

Saldoen for de akkumulerede udsving i forhold til nettotallet må ikke uden særskilt forelægelse overstige 10 pct. af Serumlaboratoriets drift- og anlægsudgifter, når den er positiv, og 5 pct., når den er negativ. For 1996 kan den budgetterede akkumulerede udsvingsmargen opgøres til 24,2 mill. kr. og -12,1 mill. kr.

De beløbsmæssige grænser for de akkumulerede udsving for 1996 kan først endeligt opgøres, når regnskabsresultatet for 1996 foreligger. Saldoen for det akkumulerede udsving i forhold til nettotallet må ikke i fire på hinanden følgende år være negativ. Saldoen for de akkumulerede udsving er ultimo 1994 opgjort til 1,0 mill. kr.

Serumlaboratoriet er omfattet af ordningen om selvstændig likviditet, jf. Budgetvejledning 1995, pkt. 21.32.3.

Fra og med finansåret 1994 føres der lagerkonti for Handelsvirksomhedens indkøbslagre. Det forventes at indkøbslageret vil udgøre ca. 6,4 mill. kr. pr. 1. januar 1996.

De neden for anførte oplysninger er af orienterende art og angiver de foreløbige overvejelser under budgettets udarbejdelse. Oplysningerne er ikke bindende med hensyn til anvendelse af de opførte beløb.

Serumlaboratoriet har efterfølgende adgang til at omdisponere inden for det samlede budget, herunder mellem løn og øvrige driftsudgifter og mellem drift- og anlægsudgifter.

Der kan i finansårets løb oprettes og nedlægges årsværk til og med bevillingslønramme (36), idet virksomheden alene er bundet af de bevilgede årsværk i bevillingslønramme (37) og derover.

Budgetteringsforudsætninger:

Udgifter og indtægter er budgetteret i lyset af den skønnede udvikling i aktiviteter og ressourceforbrug, jf. oplysningerne i virksomhedsoversigterne.

For så vidt angår Laboratorievirksomheden er der forudsat øgede aktiviteter i forbindelse med zoonoseovervågning. Herudover forudsættes, at omfanget af øvrige diagnostiske undersøgelser fastholdes. Desuden er det forudsat, at niveauet for salg af vacciner og sera kan øges med 15 pct. points til en markedsandel på 95 pct.

Den Tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed omfatter dels bevillinger opnået i fri konkurrence, dels midler til opretholdelse af det veterinære beredskab. Sammen med de ordinære bevillinger til forsknings- og udviklingsarbejde er midlerne til opretholdelse af det veterinære beredskab med til at skabe det faglige fundament, for et forsvarligt beredskab, ligesom disse midler er en forudsætning for, at Statens Veterinære Serumlaboratorium kan deltage i den nationale og internationale konkurrence om forskningsmidler.

Serumlaboratoriet er registreret i henhold til lov om merværdiafgift. Der er fuld fradragret for indgående afgift, der vedrører den momspligtige omsætning. Efter aftale med Told- og Skattestyrelsen opgøres fradrag for indgående afgifter vedrørende blandet drift på grundlag af forholdet mellem salg af momspligtige varer og tjenesteydelser og det samlede salg. I 1996 forventes den ind- og den udgående afgift at udgøre henholdsvis 25,8 mill. kr. og 28,1 mill. kr.

For Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og salg af varer og tjenesteydelser foretages momsafsløftning efter gældende regler.