



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 92/18

**Møtedato:** 27.09.2018

**Dato:** 13.09.2018

**Arkivsaksnr:** 2018/703

---

## Regnskap for Universitetet i Bergen andre tertial 2018

---

### Saken gjelder:

Regnskapet for andre 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 avlegges innen fristen som er 1. oktober 2018.

### Universitetsdirektøren sine kommentarer:

Regnskapet viser et resultat av periodens aktiviteter etter andre tertial lik 60 mill. kroner mot 34 mill. kroner i tilsvarende periode i 2017. Budsjettet resultat av periodens aktiviteter er lik 87 mill. kroner. Driftsinntektene er 164 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i 2017 og 24 mill. kroner (0,8 %) lavere enn budsjettet. Driftskostnadene er 138 mill. kroner høyere enn tilsvarende periode i fjor og 3 mill. kroner (0,1 %) høyere enn budsjettet.

Inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) har økt med 43 mill. kroner mot samme periode i 2017. Det er størst endring i NFR-inntekt og annen bidragsinntekt med økning på henholdsvis 21 mill. og 31 mill. kroner.

Avregning med statskassen har økt med 42 mill. kroner til 269 mill. kroner fra 227 mill. kroner fra årsskiftet.

Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god. Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 323 mill. kroner. Dette er 113 mill. kroner høyere enn per 2. tertial 2017 og 141 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 2. tertial. 2018 til orientering.

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

13.09.2018 /avd.dir Per Arne Foshaug /Kathrine Levin

Vedlegg:  
1. Regnskap for Universitetet i Bergen 2. tertial



# REGNSKAP 2. TERTIAL 2018

## 31.08.18

---

UNIVERSITETET I BERGEN



# LEDELSESKOMMENTARER

## Institusjonens formål

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

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

## Vurdering av institusjonens drift i perioden

Inntektene har vært noe lavere enn forventet og kostnadene har vært noe høyere enn forventet. Resultatet er dermed noe lavere enn budsjettet. Aktiviteten i bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) er lavere enn budsjettet hittil i år men likevel høyere enn for samme periode i fjor.

## Regnskapsavleggelse

Regnskapet for 2. tertial 2018 er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten samt regler i relevante statlige regnskapsstandarder. Resultatoppstilling for inntekter og kostnader følger Kunnskapsdepartementets (KD) mal. Universitetet utfører internkontroll som fungerer godt, er dokumentert og baserer seg på risikovurderinger. Universitetet er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

## Gjennomføring av årets budsjett

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

Overføringen på grunnbevilgningen er bygget opp siden nyttår. I 2018 vil universitetet blant annet ha øremerkede midler knyttet til utstyr til Møllendalsveien 61 og Museplass 3, utredning av campus Årstadvollen, kantine i Allegaten 70, midler knyttet til universell utforming 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. 2. tertial 2018, men det er en positiv utvikling sammenlignet med 2. tertial i fjor.

## Resultatregnskap og periodisert budsjett

### Totaltall

Tabell 1: Totaltall UiB, regnskap per 31.08.2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-5 091 553 000	-3 094 284 690	-3 070 716 425	-23 568 266
Kostn.	5 030 500 000	3 007 148 078	3 010 468 702	-3 320 624
Sum	-61 053 000	-87 136 613	-60 247 723	-26 888 890

Samlet sett er driftsinntektene per 2. tertial 24 mill. kroner (0,8 %) lavere enn periodisert budsjett, mens driftskostnadene er 3 mill. kroner (0,1%) høyere enn budsjettet. Dette gir et driftsresultat som er 26,9 mill. kr. lavere enn budsjettet. Resultatet av periodens aktiviteter er ved 2. tertial på 60,2 mill. kr.

### Grunnbevilgning (GB)

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen UiB, regnskap per 31.08.2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-4 116 503 000	-2 498 068 537	-2 491 119 674	-6 948 864
Kostn.	4 055 450 000	2 410 931 925	2 430 871 951	-19 940 027
Sum	-61 053 000	-87 136 613	-60 247 723	-26 888 890

Driftsinntektene på grunnbevilgningen er 6,9 mill. kroner lavere enn budsjettet, et avvik på 0,3 %. Dette skyldes hovedsakelig lavere avskrivningsinntekter enn ventet. Sammenlignet med 2. tertial 2017 er det en inntektsøkning på 121 mill. kroner (5,1 %).

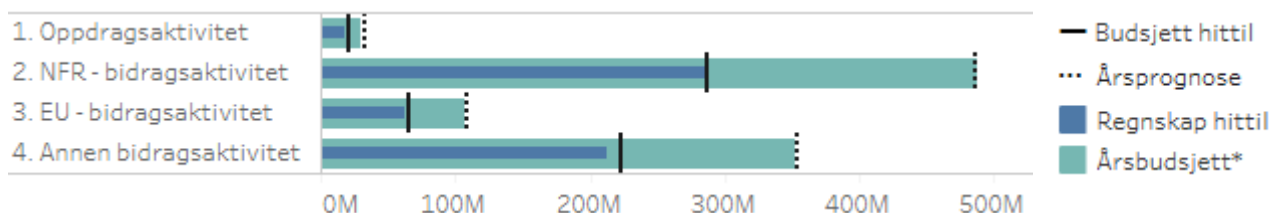
Driftskostnadene på grunnbevilgningen er 19,9 mill. kroner (0,8 %) høyere enn budsjettet. Avviket kan hovedsakelig knyttes til UiBs vedtak om å betale inn investeringstilskudd til Helse Vest for det nye Barne- og ungdomssykehuset. Innbetalingen på 22,8 mill. kroner i juli er et reelt merforbruk sammenlignet med budsjett 2018. Sammenlignet med 2. tertial 2017 er det en kostnadsøkning på 95 mill. kroner (4,0 %).

Resultatet av periodens aktiviteter er 60,2 mill. kroner. Dette er 26,9 mill. lavere enn budsjettet. Overføringen fra 1.1.2018 øker fra 209 mill. kroner til 269 mill. kroner per 2. tertial 2018.

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Inntektene fra bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) utgjør tilskudd og overføringer fra andre med tillegg av salgsinntekter fra oppdragsprosjekter. BOA-inntektene blir bokført når aktiviteten blir gjennomført dvs. når kostnadene blir bokført. Figur 1 viser inntektene i 2. tertial per hovedfinansieringskilde.

Figur 1: Bidrags- og oppdragsinntekter UiB, regnskap 31.08.2018



De samlede BOA-inntektene pr. 2. tertial er 579,6 mill. kroner. Dette er 16,6 mill. kroner (2,8 %) lavere enn periodisert budsjett. Det er lavere aktivitet på alle finansieringskilder. De største avvikene er på annen bidragsaktivitet og EU-bidragsaktivitet med henholdsvis 10,9 mill. kroner (4,9 %) og 3,0 mill. kroner (4,6 %).

Sammenlignet med 2. tertial i fjor har inntektene økt med 43 mill. kroner (8,0 %). Inntektene har økt innen alle finansieringskilder utenom oppdragsaktivitet. Den største økningen er på annen bidragsaktivitet og NFR-inntekter med henholdsvis 31 mill. kroner og 21 mill. kroner.

Tross lavere inntekt enn planlagt i 2. tertial er det ventet at årets BOA-inntekter vil bli om lag 5,7 % høyere enn fjorårets. Det er fokus på å bedre oppfølgingen av BOA-området for å sikre gode prognoser. 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 1 322,6 mill. kroner. Dette er 112,9 mill. kroner høyere enn per 2. tertial 2017 og 141,3 mill. kroner høyere enn pr. 31.12.2017.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 269,5 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger. Økningen er 42 mill. kroner siste år og det er en økning på 60 mill. kroner siden nyttår.

## Utvikling i avsatt andel til tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Etter 2. tertial er overføringen av KD-midler 269,5 mill. kroner. Overføringen har økt med 60,3 mill. kroner siden 1.1.2018 noe som er lavere enn budsjettmålet. Tabell 3 viser utviklingen i overføringene slik de er presentert i note 15.

Tabell 3: Overføringer knyttet til bevilgninger

Note 15 del 1 (mill. kroner)	2. tert. 2018	2. tert. 2017	2017
KD Utsatt virksomhet	115,5	159,9	198,8
KD Strategiske formål/sparing	95,6	127,9	157,9
KD Investeringer	56,1	43,4	-146,8
KD Annet (forskutteringer)	0,0	-101,1	0,0
Andre dep - utsatt virksomhet og investeringer	2,3	-2,6	-0,6
<b>Sum bevilgningsfinansiert aktivitet</b>	<b>269,5</b>	<b>227,5</b>	<b>209,2</b>

Overføringene er per 2. tertial høyere enn på samme tid i fjor. Dette er i stor grad knyttet til bevilgninger til investering i bygg. Overføringene er bygget opp siden nyttår og er ventet å øke ytterligere gjennom året.

## Investeringer

Avskrivningene pr. 2. tertial 2018 er 13,1 mill. kroner høyere enn pr. 2. tertial 2017. Investeringene i eiendom er 6,2 mill. kroner lavere i 1. tertial 2018 enn pr. 1. tertial 2017. Hovedsakelig skyldes det høyere aktivitet på byggområdet i 2. tertial 2017 enn i tilsvarende periode i år.

Tabell 4: Forholdet mellom investeringer og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2017	2018	2005-2018
Bygninger	1,3	0,6	1,3
Bygningsinstallasjoner	0,6	0,0	0,6
<b>Delsum bygg</b>	<b>0,9</b>	<b>0,3</b>	<b>0,9</b>
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,3	0,8	1,2
Datautstyr, lisenser og kontormaskin	1,1	0,8	1,1
Inventar	1,4	1,9	1,4
Annet	0,7	3,0	0,8
<b>Delsum andre eiendeler</b>	<b>1,2</b>	<b>1,0</b>	<b>1,2</b>
<b>Totalt</b>	<b>1,0</b>	<b>0,6</b>	<b>1,0</b>

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

lave, men Universitetsaulaens verdi ble aktivert i UiB sitt regnskap i 2016 og har hatt stor effekt på nøkkeltallet for opprettholdelsesgrad.

Tabellen antyder at det er investert tilstrekkelig i de forskjellige kategoriene med unntak av bygningsinstallasjoner og «annet». Det har vært høyt prioritert ved universitetet å allokere betydelige midler til å sikre vedlikehold og investering i bygg og infrastruktur. Prioritering av dette vil fortsette, og økte investeringer og driftskostnader innenfor 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 Realfagsbygget og ferdigstillelse av Universitetsmuseet, Alrek Helseklynge, ny studentvilla O. Kyrres gt. 53 og klyngesatsingene for øvrig.

Bergen, 27.09.18

Dag Rune Olsen  
rektor

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

# REGNSKAPSPRINSIPPER

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

## *Anvendte regnskapsprinsipper*

### *Inntekter*

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

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

### *Kostnader*

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

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

### *Tap*

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

### *Omløpsmidler og kortsiktig gjeld*

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

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



### **Aksjer og andre finansielle eiendeler**

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

### **Varige driftsmidler**

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

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

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

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

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

### **Immaterielle eiendeler**

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Fordringer**

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

### **Internhandel**

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

### **Pensjoner**

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

### **Valuta**

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

### **Virksomhetskapi tal**

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

### **Kontantstrøm**

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

### **Kontoplan**

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

### **Selvassurandørprinsipp**

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

### **Statens konsernkontoordning**

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

# RESULTATREGNSKAP

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Inntekt fra bevilgninger	1	2 387 184	2 283 186	3 559 991
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	561 937	500 909	888 400
Salgs- og leieinntekter	1	100 945	122 695	222 009
Andre driftsinntekter	1	20 651	30	5 165
<i>Sum driftsinntekter</i>		3 070 716	2 906 820	4 675 564
<b>Driftskostnader</b>				
Varekostnader	2	5 015	4 759	7 510
Lønnskostnader	2	1 878 418	1 787 270	2 868 895
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	215 982	202 919	309 917
Andre driftskostnader	3	911 414	877 801	1 471 700
<i>Sum driftskostnader</i>		3 010 829	2 872 749	4 658 021
<b>Driftsresultat</b>		<b>59 887</b>	<b>34 071</b>	<b>17 543</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
Finansinntekter	6	990	876	1 937
Finanskostnader	6	630	864	1 922
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		360	12	15
<b>Resultat av periodens aktiviteter</b>		<b>60 248</b>	<b>34 082</b>	<b>17 558</b>
<b>Avregninger og disponeringer</b>				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-60 248	-34 082	-15 520
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		-60 248	-34 082	-17 558

# BALANSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>				
<b>A. Anleggsmidler</b>				
<b>I Immaterielle eiendeler</b>				
Programvare og lignende rettigheter	4	4 338	4 812	5 771
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		4 338	4 812	5 771
<b>II Varige driftsmidler</b>				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	4 810 899	4 985 682	4 937 426
Maskiner og transportmidler	5	21 889	16 735	20 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	466 484	416 795	470 598
Anlegg under utførelse	5	53 773	20 000	26 755
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 353 044	5 439 212	5 454 974
<b>III Finansielle anleggsmidler</b>				
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 992	48 389	48 389
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		55 992	48 389	48 389
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 413 375</b>	<b>5 492 414</b>	<b>5 509 134</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>				
<b>I Beholdninger av varer og driftsmateriell</b>				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	1 777	2 011	1 591
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		1 777	2 011	1 591
<b>II Fordringer</b>				
Kundefordringer	13	53 100	43 353	118 130
Andre fordringer	14	85 718	87 223	94 174
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	2 818	3 122	2 092
<i>Sum fordringer</i>		141 636	133 697	214 397
<b>III Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 192 125	1 101 143	1 012 778
Andre bankinnskudd	17	130 496	108 532	168 492
Kontanter og lignende	17	2	2	7
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		1 322 623	1 209 677	1 181 277
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 466 036</b>	<b>1 345 386</b>	<b>1 397 265</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 879 411</b>	<b>6 837 800</b>	<b>6 906 399</b>

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>STATENS KAPITAL OG GJELD</b>				
<b>C. Statens kapital</b>				
<b>I Innskutt virksomhetskapital</b>				
Innskutt virksomhetskapital	8	24 320	16 700	16 700
Opptjent virksomhetskapital	8	35 542	33 504	35 542
<b>Sum virksomhetskapital</b>		<b>59 862</b>	<b>50 204</b>	<b>52 242</b>
<b>II Avregninger</b>				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	269 467	227 510	209 220
<i>Sum avregninger</i>		269 467	227 510	209 220
<b>III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige</b>				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	5 357 383	5 444 025	5 460 745
<i>Sum statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</i>		5 357 383	5 444 025	5 460 745
<b>IV Statens finansiering av særskilte tiltak</b>				
Statens finansiering av særskilte tiltak med utsatt inntektsføring	15 III	1 857	3 786	3 786
<i>Sum statens finansiering av særskilte tiltak</i>		1 857	3 786	3 786
<b>Sum statens kapital</b>		<b>5 688 569</b>	<b>5 725 525</b>	<b>5 725 993</b>
<b>D. Gjeld</b>				
<b>III Kortsiktig gjeld</b>				
Leverandørgjeld		58 800	67 815	221 763
Skyldig skattetrekk		129 973	129 604	106 657
Skyldige offentlige avgifter		79 595	82 297	99 883
Avsatte feriepenger		159 785	153 437	241 353
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	582 763	485 816	323 489
Mottatt forskuddsbetaling	16	26 344	28 540	27 407
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	153 580	164 766	159 855
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		1 190 841	1 112 275	1 180 406
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 190 841</b>	<b>1 112 275</b>	<b>1 180 406</b>
<b>Sum statens kapital og gjeld</b>		<b>6 879 411</b>	<b>6 837 800</b>	<b>6 906 399</b>

# NOTER

## Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</b>			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	2 260 487	2 208 897	3 487 094
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-122 573	-144 478	-294 112
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*	215 982	202 919	309 917
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	9 953	62	25 978
- periodens tilskudd til andre (-)	0	-2 396	-2 396
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet <sup>1)</sup>	8 404	2 824	4 409
<b>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</b>	<b>2 372 253</b>	<b>2 267 828</b>	<b>3 530 890</b>
<b>Tilskudd og overføringer fra andre departement</b>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement <sup>1)</sup>	14 931	15 358	29 100
<b>Sum tilskudd og overføringer fra andre departement</b>	<b>14 931</b>	<b>15 358</b>	<b>29 100</b>
<b>Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)</b>	<b>2 387 184</b>	<b>2 283 186</b>	<b>3 559 991</b>
<b>Tilskudd og overføringer fra statlige etater<sup>1)</sup></b>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	74 144	54 135	111 069
- periodens tilskudd til andre virksomheter (-)	-16 722	-11 150	-18 723
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	57 422	42 985	92 346
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	317 237	297 425	513 454
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	38 145	40 491	67 690
- periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-68 443	-72 313	-136 036
Periodens netto tilskudd fra NFR	286 940	265 603	445 108
<b>Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater</b>	<b>344 362</b>	<b>308 588</b>	<b>537 454</b>
<b>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet<sup>1)</sup></b>			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	317	378	461
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	317	378	461
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	3 544	1 844	5 199
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	52 006	34 912	58 995
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	30 202	22 737	44 080
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsyttere	20 672	21 565	36 793
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere til andre virksomheter (-)	-10 560	-4 742	-8 028
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsyttere	95 863	76 317	137 039
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	96 790	69 701	153 721
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	24 839	23 142	42 249
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-59 995	-40 303	-93 514
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	61 634	52 540	102 456
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	1 653	242	197
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	1 117	1 092	1 417
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-1 773	-53	-53
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	997	1 281	1 561
<b>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>158 812</b>	<b>130 517</b>	<b>241 517</b>
<b>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger<sup>1)</sup></b>			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	43 420	53 473	131 982
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	-123 459	-107 919	-138 804
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	138 804	116 250	116 250
<b>Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</b>	<b>58 764</b>	<b>61 804</b>	<b>109 429</b>
<b>Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)</b>	<b>561 937</b>	<b>500 908</b>	<b>888 400</b>



## Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts.)

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter</b>			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet<sup>1)</sup></i>			
Statlige etater*	6 141	27 757	34 013
Kommunale og fylkeskommunale etater	1 040	57	457
Organisasjoner og stiftelser	2 366	2 007	3 528
Næringsliv/privat	6 000	3 820	7 167
Andre	2 112	1 919	2 902
<b>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</b>	<b>17 659</b>	<b>35 561</b>	<b>48 066</b>
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Leieinntekter	16 832	19 352	29 837
Pasientinntekter	17 206	18 046	27 618
Andre inntekter*	49 247	49 737	116 488
<b>Sum andre salgs- og leieinntekter</b>	<b>83 285</b>	<b>87 134</b>	<b>173 943</b>
<b>Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)</b>	<b>100 945</b>	<b>122 695</b>	<b>222 009</b>
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.<sup>1)</sup></i>			
Salg av eiendom	20 437	0	5 110
Salg av andre driftsmidler	213	30	55
<b>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)</b>	<b>20 651</b>	<b>30</b>	<b>5 165</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3 070 716</b>	<b>2 906 820</b>	<b>4 675 564</b>

## Note 2 Lønn og sosiale kostnader

<b>DEL I</b>	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<i>Beløp i 1000 kroner</i>			
Lønninger	1 295 899	1 238 619	2 000 847
Feriepenger	163 300	157 008	251 941
Arbeids giveravgift	234 791	225 537	359 306
Pensjonskostnader <sup>1)</sup>	178 546	160 318	244 063
Sykepenger og andre refusjoner	-57 822	-65 261	-97 279
Andre ytelser	63 706	71 048	110 017
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 878 418</b>	<b>1 787 270</b>	<b>2 868 895</b>
<b>Antall årsverk:</b>	<b>3 797</b>	<b>3 785</b>	<b>3 830</b>

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

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

Premiesatsen for 2017 var 11,5 prosent.

## Note 3 Andre driftskostnader

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Husleie	156 500	135 093	220 718
Vedlikehold egne bygg og anlegg	72 441	88 689	165 189
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	98 667	101 876	166 129
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	27 988	31 009	48 361
Mindre utstyranskaffelser	14 074	11 248	20 402
Tap ved avgang anleggsmidler	121	52	78
Leie av maskiner, inventar og lignende	4 146	7 371	7 128
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	131 004	124 432	229 532
Reiser og diett	90 678	86 337	148 260
Øvrige driftskostnader (*)	315 796	291 694	465 902
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>911 414</b>	<b>877 801</b>	<b>1 471 700</b>

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

Tidsskrifter	37 816	37 548	55 216
Rekvisita, materiell og driftskjøp	65 294	58 571	109 833
Kontorkostnader, trykksaker og lignende	24 722	25 009	42 673
Porto, telefon, linjeleie mm.	5 726	11 612	15 759
Representasjon, bevertning, markedsføring	3 379	4 087	7 107
Tilskudd mm.	69 839	51 866	69 551
Øvrige driftskostnader	109 020	103 003	165 762
<b>Sum øvrige driftskostnader (*)</b>	<b>315 796</b>	<b>291 694</b>	<b>465 902</b>

Økning i posten husleie mot T2 2017 skyldes leie av Møllendalsveien 61 (KMD) fra juni 2017

## Note 4 Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	F&U <sup>1)</sup>	Programva re og tilsvarende	Andre rettigheter mv.	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2017			23 797		23 797
+ tilgang pr. 31.08.2018 (+)			926		926
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2018 (-)					
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)					
<b>Anskaffelseskost 31.08.2018</b>			<b>24 723</b>		<b>24 723</b>
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2017(-)					
- nedskrivninger pr. 31.08.2018 (-)					
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 (-)			-19 073		-19 073
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2018 (-)			-1 311		-1 311
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2018 (+)					0
<b>Balanseført verdi 31.08.2018</b>			<b>4 338</b>		<b>4 338</b>

## Note 5 Varige driftsmidler

Beløp i 1000 kroner

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur-eiendeler	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2017	602 951	7 540 381	1 600	26 755		280 848	1 854 381	10 306 916
+ tilgang nybygg pr. 31.08.2018 - eksternt finansiert (+)								
+ tilgang nybygg pr. 31.08.2018 - internt finansiert (+)								
+ andre tilganger pr. 31.08.2018 (+)		6 209		27 017		4 300	84 120	121 647
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2018 (-)	-2 623	-12 220	-1 600			-115	-21 048	-37 606
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)								
<b>Anskaffelseskost 31.08.2018</b>	<b>600 328</b>	<b>7 534 369</b>	<b>0</b>	<b>53 772</b>	<b>0</b>	<b>285 034</b>	<b>1 917 454</b>	<b>10 390 957</b>
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2017 (-)								
- nedskrivninger pr. 31.08.2018 (-)								
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 (-)		-3 207 505				-260 655	-1 382 736	-4 850 895
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2018 (-)		-122 953				-2 605	-89 112	-214 670
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2018 (+)		6 660				115	20 877	27 652
<b>Balansført verdi 31.08.2018</b>	<b>600 328</b>	<b>4 210 572</b>	<b>0</b>	<b>53 772</b>	<b>0</b>	<b>21 889</b>	<b>466 483</b>	<b>5 353 044</b>
Avskrivningssettsatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert lineært	20-60 år dekomponert lineært	Ingen avskrivning	Virksomhets-spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært	
Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:								
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	2 623	25 077	2 520			115	149	30 484
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	-2 623	-5 560	-1 600			-1	-171	-9 954
Regnskapsmessig gevinst/tap	<b>0</b>	<b>19 517</b>	<b>920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>-22</b>	<b>20 530</b>

### Vedr. bygg under arbeid i regi av Statsbygg

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

### Vedr. leieforhold med kjøpsopsjon \*

Selskap/bygg	Bokført verdi 31.12.2017	Langsiktig gjeld 31.12.2017	Kontraktens utløpsår	Brutto areal m2
<u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u>	kr 173 739 305	kr 171 924 899		
Thormøhlensgate 55 A***			2026+10	486
Seksjonene 3, 5, 6, 7 og 10-12 i Thormøhlensgt. 55			2021+10+5	17 669
<u>Nygårdshøyden Eiendom AS</u>	kr 684 693 328	kr 625 174 585		
Nygårdsgaten 5 Stein Rokkans Hus			2035	17 275
Jon Lunds Plass 3			2029	790
Rosenberggt. 39			2029	1 214
Nina Griegs gate 2,4,6, Nygård skole, S2			2035	4 180
Sydneshaugen 4, 8, 12 og 14			2033	1 175
Jekteviksbakken 31, S 1 og 1/2 S 3			2019 + 10 + 5	3 383
Thormøhlensgate 53 A			2024 +5+5+5	4 572
Thormøhlensgate 53 B			2019 + 10 + 5	5 264
<u>Magør Eiendom AS</u>	kr 69 969 357	kr 71 277 019		
Lars Hilles gate 3, Nygård skole, S1**				4 662
Thormøhlensgate 55 S 2*****	kr 1 598 529		2026	210
Thormøhlensgate 55 S 8*****	kr 8 852 898			1 617
<b>Sum total</b>	<b>kr 938 853 417</b>	<b>kr 868 376 503</b>		<b>62 497</b>

\* 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 mnrd. oppsigelse.

\*\*\*Inngår i leieavtalen for Thormøhlensgate 55.

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

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

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

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

## Note 5 Varige driftsmidler (forts.)

### Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

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

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

### Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

UiB og Helse Bergen er enige om at grunnen under Vivariet (Gnr. 161, Bnr. 15) og BB-bygget (Gnr. 161, Bnr. 15) skal eies av UiB. Når hjemmelsforholdet er ordnet vil disse tomtene bli aktivert i UiBs balanse. Bergen kommune har hatt teknisk grensepåvisning med innmåling av grensepunkter i 2014/16. Det som gjenstår er formell fradeling av tomtearealet og tinglysning av forholdene. Det er gitt avslag på søknad om fritak fra dokumentavgift ved overføring av eiendommene. Saken har vært stilt i bero da dokumentavgiften vil komme på flere millioner ved overskjøtning av eiendommene til UiB, men den vil nå bli videreført med bl.a. tinglysning av en urådighetserklæring.

## Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Beløp i 1000 kroner

31.08.2018 31.08.2017 31.12.2017

### Finansinntekter

Renteinntekter	19	19	525
Agio gevinst	971	857	1 412
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>990</b>	<b>876</b>	<b>1 937</b>

### Finanskostnader

Rentekostnad	49	84	123
Agio tap	581	780	1 800
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>630</b>	<b>864</b>	<b>1 922</b>

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

Balanseført verdi immaterielle eiendeler  
Balanseført verdi varige driftsmidler  
Sum

31.08.2018	31.12.2017	Gjennomsnitt i perioden
4 338	5 771	5 055
5 353 044	5 454 974	5 404 009
<b>5 357 383</b>	<b>5 460 745</b>	<b>5 409 064</b>

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

**8**

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2018:

5 409 064

Fastsatt rente for år 2018:

1,07 %

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

**38 585**

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

## Note 7 gjelder ikke for UiB

## Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskapital (nettbudsjetterte virksomheter)

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

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

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

<i>Innskutt virksomhetskapital:</i>	Beløp
Innskutt virksomhetskapital 01.01.2018	16 700
Salg av eierandeler i perioden (-)	-14 000
Kjøp av eierandeler i perioden (+)	21 620
<b>Innskutt virksomhetskapital 31.08.2018</b>	<b>24 320</b>

<i>Bunden virksomhetskapital:</i>	
Bunden virksomhetskapital pr. 01.01.2018	31 689
Kjøp av aksjer i perioden	29 750
Salg av aksjer i perioden (-)	-29 767
<b>Bunden virksomhetskapital 31.08.2018</b>	<b>31 672</b>

<b>Innskutt og bunden virksomhetskapital 31.08.2018</b>	<b>55 992</b>
---	---------------

<i>Annen opptjent virksomhetskapital:</i>	
Annen opptjent virksomhetskapital 01.01.2018	3 853
Overført til/fra bunden virksomhetskapital (+/-)	17
<b>Annen opptjent virksomhetskapital 31.08.2018</b>	<b>3 870</b>

<b>Sum virksomhetskapital 31.08.2018</b>	<b>59 862</b>
--	---------------

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

## Note 9, 10 og 10A gjelder ikke for UiB



## Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Beløp i 1000 kroner

	Organisasjons- nummer	Antall aksjer/andel er	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital* *	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)
<i>Aksjer</i>							
Unifond AS	995200090	10 000	100,0 %	0	187	200	200
Universitetet i Bergen Eiendom AS	983231292	400	100,0 %	0	1 192	400	400
NORCE Norwegian Research Centre AS****	919408049	508	50,8 %		30	51 370	51 370
Bergen Teknologioverføring AS	987753153	46 061	33,4 %	446	36 631	1 040	1 040
Simula UiB AS	916893957	490	49,0 %	2 479	5 531	196	196
Bergen Vitensenter AS	989005049	450	19,0 %	-5 194	13 316	451	451
SKiBAS	973199986	1	33,3 %	-517	7 136	35	35
<i>Sum aksjer</i>				-2 786	64 023	53 692	53 692
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>							
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum				0	0	2 300	2 300
<i>Sum andeler</i>				0	0	2 300	2 300
<b>Balanseført verdi 31.08.2018</b>				<b>-2 786</b>	<b>64 023</b>	<b>55 992</b>	<b>55 992</b>

\* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

\*\* Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

\*\*\* Vesentlige poster spesifiseres i eget avsnitt under oppstillingen

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

## Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Anskaffelseskost</b>			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	190	311	190
Beholdninger beregnet på videresalg	1 586	1 701	1 401
<b>Sum anskaffelseskost</b>	<b>1 777</b>	<b>2 011</b>	<b>1 591</b>
<b>Sum varebeholdninger</b>	<b>1 777</b>	<b>2 011</b>	<b>1 591</b>

## Note 13 Kundefordringer

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Kundefordringer til pålydende	55 009	44 553	121 090
Avsatt til latent tap (-)	-1 909	-1 200	-2 959
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>53 100</b>	<b>43 353</b>	<b>118 130</b>

### Aldersfordeling kundefordringer:

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Ikke forfalt	44 281	26 838	103 461
1-30 dager	1 980	12 242	12 752
31-60 dager	5 212	1 615	300
61-90 dager	185	251	213
91-180 dager	49	1 029	968
181-360 dager	126	596	222
Over 360 dager	1 267	781	214
<b>Sum</b>	<b>53 100</b>	<b>43 353</b>	<b>118 130</b>

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

## Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Beløp i 1000 kroner

	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Forskuddsbetalt lønn	1 367	1 799	198
Reiseforskudd	4 056	4 020	2 569
Personallån	178	185	170
Andre fordringer på ansatte	10 674	10 935	9 257
Forskuddsbetalte kostnader	58 029	57 671	73 134
Andre fordringer	11 413	12 613	8 847
<b>Sum</b>	<b>85 718</b>	<b>87 223</b>	<b>94 174</b>

## Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettbudsjetterte virksomheter)

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

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

Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2018	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<b>Kunnskapsdepartementet</b>				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Fakultetenes frie annuum	-10 408		8 501	-18 909
Sentre og felles satsninger	17 896		14 120	3 776
Vitenskapelig utstyr	31 024		17 953	13 071
Rekrutteringsstillinger	24 550		7 432	17 118
Lisensavtale patent	17 145		18 145	-1 000
Avsatt til egenfinansiering BOA	25 523		16 034	9 489
Andre prioriterte oppgaver*	9 773		116 587	-106 815
<b>SUM utsatt virksomhet</b>	<b>115 503</b>		<b>198 773</b>	<b>-83 269</b>
<i>Strategiske formål</i>				
Møllendalsveien 61, brukerutstyr*	53 546		93 076	-39 530
Tildeling fra KD til rehabilitering Geofysisk institutt (Jahnebak	9 900		30 000	-20 100
Utstyr i odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	0
Utstyrsmidler Museet	9 946		600	9 346
Andre prioriterte oppgaver	7 651		19 651	-12 000
<b>SUM strategiske formål</b>	<b>95 597</b>		<b>157 881</b>	<b>-62 284</b>
<i>Større investeringer</i>				
Rehabilitering Jahnebakken 5	4 539		4 357	182
Rehabilitering Realfagbygget	3 619		7 408	-3 789
Ny studentvilla O.Kyrres gt. 53	19 636		19 768	-132
Møllendalsveien 61, brukerutstyr*	-14 011		-46 870	32 860
Utstyrsmidler Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	9 501		-1 829	11 329
Allegaten 70 - kantine	27 712		29 876	-2 164
Universell utforming	14 780		7 950	6 830
Andre prioriterte oppgaver	-9 713		-167 482	157 769
<b>SUM større investeringer</b>	<b>56 064</b>		<b>-146 821</b>	<b>202 884</b>
<b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>	<b>267 164</b>		<b>209 833</b>	<b>57 331</b>
<b>Andre departementer</b>				
Dobbeltkompetanse odontologi	211		370	-159
Spesialistutdanningen	-2 976		-1 960	-1 016
Kvalifiseringsprogrammet	3 247		145	3 102
Jussformidlingen	1 821		832	990
<b>Sum andre departementer</b>	<b>2 304</b>		<b>-613</b>	<b>2 917</b>
<b>Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet</b>	<b>269 467</b>	<b>0</b>	<b>209 220</b>	<b>60 248</b>
<b>Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>269 467</b>	<b>0</b>	<b>209 220</b>	<b>60 248</b>
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal, se note 8				0
<b>Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til</b>				<b>60 248</b>

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

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

	Avsetning pr. 31.08.2018	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<b>Kunnskapsdepartementet</b>			
Periodisering driftsbevilgning KD	129 516	0	129 516
<b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>	<b>129 516</b>	<b>0</b>	<b>129 516</b>
<b>Andre statlige etater (unntatt NFR)</b>			
Statlige etater	65 830	52 823	13 007
<b>Sum andre statlige etater</b>	<b>65 830</b>	<b>52 823</b>	<b>13 007</b>
<b>Norges forskningsråd</b>			
NFR	144 268	31 020	113 248
<b>Sum Norges forskningsråd</b>	<b>144 268</b>	<b>31 020</b>	<b>113 248</b>
<b>Regionale forskningsfond</b>			
Regionale forskningsfond	-248	-3	-245
<b>Sum regionale forskningsfond</b>	<b>-248</b>	<b>-3</b>	<b>-245</b>
<b>Andre bidragsytere<sup>3)</sup></b>			
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 223	-316	5 539
Organisasjoner og stiftelser	-3 198	16 390	-19 588
Næringsliv og private bidragsytere	26 894	29 002	-2 108
Andre bidragsytere	30 988	33 543	-2 555
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	51 883	19 726	32 157
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	8 148	2 500	5 648
Sum andre bidrag <sup>1)</sup>	119 937	100 844	19 093
<b>Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer</b>	<b>119 937</b>	<b>100 844</b>	<b>19 093</b>
<b>Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag</b>	<b>459 304</b>	<b>184 685</b>	<b>274 619</b>
<b>Gaver og gaveforsterkninger</b>			
Gaver	72 555	83 099	-10 543
Gaveforsterkning	50 904	55 705	-4 801
<b>Sum gaver og gaveforsterkninger</b>	<b>123 459</b>	<b>138 804</b>	<b>-15 344</b>
<b>Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv</b>	<b>582 763</b>	<b>323 489</b>	<b>259 275</b>

## Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettbudsjetterte virksomheter) (forts.)

### Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak<sup>7)</sup> med utsatt inntektsføring

	Forpliktelse pr. 31.08.2018	Forpliktelse pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<b>Kunnskapsdepartementet</b>			
<i>Tildeling fra PKU</i>	1 857	3 786	1 929
<b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>	<b>1 857</b>	<b>3 786</b>	<b>1 929</b>
<b>Sum ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak</b>	<b>1 857</b>	<b>0</b>	<b>3 786</b>
		<b>3 786</b>	<b>1 929</b>

Med utsatt virksomhet menes tiltak som er forutsatt gjennomført i 2018. I tillegg til beløpene som er spesifisert i tabellen består utsatt virksomhet blant annet av midler som er satt av til ulike forskningssatsninger, Senter for krisepsykologi, kjernefasiliteter, sammen med ubrukt del av tildeling fra Kunnskapsdepartementet til SLATE og tildelinger til UiB fra Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høgare utdanning.

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

Større investeringer er bygginvesteringer og forskutteringer. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing eller er forsinket (jmf utsatt virksomhet og strategi). Forskuttering av salgsinntekt gjelder aktivitet som skal finansieres ved salg av bygg, der kostnadene kommer tidligere enn inntektene. Andre avsetninger er midler som ikke er knyttet til et bestemt formål, eller hvor det ikke foreligger eksterne bindinger.

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

- Møllendalsveien 31, brukerutstyr: Brukte 46,9 mill. kroner mer enn planlagt av bevilgningen i 2017, som førte til negativ IB 2018. Faktisk rest er 39,5 mill. kroner.

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

## Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktiviteter mv (nettbudsjetterte virksomheter) (forts.)

Spesifikasjon Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2018	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<b>Kunnskapsdepartementet</b>				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Rekrutteringsstillinger ØKA	24 550		7 432	17 118
Bibliotekformål ved UB, drift	968		775	192
Bibliotekformål ved UB, mediekjøp	-2 479		0	-2 480
Museumsformål ved Universitetsmuseet i Bergen	-6 600		3 555	-10 155
Sentre og felles satsninger	17 896		14 120	3 776
Fakultetenes frie annuum	-10 408		8 501	-18 909
PKU, tildelinger til UiB (PKU er nå en del av DIKU)	5 381		4 397	985
PKU, drift	2		822	-820
Vitenskapelig utstyr	31 024		17 953	13 071
Sentraladministrasjon og IT-infrastruktur	7 055		-1 201	8 256
Bygningsdrift	12 739		0	12 739
Forskerinterte prosjekter	-729		80	-809
Andre forskningssatsninger	9 201		16 838	-7 637
Administrative systemer	-7		2 160	-2 167
Likestillingsarbeid	4 490		3 511	979
Forskningsetisk komite REK III	5 070		4 800	270
Førstesemesterstudiet	-15 453		-1 771	-13 682
Eksamensavvikling	3 362		-22	3 384
Etter og videreutdanning (12451)	11 502		11 201	301
Norsk for fremmedspråkelige	869		531	338
Studiesenter i England og Tyskland	-2 255		0	-2 255
DigUiB	-504		-1 351	847
Avsatt til egenfinansiering BOA	25 523		16 034	9 489
Holbergprisen inkl. prispenger	4 581		-319	4 900
UH-nett vest	3 268		2 641	628
Kjemefasiliteter	10 035		8 298	1 737
Tungregnemaskin	-1 865		-381	-1 484
Lisensavtale patent	17 145		18 145	-1 000
Midler til fagmiljø for læringsanalyse (SLATE)	2 589		5 562	-2 973
Utstyrsmidler Museet	1 213		4 043	-2 830
Språksamlingen	5 129		2 991	2 138
Senter for krisepsykologi	6 464		5 559	904
Statsinterne feriepengeforpliktelser	273		273	0
Andre tiltak samt restmidler på drift	-54 524		43 595	-98 119
<i>Sum utsatt virksomhet</i>	115 503		198 773	-83 269
<i>Strategiske formål (planlagt i 2019 og senere)</i>				
Utstyr i nytt odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	0
Møllendalsveien 61, brukerstyr	53 546		93 076	-39 530
Salgsinntekter bygg (sparing)	7 651		7 651	0
Utstyrsmidler Museet	9 946		600	9 346
Tildeling fra KD til rehabilitering Geofysisk institutt (Jahnebakken 5)	9 900		30 000	-20 100
Planlagt brukt til nedbetaling av forskuttering	0		12 000	-12 000
<i>Sum strategiske formål</i>	95 597		157 881	-62 284



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

Spesifikasjon Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2018	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2017	Endring i perioden
<i>Større investeringer (planlagt i 2018)</i>				
Div arbeid ved fakultetene	-477		-267	-210
Inventar	3 192		7 090	-3 898
Universell utforming	14 780		7 950	6 830
Undervisningsrom	2 219		1 365	854
Salg av bygg	-82 444		-25 043	-57 401
Utstyr og tiltak i odontologibygget (tiltak planlagt i 2017)	11 321		11 418	-97
Sjøvannsledning HIB	-578		-1 388	809
Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg	2 436		1 537	899
ENØK tiltak - EOS	289		100	188
Skilting	-402		162	-564
AHH - auditorium m.m.	-2 144		-1 325	-819
H. Hårfagresgt. 1 - ventilasjon	-4 352		-2 644	-1 707
Jahnebakken 5	4 539		4 357	182
Rehabilitering Realfagbygget	3 619		7 408	-3 789
Christiesgate 12, studentarb.plasser for psykologi	1 536		1 667	-131
Årstadveien 21 ODH - rehabilitering	-4 721		-4 878	157
Nytt sjøvannsanlegg m/energidel-område 3	867		-4 523	5 390
Sannering oljefyrer	28		29	0
ENTEK-bygget, prosjektering	3 752		2 341	1 412
Realfagbygget - nye studentsosiale arbeidsplasser	-74		0	-74
Utstyrsmidler Museet, Aula	3 742		5 550	-1 807
Ny studentvilla O.Kyrresgt.53	19 636		19 768	-132
Utrede Campus Årstadvollen	-7 649		1 689	-9 338
Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret	733		899	-166
Toppssystem SD-anlegg	354		-776	1 130
SFF-er byggtiltak	602		643	-40
Utstyrsbevilgning KD - Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	9 501		-1 829	11 329
Velferdshytter mv	3 940		2 020	1 920
Møllendalsveien 61, brukerutstyrsbevilgning	-14 011		-46 870	32 860
Allegaten 70 - kantine	27 712		29 876	-2 164
Sikringstiltak UM/UB	5 820		299	5 521
Prosjekter under planlagt vedlikehold	-15 938		-1 269	-14 669
Forskuttering EIA salg av bygg 2017	-325		-36 025	35 700
Forskutteringer byggprosjekter	-79 005		-98 985	19 980
Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter	147 565		-27 167	174 731
<i>Større investeringer</i>	56 064		-146 821	202 884
Sum Kunnskapsdepartementet	267 164		209 833	57 331
 <i>Andre departementer og statlige etater</i>				
Utsatt virksomhet, Dobbelkompetanse odontologi	211		370	-159
Spesialistutdanningen	-2 976		-1 960	-1 016
Kvalifiseringsprogrammet	3 247		145	3 102
Jussformidlingen	1 821		832	990
<i>Sum andre departementer og statlige etater</i>	2 304		-613	2 917
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	269 467		209 220	60 248

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

### DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater <sup>1)</sup>	619	1 598	1 538
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater <sup>1)</sup>	161	11	11
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser <sup>1)</sup>	738	251	429
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private <sup>1)</sup>	1 177	1 143	114
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre <sup>1)</sup>	122	118	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>2 818</b>	<b>3 122</b>	<b>2 092</b>

### DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater <sup>1)</sup>	7 158	10 415	5 929
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater <sup>1)</sup>	15	80	891
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser <sup>1)</sup>	3 206	2 014	2 867
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private <sup>1)</sup>	7 868	9 026	7 521
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre <sup>1)</sup>	8 098	7 004	10 199
<b>Sum gjeld</b>	<b>26 344</b>	<b>28 540</b>	<b>27 407</b>

Prosjektene spesifiseres etter sin art.

## Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignede

Beløp i 1000 kroner

	<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem <sup>3)</sup>	1 192 125	1 101 143	1 012 778
Øvrige bankkonti i Norges Bank <sup>1) 3)</sup>	123 771	120 367	139 427
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank <sup>1)</sup>	6 725	-11 834	29 065
Håndkasser og andre kontantbeholdninger <sup>1)</sup>	2	2	7
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>1 322 623</b>	<b>1 209 677</b>	<b>1 181 277</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.

## Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Beløp i 1000 kroner

	<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Skyldig lønn	48 886	47 335	52 452
Skyldige reiseutgifter	3 536	4 952	2 993
Annen gjeld til ansatte	-104	-445	-287
Påløpte kostnader	76 982	92 457	71 705
Midler som skal videreformidles til andre**	16 292	11 017	30 363
Annen kortsiktig gjeld	7 989	9 451	2 628
<b>Sum</b>	<b>153 580</b>	<b>164 766</b>	<b>159 855</b>

Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Midler som skal videreformidles til andre**			
EU-midler prosjektkoordinering	16 292	3 682	29 055
PKU	0	7 334	1 309

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

## Note 19 Segmentregnskap for nasjonale fellesoppgaver organisert etter UHL § 1.4.4

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Inntekt fra bevilgninger	S1	0	7 899	7 899
Salgs- og leieinntekter	S1	0		16
<i>Sum driftsinntekter</i>		<b>0</b>	<b>7 899</b>	<b>7 915</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Lønn og sosiale kostnader	S2	0	2 296	4 039
Andre driftskostnader	S3	0	946	3 054
<i>Sum driftskostnader</i>		<b>0</b>	<b>3 241</b>	<b>7 093</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>0</b>	<b>4 658</b>	<b>822</b>
<b>Avregninger</b>				
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	0	-4 658	822
<i>Sum avregninger</i>		<b>0</b>	<b>-4 658</b>	<b>822</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter</b>		<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*		0	7 962	7 962
- brutto benyttet til investeringsformål av periodens bevilgning (-)**		0	-63	-63
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>		<b>0</b>	<b>7 899</b>	<b>7 899</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>7 899</b>	<b>7 915</b>
<b>Note S2 Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader</b>		<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Lønninger		0	1 866	3332
Feriepenger		0	145	257
Arbeidsgiveravgift		0	272	526
Pensjonskostnader*		0	134	223
Sykepenger og andre refusjoner (-)		0	-153	-335
Andre ytelser		0	32	37
<i>Sum lønnskostnader</i>		<b>0</b>	<b>2 296</b>	<b>4 039</b>
<b>Antall årsverk:</b>		<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<i>Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.</i>				
<i>Premiesats til Statens pensjonskasse er 11,5 prosent for 2017.</i>				
<i>Premiesatsen for 2016 var 12,3 prosent.</i>				
<b>Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader</b>		<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Mindre utstyrsanskaffelser		0	-21	-10
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne		0	50	226
Reiser og diett		0	728	1193
Øvrige driftskostnader (*)		0	190	1645
<i>Sum andre driftskostnader</i>		<b>0</b>	<b>946</b>	<b>3 054</b>
<b>Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen</b>		<b>31.08.2018</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
<i>Omløpsmidler</i>				
Kasse og bank		0	17 747	2 416
<i>Sum omløpsmidler</i>		<b>0</b>	<b>17 747</b>	<b>2 416</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>				
Annen kortsiktig gjeld		0	-13 089	-1594
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<b>0</b>	<b>-13 089</b>	<b>-1 594</b>
<b>Avregning med vertsinstitusjonen</b>		<b>0</b>	<b>4 658</b>	<b>822</b>

Program for kunstnerisk utviklingsarbeid er fra 01.01.2018 overført til Diku (Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høgare utdanning)

## Note 19 Særskilt regnskapsoppstilling for spesialistutdanning i odontologi

Tall i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Inntekt fra bevilgninger	S1		8 000	16 914
Salgs- og leieinntekter	S1	6 097	6 867	10 504
Andre driftsinntekter	S1			154
<i>Sum driftsinntekter</i>		6 097	14 867	27 572
<b>Driftskostnader</b>				
Lønn og sosiale kostnader	S2A, S2B	10 279	9 094	14 541
Varekostnader	S3A,S3B	1 049	1 071	1 632
Andre driftskostnader	S3A,S3B	9 019	9 269	13 961
<i>Sum driftskostnader</i>		20 347	19 434	30 134
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14 250</b>	<b>-4 567</b>	<b>-2 562</b>
<b>Avregninger</b>				
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5	-14 250	-4 567	-2 562
<i>Sum avregninger</i>		-14 250	-4 567	-2 562
<b>Periodens resultat</b>		<b>-14 250</b>	<b>-4 567</b>	<b>-2 562</b>
<b>Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter</b>				
		31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer <sup>1)</sup>				
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 1. termin			8 000	
Periodens tilskudd/overføring - tilskudd til spesialistutdanning fra Helsedir 2. termin				16 914
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer</i>		<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>16 914</b>
Andre driftsinntekter <sup>1)</sup>				
Øvrige andre inntekter - inntekter fra pasienter for tannbehandling		6 012	6 867	10 504
Øvrige andre inntekter - subsidiering av pasientbehandling fra Hdir tilskudd				
<i>Øvrige andre inntekter</i>		85		154
<i>Sum andre driftsinntekter</i>		6 097	6 867	10 658
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 097</b>	<b>14 867</b>	<b>27 572</b>
<b>Note S2A Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - teoridel<sup>1)</sup></b>				
		31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Lønninger		2 032	2 260	3 570
Feriepenger		274	307	475
Arbeids giveravgift		363	405	634
Pensjonskostnader <sup>2)</sup>		312	306	455
Sykepenger og andre refusjoner (-)		0	-30	-38
<i>Andre ytelser</i>		3	1	1
<i>Sum lønnskostnader</i>		<b>2 983</b>	<b>3 249</b>	<b>5 097</b>
<b>Antall årsverk:</b>		4,75	5,5	5,5

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

Note S2B Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader - klinisk trening <sup>1)</sup>	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Lønninger	5 236	4 415	7 096
Feriepenger	649	540	868
Arbeids giveravgift	938	775	1 243
Pensjonskostnader <sup>2)</sup>	734	582	884
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-282	-472	-654
Andre ytelser	20	5	7
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>7 296</b>	<b>5 845</b>	<b>9 444</b>

**Antall årsverk:** 17,75 17 17

Note S3A Spesifikasjon av andre driftskostnader - teoridel <sup>1)</sup>	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.			2
Mindre utstyranskaffelser		2	
Reiser og diett	65	218	346
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av teoridelen <sup>2)</sup>	648	1 969	4 293
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>713</b>	<b>2 189</b>	<b>4 641</b>

Note S3B Spesifikasjon av andre driftskostnader - klinisk trening <sup>1)</sup>	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	404		725
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	67	67	1 137
Mindre utstyranskaffelser	5	16	
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	1 027	1 233	1 756
Reiser og diett	83		73
Øvrige driftskostnader knyttet til gjennomføring av klinisk trening <sup>2)</sup>	6 719	5 764	5 629
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>8 306</b>	<b>7 080</b>	<b>9 320</b>

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

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

Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
Omløpsmidler			
Varebeholdninger og forskudd til leverandører			
Kundefordringer			
Andre fordringer			
Opptjente, ikke fakturerte inntekter			
Kasse og bank			
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Skyldig skattetrekk			
Skyldige offentlige avgifter			
Avsatte feriepenger			
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter			
Annen kortsiktig gjeld	14 250	4 567	2 562
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>14 250</b>	<b>4 567</b>	<b>2 562</b>
<b>Avregning med vertsinstitusjonen</b>	<b>14 250</b>	<b>4 567</b>	<b>2 562</b>

Note 20 gjelder ikke for UiB



# Note 30 EU-finansierte prosjekter

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn	Tilskudd fra Horis	Tilskudd fra EUs ram	Tilskudd fra EUs ram	Tilskudd fra andre SUM	Koordinator
Parameterized Approximation	PARAPPROX	385	385	385	385	Ja
GLANAM (Glaciated North Atlantic Margins)	GLANAM	4 191	4 191	4 191	4 191	Ja
Strial Gamma Fishes-the Most Energetic Photon Phenomenon in our Atmosphere	TGF-MEPPA	10 327	10 327	10 327	10 327	Ja
Spatially resolved Ecosystem Models and their Application to Marine Management	SEAMAN	1 147	1 147	1 147	1 147	Nai
King of hearts, joints and lungs: periodontal pathogens as etiologic factor in RA, CVD and COPD and their impact on treatment strategies.	TRIGGER	588	588	588	588	Ja
Daguerrobases	Daguerrobases	182	182	182	182	Nai
Progenetic evolution in the deep-sea fauna	PRODEEP	525	525	525	525	Ja
A common European approach to the regulatory testing of nanomaterials	NANOREG	54	54	54	54	Nai
Infrastructure for the European Network for Earth System modelling - Phase 2	ISENES2	13	13	13	13	Nai
Synthetic Biology Engaging with New and Emerging Science and Technology in Responsible Governance of the Science and Society Relationship	SYN-ENERGENE	54	54	54	54	Nai
Ocean Food-web Parol - Climate Effects: Reducing Targeted Uncertainties with an Interactive Network	CEZICE	2 035	2 035	2 035	2 035	Nai
ICE2ICE - Arctic Sea Ice and Greenland Ice Sheet Sensitivity	ICE2ICE	41 948	41 948	41 948	41 948	Ja
Mastering skills in the training Network for attention deficit hyperactivity and autism spectrum Disorders	MIND	1 422	1 422	1 422	1 422	Nai
Fusion of Alternative Climate Models By Dynamical Synchronization	COCLIMAT	682	682	682	682	Ja
European Joint Master in Quality in Analytical Laboratories	EMQAL			12	12	Nai
Aramatic-Online Project	AOP			867	867	Ja
European Marine Biological Research Infrastructure Cluster to promote the Blue Bioeconomy	EMBRIC	363	363	363	363	Nai
Marine Management and Ecosystem Dynamics under climate change	MArmaED	1 240	1 240	1 240	1 240	Nai
In the eye of the observer: Visual processing at the heart of the retina	SwitchBoard	644	644	644	644	Nai
Improving sustainability and performance of aquacults	WiserFeed	681	681	681	681	Ja
Strategies for environmental Monitoring of Marine Carbon Capture and Storage	STEMM-COS	167	167	167	167	Nai
Comorbid Conditions of Attention deficit/hyperactivity disorder	CoCA	51	51	51	51	Nai
Boosting scientific excellence and innovation capacity in biofermetics based on marine resources	BLUEandGREEN	27	27	27	27	Nai
Cave Ice Microbiom	CAVICE			236	236	Nai
Clarin Eric of Koenraad De Smedt	CLARIN ERIC	309	309	309	309	Nai
Deep-sea Sponge Grounds Ecosystems of the North Atlantic	SponGES	23 592	23 592	23 592	23 592	Ja
Viral Metagenomics for Innovation Value	Virus-X	1 679	1 679	1 679	1 679	Nai
Hugliah-ERC	ONOFF	1 689	1 689	1 689	1 689	Ja
CANDID	CANDID	892	892	892	892	Ja
Thermotable isomerase process	TIPs			1 530	1 530	Nai
IFIP with dhvirotenimisin-piperidine and azithromycin for malaria, sexually transmitted and reproductive tract infections in pregnancy in high sulphadoxine-pyrimethamine	IMPROVE			363	363	Nai
Design of Human influenza vaccines using multifunctional micelles harnessing innate immunity	EUROANOMEDI			865	865	Ja
Co-development of place-based climate services for action	ERA Co-Climate	909	909	909	909	Ja
Open Educational Resources in Computational Biomedicine	ERASMUS+	1 064	1 064	1 064	1 064	Nai
Online Learning Agreement (OLA+)	ERASMUS+	113	113	113	113	Nai
Ancient Chieles. Creating a Digital Learning Environment on Cultural Heritage	ERASMUS+	189	189	189	189	Nai
Jazz and AR	ERASMUS+	240	240	240	240	Nai
Decadal changes in the Atlantic Equatorial Mode: Origin and dynamics.	DEMODA	1 302	1 302	1 302	1 302	Ja
Signals from the Surface Snow: Post-Depositional Processes: Controlling the Ice Core Isotopic Fingerprint	Jazz and AR	5 014	5 014	5 014	5 014	Ja
Humans On Planet Earth - Long-term impacts on	SNOWISO	7 910	7 910	7 910	7 910	Ja
Modelling Complex Networks Through Graph Editing Problems	HOPE	1 302	1 302	1 302	1 302	Ja
Systems Medicine of Metabolic-Signaling Networks: A New Concept for Breast Cancer Patient Stratification	PRONET	1 433	1 433	1 433	1 433	Nai
Personalised maxillofacial bone regeneration	MESI-STRAT	2 363	2 363	2 363	2 363	Nai
Animal evolution from a cell type perspective: multidisciplinary training in single-cell genomics, exo-devo and in science outreach	MAXIBONE	3 430	3 430	3 430	3 430	Nai
The Symbolism of the Body in Northern Europe Cognitive Metaphors and Old Norse Myth from the Viking Age to Late Medieval Times	SYMBODIN	1 218	1 218	1 218	1 218	Ja
Comparative genomics of non-model invertebrates	IGNITE	1 666	1 666	1 666	1 666	Nai
Material counting technologies in numerical cognition	MacOTech	1 288	1 288	1 288	1 288	Ja
Developing the PTO of the first MW-level Oscillating Wave Surge Converter	MegaRoller	1 246	1 246	1 246	1 246	Nai
Searching for Dark Matter in the Higgs boson sector with the ATLAS detector	DarkMatterAndHiggs	1 293	1 293	1 293	1 293	Ja
Discovery and functional significance of post-translational N-terminal acetylation	NesAct	6 669	6 669	6 669	6 669	Ja
Machine Vision in Everyday Life: Playful Interactions with Visual Technologies in Digital Art, Games, Narratives, and Social Media	Machine Vision	6 669	6 669	6 669	6 669	Ja
Criminality, Victimization and Social Interactions	CVICS	233	233	233	233	Nai
Confronting Obesity: Co-creating policy with youth	CO-CREATE	3 090	3 090	3 090	3 090	Nai
Paradigm for Novel Dynamic Oceanic Resource Assessments	PANDORA	389	389	389	389	Nai
Multi-parametric Analysis of the Evolution and Progression of Low-Grade Glioma	ERASMUS+	225	225	225	225	Ja
KA103 Higher Education student and staff mobility within programme countries	PDE-GIR	5 945	5 945	5 945	5 945	Nai
PDE-based geometric modelling, image processing, and shape reconstruction	ERASMUS MUNDUS	48	48	48	48	Nai
Erasmus Mundus Joint Master in Quality in Analytical Laboratories (II)	ARTDEL	1 709	1 709	1 709	1 709	Ja
The Art of Dairying: A Study of Erasmus Poetry Practices of Control, Surveillance, and Censorship	VERIFY	597	597	597	597	Nai
Observation-based system for monitoring and verification of greenhouse gases	ISLAS	6 667	6 667	6 667	6 667	Ja
Isotopic links to atmospheric waters sources						
<b>Sum</b>		<b>90 274</b>	<b>60 121</b>	<b>3 822</b>	<b>10 132 164 348</b>	

## Note 31 Resultat – Budsjettoppfølgingsrapport

	Budsjett pr:	Regnskap pr:	Avvik budsjett/	
			regnskap	Regnskap pr:
	31.08.2018	31.08.2018	31.08.2018	31.08.2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Inntekt fra bevilgninger	2 406 582	2 387 184	19 398	2 283 186
Inntekt fra tilskudd og overføringer	575 926	561 937	13 989	500 909
Salgs- og leieinntekter	92 460	100 945	-8 485	122 695
Andre driftsinntekter	19 317	20 651	-1 334	30
<i>Sum driftsinntekter</i>	3 094 285	3 070 716	23 569	2 906 820
<b>Driftskostnader</b>				
Varekostnader	4 860	5 015	-155	4 759
Lønn og sosiale kostnader	1 860 532	1 878 418	-17 886	1 787 270
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	210 614	215 982	-5 368	202 919
Andre driftskostnader	931 005	911 414	19 591	877 801
<i>Sum driftskostnader</i>	3 007 011	3 010 829	-3 818	2 872 749
<b>Driftsresultat</b>	<b>87 274</b>	<b>59 887</b>	<b>27 387</b>	<b>34 071</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
Finansinntekter	66	990	-924	876
Finanskostnader	204	630	-426	864
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	-137	360	-498	12
<b>Resultat av periodens aktiviteter</b>	<b>87 137</b>	<b>60 248</b>	<b>26 889</b>	<b>34 082</b>
<b>Avregninger</b>				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	-87 137	-60 248	-26 889	-34 082
<i>Sum avregninger</i>	-87 137	-60 248	-26 889	-34 082

## Note 32 Datagrunnlag for indikatorer i finansieringssystemet

Beløp i 1000 kroner

Indikator	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Tilskudd fra EU</b>	<b>62 631</b>	<b>53 821</b>	<b>104 017</b>
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	286 940	265 603	445 108
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	317	378	461
<b>Sum tilskudd fra NFR og RFF</b>	<b>287 257</b>	<b>265 981</b>	<b>445 570</b>
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	95 863	76 317	137 039
- tilskudd fra statlige etater	57 422	42 985	92 346
- oppdragsinntekter	17 659	35 561	48 066
<b>Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet</b>	<b>170 945</b>	<b>154 863</b>	<b>277 451</b>

# LIKVIDITET- KONTANTSTRØMANALYSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter</b>				
<b>Innbetalinger</b>				
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)		2 390 003	2 346 485	3 511 299
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)		14 931	139 941	29 100
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		321 794	274 897	544 609
innbetalinger av tilskudd og overføringer		470 617	384 114	562 897
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler		8 404	2 824	4 409
andre innbetalinger		218 488	188 033	357 806
<b>Sum innbetalinger</b>		<b>3 424 236</b>	<b>3 336 294</b>	<b>5 010 120</b>
<b>Utbetalinger</b>				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 935 579	1 852 382	2 966 014
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		917 090	882 709	1 479 370
andre utbetalinger		330 528	328 340	201 665
<b>Sum utbetalinger</b>		<b>3 183 198</b>	<b>3 063 431</b>	<b>4 647 049</b>
<b>Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*</b>		<b>241 039</b>	<b>272 863</b>	<b>363 071</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>				
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		30 484	40	31 066
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-122 573	-144 478	-294 112
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)		17	0	0
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)		-7 620	-17	-17
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-99 692</b>	<b>-144 455</b>	<b>-263 063</b>
netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		141 346	128 408	100 008
beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 181 277	1 081 269	1 081 269
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>		<b>1 322 623</b>	<b>1 209 677</b>	<b>1 181 277</b>

	Note	31.08.2018	31.08.2017	31.12.2017
<b>* Avstemming</b>				
disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)		0	0	2 038
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	15	60 248	34 082	15 520
bokført verdi avhendede anleggsmidler		9 954	62	25 978
ordinære avskrivninger		215 982	202 919	309 917
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-122 573	-144 478	-294 112
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		-103 362	-58 503	-41 783
endring i varelager		-186	-173	247
endring i kundefordringer		65 031	82 352	7 575
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		243 931	190 314	58 871
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		15 344	8 331	-22 554
endring i leverandørgjeld		-162 963	-110 382	43 565
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		99 709	144 438	263 046
endring i andre tidsavgrensingsposter		-80 076	-76 099	-5 237
<b>Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*</b>		<b>241 040</b>	<b>272 863</b>	<b>363 071</b>

# OPPSTILLING AV BEVILGNINGS- RAPPORTERING

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. august. Nettobudsjetterte virksomheter har en forenklet rapportering til statsregnskapet. Virksomhetens betalingsformidling skal skje gjennom statens konsernkontoordning og oppgjørskonto i Norges Bank. Beholdninger på oppgjørskonti overføres til nytt år. UiB sender likviditetsrapport til statsregnskapet en gang i måneden. Bevilgningsoppstillingens del I viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transaksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet. For UiB gjelder det oppgjørskonto, leierboerinnskudd og konto for gaver og gaveforsterkningsmidler.

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

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

Beløp i 1000 kroner

## Del III

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev				Samlet utbetaling
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	2 359 832
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	9 110
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	2 700
<i>Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler</i>				<i>2 371 642</i>
226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringa	21	Spesielle driftsutgifter	2 000
287	Forskningsinstitutter og andre tiltak	56	Ludvig Holbergs minnepris	16 329
288	Internasjonale samarbeidstiltak	76	UNESCO-formål	32
<i>Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet</i>				<i>2 390 003</i>
335	Mediestøtte	73	Medieforskning og etterutdanning	2 200
470	Fri Rettshjelp	72	Spesielle rettshjelpstiltak	4 000
770	Tannhelsetjenester	70	Tilskudd	8 731
<i>Sum utbetalinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet</i>				<i>14 931</i>
<b>Sum utbetalinger i alt</b>				<b>2 404 934</b>

## Del II

Beholdninger rapportert i likvidrapport <sup>1)</sup>	Note	Regnskap
<b>Oppgjørskonto i Norges Bank</b>		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 012 778
Endringer i perioden (+/-)		179 347
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	<i>17</i>	<i>1 192 125</i>
<b>Øvrige bankkonti Norges Bank <sup>2)</sup></b>		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	139 427
Endringer i perioden (+/-)		-15 657
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>	<i>17</i>	<i>123 771</i>

## Del I

### Beholdninger på konti i kapitalregnskapet

Konto	Tekst	Note	31.08.2018	31.12.2017	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 192 125	1 012 778	179 347
628002	Leieboerinnskudd	11	2 300	3 900	-1 600
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkningsmidler	17	123 771	139 427	-15 657

