

## **Budget 2026**

### **Århus Statsgymnasium**

#### **1. Indledning**

I det følgende beskrives forslag til endeligt budget 2026 for Århus Statsgymnasium.

Det er bestyrelsen, der efter indstilling fra rektor træffer endelig beslutning om skolens budget. Bestyrelsen tager normalt stilling til et foreløbigt budget i november/december måned forud for budgetåret og godkender et endeligt budget i marts i budgetåret, hvor både den aktuelle finanslov og regnskabsresultatet for det foregående år kendes. Udkast til foreløbigt og endeligt budget drøftes i samarbejdsudvalget forud for bestyrelsens behandling.

Alle undervisningsaktiviteter på Århus Statsgymnasium finansieres efter Børne- og Undervisningsministeriets regler om taxameterstyring, hvor de enkelte taxametre fastlægges på de årlige finanslove. Der er et undervisningstaxameter, et færdiggørelsestaxameter, et taxameter til fag på A-niveau, et taxameter for fællesudgifter og et taxameter for bygningsdrift samt et pædagogikumtaxameter og flere taxametre for brobygning. Taxametrene udløses pr. elev, og suppleres med et institutionstilskud og et uddannelsesgrundtilskud, der er uafhængigt af antal elever. Alle indtægter indgår i skolens samlede budget, og der er ingen bindinger på anvendelsen af de enkelte taxameterindtægter.

Budget 2026 er udarbejdet med udgangspunkt i taksterne på finansloven for 2026 og de aktuelt kendte aktivitetsforudsætninger. Der er kun få ændringer i den vedtagne finanslov i forhold til det finanslovsforslag med tilpasninger, som dannede grundlag for det foreløbige budget 2026, som bestyrelsen godkendte i december 2026.

Med hensyn til aktivitetsforudsætninger i budgettet har Region Midt godkendt den foreløbige fordeling af pladser for skoleåret 2026-2027. De foreløbige kapaciteter for Århus Statsgymnasium er fastsat til et nyoptag af elever svarende til 10 nye klasser pr. 1. august 2026.

Den foreløbige fordeling af pladser vil i foråret 2026 blive fulgt op med en endelig fordeling.

Det forventes, at der vil være et underskud i 2026.

## 2. Finanslov 2026

De væsentligste elementer til finansloven for 2026 er følgende:

- De generelle pris- og lønstigninger er fastsat til 1,6 procent, og prisreguleringen for bygningstakster udgør -0,6 procent. Den negative pl-faktor skyldes at den faktiske udvikling i 2024-25 har været lavere end forudsat.

Taksterne på finansloven for 2026, vises nedenfor, hvor også taksterne for 2025 er medtaget. Taxametertaksterne for 2025 er i oversigten vist inkl. løn- og prislønregulering til 2026 niveau. Grundtilskud, uddannelsesgrundtilskud og særligt tilskud til fredede bygninger løn- og prisreguleres ikke, men der er sket en mindre opjustering af en række grundtilskudstakster.

### Finanslov 2026 sammenlignet med finanslov 2025

#### Takstoversigt:

<b>Takster i kroner:</b>	<b>FL2026</b>	<b>FL2025</b> (2026 priser)
Undervisningstaxameter, takst 1	62.340	62.332
Undervisningstaxameter, takst 2	57.670	57.658
Færdiggørelsestaxameter	14.960	14.844
Tillægstakster til fag på A-niveau	11.170	11.166
Taxameter til fællesudgifter	7.030	7.338
Bygningstaxameter	9.440	9.443
Pædagogikumtaxameter	334.720	334.711
Grundtilskud	1.930.000	1.922.370
Uddannelsesgrundtilskud	1.620.000	1.614.150
Særligt tilskud til fredede bygninger	1.600.000	1.600.000

Når der tages højde for pris- og lønstigninger, medfører finansloven for 2026 samlet set en takstreduktion på 0,3 pct., svarende til ca. 257 kr. pr. årselev (opgjort i 2026 priser).

## 3. Budgetrammen for 2026 og forventninger til 2027 – 2030

Budgetrammen for 2026 kan med udgangspunkt i finansloven for 2026 og den udmeldte kapacitet opgøres til 67,9 mio. kr. (inkl. særligt tilskud til fredede bygninger på 1,6 mio. kr. og tilskud til pædagogikumkandidater og brobygning mv.). Der er i denne beregning taget udgangspunkt i oprettelse af 10 nye 1. g. klasser pr. 1. august 2026 og i, at frafald i løbet af året holder sig inden for det forventede. Det forventede samlede elevtal er estimeret med udgangspunkt i seneste aktivitetsindberetning til Børne- og Undervisningsministeriet.

Med de aktuelt kendte bevillingsforudsætninger og med kapacitetsfastlæggelse svarende til et årligt nyoptag på 10 klasser fra og med 2026 kan de forventede budgetrammer for perioden 2025 til 2029 beregnes til følgende:

## Oversigt: Forventede budgetrammer i perioden 2026 til 2030\* – mio. kr.

Budgetår	2026	2027	2028	2029	2030**
Budgetramme	67,5	68,7	70,4	72,2	72,4
Afvigelse ift. 2026		1,2	2,9	4,6	4,9
Afvigelse ift. foregående år		1,2	1,7	1,8	0,2
Aktivitet - antal elever	740	755	780	795	795
Tilskud pr. elev	91.300	91.000	90.300	90.800	91.100

\* Pris- og lønniveau svarende til budget 2026, inkl. særligt tilskud til fredede bygninger og ekskl. eventuelle tilskud til pædagogikumkandidater og brobygning mv.

\*\*For efterfølgende finansår forventes alt andet lige et tilsvarende bevillingsniveau

De førstkomende budgetår præges bl.a. af de skiftende aktivitetstal, hvor årgangen der startede i 2023 med 8 klasser afsluttes i 2026. Fastholdes kapaciteten til 10 klasser også fremover vil det i 2029 være fuldt indregnet, hvor aktivitets- og indtægtsniveauet alt andet vil forventes at ligge på et stabilt niveau.

Århus Statsgymnasium har gennem en lang årrække frem til 2020 haft en samlet kapacitet med elever svarende til 30-31 klasser, hvilket vurderes som passende i forhold til skolens bygninger, og i forhold til at sikre et højt kvalitativt udbud af studieretninger og fag. Århus Statsgymnasium har desuden gennem mange år har været et af de mest søgte gymnasier i byen. Det forekommer ikke umiddelbart realistisk f.eks. at udleje ubenyttede dele af skolen til andre formål.

### 4. Budget 2026 - drift

Dette afsnit indeholder en nærmere beskrivelse af budgettet for 2026.

#### Forventede indtægter

Opgørelsen af forventede indtægter i budgetåret 2026 er baseret på finansloven for 2026.

Det er antal elever og fastholdelse af elever, som afgør skolens samlede indtægter. Der er i vurderingen af indtægter i 2026 taget udgangspunkt i det aktuelle antal elever og prognoser for det nye skoleår, hvor der jf. ovenfor tages udgangspunkt i et nyoptag af elever svarende til 10 nye 1.g. klasser.

Med udgangspunkt i taxametrene på finansloven og et optag af elever svarende til 10 nye klasser pr. 1. august 2026 kan der opstilles følgende estimat for skolens indtægtsgrundlag i 2026:

<b>Indtægtsgrundlag</b>	<b>Kroner</b>
Undervisningstaxameter, takst 1	43.638.000
Undervisningstaxameter, takst 2	2.306.800
Færdiggørelsestaxameter	3.141.600
Tillægstakster til fag på A-niveau	927.110
Taxameter til fællesudgifter	5.286.560
Bygningstaxameter	7.098.880
Pædagogikumtaxameter	195.253
Brobygning	196.800
Grundtilskud	1.930.000
Uddannelsesgrundtilskud	1.620.000
Særligt tilskud til fredede bygninger	1.600.000
<b>I alt</b>	<b>67.941.003</b>

Det fremgår af oversigten, at taksterne på finansloven for 2026 forventes at udløse en samlet taxameterindtægt på 67,5 mio. kr. i 2026. Herudover forventes der tilskud til gennemførelse af planlagte pædagogikumforløb på ca. 0,2 mio. kr., og forventet brobygning for 0,2 mio. kr. Den samlede forventede bevilling i 2026 udgør hermed 67,9 mio. kr. Dette beløb er udgangspunktet for de mere konkrete budgetangivelser nedenfor.

Effekten af et ændret optag til 9 klasser vil isoleret set i 2026 beløbe sig til omkring 0,7 mio. kr. i færre indtægter.

Der kan desuden i løbet af 2026 komme nogle mindre bevillinger til særbevillinger, kompetencefondsmidler mv. Sådanne endnu ikke kendte særbevillinger er ikke indregnet i budgetforslaget, og vil typisk blive anvendt til merudgifter i forbindelse med de "øremærkede" formål, de bevilges til.

### **Forventede lønudgifter**

Størstedelen af skolens budget anvendes til løn, hvor løn til lærerne udgør hovedparten. Undervisningsaktiviteter, medarbejdersammensætning, overenskomstmæssige ændringer og udvikling med hensyn til anciennitet, alder, pension, barsel og sygefravær mv. har stor betydning for den samlede lønomkostning, og der vil derfor altid være usikkerhed knyttet til vurderingen af det kommende års udgift til lærerløn.

Der er i vurderingen af lønudgifterne i 2026 taget udgangspunkt i registreringerne i Silkeborg Data (skolens lønbureau) om aktuelle lønudgifter til fastansat personale, inkl. de overenskomstmæssige lønstigninger. Desuden er der indlagt estimater for den økonomiske virkning af nedsat tid, fratreden/evt. genbesættelse, merarbejde, engangsvederlag og flexjob- og barselsordning mv. Antallet af klasser øges fra 26 i skoleåret 2025/26 til 28 i skoleåret 2026/27.

Skolens lønudgift i 2026 kan budgetteres som følger:

<b>Lønbudget 2026</b>	<b>kroner</b>
Løn til pædagogisk personale*	49.600.000
Løn til øvrigt personale**	4.100.000
<b>Lønudgift i alt</b>	<b>53.700.000</b>

\*Løn til pædagogisk personale omfatter lønudgifter forbundet med gennemførelse af undervisningen samt løn til rektor, vicerektor og uddannelsesledere.

\*\*Løn til øvrigt personale omfatter løn til administration og pedeller mv.

### **Øvrige driftsomkostninger**

Der er i budgettet for 2026 afsat 10,5 mio. kr. til øvrige driftsomkostninger. De 10,6 mio. kr. består af ca. 1,1 mio. kr. til afskrivninger og Copydan afgifter mv. Dertil kommer ca. 10,5 mio. kr. vedrørende ordinære driftsomkostninger og en modsatrettet indtægt på 1 mio. kr. vedr. andre driftsindtægter og renteindtægter.

Budgetteringen af de enkelte ordinære udgiftsområder tager udgangspunkt i det tilsvarende budget for 2025, hvor der ud fra konkrete og kritiske vurderinger af udgiftsudvikling og behov mv. er indarbejdet nogle justeringer.

Driftsbudgettet for 2026 er ca. på niveau med det tilsvarende budget for 2025. Fordelingen af det samlede budget til øvrige driftsudgifter i budgettet for 2026 fremgår af bilag 1.

### **Ordinær bygningsdrift og vedligehold**

Skolens forvaltning og drift af bygninger, dvs. lånoptagelse, ejendomsskatter, moderniseringer og vedligehold mv. finansieres dels over den økonomi og de vilkår, der blev aftalt med Børne- og Undervisningsministeriet i forbindelse med bygningsovertagelsen i 2010 og dels gennem bygningstaxametre, der fastlægges på de årlige finanslove.

Der er i budgettet for 2026 afsat 5 mio. kr. til den ordinære bygningsdrift, hvilket er en mio. kr. mindre end i budget 2025. I 2025 var der indregnet 1 mio. kr. ekstra vedrørende renoveringen af festsalen. Det afsatte beløb på 5 mio. kr. skal dække udgifter til indvendigt og udvendigt vedligehold, renteudgifter, ejendomsskat og afskrivninger på bygninger.

Et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger på 1,6 mio. kr. årligt indgår i budgetforslaget, jf. ovenfor. Størstedelen af skolens bygningsmasse er enten opført eller renoveret for godt 10 år siden. Det betyder, at vedligeholdelsesstanden generelt er forholdsvis god, men også at der for at fastholde bygningens gode stand skal være opmærksomhed på de vedligeholdelsesbehov, som naturligt begynder at opstå efter en ca. 10-årig periode. De senere års klimaændringer, herunder særligt stigende regnmængder, gør det desuden nødvendigt at skærpe opmærksomheden i forhold til behov for klimatilpasning af bygninger og udearealer.

Skolen er, på grund af bygningsfredningen, omfattet af en obligatorisk ordning med periodiske bygningssyn, hvor en særlig udnævnt kongelig bygningsinspektør gennemgår bygningsmassen og udarbejder en 10-årig vedligeholdelsesplan. Denne vedligeholdelsesplan indgår sammen med skolens egne vurderinger af vedligeholdelsesbehovet i planlægningen og prioriteringen af afsatte vedligeholdelsesmidler.

Der er i 2022 og 2023 taget initiativer til et større renoverings- og vedligeholdelsesarbejde i skolens festsal samt i det nordøstlige hjørne (plan 200) - herunder bl.a. mellemgangsareal (fysiklokaler, studievejledning mv.) og studieområdet. Det har i forbindelse med dette arbejde vist sig, at en ikke forudset renovering af loftsstrukturen i skolens festsal er nødvendig, bl.a. for at imødegå eventuelle fremtidige sikkerhedsrisici ved en ny og ændret anvendelse af loftsstrukturen til ophæng af lyd- og lysteknik. Det betyder, at renoveringen af festsalen er blevet noget mere omkostningstung end forventet. Det har ikke været muligt eller hensigtsmæssigt at opdele renoveringsprojektet i flere etaper, og der har således udelukkende været renovering af festsalen i 2024 og 2025. Renovering af studieområde og mellemgang er indtil videre udskudt til ultimo 2026 og 2027.

Tilsvarende udskydes tidligere planer om at påbegynde renovering af skolens tidligere rektorbolig. Der er endnu ikke skaffet ekstern finansiering til projektet, som på grund af en række fredningsbegrænsninger kun i begrænset omfang kan relateres til egentlige undervisningsformål, og derfor også kun i begrænset omfang kan finansieres over ordinære statstilskud, som er øremærket til undervisningsformål. Det er med de aktuelt kendte præmisser, herunder kapacitetsbegrænsning mv., næppe realistisk at påbegynde rektorboligprojektet før tidligst i 2028.

Generelt gælder, at prisudviklingen på materialer og håndværkerydelser mv. siden Corona epidemien har været præget af større usikkerhed end vanligt, og at planlægning og prioritering af vedligehold- og renoveringsopgaver derfor er præget af større usikkerhed end vanligt. Der er ikke for nuværende taget stilling til, hvordan større vedligeholdelses-, renoverings- og anlægsprojekter ud over ordinært vedligehold konkret skal finansieres i de kommende år. Det har i budgetåret 2024-2025 været muligt at finansiere festsalsprojektet over skolens egen likviditet, dvs. uden tilvejebringelse af ekstern finansiering.

Budgetforslagets fordeling på vedligehold, renteudgifter, ejendomsskat og afskrivninger fremgår af bilag 1. I bilag 1 vises desuden oplysninger om kapitalbevægelser i form af afdrag på realkreditlån. Renteindtægter og -udgifter indgår i driftsbudgettet. Den seneste ajourførte vedligeholdelsesplan vedlægges som bilag 2. Vedligeholdelsesplanen tager udgangspunkt i konstaterede vedligeholdelses- og renoveringsbehov, som løbende prioriteres i forhold til de økonomiske muligheder på drifts- og investeringsbudgettet. Det vil fremover være nødvendigt med en skærpet opmærksomhed og prioritering i forhold til behov for klimatilpasning af bygninger og udearealer, særligt i forhold til stigende regnmængder.

## De samlede driftsudgifter

Det fremgår af bilag 1, at der under de aktuelt kendte forudsætninger, og med et 2026 optag svarende til 10 klasser, budgetteres med et underskud. Der er dog som beskrevet ovenfor nogen usikkerhed knyttet til udviklingen i både løn- og driftsomkostninger, ligesom planlægningen af større vedligeholdelses- og renoveringsopgaver endnu ikke er helt på plads.

## 5. Budget 2026 – investeringer og likviditet

Investeringer og anskaffelser over 100.000 kr. indgår i henhold til statens og Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsregler ikke i det ordinære driftsbudget, men afskrives i stedet over en årrække. Det er derfor nødvendigt at arbejde med et særligt investeringsbudget for denne type udgifter.

Der blev i 2018 indført investeringsrammer på det statslige selvejeområde, hvilket betyder, at institutioner på Børne- og Undervisningsministeriets selvejeområde samlet set skal overholde en på finansloven fastlagt investeringsramme. Det har tidligere været skolens bestyrelse, som har haft det fulde ansvar for fastlæggelse af investeringsrammer som en del af skolens budget.

Århus Statsgymnasium har i marts 2026 meldt ind, at der i perioden 2026 til 2030 budgetteres med følgende investeringer i anlæg, inventar, udstyr og immaterielle anlægsaktiver:

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Anlæg	0,5*	1,5*	2,8*	1**	1**
Udstyr/inventar	1	1	1	1	1

\*Renovering af mellemgang og studieområde

\*\*Renovering af rektorbolig med start i 2029 med en indledende projektering mv. Der forudsættes en hel eller delvis fondsfinansiering.

Det fremgår af oversigten, at det i 2026 til 2028 forventes, at mellemgang og studieområde kan renoveres, og der er planlagt en investeringsudgift på samlet 4,8 mio. kr. til dette formål. Desuden planlægges der med årlige investeringer i udstyr og inventar på 1 mio. kr. Der vil dels være tale om udstyr og inventar i forbindelse med de nævnte renoveringsprojekter, og dels ordinære indkøb af udstyr og inventar, som i henhold til statens regnskabsregler skal aktiveres og afskrives.

Den tidligere planlagte renovering af skolens gamle rektorbolig udskydes indtil 2029, idet det aktuelt ikke har været muligt at tilvejebringe fondsmidler og lign. til finansiering af bygningsrenoveringen.

Det bemærkes, at der knytter sig betydelige usikkerheder til såvel den økonomiske udvikling som de anvendte forudsætninger, og at der derfor skal foretages en yderligere, konkret vurdering af finansieringsmulighederne før iværksættelse af større investeringer/anlægsprojekter.

## 6. Budget 2026 – opsummering

Det samlede budgetforslag for 2026 kan med de ovenfor beskrevne forudsætninger og forslag opsummeres på følgende måde:

### Budget 2026, mio. kr:

<b>Forventet indtægt</b>	<b>67,9</b>
<b>Udgiftsbudget:</b>	
Løn	-53,7
Øvrige driftsudgifter (inkl. renter, Copy Dan og afskrivninger)	-10,6
Bygningsdrift	-5,1
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-69,4</b>
<b>Driftsunderskud</b>	<b>-1,5</b>
<b>Investeringsbudget</b>	<b>1,5</b>
<b>Afdrag på gæld</b>	<b>2,1</b>
<b>Samlede afskrivninger og kurstab</b>	<b>2,1</b>

**Bilag 1:****Budget 2026 - FL 2026**

<b>27-11-2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 25</b>
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>67.900.000</b>	<b>70.300.000</b>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	-53.700.000	-53.200.000
<b>Resultat efter løn</b>	<b>14.200.000</b>	<b>17.100.000</b>

**Andre ord. driftsomkostninger**

Rejser og befordring	-650.000	-700.000
Repræsentation	-1.000.000	-875.000
AES	-40.000	-40.000
Varme	-650.000	-650.000
El	-315.000	-450.000
Vand	-80.000	-75.000
Renovation	-85.000	-85.000
Køb af IT-varer til forbrug	-200.000	-400.000
Køb af IT-tjenesteydelser	-2.000.000	-1.750.000
Revisor	-165.000	-150.000
Køb af tjenesteydelser	-1.000.000	-770.000
Alarmer	-400.000	-450.000
Rengøring og lign.	-1.800.000	-1.700.000
Kompetenceudv. kurser	-400.000	-350.000
Telefon og abonnement	-60.000	-50.000
Gebyr	0	0
Porto	-5.000	-5.000
Konsulentbistand	0	0
Inventar under 50.000	-200.000	-400.000
Kontorartikler	-10.000	-40.000
Bøger og pjecer	-5.000	-15.000
Avis, tidsskrift, kontingent	-70.000	-70.000
Uvmidler, fagene	-300.000	-400.000
Undervisning, andre udgifter	-750.000	-800.000
Undervisningsmidler/reserve mv	-100.000	-100.000
Varekøb Pedeller	-10.000	-15.000
Diverse/kurstab	-200.000	-200.000
<b>Andre ord. drifts.omk. I alt</b>	<b>-10.495.000</b>	<b>-10.540.000</b>
Husleje/leasing	0	0
Af- og nedskrivning	-500.000	-600.000
Andre driftsindt	800.000	800.000
Renteindtægter	150.000	300.000
CopyDan	-525.000	-475.000
<b>Øvrige driftskonti i alt</b>	<b>-75.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Ordinær drift i alt</b>	<b>-10.570.000</b>	<b>-10.515.000</b>
<b>Resultat efter ordinær drift</b>	<b>3.630.000</b>	<b>6.585.000</b>

<b>Bygningsdrift</b>		
Vedligehold	-2.500.000	-3.500.000
Renteudgifter	-850.000	-900.000
Grundskyld	-330.000	-325.000
Afskrivninger bygning	-1.400.000	-1.300.000
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>-5.080.000</b>	<b>-6.025.000</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-1.450.000</b>	<b>560.000</b>

<b>Investeringsbudget:</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
IT	500.000	500.000
Inventar	500.000	500.000
Bygninger/Installationer	500.000	2.100.000
<b>I alt investering</b>	<b>1.500.000</b>	<b>3.100.000</b>

<b>Afdrag på gæld</b>		
<b>Afdrag realkreditlån</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.000.000</b>

<b>Afskrivninger i alt</b>		
Kurstab	200.000	200.000
<b>Ordinære afskrivninger</b>		
Bygninger	1.400.000	1.300.000
IT	400.000	100.000
Inventar	100.000	500.000
<b>I alt</b>	<b>1.900.000</b>	<b>2.100.000</b>

## Bilag 2: Drift-, renoverings- og vedligeholdelsesplan

Drift og vedligeholdelsesøkonomi ekskl. moms\*

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>Terræn</b>	51.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
<b>Hovedbygning og tilbygning</b>	2.066.030	2.246.730	2.149.930	656.030	882.730	432.730	466.030	1.007.730	432.730
<b>Idrætsbygninger</b>	228.300	1.800	76.800	1.800	236.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>Pedel og rektorbolig</b>	18.000	18.000	18.000	768.000	18.000	1.768.000	1.768.000	18.000	18.000
<b>Serviceaftaler</b>	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776
<b>Alle bygninger diverse</b>									
<b>I alt</b>	<b>3.054.506</b>	<b>2.976.706</b>	<b>2.954.906</b>	<b>2.136.006</b>	<b>1.847.706</b>	<b>2.912.706</b>	<b>2.946.006</b>	<b>1.737.706</b>	<b>1.162.706</b>

\*Oversigten omfatter både drift, renovering og vedligehold, og der kan ikke direkte sammenlignes med budgetposterne i skolens overordnede budget. Der skelnes i oversigten ovenfor ikke mellem udgifter, som driftsføres, og investeringer, som afskrives over en årrække.

### Bilag 3: Likviditetsbudget

#### Budget 2026

I mio.kr.	2025*	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Afdrag på lån	2,1	2,1	2,1	2,1	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Budget anlæg	0,7	0,5	1,5	2,8	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget IT/udstyr	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Afskrivning anlæg	-1,4	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Afskrivning IT/udstyr	-0,6	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kurstab	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Likviditetsvirkning	1,1	1,4	2,4	3,7	2,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Forventet resultat	0,1	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Likvider v. 0-resultat	9,6	6,8	4,4	0,7	-1,4	-3,4	-4,4	-5,4	-6,4	-7,4	-8,4
Trækningsret kassekredit	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Fastlagt beholdning	8,6	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Likvidoverskud	6,0	3,8	1,4	-2,4	-4,4	-6,4	-7,4	-8,4	-9,4	-10,4	-11,4

\*forventet regnskab