



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 55/17

**Møtedato:** 01.06.2017

**Dato:** 18.05.2017

**Arkivsaksnr:** 2017/551

---

## Regnskap for Universitetet i Bergen første tertial 2017

---

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. Regnskapet er avlagt administrativt innen fristen 01.06.2017. Administrativt avlagt regnskap for første tertial 2017 er signert av rektor og universitetsdirektør.

### Universitetsdirektøren sine kommentarer

01.01.2017 ble det gjennomført virksomhetsoverdragelse av Kunst- og designhøgskolen i Bergen (KHiB). Regnskapet pr første tertial 2017 viser sammenligningstall pr 01.01.2017 i stedet for 31.12.2016. Dette er gjort for å vise at det er tall fra begge virksomhetene. Sammenligningstall pr 30.04.2016 er basert på tall fra UiB og KHiB samlet.

Regnskapet viser et driftsoverskudd etter første tertial med 32 mill. kroner mot et driftsunderskudd på 35 mill. kroner i tilsvarende periode i 2016 og et budsjettert driftsunderskudd på 10 mill. kroner. Driftsinntektene har vært 115 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i 2016 og er 38 mill. kroner (2,4%) lavere enn budsjettert. Driftskostnadene har vært 47 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i fjor og 80 mill. kroner (5,0%) lavere enn budsjettert.

Inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) har økt med 22 mill. kroner mot samme periode i 2016. Det er størst endring i NFR-inntekt og annen bidragsinntekt, med økning på henholdsvis 8 mill. og 10 mill. kroner. EU-inntekten øker også, mens inntektene fra oppdrag er noe lavere enn per 1. tertial i fjor. UiB har som budsjettmål å øke inntektsnivået fra 2016, men regnskapet per 1. tertial viser at dette ikke er oppnådd så langt i år. Utviklingen følges tett utover året. 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 32 mill. kroner til 226 mill. kroner fra 193 mill. kroner fra årsskiftet.

Posten for avskrivninger er 2,9 mill. kroner høyere enn 1. tertial 2016. Investeringene i eiendom er 3,1 mill. kroner høyere enn ved tilsvarende periode i 2016.

Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god. Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 272 mill. kroner og det er 141 mill. kroner høyere enn 1. tertial 2016, mens det er 191 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. 2017 til etterretning.

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

18.05.2017/Kathrine Levin/Kirsti R. Aarøen/Per Arne Foshaug

Vedlegg

1 Regnskap for Universitetet i Bergen første tertial 2017



# Universitetet i Bergen

## Regnskap 1. tertial 2017

30.04.2017

# Innholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| LEDELSESKOMMENTARER.....                    | 3  |
| REGNSKAPSPRINSIPPER.....                    | 7  |
| RESULTATREGNSKAP.....                       | 11 |
| BALANSEREGNSKAP.....                        | 12 |
| NOTER.....                                  | 14 |
| LIKVIDITET-KONTANTSTRØMANALYSE.....         | 36 |
| OPPSTILLING AV BEVILGNINGSRAPPORTERING..... | 37 |

## 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 forventet, men på grunnbevilgningen er inntekten lik budsjett. Kostnadene har også vært lavere enn budsjettet, der Det matematiske fakultet (MN) og administrasjonen står for størsteparten av underforbruket på grunnbevilgningen (GB). I tillegg har aktiviteten i bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) vært lavere enn budsjettet hittil i år.

### Regnskapsavleggelse

Regnskapet for 1. tertial 2017 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.

Universitetet i Bergen ble slått sammen med Kunst- og designhøgskolen i Bergen (KHIB) fra 1.1.2017, og på grunn av dette har sammenligningstallene blitt justert slik at de inkluderer KHIB.

### Gjennomføring av årets budsjett

Universitetet i Bergen gjennomfører oppdraget KD har gitt i tildelingsbrevet for 2017: 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 2017 vil universitetet blant annet ha øremerkede midler knyttet til utstyr til odontologibygget, Universitetsmuseet og Møllendalsveien 61, 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 2017, men det er en positiv utvikling

sammenlignet med 1. tertial i fjor. Budsjettmålet for 2017 er noe høyere enn aktiviteten i 2016.

## Resultatregnskap og periodisert budsjett

### Totaltall

Tabell 1: Totaltall UiB, inntekter og kostnader.

| UiB totalt (mill. kroner) | Årsbudsjett 2017 | Budsjett per april | Regnskap per april | Avvik per april |
|---------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Inntekter                 | 4 564            | 1 573              | 1 535              | -2,4 %          |
| Kostnader                 | 4 462            | 1 583              | 1 503              | 5,0 %           |
| <b>Driftsresultat</b>     | <b>102</b>       | <b>-10</b>         | <b>32</b>          |                 |

Samlet sett er driftsinntektene per 1. tertial 38 mill. kroner (2,4 %) lavere enn periodisert budsjett, mens driftskostnadene er 80 mill. kroner (5,0 %) lavere enn budsjettet, noe som gir et positivt driftsresultat per 1. tertial på 32 mill. kroner. Driftsresultatet er 42 mill. kroner bedre enn budsjettet per 1. tertial.

### GB

Tabell 2: Tall inntekt og kostnad GB

| UiB GB (mill. kroner) | Årsbudsjett 2017 | Budsjett per april | Regnskap april | Avvik april    | Regnskap april i fjor | Endring siste år |
|-----------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| <b>Inntekter</b>      | <b>3 693</b>     | <b>1 265</b>       | <b>1 265</b>   | <b>0,0 %</b>   | <b>1 172</b>          | <b>8,0 %</b>     |
| Lønn                  | 2 405            | 854                | 855            | -0,1 %         | 826                   | 3,5 %            |
| Andre driftskostnader | 1 425            | 485                | 453            | 6,7 %          | 433                   | 4,6 %            |
| Interne transaksjoner | -238             | -65                | -74            | 15,1 %         | -52                   | 44,1 %           |
| <b>Kostnader</b>      | <b>3 592</b>     | <b>1 274</b>       | <b>1 233</b>   | <b>3,2 %</b>   | <b>1 207</b>          | <b>2,1 %</b>     |
| <b>Driftsresultat</b> | <b>102</b>       | <b>-10</b>         | <b>32</b>      | <b>432,7 %</b> | <b>-36</b>            |                  |
| Overført fra i fjor   | 193              | 193                | 193            | -0,5 %         | 241                   | -19,7 %          |
| Overført videre       | 295              | 183                | 225            | -23,2 %        | 205                   | 9,8 %            |
| <b>Sum</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0 %</b>     | <b>0</b>              |                  |

Per 1. tertial er det ingen avvik mellom driftsinntektene på grunnbevilgningen og periodisert budsjett. Driftsinntektene er 93 mill. kroner (8 %) høyere enn per 1. tertial 2016. Økningen skyldes høyere tildeling fra KD.

Driftskostnadene på GB er 41 mill. kroner (3,2 %) lavere enn budsjettet, men allikevel 26 mill. kroner (2,1 %) høyere enn 1. tertial 2016. Budsjettavviket skyldes i hovedsak underforbruk hos MN og administrasjonen. Økningen i kostnader sammenlignet med i fjor er satt sammen av lavere forbruk ved noen enheter, som Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF), mens andre enheter har noe høyere forbruk, som Universitetsmuseet (UM) og Universitetsbiblioteket (UB). Kostnader knyttet til sammenslåingen med KHiB har ført til lavere kostnader ved Det humanistiske fakultet (HF) og høyere kostnader både ved Fakultet for kunst, musikk og design (KMD) og Eiendomsavdelingen (EIA).

Resultatet av periodens aktiviteter er 32 mill. kroner. Dette øker overføringen fra 1.1.2017, fra 193 mill. kroner til 225 mill. kroner per 1. tertial 2017. Overføringen er 42 mill. kroner høyere enn periodisert budsjett.

Regnskap 1. tertial 2017

BOA

Tabell 3: Inntektsutvikling BOA

| UiB BOA<br>(mill. kroner) | Årsbudsjett<br>2017 | Budsjett per<br>april | Regnskap per<br>april | Avvik per<br>april | Regnskap per<br>april 2016 | Endring<br>siste år |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
| NFR-inntekt               | 457                 | 167                   | 140                   | -16,0 %            | 132                        | 5,9 %               |
| EU-inntekt                | 90                  | 35                    | 29                    | -15,8 %            | 23                         | 26,2 %              |
| Annen bidragsinntekt      | 301                 | 98                    | 95                    | -3,7 %             | 85                         | 11,6 %              |
| <b>Sum bidragsinntekt</b> | <b>848</b>          | <b>300</b>            | <b>264</b>            | <b>-11,9 %</b>     | <b>241</b>                 | <b>9,9 %</b>        |
| Oppdragsinntekt           | 22                  | 9                     | 6                     | -34,9 %            | 7                          | -23,7 %             |
| <b>Sum inntekter</b>      | <b>871</b>          | <b>309</b>            | <b>270</b>            | <b>-12,6 %</b>     | <b>248</b>                 | <b>8,9 %</b>        |

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 og kostnadene blir bokført. Tabell 3 viser at inntektene per 1. tertial 2017 er 270 mill. kroner. Dette er 39 mill. kroner (12,6 %) lavere enn periodisert budsjett. Sammenlignet med 1. tertial i fjor har inntektene økt med 22 mill. kroner (8,9 %). Det er størst endring i NFR-inntekt og annen bidragsinntekt, med økning på henholdsvis 8 mill. og 10 mill. kroner. EU-inntekten øker også, mens inntektene fra oppdrag er noe lavere enn per 1. tertial i fjor. UiB har som budsjettmål å øke inntektsnivået fra 2016, men regnskapet per 1. tertial viser at dette ikke er oppnådd så langt i år. Utviklingen følges tett utover året.

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 1 272,6 mill. kroner. Det er 141,1 mill. kroner høyere enn 1. tertial 2016, mens det er 191,4 mill. kroner høyere enn 31.12.2016.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 226,3 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger. Økningen er 21,1 mill. kroner siste år, og det er en økning på 32,9 mill. kroner siden nyttår.

**Utvikling i avsatt andel til tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet**

Etter 1. tertial er overføringen av KD-midler 225,4 mill. kroner. Overføringen har økt med 32 mill. kroner siden 1.1.2017, og er per 1. tertial over budsjettmålet. 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)                   | 1. tert. 2017 | 1. tert. 2016 | 01.01.2017   |
|--|---------------|---------------|--------------|
| KD Utsatt virksomhet                           | 137,9         | 96,8          | 117,8        |
| KD Strategiske formål/sparing                  | 130,8         | 126,7         | 125,9        |
| KD Investeringer                               | 73,3          | 76,4          | 78,7         |
| KD Annet (forskutteringer)                     | -116,1        | -94,3         | -131,6       |
| Andre dep - utsatt virksomhet og investeringer | -0,6          | -0,4          | 2,7          |
| <b>Sum bevilgningsfinansiert aktivitet</b>     | <b>225,4</b>  | <b>205,2</b>  | <b>193,4</b> |

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

Posten for avskrivning er 2,9 mill. kroner høyere enn pr. 1. tertial 2016. Investeringene i eiendom er 3,1 mill. kroner høyere i 1. tertial 2017 enn pr. 1. tertial 2016.

Tabell 5: Forholdet mellom investering og verdifall

| Opprettholdelsesgrad                   | 2005-2016  | 1. tertial 2017 | 2005-2017  |
|--|------------|-----------------|------------|
| Bygninger                              | 1,4        | 0,8             | 1,4        |
| Bygningsinstallasjoner                 | 0,7        | 0,1             | 0,6        |
| <b>Delsum bygg</b>                     | <b>1,0</b> | <b>0,4</b>      | <b>0,9</b> |
| Teknisk-vitenskapelig utstyr           | 1,3        | 0,9             | 1,2        |
| Datautstyr, lisenser og kontormaskiner | 1,1        | 1,1             | 1,1        |
| Inventar                               | 1,2        | 1,7             | 1,2        |
| Annet                                  | 0,7        | 0,0             | 0,7        |
| <b>Delsum andre eiendeler</b>          | <b>1,2</b> | <b>1,1</b>      | <b>1,2</b> |
| <b>Totalt</b>                          | <b>1,0</b> | <b>0,7</b>      | <b>1,0</b> |

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 2005-2016 er forholdet mellom investering i bygg 1,0. Samlet for alle UiB sine aktiverte eiendeler er også 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 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, - i tillegg til Campus Årstadvollen, Entek-bygget og klyngesatsingene for øvrig.

Bergen, 31.05.2017

Dag Rune Olsen  
rektor

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

Regnskap 1. tertial 2017



## REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS) og de tilhørende veiledningsnotater er som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

### 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 med statskassen 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 og tilskudd fra statlige virksomheter som etter sin art er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D III Kortsiktig gjeld 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 III Kortsiktig gjeld i balanseoppstillingen. Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

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

#### *Kostnader*

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

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

#### *Tap*

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

### *Omløpsmidler og kortsiktig gjeld*

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

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

### *Aksjer og andre finansielle eiendeler*

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

### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varig driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

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

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

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

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

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

### *Immaterielle eiendeler*

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

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

### *Varebeholdninger*

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

### *Virksomhetskaptal*

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskaptal 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 virksomhetskaptal 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

Tall i 1000 kroner

|  | Note | 30.04.2017    | 30.04.2016     | 01.01.2017     |
|--|------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>   |      |               |                |                |
| Inntekt fra bevilgninger                                       | 1    | 1 216 930     | 1 122 544      | 3 374 508      |
| Inntekt fra tilskudd og overføringer                           | 1    | 264 310       | 240 588        | 832 141        |
| Salgs- og leieinntekter  | 1    | 53 792        | 56 657         | 228 918        |
| Andre driftsinntekter  | 1    | 7             | -8             | 23             |
| <i>Sum driftsinntekter</i>                                     |      | 1 535 039     | 1 419 781      | 4 435 590      |
| <b>Driftskostnader</b>   |      |               |                |                |
| Lønnskostnader   | 2    | 994 726       | 956 616        | 2 804 949      |
| Varekostnader  |      | 3 086         | 3 207          | 7 544          |
| Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4,5  | 100 012       | 97 068         | 293 587        |
| Andre driftskostnader  | 3    | 405 153       | 398 534        | 1 377 397      |
| <i>Sum driftskostnader</i>                                     |      | 1 502 977     | 1 455 425      | 4 483 477      |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>32 063</b> | <b>-35 644</b> | <b>-47 887</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                      |      |               |                |                |
| Finansinntekter  | 6    | 430           | 554            | 2 096          |
| Finanskostnader  | 6    | 553           | 455            | 1 420          |
| <i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>                  |      | -124          | 98             | 677            |
| <b>Resultat av periodens aktiviteter</b>                       |      | <b>31 939</b> | <b>-35 546</b> | <b>-47 210</b> |
| <b>Avregninger og disponeringer</b>                            |      |               |                |                |
| Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)  | 15   | -31 939       | 35 546         | 47 318         |
| Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)     | 8    | 0             | 0              | -108           |
| <i>Sum avregninger og disponeringer</i>                        |      | -31 939       | 35 546         | 47 210         |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHIB

## BALANSEREGNSKAP

Tall i 1000 kroner

|   | Note | 30.04.2017       | 30.04.2016       | 01.01.2017       |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |                  |
| <b>A. Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |                  |
| <b>I Immaterielle eiendeler</b>                   |      |                  |                  |                  |
| Programvare og lignende rettigheter               | 4    | 5 001            | 4 832            | 5 370            |
| <i>Sum immaterielle eiendeler</i>                 |      | 5 001            | 4 832            | 5 370            |
| <b>II Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |                  |
| Bygninger, tomter og annen fast eiendom           | 5    | 4 984 158        | 4 844 760        | 5 034 024        |
| Maskiner og transportmidler                       | 5    | 12 685           | 9 022            | 11 736           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende       | 5    | 397 072          | 392 642          | 396 256          |
| Anlegg under utførelse                            | 5    | 69 898           | 26 882           | 55 143           |
| <i>Sum varige driftsmidler</i>                    |      | 5 463 813        | 5 273 306        | 5 497 159        |
| <b>III Finansielle anleggsmidler</b>              |      |                  |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler                 | 11   | 48 372           | 48 372           | 48 372           |
| <i>Sum finansielle anleggsmidler</i>              |      | 48 372           | 48 372           | 48 372           |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                          |      | <b>5 517 187</b> | <b>5 326 510</b> | <b>5 550 900</b> |
| <b>B. Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |                  |
| <b>I Beholdninger av varer og driftsmateriell</b> |      |                  |                  |                  |
| Beholdninger av varer og driftsmateriell          | 12   | 1 889            | 1 904            | 1 838            |
| <i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i> |      | 1 889            | 1 904            | 1 838            |
| <b>II Fordringer</b>                              |      |                  |                  |                  |
| Kundefordringer                                   | 13   | 28 866           | 54 930           | 125 705          |
| Andre fordringer                                  | 14   | 80 280           | 68 905           | 92 009           |
| Opptjente, ikke fakturerte inntekter              | 16   | 1 400            | 1 580            | 2 466            |
| <i>Sum fordringer</i>                             |      | 110 546          | 125 415          | 220 180          |
| <b>III Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>    |      |                  |                  |                  |
| Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank        | 17   | 1 132 657        | 1 008 162        | 963 799          |
| Andre bankinnskudd                                | 17   | 139 981          | 123 392          | 117 467          |
| Kontanter og lignende                             | 17   | 2                | 6                | 2                |
| <i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>    |      | 1 272 640        | 1 131 560        | 1 081 269        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                           |      | <b>1 385 074</b> | <b>1 258 879</b> | <b>1 303 287</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                              |      | <b>6 902 261</b> | <b>6 585 389</b> | <b>6 854 187</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

Tall i 1000 kroner

|  | Note   | 30.04.2017       | 30.04.2016       | 01.01.2017       |
|--|--------|------------------|------------------|------------------|
| <b>STATENS KAPITAL OG GJELD</b>  |        |                  |                  |                  |
| <b>C. Statens kapital</b>  |        |                  |                  |                  |
| <b>I Innskutt virksomhetskapital</b>   |        |                  |                  |                  |
| Innskutt virksomhetskapital  | 8      | 16 700           | 16 700           | 16 700           |
| Opptjent virksomhetskapital  | 8      | 33 504           | 33 396           | 33 504           |
| <b>Sum virksomhetskapital</b>  |        | <b>50 204</b>    | <b>50 096</b>    | <b>50 204</b>    |
| <b>II Avregninger</b>  |        |                  |                  |                  |
| Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)                     | 15 I   | 226 283          | 205 169          | 193 428          |
| <i>Sum avregninger</i>   |        | 226 283          | 205 169          | 193 428          |
| <b>III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige</b>              |        |                  |                  |                  |
| Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler            | 4, 5   | 5 468 815        | 5 278 139        | 5 502 528        |
| <i>Sum statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</i> |        | 5 468 815        | 5 278 139        | 5 502 528        |
| <b>IV Statens finansiering av særskilte tiltak</b>                               |        |                  |                  |                  |
| Statens finansiering av særskilte tiltak med utsatt inntektsføring               | 15 III | -22 650          | -16 593          | 0                |
| <i>Sum statens finansiering av særskilte tiltak</i>                              |        | -22 650          | -16 593          | 0                |
| <b>Sum statens kapital</b>   |        | <b>5 722 652</b> | <b>5 516 811</b> | <b>5 746 159</b> |
| <b>D. Gjeld</b>  |        |                  |                  |                  |
| <b>III Kortsiktig gjeld</b>  |        |                  |                  |                  |
| Leverandørgjeld  |        | 78 677           | 55 690           | 178 197          |
| Skyldig skattetrekk  |        | 123 901          | 118 269          | 102 696          |
| Skyldige offentlige avgifter   |        | 105 272          | 98 184           | 92 343           |
| Avsatte feriepenger  |        | 312 232          | 302 235          | 231 533          |
| Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)       | 15     | 357 208          | 301 523          | 286 992          |
| Mottatt forskuddsbetaling  | 16     | 23 137           | 22 482           | 24 418           |
| Annen kortsiktig gjeld   | 18, 20 | 179 182          | 170 195          | 191 848          |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i>  |        | 1 179 609        | 1 068 579        | 1 108 028        |
| <b>Sum gjeld</b>   |        | <b>1 179 609</b> | <b>1 068 579</b> | <b>1 108 028</b> |
| <b>Sum statens kapital og gjeld</b>  |        | <b>6 902 261</b> | <b>6 585 389</b> | <b>6 854 187</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

## NOTER

**Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter**

Tall i 1000 kroner

|  | 30.04.2017       | 30.04.2016       | 01.01.2017       |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</b>   |                  |                  |                  |
| Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*   | 1 181 661        | 1 076 794        | 3 512 141        |
| - brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)* | -66 343          | -55 464          | -476 493         |
| + utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*                           | 100 012          | 97 068           | 293 587          |
| + utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)     | 45               | 22               | 143              |
| - periodens tilskudd til andre (-)   | -2 396           | -2 344           | -2 344           |
| Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet <sup>1)</sup>                            | 2 124            | 4 692            | 10 536           |
| <b>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</b>   | <b>1 215 103</b> | <b>1 120 768</b> | <b>3 337 570</b> |
| <br>   |                  |                  |                  |
| <b>Tilskudd og overføringer fra andre departement</b>  |                  |                  |                  |
| Periodens tilskudd/overføring fra andre departement <sup>1)</sup>  | 1 827            | 1 776            | 36 938           |
| <b>Sum tilskudd og overføringer fra andre departement</b>  | <b>1 827</b>     | <b>1 776</b>     | <b>36 938</b>    |
| <b>Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)</b>                                      | <b>1 216 930</b> | <b>1 122 544</b> | <b>3 374 508</b> |
| <br>   |                  |                  |                  |
| <b>Tilskudd og overføringer fra statlige etater<sup>1)</sup></b>   |                  |                  |                  |
| Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater  | 36 299           | 27 042           | 105 058          |
| - periodens tilskudd til andre virksomheter (-)  | -7 960           | -6 025           | -6 085           |
| Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater   | 28 339           | 21 017           | 98 973           |
| Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)                                       | 144 036          | 177 910          | 435 483          |
| + periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)  | 22 389           | 0                | 80 221           |
| - periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)  | -26 319          | -45 582          | -77 521          |
| Periodens netto tilskudd fra NFR   | 140 107          | 132 329          | 438 184          |
| Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige etater (spesifiseres) <sup>2)</sup>     | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater</b>  | <b>168 446</b>   | <b>153 346</b>   | <b>537 157</b>   |
| <br>   |                  |                  |                  |
| <b>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet<sup>1)</sup></b>   |                  |                  |                  |
| Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)   | 332              | 0                | -63              |
| Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF  | 332              | 0                | -63              |
| Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater                                      | 315              | 1 460            | 8 345            |
| Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser   | 16 431           | 16 543           | 52 851           |
| Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private  | 11 215           | 9 215            | 37 163           |
| Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere   | 10 815           | 7 241            | 29 576           |
| - periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)                        | -522             | 0                | -9 975           |
| Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere   | 38 254           | 34 459           | 117 959          |
| Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)               | 22 787           | 54 198           | 124 791          |
| + periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)                           | 11 502           | 6 967            | 27 310           |
| - periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)                           | -5 574           | -40 320          | -76 093          |
| Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)         | 28 715           | 20 845           | 76 008           |
| Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet   | 359              | 2 443            | 3 330            |
| + periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)                             | 358              | 0                | 991              |
| - periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)                             | -53              | 0                | -1 415           |
| Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet                                       | 665              | 2 443            | 2 906            |
| <b>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</b>  | <b>67 966</b>    | <b>57 747</b>    | <b>196 810</b>   |
| <br>   |                  |                  |                  |
| <b>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger<sup>1)</sup></b>   |                  |                  |                  |
| Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden   | 29 332           | 38 102           | 117 717          |
| - ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)   | -117 684         | -105 315         | -116 250         |
| + utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)   | 116 250          | 96 707           | 96 707           |
| <b>Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</b>  | <b>27 898</b>    | <b>29 494</b>    | <b>98 174</b>    |
| <br>   |                  |                  |                  |
| <b>Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)</b>                            | <b>264 310</b>   | <b>240 588</b>   | <b>832 141</b>   |



## Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts)

|  | 30.04.2017       | 30.04.2016       | 01.01.2017       |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter</b>  |                  |                  |                  |
| <i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet<sup>1)</sup></i>   |                  |                  |                  |
| Statlige etater  | 1 725            | 3 679            | 12 273           |
| Kommunale og fylkeskommunale etater  | -9               | 97               | 313              |
| Organisasjoner og stiftelser   | 1 190            | 928              | 4 460            |
| Næringsliv/privat  | 1 595            | 1 186            | 7 722            |
| Andre  | 1 196            | 1 578            | 4 188            |
| <b>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</b>  | <b>5 698</b>     | <b>7 468</b>     | <b>28 956</b>    |
| <i>Andre salgs- og leieinntekter</i>   |                  |                  |                  |
| Leieinntekter  | 11 412           | 7 620            | 25 252           |
| Pasientinntekter   | 10 616           | 10 620           | 25 847           |
| Andre inntekter*   | 26 067           | 30 949           | 148 864          |
| <b>Sum andre salgs- og leieinntekter</b>   | <b>48 094</b>    | <b>49 188</b>    | <b>199 962</b>   |
| <i>* Reduksjon i andre inntekter sammenlignet mot fjoråret kommer i hovedsak av inntekter knyttet til salg av lisensavtale i 2016.</i> |                  |                  |                  |
| <b>Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)</b>  | <b>53 792</b>    | <b>56 656</b>    | <b>228 918</b>   |
| <b>Andre driftsinntekter</b>   |                  |                  |                  |
| Øvrige andre inntekter 1   | 0                | -12              | 2                |
| <b>Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)</b>   | <b>0</b>         | <b>-12</b>       | <b>2</b>         |
| <b>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.<sup>1)</sup></b>  |                  |                  |                  |
| Salg av andre driftsmidler   | 7                | 4                | 21               |
| <b>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)</b>   | <b>7</b>         | <b>4</b>         | <b>21</b>        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>   | <b>1 535 039</b> | <b>1 419 780</b> | <b>4 435 591</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHIB

**Note 2 Lønn og sosiale kostnader**
**DEL I**

| Tall i 1000 kroner              | 30.04.2017     | 30.04.2016     | 01.01.2017       |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Lønninger                       | 707 426        | 682 013        | 1 969 800        |
| Feriepenger                     | 90 660         | 85 364         | 239 476          |
| Arbeidsgiveravgift              | 126 320        | 119 827        | 343 948          |
| Pensjonskostnader <sup>1)</sup> | 80 092         | 79 132         | 248 087          |
| Sykepenger og andre refusjoner  | -34 933        | -27 458        | -79 383          |
| Andre ytelser                   | 25 161         | 17 738         | 83 020           |
| <b>Sum lønnskostnader</b>       | <b>994 726</b> | <b>956 616</b> | <b>2 804 949</b> |

**Antall årsverk:** 3 785 3 678 3 788

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

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

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

Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,3 prosent for 2016.

Premiesatsen for 2015 var 12,7 prosent.

**Note 3 Andre driftskostnader**

| Tall i 1000 kroner                                  | 30.04.2017     | 30.04.2016     | 01.01.2017       |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Husleie   | 62 634         | 58 530         | 170 118          |
| Vedlikehold egne bygg og anlegg                     | 49 041         | 25 578         | 137 554          |
| Vedlikehold og ombygging av leide lokaler           | 0              | 11             | 28               |
| Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler     | 54 691         | 56 269         | 167 225          |
| Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.   | 19 536         | 16 392         | 50 196           |
| Mindre utstyrsanskaffelser                          | -446           | 34 557         | 84 180           |
| Tap ved avgang anleggsmidler                        | 35             | 12             | 113              |
| Leie av maskiner, inventar og lignende              | 1 501          | 1 609          | 6 451            |
| Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne | 51 827         | 48 838         | 198 929          |
| Reiser og diett                                     | 34 728         | 34 898         | 142 887          |
| Øvrige driftskostnader (*)                          | 131 605        | 121 840        | 419 716          |
| <b>Sum andre driftskostnader</b>                    | <b>405 153</b> | <b>398 534</b> | <b>1 377 397</b> |

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

|   |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Tidsskrifter                              | 13 078         | 8 583          | 55 869         |
| Rekvisita, materiell og driftskjøp        | 27 241         | 23 194         | 79 409         |
| Kontorkostnader, trykksaker og lignende   | 13 366         | 10 078         | 40 924         |
| Porto, telefon, linjeleie mm.             | 4 627          | 7 861          | 15 651         |
| Representasjon, bevertning, markedsføring | 1 499          | 425            | 6 472          |
| Tilskudd mm.                              | 28 558         | 29 624         | 71 807         |
| Øvrige driftskostnader                    | 43 237         | 42 074         | 149 584        |
| <b>Sum øvrige driftskostnader (*)</b>     | <b>131 605</b> | <b>121 840</b> | <b>419 716</b> |

Reduksjon i mindre utstyrsanskaffelser skyldes omposteringer av kostnadsføringer fra 2016 som er utstyrsaktivert i 2017

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

## Note 4 Immaterielle eiendeler

Tall i 1000 kroner

|  | F&U <sup>1)</sup> | Programva<br>re og<br>tilsvarende | Andre<br>rettigheter<br>mv. | Under<br>utførelse | SUM           |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017                            | 0                 | 22 536                            |                             | 0                  | 22 536        |
| + tilgang pr. 30.04.2017 (+)                           | 0                 | 250                               |                             | 0                  | 250           |
| - avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2017 (-)           | 0                 | -44                               |                             | 0                  | -44           |
| +/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-) | 0                 | 0                                 |                             | 0                  | 0             |
| <b>Anskaffelseskost 30.04.2017</b>                     | <b>0</b>          | <b>22 741</b>                     | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>22 741</b> |
| - akkumulerte nedskrivninger 01.01.2017(-)             | 0                 | 0                                 |                             | 0                  | 0             |
| - nedskrivninger pr. 30.04.2017 (-)                    | 0                 | 0                                 |                             | 0                  | 0             |
| - akkumulerte avskrivninger 01.01.2017 (-)             | 0                 | -17 167                           |                             | 0                  | -17 167       |
| - ordinære avskrivninger pr. 30.04.2017 (-)            | 0                 | -618                              |                             | 0                  | -618          |
| + akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2017 (+)     | 0                 | 44                                |                             | 0                  | 44            |
| <b>Balanseført verdi 30.04.2017</b>                    | <b>0</b>          | <b>5 001</b>                      | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>5 001</b>  |

skap 1. tertial 20

| s-bygninger      | Anlegg under        |               |                          |                 | Maskiner, Annet    |  | Sum               |
|------------------|---------------------|---------------|--------------------------|-----------------|--------------------|--|-------------------|
|                  | Øvrige bygninger    | utførelse     | Infrastruktur- eiendeler | transportmidler | inventar og utstyr |  |                   |
| 7 485 168        | 1 600               | 55 143        | 0                        | 269 314         | 1 681 610          |  | 10 100 726        |
|                  | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 0                  |  | 0                 |
|                  | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 0                  |  | 0                 |
| 11 345           | 0                   | 14 755        | 0                        | 1 678           | 38 315             |  | 66 093            |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 0               | -9 370             |  | -9 370            |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 0                  |  | 0                 |
| <b>7 496 513</b> | <b>1 600</b>        | <b>69 898</b> | <b>0</b>                 | <b>270 992</b>  | <b>1 710 555</b>   |  | <b>10 157 449</b> |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 0                  |  | 0                 |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 0                  |  | 0                 |
| -3 060 635       | 0                   | 0             | 0                        | -257 578        | -1 285 355         |  | -4 603 568        |
| -61 211          | 0                   | 0             | 0                        | -729            | -37 454            |  | -99 394           |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 0               | 9 325              |  | 9 325             |
| <b>4 374 667</b> | <b>1 600</b>        | <b>69 898</b> | <b>0</b>                 | <b>12 685</b>   | <b>397 072</b>     |  | <b>5 463 813</b>  |
| 10-60 år         | 20-60 år            | Ingen         | Virksomhets-             | 3-15 år         | 3-15 år            |  |                   |
| ponert           | lineært dekomponert | avskrivning   | spesifikt                | lineært         | lineært            |  |                   |
| 0                | 0                   | 0             | 0                        | 3               | 14                 |  | 17                |

**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<br>31.12.2016                                  | Langsiktig gjeld<br>31.12.2016 | Kontraktenes<br>utløpsår  | Brutto<br>areal m <sup>2</sup>                                      |
|--|--|--------------------------------|---|---|
| <u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u><br>Thormøhlensgate 55 A***<br>Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55  | kr 146 023 328   | kr 144 503 898                 | 2026+10<br>2021+10+5  | 486<br>16 170   |
| <u>Nygårdshøyden Eiendom AS</u><br>Nygårdsgaten 5 Stein Rokkans Hus<br>Jon Lunds Plass 3<br>Rosenberggt. 39<br>Nina Griegs gate 2,4,6, Nygård skole, S2<br>Sydneshaugen 4, 8, 12 og 14<br>Jekteviksbakken 31, S 1 og 1/2 S 3<br>Thormøhlensgate 53 A<br>Thormøhlensgate 53 B | kr 637 606 685   | kr 664 391 756                 | 2035<br>2029<br>2029<br>2035<br>2033<br>2019 + 10 + 5<br>2024 +5+5+5<br>2019 + 10 + 5 | 17 275<br>790<br>1 214<br>4 180<br>1 175<br>3 383<br>4 572<br>5 264 |
| <u>Magør Eiendom AS</u><br>Harald Hårfagres gt. 29-31<br>Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1**<br>Thormøhlensgate 55 S 2*****<br>Thormøhlensgate 55 S 9*****<br>Thormøhlensgate 55 S 8*****   | kr 119 758 604<br>kr 936 089<br>kr 6 831 553<br>kr 7 497 144 | kr 118 873 988                 | 2034<br>2026<br>2025+5  | 1 914<br>4 662<br>210<br>1 499<br>1 617                             |
| Sum total  | kr 918 653 403   | kr 927 769 642                 |   | 64 411  |

\* 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, formell eier er Magørs datterselskap Høyteknologisenteret Seksjon 9 AS

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

**Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler**

| Bygg  | Bruttoareal<br>m <sup>2</sup> |
|---|-------------------------------|
| 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 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. Det er enighet om at tomtene skal følges disse to byggenes yttervegger, det er enighet om avtale vedr. dette og Bergen kommune har avholdt kartforretning med innmåling av grensepunkter i desember 2014. I 2016 er saken videre avklart og det som gjenstår er signering av tomteavtale og tinglysning av forholdene. Det er søkt om fritak fra avgift ved overføring av eiendom. Det er gitt avslag på søknad om fritak fra avgift ved overføring av eiendommene - saken er foreløpig stilt i bero da kostnaden er flere millioner for å overføre tomtene til UiB.

**Note 6 Finansinntekter og finanskostnader**

Tall i 1000 kroner

30.04.2017 30.04.2016 01.01.2017

**Finansinntekter**

|                            |            |            |              |
|----------------------------|------------|------------|--------------|
| Renteinntekter             | 13         | 10         | 549          |
| Agio gevinst               | 417        | 544        | 1 547        |
| <b>Sum finansinntekter</b> | <b>430</b> | <b>554</b> | <b>2 097</b> |

**Finanskostnader**

|                            |            |            |              |
|----------------------------|------------|------------|--------------|
| Rentekostnad               | 30         | 16         | 244          |
| Agio tap                   | 523        | 439        | 1 176        |
| <b>Sum finanskostnader</b> | <b>553</b> | <b>455</b> | <b>1 420</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

|  | 30.04.2017 | 01.01.2017 | Gjennomsnitt i perioden |
|--|------------|------------|-------------------------|
| Balanseført verdi immaterielle eiendeler | 5 001      | 5 370      | 5 185                   |
| Balanseført verdi varige driftsmidler    | 5 463 813  | 5 497 159  | 5 480 486               |
| Sum                                      | 5 468 815  | 5 502 528  | <b>5 485 671</b>        |

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

**4**

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2017:

5 485 671

Fastsatt rente for år 2017:

1,15 %

**Beregnet rentekostnad på investert kapital<sup>3)</sup>:****21 028**

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 01.01.2017                  | 16 700        |
| <b>Innskutt virksomhetskaper 30.04.2017</b>           | <b>16 700</b> |
| <hr/>   |               |
| <i>Bunden virksomhetskaper:</i>                       |               |
| Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2017                | 31 673        |
| <b>Bunden virksomhetskaper 30.04.2017</b>             | <b>31 673</b> |
| <hr/>   |               |
| <b>Innskutt og bunden virksomhetskaper 30.04.2017</b> | <b>48 373</b> |
| <hr/>   |               |
| <i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>               |               |
| Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2017            | 1 832         |
| <b>Annen opptjent virksomhetskaper 30.04.2017</b>     | <b>1 832</b>  |
| <hr/>   |               |
| <b>Sum virksomhetskaper 30.04.2017</b>                | <b>50 204</b> |

Note 9 og 10 gjelder ikke for UiB

| Organisasjons-<br>nummer | Antall<br>aksjer/andel<br>er | Eierandel | Årets<br>resultat* | Balansført<br>egenkapital*<br>skap | Balansført<br>verdi i<br>virksom-<br>hetens regn-<br>regnskapet<br>(1) | Rapportert<br>til kapital- |
|--------------------------|------------------------------|-----------|--------------------|------------------------------------|--|----------------------------|
| 985 827 117              | 14 875                       | 85,0 %    | 1 538              | 77 308                             | 29 750   | 29 750                     |
| 995 200 090              | 10 000                       | 100,0 %   | 0                  | 187                                | 200  | 200                        |
| 983 231 292              | 400                          | 100,0 %   | 0                  | 1 192                              | 400  | 400                        |
| 965 243 798              | 14 000                       | 50,0 %    | -12 866            | 113 420                            | 14 000   | 14 000                     |
| 987 753 153              | 46 061                       | 33,4 %    | 5 684              | 24 110                             | 1 040  | 1 040                      |
| 916 893 957              | 490                          | 49,0 %    |                    |                                    | 196  | 196                        |
| 989 005 049              | 450                          | 19,0 %    | 421                | 3 250                              | 451  | 451                        |
| 973 199 986              | 1                            | 33,3 %    | 162                | 7 631                              | 35   | 35                         |
|                          |                              |           | -5 061             | 227 098                            | 46 072   | 46 072                     |
|                          |                              |           | 0                  | 0                                  | 2 300  | 2 300                      |
|                          |                              |           | 0                  | 0                                  | 0  | 1 600                      |
|                          |                              |           | 0                  | 0                                  | 2 300  | 3 900                      |



**Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell**

Tall i 1000 kroner

|  | 30.04.2017   | 30.04.2016   | 01.01.2017   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Anskaffelseskost</b>                                |              |              |              |
| Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten | 311          | 273          | 311          |
| Beholdninger beregnet på videresalg                    | 1 578        | 1 630        | 1 527        |
| <b>Sum anskaffelseskost</b>                            | <b>1 889</b> | <b>1 904</b> | <b>1 838</b> |
| <b>Sum varebeholdninger</b>                            | <b>1 889</b> | <b>1 904</b> | <b>1 838</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

**Note 13 Kundefordringer**

Tall i 1000 kroner

|                               | 30.04.2017    | 30.04.2016    | 01.01.2017     |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 30 066        | 56 107        | 128 205        |
| Avsatt til latent tap (-)     | -1 200        | -1 177        | -2 500         |
| <b>Sum kundefordringer</b>    | <b>28 866</b> | <b>54 930</b> | <b>125 705</b> |

**Aldersfordeling kundefordringer:**

|                | 30.04.2017    | 30.04.2016    | 01.01.2017     |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Ikke forfalt   | 18 928        | 38 766        | 115 665        |
| 1-30 dager     | 5 602         | 5 469         | 8 349          |
| 31-60 dager    | 1 996         | 959           | 483            |
| 61-90 dager    | 30            | 8 234         | 572            |
| 91-180 dager   | 803           | 1 134         | 39             |
| 181-360 dager  | 465           | 231           | 314            |
| Over 360 dager | 1 042         | 137           | 282            |
| <b>Sum</b>     | <b>28 866</b> | <b>54 930</b> | <b>125 705</b> |

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.

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

**Note 14 Andre kortsiktige fordringer***Tall i 1000 kroner*

|                             | <b>30.04.2017</b> | <b>30.04.2016</b> | <b>01.01.2017</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Forskuddsbetalt lønn        | 1 213             | 1 923             | 272               |
| Reiseforskudd               | 3 590             | 4 290             | 2 452             |
| Personallån                 | 241               | 788               | 440               |
| Andre fordringer på ansatte | 10 350            | 8 520             | 10 759            |
| Forskuddsbetalte kostnader  | 47 744            | 37 465            | 64 301            |
| Andre fordringer            | 17 141            | 15 919            | 13 785            |
| <b>Sum</b>                  | <b>80 280</b>     | <b>68 905</b>     | <b>92 009</b>     |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

**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.<br>30.04.2017 | Overført fra<br>virksomhets-<br>kapital | Avsetning<br>pr.01.01.2017 | Endring i<br>perioden |
|---|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------|
| <b>Kunnskapsdepartementet</b>   |                             |   |                            |                       |
| <i>Utsatt virksomhet</i>  |                             |   |                            |                       |
| Fakultetenes frie annuum  | -46 195                     |   | -36 159                    | -10 037               |
| Sentre og felles satsninger   | 23 729                      |   | 23 322                     | 407                   |
| Vitenskapelig utstyr  | 20 233                      |   | 10 131                     | 10 102                |
| Lisensavtale patent   | 18 775                      |   | 18 775                     | 0                     |
| Andre prioriterte oppgaver*   | 121 408                     |   | 101 726                    | 19 682                |
| <b>SUM utsatt virksomhet</b>  | <b>137 949</b>              | <b>0</b>                                | <b>117 794</b>             | <b>20 155</b>         |
| <i>Strategiske formål</i>   |                             |   |                            |                       |
| Møllendalsveien 61, brukerutstyr  | 70 992                      |   | 53 176                     | 17 816                |
| Salgsinntekter bygg (avsett til Jahnebakken 5)  | 16 500                      |   | 25 000                     | -8 500                |
| Utstyr i odontologibygge sentral avsetning  | 14 554                      |   | 14 554                     | 0                     |
| Utstyrsmidler Museet  | 11 500                      |   | 11 500                     | 0                     |
| Andre prioriterte oppgaver (bygningstiltak i 2017)*   | 17 236                      |   | 21 656                     | -4 420                |
| <b>SUM strategiske formål</b>   | <b>130 782</b>              | <b>0</b>                                | <b>125 886</b>             | <b>4 896</b>          |
| <i>Større investeringer</i>   |                             |   |                            |                       |
| Jahnebakken 5   | 9 648                       |   | 16 830                     | -7 182                |
| Rehabilitering Realfagbygget  | 10 672                      |   | 8 063                      | 2 609                 |
| Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret  | 6 548                       |   | 12 776                     | -6 228                |
| Andre prioriterte oppgaver*   | 46 435                      |   | 40 999                     | 5 436                 |
| <b>SUM større investeringer</b>   | <b>73 303</b>               | <b>0</b>                                | <b>78 668</b>              | <b>-5 365</b>         |
| <i>Andre avsetninger</i>  |                             |   |                            |                       |
| Forskutteringer byggprosjekter  | -88 627                     |   | -89 985                    | 1 358                 |
| Andre formål*   | -27 486                     |   | -41 646                    | 14 160                |
| <b>SUM andre avsetninger</b>  | <b>-116 113</b>             | <b>0</b>                                | <b>-131 631</b>            | <b>15 518</b>         |
| <b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>   | <b>225 921</b>              | <b>0</b>                                | <b>190 718</b>             | <b>35 203</b>         |
| <b>Andre departementer</b>  |                             |   |                            |                       |
| <i>Dobbeltkompetanse odontologi</i>   | 723                         |   | 1 106                      | -382                  |
| <i>Spesialistutdanningen</i>  | -816                        |   | 736                        | -1 552                |
| <i>Kvalifiseringsprogrammet</i>   | 62                          |   | 85                         | -23                   |
| <i>Karakteristika ved alvorlig temporomandibulær disorder TMD</i>                                       | -43                         |   | 16                         | -58                   |
| <i>Jussformidlingen</i>   | -481                        |   | 767                        | -1 248                |
| <b>Sum andre departementer</b>  | <b>-555</b>                 | <b>0</b>                                | <b>2 709</b>               | <b>-3 264</b>         |
| <b>Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet</b>  | <b>225 366</b>              | <b>0</b>                                | <b>193 427</b>             | <b>31 939</b>         |
| Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelser, inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)       | 917                         |   | 0                          | 917                   |
| <b>Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet</b>                          | <b>226 283</b>              | <b>0</b>                                | <b>193 427</b>             | <b>32 856</b>         |
| Korreksjon for feriepengeforpliktelser  |                             |   |                            | -917                  |
| Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal, se note 8   |                             |   |                            | 0                     |
| <b>Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet</b> |                             |   |                            | <b>31 939</b>         |

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

 Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:<sup>4)</sup>

|   | Avsetning pr.<br>30.04.2017 | Avsetning<br>pr.01.01.2017 | Endring i<br>perioden |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>Andre statlige etater (unntatt NFR)</b>                    |                             |                            |                       |
| <i>Statlige etater</i>  | 54 859                      | 52 036                     | 2 823                 |
| <b>Sum andre statlige etater</b>                              | <b>54 859</b>               | 52 036                     | 2 823                 |
| <b>Norges forskningsråd</b>                                   |                             |                            |                       |
| <i>NFR</i>  | 86 864                      | 6 199                      | 80 665                |
| <b>Sum Norges forskningsråd</b>                               | <b>86 864</b>               | 6 199                      | 80 665                |
| <b>Regionale forskningsfond</b>                               |                             |                            |                       |
| Regionale forskningsfond                                      | -269                        | 0                          | -269                  |
| <b>Sum regionale forskningsfond</b>                           | <b>-269</b>                 | 0                          | -269                  |
| <b>Andre bidragsytere<sup>3)</sup></b>                        |                             |                            |                       |
| <i>Kommunale og fylkeskommunale etater</i>                    | -1 006                      | -3 091                     | 2 085                 |
| <i>Organisasjoner og stiftelser</i>                           | 8 970                       | 15 208                     | -6 238                |
| <i>Næringsliv og private bidragsytere</i>                     | 23 722                      | 31 111                     | -7 390                |
| <i>Andre bidragsytere</i>                                     | 22 886                      | 30 879                     | -7 993                |
| <i>EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning</i>   | 41 642                      | 36 832                     | 4 810                 |
| <i>EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål</i> | 1 856                       | 1 566                      | 290                   |
| <b>Sum andre bidrag<sup>1)</sup></b>                          | <b>98 069</b>               | <b>112 506</b>             | <b>-14 436</b>        |
| <b>Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer</b>             | <b>98 069</b>               | <b>112 506</b>             | <b>-14 436</b>        |
| <b>Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag</b>              | <b>239 524</b>              | 170 742                    | 68 783                |
| <b>Gaver og gaveforsterkninger</b>                            |                             |                            |                       |
| <i>Gaver</i>  | 69 595                      | 66 927                     | 2 668                 |
| <i>Gaveforsterkning</i>                                       | 48 089                      | 49 323                     | -1 234                |
| <b>Sum gaver og gaveforsterkninger</b>                        | <b>117 684</b>              | 116 250                    | 1 434                 |
| <b>Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv</b>    | <b>357 208</b>              | 286 992                    | 70 217                |

 Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak<sup>7)</sup>

| med utsatt inntektsføring                                       | Avsetning pr.<br>30.04.2017 | Avsetning<br>pr.01.01.2017 | Endring i<br>perioden |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>Kunnskapsdepartementet</b>                                   |                             |                            |                       |
| <i>Periodisering KD</i>   | -22 650                     | 0                          | -22 650               |
| <b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>                               | <b>-22 650</b>              | <b>0</b>                   | <b>-22 650</b>        |
| <b>Sum ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak</b> | <b>-22 650</b>              | 0                          | <b>-22 650</b>        |

Med utsatt virksomhet menes tiltak som er forutsatt gjennomført i 2017. 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).

Tilgang er som hovedregel årets tildelte budsjett pluss merinntekter. Avgang er kostnadsført for 2017.

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

| <b>Del I: Inntektsførte bevilgninger:</b>             | <b>Avsetning pr.<br/>30.04.2017</b> | <b>Overført fra<br/>virksomhets-<br/>kapital</b> | <b>Avsetning<br/>pr.01.01.2017</b> | <b>Endring i<br/>perioden</b> |
|---|-------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|
| Kunnskapsdepartementet                                |                                     |  |                                    |                               |
| <u>Utsatt virksomhet</u>                              |                                     |  |                                    |                               |
| Rekrutteringsstillinger                               | 3 302                               |  | 3 302                              | 0                             |
| Bibliotekformål ved UB, drift                         | 1 965                               |  | 1 871                              | 94                            |
| Bibliotekformål ved UB, mediekjøp                     | -317                                |  | -3 491                             | 3 174                         |
| Museumsformål ved Universitetsmuseet i Bergen         | 4 126                               |  | 5 840                              | -1 714                        |
| Sentre og felles satsninger                           | 23 729                              |  | 23 322                             | 407                           |
| Fakultetenes frie annuum                              | -46 195                             |  | -36 159                            | -10 037                       |
| PKU   | 3 440                               |  | 2 800                              | 640                           |
| Vitenskapelig utstyr                                  | 20 233                              |  | 10 131                             | 10 102                        |
| Sentraladministrasjon og IT-infrastruktur             | -10 719                             |  | -503                               | -10 217                       |
| Bygningsdrift   | 6 091                               |  | 2 044                              | 4 047                         |
| Forskerinterte prosjekter                             | 11 694                              |  | 5 682                              | 6 012                         |
| Andre forskningssatsninger                            | 13 597                              |  | -7 886                             | 21 483                        |
| Administrative systemer                               | 4 503                               |  | 5 557                              | -1 054                        |
| Likestillingsarbeid                                   | 3 314                               |  | 3 312                              | 2                             |
| Forskningsetisk komite REK III                        | 5 220                               |  | 4 998                              | 221                           |
| Førstesemesterstudiet                                 | -7 761                              |  | -879                               | -6 883                        |
| Eksamensavvikling                                     | 3 996                               |  | -13                                | 4 009                         |
| Etter og videreutdanning (12451)                      | 10 656                              |  | 10 263                             | 393                           |
| Norsk for fremmedspråkelige                           | 1 161                               |  | -242                               | 1 404                         |
| Studiesenter i England og Tyskland                    | -2 288                              |  | 0                                  | -2 288                        |
| DigUiB  | 140                                 |  | -339                               | 479                           |
| Avsatt til egenfinansiering BOA                       | 21 658                              |  | 19 741                             | 1 916                         |
| Holbergprisen inkl. prispenger                        | 5 729                               |  | -527                               | 6 256                         |
| UH-nett vest  | 5 820                               |  | 2 130                              | 3 691                         |
| Kjernefasiliteter                                     | 5 527                               |  | 10 367                             | -4 840                        |
| Tungregnemaskin                                       | -2 079                              |  | -288                               | -1 791                        |
| Lisensavtale patent                                   | 18 775                              |  | 18 775                             | 0                             |
| Midler til fagmiljø for læringsanalyse (SLATE)        | 3 835                               |  | 4 173                              | -338                          |
| Andre tiltak samt restmidler på drift                 | 28 799                              |  | 33 813                             | -5 014                        |
| <b>Sum utsatt virksomhet</b>                          | <b>137 949</b>                      |  | <b>117 794</b>                     | <b>20 155</b>                 |
| <u>Strategiske formål (planlagt i 2018 og senere)</u> |                                     |  |                                    |                               |
| Utstyr i nytt odontologibygget - sentral avsetning    | 14 554                              |  | 14 554                             | 0                             |
| Møllendalsveien 61, brukerutstyr                      | 70 992                              |  | 53 176                             | 17 816                        |
| Tildeling fra KD til rehabilitering av Realfagsbygget | 8 580                               |  | 13 000                             | -4 420                        |
| Salgsinntekter bygg (avsatt til Jahnebakken 5)        | 16 500                              |  | 25 000                             | -8 500                        |
| Salgsinntekter bygg (sparing)                         | 8 656                               |  | 8 656                              | 0                             |
| Utstyrmidler Museet                                   | 11 500                              |  | 11 500                             | 0                             |
| <b>Sum strategiske formål</b>                         | <b>130 782</b>                      |  | <b>125 886</b>                     | <b>4 896</b>                  |

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

Tall i 1000 kroner

|  | Avsetning pr.<br>30.04.2017 | Overført fra<br>virksomhets-<br>kapital | Avsetning<br>pr.01.01.2017 | Endring i<br>perioden |
|--|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------|
| <u>Større investeringer (planlagt i 2017)</u>                |                             |   |                            |                       |
| Allegaten 70 - ny heis m.m .                                 | 27                          |   | 68                         | -41                   |
| Div arbeid ved fakultetene                                   | 880                         |   | 756                        | 125                   |
| Inventar   | 4 288                       |   | 3 228                      | 1 060                 |
| Undervisningsrom   | 938                         |   | 474                        | 464                   |
| Salg av bygg   | -29 301                     |   | -29 285                    | -16                   |
| Utstyr og tiltak i odontologibygget (tiltak planlagt i 2015) | 11 929                      |   | 12 049                     | -120                  |
| Sjøvannsledning HIB  | -2 059                      |   | 0                          | -2 059                |
| Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg                    | 814                         |   | 578                        | 236                   |
| ENØK tiltak - EOS  | 699                         |   | 0                          | 699                   |
| Skilting   | 747                         |   | 454                        | 293                   |
| AHH - auditorium m.m.  | 8 181                       |   | 7 947                      | 234                   |
| Dragefjellet skole, ventilasjon                              | 581                         |   | 586                        | -4                    |
| H. Hårfagresgt. 1 - ventilasjon                              | 5 013                       |   | 8 067                      | -3 054                |
| Jahnebakken 5  | 9 648                       |   | 16 830                     | -7 182                |
| Rehabilitering Realfagbygget                                 | 10 672                      |   | 8 063                      | 2 609                 |
| Christiesgate 12, studentarb.plasser for psykologi           | -1 648                      |   | -2 890                     | 1 242                 |
| Årstadveien 21 ODH - rehabilitering                          | 740                         |   | 1 186                      | -446                  |
| Nytt sjøvannsanlegg m/energidel-område 3                     | 3 626                       |   | 8 997                      | -5 371                |
| Sannering oljefyrer  | 29                          |   | 209                        | -180                  |
| ENTEK-bygget, prosjektering                                  | 3 958                       |   | 3 284                      | 674                   |
| HF div. prosjekter   | 2 598                       |   | 2 612                      | -14                   |
| Realfagbygget - nye studentsosiale arbeidsplasser            | -181                        |   | -171                       | -10                   |
| MOF studentsosiale arealer i ODH                             | -42                         |   | 0                          | -42                   |
| Utstyrsmidler Museet, Aula                                   | 9 091                       |   | 9 792                      | -701                  |
| KJOS-lab, uet.Jahnebk.3                                      | 92                          |   | 92                         | 0                     |
| Dragefjellet skole - rehabilitering tak og fasade            | 1 227                       |   | 5 309                      | -4 082                |
| Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret                 | 6 548                       |   | 12 776                     | -6 228                |
| Thormøhlens gate 55 - ombygging laboratorium 3. et.          | -965                        |   | -965                       | 0                     |
| Øisteins gate 1 - kartleggingsarbeider sopp                  | 1 535                       |   | 1 572                      | -37                   |
| Allegaten 41, Realfagbygget - flytting UB/læringscenter      | 3 505                       |   | 257                        | 3 247                 |
| SFF-er byggiltak   | 3 000                       |   | 3 000                      | 0                     |
| Velferdshytter mv  | 830                         |   | -147                       | 977                   |
| Møllendalsveien 61, brukerstyrsbevilgning                    | 8 721                       |   | 0                          | 8 721                 |
| Prosjekter under planlagt vedlikehold                        | -7 614                      |   | -1 840                     | -5 775                |
| Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter                        | 15 198                      |   | 5 781                      | 9 416                 |
| <b>Større investeringer</b>                                  | <b>73 303</b>               |   | <b>78 668</b>              | <b>-5 365</b>         |
| <u>Andre avsetninger</u>                                     |                             |   |                            |                       |
| Disponering av 2017-ramme for bygg                           | -25 748                     |   | -39 012                    | 13 264                |
| Forskutteringer byggprosjekter                               | -88 627                     |   | -89 985                    | 1 358                 |
| Forskuttering printprosjekt IT                               | -1 738                      |   | -2 634                     | 896                   |
| <b>Sum andre avsetninger</b>                                 | <b>-116 113</b>             |   | <b>-131 631</b>            | <b>15 518</b>         |
| <b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>                            | <b>225 921</b>              |   | <b>190 718</b>             | <b>35 203</b>         |
| <u>Andre departementer og statlige etater</u>                |                             |   |                            |                       |
| Utsatt virksomhet, Dobbeltkompetanse odontologi              | 723                         |   | 1 106                      | -382                  |
| Spesialistutdanningen  | -816                        |   | 736                        | -1 552                |
| Kvalifiseringsprogrammet                                     | 62                          |   | 85                         | -23                   |
| Karakteristika ved alvorlig temporomandibulær disorder TMD   | -43                         |   | 16                         | -58                   |
| Jussformidlingen   | -481                        |   | 767                        | -1 248                |
| <b>Sum andre departementer og statlige etater</b>            | <b>-555</b>                 |   | <b>2 709</b>               | <b>-3 264</b>         |
| <b>Sum andel bevilgningsfinansiert aktivitet</b>             | <b>225 366</b>              |   | <b>193 427</b>             | <b>31 939</b>         |

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

Tall i 1000 kroner

## DEL I

| <i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>                                      | <b>30.04.2017</b> | <b>30.04.2016</b> | <b>01.01.2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater <sup>1)</sup>                     | 285               | 813               | 592               |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater <sup>1)</sup> | 8                 | 22                | 0                 |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser <sup>1)</sup>        | 228               | 584               | 1 453             |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private <sup>1)</sup>                  | 703               | 82                | 212               |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - andre <sup>1)</sup>                               | 176               | 79                | 209               |
| <b>Sum fordringer</b>  | <b>1 400</b>      | <b>1 580</b>      | <b>2 466</b>      |

## DEL II

| <i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>                                | <b>30.04.2017</b> | <b>30.04.2016</b> | <b>01.01.2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater <sup>1)</sup>                     | 4 773             | 4 809             | 6 405             |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater <sup>1)</sup> | 143               | 364               | 126               |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser <sup>1)</sup>        | 2 902             | 2 704             | 1 848             |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private <sup>1)</sup>                  | 7 916             | 8 207             | 7 623             |
| Oppdragsfinansiert aktivitet - andre <sup>1)</sup>                               | 7 403             | 6 398             | 8 416             |
| <b>Sum gjeld</b>   | <b>23 137</b>     | <b>22 482</b>     | <b>24 418</b>     |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

**Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende<sup>2)</sup>**

Tall i 1000 kroner

|  | <b>30.04.2017</b> | <b>30.04.2016</b> | <b>01.01.2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem <sup>3)</sup> | 1 132 656,79      | 1 008 162,22      | 963 799,17        |
| Øvrige bankkonti i Norges Bank <sup>1) 3)</sup>                      | 129 026,60        | 102 487,15        | 108 666,37        |
| Øvrige bankkonti utenom Norges Bank <sup>1)</sup>                    | 10 954,58         | 20 904,66         | 8 800,85          |
| Håndkasser og andre kontantbeholdninger <sup>1)</sup>                | 1,89              | 6,37              | 2,28              |
| <b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>                                 | <b>1 272 640</b>  | <b>1 131 560</b>  | <b>1 081 269</b>  |

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

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

**Note 18 Annen kortsiktig gjeld***Tall i 1000 kroner*

|   | <b>30.04.2017</b> | <b>30.04.2016</b> | <b>01.01.2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Skyldig lønn                                | 40 568            | 16 785            | 50 786            |
| Skyldige reiseutgifter                      | 3 518             | 2 618             | 4 325             |
| Annen gjeld til ansatte                     | -215              | -282              | -199              |
| Påløpte kostnader                           | 72 184            | 88 696            | 77 576            |
| Midler som skal videreformidles til andre** | 33 703            | 53 146            | 33 290            |
| Annen kortsiktig gjeld                      | 29 424            | 9 231             | 26 071            |
| <b>Sum</b>                                  | <b>179 182</b>    | <b>170 195</b>    | <b>191 848</b>    |

*Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.*

Midler som skal videreformidles til andre\*\*

|                                |        |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| EU-midler prosjektkoordinering | 10 807 | 23 397 | 16 792 |
| PKU                            | 22 896 | 29 749 | 16 498 |

Økning i skyldig lønn, sammenlignet med fjoråret, skyldes at det er avsatt for verdien av opptjent ikke avviklet ferie. Denne avsetningen er ikke gjort 30.04.2016

Økning i annen kortsiktig gjeld, sammenlignet med 30.04.16 skyldes avsetning for oppgjør i forbindelse med salg av lisensavtale

Redusjon i EU-midler prosjektkoordinering skyldes nedgang av innestående bankkonto

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHIB



## Note 19 Segmentregnskap for nasjonal fellesoppgave organisert etter UHL § 1.4.4

**Fellesoppgave:**

Tall i 1000 kroner

|                                       | Note | 30.04.2017    | 01.01.2017    |
|---------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                |      |               |               |
| Inntekt fra bevilgninger              | S1   | 7 899         | 4 684         |
| <i>Sum driftsinntekter</i>            |      | <b>7 899</b>  | 4 684         |
| <b>Driftskostnader</b>                |      |               |               |
| Lønn og sosiale kostnader             | S2   | 975           | 3 248         |
| Andre driftskostnader                 | S3   | 593           | 2 717         |
| <i>Sum driftskostnader</i>            |      | <b>1 568</b>  | 5 965         |
| <b>Driftsresultat</b>                 |      | <b>6 331</b>  | <b>-1 281</b> |
| <b>Avregninger</b>                    |      |               |               |
| Mellomregnskap med vertsinstitusjonen | S5   | -6 331        | 1 281         |
| <i>Sum avregninger</i>                |      | <b>-6 331</b> | 1 281         |
| <b>Periodens resultat</b>             |      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

**Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter**

|  | 30.04.2017   | 01.01.2017   |
|--|--------------|--------------|
| <i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>             |              |              |
| Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*                       | 7 962        | 4 684        |
| - brutto benyttet til investeringsformål av periodens bevilgning (-)** | -63          | 0            |
| <i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>         | <b>7 899</b> | 4 684        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>   | <b>7 899</b> | <b>4 684</b> |

**Note S2 Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader**

|                                    | 30.04.2017 | 01.01.2017   |
|------------------------------------|------------|--------------|
| Lønninger                          | 739        | 1 525        |
| Feriepenger                        | 79         | 190          |
| Arbeidsgiveravgift                 | 114        | 381          |
| Pensjonskostnader*                 | 63         | 177          |
| Sykepenger og andre refusjoner (-) | -21        | -11          |
| Andre ytelser                      | 2          | 986          |
| <i>Sum lønnskostnader</i>          | <b>975</b> | <b>3 248</b> |

**Antall årsverk:**

2 2

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

Premiesats til Statens pensjonskasse er 11,5 prosent for 2017.

Premiesatsen for 2016 var 12,3 prosent.

**Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader**

|   | 30.04.2017 | 01.01.2017   |
|---|------------|--------------|
| Mindre utstyrsanskaffelser                          | -21        | 0            |
| Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne | 39         | 539          |
| Reiser og diett                                     | 418        | 1 159        |
| Øvrige driftskostnader (*)                          | 156        | 1 019        |
| <i>Sum andre driftskostnader</i>                    | <b>593</b> | <b>2 717</b> |

**Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen**

|                         | 30.04.2017    | 01.01.2017    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Kasse og bank           | 29 227        | 15 216        |
| <i>Sum omløpsmidler</i> | <b>29 227</b> | <b>15 216</b> |

*Kortsiktig gjeld*

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Annen kortsiktig gjeld      | -22 896        | -16 498        |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i> | <b>-22 896</b> | <b>-16 498</b> |

**Avregning med vertsinstitusjonen**

6 331 -1 282

Note 20 gjelder ikke for UiB

Regnskap 1. tertial 2017

gnskap

| Prosjektets kortnavn (hos EU) | Tilskudd fra Horisont 2020 | Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7) |     | Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7 |                  | Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU |                | Koordinatorrolle (ja/nei) |
|-------------------------------|----------------------------|--|-----|---|------------------|---|----------------|---------------------------|
|                               |                            | 0  | FP7 | til FP7                                   | finansiert av EU | SUM   | rolle (ja/nei) |                           |
| DWBQS                         | 0                          | -32  | 0   | 0   | 0                | 0   | -32            | Ja                        |
| ALICE RAP                     | 0                          | 349  | 0   | 0   | 0                | 0   | 349            | Nei                       |
| STEPS                         | 0                          | -23  | 0   | 0   | 0                | 0   | -23            | Ja                        |
| HIMWARC                       | 0                          | 53   | 0   | 0   | 0                | 0   | 53             | Ja                        |
| PARAPPROX                     | 0                          | 1 558  | 0   | 0   | 0                | 0   | 1 558          | Ja                        |
| SELECTIONPREDISP              | 0                          | 56   | 0   | 0   | 0                | 0   | 56             | Ja                        |
| CAFFEIN                       | 0                          | 20   | 0   | 0   | 0                | 0   | 20             | Nei                       |
| NACLIM                        | 0                          | 105  | 0   | 0   | 0                | 0   | 105            | Nei                       |
| GLANAM                        | 0                          | 157  | 0   | 0   | 0                | 0   | 157            | Ja                        |
| TGF-MEPPA                     | 0                          | 1 861  | 0   | 0   | 0                | 0   | 1 861          | Ja                        |
| TRIGGER                       | 0                          | 2 633  | 0   | 0   | 0                | 0   | 2 633          | Ja                        |
| RIEBHE                        | 0                          | 84   | 0   | 0   | 0                | 0   | 84             | Ja                        |
| PRODEEP                       | 0                          | 348  | 0   | 0   | 0                | 0   | 348            | Ja                        |
| IS-ENES2                      | 0                          | 206  | 0   | 0   | 0                | 0   | 206            | Nei                       |
| INFECT                        | 0                          | 691  | 0   | 0   | 0                | 0   | 691            | Nei                       |
| FIX03                         | 0                          | 162  | 0   | 0   | 0                | 0   | 162            | Nei                       |
| PREFACE                       | 0                          | 997  | 0   | 0   | 0                | 0   | 997            | Ja                        |
| OCEAN-CERTAIN                 | 0                          | 1 126  | 0   | 0   | 0                | 0   | 1 126          | Nei                       |
| MIRACLES                      | 0                          | 303  | 0   | 0   | 0                | 0   | 303            | Nei                       |
| UNIVAX                        | 0                          | -59  | 0   | 0   | 0                | 0   | -59            | Nei                       |
| STREVCOMS                     | 0                          | 3  | 0   | 0   | 0                | 0   | 3              | Nei                       |
| EGALITARIANISM                | 0                          | 1 264  | 0   | 0   | 0                | 0   | 1 264          | Ja                        |
| ICE2ICE                       | 0                          | 1 795  | 0   | 0   | 0                | 0   | 1 795          | Ja                        |
| MIND                          | 576                        | 0  | 0   | 0   | 0                | 0   | 576            | Nei                       |
| Melgren                       | 0                          | 0  | 0   | 3   | 0                | 0   | 3              | Nei                       |
| ERASMUS+                      | 0                          | 0  | 0   | 0   | 0                | 261   | 261            | Nei                       |
| NORFACE                       | 0                          | 0  | 0   | 413                                       | 0                | 0   | 413            | Nei                       |
| COCLIMAT                      | 4                          | 0  | 0   | 0   | 0                | 0   | 4              | Ja                        |
| FLUCOP                        | 0                          | 0  | 0   | 256                                       | 0                | 0   | 256            | Nei                       |
| ALEC                          | 457                        | 0  | 0   | 0   | 0                | 0   | 457            | Nei                       |

gnskap

17

| Prosjektets kortnavn (hos EU) | Tilskudd fra Horisont 2020 | Tilskudd fra EUs ramme program for forskning (FP6 og FP7) |   |   | Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7 |   | Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU |       | Koordinator-rolle (ja/nei) |
|-------------------------------|----------------------------|---|---|---|---|---|---|-------|----------------------------|
|                               |                            | Tilskudd fra EUs ramme program for forskning (FP6 og FP7) | Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7 | Tilskudd fra EUs ramme program for forskning (FP6 og FP7) | Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7 | Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU | Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU |       |                            |
| AOP                           | 0                          | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 71  | 71    | Ja                         |
| EVOMESODERM                   | 852                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 852   | Ja                         |
| C4T                           | 1 314                      | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 1 314 | Ja                         |
| HEIRRI                        | 250                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 250   | Nei                        |
| SELFIE                        | 262                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 262   | Nei                        |
| STERCP                        | 1 147                      | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 1 147 | Ja                         |
| EMBRIC                        | 257                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 257   | Nei                        |
| MARmaED                       | 453                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 453   | Nei                        |
| EPOS-IP                       | 702                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 702   | Nei                        |
| ELIXIR-EXCELERATE             | 702                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 702   | Nei                        |
| Repower Democracy             | 292                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 292   | Ja                         |
| Ultradrian                    | 393                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 393   | Ja                         |
| SwitchBoard                   | 0                          | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 43  | 43    | Ja                         |
| WiseFeed                      | 225                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 225   | Nei                        |
| CRESCENDO                     | 164                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 164   | Ja                         |
| STEMM-CCS                     | 141                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 141   | Nei                        |
| ERASMUS+                      | 84                         | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 84    | Nei                        |
| CoCA                          | 0                          | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 7   | 7     | Nei                        |
|                               | 11                         | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 11    | Nei                        |
|                               |                            |   |   | 137   |   | 100   |   | 237   | 0                          |
| CAVICE                        | 0                          | 0   | 0   | 0   | 0   | 243   | 0   | 243   | Nei                        |
| CLARIN ERIC                   | 66                         | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 66    | Nei                        |
| SponGES                       | 1 141                      | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 1 141 | Ja                         |
| Magic                         | 261                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 261   | Nei                        |
| ISPIC                         | 358                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 358   | Nei                        |
| Virus-X                       | 567                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 567   | Nei                        |
| PET3D                         | 409                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 409   | Nei                        |
| AML-VACCIN                    | 322                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 322   | Nei                        |
| ONOFF                         | 225                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 225   | Ja                         |
| US-PIIP                       | 0                          | 0   | 0   | 0   | 0   | 388   | 0   | 388   | Nei                        |
| CANDID                        | 162                        | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 162   | Ja                         |
| ENERI                         | -3                         | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | -3    | Nei                        |

## Note 31 Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

Tall i 1000 kroner

|  | Budsjett pr:  | Regnskap pr:  | Avvik budsjett/<br>regnskap | Regnskap pr:   |
|--|---------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|  | 30.04.2017    | 30.04.2017    | 30.04.2017                  | 01.01.2017     |
| <b>Driftsinntekter</b>   |               |               |                             |                |
| Inntekt fra bevilgninger                                       | 1 189 658     | 1 216 930     | -27 272                     | 3 374 508      |
| Inntekt fra tilskudd og overføringer                           | 300 079       | 264 310       | 35 769                      | 832 141        |
| Salgs- og leieinntekter  | 83 695        | 53 792        | 29 903                      | 228 918        |
| Andre driftsinntekter  | 0             | 7             | -7                          | 23             |
| <i>Sum driftsinntekter</i>                                     | 1 573 433     | 1 535 039     | 38 393                      | 4 435 590      |
| <b>Driftskostnader</b>   |               |               |                             |                |
| Lønn og sosiale kostnader                                      | 994 218       | 994 726       | -508                        | 2 804 949      |
| Varekostnader  | 56 599        | 3 086         | 53 513                      | 7 544          |
| Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 32 046        | 100 012       | -67 966                     | 293 587        |
| Andre driftskostnader  | 500 046       | 405 153       | 94 893                      | 1 377 397      |
| <i>Sum driftskostnader</i>                                     | 1 582 909     | 1 502 977     | 79 932                      | 4 483 477      |
| <b>Driftsresultat</b>  | <b>-9 476</b> | <b>32 063</b> | <b>-41 539</b>              | <b>-47 887</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                      |               |               |                             |                |
| Finansinntekter  | 33            | 430           | -397                        | 2 096          |
| Finanskostnader  | 157           | 553           | -396                        | 1 420          |
| <i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>                  | -124          | -124          | 0                           | 677            |
| <b>Resultat av periodens aktiviteter</b>                       | <b>-9 600</b> | <b>31 939</b> | <b>-41 539</b>              | <b>-47 210</b> |
| <b>Avregninger</b>   |               |               |                             |                |
| Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)  | 9 600         | -31 939       | 41 539                      | 47 318         |
| Tilført annen opptjent virksomhetskapital                      | 0             | 0             | 0                           | -108           |
| <i>Sum avregninger</i>   | 9 600         | -31 939       | 41 539                      | 47 210         |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

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

| Indikator  | 30.04.2017     | 30.04.2016     | 01.01.2017     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>Tilskudd fra EU</b>   | <b>29 380</b>  | <b>23 288</b>  | <b>78 914</b>  |
| Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR                          | 140 107        | 132 329        | 438 184        |
| Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF                      | 332            | 0              | -63            |
| <b>Sum tilskudd fra NFR og RFF</b>                               | <b>140 439</b> | <b>132 329</b> | <b>438 121</b> |
| Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)      |                |                |                |
| - diverse bidragsinntekter                                       | 38 254         | 34 459         | 117 959        |
| - tilskudd fra statlige etater                                   | 28 339         | 21 017         | 98 973         |
| - oppdragsinntekter  | 5 698          | 7 468          | 28 956         |
| <b>Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet</b> | <b>72 291</b>  | <b>62 944</b>  | <b>245 888</b> |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHiB

## LIKVIDITET–KONTANTSTRØMANALYSE

| Tall i 1000 kroner  | Note | 30.04.2017       | 30.04.2016       | 01.01.2017       |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter</b>  |      |                  |                  |                  |
| <b>Innbetalinger</b>  |      |                  |                  |                  |
| innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)                                     |      | 1 159 012        | 1 120 755        | 3 237 186        |
| innbetalinger fra salg av varer og tjenester  |      | 244 025          | 81 551           | 515 511          |
| innbetalinger av tilskudd og overføringer   |      | 251 770          | 305 132          | 564 693          |
| andre innbetalinger   |      | 82 578           | 78 027           | 342 854          |
| <b>Sum innbetalinger</b>  |      | <b>1 737 384</b> | <b>1 585 465</b> | <b>4 660 245</b> |
| <b>Utbetalinger</b>   |      |                  |                  |                  |
| utbetalinger av lønn og sosiale kostnader   |      | 1 029 526        | 980 895          | 2 886 759        |
| utbetalinger for kjøp av varer og tjenester   |      | 408 372          | 406 381          | 1 397 094        |
| andre utbetalinger  |      | 41 789           | -2 399           | 88 534           |
| <b>Sum utbetalinger</b>   |      | <b>1 479 687</b> | <b>1 384 877</b> | <b>4 372 387</b> |
| <b>Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*</b>                                    |      | <b>257 697</b>   | <b>200 588</b>   | <b>287 858</b>   |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>                                  |      |                  |                  |                  |
| innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)         |      | 17               | 14               | 52               |
| utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)          |      | -66 343          | -55 464          | -193 068         |
| innbetalinger av renter (+)   |      | 0                | 9                | 21               |
| utbetalinger av renter (-)  |      | 0                | -13              | -20              |
| <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>                               |      | <b>-66 326</b>   | <b>-55 454</b>   | <b>-193 015</b>  |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>                                 |      |                  |                  |                  |
| innbetalinger av virksomhetskapital (+)   |      |                  |                  |                  |
| tilbakebetalinger av virksomhetskapital (-)   |      |                  |                  |                  |
| utbetalinger av utbytte til statskassen (-)   |      |                  |                  |                  |
| <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>                              |      | <b>0</b>         |                  | <b>0</b>         |
| <b>Kontantstrømmer knyttet til overføringer</b>                                     |      |                  |                  |                  |
| innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre (+)                            |      |                  |                  |                  |
| utbetalinger og overføringer til andre virksomheter (-)                             |      |                  |                  |                  |
| <b>Netto kontantstrøm knyttet til overføringer</b>                                  |      | <b>0</b>         |                  | <b>0</b>         |
| Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)             |      | <b>0</b>         |                  | <b>0</b>         |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)                              |      | 191 371          | 145 134          | 94 843           |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse             |      | 1 081 269        | 986 426          | 986 426          |
| <b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>           |      | <b>1 272 640</b> | <b>1 131 560</b> | <b>1 081 269</b> |
| <b>* Avstemming</b>   |      |                  |                  |                  |
| resultat av periodens aktiviteter   |      | 31 939           |                  | -47 210          |
| avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet  | 15   | 31 939           |                  | -156 860         |
| bokført verdi avhendede anleggsmidler   |      | 45               | 22               | 143              |
| ordinære avskrivninger  |      | 100 012          | 97 068           | 293 586          |
| netto avregninger   |      | -31 939          | -35 547          | 156 860          |
| avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)                                 |      | -66 343          | -55 465          | -476 493         |
| endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler                    |      | -33 713          | -41 627          | 182 764          |
| endring i varelager   |      | -51              | 16               | 82               |
| endring i kundefordringer   |      | 96 839           | 29 356           | -41 420          |
| endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag                                 |      | 71 650           | 81 705           | 94 880           |
| endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger                            |      | -1 434           | -8 534           | -19 469          |
| endring i leverandørgjeld   |      | -99 520          | -94 433          | 28 074           |
| poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter                   |      | 66 326           | 55 455           | 193 015          |
| korrigerings av avsetning for feriepenge når ansatte går over i annen statsstilling |      | 917              |                  | 30               |
| endring i andre tidsavgrensingsposter   |      | 91 030           | 172 572          | 79 875           |
| <b>Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*</b>                                    |      | <b>257 697</b>   | <b>200 588</b>   | <b>287 858</b>   |

Sammenligningstall fra 30.04.16 og 01.01.17 består av tall fra UiB og KHIB

## 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.

Tall i 1000 kroner

### Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

| Konto         | Tekst                       | Note | 30.04.2017 | 01.01.2017 | Endring |
|---------------|-----------------------------|------|------------|------------|---------|
| 6001/8202xx   | Oppgjørskonto i Norges Bank | 17   | 1 132 657  | 963 799    | 168 858 |
| 628002        | Leierboerinnskudd           | 11   | 2 300      | 3 900      | -1 600  |
| 6402xx/8102xx | Gaver og gaveforsterkninger | 17   | 129 027    | 108 666    | 20 360  |

| Beholdninger rapportert i likvidrapport <sup>1)</sup>    | Note | Regnskap<br>30.04.2017 |
|--|------|------------------------|
| <b>Oppgjørskonto i Norges Bank</b>                       |      |                        |
| Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank           | 17   | 963 799                |
| Endringer i perioden (+/-)                               |      | 168 858                |
| <i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>    | 17   | 1 132 657              |
| <b>Øvrige bankkonti Norges Bank<sup>2)</sup></b>         |      |                        |
| Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank      | 17   | 108 666                |
| Endringer i perioden (+/-)                               |      | 20 360                 |
| <i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i> | 17   | 129 027                |

### Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev

| Utgiftskapittel  | Kapittelnavn                      | Post | Posttekst                                 | Samlet<br>utbetaling |
|--|-----------------------------------|------|---|----------------------|
| 260  | Universiteter og høyskoler        | 50   | Statlige universiteter og høyskoler       | 1 162 320            |
|  | Felles utgifter for universiteter |      |   |                      |
| 281  | og høyskoler                      | 45   | Større utstyrsanskaffelser, kan overføres | 2 000                |
| <i>Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler</i> |                                   |      |   | 1 164 320            |
|  | Felles utgifter for               |      |   |                      |
| 281  | universiteter og høyskoler        | 51   | Drift av nasjonale fellesoppgaver         | 12 101               |
| 287  | Forskningsinstitutter og andre    | 52   | Ludvig Holbergs minnepris                 | 7 364                |
| <i>Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet</i>                      |                                   |      |   | 19 465               |
| <b>Sum utbetalinger i alt</b>  |                                   |      |   | <b>1 183 785</b>     |