



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 43/19

Møtedato: 29.05.2019

Dato: 20.05.2019

Arkivsaknr: 2019/260

Regnskap for Universitetet i Bergen første tertial 2019

Saken gjelder:

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 avlegges administrativt.

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Regnskapet per 30.04.2019 gir et dekkende bilde og er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement og med opplysning om eventuelle avvik.

Avregning med statskassen er redusert med 36 mill. kroner til 227 mill. pr. første tertial. Balansen og kontantstrømsanalysen viser at universitetets likviditet er god.

Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, er overdratt fra Statsbygg og regnskapsført i første tertial med 326 mill. kroner.

Beløp i mill. kr.

Resultatregnskap	30.04.2019	30.04.2018	Endr.	Budsjett	Budsjett- avvik
Driftsinntekter	1 659	1 641	1,1 %	1 667	-0,4 %
<i>Herav:</i>					
<i>Inntekt fra bevilgninger</i>	1 293	1 288	0,4 %	1 262	2,5 %
<i>Inntekt bidrags- og oppdragsaktivitet</i>	316	290	8,9 %	370	-14,6 %
<i>Andre inntekter</i>	50	63	-20,3 %	35	44,3 %
Driftskostnader	1 696	1 600	6,0 %	1 690	0,3 %
Lønnskostnader i prosent av driftskostnader	67 %	65 %	3,0 %	67 %	0,9 %
Resultat av periodens aktiviteter	-36	42		-24	
Balanse	30.04.2019	01.01.2019	Endr.		
Balansesum	7 227	6 960	3,8 %		
Varige driftsmidler	5 560	5 286	5,2 %		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 393	1 358	2,6 %		
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	227	263	-13,7 %		
Ikke inntektsført bev., tilskudd og overf.	457	436	4,9 %		

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar tertialregnskapet for 1. tertial. 2019 til orientering.

Kjell Bernstrøm
Universitetsdirektør

20.05.2019/Kathrine Levin/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:
1. Regnskap for Universitetet i Bergen



REGNSKAP 1. TERTIAL 2019

30.04.19

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, formidling og innovasjon 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, og resultatet er dermed noe lavere enn budsjettet. I tillegg har aktiviteten i bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) vært lavere enn budsjettet hittil i år, men likevel høyere enn for samme periode i fjor.

Regnskapsavleggelse

Regnskapet per 30.04.2019 gir et dekkende bilde og er avlagt i samsvar med bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og krav fra overordnet departement og med opplysning om eventuelle avvik. Resultatoppstilling for inntekter og kostnader følger Kunnskapsdepartementets (KD) mal. Universitetet utfører internkontroll og har nå økt fokus på å innrette en helhetlig ramme som utgangspunkt for gjennomføringen for på den måten sikre at internkontrollen i større grad er dokument og risikobasert. Universitetet er underlagt revisjon av Riksrevisjonen.

Gjennomføring av årets budsjett

Universitetet i Bergen gjennomfører oppdraget KD har gitt i tildelingsbrevet for 2019: Det blir gjennomført grunnleggende forskning, blir gitt forskerutdanning og gjennomført forskningsbasert undervisning med forventet omfang og kvalitet.

Overføringen på grunnbevilgningen er bygget ned siden nyttår og er ventet å reduseres ytterligere gjennom året. Overføringen er per 30.04.2019 fordelt med 179,4 mill. kroner ved fakultetene, og 47,3 mill. kroner ved UiB felles. Tildelingen på 30 mill. kroner fra Kunnskapsdepartementet til rehabilitering av Professor Keysers gate 1, Ulrikke Phils hus planlegges ikke brukt før i 2020 og 2021 og vil bidra til å øke overføringsbeløpet.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) utgjør en stor del av universitetsbudsjettet og universitetet arbeider for å øke denne delen av økonomien. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet per 30.04.2019, men det er en positiv utvikling sammenlignet med samme periode i fjor.

Resultatregnskap og periodisert budsjett

Totaltall

Tabell 1: Totaltall regnskap per 30.04.2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-5 067,8	-1 666,8	-1 659,3	-7,5	-0,4%
Kostnader	5 110,3	1 690,5	1 695,2	-4,6	-0,3%
Sum totalt	42,6	23,7	35,8	-12,1	-51,0%

Driftsinntektene per 30.04.2019 er samlet sett 7,5 mill. kroner (0,4 %) lavere enn budsjettet, mens driftskostnadene er 4,6 mill. kroner (0,3 %) høyere enn budsjettet, noe som gir et driftsresultat som er 12,1 mill. kr. lavere enn budsjettet. Resultatet av periodens aktiviteter -35,8 mill. kr.

Grunnbevilgning (GB)

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per 30.04.2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-4 024,6	-1 296,9	-1 343,4	46,5	3,6%
Kostnader	4 067,1	1 320,7	1 379,3	-58,6	-4,4%
Sum totalt	42,6	23,7	35,8	-12,1	-51,0%

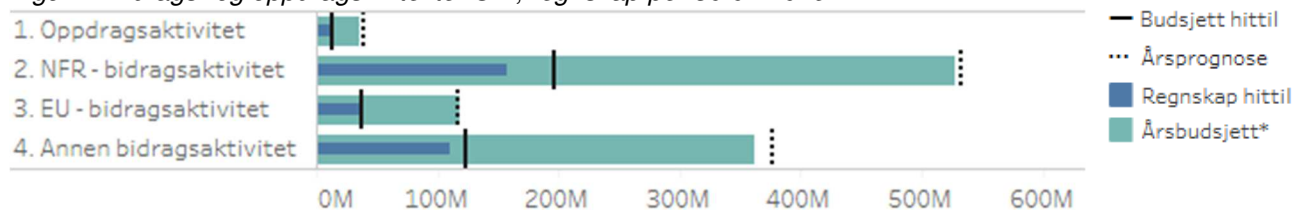
Driftsinntektene på grunnbevilgningen er 46,5 mill. kroner høyere enn budsjettet, et avvik på 3,6 %. Samtidig er driftskostnadene på grunnbevilgningen 58,6 mill. kroner (4,4 %) høyere enn budsjettet. Begge avvikene er delvis knyttet til høye investeringskostnader, blant annet i Alrek helseklynge.

Resultatet av periodens aktiviteter er -35,8 mill. kroner. Dette er 12,1 mill. lavere enn budsjettet. Overføringen reduseres dermed fra 262,6 mill. kroner per 31.12.18 til 226,7 mill. kroner per 30.04.2019. Se tabell 3 lenger nede i saken for utvikling i overføringen slik den er fremstilt i note 15.

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 per 30.04.2019 per hovedfinansieringskilde.

Figur 1: Bidrags- og oppdragsinntekter UiB, regnskap per 30.04.2019



De samlede BOA-inntektene per 30.04.2019 er 315,9 mill. kroner. Det er 54,0 mill. kroner (14,6 %) lavere enn budsjettert. Figur 1 viser at det først og fremst er NFR-bidragsaktivitet og annen bidragsaktivitet som er lavere enn budsjettert.

Sammenlignet med samme periode i fjor er inntektene 25,8 mill. kroner (8,9 %) høyere. Inntektene har økt innen alle finansieringskildene. Hittil i år er veksten fordelt på alle finansieringskildene, med lavest økning på EU. Omklassifisering av midler som tidligere har vært ført som bevilgning, til BOA, bidrar til veksten.

Balansen

Innestående på universitetets konsernkonto og øvrige bankkonti er 1 393,2 mill. kroner. Det er 94,2 mill. kroner høyere enn per 30.04.2018, mens det er 35,3 mill. kroner høyere enn per 31.12.2018.

Avregningen med statskassen viser en forpliktelse på 226,7 mill. kroner og beløpet er i sin helhet knyttet til avsatte bevilgninger. Det er en reduksjon på 24,2 mill. kroner siste år, og det er en reduksjon på 35,8 mill. kroner siden nyttår.

Utvikling i avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet

Overføringene, eller avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert aktivitet, er per 30.04.2019 226,7 mill. kroner. Tabell 3 viser utviklingen i overføringene slik de er presentert fordelt på de ulike kategoriene i note 15.

Tabell 3: Overføringer knyttet til bevilgninger

Note 15 del 1 (mill. kroner)	30.04.2019	31.12.2018
KD Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver	129,8	178,5
KD Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver	0,0	4,0
KD Påbegynte investeringsprosjekter	96,9	80,1
KD Andre formål	0,0	0,0
Andre departementer	0,0	0,0
Sum bevilgningsfinansiert aktivitet	226,7	262,6

Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet er per 30.04.2019 lavere enn på samme tid i fjor, og om lag på samme nivå som på samme tid i 2017. Den er redusert fra 31.12.2018 med 35,8 mill. kroner.

Investeringer

Avskrivningene per 20.04.2019 er 3,7 mill. kroner høyere enn i samme periode i 2018. I første tertial er økt verdi for rehabilitering av midtbygget og nordfløyen av Naturhistorisk

Museum tatt inn i universitetets balanse, dette gjør at verdien av investeringene er betydelig høyere enn i samme periode i fjor.

Tabell 4: Forholdet mellom investeringer og verdifall

Opprettholdelsesgrad	2005-2018	1. tertial 2019	2005-2019
Bygninger	1,3	7,6	1,5
Bygningsinstallasjoner	0,6	4,6	0,7
Delsum bygg	0,9	5,8	1,0
Teknisk-vitenskapelig utstyr	1,2	0,4	1,2
Datautstyr, lisenser og kontormaskiner	1,1	0,4	1,1
Inventar	1,5	1,6	1,5
Annet	0,8	2,9	0,9
Delsum andre eiendeler	1,2	0,6	1,2
Totalt	1,0	3,5	1,1

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. En opprettholdelsesgrad over 1 indikerer at det ble investert mer enn verdifallet.

I 2019 så langt er opprettholdelsesgraden imidlertid 3,5, det høye tallet skyldes verdien av rehabilitering Naturhistorisk Museum, som nevnt over. Dette bidrar til å øke forholdstallet for bygg fra 0,9 i perioden 2005-2018 til 1,0 når man tar med første tertial 2019 i beregningen. Forholdstallet totalt øker fra 1,0 til 1,1.

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 og prioritering av dette vil fortsette.

Bergen, 23.05.19

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 er med mindre annet ikke er særskilt angitt, å anse som opptjent på balansedagen. Dette innebærer at slike bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet er presentert i regnskapet i den perioden midlene er bevilget. Bevilgninger til ordinær drift som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt C II 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 anleggsmidler/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 virksomhetskapskapital. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i Opptjent virksomhetskapskapital. 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. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linje Andre bankinnskudd i avsnitt IV i balanseoppstillingen

RESULTATREGNSKAP

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 293 412	1 288 125	3 767 543
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	302 619	281 969	931 915
Salgs- og leieinntekter	1	51 033	50 333	273 713
Andre driftsinntekter	1	12 273	20 594	37 622
<i>Sum driftsinntekter</i>		1 659 337	1 641 021	5 010 793
Driftskostnader				
Varekostnader		3 226	2 887	8 057
Lønnskostnader	2	1 138 662	1 043 330	3 044 561
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	110 911	107 242	324 635
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	0	0	93 001
Andre driftskostnader	3	442 932	446 283	1 485 253
<i>Sum driftskostnader</i>		1 695 731	1 599 742	4 955 508
Driftsresultat		-36 394	41 278	55 285
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	866	700	1 966
Finanskostnader	6	322	293	1 425
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		545	406	541
Resultat av periodens aktiviteter		-35 849	41 685	55 826
Avregninger og disponeringer				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	35 849	-41 685	-53 336
Disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)	8	0	0	-2 490
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		35 849	-41 685	-55 826

BALANSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Programvare og lignende rettigheter	4	4 926	4 583	3 155
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		4 926	4 583	3 155
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	4 968 958	4 870 432	4 671 258
Maskiner og transportmidler	5	20 877	19 921	21 174
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	488 812	473 317	511 063
Anlegg under utførelse	5	81 099	34 671	82 351
<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 559 746	5 398 340	5 285 846
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	11	66 192	55 992	66 192
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		66 192	55 992	66 192
Sum anleggsmidler		5 630 864	5 458 916	5 355 193
B. Omløpsmidler				
I Beholdninger av varer og driftsmateriell				
Beholdninger av varer og driftsmateriell	12	2 046	1 757	2 066
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		2 046	1 757	2 066
II Fordringer				
Kundefordringer	13	94 276	45 780	103 612
Andre fordringer	14	99 812	102 124	138 343
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	6 528	3 358	2 773
<i>Sum fordringer</i>		200 617	151 262	244 728
III Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 228 714	1 140 767	1 189 763
Andre bankinnskudd	17	164 491	158 201	168 170
Kontanter og lignende	17	4	7	5
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		1 393 208	1 298 974	1 357 938
Sum omløpsmidler		1 595 871	1 451 993	1 604 731
Sum eiendeler drift		7 226 735	6 910 908	6 959 924
Sum eiendeler		7 226 735	6 910 908	6 959 924

Sammenligningstall for anlegg under utførelse pr. 01.01.2019 er omarbeidet, jfr. note 5.

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
STATENS KAPITAL OG GJELD				
C. Statens kapital				
I Innskutt virksomhetskapital				
Innskutt virksomhetskapital	8	34 520	54 070	34 520
Opptjent virksomhetskapital	8	38 032	5 792	38 032
Sum virksomhetskapital		72 552	59 862	72 552
II Avregninger				
Avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	226 706	250 905	262 555
<i>Sum avregninger</i>		226 706	250 905	262 555
III Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige				
Statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	4, 5	5 564 672	5 402 923	5 289 001
Ikke inntektsført bevilgning	15 III	-22 196	-19 762	1 857
<i>Sum utsatt inntektsføring av bevilgning (nettobudsjetterte)</i>		5 542 476	5 383 161	5 290 858
Sum statens kapital		5 841 735	5 693 928	5 625 966
D. Gjeld				
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		151 728	60 331	188 826
Skyldig skattetrekk		128 229	125 866	116 576
Skyldige offentlige avgifter		114 332	108 719	109 168
Avsatte feriepenger		347 037	325 828	254 797
Ikke inntektsført bevilgning, tilskudd og overføringer (nettobudsjetterte)	15	457 042	406 389	435 501
Mottatt forskuddsbetaling	16	33 223	27 653	26 040
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	153 409	162 193	203 052
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		1 385 001	1 216 980	1 333 959
Sum gjeld		1 385 001	1 216 980	1 333 959
Sum statens kapital og gjeld drift		7 226 735	6 910 908	6 959 924
Sum statens kapital og gjeld		7 226 735	6 910 908	6 959 924

Sammenligningstall for statens finansiering av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler pr. 01.01.2019 er omarbeidet, jfr. note 5.

NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	1 243 447	1 226 103	3 572 869
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-60 971	-59 266	-291 218
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)*	110 911	107 242	324 635
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)			93 001
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	24	9 845	27 864
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet ¹⁾			9 851
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 293 412	1 283 925	3 737 002
Inntekt fra bevilgninger fra andre departement			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement ¹⁾		4 200	30 541
Sum inntekt fra bevilgninger fra andre departement		4 200	30 541
Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	1 293 412	1 288 125	3 767 543
Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	36 616	32 771	118 167
- periodens tilskudd til andre virksomheter (-)	-2 215	-8 043	-27 212
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	34 400	24 728	90 955
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	159 249	161 155	533 591
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	27 486	19 694	64 414
- periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-28 869	-31 189	-132 870
Periodens netto tilskudd fra NFR	157 867	149 660	465 135
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	192 267	174 388	556 090
Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾			
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	427	18	898
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	427	18	898
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	2 572	1 391	9 238
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	33 873	23 067	88 459
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	12 823	14 191	45 735
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere	8 110	10 899	36 207
- periodens tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)	-5 452	-5 064	-18 701
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere	51 925	44 485	160 938
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	39 122	78 431	135 389
+ periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	13 670	12 155	41 939
- periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-21 240	-55 916	-75 532
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horisont 2020)	31 552	34 670	101 796
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	193	940	1 811
+ periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	3 197	365	4 001
- periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)		-1 041	-1 811
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	3 390	264	4 001
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	87 294	79 436	267 633
Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger¹⁾			
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	36 512	28 018	90 178
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	-134 244	-138 677	-120 789
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	120 789	138 804	138 804
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	23 058	28 145	108 193
Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	302 619	281 969	931 915

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter (forts.)

	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter			
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾</i>			
Statlige etater*	4 453	3 461	11 250
Kommunale og fylkeskommunale etater	166	289	1 716
Organisasjoner og stiftelser	2 248	1 102	6 064
Næringsliv/privat	5 036	2 201	11 518
Andre	1 381	1 085	3 478
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	13 285	8 138	34 026
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>			
Leieinntekter	8 123	8 136	30 286
Pasientinntekter	10 772	10 226	26 556
Andre inntekter*	18 853	23 834	182 846
Sum andre salgs- og leieinntekter	37 748	42 195	239 687
Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	51 033	50 333	273 713
Andre driftsinntekter			
Øvrige andre inntekter 1	12 264		
Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	12 264		
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.¹⁾			
Salg av eiendom		20 437	37 357
Salg av andre driftsmidler	9	156	265
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.6 i resultatregnskapet)	9	20 594	37 622
Sum driftsinntekter	1 659 337	1 641 021	5 010 793

Note 2 Lønn og sosiale kostander

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Lønninger	790 835	734 306	2 111 014
Feriepenger	100 764	93 505	264 423
Arbeidsgiveravgift	143 731	131 249	379 411
Pensjonskostnader ¹⁾	102 270	88 601	275 447
Sykepenger og andre refusjoner	-27 551	-30 218	-81 882
Andre ytelser	28 613	25 887	96 149
Sum lønnskostnader	1 138 662	1 043 330	3 044 561

Antall årsverk: **3 982** **3 827** **3 966**

*Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.
Premiesats til Statens pensjonskasse er 13,2 prosent for 2019.*

Note 3 Andre driftskostnader

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Husleie	76 846	81 083	231 785
Vedlikehold egne bygg og anlegg	32 000	30 392	143 537
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	56 251	58 121	158 138
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	10 009	16 843	40 127
Mindre utstyranskaffelser	20 140	6 237	24 054
Tap ved avgang anleggsmidler	13	16	458
Leie av maskiner, inventar og lignende	2 013	1 662	8 901
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	75 988	65 533	233 004
Reiser og diett	40 675	38 502	156 327
Øvrige driftskostnader (*)	128 998	147 893	488 922
Sum andre driftskostnader	442 932	446 283	1 485 253

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

Tidsskrifter	7 708	16 933	60 607
Rekvisita, materiell og driftskjøp	32 172	32 515	105 160
Kontorkostnader, trykksaker og lignende	14 263	14 585	43 863
Porto, telefon, linjeleie mm.	3 201	3 249	9 282
Representasjon, bevertning, markedsføring	1 828	1 578	5 783
Tilskudd mm.	19 808	26 599	83 084
Øvrige driftskostnader	50 019	52 435	181 141
Sum øvrige driftskostnader (*)	128 998	147 893	488 922

Note 4 Immaterielle eiendeler

Beløp i 1000 kroner

	F&U ¹⁾	Programva re og tilsvarende	Andre rettigheter mv.	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2018			23 001		23 001
+ tilgang pr. 30.04.2019 (+)			2 656		2 656
- avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2019 (-)			-147		-147
Anskaffelseskost 30.04.2019			25 510		25 510
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2018 (-)			-19 846		-19 846
- ordinære avskrivninger pr. 30.04.2019 (-)			-885		-885
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2019 (+)			147		147
Balanseført verdi 30.04.2019			4 926		4 926

Avskrivningssatser (levetider) s-spesifikt 5 år / lineært

Tilleggsopplysninger når det er avhendet immaterielle eiendeler:

Salgssum ved avgang anleggsmidler	
- Bokført verdi avhendede anleggsmidler	
Regnskapsmessig gevinst/tap	

Note 5 Varige driftsmidler

Beløp i 1000 kroner

	Tomter	Drifts-bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Maskiner, transportmid- ler	Annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	587 510	7 257 131		49 889		285 494	2 007 070	10 187 094
+ tilgang nybygg pr. 30.04.2019 - eksternt finansiert (+)		325 636						325 636
+ andre tilganger pr. 30.04.2019 (+)		861		31 210		1 039	25 205	58 314
- avgang anskaffelseskost pr. 30.04.2019 (-)		0					-12 722	-12 722
Anskaffelseskost 30.04.2019	587 510	7 583 628		81 099		286 533	2 019 553	10 558 322
- akkumulerte nedskrivninger pr. 01.01.2019 (-)		-93 001						-93 001
- akkumulerte avskrivninger 01.01.2019 (-)		-3 047 920				-264 320	-1 496 007	-4 808 247
- ordinære avskrivninger pr. 30.04.2019 (-)		-61 258				-1 336	-47 432	-110 026
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 30.04.2019 (+)							12 698	12 698
Balanseført verdi 30.04.2019	587 510	4 381 449		81 099		20 877	488 812	5 559 746

Avskrivningssatser (levetider) Ingen avskrivning 10-60 år dekomponert lineært 20-60 år dekomponert lineært Ingen avskrivning Virksomhets-spesifikt 3-15 år lineært 3-15 år lineært

Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler						20		20
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)						-24		-24
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	-4	0	-4

I forbindelse med rehabilitering av Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, i regi av Statsbygg er 325,6 mill. aktivert i 2019.

Årstadveien 17 er i 2018 revet i forbindelse med bygging av Alrek helseklynge. Restverdi av bygget ble i 2018 nedskrevet med 93 mill.

I 2019 er det korrigert for 32,5 mill. i feil fra 2018 vedrørende for mye aktivert i forbindelse med Alrek helseklynge (anlegg under utførelse). Sammenligningstall for 2018 er omarbeidet tilsvarende.

Note 5 Varige driftsmidler (forts.)

Vedr. bygg under arbeid i regi av Statsbygg

Rehabilitering av Museplass 3, Naturhistorisk Museum midt- og nordfløy, i regi av Statsbygg ble ferdigstilt i 2018. Nå pågår oppbygging av utstillinger og museet er planlagt åpnet høsten 2019.

Vedr. leieforhold med kjøpsopsjon *

Selskap/bygg	Bokført verdi 31.12.2018	Langsiktig gjeld 31.12.2018	Kontraktenes utløpsår	Brutto areal m ²
<u>Universitetet i Bergen Eiendom AS</u>	kr 164 289 377	kr 163 230 216		
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 748 060 815	kr 688 480 295		
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
Årstadveien 21*****			2029 + 10 + 5	3 155
<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 + 5 + 4	210
Thormøhlensgate 55 S 8*****	kr 8 852 898			1 617
Sum total	kr 992 770 976	kr 922 987 530		65 652

* 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 Høyteteknologisenteret Seksjon 2 AS.

***** Fremleiet eksternt, formelle eier er Magørs datterselskap Høyteteknologisenteret 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.

*****UiB leier fra 01.01.19. Byggeregnskap er ikke avsluttet.

Regnskapstall som gjelder Magør Eiendom AS er pr. 31.12.17.

Vedr. disposisjonsrett i Helse Bergens lokaler

Bygg	Bruttoareal m ²
Gamle hovedbygg	271
Hudbygget	148
Kvinneklinikken	380
Øyebygget	335
Barne og ungdomssykehuset	1 043
Haukelandsbakken	-
Sentralblokken	2 696
Laboratoriebygget	2 948
Sandviken	347
Haukelandsbk 45	49
Konrad Birkhaugs Hus	28
Haukelandsbakken 49	
Haukelandsbakken 45	264
Sum arealer med disposisjonsrett Helse Bergen	8 509

Arealoversikten er justert etter ny avtale mellom Helse Bergen og Universitetet i Bergen fra desember 2018.

Vedr. tomteforhold knyttet til Helse Bergens grunn

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

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Finansinntekter			
Renteinntekter	20	13	651
Agio gevinst	846	687	1 315
Sum finansinntekter	866	700	1 966
Finanskostnader			
Rentekostnad	18	22	71
Agio tap	303	271	1 353
Sum finanskostnader	322	293	1 425

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 randsones virksomhet. 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 01.01.2019	34 520
Innskutt virksomhetskapital 30.04.2019	34 520
<hr/>	
<i>Bunden virksomhetskapital:</i>	
Bunden virksomhetskapital pr. 01.01.2019	31 672
Bunden virksomhetskapital 30.04.2019	31 672
<hr/>	
Innskutt og bunden virksomhetskapital 30.04.2019	66 192
<hr/>	
<i>Annen opptjent virksomhetskapital:</i>	
Annen opptjent virksomhetskapital 01.01.2019	6 360
Annen opptjent virksomhetskapital 30.04.2019	6 360
<hr/>	
Sum virksomhetskapital 30.04.2019	72 552

Note 9, 10, 10A, 10B og 10C 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 reg- nskap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)
<i>Aksjer</i>							
Unifond AS	995200090	10 000	100,0 %		187	200	200
Universitetet i Bergen Eiendom AS	983231292	400	100,0 %		1 192	400	400
NORCE Norwegian Research Centre AS	919408049	560	51,9 %		30	61 570	61 570
Vestlandets Innovasjonsselskap AS	987753153	46 061	33,4 %	446	36 631	1 040	1 040
Simula UiB AS	916893957	490	49,0 %	5 103	10 634	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>				-162	69 126	63 892	63 892
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>							
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum						2 300	2 300
<i>Sum andeler</i>						2 300	2 300
Balanseført verdi 30.04.2019				-162	69 126	66 192	66 192

* 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

Bergen Teknologioverføring AS endret foretaksnavn til Vestlandets Innovasjonsselskap AS 29.04.19.

Note 12 Beholdninger av varer og driftsmateriell

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Anskaffelseskost			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	566	190	566
Beholdninger beregnet på videresalg	1 481	1 566	1 500
Sum anskaffelseskost	2 046	1 757	2 066
Sum varebeholdninger	2 046	1 757	2 066

Note 13 Kundefordringer

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Kundefordringer til pålydende	95 666	47 312	105 001
Avsatt til latent tap (-)	-1 390	-1 532	-1 390
Sum kundefordringer	94 276	45 780	103 612

Aldersfordeling kundefordringer:

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Ikke forfalt	77 480	34 757	84 919
1-30 dager	12 138	6 557	16 084
31-60 dager	3 187	1 945	748
61-90 dager	460	25	622
91-180 dager	628	346	991
181-360 dager	173	1 622	39
Over 360 dager	210	527	209
Sum	94 276	45 780	103 612

Det er avsatt ca 1,5 % av fordringsmassen til latent tap. Tapsavsetningen blir beregnet ut fra en vurdering av enkeltfordringer og historisk tap på krav.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Forskuddsbetalt lønn	746	1 496	464
Reiseforskudd	3 491	4 195	2 890
Personallån	77	199	94
Andre fordringer på ansatte	8 915	9 512	8 667
Forskuddsbetalte kostnader	55 037	70 641	78 503
Andre fordringer	31 545	16 082	47 725
Sum	99 812	102 124	138 343

Økning i andre fordringer mot tilsvarende periode i fjor skyldes i hovedsak mellomværende med Nygårdshøyden Eiendom AS vedrørende Alrek helseklynge. Pr. 31/12-18 består posten i tillegg av oppgjør for salg av Prof. Keyzers gate 6B og 8, hvor det var overtagelse i desember 2018 og oppgjør i januar 2019.

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

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

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

Del I: Inntektsførte ordinære bevilgninger:	Avsetning pr. 30.04.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Fakultetenes frie annuum**	-85 189		-43 914	-41 275
Vitenskapelig utstyr	20 413		14 066	6 347
Sentre og felles satsninger**	8 409		9 754	-1 346
Lisensavtale patent	17 065		17 145	-80
Avsatt til egenfinansiering BOA	35 599		33 825	1 775
Etter- og videreutdanning	15 382		14 165	1 217
Andre oppgaver ⁰⁾	118 082		133 425	-15 344
SUM konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver	129 761		178 466	-48 705
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
Møllendalsveien 61, brukerutstyr	34 076		34 076	
Utstyr i odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	
Utstyrsmidler Museet	9 349		13 349	-4 000
Sikring av samlinger UM og UB	18 000		18 000	
Andre oppgaver ⁰⁾	-75 979		-75 979	
SUM vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver	0		4 000	-4 000
<i>Påbegynte investeringsprosjekter</i>				
Utstyr og tiltak i odontologibygget	9 623		9 623	
Sikringstiltak UM/UB	6 026		7 255	-1 229
Utstyrsmidler Museplass 3, Midt- og Nordfløy.	13 759		13 745	14
Allegaten 70 og Jahnebakken 3, Klimaklynge	16 073		18 446	-2 374
Utstyrsmidler Museet	37 135		38 581	-1 446
Universell utforming	15 126		12 890	2 237
Andre oppgaver ⁰⁾	-797		-20 450	19 654
SUM påbegynte investeringsprosjekter	96 945		80 089	16 856
<i>Andre formål</i>				
Sum Kunnskapsdepartementet	226 706		262 555	-35 849
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	226 706		262 555	-35 849
Tilført fra annen virksomhetskapital				
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				-35 849

Del I, inntektsførte bevilgninger er spesifisert nederst i noten.

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

Del II: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 30.04.2019	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Statlige etater (unntatt NFR og RFF)			
Statlige etater	86 480	79 925	6 555
Sum andre statlige etater (unntatt NFR og RFF)	86 480	79 925	6 555
Norges forskningsråd			
NFR	110 065	84 932	25 133
Sum Norges forskningsråd	110 065	84 932	25 133
Regionale forskningsfond			
Regionale forskningsfond	-192	-504	311
Sum regionale forskningsfond	-192	-504	311
Andre bidragsytere			
Kommunale og fylkeskommunale etater	137	1 082	-945
Organisasjoner og stiftelser	-3 346	14 629	-17 975
Næringsliv og private bidragsytere	21 117	30 104	-8 986
Øvrige andre bidragsytere	25 958	32 864	-6 906
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	75 774	64 022	11 751
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	6 806	7 656	-850
Sum andre bidrag ²⁾	126 446	150 358	-23 912
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	126 446	150 358	-23 912
Sum ikke inntektsførte tilskudd og bidrag	322 798	314 711	8 087
Gaver og gaveforsterkninger			
Gaver	72 697	71 808	890
Gaveforsterkning	61 547	48 982	12 565
Sum gaver og gaveforsterkninger	134 244	120 789	13 455
Sum ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver mv	457 042	435 501	21 542
Del III: Ikke inntektsførte bevilgninger (utsatt inntektsføring)⁴⁾			
	Forpliktelse pr. 30.04.2019	Forpliktelse pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet			
Periodisering driftsbevilgning - KD (delårsregnskap)	-24 053		-24 053
Tildeling fra PKU	1 857	1 857	
Sum Kunnskapsdepartementet	-22 196	1 857	-24 053
Sum ikke inntektsførte bevilgninger	-22 196	1 857	-24 053

Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver:

I hovedsak tiltak som er forutsatt gjennomført i 2019. 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, administrative systemer og ubrukt del av tildeling til Holbergprisen

Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver:

I hovedsak midler som er vedtatt brukt i senere perioder (sparing). Sum forskutteringer lik avsatt beløp er lagt her. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing eller er forsinket (jmf utsatt virksomhet og strategi).

Påbegynte investeringsprosjekter:

I hovedsak påbegynte byggprosjekter sammen med resten av forskutteringene. Forskutteringer muliggjør igangsetting av andre tiltak mot midlertidig inndekning i tiltak som er under sparing. Forskuttering av salgsinntekt gjelder aktivitet som skal finansieres ved salg av bygg, der kostnadene kommer tidligere enn inntektene.

Andre departementer:

Ingen midler fra andre departementer så langt i år som er definert som bevilgning. Restmidler fra tidligere år er flyttet opp under "Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver".

IB 2019 er noe endret fra UB 2018 pga. flytting av midler internt.

Delvis omklassifisering av inntekter, delvis flytting av tiltak mellom kategoriene, noen korreksjoner og oppdeling av forskutteringene fører til at delsummer i IB 2019 er ikke like UB 2018.

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

Spesifikasjon Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 30.04.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>				
Rekrutteringsstillinger ØKA	9 328		10 000	-672
Bibliotekformål ved UB, drift	-3 800		608	-4 408
Bibliotekformål ved UB, mediekjøp	9 352		-2 940	12 292
Museumsformål ved Universitetsmuseet i Bergen	-9 412		-5 967	-3 445
Sentre og felles satsninger**	8 409		9 754	-1 346
Fakultetenes frie annuum**	-85 189		-43 914	-41 275
PKU, tildelinger til UiB (PKU er nå en del av DIKU)	4 155		4 181	-26
Vitenskapelig utstyr	20 413		14 066	6 347
Sentraladministrasjon og IT-infrastruktur	-12 097		845	-12 942
Bygningsdrift	3 748		545	3 203
Forskerinnterte prosjekter	-2 746		79	-2 825
Andre forskningssatsninger	14 643		7 823	6 820
Administrative systemer	4 222		7 369	-3 147
Likestillingsarbeid	4 919		4 622	297
Hovedtillitsvalgte	4 786		3 482	1 303
Forskningsetisk komite REK III	4 777		4 215	562
Førstesemesterstudiet	-9 412		-1 099	-8 313
Eksamensavvikling	6 291		-160	6 450
Etter og videreutdanning (12451)	15 382		14 165	1 217
Norsk for fremmedspråkelige	440		730	-290
Studiesenter i England og Tyskland	-2 171			-2 171
Utstillingsprosjekt MP3			5 600	-5 600
DigUiB	2 332		1 685	647
Avsatt til egenfinansiering BOA	35 599		33 825	1 775
Restmidler Helsedirektoratet (avsatt til egenfinansiering BOA)*	-8 453		-10 242	1 788
Restmidler Kulturdepartementet (avsatt til egenfinansiering BOA)	298		1 063	-765
Holbergprisen inkl. prispenger	15 389		863	14 526
UH-nett vest	806		2 495	-1 689
Kjernefasiliteter	9 081		11 950	-2 868
Tungregnemaskin	-3 520		-1 901	-1 618
Lisensavtale patent	17 065		17 145	-80
Midler til fagmiljø for læringsanalyse (SLATE)	5 940		7 796	-1 857
Språksamlingen	4 201		3 842	359
Senter for krisepsykologi	6 656		7 088	-433
Hav, Liv, Samfunn - Handlingsplaner*	11 032		9 175	1 856
Jussformidlingen*	1 499		699	800
Andre tiltak samt restmidler på drift	45 798		58 978	-13 179
<i>Sum konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter og oppgaver</i>	<i>129 761</i>		<i>178 466</i>	<i>-48 705</i>
<i>Vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>				
Utstyr i nytt odontologibygget - sentral avsetning	14 554		14 554	
Møllendalsveien 61, brukerstyr	34 076		34 076	
Salgsinntekter bygg (sparing)	7 651		7 651	
Utstyrsmidler Museet*	9 349		13 349	-4 000
Sikring av samlinger UM og UB	18 000		18 000	
Forskutteringer byggprosjekter del 1*	-83 630		-83 630	
<i>Sum vedtatte, ikke igangsatte prosjekter og oppgaver</i>	<i>0</i>		<i>4 000</i>	<i>-4 000</i>

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

Spesifikasjon Del I: Inntektsførte bevilgninger, forts.:	Avsetning pr. 30.04.2019	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2018	Endring i perioden
<i>Påbegynte investeringsprosjekter (planlagt i 2019)</i>				
Div arbeid ved fakultetene	-881		-438	-443
Inventar	1 775		1 535	240
Universell utforming	15 126		12 890	2 237
Undervisningsrom	317		360	-43
Salg av bygg	-15 745		-15 322	-423
Utstyr og tiltak i odontologibygget (tiltak planlagt i 2017)	9 623		9 623	
Sjøvannsledning HIB	161		-110	271
Forvaltning av UiBs kulturhistoriske bygg	2 069		1 397	672
ENØK tiltak - EOS	1 467		721	746
Skilting	552		583	-31
Jahnebakken 5	2 195		2 199	-4
Rehabilitering Realfagbygget	207		-3 124	3 330
Årstadveien 21 ODH - rehabilitering	-5 791		-6 443	651
Nytt sjøvannsanlegg m/energidel-område 3	6 028		4 737	1 292
ENTEK-bygget, prosjektering	1 173		565	608
Utstyrsmidler Museet, Aula	701		1 046	-345
Ny studentvilla O.Kyrresgt.53	228		-385	613
Utrede Campus Årstadvollen	-28 254		-1 676	-26 579
Ombygging til Servicesenter, Studentsenteret	620		681	-61
Toppssystem SD-anlegg	-641		-1 125	484
Utstyrsbevilgning KD - Museplass 3. Midt- og Nordfløy.	13 759		13 745	14
Velferdshytter mv	918		-239	1 158
Møllendalsveien 61, brukerutstyrsbevilgning	3 046		3 064	-18
Allegaten 70 og Jahnebakken 3, Klimaklynge	16 073		18 446	-2 374
Sikringstiltak UM/UB	6 026		7 255	-1 229
Prosjekter under planlagt vedlikehold*	-11 581		-5 756	-5 825
Utstyrsmidler Museet*	37 135		38 581	-1 446
Forskuttering EIA salg av bygg 2017	-325		-325	
Forskutteringer byggprosjekter del 2*	-9 352		-12 685	3 333
Andre bygg- og vedlikeholdsprosjekter*	50 317		10 290	40 027
<i>Sum påbegynte investeringsprosjekter</i>	<i>96 945</i>		<i>80 089</i>	<i>16 856</i>
Sum Kunnskapsdepartementet	226 706		262 555	-35 849
Sum avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet	226 706		262 555	-35 849

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

Beløp i 1000 kroner

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	3 056	1 988	611
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	938	11	772
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	511	438	27
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	2 022	869	1 344
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾		51	19
Sum fordringer	6 528	3 358	2 773

DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	4 048	3 457	5 449
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	8	603	8
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	1 487	3 195	1 738
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	11 713	8 728	7 441
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre ¹⁾	9 967	9 054	10 817
Andre prosjekter ²⁾	6 000	2 617	586
Sum gjeld	33 223	27 654	26 039

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignede

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Innskudd på oppgjørskonto i statens konsernkontosystem ³⁾	1 228 714	1 140 767	1 189 763
Øvrige bankkonti i Norges Bank ^{1) 3)}	136 920	141 171	145 809
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank ¹⁾	27 572	17 030	22 361
Håndkasser og andre kontantbeholdninger ¹⁾	4	7	5
Sum bankinnskudd og kontanter	1 393 208	1 298 974	1 357 938

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

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Beløp i 1000 kroner

	30.04.2019	30.04.2018	01.01.2019
Skyldig lønn	44 345	47 026	52 616
Skyldige reiseutgifter	6 060	7 574	4 998
Annen gjeld til ansatte	-102	-111	-414
Påløpte kostnader	68 189	90 653	116 912
Midler som skal videreformidles til andre**	26 463	14 554	27 198
Annen kortsiktig gjeld	8 454	2 497	1 741
Sum	153 409	162 193	203 052

Midler som skal videreformidles til andre**

EU-midler prosjektkoordinering	26 463	14 554	27 198
--------------------------------	--------	--------	--------

Note 19 og 20 gjelder ikke for UiB

Prosjektets kortnavn (hos EU)	Prosjektnavn (tittel)	Tilskudd fra Horisont 2020	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsoneprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinatorrolle (ja/nei)
SELECTIONPREDISPO	Novel Tools for Early Childhood Predisposition to Obesity	0	3 331	0	0	3 331	Ja
INFECT	Improving Outcome of Necrotizing Fasciitis: Elucidation of Complex Host and Pathogen Signatures that Dictate Severity of Tissue Infection	0	1 914	0	0	1 914	Nei
AGGRESSOTYPE	Aggression subtyping for improved insight and treatment innovation in psychiatric disorders	0	221	0	0	221	Nei
NORFACE	Fairness, personal responsibility and the welfare state	0	0	221	0	221	Nei
ALEC	ALEC	1 527	0	0	0	1 527	Nei
SELFIE	Sustainable Integrated care models for multi-morbidity, Financing and Performance	1 503	0	0	0	1 503	Nei
ELIXR-EXCELERATE	Elixir implementation and drive early user exploitation across the life sciences	279	0	0	0	279	Nei
AML-VACCIN	EU AML-VACCIN H2020 Mc Cormack	269	0	0	0	269	Nei
INJECT	Innovative Journalism: Enhanced Creativity Tools	112	0	0	0	112	Nei
TIPs	Thermostable isomerase processes	0	0	564	0	564	Nei
HarmonicSS	HARMONization and integrative analysis of regional, national and international Cohorts on primary Sjogren's Syndrome (pSS) towards improved stratification, treatment and	397	0	0	0	397	Nei
DISCRETION	Discretion and the child's best interests in child protection	2 764	0	0	0	2 764	Ja
SEACRIFOG	SEACRIFOG	132	0	0	0	132	Nei
PARENT	ERA - Participatory platform for sustainable ENergy and Transport Systems	0	0	2 117	0	2 117	Ja
EURONANOMEDIII (Era-	Design of Human Influenza vaccines using multifunctional micelles harnessing innate immunity	0	0	0	321	321	Ja
ERA Co-Climate	Co-development of place-based climate services for action	0	0	470	0	470	Ja
InterDec	The potential of seasonal-to-decadal-scale inter-regional linkages to advance climate predictions	0	0	212	0	212	Nei
ERASMUS+	KA103 Higher Education student and staff mobility within programme countries	0	0	0	1 532	1 532	Nei
ERASMUS MUNDUS	Erasmus Mundus, Joint Master in Quality in Analytical Laboratories (II)	0	0	0	558	558	Nei
RECIPES	RECIPES	1 257	0	0	0	1 257	Nei
SUPER_MoRRI	SUPER_MoRRI	939	0	0	0	939	Nei
PoLiMeR	09 EU PoLiMeR - M. Ziegler	1 956	0	0	0	1 956	Nei
CONSULTATIONEFFEC	ERC CONSULTATIONEFFECTS Bunea	4 818	0	0	0	4 818	Ja
ArcNames	MSCA-ARCNames	1 319	0	0	0	1 319	Nei
iFishIENCI	iFishIENCI	1 123	0	0	0	1 123	Nei
LEMON	LEMON H2020	1 975	0	0	0	1 975	Nei
CALENDARS	ERC CALENDARS	5 073	0	0	0	5 073	Ja
CVS	Erasmus Childrens Voices	0	0	0	242	242	Nei
ERASMUS +	AdvancingSupervision	0	0	0	207	207	Nei
NECESSITY	NECESSITY 2018_GA806975	660	0	0	0	660	Nei
iGLURs - A NEW VIEW	iGLURs	11 913	0	0	0	11 913	Ja
BRuSH	ERC BRuSH Bertelsen 2019	5 120	0	0	0	5 120	Ja
RiskGONE	EU RiskGONE	1 161	0	0	0	1 161	Nei
EU-OPENSREEN-	00 EU-OPENSREEN-DRIVE - AM/RB	246	0	0	0	246	Nei
EPIC-XS	09 EU EPIC-XS, HB/TA	336	0	0	0	336	Nei
ENVRI-FAIR	ENVRIfair	2 590	0	0	0	2 590	Nei
Sum		47 470	5 466	3 584	2 861	59 381	

Note 31 Resultat – Budsjettoppfølgingsrapport

Beløp i 1000 kroner	Avvik budsjett/			
	Budsjett pr 30.04.2019	Regnskap pr 30.04.2019	regnskap pr 30.04.2019	Regnskap pr 31.12.2018
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1 262 222	1 293 412	-31 190	3 767 543
Inntekt fra tilskudd og overføringer	356 907	302 619	54 288	931 915
Salgs- og leieinntekter	47 673	51 033	-3 360	273 713
Andre driftsinntekter		12 273	-12 273	37 622
<i>Sum driftsinntekter</i>	1 666 802	1 659 337	7 465	5 010 793
Driftskostnader				
Varekostnader	3 367	3 226	141	8 057
Lønn og sosiale kostnader	1 125 313	1 138 662	-13 349	3 044 561
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	101 660	110 911	-9 251	324 635
Nedskrivninger av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler				93 001
Andre driftskostnader	460 131	442 932	17 198	1 485 253
<i>Sum driftskostnader</i>	1 690 471	1 695 731	-5 261	4 955 508
Driftsresultat	-23 669	-36 394	12 726	55 285
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	33	866	-833	1 966
Finanskostnader	108	322	-214	1 425
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	-74	545	-619	541
Resultat av periodens aktiviteter	-23 743	-35 849	12 106	55 826
Avregninger				
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	23 743	35 849	-12 106	-53 336
Tilført annen opptjent virksomhetskaptal				-2 490
<i>Sum avregninger</i>	23 743	35 849	-12 106	-55 826

Note 32 Datagrunnlag for indikatorer i finansieringssystemet

Beløp i 1000 kroner

Indikator	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Tilskudd fra EU	34 942	34 933	105 797
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	157 867	149 660	465 135
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	427	18	898
Sum tilskudd fra NFR og RFF	158 294	149 678	466 033
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	51 925	44 485	160 938
- tilskudd fra statlige etater	34 400	24 728	90 955
- oppdragsinntekter	13 285	8 138	34 026
Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet	99 610	77 351	285 919

LIKVIDITET- KONTANTSTRØMANALYSE

Beløp i 1000 kroner

	Note	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
Kontantstrømmer fra driftsaktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning fra fagdepartementet (nettobudsjetterte)		1 219 394	1 202 555	3 572 869
innbetalinger av bevilgninger fra andre departementer (nettobudsjetterte)			4 200	30 541
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		275 014	190 640	534 965
innbetalinger av tilskudd og overføringer		223 955	246 561	637 103
innbetalinger knyttet til konsortie-/samarbeidsavtaler				9 851
andre innbetalinger		100 944	115 696	404 557
Sum innbetalinger		1 819 308	1 759 652	5 189 886
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		1 166 114	1 073 395	3 125 648
utbetalinger for kjøp av varer og tjenester		446 258	449 323	1 494 105
andre utbetalinger		110 715	82 790	149 480
Sum utbetalinger		1 723 087	1 605 508	4 769 233
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		96 221	154 144	420 654
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (+)		20	30 423	65 028
utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler (-)		-60 971	-59 266	-291 218
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler (+)			17	17
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler (-)			-7 620	-17 820
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-60 950	-36 447	-243 993
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		35 271	117 697	176 660
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 357 937	1 181 277	1 181 277
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 393 208	1 298 974	1 357 937

* Avstemming	Note	30.04.2019	30.04.2018	31.12.2018
avregning av bevilgningsfinansiert aktivitet	15	-35 849	41 685	53 336
disponering av periodens resultat (til virksomhetskapital)		0		2 490
bokført verdi avhendede anleggsmidler		24	9 845	27 865
ordinære avskrivninger		110 911	107 242	324 635
nedskrivning av anleggsmidler				93 001
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)				
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap. 5700/5309				
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-60 971	-59 266	-291 218
resultatandel i datterselskap				
resultatandel tilknyttet selskap				
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		275 671	-57 822	-139 282
endring i varelager		20	-166	-475
endring i kundefordringer		9 335	72 350	14 519
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		34 996	59 226	93 998
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		-13 455	127	18 014
endring i leverandørgjeld		-37 098	-161 432	-32 937
effekt av valutakursendringer				
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)				
pensjonskostnader (kalkulatoriske)				
poster klassifisert som investerings- og finansieringsaktiviteter		60 950	36 464	244 010
endring i andre tidsavgrensingsposter		-248 315	105 890	12 698
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter*		96 221	154 144	420 654

OPPSTILLING AV BEVILGNINGS- RAPPORTERING

Virksomhetsregnskapet for statlige forvaltningsorganer med særskilte fullmakter til bruttoføring utenfor statsregnskapet (nettobudsjetterte virksomheter) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer i bestemmelser om økonomistyring i staten. Virksomhetsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsenes punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 og tilleggskrav fastsatt av Kunnskapsdepartementet. Virksomheten er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til bestemmelsenes punkt 3.7.1. Nettobudsjetterte virksomheter får bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet innbetalt på sin bankkonto. Beholdninger på virksomhets oppgjørskonto i Norges Bank overføres til nytt år. Bevilgningsoppstillingen omfatter perioden fra 1. januar til den aktuelle balansedagen. Bevilgningsoppstillingens del I viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i henhold til tildelingsbrev og hvilke utbetalinger som er registrert i statens konsernkontosystem. Utbetalingene er knyttet til og avstemt mot tildelingsbrevene og er satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt for budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevene. Bevilgningsoppstillingens del II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Bevilgningsoppstillingens del III viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transaksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Beløp i 1000 kroner

Del I

Samlet utbetaling i henhold til tildelingsbrev				Samlet utbetaling
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	1 202 591
<i>Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler</i>				<i>1 202 591</i>
287	Forskningsinstitutter og andre	56	Ludvig Holbergs minnepris	16 803
<i>Samlet sum på kapitler og poster under programområde 07 Kunnskapsdepartementet</i>				<i>1 219 394</i>
Sum utbetalinger i alt				1 219 394

Del II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap
Opgjørskonto i Norges Bank		
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 189 763
Endringer i perioden (+/-)		38 951
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	17	<i>1 228 714</i>
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾		
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17	145 809
Endringer i perioden (+/-)		-8 889
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>	17	<i>136 920</i>

Del III

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet					
Konto	Tekst	Note	30.04.2019	01.01.2019	Endring
6001/8202xx	Opgjørskonto i Norges Bank	17	1 228 714	1 189 763	38 951
628002	Leieboerinnskudd	11	2 300	2 300	
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger	17	136 920	145 809	-8 889

