

03.13. Statens veterinære Institut for Virusforskning, indtægtsdækket virksomhed.**Indledende bemærkninger**

Ved Akt 243 22/6 88 godkendte Finansudvalget et anlægsprojekt under § 11.20.19.70.02 vedrørende ombygning af 2 laboratorieområder på Lindholm samt ombygning af en produktionsstald i Viemose. Anlægsudgiften på 5,3 mill. kr. finansieres af opsparede beløb på 713.000 kr. under § 11.03.12, ved forbrug af opreguleret overskud fra 1987 på 562.342 kr., mens restbeløbet på 4.587.000 kr. afholdes af overhead-indtægterne i 1988.

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter følgende aktiviteter:

- 1) Produktion og salg af vacciner, for tiden vaccine mod smitsom fosterdød hos svin (PPV/vaccine vet.).
- 2) Salg af tjenesteydelser omfattende forsknings- og udviklingsopgaver for private virksomheder samt diagnostiske undersøgelser for udenlandske rekvirenter.

Ad pkt. 1:

Der er i 1988 produceret for 11.978.000 kr. (salgsværdi) PPV-vaccine. Salget anslås til 12.650.000 kr.

Lønudgift til 16 ansatte udgør 2.604.800 kr. Overheadtillæg, udregnet på grundlag af produktionen, udgør 6.373.100. Meromsætningen udgør 1.650.000 kr. Ikke disponibelt overheadtillæg udgør 1.274.600 kr.

Overheadprocent er beregnet til 244,7.

Ad pkt. 2.:

Der er i 1988 solgt for 129.400 kr. Lønudgift til 0,3 ansatte udgør 50.200 kr. Overheadtillæg udgør 46.000 kr. Ikke disponibelt overheadtillæg udgør 9.200 kr.

Overheadprocent er beregnet til 91,6.

Resultatopgørelse

Specifikation	Kr.
Forventede indtægter i alt	12.779.400
Ikke-disponibel 1/5 af overhead-tillæg	-1.283.800
Forventede udgifter i alt, incl. anlæg (4.587.000) og udgifter vedr. diverse TB-bevillinger	-12.057.900
Resultat fra forrige år, opregnet	562.342
Udgifter vedr. diverse TB-bevillinger	-
Forventet resultat at overføre til næste år	42
Forventet gennemsnitlig overheadprocent	241,8%

Instituttets indtægtsdækkede virksomhed er registreret i henhold til loven om merværdiafgift. Størrelsen af indgående og udgående moms har i 1988 udgjort hhv. 900.500 kr. og 2.893.000 kr. Der forventes en merudgift som følge af lov om arbejdsmarkedsbidrag på 225.300 kr.