



- et opstøt af behov for og krav til denne service (introduktion af etablerne)
- at sikre en produktivitetsforbedring i administrativt arbejde
- at tilpasse administrationens størrelse til de færdige ressourcer, der forventes at være til stede i fremtiden.

Projektet omfattede en detaljeret analyse af de administrative procedurer. Rapporten indeholder anbefalinger om udvikling på en række tværgående områder, nemlig:

- opgørfordeling
- ledelsesstruktur
- informations- og beslutningsstruktur
- arbejdsområder
- personaleudvikling.

#### Eksempel 2. Edb-konverteringsprojektet

Dette projekt startede efter, at administrationen havde fået nyt edb-styre i begyndelsen af 1991.

Projektet gik ud på at konvertere de eksisterende administrative edb-systemer til Oracle. Samtidig blev enkelte nye systemer udviklet.

Konverteringen forventes afsluttet medio 1992. Hensigten vil til udviklingskapacitet på edb-området blive et bud på udvikling af nye on-line systemer, som skal sikre en interaktiv datakommunikation mellem de forskellige administrative miljøer på universitetet.

Konverteringsprojektet omfatter en række faser eller logiske hovedelementer. Det drejer sig om:

- Reguleret konvertering af eksisterende registre til Oracle-databasen.
- Særliggørelse af de første resultater over for brugerne.
- Reguleret omprogrammering af eksisterende funktioner.
- Retningslinier for drift.
- Uddannelse af brugere.

Projektet er opdelt i tre delprojekter. Et teknisk-administrativt, et studicadministrativt og et økonomisk administrativt. Det førstnævnte understøtter de to andre.

#### Eksempel 3. Scan Jour-projektet

Projektet vedrører indførelse af edb-journalisering i administrationen. Projektet er i første fase begrænset til den centrale administration og fakultetskontorerne. Systemet vil senere kunne udvides til at omfatte institutter m.v., hvis det ønskes.

Følgende elementer er indtil videre indgået i projektet:

- Implementering af Scan Jour-systemet på administrationsens edb-anlæg.
- Tilretning af Scan Jour til administrationsens konkrete formål.
- Opretning af tabeller i systemet.
- Modervisning af journalførere.
- Fastlæggelse af journalorganisation.
- Freberedelse af adfærd og af journalperiode.

Scan Jour-systemet blev taget i brug d. 1. januar 1992. Systemet forventes at længere sigt udvikles til en arbejdsområdeorienteret og universitetsorienteret.

*Eksempel 4. Projekt vedrørende udvikling af de studieradministrative og økonomisk administrative funktioner*

Dette projekt var en videreførelse af administrationsudviklingsprojektet (j. eksempel 1).

Projektet er blevet gennemført i en projektorganisation bestående af en styregruppe, to projektgrupper (en for hvert område) samt en støttegruppe for personalepolitik og en edb-støttegruppe.

Projektet skulle resultere i en udviklingsplan for de to områder. Planen skulle omfatte forslag til:

- Placering og prioritering af opgaver
- Udviklingsbehov
- Strukturreformer
- Budsjettoplysninger
- Personalepolitik

Der forelå indstillinger til styregruppen fra de to projektgrupper i slutningen af december 1991. Styregruppen havde den personalepolitiske gruppe afleveret udleveret til en personalepolitisk (samt for administrations). Endelig forelå der et forslag fra edb-støttegruppen til opbygning af en udviklingsorganisation for edb-systemer.

Styregruppen skal følge sit kommissorium sammenfatte projektgruppernes og støttegruppernes indstillinger i en samlet udviklingsplan. Den forventes at forelægges i begyndelsen af februar 1992.

De nævnte projekter er som sagt eksempler på udviklingsaktiviteter, som er gennemført af administrationen i 1991. Hensigten er, at der ud af disse og andre udviklingsinitiativer skal vokse en bølge af administrative systemer og servicesydelser, som på tilfredsstillende måde kan ydføre de ønsker, som en god universitetsadministration må kunne opfylde her i halvfransene.

1. I forbindelse med den økonomiske omstilling af universitetet er der gennemført en række tiltag, som har medført en reduktion af universitetets samlede personale og dermed en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter. Dette har medført en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter og dermed en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter.

2. I forbindelse med den økonomiske omstilling af universitetet er der gennemført en række tiltag, som har medført en reduktion af universitetets samlede personale og dermed en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter. Dette har medført en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter og dermed en reduktion af universitetets samlede økonomiske udgifter.

Der er fra 1991 taget en ny statslig kontoplan i brug. Københavns Universitets konto på finansloven hedder nu 20.62.01. Paragraffen er opdelt i underkonto, hvoraf nr. 10 omfatter den ordinære virksomheds driftskonti, nr. 20, 30, 40 og 60 nogle tilskudsbevillinger som f.eks. kandidat- og seniorstipendier. Underkonto 90 er indtægtsdækket virksomhed omfattende såvel egentlig indtægtsdækket virksomhed som åben uddannelse og eksterne midler fra forskningsråd, fonde osv. Fra 1992 vil disse aktiviteter blive udskilt på hver sin underkonto.

### De ordinære bevillinger på finanslovskonto

#### § 20.62.01.10-60

Finanslovsbevillingen på 20.62.01.10-60 udgjorde i 1991 1.171.772 t.kr. Hertil kom tillægsbevillinger på i alt 140.606 t.kr.

De samlede udgifter udgjorde 1.301.346 t.kr., hvilket er 11,2 mill.kr. eller 0,8% mindre end de samlede bevillinger, se tabel 1.

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

	Bevilling	Forbrug	Restbevilling
Lønudgifter	840.000	842.300	- 0,3 %
Andre driftsudgifter	324.900	315.600	2,8 %
Beskæftigelsesordninger	22.200	22.200	0,0 %
Drift i alt	1.187.100	1.180.100	0,6 %
Tilskud (stipendier)	50.100	46.900	6,4 %
Øvrige tilskud	8.400	9.100	- 8,2 %
Tilskud (moms)	67.000	65.300	2,5 %
Tilskud i alt	125.500	121.300	3,3 %
Udgifter i alt	1.312.600	1.301.400	0,8 %
Driftsindtægter	31.000	32.400	4,5 %

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

Hovedområde	Løn	Fri ramme	Stipendier	Andre tilskud	I alt
Teologi	12.305	1.552	1.180	0	15.037
Samfundsvidenskab	87.767	12.422	9.654	0	109.843
Lægevidenskab	138.140	46.143	11.681	3.545	199.510
Humaniora	165.047	18.919	11.082	0	195.048
Naturvidenskab	300.247	55.706	13.328	1.146	370.427
Fællesområdet	126.744	180.770		4.223	311.737
Fordelingsområdet	12.038	22.244		65.461	99.744
I alt	842.288	337.757	46.925	74.375	1.301.346

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 1991 til 1992, at der også kan opspareres lønmidler. Der gælder dog visse beløbsmæssige grænser for lønopsparingen.

Universitetet opsparerede i 1991 13,7 mill.kr. af sine driftsmidler til løn og anskaffelse af apparatur. Samtidig er der brugt 29,9 mill.kr. fra tidligere års opsparing, således at saldoen er blevet nedbragt til 32,6 mill.kr. Denne saldo forventes reguleret op med overskuddet på drifts- og tilskudskonti samt merindtægt ved supplerende mindre virksomhed, i alt 10,7 mill.kr. Se tabel 3.

Tabel 3. Opsparingsoversigt TB 1991

	Primosaldo	Opsparing	Forbrug	Ultimosaldo
Lønreserve	8.283,9	11.753,1	8.283,9	11.753,1
Tlf. og edb	22.173,0	78,7	8.950,0	13.301,7
Projektkontor	1.013,3	0,0	1.013,3	0,0
KU øvrig opsparing	14.286,1	1.576,8	8.513,0	7.349,9
Central pulje (DVU)	3.088,9	0,0	3.088,9	0,0
SLI-projekt (DVU)	0,0	194,5	0,0	194,5
I alt	48.845,1	13.603,1	29.849,1	32.599,1

**Andre finanslovsbevillinger**

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

- Retsmedicinske undersøgelser (§ 20.62.33)
- Åben uddannelse (§ 20.62.01.90)
- Almindelig indtægtsdækket virksomhed (§ 20.62.01.90)
- 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	35.608
Driftsudgifter	- 33.227
Afskrivning	- 2.517
Underskud	- 136
<i>Investeringsregnskab:</i>	
Overført fra 1990, prisreguleret (2,7%)	797
Afskrivning	2.517
Tilbageførsel fra investeringspuljen	- 994
Forbrug i 1991	- 1.911
Overførsel til 1992	409

Det er ikke hensigten, at retsmedicinske undersøgelser skal være overskudsgivende. Ved prisfastsættelsen for 1991 blev der budgetteret med et underskud på 1.936,5 t.kr., der kan dækkes af tidligere års overskud. Underskuddet blev imidlertid 136 t.kr., fordi indtjeningen blev større end budgetteret.

*b) Åben uddannelse*

Den 1. januar 1990 trådte lov om åben uddannelse (erhvervsrettet voksenuddannelse – deltidsuddannelser og enkeltfagskurser) i kraft. Bevillingsmæssigt har det betydet, at der er taget 5,8 mill.kr. ud af Det humanistiske Fakultets budget og godt 0,5 mill.kr. af fællesområdet, idet åben uddannelse finansieres af brugerbetaling og offentligt tilskud pr. deltager, »taxameter tilskud«. I 1991 var indtjeningen på Det humanistiske Fakultet 11,1 mill.kr., medens det lægevidenskabelige havde to hold til i alt 0,23 mill.kr. Antallet af elever har været ca. 2150, svarende til 560 årselever.

Regnskabet for humaniora og lægevidenskab tilsammen fremgår af tabel 5.

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

Deltagerbetaling	2.493
Taxameter tilskud	8.834
Indtægter i alt	11.327
Udgifter i alt	- 11.177
Årets resultat	150
Overført fra 1990, reguleret (2,7%)	28
Overførsel til 1992	178

*c) Almindelig indtægtsdækket virksomhed*

Almindelig indtægtsdækket virksomhed har kun et beskeden omfang ved Københavns Universitet, men omsætningen i 1991 er dog steget til 4,1 mill.kr. fra 2,2 mill.kr. i 1990. Regnskabet fremgår af tabel 6.

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

Indtægter i alt	4.084
Ikke-disponibel indtægt	- 408
Udgifter i alt	- 2.246
Årets resultat	1.430
Overført fra 1990	1.545
Prisregulering ved overførslen (2,7%)	42
Forbrug af opspareret overhead	- 530
Overførsel til 1992	2.487

*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.

Uden for bevillingsregnskabet er bevillinger overført af EDB-kapacitetsudvalget, i 1991 1.6241,8 t.kr., og til uddannelsen i humanbiologi ved Det lægevidenskabelige Fakultet, 2.276,8 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 virksom-

heder, amter og kommuner, og endelig internationale programmer. Disse midler betegnes nu FIK, dvs. Forskning, Ikke Kommerciel indtægtsdækket virksomhed. Indtægter og udgifter er for første gang vist på finansloven i forbindelse med tillægsbevillingsloven for 1991.

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.

I tabel 8 nedenfor er vist, hvilke udgifter der er afholdt i 1991 af fondsmidler, som er administreret af universitetet. En stor del af disse penge stammer fra fondsbevillinger fra tidligere år. Af tabel 7 fremgår beholdningerne af eksterne midler samt årets udgifter og indtægter. Aktiviteten har været i kraftig stigning, men synes nu stabiliseret.

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

	Saldo primo 91	Udgifter	Indtægter	Saldo ult. 91
Forskningsråd og centre	23.081	116.961	120.084	26.204
Samarbejdsaftaler m. statslige	4.228	30.861	30.887	4.255
Professorstipendier	- 40	3.809	3.886	37
Grundforskningsbevilling		2.652	17.100	14.448
EF-forskningskontrakter	337	10.287	10.875	925
EF-studiekontrakter	297	2.694	3.445	1.048
Andre internationale	1.095	3.988	4.694	1.802
Samarbejdsaftaler m. private	2.354	3.618	3.127	1.863
Private fonde	32.821	59.952	58.243	31.112
Diverse	6.224	4.946	3.200	4.478
I alt	70.397	239.767	255.542	86.172

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

ved disse to fakulteter, nemlig omkring 33%, de bioteknologiske centre iberegnet, mens de eksterne midler udgør ca. 10-20% af de ordinære ved de tre andre fakulteter.

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

Finansieringskilde	TEO	SAM	MED	HUM	NAT	CENT.	I ALT
Forskningsråd og centre	907	12.232	15.713	11.185	51.552	25.371	116.961
Samarbejdsaftaler m. statslige	473	3.215	1.904	1.842	23.119	308	30.861
Professorstipendier	1.344	320	424	880	841	0	3.808
Grundforskningsbevilling	0	86	1.295	0	1.272	0	2.652
EF-forskningskontrakter	0	0	1.071	504	6.429	2.283	10.287
EF-studiekontrakter	0	0	38	231	1.241	1.183	2.693
Andre internationale	0	601	345	820	2.083	138	3.988
Samarbejdsaftaler m. private	0	439	920	258	2.000		3.618
Private fonde	745	2.190	30.411	4.326	21.250	1.031	59.952
Diverse	0	118	3.219	661	763	185	4.947
Total	3.469	19.201	55.341	20.707	110.550	30.499	239.767

### Finanslovsforslaget for 1992 og budgetoverslag for 1993-95

Ministeriet har ændret finanslovsproceduren, således at universitetet ikke mere selv skal udarbejde sit bidrag til finansloven. Efter en forudgående såkaldt rammepåvirkningsfase har Universitetsafdelingen udarbejdet bidraget og orienteret universitetet derom i maj 1991.

I september 1991 modtog universitetet et revideret

finanslovsforslag for 1992 sammen med budgetoverslag for 1993-95. I dette materiale er budgettet for Københavns Tandlægehøjskole indarbejdet i dels Det lægevidenskabelige, nu sundhedsvidenskabelige Fakultet, dels i fællesområdet.

I tabel 9 er udviklingen fra 1991 til 1992 og 1995 vist i 1992-prisniveau. Pris- og lønreguleringen fra 1991 til 1992 udgør 2,6% af VIP-løn, 3,6% af TAP-løn og 2,27% af andre driftsudgifter.

Tabel 9. FL 1992 og budgetoverslag for 1993-95 (1.000 kr.)

	1991	1992	Diff.	1995	Diff.
Teologi	15.751	14.738	- 6,4%	13.173	- 16,4%
Samfundsvidenskab	108.309	115.360	6,5%	104.017	- 4,0%
Læge/sundhedsvidenskab	212.749	269.144	26,5%	247.300	16,2%
Humaniora	193.867	199.048	2,7%	186.563	- 3,8%
Naturvidenskab	362.582	370.167	2,1%	352.875	- 2,7%
Fællesområdet	310.938	311.465	0,2%	299.917	- 3,5%
Lønpulje mv.	14.851	15.197	2,3%	13.216	- 11,0%
Tandlægehøjskolen	81.980				
I alt	1.301.027	1.295.119	- 0,5%	1.217.061	- 6,5%

Som det fremgår, er bevillingsrammerne faldende. Reduktionerne er beregnet ud fra faldende studentertal, forringelse af standarderne og procentvise bespar-

relser. Af sidstnævnte kategori går nogle af midlerne til puljeopbygning og bliver senere fordelt til institutterne.