

Det kommunale budget 2004



Indenrigs- og 
Sundhedsministeriet

April 2004



Det kommunale budget
2004

Indenrigs- og Sundhedsministeriet
april 2004

Det kommunale budget

2004

Udgiver: Indenrigs- og Sundhedsministeriet
Slotsholmsgade 10-12
1216 København K
Tlf.: 33 92 33 60
Fax: 33 93 15 63
im@im.dk

Tryk: Schultz Grafisk

ISBN 87-7601-085-6 – trykt udgave
ISBN 87-7601-086-4 – elektronisk udgave

Oplag: 750 stk.

Publikationen er tilgængelig på Internet på: <http://www.im.dk>

Pris: 100 kr. inkl. moms

Publikationen kan bestilles hos:

Danmarks.dk's netboghandel
Telefon 1881
www.danmark.dk/netboghandel

Indholdsfortegnelse

Indledning.....	5
1. Hovedtendenser i budget 2004	7
2. Budget 2004.....	14
2.1. Aftalegrundlaget for 2004.....	14
2.2. De kommunale budgetter 2004.....	16
2.3. De kommunale indtægter.....	23
2.3.1 Statsgaranterede indtægtsområder: indkomst- og ejendomsværdiskat	31
2.3.2. Udskrivningsprocenter.....	35
2.3.3. Udskrivningsgrundlag.....	39
2.3.4. Ejendomsskat.....	41
2.3.5. Tilskud og udligning.....	45
2.3.6. Lånoptagelse	46
2.3.7. Langfristet gæld.....	47
2.3.8. Likviditetsforbrug.....	47
2.4. De kommunale udgifter	48
2.4.1. Driftsvirksomhed	52
2.4.2. Anlægsvirksomhed	54
2.4.3. Renter.....	56
2.4.4. Moms	56
2.5. Særlige udgiftsområder.....	57
2.5.1. Sygehuse og sygesikring m.m.	57
2.5.2. Grundtakstområdet	60
2.5.3. Budgetgaranterede områder	63
2.5.4. Overførsler.....	66
2.5.5. Børneområdet	68
2.5.6. Ældreområdet	72
2.5.7. Serviceudgifter.....	74
3. Udviklingen i den kommunale og amtskommunale økonomi i 2003	76
4. Præcisionen i fremskrivningen af de kvartalsvise regnskaber	88
5. Indberetning af kommunernes likviditet efter kassekreditreglen.....	93
6. Udviklingen i likviditet og langfristet gæld i 2003 baseret på kvartalsvise opgørelser	98
7. Bilag.....	103

Indledning

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har i lighed med tidligere år indhentet budgetoplysninger fra kommuner og amtskommuner for 2004. Denne publikation om det kommunale budget 2004 er baseret på de budgetoplysninger, som er indhentet af ministeriet, samt budgetoplysninger fra Danmarks Statistik.

"Det kommunale budget 2004" er en del af Indenrigs- og Sundhedsministeriets årlige publikationsserie om den kommunale økonomi. I serien udkommer ligeledes en publikation om det kommunale regnskab og de kommunale nøgletal. Indenrigs- og Sundhedsministeriet udgiver endvidere en årlig publikation om beregningsgrundlaget for kommunal udligning og generelle tilskud.

"Det kommunale budget 2004" er inddelt i syv sektioner.

Den første sektion indeholder en overordnet kort, kommenteret grafisk fremstilling af budgettet for 2004. Sektionen giver et hurtigt overblik over de store linjer i den kommunale økonomi i år 2004 på udvalgte områder.

I den anden sektion redegøres for de vigtigste resultater af den kommunale sektors budgetter for 2004. Udgifterne og indtægterne er i præsentationen grupperet på hhv. primærkommuner, amtskommuner og Københavns og Frederiksberg Kommuner. Bornholms Regionskommune er fordelt på hhv. amtskommuner og primærkommuner ud fra en beregnet fordelingsnøgle på baggrund af opgavestrukturen i landets øvrige amts- og primærkommuner. Hovedstadens Udviklingsråd (HUR) er fordelt på amterne, Københavns og Frederiksberg Kommuner efter parternes budgetterede bidrag til HUR.

Sektionen er inddelt i en række underafsnit. Det første afsnit indeholder en kort gennemgang af de økonomiske aftaler indgået mellem de kommunale parter og regeringen - [afsnit 2.1](#) - og en samlet gennem-

Det kommunale budget 2004

gang af de kommunale budgetter for 2004 findes i [afsnit 2.2](#). Derefter foretages i [afsnit 2.3](#) en mere detaljeret gennemgang af de kommunale indtægter i budgetåret, som er opdelt på indtægtsområderne indkomst- og ejendomsskat, udskrivningsprocenter, udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning, lånoptagelse og likviditetsforbrug. De budgetterede kommunale udgifter for 2004 bliver belyst i [afsnit 2.4](#) ved en opdeling på drifts- og anlægsvirksomhed, renter og moms. I [afsnit 2.5](#) gennemgås en række af den kommunale sektors udgiftsområder for det indeværende budgetår, herunder sygehuse og sygesikring, grundtaksområdet, budgetgaranterede områder, overførselsudgifterne, børne- og ældreområdet samt serviceudgifterne.

I den tredje sektion præsenteres en opgørelse af udviklingen i den kommunale og amtskommunale økonomi i 2003 baseret på samtlige kommuners regnskabsindberetninger for 4. kvartal 2003. Fjerde sektion indeholder en analyse af præcisionen i de fremskrivninger til regnskabsniveau der i årene 1999-2002 er foretaget på basis af 4. kvartalsregnskaberne.

I femte sektion gennemgås de første resultater af den fra 1. januar 2004 indførte indberetningspligt vedr. kommunernes likviditet efter kassekreditreglen til Indenrigs- og Sundhedsministeriet, mens den sjette sektion beskriver udviklingen i likviditet og langfristet gæld i 2003 baseret på Danmarks Statistiks kvartalsvise opgørelser.

Den syvende og sidste sektion indeholder en række bilag med statistiske grundoplysninger vedrørende den kommunale økonomi. Det drejer sig om oplysninger vedrørende skat, pris- og lønudvikling, likviditet, gæld, kommunale meropgaver m.v. samt oversigter over de kommunale budgetter og regnskaber gennem de seneste år. Sektionen indeholder også en række kommunefordelte tabeller vedrørende den kommunale sektors finansierings- og udgiftsstruktur, samt beskætningsforhold m.v. i 2004.

1. Hovedtendenser i budget 2004

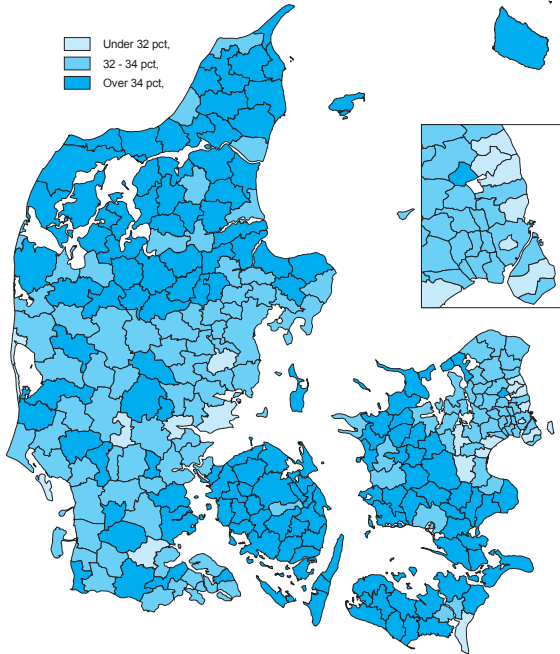
Udviklingen i de (amts-)kommunale udskrivningsprocenter, udskrivningsgrundlag og ejendomsskatter for 2004 vises i denne sektion på kommuneopdelte Danmarkskort. Kortene følges op af korte overordnede kommentarer.

Udviklingen i de kommunale nettodrifs- og nettoanlægsudgifter på sektorniveau fremgår af tabel 1.1., idet der er korrigeret for de meropgaver, som den kommunale sektor har fået overdraget i forhold til budget 2003. Denne korrektion for meropgaver kan ikke foretages på kommuneniveau og kan således ikke illustreres ved kommunekort.

Tabel 1.1 Nettodrifs- og anlægsudgifter budget 2003- 2004 ^{1,2)}					
Mio. kr. opgjort i 2004- p/l og opgaveniveau	Amts-kom.	Primær-kom.	København	Frederiksberg	Hele Landet
Nettoudgifter i budget 2004	84.432	171.497	30.338	5.032	291.299
Vækst i nettoudgifter fra budget 2003 til budget 2004 (pct.)	2,7%	2,4%	2,8%	-1,3%	2,5%
Nettodriftsudgifter i budget 2004	81.407	160.587	27.767	4.719	274.480
Vækst i nettodrifsudgifter fra budget 2003 til budget 2004 (pct.)	2,3%	2,0%	2,3%	1,5%	2,2%
Nettoanlægsudgifter i budget 2004	3.025	10.910	2.572	313	16.819
Vækst i nettoanlægsudgifter fra budget 2003 til budget 2004 (pct.)	12,0%	7,5%	8,4%	-30,3%	7,4%

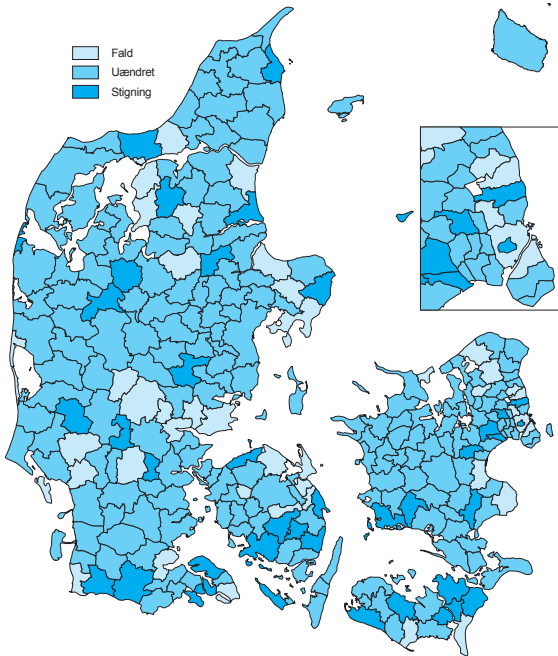
- 1) HUR's udgifter er i tabellen fordelt på medlemmerne i forhold til medlemmernes budgetterede bidrag.
- 2) 2) Udgifter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amtskommuner og primærkommuner via en beregnet fordelingsnøgle for hver enkelt hovedkonto.

Figur 1. Den samlede kommune-, amts- og kirkeskat.



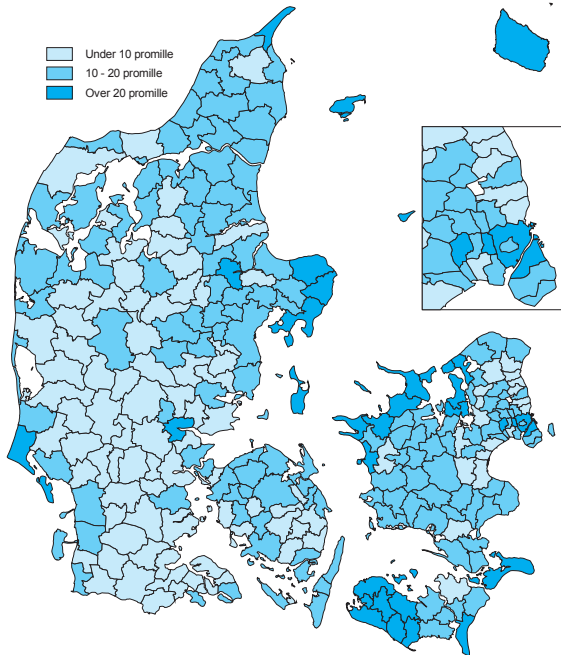
I figur 1 er vist størrelsen af summen af udskrivningsprocenterne for primærkommune-, amtskommune- og kirkeskat. De samlede udskrivningsprocenter ligger for budget 2004 på mellem 29,50 pct. i Holmsland Kommune og 36,70 pct. i Nyborg Kommune. Af kortet fremgår det, at den samlede skatteprocent generelt er højest på Fyn, i det nordlige Jylland, på Vestsjælland, Lolland Falster og Bornholm.

Figur 2. Udviklingen i den samlede kommune-, amts- og kirkeskat.

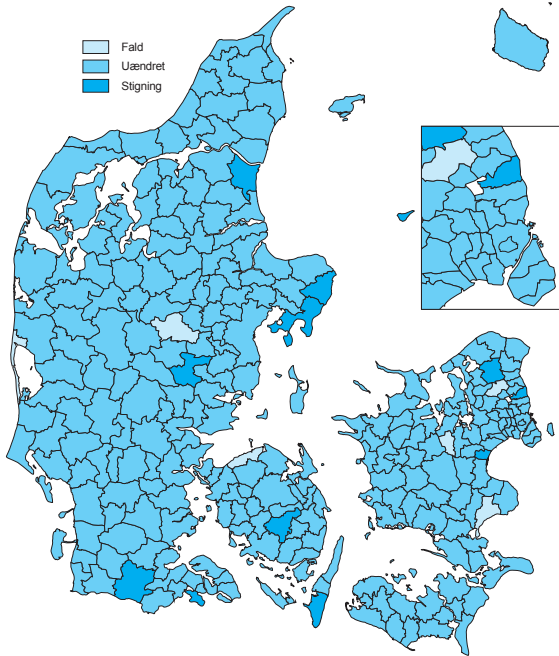


I budget 2004 budgetteres der med en uændret gennemsnitlig udskrivningsprocent i forhold til 2003, som for hele landet udgør 32,58 i 2004. For primærkommunerne stiger den gennemsnitlige udskrivningsprocent med 0,01 procentpoint til 20,76 pct. Udskrivningsprocenten stiger i 14 primærkommuner, falder i 16 kommuner, mens udskrivningsprocenten i 249 primærkommuner fastholdes på samme niveau som i 2003. Amtskommunerne fastholder udskrivningsprocenten i forhold til 2003 på 11,91 pct. Udskrivningsprocenten forbliver uændret i alle amtskommuner. I Københavns Kommune falder den kommunale udskrivningsprocent i 2004 med 0,1 procentpoint, mens Frederiksberg Kommune fastholder udskrivningsprocenten på 32,2 pct. i forhold til 2003. Den gennemsnitlige kirkeskatteprocent fastholdes på 0,86 procent i 2004.

Figur 3. De primærkommunale grundskyldspromiller.

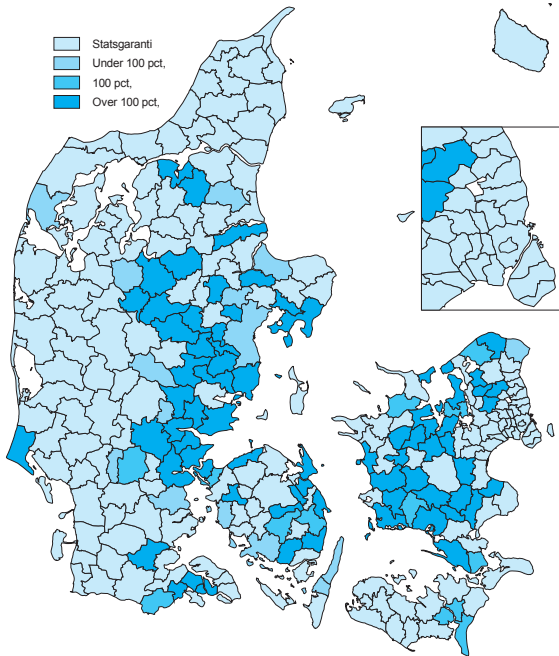


Den primærkommunale grundskyldspromille opkræves med lovens minimum, 6 promille, i en række kommuner, mens enkelte kommuner opkræver den højest mulige grundskyldspromille på 24. De fleste kommuner har dog fastsat en grundskyldspromille herimellem, og for primærkommunerne under ét er den gennemsnitlige grundskyldspromille i 2004 på 13,49. Dette er en stigning i forhold til 2003 på 0,11 promillepoint. Den amtskommunale grundskyldspromille er ved lov fastsat til 10 promille (for ejendomme benyttet til landbrug o.lign. er promillen dog fastsat til 5,7). Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer i 2004 med en grundskyldspromille på hhv. 34 og 27.

Figur 4. Udviklingen i de kommunale grundskyldspromiller.

Den primærkommunale grundskyldspromille i budget 2004 er som nævnt steget med 0,10 promillepoint i forhold til budget 2003. Grundskyldspromillen er hævet i 15 primærkommuner, mens 9 primærkommuner har nedsat grundskyldspromillen. Københavns og Frederiksberg Kommuner har fastholdt grundskyldspromillen i forhold 2003.

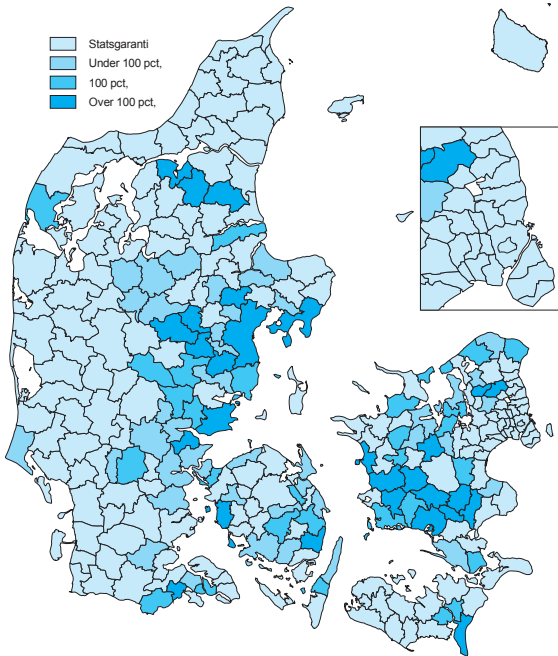
Figur 5. Det budgetterede udskrivningsgrundlags størrelse i forhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.



Ved budgetlægning af udskrivningsgrundlaget har den kommunale sektor mulighed for at vælge mellem et statsgaranteret og et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. De enkelte kommuners budgetterede udskrivningsgrundlag i forhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag fremgår af figur 5. I alt har 98 primærkommuner og 2 amtskommuner valgt at selvbudgettere, mens 171 primærkommuner og 11 amter har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Af kommunerne, der har valgt selvbudgettering, har 11 valgt at selvbudgettere med det udskrivningsgrundlag, der var udmeldt ved statsgarantien. Både Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune har valgt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag i 2004.

Figur 6. Det budgetterede ejendomsværdiskatteprovenu i forhold til det statsgaranterede ejendomsværdiskatteprovenu.



Ved budgetlægning af ejendomsværdiskatten har den kommunale sektor ligeledes mulighed for at vælge mellem et statsgaranteret provenu og et selvbudgetteret provenu. Figur 6 viser de enkelte kommuners ejendomsværdiskatteprovenu i forhold til det statsgaranterede provenu. I alt har primær- og amtskommunerne budgetteret med et provenu på hhv. knap 6,7 mia. kr. og 3,3 mia. kr. Københavns og Frederiksberg Kommuner har budgetteret med et provenu på 739 mio. kr.

2. Budget 2004

I dette afsnit vil de økonomiske aftaler mellem regeringen og de kommunale parter kort blive gennemgået. Herefter følger en redegørelse for en række hovedtal i de kommunale budgetter for 2004 opdelt på indtægts- og udgiftssiden. Endelig belyses de budgetterede udgifter på en række udvalgte udgiftsområder i 2004.

2.1. Aftalegrundlaget for 2004

Aftalerne for 2004 omfatter forudsætningerne for den kommunale økonomi i 2004.

Aftalerne indebærer udbygninger på områderne for sundhed og folkeskolen inden for en økonomisk ramme. Samlet set indebærer aftalerne, at serviceudgifterne i primærkommuner i 2004 kan stige med 875 mio. kr. i forhold til budget 2003. Aftalen med amtskommunerne indeholder en samlet realvækst i amtskommunernes nettodriftsudgifter på 1,35 mia. kr. eksklusiv forhøjelsen af de statslige sygehuspuljer.

De centrale elementer i aftalerne er:

Skatteudskrivningen

Regeringen indførte med virkning fra og med budget 2003 et skattestop. Det indebærer for budget 2004, at den gennemsnitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille og dækningsafgifterne for erhvervsejendomme ikke må stige i forhold til 2003 for hhv. amtskommunerne og primærkommunerne i hele landet set under ét.

- KL vil aktivt arbejde for at understøtte kommunernes bestræbelser på at sikre, at den kommunale beskatning ikke stiger.

- Amtsrådsforeningen har tilkendegivet, at amtskommunale udgifter bør finansieres af amtskommunale skatter og at ændringer i amternes udgifter må afspejles i amternes skatter.
- Det indgår i forhandlingsresultatet mellem regeringen og Københavns Kommune, at kommunen vil søge at reducere udskrivningsprocenten for indkomstskat i 2004 med 0,1 procentpoint.
- Frederiksberg Kommune har tilkendegivet, at kommunen ikke vil øge beskatningen i 2004.

Driftsudgifterne

- Det forudsættes, at primærkommunernes serviceudgifter i 2004 udgør 136,3 mia. kr., svarende til en realvækst i primærkommunernes serviceudgifter på 0,875 mia. kr. i forhold til 2003. Hertil kommer reguleringer i medfør af DUT-princippet. Der ydes i 2004 et balancetilskud til KL-kommunerne på 4.315 mio. kr. svarende til 4.900 mio. kr. for hele landet. Der fordeles 1 mia. kr. af det samlede balancetilskud til den primærkommunale sektor på grundlag af et mål for kommunernes økonomiske belastning på overførselsområdet.
- Der forudsættes en realvækst i amtskommunernes nettodriftsudgifter på 1,35 mia. kr. eksklusiv forhøjelsen af de statslige sygehuspuljer i 2004 i forhold til 2003. Hertil kommer reguleringer i medfør af DUT-princippet. Det er endvidere lagt til grund for aftalen, at amtskommunernes udgifter til medicintilskud udgør 5.748 mio. kr. i 2004. Halvdelen af en eventuel afvigelse mellem dette beløb og udgifterne i amtskommunernes regnskaber for 2004 reguleres over bloktilskuddet i 2005 med en foreløbig regulering ved midtvejsreguleringen i 2004.
- I forhandlingsresultaterne med Københavns og Frederiksberg Kommuner er der ikke aftalt rammer for driftsudgifterne. Dog fremgår det, at Københavns og Frederiksberg Kommune tager regeringens økonomisk-politiske målsætninger til efterretning, og at begge kommuner tager regeringens aftaler med KL og Amtsrådsforeningen til efterretning.

Anlægsudgifterne

- I aftalen med KL er der forudsat et niveau for anlægsudgifterne på de skattefinansierede områder på 6,5 mia. kr. i 2004. Elevtallet i folkeskolen forventes at falde fra 2008. Der er derfor behov for en gradvis normalisering af anlægsaktiviteten på folkeskoleområdet i perioden frem til da. Der afsættes i 2004 en ramme til lånedispositioner på 1,1 mia. kr. på folkeskoleområdet, hvorfra der kan ydes dispensationer op til 50 pct. af anlægsudgifterne. Det er målsætningen, at der i perioden frem til 2006 nyopføres eller renoveres mellem 700 og 1.200 boliger til handicappede. Desuden er der i satspuljeaftalen for 2004 afsat 450 mio.kr over tre år, ligesom der er overført 96 mio.kr fra to eksisterende puljer til forbedring og udbygning af handicappedes botilbud. I forlængelse heraf afsættes en årlig ramme til lånedisposition på 100 mio. kr. til renovering og etablering af handicapboliger. Den ordinære lånepulje forhøjes i 2004 ekstraordinært med 200 mio. kr., således at denne udgør 400 mio. kr.
- I aftalen med Amtsrådsforeningen er forudsat, at amternes nettoanlægsudgifter i 2004 udgør op til 3,0 mia. kr. I 2004 gælder en generel låneadgang på 25 pct. af nettoanlægsudgifterne. Låneadgangen til anlæg på sygehusområdet vil i 2004 være forøget til 50 pct. Dette sker for at fremme strukturtilpasninger, der kan medvirke til at øge kvalitet og effektivitet, herunder f.eks. i forbindelse med indførelsen af elektroniske patientjournaler.
- Der er ikke i forhandlingsresultaterne med Københavns og Frederiksberg Kommuner fastsat en grænse for væksten i anlægsudgifterne.

2.2. De kommunale budgetter 2004

Dette afsnit indeholder en kort gennemgang af de kommunale udgifter og indtægter (finansiering) i budget 2004. Udviklingen på de enkelte områder fremkommer ved at sammenholde budgettallene med tilsvarende tal for budget 2003. De kommunale budgetter for 2003 er opgjort i 2004 pris-, løn- og opgaveniveau.

Opgørelsen er foretaget ud fra en gruppering på primærkommuner (KL's medlemmer), amtskommuner (Amtsrådsforeningens medlemmer), Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune.

Såvel gruppen af primærkommuner som gruppen af amtskommuner indeholder kommuner, som hver for sig kan være karakteriseret ved særlige udgifts- og indtægtsforhold, som selvsagt ikke kommer frem i en opgørelse grupperet på ovennævnte kommunegrupper. Der er i afsnittet ikke taget hensyn til sådanne forhold. For en kommunefordelt opgørelse henvises til bilagssektionen.

Udgifterne er ved inddelingen i ovennævnte kommunegrupper fordelt svarende til forhandlingsparterne ved kommuneforhandlingerne. Budgetopgørelsen for Bornholms Regionskommune er fordelt på amts- og primærkommuner ud fra den amtslige hhv. den primærkommunale opgaveandel. Budgetopgørelsen for Hovedstadens Udviklingsråd (HUR) er tillagt budgetterne for medlemmerne heraf. Fordelingen svarer til medlemmernes budgetterede bidrag til HUR sådan, at medlemsamterne¹ i budget 2004 samlet bidrager med 68,8 pct., Københavns Kommune bidrager med 25,2 pct. og Frederiksberg Kommune bidrager med 5,9 pct.

Indtægtssiden

Finansieringsstrukturen i de kommunale budgetter for 2004 fremgår af nedenstående tabel 2.2.1.

Den største finansieringskilde for den kommunale sektor er skatteindtægterne, som for den kommunale sektor under ét udgør 252,1 mia. kr. i budget 2004. Dette svarer til knap 59,2 pct. af de samlede indtægter på ca. 425,9 mia. kr.

Drifts- og anlægsindtægterne udgør den næstvigtigste finansieringskilde i budget 2004 med 19,7 pct. af de samlede indtægter eller 83,7 mia. kr. De generelle tilskud udgør godt 51,5 mia. kr. (12,1 pct. af samtlige indtægter), mens refusionerne (ekskl. refusion af pensioner,

¹ Medlemsamter er Københavns, Frederiksborg og Roskilde Amter.

Det kommunale budget 2004

dagpenge m.v. med 100 pct. refusion) udgør godt 36,8 mia. kr. eller 8,6 pct. af de samlede indtægter.

Amtskommunernes samlede indtægter i budget 2004 udgør ca. 110,6 mia. kr. Heraf udgør skatteindtægterne knap 77,7 mia. kr. (70,2 pct.), drifts- og anlægsindtægterne knap 21,2 mia. kr. (19,1 pct.) og de generelle tilskud knap 11,5 mia. kr. (10,4 pct.). Tilsammen udgør disse tre poster amtskommunernes vigtigste indtægtskilder.

Tabel 2.2.1. Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004^{(1), (2)}

Indtægtsarter Mio. kr.	Amtskom- muner	Primær- Kommuner	Køben- havn	Frede- riksberg	Hele landet
Kommunale skatter	77.668	142.674	26.173	5.617	252.133
Drifts- og anlægsind- tægter	21.163	50.858	10.371	1.316	83.708
Refusioner	513	31.447	4.310	553	36.823
Generelle tilskud	11.472	34.648	5.545	-145	51.520
Øvrige (3)	-210	2.416	-250	-205	1.751
I alt	110.606	262.043	46.149	7.137	425.935

Kilde: Indberetninger til ministeriet og Danmarks Statistik.

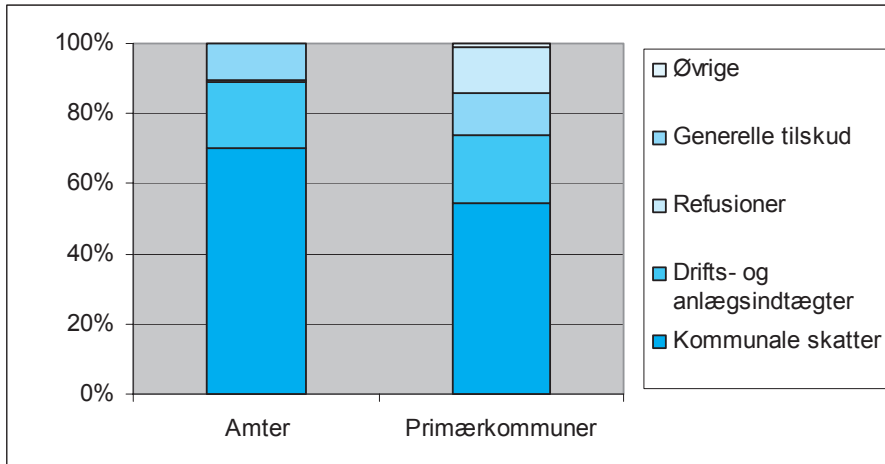
- 1) Der henvises i øvrigt til den kommunefordelte oversigt over finansieringsstrukturen for budget 2004 i bilag 24.
- 2) HUR's budget er fordelt efter medlemmernes bidrag til HUR. Bornholm Kommunes budget er fordelt på amts- og primærkommunernes budget efter fordelingen i det øvrige land.
- 3) Øvrige indtægter omfatter: nettobeløbene af renteindtægter, finansforskydninger, låneoptagelse og forbrug af likvide aktiver. Hovedstadens Udviklingsråds budgetterede medlemsbidrag på 1,37 mia. kr. er ikke medtaget i opgørelsen.

For primærkommunerne udgør de samme tre poster 87,1 pct. af den samlede finansiering i budget 2004, hvoraf skatterne udgør knapt 142,7 mia. kr. (54,4 pct.), drifts- og anlægsindtægterne udgør 50,9 mia. kr. (19,4 pct.) og endelig udgør de generelle tilskud 34,6 mia. kr. (13,2 pct.). Refusionerne bidrager også væsentligt til primærkommunernes finansiering, idet indtægter fra refusioner udgør 31,4 mia. kr. eller 12,0 pct. Primærkommunerne har generelt betydelige driftsindtægter, der bl.a. stammer fra forældrebetaling på daginstitutions- og skolefritidsområdet samt i mindre grad nettosalg af ydelser fra forsyningsvirksomheder. Hertil kommer anlægsindtægter,

ningsvirksomheder. Hertil kommer anlægsindtægter, der primært stammer fra salg af jord og bygninger.

I figur 2.2.1. er vist den amts- og primærkommunale finansieringsstruktur på forskellige indtægtskilder, jf. den kommunefordelte oversigt over finansieringsstrukturen i bilag 24.

Figur 2.2.1. Finansieringsstrukturen i budget 2004



Note: Københavns og Frederiksberg Kommuner er ikke medtaget i figuren.

Staten bidrager til den primær- og amtskommunale finansiering i form af generelle tilskud og refusioner. Tidligere udgjorde generelle tilskud en relativ større vægt i amtskommunernes end i primærkommunernes finansiering. Gennemførelsen af den sociale finansieringsreform har imidlertid betydet, at primærkommunerne selv afholder udgifterne (grundtaksten) på visse sociale områder, hvor der tidligere fandtes delt finansiering mellem amter og primærkommuner. Primærkommunerne er blevet kompenseret for denne øgede udgiftsbyrde gennem et øget statstilskud, mens amternes statstilskud er faldet tilsvarende. Refusioner fra staten (ekskl. pensioner, dagpenge m.v.) udgør ligeledes en relativ større andel af primærkommunernes indtægter, end tilfældet er i amtskommunerne.

Desuden har primær- og amtskommunerne en række indtægter fra øvrige poster såsom renteindtægter, likviditetsforbrug, lånoptagelse og øvrige finansforskydninger. Disse indtægtskilder udgør dog kun en mindre del af de samlede indtægter, hvilket bl.a. skyldes, at den kom-

Det kommunale budget 2004

munale sektors adgang til lånoptagelse er begrænset af de kommunale låneregler.

For Københavns og Frederiksberg Kommuner gælder også, at de kommunale skatter udgør klart den største indtægtskilde. For Københavns Kommune udgør skatterne 56,7 pct. af de samlede indtægter på 46,1 mia. kr. De tilsvarende tal for Frederiksberg Kommune er 78,7 pct. ud af samlede indtægter på godt 7,1 mia. kr. Drifts- og anlægsindtægterne udgør for begge kommuner en vigtig indtægtskilde med en finansieringsandel på 22,5 pct. for Københavns Kommune og 18,4 pct. for Frederiksberg Kommune. De generelle tilskud er den tredjestørste indtægtskilde for Københavns Kommune med en finansieringsandel på 12,0 pct., mens Frederiksberg Kommune er nettobidraget til tilskuds- og udligningsordningen. Til gengæld er refusioner den tredjestørste indtægtskilde for Frederiksberg Kommune med en finansieringsandel på 7,7 pct.

Udgiftssiden

I dette afsnit præsenteres den kommunale sektors udgiftsstruktur i budget 2004. Udgifterne er i afsnittet opgjort som bruttoudgifter, hvilket vil sige at, opgørelsen beror på kommunernes udgifter til det pågældende opgaveområde uden, at der er korrigeret for indtægter i form af f.eks. refusioner og betalinger, der vedrører det samme opgaveområde. I afsnit 2.4 om de kommunale udgifter er opgørelsen af de kommunale udgifter foretaget som nettoudgifter, således at der i dette afsnit er korrigeret for indtægter, der er relateret til det pågældende opgaveområde.

Den kommunale udgiftsstruktur i budget 2004 fremgår af tabel 2.2.2. Det ses af tabellen, at den kommunale sektors bruttodriftsudgifter i budget 2004 udgør godt 391 mia. kr. svarende til 91,9 pct. af de samlede udgifter på 425,9 mia. kr. Anlægsudgifterne er budgettet til 20,5 mia. kr. eller godt 4,8 pct. af de samlede udgifter.

For amtskommunerne udgør de samlede udgifter i budget 2004 110,6 mia. kr. Heraf udgør driftsudgifterne langt den overvejende del af de samlede udgifter med 102,8 mia. kr. svarende til en andel på 92,9 pct. Anlægsudgifterne udgør 3,3 mia. kr. eller knap 3,0 pct. af de samlede udgifter.

Tabel 2.2.2. Den kommunale udgiftsstruktur i budget 2004¹⁾

Udgiftsarter Mio. kr.	Amtskommuner	Primærkommuner	Kbh.s. Kommune	Frb. Kommune	Hele landet
Bruttodriftsudg.	102.802	239.927	42.034	6.518	391.281
Bruttoanlægsgudg.	3.305	13.875	2.985	383	20.549
Momsudgifter	4.493	8.247	1.130	235	14.105
I alt	110.600	262.050	46.149	7.137	425.935

Kilde: Indberetninger til ministeriet og Danmarks Statistik.

1) HUR's udgifter er fordelt på amterne, Københavns og Frederiksberg Kommuner efter kommunernes bidrag til HUR i 2004. Bornholm Kommunes budget er fordelt på amts- og primærkommunernes budget efter fordelingen i det øvrige land.

For primærkommunerne under ét udgør driftsudgifterne 239,9 mia. kr. svarende til knapt 91,6 pct. af de samlede budgetterede udgifter på 262,0 mia. kr. Anlægsgudgifterne udgør i primærkommunerne 13,9 mia. kr. eller 5,3 pct. af de samlede primærkommunale bruttoudgifter.

Københavns og Frederiksberg Kommuners andele af bruttoudgifter til hhv. drifts- og anlægsområdet fordeler sig nogenlunde ligesom brutto-udgifterne i hhv. amterne og primærkommunerne. Således udgør Københavns Kommunes drifts- og anlægsgudgifter hhv. 42,0 mia. kr. (91,1 pct. af de samlede udgifter) og knapt 3,0 mia. kr. (knap 6,5 pct. af de samlede udgifter). For Frederiksberg Kommune udgør driftsudgifterne godt 6,5 mia. kr. (91,3 pct. af de samlede udgifter), mens anlægsgudgifterne udgør knap 0,4 mia. kr. (5,4 pct. af de samlede udgifter).

Den kommunale sektor under ét budgetterer i 2004 med udgifter til moms på 14,1 mia. kr. Udgifterne til moms udgør godt 3,3 pct. af de samlede udgifter. Momsudgifterne er fordelt på amtskommunerne med knap 4,5 mia. kr., primærkommunerne godt 8,2 mia. kr., Københavns Kommune godt 1,1 mia. kr. og Frederiksberg Kommune godt 0,2 mia. kr.

Den reale udvikling i de kommunale udgifter fra budget 2003 til 2004 er vist i tabel 2.2.3. Den kommunale sektor under ét budgetterer med en realvækst i bruttodriftsudgifterne på 7,4 mia. kr. eller 1,9 pct. mere end i budget 2003. Anlægsgudgifterne udviser en real stigning på knap

Det kommunale budget 2004

1,1 mia. kr. svarende til 5,5 pct. De budgetterede udgifter til moms på anlægsområdet stiger tilsvarende med ca. 0,5 mia. kr. eller 20,2 pct., mens momsudgifterne på driftsområdet for den kommunale sektor under ét stiger med 0,2 pct.

Tabel 2.2.3. Bruttovæksten i de kommunale udgifter fra budget 2003 til 2004 ²⁾

Udgiftsart i 2004-p/l og opgaveniveau	Amtskommuner		Primærkommuner		Københavns kommune		Frederiksberg kommune		Hele landet	
	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.
Bruttodriftsudg.	3.132	3,1	3.510	1,5	445	1,1	56	0,9	7.357	1,9
Bruttoanlægsudg.	446	15,6	656	5,0	74	2,6	-122	-24,2	1.075	5,5
Moms på driftsområdet ¹⁾	23	0,6	24	0,4	-33	-2,9	5	3,2	20	0,2
Moms på anlægsområdet ¹⁾	112	18,1	419	23,5	1	125,5	-26	-24,0	508	20,2
I alt	3.713	3,5	4.609	1,8	487	1,1	-87	-1,2	8.959	2,1

1) Udgifterne til moms er opgjort for kommunernes "ikke momsregistrerede" virksomhed.

2) Jf. fodnote 1) Tabel 2.2.2.

For amtskommunerne udgør den samlede realvækst i bruttoudgifterne fra budget 2003 til budget 2004 godt 3,7 mia. kr., svarende til en stigning på 3,5 pct. Den største nominelle vækst finder sted i amtskommunernes bruttodriftsudgifter, som stiger med godt 3,1 mia. kr. eller 3,1 pct. På anlægssiden er der budgetteret med en relativ stigning på 15,6 pct., svarende til godt 0,4 mia. kr. Den relative vækst i udgifter til moms på driftsområdet er forholdsvis lavere end den relative vækst i bruttodriftsudgifterne, idet væksten i momsudgifterne på driftssiden budgetteres til 23 mio. kr. (0,6 pct.). Samtidig stiger udgifterne til moms på anlægsområdet med 112 mio. kr. (18,1 pct.).

Primærkommunerne budgetterer fra budget 2003 til budget 2004 med en stigning i de samlede bruttoudgifter på 4,6 mia. kr., svarende til 1,8 pct. Væksten fordeler sig med en vækst i driftsudgifterne på 1,5 pct. eller godt 3,5 mia. kr., mens bruttoanlægsudgifterne stiger med knap

0,7 mia. kr. svarende til 5,0 pct. i forhold til budget 2003. Momsudgifterne på driftsområdet stiger med 0,4 pct. svarende til 24 mio. kr., mens momsudgifterne på anlægsområdet stiger med hele 23,5 pct. (0,4 mia. kr.) sammenholdt med budget 2003.

Københavns Kommune budgetterer med en stigning i de samlede bruttoudgifter på knap 0,5 mia. kr. Såvel drifts- som anlægssiden bidrager til stigningen i udgifterne. Driftsudgifterne stiger med knap 0,5 mia. kr. (1,1 pct.) og anlægsudgifterne stiger med knap 0,1 mia. kr. (2,6 pct.). Udgifterne til moms afholdt i relation til de to områder bidrager henholdsvis negativt og positivt til væksten i de samlede bruttoudgifter. Faldet i udgifterne på driftsområdet udgør 2,9 pct., mens udgifter til moms på anlægssiden er steget med hele 125,5 pct. I Frederiksberg Kommune budgetteres med et samlet fald i bruttoudgifterne. Faldet i udgifterne sker hovedsageligt på baggrund af et fald i anlægsudgifterne på 122 mio. kr. (24,2 pct.), hvilket også medfører et fald i momsudgifterne på anlægsområdet på 26 mio. kr. (24,0 pct.). Bruttodriftsudgifterne stiger med 56 mio. kr. (0,9 pct.), mens momsudgifterne på driftsområdet stiger med 5 mio. kr. (3,2 pct.).

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.4. for en nærmere gennemgang af de kommunale udgifter.

2.3. De kommunale indtægter

I afsnittet om de kommunale indtægter gennemgås hver enkelt indtægtskilde i de kommunale budgetter for 2004. De kommunale indtægter stammer hovedsageligt fra skat, tilskud og udligning, optagne lån samt forbrug af likvide aktiver.

De kommunale skatteindtægter stammer fra flere kilder. De største provenuer vedrører beskatning af indkomster, ejendomme og grunde. Hovedstadens Udviklingsråd kan ikke udskrive skatter og er derfor ikke med i opgørelserne af skatteindtægterne.

Den kommunale sektor under ét budgetterer i 2004 med skatteindtægter på godt 252,1 mia. kr. Skatteindtægterne er fordelt med knap 77,7 mia. kr. i amtskommunerne, knap 142,7 mia. kr. i primærkommunerne samt 26,2 mia. kr. og 5,6 mia. kr. i hhv. Københavns og Frederiksberg Kommuner.

**Tabel 2.3.1. Den kommunale sektors budgette-
rede skatteindtægter i 2004¹⁾**

Mio. kr.	Amts- kommuner	Primær- kommuner	Køben- havn	Frede- riksberg	Hele landet
Forskudsbeløb af ind- komstskat (2)	68.678	120.792	21.096	4.845	215.412
Afregning skråt skatteloft	-134	-102	0	0	-235
Afregning vedr. tidl. år (3)	571	689	494	108	1.862
Selskabsskat	0	3.193	860	84	4.137
Pensionsafgifter (4)	0	2.209	140	53	2.402
Grundskyld	5.020	7.188	1.809	227	14.244
Forskudsbeløb af ejen- domsværdiskat	3.380	6.777	658	201	11.016
Øvrige skatter (5)	152	1.928	1.118	97	3.295
Skatteindtægter i alt	77.668	142.674	26.173	5.617	252.133

1) Skatteindtægter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amts- og primærkommuner i forhold til den enkelte skatteindtægts hhv. amtslige og primærkommunale andel.

2) Forskudsbeløb af indkomstskat vedrørende selvangivne indkomster og forskudsbeløb af ligningsprovenu.

3) Afregning vedr. tidligere år består af "Afregning vedr. 2001", "Afregning af indkomstskatterestancer", "Kommunal andel af inddrevne indkomstskatterestancer" og "Afregning vedr. tidligere år". (En opsplitning findes i bilag 22).

4) Pensionsafgifterne er opgjort som den samlede afregning i 2004 vedr. pensionsafgifter.

5) Øvrige skatter er opgjort som øvrige skatter og afgifter samt øvrige ejendomsskatter.

I tabel 2.3.1. er de budgetterede kommunale skatteindtægter fordelt på skattetyper.

Indkomstskatten udgør i 2004 godt 215,4 mia. kr. svarende til 85,4 pct. af den kommunale sektors samlede skatteindtægter. For amtskommunerne og primærkommunerne udgør forskudsbeløb af indkomstskat hhv. 88,4 pct. og 84,7 pct. af de samlede skatteindtægter og for Københavns og Frederiksberg Kommuner er andelene hhv. 80,6 pct. og 86,3 pct.

Ved sammenligning med de budgetterede forskudsbeløb i budget 2003 opnås et budgetteret merprovenu for den samlede kommunale sektor på knap 2,8 mia. kr. fordelt med 0,9 mia. kr. i amtskommunerne, 1,4 mia. kr. i primærkommunerne, 0,4 mia. kr. i Københavns Kommune og 56 mio. kr. i Frederiksberg Kommune. Provenustigningerne kan næsten udelukkende tilskrives større beskatningsgrundlag og kun i meget begrænset omfang højere udskrivningsprocenter, jf. senere i dette afsnit.

En del af merskatteprovenuet bliver i et mindre omfang modsvaret af en kommunal medfinansiering af det skrå skatteloft. Baggrunden herfor er, at den kommunale sektor siden 1994 har medfinansieret en del af nedslaget i topskatten for borgere, hvis marginalskat overstiger det skrå skatteloft, jf. afsnit 2.3.1.

Som en følge af det skrå skatteloft budgetterer amtskommunerne i 2004 med en udgift på 134 mio. kr., mens de i budget 2003 budgetterede med en udgift på 126 mio. kr. Primærkommunerne budgetterer i 2004 med en udgift på knap 102 mio. kr. mod 97 mio. kr. i 2003. Hverken Københavns eller Frederiksberg Kommune budgetterer i 2004 med udgifter som følge af det skrå skatteloft. Tilsvarende gjorde sig gældende for budget 2003. Såvel amts- som primærkommunerne budgetterer således med en øget udgift som følge af det skrå skatteloft i 2004.

Amts- og primærkommuner budgetterer i 2004 med at modtage knap 1,9 mia. kr. i afregninger af skatter vedr. tidligere år. Heraf budgetterer amtskommunerne med at modtage knap 0,6 mia. kr., mens primærkommunerne budgetterer med at modtage knap 0,7 mia. kr. Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer i 2004 med at modtage hhv. 0,5 mia. kr. og 0,1 mia. kr. i afregning af skatter vedr. tidligere år.

På selskabsskatteområdet budgetterer primærkommunerne i 2004 med et provenu på knap 3,2 mia. kr. I forhold til budget 2003 svarer det til et fald på godt 0,4 mia. kr. Indtægten fra selskabsskat afregnes tre år efter optjeningsåret. Det budgetterede fald i 2004 skyldes altså, at 2001 var et år med lidt lavere selskabsindkomster end i 2000. Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer med selskabsskatteprovenuer på hhv. knap 0,9 mia. kr. og 84 mio. kr., hvilket er ensbetydende med et fald i provenuet på godt 0,3 mia. kr. i Københavns

Det kommunale budget 2004

Kommune og en provenustigning i Frederiksberg kommune på 17 mio. kr. i forhold til budget 2003 (løbende priser).

På området for pensionsafgifter budgetterer primærkommunerne i 2004 med en indtægt på 2,2 mia. kr., svarende til godt 1,5 pct. af de samlede skatteindtægter. Dette er stort set uændret i forhold til budget 2003.

Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer i 2004 med hhv. 140 mio. kr. og 53 mio. kr., svarende til beskedne stigninger i forhold til budget 2003 på hhv. 1 mio. kr. og 9 mio. kr. Amtskommunerne har ikke indtægter fra pensionsordninger.

Grundskylden udgør ligesom tidligere år den næststørste kommunale indtægtskilde blandt skatterne i budget 2004. Amtskommunerne har budgetteret grundskyldsprovenuet til godt 5,0 mia. kr. svarende til knap 6,5 pct. af de samlede skatteindtægter. For primærkommunerne er provenuet fra grundskyld i budget 2004 budgetteret til knap 7,2 mia. kr. svarende til godt 5,0 pct. af de samlede skatteindtægter. Grundskyldsprovenuet udgør godt 1,8 mia. kr. eller 6,9 pct. af de samlede skatteindtægter for Københavns Kommune og 227 mio. kr. eller 4,0 pct. af de samlede skatteindtægter for Frederiksberg Kommune. Den kommunale sektor under ét budgetterer i forhold til budget 2003 med en provenustigning fra grundskyld på 86 mio. kr. (løbende priser).

Ved lov nr. 1047 af 17. december 2002 er der med virkning fra og med 2003 indført en stigningsbegrænsning på de afgiftspligtige grundværdier, således at grundlaget for beregning af grundskylden som udgangspunkt højst kan stige med 7 pct. om året. Grundlaget for beregning af grundskylden er den laveste af følgende værdier: 1) Den aktuelle grundvurdering. 2) Sidste års afgiftspligtige grundværdi tillagt en reguleringsprocent. Reguleringsprocenten opgøres som den skønnede stigning i det samlede kommunale udskrivningsgrundlag for skatteåret tillagt 3 pct. og fastsættes af finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg. Reguleringsprocenten kan højst udgøre 7 pct. For skatteåret 2004 udgør reguleringsprocenten 5,1 pct.

Ejendomsværdiskatten opkræves som udgangspunkt med 10 promille af den del af ejendomsværdien, der ikke overstiger en foreløbig progressionsgrænse på 3,04 mio. kr. i 2004. Af ejendomsværdien over

progressionsgrænsen betales som udgangspunkt 30 promille i ejendomsværdiskat.

I 2002 blev indført nye regler for beregningen af ejendomsværdiskatten, hvor der bl.a. blev lagt et loft over det beløb som ejendomsværdiskatten beregnes af. Beregningsgrundlaget for ejendomsværdiskatten for den enkelte ejendom er således for 2004 den mindste af følgende: 1) ejendomsværdien pr. 1. oktober 2004, 2) ejendomsværdien pr. 1. januar 2002 eller 3) ejendomsværdien pr. 1. januar 2001 + 5 pct.

Provenuet af ejendomsværdiskatten tilfalder primærkommunerne med 2/3 og amtskommunerne med 1/3.

Forskudsbetøb af ejendomsværdiskat udgør den tredjestørste andel af de kommunale skattekilder, med i alt godt 11,0 mia. kr. eller 4,4 pct. af de samlede kommunale skatteindtægter. Amtskommunerne har for 2004 budgetteret med et ejendomsværdiskatteprovenu på knap 3,4 mia. kr., mens primærkommunerne budgetterer med et provenu på knap 6,8 mia. kr. Idet provenuet af ejendomsværdiskatten tilfalder primærkommunerne med 2/3 og amtskommunerne med 1/3, kan det således konkluderes, at der under ét er overensstemmelse mellem primærkommunernes forventning og amtskommunernes forventninger til provenuet af ejendomsværdiskatten. Amtskommunerne har budgetteret med 65 mio. kr. mere end det statsgaranterede provenu, mens primærkommunerne har budgetteret med 132 mio. kr. mere end det statsgaranterede provenu. (Af figur 6 i sektion 1 findes en opgørelse på kommuneniveau). Københavns og Frederiksberg Kommuner har budgetteret med hhv. 658 mio. kr. og 201 mio. kr., hvilket er 101 mio. kr. over det statsgaranterede provenu for Københavns Kommune og 19 mio. kr. over det statsgaranterede provenu for Frederiksberg Kommune.

Ud over ovennævnte skattekilder har kommunerne en række mindre skattekilder, i form af dækningsafgifter, afregning af anden skat pålagt visse indkomster, øvrige skatter og afgifter samt efterreguleringer af øvrige skatter og afgifter. Disse skatter er i tabellen samlet under titlen ”øvrige skatter”.

Den kommunale sektor har i 2004 under ét budgetteret med knap 3,3 mia. kr. i indtægt fra øvrige skatter, således at denne gruppe af skatter tilsammen udgør godt 1,3 pct. af den kommunale sektors skatteind-

Det kommunale budget 2004

tægter. De øvrige skatter fordeler sig med 152 mio. kr. for amtskommunerne, godt 1,9 mia. kr. for primærkommunerne, godt 1,1 mia. kr. for Københavns Kommune og 97 mio. kr. for Frederiksberg Kommune. De største 'poster' under øvrige skatter udgøres af dækningsafgifterne, der i alt udgør ca. 95,9 pct. af øvrige skatter. Provenuet af dækningsafgiften er for budget 2004 fordelt på amtskommunerne, primærkommunerne og Københavns og Frederiksberg Kommuner med hhv. 145 mio. kr., godt 1,8 mia. kr., godt 1,1 mia. kr. og 92 mio. kr.

Med regeringens målsætning om et skattestop i kommuner og amtskommuner har der været særligt fokus på udskrivningsprocenterne for 2004. Skattestoppet gælder for den primærkommunale sektor under ét og for den amtskommunale sektor under ét. Ved aftaleindgåelsen for 2004 var der enighed om, at kommuner under administration ikke skulle indgå i beregningen af skattestoppet. Af tabel 2.3.2 fremgår den gennemsnitlige udskrivningsprocent i amts- og primærkommuner dog inklusive disse kommuner.

De budgetterede skatteændringer vedrørende indkomstskat og grundskyldspromille fra 2003 til 2004 fremgår af tabel 2.3.2. Heraf ses, at den gennemsnitlige udskrivningsprocent for den kommunale sektor under ét er uændret fra 2003 til 2004. Udskrivningsprocenten er uændret i amtskommunerne, mens udskrivningsprocenten er steget med 0,01 procentpoint i primærkommunerne. Stigningen i primærkommunerne opvejes imidlertid af et fald i udskrivningsprocenten i Københavns Kommune på 0,1 procentpoint. Udskrivningsprocenten i Frederiksberg Kommune er uændret.

Samtlige amtskommuner har uændrede udskrivningsprocenter fra 2003 til 2004. Den gennemsnitlige udskrivningsprocent for amtskommunerne fastholdes derved på 11,91 pct. En budgetteret vækst i udskrivningsgrundlaget på 1,3 pct. budgetteres imidlertid at give et merprovenu på 865 mio. kr. i 2004 i forhold til 2003.

Amtskommunernes grundskyldspromille er ved lov fastsat til 10 promille, dog er grundskyldspromillen for landbrugsejendomme o.lign. ved lov nedsat til 5,7 promille.

Tabel 2.3.2. Ændringer i budgetteret skatteudskrivning fra 2003 til 2004

Mio. kr. (løbende priser) / pct.	Amts-kommuner	Primær-kommuner	København	Frederiksberg	Hele landet
Indkomstskat:					
Udskrivningspct. 2003	11,91	20,75	32,20	31,20	32,58
Udskrivningspct. 2004	11,91	20,76	32,10	31,20	32,58
Ændring i udskrivningspct. 2003-2004	0,00	0,01	-0,10	0,00	0,00
Relative vækst i udskrivningsgr.lag 2003-2004 ¹⁾	1,3	1,2	2,4	1,2	1,3
Provenustigning 2003-2004	825	1.436	427	56	2.792
Grundskyld:					
Grundskyldspromille 2003	10,00	13,38	34,00	27,00	24,40
Grundskyldspromille 2004	10,00	13,49	34,00	27,00	24,47
Ændring i grundskyldspromille 2003-2004	0,00	0,10	0,00	0,00	0,07
Relative vækst i afg.pligt. grundværdier 2003-2004 ²⁾	-0,8	-0,5	-2,9	-3,0	-0,8
Samlet beskatning:					
Beskatningsniveau 2003	11,90	20,64	33,10	31,47	32,50
Beskatningsniveau 2004	11,90	20,67	32,96	31,46	32,51
Ændring i beskatningsniveau 2003-2004	0,0	0,03	-0,14	-0,01	0,01

Note: I tabellen kan afrunding medføre, at tallene ikke summer til totalen.

1) Udskrivningsgrundlaget er opgjort inkl. ligningsprovenu.

2) Faldet i de afgiftspligtige grundværdier skyldes, at virkningerne af stigningsbegrænsningen indført fra og med 2003 først kan aflæses i de afgiftspligtige grundværdier for 2004, idet kommunerne blev givet individuel kompensation for begrænsningen i 2003. Sammenligning af de afgiftspligtige grundværdier for 2003 og 2004 skal altså tages med et vist forbehold.

I 2004 budgetterer primærkommunerne med en gennemsnitlig kommunal udskrivningsprocent på 20,76 pct., mod 20,75 pct. i 2003. Stigningen i udskrivningsprocenten giver sammen med en stigning i udskrivningsgrundlaget på 1,2 pct. i forhold til 2003 et merprovenu af indkomstskatter på godt 1,4 mia. kr. Selve skattestigningen bidrager med ca. 50 mio. kr. til merprovenuet, mens resten kan tilskrives det større udskrivningsgrundlag.

Det kommunale budget 2004

Primærkommunerne har i gennemsnit hævet grundskyldspromillen fra 13,38 promille i 2003 til 13,49 promille i 2004. Samtidig budgetteres i primærkommunerne med et merprovenu på knap 50 mio. kr, hvor den isolerede virkning af stigningen i grundskyldspromillen er knap 80 mio. kr. Som anført i note 2 til tabellen skal udviklingen i de afgiftspligtige grundværdier fra 2003 til 2004 tages med et vist forbehold, idet stigningsbegrænsningen som havde virkning fra og med 2003 først kan aflæses i de afgiftspligtige grundværdier i 2004. Det skyldes, at kommunerne i 2003 blev individuelt kompenserede for virkningerne af stigningsbegrænsningen.

Københavns Kommune sænker i 2004 skatteprocenten med 0,1 procentpoint til 32,1 pct. Kommunen budgetterer med en stigning i indkomstskatteprovenuet fra 2003 til 2004 på godt 0,4 mia. kr., som altså alene kan tilskrives et større udskrivningsgrundlag. Den isolerede virkning af skattenedsættelsen er ca. 66 mio. kr.

Grundskyldspromillen fastholdes på 34 promille i Københavns Kommune i 2004, hvilket bevirker, at kommunen budgetterer med et fald i provenuet på ca. 55 mio. kr. Provenu tabet skyldes således den indførte stigningsbegrænsning på de afgiftspligtige grundværdier.

I Frederiksberg Kommune budgetteres i 2004 med uændret udskrivningsprocent i 2004. Den budgetterede stigning i provenuet på ca. 56 mio. kr. kan altså alene tilskrives en stigning i udskrivningsgrundlaget på 1,2 pct.

Frederiksberg Kommune har ligesom Københavns Kommune holdt en uændret grundskyldspromille. Grundskyldspromillen er således på 27 promille i 2004.

Ved udligningen af forskelle i skattegrundlag tages der udgangspunkt i et beskatningsgrundlag, der opgøres som et sammenvejet udtryk for den del af kommunernes skattegrundlag, der omfatter indkomst- og ejendomsværdiskatter samt grundskyld.

Beskatningsgrundlaget er for primærkommunerne defineret som udskrivningsgrundlaget tillagt 7 pct. af de afgiftspligtige grundværdier samt provenuet af kommunens andel af ejendomsværdiskat delt med udskrivningsprocenten for beregningsåret.

For amtskommunerne er beskatningsgrundlaget defineret som udskrivningsgrundlaget tillagt det budgetterede grundskyldsprovenu omregnet til udskrivningsgrundlag og amtskommunernes andel af ejendomsværdiskat delt med udskrivningsprocenten for beregningsåret. Ved at sammenholde beskatningsgrundlaget med den samlede udskrivning af indkomst- og ejendomsværdiskatter samt grundskyld kan der opgøres et beskatningsniveau.

Det gennemsnitlige samlede kommunale beskatningsniveau er fra 2003 til 2004 steget med 0,01 procentpoint. I amtskommunerne ER beskatningsniveauet uændret, mens beskatningsniveauet i primærkommunerne er steget med 0,03 procentpoint. I Frederiksberg Kommune falder beskatningsniveauet med 0,01 procentpoint, mens beskatningsniveauet falder med 0,14 procentpoint i Københavns Kommune.

2.3.1 Statsgaranterede indtægtsområder: indkomst- og ejendomsværdiskat

Forskudsbeløb af ejendomsværdiskat samt forskudsbeløb af kommunal indkomstskat vedrørende selvangivne indkomster og ligningsforhøjelser.

Den kommunale sektors statsgaranterede indtægtsområder omfatter også i 2004 ejendomsværdi- og indkomstskatter.

Indkomstskatter består af forskudsbeløb af kommunal indkomstskat vedrørende selvangivne indkomster og forskudsbeløb vedrørende ligningsprovenu. Heraf er det kun forskudsbeløb af kommunal indkomstskat vedrørende selvangivne indkomster, der er omfattet af statsgarantien.

Forskudsbeløbene vedrørende indkomst- og ejendomsværdiskat for 2004 bliver løbende udbetalt til kommunerne og amtskommunerne ved tolvtedelsrater fra Told og Skat. I 2007 vil der, for de kommuner og amtskommuner, der har valgt et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag i 2004, blive foretaget en efterregulering af forskudsbeløbene på baggrund af de faktiske indkomster. For de kommuner og amtskommuner, der har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag,

Det kommunale budget 2004

vil der udelukkende blive foretaget en efterregulering af forskudsbeløbet vedrørende ligningsprovenu.

Som det fremgår af tabel 2.3.1. udgør det samlede forskudsbeløb af kommunale og amtskommunale indkomstskatter i budget 2004 215,4 mia. kr. Heraf vedrører knap 214,6 mia. kr. de budgetterede selvangivne indkomster, mens det budgetterede ligningsprovenu udgør knap 0,8 mia. kr. eller 0,4 pct. af det samlede forskudsbeløb. Ejendomsværdiskatten udgør i alt for hele den kommunale sektor 11 mia. kr.

Det samlede forskudsbeløb af indkomstskatter udgør i amtskommunerne 68,7 mia. kr. Heraf udgør forskudsbeløb af selvangivne indkomster knap 68,5 mia. kr., mens forskudsbeløb af ligningsprovenu i amtskommunerne for 2004 er budgetteret til godt 0,2 mia. kr., hvilket er 0,3 pct. af de samlede forskudsbeløb vedrørende indkomstskat. Forskudsbeløbet af ejendomsværdiskat er for amtskommunerne budgetteret til knap 3,4 mia. kr.

Primærkommunerne budgetterer i 2004 med et indkomstskatteprovenu på i alt 120,8 mia. kr., hvor dette beløb fordeles med knap 120,3 mia. kr. på forskudsbeløb af selvangivne indkomster og knap 0,5 mia. kr. på forskudsbeløb af ligningsprovenu, svarende til 0,4 pct. Ejendomsværdiskatteprovenu udgør for primærkommunerne knap 6,8 mia. kr.

I Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetteres forskudsbeløbene af indkomstskat til henholdsvis knap 21,1 mia. kr. og godt 4,8 mia. kr. Heraf udgør forskudsbeløbene vedrørende ligningsprovenu henholdsvis 84 mio. kr. og 19 mio. kr., svarende til at andelen af de samlede forskudsbeløb vedrørende ligningsprovenu for begge kommuner udgør 0,4 pct. Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer for 2004 med et ejendomsværdiskatteprovenu på hhv. 658 mio. kr. og 201 mio. kr.

Det skrå skatteloft

Hvis summen af den amts- og primærkommunale udskrivningsprocent sammenlagt med skattesatserne for bund-, mellem- og topskat udgør mere end 59 pct. (skatteloft), nedsættes satsen for beregningen af topskatten med forskellen mellem summen af skatteprocenterne og skatteloftet. I 2004 vil nedsættelsen således have virkning i primærkommuner, hvor den samlede primærkommunale og amtskommunale

skat overstiger 32,5 pct., svarende til grænsen i 2003 og 2002. I 2001 var den tilsvarende grænse 31,75 pct. I de efterfølgende indkomstår vil bundskatten forblive på 5,5 pct. I forbindelse med at den statslige bundskat blev nedsat, har grænsen for udskrivningsprocenten, som udløser nedsættelsen været stigende, jf. tabel 2.3.3.

Tabel 2.3.3. Det skrå skatteloft						
	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Samlet kommunal og amtskommunal udskrivningsprocent som udløser det skrå skatteloft	> 31,0	> 31,75	>32,50	>32,50	>32,50	>32,50
Antal primærkommuner omfattet af skrå skatteloft	247	232	187	189	193	

Som det fremgår af tabellen er 193 primærkommuner i 2004, mod 189 primærkommuner i 2003, omfattet af det skrå skatteloft.

Kommunernes medfinansiering af det skrå skatteloft

Ordningen for primær- og amtskommunernes medfinansiering af det skrå skatteloft blev ændret fra og med 1999. Den nye medfinansieringsreform gælder for primær- og amtskommuner hvor:

- a) udskrivningsprocenten øges i forhold til 1998, og
- b) hvor den samlede primær- og amtskommunale udskrivningsprocent overstiger det aktuelle ”loft” for, hvornår det skrå skatteloft vil have virkning i en primærkommune, jf. tabel 2.3.3.

Af tabel 2.3.4. fremgår det, at 12 amtskommuner og 135 primærkommuner er omfattet af medfinansieringen i 2004, hvilket er to primærkommuner mere end i 2003. Det samlede budgetterede beløb for 2004 udgør 235 mio. kr. fordelt med 132 mio. kr. på amtskommunerne og 103 mio. kr. på primærkommunerne. I 2003 var det samlede beløb godt 224 mio. kr. fordelt med hhv. 125 mio. kr. og knap 100 mio. kr. på amts- og primærkommuner. Hverken i 2004 eller 2003 har Københavns og Frederiksberg Kommuner bidraget til medfinansieringen af det skrå skatteloft.

Det kommunale budget 2004

Den endelige opgørelse af beløbene for 2004 vil blive baseret på en opgørelse af det forskudsregistrerede topskattegrundlag for 2004, og udmeldes til kommunerne i forbindelse med tilskuds- og udligningsudmeldingen senest den 1. juli 2004.

Tabel 2.3.4. Den kommunale medfinansiering af det skrå skatteloft				
mio. kr. (løbende priser)	Amts-kommuner	København og Frederiksberg	Primær-Kommuner	Hele landet
Medfinansiering af skrå skatteloft 2004	132,1	0	103,4	235,5
<i>- antal</i>	<i>12</i>	<i>0</i>	<i>135</i>	<i>137</i>
Medfinansiering af skrå skatteloft 2003	124,8	0	99,5	224,3
<i>- antal</i>	<i>12</i>	<i>0</i>	<i>133</i>	<i>145</i>

Afregning vedrørende tidligere år

Med de økonomiske aftaler for 2003 opnåedes enighed mellem hhv. regeringen og KL og Amtsrådsforeningen om, at afregningstidspunktet mellem stat og kommuner for efterregulering af skatteindtægter, generelle tilskud og skatterestancer mv. fra og med afregningen i 2003 blev flyttet et kvartal. Det indebar, at der ikke fandt efterreguleringer sted på ovennævnte områder i 2003. Efterreguleringerne vedr. 2001, som efter den tidligere ordning ville have fundet sted i 2003, finder dermed sted i 2004.

Afregningerne vedr. tidligere år udgør i budget 2004 en indtægt på knap 1,9 mia. kr. for den samlede kommunale sektor, jf. tabel 2.3.1. Beløbet dækker bl.a. over, at den samlede kommunale sektor har en nettoindtægt på godt 1,3 mia. kr. som følge af afregningen af forskudsbeløb vedrørende 2001. Fordelt på de enkelte sektorer udgør afregningen vedrørende forskudsbeløb for 2001 indtægter for amtskommunerne på samlet 182 mio. kr., mens primærkommunerne budgetterer med indtægter på 547 mio. kr. og Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer med indtægter på hhv. 503 mio. kr. og 110 mio. kr.

Uover forskudsbeløb for 2001 indgår der i gruppen af afregninger vedr. tidligere år en række reguleringsbeløb, afregning af indkomstskatterestancer og kommunale andele af inddrevne indkomstskatterestancer. Denne andel af afregningerne vedrørende tidligere år udgør for den samlede kommunale sektor i 2004 netto en indtægt på ca. 520 mio. kr. Fordelt på de enkelte sektorer udgør nettobeløbet en indtægt for amtskommunerne på 389 mio. kr., for primærkommunerne på 142 mio. kr. og for Københavns og Frederiksberg Kommuner en nettoudgift på hhv. 8 mio. kr. og 2 mio. kr.

Selskabsskat

Primærkommunerne samt Københavns og Frederiksberg Kommuner er berettiget til 13,41 pct. af den selskabsskat, der beregnes efter selskabsskatteoven. Skatten tilfalder den eller de kommuner, hvori selskabet, driver virksomhed den 1. april i kalenderåret efter indkomståret eller ved et forskudt indkomstår den 1. april i kalenderåret efter det kalenderår, som det forskudte indkomstår træder i stedet for. Den kommunale andel af selskabsskatten afregnes tre år efter indkomståret.

Afregningen af den samlede kommunale andel af selskabsskat vedrørende indkomståret 2001 udgør i 2004 godt 4,1 mia. kr. Heraf modtager primærkommunerne 3,2 mia. kr., mens Københavns og Frederiksberg Kommuner modtager henholdsvis knap 0,9 mia. kr. og knap 0,1 mia. kr.

2.3.2. Udskrivningsprocenter

Primærkommunerne under ét (inkl. kommuner under administration og den primærkommunale andel af Bornholms Regionskommune), har hævet den gennemsnitlige udskrivningsprocent fra 2003 til 2004. Til gengæld har Københavns Kommune sænket udskrivningsprocenten med 0,1 procentpoint, jf. tabel 2.3.2.

Samtlige amtskommuner fastholder uændrede udskrivningsprocenter i 2004 i forhold til 2003. Den gennemsnitlige udskrivningsprocent fastholdes derved på 11,91 pct.

Det kommunale budget 2004

I primærkommunerne stiger den gennemsnitlige udskrivningsprocent med 0,01 procentpoint fra 20,75 pct. i 2003 til 20,76 pct. i 2004. Der er tale om en stigning i udskrivningsprocenten i 14 primærkommuner, et fald i 16, mens 239 primærkommuner holder en uændret udskrivningsprocent i 2004.

De seks kommuner, der har sat udskrivningsprocenten mest op, er Ærøskøbing Kommune (1,0 procentpoint), Nyborg Kommune (1,0 procentpoint), Billund Kommune (0,7 procentpoint), Fuglebjerg Kommune (0,7 procentpoint) og Tinglev samt Broager kommuner (0,6 procentpoint).

De otte kommuner som har sat udskrivningsprocenten mest ned i 2004 er Holmsland Kommune (-0,5 procentpoint), Rougsø Kommune (-0,3 procentpoint) samt Søllerød, Helsingø, Midt-Djurs, Brovst, Sejlflod og Nykøbing-Rørvig kommuner som alle sænker skatten med 0,2 procentpoint.

Den gennemsnitlige kirkeskatteprocent er uændret fra 2003 til 2004 på 0,86 pct. (opgørelsen er foretaget for kommunerne inkl. Københavns og Frederiksberg Kommuner).

Niveauerne for og udviklingen i summerne af primærkommune-, amtskommune- og kirkeskat er illustreret i figur 1 og 2 i sektion 1.

Tabel 2.3.5.1. Kommune-, amtskommune- og kirkeskat i 2004¹⁾

Pct.	Primærkommunale udskrivningspct.	Amtskommunale udskrivningspct.	Kirkeskatte pct.	I alt
De 5 højeste summer af kommune-, amtskommune- og kirkeskatteprocenter				
Nyborg	23,20	12,40	1,10	36,70
Tornved	23,20	12,40	1,08	36,68
Rødby	22,90	12,50	1,19	36,59
Rudkøbing	22,90	12,50	1,19	36,59
Nakskov	22,90	12,50	1,05	36,45
De 5 laveste summer af kommune-, amtskommune- og kirkeskatteprocenter				
Holmsland	16,50	12,00	1,00	29,50
Lejre	17,90	11,50	0,97	30,37
Søllerød	18,40	11,70	0,51	30,61
Hørsholm	18,50	11,60	0,52	30,62
Vejle	18,60	11,40	0,88	30,88
De 5 største samlede stigninger fra 2003 til 2004.				
Nyborg	23,20 (1,0)	12,40 (0,0)	1,10 (0,0)	36,70 (1,0)
Ærøskøbing	22,50 (1,0)	12,40 (0,0)	1,20 (0,0)	36,30 (1,0)
Fuglebjerg	22,50 (0,7)	12,40 (0,0)	0,70 (0,0)	36,10 (1,0)
Billund	18,90 (0,7)	12,00 (0,0)	1,00 (0,0)	31,60 (1,0)
Broager	21,00 (0,6)	12,00 (0,0)	1,15 (0,0)	34,00 (1,0)

Af tabel 2.3.5.1. fremgår det hhv., i hvilke fem primærkommuner den samlede kommunale skatteprocent (summen af primærkommune-, amtskommune- og kirkeskatteprocenten) er højest og lavest, samt i hvilke fem primærkommuner stigningen i den samlede kommunale skatteprocent har været størst (stigningen i procentpoint er vist i parentes). Af tabellen ses det bl.a., at Nyborg Kommune har den højeste skatteprocent på samlet 36,70 pct. i

Det kommunale budget 2004

2004. Nyborg Kommune overtager føringen som kommunen med den højeste samlede skatteprocent efter Tornved Kommune, som i 2003 havde landets højeste skatteprocent med en samlet skatteprocent på 36,68 pct., en samlet skatteprocent som kommunen har fastholdt i 2004. I den anden ende af skalaen ligger Holmsland Kommune med den laveste skatteprocent på samlet 29,50 pct., hvilket også var tilfældet i 2001, 2002 og 2003. I 2003 var den samlede udskrivningsprocent i Holmsland Kommune 30,00 pct.

Skattestop i primær- og amtskommuner

Skattestoppet indebærer, at den gennemsnitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille samt dækningsafgifterne på erhvervsejendomme ikke må stige i forhold til 2003 for kommunerne i hele landet set under ét. Skattestigninger i kommuner under administration er undtaget herfra.

Tabel 2.3.5.2. De kommunale skatter i forhold til skattestoppet 2004 ^{1, 2)}				
	Amts-Kommuner	Primær-Kommuner	København	Frederiksberg
<i>Indkomstskat</i>				
Udskrivningspct. 2003	11,91	20,74	32,20	31,20
Udskrivningspct. 2004	11,91	20,74	32,10	31,20
Ændring i udskrivningspct. 2003-2004	0,00	0,01	-0,10	0,00
<i>Grundskyld</i>				
Grundskyldspromille 2003	10,00	13,33	34,00	27,00
Grundskyldspromille 2004	10,00	13,43	34,00	27,00
Ændring i grundskyldspromille 2003-2004	0,00	0,10	0,00	0,00

1) Ekskl. kommuner under administration

2) I tabellen kan afrunding medføre, at tallene ikke summer til totalen

Af tabel 2.3.5.2. fremgår, at den gennemsnitlige udskrivningsprocent fra 2003 til 2004 er uændret i amtskommunerne. Ingen amtskommuner er på nuværende tidspunkt under administration, derfor stemmer tallene overens med tallene i tabel 2.3.2.

Den gennemsnitlige udskrivningsprocent i primærkommunerne er i opgørelsen i forhold til skattestoppet steget med 0,01 procentpoint, mens den primærkommunale gennemsnitlige grundskyldspromille er steget med 0,10 promillepoint. Stigningerne opvejes imidlertid af nedsettelsen af udskrivningsprocenten med 0,1 procentpoint i Københavns Kommune.

Samlet set overholder kommunerne således skattestoppet i 2004.

2.3.3. Udskrivningsgrundlag

Primær- og amtskommunerne, samt Københavns og Frederiksberg Kommuner kan vælge mellem to metoder ved budgetlægningen af den kommunale indkomstbeskatning - selvbudgetteret eller statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udmeldes fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet til kommunerne i juni måned året før budgetåret, således at kommunerne er bekendt med udskrivningsgrundlaget forud for budgetlægningen. For de kommuner, der vælger et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, vil der som hovedregel ikke ske en efterfølgende regulering af skat af selvangivne indkomster, udligning eller andel af statstilskud m.m., idet eventuelle efterfølgende reguleringer betales af eller tilfalder staten.

Garantien omfatter alene udskrivningsgrundlaget vedrørende de selvangivne indkomster i kommunen, således at provenuet af kommunens ligningsindsats tilgår kommunen ved en særskilt afregning. For budgetåret kan kommuner, der vælger et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, forskudsanmelde et ligningsprovenu på op til 1 pct. af indkomstskatteprovenuet af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Af tabel 2.3.6. fremgår de statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2004, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldte i juni måned 2003, samt de udskrivningsgrundlag for 2004 som kommunerne efterfølgende selv vedtog ved budgetlægningen. Det fremgår, at den kommunale sektor under ét har budgetteret udskrivningsgrundlaget vedrø-

Det kommunale budget 2004

rende de selvangivne indkomster ca. 2,0 mia. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I 2003 budgetterede den kommunale sektor under ét med et udskrivningsgrundlag, der var ca. 3,7 mia. kr. (løbende priser) større end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Tabel 2.3.6. Statsgaranteret og budgetteret udskrivningsgrundlag budget 2004

Mia. kr.	Amts-Kommuner	Primær-Kommuner	København	Frederiksberg	Hele Landet
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag	574,3	577,5	65,5	15,5	658,4
Budgetteret udskrivningsgrundlag. vedr. selvangivne indk.	574,8	579,5	65,5	15,5	660,4
Budgetteret udskrivningsgrundlag inkl. ligningsændringer	576,7	581,9	65,7	15,5	663,1

I amtskommunerne budgetteres med et udskrivningsgrundlag vedrørende de selvangivne indkomster der ligger ca. 0,5 mia. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, mens det budgetterede udskrivningsgrundlag vedr. selvangivne indkomster i 2003 lå ca. 0,9 mia. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Forskellen mellem udskrivningsgrundlaget vedrørende de selvangivne indkomster og det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er således mindre i 2004 end i 2003.

I 2004 har 11 amtskommuner, samt Bornholms Regionskommune valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag mod kun 3 amtskommuner samt Bornholms Regionskommune i 2003.

Primærkommunernes budgetterede udskrivningsgrundlag vedrørende de selvangivne indkomster er ca. 2,0 mia. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, mod 3,7 mia. kr. (løbende priser) i 2003. For primærkommunerne er forskellen mellem kommunernes budgetterede udskrivningsgrundlag vedrørende de selvangivne indkomster og det statsgaranterede udskrivningsgrundlag således ligesom for amtskommunerne faldet fra 2003 til 2004.

Ligesom i amtskommunerne har en meget stor andel af primærkommunerne valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2004. Således har 170 kommuner i 2004 mod 103 kommuner i 2003 valgt statsgarantien. For en oversigt over forholdet mellem det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og det af primærkommunerne budgetterede udskrivningsgrundlag på kommuneniveau henvises til figur 5 i den indledende sektion.

Københavns Kommune har ved budgetlægningen for 2004 i modsætning til i 2003 også valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Frederiksberg Kommune har ligeledes valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2004.

2.3.4. Ejendomsskat

Det kommunale provenu af ejendomsskatter i 2004 udgøres af forskudsbeløb af ejendomsværdiskat, grundskyld samt dækningsafgifter af erhvervsejendomme og offentlige ejendomme samt en efterreguleringspost vedr. ejendomsværdiskat for de kommuner, som i 2001 valgte selv at skønne over niveauet for ejendomsværdiskatten. De samlede kommunale indtægter af ejendomsskatterne udgør for budget 2004 28,4 mia. kr., hvoraf ca. halvdelen stammer fra grundskyld (50,1 pct.). Provenuet fra forskudsbeløb af ejendomsværdiskat udgør 38,8 pct. og de resterende godt 11 pct. stammer fra dækningsafgifter.

Primær- og amtskommunerne, samt Københavns og Frederiksberg Kommuner skal ved budgetlægningen af forskudsbeløbet af ejendomsværdiskat vælge mellem statsgaranti eller selvbudgettering af *provenuet* – i modsætning til budgetlægningen af indkomstskatterne, hvor det er udskrivningsgrundlaget, som der kan vælges statsgaranti for. Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering er bindende for kommunerne og amtskommunerne og gælder både ved budgetteringen af indkomstskat og ejendomsværdiskat. En kommune kan således ikke vælge et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og så selv budgettere forskudsbeløbet af ejendomsværdiskat.

For hele den kommunale sektor under ét budgetteres i 2004 med i alt 10,7 mia. kr. i forskudsbeløb af ejendomsværdiskat. Af tabel 2.3.7.1. fremgår det, at amtskommunerne for 2004 har budgetteret med forskudsbeløb af ejendomsværdiskat på knap 3,3 mia. kr., mens primær-

Det kommunale budget 2004

kommunerne budgetterer med et provenu på knap 6,7 mia. kr. I forhold til det statsgaranterede provenu svarer det til, at amts- og primærkommunerne har budgetteret med hhv. ca. 182 mio. kr. og ca. 6 mio. kr. mere end det statsgaranterede provenu. Både Københavns og Frederiksberg Kommuner har i 2004 valgt at budgettere med det statsgaranterede provenu af ejendomsværdiskat. De to kommuner budgetterer med provenuer fra ejendomsværdiskatten på hhv. 556,7 mio. kr. og 181,9 mio. kr.

Tabel 2.3.7.1. Statsgaranteret og budgetteret provenu af ejendomsværdiskat for budget 2004

Mio. kr.	Amts-kom.	Primær-kom.	København	Frederiksberg	Hele Landet
Statsgarant. provenu	3115,2	6646,0	556,7	181,9	10499,8
Budgetteret provenu	3297,0	6651,8	556,7	181,9	10687,4

Den amtskommunale grundskyldpromille er ved lov fastsat til 10 promille. For ejendomme benyttet til landbrug o.lign. er promillen dog ved lov fastsat til 5,7 og promillen forventes - ved lov nr. 1211 af 27. december 2003 - nedsat til 4,3 promille med virkning fra den 1.1. 2004. Denne lov sættes i kraft, når den er godkendt af EU-Kommissionen.

Grundskyldspromillen i primærkommunerne (ekskl. Københavns og Frederiksberg Kommuner) er under ét steget med 0,10 promillepoint fra 13,38 i 2003 til 13,49 i 2004. Med virkning fra og med 2003 er der ved lov fastsat et loft på 12 promille for den primærkommunale grundskyld af produktionsjord.

Kommunerne kompenseres for det manglende provenu via et tilskud fra staten, der svarede til den enkelte kommunes provenutab som følge af loftet, jf. ejendomsskatteloven.

I 2004 har 11 primærkommuner haft en stigning i grundskyldspromillen, mens grundskyldspromillen er faldet i seks primærkommuner. De største stigninger i grundskyldspromillen har fundet sted i Sejlflod og Solrød Kommuner, hvor grundskyldspromillen er steget med hhv. 4,25 og 4 promillepoint fra 2003 til 2004. Det største fald i grund-

skyldspromillen har fundet sted i Allerød Kommune, som har nedsat grundskyldspromillen med 2 promillepoint til 16,0 promille. Københavns og Frederiksberg Kommuner har i 2004 holdt uændrede promiller på hhv. 34 og 27, hvilket også var tilfældet fra 2002 til 2003.

Niveauerne for og udviklingen i de kommunale grundskyldspromiller er illustreret i figurene 3 og 4 i sektion 1.

Den kommunale sektor under ét har for 2004 budgetteret med et provenu fra dækningsafgifter på godt 3,1 mia. kr. Heraf budgetteres med dækningsafgifter fra erhvervsejendomme på godt 2,1 mia. kr. Dækningsafgifter fra statslige ejendommers grundværdier udgør 239 mio. kr., mens afgiften fra andre offentlige ejendommers grundværdier udgør 195 mio. kr. og fra offentlige ejendommers forskelsværdi 596 mio. kr. Provenuerne af de forskellige typer af dækningsafgifter fremgår af tabel 2.3.7.2.

Det største provenu vedrørende dækningsafgifter stammer fra dækningsafgifter af erhvervsejendommers forskelsværdi, som udgør 67,2 pct. af alle dækningsafgifter for den kommunale sektor under ét. For primærkommunerne udgør provenuet fra erhvervsejendomme knap 1,4 mia. kr., mens Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer med provenuer på henholdsvis 688 mio. kr. og 43 mio. kr. i 2004. Primærkommunerne samt Københavns og Frederiksberg Kommuner kan frit fastlægge beskatningspromillen for erhvervsejendommers forskelsværdi mellem 0 og 10 promille, mens amtskommunerne ikke har mulighed for at budgetlægge med indtægter fra erhvervsejendommers forskelsværdi. Der er i alt 78 primærkommuner, som budgetterer med et provenu af dækningsafgifter af erhvervsejendomme, hvilket er samme antal som i 2003. Københavns og Frederiksberg Kommuner har begge ligesom i 2003 budgetteret med indtægter fra dækningsafgifter af erhvervsejendommers forskelsværdi.

Tabel 2.3.7.2. Provenuer fra dækningsafgifter for budget 2004¹⁾

Mio. kr.	Amts-kom.	Primær-kom.	København	Frederiksberg	Hele Landet
Erhvervsjendommernes forskelsværdi	0	1.375	688	43	2.106
Statslige ejendommernes grundværdier	7	50	170	11	239
Andre off. ejendommernes grundværdi	45	64	72	14	195
Offentlige ejendommernes forskelsværdi	94	308	171	24	596
I alt	145	1.797	1.101	92	3.136

1) Provenuer fra dækningsafgifter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amts- og primærkommuner via de lovbestemte promillegrænser

Samtlige kommuner har mulighed for at budgettere med indtægter fra beskatning af grundværdier af statslige ejendomme. For amtskommunerne er promillen fastsat til fem. For primærkommunerne samt Københavns og Frederiksberg Kommuner skal promillen være den samme som kommunens grundskyldspromille.

Den kommunale sektor budgetterer under ét med en indtægt fra statslige ejendommernes grundværdier på 239 mio. kr., som fordeles sig med 7 mio. kr. og 50 mio. kr. på hhv. amts- og primærkommuner. Københavns og Frederiksberg Kommuner har i forhold til de øvrige kommuner store indtægter fra beskatning af statslige ejendommernes grundværdier på hhv. 170 mio. kr. og 11 mio. kr., hvilket skyldes, at der er forholdsvis mange statslige ejendomme i Hovedstadsområdet i forhold til i resten af landet, og at ejendomme i Hovedstadsområdet er vurderet højere end tilsvarende ejendomme i resten af landet. Der er i alt ti amtskommuner og 155 primærkommuner (inkl. Bornholms Regionskommune), der budgetterer med indtægter fra beskatning af statslige ejendommernes grundværdier. I 2003 var der tilsvarende seks amtskommuner og 142 primærkommuner, der budgetterede med indtægter herfra.

Alle kommuner har ligeledes mulighed for at budgettere med indtægter fra dækningsafgift af andre offentlige ejendommernes grundværdi og dækningsafgift af andre offentlige ejendommernes forskelsværdi (andre

offentlige ejendomme svarer her til kommunale og amtskommunale ejendomme). Dækningsafgiften af andre offentlige ejendommers grundværdi opkræves med halvdelen af kommunens grundskyldspromille, dog højst med 10 promille. For Københavns og Frederiksberg Kommuner samt Bornholms Regionskommune gælder det, at dækningsafgiften yderligere kan opkræves med halvdelen af den promille, hvormed amtskommunal grundskyld opkræves i det øvrige land. Dækningsafgiften af andre offentlige ejendommers forskelsværdi kan højst opkræves med 3,75 promille i amtskommunerne og 5 promille i primærkommunerne. For Københavns og Frederiksberg Kommuner samt Bornholms Regionskommune kan afgiften af andre offentlige ejendommers forskelsværdi, ligesom ved afgiften på andre offentlige ejendommers grundværdi, opkræves med summen af amts- og primærkommunernes afgiftspromille, svarende til højst 8,75 promille.

Der budgetteres i den kommunale sektor under ét med indtægter fra afgifter på andre offentlige ejendommers grundværdier på 195 mio. kr. og med dækningsafgift på andre offentlige ejendommers forskelsværdi på 596 mio. kr. Amtskommunerne budgetterer med tilsvarende indtægter på hhv. 45 mio. kr. og 94 mio. kr., mens de for primærkommunerne udgør hhv. 64 mio. kr. og 308 mio. kr. Ligesom det er tilfældet med de øvrige dækningsafgifter, har Københavns og Frederiksberg Kommuner forholdsvis store indtægter fra afgifterne på andre offentlige ejendommers grundværdier og offentlige ejendommers forskelsværdi, på i alt 281 mio. kr. Ud over Københavns og Frederiksberg Kommuner er der ni amtskommuner og 165 primærkommuner, der budgetterer med indtægter fra dækningsafgift af andre offentlige ejendommers grundværdi og 13 amtskommuner og 185 primærkommuner (inkl. Bornholms Regionskommune), der budgetterer med indtægter fra andre offentlige ejendommers forskelsværdi.

2.3.5. Tilskud og udligning

Den samlede kommunale sektor har i 2004 budgetteret med bruttoindtægter fra tilskud og udligning for i alt godt 65,9 mia. kr. og bruttoudgifter for 14,4 mia. kr., svarende til at den samlede kommunale sektor i 2004 budgetterer med nettoindtægter fra tilskud og udligning på godt 51,5 mia. kr. Sammenlignet med budget 2003 var bruttoindtægterne på 57,7 mia. kr. (2004-p/1), således at der i 2004 reelt budgetteres med

Det kommunale budget 2004

en stigning i bruttoindtægterne på knap 8,3 mia. kr. Opgørelsen af tilskud og udligning er i dette afsnit opgjort i 2004 pris- og lønniveau.

I amtskommunerne budgetteres med nettoindtægter fra tilskud og udligning på knap 11,5 mia. kr. svarende til en real stigning i forhold til 2003 på ca. 2,5 mia. kr. eller 27,9 pct.

Primærkommunerne har på området for tilskud og udligning i 2004 budgetteret med nettoindtægter for i alt godt 34,6 mia. kr. I forhold til 2003 er der tale om en stigning på ca. 5,3 mia. kr. eller 18,1 pct.

Københavns Kommune budgetterer med nettoindtægter på godt 5,5 mia. kr. svarende til en real stigning på godt 0,3 mia. kr. eller 6,3 pct. i forhold til 2003. Frederiksberg Kommune budgetterer i 2004 med nettoudgifter til tilskud og udligning på knap 145 mio. kr. I forhold til 2003 er der tale om et fald i nettoudgifterne på ca. 124 mio. kr. eller 46,2 pct.

2.3.6. Lånoptagelse

Nettolånoptagelsen i den kommunale sektor under ét budgetteres i 2004 til godt 3,5 mia. kr. som dækker over et bruttolåneafdrag på godt 4,8 mia. kr. og en lånoptagelse på knap 8,4 mia. kr. I forhold til budget 2003 er nettolånoptagelsen reelt steget med ca. 550 mio. kr. eller 18,5 pct.

I 2004 budgetterer amtskommunerne under ét med at optage nye lån for knap 1,3 mia. kr. og afdrage på lån med knap 0,6 mia. kr. således, at amtskommunerne netto optager lån for godt 0,7 mia. kr.

Primærkommunerne budgetterer med en nettolånoptagelse på godt 3,0 mia. kr., som dækker over optagne lån på 5,7 mia. kr. og afdrag på lån på knap 2,7 mia. kr.

Københavns Kommune budgetterer i 2004 med at optage lån for godt 1,3 mia. kr. og afdrage på lån med i alt godt 1,5 mia. kr. således, at der budgetteres med netto at afdrage lån for i alt ca. 0,2 mia. kr. Frederiksberg Kommune budgetterer med en lånoptagelse på 0,5 mia. kr. og afdrag på knap 0,6 mio. kr. svarende til, at kommunen netto optager lån for 5 mio. kr.

2.3.7. Langfristet gæld

Den langfristede gæld for den kommunale sektor under ét budgetteres til godt 62,0 mia. kr. primo 2004 og knap 65,8 mia. kr. ultimo året, hvilket svarer til en stigning på godt 3,8 mia. kr. hen over året. For 2003 var den tilsvarende budgetterede stigning hen over året 3,0 mia. kr.

Amtskommunerne budgetterer med en primogæld på godt 8,9 mia. kr. og en ultimogæld på ca. 9,6 mia. kr. For 2003 var der budgetteret med knap 8,5 mia. kr. og ca. 9,0 mia. kr. hhv. primo og ultimo året.

Primærkommunerne budgetterer med en primogæld på godt 42,8 mia. kr. og en ultimogæld på 45,9 mia. kr., svarende til en stigning hen over 2004 på knap 3,1 mia. kr. Hertil kommer den budgetterede langfristede gæld i Bornholms Regionskommune, som primo 2004 er budgetteret til 516 mio. kr. stigende med 34 mio. kr. hen over året til 550 mio. kr. ultimo 2004.

Københavns og Frederiksberg Kommuner regner med at have primogæld på henholdsvis godt 7,8 mia. kr. og knap 1,9 mia. kr. og ultimogæld på henholdsvis 7,9 mia. kr. og godt 1,8 mia. kr. For 2003 havde Københavns og Frederiksberg kommuner budgetteret med hhv. 9,2 mia. kr. og knap 1,6 mia. kr. primo året og hhv. 8,7 mia. kr. og 1,7 mia. kr. ultimo året.

2.3.8. Likviditetsforbrug

Den samlede kommunale sektor budgetterer i 2004 med et nettolikviditetsforbrug på knap 1,1 mia. kr. Det samlede nettolikviditetsforbrug i budget 2004 dækker over et nettolikviditetsforbrug på 76 mio. kr. i amtskommunerne, et nettolikviditetsforbrug på 450 mio. kr. i primærkommunerne, et nettolikviditetsforbrug i Københavns Kommune på 600 mio. kr., mens Frederiksberg Kommune budgetterer med en nettolikviditetsforøgelse på 46 mio. kr.

2.4. De kommunale udgifter

Afsnittet om de kommunale udgifter indeholder en kortfattet gennemgang af de forskellige udgiftsområder i de kommunale budgetter for 2004.

Opgørelsen af udgifterne i budget 2004 vil blive sammenholdt med en tilsvarende opgørelse af udgifterne i budget 2003. Der er for de relevante områder foretaget korrektioner for den forventede stigning i priser og lønninger fra 2003 til 2004. Der er endvidere - hvor det er beregningsmæssigt muligt - foretaget korrektioner for opgaveomlægninger som følge af ny eller ændret lovgivning for udgiftsområdet.

Tabel 2.4.1. Nettodrifts- og anlægsudgifter budget 2003- 2004 ^{1) ; 2)}					
Mio. kr. opgjort i 2004- p/1 og opgaveniveau	Amts-kom.	Primær-kom.	København	Frederiksberg	Hele Landet
Nettoudgifter b2003	82.249	167.516	29.505	5.096	284.366
Nettoudgifter b2004	84.432	171.497	30.338	5.032	291.299
Vækst b2003-b2004 (pct.)	2,7	2,4	2,8	-1,3	2,4
Nettodriftsudgifter b2003	79.548	157.365	27.132	4.648	268.589
Nettodriftsudgifter b2004	81.407	160.587	27.767	4.719	274.480
Vækst b2003-b2004 (pct.)	2,3	2,0	2,3	1,5	2,2
Nettoanlægsudgifter b2003	2.702	10.150	2.372	449	15.658
Nettoanlægsudgifter b2004	3.025	10.910	2.572	313	16.819
Vækst b2003-b2004 (pct.)	12,0	7,5	8,4	-30,3	7,4

1) HUR's udgifter er i tabellen fordelt på medlemmerne i forhold til medlemmernes budgettede bidrag.

2) Udgifter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amtskommuner og primærkommuner via en beregnet fordelingsnøgle for hver enkelte hovedkonto.

I 2004 budgetterer den kommunale sektor under et med nettoudgifter for 291,3 mia. kr. Nettodriftsudgifterne udgør med 274,5 mia. kr. langt størstedelen af de kommunale udgifter (94,2 pct.), mens nettoanlægsudgifterne udgør ca. 5,8 pct. at de samlede nettodrifts- og anlægsudgifter svarende til 16,8 mia. kr. Fordelingen af drifts- og anlægsudgifter svarer stort set til fordelingen i 2003.

I tabel 2.4.1. er vist realvæksten i den kommunale sektors drifts- og anlægsudgifter.

I amtskommunerne budgetteres i 2004 med nettoudgifter for godt 84,4 mia. kr., hvilket sammenholdt med budget 2003 er en realvækst på knap 2,2 mia. kr. eller 2,7 pct. Den største andel af realvæksten kan tilskrives driftssiden, hvor der budgetteres med en stigning i nettodriftsudgifterne på 1,9 mia. kr. eller 2,3 pct., når der tages højde for opgaveomlægninger. Realvæksten i nettoanlægsudgifterne bidrager med 0,3 mia. kr., hvilket svarer til en betydelig vækst i forhold til 2003 på 12,0 pct.

Væksten i nettodriftsudgifterne er hovedsageligt forårsaget af stigende udgifter til opgaveområderne for sygehusvæsen og sygesikring og i mindre omfang områderne for undervisning og kultur samt social og sundhedsvæsen. På anlægssiden er stigningen i udgifterne størst på området for sygehusvæsen og sygesikring samt trafik og infrastruktur, men også områderne for undervisning og kultur, social og sundhedsvæsen samt administration mv. bidrager til stigningen i anlægsudgifterne.

For primærkommunerne under ét budgetteres i 2004 med en real stigning i nettodrifts- og anlægsudgifterne på 4,0 mia. kr. eller 2,4 pct. i forhold til budget 2003. Stigningen kan primært henføres til en real vækst i nettodriftsudgifterne på godt 3,2 mia. kr. (2,0 pct.), men også til en vækst i nettoanlægsudgifterne på 7,5 pct. (760 mio. kr.).

Væksten i primærkommunernes driftsudgifter kan, absolut set, især henføres til området for social- og sundhedsvæsen, mens området for undervisning og kultur også bidrager til væksten. Området for trafik- og infrastruktur udskiller sig som det eneste område med en lavere budgetteret vækst i forhold til budget 2003. På anlægssiden kan stigningen i udgifterne primært forklares ved en stigning i udgifterne til social og sundhedsområdet, men også udgifterne på områderne for undervisning og kultur samt administration mv. bidrager til væksten.

I Københavns Kommune budgetteres i 2004 med en realvækst i nettoudgifterne på 2,8 pct. eller godt 0,8 mia. kr. Væksten dækker over en stigning i nettodriftsudgifterne på 2,3 pct. (635 mio. kr.) og en stigning i nettoanlægsudgifterne på 8,4 pct. (200 mio. kr.).

Det kommunale budget 2004

Den største bidrager til væksten i driftsbudgettet for Københavns Kommune er absolut set området for administration mv. efterfulgt af området for social- og sundhedsvæsen. Væksten i udgifterne på området for administration mv. kan dække over en vækst i puljer og reserver i forhold til budget 2003, der senere udmøntes som forbrug på de øvrige udgiftsområder. På anlægssiden er det hovedsageligt området for social- og sundhedsvæsen, som bidrager positivt til væksten.

I Frederiksberg Kommune budgetteres i 2004 med en negativ vækst i nettoudgifterne sammenholdt med budget 2003. Faldet i nettoudgifterne fra budget 2003 til budget 2004 er på -1,3 pct., svarende til 64 mio. kr. Faldet i udgifter skyldes at nettoanlægsudgifterne er reduceret med 136 mio. kr. (30,3 pct.) fra budget 2003 til budget 2004. Nettodriftsudgifterne påvirker det samlede udgiftsudvikling i modsat retning, idet nettodriftsudgifterne stiger med 71 mio. kr. eller 1,5 pct.

De opgaveområder, der bidrager mest til væksten i Frederiksberg Kommunes driftsudgifter, er absolut set området for social- og sundhedsvæsen. På anlægssiden budgetterer kommunen med en kraftig reduktion i investeringerne på området for undervisning og kultur, samt i mindre grad på området for trafik og infrastruktur. Reduktionen i anlægsinvesteringer på området for undervisning og kultur skal ses i lyset af en kraftig udbygning på skoleområdet fra 2002 til 2003.

I tabel 2.4.2. er vist den procentvise fordeling af den kommunale sektors udgifter på hovedkonti i budget 2004.

Sygehusvæsen og sygesikring udgør klart det største udgiftsområde i amtskommunerne. I budget 2004 beslaglægger dette område henholdsvis 69,1 pct. af nettodriftsudgifterne og 44,6 pct. af nettoanlægsudgifterne. Undervisning og kultur udgør i budget 2004 10,5 pct. af nettodriftsudgifterne og 16,4 pct. af nettoanlægsudgifterne. Social- og sundhedsvæsen udgør 9,8 pct. af nettodriftsudgifterne og 11,8 pct. af nettoanlægsudgifterne, Anlægsudgifterne til trafik og infrastruktur udgør sædvanligvis en forholdsvis stor andel af amtskommunernes anlægsudgifter, mens driftsudgifterne er forholdsvis beskedne. Dette gør sig også gældende i budget 2004, hvor anlægsudgifterne til trafik og infrastruktur udgør 23,5 pct. af de samlede amtskommunale anlægsudgifter, mens driftsudgifterne tilsvarende kun udgør 3,1 pct.

For primærkommunerne ligger det største udgiftsområde på driftssiden inden for social- og sundhedsvæsen. Området beslaglægger i budget 2004 57,0 pct. af nettodriftsudgifterne og 20,8 pct. af nettoanlægsudgifterne. Primærkommunernes næststørste udgiftsområde på driftssiden ligger indenfor undervisning og kultur, hvortil 26,0 pct. af nettodriftsudgifterne kan henføres. Dette udgiftsområde er samtidig det største på anlægssiden, idet 29,5 pct. af nettoanlægsudgifterne kan henføres hertil. Udgifterne på dette område vedrører hovedsageligt udgifter til folkeskoler og skolefritidsordninger.

Tabel 2.4.2. Den procentvise fordeling på hovedkonti af nettodrifts- og anlægsudgifter i budget 2004^{1), 2)}

Pct.	Amtskom-muner		Primær-Kommuner		Københavns Kommune		Frederiks-berg Kom.		Hele landet	
	Drift	Anlæg	Drift	Anlæg	Drift	Anlæg	Drift	Anlæg	Drift	Anlæg
Byudv., bolig- og miljøforanst	0,7	-0,1	2,4	3,4	3,2	12,8	2,2	18,7	2,0	4,5
Forsyningsvirk.	0,0	0,0	-1,6	28,3	-3,4	30,9	-1,6	16,3	-1,3	23,4
Trafik og infrastruktur	3,1	23,5	2,8	11,3	1,5	5,4	3,3	18,7	2,8	12,8
Undervisning og kultur	10,5	16,4	26,0	29,5	12,8	14,4	13,1	42,5	19,9	25,1
Sygehusvæsen og sygesikring	69,1	44,6	0,0	0,0	25,7	0,0	30,9	0,0	23,6	8,0
Social- og sundhedsvæsen	9,8	11,7	57,0	20,9	48,4	21,0	43,7	1,0	41,9	18,9
Administration mv.	6,8	3,8	13,3	6,6	11,8	15,3	8,5	2,8	11,2	7,3
I alt	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

- 1) HUR's udgifter er fordelt på medlemsamterne i forhold til deres budgetterede bidrag til HUR.
- 2) Udgifter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amtskommuner og primærkommuner via en beregnet fordelingsnøgle for hver enkelt hovedkonto.

Københavns og Frederiksberg Kommuner varetager såvel amtskommunale som primærkommunale opgaveområder. Derfor er udgiftsstrukturen i disse to kommuner en blanding af den amts- og primærkommunale udgiftsstruktur. Udgiftsstrukturen i de to kommuner afspejler da også i vid udstrækning udgiftsstrukturen for hele den kommunale sektor under ét. Størstedelen af nettodriftsudgifterne anvendes

således på området for social- og sundhedsvæsen efterfulgt af sygehusområdet.

I det følgende afsnit foretages en mere detaljeret opgørelse af væksten i nettodriftsudgifterne.

2.4.1. Driftsvirksomhed

I dette afsnit ses på realvæksten i nettodriftsudgifterne for de enkelte hovedkontoområder.

Den nominelle og relative vækst i nettodriftsudgifterne fra budget 2003 til 2004 for den kommunale sektor fremgår af tabel 2.4.3.

For den kommunale sektor under ét udgør nettodriftsudgifterne i budget 2004, som tidligere nævnt, knap 274,5 mia. kr. Det fremgår af tabel 2.4.3., at det svarer til en vækst på godt 6,6 mia. kr. eller 2,5 pct. i forhold til budget 2003. De største nominelle stigninger kan henføres til området for social- og sundhedsvæsen samt sygehusvæsen og sygesikring. Væksten på disse områder er hhv. godt 3,3 mia. kr. og knap 1,7 mia. kr., svarende til hhv. 50,3 pct. og 25,1 pct. af den samlede stigning i nettodriftsudgifterne. Nettodriftsudgifterne på disse områder er i sig selv realt steget med hhv. 3,0 pct. og 2,6 pct. Både undervisnings- og kulturområdet samt området administration mv. bidrager ligeledes med en positiv udgiftsvækst på hhv. 1,0 mia. kr. og knap 0,7 mia. kr., svarende til hhv. 1,9 pct. og 2,2 pct. i forhold til budget 2003. På områderne for forsyningsvirksomhed – som er brugerfinansieret – er der derimod for den kommunale sektor under ét budgetteret med et realt udgiftsfald i forhold til budget 2003.

Tabel 2.4.3 Realvæksten i nettodriftsudgifterne for den kommunale sektor budget 2003-2004^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l (ikke opgavekorrigerede)	Amtskommuner		Primærkommuner		Kbh. Kom.		Frb. Kom.		Hele landet	
	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.	mio. kr.	pct.
Byudv., bolig- og miljøforanst	-14	-2,3	66	1,7	-17	-1,9	0	-0,2	34	0,6
Forsyningsvirk.	0	0,0	13	-0,5	-129	15,9	-10	16,2	-126	3,7
Trafik og infrastruktur	46	1,8	-18	-0,4	42	10,8	7	4,8	76	1,0
Undervisning og kultur	211	2,5	684	1,7	83	2,4	13	2,1	990	1,9
Sygehusvæsen og sygesikring	1.485	2,7	0	0,0	162	2,3	16	1,1	1.664	2,6
Social- og sundhedsvæsen	512	6,9	2.470	2,8	288	2,2	64	3,2	3.333	3,0
Administration mv.	-9	-0,2	372	1,8	286	9,6	1	0,3	651	2,2
I alt	2.231	2,8	3.586	2,3	715	2,6	91	2,0	6.623	2,5

- 1) HUR's udgifter er fordelt på medlemsamterne i forhold til de budgetterede bidrag.
- 2) Udgifter i Bornholms Regionskommune er fordelt på amtskommuner og primærkommuner via en beregnet fordelingsnøgle for hver enkelte hovedkonto.

Amtskommunerne budgetterer i 2004 med samlede nettodriftsudgifter på 81,4 mia. kr. svarende til en realvækst i forhold til budget 2003 på godt 2,2 mia. kr. eller 2,8 pct. Væksten kan især henføres til området for sygehusvæsen og sygesikring, hvor nettodriftsudgifterne stiger knap 1,5 mia. kr. eller 2,7 pct. På området for undervisning og kultur samt på området for social- og sundhedsvæsen er der ligeledes budgetteret med en vækst i udgifterne i forhold til budget 2003 på godt 0,2 mia. kr. og godt 0,5 mia. kr.

For 2004 budgetterer primærkommunerne med nettodriftsudgifter på 160,6 mia. kr., hvilket svarer til en real vækst i forhold til budget 2003 på knap 3,6 mia. kr. eller 2,3 pct. Området for social- og sundhedsvæsen bidrager med den største vækst på 2,5 mia. kr. - svarende til 68,9 pct. af den samlede vækst i driftsudgifterne. Også områderne for undervisning og kultur, byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger samt administration mv. (herunder puljer og reserver) er budgetteret højere end budget 2003. Området for trafik og infrastruktur bidrager negativt til væksten i nettodriftsudgifterne.

Det kommunale budget 2004

Københavns Kommune budgetterer i 2004 med nettodriftsudgifter på knap 27,8 mia. kr., hvilket er godt 0,7 mia. kr. eller 2,6 pct. mere end i budget 2003. Væksten finder primært sted på områderne for administration mv. (herunder puljer og reserver), social- og sundhedsvæsen og sygehusvæsen og sygesikring. Til gengæld bidrager området for forsyning negativt til udgiftsvæksten.

I Frederiksberg Kommune budgetteres i 2004 med nettodriftsudgifter på godt 4,7 mia. kr. Sammenlignet med budget 2003 er dette en vækst i nettodriftsudgifterne på 91 mio. kr. eller 2,0 pct. Udgiftsstigningen kan hovedsageligt henføres til området for social- og sundhedsvæsen, hvor væksten er på 64 mio. kr. svarende til 3,2 pct.

2.4.2. Anlægsvirksomhed

I dette afsnit ses på realvæksten i nettoanlægsudgifterne for de enkelte hovedkontoområder.

Den kommunale sektor under ét budgetterer i 2004 med nettoanlægsudgifter på godt 16,8 mia. kr. svarende til en real stigning i forhold til budget 2003 på knap 1,2 mia. kr. eller 7,4 pct. Af tabel 2.4.4. ses realvæksterne i nettoanlægsudgifterne for hele den kommunale sektor.

På områderne for social- og sundhedsvæsen, trafik og infrastruktur, administration mv. og undervisning og kultur budgetteres med de største reale stigninger i udgifterne på hhv. 28,0 pct., 18,6 pct., 17,2 pct. og 4,2 pct. Til gengæld bidrager områderne for forsyning og byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger med en negativ realvækst på hhv. 6,1 pct. og 9,4 pct.

Det fremgår af tabellen, at Frederiksberg Kommune budgetterer med en negativ vækst til de samlede nettoanlægsudgifter, mens de øvrige sektorer bidrager med en positiv vækst i nettoanlægsudgifterne sammenholdt med budget 2003.

Amtskommunerne budgetterer i 2004 med nettoanlægsudgifter på godt 3,0 mia. kr. I forhold til budget 2003 budgetterer amtskommunerne således med en stigning i nettoanlægsudgifterne på godt 0,3 mia. kr. eller 11,9 pct. Områderne med de største stigninger i anlægsudgifterne er sygehusområdet og området for trafik og infrastruktur,

hvor der er en vækst på hhv. 114 mio. kr. og 107 mio. kr. eller 9,3 og 17,8 pct. Den største reale procentvise udgiftsvækst finder sted på administrationsområdet med en stigning på 164,6 pct., svarende til 72 mio. kr. I modsat retning trækker en negativ vækst for området for byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger på 69 mio. kr., svarende til en negativ vækst i forhold til 2003 på 103,8 pct.

Tabel 2.4.4 Realvæksten i nettoanlægsudgifterne for den kommunale sektor budget 2003-2004¹⁾

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Amtskommuner		Primærkommuner		Københavns Kommune		Frederiksberg Kom.		Hele landet	
	kr.	Pct.	kr.	Pct.	kr.	Pct.	kr.	Pct.	kr.	Pct.
Byudv., bolig- og miljøforanst	-70	-104,6	130	55,3	-139	-29,6	0	-0,4	-78	-9,4
Forsyningsvirk.	0	0,0	-318	-9,3	56	7,6	-2	-3,5	-256	-6,1
Trafik og infrastruktur	108	17,9	249	25,2	5	3,6	-26	-30,5	336	18,6
Undervisning og kultur	43	9,4	156	5,1	77	26,0	-108	-44,9	172	4,2
Sygehusvæsen og sygesikring	114	9,3	0	0,0	0	-	0	-	111	8,9
Social- og sundhedsvæsen	54	18,1	325	16,6	316	140,3	-3	-51,7	695	28,0
Administration mv.	74	181,7	218	43,6	-115	-22,6	3	53,9	181	17,2
I alt	323	12,0	759	7,5	200	8,4	-136	-30,3	1.161	7,4

1) Jf. fodnoter til tabel 2.4.2.1

Primærkommunerne budgetterer under ét med 10,9 mia. kr. i nettoanlægsudgifter i budget 2004, svarende til en stigning i anlægsudgifterne på 759 mio. kr. (7,5 pct.) fra budget 2003 til 2004.

Der finder betydelige reale budgetterede udgiftsstigninger sted på områderne for social- og sundhedsvæsen, trafik og infrastruktur, administration mv., undervisning og byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger. Stigningerne udgør hhv. 325, 249, 218, 156 og 130 mio. kr. De største procentvise stigninger finder sted på områderne for byudvikling og administration mv., hvor stigningerne er på 55,3 pct. og 43,6 pct. Også på området for trafik og infrastruktur stiger udgifterne med 25,2 pct. i forhold til 2003.

Det kommunale budget 2004

Københavns Kommune budgetterer i 2004 med nettoanlægsudgifter på i alt 2,6 mia. kr., svarende til en vækst på 200 mio. kr. eller 8,4 pct. Det er især området for social- og sundhedsvæsen, som bidrager med en vækst på 316 mio. kr., svarende til 140,3 pct. I modsat retning trække mindskede budgetterede udgifter på området for byudvikling på 139 mio. kr. og på området for administration mv. på 115 mio. kr.

Frederiksberg Kommune budgetterer med et fald i nettoanlægsudgifterne på 136 mio. kr. eller 30,3 pct. Hovedparten af denne negative vækst kan henføres til undervisnings- og kulturområdet, hvor den negative vækst i forhold til budget 2003 udgør 108 mio. kr., svarende til 44,9 pct. De budgetterede anlægsudgifter falder imidlertid på alle områder undtagen administration mv., hvilket skal ses på baggrund af at anlægsudgifterne fra 2002 til 2003 steg med 28,9 pct. i Frederiksberg Kommune.

2.4.3. Renter

Nettorenteudgifterne for den kommunale sektor under ét er i 2004 budgetteret til ca. 446 mio. kr., svarende til et reelt fald på ca. 5 mio. kr. eller ca. 1 pct. Amtskommunerne budgetterer med nettorenteudgifter på 74 mio. kr. i 2004, mens primærkommunerne for 2004 har budgetteret med nettorenteudgifter på 240 mio. kr. Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer i 2004 med nettorenteudgifter på henholdsvis 104 mio. kr. og 29 mio. kr.

2.4.4. Moms

Den kommunale sektors samlede udgifter til moms på ikke momsregistrerede områder udgør for budget 2004 knap 11,4 mia. kr., hvilket svarer til en real stigning i forhold til budget 2003 på ca. 528 mio. kr. eller 3,9 pct. Udgifterne til moms på driftsområdet udgør størstedelen af de samlede udgifter til moms i 2004, med i alt 78,6 pct. mod 21,4 pct. til moms på anlægsområdet. Til sammenligning udgør den samlede kommunale sektors nettodrifts- og anlægsudgifter hhv. 94,2 pct. og 5,8 pct. af de samlede nettoudgifter. Det kan således konkluderes, at en større andel af anlægsudgifterne end driftsudgifterne er momsbelagte, hvilket skyldes, at kommunerne i højere grad selv varetager driftsopgaverne.

Amtskommunerne budgetterer i 2004 med udgifter til moms på 4,5 mia. kr., som fordeler sig med 83,7 pct. og 16,3 pct. på hhv. på drifts- og anlægsområdet. Primærkommunerne budgetterer med godt 8,2 mia. kr. til moms, hvoraf de 73,3 pct. kommer fra udgifter til moms på driftsområdet og 26,7 pct. kommer fra moms på anlægsområdet. De budgetterede udgifter til moms for henholdsvis Københavns og Frederiksberg Kommuner i 2004 er godt 1,1 mia. kr. og 236 mio. kr., hvoraf hhv. 100 pct. og 64,8 pct. stammer fra moms på driftsområdet.

2.5. Særlige udgiftsområder

I dette afsnit er der set nærmere på de områder, der har været tillagt særlig interesse i de kommunale aftaler med regeringen. Det drejer sig om områderne for sundhed, børnepasning og folkeskole, samt ældreomsorg og det sociale område generelt. Afslutningsvis er væksten i serviceudgifterne opgjort.

Der er ligesom i det foregående afsnit foretaget sammenligninger mellem budget 2003 og budget 2004, hvor udgifterne fra budget 2003 er omregnet til 2004 pris- og lønniveau. Ved omregningen er der dog ikke foretaget korrektioner for opgaveomlægninger fra budget 2003 til 2004 med undtagelse af væksten i serviceudgifterne.

2.5.1. Sygehuse og sygesikring m.m.

De budgetterede nettodriftsudgifter for amtskommunerne og Københavns og Frederiksberg Kommuner til sygehuse og offentlig sygesikring i 2004 fremgår af tabel 2.5.1.1. og 2.5.1.2. Af tabellerne ses det, at den kommunale sektor under et budgetterer med knap 45,6 mia. kr. på sygehusområdet og 16,7 mia. kr. på sygesikringsområdet, hvilket svarer til, at 22,7 pct. af de samlede kommunale nettodriftsudgifter i 2004 går til sundhedsområdet².

² Dette er eksklusiv udgifter til servicefunktioner, som ikke direkte har med patientbehandling at gøre samt udgifter til selvstændige ambulatorier og klinikker mm.

Tabel 2.5.1.1. Amtskommunernes nettodriftsudgifter til sygehuse og sygesikring i budget 2004 ^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Somatiske sygehuse (4.01)	34.257	35.246	989	2,89
Psykiatriske sygehuse (4.02)	3.647	3.743	97	2,65
Sygesikring (4.70)	14.440	14.804	364	2,52
- heraf medicinudgifter (4.70 gr. 03)	5.695	5.763	69	1,21
I alt	52.343	53.793	1.450	2,77

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i "Det kommunale budget- og regnskabssystem". Der er ikke foretaget meropgavekorrektion.

2) Inkl. udgifter i Bornholms Regionskommune.

For amtskommunerne udgør sygehuse og sygesikringsområdet de to største udgiftsposter i budget 2004. Nettoudgifterne til sygehuse udgør 39,0 mia. kr. svarende til 47,9 pct. af de samlede nettodriftsudgifter. Udgifterne til sygesikring budgetteres til at udgøre 18,2 pct. af de samlede nettodriftsudgifter eller 14,8 mia. kr. Tilsammen udgør de to områder således 53,8 mia. kr. svarende til en andel af amtskommunernes samlede nettodriftsudgifter på 66,1 pct. Der har de seneste år været en tendens til, at andelen af de amtskommunale udgifter, der anvendes til sygehuse og sygesikring, har været svagt stigende. Denne udvikling gør sig også gældende for budget 2004, hvor andelen af udgifter der anvendes til sygehuse og sygesikring, er steget med 2,77 pct. for amtskommuner i forhold til budget 2003.

De amtskommunale udgifter til somatiske sygehuse er fra budget 2003 til budget 2004 steget med 2,89 pct., mens udgifter til psykiatriske sygehuse er steget med 2,65 pct.

På sygesikringsområdet er udgifterne steget 2,52 pct. svarende til 364 mio. kr. Udgifterne til medicin er steget med 69 mio. kr. Denne stigning er mindre end stigningen fra 2002 til 2003, hvor udgifterne til medicin steg med 1,2 mia., det der svarer til 26,2 pct.

Tabel 2.5.1.2. Københavns og Frederiksberg Kommuner nettodriftsudgifter til sygehuse og sygesikring i budget 2004^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Somatiske og psykiatriske sygehuse	6.473	6.631	159	2,45
Sygesikring (4.70)	1.904	1.922	19	0,98
- heraf medicinudgifter (4.70 gr. 03)	643	654	11	1,69
I alt	8.376	8.554	177	2,12

1) Jf. fodnote 1, tabel 2.5.1.1.

2) Københavns og Frederiksberg Kommuner udgifter til psykiatriske sygehuse budgetteres sammen med udgifterne til somatiske sygehuse, som bidrag til Hovedstadens Sygehusfællesskab.

For Københavns og Frederiksberg Kommuner udgør nettodriftsudgifterne til sygehuse (bidrag til Hovedstadens Sygehusfællesskab) i budget 2004 knap 6,6 mia. kr. svarende til en realvækst i forhold til 2003 på 159 mio. kr. eller 2,5 pct. Realvæksten for Københavns og Frederiksberg Kommuner nettodriftsudgifter til sygehusvæsen ligger lidt under væksten i amtskommunernes udgifter til sygehusområdet. På sygesikringsområdet er væksten i udgifterne for de to kommuner på 1,0 pct., heraf udgør væksten i udgifterne til medicin 11 mio. kr. eller 1,7 pct. hvilket ligesom for amterne er en markant mindre vækst end fra 2002 til 2003.

2.5.2. Grundtakstområdet

Med indførelsen af den såkaldte grundtakstmodel fra 1. januar 2002 ændredes finansieringen af udgifter på store dele af det sociale område. Finansieringsomlægningen indebærer, at den tidligere delte finansiering mellem kommuner og amter (50 pct. af udgifterne til hver part) for personer under 67 år afløstes af en grundtakstmodel, hvor kommuner og amter som udgangspunkt selv afholder de udgifter, som de sætter i værk. Grundtakst-begrebet fremkommer ved, at der på en række områder omfattet af finansieringsreformen indføres en grundtakst for den leverede ydelse. Primærkommunerne afholder så udgifterne op til grundtaksten, mens amterne (som typisk leverer ydelserne) afholder udgifter, som overstiger grundtakstbeløbet. Grundtakstområderne dækker over udgifter til bistand til vanskeligt stillede børn og unge samt udgifter til voksne handicappede. Københavns og Frederiksberg Kommuner er ikke omfattet af finansieringsreformen.

I 2004 forventer primærkommunerne at have nettodriftsudgifter for ca. 18,6 mia. kr. på områder omfattet af den sociale finansieringsreform. Af tabel 2.5.2 fremgår, hvordan udgifterne fordeler sig på de grundtakstbelagte områder i 2004.

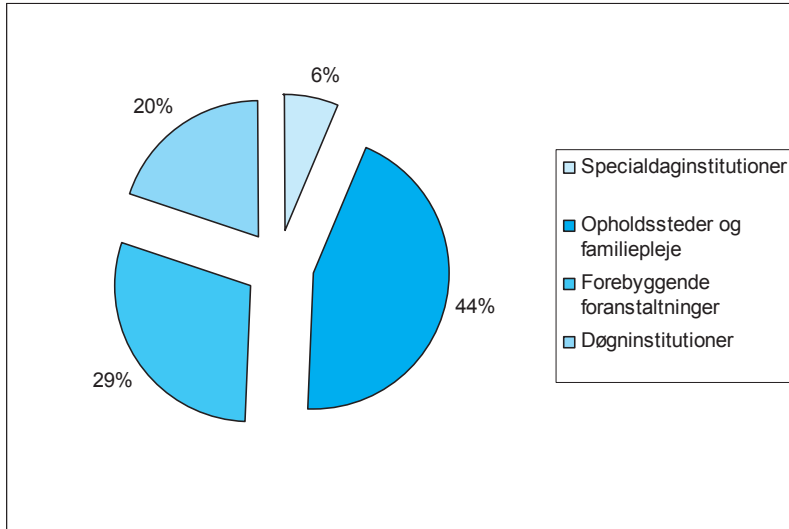
Tabel 2.5.2. Primærkommunernes nettodriftsudgifter til grundtakstområdet i budget 2004	
Mio. kr.	Budget 2004
Vanskeligt stillede børn og unge	7.313
Voksen- og handicapområdet	11.296

Kilde: Danmarks Statistik og indberetninger til Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Både budgetlægningen for 2002, 2003 og 2004 har været forbundet med betydelig usikkerhed i primærkommunerne, og tallene skal derfor tolkes med varsomhed.

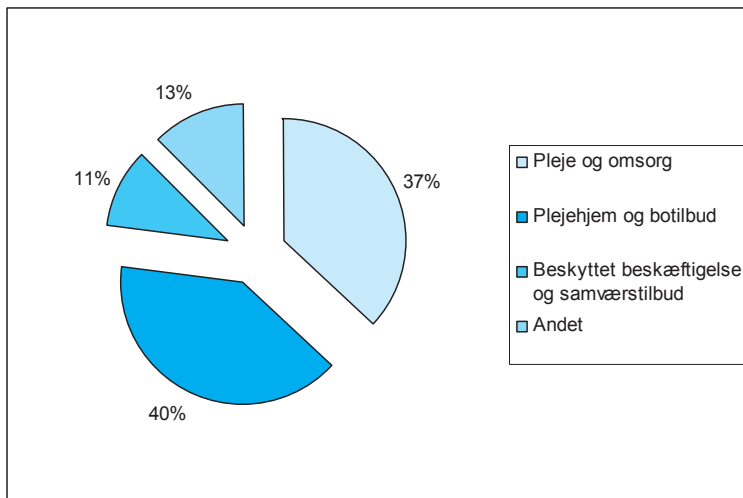
Nettodriftsudgifterne i 2004 fordeler sig på delområder som angivet i figurerne 2.5.2.1 og 2.5.2.2 nedenfor.

Figur 2.5.2.1 Udgiftsfordelingen til vanskeligt stillede børn og unge i budget 2004.



Udgifterne til vanskeligt stillede børn og unge omfatter primært udgifter til anbringelse af børn. Således udgør nettodriftsudgifterne til opholdssteder og familiepleje samt døgninstitutioner ca. $\frac{2}{3}$ af de samlede udgifter på området. Herefter følger udgifter til forebyggende foranstaltninger, som udgør godt 2,1 mia. kr. svarende til 29 pct. af de samlede udgifter. Endelig følger udgifter til specialbørnehaver og lignende, som udgør 6,0 pct. af de samlede udgifter på området.

Figur 2.5.2.2 Udgiftsfordelingen på voksen- og handicapområdet i budget 2004.



De samlede nettodriftsudgifter på voksen- og handicapområdet udgør knap 11,3 mia. kr. svarende til ca. 61 pct. af de samlede udgifter på grundtaksområdet i budget 2004. Størstedelen af udgifterne anvendes på plejehjem og botilbud, som udgør 40 pct. af de samlede udgifter på voksen- og handicapområdet. Derefter følger udgifter til pleje og omsorg med 37 pct. af de samlede udgifter, svarende til knap 4,2 mia. kr. Endelig følger udgifter til beskyttet beskæftigelse og samværstilbud og andet (f.eks. kontakt- og ledsagerordninger, behandling af stofmisbrugere m.v.) med hhv. 11 pct. og 13 pct. af de samlede nettodriftsudgifter.

For amtskommunerne er det ikke muligt at udskille det grundtaksfinansierede område fra socialområdet ud fra de enkelte amters budgetindberetning. Grundtaksområdet udgør dog hovedparten af amternes udgifter på det sociale område. I 2004 forventer amtskommunerne at have udgifter på dette område for knap 8,0 mia. kr.

2.5.3. Budgetgaranterede områder

Budgetgarantien sikrer primærkommunerne samt Københavns og Frederiksberg Kommuner under ét fuld kompensation ved stigninger i udgifterne på de konjunkturfølsomme områder. Dette sker ved, at kommunerne får bloktilskudskompensation for reale udgiftsstigninger på områder, som de kun har ringe mulighed for at styre. Ordningen er symmetrisk således, at udgiftsfald på de konjunkturfølsomme områder medfører en reduktion af bloktilskuddet.

Budgetgarantien omfatter kommunernes reale mer- eller mindreudgifter på områderne kontanthjælp, orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere, kommunal aktivering, ledighedsydelse, førtidspension, erhvervsgrunduddannelse, introduktionsydelse samt danskundervisning og kommunal aktivering efter integrationsloven.

Ordningen har eksisteret siden 1992. I 1995 blev ordningen revideret, så det blev muligt at foretage midtvejsreguleringer af budgetgarantien for så vidt angår regelændringer. I forbindelse med kommuneaftalen med KL i juni 2002 blev det vedtaget at overgå til en ny model for opgørelse af budgetgarantien, sådan at opgørelsen i juni 2003 blev foretaget efter den nye model. Formålet med at ændre opgørelsesmetoden var at forsimple opgørelsen af budgetgarantien og dermed undgå tidligere års markante udsving i efterreguleringsposterne.

I tabel 2.5.3. er vist de afsatte budgetgarantibeløb i perioden fra 1999 til 2004.

Der indgår i bloktilskuddet for 2004 1.304,1 mio. kr., som følge af den foreløbige opgørelse af udgiftsudviklingen på de budgetgaranterede områder fra 2002-2004. At udgiftsudviklingen opgøres over en toårig periode er en følge af den ny model for opgørelse af budgetgarantien.

Også som følge af overgangen til den ny model for budgetgarantien reguleres bloktilskuddet for 2004 permanent med tre beløb på henholdsvis -466,3 mio. kr., 12,9 mio. kr. og -594,2 mio. kr. Reguleringen har til formål, at neutralisere for beløb der i overensstemmelse med den tidligere budgetgarantimodel er indlagt i bloktilskuddet. Det ses således af tabel 2.5.3., at de tre beløb udligner for tilsvarende beløb indlagt i bloktilskuddet i tidligere år.

Det kommunale budget 2004

Endvidere er der i bloktilskuddet for 2003 foretaget en a conto midtvejs regulering på 700 mio. kr.

Endelig foretages en efter- og opregulering af bloktilskuddet for 2004 på baggrund af den endelige opgørelse af udgiftsudviklingen på de budgetgaranterede områder i 2002. Bloktilskuddet for 2004 er på denne baggrund reguleret med 1.183,8 mio. kr., hvor de 365,2 mio. kr. er en efterregulering, mens de 818,6 er en opregulering af bloktilskuddet.

Tabel 2.5.3. Afsatte budgetgarantibeløb 2000-2004					
Mio. kr. løbende priser	2000	2001	2002	2003	2004
1999-2000					
Foreløbig opgørelse juni 1999 (2000 p/l)	796,6	796,6	796,6	796,6	796,6
Midtvejsregulering for regelændringer juni 1999 (99 og 00 p/l)	-107,7	-110,9	-110,9	-110,9	-110,9
Reg. juni 2001 (2002 p/l)					
- opregulering			26,6	26,6	26,6
- efterregulering			53,3		
2000-2001					
Foreløbig opgørelse juni 2000 (2001 p/l)		632,1	632,1	632,1	632,1
Midtvejsregulering for regelændringer juni 2001 (2001 og 2002 p/l)		104,2	106,8	106,8	106,8
Ekstraordinær midtvejsregulering juni 2001 (2001 p/l)		862,9			
Reg. juni 2002 (2003 p/l)					
- opregulering				-421,2	-421,2
- efterregulering				-1.752,5	
2001-2002					
Foreløbig opgørelse juni 2001 (2002 p/l)			437,8	437,8	437,8
Midtvejsregulering for regelændringer juni 2002 (2002 og 2003 p/l)			-12,1	-12,5	-12,5
Reg. juni 2003 (2004 p/l)					
- opregulering					818,6
- efterregulering					365,2
Neutralisering vedr. foreløbig opgørelse juni 2003 (2004 p/l)					-466,3
Neutralisering vedr. regelændringer juni 2003 (2004 p/l)					12,9
2002-2003					
Foreløbig opgørelse juni 2002 (2003 p/l)				576,9	576,9
Neutralisering vedr. foreløbig opgørelse juni 2003 (2004 p/l)					-594,2
A conto midtvejsregulering juni 2003 (2003 p/l)				700,0	
2002-2004					
Foreløbig opgørelse juni 2003, nye regler (2004 p/l)					1304,1

2.5.4. Overførsler

De kommunale overførsler i form af indkomstoverførsler til personer og husstande defineres i forbindelse med opgørelsen af serviceudgifterne, jf. det efterfølgende afsnit, som de kommunale nettodriftsudgifter på følgende funktioner: 3.45, 3.77 (del af) 5.01, 5.04, 5.05, 5.40 (del af), 5.41, 5.60, 5.61, 5.65, 5.67, 5.68, 5.69, 5.71, 5.91, 5.92, 5.98 i det kommunale budget- og regnskabssystem.

Tabel 2.5.4.1. Primærkommunernes nettodriftsudgifter til overførsler 2003-2004^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Erhvervsgrunduddannelser(3.45)	69	68	-1	-1,7
Kontanthjælp (5.01+5.04)	6.272	6.464	191	3,1
Aktiverede kontanthjælpsmodt. (5.05+5.98)	3.027	2.882	-144	-4,8
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og skånejob (5.41)	697	1.204	507	72,8
Integration af udlændinge og repatriering (5.60-5.61+5.65)	-700	-574	126	-18,1
Personlige tillæg (5.67)	536	537	1	0,3
Førtidspension med 50% (5.68)	3.935	3.704	-231	-5,9
Førtidspension med 35% (5.69)	4.160	5.395	1.235	29,7
Sygedagpenge (5.71)	4.072	4.320	248	6,1
Boligsikring og boligydelse til pensionister (5.91+5.92)	2.605	2.695	90	3,5
I alt	24.672	26.695	2.023	8,2

- 1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i "Det kommunale budget- og regnskabssystem". Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004. Der henvises i øvrigt til den kommunefordelte oversigt over nettodriftsudgifterne på udvalgte områder i bilag 28.
- 2) I definitionen af overførsler indgår også en del af (3.77) og en del af (5.40). De to områder er her udeladt af tabellen.

Overførselsudgifterne udgør i 2004 26,7 mia. kr. i primærkommunerne. Det svarer til en realvækst fra 2003 på godt 2,0 mia. kr. eller 8,2 pct. Væksten skyldes især udgifterne til de førtidspensionsudgifter der ydes 35 pct. statsrefusion. Disse udgifter øges med godt 1,2 mia. kr. svarende til 29,7 pct. Udgifterne til løntilskud til personer i fleksjob mv. stiger også med ca. 0,5 mia. kr. svarende til en stigning på 72,8 pct. I modsat retning trækker et fald i udgifterne til førtidspension med 50 pct. refusion på 231 mio. kr. svarende til 5,9 pct.

Udgifterne til kontanthjælp og sygedagpenge bidrager også til væksten i overførsler med henholdsvis 191 mio. kr. og 248 mio. kr., mens udgifterne til aktiverede kontanthjælpsmodtagere og løntilskud til personer i fleksjob og skånejob falder med hhv. 144 mio. kr. og 161 mio. kr. fra budget 2003 til budget 2004.

Endelig mindskes nettoindtægterne på området for integration af udlændinge og repatriering fra 700 mio. kr. i budget 2003 til 574 mio. kr. i budget 2004, svarende til et fald i indtægterne på 161 mio. kr. eller 7,4 pct.

Overførselsudgifterne i Københavns og Frederiksberg Kommuner udgør i budget 2004 4,2 mia. kr., hvor væksten fra budget 2003 til 2004 er på 2,4 pct. I lighed med primærkommunerne finder væksten primært sted i udgifterne til førtidspension med 35 pct. refusion, i udgifterne til kontanthjælp og sygedagpenge og i udgifterne til løntilskud til personer i fleksjob mv..

Det kommunale budget 2004

Tabel 2.5.4.2. Kbh. og Frb. kommuners netto-driftsudgifter til overførsler 2003-2004¹⁾

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Erhvervsgrunduddannelser(3.45)	11	11	1	4,7
Kontanthjælp (5.01+5.04)	1.589	1.653	65	4,1
Aktiverede kontanthjælpsmodt. (5.05+5.98)	674	629	-45	-6,6
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og skånejob (5.41)	59	84	25	43,14
Integration af udlændinge og repatriering (5.60-5.61+5.65)	-74	-123	-49	65,4
Personlige tillæg (5.67)	93	94	1	1,0
Førtidspension med 50% (5.68)	428	379	-49	-11,5
Førtidspension med 35% (5.69)	450	554	104	23,1
Sygedagpenge (5.71)	494	564	70	14,2
Boligsikring og boligydelse til pensionister (5.91+5.92)	387	364	-22	-5,7
I alt	4.109	4.209	100	2,4

1) Jf. fodnote 1 og 2, tabel 2.5.4.1.

2.5.5. Børneområdet

Af tabel 2.5.5.1.-2.5.5.4. fremgår udviklingen på børneområdet fra budget 2003 til budget 2004 i den kommunale sektors nettodrifts- og anlægsudgifter. Det ses af tabellerne, at den kommunale sektor under ét budgetterer med nettodriftsudgifter til børneområdet på 60,2 mia. kr. i budget 2004. Sammenholdt med budget 2003 har der således været en stigning på 789 mio. kr. eller 1,3 pct.

Folkeskoleområdet er i de følgende opgørelser af driftsudgifterne opgjort som nettodriftsudgifter til folkeskoler (funktion 3.01), mens

børnepasningsområdet er opgjort som skolefritidsordninger (funktion 3.05) og hovedfunktionen dagpleje, daginstitutioner og klubber for børn og unge. Numrene i parentes refererer til kontonumre i det kommunale Budget- og regnskabssystem.

På anlægssiden budgetterer den kommunale sektor med netto at investere knap 4,2 mia. kr., hvoraf 3,3 mia. kr. vedrører folkeskoleområdet og 0,9 mia. kr. vedrører børnepasningsområdet (opgjort på hovedfunktionsniveau). For folkeskoleområdet svarer det til en stigning i de budgettede anlægsudgifter på 9,3 pct. eller 277 mio. kr. i forhold til budget 2003, mens der på børnepasningsområdet er tale om en stigning på 88,6 pct. eller 702 mio. kr. i forhold til budget 2003.

Tabel 2.5.5.1. Primærkommunernes nettodriftsudgifter på børneområdet budget 2003-2004^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Folkeskolen (hfkt.)	34.414	35.103	689	2,0
- heraf folkeskoler (3.01)	25.725	26.072	347	1,4
- heraf skolefritidsordninger (3.05)	3.143	3.167	24	0,8
- heraf undervisning af børn med vidtgående handicap (3.07)	1.755	1.873	118	6,7
- heraf bidrag til skoler (3.10)	2.083	2.215	132	6,3
Dagpleje, daginst. og klubber for børn og unge (hfkt.)	18.874	18.775	-100	-0,5
I alt	53.288	53.878	590	1,1

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i "Det kommunale budget- og regnskabssystem". Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004. Der henvises i øvrigt til den kommunefordelte oversigt over nettodriftsudgifterne på udvalgte områder i bilag 29.

2) Forkortelsen 'hfkt.' står for 'hovedfunktion'.

Primærkommunerne budgetterer for 2004 med nettodriftsudgifter på det samlede børneområde for i alt 53,9 mia. kr. Dette svarer til en stigning på 1,1 pct. eller 590 mio. kr. i forhold til budget 2003. For

Det kommunale budget 2004

primærkommunerne udgør nettodriftsudgifterne på børneområdet knap 33,6 pct. af de samlede nettodriftsudgifter i budget 2004. I forhold til budget 2003 er andelen af udgifter anvendt på børneområdet stort set uændret.

Generelt budgetteres med en udgiftsvækst på folkeskoleområdet, idet der i 2004 budgetteres med nettodriftsudgifter på knap 26,1 mia. kr. svarende til en vækst i forhold til budget 2003 på 347 mio. kr. (1,4 pct.) Hertil kommer en vækst i udgifterne til bidrag til skoler på 132 mio. kr. (6,3 pct.) og udgifter til undervisning af børn med vidtgående handicap, hvor udgifterne forventes at stige med 6,7 pct. eller 118 mio. kr. i forhold til 2003.

På børnepasningsordningsområdet (inkl. skolefritidsordninger) regner primærkommunerne i budget 2004 med nettodriftsudgifter på 21,9 mia. kr. I forhold til budget 2003 er der således tale om et fald i udgifterne på børnepasningsområdet på 75 mio. kr. svarende til et fald på 0,3 pct.

På anlægssiden har primærkommunerne budgetteret med samlede udgifter på knap 3,2 mia. kr. svarende til en stigning på 13,9 pct. i forhold til budget 2003. Samtidig budgetteres med stigende anlægsgudgifter på børnepasningsområdet på 87 mio. kr., en vækst som svarer til 29,8 pct.

Tabel 2.5.5.2. Primærkommunernes nettoanlægsudgifter på børneområdet budget 2003-2004¹ og ²⁾

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Folkeskolen (hfkt.)	2.474	2.772	298	12,1
Dagpleje, daginst. og klubber for børn og unge (hfkt.)	292	379	87	29,8
I alt	2.766	3.151	385	13,9

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i "Det kommunale budget- og regnskabsystem". Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004.

2) Forkortelsen 'hfkt.' står for 'hovedfunktion'.

I 2004 budgetterer Københavns og Frederiksberg Kommuner jf. tabel 2.5.5.3. med nettodriftsudgifter på børneområdet på 6,3 mia. kr., hvilket svarer til en realvækst på 3,3 pct. i forhold til budget 2003.

Den største pct. vise vækst i budgettet for 2004 forventes på skolefritidsordninger, hvor udgifterne budgetteres til at vokse med 33,0 pct. i forhold til budget 2003. På folkeskoleområdet vokser udgifterne med 20 mio. kr., svarende til en vækst på 1,0 pct. Udgifter til dagpleje og daginstitutioner forventes at vokse med 122 mio. kr. eller 3,7 pct. i forhold til budget 2003.

Tabel 2.5.5.3. Kbh. og Frb. Kommuner nettodriftsudgifter på børneområdet budget 2003-2004¹⁾

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Folkeskolen (hfkt.)	2.794	2.870	77	2,7
- heraf folkeskoler (3.01)	1.977	1.997	20	1,0
- heraf skolefritidsordninger (3.05)	62	82	20	33,0
- heraf undervisning af børn med vidtgående handicap (3.07)	182	212	30	16,6
- heraf bidrag til skoler (3.10)	334	334	0	0,1
Dagpleje, daginst. og klubber for børn og unge (hfkt.)	3.317	3.439	122	3,7
I alt	6.111	6.309	199	3,3

1) Jf. fodnote 1-2, tabel 2.5.5.1.

På anlægssiden budgetterer Københavns og Frederiksberg Kommuner med stigende udgifter på 316 mio. kr. i forhold til budget 2003, hvilket svarer til en vækst på 45,4 pct. Stigningen forventes på dagpleje-

Det kommunale budget 2004

og daginstitutionsområdet, hvor de budgetterede udgifter i budget 2004 ligger 180,3 pct. højere end i budget 2003, hvilket svarer til 338 mio. kr.

Tabel 2.5.5.4. Kbh. og Frb. Kom. Nettoanlægsudgifter på børneområdet b. 2003-2004^{1, 2)}				
Mio. kr. opgjort i 2004-p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Folkeskolen (hfkt.)	509	488	-21	-4,2
Dagpleje, daginst. og klubber for børn og unge (hfkt.)	187	525	338	180,3
I alt	696	1.013	316	45,4

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i "Det kommunale budget- og regnskabsystem". Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004.

2) Forkortelsen 'hfkt.' står for 'hovedfunktion'.

2.5.6. Ældreområdet

Ved ældreområdet forstås i denne sammenhæng udgifter til ældreboliger, plejehjem og beskyttede boliger samt pleje og omsorg for ældre. Dertil kommer udgifter til hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af døende. Dele af ovennævnte områder er omfattet af den sociale finansieringsreform, hvor det ikke umiddelbart er muligt at adskille udgifterne til ældreområdet og udgifterne til personer under 67 år ud fra det kommunale budget- og regnskabsystem. Opgørelsen af de kommunale budgetter på ældreområdet er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

Primærkommunerne budgetterer i 2004 med 28,6 mia. kr. til ældreområdet, hvilket svarer til ca. 17,8 pct. af primærkommunernes samlede nettodriftsudgifter. Udgifterne på ældreområdet fordeler sig med langt den største del på området boliger og institutioner samt pleje og omsorg (godt 94 pct.). I forhold til budget 2003 budgetteres med en realvækst på 0,8 pct., svarende til 225 mio. kr. på det samlede ældreområde. Udgifter til hjælpemidler mm. forventes at vokse med 1,1 pct. eller

17 mio. kr., mens udgifter til boliger, pleje mm. forventes at vokse mindre med 0,8 pct. eller 207 mio. kr.

Tabel 2.5.6.1. Primærkommunernes nettodriftsudgifter på ældreområdet budget 2003 – 2004 ^{1, 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004 p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst i pct.
Boliger og institutioner. samt pleje og omsorg af ældre (5.30-5.34)	26.769	26.976	207	0,8
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af døende (5.54)	1.627	1.644	17	1,1
I alt	28.396	28.621	225	0,8

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i ”Det kommunale budget- og regnskabssystem”. Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004.

2) Inkl. den primærkommunale andel af udgifterne på ældreområdet i Bornholms Regionskommune.

Tabel 2.5.6.2. Kbh. og Frb. Kommuner nettodriftsudgifter på ældreområdet budget 2003 – 2004 ¹⁾

Mio. kr. opgjort i 2004 p/l	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst i pct.
Boliger og institutioner. samt pleje og omsorg af ældre (5.30-5.34)	4.132	4.031	-101	-2,4
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af døende (5.54)	273	280	7	2,5
I alt	4.405	4.311	-94	-2,1

1) Numrene i parentes refererer til kontonumrene i ”Det kommunale budget- og regnskabssystem”. Der er ikke foretaget korrektion for opgaveomlægninger mellem budget 2003 og 2004.

Det kommunale budget 2004

For budget 2004 udgør Københavns og Frederiksberg Kommuner udgifter til ældreområdet samlet 4,3 mia. kr., som fordeler sig med godt 4,0 mia. kr. til området boliger og institutioner samt pleje og omsorg og 280 mio. kr. til området hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af døende. I forhold til budget 2003 budgetteres med et samlet fald på området på 2,1 pct. Udgifter til boliger er institutioner forventes at falde i 2004 med 101 mio. kr. (-2,4 pct.), mens udgifter til hjælpemidler mm. forventes at stige med 7 mio. kr. (2,5 pct.).

2.5.7. Serviceudgifter

Serviceudgifterne er defineret som kommunernes samlede nettodriftsudgifter eksklusive udgifterne på de budgetgaranterede og brugerfinansierede områder og eksklusive udgifterne til øvrige overførsler. I forhold til det kommunale budget- og regnskabssystem opgøres serviceudgifterne som de samlede nettodriftsudgifter på hovedkonto 0 og hovedkontiene 2 til 6 fratrukket nettodriftsudgifter på følgende funktioner: 3.45, 3.77 (del af) 5.01, 5.04, 5.05, 5.40 (del af) 5.41, 5.60, 5.61, 5.65, 5.67, 5.68, 5.69, 5.71, 5.91, 5.92 og 5.98.

Tabel 2.5.7. Kommunale serviceudgifter budget 2003-2004^{1 og 2)}

Mio. kr. opgjort i 2004-p/l og opgaveniveau ³⁾	Budget 2003	Budget 2004	Vækst b2003-b2004	Vækst b2003-b2004 (pct.)
Primærkommunerne	134.579	136.143	1.505	1,1
Københavns og Frederiksberg Kom.	28.441	29.258	756	2,7

1) Væksten i serviceudgifterne kan ikke umiddelbart sammenlignes for primærkommunerne og Københavns og Frederiksberg Kommuner, idet Københavns og Frederiksberg Kommuner også varetager amtskommunale opgaver.

2) Opgørelsen af serviceudgifterne i Bornholms Regionskommune er tillagt primærkommunerne.

3) Kilde: Finansministeriet

Af tabel 2.5.7. fremgår de kommunale udgifter på serviceområderne i budget 2004 samt udviklingen fra budget 2003. Serviceudgifterne for amtskommunerne svarer til amtskommunernes nettodriftsudgifter og er derfor ikke medtaget her. Serviceudgifterne i primærkommunerne

under ét udgør i alt 136,1 mia. kr. i 2004. I forhold til budget 2003 er serviceudgifterne steget med 1,5 mia. kr. svarende til en realvækst på 1,1 pct.

Københavns og Frederiksberg Kommuner budgetterer med serviceudgifter på knap 29,3 mia. kr. i 2004 svarende til en vækst i forhold til budget 2003 på knap 0,8 mia. kr. eller 2,7 pct.

3. Udviklingen i den kommunale og amtskommunale økonomi i 2003

3.1 Resume / Konklusion

Dette notat indeholder et skøn over udviklingen i den kommunale og amtskommunale økonomi for 2003 på baggrund af en opgørelse af de kommunale kvartalsregnskaber for 4. kvartal 2003. Skønnet over udviklingen er baseret på en fremskrivning³ af (amts)kommunernes kvartalsregnskaber for 4. kvartal 2003, og det skal derfor understreges, at skønnet er usikkert og sandsynligvis vil afvige fra det endelige regnskabsniveau for 2003, som også inkluderer den såkaldte supplementsperiode.

Regnskabsskønnet er i notatet holdt op mod (amts)kommunernes budgetter for 2003. Der er ved sammenligningen med budgettet for 2003 ikke taget hensyn til opgaveomlægninger.

Fremskrivningen er foretaget for drifts- og anlægsudgifter- og indtægter på hovedkontoniveau, samt for udgifter og indtægter på udvalgte områder. Opgørelsen er grupperet på KL-kommuner, amtskommuner samt København og Frederiksberg Kommuner.

Regnskabsopgørelsen for Hovedstadens Udviklingsråd (HUR) er fordelt på de respektive medlemmer ud fra disse medlemmers budgettede bidrag til HUR.

Budget 2003 samt kvartalsregnskabet for 4. kvartal 2003 for Bornholms Regionskommune er fordelt på amtskommuner og primærkommuner ud fra en beregnet fordelingsnøgle på baggrund af opgavestrukturen i landets øvrige amts- og primærkommuner i budget 2003.

³ Fremskrivningen foretages under forudsætning af, at udviklingen i de kommunale og amtskommunale aktiviteter år til dato fortsætter resten af året ud fra samme mønster som et vægtet gennemsnit af de forgangne tre år.

Hovedkonklusionen er følgende:

Overordnet:

- Det skønnede samlede forbrug i den kommunale sektor ligger på 101,1 pct. af det budgetterede niveau for 2003. Det foreløbige skøn for årets samlede nettodriftsudgifter udgør 101,6 pct. af det budgetterede, mens de skønnede nettoanlægsudgifter for hele året udgør 93,3 pct. af det budgetterede.

Amtskommunerne:

- De fremskrevne nettodriftsudgifter udgør ifølge regnskabet for 4. kvartal 101,3 pct. af de budgetterede udgifter. De ligger over det budgetterede niveau med 990 mio. kr.
- De fremskrevne nettoanlægsudgifter udgør kun 88,1 pct. af årets budgetterede anlægsudgifter, svarende til 314 mio. kr. under budgettet.

Primærkommunerne:

- Med udgangspunkt i fremskrivningen forventes nettodriftsudgifterne at overskride budgettet med 1,1 pct. svarende til 1,75 mia. kr. De samlede primærkommunale nettoudgifter forventes ligeledes at overskride budgettet med 1,1 pct.
- På anlægssiden viser de fremskrevne regnskabstal, at kommunerne overskrider de budgetterede udgifter med ca. 11 mio. kr.

3.2 Opgørelse – drift og anlæg

Sammendrag for den kommunale sektor under ét.

I det følgende afsnit præsenteres et sammendrag af opgørelsen for de 4 kvartaler i 2003 samt det fremskrevne regnskabsresultat for 2003. I

Det kommunale budget 2004

tabel 3.2.1 er vist en oversigt over de afholdte nettoudgifter til og med 4. kvartal 2003 samt de fremskrevne regnskabstal for 2003 opdelt på de kommunale sektorer. En opgørelse af bruttoudgifter- og indtægter foretaget på hovedkontoniveau ses i tabel 3.2.3. og 3.2.3.

Den samlede kommunale sektor har til og med 4. kvartal 2003 afholdt udgifter for 272,9 mia. kr., hvoraf driftsudgifterne udgør langt størstedelen (95,2 pct. svarende til 259,7 mia. kr.).

Det fremskrevne regnskabsniveau for 2003 udgør ca. 278,3 mia. kr., hvilket svarer til, at den kommunale sektor under ét forventes at overskride budgettet med 1,1 pct., som svarer til et beløb på 3,1 mia. kr.

På driftssiden ligger det skønnede regnskabsniveau 1,6 pct. over det budgetterede, mens den del af udgifterne, som vedrører anlægsudgifterne forventes at ligge 6,7 pct. under det budgetterede.

Tabel 3.2.1. Nettoudgifter og fremskrevne regnskabstal 2003					
Mio. kr.	Amtskom.	Primærk.	Kbh.	Frb.	Hele landet
Nettoudgifter					
Nettoudgifter til og med 4. kvartal	77.743	161.325	28.996	4.797	272.860
Fremskrevne nettoudgifter, regnskab 2003	80.402	163.726	29.118	4.963	278.288
Nettoudgifter, budget 2003	79.725	161.968	28.539	4.925	275.157
Kvartalsopgørelse i procent af budget	97,5	99,6	101,6	97,4	99,2
Regnskabsskøn (procent af budget)	100,8	101,1	102,0	100,8	101,1
Nettodriftsudgifter					
Nettodriftsudgifter til og med 4. kvartal	75.606	152.223	27.453	4.429	259.712
Fremskrevne nettodriftsudgifter, regnskab 2003	78.085	153.879	27.507	4.553	264.098
Nettodriftsudgifter, budget 2003	77.095	152.133	26.238	4.490	259.955
Kvartalsopgørelse i procent af budget	98,1	100,1	104,6	98,7	99,9
Regnskabsskøn (procent af budget)	101,3	101,1	104,8	101,4	101,6
Nettoanlægsudgifter					
Nettoanlægsudgifter til og med 4. kvartal	2.137	9.102	1.543	367	13.149
Fremskrevne nettoanlægsudgifter, regnskab 2003	2.317	9.847	1.610	410	14.191
Nettoanlægsudgifter,	2.631	9.836	2.301	435	15.202

Det kommunale budget 2004

budget 2003					
Kvartalsopgørelse i procent af budget	81,2	92,5	67,1	84,4	86,5
Regnskabskøn (procent af budget)	88,1	100,1	70,0	94,3	93,3

Amtskommuner.

Amtskommunernes nettoudgifter til og med 4. kvartal 2003 udgør i alt ca. 77,7 mia. kr. Ved en fremskrivning af nettoudgifterne kan det foreløbigt skønnes, at regnskabsniveauet for 2003 vil ligge 0,8 pct. over det budgetterede, hvilket svarer til ca. 676,5 mio. kr.

Amtskommuner – drift.

På driftssiden har amtskommunerne haft udgifter på 75,6 mia. kr. til og med 4. kvartal 2003.

Tabel 3.2.2. Fremskrevne driftsudgifter og – indtægter 2003 i amtskommunerne¹⁾

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Byudvikl., bolig- og miljøforanstaltninger	831	104,6	276	141,8	557	92,9
Forsyningsvirks.	2	83,4	2	92,9	0	-
Trafik- og infrastruktur	4.299	106,6	1.778	110,8	2.607	107,4
Undervisning og kultur	12.002	104,8	3.862	115,5	8.175	100,9
Sygehusvæsen og sygesikring	61.272	105,8	6.764	147,0	54.556	102,3
Social- og sundhedsvæsen	18.365	109,1	10.862	113,6	7.624	104,9
Administration mv.	5.184	91,5	481	170,0	4.699	87,3
I alt	101.863	105,4	23.965	122,3	78.085	101,3

1) Inkl. den amtskommunale andel af HUR's udgifter.

Ved fremskrivning forventes driftsudgifterne at ligge 1,3 pct. over det budgetterede svarende til udgifter på 990,1 mio. kr.

Amtskommuner – anlæg.

På anlægssiden har amtskommunerne afholdt udgifter for ca. 2,1 mia. kr. De fremskrevne anlægsudgifter udgør godt 2,3 mia. kr. Ifølge det fremskrevne skøn vil amternes anlægsudgifter ligge 313,6 mio. kr. under det budgetterede niveau.

Primærkommuner.

Primærkommunernes nettoudgifter til og med 4. kvartal 2003 udgør i alt 161,3 mia. kr. Ved en fremskrivning af nettoudgifterne kan det foreløbigt skønnes, at det samlede regnskabsniveau for 2003 vil ligge ca. 1,1 pct. over det budgetterede, svarende til en overskridelse på ca. 1,8 mia. kr.

Primærkommuner – drift.

På driftssiden har kommunerne i alt haft nettoudgifter på 152,2 mia. kr. De fremskrevne nettodriftsudgifter forventes at ligge 1,1 pct. over det budgetterede, svarende til 1,7 mia. kr.

Det bemærkes, at de relativt høje fremskrevne nettodriftsudgifter på forsyningsområdet bør tolkes med betydelig varsomhed, idet den procentvise overskridelse af det budgetterede overskud på forsyningsvirksomheden med 37 pct. primært fremkommer som følge af et mindre forbrug i forhold til det budgetterede for 2003. I princippet skal udgifter og indtægter på dette område ”hvile i sig selv” over en år-række, men der kan dog forekomme betydelige variationer indenfor de enkelte år.

Tabel 3.2.3. Fremskrevne driftsudgifter og – indtægter 2003 i primærkommunerne

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Byudvikl., bolig- og miljøforanstaltninger	5.832	102,2	2.195	107,5	3.914	106,9
Forsyningsvirksomheder	14.789	96,3	17.698	99,6	-3.325	137,0
Trafik- og infrastruktur	6.273	104,4	1.967	118,7	4.357	100,1
Undervisning og kultur	46.541	104,7	5.890	128,0	40.683	102,1
Social- og sundhedsvæsen	139.426	103,6	51.056	105,8	88.243	102,2
Administration mv.	22.696	100,1	2.865	125,6	19.834	97,2
I alt	235.731	103,1	81.717	106,7	153.879	101,1

Primærkommunerne – anlæg.

På anlægssiden har primærkommunerne haft nettoudgifter på 9,1 mia. kr. De fremskrevne anlægsudgifter udgør godt 9,8 mia. kr. Fremskrivningen af anlægsudgifter er, ligesom for amtskommunerne, behæftet med usikkerhed.

Københavns og Frederiksberg Kommuner.

Københavns og Frederiksberg Kommuner har til og med 4. kvartal 2003 afholdt udgifter på hhv. 29 mia. kr. og 4,8 mia. kr. Københavns Kommunes fremskrevne nettoudgifter er på 29,1 mia. kr. og overskrider budgettet med knapt 0,6 mia. kr. Frederiksberg Kommunes fremskrevne udgifter på knap 5 mia. kr. overskrider budgettet med 38,1 mio. kr.

Københavns og Frederiksberg Kommuner – drift.

På driftssiden kan Københavns Kommune henføre 27,5 mia. kr., mens Frederiksberg Kommune kan henføre ca. 4,4 mia. kr.

De fremskrevne driftsudgifter for Københavns og Frederiksberg Kommuner udgør hhv. 27,5 mia. kr. og 4,6 mia. kr. For Københavns Kommune er dette 4,8 pct. mere end det budgetterede niveau, og for Frederiksberg Kommune ligger det 1,4 pct. over det budgetterede.

Københavns og Frederiksberg Kommunes driftsudgifter opdelt på hovedfunktionsniveau fremgår af bilag 1.

Københavns og Frederiksberg Kommuner – anlæg.

På anlægssiden har Københavns og Frederiksberg Kommuner haft udgifter på hhv. 1,5 mia. kr. og 367,2 mio. kr. Ud fra de foreløbigt forventede regnskabstal vil Københavns Kommune ligge under anlægsbudgettet med 690,7 mio.kr., mens Frederiksberg Kommunes forventede regnskabsniveau vil ligge 24,9 mio. kr. under det budgetterede.

3.3. Udvalgte områder.

I det følgende vil en række udvalgte driftsområder blive nærmere belyst. Områderne er valgt ud fra, at der i kommuneaftalerne har været lagt særligt vægt på at koncentrere indsatsen på disse områder. Områderne er følgende: ældreomsorg, børnepasning, folkeskole samt sygehus- og sygesikringsområdet. For folkeskoleområdet er der endvidere foretaget en opgørelse på anlægssiden.

Ældreomsorgsområdet.

Ældreomsorg omfatter i opgørelsen boliger og institutioner samt pleje og omsorg for ældre (funktion 5.30-5.34). Den kommunale sektor under ét har netto brugt 30,6 mia. kr. på ældreomsorg i årets 4 kvartaler, hvilket svarer til det budgetterede for 2003. Amts- og primærkommunerne har udgifter på dette område svarende til hhv. 82,4 pct. og 100,8 pct. af det budgetterede. Den fremskrevne opgørelse viser, at udgifterne på ældreområdet forventes at ligge 0,9 pct. over det budgetterede, jf. tabel 3.3.1, primærkommunerne forventes at have en merudgift på 1,1 pct. i forhold til det budgetterede for 2003.

Tabel 3.3.1. Fremskrevne driftsudgifter på ældreområdet i 2003

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Primærkommuner	32.086	103,8	5.394	108,7	26.234	101,1
Amtskommuner	1.143	141,6	641	292,1	508	86,3
København	3.912	101,7	548	98,5	3.259	99,0
Frederiksberg	839	100,3	89	74,6	739	103,0
Hele landet	38.118	104,7	6.694	114,3	30.808	100,9

Børnepasningsområdet.

Børnepasning omfatter i opgørelsen dagpleje, daginstitutioner og klubber for børn og unge (funktion 5.10-5.19) samt udgifter og indtægter vedrørende skolefritidsordninger (SFO) (funktion 3.05). Den kommunale sektor under ét har til og med 4. kvartal 2003 afholdt nettodriftsudgifter på dette område for 24,9 mia. kr., som svarer til en overskridelse af budgettet på 1,1 pct. Heraf har primærkommunerne afholdt udgifter på 21,5 mia. kr., svarende til 100,8 pct. af det budgetterede.

Tabel 3.3.2. Fremskrevne driftsudgifter på børnepasningsområdet i 2003

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Primærkommuner	31.453	103,3	9.719	106,5	21.584	101,2
København	3.991	105,3	1.011	104,6	2.924	103,6
Frederiksberg	640	99,7	192	101,9	448	98,7
Hele landet	36.259	103,9	10.985	106,9	25.032	101,7

Hvad angår de fremskrevne regnskabstal ligger primærkommunerne over det budgetterede niveau med 1,2 pct., jf. tabel 3.3.2., Køben-

havns Kommune overskrider budgettet med 3,6 pct., og Frederiksberg Kommune ligger under det budgetterede niveau for 2003 med 1,3 pct.

Folkeskoleområdet.

Den kommunale sektor under ét har til og med 4. kvartal 2003 afholdt nettodrifts- og nettoanlægsudgifter på folkeskoleområdet på hhv. 27,2 mia. kr. og 2,9 mia. kr. Disse tal svarer til, at driftsudgifterne udgør 101,4 pct. af det budgetterede, mens anlægsudgifterne udgør 101,9 pct. af det budgetterede. Primærkommuner har på dette område haft driftsudgifter for godt 25,3 mia. kr. svarende til 101,6 pct. af budgettet og anlægsudgifter på 2,5 mia. kr., hvilket svarer til 105,8 pct. af budgettet for 2003.

Ifølge den fremskrevne opgørelse af nettodriftsudgifterne på folkeskoleområdet overstiger disse budgettet med 2,6 pct. i primærkommunerne, jf. tabel 3.3.3., mens Frederiksbergs udgifter ligger under budgettet med 16 pct. og i Københavns Kommune ligger de 2,2 pct. under det budgetterede.

Tabel 3.3.3. Fremskrevne driftsudgifter på folkeskoleområdet i 2003

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Primærkommuner	27.075	104,9	1.275	143,2	25.583	102,6
København	1.680	99,1	34	155,5	1.636	97,8
Frederiksberg	266	103,8	27	247,3	206	84,0
Hele landet	29.132	104,9	1.343	145,5	27.380	102,0

På anlægssiden overskrider de fremskrevne primærkommunale udgifter det budgetterede med 12,3 pct., mens Københavns Kommunes anlægsudgifter forventes at ligge 22,9 pct. under det budgetterede for 2003. I Frederiksberg Kommune forventes det, at nettoanlægsudgifterne ligger over det budgetterede, kommunen forventes at afholde anlægsudgifter svarende til 109,9 pct. af det budgetterede. Det skal dog bemærkes, at de fremskrevne værdier for anlægssiden, som tidligere nævnt er behæftet med stor usikkerhed.

Sygehusvæsen og sygesikring⁴.

Samlet set har den kommunale sektor haft nettodriftsudgifter på dette område for 60,5 mia. kr. til og med 4. kvartal 2003, svarende til 98,5 pct. af det budgetterede. Heraf er 45,3 mia. kr. anvendt til sygehusområdet. På sygesikringsområdet er anvendt knap 15,3 mia. kr., hvoraf udgifterne til medicin udgør knap 5,4 mia. kr., svarende til 86,9 pct. af det budgetterede.

I samme periode fordeler amtskommunernes nettoudgifter til sygehusområderne sig som godt 39 mia. kr. til sygehuse m.v. (100,2 pct. af budget), 13,5 mia. kr. til sygesikring (93,9 pct.) – heraf udgør medicin 4,8 mia. kr., hvilket svarer til 86,1 pct. af det budgetterede.

Hele landets fremskrevne udgifter til sygehus- og sygesikringsområdet tegner til at ligge over det budgetterede med 2 pct., jf. tabel 3.3.4., svarende til en overskridelse på ca. 1,2 mia. kr. Den største budgetoverskridelse forventes på sygehusområdet med 2,3 pct. svarende til ca. 1 mia. kr.

Tabel 3.3.4. Fremskrevne driftsudgifter på sygehusområdet i hele landet i 2003

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Sygehuse (4.01-4.40)	53.013	106,3	6.751	147,0	46.324	102,3
Sygesikring (4.70-4.73)	16.442	101,5	49	698,0	16.404	101,3
Heraf medicin (4.70 gr. 03)	5.733	92,9	0	-	5.733	92,9
I alt	69.449	105,1	6.790	147,6	62.713	102,0

Amterne forventes at overskride budgettet for hele sygehus- og sygesikringsområdet i 2003 med 2,3 pct., jf. tabel 3.3.5., hvoraf den største overskridelse forventes på sygehusområdet med 2,7 pct. svarende til ca. 1,1 mia. kr.

⁴ Statens udgifter til H:S indgår ikke i opgørelsen

Tabel 3.3.5. Fremskrevne driftsudgifter på sygehusområdet i amtskommunerne i 2003

Mio. kr.	Udgifter	Pct.	Indtægter	Pct.	Netto	Pct.
Sygehuse (4.01-4.40)	46.756	107,3	6.753	147,0	40.063	102,7
Sygesikring (4.70-4.73)	14.519	101,3	6	102,9	14.508	101,3
Heraf medicin (4.70 gr. 03)	5.132	92,6	-	-	5.132	92,6
I alt	61.272	105,8	6.764	147,0	54.556	102,3

4. Præcisionen i fremskrivningen af de kvartalsvise regnskaber

I det følgende gennemgås præcisionen i de ”historiske” forudsigelser af det endelige regnskabsniveau fordelt på de kommunale parter for årene 1999-2002 i forhold til det endeligt opgjorte regnskabsniveau. Forudsigelserne opgøres på basis af de kvartalsvise indberetninger af de kommunale regnskabstal. Det er ikke muligt at opgøre præcisionen i forudsigelserne for 2003 før regnskabstallene foreligger i maj.

Indberetningen og fremskrivningen

Indberetningerne af de kvartalsvise regnskaber til Indenrigs- og Sundhedsministeriet er foregået fra og med 1999. Indberetningerne foretages senest den 21. i måneden efter kvartalets udgang. I forlængelse af hver indberetning foretages en fremskrivning af årets regnskabsresultat på basis af kvartalsindberetningerne.

Efter årets udgang følger den såkaldte supplementsperiode, hvor kommunerne kan efterkontere indtægter og udgifter vedrørende det forgangne år. Der indhentes ikke oplysninger vedrørende denne periode. Det betyder, at kvartalsindberetningerne for 4. kvartal også fremskrives til hele årets regnskabsresultat med en faktor bestemt af forholdet mellem regnskabstallene for 4. kvartal og de endelige regnskabstal for de forgangne 3 år.

For at skabe et overblik over præcisionen i de fremskrevne kvartalstal er afvigelse mellem de endelige regnskabstal for nettodrifts- og anlægsudgifterne fordelt på de kommunale parter for 1999-2002 og de fremskrevne kvartalstal vist i tabel 1. Udsvingene i anlægsudgifternes profil over året er imidlertid meget betydelige, hvilket mindsker præcisionen i forudsigelserne af det endelige anlægsniveau. Derfor er i tabel 2 tilsvarende vist afvigelse mellem de endelige regnskabstal for nettodriftsudgifterne fordelt på de kommunale parter for 1999-2002 og de fremskrevne kvartalstal.

Som udgangspunkt er fremskrivningerne beregnet på baggrund af de tilgængelige oplysninger på det relevante opgørelsestidspunkt, dog er det af beregningstekniske hensyn antaget, at regnskabsoplysningerne for foregående år allerede er tilgængelige ved fremskrivningen af 1. kvartalstallene for hvert år.

Præcisionen i forudsigelserne

På nuværende tidspunkt kan præcisionen i forhold til det endelige regnskab vurderes for årene 1999-2002. Dog svarer det skønnede regnskabsniveau for 1999 simpelthen til de indberettede regnskabstal for 4. kvartal 1999, idet der på daværende tidspunkt ikke kunne opgøres en fremskrivningsfaktor på baggrund af tidligere års indberetninger.

Det ses af tabel 1, at kvartalsskønnene i forhold til det endelige regnskab for nettodrifts- og anlægsudgifterne svinger meget betydeligt over året, og specielt er forudsigelserne på baggrund af 1. kvartalstallene meget usikre. Det samme gælder når skønnene for nettodriftsudgifterne betragtes isoleret set, jf. tabel 2. Udsvingene i sammenhængen mellem forudsigelser og det endelige regnskabsniveau er dog betydeligt mindre hen over året.

For 2000 er der en tendens til, at 4. kvartalsskønnene overvurderer de endelige regnskabstal, mens tendensen for 2001 og 2002 er, at 4. kvartalstallene undervurderer de endelige regnskabstal, hvilket dog ikke gælder for de skønnede nettodriftsudgifter for primærkommunerne i 2001.

For amtskommunerne afviger regnskabet fra 4. kvartalsskønnet i 2000 med -0,3 pct., i 2001 med 0,0 pct. og i 2002 med 0,4 pct.. Sammenlignet med at regnskabet i de pågældende år oversteg budgettet med henholdsvis 0,1 pct., 2,4 pct. og 1,5 pct. giver kvartalsskønnet en betydeligt bedre indikation for det endelige regnskabsniveau end budgettet. På basis af fremskrivningen af 4. kvartalstallene for 2003 skønnes en budgetoverskridelse i forhold til de samlede nettodrifts- og anlægsudgifter på 0,8 pct. for amtskommunerne. Tilsvarende skønnes budgetoverskridelsen for nettodriftsudgifterne isoleret set til 1,1 pct. for amtskommunerne.

For primærkommunerne afviger de endelige nettodrifts- og anlægsudgifter fra 4. kvartalsskønnet i 2000 med hele -2,0 pct., mens det i 2001 og 2002 afviger med henholdsvis 0,3 pct. og 0,8 pct.. Til sammenligning overskred regnskabet budgettet med henholdsvis -0,6 pct., 2,6 pct. og 1,2 pct. i årene 2000-2002. For 2001 og 2002 er skønnet således væsentligt mere præcist end budgettet. De endelige nettodriftsudgifter afviger fra 4. kvartalsskønnene med henholdsvis -1,9 pct., -0,1 pct. og 0,9 pct. i 2000-2002. De tilsvarende budgetoverskridelser var 1,2 pct., 2,5 pct. og 1,1 pct. Når der ses bort fra præcisionen i forudsigelserne for regnskabsniveauet i 2000 er der også her tale om bedre forudsigelser end budgettet. Det skal tilføjes, at fremskrivningsfaktoren ved beregningen af forudsigelserne for 2000 alene var baserede på 1999 indberetninger, hvilket må anses for at være en usikkerhedsfaktor.

Det kommunale budget 2004

Præcisionen i forudsigelserne af det endelige regnskabsniveau for nettodriftsudgifterne for amts- og primærkommunerne er ikke entydigt større end ved forudsigelserne af de samlede nettodrifts- og anlægsudgifter. Udsvingene i præcisionen af de forudsagte nettodriftsudgifter hen over året er dog betydeligt mindre for primærkommunerne end præcisionen i forudsigelserne af de samlede udgifter.

For Københavns Kommune svinger de fremskrevne regnskabskøn for såvel de samlede udgifter, som for nettodriftsudgifterne meget betydeligt over året, men for 2000 og 2001 er der tale om ret præcise skøn for regnskabsniveauet på basis af 4. kvartalstallene. Derimod undervurderer skønnet for 2002 det endelige regnskabsniveau med 2 pct. for de samlede udgifter og med 2,4 pct. for nettodriftsudgifterne.

Tabel 4.1. Præcisionen i de fremskrevne nettodrifts- og anlægsudgifter på basis af kvartalstal 1999-2002

	Amts kom. ^{1,2)}	Primær kom. ²⁾	København ¹⁾	Frederiksberg ¹⁾
R 1999 afvigelse i.f.t. B 1999	0,4%	-1,0%	-3,7%	-1,1%
R 1999 afvigelse i.f.t. 4. K 1999	3,4%	2,1%	-1,1%	1,9%
R 2000 afvigelse i.f.t. B 2000	0,1%	-0,6%	0,9%	0,3%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2000	-2,3%	-5,5%	-6,8%	-2,8%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2000	-0,6%	-0,3%	-5,9%	1,8%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 3. K 2000	-0,3%	-0,4%	1,4%	1,5%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2000	-0,3%	-2,0%	0,0%	0,6%
R 2001 afvigelse i.f.t. B 2001	2,4%	2,6%	-5,4%	0,9%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2001	1,6%	-5,0%	-5,9%	6,0%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2001	-2,8%	-0,3%	-11,8%	2,1%
R 2001 afvigelse i.f.t. frem-	1,2%	0,0%	-5,5%	3,1%

Særlige undersøgelser

skrivning af 3. K 2001				
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2001	0,0%	0,3%	0,1%	1,6%
R 2002 afvigelse i.f.t. B 2002	1,5%	1,2%	-0,6%	-0,2%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2002	-6,4%	-3,2%	30,0%	4,0%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2002	-1,6%	-1,1%	14,9%	1,9%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 3. K 2002	-1,7%	-1,1%	4,7%	-0,7%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2002	0,4%	0,8%	2,0%	0,3%

Note: 1) Eksklusiv HUR, hvilket giver nogle afvigelser i forhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets almindelige opgørelse, udeladelsen skyldes problemer i indberetningerne fra HUR.

2) For 2003 er Bornholms Regionskommunes nettoudgifter fordelt på baggrund af nettoudgifternes fordeling på primær- henholdsvis amtskommuner i hele landet i budgettet for 2003, der er foretaget korrektioner for manglende kvartalsindberetninger for Farum Kommune i 2001 og 2002.

Anm.: Fremskrivningerne foretages på basis af en faktor beregnet ved sammenhængen mellem tallene for det pågældende kvartal og regnskabsresultatet i de forgangne år. For 2000 anvendes sammenhængen i 1999 100 pct. For 2001 anvendes sammenhængen for 2000 med 50 pct. og for 1999 med 50 pct. For 2002 anvendes sammenhængen for 2001 med 50 pct. og for de to forudgående år med 25 pct. hver. For 2003 anvendes tilsvarende sammenhængen for 2002 med 50 pct. og for de to forudgående år med 25 pct. hver.

Tabel 4.1. Præcisionen i de fremskrevne nettodrifts- og anlægsudgifter på basis af kvartalstal 1999-2002

	Amts kom. ^{1,2)}	Primær kom. ²⁾	København ¹⁾	Frederiksberg ¹⁾
R 1999 afvigelse i.f.t. B 1999	0,8%	1,2%	-1,1%	-0,9%
R 1999 afvigelse i.f.t. 4. K 1999	3,3%	1,9%	-1,9%	1,6%
R 2000 afvigelse i.f.t. B 2000	0,7%	1,2%	2,9%	-0,9%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2000	-2,1%	-1,0%	-8,4%	2,4%

Det kommunale budget 2004

R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2000	-0,8%	-0,7%	-6,1%	2,1%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 3. K 2000	-0,3%	-0,5%	2,0%	1,7%
R 2000 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2000	-0,4%	-1,9%	0,5%	0,4%
R 2001 afvigelse i.f.t. B 2001	2,9%	2,5%	-5,1%	2,1%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2001	2,1%	0,4%	-6,4%	4,8%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2001	-2,3%	0,1%	-8,6%	3,3%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 3. K 2001	1,5%	0,1%	-4,9%	2,9%
R 2001 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2001	0,1%	-0,1%	1,3%	2,0%
R 2002 afvigelse i.f.t. B 2002	2,3%	1,1%	0,2%	-0,3%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 1. K 2002	-6,2%	0,3%	26,1%	3,3%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 2. K 2002	-1,4%	0,6%	14,0%	1,2%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 3. K 2002	-1,4%	-0,5%	4,5%	-1,1%
R 2002 afvigelse i.f.t. fremskrivning af 4. K 2002	0,4%	0,9%	2,4%	-0,2%

Note: 1) og 2) Se tabel 1

Anm.: Se tabel 1

5. Indberetning af kommunernes likviditet efter kassekreditreglen⁵

Afsnit 3.5: Afrapportering af resultatet af den første obligatoriske kvartalsvise indberetning af likviditeten opgjort efter kassekreditreglen til Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Indledning

Ved et brev af 3. december 2003 udsendt elektronisk til samtlige kommuner og amtskommuner orienterede Indenrigs- og Sundhedsministeriet om, at det fra den 1. januar 2004 ville blive obligatorisk at indberette kvartalsvise likviditetsoplysninger opgjort efter kassekreditreglen til ministeriet⁶. Ministeriet oplyste også, at den første obligatoriske likviditetsindberetning skulle være opgjort ultimo december 2003.

I brevet af 3. december 2003 meddelte Indenrigs- og Sundhedsministeriet endvidere, at indberetningerne af likviditetsoversigterne skulle foretages af kommunerne og amterne direkte via Internettet til ministeriet. Indberetningen skal være foretaget senest en måned efter opgørelsen, dvs. senest 1. februar 2004 for den første obligatoriske likviditetsindberetning opgjort ultimo december 2003.

Der er på den baggrund blevet etableret en indberetningsfacilitet på Indenrigs- og Sundhedsministeriets hjemmeside. Kommunerne er blevet informeret herom ved en skrivelse fra ministeriet af 18. december 2003. Vedlagt denne skrivelse var også en vejledning i brugen af indberetningsfaciliteten.

5 Likviditetsbegrebet i indeværende kapitel adskiller sig således fra likviditetsbegrebet i det efterfølgende kapitel. I indeværende kapitel opgøres (amts)kommunernes likviditet efter kassekreditreglen, hvilket vil sige, at likviditeten opgøres som gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi på funktionerne 9.01-9.11 fratrukket gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi funktion på 9.50, ekskl. byggelån, der senere konverteres til langfristede lån.

⁶ Kravet udspringer af en anbefaling i betænkning nr. 1425 (december 2002) om indsigt i den kommunale administration. Betænkning 1425 blev afgivet af en ekspertgruppe nedsat under Indenrigs- og Sundhedsministeriet i forbindelse med den såkaldte Farum-sag.

Antal indberetninger og rykkerskrivelse

Som ovenfor nævnt skulle den første obligatoriske likviditetsindberetning efter kassekreditreglen være ministeriet i hænde senest den 1. februar 2004. Den 4. februar 2004 havde 240 kommuner og amter indberettet deres likviditet ultimo december 2003 opgjort efter kassekreditreglen. Ministeriet udarbejdede herefter en rykkerskrivelse til de kommuner og amter, som ikke havde indberettet deres likviditet til tiden, hvori man bad dem om straks at indberette oplysninger om likviditeten til ministeriet.

Det bemærkes, at denne rykkerskrivelse bar frugt, idet ministeriet har modtaget likviditetsoplysninger fra samtlige kommuner og amter.

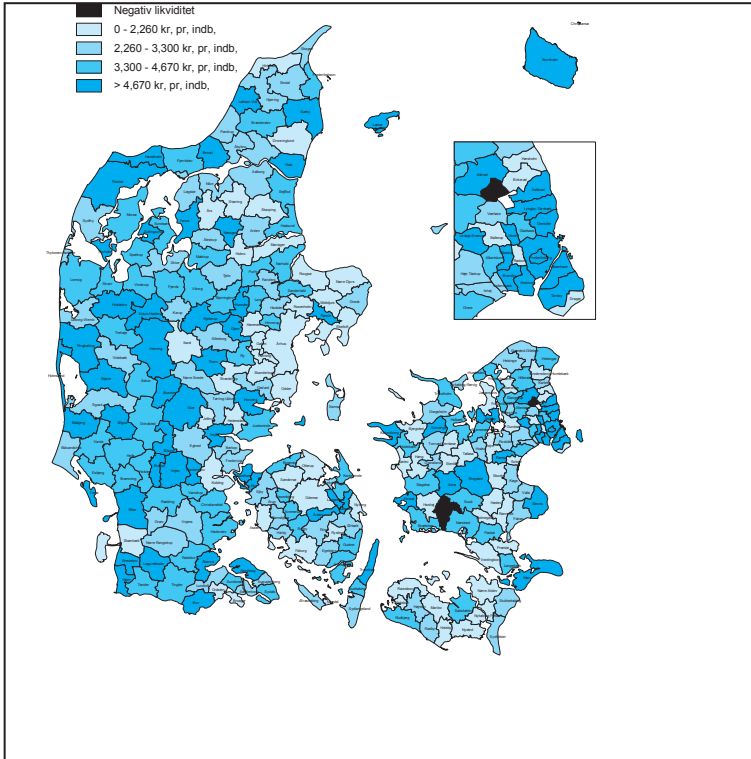
Analyse

I dette afsnit er de indberettede tal for likviditeten opgjort efter kassekreditreglen afrapporteret. Først er tallene vedrørende kommunernes likviditet afrapporteret, hvorefter de amtskommunale tal afrapporteres.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen i kommunerne

Med de kommunale og amtskommunale indberetninger har ministeriet fået en mulighed for at overvåge udviklingen i kommunernes og amternes likviditet opgjort efter kassekreditreglen. På baggrund af den første obligatoriske likviditetsindberetning, som ministeriet har modtaget fra kommunerne, er følgende kort udarbejdet⁷.

⁷ Det skal bemærkes, at likviditetsoplysningerne skal tages med et vist forbehold. Således er der mulighed for, at nogle kommuner har indberettet ultimolikviditeten i stedet for likviditeten efter kassekreditreglen.



Af kortet fremgår det, at en række kommuner har en god likviditet pr. indbygger. Det kan oplyses, at Holmsland Kommune er den kommune i landet, som har den bedste likviditet, når denne opgøres efter kassekreditreglen ultimo 2003 pr. indbygger (15.037 kr. pr. indbygger). Det bemærkes endvidere, at der blandt de 10 pct. af kommunerne, som har den bedste likviditet pr. indbygger opgjort efter kassekreditreglen, findes en lang række mindre kommuner – i denne sammenhæng operationaliseret som kommuner med under 10.000 indbyggere⁸.

Hvis der alene ses på den absolutte likviditet opgjort efter kassekreditreglen ultimo 2003, skal det nævnes, at Københavns Kommune har en likviditet på over 3,2 mia. kr. Herefter følger tre kommuner, som alle har en likviditet opgjort efter kassekreditreglen på over 600 mio. kr. Der er i den forbindelse

⁸ Holmsland, Blåbjerg, Ramsø, Lunderskov, Brovst, Bredebro, Billund, Brande, Aulum-Haderup, Hvorslev, Løgumkloster, Nr. Åby, Them, Rønne Kommuner.

Det kommunale budget 2004

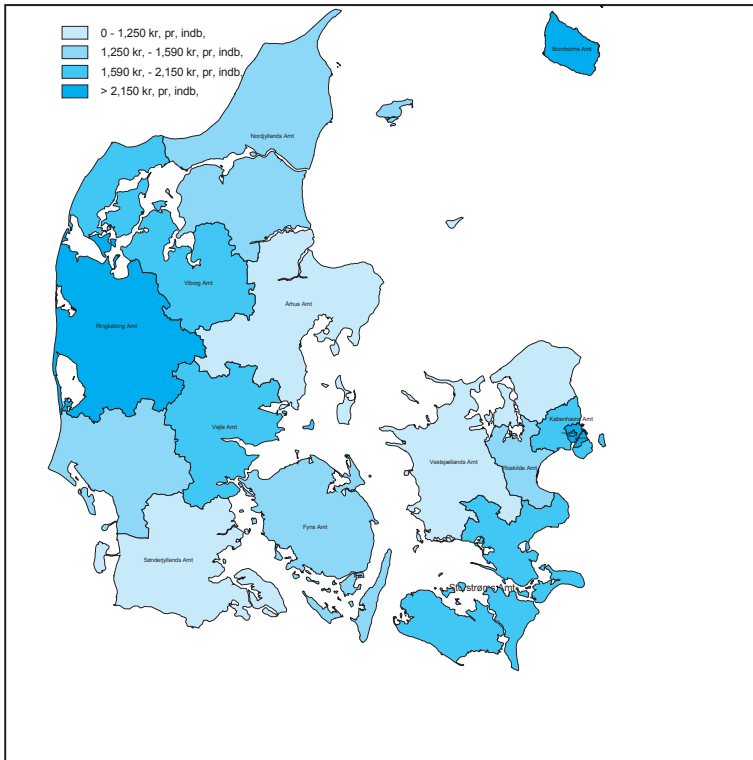
tale om tre store kommuner – nemlig Århus, Frederiksberg og Vejle Kommuner.

Det kan videre oplyses, at to kommuner har indberettet oplysninger om negativ likviditet opgjort efter kassekreditreglen, ultimo 2003. Det drejer sig om Farum Kommune (-206.324.000 kr.) og Fuglebjerg Kommune (-8.781 kr.). Begge kommuner er ”under administration”, dvs. at der er fastsat en genopretningsplan for kommunernes likviditet i forbindelse med en dispensation fra kassekreditreglen, hvorfor deres negative indberetninger ikke er overraskende.

Ravnsborg og Nørre Djurs Kommuner er for tiden også ”under administration”. Begge kommuner har dog en positiv likviditet ultimo 2003, når denne opgøres efter kassekreditreglen. Således har Ravnsborg Kommune indberettet en likviditet på 300.000 kr., mens Nørre Djurs har indberettet en likviditet efter kassekreditreglen på godt 7,5 mio. kr. Ravnsborg Kommune er i øvrigt under administration til og med udgangen af 2007, mens Nørre Djurs Kommune er under administration til og med udgangen af 2006.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen i amterne

På baggrund af den første obligatoriske likviditetsindberetning, som ministeriet har modtaget fra amterne, er følgende kort udarbejdet.



Det bemærkes, at Ringkøbing Amt er det amt, som har den bedste likviditet pr. indbygger ultimo 2003, når denne opgøres efter kassekreditreglen. Således har Ringkøbing Amt en likviditet på godt 2.500 kr. pr. indbygger svarende til små 700 mio. kr. i alt. I den modsatte ende finder man Frederiksborg Amt med en likviditet efter kassekreditreglen på 854 kr. pr. indbygger, mens den i Vestsjællands Amt er på 1.056 kr. pr. indbygger.

Københavns Amt er i øvrigt det amt med den bedste likviditet i absolut forstand, idet amtet ligger inde med en likviditet opgjort efter kassekreditreglen ultimo 2003 på lige over 1 mia. kr.

Endelig bemærkes det, at ingen amter er i konflikt med kassekreditreglen.

6. Udviklingen i likviditet⁹ og langfristet gæld i 2003 baseret på kvartalsvise opgørelser

Danmarks Statistik offentliggjorde i februar 2004 de foreløbige tal for kommunernes likviditet og langfristede gæld for 4. kvartal 2003.

På de følgende sider vises status for udviklingen i likviditet og langfristet gæld i henholdsvis amtskommunerne, KL-kommunerne samt Københavns og Frederiksberg kommuner ved udgangen af 4. kvartal 2003 med udgangspunkt i tallene fra Danmarks Statistik.

I figur 6.1-6.3 vises udviklingen i likviditet og langfristet gæld i perioden 1996-2003. Figurene viser både de foreløbige kvartalsvise tal og den endelige kursregulerede opgørelse af likviditet og langfristet gæld ultimo årene. Det skal bemærkes, at de kvartalsvise statustal kan være påvirket af mere eller mindre tilfældige betalingsforskydninger i det pågældende år.

Danmarks Statistik har fra 4. kvartal 2000 opgjort likviditeten for Hovedstadens Udviklingsråd (HUR) og medregnet denne i opgørelsen for amtskommunerne. I denne opgørelse vil likviditeten i HUR imidlertid blive fordelt på hhv. amtskommuner samt Københavns og Frederiksberg kommuner, idet disse alle bidrager til driften af HUR.

Generelt skal det bemærkes, at primærkommunernes likviditet traditionelt stiger i 1. og 3. kvartal, da borgerne her indbetaler ejendomsskatter. Omtrent 1/3 af disse ejendomsskatter tilfalder amtskommunerne, men afregningen med amtskommunerne sker først i 2. og 4. kvartal. Det betyder, at kommunernes likviditet typisk falder i 2. og 4. kvartal. Den modsatte tendens gør sig naturligvis gældende for amtskommunerne, idet amtskommunerne traditionelt har høj likviditet i 2. og 4. kvartal, og lav likviditet i 1. og 3. kvartal.

For 2. kvartal 2003 har indførelsen af ny afregningsmetode for betalinger mellem stat og kommuner haft positiv indvirkning på den amts- og primærkommunale likviditet. Det skyldes, at A-skatten og arbejdsmarkedsbidraget for de bagudlønnede i (amts)kommunerne og de

⁹ Likviditetsbegrebet adskiller sig i indeværende kapitel fra likviditetsbegrebet anvendt i foregående kapitel. I foregående kapitel blev likviditeten opgjort efter kassekreditreglen.

for de bagudlønnede i (amts)kommunerne og de forudlønnede i amtskommunerne ikke som hidtil hæves på kommunernes konto den sidste bankdag i måneden i forbindelse med afregning med staten. Et øvre skøn – forbundet med stor usikkerhed - for virkningen kan beregnes til ca. 5 mia. kroner for den kommunale sektor som helhed, hvor virkningen kan fordeles med ca. 1/3 for amtskommunerne og 2/3 til primærkommunerne inkl. København og Frederiksberg Kommuner.

Amtskommunernes likviditet og langfristede gæld.

Amtskommunernes likviditet er i 4. kvartal 2003 vokset med knapt 1 mia. kr. (inkl. HUR) fra 3,7 mia. kr. i 3. kvartal 2003 til 4,7 mia. kr. i 4. kvartal 2003. Amternes likviditet stiger typisk i 4. kvartal, da afregningen af ejendoms-skatte med kommunerne sker i 2. og 4. kvartal

I samme kvartal 2002 var der til sammenligning en stigning i likviditeten på godt 3 mia. kr., mens stigningen i 2001 og 2000 var henholdsvis 784 mio. kr. og 1,5 mia. kr.

Årsagen til amtskommunernes relativt store stigning i likviditeten fra 3. til 4. kvartal 2002 var, at amtskommunerne i 4. kvartal havde opkrævet det nettobeløb, de havde til gode hos KL-kommunerne på det sociale område. Denne opkrævning var blevet udskudt pga. tekniske problemer i forbindelse med indførelsen af grundtakstmodellen, hvilket var en af grundene til amtskommunernes lave likviditet på kun 4 mio. kr. i 3. kvartal 2002.

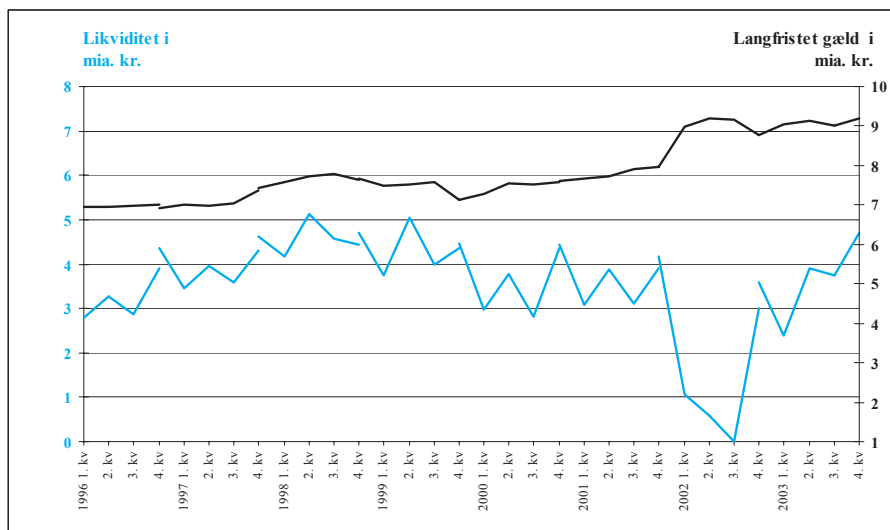
Amtskommunernes likviditet er fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 steget med knapt 1,7 mia. kr., svarende til ca. 56 pct. Til sammenligning faldt likviditeten med ca. 0,9 mia. kr. fra 4. kvartal 2001 til 4. kvartal 2002, mens den fra 4. kvartal 2000 til 4. kvartal 2001 faldt med godt 0,4 mia. kr.

Den betydelige forskel i udviklingen i likviditeten mellem de to år skyldes for det første et relativt stort fald i likviditeten fra 4. kvartal 2001 til 4. kvartal 2002, pga. at amtskommunerne i 1. kvartal 2002 skulle afregne en ekstra indkomstskatterate som følge af en fremrykning af amtskommunernes A-skattebetalinger. For det andet er likviditeten fra 4. kvartal 2002 til 4. kvartal 2003 steget usædvanligt meget pga. den tidligere omtalte omlægning af A-skattebetalingerne og arbejdsmarkedsbidraget. Omlægningen havde virkning fra 1. til 2. kvartal 2003, og havde et omfang i størrelsesordenen – højt skønnet - 1,7 mia. kr.

Det kommunale budget 2004

Amtskommunernes langfristede gæld er i 4. kvartal 2003 steget med 168 mio. kr. i forhold til 3. kvartal 2003, svarende til ca. 1,9 pct. I samme periode i 2002 faldt gælden med 389 mio. kr., svarende til ca. 4,3 pct. I perioden fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 er den langfristede gæld steget med 424 mio. kr. eller 4,8 pct.

Figur 1. Amtskommunernes likviditet og langfristede gæld i 1996 – 2003



KL-kommunernes likviditet og langfristede gæld

KL-kommunernes likviditet falder traditionelt i 4. kvartal, bl.a. fordi kommunerne i 3. kvartal opkræver grundskyldsprovenu, men først afregner med amtskommunerne i 4. kvartal.

I 4. kvartal 2003 er kommunernes likviditet således faldet med knap 3,8 mia. kr. fra 14,8 mia. kr. i 3. kvartal 2003 til 11,0 mia. kr. i 4. kvartal 2003, svarende til et fald på 25,6 pct. I samme kvartaler i 2002 og 2001 var der tale om et fald i likviditeten på hhv. 27,1 pct. og 27,4 pct.

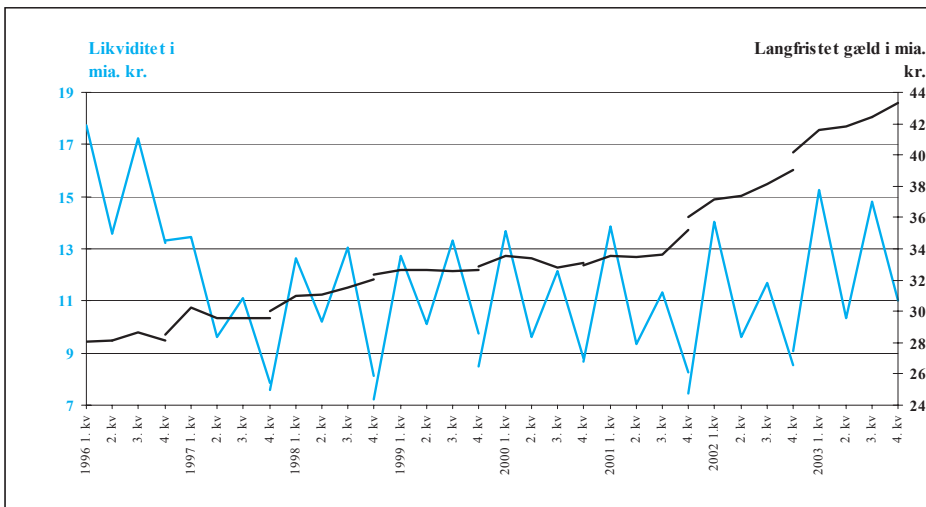
Der har i perioden fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 været en samlet stigning i likviditeten på 2,5 mia. kr., svarende til 29,5 pct. Til sammenligning steg likviditeten fra 4. kvartal 2001 til 4. kvartal 2002 med knapt 0,3 mia. kr. og fra 4. kvartal 2000 til 4. kvartal 2001 faldt likviditeten med knapt 0,6 mia. kr. Den meget betydelige stigning i likviditeten fra 2002 til 2003 skyldes forømtalte omlægninger af A-skatte betalinger-

ne og betalingerne af arbejdsmarkedsbidragene. For KL-kommunerne er virkningen heraf i størrelsesordenen 3-3,5 mia. kr. – højt skønnet. Når der tages hensyn hertil, har der reelt været tale om et fald i likviditeten fra 4. kvartal 2002 til 2003.

Kommunernes langfristede gæld er i 4. kvartal 2003 vokset med 878 mio. kr., svarende til ca. 2,1 pct. I samme kvartal i 2002 steg gælden med ca. 0,9 mia. kr., svarende til 2,4 pct.

I perioden fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 er kommunernes langfristede gæld samlet set vokset med 4,3 mia. kr., svarende til godt 10,9 pct. Til sammenligning steg gælden i 2001 og 2002 tilsvarende med henholdsvis 2,1 mia. kr. og 3,9 mia. kr. Samlet set er der altså tale om en betydelig gældssætning i kommunerne.

Figur 2. KL-kommunernes likviditet og langfristede gæld i 1996-2003



Københavns og Frederiksberg kommuners likviditet og langfristede gæld

I Københavns og Frederiksberg kommuner er likviditeten faldet med 2,0 mia. kr. fra 5,0 mia. kr. i 3. kvartal 2003 til 3,0 mia. kr. i 4. kvartal 2003, svarende til et fald på 40,6 pct. I samme kvartal i 2002 var der en stigning i likviditeten på 0,3 mia. kr., svarende til 14,1 pct. Det store fald genfindes jf. nedenstående ikke i hele årets udvikling i likviditeten, og hænger sammen med en ekstraordinær høj likviditet i 3. kvartal 2003.

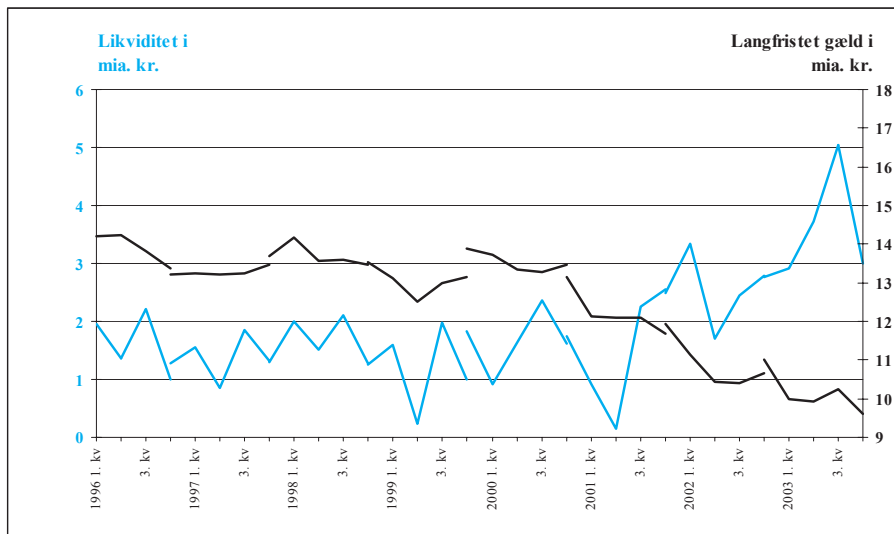
Det kommunale budget 2004

I perioden fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 har der været en samlet stigning i Københavns og Frederiksberg kommuners likviditet på 209 mio. kr., svarende til en stigning på 7,5 pct.

København og Frederiksberg kommuners langfristede gæld er i 4. kvartal 2003 faldet med 629 mio. kr., svarende til 6,1 pct. I samme periode året før steg gælden med 237 mio. kr. eller ca. 2,3 pct.

I perioden fra udgangen af 4. kvartal 2002 til udgangen af 4. kvartal 2003 faldt den langfristede gæld med godt 1,0 mia. kr., svarende til 9,7 pct., hvilket stort set svarer til faldet i den langfristede gæld i det foregående år.

Figur 3. Københavns og Frederiksberg Kommuners likviditet og langfristede gæld 1996-2003



7. Bilag

Bilag 1: Gennemsnitlig kommunal udskrivnings- og kirkeskatte pct. 1987-2004 ...	104
Bilag 2: Gennemsnitlig kommunal grundskyldspromille 1986-2004	106
Bilag 3: Gennemsnitligt kommunalt beskatningsniveau 1994-2004.....	107
Bilag 4: Udskrivningsgrundlag 1987-2004.....	108
Bilag 5: Afgiftspligtige grundværdier 1986-2004	109
Bilag 6: Likviditet ultimo året i pct. af bruttodrifts- og anlægsudg. 1993-2002	110
Bilag 7: Kvartaloversigt over kommunernes likvide beholdninger 1998-2003.....	111
Bilag 8: Langfristet gæld ultimo året i pct. af udskrivningsgrundlaget 1993-2002.....	112
Bilag 9: Kvartaloversigt over kommunernes langfristede gæld 1998-2003.	113
Bilag 10: Pris- og lønudvikling 1996-2004.....	114
Bilag 11: Kommunale meropgaver 2003-2004.....	115
Bilag 12: Kommunale meropgaver fordelt på hovedkonti budget 2003-2004.....	116
Bilag 13: Oversigt over regnskab 1998.....	117
Bilag 14: Oversigt over regnskab 1999.....	118
Bilag 15: Oversigt over regnskab 2000.....	119
Bilag 16: Oversigt over regnskab 2001.....	120
Bilag 17: Oversigt over regnskab 2002.....	121
Bilag 18: Oversigt over budget 2000	122
Bilag 19: Oversigt over budget 2001	123
Bilag 20: Oversigt over budget 2002	124
Bilag 21: Oversigt over budget 2003	125
Bilag 22: Oversigt over budget 2004	126
Bilag 23: Sektoropdelte hovedoversigter brutto og netto for 2004	127
Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004	132
Bilag 25: Budgetterede beskatningsforhold i 2004	144
Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.....	156
Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur i budget 2004	168
Bilag 28: Primærkommunernes nettodriftsudg. på udvalgte omr. i budget 2004....	180
Bilag 29: Amternes økonomi 2004	192
Bilag 30: Kommunernes økonomi 2004	212
Bilag 31: Forhandlingsresultat om Københavns Kommunes forhold i 2004	226
Bilag 32: Forhandlingsresultat om Frederiksberg Kommunes forhold i 2004.....	233

Bilag 1: Gennemsnitlig kommunal udskrivningsprocent 1987-2004					
Tabel 1					
Pct.	Amts-kommuner	Primær-kommuner	Kbh. kommune	Frb. Kommune	Hele landet ⁽¹⁾
1987	9,21	19,05	28,90	27,50	28,30
1988	9,41	19,53	28,90	27,50	28,91
1989	9,43	19,52	28,90	27,50	28,92
1990	9,45	19,39	28,90	27,50	28,81
1991	9,51	19,40	30,80	27,90	29,07
1992	9,62	19,59	30,80	27,90	29,33
1993	9,73	19,64	30,80	27,90	29,47
1994 ²⁾	9,78	19,66	30,80	27,90	29,54
1995	10,01	19,83	30,80	27,90	29,88
1996	10,54	19,88	30,80	27,90	30,40
1997	10,92	20,22	31,70	29,60	31,16
1998	11,35	20,38	31,70	29,60	31,69
1999	11,46	20,47	31,70	29,60	31,85
2000	11,55	20,57	31,70	30,80	32,04
2001	11,84	20,71	32,30	30,80	32,48
2002	11,88	20,74	32,30	30,80	32,55
2003	11,91	20,75	32,20	31,20	32,58
2004	11,91	20,76	32,10	31,20	32,58

Noter: 1) Ekskl. kirkeskat

2) Den gennemsnitlige udskrivningsprocent dannes ved en sammenejning af de enkelte kommuners udskrivningsprocent med disses udskrivningsgrundlag P.g.a. skatte-reform og bruttoficering har de enkelte kommuners udskrivningsgrundlag ændret sig på forskellig vis fra 1993 til 1994. Stigningen i den gennemsnitlige udskrivningsprocent skyldes alene denne ændrede vægtning og er således af teknisk karakter.

Bilag 1: Gennemsnitlig kirkeskatte- Tabel 2 procent 1991-2004	
Pct.	Hele landet
1991	0,81
1992	0,82
1993	0,82
1994	0,80
1995	0,80
1996	0,81
1997	0,80
1998	0,81
1999	0,83
2000	0,85
2001	0,85
2002	0,86
2003	0,86
2004	0,86

Bilag 2: Gennemsnitlig kommunal grundskyldspromille 1986-2004					
Promille	Amts-kommuner	Primær-kommuner	Kbh. kommune	Frb. kommune	Hele landet
1986	10,00	9,60	47,00	31,20	21,47
1987	10,00	9,64	38,51	28,00	21,37
1988	10,00	10,97	37,15	28,00	22,52
1989	10,00	10,43	36,35	28,00	21,96
1990	10,00	10,42	35,79	28,00	21,80
1991	10,00	10,85	35,17	28,00	22,06
1992	10,00	11,39	34,36	28,00	22,48
1993	10,00	11,33	34,00	28,00	22,58
1994	10,00	11,29	34,00	28,00	22,55
1995	10,00	11,78	34,00	28,00	22,97
1996 ⁽¹⁾	10,00	11,80	34,00	28,00	22,96
1997	10,00	12,06	34,00	27,00	23,15
1998	10,00	12,26	38,00	27,00	23,73
1999	10,00	13,13	36,00	27,00	24,29
2000	10,00	13,28	34,00	27,00	24,25
2001	10,00	13,39	34,00	27,00	24,33
2002	10,00	13,26	34,00	27,00	24,27
2003	10,00	13,38	34,00	27,00	24,40
2004	10,00	13,49	34,00	27,00	24,47

Anm.: Ændringer i ejendomsskatte Lovgivning har i perioden påvirket fastsættelsen af grundskyldspromillen.

Noter: (1) Fra 1996 er den amtskommunale grundskyldspromille for landbrugsejendomme og lign. ved lov fastsat til 5,7 promille. For 1999 og 2000 er der ved lov fastsat et loft på 8 promille for den primærkommunale grundskyld af produktionsjord. Loftet er for 2001 og 2002 hævet til 12 promille. Fra og med 2003 er dette loft fastsat til 12 promille ved lov.

Bilag 3: Gennemsnitligt kommunalt beskatningsniveau 1994-2004					
Pct.	Amts-kommuner	Primær-kommuner ¹	Kbh. kommune	Frb. kommune	Hele landet
1994	9,78	19,54	31,78	28,42	29,64
1995	10,01	19,74	31,68	28,36	30,26
1996	10,54	19,80	31,63	28,33	30,49
1997	10,92	20,14	32,57	29,99	31,28
1998	11,35	20,31	32,79	29,98	31,75
1999	11,46	20,45	32,70	29,98	32,01
2000	11,54	20,47	32,50	31,07	32,02
2001	11,84	20,61	33,06	31,06	32,42
2002	11,87	20,64	33,12	31,06	32,45
2003	11,90	20,64	33,10	31,47	32,50
2004	11,90	20,67	32,96	31,46	32,51

Note: 1) Fra og med 1995 til og med 1999 er beskatningsgrundlaget opgjort ud fra udskrivningsgrundlaget tillagt 6,5 pct. af de afgiftspligtige grundværdier (hidtil 7,5 pct.). For at kunne sammenligne beskatningsniveauet fra 1995 med tidligere år er beskatningsniveauerne for 1994 vist efter den nye beregningsmetode. Fra og med 2000 indgår de afgiftspligtige grundværdier med 7 pct. i beregningen af beskatningsgrundlaget. Det beregnede beskatningsgrundlag vedrørende ejendomsværdi indgår ligeledes i opgørelsen fra 2000.

Det kommunale budget 2004

Bilag 4: Udskrivningsgrundlag 1987-2004 ⁽¹⁾					
Mio. kr.	Amts-kommuner	Primær-kommuner	Kbh. kommune	Frb. kommune	Hele landet
1987	285.003	287.022	31.803	7.466	326.291
1988	305.126	306.805	34.054	7.978	348.837
1989	317.920	318.541	35.220	8.256	362.017
1990	328.956	329.616	35.966	8.534	374.116
1991	343.696	344.484	36.721	8.846	390.051
1992	359.504	360.325	37.625	9.174	407.124
1993	364.835	365.538	38.191	9.468	413.197
1994	404.059	405.387	43.648	10.491	459.526
1995	422.991	424.461	45.398	10.928	480.787
1996	437.543	439.077	46.944	11.388	497.409
1997	453.732	455.468	48.694	11.718	515.880
1998	471.466	473.547	51.284	12.278	537.109
1999	492.843	494.983	54.264	13.077	562.324
2000	501.495	503.685	56.632	13.538	573.855
2001	519.376	522.228	59.137	13.968	595.332
2002 ⁽²⁾	541.632	547.519	60.564	14.449	622.532
2003 ⁽²⁾	569.487	575.196	64.187	15.350	654.733
2004 ⁽²⁾	576.708	581.917	65.718	15.530	663.166

Kilde: Opgørelser foretaget af Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Noter: (1) Udskrivningsgrundlaget til og med 1996 er opgjort eksklusiv særlig indkomstskat

(2) Opgjort ud fra budgetterede udskrivningsgrundlag.

Bilag 5: Afgiftspligtige grundværdier 1986-2004

Mio. kr.	Amts- Kommuner	Primær- kommuner	Kbh.s. kommune	Frb. kommune	Hele landet
1986	226.172	228.196	15.732	2.500	246.428
1987	293.712	302.431	28.850	4.500	335.781
1988	289.336	298.358	29.900	4.700	332.958
1989	294.288	300.344	29.800	4.700	334.844
1990	285.743	291.672	27.100	4.200	322.972
1991	270.089	277.470	23.800	3.839	305.109
1992	273.130	278.533	23.700	3.830	306.063
1993	328.130	328.251	33.300	5.411	366.962
1994	327.337	328.736	33.529	5.547	367.813
1995	321.052	322.125	32.353	5.286	359.764
1996	322.454	329.545	32.353	5.314	367.211
1997	352.707	352.866	33.235	6.133	392.235
1998	359.737	358.385	35.684	6.270	400.339
1999	399.239	395.331	37.472	6.560	439.363
2000	429.190	429.751	40.735	7.000	477.486
2001	434.707	460.375	42.206	6.983	509.564
2002	495.937	493.675	47.059	7.463	548.196
2003	536.454	536.721	54.811	8.685	600.217
2004 ⁽¹⁾	532.250	533.849	53.202	8.425	595.476

Noter:(1) Med virkning fra og med 2003 blev indført en stigningsbegrænsning på de afgiftspligtige grundværdier. Virkningerne heraf kan først aflæses i de afgiftspligtige grundværdier for 2004. Sammenligning mellem 2003 og 2004 skal derfor tages med forbehold.

Det kommunale budget 2004

Bilag 6: Likviditet ultimo året i pct. af brutto- drifts- og anlægsudgifterne (inkl. moms) 1993-2002					
Mio. kr.		Amts- komm.	Primær- kommuner	Kbh. og Frb. Kom.	Hele Landet
1993	Likviditet ultimo	4.417	10.753	- 888	14.282
	Bruttoudgifter	65.231	152.959	36.695	254.885
	i pct.	6,77	7,03	- 2,42	5,60
1994	Likviditet ultimo	3.439	13.251	582	17.271
	Bruttoudgifter	68.351	160.048	37.898	266.297
	i pct.	5,03	8,28	1,54	6,49
1995	Likviditet ultimo	4.171	14.252	925	19.348
	Bruttoudgifter	71.265	165.000	38.068	274.333
	i pct.	5,85	8,64	2,43	7,05
1996	Likviditet ultimo	4.361	13.324	1.273	18.957
	Bruttoudgifter	75.458	177.488	38.274	291.220
	i pct.	5,78	7,51	3,33	6,51
1997	Likviditet ultimo	4.616	7.577	1.295	13.487
	Bruttoudgifter	79.392	187.296	39.843	306.529
	i pct.	5,81	4,05	3,25	4,40
1998	Likviditet ultimo	4.708	7.246	1.259	13.213
	Bruttoudgifter	84.838	196.585	41.351	322.774
	i pct.	5,55	3,69	3,04	4,09
1999	Likviditet ultimo	4.477	8.484	1.829	14.789
	Bruttoudgifter	88.872	230.081	42.617	361.570
	i pct.	5,04	3,69	4,29	4,09
2000 ⁽¹⁾	Likviditet ultimo	4.747	8.670	1.754	15.171
	Bruttoudgifter	94.143	217.582	44.167	355.892
	i pct.	5,04	3,98	3,97	4,26
2001 ⁽¹⁾	Likviditet ultimo	4.184	7.444	2.493	14.121
	Bruttoudgifter	102.390	235.443	47.572	385.405
	i pct.	4,09	3,16	5,24	3,66
2002 ⁽¹⁾	Likviditet ultimo	3.579	9.062	2.776	15.417
	Bruttoudgifter	104.637	247.831	48.653	401.121
	i pct.	3,42	3,66	5,71	3,84

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt beregninger i Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Note: (1) HUR er fordelt på hhv. amter og Københavns og Frederiksberg Kommuner.

Bilag 7: Kvartalsoversigt over kommunernes likvide beholdninger 1998-2003					
Mio. kr.		Amts- Kommuner ⁽¹⁾	Primær- kommuner	Kbh. og Frb. Kommune	Hele Landet
1998	1. kvartal	4.166	12.654	1.991	18.811
1998	2. kvartal	5.131	10.212	1.501	16.844
1998	3. kvartal	4.572	13.054	2.110	19.736
1998	4. kvartal	4.438	8.107	1.283	13.829
Ult. 1998		4.708	7.246	1.259	13.213
1999	1. kvartal	3.743	12.708	1.593	18.044
1999	2. kvartal	5.058	10.131	240	15.429
1999	3. kvartal	3.993	13.327	1.986	19.306
1999	4. kvartal	4.366	9.734	1.008	15.108
Ult. 1999		4.477	8.484	1.829	14.789
2000	1. kvartal	2.984	13.679	906	17.569
2000	2. kvartal	3.771	9.627	1.646	15.044
2000	3. kvartal	2.815	12.135	2.370	17.320
2000	4. kvartal	4.401	8.817	1.616	14.833
Ult. 2000		4.747	8.670	1.754	15.171
2001	1. kvartal	3.137	13.864	861	17.862
2001	2. kvartal	3.950	9.326	84	13.359
2001	3. kvartal	3.198	11.349	2.175	16.722
2001	4. kvartal	3.902	8.244	2.558	14.705
Ult. 2001		4.184	7.444	2.493	14.121
2002	1. kvartal	1.069	14.049	3.331	18.450
2002	2. kvartal	596	9.611	1.692	11.899
2002	3. kvartal	4	11.677	2.439	14.120
2002	4. kvartal	3.016	8.512	2.784	14.312
Ult. 2002		3.579	9.062	2.776	15.417
2003	1. kvartal	2.389	15.263	2.906	20.558
2003	2. kvartal	3.907	10.341	3.719	17.968
2003	3. kvartal	3.737	14.805	5.042	23.585
2003	4. kvartal	4.693	11.019	2.993	18.705

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik

Noter: (1) Fra og med 4. kvartal 2000 inkl. HUR

Det kommunale budget 2004

Bilag 8: Langfristet gæld ultimo året i pct. af udskrivningsgrundlaget 1993-2002 ⁽¹⁾					
Mio. kr.		Amts-komm.	Primær-komm.	Kbh. og Fr.berg	Hele landet
1993	Langfristet gæld	-5.665	-25.499	-13.879	-45.043
	Udskrivningsgrl.	364.835	369.369	47.781	417.150
	i pct.	1,55	6,90	29,05	10,80
1994	Langfristet gæld	-6.536	-26.587	-16.294	-49.417
	Udskrivningsgrl.	404.059	406.943	54.211	461.154
	i pct.	1,62	6,53	30,06	10,72
1995	Langfristet gæld	-6.952	-27.575	-13.828	-48.355
	Udskrivningsgrl.	422.991	426.422	56.425	482.847
	i pct.	1,64	6,47	24,51	10,01
1996	Langfristet gæld	-6.923	-28.521	-13.212	-48.655
	Udskrivningsgrl.	437.543	439.077	58.333	497.409
	i pct.	1,58	6,50	22,65	9,78
1997	Langfristet gæld	-7.438	-30.041	-13.682	-51.162
	Udskrivningsgrl.	453.732	455.468	60.412	515.880
	i pct.	1,64	6,60	22,65	9,92
1998	Langfristet gæld	-7.673	-32.322	-13.544	-53.539
	Udskrivningsgrl.	471.466	473.547	63.563	537.110
	i pct.	1,63	6,83	21,31	9,97
1999	Langfristet gæld	-7.116	-32.883	-13.890	-53.889
	Udskrivningsgrl.	492.843	494.983	67.341	562.324
	i pct.	1,44	6,64	20,63	9,58
2000	Langfristet gæld	-7.615	-32.915	-13.148	-53.678
	Udskrivningsgrl.	502.934	505.138	70.388	575.526
	i pct.	1,51	6,52	18,68	9,33
2001	Langfristet gæld	-7.980	-36.033	-11.939	-55.951
	Udskrivningsgrl.	516.252	520.037	71.257	591.294
	i pct.	1,55	6,93	16,75	9,46
2002	Langfristet gæld	-8.760	-40.196	-11.011	-59.966
	Udskrivningsgrl.(2)	541.632	547.519	75.013	622.532
	i pct.	1,62	7,34	14,68	9,63

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt beregninger af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: (1) Gæld til selvejende institutioner med overenskomst er medtaget.

(2) Budgetteret udskrivningsgrundlag.

Bilag 9: Kvartalsoversigt over kommunernes langfristede gæld 1998-2003

Mio. kr.		Amts- kommuner	Primær- kommuner	Kbh. og Frb. Kommune	Hele landet
1998	1. kvartal	7.568	31.011	14.184	52.762
1998	2. kvartal	7.716	31.032	13.574	52.322
1998	3. kvartal	7.776	31.554	13.591	52.920
1998	4. kvartal	7.650	32.019	13.477	53.147
Ult. 1998		7.673	32.322	13.544	53.539
1999	1. kvartal	7.495	32.674	13.119	53.288
1999	2. kvartal	7.513	32.647	12.504	52.664
1999	3. kvartal	7.569	32.585	12.989	53.143
1999	4. kvartal	7.135	32.651	13.155	52.941
Ult. 1999		7.116	32.883	13.890	53.889
2000	1. kvartal	7.282	33.521	13.727	54.531
2000	2. kvartal	7.553	33.388	13.337	54.278
2000	3. kvartal	7.504	32.816	13.292	53.612
2000	4. kvartal	7.570	33.093	13.453	54.116
Ult. 2000		7.615	32.915	13.148	53.678
2001	1. kvartal	7.674	33.518	12.131	53.324
2001	2. kvartal	7.727	33.446	12.099	53.272
2001	3. kvartal	7.914	33.648	12.089	53.650
2001	4. kvartal	7.972	35.192	11.685	54.849
Ult. 2001		7.980	36.033	11.939	55.951
2002	1. kvartal	8.971	37.156	11.134	57.262
2002	2. kvartal	9.191	37.361	10.441	56.993
2002	3. kvartal	9.159	38.133	10.413	57.704
2002	4. kvartal	8.769	39.042	10.650	58.461
Ult. 2002		8.760	40.196	11.011	59.966
2003	1. kvartal	9.045	41.578	10.002	60.625
2003	2. kvartal	9.131	41.836	9.922	60.888
2003	3. kvartal	9.025	42.425	10.250	61.699
2003	4. kvartal	9.193	43.302	9.621	62.117

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik

Anm.: Gæld til selvejende institutioner med overenskomst er medtaget

Bilag 10: Pris- og lønudvikling 1996-2004					
Pct.		Amts- kommuner	Primær- kommuner	Kbh. og Fr.berg	Hele Landet
1996-97	Pris	1,3	2,6	1,9	2,0
	Løn	2,9	2,8	2,7	2,8
	Pris og løn	2,2	2,7	2,4	2,5
1997-98	Pris	1,7	2,3	2,0	2,1
	Løn	3,5	3,6	3,7	3,6
	Pris og løn	2,5	3,1	3,0	2,9
1998-99	Pris	2,3	3,3	2,8	2,9
	Løn	2,9	2,9	2,7	2,9
	Pris og løn	2,3	2,9	2,6	2,7
1999-2000	Pris	3,1	3,5	3,3	3,4
	Løn	3,0	3,0	3,0	3,0
	Pris og løn	2,8	3,2	3,0	3,1
2000-2001	Pris	2,5	3,2	2,9	3,0
	Løn	3,8	3,8	3,8	3,8
	Pris og løn	3,0	3,5	3,3	3,3
2001-2002	Pris	2,8	3,0	3,0	3,0
	Løn	2,4	2,3	2,4	2,4
	Pris og løn	2,4	2,6	2,6	2,5
2002-2003 1)	Pris	2,7	3,1	3,1	3,0
	Løn	3,9	3,9	3,9	3,9
	Pris og løn	3,1	3,6	3,5	3,4
2003-2004 1)	Pris	2,1	2,5	2,5	2,3
	Løn	3,6	3,6	3,6	3,6
	Pris og løn	2,7	3,2	3,1	3,0

Kilde: Opgørelser af Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Anm.: Opgjort i overensstemmelse med den af "Arbejdsgruppen vedrørende kommunale pris- og lønudvikling" skitserede metode. I opgørelsen af det samlede pris- og lønindeks indgår - ud over pris og løn - også overførsler. Idet overførslerne vægtes forskelligt i opgørelsen for primær- og amtskommuner, kan det bevirke, at der på trods af næsten ens prisindeks og lønindeks, er forholdsvis store afvigelse mellem det samlede pris- og lønindeks for hhv. primær- og amtskommuner.

Note: 1) Finansministeriets skøn.

Bilag 11: Kommunale meropgaver 2003-2004 ¹							
Mio. kr.	Sektor		Parter				I alt
	Amts kom	Primær kom.	Amts kom.	Prim. kom.	Kbh. Kom.	Frb. Kom	
Budget 2003 til regnskab 2003 (03-pl)							
Meropgaver service	292,6	-136,8	257,8	-120,6	15,0	3,6	155,8
Meropgaver nettodrift	292,6	2 ²⁾	257,8	1,8	28,3	6,7	294,6
Budget 2003 til Budget 2004 (04-pl)							
Meropgaver service	421,7	67,6	371,3	59,5	49,2	11,8	491,8
Meropgaver nettodrift	421,7	413,7	371,3	364,3	80,9	19,0	835,4

Kilder: Meropgaver service :Opgørelser fra Finansministeriet.

Meropgaver nettodrift :KL's budgetvejledning 2004

Note: (1) Indenrigsministeriet anvender en særskilt opgørelse i forbindelse med kommunal udligning og generelle tilskud.

(2) Der er foretaget en korrektion på 90,6 mio. kr. vedr. efterregulering af grundtakstmodel og overgangsordning i forbindelse med grundtakstmodellen

Det kommunale budget 2004

Bilag 12: Meropgaver på serviceområderne fordelt på hovedkonti, budget 2003-2004					
Mio. kr. /2004-pl	Amts-komm.	Primær-Komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
0. Byudvikl, bolig- og miljøforanstalt.	-4,8	-86,0	-10,4	-2,5	-103,6
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Trafik og infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Undervisning og kultur	-78,6	177,7	11,3	2,7	113,1
4. Sygehusvæsen inkl. sygesik. og medicin	154,5	0,0	17,6	4,2	176,4
5. Social- og sundhedsvæsen	283,9	58,6	39,1	9,4	391,1
6. Administration mv.	0,0	-93,6	-10,7	-2,6	-106,8
Øvrige	16,3	2,7	2,2	0,5	21,7
I alt	371,3	59,5	49,2	11,8	491,8

Kilde: Opgørelser fra Finansministeriet.

Bilag 13: Oversigt over regnskab 1998					
Mio. kr.	Amts- komm.	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	79.299	181.079	33.114	5.304	298.796
Anlægsudgifter	2.244	9.334	1.763	240	13.580
Bruttoudgifter	81.543	190.413	34.877	5.543	312.376
Driftsindtægter	-13.845	-45.234	-9.226	-1.213	-69.517
Anlægsindtægter	-343	-3.707	-687	-50	-4.788
Refusioner	-654	-22.500	-3.593	-463	-27.210
Net.udg. ex. moms	66.701	118.972	21.371	3.817	210.860
Moms drift	2.892	5.018	646	110	8.665
Moms anlæg	403	1.154	153	23	1.733
Net.udg. incl. moms	69.996	125.144	22.169	3.949	221.258
Renteudgifter	339	1.926	733	111	3.110
Renteindtægter	-510	-1.532	-289	-67	-2.397
Nettorenteudgifter	-171	395	444	45	713
Skatter					
Forskudsbeløb	-54.141	-98.313	-16.189	-3.650	-172.293
Afregning vedr. 1996	-103	199	98	107	300
Komm. andel af ind- drv. indk.skat.rest.	-151	-340	-63	-23	-576
Afregn. indk.skat.rest.	170	374	106	18	668
Afregn. vedr. tidl. år	-45	-83	-8	71	-65
Forsk.beløb af pens.ordn.	0	-1.507	-110	-36	-1.653
Selsskabsskat	0	-3.107	-686	-91	-3.884
Grundskyld	-3.391	-4.372	-1.324	-170	-9.257
Andre ejendomsskat.	-119	-1.306	-746	-72	-2.243
Øvr. skatter/afgifter	-11	-368	-37	-10	-426
Afregn. skrå skattel.	564	255	33	10	862
Skatter i alt	-57.227	-108.569	-18.926	-3.845	-188.568
Generelle tilskud	-12.046	-17.212	-4.694	15	-33.937
Finans.underskud	552	-243	-1.007	164	-533
(- = overskud)					
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	936	5.157	826	79	6.997
Optagne lån	-1.165	-7.320	-600	-252	-9.337
Finansforskydn.(1)	-402	2.839	641	188	3.265
Likv.forøgelse (2)	79	-432	140	-179	-392
(- = forbrug)					

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne.

2) Likviditetsforøgelsen er beregnet som summen af finansieringsunderskud, afdrag på lån, optagne lån og finansforskydninger.

Det kommunale budget 2004

Bilag 14: Oversigt over regnskab 1999					
Mio. kr.	Amts- komm.	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	83.214	190.244	34.332	5.288	313.078
Anlægsudgifter	2.357	9.942	1.739	276	14.314
Bruttoudgifter	85.571	200.186	36.070	5.565	327.392
Driftsindtægter	-14.852	-47.323	-9.487	-1.225	-72.887
Anlægsindtægter	-364	-4.754	-840	-27	-5.985
Refusioner	-598	-22.640	-3.733	-454	-27.426
Net.udg. ex. moms	69.758	125.468	22.010	3.859	221.095
Moms drift	3.053	5.132	705	124	9.014
Moms anlæg	439	1.381	125	28	1.972
Net.udg. incl. moms	73.249	131.981	22.839	4.011	232.081
Renteudgifter	300	1.702	625	64	2.692
Renteindtægter	-364	-1.600	-222	-48	-2.234
Nettorenteudgifter	-64	102	403	16	458
Skatter					
Forskudsbeløb	-56.820	-102.298	-16.810	-3.785	-179.713
Afregning vedr. 1997	47	325	58	0	430
Komm. andel af ind- drv. indk.skat.rest.	-141	-348	-85	-12	-586
Afregn. indk.skatrest.	155	379	98	16	650
Afregn. vedr. tidl. år	-50	-71	-20	-8	-148
Forsk.beløb af pens.ordn.	0	-1.633	-110	-39	-1.783
Selskabsskat	0	-3.203	-691	-67	-3.961
Grundskyld	-3.750	-5.198	-1318	-175	-10.441
Andre ejendomsskat.	-105	-1.392	-692	-68	-2.257
Øvr. skatter/afgifter	-63	-528	-59	-21	-673
Afregn. skrå skattel.	56	56	0	0	112
Skatter i alt	-60.671	-113.911	-19.629	-4.159	-198.369
Generelle tilskud	-12.792	-21.150	-5.207	23	-39.126
Finans.underskud (- = overskud)	-278	-2.978	-1.594	-108	-4.957
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	1.957	4.686	2.153	87	8.884
Optagne lån	-1.437	-5.315	-1.908	-78	-8.738
Finansforskydn.(1)	-113	2.045	747	112	2.791
Likv.forøgelse (2) (- = forbrug)	-129	1.562	601	-12	2.022

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne.

2) Likviditetsforøgelsen er beregnet som summen af finansieringsunderskud, afdrag på lån, optagne lån og finansforskydninger.

Bilag 15: Oversigt over regnskab 2000					
Mio. kr.	Amts- komm.	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	87.988	198.561	35.718	5.327	327.593
Anlægsudgifter	2.457	11.680	1.721	277	16.135
Bruttoudgifter	90.445	210.241	37.438	5.604	343.728
Driftsindtægter	-17.046	-48.446	-9.433	-1.102	-76.027
Anlægsindtægter	-449	-5.223	-643	-36	-6.351
Refusioner	-555	-23.449	-3.335	-458	-27.796
Net.udg. ex. moms	72.395	133.124	24.028	4.008	233.555
Moms drift	3.169	5.711	768	125	9.773
Moms anlæg	529	1.630	198	34	2.391
Net.udg. incl. moms	76.093	140.465	24.994	4.167	245.719
Renteudgifter	305	1.554	589	69	2.517
Renteindtægter	-493	-1.615	-324	-64	-2.496
Nettorenteudgifter	-188	-61	265	5	21
Skatter					
Forskudsbeløb	-57.912	-103.860	-16.998	-4.029	-182.799
Afregning vedr. 1997	184	989	73	3	1.250
Komm. andel af ind- drv. indk.skat.rest.	-154	-357	-87	-13	-611
Afregn. indk.skatteest.	166	373	100	19	658
Afregn. vedr. tidl. år	-15	-168	-1	-18	-202
Forsk.beløb af pens.ordn.	0	-1.709	-104	-39	-1.852
Selskabsskat	0	-3.579	-859	-39	-4.478
Grundskyld	-4.074	-5.700	-1.412	-187	-11.374
Ejendomsværdiskat	-2.479	-4.828	-319	-122	-7.748
Andre ejendomsskat.	-110	-1.555	-731	-68	-2.464
Øvr. skatter/afgifter	-24	-254	-21	-8	-307
Afregn. skrå skattel.	103	84	0	0	187
Skatter i alt	-64.315	-120.566	-20.359	-4.502	-209.742
Generelle tilskud	-12.093	-20.111	-5.289	85	-37.408
Tilskud til HUR	40		-28	-7	6
Finans.underskud (- = overskud)	-463	-273	-417	-252	-1.404
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	343	3.892	2.435	138	6.808
Optagne lån	-782	-4.609	-2.125	-79	-7.595
Finansforskydn.(1)	920	1.122	316	41	2.399
Likv.forøgelse (2)					
(- = forbrug)	-19	-133	-209	153	-208

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne.

2) Likviditetsforøgelsen er beregnet som summen af finansieringsunderskud, afdrag på lån, optagne lån og finansforskydninger.

Det kommunale budget 2004

Bilag 16: Oversigt over regnskab 2001					
Mio. kr.	Amts- komm.	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	95.284	213.535	38.316	5.691	352.827
Anlægsudgifter	2.949	13.876	1.962	364	19.152
Bruttoudgifter	98.234	227.411	40.278	6.055	371.978
Driftsindtægter	-19.403	-51.730	-12.560	-1.129	-84.821
Anlægsindtægter	-404	-3.809	-485	-72	-4.770
Refusioner	-544	-26.056	-3.337	-475	-30.412
Net. udg. ex. moms	77.882	145.816	23.897	4.380	251.974
Moms drift	3.500	6.095	824	143	10.563
Moms anlæg	657	1.937	213	57	2.864
Net. udg. incl. moms	82.039	153.848	24.935	4.580	265.401
Renteudgifter	325	1.613	570	69	2.577
Renteindtægter	-527	-1.784	-338	-74	-2.724
Nettorenteudgifter	-202	-171	232	-5	-147
Skatter	0	0	0	0	0
Forskudsbeløb	-61.344	-108.148	-18.674	-4.208	-192.373
Afregning vedr. 1998	274	145	0	-87	332
Komm. andel af ind- drv. indk. skat. rest.	-125	-340	-83	-20	-568
Afregn. indk. skatterest.	143	360	90	19	612
Afregn. vedr. tidl. år	-127	-198	75	-4	-254
Forsk. beløb af pens. ordn.	0	-1.949	-122	-41	-2.112
Selskabsskat	0	-3.527	-821	-54	-4.402
Grundskyld	-4.349	-6.196	-1.468	-189	-12.202
Ejendomsværdiskat	-2.839	-5.575	-390	-142	-8.946
Andre ejendomsskat.	-127	-1.638	-799	-69	-2.633
Øvr. skatter/afgifter	-93	-538	-87	-13	-731
Afregn. skrå skattel.	184	104	38	0	326
Skatter i alt	-68.402	-127.501	-22.241	-4.807	-222.951
Generelle tilskud	-12.404	-21.190	-4.997	160	-38.431
Finans. underskud (- = overskud)	1.030	4.986	-2.071	-72	3.873
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	367	3.392	2.146	125	6.030
Optagne lån	-708	-6.658	-800	-149	-8.315
Finansforskydn.(1)	-217	-693	24	76	-810
Likv. forøgelse (2)					
(- = forbrug)	-473	-1.027	700	21	-778

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt på amtskommuner, Kbh. og Frb. Kommuner 2, 3) som bilag 15.

Bilag 17: Oversigt over regnskab 2002					
Mio. kr.	Amts- komm.	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	97.495	225.591	38.470	6.008	367.565
Anlægsudgifter	2.761	14.032	2.535	361	19.689
Bruttoudgifter	100.256	239.623	41.005	6.368	387.253
Driftsindtægter	-22.247	-50.017	-9.455	-1.269	-82.989
Anlægsindtægter	-312	-4.281	-765	-29	-5.387
Refusioner	-554	-27.971	-4.028	-511	-33.065
Net. udg. ex. moms	77.143	157.355	26.757	4.559	265.814
Moms drift	3.778	6.306	876	149	11.110
Moms anlæg	602	1.901	206	48	2.758
Net. udg. incl. moms	81.524	165.563	27.839	4.755	279.681
Renteudgifter	311	1.579	469	66	2.426
Renteindtægter	-450	-1.751	-336	-64	-2.602
Nettorenteudgifter	-139	-172	133	2	-176
Skatter					
Forskudsbeløb	-64.298	-113.625	-19.562	-4.448	-201.933
Afregning vedr. 1998	-184	-450	-1.008	-145	-1.787
Komm. andel af ind- drv. indk. skat. rest.	-217	-563	-172	-17	-970
Afregn. indk. skatterest.	224	557	182	20	983
Afregn. vedr. tidl. år	-112	-89	-54	1	-254
Forsk. beløb af pens. ordn.	0	-2.425	-152	-48	-2.626
Selskabsskat	0	-2.847	-708	-55	-3.611
Grundskyld	-4.663	-6.536	-1.606	-203	-13.008
Ejendomsværdiskat	-3.241	-6.427	-524	-166	-10.358
Andre ejendomsskat.	-131	-1.705	-890	-77	-2.803
Øvr. skatter/afgifter	-113	-961	-85	-33	-1.192
Afregn. skrå skattel.	111	76	0	0	186
Skatter i alt	-72.625	-134.995	-24.580	-5.171	-237.372
Generelle tilskud	-9.436	-28.663	-4.806	181	-42.724
Finans. underskud (- = overskud)	-676	1.732	-1.414	-233	-591
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	1.114	4.646	1.793	617	8.170
Optagne lån	-1.883	-8.950	-622	-645	-12.101
Finansforskydn.(1)	2.116	1.237	23	210	3.586
Likv. forøgelse (2)					
(- = forbrug)	-671	1.334	221	51	935

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt på amtskommuner, Kbh. og Frb. Kommuner 2, 3) som bilag 15.

Det kommunale budget 2004

Bilag 18: Oversigt over budget 2000					
Mio. kr.	Amts-komm.	Primær-komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	83.884	195.805	34.883	5.515	320.087
Anlægsudgifter	2.665	11.060	2.260	221	16.206
Bruttoudgifter	86.549	206.865	37.143	5.736	336.293
Driftsindtægter	-13.762	-46.204	-9.145	-1.253	-70.364
Anlægsindtægter	-218	-2.314	-764	-26	-3.322
Refusioner	-588	-24.466	-3.597	-502	-29.153
Net.udg. ex. moms	71.981	133.881	23.637	3.955	233.454
Moms drift	2.965	5.022	695	123	8.805
Moms anlæg	597	1.761	142	28	2.528
Net.udg. incl. moms	75.543	140.664	24.474	4.106	244.787
Renteudgifter	249	1.353	591	71	2.264
Renteindtægter	-351	-1.199	-222	-43	-1.815
Nettorenteudgifter	-102	154	369	28	449
Skatter					
Forskudsbeløb	-57.908	-103.868	-16.998	-4.042	-182.816
Afregning vedr. 1998	-20	580	62	22	644
Komm. andel af ind-driv. indk.skat.rest.	-142	-234	-90	-23	-490
Afregn. indk.skatrest.	164	294	90	18	566
Afregn. vedr. tidl. år	-49	52	20	5	23
Forsk.beløb af pens.ordn.	0	-1.708	-104	-39	-1.851
Selsskabsskat	0	-2.902	-751	-51	-3.704
Grundskyld	-4.085	-5.690	-1.365	-189	-11.329
Ejendomsværdiskat	-2.483	-4.979	-319	-122	-7.903
Andre ejendomsskat.(1)	-148	-1.466	-734	-69	-2.415
Øvr. skatter/afgifter	1	-933	-123	-2	-1.057
Afregn. skrå skattel.	100	82	0	0	182
Skatter i alt	-64.570	-120.772	-20.312	-4.492	-210.145
Generelle tilskud	-11.434	-18.977	-5.170	144	-35.437
Finans.underskud (- = overskud)	-563	1.069	-639	-214	-347
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	247	3.171	2.005	-76	-6.103
Optagne lån	-472	-3.830	-1.725	149	5.572
Finansforskydn.(2)	738	-455	258	118	659
Likv.forøgelse (- = forbrug)	50	45	101	23	219

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) I andre ejendomsskatter indgår brandbidrag for Frederiksberg Kommune.
2) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne.

Bilag 19: Oversigt over budget 2001					
Mio. kr.	Amts- komm. ¹	Primær- komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele landet
Driftsudgifter	91.483	205.010	35.263	5.514	337.270
Anlægsudgifter	3.197	11.913	1.977	350	17.437
Bruttoudgifter	94.680	216.923	37.240	5.864	354.708
Driftsindtægter	-17.389	-46.632	-11.964	-1.096	-77.082
Anlægsindtægter	-293	-2.346	-365	-18	-3.021
Refusioner	-573	-25.915	-0	-484	-26.972
Net.udg. ex. moms	76.425	142.030	24.911	4.266	247.632
Moms drift	3.071	5.379	706	128	9.283
Moms anlæg	714	1.927	144	74	2.859
Net.udg. incl. moms	80.210	149.336	25.761	4.468	259.774
Renteudgifter	239	1.410	583	63	2.294
Renteindtægter	-359	-1.299	-260	-33	-1.951
Nettorenteudgifter	-121	111	323	30	343
Skatter					
Forskudsbeløb	-61.343	-108.163	-18.674	-4.210	-192.390
Afregning vedr. 1999	-5	6	-2	-33	-34
Komm. andel af ind- drv. indk.skat.rest.	-136	-226	-85	-25	-472
Afregn. indk.skat.rest.	146	277	85	17	525
Afregn. vedr. tidl. år	-82	83	23	-2	22
Forsk.beløb af pens.ordn.	0	-1.943	-122	-41	-2.106
Selskabsskat	0	-3.526	-821	-54	-4.401
Grundskyld	-4.351	-6.164	-1.435	-189	-12.139
Ejendomsværdiskat	-2.839	-5.648	-390	-142	-9.019
Andre ejendomsskat.	-149	-1.612	-813	-70	-2.644
Øvr. skatter/afgifter	-1	-367	-60	-9	-438
Afregn. skrå skattel.	209	111	36	0	356
Skatter i alt	-68.552	-127.173	-22.257	-4.759	-222.740
Generelle tilskud	-11.505	-20.075	-4.708	207	-36.081
Tilskud til HUR	-366	0	296	70	0
Finans.underskud (- = overskud)	-334	2.198	-585	16	1.295
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	316	2.456	1.424	122	4.317
Optagne lån	-532	-5.547	-100	-125	-6.304
Finansforskydninger (2)	498	879	495	98	1.970
Likv.førøgelse (- = forbrug)	51	14	-1.234	-111	-1.279

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) Inklusive Hovedstadens Udviklingsråd.

2) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne.

Det kommunale budget 2004

Bilag 20: Oversigt over budget 2002 ⁽¹⁾					
Mio. kr.	Amts-komm.	Primær-komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele Landet
Driftsudgifter	91.491	218.874	37.508	5.968	353.840
Anlægsudgifter	3.201	12.729	2.500	381	18.812
Bruttoudgifter	94.692	231.604	40.008	6.349	372.652
Driftsindtægter	-17.975	-45.166	-8.485	-1.222	-72.847
Anlægsindtægter	-207	-3.248	-515	-53	-4.023
Refusioner	-563	-27.684	-4.094	-509	-32.851
Net. udg. ex. moms	75.947	155.506	26.913	4.565	262.931
Moms drift	3.134	5.828	936	146	10.043
Moms anlæg	733	1.829	191	64	2.817
Net. udg. incl. moms	79.814	163.163	28.040	4.775	275.791
Renteudgifter	293	1.516	500	76	2.383
Renteindtægter	-387	-1.367	-297	-46	-2.096
Nettorenteudgifter	-95	149	203	30	287
Skatter	0	0	0	0	0
Forskudsbeløb	-64.303	-113.612	-19.562	-4.450	-201.927
Afregning vedr. 2000	111	-387	-79	-109	-463
Komm. andel af ind- drv. indk. skat. rest.	-88	-227	-76	-25	-416
Afregn. indk. skatterest.	106	271	80	17	474
Afregn. vedr. tidl. år	-455	50	4	-3	-403
Pensionsafgifter	0	-2.621	-152	-49	-2.822
Selsskabsskat	0	-2.853	-708	-55	-3.616
Grundskyld	-4.671	-6.553	-1.600	-202	-13.026
Ejendomsværdiskat	-3.185	-6.386	-457	-169	-10.197
Andre ejendomsskat.	-127	-1.723	-875	-80	-2.805
Øvr. skatter/afgifter	-54	-652	-94	-32	-831
Afregn. skrå skattel.	137	81	0	0	218
Skatter i alt	-72.528	-134.612	-23.519	-5.155	-235.814
Generelle tilskud	-7.615	-27.666	-5.185	227	-40.240
Finans. underskud (- = overskud)	-423	1.034	-462	-124	24
Finansieret ved:	0	0	0	0	0
Afdrag på lån	986	2.870	1.416	132	5.404
Optagne lån	-1.452	-5.913	-360	-207	-7.932
Finansforskydninger (2)	882	1.943	327	149	3.302
Likv. forøgelse (- = forbrug)	8	65	-921	49	-798

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indernrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt på amtskommuner, Kbh. og Frb. kommuner
2) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne

Bilag 21: Oversigt over budget 2003 (1, 2,3)					
Mio. kr.	Amts-komm.	Primær-komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele Landet
Driftsudgifter	96.689	228.734	40.259	6.249	371.931
Anlægsudgifter	2.784	12.809	2.824	490	18.907
Bruttoudgifter	99.473	241.543	43.083	6.739	390.838
Driftsindtægter	-19.082	-46.956	-9.816	-1.239	-77.093
Anlægsindtægter	-154	-2.973	-523	-55	-3.705
Refusioner	-512	-29.645	-4.206	-520	-34.883
Net.udg. ex. moms	79.725	161.968	28.539	4.925	275.157
Moms drift	3.638	5.834	1.127	144	10.743
Moms anlæg	605	1.728	0	106	2.439
Net.udg. incl. moms	83.968	169.531	29.666	5.174	288.339
Renteudgifter	330	1.603	421	78	2.431
Renteindtægter	-311	-1.335	-301	-46	-1.993
Nettorenteudgifter	19	268	120	32	438
Skatter					
Forskuksbeløb	-67.840	-119.365	-20.668	-4.789	-212.662
Pensionsafgifter	0	-2.089	-139	-43	-2.270
Selskabsskat	0	-3.639	-1.179	-67	-4.884
Grundskyld	-5.091	-7.188	-1.845	-235	-14.358
Eiendomsværdiskat	-3.367	-6.623	-532	-176	-10.698
Andre ejendomsskat.	-105	-1.807	-1.077	-92	-3.081
Øvr. skatter/afgifter	-58	-166	-38	-24	-286
Afregn. skrå skattel.	126	98	0	0	224
Skatter i alt	-76.334	-140.779	-25.477	-5.424	-248.014
Generelle tilskud	-8.734	-28.435	-5.060	261	-41.967
Finans.underskud	-1.081	585	-751	43	-1.205
(- = overskud)					
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	1.083	2.783	1.266	441	5.574
Optagne lån	-1.597	-5.346	-953	-572	-8.468
Finansforskydninger (4)	1.410	1.808	432	126	3.775
Likv.førøgelse	185	170	7	-38	324
(- = forbrug)					

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Noter: 1) Der er foretaget en opdatering af tabellen i forhold til "Det kommunale budget 2003" i medfør af ændret fordeling af Bornholms Regionskommune og opdatering med data fra Danmarks Statistik.

2) Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt på amtskommuner, Kbh. og Frb. kommuner

3) Bornholms Regionskommune er fordelt på amts- og primærkommuner i overensstemmelse med aftale mellem ARF og KL om fordeling i forbindelse med kommune-forhandlingerne.

4) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne

Det kommunale budget 2004

Bilag 22: Oversigt over budget 2004 (1, 2)					
Mio. kr.	Amts-komm.	Primær-komm.	Kbh's Komm.	Fr.berg Komm.	Hele Landet
Driftsudgifter	102.802	239.927	42.034	6.518	391.281
Anlægsudgifter	3.305	13.875	2.985	383	20.549
Bruttoudgifter	106.107	253.802	45.019	6.901	411.830
Driftsindtægter	-20.882	-47.893	-9.957	-1.245	-79.978
Anlægsindtægter	-280	-2.966	-414	-71	-3.730
Refusioner	-513	-31.447	-4.310	-553	-36.823
Net. udg. ex. moms	84.432	171.497	30.338	5.032	291.299
Moms drift	3.759	6.045	1.129	153	11.085
Moms anlæg	734	2.203	1	83	3.020
Net. udg. incl. moms	88.925	179.744	31.468	5.267	305.405
Renteudgifter	337	1.452	346	72	2.207
Renteindtægter	-264	-1.212	-243	-44	-1.761
Nettorenteudgifter	74	240	104	29	446
Skatter					
Forskudsbeløb	-68.678	-120.792	-21.096	-4.845	-215.412
Afregning vedr. 2001	-182	-547	-503	-110	-1.342
Komm. andel af ind- drv. indk. skatterest.	-61	-282	-93	-24	-459
Afregn. indk. skatterest.	75	315	121	23	534
Afregn. vedr. tidl. år	-403	-176	-20	3	-596
Pensionsafgifter	0	-2.209	-140	-53	-2.402
Selskabsskat	0	-3.193	-860	-84	-4.137
Grundskyld	-5.020	-7.188	-1.809	-227	-14.244
Ejendomsværdiskat	-3.380	-6.777	-658	-201	-11.016
Andre ejendomsskat.	-145	-1.823	-1.101	-92	-3.161
Øvr. skatter/afgifter	-6	-105	-17	-5	-134
Afregn. skrå skattel.	134	102	0	0	235
Skatter i alt	-77.668	-142.674	-26.173	-5.617	-252.133
Generelle tilskud	-11.472	-34.648	-5.545	145	-51.520
Finans. underskud	-141	2.661	-147	-177	2.197
(- = overskud)					
Finansieret ved:					
Afdrag på lån	559	2.679	1.526	58	4.823
Optagne lån	-1.282	-5.701	-1.318	-54	-8.354
Finansforskydninger (3)	938	811	539	126	2.414
Likv. forøgelse	-75	-451	-600	46	-1.080
(- = forbrug)					

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik samt momsoplysninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

- Noter:** 1) Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt på amtskommuner, Kbh. og Frb. kommuner
 2) Bornholms Regionskommune er fordelt på amts- og primærkommuner i overensstemmelse med aftale mellem ARF og KL om fordeling i forbindelse med kommuneforhandlingerne.
 3) I finansforskydningerne indgår differencen mellem bidraget til momsudligningsordningen og momsudgifterne

Amtskommunerne		1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Nettoudg.
Bilag 23: Sektoropdelte hovedoversigter					
Tabel 1 brutto og netto for budget 2004					
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):					
0. Byudv., bolig- og miljøforanst. heraf refusion			832.964	-231.038	601.925
1. Forsyningsvirksomheder mv.		2.595		-2.595	0
2. Trafik og infrastruktur heraf refusion		4.059.576		-1.521.572	2.538.003
3. Undervisning og kultur heraf refusion		12.066.385		-3.532.164	8.534.222
4. Sygehusvæsen og sygesikring		61.889.856		-5.647.048	56.242.808
5. Social- og sundhedsvæsen heraf refusion		18.139.836		-10.166.677	7.973.159
6. Administration m.v. heraf refusion		5.811.287		-294.209	5.517.078
				-1.147	-1.147
Driftsvirksomhed i alt heraf refusion			102.802.498	-21.395.304	81.407.195
				-512.908	-512.908
B. Anlægsvirksomhed:					
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		115.300		-118.345	-3.045
1. Forsyningsvirksomheder m.v.		0		0	0
2. Trafik og infrastruktur		726.811		-16.039	710.772
3. Undervisning og kultur		496.413		0	496.413
4. Sygehusvæsen og sygesikring		1.400.860		-50.193	1.350.667
5. Social- og sundhedsvæsen		400.658		-45.309	355.349
6. Administration m.v.		164.921		-50.000	114.921
Anlægsvirksomhed i alt		3.304.963		-279.886	3.025.077
C. Renter (7.01-7.78)			337.150	-263.519	73.631
D. Finansforskydninger:					
Forøgelse af likvide aktiver			-353.120		-353.120
Øvrige finansforskydninger			2.432.032	-5.000	2.427.032
Finansforskydninger i alt			2.078.912	-5.000	2.073.912
E. Afdrag på lån			559.024		559.024
Sum (A + B + C + D + E)			109.082.547	-21.943.709	87.138.838
F. Finansiering:					
Forbrug af likvide aktiver				273.184	273.184
Optagne lån (8.63-8.78)				-1.281.563	-1.281.563
Hovedstadens Udviklingsråd (7.79)		940.439		-940.146	293
Tilskud og udligning (7.80-7.86)		2.584.817		-14.056.528	-11.471.711
Udligning af moms (7.87)		3.003.738			3.003.738
Skatter (7.90-7.96)		152.754		-77.820.375	-77.667.622
Finansiering i alt		6.681.748		-93.825.428	-87.143.681
Balance			115.764.295	-115.769.137	-4.842

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik.

Note: Budgettet for Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt mellem amtskommunerne, Københavns og Frederiksberg Kommuner i forhold til (amts-)kommunernes budgetterede bidrag. Den amtslige andel af Bornholms Regionskommune er opgjort i overensstemmelse med aftale mellem ARF og KL om fordeling i forbindelse med kommuneforhandlingerne.

Det kommunale budget 2004

Bilag 23: Tabel 2		Sektoropdelte hovedoversigter brutto og netto for budget 2004		
Primærkommunerne	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Nettoudg.
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		5.895.709	-2.050.767	3.844.943
heraf refusion		0	-4.297	-4.297
1. Forsyningsvirksomheder mv.		15.407.793	-17.900.092	-2.492.299
2. Trafik og infrastruktur		6.255.987	-1.783.075	4.472.912
heraf refusion		0	-11.293	-11.293
3. Undervisning og kultur		46.600.628	-4.802.790	41.797.838
heraf refusion		0	-121.021	-121.021
4. Sygehusvæsen og sygesikring		0	0	0
5. Social- og sundhedsvæsen		141.943.284	-50.408.804	91.534.480
heraf refusion		0	-31.310.484	-31.310.484
6. Administration m.v.		23.823.766	-2.394.411	21.429.355
heraf refusion		0	0	0
Driftsvirksomhed i alt		239.927.167	-79.339.938	160.587.229
heraf refusion			-31.447.095	-31.447.095
B. Anlægsvirksomhed:				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		2.636.126	-2.270.507	365.619
1. Forsyningsvirksomheder m.v.		3.403.590	-311.546	3.092.044
2. Trafik og infrastruktur		1.341.460	-104.009	1.237.451
3. Undervisning og kultur		3.336.376	-113.517	3.222.859
4. Sygehusvæsen og sygesikring		0	0	0
5. Social- og sundhedsvæsen		2.421.567	-146.761	2.274.806
6. Administration m.v.		736.114	-19.213	716.901
Anlægsvirksomhed i alt		13.875.233	-2.965.553	10.909.680
C. Renter (7.01-7.78)				
		1.451.501	-1.211.597	239.904
D. Finansforskydninger:				
Forøgelse af likvide aktiver		173.909	0	173.909
Øvrige finansforskydninger		33.610.706	-32.140.754	1.469.951
Finansforskydninger i alt		33.784.615	-32.140.754	1.643.860
E. Afdrag på lån				
		2.679.270		2.679.270
Sum (A + B + C + D + E)				
		291.717.786	-115.657.842	176.059.944
F. Finansiering:				
Forbrug af likvide aktiver			-619.104	-619.104
Optagne lån (8.63-8.78)			-5.701.097	-5.701.097
Hovedstadens Udviklingsråd (7.79)				0
Tilskud og udligning (7.80-7.86)		8.789.967	-43.438.252	-34.648.285
Udligning af moms (7.87)		7.588.657		7.588.657
Skatter (7.90-7.96)		914.813	-143.589.278	-142.674.464
Finansiering i alt		17.293.438	-193.347.731	-176.054.293
Balance		309.011.224	-309.005.573	5.651

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik.

Note: Den primærkommunale andel af Bornholms Regionskommune er opgjort i overensstemmelse med aftale mellem ARF og KL om fordeling i forbindelse med kommuneforhandlingerne.

Bilag 23:		Sektoropdelte hovedoversigter		
Tabel 3		brutto og netto for budget 2004		
Københavns Kommune	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Nettoudg.
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		1.225.143	-336.357	888.786
heraf refusion		0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder mv.		4.401.046	-5.337.995	-936.949
2. Trafik og infrastruktur		994.896	-567.607	427.289
heraf refusion		0	0	0
3. Undervisning og kultur		3.823.934	-271.560	3.552.374
heraf refusion		0	-19.533	-19.533
4. Sygehusvæsen og sygesikring		7.143.014	-4.946	7.138.068
5. Social- og sundhedsvæsen		20.572.762	-7.138.667	13.434.095
heraf refusion		0	-4.290.413	-4.290.413
6. Administration m.v.		3.872.757	-609.916	3.262.840
heraf refusion		0	0	0
Driftsvirksomhed i alt		42.033.552	-14.267.048	27.766.504
heraf refusion			-4.309.946	-4.309.946
B. Anlægsvirksomhed:				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		717.677	-387.469	330.208
1. Forsyningsvirksomheder m.v.		811.850	-16.000	795.850
2. Trafik og infrastruktur		139.584	0	139.584
3. Undervisning og kultur		371.484	0	371.484
4. Sygehusvæsen og sygesikring		0	0	0
5. Social- og sundhedsvæsen		540.839	0	540.839
6. Administration m.v.		404.061	-10.238	393.823
Anlægsvirksomhed i alt		2.985.495	-413.707	2.571.788
C. Renter (7.01-7.78)				
		346.158	-242.587	103.571
D. Finansforskydninger:				
Forøgelse af likvide aktiver		-591.619		-591.619
Øvrige finansforskydninger		489.874	48.886	538.760
Finansforskydninger i alt		-101.745	48.886	-52.859
E. Afdrag på lån				
		1.526.202		1.526.202
Sum (A + B + C + D + E)				
		46.789.663	-14.874.456	31.915.207
F. Finansiering:				
Forbrug af likvide aktiver			-8.330	-8.330
Optagne lån (8.63-8.78)			-1.318.303	-1.318.303
Hovedstadens Udviklingsråd (7.79)		344.372	-344.265	107
Tilskud og udligning (7.80-7.86)		1.672.680	-7.217.628	-5.544.948
Udligning af moms (7.87)		1.129.741		1.129.741
Skatter (7.90-7.96)		614.401	-26.787.876	-26.173.475
Finansiering i alt		3.761.194	-35.676.401	-31.915.207
Balance				
		50.550.856	-50.550.857	-1

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik.

Note: Budgettet for Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt mellem amtskommunerne, København og Frederiksberg Kommuner i forhold til (amts-)kommunernes budgetterede bidrag.

Det kommunale budget 2004

Bilag 23:		Sektoropdelte hovedoversigter		
Tabel 4		brutto og netto for budget 2004		
Frederiksberg Kommune	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Nettoudg.
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		184.870	-82.484	102.386
heraf refusion		0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder mv.		377.343	-451.749	-74.406
2. Trafik og infrastruktur		252.839	-98.853	153.986
heraf refusion		0	0	0
3. Undervisning og kultur		823.360	-205.509	617.851
heraf refusion		0	-2.275	-2.275
4. Sygehusvæsen og sygesikring		1.457.536	-765	1.456.771
5. Social- og sundhedsvæsen		2.990.912	-929.998	2.060.914
heraf refusion		0	-550.719	-550.719
6. Administration m.v.		430.783	-29.026	401.758
heraf refusion		0	0	0
Driftsvirksomhed i alt		6.517.643	-1.798.384	4.719.259
heraf refusion			-552.994	-552.994
B. Anlægsvirksomhed:				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		109.300	-50.760	58.540
1. Forsyningsvirksomheder m.v.		50.932	0	50.932
2. Trafik og infrastruktur		77.135	-18.600	58.535
3. Undervisning og kultur		132.846	0	132.846
4. Sygehusvæsen og sygesikring		0	0	0
5. Social- og sundhedsvæsen		4.600	-1.612	2.988
6. Administration m.v.		8.664	0	8.664
Anlægsvirksomhed i alt		383.476	-70.972	312.504
C. Renter (7.01-7.78)				
		72.398	-43.683	28.715
D. Finansforskydninger:				
Forøgelse af likvide aktiver		47.983		47.983
Øvrige finansforskydninger		359.652	0	359.652
Finansforskydninger i alt		407.635	0	407.635
E. Afdrag på lån				
		58.183		58.183
Sum (A + B + C + D + E)		7.439.336	-1.913.039	5.526.297
F. Finansiering:				
Forbrug af likvide aktiver			-1.965	-1.965
Optagne lån (8.63-8.78)			-53.504	-53.504
Hovedstadens Udviklingsråd (7.79)		81.241	-81.216	25
Tilskud og udligning (7.80-7.86)		1.366.536	-1.221.732	144.804
Udligning af moms (7.87)		1.826		1.826
Skatter (7.90-7.96)		35.850	-5.653.327	-5.617.477
Finansiering i alt		1.485.453	-7.011.744	-5.526.291
Balance		8.924.789	-8.924.783	6

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik.

Note: Budgettet for Hovedstadens Udviklingsråd er fordelt mellem amtskommunerne, Københavns og Frederiksberg Kommuner i forhold til (amts-)kommunernes budgetterede bidrag.

Bilag 23:		Sektoropdelte hovedoversigter		
Tabel 5		brutto og netto for budget 2004		
Hele landet	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Nettoudg.
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst. heraf refusion		8.138.686	-2.700.646	5.438.040
1. Forsyningsvirksomheder mv.		20.188.777	-23.692.431	-3.503.654
2. Trafik og infrastruktur heraf refusion		11.563.298	-3.971.107	7.592.191
3. Undervisning og kultur heraf refusion		63.314.307	-8.812.023	54.502.284
4. Sygehusvæsen og sygesikring		70.490.406	-5.652.759	64.837.647
5. Social- og sundhedsvæsen heraf refusion		183.646.794	-68.644.146	115.002.648
6. Administration m.v. heraf refusion		33.938.593	-3.327.562	30.611.031
Driftsvirksomhed i alt heraf refusion		391.280.861	-116.800.674	274.480.187
			-36.822.943	-36.822.943
B. Anlægsvirksomhed:				
0. Byudv., bolig- og miljøforanst.		3.578.403	-2.827.081	751.322
1. Forsyningsvirksomheder m.v.		4.266.372	-327.546	3.938.826
2. Trafik og infrastruktur		2.284.990	-138.648	2.146.342
3. Undervisning og kultur		4.337.119	-113.517	4.223.602
4. Sygehusvæsen og sygesikring		1.400.860	-50.193	1.350.667
5. Social- og sundhedsvæsen		3.367.664	-193.682	3.173.982
6. Administration m.v.		1.313.759	-79.451	1.234.308
Anlægsvirksomhed i alt		20.549.167	-3.730.118	16.819.049
C. Renter (7.01-7.78)				
		2.207.208	-1.761.386	445.822
D. Finansforskydninger:				
Forøgelse af likvide aktiver		-722.847		-722.847
Øvrige finansforskydninger		36.892.264	-32.096.868	4.795.396
Finansforskydninger i alt		36.169.417	-32.096.868	4.072.549
E. Afdrag på lån				
		4.822.679		4.822.679
Sum (A + B + C + D + E)				
		455.029.332	-154.389.046	300.640.286
F. Finansiering:				
Forbrug af likvide aktiver			-356.215	-356.215
Optagne lån (8.63-8.78)			-8.354.467	-8.354.467
Hovedstadens Udviklingsråd (7.79)		1.366.052	-1.365.626	426
Tilskud og udligning (7.80-7.86)		14.414.000	-65.934.140	-51.520.140
Udligning af moms (7.87)		11.723.962		11.723.962
Skatter (7.90-7.96)		1.717.818	-253.850.856	-252.133.038
Finansiering i alt		29.221.832	-329.861.304	-300.639.472
Balance		484.251.164	-484.250.350	814

Kilde: Oplysninger fra Danmarks Statistik.

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoplæggelse	Øvrige finansfor-skydninger	Likviditetsforøgelser	Indtægter i alt
HELE LANDET	-36.831.032	-82.390.295	431.012	-251.997.998	-51.626.018	-3.490.206	648.634	-1.035.020	-424.924.882
Amtskommuner	-522.375	-20.444.803	61.720	-77.477.050	-11.544.179	-723.975	77.010	-59.865	-109.713.493
015 Københavns amtskommune	-91.040	-2.765.027	36.452	-13.001.700	656.000	-154.328	70.000	-4.156	-14.764.099
020 Frederiksborg amtskommune	-41.972	-1.286.678	3.344	-7.291.791	355.670	-69.166	0	-37.175	-8.083.472
025 Roskilde amtskommune	-15.258	-870.260	2.777	-4.337.727	122.545	-45.227	9.302	6.719	-4.960.686
030 Vestsjællands amtskommune	-6.855	-1.663.669	13.980	-4.693.026	-1.072.806	-36.859	0	1.796	-7.457.439
035 Storstrøms amtskommune	-59.489	-1.590.944	6.000	-3.832.083	-1.305.709	-50.000	22.000	341	-6.809.884
040 Bornholms kommune	-5.323	-187.422	1.660	-587.480	-227.877	-5.913	306	6.729	-1.025.735
042 Fyns amtskommune	-50.638	-2.417.391	-18.500	-7.044.628	-1.900.849	-94.000	-947	-82.363	-11.609.316
050 Sønderjyllands amtskommune	-30.643	-694.218	-1.886	-3.678.781	-958.668	-83.930	-1.065	48.555	-5.400.636
055 Ribe amtskommune	-22.050	-606.435	-3.068	-3.296.479	-741.324	22.185	0	34.406	-4.612.765
060 Vejle amtskommune	-51.022	-1.566.219	7.506	-5.173.244	-1.059.866	-88.517	-25.443	-96.704	-8.053.509
065 Ringkøbing amtskommune	-22.017	-872.757	855	-4.134.923	-853.277	-66.720	2.857	68.087	-5.877.895
070 Århus amtskommune	-45.567	-3.533.485	8.700	-9.879.327	-1.607.760	66.900	0	-6.234	-14.996.773
076 Viborg amtskommune	-58.774	-977.454	-2.000	-3.494.192	-884.004	-14.000	0	0	-5.430.424
080 Nordjyllands amtskommune	-21.727	-1.412.844	5.900	-7.031.669	-2.066.254	-104.400	0	134	-10.630.860
Øerne	-19.968.583	-35.098.115	273.495	-106.377.312	-19.700.663	-1.223.942	390.932	-265.862	-181.524.023
Hovedstadsområdet	-11.839.184	-24.610.572	184.420	-77.122.953	-9.278.953	-507.023	426.314	-426.162	-122.748.501
København og Frederiksberg	-4.862.588	-11.271.264	127.800	-31.790.952	-5.400.144	220.118	114.193	-543.636	-52.980.861
101 København STATSGARANTI	-4.309.946	-10.035.848	99.941	-26.173.475	-5.544.948	214.000	117.167	-591.619	-45.880.357
147 Frederiksberg STATSGARANTI	-552.642	-1.235.416	27.859	-5.617.477	144.804	6.118	-2.974	47.983	-7.100.504

Note: Bornholms Regionskommune er for samtlige områder fordelt efter fordelingen mellem amts- og primærkommuner i det øvrige land.

Bilag 24: Kommunernes finansierungsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog lægsindtægter	Nettorenter- indtægter	Kommunale skat- ter	Generelle til- skud	Nettolånopla- gelse	Øvrige fi- nansfor- skydnin- ger	Likviditetsfor- øgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Præmøkkommuner	-31.446.069	-50.674.228	241.492	-142.729.996	-34.681.695	-2.986.349	457.431	-431.519	-262.230.528
Øvrig hovedstadsområde	-6.976.596	-13.339.308	56.620	-45.332.001	-3.878.809	-727.141	312.121	117.474	-69.767.640
København amt	-3.670.312	-6.526.844	51.083	-23.882.799	-1.910.898	-292.066	114.360	-3.233	-36.120.706
151 Ballerup STATSGARANTI	-328.339	-531.882	5.359	-1.817.585	-387.597	12.700	22.883	28.482	-2.995.979
153 Brøndby STATSGARANTI	-304.480	-266.710	1.273	-1.109.356	-508.419	-12.049	5.560	3.107	-2.191.074
155 Dragør STATSGARANTI	-44.376	-98.211	4.603	-545.380	47.021	-14.878	2.091	336	-648.794
157 Gentofte STATSGARANTI	-248.827	-897.946	12.059	-3.626.113	1.034.897	-154.473	49.016	-62.670	-3.894.057
159 Gladsaxe STATSGARANTI	-382.154	-592.271	-3.145	-2.259.051	-376.212	3.387	-12.033	16.665	-3.604.813
161 Glostrup STATSGARANTI	-136.899	-238.890	150	-735.919	-117.555	-8.410	7.967	-9.157	-1.238.711
163 Herlev STATSGARANTI	-204.480	-211.788	-3.805	-873.503	-262.252	9.510	4.000	-550	-1.542.868
165 Albertslund STATSGARANTI	-250.925	-514.329	10.089	-918.502	-439.518	-19.850	4.818	-6.105	-2.134.322
167 Hvidovre STATSGARANTI	-336.166	-382.417	-8.846	-1.620.340	-496.210	-56.616	5.512	9.826	-2.885.257
169 Høje-Taastrup STATSGARANTI	-304.307	-414.365	12.934	-1.554.580	-412.110	-14.125	6.155	3.739	-2.676.659
171 Ledøje-Simønum STATSGARANTI	-35.134	-99.037	1.569	-396.768	14.363	-6.804	7.276	-1.064	-515.599
173 Lyngby-Taarbæk STATSGARANTI	-244.577	-572.104	7.457	-2.324.670	260.086	22.446	-49.276	15.458	-2.885.180
175 Rødovre STATSGARANTI	-262.756	-388.350	4.111	-1.200.050	-348.111	-30.277	9.835	52.354	-2.163.244
181 Søllerød STATSGARANTI	-124.902	-279.825	758	-1.747.787	509.347	-9.346	7.400	-65.415	-1.709.770
183 Ishøj STATSGARANTI	-160.227	-348.070	17.801	-592.510	-375.381	-11.743	8.093	-6.754	-1.468.791
185 Tårnby STATSGARANTI	-193.392	-406.921	-19.615	-1.249.432	-186.458	43	23.907	0	-2.031.868
187 Vallensbæk STATSGARANTI	-41.703	-104.247	6.240	-480.197	26.342	-3.857	3.710	7.436	-586.276
189 Værløse STATSGARANTI	-66.668	-179.481	2.091	-831.056	106.869	2.276	7.446	11.079	-947.444

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettoentretindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansfor-skydninger	Likviditetsforølgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Frederiksborg amt	-2.035.861	-4.185.934	-2.481	-13.790.405	-1.001.168	-270.099	151.842	63.686	-21.070.424
201 Allerød	-87.586	-195.784	-3.144	-967.589	56.411	3.903	5.879	7.472	-1.180.438
205 Birkerød STATSGARANTI	-88.858	-212.281	-7.582	-1.092.835	189.349	-53.257	6.468	33.729	-1.225.267
207 Farum STATSGARANTI	-88.183	-242.347	-1.64	-799.877	-55.143	22.579	-46.155	30.956	-1.178.334
208 Fredensborg-Humlebæk STATSGARANTI	-104.841	-215.835	6.472	-780.788	10.516	12.341	956	13.864	-1.057.315
209 Frederikssund STATSGARANTI	-108.668	-204.338	2.090	-611.522	-103.955	-305	2.030	-13.676	-1.038.344
211 Frederiksvej STATSGARANTI	-150.846	-274.722	1.124	-608.210	-225.923	-112.819	771.883	-14.113	-1.307.728
213 Grested-Gilleleje	-98.319	-147.271	5.543	-680.550	-77.947	-26.590	670	6.535	-1.017.930
215 Helsingø	-94.407	-186.003	6.299	-629.358	-64.893	-4.330	7.747	11.249	-953.696
217 Helsingør	-459.690	-922.225	-2.913	-2.049.710	-487.561	-31.552	-2.618	1.716	-3.954.553
219 Hillerød STATSGARANTI	-194.552	-552.375	13.525	-1.374.595	-140.803	-19.314	17.150	1.857	-2.249.107
221 Hundested	-65.953	-78.088	1.146	-291.434	-95.984	-3.514	700	-2.386	-535.513
223 Hørsholm STATSGARANTI	-96.936	-225.222	-4.487	-1.207.037	318.397	-14.183	3.901	-4.889	-1.230.455
225 Jægerspris	-55.915	-80.688	3.126	-289.032	-83.800	-10.149	2.756	5.805	-507.897
227 Karløbo STATSGARANTI	-121.733	-204.534	-14.202	-669.616	-130.329	3.187	203	-738	-1.137.762
229 Skibby	-34.878	-55.200	2.388	-221.578	-31.655	1.530	577	-13.039	-351.856
231 Skejvinge	-19.712	-51.637	734	-177.886	-41.443	-1.412	-1.468	1.468	-290.030
233 Slangerup	-42.857	-83.380	5.047	-305.489	-34.588	-50.487	23.048	6.935	-481.771
235 Stenløse	-56.932	-103.157	-3.394	-521.088	8.280	-1.392	36.932	-5.026	-645.777
237 Ølsykke STATSGARANTI	-64.995	-150.847	-14.089	-512.211	-10.097	15.665	13.957	-4.033	-726.651
Roskilde amt	-1.270.423	-2.626.530	8.018	-7.658.797	-966.743	-164.976	45.919	57.021	-12.576.510
251 Bramsnæs	-43.739	-64.633	-6.300	-302.038	-34.465	3.723	4.544	3.214	-439.695
253 Greve STATSGARANTI	-250.870	-390.863	-683	-1.538.052	-158.689	-35.467	-2.565	1.095	-2.376.095
255 Gundsø STATSGARANTI	-56.941	-116.859	1.867	-535.925	10.271	-16.192	278	20.432	-693.069
257 Hvalsø	-34.500	-64.273	2.150	-249.298	-64.737	-11.137	2.012	4.760	-393.024
259 Køge STATSGARANTI	-286.290	-474.787	-7.406	-1.133.305	-405.590	1.778	5.442	4.883	-2.295.273
261 Lejre STATSGARANTI	-29.348	-95.723	-717	-273.982	22.124	-5.196	36	-886	-383.692
263 Ramse STATSGARANTI	-36.246	-73.199	-1.577	-294.392	-29.565	3.022	1.013	-4.672	-435.616
265 Roskilde STATSGARANTI	-328.163	-982.736	14.012	-1.897.494	-248.205	-67.682	29.552	26.051	-3.454.665
267 Skovbo	-64.362	-114.460	5.611	-411.535	-77.053	91	407	4.276	-657.025
269 Solrød STATSGARANTI	-87.493	-155.486	2.600	-699.176	18.167	-34.650	4.686	-1.763	-953.113
271 Vallo	-52.471	-93.511	-1.539	-323.600	-21.001	-3.266	514	-369	-495.243

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansfor-skydninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Øvrigt land	-24.469.473	-37.334.920	184.872	-97.397.995	-30.802.886	-2.259.208	145.310	-548.993	-192.462.888
Vestsjællands amt	-2.120.494	-3.041.664	55.261	-8.551.110	-2.718.165	-320.447	1.102	-16.272	-16.711.785
301 Bjergsted STATSGARANTI	-65.749	-72.208	1.955	-204.388	-87.104	2.455	1.026	2.087	-421.927
303 Dianalund	-54.146	-64.471	2.633	-192.033	-78.578	-35.698	-36	12.419	-409.908
305 Dragsholm	-94.627	-125.170	4.046	-389.856	-132.214	-714	-1.979	4.898	-735.616
307 Fuglebjerg	-40.661	-59.205	1.546	-173.357	-67.899	-6.013	-110	7.251	-338.449
309 Gørlev	-49.090	-58.355	1.276	-179.636	-54.867	3.065	560	397	-336.650
311 Hashøj	-36.279	-54.593	950	-181.323	-48.494	-1.120	-250	1.526	-319.583
313 Haslev	-87.551	-124.072	4.080	-419.757	-108.645	-36.809	-412	1.393	-771.773
315 Holbæk	-239.545	-330.379	5.137	-1.015.106	-303.817	-39.128	761	9.410	-1.912.666
317 Hvidebæk STATSGARANTI	-38.267	-37.801	1.143	-145.766	-56.565	-17.186	-78	11.546	-282.974
319 Høng STATSGARANTI	-53.835	-84.323	761	-204.428	-78.506	-9.258	0	1.560	-428.029
321 Jernløse	-29.429	-52.200	705	-157.184	-39.473	-22.778	1.405	6.430	-292.524
323 Kalundborg STATSGARANTI	-144.195	-351.551	-284	-629.473	-163.825	25.780	759	-58.528	-1.321.317
325 Korsør STATSGARANTI	-168.511	-173.059	2.668	-544.985	-236.995	-67.759	-20.555	16.942	-1.192.253
327 Nykøbing-Rørvig	-58.727	-107.248	-418	-247.616	-57.263	-5.351	2.518	12.955	-461.149
329 Ringsted STATSGARANTI	-187.243	-362.656	7.284	-895.780	-253.444	-39.599	14.135	-381	-1.717.682
331 Skælskør	-81.633	-98.379	-1.951	-328.121	-109.815	-3.590	13.954	-12.249	-621.784
333 Slagelse	-297.747	-386.634	10.458	-991.068	-344.155	-45.289	702	1.678	-2.052.055
335 Sorø	-108.656	-143.764	5.718	-469.867	-111.530	-4.389	15.734	-32.785	-849.539
337 Stenlille STATSGARANTI	-32.175	-34.580	1.960	-145.991	-51.616	-1.615	-29.155	404	-292.767
339 Sveninge STATSGARANTI	-47.138	-50.270	179	-172.118	-64.417	-7.423	1.689	-1.025	-340.523
341 Tornved	-65.340	-89.736	1.562	-243.477	-110.693	-5.006	342	-4.521	-516.869
343 Trundholm STATSGARANTI	-84.093	-102.773	451	-347.118	-90.310	-7.175	0	-728	-631.746
345 Tølløse	-55.857	-78.237	3.400	-272.662	-67.940	4.153	92	3.049	-464.002

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolånoplysning	Øvrige finansforbrug	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Storstrøms amt	-2.068.360	-2.851.161	-6.197	-6.864.794	-2.586.520	-123.371	42.911	31.337	-14.426.159
351 Fakse STATSGARANTI	-100.439	-118.323	4.725	-355.405	-99.091	-3.504	3.092	-4.461	-673.408
353 Fladså	-42.559	-60.904	-109	-196.533	-50.211	-6.165	167	536	-355.778
355 Høleby STATSGARANTI	-39.489	-28.356	7	-109.387	-55.702	-9.539	673	2.255	-239.538
357 Holmegaard	-45.417	-79.418	2.937	-197.744	-50.214	966	216	4.000	-364.674
359 Højreby STATSGARANTI	-34.940	-41.014	543	-105.186	-55.655	3.353	-1.899	-1.468	-236.266
361 Langebæk	-42.886	-40.681	198	-151.747	-56.500	-4.530	196	-2.146	-298.096
363 Maribo STATSGARANTI	-94.250	-190.724	1.890	-285.973	-121.839	-7.733	4125	2.731	-691.773
365 Møn STATSGARANTI	-90.646	-100.967	625	-307.873	-129.302	-133	1.826	-5.429	-631.899
367 Nakskov STATSGARANTI	-180.759	-239.512	8.200	-395.044	-262.147	-7.809	650	99	-1.076.323
369 Nykøbing F.	-219.625	-354.172	-24.669	-641.560	-262.839	-25.317	8.309	4.044	-1.515.829
371 Nysted STATSGARANTI	-43.129	-54.887	-9.019	-134.050	-62.482	3.384	3.992	2.287	-293.904
373 Næstved	-352.216	-566.580	-3.627	-1.275.749	-387.797	-20.982	6.454	18.988	-2.581.509
375 Nørre Alslev STATSGARANTI	-65.351	-53.929	2.654	-228.148	-101.546	-14.268	-51	1.935	-458.704
377 Præstø STATSGARANTI	-51.798	-56.916	2.839	-195.475	-62.288	-5.627	-20	720	-368.564
379 Ravnsborg STATSGARANTI	-53.746	-54.373	650	-145.096	-87.833	-3.032	-20	2.762	-340.688
381 Rudbjerg STATSGARANTI	-32.640	-38.323	-58	-94.909	-41.996	-831	2.019	382	-206.356
383 Rødby STATSGARANTI	-78.316	-110.601	-288	-175.146	-113.207	-3.478	102	-1.332	-482.266
385 Rønnede	-39.506	-57.945	1.077	-198.330	-48.822	1.883	204	4.323	-337.117
387 Sakskøbing STATSGARANTI	-81.562	-71.664	-1.677	-227.493	-104.335	875	0	1.726	-484.130
389 Stevns STATSGARANTI	-72.987	-111.418	1.201	-309.302	-83.318	-2.238	1.918	2.308	-573.836
391 Stubbeboj STATSGARANTI	-51.183	-58.280	1.594	-165.019	-76.821	-2.768	364	5.914	-346.199
393 Suså	-51.828	-65.320	879	-216.332	-61.556	538	118	2.180	-391.321
395 Sydfalster	-42.424	-53.672	-343	-182.784	-42.058	-14.919	562	-12.678	-348.317
397 Vordingborg	-160.664	-243.182	3.574	-570.509	-168.961	-1.497	9.914	1.661	-1.129.664
Bornholms amt	-320.459	-184.227	7.483	-1.082.270	-669.932	-18.988	1.821	17.360	-2.228.796
400 Bornholms kommune STATSGARANTI	-320.459	-184.227	7.483	-1.082.270	-669.932	-18.988	1.821	17.360	-2.228.796

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenteindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolånoplysning	Øvrige finansfor-skydninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Fyns amt	-3.620.086	-4.410.491	32.528	-12.756.185	-4.447.093	-254.113	-81.216	127.875	-25.408.782
421 Assens	-79.320	-90.715	-2.963	-265.298	-111.201	-7.549	694	-88	-556.440
423 Bøgense	-44.807	-51.321	343	-164.826	-71.838	-6.145	-555	-29	-339.178
425 Broby STATSGARANTI	-39.578	-45.997	-850	-162.391	-56.236	400	3.634	1.327	-299.691
427 Egebjerg	-57.430	-77.189	1.111	-212.260	-95.086	-2.608	-1.519	3.088	-441.893
429 Ejby STATSGARANTI	-73.447	-74.887	376	-249.048	-98.957	2.307	1.531	4.670	-487.455
431 Faaborg	-134.283	-111.116	-754	-450.371	-155.376	-884	-230	3.925	-849.089
433 Glamsbjerg STATSGARANTI	-40.570	-55.072	689	-152.616	-64.855	-576	35	4.153	-308.812
435 Gudme	-46.871	-69.506	1.180	-145.911	-73.592	-5.655	1.200	366	-338.789
437 Haarby STATSGARANTI	-30.441	-30.558	764	-128.589	-43.847	-5.609	-381	-534	-239.195
439 Kerteminde	-67.236	-138.662	2.898	-317.477	-78.088	-6.678	1.334	2.119	-601.790
441 Langskov	-36.001	-75.818	1.33	-162.680	-49.230	-2.116	1.144	4.250	-320.319
443 Marstal STATSGARANTI	-21.766	-53.060	1.045	-70.451	-43.570	-16.813	83	-2.652	-207.184
445 Middelfart	-134.782	-194.834	1.859	-596.645	-134.630	7.389	1.813	-7.285	-1.057.115
447 Munkebo STATSGARANTI	-49.988	-63.257	1.025	-156.609	-55.396	2.289	162	-327	-322.101
449 Nyborg	-161.495	-118.249	7.374	-549.463	-178.396	18.193	-32	0	-982.067
451 Nørre Aaby	-29.162	-40.454	299	-140.057	-40.475	-4.307	364	-1.165	-254.957
461 Odense STATSGARANTI	-1.555.856	-1.834.634	12.404	-5.113.774	-1.729.779	-93.114	-96.918	133.769	-10.277.902
471 Otterup STATSGARANTI	-70.479	-127.773	327	-274.963	-96.598	-62.750	-776	9.553	-623.458
473 Ringø	-80.910	-91.015	280	-291.274	-105.040	-4.845	263	-2.177	-574.717
475 Rudkøbing	-66.398	-76.934	1.948	-172.785	-92.449	3.956	132	772	-401.758
477 Ryslinge STATSGARANTI	-49.249	-43.622	-952	-181.387	-75.847	-738	611	-3.103	-354.287
479 Svendborg STATSGARANTI	-366.129	-420.163	360	-1.158.052	-435.341	-5.726	1.520	-27.660	-2.411.191
481 Syddangeland STATSGARANTI	-27.175	-41.153	263	-100.554	-47.060	-2.039	50	1.292	-216.916
483 Sønderø STATSGARANTI	-65.074	-88.709	8	-301.941	-84.224	4.590	-54	3.859	-531.547
485 Tommerup STATSGARANTI	-42.262	-61.361	-2.118	-207.225	-58.808	5.818	232	1.521	-364.204
487 Tranekær	-26.611	-33.580	1.092	-88.218	-43.103	-18.533	1.400	-3.941	-211.494
489 Ullerslev STATSGARANTI	-29.744	-48.142	-11	-127.272	-46.434	-1.625	37	1.948	-251.244
491 Vissenbjerg STATSGARANTI	-39.756	-41.595	15	-163.049	-63.006	-12.799	371	1.346	-318.473
493 Ærskøbing STATSGARANTI	-23.885	-38.497	305	-97.354	-43.816	-28.376	1.925	-1.584	-231.282
495 Ørbæk	-46.217	-45.382	1.109	-162.115	-69.151	1.754	402	4.300	-315.300
497 Årslev	-47.709	-73.606	94	-240.206	-60.660	2.244	312	-1.513	-421.043
499 Aarup	-34.915	-53.630	2.875	-151.324	-45.004	-13.568	0	-2.325	-297.891

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog lægsindtægter	Nettorente- indtægter	Kommunale skat- ter	Generelle til- skud	Nettolåneopta- gelse	Øvrige fi- nansfor- skydnin- ger	Likviditetsfor- øgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Jylland	-16.340.074	-26.847.377	95.797	-68.143.636	-20.381.176	-1.542.289	180.692	-709.293	-133.687.366
Sønderjyllands amt	-1.621.241	-2.050.808	34.807	-6.601.416	-2.114.382	-139.523	6.522	63.969	-12.422.073
501 Augustenborg STATSGARANTI	-26.097	-43.104	512	-175.952	-44.934	-4.969	52	7.765	-286.727
503 Bov	-54.385	-85.481	1.057	-290.168	-68.393	345	-41	-16.878	-513.944
505 Bredebro STATSGARANTI	-21.005	-23.130	-1.147	-90.693	-39.118	533	-32	-4.253	-178.845
507 Broager STATSGARANTI	-36.349	-43.970	-305	-165.609	-50.650	-2.220	99	3.609	-295.395
509 Christiansfeld	-56.898	-75.053	-1.489	-248.910	-76.480	803	433	8.940	-448.654
511 Gram STATSGARANTI	-33.365	-35.920	1.084	-121.271	-51.626	-2.059	63	751	-242.344
513 Gråsten	-38.515	-84.400	1.587	-190.407	-52.438	3.354	-2.541	2.843	-360.517
515 Haderslev STATSGARANTI	-260.959	-261.316	8.942	-936.970	-245.867	-351	4	20.575	-1.675.941
517 Højer STATSGARANTI	-19.107	-17.997	-38	-68.898	-37.007	-2.559	1.196	-934	-145.344
519 Lundtoft STATSGARANTI	-35.384	-44.524	1.325	-151.175	-62.208	-5.606	859	1.552	-295.161
521 Løgumkloster STATSGARANTI	-39.238	-45.593	-1.196	-161.333	-62.705	-4.993	219	-3.611	-318.450
523 Nordborg STATSGARANTI	-90.545	-111.569	4.371	-365.370	-111.851	-4.425	6.495	490	-672.404
525 Nørre-Rangstrup STATSGARANTI	-58.966	-74.384	-1.252	-227.124	-96.833	-4.455	187	-3.570	-466.397
527 Rødding STATSGARANTI	-62.059	-83.768	615	-269.169	-78.869	-16.206	1.780	-1.329	-509.005
529 Rødekro	-57.621	-74.590	1.406	-251.358	-97.923	-6.512	473	594	-485.532
531 Skærbæk STATSGARANTI	-39.034	-65.155	420	-191.945	-111.851	-3.753	-2.173	1.296	-351.698
533 Sundeved	-22.518	-34.352	637	-132.904	-34.187	-19.004	-2.644	-3.510	-248.482
535 Sydals STATSGARANTI	-27.178	-48.005	1.163	-198.443	-33.776	-8.534	791	5.027	-308.956
537 Sønderborg	-233.290	-259.379	10.714	-777.675	-280.819	-31.363	1.150	18.821	-1.551.840
539 Tinglev STATSGARANTI	-61.319	-79.887	-351	-234.487	-104.656	3.371	228	9.348	-467.753
541 Tønder STATSGARANTI	-80.078	-125.332	-193	-324.270	-102.880	-13.444	-349	8.052	-638.494
543 Vojens STATSGARANTI	-111.422	-121.846	5.742	-407.848	-145.808	-3.500	304	7.350	-777.028
545 Aabenraa STATSGARANTI	-155.909	-212.053	1.203	-619.437	-184.000	-13.976	-31	1.041	-1.183.162

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansforstyrrelser	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Ribe amt	-1.532.892	-2.576.767	10.388	-6.002.958	-2.010.430	-125.209	-10.681	-65.403	-12.313.956
551 Billund STATSGARANTI	-40.671	-68.589	-903	-239.470	-51.275	-700	1.119	-17.100	-417.589
553 Blaabjerg STATSGARANTI	-31.984	-53.501	-903	-176.922	-54.863	-53.33	2.216	-4.107	-323.962
555 Blåvandshuk	-20.485	-47.706	599	-140.001	-26.268	-1.191	-95	6.101	-229.047
557 Bramming STATSGARANTI	-75.075	-114.399	-448	-317.861	-135.810	-4.913	-60	-4.234	-652.801
559 Brørup	-39.378	-46.172	-649	-154.016	-62.220	-2.985	128	-972	-306.264
561 Esbjerg STATSGARANTI	-733.369	-1.397.815	11.392	-2.352.540	-826.395	-9.136	1.409	-44.700	-5.351.153
563 Fanø STATSGARANTI	-18.202	-34.096	-1.412	-99.104	-18.451	3.242	967	1.527	-165.530
565 Grindsted STATSGARANTI	-104.312	-168.280	-1.710	-439.635	-152.451	7.967	450	2.318	-855.653
567 Helle STATSGARANTI	-39.975	-43.058	447	-202.615	-75.768	-1.147	-189	2.439	-359.867
569 Holsted STATSGARANTI	-43.600	-40.635	-110	-155.863	-81.276	-4.873	1.239	-834	-325.951
571 Ribe STATSGARANTI	-109.605	-149.816	800	-469.000	-132.041	4.501	-16.764	-11.961	-883.888
573 Vardø STATSGARANTI	-125.837	-191.094	1.643	-536.583	-152.813	-64.272	-590	13.070	-1.056.476
575 Vejle	-96.179	-138.975	1.207	-442.408	-139.818	-46.169	-85	-5.490	-867.917
577 Ølgod STATSGARANTI	-54.220	-82.631	-1.200	-276.940	-100.981	0	-426	-1.460	-517.858
Vejle amt	-2.303.473	-3.719.114	26.410	-9.983.210	-2.818.871	-369.746	22.058	6.447	-19.139.500
601 Brædstup	-49.469	-74.486	-9	-224.497	-61.300	-36.501	-141	5.029	-441.374
603 Bøttrup	-56.073	-112.449	476	-310.735	-60.197	-2.482	-153	-11.432	-553.045
605 Egtved	-74.793	-109.006	-2.997	-382.316	-93.221	-3.521	4.774	-6.921	-668.001
607 Fredericia	-368.878	-637.131	-2.015	-1.423.865	-419.780	-70.909	-59.819	104.963	-2.877.434
609 Gedved	-54.474	-73.295	541	-251.440	-78.650	-7.944	880	677	-463.705
611 Give STATSGARANTI	-74.097	-99.037	1.419	-360.933	-118.877	-970	305	-8.711	-660.901
613 Hedensted	-68.446	-149.468	1.904	-446.565	-89.599	448	-982	-3.771	-756.479
615 Horsens STATSGARANTI	-463.398	-532.749	16.585	-1.655.297	-515.374	1.673	-918	-19.279	-3.168.757
617 Jelling	-23.084	-49.803	3.455	-156.042	-50.869	2.148	173	-538	-274.560
619 Juelsminde	-74.467	-110.867	-902	-395.165	-83.500	-34.000	2.412	-4.216	-700.641
621 Kolding	-435.699	-757.970	33.624	-1.922.781	-523.022	-55.747	50.816	19.248	-3.591.531
623 Lunderskov STATSGARANTI	-25.418	-39.683	277	-143.410	-44.739	569	1.238	-3.741	-254.908
625 Nørre-Snede	-38.756	-48.874	1.378	-174.057	-76.443	-4.837	45	1.989	-339.555
627 Tørring-Uldum	-69.950	-97.546	698	-320.746	-99.143	-17.048	2.232	4.124	-597.379
629 Vandrup STATSGARANTI	-44.758	-60.168	478	-191.524	-79.786	-7.087	797	1.202	-380.846
631 Vejle	-381.713	-766.646	-28.502	-1.623.837	-424.371	-133.538	20.399	-72.176	-3.410.384

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansfor skyldninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Ringkøbing amt	-1.556.837	-2.391.413	11.740	-7.457.765	-2.005.875	-179.611	63.464	13.930	-13.502.371
651 Aulum-Haderup STATSGARANTI	-31.291	-41.355	529	-165.584	-59.163	425	2.000	-4.928	-299.367
653 Brande STATSGARANTI	-53.344	-72.027	62	-250.023	-65.021	1.375	620	-8.528	-446.887
655 Egvad STATSGARANTI	-57.941	-74.544	1.465	-241.047	-84.277	-736	-363	507	-456.937
657 Herning STATSGARANTI	-345.298	-621.189	1.998	-1.727.496	-399.211	-16.589	39.906	-3.301	-3.071.180
659 Holmsland STATSGARANTI	-27.479	-56.287	-1.998	-156.881	-14.277	428	132	2.103	-254.259
661 Holstebro STATSGARANTI	-253.669	-277.945	5.374	-1.172.415	-295.878	-32.981	-6.780	21.406	-2.012.888
663 Ikast STATSGARANTI	-141.779	-188.886	2.772	-600.994	-185.633	4.311	2.477	1.434	-1.106.298
665 Lemvig STATSGARANTI	-106.425	-152.797	1.633	-473.636	-139.421	-18.796	162	-6.130	-895.410
667 Ringkøbing STATSGARANTI	-96.646	-165.916	-98	-506.978	-109.777	-9.358	269	6.868	-881.636
669 Skjern STATSGARANTI	-66.543	-184.648	-1.385	-327.447	-84.057	-62.639	-1.249	-6.165	-734.133
671 Struer STATSGARANTI	-112.881	-148.193	3.296	-509.400	-138.736	739	-3.120	10.739	-897.555
673 Thyborøn-Harboøre STATSGARANTI	-28.842	-53.977	-775	-133.880	-38.953	-1.053	-287	1.724	-256.043
675 Thyholm STATSGARANTI	-19.470	-28.793	614	-91.469	-33.374	-2.854	630	2.001	-172.716
677 Trehøje STATSGARANTI	-42.130	-76.666	-1.123	-239.701	-74.764	683	1.739	1.203	-430.759
679 Ulfborg-Vemb STATSGARANTI	-38.111	-49.351	407	-198.309	-47.451	-32.751	24.836	311	-340.421
681 Videbæk STATSGARANTI	-61.328	-85.267	395	-301.653	-101.276	-7.102	0	-4.452	-560.683
683 Vinderup STATSGARANTI	-39.315	-57.307	-1.217	-191.896	-74.736	-1.492	1.414	-1.615	-366.164
685 Aaskov STATSGARANTI	-34.345	-56.265	-209	-168.956	-59.870	-1.221	1.078	753	-319.035

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Drifts anlægsindtægter	Nettorenteindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansfor skyldninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Århus amt	-4.610.264	-8.572.249	-72.157	-18.645.357	-5.045.522	-352.267	73.777	-665.426	-37.889.465
701 Ebeltoft	-114.625	-111.863	-870	-438.653	-96.119	-5.595	6.017	-6.755	-768.463
703 Galten	-51.140	-78.050	1.518	-302.432	-63.242	6.219	100	1.783	-485.244
705 Gjern	-40.092	-63.335	-1.555	-205.667	-60.740	-524	516	-6.101	-377.498
707 Grenaa STATSGARANTI	-161.683	-230.774	-1.435	-512.367	-182.821	-8.914	86	18.109	-1.079.798
709 Hadsen	-58.745	-99.984	1.500	-314.369	-79.026	-3.188	2.853	1.402	-549.557
711 Hammel STATSGARANTI	-55.097	-81.675	3.555	-287.215	-72.700	3.195	3.109	4.084	-482.744
713 Hinnerup	-59.330	-106.005	1.917	-338.746	-64.351	2.992	124	1.683	-561.716
715 Herning	-37.100	-64.964	931	-237.748	-46.499	1.343	482	4.005	-379.550
717 Langå	-46.111	-66.895	1.484	-221.828	-69.755	-14.591	-516	-5.415	-423.627
719 Mariager	-47.373	-68.437	707	-223.235	-68.965	-4.764	-280	8.224	-404.123
721 Midtjurs STATSGARANTI	-44.685	-46.942	465	-193.023	-75.642	2.501	0	3.027	-354.300
723 Nørhald STATSGARANTI	-49.746	-65.582	-353	-213.519	-90.936	1.865	0	2.810	-415.462
725 Nørre Djurs STATSGARANTI	-50.268	-59.050	4.150	-200.409	-82.202	-744	2.693	6.291	-379.540
727 Odder	-126.479	-138.693	2.328	-575.679	-136.028	548	1.468	1.564	-970.971
729 Purhus STATSGARANTI	-44.861	-50.961	-168	-218.403	-62.539	-43.129	665	1.610	-417.786
731 Randers STATSGARANTI	-506.039	-647.440	9.852	-1.762.580	-592.775	-40.235	6.257	-4.226	-3.537.186
733 Rosenholm STATSGARANTI	-60.399	-86.207	2.321	-274.968	-72.750	-13.898	337	5.408	-500.156
735 Rougsø	-61.142	-69.347	2.288	-196.632	-95.987	-3.184	-2.200	7.910	-418.294
737 Ry	-49.300	-93.078	4.117	-310.182	-62.154	-6.967	581	-1.135	-518.118
739 Rønde	-40.764	-46.399	422	-196.367	-48.813	-4.511	159	-2.588	-338.861
741 Samsø STATSGARANTI	-30.540	-41.553	-275	-116.099	-48.506	2.543	219	2.209	-232.003
743 Silkeborg	-350.636	-703.319	12.641	-1.575.662	-395.262	4.604	6.643	-4.681	-3.005.672
745 Skanderborg	-131.515	-141.539	4.801	-612.922	-132.999	-11.632	-545	-1.745	-1.028.096
747 Sønderhald	-46.022	-49.290	1.106	-222.690	-59.124	-66.381	-1.003	37.754	-405.649
749 Them STATSGARANTI	-31.959	-48.727	-178	-183.282	-52.209	-4.062	-154	154	-320.416
751 Århus	-2.314.613	-5.312.140	-123.426	-8.710.680	-2.233.378	-145.758	46.166	-740.807	-19.534.635

Det kommunale budget 2004

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenterindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansfor skyldninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
Viborg amt	-1.431.174	-1.892.785	7.638	-6.159.741	-1.996.451	-125.727	28.846	-22.816	-11.592.213
761 Bjerringbro STATSGARANTI	-78.067	-104.596	2.613	-386.072	-89.559	-3.744	-878	-3.084	-663.387
763 Fjends	-36.510	-42.515	-9	-185.625	-80.323	1.626	52	1.546	-341.759
765 Hansholm STATSGARANTI	-41.602	-56.873	517	-163.658	-47.633	2.965	-2.325	0	-308.609
767 Horslev STATSGARANTI	-32.649	-45.334	-2.146	-172.203	-56.789	-392	332	-2.026	-311.207
769 Karup	-35.211	-41.625	-2.162	-168.153	-61.091	-5.014	-525	1.130	-312.651
771 Kjellerup	-74.309	-107.357	-1.128	-336.404	-118.006	-7.399	1.531	-2.141	-645.213
773 Morsø STATSGARANTI	-169.306	-169.926	47	-572.243	-211.409	-23.941	16.787	1.238	-1.128.753
775 Møldrup STATSGARANTI	-37.527	-59.408	-1.162	-185.790	-60.792	-2.005	10	-10.439	-357.113
777 Sallingsund STATSGARANTI	-27.321	-39.130	-782	-215.707	-24.254	1.005	-1.456	19.741	-287.905
779 Skive STATSGARANTI	-183.298	-269.457	7.621	-754.338	-221.208	5.000	510	-5.589	-1.420.759
781 Spøttrup STATSGARANTI	-39.755	-53.829	-1.003	-192.952	-71.996	-23.681	13	418	-382.785
783 Sundsøre STATSGARANTI	-27.519	-47.830	298	-163.655	-69.574	2.417	-477	3.996	-302.344
785 Sydhj	-66.444	-78.211	2.614	-278.525	-120.907	-25.422	1.092	1.392	-564.412
787 Thisted STATSGARANTI	-188.554	-287.899	-661	-747.692	-263.159	-28.891	1.448	-33.989	-1.549.397
789 Tjele	-41.488	-80.416	-798	-203.926	-77.113	-14.540	302	2.271	-415.708
791 Viborg	-304.049	-362.697	4.305	-1.266.851	-320.911	-1.608	11.910	522	-2.239.379
793 Aalestrup STATSGARANTI	-47.565	-45.682	-526	-165.947	-101.727	-2.103	520	2.198	-360.832

Bilag 24: Kommunernes finansieringsstruktur i budget 2004 (Beløb i 1000 kr.)

	Refusioner	Driftsog anlægsindtægter	Nettorenteindtægter	Kommunale skatter	Generelle tilskud	Nettolåneoptagelse	Øvrige finansskyldninger	Likviditetsforøgelse	Indtægter i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Nordjyllands amt	-3.284.193	-5.644.241	76.971	-13.293.189	-4.389.645	-2.502.006	-3.294	-39.994	-26.827.788
801 Arden STATSGARANTI	-48.826	-65.972	1.994	-195.792	-105.682	-1.793	67	1.448	-414.556
803 Brovst STATSGARANTI	-59.127	-87.234	-1.704	-88.637	-88.637	0	0	-1.253	-442.549
805 Brønderslev STATSGARANTI	-135.918	-250.345	4.327	-493.783	-212.289	-42.616	-18	318	-1.130.324
807 Dronninglund STATSGARANTI	-83.885	-110.391	613	-403.736	-122.101	0	743	2.474	-716.283
809 Farsø STATSGARANTI	-51.349	-84.285	1.255	-197.967	-92.475	3.987	-15.126	-9.038	-444.998
811 Fjerrislev STATSGARANTI	-46.077	-82.444	321	-205.902	-89.545	-2.567	-31.449	-10.355	-468.018
813 Frederikshavn STATSGARANTI	-260.081	-430.007	4.185	-886.502	-338.184	-40.856	22.276	-27.270	-1.956.439
815 Hadsund STATSGARANTI	-64.793	-83.149	1.000	-278.707	-84.013	-36.067	319	-12.930	-558.340
817 Hals STATSGARANTI	-61.570	-80.180	-595	-299.039	-84.494	-16.155	960	448	-540.625
819 Hirtshals STATSGARANTI	-95.491	-112.719	1.797	-379.753	-116.828	-30.335	-1.260	-99	-734.688
821 Hjørring STATSGARANTI	-248.727	-346.045	10.500	-929.632	-313.014	-9.100	-1.071	7.044	-1.830.045
823 Hobro STATSGARANTI	-99.083	-169.088	1.067	-384.764	-155.435	-7.646	-75	8.639	-806.384
825 Læsø STATSGARANTI	-11.625	-38.121	484	-60.603	-38.199	3.326	0	1.088	-143.650
827 Løgstør STATSGARANTI	-73.348	-96.658	2.438	-266.745	-117.443	-13.447	-2	-6.008	-571.212
829 Løkken-Vrå STATSGARANTI	-55.467	-62.613	1.130	-223.773	-90.480	-5.878	-902	-10.052	-448.035
831 Nibe	-45.175	-59.675	1.492	-221.526	-61.603	-2.777	0	6.728	-382.535
833 Nørager STATSGARANTI	-31.582	-45.020	1.669	-135.713	-68.441	-122	71	4.872	-274.266
835 Pandrup STATSGARANTI	-73.921	-87.583	2.076	-303.574	-74.734	385	446	2.897	-534.009
837 Sejflod STATSGARANTI	-56.492	-61.656	1.620	-224.210	-99.753	-3.265	232	533	-442.991
839 Sindal STATSGARANTI	-68.154	-58.659	-295	-217.527	-104.266	648	204	-395	-448.444
841 Skagen STATSGARANTI	-79.074	-148.516	3.258	-363.242	-93.430	-4.614	919	8.732	-675.967
843 Skørping	-56.793	-67.496	1.552	-273.135	-68.777	-2.473	879	8.879	-457.363
845 Støvring	-50.533	-101.419	864	-341.695	-78.014	157	2.299	7.552	-560.779
847 Søby STATSGARANTI	-124.060	-156.336	-1.230	-445.064	-160.161	-25.694	1.115	-1.341	-912.771
849 Aabybro STATSGARANTI	-53.846	-85.163	1.571	-295.339	-72.005	813	-207	1.548	-502.628
851 Aalborg STATSGARANTI	-1.173.699	-2.577.209	32.200	-4.728.994	-1.323.511	0	15.835	-21.832	-9.777.210
861 Aars STATSGARANTI	-75.497	-96.258	3.382	-331.878	-136.131	-14.117	451	-2.621	-652.669

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent (1)	Indkomstskat (2)	Udskrivningsgrundlag (3)	Grundskyld (4)	Grundskyld (5)	Grundværdier (6)	Ejendomsverdiskat (7)	Beregnet grundlag for ejendomsverdiskat (8)	Beskatningsniveau (9)	Samletudskrivning (10)	Beskatningsgrundlag (11)	Kirkeskattprocent (12)	Udskrivningsgrundlag for kirkeskatt (14)
Samlet primær- og amtskommunal	32,58	215.429.480	24,48	14.238.685	10.742.205	32,51	240.355.705	1386.639.751	0,86	4.857.576	565.203.466		
Amtskommuner	11,91	68.678.371	576.707.740	10,00	5.019.726	532.249.576	3.351.661	27.950.538	11,90	77.013.315	647.321.515	-	-
015 Københavns amtskommune	11,70	10.976.502	93.816.256	10,00	1.123.234	112.451.985	602.716	5.151.419	11,70	12.702.452	108.567.965	-	-
020 Frederiksberg amtskommune	11,60	6.227.710	53.687.155	10,00	617.298	62.707.957	387.273	3.338.560	11,60	7.232.281	62.347.250	-	-
025 Roskilde amtskommune	11,50	3.651.433	31.751.591	10,00	341.956	34.968.134	232.438	2.021.200	11,50	4.225.827	36.746.321	-	-
030 Vestsjællands amtskommune	12,40	4.209.596	33.948.355	10,00	273.590	29.968.000	178.494	1.439.468	12,40	4.661.680	37.594.194	-	-
035 Storstrøms amtskommune	12,50	3.501.807	28.014.456	10,00	200.968	23.557.646	134.907	1.079.256	12,50	3.837.682	30.701.456	-	-
040 Bornholms kommune	13,44	596.435	4.437.759	10,00	27.643	2.827.812	54.665	135.578	12,62	642.300	5.087.531	-	-
042 Fyns amtskommune	12,40	6.370.970	51.378.790	10,00	384.802	41.710.948	282.635	2.279.315	12,40	7.038.407	56.761.346	-	-
050 Sønderjyllands amtskommune	12,00	3.340.068	27.833.900	10,00	205.277	23.767.291	129.060	1.075.500	12,00	3.674.405	30.620.042	-	-
055 Ribe amtskommune	12,00	2.988.595	24.904.958	10,00	171.527	18.964.755	130.884	1.090.700	12,00	3.291.006	27.425.050	-	-
060 Vejle amtskommune	11,40	4.645.347	40.748.658	10,00	293.630	31.582.585	230.100	2.018.421	11,40	5.169.077	45.342.781	-	-
065 Ringkøbing amtskommune	12,00	3.786.311	31.552.592	10,00	209.650	23.637.334	156.225	1.301.875	12,00	4.152.186	34.601.550	-	-
070 Århus amtskommune	11,60	8.731.959	75.275.509	10,00	615.993	65.246.584	433.134	3.733.914	11,60	9.781.086	84.319.707	-	-
076 Viborg amtskommune	12,50	3.217.667	25.741.336	10,00	164.264	18.927.870	122.252	978.016	12,50	3.504.183	28.033.464	-	-
080 Nordjyllands amtskommune	12,00	6.433.971	53.616.425	10,00	389.894	41.930.675	276.878	2.307.317	12,00	7.100.743	59.172.858	-	-
Øerne	87,851.343	381.263.564	6.220.395	370.898.529	4.436.265	20.297.697	98.489.781	427.524.158	0,78	2.438.532	312.700.487		
Hovedstadsområdet	62.584.505	262.631.416	4.724.855	272.053.638	3.188.967	14.519.615	70.498.327	296.194.784	0,68	1.425.599	208.555.083		
København og Frederiksberg	31,93	25.941.101	81.248.831	33,04	2.036.352	61.627.265	738.601	2.731.287	32,68	28.716.054	87.880.026	0,70	418.378
101 København STATSGARANTI	32,10	21.095.603	65.718.389	34,00	1.808.877	53.202.265	556.664	1.734.156	32,96	23.461.144	71.176.703	0,76	362.316
147 Frederiksberg STATSGARANTI	31,20	4.845.498	15.530.442	27,00	227.475	8.423.000	181.937	583.131	31,46	5.254.910	16.703.323	0,45	56.062

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent (1)	Indkomstskat (2)	Udskrivningsgrundlag (3)	Grundskyld (4)	Grundskyld (5)	Grundværdier (6)	Ejendomsverdi (7)	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat (8)	Beskatningsgrundlag (9)	Samlet udskrivning (10)	Beskatningsgrundlag (11)	Kirkeskat (12)	Kirkeskat (13)	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat (14)
Primærkommuner	20,76	120.810.008	581.916.854	13,49	7.182.607	533.849.197	6.651.943	32.151.908	20,67	134.626.336	651.438.210	0,88	4.439.198	505.072.086
Øvrig hovedstadsområde	20,20	36.643.404	181.382.585	12,79	2.688.503	210.426.373	2.450.366	12.202.328	20,06	41.782.273	208.314.758	0,68	1.007.221	148.423.703
Københavns amt	20,12	19.040.591	94.620.237	12,79	1.441.888	112.812.483	1.209.262	6.049.286	19,98	21.691.741	108.566.398	0,61	466.275	76.042.833
151 Ballerup STATSGARANTI	21,10	1.310.727	6.211.976	18,00	143.490	7.971.673	58.873	279.019	21,47	1.513.090	7.049.012	0,67	33.686	5.027.761
153 Brøndby STATSGARANTI	20,00	831.582	4.157.910	9,00	45.379	5.042.156	33.778	168.890	19,46	910.739	4.679.751	0,77	24.341	3.161.169
155 Dragør STATSGARANTI	20,90	441.764	2.113.703	15,90	45.539	2.864.088	36.874	176.431	21,05	524.177	2.490.620	0,60	10.771	1.795.167
157 Gentofte STATSGARANTI	19,50	3.076.683	15.777.862	6,00	112.007	18.667.862	263.182	1.349.651	18,73	3.451.872	18.434.264	0,42	52.718	12.551.905
159 Gladsaxe STATSGARANTI	20,30	1.720.928	8.477.478	13,00	139.107	10.700.538	95.674	471.300	20,17	1.955.709	9.697.816	0,73	48.244	6.608.767
161 Glostrup STATSGARANTI	19,90	560.453	2.816.347	15,00	45.979	3.065.267	25.266	126.965	20,00	631.698	3.157.881	0,60	14.174	2.362.333
163 Herlev STATSGARANTI	19,90	703.399	3.534.668	11,40	48.000	4.210.500	33.661	169.151	19,63	785.060	3.998.554	0,73	19.968	2.735.342
165 Albertslund STATSGARANTI	20,60	729.644	3.541.961	24,00	87.886	3.661.954	27.331	132.675	21,49	844.861	3.930.973	0,71	18.323	2.580.704
167 Hvidovre STATSGARANTI	21,40	1.314.466	6.142.364	20,00	144.663	7.233.920	63.501	296.734	21,92	1.522.630	6.945.472	0,69	34.480	4.997.101
169 Høje-Taastrup STATSGARANTI	20,60	1.209.038	5.869.117	15,00	100.248	6.712.970	74.397	361.150	20,65	1.383.683	6.700.175	0,80	38.678	4.834.750
171 Ledøje-Simørum STATSGARANTI	20,90	337.370	1.614.211	10,20	16.863	1.653.219	25.994	124.373	20,51	380.227	1.854.310	0,60	7.913	1.318.833
173 Lyngby-Taarbæk STATSGARANTI	19,90	1.843.027	9.261.442	8,30	103.029	12.413.082	124.636	626.312	19,25	2.070.692	10.756.669	0,55	41.715	7.584.545
175 Rødovre STATSGARANTI	21,00	981.743	4.674.967	20,80	99.162	4.767.409	46.497	221.414	21,56	1.127.402	5.230.100	0,68	25.948	3.815.882
181 Søllerød STATSGARANTI	18,40	1.410.940	7.668.152	12,50	118.601	9.489.000	125.420	681.630	18,36	1.654.961	9.014.012	0,51	31.959	6.266.471
183 Ishøj STATSGARANTI	20,90	496.777	2.376.923	15,00	36.444	2.429.601	26.124	124.995	20,93	559.345	2.671.990	0,80	14.279	1.784.875
185 Tårnby STATSGARANTI	19,30	1.020.351	5.286.793	14,00	83.054	5.932.373	63.925	331.218	19,35	1.167.330	6.033.277	0,58	25.792	4.446.897
187 Vallensbæk STATSGARANTI	20,90	384.281	1.838.665	14,00	30.202	2.157.286	32.209	154.110	20,84	446.692	2.143.785	0,49	7.733	1.578.163
189 Værløse STATSGARANTI	20,50	667.418	3.255.698	11,00	42.235	3.839.585	51.920	253.268	20,16	761.573	3.777.737	0,60	15.553	2.592.167

Betal i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyld	Grundskyldprocent	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Be-skatningsveau	Samleudskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
Frederiksborg amt	20,52	11.207.714	54.617.871	14.42	896.497	62.321.838	775.825	3.802.061	20,52	12.880.036	62.782.459	0,68	309.295	45.158.775
201 Allerød	20,60	776.691	3.770.345	16,00	64.086	4.005.381	59.378	288.243	20,75	900.155	4.338.964	0,58	18.588	3.204.828
205 Birkerød STATSGARANTI	19,50	799.299	4.098.969	8,50	48.705	5.730.000	62.045	318.179	18,89	910.049	4.818.248	0,40	13.493	3.373.250
207 Farum STATSGARANTI	22,80	685.591	3.006.978	18,00	50.883	2.826.844	37.496	164.456	22,97	773.970	3.369.313	0,68	15.316	2.252.353
208 Fredensborg-Humlebek STATSGARANTI	20,10	642.057	3.194.313	9,50	31.947	3.562.946	46.701	232.343	19,68	720.705	3.662.063	0,54	14.218	2.632.963
209 Frederikssund STATSGARANTI	20,80	501.363	2.410.399	14,00	35.841	2.560.092	33.497	161.043	20,75	570.701	2.750.649	0,85	17.524	2.061.647
211 Frederiksøer STATSGARANTI	21,60	499.741	2.313.616	24,00	51.918	2.163.282	28.202	130.565	22,34	579.861	2.595.611	0,85	16.773	1.973.294
213 Grested-Gilleleje	19,90	518.753	2.606.799	18,80	89.104	4.830.000	40.364	202.834	20,59	648.221	3.147.733	0,82	18.169	2.215.732
215 Helsingør	19,60	484.684	2.472.878	20,00	78.593	3.929.670	37.812	192.918	20,44	601.089	2.940.873	0,75	17.914	2.107.529
217 Helsingør	20,90	1.671.540	7.997.799	17,50	175.876	10.050.029	109.007	521.565	21,21	1.956.423	9.222.866	0,78	49.218	6.310.000
219 Hillerød STATSGARANTI	21,00	1.121.254	5.339.305	9,80	53.729	5.482.430	72.333	344.443	20,56	1.247.316	6.067.518	0,66	29.340	4.445.455
221 Hundested	21,70	243.578	1.122.479	23,00	24.357	1.082.000	15.490	71.382	22,32	283.425	1.269.601	0,77	7.562	982.078
223 Hørsholm STATSGARANTI	18,50	1.005.663	5.436.016	8,00	51.092	6.386.413	86.038	465.070	18,00	1.142.793	6.348.135	0,52	22.947	4.412.885
225 Jægerspris	21,30	248.051	1.164.559	21,50	25.809	1.200.409	12.071	56.671	21,91	285.931	1.305.259	0,95	9.078	955.579
227 Karløbe STATSGARANTI	20,30	573.451	2.824.882	9,00	23.123	2.569.186	36.997	182.251	19,88	633.571	3.186.976	0,55	12.298	2.236.000
229 Skibby	21,00	173.373	825.586	22,00	17.805	809.354	10.468	49.848	21,63	201.646	932.088	1,11	7.951	716.306
231 Skovinge	20,60	149.556	726.000	11,00	7.781	707.400	10.068	48.874	20,31	167.405	824.392	0,88	5.902	670.682
233 Slangerup	20,90	260.769	1.247.699	10,00	11.062	1.106.250	18.297	87.545	20,54	290.128	1.412.682	0,77	8.213	1.066.623
235 Stenløse	21,30	427.263	2.005.930	20,00	39.169	1.958.466	28.700	134.742	21,74	495.132	2.277.764	0,70	12.076	1.725.143
237 Ølstykke STATSGARANTI	20,70	425.037	2.053.319	10,00	15.617	1.561.686	30.861	149.087	20,40	471.515	2.311.724	0,70	12.715	1.816.429
Roskilde amt	19,89	6.395.099	32.144.477	9,92	350.118	35.292.052	465.279	2.250.980	19,51	7.210.496	36.965.901	0,85	231.651	27.222.095
251 Bramsøe	20,90	243.136	1.163.330	18,00	23.088	1.282.611	17.910	85.694	21,22	284.134	1.338.807	0,97	9.819	1.012.268
253 Greve STATSGARANTI	19,10	1.302.750	6.820.681	6,00	43.009	7.168.109	106.144	555.728	18,43	1.451.930	7.878.176	0,73	41.709	5.713.562
255 Gundøse STATSGARANTI	19,90	423.669	2.125.975	9,00	24.773	2.752.588	36.484	183.236	19,36	484.306	2.501.892	0,70	12.870	1.838.571
257 Hvalsoe	21,00	210.157	1.000.748	17,00	16.320	960.000	12.881	61.338	21,10	239.358	1.129.286	0,90	7.872	874.667
259 Køge STATSGARANTI	20,70	998.858	4.825.401	7,30	30.819	4.221.704	58.835	284.227	20,14	1.088.512	5.405.147	0,90	37.463	4.162.556
261 Lejre STATSGARANTI	17,90	229.745	1.283.492	10,00	14.969	1.496.900	21.073	117.726	17,65	265.787	1.506.001	0,97	10.461	1.078.454
263 Ramsø STATSGARANTI	19,70	236.283	1.199.406	18,00	23.435	1.301.937	19.812	100.569	20,09	279.530	1.391.110	0,94	9.900	1.053.191
265 Roskilde STATSGARANTI	20,40	1.552.824	7.611.882	12,00	102.480	8.540.000	92.923	455.505	20,18	1.748.227	8.665.187	0,87	54.216	6.231.724
267 Skovbo	19,70	360.669	1.830.807	6,00	10.472	1.745.409	26.016	132.061	19,05	397.157	2.085.047	0,80	13.006	1.625.750
269 Sorø STATSGARANTI	19,40	568.816	2.932.041	10,00	41.388	4.138.794	53.680	276.701	18,98	663.884	3.498.458	0,92	22.753	2.473.152
271 Vallø	19,90	268.792	1.350.714	11,50	19.365	1.684.000	19.541	98.196	19,64	307.698	1.566.790	1,00	11.582	1.158.200

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent (1)	Indkomstskat (2)	Udskrivningsgrundlag (3)	Grundskyld (4)	Grundskyld (5)	Grundværdier (6)	Ejendomsverdiskat (7)	Beregnet grundlag for ejendomsverdiskat (8)	Beskatningsgrundlag (9)	Samlet udskrivning (10)	Beskatningsgrundlag (11)	Kirkeskatprocent (12)	Kirkeskat (13)	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat (14)
Øvrigt land	21,01	84.166.604	400.534.269	13,94	4.494.104	323.422.824	4.201.577	19.949.581	20,95	92.844.063	443.123.452	0,96	3.431.977	356.648.384
Vestsjællands amt	21,40	7.300.204	34.111.728	17,29	517.026	29.951.969	358.948	1.676.490	21,58	8.176.178	37.884.856	0,98	292.315	29.888.314
301 Bjergsted STATSGARANTI	21,30	173.992	816.864	24,00	17.837	743.244	7.760	36.432	22,05	199.589	905.323	1,20	8.526	710.500
303 Dianalund	22,00	168.080	764.000	14,00	6.854	489.500	8.153	37.059	21,92	183.087	835.324	0,85	5.929	697.529
305 Dragsholm	22,50	317.695	1.411.978	24,00	42.331	1.763.801	16.588	73.724	23,40	376.614	1.609.169	0,85	10.524	1.238.118
307 Fuglebjerg	22,50	150.411	668.493	15,00	8.018	599.147	5.999	26.662	22,31	164.428	737.096	1,20	7.121	593.417
309 Gørlev	21,00	144.900	690.000	24,00	22.528	938.728	6.636	31.600	22,11	174.064	787.311	1,10	6.831	621.000
311 Hashøj	21,60	155.504	719.926	13,50	8.539	632.523	7.475	34.606	21,47	171.518	798.809	1,25	7.856	628.480
313 Haslev	22,10	368.758	1.668.588	16,00	21.841	1.365.074	20.159	91.217	22,14	410.758	1.855.360	0,93	14.072	1.513.118
315 Holbæk	20,50	871.760	4.252.488	12,50	41.043	3.283.432	42.024	204.995	20,37	954.827	4.687.323	0,95	34.339	3.614.632
317 Hvidebæk STATSGARANTI	22,20	130.200	586.486	15,00	6.810	454.007	5.997	27.014	22,16	143.007	645.280	1,15	5.921	514.870
319 Høng STATSGARANTI	20,50	183.689	896.044	10,00	6.787	678.700	8.937	43.595	20,20	199.413	987.148	1,00	8.055	805.500
321 Jernløse	21,40	137.959	644.668	12,00	6.062	505.167	8.196	38.299	21,19	152.217	718.329	1,10	6.183	562.091
323 Kalundborg STATSGARANTI	20,20	497.645	2.463.589	22,00	39.908	1.814.000	23.496	116.317	20,73	561.049	2.706.886	0,88	19.074	2.167.500
325 Korsør STATSGARANTI	21,90	479.929	2.191.457	19,50	29.462	1.510.879	22.068	100.767	22,16	531.459	2.397.986	0,80	15.961	1.995.125
327 Nykøbing-Rørvig	21,70	206.150	950.000	24,00	26.020	1.084.168	9.327	42.982	22,59	241.497	1.068.873	1,05	7.880	750.476
329 Ringsted STATSGARANTI	21,50	766.996	3.567.423	12,20	36.514	2.992.953	38.654	179.786	21,28	842.164	3.956.716	1,00	31.333	3.133.300
331 Skælskør	21,90	280.977	1.283.000	19,00	23.862	1.255.900	12.564	57.370	22,22	317.403	1.428.283	1,21	13.503	1.115.950
333 Slagelse	20,70	866.361	4.185.319	15,00	49.717	3.314.496	40.950	197.826	20,74	957.028	4.615.160	0,90	32.726	3.636.222
335 Sorø	21,70	401.016	1.848.000	16,00	23.117	1.444.209	21.937	101.092	21,76	446.070	2.050.187	1,00	16.299	1.629.900
337 Stejlhede STATSGARANTI	21,80	128.581	589.821	13,00	5.798	446.007	6.577	30.170	21,65	140.956	651.211	0,83	4.345	523.494
339 Svinninge STATSGARANTI	21,90	152.034	694.219	16,40	8.289	505.425	7.706	35.187	21,97	168.029	764.786	1,07	6.807	636.168
341 Tornved	23,20	216.746	934.250	16,00	11.890	743.151	10.652	45.914	23,18	239.288	1.032.184	1,08	8.919	825.833
343 Trundholm STATSGARANTI	22,50	264.216	1.174.293	24,00	58.800	2.450.000	13.268	58.969	23,94	336.284	1.404.762	1,10	11.276	1.025.091
345 Tølløse	21,30	236.605	1.110.822	16,00	14.999	937.458	13.825	64.906	21,38	265.429	1.241.350	0,93	8.835	950.000

Beløb i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyld	Grundskuld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Beskatningsgrundlag	Samletudskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat	
Storstrøms amt	21,00	5.968.695	28.424.765	16,63	394.345	23.827.203	273.548	1.309.787	21,13	6.636.588	31.402.458	1,09	272.251	24.919.455
351 Fakse STATSGARANTI	21,70	298.644	1.376.240	18,50	22.752	1.229.861	16.241	74.843	21,96	337.637	1.537.174	1,25	14.752	1.180.160
353 Fladså	20,50	169.856	828.566	10,00	7.058	705.801	9.776	47.688	20,17	186.690	925.660	1,15	8.402	730.609
355 Høleby STATSGARANTI	22,20	93.718	422.153	21,00	8.348	397.474	2.379	10.716	22,67	104.445	460.692	1,25	4.680	374.400
357 Holmegaard	21,70	174.077	802.198	12,00	6.966	580.545	10.000	46.083	21,49	191.043	888.919	0,80	5.919	739.875
359 Højreby STATSGARANTI	21,90	87.866	401.215	24,00	11.230	467.910	2.610	11.918	22,81	101.706	445.887	1,25	4.426	354.080
361 Langebæk	20,80	132.946	639.163	14,00	7.464	565.340	6.965	33.486	20,69	147.375	712.222	0,90	5.187	576.333
363 Maribo STATSGARANTI	21,20	251.253	1.185.156	21,50	17.255	802.625	8.535	40.259	21,62	277.043	1.281.599	1,33	13.714	1.031.128
365 Møn STATSGARANTI	21,50	254.308	1.182.828	21,00	27.447	1.307.000	11.476	53.377	22,09	293.231	1.327.695	1,24	12.531	1.010.565
367 Naksø STATSGARANTI	22,90	351.987	1.537.061	24,00	18.672	778.000	9.892	43.197	23,28	380.551	1.634.718	1,05	13.888	1.322.667
369 Nykøbing F.	20,30	568.062	2.798.335	17,00	24.983	1.469.623	23.318	114.867	20,44	616.363	3.016.076	1,03	24.863	2.413.883
371 Nysted STATSGARANTI	21,20	118.537	559.137	14,00	8.212	586.587	4.403	20.769	21,12	131.152	620.967	1,30	6.118	470.615
373 Næstved	20,10	1.117.515	5.559.776	12,00	51.446	4.287.126	59.400	295.522	19,96	1.228.361	6.155.397	0,97	47.792	4.927.010
375 Nørre Alslev STATSGARANTI	21,30	201.039	943.845	10,00	8.200	820.000	8.545	40.117	20,91	217.784	1.041.362	1,30	10.890	837.692
377 Præstø STATSGARANTI	20,80	168.445	809.832	16,00	11.467	716.660	9.087	43.688	20,91	188.999	903.686	1,17	8.020	685.470
379 Ravnsborg STATSGARANTI	22,50	123.620	549.422	22,50	16.245	721.930	3.035	13.489	23,29	142.900	613.446	1,20	5.712	476.000
381 Rudbjerg STATSGARANTI	21,20	78.970	372.500	22,00	11.748	534.047	2.243	10.580	22,11	92.961	420.463	1,25	4.024	321.920
383 Rødby STATSGARANTI	22,90	151.693	662.415	24,00	14.092	623.000	4.516	19.721	23,47	170.301	725.746	1,19	6.884	578.487
385 Rønne	22,00	184.230	837.409	12,00	8.400	700.000	10.400	47.273	21,75	203.030	933.682	1,46	10.472	717.260
387 Salskøbing STATSGARANTI	20,80	197.994	951.894	20,00	15.813	790.690	7.268	34.942	21,21	221.075	1.042.185	1,34	11.168	833.433
389 Stevns STATSGARANTI	21,70	269.403	1.241.488	13,00	17.351	1.334.738	15.921	73.369	21,49	302.675	1.408.288	1,22	13.180	1.080.328
391 Stubbekøbing STATSGARANTI	21,30	148.051	695.075	12,50	8.618	689.430	5.476	25.709	21,08	162.145	769.044	1,25	7.542	603.360
393 Suså	21,10	190.468	902.692	14,00	9.929	757.715	10.291	48.773	20,97	210.688	1.004.505	1,15	9.376	815.304
395 Sydfalster	17,90	139.441	779.000	22,30	29.654	1.329.785	8.548	47.754	19,31	177.643	919.839	0,80	5.465	683.125
397 Vordingborg	20,80	496.572	2.387.365	19,00	30.995	1.631.316	23.223	111.649	21,08	550.790	2.613.206	0,80	17.246	2.155.750
Bornholms amt	20,16	894.652	4.437.759	23,65	65.376	2.827.812	54.665	180.771	20,69	996.471	4.816.476	0,93	35.946	3.865.161
400 Bornholms kommune STATSGARANTI	20,16	894.652	4.437.759	23,65	65.376	2.827.812	54.665	180.771	20,69	996.471	4.816.476	0,93	35.946	3.865.161

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlagsværdiskat	Beregnet ejendomsværdiskat	Beskatningsveau	Samlet udskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeprocent	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat
Fyns amt	21,49	11.103,287	51.657,896	12,34	518,793	42.237,907	560,137	2.611,034	21,29	12.182,217	57.225,584	0,91	412,421	45.472,473
421 Assens	20,70	233,394	1.127,507	6,00	6,590	1.098,427	13,078	63,179	19,96	253,062	1.267,576	1,20	12,220	1.018,333
423 Bogense	22,10	141,731	641,317	18,50	11,420	617,270	6,260	28,326	22,36	159,411	712,852	1,16	6,791	585,431
425 Broby STATSGARANTI	21,80	142,993	655,931	15,00	7,899	526,586	7,181	32,940	21,78	108,073	725,732	1,10	6,588	598,909
427 Egebjerg	22,20	195,296	879,712	6,00	3,927	654,511	9,097	40,977	21,55	208,320	966,505	1,25	9,800	784,000
429 Ejby STATSGARANTI	21,40	220,019	1.028,126	12,00	11,580	965,000	10,422	48,701	21,15	242,021	1.144,377	1,25	11,850	948,000
431 Faaborg	21,80	399,053	1.830,518	12,50	20,622	1.649,763	19,500	89,450	21,58	349,175	2.035,451	0,98	16,238	1.656,939
433 Glamsbjerg STATSGARANTI	21,50	132,974	618,484	14,00	7,291	520,739	6,390	29,721	21,42	146,655	684,657	1,15	6,324	549,913
435 Gudme	22,00	134,420	611,000	6,00	3,498	583,000	6,000	27,273	21,19	143,918	679,083	1,35	7,006	518,963
437 Haarby STATSGARANTI	21,20	113,947	537,486	8,00	3,889	486,076	5,909	27,873	20,65	123,745	599,384	0,90	4,531	503,444
439 Kartemunde	20,90	267,973	1.282,167	19,00	26,539	1.396,821	15,746	75,340	21,32	310,258	1.455,284	1,33	14,358	1.079,549
441 Langeskov	20,90	141,157	675,392	10,00	4,699	469,954	9,010	43,110	20,61	154,866	751,399	0,90	5,712	634,667
443 Marstal STATSGARANTI	20,80	64,368	309,462	10,00	1,750	175,035	3,006	14,452	20,56	69,124	336,166	1,15	3,225	280,435
445 Middeleffart	20,30	506,282	2.494,000	12,00	27,120	2.260,000	31,771	156,507	20,12	565,173	2.808,707	0,75	17,040	2.272,000
447 Munkebo STATSGARANTI	21,60	136,993	634,227	12,00	5,224	435,267	6,175	28,588	21,40	148,392	693,284	0,58	3,277	565,000
449 Nyborg	23,20	483,951	2.085,996	16,00	26,206	1.681,439	20,433	88,073	23,15	530,590	2.291,770	1,10	20,022	1.820,182
451 Nørre Aaby	21,20	123,500	582,547	6,00	3,400	566,667	6,795	32,052	20,43	133,695	654,266	1,21	6,522	539,008
461 Odense STATSGARANTI	21,30	4.419,176	20.747,305	12,40	185,459	14.973,861	215,233	1.010,484	21,13	4.819,868	22.805,959	0,68	122,108	17.957,059
471 Otterup STATSGARANTI	21,40	238,785	1.115,818	12,00	15,679	1.306,573	13,638	63,729	21,09	268,102	1.271,007	1,15	11,785	1.024,783
473 Ringø	21,80	257,265	1.180,115	9,00	8,631	959,023	12,196	55,945	21,34	278,992	1.303,192	1,25	12,834	1.026,720
475 Rudkøbing	22,90	155,194	677,703	13,80	7,648	574,012	6,211	27,122	22,69	169,053	745,006	1,21	7,283	601,901
477 Ryslinge STATSGARANTI	22,10	160,225	725,000	8,50	4,570	537,600	7,336	33,195	21,63	172,131	795,827	0,95	5,681	598,000
479 Svendborg STATSGARANTI	21,90	1.004,022	4.584,575	13,00	51,158	3.935,227	54,745	249,977	21,72	1.109,925	5.110,018	0,97	38,151	3.933,093
481 Sydlangeland STATSGARANTI	22,20	87,080	392,252	14,00	8,781	670,858	3,515	15,833	21,84	99,376	455,045	1,10	3,975	361,364
483 Sønderup STATSGARANTI	21,30	259,554	1.218,563	15,00	15,216	1.014,400	14,358	67,408	21,31	289,128	1.356,979	1,00	11,176	1.117,600
485 Tommerup STATSGARANTI	21,60	179,854	832,657	10,00	6,144	614,442	10,129	46,894	21,26	196,127	922,561	0,80	6,115	764,375
487 Tranekær	22,50	74,009	328,929	14,00	7,610	579,574	3,100	13,778	22,10	84,719	383,277	1,40	4,076	291,143
489 Ullerslev STATSGARANTI	21,60	112,711	521,810	17,00	6,653	391,368	6,113	28,301	21,73	125,677	577,507	1,07	5,138	480,187
491 Vissenbjerg STATSGARANTI	22,40	146,572	654,339	15,00	6,383	425,500	7,606	33,955	22,36	160,561	718,079	0,87	5,247	603,103
493 Årøsøbing STATSGARANTI	22,50	88,080	391,467	12,00	3,912	326,000	3,232	14,364	22,21	95,224	428,651	1,40	4,995	356,786
495 Ørbæk	21,60	144,583	669,366	10,00	6,850	685,000	7,539	34,903	21,13	158,972	752,219	1,20	7,175	597,917
497 Årslev	20,60	212,469	1.031,403	10,00	7,239	723,914	12,600	73,210	20,32	232,308	1.143,242	1,00	8,602	860,200
499 Aarup	21,20	125,657	592,722	12,00	5,206	434,000	5,813	27,420	21,01	136,676	650,522	1,21	6,576	543,471

Beløb i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent (1)	Indkomstskat (2)	Udskrivningsgrundlag (3)	Grundskyldprocent (4)	Grundskyld (5)	Grundværdier (6)	Ejendomsverdiskat (7)	Beregnet grundlag for ejendomsverdiskat (8)	Beskatningsgrundlag (9)	Samlet udskrivning (10)	Beskatningsgrundlag (11)	Kirkeskatprocent (12)	Kirkeskat (13)	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat (14)
Jylland	20,89	58.899,766	281.902.121	13,39	2.998.564	224.577.933	2.954.279	14.171.499	20,80	64.852.609	311.794.078	0,96	2.419.044	252.502.979
Sønderjyllands amt	20,80	5.878.566	28.257.722	8,58	203.024	23.655.743	258.252	1.242.171	20,35	6.339.842	31.155.796	0,99	251.710	25.309.340
501 Augustenborg STATSGARANTI	22,40	160.757	717.665	10,00	4.530	453.000	7.777	34.719	22,07	173.064	784.094	1,07	7.144	667.664
503 Bov	21,10	258.637	1.225.768	6,00	5.734	954.666	11.916	56.474	20,48	276.287	1.349.069	0,90	9.169	1.018.778
505 Bredbro STATSGARANTI	20,40	79.997	392.142	10,00	3.517	351.700	2.958	14.500	20,05	86.472	431.261	1,31	4.704	359.084
507 Broager STATSGARANTI	21,00	143.543	683.538	12,00	6.864	572.000	8.211	39.100	20,80	158.618	762.678	1,00	6.250	625.000
509 Christiansfeld	21,20	209.821	989.722	11,00	13.547	1.231.549	10.177	48.005	20,78	233.545	1.123.935	1,28	11.795	921.484
511 Gram STATSGARANTI	22,10	110.999	502.258	9,00	3.320	368.848	4.048	18.317	21,66	118.367	546.394	1,00	4.713	471.300
513 Gråsten	19,90	166.631	837.342	7,00	3.796	542.278	8.605	43.241	19,49	179.032	918.543	1,08	8.091	749.167
515 Haderslev STATSGARANTI	22,30	819.160	3.673.363	10,00	32.891	3.289.105	35.982	161.354	21,85	888.033	4.064.955	0,92	30.525	3.317.935
517 Højer STATSGARANTI	21,60	62.281	288.338	11,00	3.084	280.356	1.912	8.852	21,24	67.277	316.815	1,40	3.437	245.500
519 Lundtoft STATSGARANTI	21,80	138.640	635.963	9,00	4.149	461.000	5.689	26.096	21,38	148.478	694.329	0,99	5.720	577.778
521 Løgumkloster STATSGARANTI	20,30	149.119	734.576	6,00	3.209	534.834	5.600	27.586	19,75	157.928	799.601	1,30	8.433	648.692
523 Nordborg STATSGARANTI	20,40	320.275	1.569.975	10,00	9.692	969.292	12.862	63.049	20,16	342.829	1.700.874	0,89	13.046	1.465.843
525 Nørre-Rangstrup STATSGARANTI	21,80	208.645	957.087	6,00	5.073	845.500	8.020	36.789	21,06	221.738	1.053.061	1,12	9.790	874.107
527 Rødding STATSGARANTI	20,70	237.133	1.145.570	6,00	6.116	1.019.333	10.379	50.140	20,02	253.628	1.267.063	1,15	11.342	986.261
529 Rodekro	18,80	222.028	1.181.000	10,00	9.125	912.524	10.818	57.543	18,58	241.971	1.302.419	0,99	11.037	1.114.848
531 Skeerbæk STATSGARANTI	19,70	163.570	830.305	14,00	15.479	1.105.678	6.538	33.188	19,72	185.587	940.890	1,20	9.171	764.250
533 Sundeved	20,60	121.640	590.485	7,00	2.618	374.040	5.800	28.155	20,17	130.058	644.823	0,95	5.269	554.632
535 Sydals STATSGARANTI	20,80	162.849	782.928	15,00	11.150	743.345	8.377	40.274	20,84	182.376	875.236	0,95	6.797	715.474
537 Sønderborg	19,90	719.641	3.616.286	6,00	18.636	3.105.921	30.891	155.231	19,28	769.168	3.988.932	0,87	27.309	3.138.966
539 Tinglev STATSGARANTI	21,00	213.503	1.016.681	9,00	6.867	762.902	7.506	35.743	20,61	227.876	1.105.827	1,15	9.487	824.957
541 Tønder STATSGARANTI	20,40	295.031	1.446.230	6,00	6.037	1.006.225	12.392	60.745	19,87	313.460	1.577.411	1,00	12.521	1.252.100
543 Vojens STATSGARANTI	20,90	368.005	1.760.789	10,00	12.400	1.240.000	15.369	73.536	20,60	395.774	1.921.125	0,96	15.954	1.661.875
545 Aabenraa STATSGARANTI	20,40	546.661	2.679.711	6,00	15.190	2.531.647	26.425	129.534	19,70	588.276	2.986.461	0,85	20.006	2.353.647

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25: Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Bevæsningsværdi	Samletudskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat	
Ribe amt	20,73	5.191.686	25.048.561	13.39	254.961	19.043.973	260.908	1.261.816	20.65	5.707.555	27.643.456	0,87	198.795	22.971.565
551 Billund STATSGARANTI	18,90	219.679	1.162.323	6,00	3.648	608.000	11.462	60.646	18,55	234.789	1.265.529	0,70	7.604	1.086.286
553 Blaabjerg STATSGARANTI	21,00	139.246	663.076	20,00	24.993	1.249.650	6.825	32.500	21,85	171.064	783.052	1,35	8.245	610.741
555 Blåvandshuk	20,00	97.125	485.625	21,00	32.633	1.553.976	6.158	30.790	21,74	135.916	1.552.870	1,10	4.978	452.545
557 Bramming STATSGARANTI	20,40	283.513	1.389.770	8,00	7.102	887.777	16.515	80.956	20,04	307.130	1.552.870	1,03	13.363	1.297.379
559 Brørup	20,60	137.739	668.636	8,00	3.458	432.200	6.511	31.607	20,22	147.708	730.497	0,92	5.825	633.152
561 Esbjerg STATSGARANTI	21,20	2.030.675	9.578.656	17,00	94.480	5.557.661	95.896	452.340	21,32	2.221.051	10.420.032	0,65	56.024	8.619.077
563 Fano STATSGARANTI	18,50	67.943	367.259	24,00	21.559	898.278	5.766	31.168	20,65	95.268	461.306	1,20	3.812	317.667
565 Grindsted STATSGARANTI	20,70	389.774	1.882.966	9,00	11.533	1.281.432	19.524	94.319	20,36	420.831	2.066.985	0,96	16.712	1.740.833
567 Helle STATSGARANTI	21,00	181.148	862.610	8,00	6.502	812.804	8.783	41.824	20,43	196.433	961.330	1,25	10.161	812.880
569 Holsted STATSGARANTI	20,90	140.102	670.344	8,00	4.471	558.853	6.685	31.986	20,40	151.258	741.449	1,30	8.088	622.154
571 Ribe STATSGARANTI	20,80	414.657	1.993.543	12,00	17.813	1.484.451	19.484	93.673	20,63	451.954	2.191.128	1,15	20.877	1.815.391
573 Varde STATSGARANTI	20,10	461.129	2.294.174	6,00	8.954	1.492.000	26.065	129.677	19,62	496.148	2.528.291	0,80	17.127	2.140.875
575 Vejen	21,00	382.268	1.820.324	8,00	9.817	1.227.141	19.815	94.357	20,59	411.900	2.000.581	0,90	15.040	1.671.111
577 Ølgod STATSGARANTI	20,40	246.688	1.209.255	8,00	7.998	999.750	11.419	55.975	19,93	266.105	1.335.213	0,95	10.939	1.151.474
Vejle amt	20,60	8.552.502	41.523.762	12,95	404.969	31.493.041	455.264	2.217.463	20,49	9.412.735	45.945.738	0,93	345.868	37.268.037
601 Brædstrup	20,90	201.578	964.488	8,00	6.169	771.330	10.847	51.900	20,42	218.594	1.070.381	1,14	9.986	875.965
603 Borkop	20,50	272.445	1.329.000	10,00	12.822	1.282.200	18.500	90.244	20,13	303.767	1.508.998	0,85	10.266	1.207.765
605 Egved	20,10	342.682	1.704.886	6,00	7.658	1.276.296	20.000	99.502	19,56	370.340	1.893.729	0,95	14.566	1.533.263
607 Fredetia	20,70	1.204.216	5.817.469	16,00	65.500	4.093.753	59.182	285.903	20,80	1.328.898	6.389.935	0,85	43.404	5.106.353
609 Gedved	20,40	223.176	1.094.000	6,00	5.796	966.000	12.547	61.505	19,75	241.519	1.223.125	1,10	11.177	1.016.091
611 Give STATSGARANTI	21,50	316.921	1.474.051	8,00	8.240	1.030.002	15.391	71.586	21,05	340.552	1.617.737	1,18	16.246	1.376.780
613 Hedensid	19,80	392.145	1.980.530	6,00	8.532	1.422.000	24.774	125.121	19,29	425.451	2.205.191	1,00	18.018	1.801.800
615 Horsens STATSGARANTI	21,60	1.428.810	6.614.861	14,70	61.503	4.183.844	68.697	318.042	21,58	1.559.010	7.225.772	0,78	46.601	5.974.487
617 Jelling	22,50	135.894	603.973	14,00	6.068	433.400	6.653	29.569	22,39	148.615	663.880	1,17	6.598	563.932
619 Juelsminde	18,90	341.722	1.808.053	8,00	15.541	1.942.695	20.636	109.185	18,41	379.879	2.053.927	1,22	19.933	1.633.852
621 Kolding	21,50	1.644.750	7.650.000	10,00	62.450	6.245.011	86.177	400.823	21,13	1.793.377	8.487.974	0,88	60.509	6.876.023
623 Lundenskov STATSGARANTI	21,70	126.629	583.544	6,00	2.930	488.300	6.540	30.138	21,01	136.099	647.863	1,04	5.555	514.904
625 Nørre-Snedre	21,60	158.365	733.171	9,00	4.886	542.903	6.779	31.384	21,19	170.030	802.558	1,08	7.369	682.315
627 Tørring-Uldum	21,30	281.248	1.320.413	10,00	9.492	949.187	15.298	71.822	20,98	306.038	1.458.678	1,18	14.534	1.231.695
629 Vamdrup STATSGARANTI	21,60	163.375	756.366	8,00	5.306	663.225	9.113	42.190	21,04	177.794	844.982	1,00	6.877	687.700
631 Vejle	18,60	1.318.546	7.088.957	24,00	122.076	5.202.895	74.130	398.548	19,29	1.514.752	7.851.708	0,88	54.429	6.185.114

Beløb i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent (1)	Indkomstskat (2)	Udskrivningsgrundlag (3)	Grundskyld (4)	Grundskyld (5)	Grundværdier (6)	Ejendomsverdiskat (7)	Beregnet grundlag for ejendomsverdiskat (8)	Beskatningsgrundlag (9)	Samlet udskrivning (10)	Beskatningsgrundlag (11)	Kirkeskat (12)	Kirkeskat (13)	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat (14)
Ringkøbing amt	20,70	6.555.831	31.665.097	10,50	247.571	23.584.233	312.453	1.511.876	20,43	7.115.855	34.827.868	1,03	295.966	28.723.097
651 Aulum-Haderup STATSGARANTI	21,20	146.709	692.024	9,00	5.167	574.111	6.577	31.024	20,76	158.453	763.235	1,10	6.939	630.818
653 Brande STATSGARANTI	19,90	206.594	1.038.161	6,00	3.936	665.299	9.167	46.065	19,43	219.697	1.130.797	1,02	9.511	932.451
655 Egvad STATSGARANTI	21,20	212.356	1.001.679	10,00	9.739	973.894	9.143	43.127	20,78	231.238	1.112.979	1,20	11.189	932.417
657 Herning STATSGARANTI	20,80	1.493.756	7.181.519	11,70	59.952	5.124.075	75.613	363.524	20,61	1.629.321	7.903.728	0,96	60.259	6.276.979
659 Holmsland STATSGARANTI	16,50	108.724	658.933	20,00	36.645	1.832.291	7.554	45.782	18,36	152.923	832.975	1,00	6.080	608.000
661 Holstebro STATSGARANTI	21,50	1.050.689	4.886.926	9,00	27.192	3.021.382	51.787	240.870	21,16	1.129.668	5.339.293	0,95	41.793	4.399.263
663 Ikast STATSGARANTI	20,80	538.251	2.587.745	6,00	9.642	1.607.000	28.958	139.221	20,32	576.851	2.839.456	0,89	21.356	2.399.551
665 Lemvig STATSGARANTI	20,90	421.844	2.018.392	12,00	18.504	1.542.000	17.407	83.287	20,72	457.755	2.209.619	1,22	21.281	1.744.344
667 Ringkøbing STATSGARANTI	19,90	448.430	2.253.417	9,00	13.734	1.526.000	20.580	103.417	19,59	482.744	2.463.654	1,15	24.170	2.101.739
669 Skjern STATSGARANTI	20,20	294.968	1.460.238	6,00	6.789	1.131.468	13.085	64.777	19,63	314.842	1.604.218	0,95	13.146	1.383.789
671 Struer STATSGARANTI	20,90	454.645	2.175.335	12,00	16.404	1.367.000	22.744	108.823	20,75	493.793	2.379.848	1,06	20.635	1.946.698
673 Thyborøn-Harboøre STATSGARANTI	20,30	111.844	550.956	20,00	4.560	228.000	3.899	19.207	20,53	120.303	586.123	1,15	6.113	531.565
675 Thyholm STATSGARANTI	21,40	84.399	394.388	8,00	2.554	319.250	2.527	11.808	20,88	89.480	428.544	1,35	4.993	369.852
677 Trehøje STATSGARANTI	19,80	207.743	1.049.207	6,00	4.409	734.900	10.668	53.879	19,30	222.820	1.154.529	1,00	9.560	956.000
679 Ulfborg-Vemb STATSGARANTI	20,60	175.138	850.184	15,00	12.260	817.328	6.452	31.320	20,65	193.850	938.717	1,25	9.927	794.160
681 Videbæk STATSGARANTI	21,20	274.768	1.296.075	6,00	5.368	894.706	11.152	52.604	20,64	291.288	1.411.308	1,00	12.450	1.245.000
683 Vinderup STATSGARANTI	20,70	171.774	829.826	11,00	7.398	672.529	8.026	38.773	20,44	187.198	915.676	1,15	8.943	777.652
685 Aaskov STATSGARANTI	20,70	153.199	740.092	6,00	3.318	553.000	7.114	34.367	20,12	163.631	813.169	1,10	7.621	692.818

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyldprocent	Grundskyld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Beskatningsvæu	Samletudskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeskatprocent	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat
Århus amt	20,86	15.796.138	75.742.426	15,47	1.009.650	65.486.635	869.216	4.179.391	20,92	17.675.004	84.505.882	0,86	505.338	66.011.361
701 Ebeltoft	19,40	331.362	1.708.052	24,00	66.186	2.757.742	23.000	118.557	20,82	420.548	2.019.651	1,16	17.016	1.466.897
703 Galten	20,90	255.413	1.222.072	15,00	14.160	944.000	17.298	82.766	20,93	286.871	1.370.918	1,00	11.619	1.161.900
705 Gjern	21,00	178.050	847.857	13,00	8.749	673.000	10.000	47.619	20,88	196.799	942.586	1,10	8.855	805.000
707 Grenaa STATSGARANTI	21,50	440.537	2.049.009	20,50	33.165	1.650.453	20.455	95.140	21,87	494.157	2.259.680	0,87	16.374	1.882.069
709 Hadsten	20,90	275.295	1.317.201	11,00	12.463	1.133.000	16.976	81.225	20,62	304.734	1.477.736	1,05	12.747	1.214.000
711 Hammel STATSGARANTI	21,10	249.563	1.182.763	15,00	15.354	1.023.580	14.354	68.028	21,12	279.271	1.322.442	1,17	12.674	1.083.248
713 Hinnerup	20,90	293.938	1.406.402	12,00	13.860	1.155.000	19.900	95.215	20,71	327.698	1.582.467	0,89	11.352	1.275.506
715 Hørring	20,70	209.622	1.012.667	8,00	6.702	837.763	14.599	70.527	20,22	230.923	1.141.837	1,07	9.522	889.907
717 Langå	22,20	199.385	898.131	13,00	8.786	675.859	9.500	42.793	22,03	217.671	988.234	1,15	9.385	816.087
719 Mariager	21,90	192.886	880.758	10,00	7.258	725.800	9.169	41.868	21,50	209.313	973.432	1,20	9.516	793.000
721 Midtdjurs STATSGARANTI	21,50	169.201	786.981	18,00	10.917	606.500	8.272	38.474	21,71	188.390	867.910	1,05	7.656	729.143
723 Nørthald STATSGARANTI	22,20	193.058	869.631	11,00	8.413	764.791	9.269	41.752	21,84	210.740	964.919	1,25	9.880	790.400
725 Nørre Djurs STATSGARANTI	21,90	167.994	767.096	24,00	20.607	941.818	7.376	33.680	22,61	195.977	866.704	1,25	8.573	685.840
727 Odder	20,10	479.960	2.387.861	13,50	38.371	2.842.310	32.765	163.010	20,04	551.096	2.749.833	1,00	21.290	2.129.000
729 Purhus STATSGARANTI	21,50	191.764	891.926	14,00	9.450	675.000	10.470	48.698	21,43	211.684	987.874	1,13	9.397	831.593
731 Randers STATSGARANTI	21,60	1.521.193	7.042.560	22,00	87.736	4.013.600	65.773	304.505	21,95	1.674.702	7.628.017	0,75	48.107	6.414.267
733 Rosenholm STATSGARANTI	21,30	237.539	1.115.207	20,00	16.291	814.550	14.068	66.047	21,63	267.898	1.238.272	0,93	9.413	1.012.151
735 Rougso	22,00	174.888	794.945	14,00	10.055	718.181	7.047	32.032	21,89	191.990	877.249	1,18	8.039	681.271
737 Ry	20,80	263.536	1.267.000	15,00	19.200	1.280.000	18.700	89.904	20,84	301.436	1.446.504	0,90	9.807	1.089.667
739 Ronde	21,30	167.036	784.207	19,00	11.332	596.432	9.326	43.784	21,58	187.694	869.741	0,93	6.657	715.806
741 Samsoe STATSGARANTI	22,50	100.652	447.342	21,00	11.088	528.000	4.183	18.591	23,05	115.923	502.893	1,50	5.891	392.733
743 Silkeborg	20,50	1.373.500	6.700.000	17,50	108.753	6.215.201	82.055	400.268	20,76	1.564.308	7.535.332	0,90	53.100	5.900.000
745 Skanderborg	19,60	535.570	2.732.500	6,80	15.368	2.260.000	36.000	183.673	19,09	586.938	3.074.373	0,70	17.023	2.431.857
747 Sønderhald	21,30	202.989	953.000	7,00	4.753	679.000	10.000	46.948	20,79	217.742	1.047.478	1,00	8.860	886.000
749 Them STATSGARANTI	21,50	161.647	751.847	12,00	7.392	616.055	8.961	41.679	21,28	178.000	836.650	0,90	6.037	670.778
751 Århus	20,70	7.229.560	34.925.411	14,60	443.241	30.359.000	389.700	1.882.609	20,71	8.062.501	38.933.150	0,74	216.548	29.263.243

Beløb i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyldprocent	Grundskyld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Beskatningsgrundlag	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat				
Viborg amt	20,96	5.419.190	25.858.566	11,59	219.920	19.084.400	243.039	1.159.780	20,75	5.882.149	28.354.255	1,08	254.263	23.632.073
761 Bjerringbro STATSGARANTI	20,90	330.834	1.582.938	10,00	11.371	1.137.100	17.144	82.029	20,60	359.349	1.744.564	0,90	13.320	1.480.000
763 Fjends	20,70	162.464	784.850	10,00	5.732	573.264	7.890	38.116	20,40	176.086	863.094	1,25	9.219	737.520
765 Hansholm STATSGARANTI	20,80	142.309	684.178	13,00	6.874	528.754	5.360	25.769	20,69	154.543	746.960	1,20	7.510	625.833
767 Horslev STATSGARANTI	20,90	152.814	731.167	10,00	5.510	551.000	7.800	37.321	20,58	166.124	807.058	1,05	7.212	686.857
769 Karup	21,20	152.379	718.769	8,00	3.329	416.063	6.222	29.349	20,83	161.930	777.242	0,55	3.773	686.000
771 Kjellerup	20,60	298.252	1.447.825	9,00	9.570	1.063.390	14.327	69.549	20,24	322.149	1.591.811	1,14	14.938	1.310.351
773 Morse STATSGARANTI	20,80	501.130	2.409.279	13,00	22.332	1.717.866	18.563	89.245	20,70	542.025	2.618.775	1,22	25.561	2.095.164
775 Møldrup STATSGARANTI	20,20	159.533	789.767	8,50	4.860	571.791	7.764	38.436	19,83	172.157	868.228	1,10	8.201	745.545
777 Sallingsund STATSGARANTI	20,80	200.939	966.053	10,00	4.631	463.100	6.031	28.995	20,59	211.601	1.027.465	1,10	10.185	925.909
779 Skive STATSGARANTI	21,20	677.367	3.195.127	10,00	20.759	2.075.894	29.644	139.830	20,91	727.770	3.480.270	0,90	26.458	2.939.778
781 Spøttrup STATSGARANTI	20,50	162.950	794.878	14,00	10.053	718.043	6.627	32.327	20,47	179.630	877.468	1,15	8.595	747.391
783 Sundsøre STATSGARANTI	21,20	142.193	670.722	12,00	8.125	677.100	5.449	25.703	20,94	155.767	743.822	1,25	7.699	615.920
785 Sydthy	21,40	241.869	1.130.229	12,00	11.755	979.543	8.659	40.463	21,16	262.283	1.239.260	1,47	15.475	1.052.721
787 Thisted STATSGARANTI	20,90	656.147	3.139.459	10,00	23.673	2.367.263	29.812	142.641	20,58	709.632	3.447.809	1,20	34.060	2.838.333
789 Tjele	20,90	181.670	869.234	6,00	4.224	704.000	8.544	40.880	20,27	194.438	959.394	1,20	9.632	802.667
791 Viborg	21,10	1.103.916	5.231.829	16,00	62.800	4.000.000	57.000	270.142	21,16	1.223.716	5.781.971	0,95	44.384	4.672.000
793 Aalestrup STATSGARANTI	21,40	152.424	712.262	8,00	4.322	540.229	6.203	28.986	20,92	162.949	779.064	1,20	8.041	670.083

Beløb i 1000 kr.

Bilag 25. Budgetterede beskatningsforhold i 2004

	Udskrivningsprocent	Indkomstskat	Udskrivningsgrundlag	Grundskyldprocent	Grundskyld	Grundværdier	Ejendomsværdiskat	Beregnet grundlag for ejendomsværdiskat	Beskatningsveau	Samletudskrivning	Beskatningsgrundlag	Kirkeskatprocent	Kirkeskat	Udskrivningsgrundlag for kirkeskat
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
Nordjyllands amt	21,38	11.505.853	53.805.987	15,64	658.469	42.229.908	555.147	2.599.001	21,43	12.719.469	59.361.083	1,04	507.104	48.587.506
801 Arden STATSGARANTI	21,50	178.741	831.353	14,00	7.062	504.428	7.025	32.674	21,44	192.828	899.337	1,30	10.040	772.308
803 Brovst STATSGARANTI	22,30	185.365	831.233	12,00	7.260	605.000	7.628	34.206	22,06	200.253	907.789	1,22	9.012	738.689
805 Brønderslev STATSGARANTI	21,60	436.707	2.021.792	15,00	21.687	1.445.800	20.479	94.810	21,59	478.873	2.217.808	1,11	20.686	1.863.604
807 Dronninglund STATSGARANTI	21,70	346.121	1.595.028	12,00	15.164	1.263.700	16.691	76.917	21,47	377.976	1.760.404	1,05	15.635	1.489.048
809 Farsø STATSGARANTI	22,00	179.651	816.595	14,00	8.680	619.950	6.955	31.614	21,90	195.286	891.605	1,20	9.090	757.500
811 Fjerritslev STATSGARANTI	22,00	185.400	842.727	10,00	7.800	780.000	7.808	35.491	21,55	201.008	932.818	1,35	10.068	745.778
813 Frederikshavn STATSGARANTI	21,60	782.002	3.620.380	14,00	35.514	2.536.714	36.980	171.204	21,53	854.496	3.969.154	1,00	32.868	3.286.800
815 Hadsund STATSGARANTI	20,60	236.696	1.149.010	18,00	19.656	1.092.036	12.511	60.733	20,90	268.863	1.286.186	1,10	11.700	1.063.636
817 Hals STATSGARANTI	20,90	248.275	1.187.919	19,00	24.936	1.342.000	16.302	78.000	21,29	289.513	1.359.859	1,01	10.977	1.086.832
819 Hirtshals STATSGARANTI	20,80	324.059	1.557.976	16,80	23.011	1.369.706	14.396	69.212	20,98	361.466	1.723.067	1,20	17.404	1.450.333
821 Hjørring STATSGARANTI	21,60	818.371	3.788.755	13,00	40.326	3.102.070	38.810	179.676	21,44	897.507	4.185.576	1,00	34.503	3.450.300
823 Hobro STATSGARANTI	20,50	339.596	1.656.566	15,00	15.527	1.035.222	15.398	75.112	20,54	370.521	1.804.144	1,00	15.065	1.506.500
825 Læsø STATSGARANTI	22,40	50.063	223.496	24,00	6.125	255.229	2.106	9.402	23,25	58.294	250.764	1,20	2.468	205.667
827 Løgstør STATSGARANTI	22,50	241.026	1.071.227	13,00	9.554	734.937	9.034	40.151	22,33	259.614	1.162.824	1,15	11.206	974.435
829 Løkken-Vrå STATSGARANTI	21,60	190.331	881.162	16,80	16.266	968.186	7.894	36.546	21,77	214.491	985.481	1,34	10.241	764.254
831 Nibe	21,40	189.085	883.575	11,00	6.777	616.056	10.816	50.542	21,15	206.678	977.241	1,23	9.879	803.171
833 Nørager STATSGARANTI	22,00	121.907	554.123	13,00	5.408	416.039	4.641	21.095	21,83	131.956	604.341	1,22	6.340	519.672
835 Pandrup STATSGARANTI	20,80	241.054	1.158.913	18,90	38.900	2.058.000	12.502	60.106	21,46	292.456	1.363.079	1,15	12.030	1.046.087
837 Sejlfjord STATSGARANTI	21,20	195.483	922.090	17,25	10.671	699.328	10.530	49.670	21,23	216.684	1.020.713	1,18	10.057	852.288
839 Sindal STATSGARANTI	20,90	192.105	919.163	8,00	5.166	645.800	9.429	45.115	20,48	206.700	1.009.484	1,20	10.298	858.167
841 Skagen STATSGARANTI	21,50	297.246	1.382.540	24,00	39.007	1.625.292	15.425	71.744	22,43	351.678	1.568.055	1,00	12.842	1.284.200
843 Skjerping	21,40	237.794	1.111.187	17,50	13.926	795.789	10.282	48.047	21,57	262.002	1.214.939	1,40	13.845	988.929
845 Stevring	20,40	295.342	1.447.755	12,00	11.996	999.640	17.110	83.873	20,26	324.448	1.601.602	1,10	14.489	1.317.182
847 Søby STATSGARANTI	21,10	394.469	1.869.521	14,00	19.824	1.416.000	17.727	84.014	21,05	432.020	2.052.655	1,15	19.719	1.714.696
849 Aabybro STATSGARANTI	21,00	262.068	1.247.943	12,00	10.019	834.950	14.954	71.210	20,84	287.041	1.377.599	1,08	12.418	1.149.815
851 Aalborg STATSGARANTI	21,40	4.037.788	18.868.168	17,00	231.319	13.607.000	197.847	924.519	21,53	4.466.954	20.745.177	0,90	149.755	16.639.444
861 Aars STATSGARANTI	21,90	299.108	1.365.790	8,00	6.888	861.036	13.867	63.320	21,48	319.863	1.489.382	1,15	14.469	1.258.174

Beløb i 1000 kr.

Det kommunale budget 2004

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksløb selvangivningsindkomst 2004	Forskuksløb ligningsænderinger 2004	Samlet forskuksløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvangivning 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsænderinger 2004	Udskrivningsgrundlag 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksløb af selvskat af pensioner 2004	Forskuksløb vedr. det skrå skateloft 2004	Forskuksløb af ejendomsverdiskat 2004	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(11)	(12)	
Amtskommuner	11,91	68.451.374	226.018	68.677.392	574.804.352	1.895.507	576.699.858	569.907.268	0	0	132.124	3.296.996
Øvrig hovedstadsområde	11,63	20.783.535	72.131	20.855.666	178.635.959	619.227	179.255.185	178.635.958	0	0	8.000	1.222.427
015 Københavns amtsskommune STATSGARANTI	11,70	10.932.771	43.731	10.976.502	93.442.487	373.769	93.816.256	93.442.487	0	0	4.000	602.716
020 Frederiksberg amtsskommune STATSGARANTI	11,60	6.207.710	20.000	6.227.710	53.514.741	172.414	53.687.155	53.514.741	0	0	4.000	387.273
025 Roskilde amtsskommune STATSGARANTI	11,50	3.643.054	8.400	3.651.454	31.678.730	73.043	31.751.774	31.678.730	0	0	0	232.438
Øvrigt land	12,03	47.667.839	153.887	47.821.726	396.168.393	1.276.280	397.444.673	391.271.310	0	0	124.124	2.074.569
030 Vestsjællands amtsskommune	12,40	4.196.408	12.188	4.208.596	33.842.000	98.290	33.940.290	33.342.355	0	0	25.000	178.494
035 Storstrøms amtsskommune STATSGARANTI	12,50	3.490.807	11.000	3.501.807	27.926.456	88.000	28.014.456	27.926.456	0	0	11.328	134.907
040 Bornholms amtsskommune	13,44	591.016	5.419	596.435	4.397.438	40.321	4.437.759	0	0	0	0	0
042 Fyns amtsskommune STATSGARANTI	12,40	6.350.711	20.259	6.370.970	51.215.411	163.379	51.378.790	51.215.411	0	0	20.000	282.635
050 Sønderjyllands amtsskommune	12,00	3.329.068	11.000	3.340.068	27.742.233	91.667	27.833.900	27.742.233	0	0	3.800	129.060
055 Ribe amtsskommune STATSGARANTI	12,00	2.979.656	8.939	2.988.595	24.830.467	74.492	24.904.958	24.830.467	0	0	5.000	130.884
060 Vejle amtsskommune STATSGARANTI	11,40	4.630.575	14.772	4.645.347	40.619.079	129.579	40.748.658	40.619.079	0	0	6.984	230.100
065 Ringkøbing amtsskommune STATSGARANTI	12,00	3.774.233	12.078	3.786.311	31.451.942	100.650	31.552.592	31.451.942	0	0	9.000	156.225
070 Århus amtsskommune STATSGARANTI	11,60	8.703.959	28.000	8.731.959	75.034.129	241.379	75.275.509	75.034.129	0	0	6.000	433.134
076 Viborg amtsskommune STATSGARANTI	12,50	3.207.435	10.232	3.217.667	25.659.480	81.856	25.741.336	25.659.480	0	0	9.012	122.252
080 Nordjyllands amtsskommune STATSGARANTI	12,00	6.413.971	20.000	6.433.971	53.449.758	166.667	53.616.425	53.449.758	0	0	28.000	276.878

Udskrivningsprocenter er vægтет med ligningsprovenu

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksløb selvgiven indkomst 2004	Forskuksløb selvlig-sænsædringer 2004	Samlet forskuksløb 2004	Udskrivningsgrundlag indkomst 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsædringer 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksløb af selskabs-skatte 2004	Forskuksløb af af-pensions-ordninger m.v. 2004	Afregning vedr. det skrå-afskatte-loft 2004	Forskuksløb af ejendoms-værdiskat 2004
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
HELE LANDET		146.151.585	594.722	146.746.307	660.433.687	2.709.459	663.143.149	658.385.088	4.137.295	2.419.030	103.399	7.390.434
Øerne		87.509.598	339.108	87.848.706	379.778.196	1.472.984	381.251.181	378.562.872	2.772.481	1.382.366	60.191	4.435.065
Hovedstadsområdet		62.333.977	247.798	62.581.775	261.573.961	1.044.638	262.618.600	261.097.230	2.342.105	922.432	15.330	3.188.967
København og Frederiksberg	31,93	25.837.995	103.106	25.941.101	80.925.887	322.945	81.248.831	80.925.889	944.166	193.060	0	738.601
101 København STATSGARANTI	32,10	21.011.883	83.720	21.095.603	65.457.579	260.810	65.718.389	65.457.581	859.689	139.943	0	556.664
147 Frederiksberg STATSGARANTI	31,20	4.826.112	19.386	4.845.498	15.468.308	62.135	15.530.442	15.468.308	84.477	53.117	0	181.937
Primærkommuner	20,76	120.313.590	491.616	120.805.206	579.507.800	2.386.515	581.894.318	577.459.199	3.193.129	2.225.970	103.399	6.651.833
Øvrig hovedstadsområde	20,20	36.495.982	144.692	36.640.674	180.648.073	721.693	181.369.769	180.171.341	1.397.939	729.372	15.330	2.450.366
Københavns amt	20,12	18.961.347	79.244	19.040.591	94.224.118	396.119	94.620.237	94.224.122	1.027.313	366.976	794	1.209.262
151 Ballerup STATSGARANTI	21,10	1.306.844	3.883	1.310.727	6.193.573	18.403	6.211.976	6.193.573	166.133	30.841	0	58.873
153 Brøndby STATSGARANTI	20,00	829.782	1.800	831.582	4.148.910	9.000	4.157.910	4.148.910	130.190	15.750	0	33.778
155 Dragør STATSGARANTI	20,90	440.364	1.400	441.764	2.107.005	6.699	2.113.703	2.107.005	2.553	12.886	0	36.874
157 Gentofte STATSGARANTI	19,50	3.064.356	12.327	3.076.683	15.714.646	63.215	15.777.862	15.714.646	108.608	47.688	0	263.182
159 Gladsaxe STATSGARANTI	20,30	1.715.781	5.147	1.720.928	8.452.123	25.355	8.477.478	8.452.123	166.403	30.418	0	95.674
161 Glostrup STATSGARANTI	19,90	558.224	2.229	560.453	2.805.146	11.201	2.816.347	2.805.146	52.134	11.172	0	25.266
163 Herlev STATSGARANTI	19,90	701.259	2.140	703.399	3.523.915	10.754	3.534.668	3.523.915	20.171	14.507	0	33.661
165 Albertslund STATSGARANTI	20,60	722.420	7.224	729.644	3.506.893	35.068	3.541.961	3.506.898	27.608	13.121	0	27.331
167 Hvidovre STATSGARANTI	21,40	1.309.966	4.500	1.314.466	6.121.336	21.028	6.142.364	6.121.336	29.393	21.534	0	63.501
169 Høje-Taastrup STATSGARANTI	20,60	1.205.422	3.616	1.209.038	5.851.563	17.553	5.869.117	5.851.562	91.416	23.436	0	74.397
171 Ledøje-Smørum STATSGARANTI	20,90	336.026	1.344	337.370	1.607.780	6.431	1.614.211	1.607.780	2.277	7.789	300	25.994
173 Lyngby-Taarbæk STATSGARANTI	19,90	1.836.627	6.400	1.843.027	9.229.281	32.161	9.261.442	9.229.281	92.809	33.054	0	124.636
175 Rødovre STATSGARANTI	21,00	978.243	3.500	981.743	4.658.300	16.667	4.674.967	4.658.300	25.459	18.431	0	46.497
181 Søllerød STATSGARANTI	18,40	1.403.580	7.360	1.410.940	7.628.152	40.000	7.668.152	7.628.151	53.716	31.937	0	125.420
183 Ishøj STATSGARANTI	19,90	494.305	2.472	496.777	2.365.096	11.828	2.376.923	2.365.098	10.878	8.066	217	26.124
185 Tårby STATSGARANTI	20,30	1.010.249	10.102	1.020.351	5.234.451	52.342	5.286.793	5.234.451	16.306	21.677	0	63.925
187 Vallensbæk STATSGARANTI	20,90	382.981	1.300	384.281	1.832.445	6.220	1.838.665	1.832.445	8.735	8.648	277	32.209
189 Værløse STATSGARANTI	20,50	664.918	2.500	667.418	3.243.502	12.195	3.255.698	3.243.502	22.524	16.021	0	51.920

Udskrivningsprocenter er vægget med ligningsprovenu

Det kommunale budget 2004

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Udskrivningsprocent 2004	Forsku- dsbe- løb selv- angiv- ven in- dkomst 2004	Forsku- dsbe- løb lig- nings- sæn- dringer 2004	For- skudsbe- løb lig- nings- sæn- dringer 2004	Samlet for- skudsbe- løb 2004	Udskrivnings- grundlag selv- angiven ind- komst 2004	Udskrivnings- grundlag 2004	Udskrivnings- grundlag i alt 2004	Statsgaranti- ret udskriv- ningsgrund- lag 2004	Forsku- dsbe- løb af selskabs- skatter 2004	Forsku- dsbe- løb af af- gifter af pensions- ordninger m.v. 2004	Aftæg- ning vedr. det gjelds- mæssige skatte- loft 2004	Forsku- dsbe- løb af gjelds- mæssigt værdiskat 2004
Frederiksborg amt	20,52	11.160.917	44.067	11.204.984	54.386.951	218.103	54.605.055	54.072.050	277.027	222.769	14.536	775.825
201 Allerød	20,60	773.597	3.094	776.691	3.755.325	15.019	3.770.345	3.753.738	28.314	17.334	0	59.378
205 Birkerød STATSGARANTI	19,50	797.299	2.000	799.299	4.088.713	10.256	4.098.969	4.088.714	83.964	17.453	0	62.045
207 Farum STATSGARANTI	22,80	682.180	3.411	685.591	2.992.018	14.961	3.006.978	2.992.018	17.626	12.856	12.534	37.496
208 Fredensborg-Humlebeek STATSGARANTI	20,10	638.864	3.193	642.057	3.178.428	15.886	3.194.313	3.178.428	14.370	12.810	0	46.701
209 Frederikssund STATSGARANTI	20,80	499.863	1.500	501.363	2.403.188	7.212	2.410.399	2.403.188	7.380	9.933	0	33.497
211 Frederiksværk STATSGARANTI	21,60	497.759	1.982	499.741	2.304.440	9.176	2.313.616	2.304.440	4.284	10.150	1.414	28.202
213 Græsted-Gilleleje	19,90	518.753	0	518.753	2.606.799	0	2.606.799	2.512.935	4.828	10.218	0	40.364
215 Helsingø	19,60	482.465	2.219	484.684	2.461.556	11.321	2.472.878	2.461.556	5.677	9.814	0	37.812
20,90	1.666.540	5.000	1.671.540	7.973.876	23.923	7.997.799	8.056.153	22.869	31.259	0	109.007	
217 Hillerød	21,00	1.116.695	4.580	1.121.275	5.317.595	21.810	5.339.405	5.317.597	42.532	18.007	0	72.333
218 Hundested	21,70	242.178	1.400	243.578	1.116.028	6.452	1.122.479	1.091.705	1.563	5.538	588	15.490
223 Hørsholm STATSGARANTI	18,50	995.706	9.957	1.005.663	5.382.195	53.822	5.436.016	5.382.195	21.441	25.217	0	86.038
225 Jægerspris	21,30	248.051	2.751	245.300	1.164.559	12.915	1.151.643	1.126.742	1.033	5.497	0	12.071
227 Karløbe STATSGARANTI	20,30	568.951	4.500	573.451	2.802.714	22.167	2.824.882	2.802.714	6.850	10.683	0	36.997
229 Skibby	21,00	172.873	500	173.373	823.205	2.381	825.586	823.205	1.242	2.577	0	10.468
231 Skævinge	20,60	149.144	412	149.556	724.000	2.000	726.000	650.913	1.753	2.401	0	10.068
233 Slangerup	20,90	260.248	521	260.769	1.245.206	2.493	1.247.699	1.140.550	2.563	3.748	0	18.297
235 Stenløse	21,30	425.985	1.278	427.263	1.999.930	6.000	2.005.930	1.958.080	6.007	7.918	0	28.700
237 Ølstykke STATSGARANTI	20,70	423.766	1.271	425.037	2.047.179	6.140	2.053.319	2.047.179	2.731	9.356	0	30.861
Roskilde amt	19,89	6.373.718	21.381	6.395.099	32.037.005	107.472	32.144.477	31.875.169	93.599	139.627	0	465.279
251 Bransåes	20,90	241.948	1.188	243.136	1.157.646	5.684	1.163.330	1.154.517	1.226	4.872	0	17.910
253 Greve STATSGARANTI	19,10	1.299.333	3.417	1.302.750	6.802.791	17.890	6.820.681	6.820.791	21.799	32.701	0	106.144
255 Gundøse STATSGARANTI	19,90	421.335	1.734	423.069	2.117.261	8.714	2.125.975	2.117.261	3.583	10.480	0	36.464
257 Hvalso	21,00	209.857	300	210.157	999.319	1.429	1.000.748	963.619	1.449	3.434	0	12.881
20,70	995.870	2.988	998.858	4.810.966	14.435	4.825.401	4.810.966	23.594	18.777	0	58.835	
261 Lejre STATSGARANTI	17,90	229.126	619	229.745	1.280.034	3.458	1.283.492	1.280.034	3.375	4.809	0	21.073
263 Ramsoe STATSGARANTI	19,70	235.495	788	236.283	1.195.406	4.000	1.199.406	1.195.406	7.195	4.797	0	19.812
265 Roskilde STATSGARANTI	20,40	1.548.524	4.300	1.552.824	7.590.804	21.078	7.611.882	7.590.804	19.574	33.036	0	92.923
267 Skovbo	19,70	357.062	3.607	360.669	1.812.497	18.310	1.830.807	1.748.792	2.747	7.702	0	26.016
269 Solrød STATSGARANTI	19,40	567.172	1.644	568.816	2.923.567	8.474	2.932.041	2.923.567	6.543	12.137	0	53.680
271 Vallo	19,90	267.996	796	268.792	1.346.714	4.000	1.350.714	1.287.412	2.154	6.882	0	19.541

Udskrivningsprocenter er vægget med ligningsprovenu

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksbeløb selvangivne indkomster 2004	Forskuksbeløb ligningsendringer 2004	Samlet forskuksbeløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvangivne indkomster 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsendringer 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksbeløb af selskabsskatter 2004	Forskuksbeløb af afgiftsordninger m.v. 2004	Afregning vedr. det skrå skatte-loft 2004	Forskuksbeløb af ejendomsverdiskat 2004
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Øvrigt land	21,01	83.817.608	346.924	84.164.532	398.859.727	1.664.822	400.524.549	397.287.858	1.795.190	1.496.598	88.069	4.201.467
Vestsjællands amt	21,40	7.270.975	29.228	7.300.203	33.975.852	135.872	34.111.724	33.591.707	131.023	122.574	13.960	357.748
301 Bjergsted STATSGARANTI	21,30	172.612	1.380	173.992	810.385	6.479	816.864	810.385	2.225	1.997	0	7.760
303 Dianalund	22,00	167.200	880	168.080	760.000	4.000	764.000	759.782	637	3.059	327	8.153
305 Dragsholm	22,50	316.587	1.108	317.695	1.407.053	4.924	1.411.978	1.407.053	3.644	5.828	1.083	16.588
307 Fuglebjerg	22,50	149.818	593	150.411	665.858	2.636	668.493	665.862	390	1.473	0	5.999
309 Gørlev	21,00	144.900	0	144.900	690.000	0	690.000	665.705	787	2.062	290	6.436
311 Hashøj	21,60	154.856	648	155.504	716.926	3.000	719.926	687.560	1.257	3.137	0	7.475
313 Haslev	22,10	367.591	1.167	368.758	1.663.308	5.281	1.668.588	1.649.416	3.229	7.119	813	20.159
315 Holbæk	20,50	868.287	3.473	871.760	4.235.546	16.941	4.252.488	4.111.551	13.209	12.360	0	42.024
317 Hvidebæk STATSGARANTI	22,20	129.950	250	130.200	585.360	1.126	586.486	585.360	642	2.638	740	5.997
319 Høng STATSGARANTI	20,50	183.135	554	183.689	893.341	2.702	896.044	893.341	1.473	3.787	157	8.937
321 Jernløse	21,40	137.749	210	137.959	643.687	981	644.668	640.280	423	1.853	310	8.196
323 Kalundborg STATSGARANTI	20,20	496.393	1.252	497.645	2.457.391	6.198	2.463.589	2.457.391	42.134	9.198	160	23.496
325 Korsør STATSGARANTI	21,90	478.200	1.723	479.929	2.183.589	7.868	2.191.457	2.183.589	4.590	8.996	1.601	22.068
327 Nykøbing-Rørvig	21,70	205.716	434	206.150	948.000	2.000	950.000	869.575	1.899	3.815	650	9.327
329 Ringsted STATSGARANTI	21,50	762.996	4.000	766.996	3.548.819	18.605	3.567.423	3.548.819	12.721	12.801	1.426	38.654
331 Skælskør	21,90	279.882	1.095	280.977	1.278.000	5.000	1.283.000	1.254.790	3.694	4.106	476	12.564
333 Slagelse	20,70	863.770	2.591	866.361	4.172.802	12.517	4.185.319	4.143.092	13.258	16.311	1.540	39.950
335 Sorø	21,70	399.931	1.085	401.016	1.843.000	5.000	1.848.000	1.823.041	7.953	7.084	2.120	21.937
337 Stenlille STATSGARANTI	21,80	127.781	800	128.581	586.151	3.670	589.821	586.151	3.290	1.792	0	6.577
339 Svinninge STATSGARANTI	21,90	151.226	807	152.033	690.530	3.685	694.215	690.530	809	2.455	393	7.706
341 Tornved	23,20	214.600	2.146	216.746	925.000	9.250	934.250	924.582	1.640	2.774	338	10.652
343 Trundholm STATSGARANTI	22,50	263.316	900	264.216	1.170.293	4.000	1.174.293	1.170.293	9.262	4.533	1.536	13.268
345 Tølløse	21,30	234.473	2.132	236.605	1.100.812	10.009	1.110.822	1.063.559	1.857	3.396	0	13.825

Udskrivningsprocenter er vægter med ligningsprovenu

Det kommunale budget 2004

Blag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksbe- løb selvangi- ven indkomst 2004	For- skudsbe- løb lig- ningsse- dringer 2004	Samlet for- skudsbeløb 2004	Udskrivnings- grundlag selv- angiven ind- komst 2004	Udskriv- nings- grundlag ligningsse- dringer 2004	Udskrivnings- grundlag i alt 2004	Statsgarante- ret udskriv- ningsgrund- lag 2004	Forskuks- beløb af selskabs- skatter 2004	Forskuks- beløb af af- gifter af pensions- ordninger m.v. 2004	Afreg- ning vedr. det ejendoms- værdiskat 2004	Forskuks- beløb af 2004
Storstrøms amt	21,00	5.951.449	17.289	5.968.738	28.343.336	81.628	28.424.963	28.131.256	70.302	112.767	8.219	273.548
351 Fakse STATSGARANTI	21,70	297.602	1.042	298.644	1.371.438	4.802	1.376.240	1.371.438	6.360	5.130	0	16.241
353 Fladså	20,50	169.256	600	169.856	825.639	2.927	828.566	825.639	1.176	3.494	225	9.776
355 Hvidebø STATSGARANTI	22,20	93.318	400	93.718	420.351	1.802	422.153	420.351	3.048	1.870	256	2.379
357 Holnæsgaard	21,70	173.426	694	174.120	799.198	3.198	802.396	786.207	2.167	3.145	926	10.000
359 Højreby STATSGARANTI	21,90	87.566	300	87.866	399.845	1.370	401.215	399.845	458	1.740	124	2.610
361 Langebæk	20,80	132.548	398	132.946	637.250	1.913	639.163	637.250	430	2.335	168	6.965
363 Maribo STATSGARANTI	21,20	250.755	498	251.253	1.182.807	2.349	1.185.156	1.182.807	3.058	3.940	285	8.535
365 Møn STATSGARANTI	21,50	253.663	645	254.308	1.179.828	3.000	1.182.828	1.179.828	2.392	5.831	0	11.476
367 Nakskov STATSGARANTI	22,90	351.287	700	351.987	1.534.004	3.057	1.537.061	1.534.004	6.480	5.560	950	9.892
369 Nykøbing F.	20,30	566.562	1.500	568.062	2.790.946	7.389	2.798.335	2.790.946	8.927	10.461	252	23.318
371 Nysted STATSGARANTI	21,20	117.898	639	118.537	556.123	3.014	559.137	556.123	415	2.084	0	4.403
373 Næstved	20,10	1.116.515	1.000	1.117.515	5.554.801	4.975	5.559.776	5.536.318	16.621	23.280	1.300	59.400
375 Nørre Alslev STATSGARANTI	21,30	200.638	400	201.038	941.962	1.878	943.840	941.967	1.553	3.419	316	8.545
377 Prestø STATSGARANTI	20,80	167.405	1.040	168.445	804.832	5.000	809.832	804.832	1.020	3.949	0	9.087
379 Ravnsborg STATSGARANTI	22,50	122.397	1.223	123.620	543.987	5.436	549.422	543.987	1.069	2.526	209	3.035
381 Rudbjerg STATSGARANTI	21,20	78.189	782	78.971	368.816	3.689	372.505	368.816	166	1.635	0	2.243
383 Rodby STATSGARANTI	22,90	151.240	453	151.693	660.437	1.978	662.415	660.437	1.911	2.716	500	4.516
385 Rønne	22,00	183.480	750	184.230	834.000	3.409	837.409	772.032	1.557	3.849	331	10.400
387 Saksø STATSGARANTI	20,80	197.494	500	197.994	949.490	2.404	951.894	949.486	1.502	3.572	230	7.268
389 Stevns STATSGARANTI	21,70	268.535	868	269.403	1.237.488	4.000	1.241.488	1.237.488	2.689	4.068	1.332	15.921
391 Stubbeboj STATSGARANTI	21,30	147.501	550	148.051	692.493	2.582	695.075	692.493	723	2.271	320	5.476
393 Suså	21,10	189.689	779	190.468	899.000	3.692	902.692	897.602	1.312	2.888	495	10.291
395 Sydfalster	17,90	138.904	537	139.441	776.000	3.000	779.000	775.961	618	4.232	0	8.548
397 Vordingborg	20,80	495.581	991	496.572	2.382.601	4.764	2.387.365	2.265.399	4.650	8.772	0	23.223
Bornholms amt	20,16	886.523	8.129	894.652	4.397.438	40.321	4.437.759	4.397.438	11.596	20.483	2.544	54.665
400 Bornholms kommune STATSGARANTI	20,16	886.523	8.129	894.652	4.397.438	40.321	4.437.759	4.397.438	11.596	20.483	2.544	54.665

Udskrivningsprocenter er vægget med ligningsprovenu

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

Udskrivningsprocent 2004	(1)	Forsku- delses- beløb 2004	(2)	Forsku- delses- beløb 2004	(3)	Samlet for- skudsbe- løb 2004	(4)	Udskrivnings- grundlag 2004	(5)	Udskrivnings- grundlag 2004	(6)	Udskrivnings- grundlag 2004	(7)	Statsgæmte- udskrivnings- grundlag 2004	(8)	Forsku- delses- beløb af skatter 2004	(9)	Forsku- delses- beløb af af- førte af- førte af af- førte af af- førte af af- førte af af- førte af af-	(10)	Atfreg- ning af vedr. det skatte- løb 2004	(11)	Forsku- delses- beløb af ejendoms- værdiskat 2004	(12)
Fyns amt	21,49	11.066.674	36.664	11.103.338	51.487.610	170.525	51.658.135	51.345.241	217.455	204.110	20.138	560.137											
21,70	232.580	814	233.394	1.123.575	3.932	1.127.507	1.135.406	8.328	4.206	458	13.078												
423 Assens	22,10	141.231	500	141.731	639.054	2.262	641.317	637.421	998	2.848	6.260												
425 Bogense	21,80	142.565	428	142.993	653.968	1.963	655.931	653.968	1.865	2.437	7.181												
427 Egebjerg	22,20	193.890	1.406	195.296	873.378	6.333	879.712	866.360	1.078	3.239	315												
429 Ejby STATSGARANTI	21,40	218.949	1.070	220.019	1.023.126	5.000	1.028.126	1.023.126	4.595	3.424	725												
431 Faaborg	21,80	396.279	2.774	399.053	1.817.794	12.725	1.830.518	1.828.229	5.053	8.114	2.296												
433 Glamsbjerg STATSGARANTI	21,50	132.329	645	132.974	615.484	3.000	618.484	615.484	1.826	3.125	452												
435 Gudme	22,00	133.760	660	134.420	608.000	3.000	611.000	598.182	1.955	2.391	228												
437 Haarby STATSGARANTI	21,20	113.539	408	113.947	535.561	1.925	537.486	535.561	2.081	2.304	400												
439 Kerteminde	20,90	266.973	1.000	267.973	1.277.383	4.785	1.282.167	1.266.545	2.412	5.247	1.059												
441 Langeskov	20,90	140.657	500	141.157	673.000	2.392	675.392	664.335	6.569	2.913	350												
443 Marstal STATSGARANTI	20,80	64.067	301	64.368	308.014	1.447	309.462	308.014	751	1.106	113												
445 Middelfart	20,30	505.064	1.218	506.282	2.488.000	6.000	2.494.000	2.424.759	13.076	10.180	0												
447 Munkebo STATSGARANTI	21,60	136.610	383	136.993	632.454	1.773	634.227	632.454	2.162	3.110	576												
449 Nyborg	23,20	482.979	972	483.951	2.081.806	4.190	2.085.996	2.059.788	9.112	7.300	3.722												
451 Nørre Aaby	21,20	123.143	357	123.500	580.863	1.684	582.547	580.863	4.166	2.490	104												
461 Odense STATSGARANTI	21,30	4.406.381	12.795	4.419.176	20.687.235	60.070	20.747.305	20.687.235	99.657	78.618	4.548												
471 Otterup STATSGARANTI	21,40	238.137	700	238.837	1.112.790	3.271	1.116.061	1.112.790	2.522	4.264	0												
473 Ringø	21,80	256.648	617	257.265	1.177.284	2.830	1.180.115	1.177.222	4.350	5.228	881												
475 Rudekøbing	22,90	154.702	492	155.194	675.555	2.148	677.703	677.607	2.050	1.744	383												
477 Ryslinge STATSGARANTI	22,10	159.407	818	160.225	721.299	3.701	725.000	721.299	1.308	2.437	423												
479 Svendborg STATSGARANTI	21,90	1.001.832	2.190	1.004.022	4.574.575	10.000	4.584.575	4.574.575	14.971	21.086	0												
481 Sydlangeland STATSGARANTI	22,20	86.217	862	87.079	388.365	3.883	392.248	388.369	312	1.439	216												
483 Sønderup STATSGARANTI	21,30	258.170	1.384	259.554	1.212.066	6.498	1.218.563	1.212.066	4.353	4.262	801												
485 Tommerup STATSGARANTI	21,60	179.316	538	179.854	830.167	2.491	832.657	830.167	4.151	2.485	356												
487 Tranekær	22,50	73.659	350	74.009	327.373	1.556	328.929	329.484	474	2.621	0												
489 Ullerslev STATSGARANTI	21,60	112.549	162	112.711	521.060	750	521.810	521.060	667	1.484	0												
491 Vissenbjerg STATSGARANTI	22,40	146.092	480	146.572	652.196	2.143	654.339	652.196	1.027	2.110	539												
493 Årøsøbing STATSGARANTI	22,50	88.080	0	88.080	391.467	0	391.467	391.470	327	2.251	528												
495 Ørbæk	21,60	144.151	432	144.583	667.366	2.000	669.366	667.366	1.819	2.884	600												
497 Årlev	20,60	211.521	948	212.469	1.026.801	4.602	1.031.403	995.694	1.387	4.169	0												
499 Aarup	21,20	125.197	460	125.657	590.552	2.170	592.722	576.146	12.053	2.594	0												

Udskrivningsprocenter er vægret med ligningsprovent

Det kommunale budget 2004

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksbeløb selvangiv-ning 2004	Forskuksbeløb selvangiv-ning 2004	Samlet forskudsbeløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvangiven indkomst 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsændringer 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksbeløb af selskabs- skatter 2004	Forskuks- beløb af af- gifter af pensions- ordninger m.v. 2004	Afreg- ning vedr. det skrå skatte- loft 2004	Forskuks- beløb af ejendoms- værdiskat 2004
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Jylland	20,89	58.641.987	255.614	58.897.601	280.655.491	1.236.475	281.891.968	279.822.216	1.364.814	1.036.664	43.208	2.955.369
Sønderjyllands amt	20,80	5.859.733	18.675	5.878.408	28.167.044	90.206	28.257.249	28.070.811	110.867	107.387	7.500	258.252
501 Augustenborg STATSGARANTI	22,40	160.201	556	160.757	715.183	2.482	717.665	715.183	403	2.541	1.008	7.777
503 Bov	21,10	256.077	2.560	258.637	1.213.635	12.133	1.225.768	1.213.635	9.080	6.484	0	11.916
505 Bredebro STATSGARANTI	20,40	79.604	393	79.997	390.216	1.926	392.142	390.216	2.694	1.528	0	2.958
507 Broager STATSGARANTI	21,00	143.343	200	143.543	682.586	952	683.538	682.588	2.025	2.964	0	8.211
509 Christiansfeld	21,20	209.064	757	209.821	986.151	3.571	989.722	1.009.524	4.462	4.360	0	10.177
511 Grann STATSGARANTI	22,10	110.647	352	110.999	500.665	1.593	502.258	500.665	1.176	1.854	140	4.048
513 Gråsten	19,90	166.025	631	166.656	834.296	3.171	837.467	802.533	1.652	3.272	0	8.605
515 Haderslev STATSGARANTI	22,30	818.341	0	818.341	3.669.691	0	3.669.691	3.669.691	13.580	14.199	5.179	35.982
517 Højer STATSGARANTI	21,60	61.971	310	62.281	286.903	1.435	288.338	286.903	457	606	0	1.912
519 Lundtoft STATSGARANTI	21,80	138.040	600	138.640	633.211	2.752	635.963	633.211	1.088	2.444	360	5.689
521 Løgmøkkøster STATSGARANTI	20,30	148.619	500	149.119	732.113	2.463	734.576	732.113	1.049	2.242	0	5.600
523 Nordborg STATSGARANTI	20,40	317.104	3.170	320.274	1.554.431	15.539	1.569.971	1.554.431	10.295	6.980	0	12.862
525 Nørre-Rangstrup STATSGARANTI	21,80	208.019	625	208.644	954.216	2.867	957.083	954.216	1.957	3.369	505	8.020
527 Rodding STATSGARANTI	20,70	237.133	638	237.771	1.145.570	3.082	1.148.652	1.145.570	3.857	4.194	0	10.379
529 Rødekro	18,80	222.028	0	222.028	1.181.000	0	1.181.000	1.177.904	3.799	3.998	0	10.818
531 Skærbæk STATSGARANTI	19,70	162.594	976	163.570	825.350	4.954	830.305	825.350	2.583	3.086	0	6.538
533 Sundeved	20,60	121.540	100	121.640	590.000	485	590.485	587.160	1.131	1.763	38	5.800
535 Sydøls STATSGARANTI	20,80	162.524	325	162.849	781.365	1.563	782.928	781.365	1.434	3.285	270	8.377
537 Sønderborg	19,90	718.205	1.436	719.641	3.609.070	7.216	3.616.286	3.527.161	17.416	13.809	0	30.891
539 Tinglev STATSGARANTI	21,00	212.672	831	213.503	1.012.724	3.957	1.016.681	1.012.725	3.063	3.499	0	7.506
541 Tønder STATSGARANTI	20,40	294.215	816	295.031	1.442.230	4.000	1.446.230	1.442.231	4.960	4.958	0	12.392
543 Vojens STATSGARANTI	20,90	366.751	1.254	368.005	1.754.789	6.000	1.760.789	1.754.789	5.766	6.745	0	15.369
545 Aabenraa STATSGARANTI	20,40	545.016	1.645	546.661	2.671.647	8.064	2.679.711	2.671.647	16.940	9.207	0	26.425

Udskrivningsprocenter er vægget med ligningsprovenu

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

Udskrivningsprocent 2004	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Ribe amt	20,73	5.160.779	30.907	5.191.686	24.900.970	147.591	25.048.561	24.890.251	142.897	99.511	4.356	260.908
551 Billund STATSGARANTI	18,90	218.587	1.092	219.679	1.156.545	5.778	1.162.323	1.156.544	7.863	3.151	0	11.462
553 Blaibjerg STATSGARANTI	21,00	138.544	703	139.247	659.733	3.348	663.081	659.733	2.884	3.047	216	6.825
555 Blåvandshuk	20,00	96.841	284	97.125	484.205	1.420	485.625	471.540	1.548	2.598	0	6.158
557 Bramming STATSGARANTI	20,40	282.662	851	283.513	1.385.598	4.172	1.389.770	1.385.598	5.722	4.394	0	16.515
559 Brørup	20,60	137.326	412	137.738	666.631	2.000	668.631	668.578	2.253	2.352	27	6.511
561 Ebsjerg STATSGARANTI	21,20	2.010.570	20.105	2.030.675	9.483.821	94.835	9.578.656	9.483.821	57.731	35.897	3.900	95.896
563 Fanø STATSGARANTI	18,50	67.843	100	67.943	366.719	541	367.259	366.719	500	3.544	0	5.766
565 Grindsted STATSGARANTI	20,70	388.274	1.500	389.774	1.875.720	7.246	1.882.966	1.875.720	9.433	8.426	0	19.524
567 Helle STATSGARANTI	21,00	180.247	901	181.148	858.319	4.290	862.610	858.319	2.185	3.498	144	8.783
569 Holsted STATSGARANTI	20,90	139.602	500	140.102	667.952	2.392	670.344	667.952	1.978	2.458	69	6.685
571 Ribe STATSGARANTI	20,80	412.594	2.063	414.657	1.983.625	9.918	1.993.543	1.983.625	6.103	9.407	0	19.484
573 Vardø STATSGARANTI	20,10	460.129	1.000	461.129	2.289.199	4.975	2.294.174	2.289.199	15.612	9.940	0	26.065
575 Vejen	21,00	381.076	1.192	382.268	1.814.648	5.676	1.820.324	1.814.648	21.767	6.971	0	19.815
577 Ølgod STATSGARANTI	20,40	246.484	204	246.688	1.208.255	1.000	1.209.255	1.208.255	7.318	3.828	0	11.419
Veje amt	20,60	8.485.589	66.913	8.552.502	41.187.249	336.513	41.523.762	40.841.502	235.384	151.986	1.481	455.264
601 Bredstrup	20,90	201.058	520	201.578	962.000	2.488	964.488	941.548	3.326	3.635	0	10.847
603 Børkop	20,50	271.625	820	272.445	1.325.000	4.000	1.329.000	1.255.200	3.210	5.025	0	18.500
605 Egtved	20,10	341.499	1.183	342.682	1.699.000	5.886	1.704.886	1.662.075	5.582	5.762	0	20.000
607 Fredericia	20,70	1.180.604	23.612	1.204.216	5.703.401	114.068	5.817.469	5.668.444	32.589	21.977	0	59.182
609 Gedved	20,40	221.544	1.632	223.176	1.086.000	8.000	1.094.000	1.075.990	5.059	3.212	0	12.547
611 Give STATSGARANTI	21,50	315.994	927	316.921	1.469.740	4.312	1.474.051	1.469.740	8.122	5.629	322	15.391
613 Hedensted	19,80	390.585	1.560	392.145	1.972.652	7.879	1.980.530	1.914.429	14.473	5.167	0	24.774
615 Horsens STATSGARANTI	21,60	1.425.810	3.000	1.428.810	6.600.972	13.889	6.614.861	6.600.972	41.507	23.795	198	68.697
617 Jelling	22,50	135.694	200	135.894	603.084	889	603.973	626.124	952	2.238	493	6.653
619 Juelsminde	18,90	340.435	1.287	341.722	1.801.243	6.810	1.808.053	1.763.624	7.361	7.832	0	20.636
621 Kolding	21,50	1.640.450	4.300	1.644.750	7.630.000	20.000	7.650.000	7.581.581	52.863	31.687	0	86.177
623 Lundenskov STATSGARANTI	21,70	126.304	325	126.629	582.046	1.498	583.544	582.046	2.101	1.955	284	6.540
625 Nørre-Snede	21,60	157.865	500	158.365	730.856	2.315	733.171	738.935	2.494	2.246	35	6.779
627 Tørring-Uldum	21,30	280.428	800	281.248	1.316.563	3.850	1.320.413	1.315.732	4.483	4.397	149	15.298
629 Vandrup STATSGARANTI	21,60	162.875	520	163.375	754.051	2.315	756.366	754.051	6.472	3.300	0	9.113
631 Vejle	18,60	1.292.819	25.727	1.318.546	6.950.640	138.317	7.088.957	6.891.011	44.790	24.129	0	74.130

Udskrivningsprocenter er vægter med ligningsprovenu

Det kommunale budget 2004

Blag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	Udskrivningsprocent 2004	Forsødsbeløb selvangivelsen 2004	Forsødsbeløb ligningsendringer 2004	Samlet forsødsbeløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvangivelsen 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsendringer 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forsødsbeløb af selskabs- og skatte 2004	Forsødsbeløb af afgifter af pensionsordninger m.v. 2004	Afregning vedr. det skrå værdiskat 2004	Forsødsbeløb af ejendoms- og værdiskat 2004
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Ringkøbing amt	20,70	6.527.147	28.684	6.555.831	31.527.660	137.437	31.665.097	31.527.663	191.971	112.100	2.907	312.453
651 Aulum-Haderup STATSGARANTI	21,20	146.243	466	146.709	689.825	2.198	692.024	689.825	4.964	2.171	245	6.577
653 Brande STATSGARANTI	19,90	206.344	250	206.594	1.036.905	1.256	1.038.161	1.036.905	26.977	3.857	0	9.167
655 Egvad STATSGARANTI	21,20	211.721	635	212.356	998.684	2.995	1.001.679	998.684	5.727	3.257	38	9.143
657 Herming STATSGARANTI	20,80	1.486.026	7.730	1.493.756	7.144.356	37.163	7.181.519	7.144.356	45.615	26.043	0	75.613
659 Holmsland STATSGARANTI	16,50	108.400	324	108.724	656.970	1.964	658.933	656.971	1.603	2.280	0	7.554
661 Holstebro STATSGARANTI	21,50	1.042.350	8.339	1.050.689	4.848.140	38.786	4.886.926	4.848.140	23.809	18.026	2.025	51.787
663 Ikast STATSGARANTI	20,80	537.003	1.248	538.251	2.581.745	6.000	2.587.745	2.581.745	14.911	9.142	0	28.958
665 Lemvig STATSGARANTI	20,90	420.319	1.525	421.844	2.011.096	7.297	2.018.392	2.011.096	6.040	9.099	200	17.407
667 Ringkøbing STATSGARANTI	19,90	447.430	1.000	448.430	2.248.392	5.025	2.253.417	2.248.392	16.575	6.831	0	20.580
669 Skjern STATSGARANTI	20,20	293.756	1.212	294.968	1.454.238	6.000	1.460.238	1.454.238	9.124	3.540	0	13.085
671 Struer STATSGARANTI	20,90	453.391	1.254	454.645	2.169.335	6.000	2.175.335	2.169.335	6.317	8.998	270	22.744
673 Thyborøn-Harboøre STATSGARANTI	20,30	111.544	300	111.844	549.478	1.478	550.956	549.478	11.792	1.642	0	3.899
675 Thyholm STATSGARANTI	21,40	83.924	475	84.399	392.168	2.220	394.388	392.168	560	1.762	74	2.527
677 Trehøje STATSGARANTI	19,80	206.753	990	207.743	1.044.207	5.000	1.049.207	1.044.207	5.195	2.535	0	10.668
679 Ulfborg-Vemb STATSGARANTI	20,60	174.448	690	175.138	846.835	3.350	850.184	846.835	2.361	2.264	0	6.452
681 Videbæk STATSGARANTI	21,20	273.496	1.272	274.768	1.290.075	6.000	1.296.075	1.290.075	5.627	4.738	0	11.152
683 Vinderup STATSGARANTI	20,70	171.421	353	171.774	828.121	1.705	829.826	828.121	2.744	2.466	55	8.026
685 Aaskov STATSGARANTI	20,70	152.578	621	153.199	737.092	3.000	740.092	737.092	2.030	3.449	0	7.114

Udskrivningsprocenter er vægter med ligningsprovenue

Bilag 26: Oversigt over skattendekrivningen 2004.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Udskrivningsprocent 2004	Forskuksbe- løb selv- givende indkomst 2004	Forskuksbe- løb lig- ningssen- dringer 2004	Samlet for- skudsbeløb 2004	Udskrivnings- grundlag selv- angiven ind- komst 2004	Udskrivnings- grundlag lignings- sen- dringer 2004	Udskrivnings- grundlag i alt 2004	Statsgarante- ret udskriv- ningsgrund- lag 2004	Forskuks- beløb af selskabs- skatter 2004	Forskuks- beløb af af- gifter af pensions- ordninger m.v. 2004	Afreg- ning vedr. det skatte- loft 2004	Forskuks- beløb af ejendoms- værdiskat 2004	
Århus amt	20,86	15.740.617	54.513	15.795.130	75.476.537	261.013	75.737.552	75.141.742	321.167	261.548	7.273	869.216
701 Ebeltoft	19,40	329.412	1.940	331.352	1.698.000	10.000	1.708.000	1.690.374	3.888	9.514	0	23.000
703 Galten	20,90	254.913	500	255.413	1.219.679	2.392	1.222.072	1.197.967	8.591	4.387	156	17.298
705 Gjern	21,00	177.450	600	178.050	845.000	2.857	847.857	812.157	2.938	2.223	32	10.000
707 Grenaa STATSGARANTI	21,50	439.219	1.318	440.537	2.042.879	6.130	2.049.009	2.042.881	8.524	9.149	415	20.455
709 Hadsten	20,90	273.623	1.672	275.295	1.309.201	8.000	1.317.201	1.310.531	3.753	4.299	0	16.976
711 Hammel STATSGARANTI	21,10	248.767	796	249.563	1.178.991	3.773	1.182.763	1.178.991	3.526	4.257	72	14.354
713 Hinnerup	20,90	292.370	1.568	293.938	1.398.900	7.502	1.406.402	1.368.722	3.354	4.655	0	19.900
715 Hørring	20,70	208.993	629	209.622	1.009.628	3.039	1.012.667	975.580	1.742	4.760	0	14.599
717 Langå	22,20	198.719	666	199.385	895.131	3.000	898.131	893.153	1.690	3.358	804	9.500
719 Mariager	21,90	192.348	538	192.886	878.301	2.457	880.758	876.402	4.745	3.709	521	9.169
721 Middjurs STATSGARANTI	21,50	169.201	0	169.201	786.981	0	786.981	786.982	2.124	3.491	600	8.272
723 Nørhald STATSGARANTI	22,20	192.098	960	193.058	865.306	4.324	869.631	865.306	1.292	3.562	654	9.269
725 Nørre Djurs STATSGARANTI	21,90	167.994	0	167.994	767.096	0	767.096	767.096	1.007	3.044	300	7.376
727 Odder	20,10	478.097	1.863	479.960	2.378.592	9.269	2.387.861	2.330.602	4.736	9.071	0	32.765
729 Purhus STATSGARANTI	21,50	190.864	900	191.764	887.740	4.186	891.926	887.740	2.177	3.477	302	10.470
731 Randers STATSGARANTI	21,60	1.514.713	6.480	1.521.193	7.012.560	30.000	7.042.560	7.012.560	32.561	26.832	2.200	65.773
733 Rosenholm STATSGARANTI	21,30	236.261	1.278	237.539	1.109.207	6.000	1.115.207	1.109.207	2.684	3.369	0	14.068
735 Rougsø	22,00	174.365	523	174.888	792.568	2.377	794.945	806.538	2.019	3.292	406	7.047
737 Ry	20,80	262.225	1.311	263.536	1.260.697	6.303	1.267.000	1.238.399	4.679	4.046	0	18.700
739 Rønde	21,30	166.536	500	167.036	781.859	2.347	784.207	770.390	2.535	2.595	250	9.326
741 Samsoe STATSGARANTI	22,50	99.717	935	100.652	443.187	4.156	447.342	443.191	559	2.239	0	4.183
743 Silkeborg	20,50	1.368.375	5.125	1.373.500	6.675.000	25.000	6.700.000	6.482.317	22.869	22.849	0	82.055
745 Skanderborg	19,60	534.590	980	535.570	2.727.500	5.000	2.732.500	2.601.776	8.531	9.040	0	36.000
747 Sønderhald	21,30	202.350	639	202.989	950.000	3.000	953.000	941.925	1.708	2.826	225	10.000
749 Them STATSGARANTI	21,50	160.505	1.142	161.647	746.535	5.312	751.847	746.535	2.512	3.029	336	8.961
751 Århus	20,70	7.206.912	21.650	7.228.562	34.816.000	104.589	34.920.589	35.004.420	186.423	108.475	0	389.700

Udskrivningsprocenter er vægret med ligningsprovenu

Det kommunale budget 2004

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

Udskrivningsprocent 2004	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	Udskrivningsprocent 2004	Forskuksbeløb selvangiv-ven indkomst 2004	Forskuksbeløb ligningsæ-ndringer 2004	Samlet forskuksbeløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvangiven indkomst 2004	Udskrivningsgrundlag ligningsæ-ndringer 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksbeløb af selskabs-skatter 2004	Forskuksbeløb af afgriffter af pensions-ordninger m.v. 2004	Aftregning vedr. det skrå skatte-loft 2004	Forskuksbeløb af ejendoms-værdiskat 2004
Viborg amt	20,96	5.399.987	18.141	5.418.128	25.767.110	86.353	25.853.462	25.752.944	129.120	93.409	9.705	243.039
761 Bjerringbro STATSGARANTI	20,90	329.845	989	330.834	1.578.206	4.732	1.582.938	1.578.206	13.703	5.094	0	17.144
763 Fjends	20,70	161.978	486	162.464	782.502	2.348	784.850	794.111	1.476	2.404	221	7.890
765 Hansholm STATSGARANTI	20,80	141.989	320	142.309	682.639	1.538	684.178	682.639	5.540	3.408	133	5.360
767 Hvorslev STATSGARANTI	20,90	151.978	836	152.814	727.167	4.000	731.167	727.167	1.277	1.496	228	7.800
769 Kanup	21,20	151.772	607	152.379	715.906	2.863	718.769	701.425	1.585	5.184	295	6.222
771 Kjellerup	20,60	296.552	1.700	298.252	1.439.573	8.252	1.447.825	1.428.306	4.117	5.567	380	14.327
773 Morse STATSGARANTI	20,80	500.130	1	500.131	2.404.471	5	2.404.476	2.404.471	19.503	9.449	692	18.563
775 Møldrup STATSGARANTI	20,20	158.927	606	159.533	786.767	3.000	789.767	786.767	4.976	2.915	0	7.764
777 Sallingund STATSGARANTI	20,80	200.627	312	200.939	964.553	1.500	966.053	964.553	2.064	2.492	401	6.031
779 Skive STATSGARANTI	21,20	670.661	6.706	677.367	3.163.495	31.632	3.195.127	3.163.495	15.022	12.227	2.300	29.644
781 Spøttrup STATSGARANTI	20,50	162.232	718	162.950	791.376	3.502	794.878	791.376	3.506	2.181	143	6.627
783 Sundsøre STATSGARANTI	21,20	141.883	309	142.192	669.259	1.458	670.717	669.264	1.184	2.235	305	5.449
785 Sydhly	21,40	240.869	1.000	241.869	1.125.556	4.673	1.130.229	1.205.150	5.778	4.133	149	8.659
787 Thisted STATSGARANTI	20,90	654.903	1.182	656.085	3.133.507	5.656	3.139.163	3.133.507	23.271	12.243	0	29.812
789 Tjele	20,90	181.170	500	181.670	866.842	2.392	869.234	862.738	2.351	3.348	0	8.544
791 Viborg	21,10	1.102.897	1.019	1.103.916	5.227.000	4.829	5.231.829	5.151.479	21.506	16.115	4.252	57.000
793 Aalestrup STATSGARANTI	21,40	151.574	850	152.424	708.290	3.972	712.262	708.290	2.261	2.918	206	6.203

Udskrivningsprocenter er vægget med ligningsprovenu

Bilag 26: Oversigt over skatteudskrivningen 2004.

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Udskrivningsprocent 2004	Forskuksløb selvangivningen 2004	Forskuksløb indkomst 2004	Forskuksløb ligningscenter 2004	Samlet forskuksløb 2004	Udskrivningsgrundlag selvgivnen indkomst 2004	Udskrivningsgrundlag ligningscenter 2004	Udskrivningsgrundlag i alt 2004	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2004	Forskuksløb af selskabs-skatte 2004	Forskuksløb af afgifter af pensionsordninger m.v. 2004	Afregning vedr. det skrå skatte-loft 2004	Forskuksløb af ejendoms-værdiskat 2004
Nordjyllands amt	21,38	11.468.135	37.781	11.595.916	53.628.921	177.362	53.806.285	53.597.303	233.408	210.723	9.986	556.237
801 Arden STATSGARANTI	21,50	178.028	713	178.741	828.037	3.316	831.353	828.037	2.386	2.213	350	7.025
803 Brovst STATSGARANTI	22,30	184.801	564	185.365	828.704	2.529	831.233	828.702	2.287	3.076	1.092	7.628
805 Brønderslev STATSGARANTI	21,60	435.707	1.000	436.707	2.017.162	4.630	2.021.792	2.017.162	5.929	8.564	280	20.479
807 Dronninglund STATSGARANTI	21,70	345.321	800	346.121	1.591.341	3.687	1.595.028	1.591.341	4.666	6.267	0	16.691
809 Farsø STATSGARANTI	22,00	179.651	0	179.651	816.595	0	816.595	816.597	2.391	2.670	637	6.955
811 Fjertislev STATSGARANTI	22,00	184.900	500	185.400	840.455	2.273	842.727	840.459	1.965	2.315	308	7.808
813 Frederikshavn STATSGARANTI	21,60	780.052	1.950	782.002	3.611.352	9.028	3.620.380	3.611.352	13.454	18.164	1.791	36.980
815 Hadsund STATSGARANTI	20,60	236.258	438	236.696	1.146.883	2.126	1.149.010	1.146.886	6.184	3.965	0	12.511
817 Hals STATSGARANTI	20,90	247.230	1.045	248.275	1.182.919	5.000	1.187.919	1.182.919	2.813	3.395	314	16.302
819 Hirtshals STATSGARANTI	20,80	322.395	1.664	324.059	1.549.976	8.000	1.557.976	1.549.976	8.840	5.819	0	14.396
821 Hjørring STATSGARANTI	21,60	815.628	2.743	818.371	3.776.056	12.699	3.788.755	3.776.056	15.592	13.381	1.050	38.810
823 Hobro STATSGARANTI	20,50	336.234	3.362	339.596	1.640.166	16.400	1.656.566	1.640.166	11.270	5.828	0	15.398
825 Læso STATSGARANTI	22,40	49.617	446	50.063	221.504	1.991	223.496	221.504	751	1.390	0	2.106
827 Løgstør STATSGARANTI	22,50	240.065	961	241.026	1.066.956	4.271	1.071.227	1.066.956	3.863	3.620	618	9.034
829 Løkken-Vrå STATSGARANTI	21,60	189.731	600	190.331	878.384	2.778	881.162	878.384	2.820	4.208	267	7.894
831 Nibe	21,40	188.085	1.000	189.085	878.902	4.673	883.575	844.841	6.510	3.430	0	10.816
833 Nørager STATSGARANTI	22,00	121.027	880	121.907	550.123	4.000	554.123	550.123	1.730	1.498	312	4.641
835 Pandrup STATSGARANTI	20,80	239.558	1.600	241.158	1.151.721	7.692	1.159.413	1.151.721	5.080	4.755	75	12.502
837 Sejflod STATSGARANTI	21,20	194.984	500	195.484	919.736	2.358	922.094	919.734	713	3.387	385	10.550
839 Sindal STATSGARANTI	20,90	191.697	408	192.105	917.211	1.952	919.163	917.211	1.995	3.646	156	9.429
841 Skagen STATSGARANTI	21,50	296.357	889	297.246	1.378.405	4.135	1.382.540	1.378.405	4.700	8.079	648	15.425
843 Skørping	21,40	233.132	4.662	237.794	1.089.402	21.785	1.111.187	1.098.720	1.186	4.427	0	10.282
845 Støvring	20,40	293.800	1.500	295.300	1.440.196	7.553	1.447.549	1.433.314	5.725	3.814	0	18.200
847 Steby STATSGARANTI	21,10	392.576	1.893	394.469	1.860.550	8.972	1.869.521	1.860.550	5.381	7.970	412	17.727
849 Aabybro STATSGARANTI	21,00	261.288	780	262.068	1.244.229	3.714	1.247.943	1.244.229	1.795	6.114	141	14.954
851 Aalborg STATSGARANTI	21,40	4.032.438	5.350	4.037.788	18.843.168	25.000	18.868.168	18.843.168	106.582	73.199	0	197.847
861 Aars STATSGARANTI	21,90	297.575	1.533	299.108	1.358.790	7.000	1.365.790	1.358.790	6.800	5.529	1.150	13.867

Udskrivningsprocenter er vægter med ligningsprovenu

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 1 Forsyning, miljø og bolig	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Uddannelse og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(7)	(8)	(9)
HELE LANDET	11.682.632	24.430.674	11.729.450	67.507.039	71.919.064	34.819.241	15.848.538	424.924.882
Amtskommuner	946.819	2.611	3.346.563	12.493.828	63.319.689	5.647.136	5.347.824	109.713.493
015 Københavns amtskommune	116.976	0	117.958	1.811.734	8.517.774	828.176	905.200	14.764.099
020 Frederiksberg amtskommune	122.515	0	151.896	917.817	4.467.938	368.310	516.216	8.083.472
025 Roskilde amtskommune	64.668	0	89.156	618.941	2.979.776	213.296	304.695	4.960.686
030 Vestsjællands amtskommune	45.334	0	235.203	804.975	4.403.399	294.919	311.268	7.457.439
035 Storstrøms amtskommune	63.226	2.595	247.683	703.265	3.643.115	326.227	254.268	6.809.884
040 Bornholms kommune	7.164	16	31.042	100.686	620.594	59.834	39.641	1.025.735
042 Fyns amtskommune	94.284	0	482.193	1.403.769	6.843.040	551.956	470.076	11.609.316
050 Sønderjyllands amtskommune	69.265	0	239.750	624.578	3.197.329	283.211	254.160	5.400.636
055 Ribe amtskommune	25.746	0	130.028	504.258	2.669.716	281.295	227.160	4.612.765
060 Vejle amtskommune	65.722	0	344.847	936.144	4.456.832	421.204	370.212	8.053.509
065 Ringkøbing amtskommune	58.737	0	214.042	707.311	3.239.907	345.874	282.900	5.877.895
070 Århus amtskommune	79.634	0	575.065	1.600.261	8.946.734	740.098	698.316	14.996.773
076 Viborg amtskommune	55.298	0	129.016	610.552	2.916.959	402.387	232.152	5.430.424
080 Nordjyllands amtskommune	78.250	0	358.684	1.149.537	6.416.576	530.349	481.560	10.630.860
Øerne	6.662.582	14.368.880	4.102.468	30.145.070	8.599.375	16.968.933	6.407.670	181.524.023
Hovedstadsområdet	5.000.988	10.479.639	2.430.418	19.301.513	8.599.375	11.513.026	4.670.136	122.748.501
København og Frederiksberg	2.236.991	5.641.171	789.273	5.114.174	8.599.375	4.576.509	1.915.788	52.980.861
101 København STATSGARANTI	1.942.820	5.212.896	588.177	4.164.752	7.143.014	4.163.761	1.551.336	45.880.357
147 Frederiksberg STATSGARANTI	294.171	428.275	201.096	949.422	1.456.361	412.748	364.452	7.100.504

Note: Bornholms Regionskommune er for samtlige områder fordelt efter fordelingen mellem amts- og primærkommuner i det øvrige land.

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 1 Forsyningsvirksomhed (2)	Hkt. 2 Vejvæsen (3)	Hkt. 3 Undervisning og kultur (4)	Hkt. 4 Sygehuse (5)	Hkt. 5 Social og sundhed (6)	Hkt. 6 Administration m.v. (7)	Moms og momsudgiftning (8)	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms (9)
Præmiekommuner	8.498.822	18.786.892	7.593.614	49.899.037	0	144.275.640	24.595.596	262.230.528
Øvrig hovedstadsområde	2.763.997	4.838.468	1.641.145	14.187.339	0	36.645.828	6.936.517	69.767.640
Københavns amt	1.478.450	2.298.183	767.584	7.168.844	0	19.383.347	3.591.566	36.120.706
151 Ballerup STATSGARANTI	108.682	126.296	47.586	510.065	0	1.775.832	334.701	2.995.979
153 Brøndby STATSGARANTI	64.995	68.371	29.821	452.284	0	1.279.710	234.669	2.191.074
155 Dragør STATSGARANTI	25.127	33.860	23.504	133.780	0	325.131	74.626	648.794
157 Gentofte STATSGARANTI	215.290	302.849	64.489	743.615	0	1.984.986	339.412	3.894.057
159 Gladsaxe STATSGARANTI	104.157	205.080	58.073	724.698	0	2.029.592	356.134	3.604.813
161 Glostrup STATSGARANTI	59.441	99.139	28.852	238.500	0	643.229	128.000	1.238.711
163 Herlev STATSGARANTI	53.604	82.737	25.765	322.728	0	874.742	130.396	1.542.868
165 Albertslund STATSGARANTI	108.126	220.040	53.828	406.675	0	1.089.523	205.379	2.134.322
167 Hvidovre STATSGARANTI	120.984	150.730	59.905	490.254	0	1.659.899	312.586	2.885.257
169 Høje-Taastrup STATSGARANTI	56.052	130.087	109.286	555.014	0	1.443.468	294.503	2.676.659
171 Ledøje-Simørum STATSGARANTI	32.830	27.027	14.184	141.374	0	212.459	60.497	515.599
173 Lyngby-Taarbæk STATSGARANTI	171.132	156.211	70.290	642.951	0	1.442.421	255.863	2.885.180
175 Rødovre STATSGARANTI	68.664	166.948	34.676	395.184	0	1.217.579	211.976	2.163.244
181 Søllerød STATSGARANTI	57.621	105.836	46.783	373.852	0	844.186	165.585	1.709.770
183 Ishøj STATSGARANTI	95.473	121.814	25.205	294.464	0	745.958	150.063	1.468.791
185 Tårnby STATSGARANTI	88.081	213.087	28.445	382.179	0	1.072.454	168.134	2.031.868
187 Vallensbæk STATSGARANTI	16.738	39.864	16.877	151.286	0	256.771	76.684	586.276
189 Værløse STATSGARANTI	31.453	48.207	30.015	209.941	0	485.407	92.358	947.444

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt 0Byudvikling, boligog miljø	Hkt 1 Forsy- ningsvirksom- hed	Hkt. 2 Vejvæ- sen	Hkt. 3 Under- visning og kul- tur	Hkt. 4 Syge- huse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Admi- nistration m.v.	Moms og momsudlig- ning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Frederiksborg amt	873.974	1.574.122	606.837	4.241.467	0	10.884.074	2.056.156	833.794	21.070.424
201 Allerød	47.662	59.982	48.669	301.049	0	553.491	112.802	56.784	1.180.438
205 Birkeroed STATSGARANTI	23.458	47.148	48.331	289.421	0	644.270	106.336	66.253	1.225.267
207 Farum STATSGARANTI	306.121	35.013	15.601	213.480	0	492.139	72.468	43.512	1.178.334
208 Fredensborg-Humlebæk STATSGARANTI	22.348	58.962	33.872	213.752	0	574.201	105.028	49.152	1.057.315
209 Frederikssund STATSGARANTI	21.129	43.171	38.861	222.820	0	541.384	130.255	40.724	1.038.344
211 Frederiksvej STATSGARANTI	47.535	116.853	16.606	246.172	0	724.487	122.139	33.936	1.307.728
213 Græsted-Gilleleje	16.165	59.670	17.838	239.541	0	529.562	113.819	41.335	1.017.930
215 Helsingø	20.470	61.362	40.422	163.641	0	533.513	95.600	38.688	953.696
217 Helsingør	118.350	476.919	134.851	597.328	0	2.163.379	342.958	120.768	3.954.553
219 Hillerød STATSGARANTI	66.807	282.388	55.230	474.788	0	1.087.985	201.146	80.764	2.249.107
221 Hundested	15.059	23.599	6.488	118.431	0	296.965	58.411	16.560	535.513
223 Hørsholm STATSGARANTI	51.329	83.289	42.441	233.991	0	600.555	136.026	82.824	1.230.455
225 Jægerspris	11.505	33.205	11.314	85.106	0	295.867	54.340	16.560	507.897
227 Karlebo STATSGARANTI	20.226	68.435	36.477	245.596	0	611.227	114.005	41.796	1.137.762
229 Skibby	7.898	18.516	15.027	66.699	0	191.827	38.835	13.053	351.856
231 Skævinge	8.973	10.319	7.884	74.517	0	144.571	33.030	10.736	290.030
233 Slangerup	19.739	23.663	11.329	107.280	0	254.938	46.166	18.656	481.771
235 Stenløse	17.343	33.326	10.039	152.577	0	318.197	84.374	29.921	645.777
237 Ølstykke STATSGARANTI	31.857	38.302	15.507	195.278	0	325.516	88.418	31.772	726.651
Roskilde amt	411.573	966.163	266.724	2.777.028	0	6.378.407	1.288.795	487.820	12.576.510
251 Bramsnæs	11.643	17.043	7.776	90.737	0	246.295	47.993	18.207	439.695
253 Greve STATSGARANTI	74.351	101.984	75.269	562.560	0	1.201.882	256.263	103.788	2.376.095
255 Gundsø STATSGARANTI	14.662	27.600	15.185	187.567	0	342.008	73.475	32.572	693.069
257 Hvalø	9.303	27.619	9.649	98.010	0	192.217	41.246	14.880	393.024
259 Køge STATSGARANTI	68.951	194.559	38.452	525.879	0	1.198.157	198.510	70.764	2.295.273
261 Lejre STATSGARANTI	4.261	19.655	10.171	97.774	0	175.398	57.029	383.692	19.404
263 Ramsø STATSGARANTI	6.711	16.608	9.685	97.584	0	238.451	48.864	17.712	435.616
265 Roskilde STATSGARANTI	139.239	479.519	56.646	605.788	0	1.724.953	332.376	116.143	3.454.665
267 Skovbo	25.493	21.529	17.297	155.511	0	340.371	69.968	26.856	657.025
269 Solrød STATSGARANTI	35.544	37.577	17.171	269.156	0	442.608	103.955	47.102	953.113
271 Vallø	21.415	22.370	9.423	86.462	0	276.067	59.116	20.392	495.243

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsyningsvirksomhed	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Undervisning og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Øvrigt land	5.734.825	13.948.424	5.952.469	35.711.698	0	107.629.812	17.659.079	5.830.578	192.462.888
Vestsjællands amt	434.020	1.212.894	448.894	3.230.488	0	9.387.353	1.497.931	500.213	16.711.785
301 Bjergsted STATSGARANTI	8.346	15.632	16.854	73.483	0	256.804	39.037	11.772	421.927
303 Dianalund	6.471	29.148	10.189	82.735	0	234.133	36.240	10.992	409.908
305 Dragsholm	17.904	35.716	13.224	141.018	0	443.465	63.222	21.067	735.616
307 Fuglebjerg	5.666	19.015	6.958	70.248	0	191.580	35.130	9.852	338.449
309 Gørlev	7.863	17.600	7.945	55.886	0	200.118	36.924	10.316	336.650
311 Hashøj	3.344	13.549	9.053	50.411	0	199.713	32.886	10.627	319.583
313 Haslev	24.219	32.636	13.310	180.650	0	411.770	84.313	24.875	771.773
315 Holbæk	38.852	84.593	73.169	421.596	0	1.081.892	150.710	61.854	1.912.666
317 Hvidebæk STATSGARANTI	4.294	11.086	6.595	57.260	0	166.585	28.708	8.447	282.974
319 Hong STATSGARANTI	12.397	16.347	8.116	82.460	0	263.650	32.135	12.924	428.029
321 Jernløse	10.548	12.284	6.650	60.141	0	164.432	28.827	9.642	292.524
323 Kalundborg STATSGARANTI	40.099	233.062	29.037	199.144	0	678.400	106.028	35.548	1.321.317
325 Korsør STATSGARANTI	37.105	55.433	35.059	252.590	0	673.776	106.899	31.392	1.192.253
327 Nykøbing-Rørvig	16.577	54.725	15.784	58.176	0	263.809	37.886	14.192	461.149
329 Ringsted STATSGARANTI	57.256	159.977	59.168	357.791	0	879.552	150.796	53.142	1.717.682
331 Skælskør	21.388	33.241	22.918	118.455	0	338.120	69.278	18.384	621.784
333 Slagelse	45.035	203.436	44.881	368.586	0	1.160.078	168.895	61.144	2.052.055
335 Sorø	33.297	51.283	19.558	158.221	0	479.339	80.789	27.054	849.539
337 Stenlille STATSGARANTI	4.529	28.004	5.688	61.206	0	161.027	23.724	8.589	292.767
339 Svinninge STATSGARANTI	7.035	15.698	8.151	76.557	0	188.844	34.254	9.984	340.523
341 Tornved	7.987	34.520	10.667	99.154	0	305.926	45.187	13.428	516.869
343 Trundholm STATSGARANTI	15.040	36.964	15.407	112.461	0	377.153	56.337	18.384	631.746
345 Tølløse	8.768	18.945	10.513	92.259	0	267.187	49.726	16.604	464.002

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. (1)	Hkt. 1 Forsyning, virksomhed (2)	Hkt. 2 Vejvæsen (3)	Hkt. 3 Undervisning og kultur (4)	Hkt. 4 Sygehuse (5)	Hkt. 5 Social og sundhed (6)	Hkt. 6 Administration m.v. (7)	Moms og momsudligning (8)	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms (9)
Storstrøms amt	409.534	1.075.231	392.618	2.506.083	0	8.290.496	1.337.033	415.162	14.426.159
351 Fakse STATSGARANTI	21.720	31.566	16.701	112.105	0	409.265	61.879	20.172	673.408
353 Fladså	5.102	14.965	9.036	87.052	0	194.128	33.373	12.120	355.778
355 Holeby STATSGARANTI	7.664	9.306	6.036	41.198	0	145.185	24.110	6.039	239.538
357 Holmegaard	21.376	13.704	7.926	78.800	0	191.773	39.503	11.592	364.674
359 Højreby STATSGARANTI	2.961	13.796	6.516	41.304	0	141.013	24.763	5.913	236.266
361 Langebæk	4.358	16.771	6.762	55.254	0	167.710	37.876	9.364	298.096
363 Maribo STATSGARANTI	21.959	90.453	17.904	130.125	0	354.657	59.788	16.888	691.773
365 Men STATSGARANTI	17.903	37.080	22.940	106.778	0	371.249	58.213	17.736	631.899
367 Nakskov STATSGARANTI	26.402	118.863	24.120	138.512	0	658.512	88.298	21.617	1.076.323
369 Nykøbing F.	64.440	157.337	26.810	247.596	0	827.517	152.913	39.216	1.515.829
371 Nysted STATSGARANTI	6.564	15.022	6.524	50.936	0	167.124	39.572	8.162	293.904
373 Næstved	86.752	176.113	68.242	449.686	0	1.498.070	219.333	83.313	2.581.509
375 Nørre Alslev STATSGARANTI	10.485	29.094	12.158	86.700	0	268.642	37.742	13.883	458.704
377 Prestø STATSGARANTI	7.242	19.915	12.470	72.489	0	208.926	35.954	11.568	368.564
379 Ravnsborg STATSGARANTI	4.158	17.168	31.294	38.485	0	208.479	33.137	7.968	340.688
381 Rudbjerg STATSGARANTI	4.003	11.200	7.086	30.454	0	126.436	21.614	5.563	206.356
383 Rødby STATSGARANTI	5.434	73.703	13.899	59.564	0	279.338	40.836	9.492	482.266
385 Rønnede	9.520	16.155	8.988	68.190	0	182.261	40.505	11.496	337.117
387 Saksøbing STATSGARANTI	12.958	20.426	12.255	72.686	0	309.389	42.472	13.944	484.130
389 Stevns STATSGARANTI	14.799	26.849	19.883	115.879	0	326.349	51.777	18.300	573.836
391 Stubbekøbing STATSGARANTI	7.981	14.646	10.319	60.857	0	209.792	32.384	10.220	346.199
393 Suså	11.675	15.280	9.105	85.669	0	218.872	37.230	13.490	391.321
395 Sydfalster	8.071	21.706	7.667	69.608	0	198.600	30.460	12.205	348.317
397 Vordingborg	26.007	114.113	27.977	206.156	0	627.209	93.301	34.901	1.129.664
Bornholms amt	64.302	114.498	70.436	400.166	0	1.262.052	257.721	63.624	2.228.796
400 Bornholms kommune STATSGARANTI	64.302	114.498	70.436	400.166	0	1.262.052	257.721	63.624	2.228.796

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsyningsvirksomhed	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Undervisning og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Fyns amt	753.738	1.486.618	760.102	4.706.820	0	14.579.744	2.363.222	758.535	25.408.782
421 Assens	14.213	26.265	11.485	110.192	0	325.330	52.342	16.614	556.440
423 Bogen	8.781	13.081	11.843	66.983	0	194.793	33.818	9.879	339.178
425 Broby STATSGARANTI	3.460	8.919	7.603	64.874	0	177.495	27.848	9.492	299.691
427 Egebjerg	11.402	24.330	10.595	88.942	0	253.634	40.258	12.732	441.893
429 Ejby STATSGARANTI	8.841	18.850	14.190	92.663	0	289.088	48.871	14.952	487.455
431 Faaborg	25.604	7	31.621	140.682	0	529.701	94.329	27.145	849.089
433 Glimsbjerg STATSGARANTI	6.128	10.892	9.848	75.064	0	171.294	26.677	8.909	308.812
435 Gudme	3.968	14.069	10.179	68.609	0	206.079	27.082	8.803	338.789
437 Haarby STATSGARANTI	4.125	9.612	7.327	54.614	0	131.090	24.627	7.800	239.195
439 Kerteminde	18.237	55.762	20.708	131.101	0	304.356	51.835	19.790	601.790
441 Langeskov	15.015	33.490	6.834	67.768	0	156.928	30.449	9.835	320.319
443 Marstal STATSGARANTI	26.838	13.020	14.454	27.675	0	96.565	24.185	4.447	207.184
445 Middelfart	42.487	65.523	30.292	212.804	0	582.743	86.623	36.643	1.057.115
447 Munketo STATSGARANTI	13.757	27.860	5.855	59.718	0	177.190	28.589	9.133	322.101
449 Nyborg	40.996	0	21.664	164.727	0	627.932	96.356	30.392	982.067
451 Nørre Aaby	5.186	12.913	8.080	56.404	0	138.447	25.372	8.556	254.957
461 Odense STATSGARANTI	348.200	713.616	355.287	1.798.677	0	5.818.992	939.346	303.784	10.277.902
471 Otterup STATSGARANTI	12.176	43.098	10.141	110.069	0	380.513	50.805	16.656	623.458
473 Ringø	14.394	23.469	15.178	116.211	0	334.205	54.171	17.088	574.717
475 Rudkøbing	7.285	11.664	12.871	70.785	0	250.671	38.584	9.898	401.758
477 Ryslinge STATSGARANTI	7.978	12.052	5.989	66.304	0	215.660	35.768	10.536	354.287
479 Svendborg STATSGARANTI	58.196	174.667	59.950	429.120	0	1.405.937	214.533	68.786	2.411.191
481 Sydlangeland STATSGARANTI	3.869	12.562	7.184	34.952	0	128.484	23.937	5.928	216.916
483 Sønderø STATSGARANTI	8.672	16.330	11.298	114.746	0	313.730	49.046	17.724	531.547
485 Tommerup STATSGARANTI	4.427	13.861	5.922	81.817	0	206.849	39.100	12.228	364.204
487 Tranekær	3.818	11.189	2.975	31.347	0	138.374	18.775	5.016	211.494
489 Ullerslev STATSGARANTI	5.622	23.289	5.916	49.606	0	127.634	31.581	7.597	251.244
491 Vissenbjerg STATSGARANTI	3.661	11.794	6.131	69.964	0	190.295	27.232	9.396	318.473
493 Ærøskøbing STATSGARANTI	3.228	39.407	14.593	30.510	0	114.825	23.078	5.640	231.282
495 Ørbaek	5.743	11.091	8.081	64.879	0	187.334	28.512	9.660	315.300
497 Årslev	6.070	16.971	9.642	89.985	0	241.930	41.482	14.962	421.043
499 Aarup	11.361	16.965	6.366	65.028	0	161.646	28.011	8.514	297.891

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. ØByudvikling, boligog miljø (1)	Hkt. 1 Forsy- ningsvirksom- hed (2)	Hkt. 2 Vejvæ- sen (3)	Hkt. 3 Under- visning og kul- tur (4)	Hkt. 4 Syge- huse (5)	Hkt. 5 Social og sundhed (6)	Hkt. 6 Admi- nistration m.v. (7)	Moms og momsudlig- ning (8)	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms (9)
Jylland	4.073.231	10.059.183	4.280.419	24.868.141	0	74.110.167	12.203.172	4.093.044	133.687.366
Sonderjyllands amt	339.506	619.289	367.581	2.405.278	0	7.015.569	1.265.624	409.224	12.422.073
501 Augustenborg STATSGARANTI	6.748	18.840	9.011	63.342	0	143.858	34.568	10.360	286.727
503 Bov	13.878	30.960	17.844	100.322	0	276.166	57.216	17.557	513.944
505 Bredebro STATSGARANTI	3.775	5.360	4.282	37.291	0	101.720	20.789	5.628	178.845
507 Broeger STATSGARANTI	6.445	11.991	6.551	67.441	0	162.427	30.532	10.008	295.395
509 Christiansfeld	12.516	26.518	10.673	92.992	0	242.867	48.148	14.940	448.654
511 Gram STATSGARANTI	3.731	10.320	5.328	41.583	0	148.952	25.277	7.152	242.344
513 Gråsten	12.113	35.800	11.314	59.052	0	194.073	36.057	12.108	360.517
515 Haderslev STATSGARANTI	37.948	72.610	70.066	298.650	0	981.725	161.010	53.932	1.675.941
517 Højer STATSGARANTI	2.871	5.358	4.611	27.527	0	82.152	18.754	4.070	145.344
519 Lundtoft STATSGARANTI	3.137	10.169	9.667	67.788	0	163.128	32.200	9.072	295.161
521 Løgumkloster STATSGARANTI	4.891	12.503	10.031	65.536	0	180.296	34.753	10.440	318.450
523 Nordborg STATSGARANTI	23.584	34.663	30.234	131.551	0	368.626	61.618	22.128	672.404
525 Nørre-Rangstrup STATSGARANTI	22.431	18.638	16.382	102.808	0	247.504	44.834	13.800	466.397
527 Rødding STATSGARANTI	12.964	30.173	11.486	107.692	0	271.935	57.858	16.897	509.005
529 Rødekro	16.420	20.411	9.721	110.622	0	256.908	54.470	16.980	485.532
531 Skærbæk STATSGARANTI	14.434	23.584	10.397	71.548	0	184.712	34.741	12.283	351.698
533 Sundeved	3.573	8.779	7.268	58.934	0	136.624	24.844	8.460	248.482
535 Sydals STATSGARANTI	11.093	20.019	8.695	73.928	0	149.073	34.071	12.076	308.956
537 Sønderborg	45.333	57.803	41.421	264.765	0	942.834	148.729	50.956	1.551.840
539 Tinglev STATSGARANTI	7.345	16.050	12.164	93.051	0	270.136	54.523	14.484	467.753
541 Tønder STATSGARANTI	22.545	35.004	15.840	132.066	0	347.427	64.486	21.126	638.494
543 Vojens STATSGARANTI	22.300	37.959	19.447	155.328	0	449.766	67.040	25.188	777.028
545 Aabenraa STATSGARANTI	29.431	75.777	25.148	181.461	0	712.660	119.106	39.579	1.183.162

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsyningsvirksomhed	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Undervisning og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Ribe amt	365.800	1.084.793	358.586	2.401.127	0	6.695.814	1.042.234	365.597	12.313.956
551 Billund STATSGARANTI	18.497	19.410	15.865	90.828	0	213.047	44.197	15.744	47.1589
553 Blaabjerg STATSGARANTI	9.312	27.318	11.494	66.682	0	156.572	42.564	10.020	323.962
555 Blåvandshuk	9.483	16.706	9.801	50.068	0	106.511	28.005	8.473	229.047
557 Bramming STATSGARANTI	19.208	22.346	16.187	151.849	0	364.746	58.592	19.872	652.801
559 Brørup	4.482	9.086	7.293	67.099	0	177.218	31.381	9.705	306.264
561 Esbjerg STATSGARANTI	158.137	701.345	164.959	862.504	0	2.947.344	377.212	139.651	5.351.153
563 Fano STATSGARANTI	6.106	18.756	5.741	25.755	0	81.834	21.214	6.124	165.530
565 Grindsted STATSGARANTI	26.610	46.106	21.928	178.134	0	483.289	72.335	27.251	855.653
567 Helle STATSGARANTI	8.415	9.609	10.758	87.002	0	198.081	33.324	12.677	359.867
569 Holsted STATSGARANTI	7.019	14.572	11.159	66.704	0	185.364	31.309	8.823	325.951
571 Ribe STATSGARANTI	20.585	34.041	28.996	187.950	0	506.947	76.314	29.055	883.888
573 Varde STATSGARANTI	36.976	89.608	17.443	254.170	0	538.070	87.113	33.096	1.056.476
575 Vejen	25.342	53.623	23.278	202.012	0	451.271	86.195	26.196	867.917
577 Ølgod STATSGARANTI	15.628	22.267	13.684	110.370	0	285.520	52.479	17.910	517.858
Vejle amt	766.296	1.271.044	554.854	3.618.510	0	10.522.706	1.810.165	595.929	19.139.500
601 Brædstrup	9.610	22.261	10.712	99.889	0	241.229	43.885	13.788	441.374
603 Børkop	13.993	45.967	19.678	117.419	0	286.530	50.174	19.284	553.045
605 Egtved	15.295	26.106	19.804	142.504	0	383.883	56.145	24.264	668.001
607 Fredericia	154.302	240.395	97.600	473.468	0	1.544.295	283.944	83.430	2.877.434
609 Gedved	13.909	18.136	9.888	107.284	0	256.587	41.963	15.938	463.705
611 Give STATSGARANTI	13.000	28.563	29.214	148.673	0	359.994	59.801	21.656	660.901
613 Hedensted	23.777	53.322	23.222	176.909	0	378.806	71.967	28.476	756.479
615 Horsens STATSGARANTI	143.374	204.299	63.185	510.968	0	1.857.179	296.776	92.976	3.168.757
617 Jelling	4.903	9.510	9.725	65.433	0	149.649	26.583	8.757	274.560
619 Juelsminde	22.066	33.165	14.264	166.184	0	369.034	69.423	26.506	700.641
621 Kolding	170.512	249.340	76.211	720.427	0	1.911.977	353.319	109.745	3.591.531
623 Lunderskov STATSGARANTI	3.866	12.764	10.261	62.537	0	131.191	25.782	8.508	254.908
625 Nørre-Snede	8.441	11.333	6.594	68.784	0	197.904	35.939	10.560	339.555
627 Tørring-Uldum	16.052	31.886	15.416	125.487	0	338.592	50.758	19.188	597.379
629 Vamdrup STATSGARANTI	11.441	14.752	10.215	84.396	0	214.023	35.369	10.650	380.846
631 Vejle	141.755	269.245	138.865	548.148	0	1.901.833	308.337	102.203	3.410.384

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsy- ningsvirksom- hed	Hkt. 2 Vejvæ- sen	Hkt. 3 Under- visning og kul- tur	Hkt. 4 Syge- huse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Admi- nistration m.v.	Moms og momsudlig- ning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Ringkøbing amt	449.234	526.393	414.360	2.712.963	0	7.646.823	1.294.740	457.857	13.502.371
651 Aulum-Haderup STATSGARANTI	13.001	10.167	9.255	51.618	0	176.869	28.497	9.960	299.367
653 Brande STATSGARANTI	14.957	14.176	13.530	93.741	0	243.782	51.792	14.909	446.887
655 Egvad STATSGARANTI	8.713	21.885	12.696	96.525	0	256.790	45.760	14.568	456.937
657 Herning STATSGARANTI	130.560	105.183	102.790	607.953	0	1.741.180	280.374	103.140	3.071.180
659 Holmsland STATSGARANTI	7.548	24.123	9.259	48.066	0	125.664	28.690	10.909	254.259
661 Holstebro STATSGARANTI	77.072	23.959	56.411	352.393	0	1.243.286	190.119	69.648	2.012.888
663 Ikast STATSGARANTI	44.242	49.295	36.950	187.227	0	641.618	109.776	37.188	1.106.298
665 Lemvig STATSGARANTI	18.550	31.583	31.658	201.614	0	506.535	75.687	29.783	895.410
667 Ringkøbing STATSGARANTI	21.591	63.408	21.316	192.574	0	459.215	91.257	32.275	881.636
669 Skjern STATSGARANTI	17.384	64.188	16.965	145.757	0	408.504	60.048	21.287	734.133
671 Struer STATSGARANTI	41.515	26.642	33.244	187.523	0	487.842	89.125	31.664	897.555
673 Thybørn-Harboøre STATSGARANTI	5.125	14.794	10.001	52.437	0	134.042	31.964	7.680	256.043
675 Thyholm STATSGARANTI	2.755	4.938	5.781	32.571	0	100.528	20.540	5.604	172.716
677 Trehøje STATSGARANTI	7.959	12.371	10.052	105.928	0	235.261	43.423	15.766	430.759
679 Ulfborg-Vemb STATSGARANTI	11.322	15.534	8.273	70.118	0	189.234	33.563	12.376	340.421
681 Videbæk STATSGARANTI	8.514	19.866	15.290	141.060	0	311.982	45.515	18.456	560.683
683 Vinderup STATSGARANTI	7.269	14.571	10.898	78.494	0	207.504	35.428	12.000	366.164
685 Aaskov STATSGARANTI	11.157	9.710	9.991	67.364	0	176.987	33.182	10.644	319.035

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsyningsvirksomhed	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Undervisning og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Århus amt	1.054.446	3.734.078	1.278.079	6.414.465	0	20.922.598	3.373.005	1.112.796	37.889.465
701 Ebeltoft	12.203	34.148	27.843	135.889	0	451.303	80.798	26.280	768.463
703 Galten	6.265	20.413	13.753	112.316	0	266.892	47.765	17.840	485.244
705 Gjerrn	10.600	12.300	13.598	83.850	0	207.720	37.059	12.372	377.498
707 Grenaa STATSGARANTI	29.444	68.773	46.828	197.540	0	605.700	101.910	29.604	1.079.798
709 Hadsten	16.534	19.361	19.258	129.122	0	293.533	52.562	19.188	549.557
711 Hammel STATSGARANTI	17.090	14.217	9.667	102.491	0	272.156	48.399	18.724	482.744
713 Hinnerup	30.406	18.677	18.539	147.723	0	270.659	54.060	21.652	561.716
715 Hørning	6.071	12.120	16.118	90.130	0	200.435	39.428	15.248	379.550
717 Langå	8.257	14.196	12.405	98.455	0	238.386	39.161	12.768	423.627
719 Mariager	5.893	18.086	18.023	90.090	0	218.353	40.585	13.093	404.123
721 Midtjurs STATSGARANTI	7.256	7.816	12.614	76.936	0	204.193	34.096	11.388	354.300
723 Nørhald STATSGARANTI	7.729	19.117	10.780	87.769	0	234.191	42.995	12.880	415.462
725 Nørre Djurs STATSGARANTI	4.289	18.288	10.093	77.187	0	221.568	36.739	11.376	379.540
727 Odder	36.184	19.584	30.867	202.892	0	561.115	83.744	36.585	970.971
729 Purhus STATSGARANTI	7.623	40.572	9.142	89.874	0	220.321	36.441	13.812	417.786
731 Randers STATSGARANTI	82.143	131.223	82.091	621.381	0	2.220.768	297.324	102.256	3.537.186
733 Rosenholm STATSGARANTI	19.584	17.626	16.034	125.252	0	256.054	49.418	16.188	500.156
735 Rougsø	8.684	12.336	16.118	79.841	0	261.577	39.738	0	418.294
737 Ry	15.102	12.043	15.042	129.995	0	272.882	53.391	19.662	518.118
739 Ronde	7.658	7.726	9.511	77.504	0	192.036	32.942	11.484	338.861
741 Samsø STATSGARANTI	3.776	19.593	7.022	34.535	0	132.702	28.039	6.336	232.003
743 Silkeborg	114.431	290.207	80.591	553.565	0	1.618.027	249.614	99.237	3.005.672
745 Skanderborg	22.612	35.767	25.592	223.574	0	610.111	70.090	40.350	1.028.096
747 Sønderhald	3.873	5.075	9.768	86.534	0	249.353	37.462	13.584	405.649
749 Them STATSGARANTI	9.516	13.038	10.713	80.345	0	158.741	36.943	11.120	320.416
751 Århus	561.223	2.851.776	736.069	2.679.675	0	10.483.822	1.702.302	519.769	19.534.635

Det kommunale budget 2004

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 0 Byudvikling, bolig og miljø	Hkt. 1 Forsy- ningsvirksom- hed	Hkt. 2 Vejvæ- sen	Hkt. 3 Under- visning og kul- tur	Hkt. 4 Syge- huse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Admi- nistration m.v.	Moms og momsudlig- ning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Viborg amt	356.278	475.305	354.467	2.332.752	0	6.694.042	1.006.375	372.991	11.592.213
761 Bjerringbro STATSGARANTI	16.357	22.381	15.617	161.285	0	366.854	57.471	23.423	663.387
763 Fjends	7.170	10.434	10.610	85.613	0	184.297	32.112	11.521	341.759
765 Hansholm STATSGARANTI	13.877	26.825	9.931	51.119	0	167.471	29.606	9.780	308.609
767 Hvorslev STATSGARANTI	6.245	9.471	12.475	68.458	0	170.509	32.949	11.100	311.207
769 Karup	6.677	7.864	7.425	60.399	0	189.372	30.930	9.984	312.651
771 Kjellerup	16.959	17.633	21.156	153.365	0	359.088	56.233	20.779	645.213
773 Morsø STATSGARANTI	20.364	57.961	31.079	198.183	0	691.124	95.686	34.356	1.128.753
775 Møldrup STATSGARANTI	9.974	9.468	13.212	76.757	0	201.534	34.313	11.856	357.113
777 Sallingsund STATSGARANTI	7.619	13.970	12.923	62.332	0	146.134	31.462	13.464	287.905
779 Skive STATSGARANTI	38.537	70.095	44.697	270.635	0	825.524	125.995	45.276	1.420.759
781 Spøtrup STATSGARANTI	6.083	17.024	9.968	92.945	0	211.460	33.375	11.930	382.785
783 Sundsøre STATSGARANTI	6.649	12.518	20.718	60.344	0	159.603	32.624	9.888	302.344
785 Sydthy	11.251	27.350	14.962	101.607	0	344.080	48.805	16.356	564.412
787 Thisted STATSGARANTI	76.600	80.167	49.712	311.126	0	871.311	114.019	46.461	1.549.397
789 Tjele	14.389	11.442	10.441	82.190	0	249.810	34.789	12.647	415.708
791 Viborg	87.322	68.482	61.389	415.627	0	1.351.547	180.684	74.328	2.239.379
793 Aalestrup STATSGARANTI	10.205	12.220	8.152	80.767	0	204.324	35.322	9.842	360.832

Bilag 27: Kommunernes udgiftsstruktur på drifts- og anlægsområdet i budget 2004 (Brutto i 1000 kr.)

	Hkt. 1 Forsyning, miljø og boligudvikling	Hkt. 2 Vejvæsen	Hkt. 3 Undervisning og kultur	Hkt. 4 Sygehuse	Hkt. 5 Social og sundhed	Hkt. 6 Administration m.v.	Moms og momsudligning	Udgifter i alt inkl. moms og udlignet moms
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(7)	(8)	(9)
Nordjyllands amt	741.671	2.348.281	952.492	4.983.046	0	2.411.029	778.650	26.827.788
801 Arden STATSGARANTI	6.567	13.850	9.902	93.200	0	238.882	11.772	414.556
803 Brovst STATSGARANTI	16.399	15.303	8.654	96.853	0	254.601	11.880	442.549
805 Brønderslev STATSGARANTI	24.288	166.113	25.802	190.130	0	589.387	29.279	1.130.324
807 Dronninglund STATSGARANTI	18.068	21.978	20.982	139.400	0	427.168	23.352	716.283
809 Farsø STATSGARANTI	7.552	21.890	22.562	79.939	0	268.853	11.208	444.998
811 Fjerritslev STATSGARANTI	9.681	20.031	8.885	91.086	0	283.382	12.376	468.018
813 Frederikshavn STATSGARANTI	65.082	216.545	68.986	307.986	0	1.069.219	52.238	1.956.439
815 Hadsund STATSGARANTI	8.100	17.393	19.949	156.755	0	289.371	16.696	558.340
817 Hals STATSGARANTI	10.540	22.766	14.257	138.503	0	283.096	17.784	540.625
819 Hirtshals STATSGARANTI	10.988	64.871	16.001	149.662	0	396.695	22.551	734.688
821 Hjørring STATSGARANTI	50.225	96.011	58.240	352.311	0	1.070.392	55.192	1.830.045
823 Hobro STATSGARANTI	12.950	42.176	17.241	154.977	0	491.272	22.810	806.384
825 Læsø STATSGARANTI	4.094	17.125	16.094	20.075	0	65.874	3.264	143.650
827 Løgstør STATSGARANTI	29.840	26.604	18.160	96.402	0	333.026	15.216	571.212
829 Løkken-Vrå STATSGARANTI	8.280	19.460	12.542	88.088	0	263.307	12.974	448.035
831 Nibe	8.551	15.175	9.954	81.868	0	214.536	12.888	382.535
833 Nørager STATSGARANTI	6.748	9.561	7.219	52.486	0	162.562	8.056	274.266
835 Pandrup STATSGARANTI	13.708	26.072	15.573	97.589	0	310.836	17.688	534.009
837 Sejflod STATSGARANTI	8.711	22.042	9.797	100.520	0	243.320	13.392	442.991
839 Sindal STATSGARANTI	11.783	12.186	15.646	100.916	0	256.081	13.488	448.444
841 Skagen STATSGARANTI	18.999	83.260	23.389	113.914	0	350.919	20.544	675.967
843 Skørping	11.311	13.744	11.857	104.067	0	252.033	15.768	457.363
845 Støvring	12.852	21.469	18.764	146.894	0	286.343	22.500	560.789
847 Seby STATSGARANTI	29.046	84.136	27.415	151.200	0	514.359	27.772	912.771
849 Aabybro STATSGARANTI	16.737	18.104	15.283	109.838	0	260.950	17.838	502.628
851 Aalborg STATSGARANTI	306.618	1.235.840	446.110	1.612.579	0	5.071.499	270.840	9.777.210
861 Aars STATSGARANTI	13.953	24.576	13.228	155.808	0	364.652	19.284	652.669

Det kommunale budget 2004

Bilag 28: Primærkommunernes netto driftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
HELE LANDET	30.617.807	25.463.412	32.948.883	21.316.878	8.575.909	60.784.137	179.707.026	33.382	5.383.396
Øerne	16.396.878	14.826.066	18.088.835	11.997.557	4.603.752	33.106.198	99.019.286	34.155	2.899.101
Hovedstadsområdet	10.347.066	10.669.219	11.474.541	7.235.721	2.818.975	20.425.544	62.971.066	34.564	1.821.876
København og Frederiksberg	2.330.836	3.521.372	4.310.906	3.133.344	1.021.676	4.920.084	19.238.218	32.274	596.088
101 København	2.011.757	3.061.073	3.543.713	2.797.915	892.437	4.146.106	16.455.001	32.628	504.325
147 Frederiksberg	319.079	460.299	765.193	335.429	129.239	773.978	2.783.217	30.330	91.763
Primærkommuner	28.286.971	21.942.040	28.637.977	18.183.534	7.554.233	55.864.054	160.468.809	33.520	4.787.308
Øvrig hovedstadsområde	8.016.230	7.147.847	7.163.635	4.102.377	1.797.299	15.505.460	43.732.848	35.677	1.225.788
Københavns amt	3.996.516	3.722.814	3.977.984	2.160.195	948.794	8.003.054	22.809.357	36.873	618.591
151 Ballerup	311.924	347.787	256.769	232.918	87.243	685.623	1.922.264	41.216	46.639
153 Brøndby	249.232	200.612	229.738	218.518	70.039	518.239	1.486.378	42.734	34.782
155 Dragør	88.995	84.646	73.157	18.884	13.773	156.547	436.002	33.364	13.068
157 Gentofte	363.366	380.389	603.272	120.476	65.431	635.567	2.168.501	31.786	68.221
159 Gladsaxe	393.306	388.875	438.668	220.702	111.494	769.244	2.322.289	37.588	61.783
161 Glostrup	121.545	120.064	143.389	75.412	34.350	286.325	781.085	37.967	20.573
163 Herlev	182.598	160.463	162.632	121.256	47.711	344.839	1.019.499	37.482	27.200
165 Albertslund	235.420	211.905	103.480	164.096	50.337	521.014	1.286.252	44.467	28.926
167 Hvidovre	314.658	316.765	320.464	196.237	91.931	670.149	1.910.204	38.188	50.021
169 Høje-Taastrup	331.374	307.088	215.530	183.511	74.554	671.978	1.784.035	38.936	45.820
171 Ledøje-Smørum	75.600	69.245	27.390	16.462	12.435	119.072	320.204	30.592	10.467
173 Lyngby-Taarbæk	293.543	249.783	428.513	120.477	60.128	635.618	1.788.062	34.746	51.461
175 Rødovre	211.854	201.485	292.977	146.491	66.368	471.990	1.391.165	37.804	36.799
181 Søllerød	193.763	154.243	231.666	61.082	29.809	389.906	1.060.469	33.725	31.445
183 Ishøj	173.327	121.001	77.078	103.352	36.910	355.520	867.188	41.105	21.097
185 Tårnby	243.705	218.587	223.216	101.166	63.989	399.669	1.250.332	31.628	39.533
187 Vallensbæk	81.187	66.278	56.299	22.461	13.125	155.035	394.385	32.082	12.293
189 Værløse	131.119	123.598	93.746	36.694	19.167	216.719	621.043	33.637	18.463

Note: For Kbh., Frh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto driftudgifter

Bilag 28: Primærkommunernes netto driftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- gatan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Frederiksborg amt	2.525.026	2.090.243	2.040.644	1.216.191	531.250	4.805.683	13.209.037	35.565	371.401
201 Allerød	181.992	161.882	98.067	37.763	21.879	270.316	771.899	33.039	23.363
205 Birkerød	145.624	112.113	146.483	51.048	21.943	259.034	736.245	34.141	21.565
207 Farum	138.845	107.493	72.266	53.482	29.789	832.238	832.238	45.125	18.443
208 Fredensborg-Humlebeek	135.450	119.682	105.781	56.784	30.527	220.058	668.282	33.601	19.889
209 Frederiksund	112.999	112.831	94.979	57.989	31.869	234.968	645.635	35.259	18.311
211 Frederiksværk	131.885	104.262	122.160	99.385	40.493	265.567	763.752	37.688	20.265
213 Grested-Gilleleje	146.574	77.941	112.710	69.310	31.310	237.892	675.737	32.608	20.723
215 Helsingør	108.359	96.924	101.911	57.278	25.577	202.268	592.317	30.998	19.108
217 Helsingør	374.634	351.546	413.795	276.435	101.156	777.737	2.295.303	37.842	60.655
219 Hillerød	267.886	215.073	232.949	123.136	50.819	464.239	1.354.102	36.570	37.028
221 Hundested	54.068	40.182	59.083	41.561	17.037	144.959	356.890	36.957	9.657
223 Hørsholm	137.210	121.765	155.496	48.417	27.899	287.652	778.439	32.180	24.190
225 Jægerspris	53.948	56.424	52.518	35.723	16.856	121.189	336.658	35.618	9.452
227 Karlebo	166.948	126.052	81.171	91.132	24.637	250.489	740.429	37.907	19.533
229 Skibby	44.686	29.412	34.735	21.565	10.496	85.678	226.572	34.676	6.534
231 Skævinge	44.641	36.090	32.748	8.230	5.470	72.325	199.504	35.223	5.664
233 Slangerup	64.338	50.100	36.847	22.454	11.351	117.933	303.023	33.543	9.034
235 Stenløse	95.011	73.024	51.974	29.938	15.420	177.409	442.776	33.231	13.324
237 Ølstykke	119.928	97.447	34.971	34.561	16.722	185.607	489.236	33.365	14.663
Roskilde amt	1.494.668	1.334.790	1.145.007	725.991	317.255	2.696.723	7.714.454	32.717	235.796
251 Bransnæs	70.257	49.048	43.719	23.207	11.383	106.451	304.065	33.105	9.185
253 Grøve	314.601	274.139	184.933	143.766	68.494	538.361	1.524.294	31.729	48.041
255 Gundløse	102.062	90.221	58.844	32.347	15.239	149.846	448.559	29.214	15.354
257 Hvalsø	49.141	53.318	36.961	17.085	10.658	89.777	256.940	33.282	7.720
259 Køge	254.726	216.694	210.637	170.148	70.337	492.523	1.415.065	35.782	39.547
261 Løjtø	56.021	42.078	38.469	14.575	8.136	76.072	235.351	27.249	8.637
263 Ramseø	69.034	59.874	41.814	17.583	8.892	105.354	302.551	32.879	9.202
265 Roskilde	298.683	330.642	322.009	202.781	73.027	643.197	1.870.339	34.988	53.456
267 Skovbo	95.640	74.787	52.408	34.462	17.057	159.082	433.436	30.762	14.090
269 Solrød	127.218	96.718	95.150	44.094	22.737	223.049	608.966	29.956	20.329
271 Vallø	57.305	47.271	60.063	25.943	11.295	113.011	314.888	30.766	10.235

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto driftudgifter.

Det kommunale budget 2004

Blag 28: Primærkommunernes nettodriftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Øvrigt land	20.270.741	14.794.193	21.474.342	14.081.157	5.756.934	40.358.594	116.735.961	32.777	3.561.520
Vestsjællands amt	1.775.641	1.254.355	1.799.019	1.275.989	475.300	3.582.201	10.162.505	33.888	299.883
301 Bjergsted	46.289	26.544	50.809	36.363	12.046	94.609	266.660	34.000	7.843
303 Dianalund	41.505	29.621	42.967	24.772	10.173	95.244	244.282	34.099	7.164
305 Dragsholm	85.283	60.952	83.676	63.958	23.045	171.166	488.080	35.707	13.669
307 Fuglebjerg	41.572	24.412	41.641	24.519	11.666	76.021	219.831	34.290	6.411
309 Gørlev	37.133	21.409	40.881	30.863	9.562	76.345	216.193	33.875	6.382
311 Hasleø	37.480	29.923	37.123	21.753	10.032	73.788	210.099	32.418	6.481
313 Haslev	84.533	70.435	81.153	45.452	20.988	176.124	478.685	33.307	14.372
315 Holbæk	192.300	172.523	196.863	146.161	51.297	411.156	1.170.300	34.112	34.308
317 Hvidebæk	33.956	21.016	29.912	23.952	8.080	70.606	187.522	34.089	5.501
319 Høng	45.128	35.051	51.639	29.393	11.568	91.778	264.557	31.665	8.355
321 Jernløse	38.215	22.492	27.878	15.002	8.062	63.695	175.344	30.216	5.803
323 Kalundborg	119.209	80.487	128.520	94.837	33.791	229.610	686.454	34.669	19.800
325 Korsør	104.659	76.693	116.736	102.157	26.926	279.261	706.432	34.114	20.708
327 Nykøbing-Rørvig	32.137	27.041	63.094	38.364	14.499	80.286	255.421	34.188	7.471
329 Ringsted	194.910	135.741	170.632	107.024	48.228	363.392	1.019.927	33.806	30.170
331 Skælskør	73.483	42.979	64.614	50.269	18.460	164.757	414.562	35.424	11.703
333 Slagelse	207.234	152.599	209.990	185.426	63.885	396.259	1.215.393	33.077	36.744
335 Sorø	91.692	54.603	99.343	57.970	27.836	179.978	511.422	33.722	15.166
337 Stenlille	33.794	23.258	32.068	19.423	8.286	63.936	180.765	32.512	5.560
339 Svinninge	47.366	21.964	34.033	28.489	9.252	75.424	216.528	33.420	6.479
341 Tornved	60.737	38.934	60.415	39.835	14.217	110.306	324.444	36.287	8.941
343 Trundholm	63.791	39.056	87.959	57.354	21.236	129.721	399.117	35.521	11.236
345 Tølløse	63.235	46.622	47.073	32.653	12.165	108.739	310.487	32.289	9.616

Note: For Kbh. Frih. og Bornholm er søgje (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede nettodriftudgifter

Bilag 28: Primærkommunernes nettodriftsudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Storstrøms amt	1.383.513	927.204	1.576.423	1.269.634	430.528	3.056.705	8.644.007	33.260	259.892
351 Fakse	68.684	50.750	70.265	55.573	22.397	138.151	405.820	33.327	12.177
353 Fladså	42.614	32.531	33.027	24.637	10.420	77.455	222.684	30.405	7.324
355 Høleby	23.668	12.728	29.169	24.710	5.646	56.981	154.902	37.534	4.127
357 Holmegaard	42.465	34.559	33.058	22.634	8.592	87.437	230.745	32.870	7.020
359 Højreby	24.459	13.124	28.559	24.426	5.203	56.556	152.327	37.108	4.105
361 Langebæk	36.582	23.567	30.688	25.282	10.810	64.981	191.910	30.750	6.241
363 Maribo	60.617	30.767	66.482	53.758	17.254	151.411	380.289	34.793	10.930
365 Møn	61.091	35.854	73.766	57.929	16.937	150.342	395.919	33.999	11.645
367 Nakskov	72.601	53.096	118.072	119.647	33.849	193.646	590.911	39.045	15.134
369 Nykøbing F.	125.655	83.118	155.183	133.096	44.729	301.510	843.291	33.210	25.393
371 Nysted	35.711	13.407	32.190	32.310	6.830	67.162	187.610	34.551	5.430
373 Næstved	228.489	182.920	278.809	228.198	83.350	495.152	1.496.918	31.651	47.294
375 Nørre Alslev	49.056	26.683	63.085	38.526	14.167	108.740	300.257	31.579	9.508
377 Præstø	35.447	27.542	40.016	27.379	10.476	93.153	234.013	31.538	7.420
379 Ravnsborg	27.245	15.693	46.090	36.835	8.848	84.393	219.104	38.493	5.692
381 Rudbjerg	17.707	8.316	23.503	21.359	4.406	52.629	127.920	36.269	3.527
383 Rødby	41.966	19.780	42.405	55.338	10.950	98.153	268.592	40.372	6.653
385 Rønnede	44.567	32.541	33.127	20.230	11.558	77.579	219.602	30.917	7.103
387 Saksøbing	52.355	33.972	55.549	45.133	16.655	102.932	306.596	33.042	9.279
389 Stevns	61.014	42.806	68.997	44.130	16.907	120.598	354.452	31.384	11.294
391 Stubbebojng	37.290	20.565	43.925	28.427	9.440	78.336	217.983	31.748	6.866
393 Suså	48.643	36.583	40.068	25.403	14.080	87.916	252.693	30.790	8.207
395 Sydfalster	37.826	21.139	45.453	27.174	10.860	76.761	219.213	30.853	7.105
397 Vordingborg	105.761	75.163	120.937	97.500	36.164	234.731	670.256	32.827	20.418
Bornholms amt	244.306	148.278	349.683	188.032	84.635	428.137	1.443.071	32.816	43.975
400 Bornholms kommune	244.306	148.278	349.683	188.032	84.635	428.137	1.443.071	32.816	43.975

Note: For Kbh. Frib. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede nettodriftsudgifter

Det kommunale budget 2004

Bilag 28: Primærkommunernes netto-driftsudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Fyns amt	2.646.352	1.827.010	2.889.169	2.028.181	794.314	5.613.612	15.798.638	33.367	473.475
421 Assens	62.934	36.235	62.585	48.724	19.165	119.308	348.951	32.313	10.759
423 Bogense	37.140	22.488	46.016	23.073	9.445	81.394	219.556	34.707	6.326
425 Broby	41.490	21.223	36.955	19.933	8.728	78.772	207.101	32.999	6.276
427 Egebjerg	55.068	37.545	53.227	27.424	13.004	93.741	280.009	31.812	8.802
429 Ejby	58.541	31.466	64.982	41.496	14.033	117.917	328.435	32.903	9.982
431 Faaborg	94.156	58.534	119.650	61.489	26.735	205.304	565.868	32.899	17.200
433 Glansbjerg	38.896	20.803	34.448	26.141	8.061	66.453	194.802	32.494	5.995
435 Gudme	43.310	24.765	40.844	23.276	9.164	63.531	204.890	32.740	6.258
437 Haarby	29.691	18.770	32.475	14.222	7.153	54.471	156.782	31.238	5.019
439 Kerteminde	75.280	42.632	64.453	31.040	16.871	132.926	363.202	32.911	11.036
441 Langskov	46.741	23.195	29.801	14.522	9.084	67.658	191.001	30.521	6.258
443 Marstal	15.079	7.135	28.188	11.958	5.035	38.556	105.951	32.411	3.269
445 Middelfart	124.525	71.192	115.289	72.680	33.101	231.083	647.870	32.135	20.161
447 Munketo	37.612	23.722	25.271	26.149	12.928	68.048	193.750	33.605	5.765
449 Nyborg	102.271	61.497	148.517	98.489	31.013	216.718	658.505	35.451	18.575
451 Nørre Aaby	33.605	21.213	30.466	13.795	7.471	58.316	164.866	30.914	5.333
461 Odense	923.603	777.456	1.077.051	896.960	331.379	2.270.413	6.276.862	33.971	184.769
471 Otterup	68.399	40.164	55.676	39.765	15.509	126.705	346.218	31.795	10.889
473 Ringø	66.914	35.096	73.402	44.757	17.073	135.242	372.484	33.853	11.003
475 Rudkøbing	33.424	20.292	57.306	34.623	12.937	89.289	247.871	36.635	6.766
477 Ryslinge	46.154	29.985	44.084	28.467	13.832	82.328	244.850	34.809	7.034
479 Svendborg	223.417	154.080	272.814	217.010	81.048	510.922	1.459.291	33.881	43.071
481 Sydlangeland	26.111	10.226	32.416	15.252	5.335	51.027	140.367	33.742	4.160
483 Sønderø	73.725	43.134	56.888	41.386	14.344	120.552	350.029	31.253	11.200
485 Tommerup	52.118	37.545	41.712	21.743	12.333	77.186	242.637	31.155	7.788
487 Tranekær	17.521	10.193	34.364	14.654	6.225	38.133	121.090	34.607	3.499
489 Ullerslev	31.291	18.850	25.538	15.090	7.399	59.823	157.991	30.852	5.121
491 Vissenbjerg	36.092	25.730	31.124	26.934	8.371	85.420	213.671	34.687	6.160
493 Årøsøbing	21.368	9.408	40.644	12.727	6.890	43.459	134.496	35.553	3.783
495 Ørbæk	40.271	25.862	38.184	24.107	10.039	71.500	209.963	31.417	6.683
497 Årslev	56.945	44.247	43.431	23.488	12.802	92.449	273.362	29.843	9.160
499 Aarup	32.660	22.327	31.368	16.807	7.807	64.968	175.937	32.978	5.335

Note: For Kbh. Fm. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto-driftsudgifter

Bilag 28. Primærkommunernes nettodriftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Jylland	14.220.929	10.637.346	14.860.048	9.319.321	3.972.157	27.677.939	80.687.740	32.479	2.484.295
Sønderjyllands amt	1.484.446	938.283	1.439.327	899.161	369.297	2.854.523	7.985.037	31.565	252.969
501 Augustenborg	40.247	25.528	32.129	15.641	8.208	73.576	195.329	30.111	6.487
503 Bov	59.684	35.740	58.886	31.188	12.903	132.616	331.017	32.625	10.146
505 Bredbro	26.408	13.832	19.004	13.521	4.846	47.353	124.964	33.051	3.781
507 Broager	40.954	25.643	31.291	19.147	10.288	71.716	199.039	31.212	6.377
509 Christiansfeld	60.029	30.989	51.658	29.395	14.512	105.525	292.108	30.931	9.444
511 Gram	27.640	16.763	36.352	18.244	7.913	55.234	162.146	33.145	4.892
513 Gråsten	39.674	25.751	50.360	19.245	9.067	73.091	217.188	30.102	7.215
515 Haderslev	187.379	108.772	193.731	153.356	50.491	360.968	1.054.697	33.387	31.590
517 Højer	16.091	10.089	17.529	10.316	5.111	40.930	100.066	33.222	3.012
519 Lundtoft	37.146	24.792	33.635	19.932	7.964	73.524	196.993	31.809	6.193
521 Løgumkloster	41.598	21.319	40.378	18.445	10.380	83.009	215.129	31.498	6.830
523 Nordborg	83.585	50.899	72.345	53.650	18.831	155.584	434.894	31.026	14.017
525 Nørre-Rangstrup	65.397	31.788	51.608	28.202	13.850	115.568	306.413	31.720	9.660
527 Rødding	61.755	34.460	59.586	29.697	13.563	117.931	316.992	29.114	10.888
529 Rødekro	71.752	46.350	42.844	32.735	14.147	121.403	329.231	28.844	11.414
531 Skærbæk	48.948	23.847	43.441	21.592	10.777	74.853	223.458	29.926	7.467
533 Sundeved	36.263	22.911	24.950	11.418	5.420	53.643	154.605	29.510	5.239
535 Sydals	44.382	24.743	38.755	11.464	8.688	71.586	199.618	30.402	6.566
537 Sønderborg	151.934	132.010	189.684	133.313	53.617	311.687	972.245	32.228	30.168
539 Tinglev	62.069	36.832	55.103	29.182	14.731	112.033	309.950	30.157	10.278
541 Tønder	70.974	43.036	72.507	46.222	17.232	140.359	390.330	31.244	12.493
543 Vejens	97.831	48.773	93.202	62.460	21.578	180.772	504.616	30.022	16.808
545 Aabenraa	112.706	103.416	130.349	90.796	35.180	281.562	754.009	34.267	22.004

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede nettodriftudgifter.

Det kommunale budget 2004

Bilag 28: Primærkommunernes netto driftsudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Betalb 1 i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Ribe amt	1.384.445	907.265	1.305.937	909.916	345.241	2.632.317	7.485.121	33.354	224.412
551 Billund	63.609	34.480	42.754	21.264	12.194	109.789	284.090	32.877	8.641
553 Blaabjerg	43.861	19.149	39.904	16.356	7.496	90.107	216.873	33.232	6.526
555 Blåvandshuk	30.316	20.212	20.524	11.597	5.368	60.430	148.447	34.141	4.348
557 Brønrup	93.640	56.859	67.104	39.259	18.237	154.321	429.420	31.503	13.631
559 Brørup	40.611	24.898	37.846	19.619	8.500	71.178	202.652	31.512	6.431
561 Esbjerg	466.096	378.302	488.606	475.418	153.794	1.038.230	3.000.446	36.341	82.564
563 Fanø	19.321	10.342	22.088	10.200	4.400	39.937	106.488	33.635	3.166
565 Grindsted	104.500	61.362	116.610	57.009	25.417	182.004	546.902	31.397	17.419
567 Helle	62.405	31.824	50.343	18.404	8.929	89.679	261.584	31.320	8.352
569 Holsted	44.235	23.983	37.348	26.297	9.278	80.554	221.695	31.876	6.955
571 Ribe	113.056	60.460	108.205	56.504	25.925	196.014	560.164	31.221	17.942
573 Varde	115.658	88.558	113.120	74.996	25.104	217.373	634.809	31.546	20.123
575 Vejen	111.529	57.783	92.411	57.857	24.693	177.271	521.544	30.904	16.876
577 Ølgod	75.408	39.053	69.074	25.136	15.906	125.430	350.007	30.600	11.438
Vejle amt	2.089.268	1.485.956	2.097.806	1.298.977	593.571	4.027.569	11.593.147	32.831	353.117
601 Brædstrup	52.358	32.478	48.374	24.766	11.526	93.090	262.592	30.513	8.606
603 Børkop	68.442	52.936	60.274	25.096	13.844	109.566	330.158	30.635	10.777
605 Egved	97.409	52.518	75.193	39.288	16.587	156.033	437.028	28.839	15.154
607 Fredetia	263.311	208.894	310.450	206.036	100.151	573.912	1.662.754	34.259	48.535
609 Gedved	65.231	36.347	49.368	29.275	13.665	102.357	296.243	29.960	9.888
611 Give	79.770	58.587	80.922	39.565	20.009	164.804	443.657	31.492	14.088
613 Hedensted	114.020	70.463	84.205	30.368	20.386	135.309	454.751	27.660	16.441
615 Horsens	339.971	224.307	331.933	284.879	105.786	666.110	1.952.986	33.729	57.903
617 Jelling	46.081	31.449	28.731	11.395	6.338	63.391	187.385	33.396	5.611
619 Juelsminde	87.378	55.384	80.294	38.683	21.466	147.788	430.993	28.205	15.281
621 Kolding	350.599	277.471	414.444	249.034	121.455	779.673	2.192.676	34.886	62.853
623 Lunderskov	36.115	28.271	28.099	16.154	7.095	58.373	174.109	32.112	5.422
625 Nørre-Sneede	44.747	24.796	49.102	22.170	8.718	81.324	230.857	31.812	7.257
627 Tørring-Uldum	84.604	45.994	71.126	35.380	19.873	133.137	390.114	31.558	12.362
629 Vandrup	48.241	33.926	40.560	26.881	11.316	91.330	252.254	34.466	7.319
631 Vejle	310.991	252.133	344.731	220.007	95.356	671.372	1.894.590	34.063	55.620

Note: For Kbh. Frs. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto driftsudgifter

Bilag 28: Primærkommunernes nettodriftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr. -)

	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Ringkøbing amt	1.548.252	1.136.578	1.596.319	852.153	407.665	2.946.333	8.487.300	30.866	274.971
651 Aulum-Haderup	38.401	27.513	43.703	16.555	7.351	75.105	208.628	31.222	6.682
653 Brande	46.658	32.292	59.103	29.908	13.732	105.953	287.646	32.754	8.782
655 Egvad	55.202	28.099	60.998	25.565	13.752	117.286	300.902	31.088	9.679
657 Herning	326.487	267.599	319.055	213.025	93.793	626.249	1.846.208	31.364	58.863
659 Holmsland	32.058	17.620	28.653	15.559	7.134	52.329	153.353	28.907	5.305
661 Holstebro	208.152	190.759	254.913	134.622	67.553	455.976	1.311.975	31.946	41.069
663 Ikast	123.941	108.525	111.266	81.781	34.641	245.927	706.081	30.570	23.097
665 Lemvig	107.080	69.394	117.296	63.389	26.618	180.996	564.773	30.594	18.460
667 Ringkøbing	112.032	67.525	105.357	50.714	25.081	191.479	552.188	30.926	17.855
669 Skjern	71.832	46.025	85.799	27.185	17.533	129.949	378.323	28.959	13.064
671 Struer	100.662	75.187	97.837	61.077	31.475	204.126	570.364	29.689	19.211
673 Thyborøn-Harboøre	31.823	19.145	29.179	14.577	6.763	57.387	158.874	32.490	4.890
675 Thyholm	18.887	11.675	28.490	10.406	5.843	40.252	115.553	31.088	3.717
677 Trehøje	63.307	45.461	46.858	21.498	11.614	98.317	287.055	29.013	9.894
679 Ulfborg-Vemb	39.883	22.490	46.516	20.860	9.577	78.794	218.120	30.878	7.064
681 Videbæk	80.013	47.644	68.853	31.815	15.519	124.242	368.086	30.250	12.168
683 Vinderup	51.688	30.940	55.878	17.574	9.930	84.478	250.488	30.776	8.139
685 Aaskov	40.146	28.685	36.565	16.043	9.756	77.488	208.683	29.676	7.032

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet somt 60% af de samlede nettodriftudgifter

Det kommunale budget 2004

Bilag 28: Primærkommunernes netto-driftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Århus amt	3.578.490	3.367.806	3.777.513	2.705.288	1.077.954	7.109.262	21.616.313	33.301	649.116
701 Ebeltoft	78.497	50.842	96.760	55.366	25.760	182.784	490.009	32.867	14.909
703 Galten	68.287	57.090	37.407	31.004	15.308	109.680	318.776	29.552	10.787
705 Gjern	52.091	38.753	37.669	19.467	9.826	90.400	248.206	31.217	7.951
707 Grenaa	112.080	60.585	133.927	94.618	31.917	214.202	647.329	34.702	18.654
709 Hadsten	73.693	52.194	50.638	32.174	19.367	122.295	350.361	30.204	11.600
711 Hammel	63.781	46.312	57.662	28.550	13.312	106.277	315.894	30.011	10.526
713 Hinnerup	79.438	60.419	41.534	27.461	14.492	129.192	352.536	30.302	11.634
715 Hørning	49.648	51.019	31.330	17.419	11.188	87.382	247.986	29.347	8.450
717 Langå	53.351	38.186	45.385	28.815	11.551	94.226	271.514	32.646	8.317
719 Mariager	51.671	28.940	44.935	27.399	11.981	92.916	257.842	31.314	8.234
721 Midtjurs	49.321	30.796	44.111	25.931	9.571	85.320	245.050	31.858	7.692
723 Nørhald	52.324	30.820	45.648	31.853	12.980	106.933	280.558	32.356	8.671
725 Nørre Djurs	50.739	22.198	43.600	31.905	11.780	88.437	248.659	32.718	7.600
727 Odder	128.671	86.977	114.862	59.842	31.360	209.925	631.637	30.509	20.703
729 Porthus	60.017	37.816	43.156	27.433	11.179	97.285	276.886	32.099	8.626
731 Randers	324.051	269.435	446.842	299.490	116.780	749.462	2.206.060	35.394	62.329
733 Rosenholm	62.493	47.336	50.408	29.018	13.853	112.932	316.040	31.033	10.184
735 Rougsø	50.813	30.149	49.048	36.303	12.829	99.523	278.665	34.522	8.072
737 Ry	71.526	56.035	20.017	56.035	11.697	121.542	338.926	31.487	10.764
739 Rønde	46.498	34.672	41.621	20.413	9.583	74.445	227.232	33.066	6.872
741 Samsø	20.995	12.919	39.225	16.257	5.635	52.819	147.850	35.011	4.223
743 Stikleborg	309.813	269.116	338.306	184.436	95.290	549.424	1.746.385	32.378	53.938
745 Skanderborg	137.009	118.269	101.166	72.792	31.258	206.248	666.742	30.961	21.535
747 Sønderhald	51.727	35.778	45.591	29.372	9.981	93.063	265.512	31.809	8.347
749 Thern	43.126	25.872	33.134	18.137	7.799	90.807	218.875	31.883	6.865
751 Århus	1.430.830	1.779.204	1.707.513	1.439.816	521.677	3.141.743	10.020.783	34.361	291.633

Note: For Kbh. Frb. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto-driftudgifter

Bilag 28: Primaerkommunernes netto-driftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Viborg amt	1.353.178	847.272	1.472.989	809.899	357.757	2.573.634	7.414.729	31.637	234.372
761 Bjerringbro	80.771	57.587	78.089	40.644	21.995	146.956	426.042	30.852	13.809
763 Fjends	49.142	31.673	42.705	19.503	10.084	84.145	237.252	29.150	8.139
765 Hanstholm	34.880	17.270	30.573	25.648	9.191	70.000	187.562	32.084	5.846
767 Hverslev	42.208	29.367	37.693	16.826	11.153	71.781	209.028	30.395	6.877
769 Karup	41.641	31.076	38.925	17.212	8.763	79.107	216.724	32.313	6.707
771 Kjellerup	80.330	51.810	74.352	38.521	20.609	143.311	408.933	29.573	13.828
773 Morsø	119.090	60.408	152.492	99.991	33.573	258.063	723.617	31.862	22.711
775 Møldrup	45.104	25.629	48.353	21.693	11.120	77.937	229.836	30.269	7.593
777 Sallingsund	39.673	17.927	37.681	14.794	7.908	77.971	195.954	31.443	6.232
779 Skive	163.769	100.958	181.045	104.165	40.482	290.227	880.646	31.483	27.972
781 Spøttrup	50.898	29.779	42.250	21.838	10.737	86.365	241.867	30.343	7.971
783 Sundsøre	38.828	21.623	44.543	16.897	10.001	80.815	212.707	32.180	6.610
785 Syddithy	66.372	34.908	84.004	41.529	15.055	125.289	367.157	32.314	11.362
787 Thisted	180.238	97.086	201.234	100.449	40.449	305.785	925.241	31.361	29.503
789 Tjele	53.419	29.687	46.862	21.508	12.197	88.181	251.854	29.623	8.502
791 Viborg	215.955	182.948	281.856	179.731	82.521	506.180	1.449.191	33.622	43.103
793 Aalestrup	50.860	27.536	50.332	28.950	11.919	81.521	251.118	33.011	7.607

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede netto-driftudgifter

Det kommunale budget 2004

Bilag 28: Primærkommunernes nettodriftudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	Folke- skoler	Børne- pasnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- fønsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)
Nordjyllands amt	2.782.850	1.954.186	3.170.157	1.843.927	820.672	5.534.301	16.106.093	495.338
801 Arden	57.474	30.584	51.128	25.264	12.448	96.148	273.046	8.573
803 Brøvst	51.115	27.769	57.701	29.070	13.761	92.583	32.559	8.354
805 Brønderslev	112.446	75.948	132.633	71.917	27.218	223.647	643.809	20.117
807 Dronninglund	93.593	65.466	95.977	46.830	20.227	154.209	476.302	15.325
809 Farsø	48.927	25.802	58.261	25.036	11.985	99.644	269.655	8.125
811 Fjerritslev	54.542	28.459	67.196	23.008	11.351	96.548	281.104	8.536
813 Frederikshavn	190.828	130.056	230.096	131.845	72.913	384.837	1.140.575	34.491
815 Hadsund	56.564	34.560	73.932	38.103	14.988	119.849	337.996	10.821
817 Hals	73.904	45.591	64.960	33.478	16.014	116.206	350.153	11.438
819 Hirtshals	84.195	51.708	90.945	48.289	22.606	158.221	455.964	14.347
821 Hjørring	192.896	122.547	234.826	139.414	55.599	379.742	1.125.024	35.363
823 Hobro	89.317	66.587	92.908	60.579	24.877	160.721	494.989	15.282
825 Læsø	12.642	5.247	25.223	6.944	2.520	38.074	90.650	2.236
827 Løgstør	58.810	34.175	69.030	43.991	20.466	131.037	347.721	10.371
829 Løkken-Vrå	52.653	33.374	62.763	30.793	13.950	99.609	293.142	8.819
831 Nibe	50.541	33.356	48.648	24.245	9.794	87.836	254.420	8.089
833 Nørager	37.481	18.992	37.369	17.376	7.612	63.636	182.466	5.579
835 Pandrup	68.192	26.729	70.538	41.457	16.997	128.707	352.620	10.803
837 Sejlfjord	57.116	32.035	49.884	31.190	16.077	102.189	288.491	9.313
839 Sindal	61.621	34.279	49.183	36.205	12.099	99.951	293.338	9.427
841 Skagen	72.799	39.818	85.099	41.052	22.823	135.049	396.640	12.248
843 Skørping	59.095	37.101	58.335	22.835	12.769	116.778	306.913	9.764
845 Støvring	81.469	59.749	25.601	13.564	13.254	125.769	327.314	12.813
847 Seby	101.982	62.583	120.990	59.558	29.247	181.211	555.571	18.071
849 Aabybro	66.856	46.364	54.295	27.023	15.373	116.987	326.898	29.096
851 Aalborg	810.174	737.157	1.043.294	725.080	302.621	1.865.655	5.483.981	162.531
861 Aars	85.618	48.150	78.571	37.744	20.983	159.458	430.524	32.451

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede nettodriftudgifter

Bilag 28: Primærkommunernes nettodriftsudgifter på udvalgte områder, Budget 2004 (Beløb i 1.000 kr.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	Folke- skoler	Børne- passnings- området	Ældre- området	Budget- garan- terede områder	Øvrige over- førsler	Øvrige netto- drift- udgifter	Netto- drift- udgifter i alt	Netto- drift- udgift pr. ind- bygger	Folketal 1. januar 2003
Primærkommuner i hele landet	30.617.807	25.463.412	32.948.883	21.316.878	8.575.909	60.784.137	179.707.026	33.382	5.383.396
København og Frederiksberg	2.330.836	3.521.372	4.310.906	3.133.344	1.021.676	4.920.084	19.238.218	32.274	596.088
Københavns amt	3.996.516	3.722.814	3.977.984	2.160.195	948.794	8.003.054	22.809.357	36.873	618.591
Frederiksberg amt	2.525.026	2.090.243	2.040.644	1.216.191	531.250	4.805.683	13.209.037	35.565	371.401
Roskilde amt	1.494.688	1.334.790	1.145.007	725.991	317.255	2.696.723	7.714.454	32.717	235.796
Vestsjællands amt	1.775.641	1.254.355	1.799.019	1.275.989	475.300	3.582.201	10.162.505	33.888	299.883
Storstrøms amt	1.383.513	927.204	1.576.423	1.269.634	430.528	3.056.705	8.644.007	33.260	259.892
Bornholms amt	244.306	148.278	349.683	188.032	84.635	428.137	1.443.071	32.816	43.975
Fyns amt	2.646.352	1.827.010	2.889.169	2.028.181	794.314	5.613.612	15.798.638	33.367	473.475
Sønderyllands amt	1.484.446	938.283	1.439.327	899.161	369.297	2.854.523	7.985.037	31.565	252.969
Ribe amt	1.384.445	907.265	1.305.937	909.916	345.241	2.632.317	7.485.121	33.354	224.412
Vejle amt	2.089.268	1.485.956	2.097.806	1.298.977	593.571	4.027.569	11.593.147	32.831	353.117
Ringkøbing amt	1.548.252	1.136.578	1.596.319	852.153	407.665	2.946.333	8.487.300	30.866	274.971
Århus amt	3.578.490	3.367.806	3.777.513	2.705.288	1.077.954	7.109.262	21.616.313	33.301	649.116
Viborg amt	1.353.178	847.272	1.472.989	809.899	357.757	2.573.634	7.414.729	31.637	234.372
Nordjyllands amt	2.782.850	1.954.186	3.170.157	1.843.927	820.672	5.534.301	16.106.093	32.515	495.338

Note: For Kbh. Fbh. og Bornholm er søjle (6) og (7) beregnet som 60% af de samlede nettodriftsudgifter.

BILAG 29

REGERINGEN

AMTSRÅDSFORENINGEN

Amternes økonomi 2004

14. juni 2003

1. Indledning

Hovedmålene for regeringens økonomiske politik er at fastholde en stabil økonomisk udvikling med overholdelse af skattestoppet og en halvering af Danmarks gæld frem til 2010. Under forudsætning af en stigning i erhvervsdeltagelsen er der i de nærmeste år plads til en moderat vækst i det offentlige forbrug. Af hensyn til at sikre stabiliteten i dansk økonomi er det afgørende, at udviklingen i den amtskommunale økonomi stemmer overens med de overordnede samfundsøkonomiske hensyn.

Amtsrådsforeningen tager regeringens økonomiske politik til efterretning.

Det er et fælles ansvar for staten og amterne at afstemme borgernes forventninger til den amtslige service med de økonomiske muligheder. Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at en løbende dialog mellem parterne er en vigtig forudsætning for, at der sker den nødvendige koordinering af udviklingen i de offentlige serviceudgifter. Regeringen og Amtsrådsforeningen vil som hidtil mødes løbende efter behov for at følge op på aftalen og drøfte forhold af relevans for den amtslige økonomi.

2. Den amtslige beskatning

Regeringen har tilkendegivet, at eventuelle fremtidige stigninger i den gennemsnitlige amtslige udskrivningsprocent vil blive neutraliseret fuldt ud, jf. lov nr. 94 af 12. februar 2003.

Amtsrådsforeningen har tilkendegivet, at amtskommunale udgifter bør finansieres af amtskommunale skatter og at ændringer i amternes udgifter må afspejles i amternes skatter.

3. Amternes økonomi i 2004

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at der med nedenstående forudsætninger er sikret samlet balance i amternes økonomi i 2004:

- Det forudsættes, at amternes nettodriftsudgifter i 2004 udgør 81,0 mia. kr., svarende til en realvækst i amternes nettodriftsudgifter på 1,35 mia. kr. i forhold til budget 2003. Hertil kommer reguleringer i medfør af DUT-princippet. Amterne har herudover mulighed for at tilvejebringe et råderum til serviceforbedringer gennem omprioriteringer og effektiviseringer.
- Der er i det beregningsmæssige udgangspunkt taget hensyn til de økonomiske konsekvenser af den højere lønregulering pr. 1. april 2003, konsekvenserne af arbejdsskadereformen mv.
- Det er lagt til grund for aftalen, at amternes medicinudgifter i 2004 udgør 5.748 mio. kr. Halvdelen af en eventuel afvigelse mellem dette beløb og udgifterne i amternes regnskaber for 2004 reguleres over bloktilskuddet i 2005, med en foreløbig regulering ved midtvejsreguleringen i 2004.
- Der gennemføres ikke i 2003 en midtvejsregulering af medicingarantien for 2003. Der gennemføres i 2004 en endelig regulering, jf. aftalen om amternes økonomi for 2003.
- På baggrund af regnskabsoplysninger om medicintilskudsudgifterne i 2002 gennemføres en endelig regulering af medicingarantien for 2002 på 211 mio.kr. for 2003 og frem, jf. aftalen om amternes økonomi for 2002. Hertil kommer en engangsregulering vedr. 2002

Det kommunale budget 2004

på 211 mio.kr. Det indebærer, at amterne modtager 422 mio. kr. i sidste kvartal 2003.

- Det forudsættes, at amternes nettoanlægsudgifter i 2004 udgør op til 3,0 mia.kr.
- I 2004 gælder en generel låneadgang på 25 pct. af nettoanlægsudgifterne. Låneadgangen til anlæg på sygehusområdet vil i 2004 være forøget til 50 pct. Dette sker for at fremme strukturtilpasninger, der kan medvirke til at øge kvalitet og effektivitet, herunder f.eks. i forbindelse med indførelsen af elektroniske patientjournaler (EPJ).
- Der afsættes i lighed med 2003 en særlig låneramme på 100 mio.kr. med henblik på at fremme fagligt begrundede offentlig-private samarbejdsprojekter.
- Der er enighed om, at fastsætte en lånedispensationsramme for særligt vanskeligt stillede amter, herunder amter med likviditetsvanskeligheder. Der fastsættes en maksimal løbetid på 10 år for disse lån. Dispensationsrammen udgør 150 mio.kr.
- Det er ved fastsættelsen af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i amterne lagt til grund, at fremskrivningsprocenten for de selvangivne indkomster fra det korrigerede beregningsgrundlag for 2001 til 2004 udgør 11,5 pct., og at fremskrivningsprocenten for ejendomsværdiskatten for 2001 til 2004 fastsættes til 12,6 pct. Ved beregningen af statsgarantien for det enkelte amt er der i beregningsgrundlaget (udskrivningsgrundlaget for 2001) fratrukket den skønnede effekt af beskæftigelsesfradraget i amtet. De byrdefordelmæssige forskydninger vil blive neutraliseret fuldt ud via individuelle tilskudsreguleringer. Neutraliseringsbeløbene beregnes én gang for alle, jf. finansieringsudvalgets drøftelser herom.
- Ved opgørelse af slutskatten for 2001, som afregnes i 2004, korrigeres den faktiske opgjorte slutskat for det enkelte amt for den skønnede virkning af den såkaldte ældrepakke, jf. lov nr. 1291 af 20. december 2000.
- Der er med virkning fra og med 2003 indført et loft over grundlaget for beregning af grundskyld. Det er forudsat, at reguleringsprocenten ved beregning af loftet for 2004 vil blive fastsat til 5,1 pct.

- For at skabe balance i amternes økonomi i 2004 gennemføres en midlertidig forhøjelse af amternes bloktilskud på 2.111 mio.kr. i 2004.
- Herudover afsættes en aktivitetsafhængig pulje på 980 mio.kr. til merbehandlinger på sygehusområdet i amterne i 2004, svarende til 1.107 mio.kr. på landsplan. Puljen fordeles mellem amterne på baggrund af en demografisk fordelingsnøgle.
- I 2003 foretages den endelige regulering af DUT-sagen vedr. grundtakstreformen. Der overføres 304,8 mio.kr. fra den kommunale bloktilskudspulje til den amtskommunale bloktilskudspulje ved midtvejsregulering i 2003 og 157,1 mio.kr. fra 2004 og frem. København og Frederiksberg kommuners andel af disse beløb tilbageføres. Endelig skal det amtskommunale bloktilskud reduceres med 47,9 mio.kr. i 2003 samt 24,7 mio.kr. årligt herefter som følge af efterreguleringen af udgifter til handicaphjælpere efter Service-lovens §77.
- I forbindelse med den endelige regulering ovenfor var isoleret set forudsat en større regulering som følge af amternes medfinansiering af kommunale udgifter på voksenområdet, jf. akt 34, november 2002. Regeringen har tilkendegivet at ville søge tilslutning til at eftergive tilbagebetalingen af acontobeløbet på 240 mio.kr.
- I økonomiaftalen for 2002 indgik en overgangsordning for amterne med kompensation til de amter, der som følge af grundtakstmodellen havde tab på over 0,1 pct. af beskatningsgrundlaget. Det indgik, at efterregulering af denne ordning skulle ske i 2003. Der er enighed om, at efterreguleringen af ordningen udskydes til 2004. I forlængelse heraf afsættes en lånedispensationspulje på 70 mio.kr.
- Amterne kan optage lån i 2003 og fremover svarende til tilvæksten i omfanget af indefrosne ejendomsskatter fra pensionister.

4. Sundhed

Gennem de senere år er der gennemført en målrettet udbygning af indsatsen på hjerte-, kræft- og psykiatriområdet, og der er opnået et betydeligt fald i den gennemsnitlige ventetid til undersøgelse og be-

handling for somatiske patienter. Der er gennemført en udvidelse af patienternes frie valg af praktiserende læge og af sygehus.

4.1 Sygehuse

Aktiviteten i sygehusvæsenet er øget betragteligt. I 2002 blev der på landsplan behandlet 60.000 personer mere end i 2001. Der er samtidig sket en markant reduktion af ventetiderne i løbet af 2002 og første del af 2003. Fra juli 2002 til april 2003 er de maksimale forventede ventetider for 18 operationer der dækker omtrent en femtedel af den samlede aktivitet reduceret med mere end en fjerdedel.

Udviklingen i aktivitet og ventetid er en følge af realvæksten i de samlede sygehusudgifter i 2002, herunder det generelle udgiftsløft på 1,4 mia.kr som blev afsat som led i aftalen om amternes økonomi for 2002 samt den særlige statspulje på 1,5 mia.kr.

I 2003 er der allerede afsat 403 mio.kr. til finansiering af meraktivitet i sygehusvæsenet i amterne, svarende til 455 mio.kr. på landsplan. Hertil kommer det generelle udgiftsløft på 450 mio.kr. som blev afsat som led i aftalen om amternes økonomi for 2003. Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om yderligere at tilføre 482 mio.kr. på landsplan i 2003, svarende til 427 mio.kr. i amterne. De afsatte puljer i 2003 på i alt 937 mio.kr. udbetales med en takst på 70 pct. af DRG-taksten. Baseline 2003 for amter med meraktivitet udover tilskudsrammen i 2002 nedjusteres med 70 pct. af aktivitetsværdien, svarende til 214 mio.kr. på landsplan. Under forudsætning om fuld udnyttelse af de afsatte puljer og en produktivitetsvækst på 1,5 pct. er der mulighed for en vækst i aktiviteten på 1,1 pct. i forhold til 2002.

Øget anvendelse af takststyring af sygehuse

Sygehusvæsenet er skattefinansieret, og det er derfor en politisk opgave at fastlægge kapaciteten og de samlede udgifter. En øget anvendelse af takststyring kan bidrage til at få mere aktivitet for de prioriterede ressourcer til sygehusvæsenet ved at øge fokus på aktivitet og omkostninger. Det langsigtede mål er at indføre takststyring bredt i sygehusvæsenet med henblik på at styrke sammenhængen mellem sygehusesens bevillinger og aktiviteten.

En omlægning af styringen af sygehusvæsenets økonomiske vilkår stiller store krav til de ledelsesmæssige systemer ligesom det fordrer en fortsat udvikling og forbedring af sundhedsvæsenets registrerings-systemer mv.

Regeringen og Amdsrådsforeningen er på den baggrund enige om, at anvendelsen af takststyring gradvist skal forøges:

- Amterne fastlægger afregningen med de enkelte sygehuse. Amterne kan anvende forskellige modeller herfor. Somatiske behandlingsområder skal omfattes af takststyring og sygehuse skal i hensigtsmæssigt omfang kanalisere "takstmidlerne" ud på de udførende afdelinger for at understøtte en effektiv arbejdstilrettelæggelse. Takststrukturen skal understøtte en effektiv udgiftsstyring.
- Amternes styring tilrettelægges med udgangspunkt i de målsætninger som er beskrevet i bilag om principper for takststyring i sygehusvæsenet.
- Mellemamtslig betaling afregnes mellem de enkelte amter, således at afregningen til de enkelte sygehuse er uafhængig af patienternes bopæl.
- Der er enighed om, at indførelsen af en øget brug af takststyring må ske gradvist. Fra 2004 skal amterne enkeltvist som minimum afregne 20 pct. af bevillingerne til egne sygehuse direkte på baggrund af præsteret aktivitet. Andelen opgøres som forholdet mellem den aktivitetsfinansierede værdi og sygehusets samlede produktionsværdi, jf. bilag om udmøntning af takstfinansiering. Der udarbejdes senest i foråret 2004 en oversigt over amternes realisering heraf.
- Der gennemføres i 2005 en evaluering af erfaringerne med amternes anvendelse af samt effekterne af takststyring. Som led i evalueringen drøftes en hensigtsmæssig målsætning for omfanget af takststyring i sygehusvæsenet for de kommende år.

Fra 2004 erstattes den hidtidige godkendelsesprocedure for udmøntning af tilskuddene på de enkelte sygehuse af de samtidig aftalte generelle principper for takststyring i sygehusvæsenet.

Med de aktivitetsafhængige puljer i 2002 og 2003 er der igangsat en proces hen imod en øget anvendelse af takststyring.

Det kommunale budget 2004

Når amterne har indført en model for takststyring af sygehusene vil der være basis for at udfase de statslige aktivitetsafhængige puljer.

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at der skal ske en videreudvikling af DRG-systemet med henblik på at tilvejebringe et mere præcist styringsgrundlag for amterne, herunder et grundlag for at amterne kan fastsætte marginaltakster.

Ressourcer til sygehusene

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at det høje aktivitetsniveau skal fastholdes i 2004.

Der afsættes derfor i 2004 yderligere 500 mio.kr. til et generelt løft på sygehusområdet herunder kræftmedicin mv. Herudover afsættes yderligere 150 mio.kr. i amterne, som udbetales på baggrund af præsteret meraktivitet med en takst på 70 pct. af DRG-taksten. Takstniveauet afspejler et skønnet gennemsnitligt niveau for de faktiske marginale omkostninger og forudsætter derfor ikke amtslig medfinansiering. Principperne vedrørende baseline 2004 er beskrevet i særskilt bilag.

De statslige puljemidler vil dermed i 2004 for amterne samlet udgøre 980 mio.kr., svarende til 1.107 mio.kr. på landsplan. Under forudsætning om fuld udnyttelse af de afsatte puljer og en produktivitetsvækst på 1,5 pct. er der mulighed for en vækst i aktiviteten på 2,1 pct. i forhold til 2003. Hertil kommer det generelle løft på 500 mio.kr..

Amternes registrering af aktivitet

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at tidstro, ensartede og konsistente registreringer i sundhedsvæsenet er en vigtig forudsætning for den løbende styring af sygehusene. Præcise registreringer er ligeledes en forudsætning for takststyring af sygehusene. Det kræver, at udviklingen af forløbsregistreringer, elektroniske patientjournaler og videreudviklingen af DRG-systemet er koordineret og at standarderne ligger fast og er kendte i god tid mhp. en tilretning og omlægning af sygehusejernes registreringssystemer mv.

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at videreudviklingen af registreringen af aktivitet i sygehusvæsenet er et fælles forpligtende ansvar. Staten og sygehusejerne er derfor enige om, at der etableres en

fast samarbejdsstruktur, evt. i form af en styregruppe, som det kendes fra EPJ-området, der understøtter en samlet koordinering og prioritering af opgaverne.

Det udvidede frie sygehusvalg

Amterne har for nuværende indgået aftaler med 130 private sygehuse og klinikker samt sygehuse i udlandet i forbindelse med det udvidede frie sygehusvalg.

Der er enighed om at evaluere erfaringerne med ordningen, herunder dækningen af de diagnoser, der er omfattet af det udvidede frie sygehusvalg.

Evalueringen drøftes inden udgangen af 2003.

4.2 Medicin m.v.

Medicinområdet

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om at understøtte initiativer, der kan medvirke til effektiv og rationel anvendelse af medicin og at søge at dæmpe væksten i udgifterne til medicintilskud. Med henblik på at øge konkurrencepresset på lægemiddelmarkedet er der enighed om, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet omlægger apotekernes avanceregler, således at der fastsættes samme apoteksavance inden for substitutionsgrupper. Apotekernes samlede bruttoavance berøres ikke heraf.

Amterne har i deres kvalitets- og kontrolarbejde på lægemiddelområdet behov for lettilgængelige edb-værktøjer baseret på solide, troværdige lægemiddeldata.

Der er derfor enighed om at fremskynde etableringen af elektroniske personlige medicinprofiler mest muligt, at fremme arbejdet med en central receptbank og andre edb-værktøjer, der kan bistå amterne og lægerne i arbejdet med at sikre en økonomisk rationel ordinationspraksis.

Der er enighed om, at udviklingen af disse systemer sker i et gensidigt

forpligtende samarbejde mellem amterne og de statslige myndigheder. Amterne bidrager til finansieringen af disse værktøjer med et beløb på 10 mio. kr., som modregnes i det beløb som amterne modtager ved den endelige regulering af medicingarantien for 2002.

Der er enighed om, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet – inden for rammerne af det behovsafhængige medicintilskudssystem og det nuværende udgiftsniveau – tager initiativ til et udvalgsarbejde om reglerne for medicintilskud herunder tilskudskriterierne og reglerne for fastsættelse af tilskudspriser. Udvalget vil afgive en foreløbig afrapportering i oktober 2003.

Elektroniske PatientJournaler (EPJ)

I forlængelse af aftalen om amternes økonomi for 2003 er det målsætningen, at landets sygehuse inden udgangen af 2005 har indført elektroniske patientjournaler baseret på fælles standarder.

Traumatiserede flygtninge

Der er enighed om at tage initiativ til en afklaring af opgave- og ansvarsfordelingen mhp. at vurdere om der er behov for justere det nuværende lovgrundlag.

5. Socialområdet

Indsatsen over for udsatte børn og unge

Udgifterne til indsatsen for udsatte børn og unge er vokset med i gennemsnit 7,9 pct. reelt i perioden 1998 - 2001. Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at det hverken vil være socialpolitisk eller økonomisk forsvarligt at fortsætte denne vækst.

I regnskab 2002 er væksten i amter og kommuner under ét nedbragt til 5,3 pct. Det er i overensstemmelse med målsætningerne bag grundtakstreformen, der bl.a. sigtede mod at skabe bedre styringsmuligheder, styrke den forebyggende indsats og inspirere til en bredere vifte af servicetilbud.

Der er enighed om, at der er behov for at sikre en yderligere opbremsning af udgiftsvæksten. Arbejdet hermed skal bl.a. tage udgangspunkt i de analyser af muligheder for at understøtte en holdbar udgiftsudvik-

ling som er gennemført i flere fælles arbejdsgrupper. Amternes styringsmuligheder forudsætter et hensigtsmæssigt samspil med primærkommunerne, idet amternes indsats blandt andet afhænger af antallet af anbringelser i kommunerne.

Regeringen og Amtsrådsforeningen vil bakke klart og synligt op om denne indsats.

Der er enighed om, at der er behov for større viden om effekten af de forskellige tilbud for de udsatte børn og unge. Regeringen vil arbejde for at afsætte forskningsmidler hertil. Regeringen og Amtsrådsforeningen vil drøfte de specifikke forskningsbehov.

Indsatsen for handicappede

Væksten på handicapområdet har de seneste år været meget betydelig. En foreløbig opgørelse på det samlede grundtakstområde viser, at udgiftsvæksten fra 2001 til 2002 for kommuner og amter under ét udgjorde 4,9 pct. på voksenområdet, der primært omfatter udgifter til handicappede.

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at det er vigtigt fremover at sikre den bedst mulige sammenhæng mellem de økonomiske rammer og målopfyldelsen i indsatsen. Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om inden for lovgivningens rammer at understøtte en god styring og målretning af indsatsen for handicappede.

Regeringen og Amtsrådsforeningen vil bakke klart og synligt op om denne indsats. Der kan i den forbindelse iværksættes praksiskoordineringsundersøgelser på udvalgte områder.

Det er en fælles målsætning at dæmpe udgiftsvæksten på området med henblik på at sikre en mere stabil udgiftsudvikling. Regeringen, KL og Amtsrådsforeningen vil i fællesskab udarbejde en plan til støtte herfor.

Samspil mellem kriminalforsorg og social- og sundhedssektor

Regeringen og Amtsrådsforeningen vil sammen arbejde videre med de problemer i relation til blandt andet kriminelle unge, retspsykiatriske patienter og udviklingshæmmede, der er påpeget i rapport om grænsefladen mellem kriminalforsorg og social- og sundhedssektor. Målsætningen er løsninger, der sikrer det rigtige samspil mellem retspolitiske

og social- og sundhedspolitiske hensyn og understøtter en økonomisk mere hensigtsmæssig anvendelse af de samlede samfundsmæssige ressourcer.

6. Bolighandlingsplan for handicappede

Der er et generelt behov for at øge omfanget af nybyggeri og renovering af handicapboliger. Det mest presserende er ca. 450 handicapboliger på under 10 m² (ekskl. fællesarealer) i amter og kommuner, og ca. 650 handicappede, der ifølge amternes ventelisteopgørelser har et aktuelt behov for amtsligt døgntilbud.

Der er enighed om at opprioritere udbygningen af handicapboliger og renovere de mest utidssvarende boliger. Det er målsætningen, at der i perioden frem til 2006 nyopføres eller renoveres mellem 700 og 1200 boliger til handicappede. Der iværksættes derfor følgende initiativer som led i en bolighandlingsplan for handicappede:

- Der afsættes en årlig ramme til lånedispositioner på 100 mio.kr. til renovering og etablering af handicapboliger, herunder servicearealer, under serviceloven i amter og kommuner. Lånedispositionsrammen vil have virkning i 3½ år fra og med 1. juli 2003 og vil omfatte boliger med fuld kommunal/amtslig finansiering. I 2003 udgør lånerammen 50 mio.kr. Der vil være op til 50 pct. låneadgang. Dispensationsrammen omfatter også deponeringsfritagelser ved kommuners og amters leje af handicapboliger opført og ejet af pensionskasser. Hensigten er først og fremmest at få forbedret især de mindre boliger og etableret nye boliger til personer, der venter på en handicapbolig.
- Regeringen vil søge tilslutning hos Folketingets partier til – i forbindelse med udmøntningen af satspuljen – at der afsættes en pulje til forbedringer og nybygninger af boliger, herunder servicearealer samt eventuelle merudgifter til pleje og omsorg. Desuden vil der blive søgt tilslutning til, at de resterende puljemidler i BOFY og BOSIM puljerne i højere grad kan målrettes boliger.
- Regeringen vil undersøge muligheden for at indføre en ny finansieringsmodel for boliger finansieret efter serviceloven. Der er enighed om at tilstræbe neutralitet for beboerne i forhold til gældende betalingsregler.

- Regeringen vil undersøge mulighederne for offentlige-private samarbejder for så vidt angår opførelsen af handicapboliger.

7. Specialundervisning

Regeringen og de kommunale organisationer har i en fælles arbejdsgruppe, analyseret, hvordan der kan opnås en bedre faglig og økonomisk styring af området. Der er enighed om, at dette først og fremmest kan ske ved at skabe større rummelighed i folkeskolen for herved at bremse stigningen i antallet af henviste elever og udgifterne til vidtgående specialundervisning.

Regeringen og Amtsrådsforeningen vil arbejde for, at reglerne for henvisning og ansvar for området tydeliggøres i forbindelse med den kommende revision af loven om vidtgående specialundervisning, herunder at der tilvejebringes regler for hvordan eventuelle uenigheder mellem kommune og amt kan løses.

Der er enighed om, at der er behov for en større viden om effekten af specialundervisningen. Regeringen vil arbejde for at afsætte forskningsmidler hertil. Regeringen og Amtsrådsforeningen vil drøfte de specifikke forskningsbehov.

8. Øvrige

Reform af budget- og regnskabssystemet

Som aftalt mellem regeringen og Amtsrådsforeningen i økonomiaftalen for 2003 indføres der fra 2004 omkostningsregistrering på sygehusområdet, og der etableres pr. 1. januar 2004 en samlet statusbalance med både finansielle aktiver og materielle aktiver. Der er enighed om, at balancen i 2004 ikke skal omfatte ikke-operative aktiver (fx arealer anskaffet til rekreative, naturbeskyttelses- eller naturgenopretningsformål) og infrastrukturelle aktiver.

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om at videreføre dette arbejde, så der på grundlag af de indhøstede erfaringer indføres omkostningsregistrering på det amtskommunale område senest i 2006. Hvor omkostningssted er autoriseret i budget- og regnskabssystemet, sker omkostningsregistreringen som udgangspunkt på det autoriserede stedniveau.

Regeringen og Amtsrådsforeningen er ligeledes enige om, at omkostningsregistreringen tilrettelægges sådan, at registreringerne kan indgå ved øget anvendelse af takststyring af sygehusene.

Den nærmere implementering af ændringerne i budget- og regnskabs-systemet drøftes i Budget- og regnskabsudvalget. I udvalgets drøftelse indgår, hvilke elementer, der skal indgå i balance og omkostningsregistrering med virkning fra regnskab 2005, samt endvidere implementeringen fra regnskab 2004 af anbefalingerne fra ekspertgruppen om indsigt i den kommunale administration.

Som følge af de særlige styringsmæssige hensyn som gør sig gældende for kommuner og amter, er det ikke foreslået at indføre omkostningsbaserede bevillinger i kommuner og amter, men der er enighed om at fordele og ulemper ved disse beskrives nærmere. Resultatet heraf skal foreligge i foråret 2004.

Ændringerne i budget- og regnskabssystemet sker som led i den løbende tilpasning af økonomistyringsværktøjer og afholdes inden for den aftalte ramme for den amtslige økonomi.

Forenkling af reglerne vedrørende jordforurening

Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at der i forlængelse af lovovervågningsredegørelsen nedsættes en arbejdsgruppe med deltagelse af de kommunale parter, der har til formål at undersøge mulighederne for at klargøre og forenkle reglerne vedrørende jordforurening.

Færgestøtte

Der nedsættes en arbejdsgruppe med deltagelse af de kommunale parter, som har til formål at undersøge mulighederne for at omlægge færgestøtten fra en refusionsordning til et generelt tilskud til de berørte amter.

Arbejdsskadereformen

Arbejdsskadereformen træder i kraft i 2004 og har herefter kommunaløkonomiske konsekvenser. Regeringen og Amtsrådsforeningen er enige om, at man løbende overvåger hvorledes reformens økonomiske konsekvenser udvikler sig over tid.

Projekt digital forvaltning

Det fælles offentlige Projekt Digital Forvaltning videreføres frem til udgangen af 2006. Projektet sekretariatsbetjenes af Den Digitale Taskforce. Det amtslige bloktilskud reduceres med 5 mio.kr. i 2004 til 2005 til finansiering af den amtslige andel. Eventuelle overskydende midler tilbageføres til de bidragende parter ved projektets udløb.

Bilag: Principper for takststyring af sygehusene

Det danske sygehusvæsen er blandt andet karakteriseret ved, at:

- den enkelte patient har fri og lige adgang til sygehusbehandling
- der er frit valg mellem sygehuse
- udgifterne er skattefinansierede
- patienterne søges behandlet på det laveste, effektive omsorgsniveau.

Disse grundlæggende præmisser har stor betydning for, hvordan takststyringen af sygehusene kan tilrettelægges mest hensigtsmæssigt.

Takststyring indebærer, at udvidelser af aktiviteten automatisk medfører øgede indtægter for sygehuset og omvendt at en vigende aktivitet medfører lavere indtægter for sygehuset. Takststyring giver således sikkerhed for, at udgifter også modsvares af en konkret aktivitet.

Amternes takststyringsmodeller bør søges afvejet i forhold til at kunne understøtte følgende hensyn:

- en høj aktivitet og korte ventetider
- en høj grad af udgiftskontrol
- en høj omkostningsproduktivitet
- en høj kvalitet i behandlingen

Virkningerne i forhold til udgiftsstyringen vil afhænge af den konkrete takstfastsættelse og kan søges modificeret ved at taksterne bygger oven på et væsentligt element af grundbevillinger til den faste kapacitet, og ved at indbygge elementer såsom trinvis reduktioner af taksterne med stigende aktivitet, afregningslofter e.l. i en takststyringsmodel.

Ligeledes skal takststyring suppleres med en række andre styringsværktøjer, der skal sikre overvågning af kvaliteten, udviklingen i henvisningspraksis mv.

De konkrete takststyringsmodeller bør følge nedenstående principper:

- Somatiske behandlingsområder bør være omfattet.
- Sundhedsstyrelsens omkostningsdatabaser indeholder endnu ikke et fuldt udviklet grundlag for at fastsætte marginaltakster.
- Taksterne bør fastlægges diskretionært med udgangspunkt i en konkret vurdering af de underliggende omkostningsstrukturer og overordnede prioriteringer i forhold til aktiviteten mv.
- Taksten bør som minimum dække de direkte patientrelaterede omkostninger, (f.eks. implantater, medicin, utensilier).
- Modellerne skal være gennemskuelige, robuste og fair, f.eks. i form af synlige konsekvenser for sygehuse, hvis produktivitet eller aktivitet afviger fra de fastlagte krav.
- Mellemamtslig betaling afregnes mellem de enkelte amter, således at afregningen til de enkelte sygehuse er uafhængig af patienternes bopæl.
- Takststyring skal understøttes af øgede frihedsgrader til sygehus- og afdelingsledelsen, jf. det Rådgivende udvalgs anbefaling.
- Sygehuse bør i hensigtsmæssigt omfang føre ”takstmidlerne” og incitamenterne ud på de udførende afdelinger for at understøtte en effektiv arbejdstilrettelæggelse.

Amterne skal inden budgetårets begyndelse redegøre for implementeringen af takststyring og hvordan de beskrevne principper udmøntes i praksis. Ligeledes skal det af budgettet fremgå hvilke takster, der gælder for afregning af sygehuse.

Der bør endvidere ske en løbende tilpasning af sygehuses grundbevillinger i forhold til den præsterede aktivitet.

I tilknytning til mere synlighed omkring sygehuses produktivitet bør der arbejdes med en mere systematisk udbredelse af de gode eksempler på god arbejdstilrettelæggelse – også på tværs af amter.

Bilag: Udmøntning af takststyring

Andelen af sygehusenes bevillinger, der takstafregnes, opgøres på produktionsamt efter følgende metode:

Aktivitetsfinansieret værdi (antal patienter (aktiviteten) * amtets interne takster, der fastsættes i budgettet) / Sygehusets produktionsværdi (antal patienter (aktiviteten) * årets DRG-takster).

For amtet under ét vil den takstakstafregnede andel udgøre summen af den aktivitetsfinansierede værdi for amtets sygehuse divideret med summen af sygehusenes DRG-opgjorte produktionsværdi.

De amtslige fastsatte takster, der anvendes til afregning med egne sygehuse, skal fremgå af budgettet, således at der for sygehusene foreligger en på forhånd kendt takst og kendte vilkår for produktionen, herunder vilkår for evt. knæktakster og lofter for bevillingen. Andelen af det enkelte amts sygehuses bevillinger, der takstafregnes og dermed er underlagt automatiske bevillingstilpasninger på baggrund af aktiviteten, udgør mindst 20 pct. i 2004.

Amtet kan implementere takststyring ved, at sygehuset tildeles en bevilling á conto med tilknyttede aktivitets/produktionskrav. Ved mindre aktivitet/produktion end det forudsatte reduceres grundbevillingen svarende til de for aktiviteten fastsatte takster, jf. ovenfor.

Amternes konkrete takststyringsmodeller skal indrettes i overensstemmelse med de principper, der skitseres i bilag om principper for takststyring af sygehusene.

De amtsligt fastsatte taksters andel af DRG-taksten kan variere for de forskellige DRG-grupper/afdelinger/sygehuse.

Bilag: Principper for fastlæggelse af baseline i 2004

Udgangspunktet for fastlæggelsen af forudsætningerne for udbetaling af penge fra den statslige aktivitetspulje i 2004 er, at der med visse justeringer sker en videreførelse af den i 2003 anvendte model.

Dækningsområde for puljemidlerne

De statslige puljemidler vedrører al somatisk sygehusbehandling, der foregår ambulant eller under indlæggelse, og som finansieres af en amtskommune ved egne eller fremmede sygehuse, på private klinikker m.v.

Desuden indgår en række nærmere definerede ydelser på speciallægeområdet, som substituerer sygehusbehandling. Fertilitetsbehandling og kunstig befrugtning, sterilisation, alternativ og eksperimentel behandling på private sygehuse m.v. samt alkoholbehandling er undtaget.

Opgørelse af meraktivitet

Meraktivitet i 2004, som honoreres af puljen, omfatter real meraktivitet i forhold til det faktisk konstaterede aktivitetsniveau i 2003. Opgørelsen af meraktiviteten sker på samme måde som i 2003. Det indebærer, at baselineproduktionen for hvert amt fastlægges på baggrund af den sygehusproduktion, der fandt sted i amtet i 2003, dog ikke mindre end baseline 2003, korrigeret for produktivitet, budgetvirkninger af økonomiaftalen for 2004 m.v.

Eventuel meraktivitet ud over puljeloftet for 2003 indregnes som udgangspunkt i baseline for 2004 med 30 pct. Parterne er enige om inden udgangen af 2003 at drøfte om der er særlige forhold der taler for at fravige denne model.

Amternes baselines (op-)justeres løbende over året for manglende indberetninger i baselineperioden. Den endelige baselineopgørelse foretages sammen med tilskudsopgørelsen den 1. april 2005.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet vil efter aftale med Amtsrådsforeningen fastlægge principper for, hvordan fastlæggelse af de enkelte amters baseline og takststrukturen generelt skal søge at understøtte amternes tilskyndelse til fortsatte strukturrationaliseringer i sygehus-

væsenet. Formålet er bl.a. at sikre, at politisk besluttede strukturændringer mv. ikke påvirker amternes mulighed for at optjene puljemidler negativt. Det er op til det enkelte amt at godtgøre konkrete behov for korrektion af baseline i overensstemmelse med de udmeldte principper. Og eventuelle justeringer af baseline sker efter konkret drøftelse med de enkelte amter.

Justeringer kan omfatte opgørelsesmæssige konsekvenser af bl.a. lukning og sammenlægning af konkrete afdelinger mv. Der er endvidere enighed om, at takstfastlæggelsen så vidt muligt bør understøtte incitamentet til at omlægge og effektivisere sygehusenes behandlinger, f.eks. i forbindelse med omlægninger fra stationære til ambulante behandlingsforløb.

Der udvikles løbende nye behandlingsmetoder, herunder introduktion af ny medicin, som den årlige takstberegning i DRG-systemet ikke umiddelbart tager højde for. Sundhedsstyrelsen har igangsat et arbejde, der, som supplement til det årlige takstkatalog, muliggør løbende udmelding af såkaldte budgettakster for nye behandlinger mv. af væsentligt omfang og betydning. Udmelding af budgettakster vil ske efter drøftelse med amterne. Det forventes, at det vil være muligt at kunne udmelde sådanne budgettakster fra efteråret 2003.

Meraktivitetsopgørelser

Indenrigs- og Sundhedsministeriet leverer i videst muligt omfang hver den 10. i måneden opgørelser af meraktivitet m.v. til amterne.

Registreringer og værdistigninger pr. kontakt

Der fastlægges i 2004 et creeploft på 1,5 pct.

Produktivitetskrav

Der indregnes et produktivetskrav på 1,5 pct. fra 2003 til 2004 svarende til den almindelige produktivitetsudvikling i samfundet. Kravet har til formål at sikre, at der ikke sker en relativ fordyrelse af sygehusenes produktion sammenlignet med den øvrige produktion i samfundet.

Takstniveau

Meraktivitet i 2004 honoreres med et tilskud svarende til 70 pct. af DRG-/DAGS-taksten i takstsystem 2004.

Oversigt

Samlet set indebærer ovenstående, at baseline fastlægges, som skitse-ret i boks 1:

Boks 1 Oversigt over principperne

- Der anvendes samme afgrænsning af tilskudsberettiget meraktivitet som i 2003.
- Meraktiviteten opgøres i forhold til den faktiske aktivitet i 2003 ekskl. amtlig finansieret, meraktivitet ud over puljeløftet hhv. meraktivitet i 2003 finansieret af statslige puljemidler.
- Der foretages over året løbende opjusteringer af baseline for manglende indberetninger.
- Eventuelle korrektioner af baseline sker efter en fast procedure og efter konkret drøftelse mellem Indenrigs- og Sundhedsministeriet og det enkelte amt.
- Indenrigs- og Sundhedsministeriet leverer i videst muligt omfang hver den 10. i måneden opgørelser af meraktivitet m.v. til amterne.
- I baseline indgår et produktivitetskrav på 1,5 pct.
- I beregningen af meraktivitet kan indgå værdistigninger pr. kontakt på op til 1,5 pct.
- Tilskudsberettiget meraktivitet honoreres med et takstniveau på 70 pct. af DRG-/DAGS-taksten i takstsystem 2004.

BILAG 30

REGERINGEN

KL

Kommunernes økonomi 2004

13. juni 2003

1. Indledning

Hovedmålene for regeringens økonomiske politik er at fastholde en stabil økonomisk udvikling med overholdelse af skattestoppet og en halvering af Danmarks gæld frem til 2010. Under forudsætning af en stigning i erhvervsdeltagelsen er det regeringens målsætning, at der i de nærmeste år er plads til en moderat vækst i det offentlige forbrug på udvalgte prioriterede områder, men væksten vil være lavere end i tidligere år. Muligheden for at gennemføre serviceforbedringer vil i vidt omfang forudsætte, at der tilvejebringes et råderum hertil gennem omprioriteringer og effektiviseringer i de enkelte kommuner og amter og i staten.

Af hensyn til at sikre stabiliteten i dansk økonomi er det afgørende, at udviklingen i den kommunale økonomi stemmer overens med de overordnede samfundsøkonomiske hensyn. Med henblik på at understøtte den overordnede udgiftspolitik er der behov for, at kommunerne i samarbejde med staten iværksætter udgiftsdæmpende initiativer. Det gælder især på områder, hvor udgiftsvæksten i de senere år har været høj.

Det er et fælles ansvar for staten og kommunerne at afstemme borgernes forventninger til den kommunale service med de økonomiske muligheder.

KL tager regeringens økonomiske politik til efterretning.

Regeringen og KL er enige om, at kommunernes arbejdsmarkedsrettede indsats er central i forhold til at understøtte den stigning i erhvervsdeltagelsen, som er en helt afgørende forudsætning for, at der i

de kommende år er et økonomisk råderum til en fortsat vækst i det offentlige forbrug.

Regeringen og KL er enige om, at princippet bag Det Udvidede Totalbalanceprincip er vigtigt for at fastholde, at økonomisk ansvar og kompetence følges ad. Regeringen og KL konstaterer i den sammenhæng, at DUT-princippet også omfatter statslige signaler og tilkendegivelser om opgaveløsningen i kommunerne, som kan virke udgiftsdrivende. Regeringen vil tage højde herfor i sine udmeldinger om det kommunale serviceniveau.

Regeringen og KL er enige om, at en løbende dialog mellem parterne er en forudsætning for, at der sker den nødvendige koordinering af udviklingen i de offentlige serviceudgifter.

Regeringen og KL er enige om at tillægge det afgørende betydning, at den indgåede aftale realiseres således, at de kommunale udgifter i 2004 ligger inden for rammerne af aftalen.

2. Den kommunale beskatning

Den gennemsnitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille og dækningsafgifterne for erhvervsejendomme må ikke stige i forhold til 2003 for kommunerne i hele landet set under ét.

Der kan være særligt økonomisk trængte kommuner, der kan have vanskeligt ved at undgå skattestigninger. Tilsvarende vil der være kommuner, der er bedre stillede – f.eks. demografisk – og som derfor har mulighed for at reducere skatteudskrivningen.

KL vil aktivt arbejde for at understøtte kommunernes bestræbelse på at sikre, at den kommunale beskatning ikke stiger.

Regeringen har i anden sammenhæng tilkendegivet at ville søge tilslutning til at neutralisere virkningen af eventuelle stigninger i den kommunale beskatning. Skattestigninger i kommuner under administration er undtaget herfra.

3. Kommunernes økonomi i 2004

Regeringen og KL er enige om, at der for kommunerne under ét vil være samlet balance i den kommunale økonomi i 2004 med følgende

Det kommunale budget 2004

forudsætninger:

- Det forudsættes, at kommunernes serviceudgifter i 2004 udgør 136,3 mia. kr., svarende til en realvækst i kommunernes serviceudgifter på 875 mio. kr. i forhold til budget 2003. Hertil kommer reguleringer i medfør af DUT-princippet. Kommunerne har herudover mulighed for at tilvejebringe et råderum til serviceforbedringer gennem omprioriteringer og effektiviseringer.
- Der er i det beregningsmæssige udgangspunkt taget hensyn til de økonomiske konsekvenser af den højere lønregulering pr. 1. april 2003, konsekvenserne af arbejdsskadereformen mv.
- Det er forudsat, at kommunernes udgifter til førtidspension, kontanthjælp, aktivering, introduktionsprogrammet på integrationsområdet, erhvervsgrunduddannelse, ledighedsydelse, sygedagpenge, boligstøtte, personlige tillæg og tilskud til fleksjob mv. udgør i alt 26,5 mia.kr. i KL-kommunerne. Regeringen og KL er enige om, at kommunerne kan påvirke overførselernes størrelse gennem en aktiv indsats og opfordrer kommunerne til at tillægge denne opgave særlig opmærksomhed.
- Det er lagt til grund, at nettoanlægsudgifterne på de skattefinansierede områder udgør 6,5 mia.kr. i 2004.
- Det er ved fastsættelsen af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i kommunerne lagt til grund, at fremskrivningsprocenten for de selvangivne indkomster fra det korrigerede beregningsgrundlag for 2001 til 2004 udgør 11,5 pct. og at fremskrivningsprocenten for ejendomsværdiskatten for 2001 til 2004 fastsættes til 12,6 pct. Ved beregningen af statsgarantien for den enkelte kommune er der i beregningsgrundlaget (udskrivningsgrundlaget for 2001) fratrukket den skønnede effekt af beskæftigelsesfradraget i kommunen. De byrdefordelmæssige forskydninger vil blive neutraliseret fuldt ud via individuelle tilskudsreguleringer. Neutraliseringsbeløbene beregnes én gang for alle, jf. Finansieringsudvalgets drøftelser herom.
- Der er med virkning fra og med 2003 indført et loft over grundlaget for beregning af grundskyld. Det er forudsat, at reguleringsprocenten ved beregning af loftet for 2004 vil blive fastsat til 5,1 pct.

- Ved opgørelse af slutskatten for 2001, som afregnes i 2004, korrigeres den faktiske opgjorte slutskat for den enkelte kommune for den skønnede virkning af den såkaldte ældrepakke, jf. lov nr. 1291 af 20. december 2000. Opgørelsen af den skønnede virkning af ældrepakken har været drøftet i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Finansieringsudvalg, hvor de kommunale parter er repræsenteret.
- I forlængelse af L130 om frit valg af ældrebolig mv. pr. 1/7 2002 og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp pr. 1/1 2003 udbetales i 2004 et statsligt tilskud på 532,5 mio. kr. til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle.
- Der ydes i 2004 et balancetilskud til KL-kommunerne på 4.315 mio.kr. svarende til 4.900 mio.kr. for hele landet. Der er enighed om, at der dermed er sikret finansiering til de aftalte udgifter. Der fordeles 1 mia.kr. af det samlede balancetilskud til den primærkommunale sektor på grundlag af et mål for kommunernes økonomiske belastning på overførselsområdet. Den enkelte kommunes belastning beregnes som overførselsudgifterne pr. indbygger i regnskab 2002, idet der foretages en korrektion for en del af den compensation for sociale forhold, der sker via udgiftsbehovsudligningen og med indregningen af en bundgrænse. Københavns og Frederiksberg kommuner vil ikke være omfattet af fordelingsvirkningerne herved. Fordelingsnøglen og beløbsstørrelsen anvendes i 2004 og 2005.
- I 2003 foretages den endelige efterregulering af DUT-sagen vedr. grundtakstreformen. Der overføres 304,8 mio.kr. fra den kommunale bloktilskudspulje til den amtskommunale bloktilskudspulje ved midtvejsregulering i 2003 og 157,1 mio.kr. fra 2004 og frem. København og Frederiksberg kommuners andel af disse beløb tilbageføres. Det kommunale bloktilskud reduceres herudover med 923,6 mio.kr i 2003 som følge af den endelige efterregulering til staten af kommunernes overgangsordning i forbindelse med grundtakstreformen. København og Frederiksberg kommuners andel af beløbet tilbageføres. Endelig skal det kommunale bloktilskud forøges med 21,2 mio.kr. i 2003 samt 10,9 mio.kr. årligt herefter som følge af efterreguleringen af udgifter til handicaphjælpere efter Servicelovens §77.
- Det primærkommunale bloktilskud forhøjes i 2003 med 700

Det kommunale budget 2004

mio.kr. som en aconto midtvejsregulering af budgetgarantien for 2003.

- Regeringen vil søge tilslutning til, at der indføres en mellemkommunal refusion af udgifter til personlig og praktisk bistand i hjemmet ved modtagerens ophold i sommerbolig.
- Regeringen vil søge tilslutning til, at der indføres en mellemkommunal refusion af udgifter til førtidspension, så udgiftspresset på kommuner med mange tilflyttende førtidspensionister lettes.
- Det forudsættes, at kommunerne generelt undgår tillægsbevillinger, som ikke er finansieret ved omprioriteringer.

Udligning

Vedtagelsen af Lov 380 om ændring af den kommunale udligning med virkning fra 2004 indebærer:

- Indførelse af udligningstillæg på i alt 400 mio.kr. til de vanskeligst stillede kommuner. Udligningstillæggene er en videreførelse og forhøjelse af de tilskud til vanskeligst stillede kommuner, der i 2003 blev fordelt efter kriterier. Herudover afsættes en pulje på 100 mio.kr. til vanskeligst stillede kommuner til fordeling efter ansøgning.
- Omlægning af refusioner mv. i overgangsordningen på grundtakstområdet til et fast tilskud til kommunerne, således at incitamenterne i grundtakstreformen nu er fuldt implementeret.
- Individuel kompensation af kommunernes tab som følge af 12 promille loftet for grundskyld af produktionsjord også fra 2004.
- Videreførelse af overgangsordninger for finansieringsændringer inden for vidtgående specialundervisning, førtidspension, integration, sygedagpenge mv.

Regeringen og KL er enige om, at der nedsættes en arbejdsgruppe med deltagelse af de kommunale parter, som har til formål at undersøge mulighederne for at omlægge færgestøtten fra en refusionsordning til et generelt tilskud til berørte kommuner.

Budgetsikkerhed

Regeringen og KL er enige om, at der i tilfælde af væsentlige ændringer i skønnet for udgifterne til indkomstoverførsler, sammenholdt med de øvrige forudsætninger for aftalen, vil være behov for at neutralisere dette i relation til den indgåede aftale. Regeringen og KL er samtidig enige om, at der i forbindelse med større initiativer med økonomiske konsekvenser for kommunerne, som ikke direkte er omfattet af DUT-reglerne, er behov for en forudgående vurdering af de økonomiske konsekvenser i forhold til aftalen.

Anlæg og lån

Elevtallet i folkeskolen forventes at falde fra 2008. Der er derfor behov for en gradvis normalisering af anlægsaktiviteten på folkeskoleområdet i perioden frem til da.

Der afsættes i 2004 en ramme til lånedispensationer på 1,1 mia.kr. på folkeskoleområdet, hvorfra der kan ydes dispensationer op til 50 pct. af anlægsudgifterne. Låneansøgninger skal være Indenrigs- og sundhedsministeriet i hænde inden 8. august 2003, således at ministeriet kan besvare kommunernes ansøgning inden den 1. september 2003.

Samtidig forhøjes den ordinære lånepulje i 2004 ekstraordinært med 200 mio.kr., således at den udgør 400 mio.kr.

Låneansøgningerne til anlægsinvesteringer vil blive vurderet i lyset af overvejelserne om en eventuel reform af den kommunale struktur, som skærper behovet for at anlægge et langsigtet perspektiv ved beslutninger om anlægsinvesteringer.

Der afsættes i lighed med 2003 en særlig låneramme på 100 mio.kr. med henblik på at fremme fagligt begrundede offentlig-private samarbejdsprojekter med effektiviseringsaspekter.

Der er enighed om, at der i administrationen af lånepuljerne skal tages hensyn til mindre kommuners lånebehov i forbindelse med større engangsudgifter samt mulighed for i konkrete tilfælde at kunne give flerårige lånedispensationer.

Det kommunale budget 2004

Regeringen og KL er enige om at søge at fremrykke det støttede byggeri i 2003 med henblik på at udjævne byggeaktiviteten i 2003 og 2004. Der gives således automatisk låneadgang på grundkapitalindskud til det støttede byggeri, som der gives tilsagn til i perioden 1. juni – 1. september 2003 og som påbegyndes i 2003.

Regeringen vil søge tilslutning til at forlænge nedsættelsen af den kommunale grundkapital fra 14 pct. til 7 pct. til og med 2005.

Det er målsætningen, at der i perioden frem til 2006 nyopføres eller renoveres mellem 700 og 1200 boliger til handicappede. Der iværksættes derfor følgende initiativer som led i en boligbehandlingsplan for handicappede:

- Der afsættes en årlig ramme til lånedispensationer på 100 mio.kr. til renovering og etablering af handicapboliger under serviceloven i amter og kommuner. Lånerammen vil have virkning i 3½ år fra og med 1. juli 2003 og vil omfatte boliger med fuld kommunal/amtslig finansiering. I 2003 udgør lånerammen 50 mio.kr. Der vil være op til 50 pct. låneadgang. Dispensationsrammen omfatter også depoteringsfritagelser ved kommuners og amters leje af handicapboliger opført og ejet af pensionskasser. Hensigten er først og fremmest at få forbedret især de mindre boliger og etableret nye boliger til personer, der venter på en handicapbolig.
- Regeringen vil søge tilslutning hos Folketingets partier til – i forbindelse med udmøntningen af satspuljen – at der afsættes en pulje til forbedringer og nybygninger af boliger. Desuden vil der blive søgt tilslutning til, at de resterende puljemidler i BOFY og BOSIM-puljerne i højere grad kan målrettes boliger.
- Regeringen vil undersøge muligheden for at indføre en ny finansieringsmodel for boliger efter serviceloven. Der er enighed om at tilstræbe neutralitet for beboerne i forhold til gældende betalingsregler.
- Regeringen vil undersøge mulighederne for offentlige-private samarbejder for så vidt angår opførelsen af handicapboliger.

Regeringen og KL er desuden enige om at undersøge anvendelsen af automatiske låneadgange på det kommunale område nærmere.

4. Styring og prioritering

Regeringen og KL er enige om, at det økonomiske råderum stiller krav om en målrettet styring og fornyelse i opgaveløsningen. Kommunerne opfordres til at rette den politiske styringsindsats mod opgaveområder, hvor udgiftsvæksten i de senere år har været høj.

Befolkningsmæssige forskydninger

Der er enighed om, at de udgiftsmæssige konsekvenser af befolkningsmæssige forskydninger i hvert enkelt tilfælde må bero på en konkret vurdering som led i prioriteringen af det samlede økonomiske råderum og under hensyn til mulighederne for at forbedre ressourceudnyttelsen.

Regeringens udgiftspolitiske målsætninger indebærer, at mulighederne for forbedringer af det kommunale serviceniveau i høj grad skal tilvejebringes gennem omprioriteringer og effektiviseringer i den enkelte kommune.

For at kommunerne kan håndtere disse udfordringer, er det væsentligt, at regeringen understøtter kommunernes opgaveløsning og handlemuligheder, når de skal tilrettelægge den lokale prioritering.

Regeringen og KL er enige om, at på områder, hvor der bliver færre brugere, er det vigtigt, at ressourceforbruget nedbringes i takt hermed, så den demografiske udvikling ikke medvirker til, at en del af råderummet anvendes på uprioriterede standardglidninger. Det gælder f.eks. på dagpasningsområdet, hvor antallet af børn i dagtilbud mv. forventes at falde med 1 pct. i 2004.

Indsatsen over for udsatte børn og unge

Indsatsen for udsatte børn og unge har de seneste år været et af de hurtigst voksende udgiftsområder. Regeringen og KL er enige om, at en fortsættelse af den hidtidige vækst hverken vil være socialpolitisk eller økonomisk forsvarlig.

I regnskab 2002 er væksten i amter og kommuner under ét nedbragt. Der er enighed om, at der fortsat er behov for at sikre en opbremsning af udgiftsvæksten.

Det kommunale budget 2004

Fra den 1. januar 2004 vil marginale ændringer i udgiftsniveauet have fuldt gennemslag i den enkelte kommunes økonomi, hvilket vil sikre kommunerne en yderligere tilskyndelse til at prioritere og målrette ressourcerne på området.

Regeringen og KL opfordrer derfor kommunerne til at skærpe den politiske styring af området, herunder gennem anvendelse af økonomisk rammestyring, således at de overordnede visitationsprincipper tilrettelægges under hensyn til de økonomiske muligheder og lovgivningens rammer.

Der er i forlængelse heraf enighed om, at enhedsudgifterne og anbringelsesfrekvensen bør nedbringes.

Endelig er der enighed om, at øget fokus på forældreansvar, herunder forældrekontrakter og alternativer til anbringelser af store børn, samt større rummelighed i normalsystemet vil kunne bidrage til en bedre målretning af indsatsen.

En undersøgelse foretaget af KL viser, at der på grundtakstområdet er meget stor variation i visitationspraksis og dermed i omkostningerne til de iværksatte tilbud, også langt ud over hvad der kan forklares ud fra politisk valgte forskelle i serviceniveau i kommunerne, og at der er et væsentligt potentiale for en mere målrettet og prioriteret ressourceanvendelse.

Der er enighed om, at regeringen vil søge tilslutning til at forbedre kommunernes muligheder for at etablere kommunale socialpædagogiske opholdssteder og andre former for fleksible døgn- og dagtilbud i de tilfælde, hvor alternativerne er utilstrækkelige. Endvidere er der enighed om, at regeringen vil arbejde for at afklare vilkårene for familiepleje, således at disse lever op til intentionerne i serviceloven om familiepleje som et familielignende anbringelsestilbud.

Regeringen og KL vil bakke klart og synligt op omkring kommunernes bestræbelser på at målrette indsatsen og dæmpe udgiftsvæksten. Det sker bl.a. ved udformning af vejledninger om styring af indsatsen på socialområdet med fokus på mål- og rammestyring og sammenhæng mellem socialfaglig indsats og ressourceforbrug. Socialministeriet vil inden 2004 udsende en vejledning med beskrivelse af metoder hertil.

Der er enighed om, at der er behov for større viden om effekten af de forskellige tilbud for de udsatte børn og unge. Regeringen vil arbejde for at afsætte forskningsmidler hertil. Regeringen og KL vil drøfte de specifikke forskningsbehov.

Folkeskolen

Det har i flere år – også i den tidligere regerings tid - været en klar målsætning at nedbringe udgifterne pr. elev i folkeskolen, jf. bl.a. aftalerne om kommunernes økonomi for 2001 og 2003. Udgiften pr. elev er imidlertid steget også i de senere år, senest fra 2001 til 2002. Antallet af elever i folkeskolen forventes at stige med ca. 1,2 pct. i 2004. Væksten i elevtallet giver et godt udgangspunkt for at realisere målsætningen om at nedbringe udgiften pr. elev. Det kan blandt andet ske ved at øge anvendelsen af fleksibel holddannelse på tværs af klasser og klassetrin, samt generelt at indrette økonomistyringen således, at enhedsomkostningerne reduceres ved stigende elevtal.

Specialundervisning

Regeringen og KL er enige om, at der er behov for en mere målrettet faglig og økonomisk styring af specialundervisningen, jf. ovenfor. Væksten i specialundervisningen er ikke kun et økonomisk problem, men skaber også en uheldig balance mellem almenundervisningen og specialsystemet. Regeringen og KL har i en fælles arbejdsgruppe analyseret, hvordan der kan sikres en bedre styring og der er enighed om, at kommunerne har en række muligheder for på samme tid at forbedre såvel den faglige som den økonomiske målretning. Regeringen og KL opfordrer på den baggrund kommunerne til:

- At øge rummeligheden i almenundervisningen og derved reducere behovet for særlige undervisningstilbud.
- At skærpe den politiske styring af specialundervisningen.
- At anvende økonomiske styringsredskaber - herunder rammestyring - til at begrænse udgiftsvæksten, således at de overordnede visitationsprincipper tilrettelægges under hensyn til lovgivningen og de økonomiske muligheder.

Regeringen og KL vil arbejde for, at reglerne for henvisning og ansvar for den vidtgående specialundervisning området tydeliggøres i forbin-

delse med den kommende revision af loven om vidtgående specialundervisning, herunder at der tilvejebringes regler for, hvordan eventuelle uenigheder mellem kommune og amt kan løses.

Der er enighed om, at der er behov for en større viden om effekten af specialundervisningen. Regeringen vil arbejde for at afsætte forskningsmidler hertil. Regeringen og KL vil drøfte de specifikke forskningsbehov.

Handicappede

Fra den 1. januar 2004 vil marginale ændringer i udgiftsniveauet have fuldt gennemslag i den enkelte kommunes økonomi, hvilket vil sikre kommunerne en yderligere tilskyndelse til at prioritere og målrette ressourcerne på området.

Regeringen og KL er enige om, at det er vigtigt fremover at sikre den bedst mulige sammenhæng mellem de økonomiske rammer og målopfyldelsen i indsatsen. Regeringen og KL er enige om inden for lovgivningens rammer at arbejde for en bedre styring og målretning af indsatsen for handicappede.

Det er en fælles målsætning at dæmpe udgiftsvæksten på området med henblik på at sikre en mere stabil udgiftsudvikling. Regeringen og KL vil i fællesskab udarbejde en plan til støtte herfor.

Strategi for effektivisering og bedre økonomistyring

Regeringen og KL er enige om at fremme initiativer og redskaber, der kan understøtte kommunernes økonomistyring og indsatsen for at gennemføre effektiviseringer.

Regeringen og KL er på den baggrund enige om at nedsætte en fælles arbejdsgruppe, der skal udarbejde en egentlig strategi for effektivisering og bedre økonomistyring for den kommunale sektor. Arbejdsgruppen skal i den forbindelse:

- Belyse mulighederne for at gennemføre systematiske evalueringer af effektivitet og økonomistyring i den kommunale sektor.
- Belyse handlemulighederne for hvordan staten gennem sin etablering af rammebetingelser og dialog med kommunerne kan under-

støtte effektiviseringer.

- Foretage en vurdering af forskellige modeller for sammenlignelig brugerinformation på de kommunale serviceområder.

5. Forenkling af regler vedr. frit valg af hjemmehjælp

Regeringen har over for Folketingets partier tilkendegivet, at regeringen agter at fremsætte lovforslag, der gør det lettere at bruge udbudsmodellen for frit valg, ved at foreslå, at henholdsvis kravet om, at der efter et udbud mindst skal findes 5 leverandører af madservice, og kravet om, at der som udgangspunkt kun kan indgås 2-årige kontrakter efter et udbud, ophæves - dog således at der fortsat skal være minimum 2 leverandører af madservice for at sikre frit valg.

Herudover vil det i den kommende vejledning til frit-valgsreglerne blive meldt tydeligt ud, at kommunerne inden for godkendelsesmodellens rammer kan lave udbud under forudsætning af, at den (private) leverandør, der vinder udbuddet, lader sig konkurrenceudsætte i overensstemmelse med godkendelsesmodellens regler.

Regeringen vil søge tilslutning til, at kommunerne får mulighed for at anvende udbudsmodellen uden, at driften af plejecentre omfattes heraf. Dermed bliver det muligt at adskille udbud af hjemmehjælp fra udbud af plejecentre.

6. Øvrige

Reform af budget- og regnskabssystemet

I forbindelse med økonomiaftalen for 2003 blev det besluttet, at der fra 2004 indføres omkostningsregistrering på ældreområdet, og at der pr. 1. januar 2004 etableres en samlet statusbalance med både finansielle aktiver og materielle aktiver. Der er enighed om, at balancen i 2004 ikke skal omfatte ikke-operative aktiver (fx arealer anskaffet til rekreative, naturbeskyttelses- eller naturgenopretningsformål) og infrastrukturelle aktiver.

Regeringen og KL er enige om at videreføre dette arbejde, således at der på grundlag af de indhøstede erfaringer indføres omkostningsregistrering på det kommunale område senest i 2006. Hvor omkostnings-

sted er autoriseret i budget- og regnskabssystemet, sker omkostningsregistreringen på det autoriserede stedniveau.

Den nærmere implementering af ændringerne i budget- og regnskabsystemet drøftes i Budget- og regnskabsudvalget. I udvalgets drøftelse indgår, hvilke elementer, der skal indgå i balance og omkostningsregistrering med virkning fra regnskab 2005, samt implementeringen fra regnskab 2004 af anbefalingerne fra ekspertgruppen om indsigt i den kommunale administration.

Som følge af de særlige styringsmæssige hensyn, der gør sig gældende for kommuner og amter, er det ikke foreslået at indføre omkostningsbaserede bevillinger i kommuner og amter, men der er enighed om at fordele og ulemper ved disse beskrives nærmere. Resultatet heraf skal foreligge i foråret 2004.

Ændringerne i budget- og regnskabssystemet sker som led i den løbende tilpasning af økonomistyringsværktøjer og afholdes inden for den aftalte ramme for den kommunale økonomi.

Kommunale råd og nævn

Regeringen og KL er enige i de principper, der fastlægges i rapporten fra udvalget vedr. kommunale råd og nævn. Regeringen vil i den kommende folketingssamling søge Folketingets tilslutning til gennemførelsen af anbefalingerne i rapporten herunder om frivilliggørelsen af visse råd og nævn mv. samt afskaffelsen af visse redegørelser.

Endvidere vil regeringen følge op på anbefalingerne om en forenkling af klagesystemet på miljøområdet med udgangspunkt i de i rapporten nævnte overvejelser.

KL har tilkendegivet, at der bør ske en forenkling af klagevejene på det sociale område, således at klageadgangen mere entydigt placeres i de sociale nævn og klagerådene nedlægges.

Hjemmehjælp mv.

Regeringen og KL er enige om, at der nedsættes en arbejdsgruppe, som får til opgave at belyse og vurdere mulighederne for forenkling på hjemmehjælps- og hjemmesygeplejeområdet, herunder forenkling af betaling for midlertidig hjemmehjælp. Arbejdsgruppen skal endvidere se på, hvordan ordningen med forebyggende hjemmebesøg tilret-

telægges så fleksibelt som muligt.

Projekt Digital Forvaltning

Det fælles offentlige Projekt Digital Forvaltning videreføres frem til udgangen af 2006. Projektet sekretariatsbetjenes af Den Digitale Taskforce. Det kommunale bloktilskud reduceres med 5 mio.kr. i 2004 og i 2005 til finansiering af den kommunale andel. Eventuelle overskydende midler tilbageføres til de bidragende parter ved projektets udløb.

Arbejdsskadereformen

Arbejdsskadereformen træder i kraft i 2004 og har herefter kommunaløkonomiske konsekvenser. Regeringen og KL er enige om, at man løbende overvåger hvorledes reformens økonomiske konsekvenser udvikler sig over tid.

BILAG 31

REGERINGEN

KØBENHAVNS KOMMUNE

Forhandlingsresultat om Københavns Kommunes forhold i 2004

17. juni 2003

1. Indledning

Regeringen og Københavns Kommune har drøftet en række forhold af særlig betydning for Københavns Kommune i 2004.

Københavns Kommune tager regeringens økonomisk-politiske målsætninger til efterretning.

Regeringen og Københavns Kommune er enige om, at kommunernes - herunder Københavns Kommunes - arbejdsmarkedsrettede indsats er central i forhold til at understøtte den stigning i erhvervsdeltagelsen, som er en helt afgørende forudsætning for, at der i de kommende år er et økonomisk råderum til en moderat vækst i det offentlige forbrug.

Københavns Kommune tager størrelsen af bloktilskuddet til amter og kommuner til efterretning.

Endelig tager Københavns Kommune regeringens aftaler med KL og Amtsrådsforeningen til efterretning.

2. Beskatningen i Københavns Kommune

Regeringens skattestop indebærer, at den gennemsnitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille og dækningsafgifterne for erhvervsejendomme ikke må stige i forhold til 2003 for hhv. amterne og kommunerne i hele landet set under ét.

Københavns Kommune har tilkendegivet, at kommunen vil søge at reducere udskrivningsprocenten med 0,1 pct.point i 2004.

Ved beregningen af statsgarantien for den enkelte kommune er der i beregningsgrundlaget (udskrivningsgrundlaget for 2001) fratrukket den skønnede effekt af beskæftigelsesfradraget i kommunen. De byrdefordelmæssige forskydninger vil blive neutraliseret fuldt ud via individuelle tilskudsreguleringer. Neutraliseringsbeløbene beregnes én gang for alle, jf. Finansieringsudvalgets drøftelser herom.

3. Gældsafvikling

Københavns Kommunes gæld er som led i arbejdet med at skabe langsigtet balance i kommunens økonomi nedbragt med 6,7 mia. kr. fra 1994 til 2003.

Som led i Københavns Kommunes gældsafviklingsstrategi og i lyset af det lave indkomstskatteniveau i Københavns Kommune, nedskrives udestående vedrørende de udskudte skatteafregninger fra indkomstårene 1989 og 1990 med 240 mio.kr. Spørgsmålet om tilbagebetaling kan herefter tidligt rejses i 2007. Spørgsmålet om kommunens udskudte novemberrater vil generelt skulle drøftes i sammenhæng med andre emner i forbindelse med eventuelle fremtidige strukturændringer i hovedstadsområdet.

Københavns Kommune har tilkendegivet, at kommunen ekstraordinært afdrager 65 mio.kr. på kommunens gæld i 2003.

Københavns Kommune gør endvidere opmærksom på, at kommunen har en betydelig vedligeholdelses- og efteruddannelsesgæld, der også skal tages i betragtning, når den samlede økonomiske situation vurderes.

Regeringen og Københavns Kommune er enige om, at gældsafviklingen bør fortsætte i 2004.

4. H:S

H:S har i perioden fra 1995 og frem til og med budgettet for 2003 gennemført effektiviseringer og rationaliseringer på knap 1,1 mia. kr.

Det kommunale budget 2004

Samtidig er der i perioden fra dannelsen af H:S og frem til i dag gennemført en række service- og kvalitetsforbedringer svarende til ca. 0,8 mia. kr. Samlet er nettoudgiftsniveauet derfor nedbragt med knap 0,3 mia. kr.

Regeringen og Københavns Kommune er enige om, at udgifterne i H:S for så vidt angår det somatiske område nu befinder sig på niveau med landsgennemsnittet for sygehusudgifterne, mens udgifterne indenfor det psykiatriske område er højere end i andre amter pga. flere psykisk syge. Udsigterne for økonomien i H:S indebærer, at København og Frederiksberg Kommuner ligesom amterne i resten af landet står overfor en betydelig udfordring med hensyn til at prioritere resourceanvendelsen. Parterne er enige om at strukturelle tilpasninger i H:S forsat bør anvendes som et led i løsningen af disse udfordringer.

Indenrigs- og sundhedsministeren kan yde H:S en dispensation til at optage lån med en maksimal løbetid på 10 år, der er målrettet IT-investeringer i forbindelse med indførelse af elektroniske patient journaler (EPJ) eller andre effektivitetsfremmende foranstaltninger. Dispensationen kan maksimalt omfatte 75 pct. af de planlagte investeringer i henhold til H:S's IT-strategi, heri inklusiv de investeringer som H:S allerede har budgetteret i 2003.

Sygehusvæsenet er skattefinansieret, og det er derfor en politisk opgave at fastlægge kapaciteten og de samlede udgifter. En øget anvendelse af takststyring kan bidrage til at få mere aktivitet for de prioriterede ressourcer til sygehusvæsenet ved at øge fokus på aktivitet og omkostninger. Det langsigtede mål er at indføre takststyring bredt i sygehusvæsenet med henblik på at styrke sammenhængen mellem sygehusenes bevillinger og aktiviteten.

Regeringen og Københavns Kommune er enige om, at der i de kommende år skal ske en gradvis forøgelse af anvendelsen af takststyring i H:S. Dette indføres under hensyntagen til de allerede eksisterende styringsprincipper i H:S. Københavns Kommune tager aftalen mellem regeringen og Amtsrådsforeningen om øget anvendelse af takststyring på sygehusområdet til efterretning.

5. Ledigheden i København

Regeringen har besluttet en særlig indsats for den stigende akademikerledighed. I den forbindelse vil indsatsen ikke mindst rette sig mod akademikerledigheden i Københavns kommune.

Københavns Kommune har en relativt stor andel af borgere med anden etnisk baggrund. Københavns Kommune har en særlig udfordring i forhold til ledighedsindsatsen overfor disse grupper. Der nedsættes en fælles arbejdsgruppe, som skal vurdere mulighederne for at nedbringe ledigheden for denne gruppe.

6. Nye løsninger inden for den offentlige velfærdsservice

Regeringen og København er enige om, at det er vigtigt at udnytte ressourcerne bedst muligt gennem målrettet styring og nytænkning i opgaveløsningen. Det er vigtigt løbende at forbedre effektivitet og produktivitet gennem bedre arbejdstilrettelæggelse, ny teknologi og samling af støttefunktioner mhp. på at frigøre ressourcer, som kan anvendes til forbedringer på de højt prioriterede områder:

- På dagpasningsområdet arbejder Københavns Kommune for at kunne tilbyde alle børn et pasningstilbud fra det tidspunkt, hvor familien har behov for pasning. Regeringen noterer sig, at Københavns Kommune gør en betydelig indsats på dette område. Regeringen er indstillet på at bidrage til dette ved at give Københavns Kommune mulighed for at udvikle forskellige kvalitative alternativer til institutionsløsninger, bl.a. flerbørnsdagpleje (hvor flere dagplejemødre deler fælles lokalefaciliteter) og kommunal hjemme-pasning.

Regeringen og Københavns Kommune er enige om, at København i sin egenskab af at være både primær- og amtskommune har særlige muligheder og forpligtelser til at afprøve nye veje for en mere hensigtsmæssig og effektiv velfærdsservice. Parterne er derfor enige om, at Københavns Kommune kan medvirke til at afprøve nye måder at tilrettelægge og gennemføre velfærdsopgaverne på inden for de givne lovgivningsmæssige og administrative rammer fx ved at undersøge mulighederne for en ændret arbejdsdeling på sundhedsområdet mellem sygehuse og primær sundheds- og socialsektor.

Regeringen og København er enige om, at København får mulighed for at etablere en forsøgsordning med en borgerrådgivningsfunktion i Københavns Kommune:

- Formålet med borgerrådgiverfunktionen er at styrke dialogen mellem borgerne og kommunen og sikre en struktureret indsamling og behandling af borgernes tilbagemeldinger på kommunens service.
- Borgerrådgiveren skal være et supplement til den bestående klagesagsbehandling, idet det forudsættes, at borgerrådgiveren ikke kan behandle klager over det materielle indhold i kommunens afgørelser, og at borgerrådgiveren ikke kan gøre indgreb i udvalgenes eller borgmestrenes kompetence. Borgerrådgiverfunktion administreres direkte under Borgerrepræsentationen.

Der nedsættes en arbejdsgruppe, hvor parterne i fællesskab vil vurdere mulighederne for at iværksætte forsøg med etablering af et énstrengt arbejdsmarkedssystem i Københavns Kommune.

7. Operahuset

Det var oprindeligt forventet, at Det Kongelige Teater tager operahuset i brug 1. januar 2005, men pga. af en fremskreden byggeproces forventes overdragelsen nu at finde sted 1. juli 2004 med forventet åbning af operahuset januar 2005.

Københavns Kommune har tilkendegivet, at ville afsætte 40 mio. kr. årligt i tilskud til Det Kongelige Teater ved operahusets ibrugtagning i 2005.

Der er enighed om, at Københavns Kommune vil arbejde for sammen med staten at bidrage til opstart af Det Kongelige Teaters nye operahus i perioden fra overdragelsen af operahuset 1. juli 2004 og frem til åbningen af operahuset i januar 2005. Københavns Kommunes bidrag i 2004 udmåles med udgangspunkt i kommunens andel af den samlede statslige og kommunale merbevilling til operahuset på 140 mill. kr. årligt fra åbningen af operahuset, dog maksimalt 10,3 mill. kr.

8. Boligområdet

Københavns Kommune ønsker at skabe blandede byggerier og flere familieboliger.

For yderligere at understøtte Københavns Kommunes muligheder for at opfylde disse ønsker vil regeringen

- Overveje kriterierne for prioritering af indkomne ansøgninger om tilsagn efter lov om fremme af privat udlejningsbyggeri.
- På baggrund af Københavns Kommunes evaluering af udbud i det almene byggeri vurdere behovet for at justere udbudsreglerne, så der i højere grad åbnes mulighed for ved nybyggeri at blande almene boliger med andre boligformer.
- I forbindelse med regeringens evaluering af lov om fremme af privat udlejningsbyggeri overveje muligheden for at ændre loven således, at erhvervsarealer kan omdannes til boliger med støtte.
- Undersøge mulighederne for at fjerne lovgivningsmæssige barrierer for etablering af boliger på markedsmæssige vilkår i tidligere erhvervsarealer.
- Søge tilslutning til, at kommuner kan få hjemmel til at give støtte til arkitektbistand og flyttetilskud i forbindelse med lejlighedssammenlægninger.

9. Metro

Regeringen, Københavns Kommune og Frederiksberg kommune iværksatte i forbindelse med aftalerne om den kommunale økonomi for 2002 et udredningsarbejde af mulighederne for at etablere en Cityring som metroløsning i København og på Frederiksberg. Udredningsarbejdet forventes afsluttet medio 2004. Parterne vil sideløbende med udredningsarbejdet undersøge finansieringsmodeller for Cityringen med henblik på et samlet beslutningsgrundlag for projektet, når resultatet af udredningsarbejdet foreligger.

10. Index: 2005

Index: 2005 er en stor verdensbegivenhed for design og innovation, der afholdes i København i 2005. Parterne er enige om at støtte projektet med et engangsbeløb på hver 4 mio. kr.

BILAG 32

REGERINGEN

FREDERIKSBERG KOMMUNE

Forhandlingsresultat om Frederiksberg

Kommunes forhold i 2004

17. juni 2003

1. Indledning

Regeringen og Frederiksberg Kommune har drøftet en række forhold af særlig betydning for Frederiksberg Kommune i 2004.

Frederiksberg Kommune tager regeringens økonomisk-politiske mål-sætninger til efterretning.

Frederiksberg Kommune tager størrelsen af bloktilskuddet til amter og kommuner til efterretning.

Endelig tager Frederiksberg Kommune regeringens aftaler med KL og Amtsrådsforeningen til efterretning.

Frederiksberg Kommune deltager i de relevante arbejdsgrupper i for-længelse af kommuneaftalerne for 2004.

2. Skattestop

Regeringen har indført et skattestop. Det indebærer, at den gennem-snitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille og dækningsafgifterne for erhvervsejendomme ikke må stige i forhold til 2003 for hhv. amterne og kommunerne i hele landet set under ét.

Frederiksberg Kommune har tilkendegivet, at kommunen ikke vil øge beskatningen i 2004.

Ved beregningen af statsgarantien for den enkelte kommune er der i beregningsgrundlaget (udskrivningsgrundlaget for 2001) fratrukket den skønnede effekt af beskæftigelsesfradraget i kommunen. De byr-

defordelingsmæssige forskydninger vil blive neutraliseret fuldt ud via individuelle tilskudsreguleringer. Neutraliseringsbeløbene beregnes én gang for alle, jf. Finansieringsudvalgets drøftelser herom.

3. H:S

H:S har i perioden fra 1995 og frem til og med budgettet for 2003 gennemført effektiviseringer og rationaliseringer på knap 1,1 mia. kr. Samtidig er der i perioden fra dannelsen af H:S og frem til i dag gennemført en række service- og kvalitetsforbedringer svarende til ca. 0,8 mia. kr. Samlet er nettoudgiftsniveauet derfor nedbragt med knap 0,3 mia. kr.

Regeringen og Frederiksberg Kommune er enige om, at udgifterne i H:S for så vidt angår det somatiske område nu befinder sig på niveau med landsgennemsnittet for sygehusudgifterne, mens udgifterne indenfor det psykiatriske område højere end i andre amter pga. flere psykisk syge. Udsigterne for økonomien i H:S indebærer, at København og Frederiksberg Kommuner ligesom amterne i resten af landet står overfor en betydelig udfordring med hensyn til at prioritere resourceanvendelsen. Parterne er enige om at strukturelle tilpasninger i H:S forsat bør anvendes som et led i løsningen af disse udfordringer.

Indenrigs- og sundhedsministeren kan yde H:S en dispensation til at optage lån med en maksimal løbetid på 10 år, der er målrettet IT-investeringer i forbindelse med indførelse af elektroniske patientjournaler (EPJ) eller andre effektivitetsfremmende foranstaltninger. Dispensationen kan maksimalt omfatte 75 pct. af de planlagte investeringer i henhold til H:S's IT-strategi, heri inklusiv de investeringer som H:S allerede har budgetteret i 2003.

Sygehusvæsenet er skattefinansieret, og det er derfor en politisk opgave at fastlægge kapaciteten og de samlede udgifter. En øget anvendelse af takststyring kan bidrage til at få mere aktivitet for de prioriterede ressourcer til sygehusvæsenet ved at øge fokus på aktivitet og omkostninger. Det langsigtede mål er at indføre takststyring bredt i sygehusvæsenet med henblik på at styrke sammenhængen mellem sygehusenes bevillinger og aktiviteten.

Regeringen og Frederiksberg Kommune er enige om, at der i de kommende år skal ske en gradvis forøgelse af anvendelsen af takststyring i H:S. Dette indføres under hensyntagen til de allerede eksiste-

rende styringsprincipper i H:S. Frederiksberg Kommune tager aftalen mellem regeringen og Amdsrådsforeningen om øget anvendelse af takststyring på sygehusområdet til efterretning.

4. Udligning

Frederiksberg Kommune er af den opfattelse, at en reform af tilskuds- og udligningssystemet bør inddrage storbyfaktorer, som eksempelvis antallet af psykisk syge, gymnasiefrekvens mv.

5. Metro

Regeringen, Københavns Kommune og Frederiksberg kommune iværksatte i forbindelse med aftalerne om den kommunale økonomi for 2002 et udredningsarbejde af mulighederne for at etablere en Cityring som metroløsning i København og på Frederiksberg. Udredningsarbejdet forventes afsluttet medio 2004. Parterne vil sideløbende med udredningsarbejdet undersøge finansieringsmodeller for Cityringen med henblik på et samlet beslutningsgrundlag for projektet, når resultatet af udredningsarbejdet foreligger.

