

Særligt overblik over de samlede udgifter og indtægter fra udvalgte af de forskellige områder, 20% af den samlede bevillings- og indtægtsramme for 1992

Tabel 1. De samlede udgifter og indtægter (1.000 kr.)

	Udgifter	Indtægter
Offentlige virksomheder	1.315.036	51.510
Læringsbaserede virksomheder	3.062	4.928
Indtægtsgivende forskning		27.194
Åben uddannelse		1.149
Andre tilkudsfinansierede aktiviteter		11.061
Elev- og studenterudgifter	1.982	
Retningsledelse og andre udgifter	50.976	40.793
Totalt	1.719.364	90.635

Økonomiske forhold

Tabel 2. Beskæftigelsesstatistik 1992 (mill. år)

Ungdomsuddannelse i 1992	51,8
Middelskolebrug af befolkningen 1992	27,3
Indtægtsgivende virksomheder	4,2
Indtægtsgivende forskningsvirksomheder	0,1
Åben uddannelse	0,2
Andre tilkudsfinansierede aktiviteter	4,3
Retningsledelse og andre udgifter	0,9
Totalt	106,9

De ordinære bevillinger på finanslovskonto 1 20.02.01.10.40.

Fra og med 1992 er København Tandlegebiskole lagt sammen med Københavns Universitet. De tidligere skolerne, der består af Tandlegeakademiet, et fagbachelor og Skole- og Kiropraktikcenter og Tandpleje er lagt sammen med Det teologisk-teologiske Fakultet. Disse beredelser hedder Det sundhedsvidenskabelige Fakultet. Måltallet af læstimerende uddannelsesaktiviteter og felleselevudgifter er henført til henholdsvis nye

og gamle områder og felleselevudgifter. I alt er der overført 70,3 mill. kr. til Københavns Universitet som hovedkomponent, samtidig med at Tandlegebiskolens (1.200,1) er nedlagt på finansloven.

Finanslovbevillingen på 1.200,1 (1.000 udgifter) (1992) 1.200,119 er henført som udgiftsbevilling på 1.194,300 i alt.

De samlede udgifter udgjorde 1.719,364 i alt, hvilket er 25 mill. kr. eller 1,7% mindre end de samlede bevillinger, se tabel 1.

Tabel 3. Regnskab for bevillinger og finanslovbevillinger (1.000 kr.)

	Bevilling	Forbrug	Restbevilling
Lønudgifter	946.841	923.050	-23,8%
Andre driftsudgifter	344.512	329.775	-4,3%
Beskatningsoplysninger	19.292	20.763	+10,7%
Drift i alt	1.310.645	1.273.588	-2,8%
Tilskud (stipendier)	35.001	34.508	-1,4%
Øvrige tilskud	5.381	11.398	+212,3%
Tilskud (remsa)	63.000	60.001	-4,8%
Tilskud i alt	103.382	105.907	+2,5%
Udgifter i alt	1.414.027	1.379.495	-2,5%
Driftsudgifter	40.800	41.740	+2,3%

Økonomiske forhold

}

~

Samlet oversigt

Universitetet har i 1992 afholdt udgifter for i alt 1,75

milliard kroner, hvoraf godt 80 % er dækket af bevillinger, mens de 20 % er betinget af indtægter. Fordelingen fremgår af tabel 1.

Tabel 1. De samlede udgifter og indtægter (1.000 kr.)

	Udgifter	Indtægter
Ordinær virksomhed	1.415.030	41.710
Indtægtsdækket virksomhed	3.062	4.978
Indtægtsgivende forskningsvirksomhed	268.852	277.466
Åben uddannelse	14.138	14.468
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	9.664	11.664
Edb-kapacitetsudvalget	1.912	
Retsmedicinske undersøgelser	36.926	40.393
Total	1.749.584	390.679

Tabel 2. Beholdninger ultimo 1992 (mill. kr.)

Opsparingsoversigten TB 1992	51,6
Mindreforbrug af bevillinger 1992	27,3
Indtægtsdækket virksomhed	4,2
Indtægtsgivende forskningsvirksomhed	98,1
Åben uddannelse	0,5
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	4,3
Retsmedicinske undersøgelser	0,9
I alt	186,9

De ordinære bevillinger på finanslovskonto § 20.62.01.10-60

Fra og med 1992 er Københavns Tandlægehøjskole lagt sammen med Københavns Universitet. De faglige aktiviteter, der består af Tandlægeskolen, et fagbibliotek og Skolen for Klinikassistenter og Tandplejere er lagt sammen med Det lægevidenskabelige Fakultet, som herefter hedder Det sundhedsvidenskabelige Fakultet. Midlerne til internationale uddannelsesaktiviteter og fællesudgifterne er henført til henholdsvis »øv-

rige område« og fællesområdet. I alt er der overført 78,3 mill. kr. til Københavns Universitets hovedkonto, samtidig med at Tandlægehøjskolens (§ 20.65.11) er nedlagt på finansloven.

Finanslovsbevillingen på § 20.62.01.10-60 udgjorde i 1992 1.295.119 t.kr. Hertil kom tillægsbevillinger på i alt 144.908 t.kr.

De samlede udgifter udgjorde 1.415.030 t.kr., hvilket er 25 mill. kr. eller 1,7 % mindre end de samlede bevillinger, se tabel 3.

Tabel 3. Regnskab for de ordinære finanslovsbevillinger (1.000 kr.)

	Bevilling	Forbrug	Restbevilling
Lønudgifter	946.841	923.056	2,5 %
Andre driftsudgifter	344.512	339.775	1,4 %
Beskæftigelsesordninger	19.292	20.063	- 4,0 %
Drift i alt	1.310.645	1.282.894	2,1 %
Tilskud (stipendier)	55.001	54.606	0,7 %
Øvrige tilskud	9.381	11.529	- 22,9 %
Tilskud (moms)	65.000	66.001	- 1,5 %
Tilskud i alt	129.382	132.136	- 2,1 %
Udgifter i alt	1.440.027	1.415.030	1,7 %
Driftsindtægter	40.800	41.710	2,2 %

Tabel 4. Udgifter fordelt på hovedområder (1.000 kr.)

Hovedområde	Løn	Fri ramme	Stipendier	Andre tilskud	I alt
Teologi	12.626	1.274	996	0	14.896
Samfundsvidenskab	88.357	16.661	10.727	287	116.032
Sundhedsvidenskab	205.227	53.889	16.486	5.208	280.809
Humaniora	170.690	23.240	12.401	360	206.690
Naturvidenskab	305.085	53.743	13.996	2.054	374.878
Fællesområdet	127.424	190.385		3.620	321.431
Fordelingsområdet	13.648	20.644		66.001	100.292
I alt	923.056	359.838	54.606	77.529	1.415.030

Universitetet opsparede i 1992 24,4 mill.kr. af sine driftsmidler, hvoraf 5,1 mill.kr. kommer fra en aktstykkebevilling til byggearbejder. Samtidig er der brugt 20,7 mill.kr. fra tidligere års opsparing, således at nettoopsparingen er 3,7 mill.kr., der i ministeriets behandling er blevet ændret til en opsparing på 8,0 mill.kr. og et forbrug af tidligere opsparing på 4,3 mill.kr.

Primosaldoen er ved sammenlægningen med Tandlægehøjskolen blevet opskrevet med 3,7 mill.kr. Ultimosaldoen forventes reguleret op med overskuddet på drifts- og tilskudskontiene samt merindtægt ved supplerende mindre virksomhed, i alt 27,3 mill.kr., således at den samlede saldo bliver 78,8 mill.kr.

Tabel 5. Opsparingsoversigt TB 1992 (mill.kr.)

	Primosaldo	Opsparing	Forbrug	Ultimosaldo
Lønreserve	10,4	6,6	3,7	13,3
Tlf. og edb	15,7	3,0	6,0	12,7
Apparatur	18,5	9,7	10,8	17,4
Central pulje	2,3	0,0	0,0	2,3
SLI-projekt (UNI)	0,2	0,0	0,2	0,0
Klinikudstyr	0,8	0,0	0,0	0,8
Byggearbejder	0,0	5,1	0,0	5,1
I alt	47,9	24,4	20,7	51,6

Nettostyret virksomhed

Foruden de udgifter, der er afholdt over universitetets ordinære drifts- og tilskudsbevillinger, har universitetet drevet forskellige former for nettostyret virksomhed.

Efter nye regler, der blev indført i 1991, blev den indtægtsdækkede virksomhed på underkonto 90 udvidet til at omfatte alle former for eksterne midler. Der blev indført to nye former for indtægtsdækket virksomhed, nemlig indtægtsgivende forskningsvirksomhed, dvs. forskningsråds- og fondsbevillinger, og andre tilskudsfinansierede aktiviteter som f.eks. Erasmus.

På tillægsbevillingsloven for 1991 blev hele beholdningen af eksterne midler vist som indtægt, hvorefter

det fra 1992 er muligt at se de årlige indtægter og udgifter på tillægsbevillingslovene.

Der er defineret følgende underkonti til formålet:

- Almindelig indtægtsdækket virksomhed (§ 20.62.01.90)
- Indtægtsgivende forskningsvirksomhed (§ 20.62.01.95)
- Åben uddannelse (§ 20.62.01.96)
- Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (§ 20.62.01.97)

Hertil kommer som hidtil:

- Undervisningsministeriets fællesbevillinger
- Retsmedicinske undersøgelser (§ 20.62.33)

a) Almindelig indtægtsdækket virksomhed

Almindelig indtægtsdækket virksomhed har kun et beskeden omfang ved Københavns Universitet. Om sætningen i 1992 er dog steget til 5 mill.kr. fra 4,1 mill.kr. i 1991. Af overførslen fra 1991 stammer 583 t.kr. fra Tandlægehøjskolen. Fra 1992 disponerer virksomheden over hele indtægten. Regnskabet fremgår af tabel 6.

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

Indtægter i alt	4.978
Udgifter i alt	- 3.062
Årets resultat	1.916
Overført fra 1991	3.122
Prisregulering ved overførslen (2,6%)	81
Forbrug af opsparet overhead	- 954
Overførsel til 1993	4.165

b) Indtægtsgivende forskningsvirksomhed (IFV)

Denne kategori omfatter 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. Disse midler betegnedes tidligere FIK, dvs. Forskning, Ikke Kommerciel indtægtsdækket virksomhed, men nu altså Indtægtsgivende Forskningsvirksomhed.

I afsnittet om fondsstøtte findes en liste over, hvilke fondsbevillinger de enkelte institutter har opnået i årets løb. De dér angivne beløb er til forbrug i 1992 og efterfølgende år, så længe projektet varer.

I tabel 8 er vist, hvilke udgifter der er afholdt i 1992 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. Primosaldoen er opskrevet med 934 t.kr., som er overført fra Tandlægehøjskolen.

Tabel 7. Beholdning, udgifter og indtægter IFV (1.000 kr.)

	Saldo primo 92	Udgifter	Indtægter	Saldo ult. 92
Forskningsråd og centre	25.918	125.993	136.098	36.023
Samarbejdsaftaler m. statslige	4.152	31.114	27.316	354
Professorstipendier	37	3.621	3.707	123
Grundforskningsbevilling	14.448	4.917	484	10.015
EF-forskningskontrakter	925	13.025	14.583	2.484
EF-studiekontrakter	1.125	2.815	3.788	2.098
Andre internationale	1.810	5.735	5.781	1.856
Samarbejdsaftaler m. private	1.863	7.446	11.674	6.091
Private fonde	32.350	70.149	69.931	32.132
Diverse	6.879	4.038	4.103	6.944
I alt	89.507	268.852	277.466	98.121

Det sundhedsvidenskabelige 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 30%, mens de eksterne midler udgør ca. 10-15% af de ordinære ved de tre andre fakulteter.

Tabel 8. IFV-udgifter fordelt på fakulteter (1.000 kr.)

Finansieringskilde	TEO	SAM	SUND	HUM	NAT	UDEF	I ALT
Forskningsråd og centre	1.041	11.636	16.407	11.639	65.149	20.121	125.993
Samarbejdsaftaler m. statslige	365	2.681	4.520	1.680	21.541	327	31.114
Professorstipendier	421	24	925	1.333	918	0	3.621
Grundforskningsbevilling	254	321	1.714	970	1.657	0	4.917
EF-forskningskontrakter	0	289	1.993	325	7.571	2.848	13.025
EF-studiekontrakter	0	0	908	246	1.351	310	2.815
Andre internationale	0	1.006	1.349	1.013	2.146	220	5.735
Samarbejdsaftaler m. private	0	415	3.259	80	3.581	110	7.446
Private fonde	446	2.387	35.806	4.846	25.959	706	70.149
Diverse	0	162	2.529	552	521	273	4.038
Total	2.527	18.921	69.411	22.684	130.393	24.916	268.852

c) Åben uddannelse

I 1992 var indtjeningen på Det humanistiske Fakultet 13,9 mill.kr. og på det sundhedsvidenskabelige 0,6 mill.kr. Der er tale om en fremgang på over 3 mill.kr. i forhold til 1991. Antallet af elever har været ca. 2650, svarende til 694 årselever. Regnskabet for humaniora og sundhedsvidenskab tilsammen fremgår af tabel 9.

Tabel 9. Regnskab for Åben uddannelse (1.000 kr.)

Deltagerbetaling	3.550
Taxametertilskud	10.918
Indtægter i alt	14.468
Udgifter i alt	- 14.138
Årets resultat	330
Overført fra 1991, prisreguleret (2,6%)	183
Overførsel til 1993	513

d) Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Aktiviteten er udskilt af såvel den ordinære som den eksternt finansierede virksomhed i 1992. Af kontoen afholdes udgifter til Skolen for klinikassistenter, stipendieudbetalinger vedrørende Erasmus-stipendier samt mindre eksternt finansierede aktiviteter af ikke forskningsmæssig karakter.

Tabel 10. Regnskab for andre tilskudsfinansierede aktiviteter (1.000 kr.)

Indtægter	11.861
Udgifter i alt	-9.664
Årets resultat	2.197
Overført fra 1991, prisreguleret (2,6%)	2.150
Overførsel til 1993	4.347

e) Undervisningsministeriets fællesbevillinger

Undervisningsministeriets universitetsafdelings forskellige puljer, som universitetet har fået del i, er blevet overført til universitetets hovedkonto på tillægsbevillingsloven og indgår således allerede i tabel 3 og 4.

Uden for bevillingsregnskabet er bevillinger overført af EDB-kapacitetsudvalget, i 1992 med 1.912 t.kr.

f) 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 11.

Tabel 11. Drifts- og investeringsregnskab for retsmedicinske undersøgelser (1.000 kr.)

<i>Driftsregnskab:</i>	
Indtægter	40.393
Driftsudgifter	- 34.353
Afskrivning	- 2.573
Overskud	3.467
<i>Investeringsregnskab:</i>	
Overført fra 1991, prisreguleret (2,6%)	419
Afskrivning	2.573
Tilbageførsel fra investeringspuljen	- 494
Forbrug i 1992	- 1.583
Overførsel til 1993	915

Det er ikke hensigten, at retsmedicinske undersøgelser skal være overskudsgivende. Overskuddet er fremkommet dels p.g.a. en større aktivitet end budgetteret dels fordi virksomheder fra 1.1.1992 disponerer over hele indtægten.

Finanslovsforslaget for 1993 og budgetoverslag for 1994-96

institutioner, herunder en såkaldt flerårsaftale om studentertilgangen og de økonomiske rammer.

Dette har afspejlet sig i forslag til finanslov 1993 og budgetoverslagene for 1994-96, hvor bevillingsniveauet er mere stabilt end sædvanligt.

I forsommeren 1992 indgik de politiske partier med et stort flertal et forlig om de videregående uddannelses-

Tabel 12. FL 1993 og budgetoverslag for 1994-96 (1.000 kr.)

	1993	1994	1995	1996
Teologi	16.459	15.616	14.975	14.442
Samfundsvidenskab	126.803	121.532	115.584	110.166
Sundhedsvidenskab	264.439	256.843	249.842	243.995
Humaniora	206.007	198.726	191.690	185.362
Naturvidenskab	388.613	394.620	383.914	376.998
Fællesområdet	327.304	322.727	317.629	313.040
Fællespulje	28.167	38.313	48.657	59.830
I alt	1.357.792	1.348.377	1.322.291	1.303.833