

De offentlige bevillinger på finanslovskontoen 20.08.01 var i 1990 på 2.322,3 mio. kroner og i 1991 på 2.310,1 mio. kroner eller 0,2% mindre end de samlede bevillinger set tabel 1

Tabel 1: Oversigt over de offentlige finanslovsbevillinger (1.000 kr.)

	Bevilling	Forbrug	Årshæfting
Lønudgifter	521.874	829.978	+ 58%
Andre driftsudgifter	312.744	314.378	+ 0%
Rekordførersbetalinger	0	0	+ 0%
Driftsalg	0	0	+ 0%
Forskat (suspender)	0	31.181	+ 28%
Øvrige tilskud	12.471	12.346	- 0%
Forskat (normal)	2.238.000	2.060.611	- 10%
Forskat ialt	115.078	113.337	- 2%
Udgifters alt	4.287.696	4.262.932	- 0,2%
Driftsindtægter	36.798	38.053	+ 2,7%

Tabel 2: Udgiftsfordelt på hovedområder (1.000 kr.)

Hovedområdet	Løn	Fri ramme	Stipendier	Andre tilskud	I alt
Erhverv	11.602	0.893	1.278	80	13.853
Sundhedsvidenskabelig	82.352	12.617	10.168	102	105.239
Lægevidenskabelig	143.370	46.277	19.305	2.733	211.685
Humaniora	162.843	21.213	12.255	1.400	197.711
Naturvidenskabelig	206.313	30.912	13.980	3.898	255.103
Telesområder	121.377	175.446	0	4.130	300.953
Fordelingsområder	10.821	19.000	0	34.657	64.478
I alt	829.578	431.368	31.983	67.199	1.339.128

Siden 1986 har der været meget at opføre, der bringer drifsmidlerne til forbrug inden for de tre efterfølgende år. Dette forhold har ikke erklæret sig som et resultat af ændringer i den offentlige økonomi, men som et resultat af den offentlige økonomi, som er angivet på tillægsbevillingsloven. Som noget nyt gælder fra august 1990 til 1991, at mere og mere af den offentlige økonomi, udgøres over opførelsesloven.

Universitetet opfører i 1990 29.523,8 mio. kroner af sine driftsmidler til anskaffelse af apparatur, udførelse af telekonferencer og anskaffelse af administrativt udstyr. Heri er inkluderet et lån på 7.100 mio. kroner. Samtidig er der brugt 21.773,7 mio. kroner til opførelse af bygninger, således at nettoopførelsen udgør 7.752,1 mio. kroner.

Tabel 3: Opsparingsbevilling 7.8.1990

	Forsvuldet	Opsparing	Forbrug	Utmønstrede
Købbetaling løn	7.434,8	1.500,0	0.738,0	0.196,8
Til og ud	4.667,3	17.450,4	0,0	22.017,7
Projektkonter	2.966,1	0,0	1.996,1	969,9
KU's egen opsparing	7.334,9	10.361,4	7.233,0	17.463,3
Capital udv. (DVO)	11.973,3	313,0	9.200,0	2.986,3
MS-opspar. (DVO)	292,0	0,0	292,8	0,0
I alt	31.674,4	29.574,8	21.773,7	31.961,3

De ordinære bevillinger på finanslovskonto**§ 20.08.01**

Universitetets samlede udgifter på finanslovskonto §

20.08.01 var i 1990 på 1.282.232 t.kr., hvilket er 3,1 mill. kr. eller 0,2% mindre end de samlede bevillinger, se tabel 1.

Tabel 1. Regnskab for de ordinære finanslovsbevillinger (1.000 kr.)

	Bevilling	Forbrug	Restbevilling
Lønudgifter	837.679	829.578	1,0%
Andre driftsudgifter	312.744	314.578	- 0,6%
Beskæftigelsesordninger	18.884	19.692	- 4,3%
Drift i alt	1.169.307	1.163.848	0,5%
Tilskud (stipendier)	49.757	51.187	- 2,9%
Øvrige tilskud	12.471	12.546	- 0,6%
Tilskud (moms)	53.800	54.651	- 1,6%
Tilskud i alt	116.028	118.384	- 2,0%
Udgifter i alt	1.285.335	1.282.232	0,2%
Driftsindtægter	36.998	38.053	- 2,9%

Tabel 2. Udgifter fordelt på hovedområder (1.000 kr.)

Hovedområde	Løn	Fri ramme	Stipendier	Andre tilskud	I alt
Teologi	11.602	1.893	1.278	80	14.853
Samfundsvidenskab	82.952	12.617	10.169	162	105.900
Lægevidenskab	143.370	46.277	13.505	2.733	205.885
Humaniora	162.843	21.213	12.255	1.480	197.791
Naturvidenskab	286.513	56.912	13.980	3.898	361.303
Fællesområdet	131.377	175.448		4.192	311.017
Fordelingsområdet	10.921	19.909		54.653	85.483
I alt	829.578	334.269	51.187	67.198	1.282.232

Siden 1986 har det været muligt at opspare uforbrugte driftsmidler til forbrug inden for de tre efterfølgende finansår, forudsat formålet er angivet. Beløb og formål er angivet på tillægsbevillingsloven. Som noget nyt gælder fra årsskiftet 1990 til 1991, at mer- og mindreforbrug af driftsbevillingen udlignes over opsparringsaldoen.

Universitetet opsparede i 1990 29.525,8 t.kr. af sine driftsmidler til anskaffelse af apparatur, udskiftning af telefoncentraler og anskaffelse af administrativt edb-udstyr. Heri er inkluderet et lån på 7.200 t.kr. Samtidig er der brugt 21.773,7 t.kr. fra tidligere års opsparring, således at nettoopsparringen udgør 7.752,1 t.kr.

Tabel 3. Opsparingsoversigt TB 1990

	Primosaldo	Opsparing	Forbrug	Ultimosaldo
Efterbetaling løn	7.434,8	1.500,0	2.759,0	6.175,8
Tlf. og edb	4.607,5	17.450,4	0,0	22.057,9
Projektkontor	2.966,1	0,0	1.986,1	980,0
KU øvrig opsparring	7.554,9	10.361,4	7.535,8	10.380,5
Central pulje (DVU)	11.973,3	214,0	9.200,0	2.987,3
SLI-projekt (DVU)	292,8	0,0	292,8	0,0
I alt	34.829,4	29.525,8	21.773,7	42.581,5

Andre finanslovsbevillinger

Foruden de udgifter, der er afholdt over universitetets ordinære drifts- og tilskudsbevillinger (finanslovskonto § 20.08.01) har universitetet afholdt udgifter i forbindelse med:

- Retsmedicinske undersøgelser (§ 20.08.12)
- Åben uddannelse (§ 20.08.02)
- Almindelig indtægtsdækket virksomhed (§ 20.08.02)
- Undervisningsministeriets fællesbevillinger

a) Retsmedicinske undersøgelser

Udover forskning og undervisning foretager de retsmedicinske institutter i København, Odense og Århus undersøgelser for retsvæsenet. Denne del af aktiviteten er finansieret ved brugerbetaling, hvor Justitsministeriet er den altdominerende bruger. Københavns Universitets drifts- og investeringsregnskab fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Drifts- og investeringsregnskab for retsmedicinske undersøgelser (1.000 kr.)

<i>Driftsregnskab:</i>	
Disponible indtægter i alt	30.423
Driftsudgifter	- 30.362
Afskrivning	- 2.381
Dispositionsbegrænsning (0,5%)	- 113
Underskud	- 2.433
<i>Investeringsregnskab:</i>	
Overført fra 1989, prisreguleret (2,4%)	1.005
Afskrivning	2.381
Tilbageførsel fra investeringspuljen	- 994
Forbrug i 1990	- 1.616
Overførsel til 1991	776

Det er ikke hensigten, at retsmedicinske undersøgelser skal være overskudsgivende. Ved prisfastsættelsen for 1990 blev der budgetteret med et underskud på 1.891,5 t.kr., der kan dækkes af tidligere års overskud. Underskuddet blev imidlertid 542 t.kr. større. Indtjeningen blev som budgetteret, men annuumsforbruget blev større.

b) Åben uddannelse

Den 1. januar 1990 trådte lov om åben uddannelse (erhvervsrettet voksenuddannelse – deltidsuddannelser og enkeltfagskurser) i kraft. Den hidtidige forsøgsordning for Åbent Universitet afvikles, og aktiviteten videreføres og udvides inden for reglerne om åben uddannelse. Bevillingsmæssigt har det betydet, at der er taget 5.761 t.kr. ud af Det humanistiske Fakultets 1990-budget, idet åben uddannelse finansieres af brugerbetaling og offentligt tilskud pr. deltager »taxame-

tertilskud«. Antallet af elever har været ca. 1.200, svarende til 425 årselever. Regnskabet for 1990 fremgår af tabel 5.

Tabel 5. Regnskab for åben uddannelse (1.000 kr.)

Detagerbetaling	1.712	
Taxamertertilskud	<u>5.610</u>	
Indtægter i alt		7.322
Udgifter i alt		- 7.295
Overskud		27

c) Almindelig indtægtsdækket virksomhed

Almindelig indtægtsdækket virksomhed har kun et beskedent omfang ved Københavns Universitet. Regnskabet fremgår af tabel 6.

Tabel 6. Regnskab for almindelig indtægtsdækket virksomhed (1.000 kr.)

Indtægter i alt	2.173
Ikke-disponibel indtægt	- 217
Udgifter i alt	- 1.243
Årets resultat	713
Overført fra 1989	1.254
Prisregulering ved overførslen (2,4%)	30
Dispositionsbegrænsning (0,5% af lønugd.)	- 7
Forbrug af opsparet overhead	- 445
Overførsel til 1991	1.545

d) Undervisningsministeriets fællesbevillinger

Undervisningsministeriets universitetsafdelings forskellige puljer, som universitetet har fået del i, er blevet overført til universitetets hovedkonto på tillægsbevillingsloven og indgår således også i tabel 1 og 2.

Tilbage for denne kategori af bevillinger er nu kun midler overført af edb-kapacitetsudvalget. Disse udgjorde i 1990 1.724 t.kr.

Eksterne midler

Ved eksterne midler forstås gaver og fondsstøtte fra private og offentlige fonde, herunder Forskningsrådene og Forskerakademiet, samarbejdsaftaler med offentlige institutioner og styrelser og private virksomheder, amter og kommuner, og endelig internationale programmer.

I afsnittet om fondsstøtte findes en liste over, hvilke fondsbevillinger de enkelte institutter har opnået i årets løb. De der angivne beløb er til forbrug i 1990 og efterfølgende år, så længe projektet varer.

Af tabel 7 fremgår beholdningerne af eksterne midler samt årets udgifter og indtægter. Det fremgår umiddelbart heraf, at aktiviteten på dette område er i stigning.

Tabel 7. Beholdning, udgifter og indtægter af eksterne midler (1.000 kr.)

Finansieringskilde	Saldo primo 90	Udgifter	Indtægter	Saldo ult. 90
Forskningsråd og centre	24.422	131.612	135.869	28.679
Samarbejdsaftaler m. statslige	937	27.100	30.391	4.228
EF-forskningskontrakter	- 425	5.492	6.254	337
EF-studiekontrakter	391	539	445	297
Andre internationale	183	4.801	5.713	1.095
Samarbejdsaftaler m. private	953	3.432	4.833	2.354
Private fonde	28.504	59.268	68.609	37.845
I alt	54.965	232.244	252.114	74.835

Det lægevidenskabelige og Det naturvidenskabelige Fakultet skriver sig for næsten 75% af forbruget af eksterne midler. Også relativt udgør de eksterne midler en større del i forhold til de ordinære finanslovs-

midler ved disse to fakulteter, nemlig omkring 28%, de bioteknologiske programmidler iberegnet, mens de eksterne midler udgør mellem 10 og 15% af de ordinære ved de tre andre fakulteter.

Tabel 8. Udgifter afholdt af eksterne midler fordelt på fakulteter (1.000 kr.)

	TEO	SAM	MED	HUM	NAT	CENT.	I ALT
Forskningsråd og centre	2.314	10.931	17.264	12.745	45.357	43.001 ¹⁾	131.612
Samarbejdsaftaler m. statslige	228	2.651	2.359	1.276	20.542	44	27.100
EF-forskningskontrakter	0	0	- 390	360	4.741	781	5.492
EF-studiekontrakter	0	3	- 4	342	20	178	539
Andre internationale	0	677	25	317	3.464	318	4.801
Samarbejdsaftaler m. private	0	462	1.259	278	1.145	288	3.432
Private fonde	494	2.276	32.327	6.208	17.421	542	59.268
I alt	3.036	17.000	52.840	21.526	92.690	45.152	232.244

1) 25,5 mio. kr. angår bioteknologiske programmer, regnskabsført på K.U. Heraf angår 14,0 mio. kr. aktiviteter direkte på K.U., mens 11,5 mio. kr. angår aktiviteter på andre institutioner. Af det øvrige forbrug tegner EUROTRA sig for ca. 9,1 mio. kr., Freds- og Konfliktcenteret for 4,2 mio. kr., mens resten fordeler sig på mindre bevillinger spredt på K.U.

Finanslovsforslaget for 1991 og budgetoverslag for 1992-94

Universitetet indgav sit bidrag til FFL 1991 i marts 1990 inden for de rammer, der var afstukket af Universitetsafdelingen. I september 1990 modtog universite-

tet et revideret finanslovsforslag for 1991 sammen med budgetoverslag for 1992-94. I tabel 9 er udviklingen fra 1990 til 1991 og 1994 vist i 1991-prisniveau. Pris- og lønreguleringen fra 1990 til 1991 udgør 2,2% af løn og 3,0% af andre driftsudgifter.

Tabel 9. FL 1991 og budgetoverslag for 1994 sammenlignet med FL 1990 (1.000 kr.)

	1990	1991	Diff.	1994	Diff.
Teologi	15.325	15.343	0.1%	12.959	-15.4%
Samfundsvidenskab	107.338	105.578	-1.6%	97.742	-8.9%
Lægevidenskab	202.588	191.237	-5.6%	173.693	-14.3%
Humaniora	192.864	188.845	-2.1%	168.111	-12.8%
Naturvidenskab	354.170	352.716	-0.4%	330.685	-6.6%
Fællesområdet	314.347	303.570	-3.4%	294.753	-6.2%
Lønpulje mv.	14.664	14.483	-1.2%	14.483	-1.2%
I alt	1.201.296	1.171.772	-2.5%	1.092.426	-9.1%

Nedskæringen på fællesområdet skyldes for 4,9 mill. kr.s vedkommende en omlægning. Disse midler forudsættes at komme ind igen i form af dækningsbidrag i forbindelse med åben uddannelse og programbevillinger.

Som det fremgår, er bevillingsrammerne faldende. Reduktionerne er beregnet ud fra faldende studentertal, forringelse af standarderne og procentvise besparelser. Af sidstnævnte kategori går nogle af midlerne til puljeopbygning og bliver senere fordelt til institutionerne.

Nedskæringstakten er accelereret. Tidligere indeholdt budgetmodellen en tilpasningsmetode, der kik ud på, at årets budget blev beregnet som det foregåendes års budget plus en syvendel af forskellen mellem dette og budgettet for mål- eller ligevægtssituationen. Fra 1991 skal målstandarderne være nået på tre år, og begreberne mål- og ligevægtssituation er således bortfaldet.

Table 8. Udgiftsfordeling af sektors midler (1.000 kr.)

	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
Præstefonds	1.036	17.000	32.840	31.256	32.500	43.103	32.844			
Særlige bidrag til private	462	1.132	312	312	318	318	318			
Andet ministeriale (5,5%)	877	102.252	812	3.464	318	318	318			
Erstatningsbidrag	2	2	2	2	2	2	2			
Erstatningsbidrag til statslige	2.214	10.071	17.264	12.742	12.742	12.742	12.742			
Erstatningsbidrag til statslige	2.214	10.071	17.264	12.742	12.742	12.742	12.742			
Erstatningsbidrag til statslige	2.214	10.071	17.264	12.742	12.742	12.742	12.742			

Udvalgte data om økonomiske forhold i sektoren for 1990-1999. Tabel 8 viser fordelingen af sektors midler på de forskellige kategorier. Tabel 9 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 10 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter. Tabel 11 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 12 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter. Tabel 13 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 14 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter.

Udvalgte data om økonomiske forhold i sektoren for 1990-1999. Tabel 8 viser fordelingen af sektors midler på de forskellige kategorier. Tabel 9 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 10 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter. Tabel 11 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 12 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter. Tabel 13 viser udviklingen i de enkelte kategoriers andele af den samlede sektorudgift. Tabel 14 viser udviklingen i de enkelte kategoriers absolutte udgifter.

Table 9. Et 100% og bidragsprocent for 1990 (1.000 kr.)

	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
Præstefonds	1,0	17,0	32,8	31,3	32,5	43,1	32,8			
Særlige bidrag til private	0,4	1,1	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3			
Andet ministeriale (5,5%)	0,8	10,2	0,8	3,5	0,3	0,3	0,3			
Erstatningsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Erstatningsbidrag til statslige	2,2	10,1	17,3	12,7	12,7	12,7	12,7			
Erstatningsbidrag til statslige	2,2	10,1	17,3	12,7	12,7	12,7	12,7			