018.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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

Figur 1: Bidrags- og oppdragsinntekter UiB, regnskap 30.04.2018



De samlede BOA-inntektene pr. 1. tertial er 290,1 mill. kroner. Dette er 32,6 mill. kroner (10,1 %) lavere enn periodisert budsjett. Det er lavere aktivitet på alle finansieringskilder. De største avvikene er på annen bidragsaktivitet og NFR-bidragsaktivitet med henholdsvis 14,8 mill. kroner (9 %) og 13,1 mill. kroner (11,9 %).

Sammenlignet med 1. tertial i fjor har inntektene økt med 20 mill. kroner (7,4 %). Inntektene har økt innen alle finansieringskildene, men den største økningen er på NFR-inntekter og EU-inntekter, med hhv. 10 mill. kroner og 6 mill. kroner.

Tross lavere inntekt enn planlagt i 1. tertial er det ventet at årets BOA-inntekter vil bli om lag 5 % høyere enn fjorårets. Det vil i løpet av året være fokus på å bedre oppfølgingen og prognoser på BOA-området. I tillegg arbeides det med tiltak som øker tilgangen på midler og som bedrer gjennomføringen av prosjektene.

Balansen

Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 299,0 mill. kroner. Det er 26,4 mill. kroner høyere enn 1. tertial 2017, mens det er 117,7 mill. kroner høyere enn pr. 31.12.2017.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 250,6 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger og statsinterne feriepengeforpliktelser. Økningen er 24,3 mill. kroner siste år, og det er en økning på 41,4 mill. kroner siden nyttår.

Utvikling i avsatt andel til tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Etter 1. tertial er overføringen av KD-midler 250,9 mill. kroner. Overføringen har økt med 41,7 mill. kroner siden 1.1.2018, men er en del lavere enn budsjettmålet. Tabell 3 viser utviklingen i overføringene slik de er presentert i note 15.

Tabell 3: Overføringer knyttet til bevilgninger

Note 15 del 1 (mill. kroner)	1. tert. 2018	1. tert. 2017	2017
KD Utsatt virksomhet	132,5	137,9	198,8
KD Strategiske formål/sparing	154,8	130,8	157,9
KD Investeringer	59,0	73,3	-11,8
KD Annet (forskutteringer)	-93,6	-116,1	-135,0
Andre dep - utsatt virksomhet og investeringer	-1,8	-0,6	-0,6
Sum bevilgningsfinansiert aktivitet	250,9	225,4	209,2

Overføringene er per 1. tertial høyere enn på samme tid i fjor. Dette er i stor grad knyttet til bevilgninger til investering i bygg. Overføringene er bygget opp siden nyttår og er ventet å øke ytterligere gjennom året.

Investeringer

Avskrivningene pr. 1. tertial 2018 er 7,2 mill. kroner høyere enn pr. 1. tertial 2017. Investeringene i eiendom er 13,8 mill. kroner lavere i 1. tertial 2018 enn pr. 1. tertial 2017. Hovedsakelig skyldes det høyere aktivitet på bygg-området i 1. tertial 2017 enn i tilsvarende periode i år.

Tabell 4: Forholdet mellom investeringer og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2017	2018	2005-2018
Bygninger	1,3	0,5	1,3
Bygningsinstallasjoner	0,6	0,0	0,6
Delsum bygg	0,9	0,2	0,9
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,3	0,7	1,2
Datautstyr, lisenser og kontormaskiner	1,1	4,4	1,2
Inventar	1,4	3,2	1,5
Annet	0,7	0,0	0,7
Delsum andre eiendeler	1,2	2,5	1,3
Totalt	1,0	1,2	1,0

Tabell 4 viser forholdet mellom investering i eiendeler og det regnskapsmessige fallet i verdien på eiendelene. Forholdstallene sier noe om det blir investert tilstrekkelig for å opprettholde verdien på de aktiverbare eiendelene til universitetet. Opprettholdelsesgrad over 1 indikerer at det ble investert mer enn verdifallet. I perioden 2005-2017 er forholdet mellom investering i bygg 0,9. Samlet for alle UiB sine aktiverte eiendeler er forholdstallet 1,0 i samme periode. Investeringene de siste årene har vært lave, men Universitetsaulaens verdi ble aktivert i UiB sitt regnskap i 2016, og har hatt stor effekt på nøkkeltallet for opprettholdelsesgrad.

Tabellen antyder at det er investert tilstrekkelig i de forskjellige kategoriene, med unntak av bygningsinstallasjoner og «annet». Det har vært høyt prioritert ved universitetet å allokere betydelige midler til å sikre vedlikehold og investering i bygg og infrastruktur. Prioritering av dette vil fortsette og økte investeringer og driftskostnader innenfor bygg-området ventes å kreve en større del av universitetets budsjetter også i årene fremover.

Store investeringer for UiB de nærmeste årene vil være rehabilitering av Realfagsbygget og ferdigstilling av Universitetsmuseet, Alrek Helseklynge, ny studentvilla O. Kyrres gt. 53 og klyngeatsingene for øvrig.

Bergen, 31.05.18

Dag Rune Olsen
rektor

Jørgen Melve

Bjørn Østbø

Katja Løvik

Kjersti Fløttum

Hanne Foss Hansen

Bjørn K. Haugland

Vegard Fosso Smievoll

Alf Erling Risa

Marianne Møgster

Erik A Hanson

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

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

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

Kostnader

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

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

Tap

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

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

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i Innskutt 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. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

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

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

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

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

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

Immaterielle eiendeler

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

Varebeholdninger

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

Fordringer

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

Internhandel

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

Pensjoner

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

Valuta

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

Virksomhetskapi tal

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

Kontantstrøm

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

Kontoplan

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

Selvassurandørprinsipp

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

Statens konsernkontoordning

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

RESULTATREGNSKAP

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 288 125	1 216 930	3 559 991
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	281 969	264 310	888 400
Salgs- og leieinntekter	1	50 333	53 792	222 009
Andre driftsinntekter	1	20 594	7	5 165
<i>Sum driftsinntekter</i>		1 641 021	1 535 039	4 675 564
Driftskostnader				
Lønnskostnader	2	1 043 330	994 726	2 868 895
Varekostnader		2 887	3 086	7 510
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	107 242	100 012	309 917
Andre driftskostnader	3	446 283	405 153	1 471 700
<i>Sum driftskostnader</i>		1 599 742	1 502 977	4 658 021
Driftsresultat		41 278	32 063	17 543
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	700	430	1 937
Finanskostnader	6	293	553	1 922
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		406	-124	15
Resultat av periodens aktiviteter		41 685	31 939	17 558
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-41 685	-31 939	-15 520
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		-41 685	-31 939	-17 558

BALANSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Programvare og lignende rettigheter	4	4 583	5 001	5 771
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		4 583	5 001	5 771
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	4 870 432	4 984 158	4 937 426
Maskiner og transportmidler	5	19 921	12 685	20 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	473 317	397 072	470 598
Anlegg under utførelse	5	34 671	69 898	26 755
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 398 340	5 463 813	5 454 974
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 992	48 372	48 389
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		55 992	48 372	48 389
Sum anleggsmidler		5 458 916	5 517 187	5 509 134
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	1 757	1 889	1 591
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		1 757	1 889	1 591
II Fordringer				
Kundefordringer	13	45 780	28 866	118 130
Andre fordringer	14	102 124	80 280	94 174
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	3 358	1 400	2 092
<i>Sum fordringer</i>		151 262	110 546	214 397
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 140 767	1 132 657	1 012 778
Andre bankinnskudd	17	158 201	139 981	168 492
Kontanter og lignende	17	7	2	7
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		1 298 974	1 272 640	1 181 277
Sum omløpsmidler		1 451 993	1 385 074	1 397 265
Sum eiendeler		6 910 908	6 902 261	6 906 399

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
STATENS KAPITAL OG GJELD				
C. Statens kapital				
I Innskutt virksomhetskapital				
Innskutt virksomhetskapital	8	54 070	16 700	16 700
Opptjent virksomhetskapital	8	5 792	33 504	35 542
Sum virksomhetskapital		59 862	50 204	52 242
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	250 905	226 283	209 220
<i>Sum avregninger</i>		250 905	226 283	209 220
III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	5 402 923	5 468 815	5 460 745
<i>Sum statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</i>		5 402 923	5 468 815	5 460 745
IV Statens finansiering av særskilte tiltak				
Statens finansiering av særskilte tiltak med utsatt inntektsføring	15 III	3 786	-22 650	3 786
<i>Sum statens finansiering av særskilte tiltak</i>		3 786	-22 650	3 786
Sum statens kapital		5 717 476	5 722 652	5 725 993
D. Gjeld				
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		60 331	78 677	221 763
Skyldig skattetrekk		125 866	123 901	106 657
Skyldige offentlige avgifter		108 719	105 272	99 883
Avsatte feriepenger		325 828	312 232	241 353
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	382 841	357 208	323 489
Mottatt forskuddsbetaling	16	25 036	23 137	27 407
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	164 810	179 182	159 855
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		1 193 432	1 179 609	1 180 406
Sum gjeld		1 193 432	1 179 609	1 180 406
Sum statens kapital og gjeld		6 910 908	6 902 261	6 906 399

NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet			
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	1 226 103	1 181 661	3 487 094
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-59 266	-66 343	-294 112
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*	107 242	100 012	309 917
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	9 845	45	25 978
- periodens tilskudd til andre (-)	0	-2 396	-2 396
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	0	2 124	4 409
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 283 925	1 215 103	3 530 890

Tilskudd og overføringer fra andre departement			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾	4 200	1 827	29 100
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	4 200	1 827	29 100

Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	1 288 125	1 216 930	3 559 991
---	------------------	------------------	------------------

Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	32 771	36 299	111 069
- periodens tilskudd til andre virksomheter (-)	-8 043	-7 960	-18 723
Periodens netto tilskudd/overføring fra andre statlige etater	24 728	28 339	92 346
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	161 155	144 036	513 454
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	19 694	22 389	67 690
- periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-31 189	-26 319	-136 036
Periodens netto tilskudd fra NFR	149 660	140 107	445 108
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	174 388	168 446	537 454

Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	18	332	461
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	18	332	461
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	1 391	315	5 199
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	23 067	16 431	58 995
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	14 191	11 215	44 080
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsyttere	10 899	10 815	36 793
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere til andre virksomheter (-)	-5 064	-522	-8 028
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere	44 485	38 254	137 039
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	78 431	22 787	153 721
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	12 155	11 502	42 249
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-55 916	-5 574	-93 514
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	34 670	28 715	102 456
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	940	359	197
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	365	358	1 417
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-1 041	-53	-53
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	264	665	1 561
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	79 436	67 967	241 517

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts.)

Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger¹⁾

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	28 018	29 332	131 982
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	-138 677	-117 684	-138 804
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	138 804	116 250	116 250
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	28 145	27 898	109 429

Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	281 969	264 311	888 400
---	----------------	----------------	----------------

Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾

Statlige etater*	3 461	1 725	34 013
Kommunale og fylkeskommunale etater	289	-9	457
Organisasjoner og stiftelser	1 102	1 190	3 528
Næringsliv/privat	2 201	1 595	7 167
Andre	1 085	1 196	2 902
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	8 138	5 698	48 066

Andre salgs- og leieinntekter

Leieinntekter	8 136	11 412	29 837
Pasientinntekter	10 226	10 616	27 618
Andre inntekter*	23 834	26 067	116 488
Sum andre salgs- og leieinntekter	42 195	48 094	173 943

Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	50 333	53 792	222 009
---	---------------	---------------	----------------

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

Salg av eiendom	20 437	0	5 110
Salg av andre driftsmidler	156	7	55
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)	20 594	7	5 165

Sum driftsinntekter	1 641 021	1 535 040	4 675 564
----------------------------	------------------	------------------	------------------

Note 2 Lønn og sosiale kostander

DEL I

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Lønninger	734 306	707 426	2 000 847
Feriepenger	93 505	90 660	251 941
Arbeidsgiveravgift	131 249	126 320	359 306
Pensjonskostnader ¹⁾	88 601	80 092	244 063
Sykepenger og andre refusjoner	-30 218	-34 933	-97 279
Andre ytelser	25 887	25 161	110 017
Sum lønnskostnader	1 043 330	994 726	2 868 895

Antall årsverk: **3 827** **3 785** **3 830**

1) Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,35 prosent for 2018.

Premiesatsen for 2017 var 11,5 prosent.

Note 3 Andre driftskostnader

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Husleie	81 083	62 634	220 718
Vedlikehold egne bygg og anlegg	30 392	49 041	165 189
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	58 121	54 691	166 129
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	16 843	19 536	48 361
Mindre utstyrsanskaffelser	6 237	-446	20 402
Tap ved avgang anleggsmidler	16	35	78
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 662	1 501	7 128
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	65 533	51 827	229 532
Reiser og diett	38 502	34 728	148 260
Øvrige driftskostnader (*)	147 893	131 605	465 902
Sum andre driftskostnader	446 283	405 153	1 471 700

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

Tidsskrifter	16 933	13 078	55 216
Rekvisita, materiell og driftskjøp	32 515	27 241	109 833
Kontorkostnader, trykksaker og lignende	14 585	13 366	42 673
Porto, telefon, linjeleie mm.	3 249	4 627	15 759
Representasjon, bevertning, markedsføring	1 578	1 499	7 107
Tilskudd mm.	26 599	28 558	69 551
Øvrige driftskostnader	52 435	43 237	165 762
Sum øvrige driftskostnader (*)	147 893	131 605	465 902

Økning i posten husleie mot T1 2017 skyldes leie av Møllendalsveien 61 fra juni 2017

Note 4 Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	F&U ¹⁾	Programva re og tilsvarende	Andre rettigheter mv.	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2017			23 797		23 797
+ tilgang pr. 30.04.2018 (+)			512		512
- avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2018 (-)					
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)					
Anskaffelseskost 30.04.2018			24 309		24 309
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2017(-)					
- nedskrivninger pr. 30.04.2018 (-)					
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 (-)			-19 073		-19 073
- ordinære avskrivninger pr. 30.04.2018 (-)			-653		-653
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2018 (+)					
Balanseført verdi 30.04.2018			4 583		4 583

Note 5 Varige driftsmidler

Beløp i 1000 kroner

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Maskiner, transportmid- ler	Annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2017	602 951	7 540 381	1 600	26 755		280 848	1 854 381	10 306 916
+ tilgang nybygg pr. 30.04.2018 - eksternt finansiert (+)								
+ tilgang nybygg pr. 30.04.2018 - internt finansiert (+)								
+ andre tilganger pr. 30.04.2018 (+)		4 342		7 916		996	45 499	58 754
- avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2018 (-)	-2 623	-12 220	-1 600			-115	-4 240	-20 798
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)								
Anskaffelseskost 30.04.2018	600 328	7 532 503	0	34 671		281 730	1 895 641	10 344 872
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2017 (-)								
- nedskrivninger pr. 30.04.2018 (-)								
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 (-)		-3 207 505				-260 655	-1 382 736	-4 850 895
- ordinære avskrivninger pr. 30.04.2018 (-)		-61 554				-1 270	-43 766	-106 590
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2018 (+)		6 660				115	4 178	10 953
Balanseført verdi 30.04.2018	600 328	4 270 104	0	34 671		19 920	473 317	5 398 341
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	2 623	25 077	2 520			59	144	30 423
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	-2 623	-5 560	-1 600			-1	-62	-9 845
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	19 517	920			58	82	20 577

Note 5 Varige driftsmidler (forts.)

Vedr. bygg under arbeid i regi av Statsbygg

Det pågår nå rehabilitering av Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, i regi av Statsbygg. Planlagt ferdigstilt i 2019.

Vedr. leieforhold med kjøpsopsjon *

Selskap/bygg	Bokført verdi 31.12.2017	Langsiktig gjeld 31.12.2017	Kontraktenes utløpsår	Brutto areal m ²
<u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u>	kr 173 739 305	kr 171 924 899		
Thormøhlensgate 55 A***			2026+10	486
Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55			2021+10+5	17 669
<u>Nygårdshøyden Eiendom AS</u>	kr 684 693 328	kr 625 174 585		
Nygårdsgaten 5 Stein Rokkans Hus			2035	17 275
Jon Lunds Plass 3			2029	790
Rosenberggt. 39			2029	1 214
Nina Griegs gate 2,4,6, Nygård skole, S2			2035	4 180
Sydneshaugen 4, 8, 12 og 14			2033	1 175
Jekteviksbakken 31, S 1 og 1/2 S 3			2019 + 10 + 5	3 383
Thormøhlensgate 53 A			2024 +5+5+5	4 572
Thormøhlensgate 53 B			2019 + 10 + 5	5 264
<u>Magør Eiendom AS</u>	kr 69 969 357	kr 71 277 019		
Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1**				4 662
Thormøhlensgate 55 S 2*****	kr 1 598 529		2026	210
Thormøhlensgate 55 S 8*****	kr 8 852 898			1 617
Sum total	kr 938 853 417	kr 868 376 503		62 497

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

** Nygård skole S1 leies av Bergen kommune for 5+5 år regnet fra 15.12.09. UiB skal overta leieforholdet når kommunen flytter ut. Kommunen har 12 mndr. oppsigelse.

***Inngår i leieavtalen for Thormøhlensgate 55.

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

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

Harald Hårfagres gate 29/31 ble 01.12.17 overdratt fra Magør Eiendom AS til UiB.

Eier av seksjonen 9 i Thormøhlensgt. 55, Høyteknologisenteret Seksjon 9 AS, ble solgt fra selskapets eier, Magør Eiendom AS, til UiB Eiendom og fusjonert med UiB Eiendom AS 21.12.17.

Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

Bygg	Bruttoareal m ²
Gamle hovedbygg	395
Hudbygget	191
Kvinnekliviken	461
Øyebygget	470
Studenthuset Gamle Gade	859
Barnekliviken	641
Haukelandsbakken	-
Sentralblokken	3 561
Laboratoriebygget	4 569
Laboratoriebygget	370
Barnepsykiatrisk	26
Undervisningssenteret	-
Sandviken	527
Haukelandsbk 45	58
Konrad Birkhaugs Hus	34
Haukelandsbakken 49	20
Haukelandsbakken 45	29
Sum arealer med disposisjonsrett Helse Bergen	12 211

Av oppdatert oversikt fra Helse Bergen pr 10.01.2017 fremgår det at UiB har disposisjonsrett over et bruttoareal på 12 634 kvm.

Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

UiB og Helse Bergen er enige om at grunnen under Vivariet (Gnr. 161, Bnr. 15) og BB-bygget (Gnr. 161, Bnr. 15) skal eies av UiB.

Når hjemmelsforholdet er ordnet vil disse tomtene bli aktivert i UiBs balanse. Bergen kommune har hatt teknisk grensepåvisning med innmåling av grensepunkter i 2014/16. Det som gjenstår er formell fradeling av tomtearealet og tinglysning av forholdene.

Det er gitt avslag på søknad om fritak fra dokumentavgift ved overføring av eiendommene. Saken har vært stilt i bero da dokumentavgiften vil komme på flere millioner ved overskjøtning av eiendommene til UiB, men den vil nå bli videreført med bl.a. tinglysning av en urådighetserklæring.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Beløp i 1000 kroner

30.04.2018 30.04.2017 31.12.2017

Finansinntekter

Renteinntekter	13	13	525
Agio gevinst	687	417	1 412
Sum finansinntekter	700	430	1 937

Finanskostnader

Rentekostnad	22	30	123
Agio tap	271	523	1 800
Sum finanskostnader	293	553	1 922

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	30.04.2018	31.12.2017	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	4 583	5 771	5 177
Balanseført verdi varige driftsmidler	5 398 340	5 454 974	5 426 657
Sum	5 402 923	5 460 745	5 431 834

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

4

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2018:

5 431 834

Fastsatt rente for år 2018:

1,07 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital ³⁾:

19 374

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

Note 7 gjelder ikke for UiB

Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskapital (nettobudsjetterte virksomheter)

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

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

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

<i>Innskutt virksomhetskapital:</i>	Beløp
Innskutt virksomhetskapital 01.01.2018	16 700
Salg av eierandeler i perioden (-)	-14 000
Kjøp av eierandeler i perioden (+)	51 370
Innskutt virksomhetskapital 30.04.2018	54 070
<i>Bunden virksomhetskapital:</i>	
Bunden virksomhetskapital pr. 01.01.2018	31 689
Salg av aksjer i perioden (-)	-29 767
Bunden virksomhetskapital 30.04.2018	1 922
Innskutt og bunden virksomhetskapital 30.04.2018	55 992
<i>Annen opptjent virksomhetskapital:</i>	
Annen opptjent virksomhetskapital 01.01.2018	3 853
Overført til/fra bunden virksomhetskapital (+/-)	17
Annen opptjent virksomhetskapital 30.04.2018	3 870
Sum virksomhetskapital 30.04.2018	59 862

Aksjene i Norce AS er finansiert ved tingskudd i form av UiBs aksjer i CMR as og Uni Research as i tillegg til midler fra fullmakt, som UiB har fått fra KD til å erverve aksjer ved bruk av andre midler enn opptjent virksomhetskapital. Dette skal klassifiseres som innskutt virksomhetskapital.

Note 9 og 10 gjelder ikke for UiB

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Beløp i 1000 kroner

	Organisasjons- nummer	Antall aksjer/andel er	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital* *	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)
Aksjer							
Unifond AS	995 200 090	10 000	100,0 %	0	187	200	200
Universitetet i Bergen Eiendom AS	983 231 292	400	100,0 %	0	1 192	400	400
Norwegian Research Center AS (NORCE ****)	919 408 049	56	56,0 %		30	51 370	43 767
Bergen Teknologioverføring AS	987 753 153	46 061	33,4 %	9 926	41 586	1 040	1 040
Forskningscenteret for informasjon og kommunikasjonssikkerhet AS	916 893 957	490	49,0 %	2 652	3 052	196	196
Bergen Vitensenter AS	989 005 049	450	19,0 %	15 260	18 510	451	451
SKiBAS	973 199 986	1	33,3 %	22	7 653	35	35
Sum aksjer				27 860	72 210	53 692	46 089
Andeler (herunder leieboerinnskudd)							
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum				0	0	2 300	2 300
Sum andeler				0	0	2 300	3 900
Balanseført verdi 30.04.2018				27 860	72 210	55 992	49 989

* 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

**** Aksjene i Norce AS er finansiert ved tingskudd i form av UiBs aksjer i CMR as og Uni Research as i tillegg til midler fra fullmakt, som UiB har fått fra KD til å erverve aksjer ved bruk av andre midler enn opptjent virksomhetskapital

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

Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Anskaffelseskost			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	190	311	190
Beholdninger beregnet på videresalg	1 566	1 578	1 401
Sum anskaffelseskost	1 757	1 889	1 591
Sum varebeholdninger	1 757	1 889	1 591

Note 13 Kundefordringer

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Kundefordringer til pålydende	47 312	30 066	121 090
Avsatt til latent tap (-)	-1 532	-1 200	-2 959
Sum kundefordringer	45 780	28 866	118 130

Aldersfordeling kundefordringer:

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Ikke forfalt	34 757	18 928	103 461
1-30 dager	6 557	5 602	12 752
31-60 dager	1 945	1 996	300
61-90 dager	25	30	213
91-180 dager	346	803	968
181-360 dager	1 622	465	222
Over 360 dager	527	1 042	214
Sum	45 780	28 866	118 130

Det er avsatt ca 2,5 % av fordringsmassen til latent tap. Tapsavsetningen blir beregnet ut fra en vurdering av enkeltfordringer og historisk tap på krav.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Forskuddsbetalt lønn	1 496	1 213	198
Reiseforskudd	4 195	3 590	2 569
Personallån	199	241	170
Andre fordringer på ansatte	9 512	10 350	9 257
Forskuddsbetalte kostnader	70 641	47 744	73 134
Andre fordringer	16 082	17 141	8 847
Sum	102 124	80 280	94 174

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

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

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

Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 30.04.2018	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<i>Beløp i 1000 kroner</i>				
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Fakultetenes frie annuum	3 098		8 501	-5 403
Sentre og felles satsninger	17 764		14 120	3 643
Vitenskapelig utstyr	30 293		17 953	12 340
Lisensavtale patent	18 145		18 145	0
Andre prioriterte oppgaver*	63 247		140 053	-76 806
SUM utsatt virksomhet	132 547		198 773	-66 225
<i>Strategiske formål</i>				
Møllendalsveien 61, brukerutstyr*	79 743		93 076	-13 333
Tildeling fra KD til rehabilitering Geofysisk institutt (Jahnebak	20 000		30 000	-10 000
Utstyr i odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	0
Utstyrsmidler Museet	20 850		600	20 250
Rekrutteringsstillinger	7 604		7 432	172
Andre prioriterte oppgaver	12 047		12 219	-172
SUM strategiske formål	154 798		157 881	-3 084
<i>Større investeringer</i>				
Rehabilitering Jahnebakken 5	4 044		4 357	-313
Rehabilitering Realfagbygget	19 414		17 869	1 545
Ny studentvilla O.Kyrres gt. 53	19 690		19 768	-78
Møllendalsveien 61, brukerutstyr*	-38 794		-46 870	8 077
Utstyrsmidler Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	3 539		-1 829	5 368
Andre prioriterte oppgaver	51 119		-5 107	56 226
SUM større investeringer	59 013		-11 811	70 824
<i>Andre avsetninger</i>				
Forskutteringer byggprosjekter	-85 114		-98 985	13 871
Andre formål ⁽¹⁾	-8 525		-36 025	27 500
SUM andre avsetninger	-93 639		-135 010	387 728
Sum Kunnskapsdepartementet	252 718		209 833	389 243
Andre departementer				
Dobbeltkompetanse odontologi	-70		370	-440
Spesialistutdanningen	-3 078		-1 960	-1 118
Kvalifiseringsprogrammet	-29		145	-173
Jussformidlingen	1 362		832	530
Sum andre departementer	-1 814		-613	-1 200
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	250 905	0	209 220	41 685
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	250 905	0	209 220	41 685
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaperital, se note 8				0
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				41 685

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

Del II: Ikke inntektsførte ordinære bevilgninger, tilskudd, bidrag og gaver: ⁴⁾	Avsetning pr. 30.04.2018	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
Periodisering driftsbevilgning KD	-23 548	0	-23 548
Sum Kunnskapsdepartementet	-23 548	0	-23 548
Andre statlige etater (unntatt NFR)			
Statlige etater	41 893	52 823	-10 930
Sum andre statlige etater	41 893	52 823	-10 930
Norges forskningsråd			
NFR	114 123	31 020	83 103
Sum Norges forskningsråd	114 123	31 020	83 103
Regionale forskningsfond			
Regionale forskningsfond	29	-3	32
Sum regionale forskningsfond	29	-3	32
Andre bidragsytere³⁾			
Kommunale og fylkeskommunale etater	-101	-316	216
Organisasjoner og stiftelser	7 934	16 390	-8 456
Næringsliv og private bidragsytere	25 942	29 002	-3 060
Andre bidragsytere	37 169	33 543	3 626
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	37 985	19 726	18 259
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	2 737	2 500	237
Sum andre bidrag ¹⁾	111 667	100 844	10 823
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	111 667	100 844	10 823
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	244 165	184 685	59 480
Gaver og gaveforsterkninger			
Gaver	84 058	83 099	960
Gaveforsterkning	54 618	55 705	-1 087
Sum gaver og gaveforsterkninger	138 677	138 804	-127
Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv	382 841	323 489	59 353

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

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

	Forpliktelse pr. 30.04.2018	Forpliktelse pr. 31.12.2017	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
<i>Tildeling fra PKU</i>	3 786	3 786	0
Sum Kunnskapsdepartementet	3 786	3 786	0
Sum ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak	3 786	0	3 786
			0

Med utsatt virksomhet menes tiltak som er forutsatt gjennomført i 2018. I tillegg til beløpene som er spesifisert i tabellen består utsatt virksomhet blant annet av midler som er satt av til egeninnsats inn i BOA-prosjekter, ulike forskningssatsninger, Senter for krisepsykologi og kjernefasiliteter, sammen med ubrukt del av tildeling fra Kunnskapsdepartementet til SLATE og tildelinger til UiB fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid.

Strategiske er tiltak der det er vedtatt å bruke midlene i senere perioder (sparing).

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).

*Noen av postene under strategiske tiltak og større investeringer henger sammen.

- Møllendalsveien 31, brukerstyr: Brukte 46,850 mill. kroner mer enn planlagt av bevilgningen i 2017, som førte til negativ IB 2018. Faktisk rest er 40,9 mill. kroner.

Tilgang er som hovedregel årets tildelte budsjett pluss merinntekter. Avgang er kostnadsført for 2018.

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, der kostnadene kommer tidligere enn inntektene.

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

Beløp i 1000 kroner

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	1 988	285	1 538
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	11	8	11
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	438	228	429
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	869	703	114
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	51	176	0
Sum fordringer	3 358	1 400	2 092

DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	3 457	4 773	5 929
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	603	143	891
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	3 195	2 902	2 867
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	8 728	7 916	7 521
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	9 054	7 403	10 199
Sum gjeld	25 036	23 137	27 407

Prosjektene spesifiseres etter sin art.

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignede

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem ³⁾	1 140 767	1 132 657	1 012 778
Øvrige bankkonti i Norges Bank ^{1) 3)}	141 171	129 027	139 427
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank ¹⁾	17 030	10 955	29 065
Håndkasser og andre kontantbeholdninger ¹⁾	7	2	7
Sum bankinnskudd og kontanter	1 298 974	1 272 640	1 181 277

Posten øvrige bankkonti i Norges bank består av innestående på gave og gaveforsterkningskonto

Posten Øvrige bankkonti består av innestående på konto for EU koordinatormidler.

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Skyldig lønn	47 026	40 568	52 452
Skyldige reiseutgifter	7 574	3 518	2 993
Annen gjeld til ansatte	-111	-215	-287
Påløpte kostnader	90 653	72 184	71 705
Midler som skal videreformidles til andre**	14 554	33 703	30 363
Annen kortsiktig gjeld	5 114	29 424	2 628
Sum	164 810	179 182	159 855

Midler som skal videreformidles til andre**

EU-midler prosjektkoordinering	14 554	10 807	29 055
PKU	0	22 896	1 309

Økning i EU-midler prosjektkoordinering skyldes oppgang av koordinatormidler inntestående på bankkonto

Reduksjon i annen kortsiktig gjeld skyldes avsetning i 2017 for oppgjør i forbindelse med salg av lisensavtale.

Note 19 Segmentregnskap for nasjonale fellesoppgaver organisert etter UHL § 1.4.4

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	S1	0	7899	7899
Salgs- og leieinntekter	S1	0		16
<i>Sum driftsinntekter</i>		0	7 899	7 915
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	S2	0	975	4039
Andre driftskostnader	S3	0	593	3054
<i>Sum driftskostnader</i>		0	1 568	7 093
Driftsresultat		0	6 331	822
Avregninger				
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	0	-6 331	822
<i>Sum avregninger</i>		0	-6 331	822
Periodens resultat		0	0	822
Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter		30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*		0	7 962	7962
- brutto benyttet til investeringsformål av periodens bevilgning (-)**		0	-63	-63
<i>Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>		0	7 899	7 899
Sum driftsinntekter		0	7 899	7 915
Note S2 Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader		30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Lønninger		0	739	3332
Feriepenger		0	79	257
Arbeidsgiveravgift		0	114	526
Pensjonskostnader*		0	63	223
Sykepenger og andre refusjoner (-)		0	-21	-335
Andre ytelser		0	2	37
<i>Sum lønnskostnader</i>		0	975	4 039
Antall årsverk:		0	2	2
<i>*Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet)</i>				
<i>Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.</i>				
<i>Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,35 prosent for 2018.</i>				
<i>Premiesatsen for 2017 var 11,5 prosent.</i>				
Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader		30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Mindre utstyrsanskaffelser		0	-21	-10
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne		0	39	226
Reiser og diett		0	418	1193
Øvrige driftskostnader (*)		0	156	1645
<i>Sum andre driftskostnader</i>		0	593	3 054
Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen		30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
<i>Omløpsmidler</i>				
Kasse og bank		0	29 227	2416
<i>Sum omløpsmidler</i>		0	29 227	2 416
<i>Kortsiktig gjeld</i>				
Annen kortsiktig gjeld		0	-22 896	-1594
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		0	-22 896	-1 594
Avregning med vertsinstitusjonen		0	6 331	822

Program for kunstnerisk utviklingsarbeid er fra 01.01.2018 overført til Senter for internasjonalisering av utdanning (SIU)

Note 19 Særskilt regnskapsoppstilling for spesialistutdanning i odontologi

Tall i 1000 kroner

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	S1	0	0	16 914
Salgs- og leieinntekter	S1	3 829	4 082	10 504
Andre driftsinntekter	S1	0	0	154
Sum driftsinntekter		3 829	4 082	27 572
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	S2A, S2B	5 772	5 282	14 541
Varekostnader	S3A, S3B	674	631	1 632
Andre driftskostnader	S3A, S3B	4 998	5 708	13 961
Sum driftskostnader		11 444	11 621	30 134
Driftsresultat		-7 615	-7 539	-2 562
Avregninger				
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	-7 615	-7 539	-2 562
Sum avregninger		-7 615	-7 539	-2 562
Periodens resultat		-7 615	-7 539	-2 562

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer ¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 1. termin			
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 2. termin	0	0	16 914
Periodens refusjoner fra folketrygden			
Andre tilskudd/overføringer i perioden ¹⁾			
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer ²⁾			
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	0	0	16 914
Andre driftsinntekter ¹⁾			
Øvrige andre inntekter - inntekter fra pasienter for tannbehandling	3 744	4 082	10 504
Øvrige andre inntekter - subsidiering av pasientbehandling fra Hdir tilskudd			
Øvrige andre inntekter	85		154
Sum andre driftsinntekter	3 829	4 082	10 658

Sum driftsinntekter	3 829	4 082	10 658
----------------------------	--------------	--------------	---------------

Note S2A Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - teoridel ¹⁾	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Lønninger	1 143	1 390	3 570
Feriepenger	153	189	475
Arbeidsgiveravgift	195	245	634
Pensjonskostnader ²⁾	149	160	455
Sykepenger og andre refusjoner (-)	0	-11	-38
Andre ytelser	2		1
Sum lønnskostnader	1 643	1 973	5 097
Antall årsverk:	4,75	5,5	5,5

Note S2B Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - klinisk trening ¹⁾	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Lønninger	3 010	2 564	7 096
Feriepenger	375	317	868
Arbeidsgiveravgift	533	447	1 243
Pensjonskostnader ²⁾	357	293	884
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-155	-316	-654
Andre ytelser	9	4	7
Sum lønnskostnader	4 129	3 309	9 444
Antall årsverk:	17,75	17	17

Note 19 Særskilt regnskapsoppstilling for spesialistutdanning i odontologi (forts.)

Note S3A Spesifikasjon av andre driftskostnader - teoridel¹⁾

30.04.2018 30.04.2017 31.12.2017

Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0	2
Reiser og diett	38	81	346
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen ²⁾	110	2 643	4 293
<i>Sum andre driftskostnader</i>	147	2 724	4 641

Note S3B Spesifikasjon av andre driftskostnader - klinisk trening¹⁾

30.04.2018 30.04.2017 31.12.2017

Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	121	158	725
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	29	311	1 137
Mindre utstyrsanskaffelser	2	0	0
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	589	477	1 756
Reiser og diett	33	0	73
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening ²⁾	4 076	2 038	5 629
<i>Sum andre driftskostnader</i>	4 851	2 984	9 320

Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen

30.04.2018 30.04.2017 31.12.2017

Annen kortsiktig gjeld	7 615	7 539	2 562
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	7 615	7 539	2 562

Avregning med vertsinstitusjonen

7 615 7 539 2 562

Note 20 gjelder ikke for UiB

Note 30 EU-finansierte prosjekter

Beløp / 1000 kroner

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra Horisont 2020 FP7	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7	Tilskudd fra EUs og andre tiltak/programmer finansiert av EU	Koordinator-rolle (ja/nei)
Strial Gamma Flashes the Most Energetic Photon Phenomenon in our Atmosphere	TGF-MEPPA		6 778			6 778 Ja
King of hearts, joints and lungs: periodontal pathogens as etiologic factor in RA, CVD and their impact on treatment strategies.	TRIGGER		588			588 Ja
Daguerrebase	Daguerrebase				182	182 Nei
Progenetic evolution in the deep-sea fauna	PRODEEP		525			525 Ja
Synthetic biology: Engaging with New and Emerging Science and Technology in Responsible Governance of the Science and Society Relationship	SYNENERGENE		10			10 Nei
Ocean Food-web Paradigm – Climate Effects: Reducing Targeted Uncertainties with an Interactive Network	OCEAN-CERTAIN		655			655 Nei
ICE2ICE - Arctic Sea Ice and Greenland Ice Sheet Sensitivity	ICE2ICE		41 948			41 948 Ja
Mastering skills in the training Network for attention deficit hyperactivity and autism spectrum Disorders	MIND	1 422				1 422 Nei
Fusion of Alternative Climate Models By Dynamical Synchronization	COCLIMAT	662				662 Ja
European Joint Master in Quality in Analytical Laboratories	EMQAL			12		12 Nei
Aramaic-Online Project	AOP			867		867 Ja
European Marine Biological Research Infrastructure Cluster to promote the Blue Bioeconomy	EMBRIC	363			0	363 Nei
Comorbid Conditions of Attention deficit/hyperactivity disorder	CocA	51			51	51 Nei
Boosting scientific excellence and innovation capacity in biorefineries based on marine resources	BLUEandGREEN	27				27 Nei
Cave Ice Microbiom	CAVICE			118		118 Nei
Clarín Eric of Koehnraad De Shedd	CLARIN ERIC	82				82 Nei
Deep-sea Sponge Grounds Ecosystems of the North Atlantic	SponGES	23 592				23 592 Ja
Viral Metagenomics for Innovation Value	Virus-X	1 679				1 679 Nei
Thermotable isomerase processe	TIP's			765		765 Nei
Design of Human Influenza vaccines using multifunctional micelles harnessing innate immunity	EURONANOMEDIII			443		443 Ja
Co-development of place-based climate services for action	ERA Co-Climate			455		455 Ja
Open Educational Resources in Computational Biomedicine	ERASMUS+				1 064	1 064 Nei
Online Learning Agreement (OLA+)	ERASMUS+				113	113 Nei
Ancient Cities: Creating a Digital learning Environment on Cultural Heritage	ERASMUS+				189	189 Nei
Jazz and AR	Jazz and AR				240	240 Nei
Decadal changes in the Atlantic Equatorial Mode: Origin and dynamics.	DEMODA	1 302				1 302 Ja
Signals from the Surface Snow: Post-Depositional Processes Controlling the Ice Core Isotopic Fingerprint	SNOWISO	5 014				5 014 Ja
Humans On Planet Earth - Long-term impacts on	HOPE	7 910				7 910 Ja
Modelling Complex Networks Through Graph Editing Problems	PROMNET	1 302				1 302 Ja
Systems Medicine of Metabolic-Signaling Networks: A New Concept for Breast Cancer Patient Stratification	MESI-STRAT	1 433				1 433 Nei
Personalised maxillofacial bone regeneration	MAXIBONE	3 430				3 430 Nei
Animal evolution from a cell type perspective: multidisciplinary training in single-cell genomics, exo-dexo and in science outreach	EvoCELL	2 363				2 363 Nei
Sum		50 632	50 504	1 338	3 110	105 583

Note 30 er omarbeidet etter presisering fra KD. Noten viser nå periodens innbetalte beløp, inklusiv midler som videreformidles til prosjektpartnere (gjennomstrømningsmidler), fra EU og prosjektpartnere. Det er ikke sammenheng med periodens aktivitet i note 1.

Note 31 Resultat – Budsjettoppfølgingsrapport

Beløp i 1000 kroner

	Budsjett pr:	Regnskap pr:	Avvik budsjett/ regnskap	Regnskap pr:
	30.04.2018	30.04.2018	30.04.2018	30.04.2017
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1 294 960	1 288 125	6 835	1 216 930
Inntekt fra tilskudd og overføringer	311 372	281 969	29 403	264 310
Salgs- og leieinntekter	54 255	50 333	3 922	53 792
Andre driftsinntekter	19 317	20 594	-1 277	7
<i>Sum driftsinntekter</i>	1 679 904	1 641 021	38 884	1 535 039
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	1 029 416	1 043 330	-13 914	994 726
Varekostnader	2 551	2 887	-336	3 086
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	106 123	107 242	-1 120	100 012
Andre driftskostnader	450 453	446 283	4 171	405 153
<i>Sum driftskostnader</i>	1 588 543	1 599 742	-11 199	1 502 977
Driftsresultat	91 362	41 278	50 083	32 063
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	33	700	-666	430
Finanskostnader	102	293	-191	553
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	-69	406	-475	-124
Resultat av periodens aktiviteter	91 293	41 685	49 608	31 939
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	-91 293	-41 685	-49 608	-31 939
<i>Sum avregninger</i>	-91 293	-41 685	-49 608	-31 939

Note 32 Datagrunnlag for indikatorer i finansieringssystemet

Beløp i 1000 kroner

Indikator	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
Tilskudd fra EU	34 934	29 380	104 017
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	149 660	140 107	445 108
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	18	332	461
Sum tilskudd fra NFR og RFF	149 678	140 439	445 570
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	44 485	38 254	137 039
- tilskudd fra statlige etater	24 728	28 339	92 346
- oppdragsinntekter	8 138	5 698	48 066
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	77 351	72 292	277 451

LIKVIDITET- KONTANTSTRØMANALYSE

Beløp i 1000 kroner

Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter

Innbetalinger

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)		1 202 555	1 159 012	3 511 299
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)		4 200		29 100
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		190 640	244 025	544 609
innbetalinger av tilskudd og overføringer		246 561	251 770	562 897
andre innbetalinger		115 696	82 578	362 215
Sum innbetalinger		1 759 652	1 737 384	5 010 120

Utbetalinger

utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 073 395	1 029 526	2 966 014
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		449 323	408 372	1 479 370
andre utbetalinger		82 790	41 789	201 665
Sum utbetalinger		1 605 508	1 479 687	4 647 049

Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*

154 144 257 697 363 071

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		30 423	17	31 066
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-59 266	-66 343	-294 112
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)		17	0	0
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)		-7 620	0	-17
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-36 447	-66 326	-263 063

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		117 697	191 371	100 008
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 181 277	1 081 269	1 081 269
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 298 974	1 272 640	1 181 277

* Avstemming

	Note	30.04.2018	30.04.2017	31.12.2017
resultat av periodens aktiviteter		41 685	31 939	17 558
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	15	41 685	31 939	15 520
bokført verdi avhendede anleggsmidler		9 845	45	25 978
ordinære avskrivninger		107 242	100 012	309 917
netto avregninger		-41 685	-31 939	-15 520
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-59 266	-66 343	-294 112
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		-57 822	-33 713	-41 783
endring i varelager		-166	-51	247
endring i kundefordringer		72 350	96 839	7 575
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		59 226	71 650	58 871
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		127	-1 434	-22 554
endring i leverandørgjeld		-161 432	-99 520	43 565
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		36 464	66 326	263 046
endring i andre tidsavgrensningsposter		105 890	91 947	-5 237
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		154 144	257 697	363 071

OPPSTILLING AV BEVILGNINGS- RAPPORTERING

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. desember. Nettobudsjetterte virksomheter har en forenklet rapportering til statsregnskapet. Virksomhetens betalingsformidling skal skje gjennom statens konsernkontoordning og oppgjørskonto i Norges Bank. Beholdninger på oppgjørskonti overføres til nytt år. UiB sender likviditetsrapport til statsregnskapet en gang i måneden. Bevilgningsoppstillingens del I 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. For UiB gjelder det oppgjørskonto, leierboerinnskudd og konto for gaver og gaveforsterkningsmidler.

Bevilgningsoppstillingens del II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. For UiB gjelder det oppgjørskonto og konto for gaver og gaveforsterkningsmidler.

Bevilgningsoppstillingens del III gir en oversikt over utbetalingene som er registrert i statens konsernkontosystem. Utbetalingene er knyttet til og avstemt mot tildelingsbrevene og er satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt for budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene.

Beløp i 1000 kroner

Del I

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	30.04.2018	31.12.2017	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 140 767	1 012 778	127 989
628002	Leieboerinnskudd	11	2 300	3 900	-1 600
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	141 171	139 427	1 744

Del II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap 30.04.2018
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 012 778
Endringer i perioden (+/-)		127 989
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 140 767
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	139 427
Endringer i perioden (+/-)		1 744
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17	141 171

Del III

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev					Samlet utbetaling
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler		1 177 416
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70		4 110
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres		2 700
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler					1 184 226
226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæ	21	Spesielle driftsutgifter		2 000
287	Forskningsinstitutter og andre	56	Ludvig Holbergs minnepris		16 329
Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet					1 202 555
335	Mediestøtte	73	Medieforskning og etterutdanning		2 200
470	Fri Rettshjelp	72	Spesielle rettshjelpstiltak		2 000
Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet					4 200
Sum utbetalinger i alt					1 206 755

