



Bestyrelsen

Økonomifunktionen

Solbjerg Plads 3, B3
2000 Frederiksberg

Tlf.: 3815 3815
Fax: 3815 2077
www.cbs.dk

30. november 2006

Forslag til budget for 2007

I. Indledning og indstilling

I fortsættelse af udkast til indtægtsbudget og hovedfordeling for 2007, som forelå til bestyrelsens møde i oktober, forelægges nu forslag til budget for 2007. Forslaget til budget består af

- indtægtsbudget ("Tabel 1A og Tabel 1B")
- hovedfordeling, dvs fordeling af de forventede indtægter mellem hovedområder ("Tabel 2")
- summariske budgetforslag fra de enkelte hovedområder (indtægter, omkostninger, resultat) ("Budgetforslag 2007 excl. ekstern virksomhed, Alle hovedområder"); til sammenligning vedlægges tilsvarende oversigt over budget 2006 ("Budget 2006 excl. ekstern virksomhed, Alle hovedområder", dateret 7.3.2006. Denne budgetopstilling for 2006 svarer dog ikke helt til det af bestyrelsen vedtagne mål for et samlet overskud for CBS på 7,5 mio. kr i 2006).
- rektors forslag til allokering af ekstra forskningsmidler (se nedenfor)
- bemærkninger vedr. budgetterne for Økonomi, Sprog, Executive, Biblioteket og Fællesadministrationen (se nedenfor).

Det samlede budget udviser et lille forventet overskud på knap 1 mio. kr.

Budgettet forelægges bestyrelsen til godkendelse.

II. Overordnede bemærkninger til budgettet

Siden forelæggelsen af udkast til CBS budget 2007 for bestyrelsen på oktober-mødet har regeringen indgået forlig med Dansk Folkeparti, Socialdemokraterne og Radikal Venstre om udmøntning af globaliseringspuljen. Der er i denne forbindelse afsat penge til en række forskellige formål inden for forskning og videregående uddannelse; en væsentlig del af midlerne vil blive fordelt på baggrund af ansøgninger (i konkurrence). Til basisforskning i snæver forstand er afsat 150 mio. kr til fordeling i 2007. Fordelingen heraf forventes at ske efter den af ministeriet tidligere benyttede fordelingsnøgle, hvilket i tidligere år har resulteret i en andel på ca. 5% til CBS. Der er dog ikke i nærværende budget indregnet forventede andele af disse eller andre dele af globaliseringspuljen.

Tom Niros
tn.oefu@cbs.dk

Som følge af stor usikkerhed om størrelsen af de beløb fra globaliseringspuljen, som vil tilgå CBS i kommende år, er der ikke på nuværende tidspunkt udarbejdet budgetoverslag for årene 2008-2010. Budgettet for 2007 er lagt ud fra den nuværende CBS-struktur med de to fakulteter. Fakulteterne har inden for deres samlede budgetter lagt budgetter for de enkelte institutter og studier og for sådanne puljer mv, som hidtil er administreret på fakultetsniveau af dekanen. Når bestyrelsen har godkendt budgettet for den gamle struktur, vil fakultetsbudgetterne blive omarbejdet til at afspejle den nye struktur med en forskningsdekan og en uddannelsesdekan.

III. Rektors forslag til allokering af ekstra forskningsmidler (jfr særligt oplæg til bestyrelsen)

Rektor foreslår, at der til styrket forskningsindsats fordeles 6,5 mio. kr (af hidtil ufordelte midler), og at der endvidere af tidligere opsparede midler på samme konto reserveres 2 mio. kr som et éngangsbeløb til udgifter i forbindelse med fusion af fakulteterne. Se særligt oplæg.

IV. Bemærkninger til hovedområdernes budgetter

A . Det økonomiske fakultet

Budgetforslaget for 2007 opererer med et overskud på godt 1,1 mio. kr. Følgende væsentlige ændringer siden budget 2006 og væsentlige forudsætninger i øvrigt skal nævnes:

- VIP: Forskningsprocenten er hævet fra 30 til 34. Antallet af stillingsårsværk er det samme (261 årsværk). Gennemsnitslønnen - og dermed også den timesats som studierne betaler - er forøget med 2,6 pct.
- TAP- og annuum-bevillingen til institutter og centre er aktivitetsjusteret samt P/L-reguleret efter forskrifterne (dvs. basisbevillingen og bevillingen afledt af forskningsadministration er P/L-reguleret mens bevillingen afledt af undervisningsadministration og bevillingen til decentrale studienævnssekretariater ikke er!)
- Bevillingene til OU-studienævnene baserer sig på de nominelle taxametre for 2006.
- Der afsættes 1,9 mio. kr. til "fornyelse af it-struktur" (mod 500.000 kr. i 2006).
- Der afsættes 4,0 mio. kr. til CBS Learning Lab (mod 3,4 mio. kr. i 2006).
- Der afsættes knap 1,1 mio. kr. til "stigende feriepengeforpligtelse".
- Bevillingen til studieudvikling er uændret 1,0 mio. kr.
- Der budgetteres ikke med en særskilt managementreserve, men en del af dekanens ledelsespulje (2,6 mio. kr.) kan betragtes som managementreserve.

B. Fakultetet for Sprog, Kommunikation og Kultur

Budgettet udviser et overskud på 1,5 mio. kr.

Der er afsat en managementreserve på 1 mio. kr, som vurderes at være tilstrækkelig, idet STÅ-prognosen for 2007 er nedjusteret til niveauet for 2006-STÅ-resultatet.

VIP'ernes løn- og arbejdsvilkår:

- Forskningsprocenten er bragt tilbage til 34%
- Der er ikke indregnet nogen nye stillinger, bortset fra 2 nye ph.d.stipendier. Pt er der kun 5 ph.d.stipendiater ansat på fakultetet.
- Der er afsat en pulje på 0,8 mio. kr. til "alignment" af normer.
- Der er afsat en pulje på 0,5 mio. kr. til løntillæg

Udviklingsmidler: I alt er der indarbejdet en pulje på 2,4 mio. kr. til disse hovedindsatsområder:

- Studieu udvikling på BA/CLM og Efter-Videreuddannelsesområdet
- Støtte til forskningsgrupper
- Ledelses- og kompetenceudvikling.

C. CBS-Executive

Der budgetteres med et overskud på 0,4 mio. kr.

Ved budgettering af omsætningen er indlagt en sikkerhedsmargin i form af en reduktion på 10% af summen af programmernes forventninger til delta-gerantal. Således er der i budgettet inkluderet de økonomiske effekter af, at et program eventuelt må lukkes ned.

Der er taget forskellige initiativer til forbedring af de enkelte programmets lønsomhed.

D. Biblioteket

Bibliotekets almindelige aktiviteter og nødvendige udviklingsaktiviteter fastholdes med budgettet for 2007. Der er afsat en management reserve på 0,870 mio. kr.

Biblioteket afholder af sin opsparing ca. 0,6 mio. kr til renovering af Biblioteket på Dalgas Have. Under hensyntagen til forbruget af opsparing bliver det budgetterede årets resultat minus 1,0 mio. kr.

Det er aftalt, at Biblioteket i 2007 kan bruge af sin opsparing til forbedring af CBS-web (som egentlig burde være et fælles CBS-anliggende); dette er ikke indarbejdet i nærværende budget.

E. Fællesadministrationen (incl IT)

I forlængelse af den omstilling inden for Fællesadministrationen, som blev påbegyndt i 2006, fortsættes omstillingen i 2007 videreført gennem en reorganisering af ressourcer i udvalgte afdelinger, fortrinsvis CBS IT. Indsatserne forventes at omfatte:

- forbedret økonomistyring
- udvidelse af kapaciteten til IT-udvikling
- styrkelse af studieadministrationen, herunder via bedre IT-understøttelse
- administrativ forskningsstøtte vedr ekstern finansiering
- lederudvikling i Fællesadministrationen og bidrag til fælles lederudvikling på tværs af CBS.

Finansieringen af de særlige indsatsområder i 2007 sker dels ved de ifm påbegyndelsen af omstillingen i 2006 fastlagte sparemål for 2007 for hver af de administrative afdelinger, dels ved at de administrative afdelingers budgetter for 2007 ikke opskrives med den almindelige pris- og lønregulering. Endvidere forventes en midlertidig personaleudvidelse tilvejebragt via et samarbejde med Frederiksberg Kommune om beskæftigelse af ledige humanister.

Der er i budgettet for 2007 ikke indarbejdet nogen management-reserve – råderummet skabes i 2007 gennem en stram styring. Der budgetteres med et resultat på nul.

F. Bygningsdrift og vedligeholdelse

Der budgetteres med et resultat på nul for Bygningsdrift og –vedligehold.

G. Husleje og bygningsafskrivninger

Der budgetteres med et underskud på knap 6 mio. kr (underskud af denne størrelsesorden har været forudsat, jfr tidligere udgaver af Campusplanen).

H. Rektors ledelsespuljer

Der budgetteres med et årets overskud på 4 mio. kr for Ledelsespuljen og 3 mio. kr for Executive reservefond.

Venlig hilsen

Tom Niros

TABEL 1A. Forventede bevillinger og indtægter til hovedfordeling 2007

Tabel 1A viser de bevillinger og indtægter, som indgår i hovedfordelingen.

Taxameterindtægter og deltagerbetaling er baseret på CBS' egne skøn.

Bevillingerne til forskning, kapitaludgifter og øvrige formål stammer fra finanslov 2006 hhv forslag til finanslov for 2007.

mio kr; prisniveau 2007	B-2006	B-2007			
	jan-2006	dec-2006			
Taxameterindtægt & bach. bonus ord. udd.	304,2	382,617			
Taxameterindtægt udvekslingsstuderende	7,8	7,595			
Taxameterindtægt Åben Uddannelse	17,6	18,399			
Forskning	170,0	147,500			
Bevilling til kapitaludgifter (husleje)	103,1	57,900			
Bevilling til øvrige formål incl Bibliotek	46,2	38,300			
SUBTOTAL (fra finansloven)	648,8	652,311			
Åben Uddannelse deltagerbetaling 1)	85,0	94,424			
TOTAL (finanslov plus deltagerbetaling)	733,9	746,735			

Anm.: På grund af videnskabsministeriets taxameterreform kan 2006 og 2007-tallene for linierne vedr. taxameterindtægter, forskning, bevillinger til kapitaludgifter og bevillinger til øvrige formål ikke umiddelbart sammenlignes.

Taxameterindtægterne i 2007 er reelt for store, til gengæld er forskning, kapitalbevillinger og øvrige reelt for små. Dette vil der blive reguleret for i CBS' interne hovedfordeling for 2007.

1): Fra 2006 medregnes her deltagerbetaling på daguddannelserne fra studerende fra lande uden for EU/EØS.

TABEL 1B. Forventede tilskud og indtægter (udover deltagerbetaling) 2007-10

Tabel 1B viser de skønnede tilskud og indtægter, som ikke indgår i hovedfordelingen.

Skønnene over eksterne tilskud og øvrige indtægter er behæftet med stor usikkerhed.

Tilskud til forskning er forudsat at stige med 5% pr år. Tilskud til andet og

Øvrige indtægter (excl deltagerbetaling) er fremskrevet uændret.

mio kr; prisniveau 2007	B-2006	B-2007	BO-2008	BO-2009	BO-2010
	jan-2006	okt-2006	okt-2006	okt-2006	okt-2006
Eksterne tilskud til forskning og andet 1)	70,0	73,0	76,0	79,0	82,0
Øvrige indtægter 2)	52,0	52,0	52,0	52,0	52,0
TOTAL tilskud og øvrige indtægter	122,0	125,0	128,0	131,0	134,0

1): Tilskud til forskning fra statslige råd og fonde, fra EU og fra kommuner og private.

Endvidere tilskud fra EU og andre til international studenterudveksling samt øvrige donationer som ikke er givet mhp forskning.

2): Bla. salg af ydelser til IT-universitetet (e-business og administrative ydelser), administrative ydelser til Rektorkollegiets sekretariat, salg af noter, kompendier, fotokopier og print, biblioteksgebyrer på grund af manglende eller for sen aflevering, indtægter fra udlejning af værelser til udenlandske studerende.

TABEL 2. Budget 2006 og forslag til hovedfordeling 2007

Tabel 2 viser i oversigtsform CBS' hovedfordeling for 2006 (som vedtaget i januar 2006) og forslag til hovedfordeling for 2007.

Fordelingen for 2007 er baseret på CBS' prognoser fra oktober 2006 for STÅ -taxameteroptjening, bachelorbonus og Åben Uddannelse-deltagerbetaling.

Område mio kr; prisniveau 2007	B-2006 jan-2006	B-2007 forslag dec-2006
Det Sproglige fakultet	71,7	71,957
Det Økonomiske fakultet	295,0	300,592
CBS Executive	32,2	36,893
Biblioteket	33,0	33,218
Administrationen (incl ITService)	99,9	99,146
Husleje, ejendomsskat, udv. vedligeh.	104,7	104,562
Bygningsdrift og indv. vedligeholdelse	51,1	50,934
Bygningsinvesteringer	2,1	3,121
Anden fælles aktivitet	8,0	8,007
(CBSLearning Lab)	2,7	2,714
(Internationaliseringsaktiviteter)	2,1	2,082
(Kræmmerhus og stud.aktiviteter)	3,2	3,211
Ledelsespulje	15,4	15,375
CBS Executive reservefond 1)	7,2	8,444
Ikke fordelt til hovedområder 2)	13,4	14,486
I ALT	733,9	746,735

1): Dækker uddannelsesudvikling (min. 50%) og generel fælles drift (op til 50%) for CBS Executive

2): Omfatter bestyrelsen, Business, Politics og Innovation, forskerskoler, tilbageførte finanslovmidler til "Øvrige formål", ufordelte midler og CEBR.

Budgetforslag 2007 (ekskl. ekstern virksomhed) - Alle hovedområder

Version 1.0 (jf. Hovedfordeling 2007, ver. 1e, nov.2006)

BELØB OPGJORT I: - 1.000 KR. - ÅRETS PRISER	SPROG- LIGT FAKULTET	ØKONO- MISK FAKULTET	CBS EXECUTIVE	BIBLIO- TEKET	ADMINI- STRATIONEN	BYGNINGS- DRIFT OG INDVENDIG VEDLIGEH.	HUSLEJE, EJD.SKAT, UDVENDIG VEDLIGEH	SÆRLIGE LEDELSES- BEVIL- LINGER	ØVRIGE	CBS I ALT
	a	b	c	d	f	g	h	i	j	k
BEVILLINGER, BIDRAG OG INDTÆGTER										
Heltidsuddannelser, taxameterindtægt	52.529	261.836					44.647	0	0	359.012
Bachelorbonus, taxameterindtægt	5.040	18.565						0	0	23.605
Udvekslingsstuderende, taxameterindtægt	882	6.713						0	0	7.595
Studerendes deltagerbetaling	2.429	43.873	48.002				119	0	0	94.424
Deltidsuddannelse, taxameterindtægt	980	11.356	3.580				2.482	0	0	18.399
Forskning	31.473	75.922		662	3.198			36.245	0	147.500
Bevilling til kapitalformål							57.900	0	0	57.900
Biblioteksbevilling								0	0	0
Øvrige formål				32.977	77	-308	1.529	1.942	2.082	38.300
Diverse	8.142	21.252		321	4.276			-36.705	2.714	0
Korrektion	1.327	-31.388	677				-2.116	31.500	0	0
I alt, BRUTTO	102.803	408.130	52.259	33.960	7.551	-308	104.562	32.982	4.796	746.735
Administrationen	-17.814	-53.316	-1.218		72.349			0	0	0
Bygningsdrift- og vedligeholdelse	-9.353	-37.133	-4.755			51.242		0	0	0
Anden fællesaktivitet	-586	-2.328	-298					0	3.212	0
IT-Service, Personalesupport	-1.696	-7.262	-435	-743	10.136			0	0	0
IT-Service, Undervisningsupport	-1.396	-7.499	-215		9.110			0	0	0
CBS Executive reservefond			-8.444					8.444	0	0
I alt, BIDRAG	-30.846	-107.538	-15.366	-743	91.596	51.242	0	8.444	3.212	0
HOVEDFORDELING efter BIDRAG	71.957	300.592	36.893	33.218	99.146	50.934	104.562	41.426	8.008	746.735
Ledelsespuljebevillinger								0	0	0
Øvrige bevillingsflytninger ml. hovedområder	-1.602	-8.259	3.218	545	-904	5.968	-2.876	-12.638	16.549	0
Indtægter, hovedområdeniveau		11.181	610	200	3.800		3.166	0	19.850	38.807
Indtægter, decentralt niveau								0	350	350
Gebyrindtægter				915				0	0	915
I alt, BEVILL.FLYTN. OG ØVR. INDTÆGTER	-1.602	2.922	3.828	1.660	2.896	5.968	290	-12.638	36.749	40.072
DISPONIBEL RAMME	70.355	303.514	40.721	34.878	102.042	56.902	104.852	28.788	44.757	786.808
UDGIFTER										
LØN:										
Videnskabeligt personale (VIP)	36.978	156.399	24.608	0	0	0	0	0	3.407	221.392
Heraf: Forskning		58.062						0	2.107	97.147
Undervisning		67.162	24.608					0	1.300	93.071
Administration		31.174						0	0	31.174
Ph.d.-studerende		12.740						0	0	12.740
Deltidslærere (DVIP) inkl. ekstern censur	19.274	51.221						0	0	70.495
Teknisk-administrativt personale (TAP)	4.797	41.303		22.941	80.354	12.047		0	11.853	173.295
Løn i alt	61.050	261.663	24.608	22.941	80.354	12.047	0	0	15.259	477.923
ØVRIG DRIFT:										
Almindelig drift	5.387	40.710	15.505		21.688	44.855		0	12.659	140.805
Efteruddannelse				400				0	108	508
IT-anskaffelser og -drift				1.495				0	130	1.625
Bygningsinvesteringer								0	0	0
Bygningsdrift								0	0	0
Bygningsvedligeholdelse								0	0	0
Husleje, prioritetsydelse, ejendomsskat							110.546	0	16.000	126.546
Trykte bøger, tidsskrifter, m.v.				2.825				0	0	2.825
Elektroniske informationsressourcer				3.461				0	0	3.461
Øvrige driftsudgifter				3.685				0	0	3.685
Udgifter finansieret af ledelsespulje								11.375	0	11.375
Udgifter finansieret af intern ledelsespulje				1.074				0	0	1.074
Ekstraordinære udgifter	2.423		168					11.643	1.860	16.094
Øvrig drift i alt	7.810	40.710	15.673	12.940	21.688	44.855	110.546	23.018	30.757	307.998
UDGIFTER I ALT	68.859	302.374	40.282	35.881	102.042	56.902	110.546	23.018	46.017	785.920
RESULTAT	1.495	1.140	439	-1.003	0	0	-5.694	5.770	-1.260	887

Noter:

- = tallet foreligger p t. ikke
- * = i sagens natur: ingen indtægter/udgifter

Bilagstabel 1: Budget 2006 (ekskl. ekstern virksomhed) - Alle hovedområder

Version 2.0 (jf. Hovedfordeling 2006, ver. 4, jan 2006)

BELØB OPGJORT I: - 1.000 KR. - ÅRETS PRISER	SPROG- LIGT FAKULTET	ØKONO- MISK FAKULTET	CBS EXECUTIVE	BIBLIO- TEKET	ADMINI- STRA- TIONEN	BYGNINGS- DRIFT OG INDVENDIG VEDLIGEJ.	HUSLEJE, EJD. SKAT, UDVENDIG VEDLIGEJ.	SÆRLIGE LEDELSES- BEVIL- LINGER	ØVRIGE	CBS I ALT
	a	b	c	d	f	g	h	i	j	k
BEVILLINGER, BIDRAG OG INDTÆGTER										
Heltidsuddannelser, taxameterindtægt	53.639	224.386	0	0	0	0	0	0	0	278.025
Bachelorbonus, taxameterindtægt	4.224	14.488	0	0	0	0	0	0	0	18.712
Udvekslingsstuderende, taxameterindtægt	882	6.713	0	0	0	0	0	0	0	7.595
Studerendes deltagerbetaling	1.830	40.613	40.419	0	0	0	87	0	0	82.949
Deltidsuddannelse, taxameterindtægt	1.136	12.041	3.952	0	0	0	0	0	0	17.129
Forskning	31.333	75.584	0	659	3.184	0	0	55.140	0	165.901
Bevilling til kapitalformål	0	0	0	0	0	0	101.346	0	0	101.346
Biblioteksbevilling	0	0	0	31.989	0	0	0	0	0	31.989
Øvrige formål	0	0	0	0	1.141	-200	1.504	8.618	2.048	13.112
Diverse	7.943	18.548	0	313	4.172	0	0	-33.624	2.648	0
I alt, BRUTTO	100.987	392.374	44.371	32.961	8.497	-200	102.937	30.135	4.696	716.758
Administrationen	-17.802	-51.346	-933	0	70.080	0	0	0	0	-1
Bygningsdrift- og vedligeholdelse	-9.407	-36.550	-4.133	0	0	50.090	0	0	0	0
Anden fællesaktivitet	-588	-2.286	-259	0	0	0	0	0	3.134	0
IT-Service, Personalesupport	-1.651	-7.191	-425	-769	10.036	0	0	0	0	0
IT-Service, Undervisningssupport	-1.550	-7.163	-176	0	8.888	0	0	0	0	0
CBS Executive reservefond	0	0	-6.983	0	0	0	0	6.983	0	0
I alt, BIDRAG	-30.998	-104.537	-12.908	-769	89.004	50.090	0	6.983	3.134	-1
HOVEDFORDELING efter BIDRAG	69.989	287.837	31.463	32.192	97.502	49.890	102.937	37.118	7.830	716.757
BEVILL.FLYTN. og ØVRIGE INDTÆGTER										
Ledelsespuljebevillinger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige bevillingsflytninger ml. hovedområder	-1.000	-6.907	3.192	0	-2.242	2.500	-2.500	-8.943	15.900	0
Indtægter, hovedområdeniveau	0	9.480	50	150	3.200	0	0	0	15.250	28.130
Indtægter, decentralt niveau	0	0	2.288	0	600	0	0	0	0	2.888
Gebyrindtægter	0	0	0	1.070	0	0	0	0	0	1.070
I alt, BEVILL.FLYTN. OG ØVR. INDTÆGTER	-1.000	2.573	5.529	1.220	1.558	2.500	-2.500	-8.943	31.150	32.088
DISPONIBEL RAMME / ANKERBUDGET	68.989	290.410	36.993	33.412	99.060	52.390	100.437	28.175	38.980	748.845
UDGIFTER										
LØN:										
Videnskabeligt personale (VIP)	38.000	156.380	9.179	0	0	0	0	2.508	2.030	208.098
Heraf: Forskning	0	58.737	0	0	0	0	0	2.508	2.030	63.275
Undervisning	0	77.067	0	0	0	0	0	0	0	124.246
Administration	0	20.577	0	0	0	0	0	0	0	20.577
Ph.d.-studerende	3.300	12.440	0	0	0	0	0	0	0	15.740
Deltidslærere (DVIP) inkl. ekstern censur	16.200	44.904	2.329	0	0	0	0	0	0	63.433
Teknisk-administrativt personale (TAP)	4.300	32.076	11.132	22.000	70.505	8.307	0	0	10.755	159.075
Løn i alt	61.800	245.801	22.639	22.000	70.505	8.307	0	2.508	12.785	446.345
ØVRIG DRIFT:										
Almindelig drift	4.786	43.550	12.275	0	27.555	0	0	3.508	10.695	102.368
Efteruddannelse	0	0	0	325	0	0	0	0	0	325
IT-anskaffelser og -drift	0	0	0	1.645	0	0	0	0	0	1.645
Bygningsinvesteringer	0	0	0	0	0	0	0	2.030	0	2.030
Bygningsdrift	0	0	0	0	0	38.851	0	0	0	38.851
Bygningsvedligeholdelse	0	0	0	0	0	5.231	3.121	0	0	8.352
Husleje, prioritetsydelse, ejendomsskat	0	0	0	0	0	0	105.575	0	15.000	120.575
Trykte bøger, tidsskrifter, m.v.	0	0	0	3.070	0	0	0	0	0	3.070
Elektroniske informationsressourcer	0	0	0	2.515	0	0	0	0	0	2.515
Øvrige driftsudgifter	0	0	0	3.175	0	0	0	0	0	3.175
Udgifter finansieret af ledelsespulje	0	0	0	0	0	0	0	13.100	0	13.100
Udgifter finansieret af intern ledelsespulje	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	1.000
Ekstraordinære udgifter	2.000	0	0	0	1.000	0	0	0	0	3.000
Øvrig drift i alt	6.786	43.550	12.275	11.730	28.555	44.083	108.697	18.638	25.695	300.008
Endnu ikke realiseret besparelse	-97	-2.640	0	0	0	0	0	0	0	-2.737
UDGIFTER I ALT	68.489	286.710	34.914	33.730	99.060	52.390	108.697	21.147	38.480	743.616
RESULTAT	500	3.700	2.078	-318	0	0	-8.260	7.028	500	5.229