



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 117/16

Møtedato: 29.09.2016

Dato: 14.09.2016

Arkivsaksnr: 2016/247

Regnskap for Universitetet i Bergen andre tertial 2016

Saken gjelder:

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

Universitetsdirektøren sine kommentarer:

Regnskapet viser et driftsunderskudd etter andre tertial på 29 mill. kroner, mot budsjettert driftsunderskudd på 141 mill. kroner.

Samlet sett er driftsinntektene 24 mill. kroner lavere enn budsjett, mens driftskostnadene er 136 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det har vært lavere bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) enn budsjettert. Dette utgjør 107 mill. kroner både på inntekts- og kostnadssiden. Sammenlignet med 2. tertial 2015 er BOA-inntektene 57 mill. kroner lavere. Av nedgangen er 36 mill. kroner knyttet til regnskapstekniske endringer. Sammenlignbar nedgang på BOA er dermed 21 mill. kroner. UiB har som budsjettmål å opprettholde BOA-inntektsnivået fra 2015, men regnskapet per 2. tertial viser at dette ikke er oppnådd så langt i år. Utviklingen følges tett utover året. Driftsinntektene på grunnbevilgning (GB) er 83. mill. kroner høyere enn budsjett og GB-kostnadene er 29 mill. kroner lavere enn budsjett. Økte GB-inntekter kommer i hovedsak av høyere innbetalinger på avskrivningsinntekter enn budsjettert og økte salgsinntekter. Økte GB-kostnader skyldes i hovedsak forsinkelse i gjennomføringen av planlagte tiltak.

Overføringen er redusert fra 222 mill. kroner ved årsskifte til 193 mill. pr andre tertial, og er 112 mill. kroner høyere enn periodisert budsjett.

Aulaen er overdratt fra Statsbygg og regnskapsført i andre tertial med 283 mill. kroner.

Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god. Innskuddet på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1.057 mill. kroner, en økning på 122 mill. kroner fra 31.12.15. Virksomhetskapsitalen er uendret fra årsregnskapet 2015.

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

Forslag til vedtak:
Universitetsstyret vedtar regnskapet for 2. tertial. 2016

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

14.09.2016/Knut Are Haveland/Kathrine Levin/Per Arne Foshaug

Vedlegg:
Regnskap 2. tertial 2016



Universitetet i Bergen

Regnskap 2. tertial 2016

31.08.2016

Innhold

LEDELSESKOMMENTARER.....	3
REGNSKAPSPRINSIPPER.....	7
RESULTATREGNSKAP.....	11
BALANSEREGNSKAP.....	12
NOTER.....	14
LIKVIDITET–KONTANTSTRØMANALYSE.....	33
OPPSTILLING AV BEVILGNINGSRAPPORTERING.....	34

LEDELSESKOMMENTARER

Institusjonens formål

Universitetet i Bergen er et internasjonalt anerkjent forskingsuniversitet 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. Resultatet er bedre enn budsjettet. Inntektene har samlet vært lavere enn budsjettet, men er høyere enn planlagt på grunnbevilgningen. Kostnadene har også vært lavere enn budsjettet, noe som i hovedsak skyldes forsinket gjennomføring av planlagt byggaktivitet på grunnbevilgningen, samt at aktiviteten i BOA har vært tydelig lavere enn budsjettet hittil i år.

Regnskapsavleggelse

Regnskapet for 2. tertial 2016 er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten samt regler i relevante statlige regnskapsstandarder. 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 2016: Det blir gjennomført grunnleggende forskning, blir gitt forskerutdanning og gjennomført forskningsbasert undervisning med forventet omfang og kvalitet.

Overføringen på grunnbevilgningen har blitt redusert de siste årene, med unntak av i 2015, da universitetet spesielt hadde høye overføringer knyttet til øremerkede midler til investering i bygg og inntekter fra salg av bygg. I løpet av året er det ventet at overføringen vil bygges ned til et lavere nivå. Dette grunnet et høyt investeringsbudsjett. I 2016 vil universitetet blant annet ha øremerkede midler knyttet til utstyr til odontologibygget, utstyrsmidler til Universitetsmuseet og rehabilitering av Jahnebakken 5 og Realfagsbygget. Overføringen ut av året vil i stor grad også 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. Regnskapet etter 2. tertial viser likevel nedgang i BOA-økonomien. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet og sammenlignet med 2. tertial i fjor. Budsjettmålet for 2016 er på nivå med aktiviteten i 2015.

Resultatregnskap og periodisert budsjettTotaltall

Tabell 1: Totaltall UiB, inntekter og kostnader.

UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
Inntekter	4 161	2 664	2 640	-0,9 %
Kostnader	4 264	2 804	2 669	4,8 %
Driftsresultat	-102	-141	-29	79,2 %

Samlet sett er driftsinntektene per 2. tertial 24 mill. kroner (0,9 %) lavere enn periodisert budsjett, mens driftskostnadene er 136 mill. kroner (4,8 %) lavere enn budsjettet. Driftsresultatet er 112 mill. kroner bedre enn budsjettet per 2. tertial.

GB

Tabell 2: Tall inntekt og kostnad GB

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august	Regnskap per august i fjor	Endring siste år
Inntekter	3 295	2 072	2 154	4,0 %	2 155	0,0 %
Lønn	2 250	1 406	1 441	-2,5 %	1 390	3,7 %
Andre driftskostnader	1 342	881	814	7,5 %	840	-3,1 %
Interne transaksjoner	-194	-74	-72	-2,9 %	-143	-49,7 %
Kostnader	3 398	2 212	2 184	1,3 %	2 087	4,6 %
Driftsresultat	-102	-141	-29	79,2 %	68	
Overført fra i fjor	222	222	222	0,0 %	56	295,8 %
Overført videre	120	82	193	-136,8 %	124	55,4 %
Sum	0	0	0		0	

Driftsinntektene på grunnbevilgningen er per 2. tertial 82 mill. kroner (4 %) høyere enn periodisert budsjett. Dette er 1 mill. kroner lavere enn per 2. tertial 2015.

Driftskostnadene på GB er 29 mill. kroner (1,3 %) lavere enn budsjettet, en økning på 97 mill. kroner (4,6 %) fra 2. tertial 2015. Budsjettavviket viser at det er noe forsinkelse i gjennomføringen av planlagte tiltak. Deler av økningen i lønnskostnader sammenlignet med samme tid i fjor kommer av at det er kostnadsført en avsetning for verdien av opparbeidet fleksitid.

Resultatet av periodens aktiviteter er -29 mill. kroner. Dette reduserer overføringen fra i fjor, 222 mill. kroner, til 193 mill. kroner per 2. tertial 2016. Overføringen er 111 mill. kroner høyere enn periodisert budsjett.

BOA

Tabell 3: Inntektsutvikling BOA

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august	Regnskap per august 2015	Endring siste år
NFR-inntekt	469	311	247	-20,8 %	277	-10,9 %
EU-inntekt	77	56	46	-17,6 %	47	-2,3 %
Annen bidragsinntekt	302	213	176	-17,1 %	207	-14,9 %
Sum bidragsinntekt	849	580	469	-19,2 %	531	-11,7 %
Oppdragsinntekt	17	12	16	34,6 %	11	44,5 %
Sum inntekter	866	592	485	-18,1 %	542	-10,5 %

Inntektene fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) blir bokført når aktiviteten blir gjennomført og kostnadene blir bokført. Tabell 3 viser at inntektene per 2. tertial 2016 er 107 mill. kroner (18,1 %) lavere enn periodisert budsjett. Inntektene fra NFR, EU og andre bidragsytere er lavere enn budsjettet, mens inntektene fra oppdrag har vært høyere enn ventet. Sammenlignet med 2. tertial i fjor har inntektene blitt redusert med 57 mill. kroner (10,5 %). I løpet av 2016 er det gjort endringer i periodisering av BOA-inntekt og bokføring Regnskap 2. tertial 2016

av UiB sitt bidrag til fellesløftet. Disse tekniske endringene fører til at lavere aktivitet per 2. tertial 2016 enn etter 2. tertial 2015, effekten er estimert til rundt 36 mill. kroner. Det er størst endring i inntektene fra NFR og andre bidragsytere, med nedgang på henholdsvis 10,9 og 14,9 %. EU viser også nedgang, mens inntektene fra oppdrag er høyere enn per 2. tertial i fjor. UiB har som budsjettmål å opprettholde inntektsnivået fra 2015, men regnskapet per 2. tertial viser at dette ikke er oppnådd så langt i år. Budsjettavvikene er noe bedre enn etter 1. tertial og utviklingen vil bli fulgt tett resten av året.

Det arbeides fortsatt med å bedre oppfølgingen og prognoser på BOA-området. I tillegg arbeides det fremdeles med tiltak som øker tilgangen på midler og som bedrer gjennomføringen av prosjektene.

Balansen

Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 056,8 mill. kroner. Det er 169 mill. kroner høyere enn 2. tertial 2015, mens det er 122 mill. kroner høyere enn 31.12.2015.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 193,2 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger. Økningen er 68,9 mill. kroner siste år, mens det er en nedgang på 29,2 mill. kroner siden nyttår.

Utvikling i avsatt andel til tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Etter 2. tertial er overføringen av KD-midler 193,2 mill. kroner, som er 68,9 mill. kroner høyere enn per 2. tertial 2015. Overføringene er per 2. tertial over budsjettmålet, men er redusert med 29,2 mill. kroner siden 31.12.2015. Tabell 4 viser utviklingen i overføringene slik de er presentert i note 15.

Tabell 4: Overføringer knyttet til bevilgninger

Note 15 del 1 (mill. kroner)	2. tert. 2016	2. tertial 2015	2015
KD Utsatt virksomhet	93,6	120,9	129,6
KD Strategiske formål/sparing	98,8	73,8	145,5
KD Investeringer	100,3	-0,1	18,0
KD Annet (forskutteringer)	-114,5	-74,3	-74,8
Andre dep - utsatt virksomhet og investeringer	15,0	4,0	4,2
Sum bevilgningsfinansiert aktivitet	193,2	124,3	222,4

Overføringene er per 2. tertial høyere enn på samme tid i fjor. Dette er i stor grad knyttet til bevilgninger til investering i bygg og inntekter fra salg av bygg. At overføringene er bygget ned siden nyttår skyldes at investeringsprosjekter er igangsatt og universitetet forventer at overføringene vil reduseres ytterligere i løpet av året.

Investeringer

Posten for avskrivning er tilnærmet uendret fra 2. tertial 2015. Investeringene i eiendom er 327,9 mill. kroner høyere i 2. tertial 2016 enn per 2. tertial 2015. Av dette beløpet er 283,4 mill. kroner knyttet til aktivering av Universitetsaulaen i UiB sitt regnskap.

Tabell 5: Forholdet mellom investering og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2015	2016	2005-2016
Bygninger	1,3	3,5	1,4
Bygningsinstallasjoner	0,6	2,4	0,7
Delsum bygg	0,8	2,9	1,0
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,3	0,8	1,3
Datautstyr, lisenser og kontormaskiner	1,1	0,8	1,1
Inventar	1,2	0,5	1,2
Annet	0,7	1,7	0,7
Delsum andre eiendeler	1,2	0,8	1,2
Totalt	1,0	2,0	1,0

Tabell 5 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 2005-2015 er forholdet mellom investering i bygg 0,8. Samlet for alle UiB sine aktiverte eiendeler er forholdstallet 1 i samme periode. Investeringene de siste årene har vært lave, men Odontologibyggets verdi ble aktivert i UiB sitt regnskap i 2013, og har hatt stor effekt på nøkkeltallet for opprettholdelsesgrad. Isolert for 2016 er forholdstallet på 2,9 på grunn av aktivering av Universitetsaulaen i UiB sitt regnskap i juni. Denne aktiveringen fører til at nesten alle verdier i den siste 11-årsperioden er 1 eller høyere, med unntak av bygningsinstallasjoner og annet. Dette 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 byggområdet ventes å kreve en større del av universitetets budsjetter også i årene fremover.

Store investeringer for UiB de nærmeste årene vil være rehabilitering av Jahnebakken 5, rehabilitering av Realfagsbygget og ferdigstillelse av Universitetsmuseet.

Bergen, 29.09.2016

Dag Rune Olsen
rektor

Kjersti Fløttum Peter MosbyHaugan Synnøve Myhre Jin Sigve Mæland

Anne Kverneland Bogsnes Oddny Irene Miljeteig Johan Fredrik Odfjell

Per Joakim Palme Line Marie Sørsdal Johanne Vaagland

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). Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement er med mindre annet ikke er særskilt angitt, å anse som opptjent på balansedagen. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og andre departementer er presentert i regnskapet i den perioden bevilgningen eller tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende regnskapsperiode som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag 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 IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). 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 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 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 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.

Virksomhetskapskapital

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

Kontantstrøm

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

Tall i 1000 kroner

	Note	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	2 026 545	2 053 877	3 284 157
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	468 859	530 751	841 336
Salgs- og leieinntekter	1	144 080	103 918	197 283
Andre driftsinntekter	1	21	8 661	8 674
<i>Sum driftsinntekter</i>		2 639 505	2 697 207	4 331 450
Driftskostnader				
Lønnskostnader	2	1 681 072	1 641 762	2 609 261
Varekostnader		5 072	4 595	7 386
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle	4,5	193 553	194 451	292 349
Andre driftskostnader	3	789 226	788 009	1 256 299
<i>Sum driftskostnader</i>		2 668 924	2 628 818	4 165 295
Driftsresultat		-29 418	68 390	166 156
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	1 571	930	2 237
Finanskostnader	6	1 402	1 230	2 089
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		170	-300	148
Resultat av periodens aktiviteter		-29 249	68 089	166 304
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	29 249	-68 089	-166 228
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8			-76
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		29 249	-68 089	-166 304

BALANSEREGNSKAP

Tall i 1000 kroner

	Note	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Programvare og lignende rettigheter	4	5 437	5 312	5 277
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		5 437	5 312	5 277
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	5 086 841	5 028 407	4 884 775
Maskiner og transportmidler	5	8 345	6 520	7 713
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	375 484	371 462	393 951
Anlegg under utførelse	5	36 482	20 000	20 000
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 507 153	5 426 388	5 306 439
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	48 372	48 176	48 372
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		48 372	48 176	48 372
Sum anleggsmidler		5 560 962	5 479 877	5 360 088
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	2 190	2 309	1 920
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		2 190	2 309	1 920
II Fordringer				
Kundefordringer	13	50 122	46 095	84 216
Andre fordringer	14	74 602	88 895	100 109
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	3 203	2 689	2 043
<i>Sum fordringer</i>		127 927	137 679	186 367
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	931 286	742 738	813 061
Andre bankinnskudd	17	125 506	145 064	121 753
Kontanter og lignende	17	5	29	7
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		1 056 798	887 831	934 821
Sum omløpsmidler		1 186 914	1 027 819	1 123 108
Sum eiendeler		6 747 876	6 507 696	6 483 196

Tall i 1000 kroner

	Note	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
STATENS KAPITAL OG GJELD				
C. Statens kapital				
I Innskutt virksomhetskapital				
Innskutt virksomhetskapital	8	16 700	16 700	16 700
Opptjent virksomhetskapital	8	33 396	33 321	33 396
Sum virksomhetskapital		50 096	50 021	50 096
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	193 179	124 289	222 427
<i>Sum avregninger</i>		193 179	124 289	222 427
III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	5 512 590	5 431 701	5 311 716
<i>Sum statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</i>		5 512 590	5 431 701	5 311 716
Sum statens kapital		5 755 865	5 606 010	5 584 239
D. Gjeld				
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		44 672	42 628	141 872
Skyldig skattetrekk		120 463	116 004	94 554
Skyldige offentlige avgifter		79 926	72 149	87 693
Avsatte feriepenger		141 710	139 593	219 224
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	451 069	387 313	211 624
Mottatt forskuddsbetaling	16	25 081	23 469	27 688
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	129 091	120 531	116 302
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		992 012	901 687	898 957
Sum gjeld		992 012	901 687	898 957
Sum statens kapital og gjeld		6 747 876	6 507 696	6 483 196

NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	2 195 696	1 918 605	3 022 376
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)*	-394 482	-92 009	-166 665
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*	193 553	194 451	292 349
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	54	8 027	104 771
- periodens tilskudd til andre (-)	-2 344	-2 278	-2 278
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾	2 066	2 079	2 079
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 994 544	2 028 875	3 252 631

* Periodens bevilgning fra kunnskapsdepartementet, brutto benyttet til investeringsformål og utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer inkluderer overdragelse av Aulaen fra Statsbygg

Tilskudd og overføringer fra andre departement

Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾	32 001	25 002	31 526
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	32 001	25 002	31 526

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

Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	2 026 545	2 053 877	3 284 157
---	------------------	------------------	------------------

Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	58 795	66 701	114 235
- periodens tilskudd til andre virksomheter (-)	-9 668	-5 678	-10 638
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	49 127	61 023	103 597
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	328 427	336 034	560 342
- periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-81 901	-59 460	-136 132
Periodens netto tilskudd fra NFR	246 526	276 574	424 210
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	295 653	337 597	527 808

Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾

Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	1 592	3 837	5 229
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	33 394	36 937	61 822
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	22 523	24 416	41 843
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere	15 345	15 568	24 753
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)	-1 179		
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere	71 675	80 759	133 646
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	86 381	57 674	107 269
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	13 847	11 597	28 676
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-57 885	-23 007	-66 961
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	42 343	46 264	68 984
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	2 761	811	1 024
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	969	102	339
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	3 730	913	1 363
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	117 748	127 936	203 994

Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger¹⁾

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	51 150	54 526	95 871
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	-92 399	-101 316	-96 781
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	96 707	112 008	110 444
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	55 458	65 218	109 535

Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	468 859	530 751	841 336
---	----------------	----------------	----------------

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts)

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.¹⁾</i>			
Salg av eiendom		8 634	8 634
Salg av andre driftsmidler	21	27	40
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)</i>	21	8 661	8 674
<i>Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter</i>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾</i>			
Statlige etater	7 000	5 686	10 849
Kommunale og fylkeskommunale etater	261	49	128
Organisasjoner og stiftelser	2 131	1 683	3 202
Næringsliv/privat	4 073	2 249	5 409
Andre	2 791	1 579	2 837
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	16 256	11 246	22 425
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Leieinntekter	14 723	24 988	30 573
Pasientinntekter	17 102	16 479	28 029
Andre inntekter*	96 000	51 205	116 256
<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	127 825	92 672	174 858
<i>* Økning i andre inntekter sammenlignet mot fjoråret kommer i hovedsak av inntekter knyttet til salg av lisensavtale.</i>			
<i>Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)</i>	144 080	103 918	197 283
Sum driftsinntekter	2 639 505	2 697 207	4 331 450

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

DEL I

Tall i 1000 kroner	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Lønninger	1 168 760	1 141 108	1 820 388
Feriepenger	144 090	142 993	227 273
Arbeidsgiveravgift	208 666	206 364	326 214
Pensjonskostnader ¹⁾	156 944	157 218	237 224
Sykepenger og andre refusjoner	-52 857	-56 220	-84 623
Andre ytelser	55 468	50 299	82 785
Sum lønnskostnader	1 681 072	1 641 762	2 609 261

Antall årsverk: 3 583 3 568 3 612

Økning i lønnskostnader, sammenlignet med fjoråret, skyldes at det er avsatt for verdien av opparbeidet fleksitid pr 31/8-16. Denne avsetningen er ikke gjort tidligere år.

Note 3 Andre driftskostnader

Tall i 1000 kroner	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Husleie	99 008	94 246	139 007
Vedlikehold egne bygg og anlegg	63 108	90 391	129 393
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	97 989	94 005	146 277
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	35 674	27 107	42 600
Mindre utstysanskaffelser	49 361	24 578	48 811
Tap ved avgang anleggsmidler	24	9	14 253
Leie av maskiner, inventar og lignende	2 808	3 516	7 927
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	104 299	100 193	169 656
Reiser og diett	79 350	84 130	139 973
Øvrige driftskostnader (*)	257 605	269 833	418 402
Sum andre driftskostnader	789 226	788 009	1 256 299

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

Tidsskrifter	35 946	35 129	51 643
Rekvisita, materiell og driftskjøp	48 041	46 051	76 532
Kontorkostnader, trykksaker og lignende	23 107	26 469	41 746
Porto, telefon, linjeleie mm.	11 865	12 715	17 130
Representasjon, bevertning, markedsføring	3 967	13 159	12 593
Tilskudd mm.	48 820	59 475	88 482
Øvrige driftskostnader	85 859	76 836	130 276
Sum øvrige driftskostnader (*)	257 605	269 833	418 402

Reduksjon i vedlikehold egne bygg og anlegg skyldes at rehabiliteringen av ventilasjonsanlegget på Dragefjellet skole er ferdigstilt i 2015.

Økning i mindre utstysanskaffelser fra 2. tertial 2015 til 2. tertial 2016 skyldes bla. at det har vært en økning i kjøp av utstyr knyttet til eksterntfinansierte prosjekter.

Note 4 Immaterielle eiendeler

Tall i 1000 kroner

	F&U ¹⁾	Programva re og tilsvarende	Andre rettigheter mv.	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2015		21 420			21 420
+ tilgang pr. 31.08.2016 (+)		1 220			1 220
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2016 (-)					
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)					
Anskaffelseskost 31.08.2016		22 640			22 640
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2015 (-)					
- nedskrivninger pr. 31.08.2016 (-)					
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2015 (-)		-16 143			-16 143
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2016 (-)		-1 060			-1 060
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2016 (+)					
Balanseført verdi 31.08.2016		5 437			5 437

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
Anskaffelseskost 31.12.2015	607 891	7 158 409		20 000		263 531	1 582 203	9 632 034
+ tilgang nybygg pr. 31.08.2016 - eksternt finansiert (+)		283 425						283 425
+ tilgang nybygg pr. 31.08.2016 - internt finansiert (+)								
+ andre tilganger pr. 31.08.2016 (+)		36 633		16 482		1 810	54 911	109 838
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2016 (-)							-2 925	-2 925
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)								
Anskaffelseskost 31.08.2016	607 891	7 478 467		36 482		265 341	1 634 190	10 022 372
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2015 (-)								
- nedskrivninger pr. 31.08.2016 (-)								
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2015 (-)		-2 881 525				-255 818	-1 188 254	-4 325 597
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2016 (-)		-117 992				-1 178	-73 323	-192 493
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2016 (+)							2 870	2 870
Balansført verdi 31.08.2016	607 891	4 478 950		36 482		8 345	375 484	5 507 153
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						16	36	52
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)							-54	-54
Regnskapsmessig gevinst/tap						16	-19	-3

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 31.12.2015	Langsiktig gjeld 31.12.2015	Kontraktenes utløpsår	Brutto areal m ²
Universitetet i Bergen Eiendom AS	kr 151 833 788	kr 145 958 924		
Thormøhlensgate 55 A****			2026+10	486
Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55			2021+10+5	16 170
Nygårdshøyden Eiendom AS*****	kr 655 123 931	kr 679 547 197		
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
Magør Eiendom AS	kr 124 997 385	kr 123 170 554		
Harald Hårfagres gt. 29-31 **			2034	1 914
Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1***				4 662
Thormøhlensgate 55 S 2****	kr 689 999		2026	210
Thormøhlensgate 55 A del av S 8 og S 9*****	kr 12 271 849		2025+5	1 417
Sum total	kr 944 916 952	kr 948 676 675		62 712

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

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

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

**** Ervervet 01.07.15. Leies til UiB fra primo 2016. Går inn i leieavtalen for Thormøhlensgate 55.

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

***** Under reseksjonering. Fremleiet, formell eier er Magørs datterselskap Høyteknologisenteret Seksjon 8 AS som eier seksjonene 8 og 9.

Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

Bygg	Bruttoareal m ²
Gamle hovedbygg	395
Hudbygget	199
Kvinneklinikken	461
Øyebygget	508
Studenthuset Gamle Gade	859
Barneklinikken	641
Haukelandsbakken	138
Sentralblokken	3 661
Laboratoriebygget	4 569
Laboratoriebygget	370
Barnepsykiatrisk	26
Undervisningssenteret	234
Sandviken	527
Sum arealer med disposisjonsrett Helse Bergen	12 588

Av oppdatert oversikt fra Helse Bergen pr 15.01.2013 fremgår det at UiB har disposisjonsrett over et bruttoareal på 12 218 kvm.

Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

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

Når hjemmelsforholdet er ordnet vil disse tomtene bli aktivert i UiBs balanse. Tomtene skal følges disse to byggenes yttervegger. UiB og Helse Bergen er enige om hvor tomtegrensene skal gå, samt enig om avtaler knyttet til dette. Bergen kommune har avholdt kartforretning med innmåling av grensepunkter med Helse Bergen i desember 2014. Det formelle papirarbeidet og registreringen er ennå ikke på plass, UiB har engasjert advokat for å få sluttført de formelle forholdene i saken.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Tall i 1000 kroner

31.08.2016 31.08.2015 31.12.2015

Finansinntekter

Renteinntekter	25	37	1 015
Agio gevinst	1 546	893	1 222
Sum finansinntekter	1 571	930	2 237

Finanskostnader

Rentekostnad	44	46	64
Agio tap	1 358	1 184	2 025
Sum finanskostnader	1 402	1 230	2 089

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.08.2016	31.12.2015	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	5 277	5 437	5 357
Balanseført verdi varige driftsmidler	5 306 439	5 507 153	5 406 796
Sum	5 311 716	5 512 590	5 412 153

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

8

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2016:

5 412 153

Fastsatt rente for år 2016:

2,05 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital³⁾:**73 966**

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 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 randsoneraktivitet. Når virksomhetskaper er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskaper, dvs. den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd

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

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	Beløp
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2016	16 700
Innskutt virksomhetskaper 31.08.2016	16 700
<hr/>	
<i>Bunden virksomhetskaper:</i>	
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2016	31 673
Bunden virksomhetskaper 31.08.2016	31 673
<hr/>	
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.08.2016	48 373
<hr/>	
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2016	1 724
Annen opptjent virksomhetskaper 31.08.2016	1 724
<hr/>	
Sum virksomhetskaper 31.08.2016	50 096

Note 9 og 10 gjelder ikke for UiB

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Tall 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)
<i>Aksjer</i>							
Uni Research AS	985 827 117	14 875	85,0 %	1 538	77 308	29 750	29 750
Unifond AS	995 200 090	10 000	100,0 %		187	200	200
Universitetet i Bergen Eiendom AS	983 231 292	400	100,0 %		1 192	400	400
Chr. Michelsens Research AS	965 243 798	14 000	50,0 %	-12 866	113 420	14 000	14 000
Bergen Teknologioverføring AS	987 753 153	46 061	33,4 %	5 684	24 110	1 040	1 040
Forskningssenteret for informasjon og kommunikasjonssikkerhet AS	916 893 957	490	49,0 %			196	196
Bergen Vitensenter AS	989 005 049	450	19,0 %	421	3 250	451	451
SKiBAS	973 199 986	1	33,3 %	162	7 631	35	35
Øvrige selskap***							
<i>Sum aksjer</i>				<u>-5 061</u>	<u>227 098</u>	<u>46 072</u>	<u>46 072</u>
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>							
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum						2 300	2 300
Øvrige selskap***							
<i>Sum andeler</i>						<u>2 300</u>	<u>2 300</u>
Balanseført verdi 31.08.2016				-5 061	227 098	48 372	48 372

* 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

Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Anskaffelseskost			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	273	167	273
Beholdninger beregnet på videresalg	1 917	2 142	1 646
Sum anskaffelseskost	2 190	2 309	1 920
Sum varebeholdninger	2 190	2 309	1 920

Note 13 Kundefordringer

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Kundefordringer til pålydende	51 272	47 045	85 916
Avsatt til latent tap (-)	-1 150	-950	-1 700
Sum kundefordringer	50 122	46 095	84 216

Aldersfordeling kundefordringer:

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Ikke forfalt	32 636	24 414	75 863
1-30 dager	2 178	10 636	5 283
31-60 dager	7 949	6 891	534
61-90 dager	280	944	437
91-180 dager	5 636	2 321	651
181-360 dager	1 399	755	1 173
Over 360 dager	45	133	275
Sum	50 122	46 095	84 216

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

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Forskuddsbetalt lønn	892	1 363	700
Reiseforskudd	3 827	5 311	2 410
Personallån	498	998	933
Andre fordringer på ansatte	10 014	10 318	7 494
Forskuddsbetalte kostnader	48 001	57 327	73 525
Andre fordringer	11 369	13 579	15 047
Sum	74 602	88 895	100 109

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

Tall i 1000 kroner

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. 31.08.2016	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2015	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Fakultetenes frie annuum	-52 380		-44 294	-8 086
Sentre og felles satsninger	35 597		32 367	3 230
Vitenskapelig utstyr	18 416		8 553	9 863
Andre prioriterte oppgaver*	91 921		132 975	-41 054
SUM utsatt virksomhet	93 554		129 602	-36 048
<i>Strategiske formål</i>				
Tildeling til rehabilitering av bygg, Jahnebakken 5	9 405		28 500	-19 095
Salgsinntekter bygg (avsatt til Jahnebakken 5)	36 550		60 000	-23 450
Utstyr i odontologibygget (planlagt i 2016) - sentral avsetning	17 818		24 554	-6 736
Utstyrsmidler Museet	17 100		23 800	-6 700
Andre prioriterte oppgaver (bygningstiltak i 2016)*	17 902		8 656	9 246
SUM strategiske formål	98 775		145 510	-46 735
<i>Større investeringer</i>				
Jahnebakken 5	21 385		-57	21 442
Rehabilitering Realfagbygget	13 078		473	12 605
Christiesgate 12, studentarb.plasser for psykologi	-7 392		1 296	-8 688
Andre prioriterte oppgaver*	73 247		16 253	56 994
SUM større investeringer	100 318		17 965	82 353
<i>Andre avsetninger</i>				
Forskutteringer byggprosjekter	-70 173		-70 173	
Andre formål*	-44 342		-4 676	-39 666
SUM andre avsetninger	-114 515		-74 849	-39 666
Sum Kunnskapsdepartementet	178 132		218 229	-40 097
Andre departementer				
<i>Dobbeltkompetanse odontologi</i>	2 552		846	1 706
<i>Spesialistutdanningen</i>	7 578		1 653	5 925
<i>Kvalifiseringsprogrammet</i>	2 725		158	2 567
<i>Karakteristika ved alvorlig temporomandibulær disorder TMD</i>	222		776	-554
<i>Jussformidlingen</i>	1 907		689	1 218
<i>Realfagstermar på nynorsk</i>	63		77	-14
Sum andre departementer	15 047		4 199	10 848
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	193 179		222 428	-29 249
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	193 179		222 428	-29 249
Korreksjon for feriepengeforpliktelser				
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal, se note 8				
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				-29 249

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

Del II: Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.08.2016	Avsetning pr. 31.12.2015	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
<i>Periodisering KD inntekt i forhold til innbetaling</i>	116 263		116 263
Sum Kunnskapsdepartementet	116 263		116 263
Andre statlige etater (unntatt NFR)			
<i>Statlige etater</i>	42 166	44 815	-2 649
Sum andre statlige etater	42 166	44 815	-2 649
Norges forskningsråd			
<i>NFR</i>	106 010	-14 242	120 253
Sum Norges forskningsråd	106 010	-14 242	120 253
Andre bidragsytere			
<i>Kommunale og fylkeskommunale etater</i>	502	-322	824
<i>Organisasjoner og stiftelser</i>	1 708	6 567	-4 859
<i>Næringsliv og private bidragsytere</i>	26 083	28 850	-2 768
<i>Andre bidragsytere</i>	23 579	12 416	11 162
<i>EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning</i>	40 327	33 699	6 628
<i>EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål</i>	2 033	3 060	-1 028
Sum andre bidragsytere	92 231	84 271	9 960
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	358 670	114 843	243 827
Gaver og gaveforsterkninger			
<i>Gaver</i>	61 470	58 468	3 002
<i>Gaveforsterkning</i>	30 929	38 313	-7 384
Sum gaver og gaveforsterkninger	92 399	96 781	-4 382
Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	451 069	211 624	239 445

*Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Med utsatt virksomhet menes tiltak som er forutsatt gjennomført i 2016. 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

Tilgang er som hovedregel årets tildelte budsjett pluss merinntekter. Avgang er kostnadsført for 2016.

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.

Underspesifikasjon av note 15 Avregning statlig og bevilgningsfinansiert virksomhet mv. (nettobudsjetterte virksomheter)

Tall i 1000 kroner

	Avsetning pr. 31.08.2016	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2015	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<u>Utsatt virksomhet</u>				
Bibliotekformål ved UB, drift	1 496		7	1 489
Bibliotekformål ved UB, mediekjøp	-3 128		-3 052	-76
Museumsformål ved Universitetsmuseet i Bergen	3 964		5 913	-1 949
Sentre og felles satsninger	35 597		32 367	3 230
Fakultetenes frie annuum	-52 380		-44 294	-8 086
Vitenskapelig utstyr	18 416		8 553	9 863
Sentraladministrasjon og IT-infrastruktur	1 804		878	926
Bygningsdrift	18 384		6 056	12 328
Forskerininitierte prosjekter	7 399		13 195	-5 796
Andre forsknings-satsninger	10 067		972	9 095
Administrative systemer	4 697		4 890	-193
Likestillingsarbeid	3 747		3 243	504
Forskningsetisk komite REK III	6 043		5 160	883
Førstesemesterstudiet	-10 759		687	-11 446
Eksamensavvikling	2 086		0	2 086
Etter og videreutdanning (12451)	9 045		9 971	-926
Norsk for fremmedspråkelige	1 694		511	1 183
Studiesenter i England og Tyskland	-1 738		0	-1 738
DigUiB	-168		81	-249
Avsatt til egenfinansiering BOA	10 572		24 520	-13 948
Holbergprisen inkl. prispenger	1 417		461	956
UH-nett vest	3 545		2 244	1 301
Kjernefasiliteter	11 317		8 304	3 013
Tungregnemaskin	-3 995		1 637	-5 632
Midler til fagmiljø for læringsanalyse (SLATE)	1 368		5 000	-3 632
Andre tiltak samt restmidler på drift	13 066		42 299	-29 233
Sum utsatt virksomhet	93 556		129 603	-36 047
<u>Strategiske formål (planlagt i 2016 og senere)</u>				
Utstyr i nytt odontologibygget (planlagt i 2016) - sentral avsetning	17 818		24 554	-6 736
Tildeling fra KD til rehabilitering av bygg, Jahnebakken 5	9 405		28 500	-19 095
Tildeling fra KD til rehabilitering av Realfagsbygget	9 246			9 246
Salgsinntekter bygg (avsatt til Jahnebakken 5)	36 550		60 000	-23 450
Salgsinntekter bygg (sparing)	8 656		8 656	
Utstyrsmidler Museet	17 100		23 800	-6 700
Sum strategiske formål	98 775		145 510	-46 735
<u>Større investeringer (planlagt i 2015)</u>				
Allegaten 70 - ny heis m.m.	2 991		-146	3 137
Div arbeid ved fakultetene	599		1 677	-1 078
Inventar	3 133			3 133
Undervisningsrom	146		40	106
Salg av bygg	-270		-17	-253
Jus I - bossugeanlegg	2 010			2 010
Utstyr og tiltak i odontologibygget (tiltak planlagt i 2015)	8 991		2 841	6 150
Sjøvannsledning HIB	-1 268		-1 530	262
Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg	778		-72	850
ENØK tiltak - EOS	-950		-89	-861
Skilting	597		688	-91
AHH - auditorium m.m.	5 695			5 695
Dragefjellet skole, ventilasjon	590		987	-397
H. Hårfagresgt. 1 - ventilasjon	4 817		-299	5 116
Jahnebakken 5	21 385		-57	21 442
Rehabilitering Realfagbygget	13 078		473	12 605
Christiesgate 12, studentarb.plasser for psykologi	-7 392		1 296	-8 688
Årstadveien 21 ODH - rehabilitering	1 416		1 497	-81
Nytt sjøvannsanlegg m/energidel-område 3	8 177		403	7 774
Sannering oljefyrer	2 498		-610	3 108
ENTEK-bygget, prosjektering	871		-308	1 179

Regnskap 2. tertial 2016

Underspesifikasjon av note 15 Avregning statlig og bevilgningsfinansiert virksomhet mv. (nettobudsjetterte virksomheter), forts

Tall i 1000 kroner

	Avsetning pr. 31.08.2016	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2015	Endring i perioden
KJOS-lab, uet.Jahnebk.3	92		1 960	-1 868
HF div. prosjekter	-1 252		3 913	-5 165
Realfagbygget - nye studentsosiale arbeidsplasser	711		871	-160
MOF studentsosiale arealer i ODH	-49		1 159	-1 208
Utstyrsmidler Museet, Aula	7 430		7 726	-296
Dragefjellet skole - rehabilitering tak og fasade	7 432		-17	7 449
Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret	13 198		-38	13 236
Thormøhlens gate 55 - ombygging laboratorium 3. et.	-2 149		1 451	-3 600
Øisteins gate 1 - kartleggingsarbeider sopp	-1 497		-101	-1 396
Allegaten 41, Realfagbygget - flytting UB/læringscenter	1 852		-85	1 937
SFF-er byggtiltak	2 010			2 010
Velferdshytter mv	1 403		-264	1 667
Prosjekter under planlagt vedlikehold	1 449		-7 079	8 528
Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter	1 797		1 696	101
Større investeringer	100 318		17 966	82 352
<u>Andre avsetninger</u>				
Forskuttering forskningstiltak				
Utsatt finansiering	-13 956			-13 956
Disponering av 2018-ramme for bygg	-23 614			-23 614
Forskuttering av salgsinntekt bygg	-1 842			-1 842
Forskutteringer byggprosjekter	-70 173		-70 173	
Forskuttering printprosjekt IT	-4 930		-4 676	-254
Sum andre avsetninger	-114 516		-74 849	-39 667
Sum Kunnskapsdepartementet	178 132		218 230	-40 098
<u>Andre departementer og statlige etater</u>				
Utsatt virksomhet, Dobbeltkompetanse odontologi	2 552		846	1 706
Spesialistutdanningen	7 578		1 653	5 925
Kvalifiseringsprogrammet	2 725		158	2 567
Karakteristika ved alvorlig temporomandibulær disorder TMD	222		776	-554
Jussformidlingen	1 907		689	1 218
Realfagstermar på nynorsk	63		77	-14
Sum andre departementer og statlige etater	15 047		4 199	10 848
Sum andel bevilgningsfinansiert aktivitet	193 179		222 429	-29 250

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

Tall i 1000 kroner

DEL I

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>			
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater	1 518	2 359	1 475
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser	812	81	294
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private	865	249	249
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre	8		25
Sum fordringer	3 203	2 689	2 043

DEL II

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>			
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater	8 667	7 679	8 611
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater	178	329	416
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser	2 196	2 279	2 366
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private	8 842	8 732	8 189
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre	5 198	4 450	8 107
Sum gjeld	25 081	23 469	27 688

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende²⁾

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem	931 286	742 738	813 061
Øvrige bankkonti i Norges Bank	100 048	102 173	112 874
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank	25 458	42 891	8 878
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	5	29	7
Sum bankinnskudd og kontanter	1 056 798	887 831	934 821

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

Tall i 1000 kroner

	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Skyldig lønn	14 188	9 136	12 409
Skyldige reiseutgifter	2 012	1 451	960
Annen gjeld til ansatte	-229	237	-394
Påløpte kostnader	53 381	67 531	75 156
Midler som skal videreformidles til andre**	28 954	37 239	23 771
Annen kortsiktig gjeld	30 786	4 937	4 399
Sum	129 091	120 531	116 302

Midler som skal videreformidles til andre**

EU-midler prosjektkoordinering	28 954	37 239	23 771
--------------------------------	--------	--------	--------

Økning i skyldig lønn, sammenlignet med fjoråret, skyldes at det er avsatt for verdien av opparbeidet fleksitid pr 31/8-16. Denne avsetningen er ikke gjort tidligere år.

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

Note 19 og 20 gjelder ikke for UiB

Regnskap 2. tertial 2016

Note 30 EU-finansierte prosjekter

Tall i 1000 kroner

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra Horisont 2020	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsoneprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinator-Referans rolle (ja/nei)	Referanse
European Collaborative Project on Inflammation and Vascular Wall Remodelling in Atherosclerosis	ATHEROREMO		-7			-7	Nei	EU.011
Bivalve conditioning and settlement keys to competitive hatchery production	SETTLE		274			274	Ja	EU.011
Traditional Chinese medicine in the post-genomic era: identifying lead therapeutic compounds against cancer	TCMCANCER		-10			-10	Nei	EU.011
Sustainable trade in ethical aquaculture	SEAT		588			588	Nei	EU.011
Construction kit for tailor-made vascularized boneimplants	VASCUBONE		116			116	Nei	EU.011
Regenerating bone defects using new biomedical engineering approaches	REBORNE		-956			-956	Nei	EU.011
REsearch to improve PROduction of SEED of established and emerging bivalve species in European hatcheries	REPROSEED		107			107	Nei	EU.011
Towards the mechanism and function of tunneling nanotube (TNT)-dependent, intercellular exchange of cargo	TNT FUNCTION		107			107	Ja	EU.011
Nanoscopically-guided induction and expansion of regulatory hematopoietic cells to treat autoimmune and inflammatory processes	NANOII		38			38	Nei	EU.011
Hearing Voices - From Cognition to Brain Systems	VOICE		-92			-92	Ja	EU.011
Tracing the evolution of symbolically mediated behaviours within variable environments in Europe and southern Africa	TRACYSYMBOLS		-26			-26	Ja	EU.011
Microbial and viral ecology of hot spring environments with emphasis on 454 pyrosequencing and microbial and viral interactions	MCVIRECOLHOTS		73			73	Ja	EU.011
Microbial Network Organisation	MNOS		1 830			1 830	Ja	EU.011
Vaccination against Shigella and ETEC: novel antigens, novel approaches	STOPENTERICS		187			187	Nei	EU.011
Changes in carbon uptake and emissions by oceans in a changing climate	CARBOCHANGE		-177			-177	Ja	EU.011
RIGOROUS THEORY OF PREPROCESSING	PREPROCESSING		646			646	Ja	EU.011
Sub-seabed CO2 Storage: Impact on Marine Ecosystems (ECO2)	ECO2		287			287	Nei	EU.011
Collaborative Research in Structure Preservation	CRISP		-121			-121	Nei	EU.011
Addictions and Lifestyles In Contemporary Europe Reframing Addictions Project	ALICE RAP		-70			-70	Nei	EU.011
Glidern for Research, Ocean Observation and Management	GROOM		-141			-141	Nei	EU.011
Integrated Assessment of Societal Impacts of Emerging Science and Technology from within Epistemic Networks	EPINET		-211			-211	Ja	EU.011
Rheumatoid Arthritis and Periodontal Inflammatory Disease (RAPID)	RAPID		-408			-408	Nei	EU.011
High Impact Weather in the Arctic, fundamental understanding and future projections (HIMWARC)	HIMWARC		224			224	Ja	EU.011
Parameterized Approximation	PARAPPROX		1 805			1 805	Ja	EU.011
Global Lithospheric Imaging using Earthquake Recordings	GLIMER		314			314	Ja	EU.011
Novel Tools for Early Childhood Predisposition to Obesity	SELECTIONPREDI		216			216	Ja	EU.011
Cancer Associated Fibroblasts (CAF) Function in tumour Expansion and Invasion	CAFFEIN		44			44	Nei	EU.011
European Consortium for Pacific Studies	ECOPAS		101			101	Ja	EU.011
Invasive seaweeds in rising temperatures: impacts and risk assessments	INVASIVE		0	67		67	Nei	EU.011
Scanning Neutral Helium Microscopy: A novel tool for fast, nondestructive characterisation of mechanical parameters for nanostructured coatings	NEM		1 365			1 365	Ja	EU.011
GLANAM (Glaciated North Atlantic Margins)	GLANAM		2 286			2 286	Ja	EU.011
Strial Gamma Flashes-the Most Energetic Photon Phenomenon in our Atmosphere	TGF-MEPPA		3 719			3 719	Ja	EU.011
King of hearts, joints and lungs: periodontal pathogens as etiologic factor in RA, CVD and COPD and their impact on treatment strategies.	TRIGGER		956			956	Ja	EU.011
Race, identity, exclusion and belonging in higher education: Personal narratives and classroom discourse	RIEBHE		19			19	Ja	EU.011
Progenetic evolution in the deep-sea fauna	PRODEEP		223			223	Ja	EU.011
Novel thermostable enzymes for industrial biotechnology	THERMOGENE		0	17		17	Nei	EU.011
A common European approach to the regulatory testing of nanomaterials	NANOREG		528			528	Nei	EU.011
Infrastructure for the European Network for Earth System modelling - Phase 2	IS-ENES2		64			64	Nei	EU.011
Improving Outcome of Necrotizing Fasciitis: Elucidation of Complex Host and Pathogen Signatures that Dictate Severity of Tissue Infection	INFECT		770			770	Nei	EU.011
Synthetic biology Engaging with New and Emerging Science and Technology in Responsible Governance of the Science and Society Relationship	SYN-ENERGENE		54			54	Nei	EU.011
Aggression subtyping for improved insight and treatment innovation in psychiatric disorders	AGGRESSOTYPE		284			284	Nei	EU.011
Managing Impacts of Deep-sea Resource exploitation	MDAS		37			37	Nei	EU.011
Enhancing prediction of tropical Atlantic climate and its impacts	PREFACE		1 725			1 725	Ja	EU.011
Ocean Food-web Patrol – Climate Effects: Reducing Targeted Uncertainties with an Interactive Network	OCEAN-CERTAIN		1 409			1 409	Nei	EU.011
Multi-product Integrated bioRefinery of Algae: from Carbon dioxide and Light Energy to high-value Specialties	MIRACLES		811			811	Nei	EU.011
A Universal Influenza Vaccine through Synthetic, Dendritic Cell-Targeted, Self-Replicating RNA Vaccines	UNIVAX		757			757	Nei	EU.011
Structure and Evolution of Complex Systems with Applications in Physics and Life Sciences	STREVCOMS		78			78	Nei	EU.011
Egalitarianism: Forms, Processes, Comparisons	EGALITARIANISM		2 730			2 730	Ja	EU.011
ICE2ICE - Arctic Sea Ice and Greenland Ice Sheet Sensitivity	ICE2ICE		4 696			4 696	Ja	EU.011
Epigenetics in Mental Disorders: The role of imprinting and methylation patterns in Attention Deficit Hyperactivity Disorder (ADHD)	EPIMEN		360			360	Ja	EU.011
Mastering skills in the training Network for attention deficit hyperactivity and autism spectrum Disorders	MND	926				926	Nei	EU.011
NFR Eranet Mellgren	Mellgren				40	40	Nei	EU.011
THERAPY OPTIONS THD -Neurotransmitter synthesis disorders: towards a therapeutic correction	THERAPY OPTION		-47			-47	Nei	EU.011

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kornavn (hos EU)	Tilskudd fra Horisont 2020	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsoneprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinator- Referans rolle (ja/nei)	Referans e	
Erasmus Glob-Mobility for15/17	ERASMUS+				1 592	1 592	Nei	EU.011	
Fairness, personal responsibility and the welfare state	NORFACE				204	204	Nei	EU.011	
Fusion of Alternative Climate Models By Dynamical Synchronization	COCLIMAT	574				574	Ja	EU.011	
Standardization and Development of Assays for...	FLUCOP				41	41	Nei	EU.011	
ALEC	ALEC	505				505	Nei	EU.011	
Industrial Applications of Marine Enzymes: Innovative screening and Expression platforms to Discover and use the functional protein diversity from the sea	INMARE	139				139	Nei	EU.011	
Optimizing and Enhancing the Integrated Atlantic Ocean Observing System	ATLANTOS	602				602	Nei	EU.011	
Scientific basis and tools for preventing...	ParaFishControl	145				145	Nei	EU.011	
Paving the way towards gradual elimination of discards in European fisheries	DiscardLess	10				10	Nei	EU.011	
IMPROVING FUTURE ECOSYSTEM BENEFITS THROUGH EARTH OBSERVATIONS	ECOPOTENTIAL	659				659	Nei	EU.011	
Advanced European Infrastructures for Detectors at accelerators	AIDA2020	83				83	Nei	EU.011	
European Joint Master in Quality in Analytical Laboratories	EMQAL					141	141	Nei	EU.011
Joint European Master programme in system Dynamics	EMSD					21	21	Nei	EU.011
Framework for the Internationalisation of Doctoral Education	FRINDOC					109	109	Nei	EU.011
Priapulid Endomesoderm Development and Ecdysozoan Body Plan Evolution	PEMDEEV					-3	-3	Ja	EU.011
Multidisciplinary training in evo-devo and neurobiology og marine animal models	NEPTUNE			1 437		1 437	Ja	EU.011	
Aramaic-Online Project	AOP					1 452	1 452	Ja	EU.011
The evolution of mesoderm and its differentiation into cell types and organ systems	EVOMESODERM	1 227				1 227	Ja	EU.011	
Climate change across Cenozoic cooling steps reconstructed with clumped isotope thermometry	C4T	2 063				2 063	Ja	EU.011	
Higher Education Institutions and Rspnsible Research and Innovation	HEIRRI	122				122	Nei	EU.011	
Sustainable Integrated care models for multi-morbidity, Financing and Performance	SELFIE	562				562	Nei	EU.011	
Synchronisation to enhance reliability of climate prediction	STERCP	590				590	Ja	EU.011	
European Marine Biological Research Infrastructure Cluster to promote the Blue Bioeconomy	EMBRIC	24				24	Nei	EU.011	
Marine Manegement and Ecosystem Dynamics under climate change	MARmaED	763				763	Nei	EU.011	
European Marine Biology Resource Centre preparatry phase 2	pp2EMBRC	2				2	Nei	EU.011	
EPOS Implementation Phase	EPOS-IP	576				576	Nei	EU.011	
Elixir implementation and drive aerly user exploitation across the life sciences	ELXIR-	45				45	Nei	EU.011	
How grassroots energy initiatives are changing the face of democracy in Europe	Repower	531				531	Ja	EU.011	
Dynamic hormone diagnostics	Ultradian	1 046				1 046	Ja	EU.011	
Torusm for Sustaible Heritage Sites in the "Cool North"						95	95	Ja	EU.011
In the eye of the observer: Visual processing at the heart of the retina	SwitchBoard	230				230	Nei	EU.011	
Improving sustainability and peformance of aquafeeds	WiseFeed	48				48	Ja	EU.011	
Coordinated Researcj in Earth Systems and Climate: Experiments, Knowledge, Dissemination and Outreach	CRESCENDO	512				512	Nei	EU.011	
CLARIN ERIC Secondment	CLARIN	208				208	Nei	EU.011	
Strategies for environmental Monitoring of Marine Carbon Capture and Storage	STEMM-CCS	31				31	Nei	EU.011	
Development of innovative e-learning and teraching through strategic partnerships in Global Health Education	ERASMUS+					34	34	Nei	EU.011
Comorbid Conditions of Attention deficit/hyperactivity disorder	CoCA	27				27	Nei	EU.011	
Boosting scientific excellence and innovation capacity in biorefineries based on marine resources	BLUEandGREEN	25				25	Nei	EU.011	
Protein Kinases - Novel Drug targets of Postgenomic Era	PROTEIN KINASES					-65	-65	Nei	EU.011
Cave Ice Microbiom	CAVICE					29	29	Nei	EU.011
Clarín Eric of Koenraad De Smedt	CLARIN ERIC	24				24	Nei	EU.011	
Clarín Eric of Koenraad De Smedt	CLARIN ERIC	14				14	Nei	EU.011	
Deep-sea Sponge Grounds Ecosystems of the North Atlantic	SponGES	628				628	Ja	EU.011	
Moving Towards Adaptive Governance in Complexity	Magie	45				45	Nei	EU.011	
Image-Guided Surgery and Personalised Postoperative Immunotherapy to Improving Cancer Outcome	ISPIC	6				6	NEI	EU.011	
PET Imaging in Drug and Development	PET3D	5				5	NEI	EU.011	
Feil fin.kilde EU rammeprogram						14		EU.011	
Feil fin.kilde EU andre						286		EU.011	
Sum		12 999	28 931	413	3 730	46 073		EU.1	

Tabellen over EU finansierte prosjekter for 2016 viser aktiviteten på prosjektene. For rapporteringer for 31.12.15 viser tilsvarende tabell innbetalte beløp.

Note 31 Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

Tall i 1000 kroner

	Budsjett pr:	Regnskap pr:	Avvik budsjett/ regnskap	Regnskap pr:
	31.08.2016	31.08.2016	31.08.2016	31.12.2015
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1 963 233	2 026 545	-63 312	3 284 157
Inntekt fra tilskudd og overføringer	579 924	468 859	111 065	841 336
Salgs- og leieinntekter	120 494	144 080	-23 586	197 283
Andre driftsinntekter	0	21	-21	8 674
<i>Sum driftsinntekter</i>	2 663 651	2 639 505	24 146	4 331 450
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	1 642 746	1 681 072	-38 326	2 609 261
Varekostnader	5 141	5 072	69	7 386
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	51 971	193 553	-141 582	292 349
Andre driftskostnader	1 104 489	789 226	315 263	1 256 299
<i>Sum driftskostnader</i>	2 804 347	2 668 924	135 423	4 165 295
Driftsresultat	-140 696	-29 418	-111 278	166 156
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	67	1 571	-1 504	2 237
Finanskostnader	210	1 402	-1 192	2 089
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	-143	170	-313	148
Resultat av periodens aktiviteter	-140 839	-29 249	-111 590	166 304
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	140 839	29 249	111 590	-166 228
Tilført annen opptjent virksomhetskapital				-76
<i>Sum avregninger</i>	140 839	29 249	111 590	-166 304

Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet*Tall i 1000 kroner*

Indikator	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Tilskudd fra EU	46 073	47 178	70 348
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	246 526	276 574	424 210
Sum tilskudd fra NFR og RFF	246 526	276 574	424 210
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	71 675	80 759	133 646
- tilskudd fra statlige etater	49 127	61 023	103 597
- oppdragsinntekter	16 256	11 246	22 425
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	137 058	153 028	259 668

LIKVIDITET–KONTANTSTRØMANALYSE

Kontantstrømoppstilling for nettobudsjetterte virksomheter (direkte modell)

Tall i 1000 kroner	Note	31.08.2016	31.08.2015	31.12.2015
Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)		2 028 535	2 052 497	3 276 329
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		174 407	201 356	94 490
innbetalinger av tilskudd og overføringer		592 041	451 469	510 505
andre innbetalinger		226 581	186 174	385 378
Sum innbetalinger		3 021 564	2 891 496	4 266 702
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 733 698	1 697 848	2 693 739
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		794 529	792 739	1 263 829
andre utbetalinger		260 355	221 731	90 815
Sum utbetalinger		2 788 582	2 712 319	4 048 384
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		232 982	179 177	218 318
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		52	16 688	99 192
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-111 057	-92 009	-166 665
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)			-1 000	-1 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-111 005	-76 320	-68 473
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
innbetalinger av virksomhetskapital (+)				
tilbakebetalinger av virksomhetskapital (-)				
utbetalinger av utbytte til statskassen (-)				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0
Kontantstrømmer knyttet til overføringer				
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)				
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)				
Netto kontantstrøm knyttet til overføringer		0	0	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		121 977	102 857	149 845
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		934 821	784 975	784 975
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 056 797	887 832	934 821
* Avstemming				
resultat av periodens aktiviteter		-29 249	68 089	166 304
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet		-29 249	68 089	166 228
bokført verdi avhendte anleggsmidler		54	8 027	104 771
ordinære avskrivninger		193 553	194 451	292 349
netto avregninger		29 249	-68 089	-166 228
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-394 482	-92 009	-166 665
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		200 874	-110 470	-230 455
endring i varelager		-270	-484	-95
endring i kundefordringer		34 094	28 957	-9 164
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		235 063		
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		4 382	-8 726	-13 262
endring i leverandørgjeld		-97 200	-80 205	19 038
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		111 005	75 320	67 473
endring i andre tidsavgrensningsposter		-24 843	96 225	-11 976
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		232 982	179 177	218 318

OPPSTILLING AV BEVILGNINGSRAPPORTERING

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 øvre del 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 midtre del 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 nedre del 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.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2016 for nettobudsjetterte virksomheter

Tall i 1000 kroner

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.08.2016	31.12.2015	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	931 286	813 061	118 226
628002	Leieboerinnskudd	11	2 300	2 300	
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	100 048	112 874	-12 826

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾

	Note	Regnskap 31.08.2016
Oppgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	813 061
Endringer i perioden (+/-)		118 226
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	17	931 286
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	112 874
Endringer i perioden (+/-)		-12 826
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>	17	100 048

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet utbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	2 009 988
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	4 000
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	3 000
<i>Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler</i>				2 016 988
287	Forskningsinstitutter og andre	56	Ludvig Holbergs minnepris	11 541
470	Fri Rettshjelp	72	Spesielle rettshjelpstiltak	3 552
<i>Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet</i>				15 093
Sum utbetalinger i alt				2 032 081

UiB har mottatt tildelingsbrev fra Kulturdepartementet på 5 mill kroner på kapittel 329 Arkivformål til Skeivt arkiv. Pengene er ikke mottatt pr 31.08.16