

# ÅRSBERETNING 2021





## INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	3
Kommuneoplysninger & ledelseserklæring	4
Politisk organisation	5
Administrativ organisation	6
Hvordan læser du Helsingør Kommunes regnskab?	7
COVID – 19	8
Vurdering af regnskab	9
Regnskabsopgørelse	23
Finansieringsoversigt	24
Balance	25
Noter til regnskab	26
Anvendt regnskabspraksis	32
Ordbog	37
Bilag til årsberetningen	39

**Helsingør Kommune**  
**Center for Økonomi og Ejendomme**  
Stengade 59, 3000 Helsingør

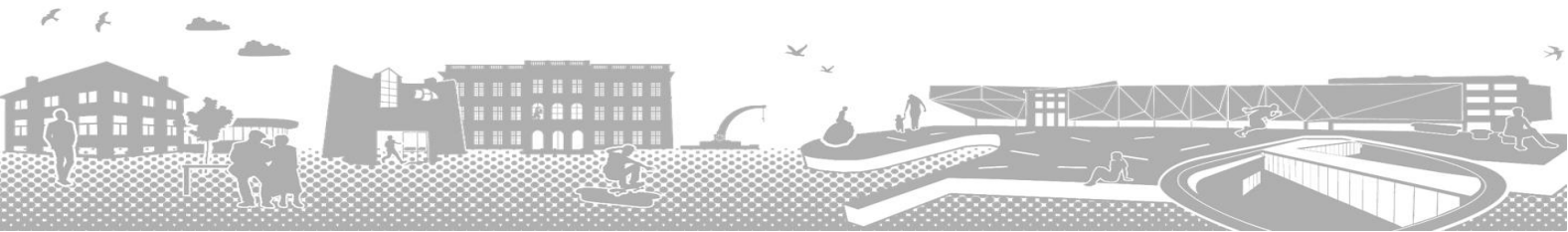
Telefon 49 28 28 28 28  
[www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk)

Udgivet april, 2022

**Redaktion**  
Center for Økonomi og Ejendomme  
Anne Julie Fischer, Inger Lind-Forsmark,  
Nadia Hansson, Karen Holt Sørensen  
Michael Christensen (ansvarshavende redaktør)

Årsberetning 2021 kan downloades på  
[www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk)  
Klik på Demokrati - herefter Økonomi – Regnskab

**Design og layout**  
Center for Økonomi og Ejendomme  
Malene Nielsen, Emilie Klysner



## BORGMESTERENS FORORD

2021 blev endnu et år præget af COVID-19. For hver enkelt af os, for vores kommune, for Danmark – ja for hele verden. Det meste af vinteren og godt ind i foråret var det meste af landet lukket ned, og tiden op mod jul var igen præget af COVID-19.

Alt dette har naturligvis haft en enorm indflydelse på driften af Helsingør Kommune. For selvom vi havde erfaringer fra året før, så betød nedlukningen endnu engang flere udgifter til blandt andet mere rengøring, flere værnemidler og flere test på eksempelvis plejehjem og i skolerne.

På trods af dette, så er det lykkedes det lokale erhvervsliv at holde gang i hjulene. Faktisk så godt, at ledigheden er faldet gennem 2021, og nu er på et historisk lavt niveau. Det har ikke alene bidraget til, at endnu flere nu har et job at stå op til om morgenen. Det betyder også, at vi bruger færre penge på offentlig forsørgelse.

Det medvirker sammen med lavere anlægsudgifter og en generel ansvarlig drift til, at vi kommer ud af 2021 med et samlet resultat der viser et overskud på 168,5 mio. kr, og et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til servicedriftsrammen.

Det er noget af det, du har mulighed for at blive klogere på, i denne årsberetning, hvor du kan læse mere om alle de tal, der gemmer sig bag den samlede drift af Helsingør Kommune.

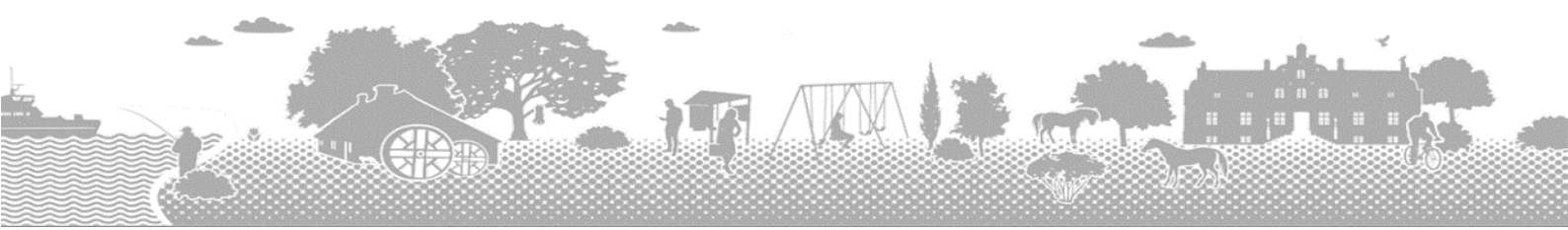
Rigtig god læselyst!

Venlig hilsen

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Benedikte Kiær





## Kommuneoplysninger

Helsingør Kommune  
Stengade 59  
3000 Helsingør  
CVR nr. 64502018

**Tabel 1. Kommuneoplysninger**

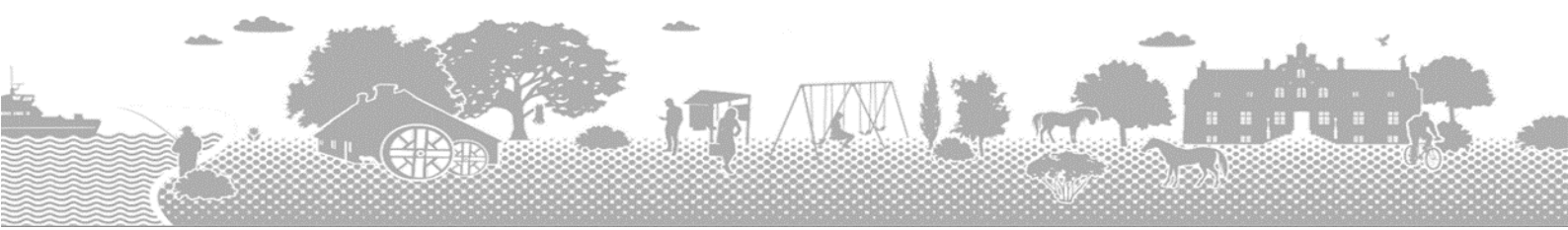
	2019	2020	2021
Skatteprocent	25,3	25,3	25,4
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	189.479	192.797	195.723
Grundskyldspromille	28,5	28,5	28,5
Antal indbyggere pr. 31. december	62.786	62.092	62.869
Årgange:			
0-2 årige	1.611	1.694	1.738
3-5 årige	1.797	1.880	1.906
6-16 årige	7.929	7.804	7.607
17-24 årige	5.426	5.262	5.056
25-64 årige	30.806	30.903	30.705
65-79 årige	11.614	11.760	11.860
80 år og derover	3.603	3.789	3.997

## Ledelseserklæring

Undertegnede erklærer hermed, at regnskab 2021 for Helsingør Kommune er aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem, at den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, samt at regnskabet giver et retvisende billede af kommunens økonomi.

Benedikte Kiær  
Borgmester

Stine Johansen  
Kommunaldirektør



# Politisk organisation

Byrådet maj 2022

## Byrådet

Det Konservative Folkeparti (10)  
Socialdemokratiet (7)  
Enhedslisten (2)  
Radikale Venstre (2)  
Dansk Folkeparti (1)  
Nye Borgerlige (1)  
Socialistisk Folkeparti (1)  
Venstre (1)

### Økonomi- og Erhvervsudvalget

Benedikte Kiær (C)  
Marlene Harpsøe (O)  
Claus Christoffersen (A)  
Jens Bertram (C)  
Ulla Kokfelt (D)  
Mette Lene Jensen (V)  
Christian Holm Donatzky (B)  
Bente Borg Donkin (F)  
Allan Berg Mortensen (Ø)

### Omsorgs- og Sundhedsudvalget

Marlene Harpsøe (O)  
Jens Bertram (C)  
Gitte Kondrup (A)  
Harun Avdal (A)  
Gert Dyekjær (C)  
Birgitte Bergman (C)  
Knud Mogensen (B)

### Social- og Beskæftigelsesudvalget

Thomas Horn (A)  
Thomas Kok (C)  
Knud Vinther Hansen (C)  
Janus Kyhl (C)  
Michael Mathiesen (C)  
Bente Borg Donkin (F)  
Allan Berg Mortensen (Ø)

### By-, Plan- og Trafikudvalget

Janus Kyhl (C)  
Jens Bertram (C)  
Claus Christoffersen (A)  
Peter Poulsen (A)  
Thomas Kok (C)  
Ulla Kokfelt (D)  
Jørgen Bodilsen (Ø)

### Børne- og Uddannelsesudvalget

Claus Birkelyng (C)  
Ulla Kokfelt (D)  
Harun Avdal (A)  
Silas Drejer (A)  
Knud Vinther Hansen (C)  
Gert Dyekjær (C)  
Christian Holm Donatzky (B)

### Kultur- og Turismeudvalget

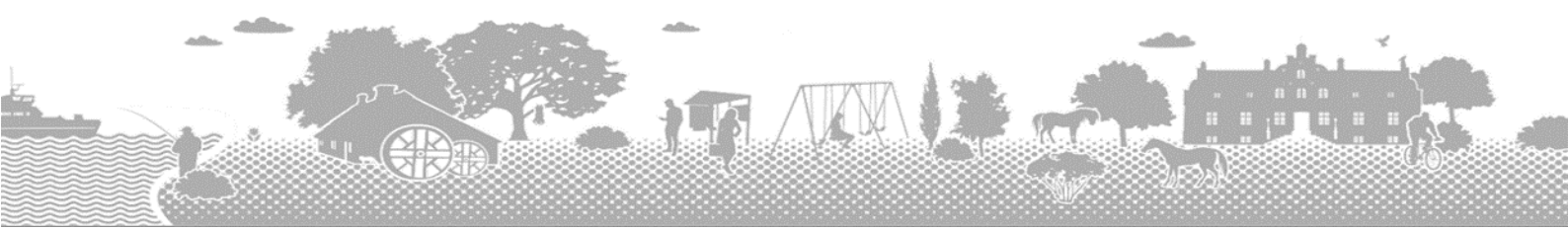
Michael Mathiesen (C)  
Betina Svinggaard (A)  
Silas Drejer (A)  
Knud Mogensen (B)  
Janus Kyhl (C)  
Michael Lagoni (C)  
Thomas Kok (C)

### Idræts- og Fritidsudvalget

Claus Christoffersen (A)  
Jens Bertram (C)  
Betina Svinggaard (A)  
Peter Poulsen (A)  
Knud Vinther Hansen (C)  
Michael Lagoni (C)  
Michael Mathiesen (C)

### Klima- og Bæredygtighedsudvalget

Mette Lene Jensen (V)  
Birgitte Bergman (C)  
Betina Svinggaard (A)  
Claus Birkelyng (C)  
Gert Dyekjær (C)  
Christian Holm Donatzky (B)  
Jørgen Bodilsen (Ø)



## Administrativ organisation

### **Borgmester**

Benedikte Kiær

### **Kommunaldirektør**

Stine Johansen

### **Direktør**

Stella Hansen

### **Direktør**

Lars Rich

### **Direktør**

Kim Jørgensen

## Helsingør Kommunes 8 Centre

### **Center for By, Land og Vand**

Centerchef Nikolaj Hvingtoft Hansen

### **Center for Særlig Social Indsats**

Centerchef Pernille Madsen

### **Center for Kultur, Erhverv, Politik og Organisation**

Centerchef Randi Sveistrup

### **Center for Børn, Unge og Familier**

Centerchef Peter Arhning

### **Center for Sundhed og Omsorg**

Centerchef Trine Alstrup

### **Center for Job, Borgerservice og Teknologi**

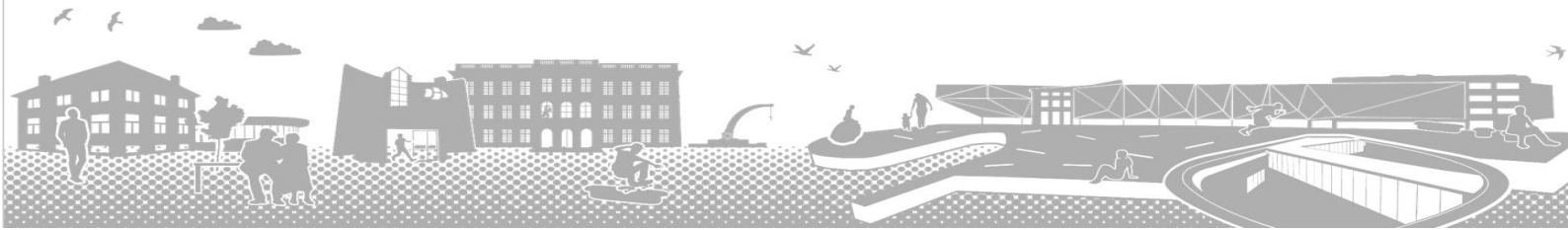
Centerchef Kristjan Gundsø Jensen

### **Center for Dagtilbud, Skoler, Fritid og Idræt**

Centerchef Rikke Reiter

### **Center for Økonomi og Ejendomme**

Centerchef Michael Christensen



## HVORDAN LÆSER DU HELSINGØR KOMMUNES REGNSKAB?

Helsingør Kommunes årsregnskab for 2021 præsenteres i denne årsberetning. Årsberetningen har ændret form således at den nu er koncentreret om de obligatoriske tabeller og vurderinger.

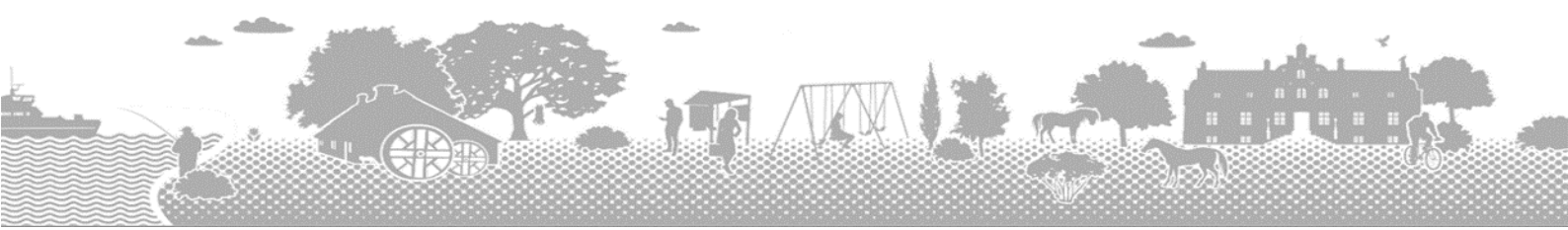
Målet er, at læseren får et overblik over kommunens regnskab, herunder hvordan kommunens skatteindtægter er blevet brugt.

Årsberetningen består af en detaljeret vurdering af regnskabet baseret på kravene fra Indenrigs- og Boligministeriet. Den består af en regnskabsopgørelse på side 23, der i kortfattet form viser Helsingør Kommunes udgifter og indtægter på det skattefinansierede og brugerfinansierede område. Derudover suppleres med en finansieringsoversigt på side 24 og en balance på side 25 og en redegørelse for anvendt regnskabspraksis på side 32 samt en ordbog på side 37. Undervejs i regnskabet er der henvisninger til noterne samt bilag, som er en uddybning af de emner, der berøres i regnskabet. Noterne står på side 26 og bilag står på side 39.

Helsingør Kommunes årsregnskab for 2021 er udarbejdet efter udgiftsbaserede principper, så det er muligt at sammenholde regnskabsresultatet med budgettet for 2021. I denne vurdering fremgår regnskabsresultatet opgjort både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget 2021.

I hele årsberetningen gælder det, at hvor der ikke står andet, er det oprindeligt budget, der henvises til. Alle priser er i årets priser, medmindre andet er nævnt. Det betyder, at beløb fra 2019 og 2020 ikke er pris- og lønfremskrevet. Der kan forekomme afrundingsdifferencer i tabeller og noter.

Ønskes en yderligere og uddybende forklaring, henvises desuden til publikationen regnskabsoversigter, overførsler og tillægsbevillinger under beskrivelserne på de enkelte budgetområder. Publikationen Årsberetning 2021 - regnskabsoversigter, findes på kommunens hjemmeside, [www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk), under Demokrati, Økonomi, Regnskab.



## COVID-19

Der er i regnskab 2021 opgjort ekstraudgifter/mindreindtægter som følge af COVID-19 på i alt 35,2 mio. kr. på servicedrift. Det reelle kassetræk som følge af ekstraudgifterne udgør dog 25,6 mio. kr., da kommunen har modtaget 9,6 mio. kr. i COVID-19 kompensation fra staten.

Størstedelen af ekstraudgifterne skal findes på Ældreområdet, hvor der er opgjort udgifter på samlet 12,6 mio. kr. Merforbruget er primært under hjemmeplejen og Helsingør Rehabiliterings- og Træningscenter (HRT) og skyldes højere udgifter til personale og eksterne vikarer. Årsagen er bl.a. vanskeligheder ift. rekruttering af medarbejdere, samt at der på HRT er kommet mere syge og komplekse borgere på døgnafsnittet.

Dertil kommer udgifter på 5,7 mio. kr. og 5,6 mio. kr. på henholdsvis Dagområdet og Skoleområdet, og som primært vedrører personale til podning og hygiejnemedarbejdere.

Endelig er der afholdt udgifter vedrørende ejendomme på 5,0 mio. kr. – primært til ekstra rengøring og borgere i selvisolation.

Kommunen har yderligere modtaget en hjælpepakke i form af en sommer- og erhvervspakke (i alt 2,9 mio. kr.) samt øremærkede midler via bloktilskuddet til:

- Håndtering af faglige udfordringer og indsatser for at styrke trivsel hos elever og kursister i grundskolen og på ungdoms- og voksenuddannelser frem mod sommeren 2021.
- Stimuli til oplevelsesindustrien gennem civilsamfundet og kommunerne.
- Håndtering af faglige udfordringer hos elever i grundskolen og på ungdoms- og voksenuddannelse.

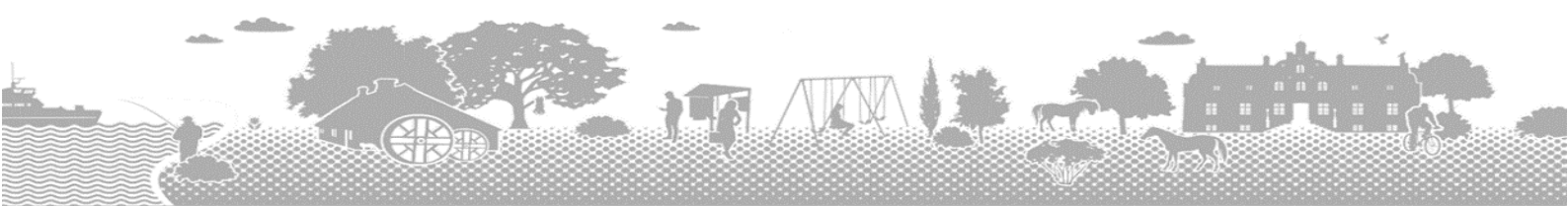
Mange aktiviteter og indsatser er blevet udskudt som følge af COVID-19. Dette har medført, at kommunens regnskabsresultat blev bedre end forventet i månedsopfølgningerne i 2021. Der var en decentral forventning om at indhente planlagte indsatser, der ikke blev nået under COVID-19 pandemien, men idet pandemien fortsatte i hele 2021, er dette ikke nået.

På overførselsområdet har der omvendt generelt været en positiv udvikling i ledigheden som følge af genåbningen efter COVID-19. Dette har medført et stort fald i antallet af forsikrede ledige, samtidig med at aktiveringsmidler ikke er blevet brugt fuldt ud i 2021. Det oprindelige budget 2021 blev beregnet på baggrund af 999 helårspersoner, og det endelige antal for regnskab 2021 udgjorde 820 borgere.

De høje priser og råvaremangel som COVID-19 har bragt med sig, har haft en negativ påvirkning på kommunens byggeprojekter. Mange projekter har stået stille på grund af manglende råvarer eller er blevet udskudt på grund af de øgede priser. Det har betydet, at udgifterne til anlæg er markant mindre end forventet.

Med COVID-19 er der også kommet en del nye arbejdsformer efter de lange hjemsendelser. Kommunens ledelse og administrative medarbejdere har fundet ud af, at arbejdsdagen kan fungere på "normal" vis når der arbejdes hjemmefra.





## VURDERING AF REGNSKAB

### Indledning

Fokus i 2021 har været på udfordringerne med de specialiserede social områder, Hjemmeplejen, på merudgifter til COVID-19 samt på overholdelse af den centralt udmeldte servicedriftsramme. Årets anlægsniveau har været en smule højere end sidste år, men er stadig på et lavere niveau end før COVID-19. Samlet udviser kommunens regnskabsresultat et overskud på 168,5 mio. kr. Kommunen havde forventet et overskud på 129,6 mio. kr., men overskuddet er blevet 38,9 mio. kr. højere. Det har været et år, hvor COVID-19 stadig har haft stor indflydelse på servicedriftsområderne, flere aktiviteter har været lukket ned og mange anlægsprojekter har ligget stille. En positiv effekt har dog været, at ledigheden er faldet markant. Det store overskud skyldes hovedsagligt de lavere anlægsudgifter samt de faldende udgifterne på Beskæftigelsesområdet.

### Resultatet

Resultatet af primært driftsresultat, som er de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de skattefinansierede nettodriftsudgifter, udviser et overskud på 287,4 mio. kr. Primær driftsresultat skal finansiere nettoanlægsudgifterne samt nettoafdrag på lån. Se tabel 1.

Kommunen havde budgetteret med et overskud på 129,6 mio. kr. Resultatet blev et mindreforbrug på 38,9 mio. kr. og derved blev resultatet et samlet overskud på 168,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I tabel 1 fremgår de vigtigste nøgletal for kommunen.

Tabel 1. Nøgletal for Helsingør Kommune 2021

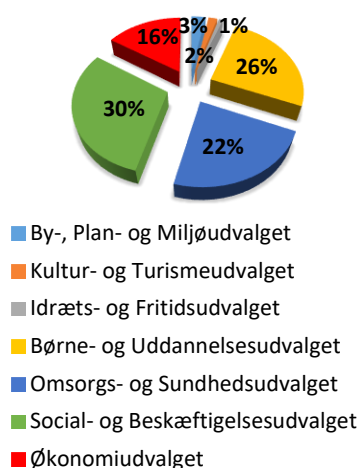
Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelser ift. oprindeligt budget
Indtægter i alt (skatter, momsudlign., tilskud og udlign.)	-4.606,8	23,1	-4.583,8	-4.588,1	18,7
Driftsområdet i alt	4.323,7	-13,2	4.310,5	4.300,3	-23,4
Renter	3,5	0,4	3,9	0,5	-3,0
Primært driftsresultat	-279,6	10,3	-269,4	-287,4	-7,7
Anlægsudgifter (netto)	150,0	56,6	206,6	122,9	-27,1
Anlægsudgifter (brutto)	162,0	72,9	234,9	149,7	-12,3
Anlægsindtægter (brutto)	-12,0	-16,3	-28,3	-26,8	14,8
Resultat af det skattefinansierede område	-129,6	66,9	-62,8	-164,4	-34,8
Brugerfinansierede område – affaldsområdet	0,0	0,0	0,0	-4,1	-4,1
<b>Samlet resultat i alt</b>	<b>-129,6</b>	<b>66,9</b>	<b>-62,8</b>	<b>-168,5</b>	<b>-38,9</b>

(-) angiver merindtægter/mindre forbrug (+) angiver mindre indtægter/merforbrug.

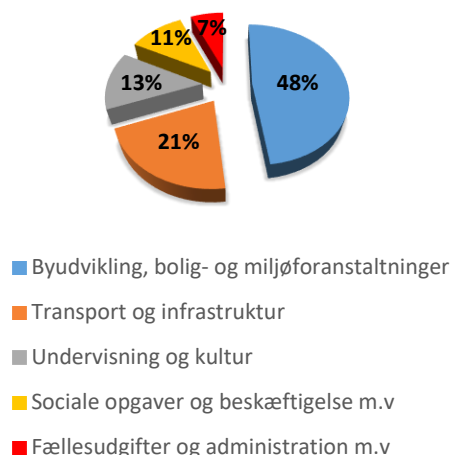


Figur 1 og figur 2 viser, hvordan kommunen har fordelt henholdsvis driftsudgifter og anlægsudgifter på de forskellige udvalg.

Figur 1. Fordeling af driftsudgifter – Regnskab



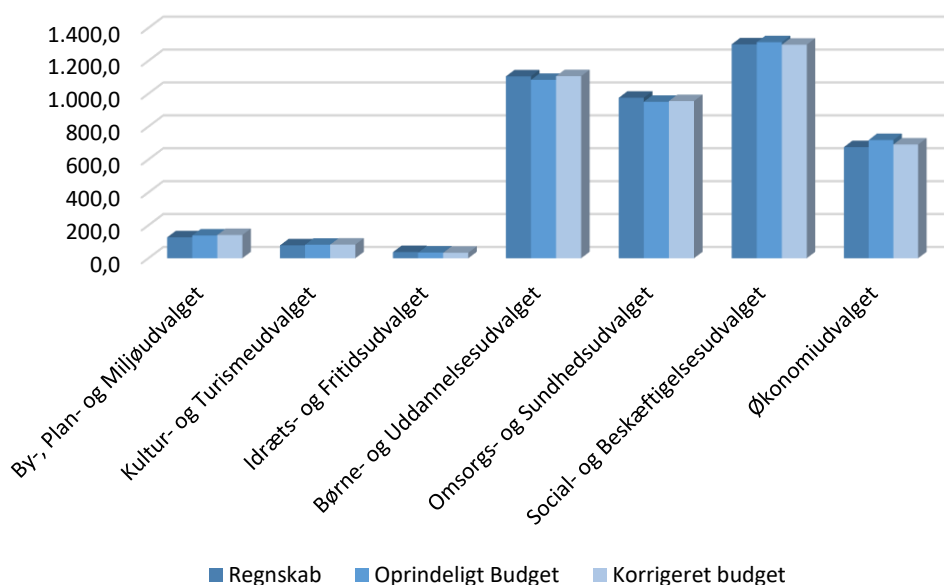
Figur 2. Fordeling af anlægsudgifter fordelt på funktion – Regnskab

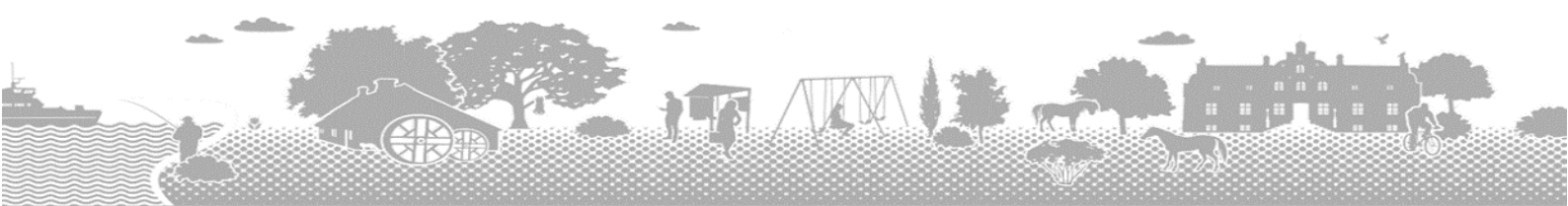


I figur 2 fremgår det, at de største anlægsudgifter er afholdt på Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltningsområdet. Her er det største anlægsprojekt det nye plejehjem i Hornbæk. Af andre større anlægsprojekter kan der nævnes er: Rundkørsel ved Hovvej/Hornbækvej, Renovering af facader og tage på Nordvestskolen, Nedrivning af bygning til nyt VUC samt Kapacitetsudvidelse af dagtilbud i Espergærde samt planlagt vedligeholdelse af kommunens bygninger.

Figur 3 viser en sammenligning mellem årets resultat, oprindeligt budget og korrigeret budget.

Figur 3. Overholder udvalgene deres budgetter





## REGNSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT

De nedenstående afsnit omfatter en detaljeret gennemgang af kommunens regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt. Regnskabsopgørelsen består af indtægter, momsudligning, drifts- og anlægsudgifter, renter, gæld samt kassebeholdningen. Finansieringsoversigten består af lån, afdrag og balanceforskydninger.

### Skattefinansieret område

#### Indtægter fra skatter og udligning 2021

Skatteindtægter, tilskud og udligning inkl. momsudligning, gav en samlet indtægt på 4.588,1 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med indtægter på 4.606,8 mio. kr. og regnskabet blev dermed 18,7 mio. kr. lavere end oprindeligt forventet. Forklaringen er primært, at indtægterne fra staten blev reduceret på grund af et lavere behov for midler til beskæftigelse og aktivering, sekundært at en sag om tilbagebetaling af grundskyld blev afgjort. Forklaringen på de lavere indtægter er dog resultatet af flere bevægelser på skat, tilskud og udligning, samt momsudligning.

I tabel 2 er vist de kommunale indtægter fra skatter og udligning.

Tabel 2. Indtægter

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelser ift. Oprindeligt budget
Kommunal indkomstskat	-3.121,4	0,0	-3.121,4	-3.121,4	0,0
Grundskyld	-593,4	8,0	-585,4	-585,4	8,0
Selskabsskat	-46,6	0,0	-46,6	-46,6	0,0
Dækningsafgift	-20,3	0,0	-20,3	-20,6	-0,3
Andre skatter	-4,2	0,0	-4,2	-5,7	-1,5
<b>Skatter i alt</b>	<b>-3.785,9</b>	<b>8,0</b>	<b>-3.777,9</b>	<b>-3.779,8</b>	<b>6,2</b>
Tilskud og udligning	-704,4	10,4	-694,0	-694,1	10,3
Andre tilskud	-116,4	-8,1	-124,6	-124,6	-8,2
Beskæftigelsestilskud	0,0	12,8	-12,8	12,8	12,8
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-820,9</b>	<b>15,1</b>	<b>-805,8</b>	<b>-805,9</b>	<b>15,0</b>
Momsudligning	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.606,8</b>	<b>23,1</b>	<b>-4.583,8</b>	<b>-4.588,1</b>	<b>18,7</b>

(-) angiver merindtægter/mindre forbrug (+) angiver mindre indtægter/merforbrug.

#### Tilskud, udligning samt momsudligning

Dette område dækker tilskud, udligning og andre tilskud. I 2021 var beskæftigelsestilskuddet afskaffet jf. reform af systemet, men alligevel skete der en regulering af det udbetalte tilskud fra året før. De samlede indtægter fra tilskud- og udligning var oprindeligt budgetteret til 820,9 mio. kr., men regnskabet blev på 805,9 mio. kr. At indtægterne blev 15,0 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetlagt skyldtes to modsatrettede ting. For det første var der midtvejsreguleringen fra Indenrigs- og Boligministeriet, der betød færre indtægter på 17,0 mio. kr. og for det andet en korrektion tidligere på året, der gav flere indtægter på 2,0 mio. kr. Nedenfor gennemgås de to ændringer mere detaljeret.



## *Midtvejsreguleringen 2021*

Især udgifterne til overførselsindkomster og aktivering blev lavere end skønnet, og derfor blev indtægterne hertil fra tilskud- og udligning nedjusteret i midtvejsreguleringen. De centrale tilskud- og udligningsbeløb blev sænket med 14,9 mio. kr. primært på grund af mindre behov til overførselsindkomster i 2021. Dertil kom en endelig opgørelse af beskæftigelsestilskuddet fra året før, der betød en tilbagebetaling (udgift) på 12,8 mio. kr. til staten. Dette var forårsaget af lavere faktiske udgifter på området end estimeret ved den oprindelige tilskudsudmelding fra staten. I midtvejsreguleringen var der dog også en kompensation for ekstra udgifter som følge af COVID-19 på 9,5 mio. kr. og sommerpakker i form af finansiering til oplevelsesture og rehabilitering af sårbare borgere og plejehjemsboere. Samlet betød midtvejsreguleringen således færre indtægter i 2021 på 17,0 mio. kr.

### *Øvrige forhold*

En korrektion af indtægterne til tilskud og udligning tidligere på året, betød en opjustering af indtægterne på samlet 2,0 mio. kr., det var tre modsatrettede forhold, der samlet betød flere indtægter. For det første modtog kommunen en indtægt på 5,0 mio. kr. på grund af aktivitetsbestemt medfinansiering (opgørelse af forbrug og indbetalinger tidligere år). For det andet, annullerede Indenrigs- og Boligministeriet et udmeldt tilskud til tidligere nedsættelse af skatten, hvilket betød en udgift på 2,5 mio. kr. For det tredje modtog kommunen besked om en kollektiv- og individuel skattesanktion for 2021, der betød en udgift på 0,5 mio. kr.

Helsingør Kommune henvendte sig, sammen med to andre kommuner til Indenrigs- og Boligministeriet om det annullerede tilskud, men uden held. Udligningsreformen havde stillet kommuner frit lejde i udsigt, hvis de hævede skatten som følge af tab på reformen og tildelt ramme, hvilket var tilfældet i Helsingør. Alligevel blev tilskuddet annulleret.

Opsummerende betød midtvejsreguleringen færre indtægter på 17,0 mio. kr., men da korrektionen tidligere på året løftede indtægterne med 2,0 mio. kr., blev den samlede effekt færre indtægter på 15,0 mio. kr.

### *Momsudligning*

Momsudligningen består af de indtægter, som kommunen får fra staten vedrørende momsrefusionen samt korrektion af manglende momsrefusion fra tidligere år. Der budgetlægges ikke på momsudligningsområdet. Momsudligningen gav en indtægt på 2,4 mio. kr.

### **Skatter**

Byrådet valgte i 2021 statsgaranti som skattegrundlag, hvilket betyder, at de budgetterede indtægter stort set er lig den reelle indtægt. Kommunens skatteindtægter består af kommunal indkomstskat, grundskyld, dækningsafgift, selskabsskat og andre skatter. Der var i 2021 oprindeligt budgetteret med indtægter fra skat på i alt 3.785,9 mio. kr. og regnskabet endte på 3.779,8 mio. kr. Indtægterne fra grundskyld i 2021 indeholdt ud over de opkrævede beløb i kommunen, også en indtægt på 1,1 mio. kr. som staten udbetalte via tolvtedelene, som kompensation for en lavere fremskrivning af grundværdierne end forudsat i den økonomiske aftale mellem regeringen og KL for 2021.

Afvigelsen var dermed på 6,1 mio. kr. i færre indtægter. Hvilket skyldtes tre modsatrettede forhold. For det første blev indtægterne fra grundskyld i løbet af året lavere end ventet, på grund af tilbagebetaling af tidligere opkrævet grundskyld på 8,0 mio. kr. For det andet blev der sidst på året fra "andre skatter" modtaget flere indtægter på 1,5 mio. kr. end estimeret vedrørende forskerskat. For det tredje endte indtægterne fra dækningsafgift med at blive 0,3 mio. kr. højere end budgetlagt.



## Driftsudgifter

Det samlede oprindelige driftsbudget, som består af det rammestyrede (servicedrift) og det ikke rammestyrede område, udgør i alt 4.323,7 mio. kr. Budgettet er samlet nedjusteret med 13,2 mio. kr. hvoraf den samlede nedjustering består af 55,3 mio. kr. der vedrører driftsoverførsler fra 2020, 23,0 mio. kr. der vedrører nedjustering af afregnet indefrosne feriemidler og 31,0 mio. kr. der vedrører nedjustering af servicedriftspuljen samt en masse små nedjusteringer på forskellige områder. De samlede realiserede driftsudgifter udgør 4.300,3 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er forbruget således 23,4 mio. kr. mindre og i forhold til korrigeret budget er det 10,3 mio. kr. mindre.

### *Servicedriftsramme og servicedriftsområdet*

Servicedriftsrammen for 2021 består af kommunens oprindelige budget til servicedriftsudgifter på 3.114,7 mio. kr., opreguleret med 14,6 mio. kr. der skyldes ændrede skøn for pris- og lønudviklingen samt effekter på udgiftssiden. Servicedriftsrammen udgør herefter i alt 3.129,3 mio. kr. I forhold til servicedriftsrammen har kommunen et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Kommunen bidrager dermed positivt til den samlede servicedriftsramme på landsplan. I tilfælde af, at der samlet på landsplan, sker en overskridelse af den samlede servicedriftsramme, vil kommunerne under et og de kommuner der har overskrevet rammen, få en regnskabssanktion. Sanktionen er fordelt med 40 pct. kollektivt og 60 pct. individuelt for de kommuner der har overskrevet deres servicedriftsramme.

I forhold til det oprindelige budget på servicedriftsområdet er der et nettomerforbruget på 8,6 mio. kr. Det består primært af større merforbrug på Hjemmeplejen og myndighedsområdet under området Særlig Social Indsats. Der er desuden et større mindreforbrug på Økonomiudvalgets områder.

### *Ikke-rammestyret område*

På det ikke-rammestyrede område, der indeholder overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering, var forbruget 1.172,3 mio. kr. Der var et mindreforbrug på 36,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 1.209,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 1.190,3 mio. kr. var der et mindreforbrug på 18,0 mio. kr. Mindreforbruget kommer primært fra Beskæftigelsesområdet (ydelse, beskæftigelsestilskud og aktivering).

Tabel 3. Servicedriftsområdet og ikke-rammestyret område

Servicedriftsområdet og ikke-rammestyret område	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afgivelser ift. oprindeligt budget
Servicedriftsområdet	3.114,7	5,6	3.120,3	3.123,3	8,6
Ikke-rammestyrede områder: Overførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering	1.209,0	-18,7	1.190,3	1.172,3	-36,7

(-) angiver merindtægter/mindreforbrug (+) angiver mindreindtægter/merforbrug.

Tabel 4. Servicedriftsramme

Servicedriftsrammen	Oprindelig ramme	Korrektion	Korrigeret ramme	Regnskab 2021	Afgivelser ift. Oprindelig ramme
Servicedriftsramme	3.114,7	14,6	3.129,3	3.123,3	-6,0

(-) angiver merindtægter/mindreforbrug (+) angiver mindreindtægter/merforbrug.



### Tillægsbevillinger

Driftsbudgettet er nedjusteret med i alt 13,2 mio. kr. Nedenfor er oplistet tillægsbevillingerne, samt budget og regnskab fordelt på udvalg.

Tabel 5. Driftsudgifter

Udvalg	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse ift. Oprindeligt budget
By-, Plan- og Miljøudvalget	138,5	3,0	141,5	127,3	-11,3
Kultur- og Turismeudvalget	82,5	0,7	83,1	78,3	-4,1
Idræts- og Fritidsudvalget	35,1	-1,7	33,4	37,5	2,4
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.084,3	22,6	1.106,9	1.105,4	21,1
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	951,5	4,1	955,7	975,6	24,1
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.313,2	-14,7	1.298,5	1.300,5	-12,6
Økonomiudvalget	718,7	-27,2	691,5	675,6	-43,0
<b>Driftsområdet i alt</b>	<b>4.323,7</b>	<b>-13,2</b>	<b>4.310,5</b>	<b>4.300,3</b>	<b>-23,4</b>

(-) angiver merindtægter/mindreforbrug (+) angiver mindreindtægter/merforbrug.

Der er givet positive tillægsbevillinger på følgende udvalg:

- 22,6 mio. kr. til Børne- og Uddannelsesudvalget der primært vedrører driftsoverførsler fra 2020 samt norm og mængdereguleringer.
- 4,1 mio. kr. til Omsorgs- og Sundhedsudvalget der vedrører regulering af hjemmepleje på 3,1 mio. kr. samt sommer- og erhvervspakke på 1,0 mio. kr.
- 0,7 mio. kr. til Kultur- og Turismeudvalget hvilket primært vedrører driftsoverførsler fra 2020.
- 3,0 mio. kr. fra By-, Plan- og Miljøudvalget, hvilket primært skyldes driftsoverførsel fra 2020 på 2,8 mio. kr.

Der er givet negative tillægsbevillinger på følgende udvalg:

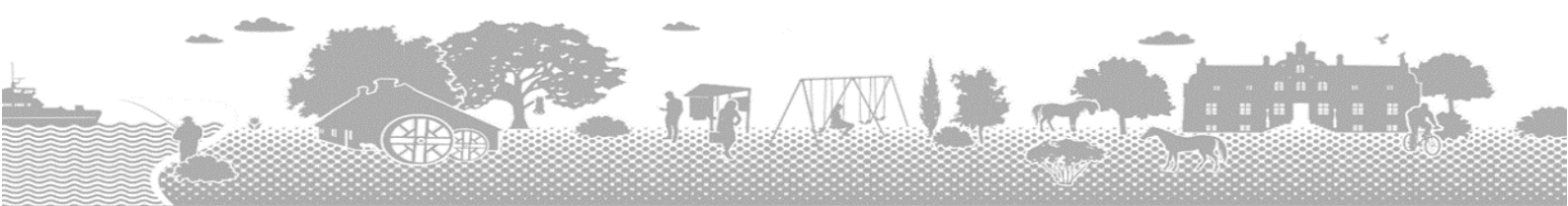
- 14,7 mio. kr. på Social- og Beskæftigelsesudvalget der primært vedrører den positive udvikling i konjunktoren efter COVID-19 nedlukningen, der resulterede i faldende ledighed.
- 1,7 mio. kr. fra Idræts- og Fritidsudvalget der primært vedrører negative driftsoverførsler fra 2020 samt flytning af midler fra anlæg til drift.
- Der ligger en pulje (servicedriftspuljen) på Økonomiudvalget på 31,0 mio. kr. til at dække uforudsete servicedriftsudgifter. Hovedparten af puljen er flyttet fra Økonomiudvalget og fordelt ud på de udfordrede fagudvalg, på områderne: Hjemmeplejen og Det specialiserede socialområde.

### Renter

Kommunen havde samlet set en merindtægt på 2,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret på renter, primært som følge af færre renteudgifter på kommunens lån.

Renterne på lån udviklede sig anderledes end forudsat i budget 2021, da kommunen ikke havde budgetteret med negative renter. Renteudgiften vedrørende den langfristede gæld blev 7,1 mio. kr. lavere end forventet.

Kommunens værdipapirer vedrørende Sundhedshuset og HMN provenu blev solgt hos Danske Bank og reinvesteret hos SEB bank grundet udbud af kapitalforvaltning. Kurserne var på daværende tidspunkt lavere end værdipapirerne oprindeligt blev købt for, derfor opstod der et kurstab på 4,7 mio. kr.



Regnskabet viser en nettoudgifter på 0,5 mio. kr. Resultatet er således 2,9 mio. kr. bedre end den budgetterede nettoudgift på 3,4 mio. kr. på rentekontoen, jf. tabel 6.

Tabel 6. Renteindtægter- og udgifter

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2021	Afviselser ift. budget
Renteindtægter:			
-tilgodehavender	-3,9	-4,3	-0,4
Kursgevinst, garantiprovision	-3,3	-4,0	-0,7
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-7,2</b>	<b>-8,3</b>	<b>-1,1</b>
Renteudgifter:			
-likvide aktiver	0,8	1,5	0,7
-kortfristet gæld	1,0	0,9	-0,1
-langfristet gæld	8,8	1,7	-7,1
Kurstab	0,0	4,7	4,7
<b>Udgifter i alt</b>	<b>10,6</b>	<b>8,8</b>	<b>-1,8</b>
<b>I alt netto</b>	<b>3,4</b>	<b>0,5</b>	<b>-2,9</b>
Forsyningen renteudgifter på affald udskilt		0,7	

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

### Anlæg

Den statslige ramme på anlægsområdet, måles på bruttoanlægsudgifterne, derfor er anlægsområdet opdelt i en brutto- og nettoudgift. Bruttoudgiften består kun af udgifter, hvor nettoudgiften består af både udgifter og indtægter fra eksterne tilskud samt salg af jord og grunde. På anlægsområdet har flere anlæg ligget stillet i 2021, fx renovering af Rådhusortvet grundet arkæologisk udgravning samt udfordringer med manglende råvarer. Derudover er flere anlæg blevet udskudt til 2022. Det har resulteret i et stort mindreforbrug. Det oprindelige bruttoanlægsbudget var på 162,0 mio. kr. Ud over det oprindelige anlægsbudget er der givet bruttotillægsbevillinger på 72,9 mio. kr. Korrigeret bruttoanlægsbudget er dermed på 234,9 mio. kr. Forbruget på kommunens anlægsprojekter udgør brutto 149,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 85,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede bruttoanlægsbudget og et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige bruttoanlægsbudget. I tabel 7 nedenfor er vist de samlede anlægsudgifter brutto og netto.

Tabel 7. Samlede anlægsudgifter brutto og netto

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afviselser ift. oprindeligt budget
Anlægsudgifter (netto)	150,0	56,6	206,6	122,9	-27,1
<i>Anlægsudgifter (brutto)</i>	162,0	72,9	234,9	149,7	-12,3
<i>Anlægsindtægter (brutto)</i>	-12,0	-16,3	-28,3	-26,8	-14,8

(-) angiver merindtægter/mindreforbrug (+) angiver mindreindtægter/merforbrug.



Resultatet for nettoanlægsvirksomhed er på 122,9 mio. kr. I forhold til korrigeret nettoanlægsbudget på 206,6 mio. kr. er der et mindreforbrug på 83,7 mio. kr. De væsentligste forklaringer på mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 9,0 mio. kr. på Skolen i Bymidten. Mindreforbruget overføres til 2022. Projektet har haft et-årgennemgang og er i princippet afsluttet. Der skal dog udbedres en fejlkonstruktion i en trappe. Dette forventes udført 1. kvartal 2022, hvorefter projektet og det endelige anlægsregnskab kan afleveres.
- Mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på Nyt plejehjem i Hornbæk. Plejehjemmet er ibrugtaget, men der skal foretages mangeludbedringer, før projektet er endeligt afsluttet. Dette forventes at ske i 1. halvår 2022. Mindreforbruget overføres til 2022.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på Trafikforhold ved det tidligere Triumph og Espergærde Idrætsby, søges overført til 2022. Projektet forventes gennemført i 2022.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på Cyklisthandlingsplan, overføres til 2022.
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på Parkering og Infrastruktur, nyt stadion, overføres til 2022. Projektet er igangsat og forventes afsluttet i 2022.
- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på Rundkørsel Esrumvej/Harreshøjvej. Mindreforbruget overføres til 2022. Projektet er igangsat og forventes afsluttet i 2022.

Projekter der har ligget stille i en del af 2021 er bl.a.:

- Helhedsrenoveringer Rådhusstorvet grundet arkæologisk udgravning, 10,9 mio. kr.
- Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg grundet afventende lokalplan, 6,8 mio. kr.
- Etablering af flere §32 pladser Specialbørnehaven Himmelhuset grundet nyt udbud af opgaven, 4,3 mio. kr.
- Tikøb kapacitet og helhedsløsning på Familiehuset og Dagtilbudsområdet, grundet ny plan for byggeriet, 3,7 mio. kr.





Tabel 8. Skattefinansierede anlægsudgifter (Netto)

Mio. kr.	Korrigeret Budget	Regnskab
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>		
Cyklisthandlingsplan	3,8	0,7
Lundegade trafiksanering	3,0	0,3
Nyt og forbedret busnet	4,0	1,8
Parkering og Infrastruktur	4,5	0,2
Pulje til vedligeholdelse	2,1	1,1
Renovering af vejbelysning	2,4	2,6
Rundkørsel Esrumvej/Harreshøjvej	5,4	0,1
Rundkørsel Esrumvej/Klostermosevej	7,2	1,6
Rundkørsel Hovvej/Hornbækvej	7,1	5,4
Signalanlæg Hovvej/Mørdrupvej	2,7	0,6
Sikring af skolevej	2,7	3,0
Vejbelysning	2,0	2,0
Diverse mindre anlæg	7,7	2,2
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>		
Flere bænke i bymidten	0,1	0,0
Flynderupgård – Port til Nationalparken	0,1	0,1
Værftsmuseet - faciliteter og aktiviteter for børn	0,2	0,2
Wayfinding i Bykernen	0,5	0,0
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>		
Anlægsinvesteringspulje	0,9	0,0
Bedre læringsmiljø på Skolerne i Snekkersten	0,3	0,3
<b>Økonomiudvalget</b>		
Arealoptimering	-10,2	-6,9
Bofællesskab Teglluset	-6,7	-0,2
Brandsikkerhed plejehjem	6,1	0,2
Etablering af flere §32 pladser	6,1	1,8
Genåbning af plejehjemspladser	4,4	0,0
Kapacitetsudvidelse dagtilbud Espergærde	7,4	6,2
Kapacitetsudvidelse dagtilbud Helsingør	5,8	1,6
Kapacitetsudvidelse og helhedsløsning i Tikøb	4,4	0,7
Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	7,2	0,3
Nedrivning af bygning til nyt VUC	4,6	3,9
Nordvestskolen – Renovering	10,5	9,7



Ny idrætshal, Mørdrup	-15,4	-4,0
Ny Skole i Bymidten	9,4	0,4
Nyt plejehjem i Hornbæk	46,5	40,3
PCB – undersøgelse	4,5	5,1
Planlagt vedligehold	14,9	13,3
Renovering bygning Rådhusvej	17,5	6,6
Vaskeområde Helsingør	2,9	2,7
Værftshal 14 og 17 renoveres til permanent brug	4,0	0,5
Diverse mindre anlæg	22,8	18,1
<b>I alt anlægsområdet ekskl. jordforsyning</b>	<b>203,5</b>	<b>122,6</b>
Jordforsyning – køb	0,8	0,0
Jordforsyning – salg, salgsindtægter, omkostninger ved salg	2,4	0,3
<b>I alt jordforsyning</b>	<b>3,1</b>	<b>0,3</b>
<b>I alt anlægsområdet incl. jordforsyning</b>	<b>206,6</b>	<b>122,9</b>

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Der er flere af anlæggene der kan lånefinansieres. For yderligere oplysninger henvises til tabel 10 Udnyttelse af låneadgangen i 2021.

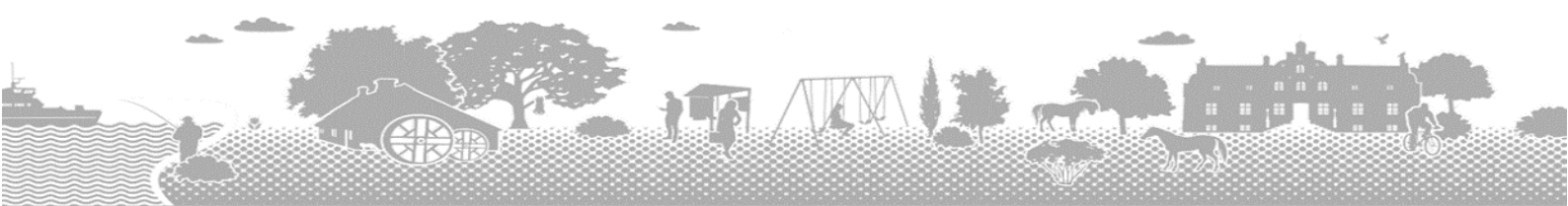
## Kassebeholdning

I Økonomisk politik for Helsingør Kommune er der fastsat et mål for, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal holdes på ca. på 200,0 mio. kr. og ikke lavere end 150,0 mio. kr. Den 1. januar 2021 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 160,8 mio. kr. og ved årets udgang 31. december var den på 278,8 mio. kr. Væksten i den gennemsnitlige kassebeholdning skyldes primært, at en række anlægsprojekter har været forsinket, så betalingerne først er kommet i andet halvår af 2021. Hertil kommer, at der overføres anlægsmidler for i alt 102,4 mio. kr. til 2022. Forbruget er således kun udskudt og kassebeholdningen forventes at falde i 2022 i takt med at projekterne gennemføres.

Med en gennemsnitlig kassebeholdning på 278,8 mio. kr. ved årsskiftet opfylder kommunen det opsatte mål om, at der skal være en kassebeholdning på 200,0 mio. kr. Det er vigtigt, at være opmærksom på, at den gennemsnitlige kassebeholdning, er et gennemsnit 365 dage bagud i tiden. Det vil sige, at en "god" likviditet i 1. kvartal, kan skjule en "dårlig" likviditet i årets sidste måneder. Den gennemsnitlige likviditet "slæber" sig således i en vis grad efter den faktiske kasse på et givent tidspunkt.

Ser man i stedet på den daglige kassebeholdning og sammenligner 1. januar 2021 med 1. januar 2022 så er beholdningen faldet med ca. 30,0 mio. kr.

Der er budgetteret med et kassetræk 68,0 mio. kr. i 2022, hvilket i sig selv vil sænke den gennemsnitlige likviditet. Opstår der store merforbrug i 2022 eller bevilliges der positive tillægsbevillinger, vil den gennemsnitlige likviditet kunne komme under Byrådets vedtagne nedre grænse på 150,0 mio. kr.

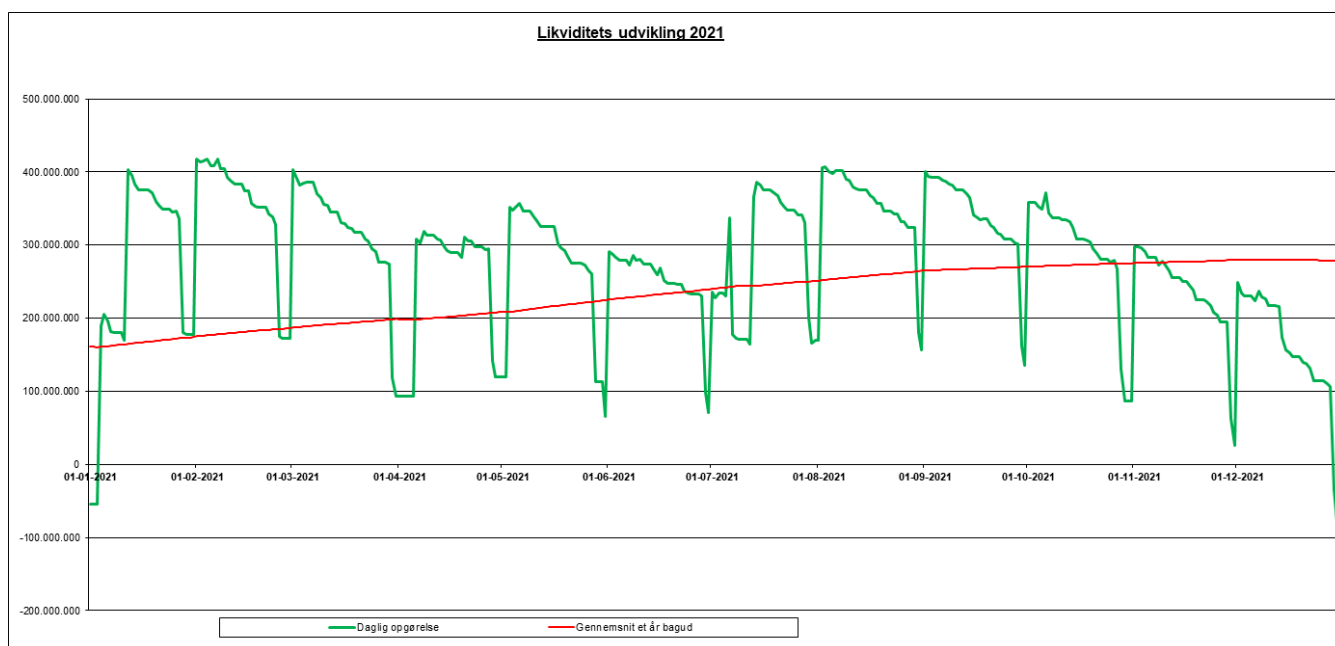


## Kassetrækket

Den grønne linje viser udviklingen i den daglige kassebeholdning. Der var en stigning i kassebeholdningen i 3. kvartal, hvilket er usædvanligt. Dette skyldes blandt andet, at der var klart mindre aktivitet end i tidligere år, da anlægsprojekter blev forsinket. Det har givet færre udgifter end tidligere år i 3. kvartal og derfor var der en højere likviditet end forventet ved budgetlægningen.

Den røde kurve viser gennemsnittet ét år bagud, og vil derfor med forsinkelse afspejle den faktiske udvikling i kommunens likviditet.

Figur 4. Likviditets udvikling



## Brugerfinansierede område - Forsyning Helsingør

I henhold til orienteringsskrivelse af 5. juli 2012 fra det daværende Økonomi- og Indenrigsministeriet, er kommunen pålagt at registrere affaldsområdets udgifter, indtægter og mellemregning i balancen. Kommunen har indarbejdet indtægter for 89,9 mio. kr. og udgifter for 85,9 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 4,1 mio. kr. Affaldsområdet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet, og indtægten kan derfor ikke bruges til andre formål i kommunen, men er et tilgodehavende til kommunens borgere. Nettoindtægten har en positiv påvirkning på kommunens kassebeholdning.

I tabel 9 er vist fordelingen af udgifter og indtægter på de respektive affaldstyper.

Tabel 9. Affaldsområdet

Mio. kr.	Indtægt 2021	Udgift 2021	Resultat 2021
Fælles administration	-11,4	17,2	5,8
Dagrenovation	-34,1	35,7	1,5
Storskrald/Haveaffald	-5,4	3,8	-1,6
Papir/Glas/Metal/Plast	-10,9	8,2	-2,7
Genbrugsplads	-28,0	21,0	-7,1
<b>I alt</b>	<b>-89,9</b>	<b>85,9</b>	<b>-4,1</b>

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter



## Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigten på side 24 viser, hvilken betydning årets regnskabsresultat har på de finansielle områder. Oversigten viser, om de finansielle dispositioner (bl.a. lånoptagelse) for de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret. Finansieringsoversigten er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

### Lån

Låneoptagelsen i 2021 der vedrører låneramme (det samlede beløb kommunen må optage lån for) for 2020 er på 33,1 mio. kr. Dertil er der et afdrag på lån på 51,1 mio. kr., der tilsammen udgør en reduktion af kommunens gæld med 18,0 mio. kr.

En del af de nye lån i 2021 er midlertidige indefrysningsslån (I-lån), som optages som kompensation for kommunens manglende indtægter som følge af indefrysningen af stigninger i grundskyld siden 2018 jf. Boligskatteaftalen. I-lånene overtages af staten, når det nye vurderingssystem er i drift og de andre elementer i aftalen indfaset i 2024, og er således en midlertidig gæld, der forventes indfriet i 2024.

De midlertidige I-lån til borgerne udgør i 2021 37,2 mio. kr. Kommunen har i 2021 optaget lån for alle 37,2 mio. kr. Ud over lån til ejendomsskatter har kommunen modtaget flere lånedispensationer (yderligere lånemuligheder). Lånedispensationen til investeringer på de borgernære områder på 6,0 mio. kr., bliver kun udnyttet med 3,7 mio. kr. Det skyldes at ansøgningen lød på 17,1 mio. kr., hvoraf kommunen blev tildelt en dispensation på 6,0 mio. kr. Når de forventede anlægsudgifter ikke realiseres fuldt ud, vil der ske en tilsvarende reduktion af lånemuligheden. Lånedispensationen til effektiviseringsprojekter udnyttes ikke i 2021, da projektet "Helhedsrenovering bygninger Rådhusstrøget" blev forsinket grundet arkæologiske udgravninger. Lånedispensationen forventes anvendt i 2022.

Kommunen modtog i 2020 ligeledes en lånedispensation til investeringer på de borgernære områder vedrørende plejehjemmet i Hornbæk. Der var ikke anlægsforbrug til at anvende hele dispensationen i 2020. Jf. Lånebekendtgørelsen kan det resterende beløb på 4,6 mio. kr. anvendes til hjemtagelse af lån efterfølgende år, såfremt der er yderligere forbrug på samme anlægsprojekt.

På baggrund af det opgjorte forbrug, har kommunen mulighed for at optage lån for i alt 52,7 mio. kr. Byrådet besluttede d. 31. januar 2022 at anvende 42,3 mio. kr. af lånemuligheden til deponeringsfritagelse, hvor der frigives en deponering på 42,3 mio. kr. Det er derfor kun muligt at optage et lån for 2021 på 10,4 mio. kr. Den forventede låneoptagelse på 10,4 mio. for 2021 figurerer ikke under langfristet gæld, da det først optages som endeligt lån i 2022.

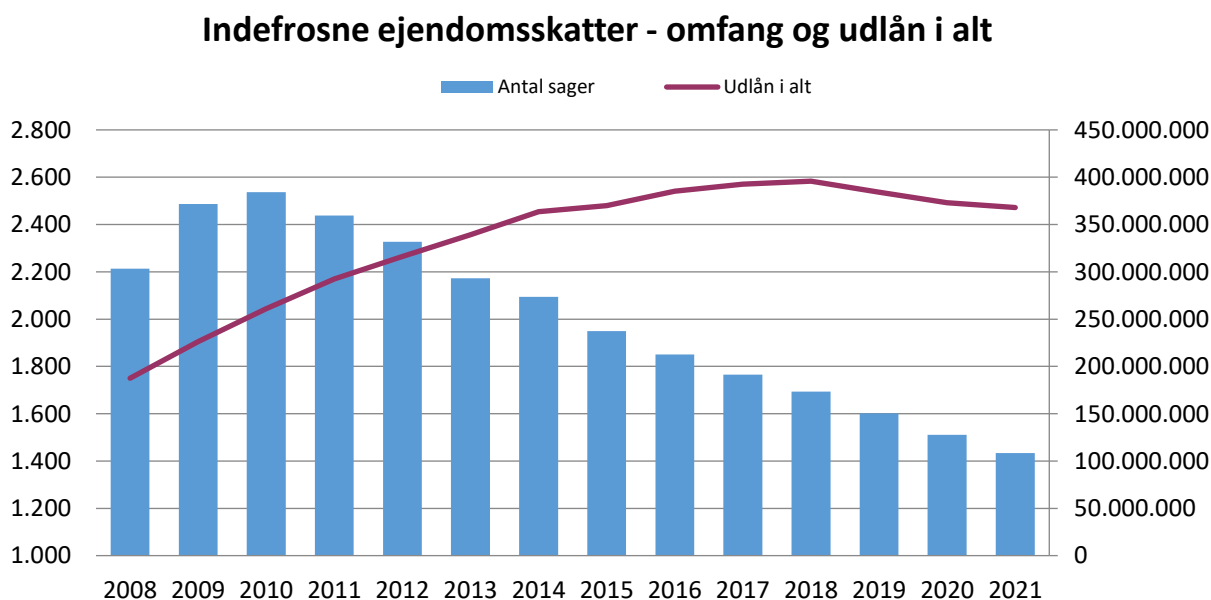


Tabel 10. Udnyttelse af låneadgang i 2021

Låneoptagelse – låneberettiget mio. kr.	Korrigeret budget	Faktisk forbrug	Muligt lånebeløb i 2021
Energirenovering/tiltag	9,5	4,5	4,5
Lånedispensation investeringer på de borgernære områder	6,0	10,7	3,7
Lånedispensation til effektiviseringsprojekter	13,0	0,0	0,0
Lystbådehavnen, anlægsinvesteringer	0,0	2,7	2,7
Lånedispensation ubrugt fra 2020	0,0	4,6	4,6
Lån til grundskyld pensionister	5,0	-6,9	0,0
Lån til grundskyld, alle boligejere	40,0	37,2	37,2
<b>Låneoptagelse i alt</b>	<b>73,5</b>		<b>52,7</b>
Heraf anvendes til deponeringsfritagelse			42,3
<b>I alt til låneoptagelse i 2021</b>			<b>10,4</b>

Antallet af indefrosne ejendomsskattesager til pensionister er faldet med ca. 80 stk. Det samlede udlån er svagt faldende. Faldet skyldes, at vilkårene for optagelse af lån, ikke længere er så gunstige, som de har været. Det betyder, at der bliver indløst flere lån end der bliver optaget, jf. nedenstående graf:

Figur 5. Indefrosne ejendomsskatter til pensionister – omfang og udlån i alt





## Balanceforskydninger

Balanceforskydninger består af finansielle forskydninger og indgår i finansieringsoversigten på side 24 i tre beløb, hhv. bevægelse likvid beholdning, langfristede tilgodehavender og øvrige balanceforskydninger.

I tabel 11 nedenfor er forskydningerne opdelt i forskydninger i likvider, forskydninger i langfristede tilgodehavender, forskydninger i langfristet gæld samt øvrige balanceforskydninger.

Likviderne viser bevægelserne på finansielle aktiver som pantebreve, aktier og andelsbeviser og forskellige udlån, se note 3 og 4.

Øvrige balanceforskydninger viser bevægelserne på kortfristede tilgodehavender og gæld hos stat, region, institutioner og enkeltpersoner. I tabel 11 specificeres bevægelserne på balanceforskydninger.

På langfristede tilgodehavender er der i 2021 en tilgang på 126,2 mio. kr. Det skyldes bl.a. deponering til Sundhedshuset. Langfristede tilgodehavender viser derudover indskud i Landsbyggefonden og lån til betaling af ejendomsskatter.

Forskydninger i langfristet gæld udtrykker kommunens afdrag og låneoptagelse hos bl.a. KommuneKredit samt Lønmodtagernes feriemidler.

Tabel 11. Balanceforskydninger

Bevægelser i 2021	Mio. kr.
Forskydninger af refusionstilgodehavender hos staten	2,9
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-4,6
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende legater	0,1
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-0,9
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	28,4
<b>Øvrige balanceforskydninger i alt</b>	<b>26,0</b>
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	126,2
Forskydninger i langfristet gæld	48,0
Forskydninger i likvider	-31,7
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>168,5</b>

(+) Tilgodehavender (-) gæld



## REGNSKABSOPGØRELSE

Noter

	Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korr. budget	Regnskab 2021	Budget 2022
<b>Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>					
Kommunal indkomst skat (funktion 7.68.90)	-3.121,4	0,0	-3.121,4	-3.121,4	-3.261,9
Grundskyld (funktion 7.68.94)	-593,4	8,0	-585,4	-585,4	-615,8
Selskabsskat (funktion 7.68.92)	-46,6	0,0	-46,6	-46,6	-63,6
Dækningsafgift (funktion 7.68.95)	-20,3	0,0	-20,3	-20,6	-19,8
Andre skatter (funktion 7.68.93)	-4,2	0,0	-4,2	-5,7	-3,5
Tilskud og udligning (funktion 7.62.79-7.62.85)	-703,8	9,8	-694,0	-694,1	-682,0
Andre tilskud (funktion 7.62.86)	-117,1	-7,5	-124,6	-124,6	-34,6
Beskæftigelsestilskud (funktion 7.62.86 grp. 008)	0,0	12,8	12,8	12,8	0,0
Momsudligning (funktion 7.65.87)	0,0	0,0	0,0	-2,4	0,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.606,8</b>	<b>23,1</b>	<b>-4.583,8</b>	<b>-4.588,1</b>	<b>-4.681,2</b>
<b>Driftsvirksomhed (konto 0 og 2-6)</b>					
By- Plan- og Miljøudvalget	138,5	3,0	141,5	127,3	141,0
Kultur- og Turismeudvalget	82,5	0,7	83,1	78,3	80,5
Idræts- og Fritidsudvalget	35,1	-1,7	33,4	37,5	36,3
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.084,3	22,6	1.106,9	1.105,4	1.108,4
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	951,5	4,1	955,7	975,6	1.005,1
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.313,2	-14,7	1.298,5	1.300,5	1.335,0
Økonomiudvalget	718,8	-27,2	691,5	675,6	683,8
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.323,7</b>	<b>-13,2</b>	<b>4.310,5</b>	<b>4.300,3</b>	<b>4.390,1</b>
Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)	3,5	0,4	3,9	0,5	-0,1
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-279,6</b>	<b>10,3</b>	<b>-269,4</b>	<b>-287,4</b>	<b>-291,1</b>
<b>Anlægsvirksomhed (konto 0 og 2-6)</b>					
By- Plan- og Miljøudvalget	47,5	7,2	54,7	21,6	59,9
Kultur- og Turismeudvalget	0,0	0,9	0,9	0,4	0,0
Idræts- og Fritidsudvalget	0,3	-0,3	0,0	0,0	0,3
Børne- og Uddannelsesudvalget	0,0	1,2	1,2	0,3	0,0
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	102,2	47,5	149,7	100,7	111,9
<b>Anlægsvirksomhed i alt inkl. jordforsyning</b>	<b>150,0</b>	<b>56,6</b>	<b>206,6</b>	<b>122,9</b>	<b>179,0</b>
<b>Heraf</b>					
Køb af jord og bygninger inkl. byggemodning	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0
Salg af jord og bygninger inkl. omkostninger	0,0	2,4	2,4	0,3	0,0
Jordforsyning i alt	0,0	3,1	3,1	0,3	0,0
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-129,6</b>	<b>66,9</b>	<b>-62,8</b>	<b>-164,4</b>	<b>-112,1</b>
1 Affaldshåndtering - Forsyning Helsingør	0,0	0,0	0,0	4,1	0,0
<b>Resultat i alt</b>	<b>129,6</b>	<b>66,9</b>	<b>-62,8</b>	<b>-168,5</b>	<b>-112,1</b>



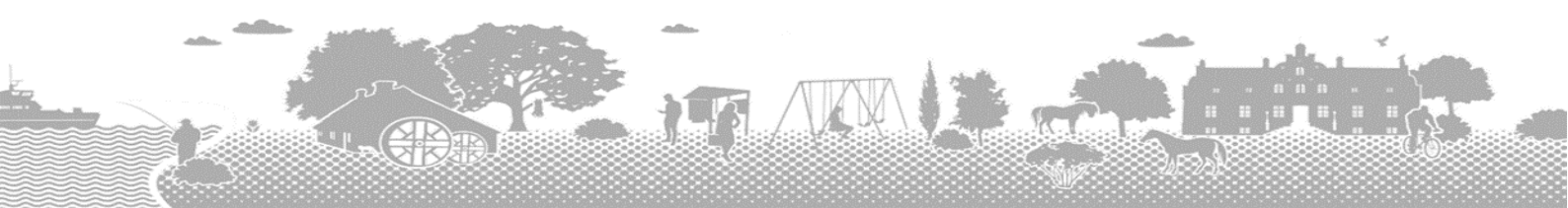
## FINANSIERINGSOVERSIGT

	<b>Likvid beholdning primo</b>	-45,1			-45,1	-76,9
	Resultat øvrige områder, jf. ovenfor	-129,6	66,9	-62,8	-168,5	-112,1
	Langfristede tilgodehavender	183,0	-17,2	165,8	126,2	138,9
11	Øvrige balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	26,0	0,0
	Låneoptagelse	-94,5	-12,1	-106,6	-33,1	-49,6
	Afdrag på lån	51,5	32,9	84,4	81,1	58,1
	Bevægelse likvid beholdning 2021	-10,3			-31,7	-66,3
	<b>Likvid beholdning ultimo ift. kto. 8</b>				<b>-76,9</b>	
	Bogføring direkte på kto.9*				0,0	
	<b>Likvid beholdning ultimo</b>				<b>-76,9</b>	

(-) angiver indtægt (+) angiver udgift

\* angiver et kassetræk





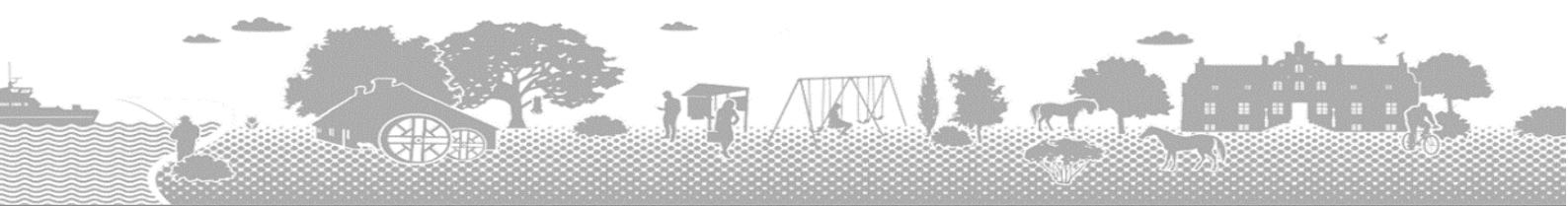
## BALANCE

Noter Mio. kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
2 Materielle anlægsaktiver:		
Grunde (funktion 9.80)	569,8	565,8
Bygninger (funktion 9.81)	1.210,2	1.153,1
Tekniske anlæg m.v. (funktion 9.82)	103,9	90,1
Inventar (funktion 9.83)	23,5	22,4
Anlæg under udførelse (funktion 9.84)	437,8	487,6
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.345,2</b>	<b>2.319,0</b>
Øvrige anlægsaktiver:		
2 Immaterielle aktiver (funktion 9.85)	2,5	2,0
3 Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21 og 9.22-9.27 og 9.29-9.35)*	3.240,4	3.298,1
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.588,1</b>	<b>5.619,1</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdninger (funktion 9.86)	0,0	0,0
2 Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	42,4	56,7
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	162,0	160,5
4 Værdipapirer (funktion 9.20)	4,7	4,7
5 Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.11)	-45,1	-76,9
<b>I alt</b>	<b>164,0</b>	<b>145,1</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.752,0</b>	<b>5.764,3</b>
<b>Passiver</b>		
6 <b>Egenkapital</b> (funktion 9.91-9.99)	-3.577,2	-3.701,0
7 <b>Hensatte forpligtigelser</b> (funktion 9.90)*	-1.108,3	-1.072,1
<b>Gældsforpligtigelser:</b>		
8 Langfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.63-9.79)	-717,8	-645,6
Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v. (funktion 9.36-9.49)	-2,3	-2,3
Kortfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.50-9.62)*	-346,5	-343,3
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>-1.066,6</b>	<b>-991,6</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-5.752,0</b>	<b>-5.764,3</b>
9 Garantiforpligtelser (mia. kr.)	-5,6	-5,5
9 Eventualforpligtelser (mio. kr.)	166,6	166,7
10 Offentlig vurdering af kommunale ejendomme (mio. kr.)	2.575,1	2.614,5

(-) Passiver (+) Aktiver

\* Der henvises til note 6.1 for primosaldokorrekationer



## NOTER TIL REGNSKAB

Noterne i regnskab 2021 er uddybende forklaringer i forhold til regnskabsopgørelsen på side 23, finansieringsoversigten på side 24 og balancen på side 25.

### Note 1 Forsyning Helsingør – Affald

Mio. kr.	Indtægt 2021	Udgift 2021	Resultat 2021
Fælles administration	-11,4	17,2	5,8
Dagrenovation	-34,1	35,7	1,5
Storskrald/Haveaffald	-5,4	3,8	-1,6
Papir/Glas/Plastik/Metal	-10,9	8,2	-2,7
Genbrugsplads	-28,0	21,0	-7,1
<b>I alt</b>	<b>-89,9</b>	<b>85,9</b>	<b>-4,1</b>

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

### Note 2 Materielle anlægsaktiver

Oversigt over materielle og immaterielle anlægsaktiver samt omsætningsaktiver.

Mio. kr.	Grunde*	Bygninger	Tekniske	Inventar	Aktiver*	Immat.	Aktiver *	I alt
			anlæg m.v.	m.v.	U. udførelse		Aktiver	
Kategori	0	1	2	3	4	5	7	
Kostpris pr. 1.1.2021	<b>569</b>	<b>2.093</b>	<b>291</b>	<b>77</b>	<b>438</b>	<b>15</b>	<b>45</b>	<b>3.527</b>
Tilgang	0	15	5	2	60	0	11	<b>93</b>
Afgang	0	-2	-7	-8	0	-1	-1	<b>-19</b>
Overført	-4	6	3	1	-10	0	4	<b>0</b>
Kostpris pr. 31.12.2021	<b>565</b>	<b>2.112</b>	<b>291</b>	<b>73</b>	<b>488</b>	<b>14</b>	<b>59</b>	<b>3.601</b>
Opskrivninger pr. 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	4	<b>5</b>
Året opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opskrivninger 31.12.2021	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Ned- og afskrivninger pr. 1.1.2021	0	-883	-187	-53	0	-12	-7	<b>-1.142</b>
Årets afskrivninger	0	-77	-21	-4	0	-1	0	<b>-103</b>
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	1	7	8	0	1	0	<b>16</b>
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2021	<b>0</b>	<b>-959</b>	<b>-201</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>-7</b>	<b>-1.229</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr.</b>								
<b>31.12.2021</b>	<b>566</b>	<b>1.153</b>	<b>90</b>	<b>22</b>	<b>488</b>	<b>2</b>	<b>57</b>	<b>2.378</b>
Finansielt leasede aktiver	0	0	12	5	0	2	0	19
Afskrives over	-	20-50 år	5-10 år	3-5 år	-	Max 10 år	-	-

(+) tilgange (-) afskrivninger/nedskrivninger/afgange

\*Der afskrives ikke på grunde, aktiver under udførelse og aktiver til videresalg.



### Note 3 Finansielle anlægsaktiver

Mio. kr. tilgodehavender	Primo 2021	Ultimo 2021
Aktier og andelsbeviser m.v.*	2.601,1	2.520,0
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	22,8	22,6
Indskud i Landsbyggefonden	166,6	0,0
Lån til betaling af ejendomsskatter	461,2	493,2
Andre tilgodehavender	29,0	33,2
Deponering lejemål m.v.**	126,6	230,2
Udlæg forsyningsvirksomheder	3,0	-1,0
<b>I alt</b>	<b>3.410,3</b>	<b>3.298,1</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

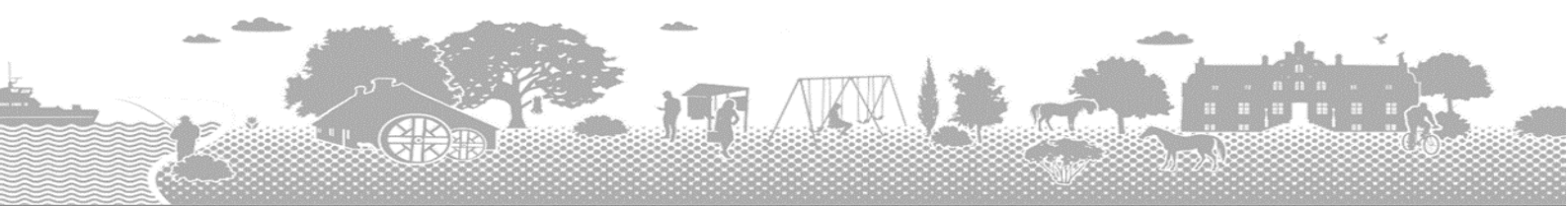
\* Se specifikation i bilag nr. 7

\*\* Specifikation af deponering af lejemål m.v. er opgjort i note 3.1

#### Note 3.1 Specifikation af deponering af lejemål m.v. fra note 3

Nedenfor er vist de lejemål, hvor der er foretaget deponeringer samt udløbsåret for, hvornår kommunen har fået hele deponeringen tilbagebetalt. Tilbagebetalingen foregår ved, at kommunen hvert år modtager en andel af beløbet. Når deponeringen udløber, har kommunen modtaget hele beløbet.

Mio. kr. / Deponerede beløb	Primo 2021	Ultimo 2021	Udløb år
Lejemål Espergærde Brandstation, grund	0,1	0,1	2027
Lejemål Løvdalsskolen	0,3	0,0	2021
Lejemål på Kronborg Kollegiet	0,6	0,6	2034
Lejemål Strandgade	0,6	0,5	2035
Lejemål Bjerggade 10B	1,2	0,0	2021
Børnehuset Stjernedrys	0,8	0,8	2022
Børnehuset Søstjernen Hornbæk	0,0	1,4	2023
Lille Strandhøj	0,0	1,3	2046
HMN provenu 2018	18,6	16,3	2022
HMN provenu 2019	29,3	18,7	2022
HMN provenu 2021	0,0	11,7	2032
Prøvestensvej 50	4,2	4,0	2040
Rasmus Knudsensvej/Kronborg Kollegiet	0,5	0,5	2040
Allégade 4 st.	0,3	0,3	2040
Rasmus Knudsensvej 9/Erhvervsskole	0,4	0,0	2021
Sundhedshuset	69,7	174,1	2041
<b>I alt</b>	<b>126,6</b>	<b>230,2</b>	



#### Note 4 Værdipapirer

Tilgodehavender i hele. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Pantebrev Helsingør Børneasyll	0,0	0,0
Pantebrev Sct. Georgs Fonden	3,7	3,7
Pantebrev Gyldenholm	1,1	1,1
<b>I alt</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

#### Note 5 Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er ultimo 2021 på -76,9 mio. kr. Kontante beholdninger er beløb som institutioner m.v. har fået udbetalt som stående forskud i forbindelse med institutionens drift. Alle institutioner har en bankkonto, hvorpå det stående forskud er registreret.

Mio. kr. likvide beholdninger	Primo 2021	Ultimo 2021
Kontante beholdninger	1,2	1,2
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-46,3	-78,1
<b>I alt likvide beholdninger</b>	<b>-45,1</b>	<b>-76,9</b>
Realkreditobligationer – kursværdi	0,0	0,0
Statsobligationer – kursværdi	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>-45,1</b>	<b>-76,9</b>

(+) tilgodehavender (-) gæld

#### Note 6 Udvikling i kommunens egenkapital

Egenkapitalen viser forskellen mellem finansielle aktiver/passiver og er samtidig modpost til de materielle anlægsaktiver og de fysiske anlæg til salg. Se endvidere specifikation af primo korrektionerne i note 6.1.

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>-3.577,2</b>
Primo korrektioner	-168,4
<b>Egenkapital 01.01.2021</b>	<b>-3.745,6</b>
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,0
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	3,8
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	8,6
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling i modpost for donationer	0,0
Udvikling i balancekonto vedrørende hovedkonto 0-8	-167,0
Udvikling på balancekontoen, ekskl. primo saldokorrektioner	199,2
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>-3.701,0</b>

(+) tilgodehavender (-) gæld



## Note 6.1 Specifikation af ændring i egenkapital – Primo saldokorrekationer

Tabellen viser en uddybning af de primo saldokorrekationer, der er sket i løbet af året på egenkapitalen.

Mio. kr. Specifikation af primo saldokorrektion	Primo 2021	Primosaldo- korrekationer	Ny Primo 2021
Udlån til beboerindskud	219,8	0,8	220,6
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0,0	166,6	166,6
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	482,3	7,9	490,2
Anden gæld	-22,1	-1,1	-23,2
Andre forsyningsvirksomheder	8,5	-5,5	3,0
Mellemregningskonto	-94,4	-1,2	-95,6
Hensatte forpligtelser	-1.108,3	0,8	-1.107,4
<b>I alt primo saldokorrekationer i 2021</b>		<b>168,4</b>	

(+) tilgodehavender (-) gæld

## Note 7 Hensatte forpligtelser

Under hensatte forpligtelser medtages kommunens gældsforpligtelse til ikke-forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner. Forpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5 år. Kommunen har sidst fået udarbejdet en aktuarmæssig beregning i 2020. Det betyder, at der senest i 2025 skal indhentes en ny beregning.

Kommunen overtog de tidligere amtslige tjenestemænd med Strukturreformen d. 1. januar 2007 samt lærerne i den lukkede gruppe. Forpligtelsen forøges som følge af optjening af pensionsalder, men nedsættes ved løbende udbetalinger til pensionerede og fraflyttede tjenestemænd. Pensionsforpligtelsen ændres endvidere som følge af død, ændret afgangsalder og afskedigelse. Det er fra 2013 besluttet, at kommunen fremadrettet skal medfinansiere tjenestemandspensioner for kommunale tjenestemænd med ret til statslig tjenestemandspension. I forbindelse med medfinansiering af tjenestemandspensioner for kommunale tjenestemænd med ret til statslig tjenestemandspension, er der en samlet skønsmæssig forpligtelse til lærerne i den lukkede gruppe (ekstra pensionsudgift) på i alt 11,2 mio. kr. Kommunen har ikke længere en forpligtelse på lærerpensionsudligning (tjenestemandforpligtelsen). Derudover er kommunens samlede forpligtelse til supplementsunderstøttelse er på 1,3 mio. kr.

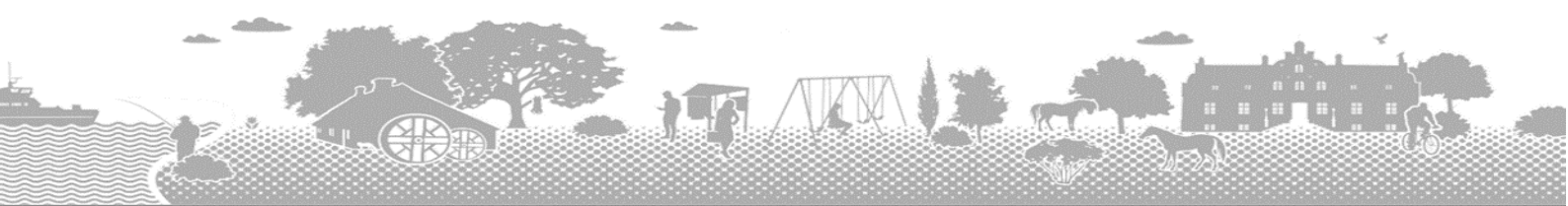
Der blev i 2015 indgået en aftale om at tjenestemænd har ret til et engangsbeløb ved optjening ud over de 37 års pensionsalder. Optjeningen af engangsbeløb starter fra d. 1. januar 2019 og der vil derfor være en registrering af forpligtelsen svarende til 15 pct. af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Kommunens samlede forpligtelse er på 0,7 mio. kr.

Kommunen overgik i 2015 til en ny investeringsstrategi, som i højere grad end den tidligere forventes at fremtidssikre dækningen af kommunale tjenestemandspensioner. Det betyder, at kommunens bonuskonto herefter udgør 220,4 mio. kr.

Hensatte forpligtelser vedrørende forpligtelser til jordforurening samt arbejdsskader er opgjort i regnskabet. Jordforurening er opgjort til 0,9 mio. kr. og arbejdsskader er vurderet med en hensættelsesværdi på 205,0 mio. kr.

Som led i selskabsopgørelsen af Forsyning Helsingør er det aftalt, at kommunen har overtaget pensionsforpligtelsen for de tjenestemænd, som tidligere var ansat på Forsyning Helsingør. Der vil som led i efterreguleringen af mellemværendet indgå en afregning af denne forpligtelse.

Kommunen har et antal verserende retssager, hvor det er vurderet, at der kan være en risiko for påvirkning af kommunens fremtidige kassebeholdning. Der er hensat for 25,4 mio. kr. i regnskabet hertil.



## Note 8 Langfristede gældsforpligtelser

I nedenstående tabel vises Helsingør Kommunes langfristede gældsforpligtelser.

Mio. kr. / Specifikation af langfristede gældsforpligtelser	Primo 2021	Ultimo 2021	Ændring
Selvejende institutioner med overenskomst	-3,0	-2,6	0,4
Kommunekredit	-502,8	-485,2	-17,6
Kommunens lånegæld i alt	-505,8	-487,8	-18,0
Lønmodtagernes feriemidler	-191,9	-140,9	-50,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-20,1	-16,9	3,2
<b>I alt</b>	<b>-717,8</b>	<b>-645,6</b>	<b>72,2</b>

(+) tilgodehavender (-) gæld

Kommunens langfristede gæld udgør ultimo 645,6 mio. kr. Gælden er i 2021 faldet med 72,2 mio. kr. I de langfristede gældsforpligtelser indgår selvejende institutioners gæld ultimo med 2,6 mio. kr. og kommunens gæld på finansielle leasingaftaler udgør ultimo 16,9 mio. kr.

Værdien af optjent ferie efter ny ferielov som samtidighedsferie for perioden d. 1. september 2019 til d. 31. august 2020 er blevet indefrosset som konsekvens af overgangsordningen fra gammel til ny ferielov og registeret som langfristet gældsforpligtelse. Det samlede indefrosne beløb udgjorde primo 2021 191,9 mio. kr.

Helsingør Kommune skal som minimum afregne de indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler i takt med, at medarbejderne forlader arbejdsmarkedet de kommende 40 – 50 år. Byrådet i Helsingør Kommune har dog besluttet, at kommunen løbende afregner med Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler (LFM) i takt med, at medarbejderne fratræder deres stilling i Helsingør Kommune og ikke først, når disse går på pension.

Der blev i 2021 afregnet midler på i alt 50,9 mio. kr. Den langfristede gæld udgør herefter ultimo 140,9 mio. kr.

I 2021 fremgår der en låneoptagelse på 33,1 mio. vedr. 2020. Det skyldes, at låneramme 2020 først blev endeligt opgjort i 1. kvartal af 2021 og lånet derfor først blev hjemtaget som langfristet gæld i 2021.

Låneoptagelsen vedr. 2021 vil først figurere i regnskab 2022, hvor det endelige lån for 2021 hjemtages. Det endelige lån for 2021 ender på baggrund af det opgjorte forbrug jf. vurderingens tabel 10 på 10,4 mio. kr.



## Låneportefølje ultimo 2021

Mio. kr.	Udløb	Restgæld pr. 31/12-2021
Fast rente	2028	18,1
Fast rente	2028	8,7
Fast rente	2029	38,0
Fast rente	2029	15,2
Fast rente	2029	42,6
Fast rente	2030	7,8
Fast rente	2030	43,0
Fast rente	2030	21,3
Fast rente	2031	27,8
Fast rente	2031	30,6
Fast rente	2040	9,4
Fast rente	2041	11,8
Fast rente	2042	7,4
Variabel rente	2028	23,4
Variabel rente	2034	180,1

### Note 9 Garanti- og eventualrettigheder

De samlede garantiforpligtelser er på 5.498,8 mio. kr. i 2021. Der henvises til oversigten over garanti- og eventualrettigheder i bilag nr. 8 og 9. Den største enkelte garantiforpligtelse er på 1.068,5 mio. kr. og vedrører Boliggården. Det skal oplyses, at vedr. lån optaget af Udbetaling Danmark, hæfter kommunen solidarisk for et beløb på 1.589,3 mio. kr.

I 2021 er der optaget eventualrettigheder for i alt 166,7 mio. kr. som udgør indskud i Landsbyggefonden.

### Note 10 Offentlig vurdering af kommunale ejendomme

Ved udgangen af 2021 er kommunens jord og bygninger ved den offentlige vurdering sat til 2.614,5 mio. kr.

I note 2 fremgår værdierne af materielle anlægsaktiver, herunder grunde, bygninger opgjort efter Indenrigs- og Boligministeriets regler i forbindelse med omkostningsreformen.

### Note 11 Merforbrug på øvrige balanceforskydninger

Der er på øvrige balanceforskydninger et forbrug på 26,0 mio. kr. Balanceforskydninger er populært sagt en opgørelse over kommunens mellemregningskonti, der bl.a. benyttes til opsamlinger mellem årene i forbindelse med regnskabsafslutningen og årsskiftet samt ventende betalinger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Helsingør Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, omfattende alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter følges.

### Væsentlige ændringer i forhold til forrige regnskabsår

Der har ikke været væsentlige ændringer i forhold til forrige regnskabsår.

### Regnskabsopgørelsen

Indtægter indregnes så vidt muligt i den udgiftsbaserede regnskabsopgørelse i det regnskabsår, det vedrører. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes ligeledes, så vidt muligt, i det regnskabsår det vedrører. På grund af supplementsperioden indregnes de udgifter og indtægter, som er kendt inden udløbet af supplementsperioden, i det regnskabsår det vedrører.

Anlægsudgifter til anskaffelser af materielle aktiver som f.eks. ejendomme, til- og ombygninger, tekniske anlæg, maskiner og inventar indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

### Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentationen af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsagen til dette er, at årsregnskabets primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet. Budgettet skal opgøres efter udgiftsbaserede principper. Driftsregnskabet præsenteres på bevillingsniveau.

## Balancen

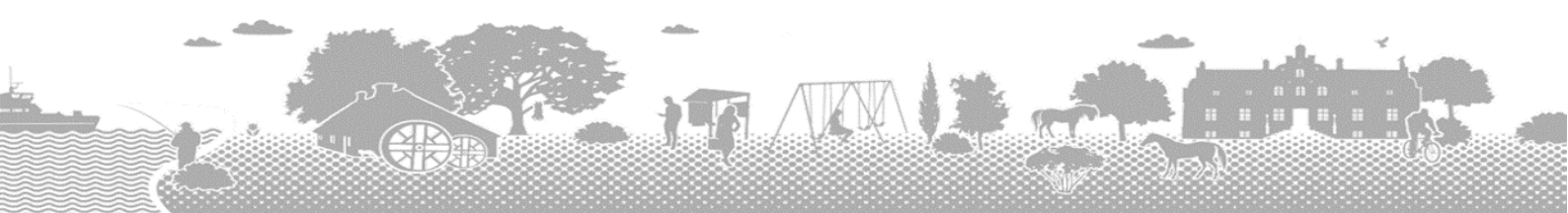
### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er, at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Anlægsaktiver generelt

For at et aktiv kan blive optaget i anlægskartoteket, skal der være tale om et enkeltstående aktiv med en værdi over 100.000 kr.





## Grunde og bygninger

Grunde anskaffet før 1. januar 1999 er pr. 1. januar 2004 indregnet til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004. Grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris eller den offentlige ejendomsvurdering.

Bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet i balancen til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004. Bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som forventes anvendt i kommunen i mere end et år, indregnes som hovedregel i balancen til kostpris ekskl. moms.

Aktiverne omfatter kommunale såvel som selvejende institutioner samt finansielt leasede aktiver. Tilslutningsbidrag, tilskud m.v. modregnes ikke i aktivernes værdi. Omkostninger til projektering og ibrugtagning tillægges anskaffelsesprisen. På områder, der ikke er momsregistreret, eller hvor området ikke er omfattet af momsudligningsordningen, optages aktiverne inkl. moms. Det gælder busdrift, færge- og jernbanedrift og anlægsudgifter vedrørende ældreboliger.

Aktiverne afskrives lineært over en levetid, der følger Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede levetider.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider *
Bygninger	<u>20-50 år</u>
Administrationsbygning	50 år
Museer, Plejehjem	30 år
Skole, daginstitution, lagerbygning	20 år
Installationer	<u>10-25 år</u>
Elevator	25
ITV-anlæg, TVO-anlæg	10
Tekniske anlæg, maskiner mv.	<u>5-30 år</u>
Spildevandsanlæg	30 år
Traktor, fejmaskine, kunstgræsbane	10 år
Personbiler, græsslåmaskiner	5 år
Inventar, IT-udstyr mv.	<u>3-10 år</u>
Multibaner, legepladsindretning	10 år
*Inventar	5 år
IT-udstyr	3 år

\* Levertiderne afhænger af hvilken type aktivt er.

Der afskrives ikke på grunde, da de har ubegrænset levetid. Materielle anlægsaktiver under udførelse afskrives ikke. Afskrivningen af anlægsaktivet påbegyndes først når aktivt ibrugtages.



Materielle aktiver opskrives som udgangspunkt ikke. Nedskrivning af aktiver foretages i de tilfælde, hvor et aktivs værdi forringes betydeligt i forhold til den regnskabsmæssige værdi, og værdien er varigt forringet.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger i direkte tilknytning til anskaffelsen.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelse – og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, indregnes i balancen.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Der indregnes erhvervede immaterielle anlægsaktiver i balancen. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over maksimalt 10 år og der foretages ikke opskrivning.

### **Finansielle anlægsaktiver – Tilgodehavender**

Kortfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi. Langfristede tilgodehavender er nedskrevet med forventet tab på tilgodehavender i balancen, når disse er større end 100.000 kr. Indskud i Landsbygefonden indgår ikke i balancen, men er optaget under eventualrettigheder ligesom forventede tab på tilgodehavender.

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

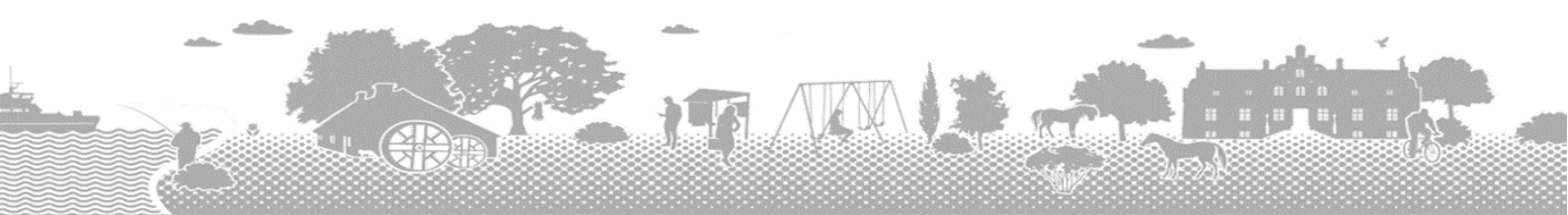
### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

### **Omsætningsaktiver – varebeholdninger**

Varebeholdninger optages i balancen, såfremt værdien er over 1,0 mio. kr. Varebeholdninger på mellem 100.000 kr. og 1,0 mio. kr. optages i balancen, såfremt der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år. Kommunen har p.t. ikke varebeholdninger af væsentlig omfang eller varebeholdninger med væsentlige forskydninger mellem regnskabsårene. Derfor registreres varebeholdninger pt. ikke.



### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til videresalg**

Grunde og bygninger til salg omfatter aktiver, hvor der er truffet beslutning om salg, og hvor aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion. Grunde og bygninger til salg indregnes til markedspris. Der foretages ikke afskrivninger på bygninger til videresalg.

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først modtages i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

### **Omsætningsaktiver - likvide aktiver og værdipapirer**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Egenkapitalen**

Egenkapitalen viser forskellen mellem de finansielle aktiver/passiver og er samtidig modpost til de materielle anlægsaktiver, omsætningsaktiverne og donationer.

### **Hensatte forpligtelser**

Modtager kommunen en privat donation af aktiver eller tilskud til hel eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, på over 100.000 kr. skal aktivet indregnes til kostpris; samtidig optages en tilsvarende passivpost (modpost for donationer).

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension. Kommunen skal indhente en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd senest hvert femte år.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse. Der fastsættes en forsikringspræmie således, at den samlede forsikringsordning hviler i sig selv på længere sigt. Forpligtelsen opgøres senest hvert femte år aktuarmæssigt.

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.



## **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse. Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Lønmodtagernes feriemidler optages på balancen. Det betyder, at der skal hensættes et beløb der svarer til det der skal indefrys for.

## **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

## **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Udgifter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet gæld.

## **Noter**

Der er udarbejdet noter til udgiftsregnskabet, finansieringsoversigten og balancen vedrørende væsentlige forhold af betydning for vurdering af regnskabet.



## ORDBOG

### REGNSKABSOPGØRELSEN

Regnskabsopgørelsen skal i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

### UDGIFTSBASEREDE PRINCIPPER

I det udgiftsbaserede regnskab registreres udgifter og indtægter, når de henholdsvis afholdes og modtages. Der sondres mellem løbende udgifter/indtægter og kapitaludgifter/-indtægter. Periodiseringen er begrænset til regnskabsåret, inkl. en supplementsperiode.

### FINANSIERINGSOVERSIGTEN

Oversigten skal vise, hvilken betydning årets udgiftsbaserede resultat sammen med de øvrige finansielle dispositioner har for udviklingen i kommunens likvide beholdninger.

### BALANCE

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og ultimo året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. De enkelte poster kan uddybes i noter.

### KASSEN

En opgørelse over kommunens samlede likvide midler, dvs. indeståender i banker og forskellige typer af værdipapirer i depoter (og kontanter, hvor dette er nødvendigt). I princippet lægges kommunens samlede indtægter i kassen og kommunens samlede udgifter betales af kassen.

### OVERFØRSLER

Mindreforbrug i et budgetår kan under visse omstændigheder overføres til det efterfølgende års budget. Merforbrug skal som regel overføres til næste år. Byrådet ansøges i forbindelse med regnskabsaflæggelsen om overførsel af ubrugte midler fra sidste år til indeværende år. Byrådet har i Helsingør Kommunes Økonomiske politik vedtaget en række regler for overførsler mellem budgetårene. Der kan efter ansøgning overføres både på drift og anlæg.

### SERVICEUDGIFTER

Serviceudgifterne omfatter driftsudgifterne hvor det politisk er muligt at påvirke serviceniveauet. Det er eksempelvis områder som dagtilbudsområdet, skoleområdet, ældreområdet, det sociale område samt sundhedsområdet. Overførselsudgifter indgår ikke i definitionen. Kommunernes samlede serviceudgifter i budgetåret aftales mellem regeringen og KL i de årlige økonomiforhandlinger.

### TILLÆGSBEVILLING

Tillægsbevillinger er mer- eller mindrebevillinger, der gives i budgetåret som korrektioner til det vedtagne budget. Der skal ved merudgifter anvises finansiering indenfor udvalgets budgetramme og ikke fra kommunens kasse.



## **TILSKUD OG UDLIGNING**

På grund af de store forskelle mellem kommunerne, både i finansieringsmuligheder og i udgiftsbehov, eksisterer der et udligningssystem mellem kommunerne. Systemet har til formål at skabe nogenlunde ens vilkår for kommunerne, så det i højere grad er lokale prioriteringer, der er årsagen til forskelle i kommunernes serviceniveau. Udligningssystemet bygger overordnet set på den enkelte kommunes strukturelle over- eller underskud. Det strukturelle over- eller underskud viser, om en kommune, hvis den opkrævede en gennemsnitlig skatteprocent, ville få overskud eller underskud ud fra et beregnet udgiftsbehov. Hvis kommunen har et strukturelt underskud vil den modtage et tilskud i udligningssystemet.

## **ANLÆGSREGNSKABER**

Der skal aflægges et særskilt anlægsregnskab pr. anlægsprojekt. Et anlægsregnskab er et regnskab, som dækker over den anlægsbevilling, der er godkendt til projektet. Der gælder for projekter under 2,0 mio. kr., at anlægsregnskabet skal godkendes i fagudvalget. For anlægsprojekter over 2,0 mio. kr. skal regnskabet godkendes i fagudvalget, Økonomiudvalget samt i Byrådet.



## BILAG

### HOVEDOVERSIGT

Bilag nr. 1

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>A DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)</b>					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	127.641	-36.001	127.634	-33.937	1.750
Heraf refusion	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	85.209	-89.911	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	124.046	-20.132	135.298	-20.348	970
03 Undervisning og kultur	928.251	-116.239	911.162	-98.389	4.500
Heraf refusion	0	-7.547	0	-5.037	-65
04 Sundhedsområdet	380.675	-4.321	375.787	-3.919	7.205
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.033.150	-582.958	2.890.798	-477.162	-14.025
Heraf refusion	1	-252.506	0	-242.563	-5.821
06 Fællesudgifter og administration m.v.	478.016	-11.871	525.762	-9.008	-13.556
<b>A DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>5.156.990</b>	<b>-861.433</b>	<b>4.966.442</b>	<b>-642.762</b>	<b>-13.155</b>
<b>B ANLÆGSVIRKSOMHED</b>					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	78.743	-19.642	43.870	-11.961	32.661
02 Transport og infrastruktur	32.707	-6.760	44.001	0	15.091
03 Undervisning og kultur	16.442	-100	21.638	0	10.014
04 Sundhedsområdet	57	0	0	0	56
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	13.703	-250	17.548	0	13.529
06 Fællesudgifter og administration m.v.	8.029	0	34.925	0	-14.741
<b>B ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>149.681</b>	<b>-26.752</b>	<b>161.982</b>	<b>-11.961</b>	<b>56.610</b>
<b>C 07 RENTER I ALT</b>	<b>2.395</b>	<b>-1.244</b>	<b>8.935</b>	<b>-5.479</b>	<b>426</b>
<b>D 08 BALANCEFORSKYDNINGER</b>					
Forøgelse af likvide aktiver (08.22)	-31.732	0	-10.363	0	18.594
Øvrige balanceforskydninger (08.25-08.52)	62.442	89.723	48.120	134.890	-17.235
<b>D 08 BALANCEFORSKYDNINGER I ALT</b>	<b>30.710</b>	<b>89.723</b>	<b>37.757</b>	<b>134.890</b>	<b>1.359</b>
<b>E 08 AFDRAG PÅ LÅN (DEBITSIDEN PÅ 08.55) I ALT</b>	<b>81.082</b>	<b>0</b>	<b>51.490</b>	<b>0</b>	<b>32.873</b>
<b>A+B+C+D+E</b>	<b>5.420.858</b>	<b>-799.707</b>	<b>5.226.606</b>	<b>-525.312</b>	<b>78.113</b>
<b>F 08 FINANSIERING</b>					
Optagne lån (kreditsiden 08.55)	0	-33.080	0	-94.477	-12.080
Tilskud og udligning	-35.820	-770.096	-15.123	-805.776	15.070
Udligning af moms	-2.369	0	0	0	0
Skatter	17.182	-3.796.968	8.971	-3.794.887	7.981
<b>F FINANSIERING I ALT</b>	<b>-21.007</b>	<b>-4.600.144</b>	<b>-6.152</b>	<b>-4.695.140</b>	<b>10.971</b>
<b>BALANCE</b>	<b>5.399.852</b>	<b>-5.399.852</b>	<b>5.220.454</b>	<b>-5.220.450</b>	<b>89.085</b>



## REGNSKABSOVERSIGT – DRIFT OG REFUSION

Bilag nr. 2

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	133.637	-6.369	145.518	-6.998	2.966
Miljø og Natur	8.785	-2.943	7.718	-2.953	1.808
Trafik, Vej og Parkering	77.730	-3.426	90.693	-4.045	1.158
Nordsjællands Park og vej	47.122	0	47.107	0	0
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>113.016</b>	<b>-34.699</b>	<b>113.622</b>	<b>-31.172</b>	<b>680</b>
Kulturen	113.016	-34.699	113.622	-31.172	680
<b>Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>41.302</b>	<b>-3.796</b>	<b>40.794</b>	<b>-5.728</b>	<b>-1.657</b>
Idræt og Fritid	41.302	-3.796	40.794	-5.728	-1.657
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.328.393</b>	<b>-223.022</b>	<b>1.267.589</b>	<b>-183.323</b>	<b>22.591</b>
Forebyggelse	51.864	-6.857	49.660	-3.899	1.502
Skoler- og Fritidsområdet	685.219	-91.562	661.242	-78.962	9.242
Daginstitutioner	328.276	-83.259	294.467	-67.692	11.848
Børne- og Ungerådgivning	34.645	-654	35.833	0	-852
Udsatte Børn	228.389	-40.689	226.387	-32.770	851
<b>Omsorg- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.073.737</b>	<b>-98.098</b>	<b>1.027.366</b>	<b>-75.829</b>	<b>4.125</b>
Omsorg og Ældre	765.900	-98.098	720.866	-75.829	2.650
Sundhed	307.837	0	306.500	0	1.475
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>1.656.518</b>	<b>-355.978</b>	<b>1.612.625</b>	<b>-299.451</b>	<b>-14.678</b>
Ungeenheden	39.634	-2.483	37.767	0	-646
Særlig Social Indsats	467.266	-135.552	407.934	-98.695	1.738
Beskæftigelse og Anden Social Service	1.149.619	-217.943	1.166.924	-200.756	-15.770
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>725.177</b>	<b>-49.561</b>	<b>758.927</b>	<b>-40.262</b>	<b>-27.198</b>
Lystbådehavne	13.087	-16.179	11.603	-14.722	73,97
IT og Digitalisering	75.830	0	86.416	-392	-6.157
Erhverv	10.843	-371	8.183	0	4.489
Puljer	67.733	0	99.491	0	-34.341
Ejendomme og Bygningsforbedringer	226.608	-16.476	223.304	-15.269	-278
Administration	310.635	-8.972	311.116	-4.684	9.298
Redningsberedskabet	20.440	-7.563	18.814	-5.195	-283
<b>Drift og refusion i alt</b>	<b>5.071.779</b>	<b>-771.523</b>	<b>4.966.441</b>	<b>-642.763</b>	<b>-13.170</b>





## REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>30.265</b>	<b>-8.648</b>	<b>47.502</b>	<b>0</b>	<b>7.246</b>
Udskiftning af vejbelysning - ramme	1.912		2.045		
Sikring af skoleveje - ramme	2.982		1.634		1.079
Cykelstier på Møllebakken	246		1.000		461
Legeplads Axeltorv	150		507		
Hestemøllestræde forsøgsstrækning	6.635	-6.760			33
Sommariva udbuds- og planproces	472		425		608
Trafiksikring nyt Sundhedshus			3.112		-2.712
Lundegade trafiksanering og forskønnelse	251				3.027
Cyklisthandlingsplan udmønting	799		3.075		716
Skibstrup Stationsvej afledt af ny lokalplan	15				88
Parkering og Infrastruktur, nyt stadion	238		4.500		
Signalanlæg Hovvej/Mørdrupvej	626		2.054		631
Rundkørsel Hovvej/Hornbækvej	5.429		6.832		300
Cyklistløsning Gl. Hellebækvej/Marienlyst Alle			3.500		-2.900
Rundkørsel Esrumvej/Harreshøjvej	117		3.057		2.349
Rundkørsel Esrumvej/Klostermosevej	1.590		0		7.228
Renovering af vejbelysning - LED	2.581		2.446		
Klima- og bæredygtighedspulje			3.261		-3.261
Marienlyst Park renov. af broer og udsigts			1.019		-1.019
Etablering af sti Kronborg Strandby		-1.888			-1.888
Strandpromenade arealrenovering			250		
Frederiggørelse bykernen	1.527		1.680		
Ombygning af busafsætningsplads	1.582		1.800		
Nyt og forbedret busnet	1.754		4.000		
Legepladser i byens rum - Wibroes Plads og Sommariva	75		1.000		
Legepladser pulje til opgradering off. legepladser			305		
Pulje til vedligeholdelse af broer og bygværker	1.113				2.106
Skitseprojekt P-dæk Svingelport	172				400
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>875</b>
Wayfinding i Bykernen	52		0		450
Flynderupgård - Port til Nationalparken	111				125
Værftsmuseet - faciliteter og aktiviteter for børn	193				200
Flere bænke i bymidten					100



## FORTSAT REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>0</b>	<b>-311</b>
Renovering af tennisgrusbaner			311		-311
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.223</b>
Bedre læringsmiljø på Skolerne i Snekkersten	264				264
Anlægsinvesteringspulje til understøttelse					959
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>118.796</b>	<b>-18.104</b>	<b>114.169</b>	<b>-11.961</b>	<b>47.577</b>
Nyanlæg og levetidsforlængende arbejder, Nordhavnen	173		1.204		-700
Vaskeområde Helsingør Nordhavn	2.741				2.885
Ny skole i bymidten	406				9.382
PCB - undersøgelse	5.134		4.509		0
Jordkøb					752
Jordsalg	313			0	2.354
Ny idrætshal, Mørdrup idrætsanlæg		-4.000			-15.413
Nyt plejehjem i Hornbæk	40.364	-50	16.800		29.654
Bofællesskab Teglluset	82	-250			-6.687
Arealoptimering, til reduktion	80				2.924
Stadion, anlæg af	3.159	-2.700	0		-1.643
Aktiviteter i Nordhavnen/Sejl- og Ka	2.794				1.996
Arealoptimering: grund- og ejendomssalg	4.095	-11.004		-10.190	0
Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	349		6.117		1.074
Svømmehal, vedligehold pulje	244				333
Legepladser, vedligehold pulje	1.167		1.009		127
Fraflytning fra Gydevej	185				1.404
Genåbning af plejehjemspladser					4.446
Brandsikkerhed plejehjem	244				6.098
Kapacitetsudv. dagtilbud Espergærde	6.213		2.751		4.653
Kapacitetsudv. dagtilbud Helsingør centrum	1.593		5.808		0
Opførelse af ny svømmehal	1.667		3.057		-1.142
Ketchercenter Ndr. Strandvej	2.049		1.017		0
Hybridfodboldbane	288		6.801		-6.710
Nedrivning af kajakklubhus	146				300
Legepladser og bevægelseszoner skoler	912		1.019		864
Nedrivning af bygning til nyt VUC	3.859		6.081	-1.771	255
Renovering bygninger Rådhusstorvet	6.568		17.500		8
Rideskoler					1.500
Kulturhus Nordvest	500				500
Ungeenhed ind på Skolen ved Kongevej	35				262
Hellebæk Skole, Klimaskærm	12				12



## FORTSAT REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Nordvestskolen - Renovering af facader og tage	9.654		10.500		0
Bedre indeklima, skoler	502				504
Klargøring til affaldssortering	884				1.070
Forbedring til fremme af rengøringsvenlighed	123				123
Børnehuset Hellebæk, legeplads	719				719
Daginstitutioner, læringsmiljøer	58				125
Helsingør Skole og Ungdomsskole, læringsmiljøer	250				250
Tandpleje, It og tandlægeudstyr	57				56
Forbedring af kantine, Prøvestenen	0				35
Indretning i forhold til Covid-19	143				0
Port til elværket	319				135
Værnemiddeldepot	18				221
Kapacitetsudvidelse og helhedsløsning i Tikøb	665		1.900		2.512
Etablering af flere §32 pladser	1.789		6.080		0
Værftshaller klargøres til permanent brug	2.320		5.100		-4.100
Værftshal 14 og 17 renoveres til permanent brug	543		4.000		0
Udskiftning af belægning ved skoler og institution	169				173
Bepantning ved skoler og institutioner	147				252
Skibsklarergården gulve	336	-100			236
Nyt energisystem MinEnergi 2.0	470				750
Skærme til overvågning energiforbrug skoler	42				700
Planlagt vedligehold ramme 2021	13.328				14.912
Nygaard Skole ombyg	474				1000
Helsingørhallen indvendig renovering	397				600
Flynderupgård køkken					500
Planlagt vedligehold ramme 2020	0		12.916		-12.916
Sammenlægning af hjemmeplejegrupper	19				132
Afskærmning af arkiv					100
<b>Anlæg i alt</b>	<b>149.681</b>	<b>-26.752</b>	<b>161.982</b>	<b>-11.961</b>	<b>56.610</b>



## REGNSKABSOVERSIGT – FINANSIERING

Bilag nr. 4

Hele 1.000 kr.		Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>Renter</b>		<b>2.395</b>	<b>-1.243</b>	<b>8.935</b>	<b>-5.479</b>	<b>426</b>
0722	Renter af likvide aktiver		1.457		800	
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-1.395			
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-2.926		-3.879	
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	664				
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	9	872	100	900	
0755	Renter af langfristet gæld	1.722		8.835		426
0758	Kurstab og kursgevinster		749		-3.300	
<b>Balanceforskydninger</b>		<b>30.711</b>	<b>89.723</b>	<b>37.757</b>	<b>134.890</b>	<b>1.359</b>
0822	Forskydninger i likvide aktiver	-31.732		-10.363		18.594
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	2.937				
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-12.506	7.948			
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	22.609	103.593	48.120	134.890	-17.235
0838	Forskydninger i aktiver beløb til opkrævning		-43			
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	1.965				
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		-1.852			
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-534	-319			
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	47.971	-19.604			
<b>Lån og låneoptagelse</b>		<b>81.082</b>	<b>-33.080</b>	<b>51.490</b>	<b>-94.477</b>	<b>20.793</b>
0855	Forskydninger i langfristet gæld	81.082		51.490		32.873
0855	Kommunekredit låneoptag		-33.080		-94.477	-12.080
<b>Tilskud og udligning</b>		<b>-35.820</b>	<b>-770.096</b>	<b>-15.123</b>	<b>-805.776</b>	<b>15.070</b>
076280	Udligning og generelle tilskud	0	-705.092		-714.852	9.760
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-24.648	28.572	-24.648	28.572	
076282	Kommunale bidrag til regionerne	7.104		7.161		
076286	Særlige tilskud	-18.276	-93.576	2.364	-119.496	5.310
<b>Refusion af købsmoms</b>		<b>-2.369</b>				
076587	Refusion af købsmoms	-2.369				
<b>Skatter</b>		<b>17.182</b>	<b>-3.796.968</b>	<b>8.971</b>	<b>-3.794.887</b>	<b>7.981</b>
076890	Kommunal indkomstskat	8.952	-3.130.368	8.971	-3.130.368	-19
076892	Selskabsskat		-46.650		-46.650	
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-5.689		-4.201	
076894	Grundskyld	8.230	-593.621		-593.368	8.000
076895	Anden skat på fast ejendom		-20.641		-20.301	



## AKTIVER

Bilag nr. 5

1.000 kr.	Aktiver	Primo saldo	Ultimo saldo
<b>922</b>	<b>Likvide aktiver</b>	<b>-45.138,4</b>	<b>-76.869,9</b>
092201	Kontante beholdninger	1.196,8	1.193,0
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-46.335,2	-78.063,0
<b>925</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>17.778,0</b>	<b>20.714,8</b>
092512	Refusionstilgodehavender	16.349,9	16.643,1
092513	Andre tilgodehavender	1.428,1	4.071,7
<b>928</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender</b>	<b>144.167,5</b>	<b>139.824,3</b>
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	75.099,8	82.848,6
092815	Andre tilgodehavender	40.084,5	32.546,6
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	17.060,5	11.487,8
092818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	11.922,8	12.941,3
<b>932</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>3.412.061,1</b>	<b>3.303.917,5</b>
093220	Pantebreve	4.743,6	4.743,6
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.601.091,1	2.520.012,9
093223	Udlån til beboerindskud	22.817,3	22.550,7
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	166.637,4	0,0
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	490.165,0	526.410,6
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	126.606,7	230.199,8
<b>935</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder</b>	<b>3.015,7</b>	<b>-1.039,2</b>
093535	Andre forsyningsvirksomheder	3.015,7	-1.039,2
<b>958</b>	<b>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger</b>	<b>2.345.169,7</b>	<b>2.319.008,6</b>
095880	Grunde	569.792,8	565.792,8
095881	Bygninger	1.210.208,8	1.153.142,9
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	103.855,6	90.075,6
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	23.475,9	22.432,2
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	437.836,5	487.565,1
<b>962</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.498,9</b>	<b>1.999,2</b>
096285	Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsa	2.498,9	1.999,2
<b>968</b>	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>42.408,1</b>	<b>56.718,1</b>
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	42.408,1	56.718,1
	<b>Balancekonto</b>	<b>5.921.960,5</b>	<b>5.764.273,3</b>



## PASSIVER

Bilag nr. 6

1.000 kr.	Passiver	Primo saldo	Ultimo saldo
<b>938</b>	<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling</b>	<b>-88,0</b>	<b>-130,9</b>
093837	Staten	-88,0	-130,9
<b>942</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>33.815,9</b>	<b>35.781,0</b>
094242	Legater	2.613,2	2.606,3
094243	Deposita	31.202,6	33.174,7
<b>945</b>	<b>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-36.065,8</b>	<b>-37.918,1</b>
094546	Legater	-2.613,2	-2.606,3
094547	Deposita	-33.452,5	-35.311,7
<b>948</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
094848	Kommuner og regioner m.v.	0,0	0,0
<b>950</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
095050	Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
<b>951</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-23.212,5</b>	<b>-23.744,1</b>
095152	Anden gæld	-23.212,5	-23.744,1
<b>952</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-325.603,2</b>	<b>-319.507,5</b>
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-481,8	-7,0
095255	Skyldige feriepenge	0,0	0,0
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-216.750,8	-205.009,0
095258	Edb-fejlopsamlingskonto	-3.197,5	-2.909,6
095259	Mellemregningskonto	-95.601,7	-100.433,3
095261	Selvejende institutioner med overenskomst	-4.624,6	-6.201,7
095262	Afstemnings- og kontrolkonto	-4.946,9	-4.946,9
<b>955</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-717.765,3</b>	<b>-645.580,9</b>
095563	Selvejende institutioner med overenskomst	-2.984,1	-2.574,6
095564	Stat og hypotekbank	0,0	0,0
095566	Kommunernes pensionsforsikring	0,0	0,0
095568	Realkredit	0,0	0,0
095570	Kommunekreditforeningen	-502.769,8	-485.182,8
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-191.871,9	-140.921,9
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-20.139,5	-16.901,5
<b>972</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-1.107.424,9</b>	<b>-1.072.139,9</b>
097290	Hensatte forpligtelser	-1.107.424,9	-1.072.139,9
<b>975</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-3.745.616,6</b>	<b>-3.701.033,0</b>
097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-68.768,5	-65.000,2
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.297.237,4	-2.288.654,9
097594	Reserve for opskrivninger	-24.070,7	-24.070,7
097599	Balancekonto	-1.355.539,9	-1.323.307,2
	<b>Balancekonto</b>	<b>-5.921.960,5</b>	<b>-5.764.273,3</b>



## OPGØRELSE AF INDRE VÆRDI AF AKTIER OG ANDELSBEVISER M.V.

Bilag nr. 7

Hele 1.000 kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens kapital	Omregnet til indre værdi
Kommunernes Pensionsforsikring A/S	3.689.000	0,875%	32.279
HMN	179.634	2,9%	5.218
Det Danske Madhus Hamlet A/S	4.224	49,0%	2.070
Helsingør Selvstyrehavn	67.086	100,0%	67.086
Norfors	43.828	29,8%	13.061
Nordsjællands Park og Vej	18.251	60,0%	10.951
Lokalbanen	716.343	1,37%	9.816
Helsingør Vand A/S	643.354	100,0%	643.354
Helsingør Spildevand A/S	1.574.465	100,0%	1.574.465
Helsingør Varme A/S	2.914	100,0%	2.914
Helsingør Affald A/S	7.500	100,0%	7.500
Helsingør Elektrus A/S	47.542	100,0%	47.542
Helsingør Service A/S	4.476	100,0%	4.476
Helsingør Krongrøn A/S	99.282	100,0%	99.282
<b>I alt</b>	<b>7.097.899</b>		<b>2.520.013</b>

Beregningen af den indre værdi opgøres i h.t. aflagte regnskab 2020.



## GARANTIER ALMINDELIG

Bilag nr. 8

I mio. kr.	Ejerandel	Lånets oprindelige størrelse	Garanti pr. 31.12.2021
<b>Arbejdernes Landsbank</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,1
<b>Jyske Realkredit</b>			
		771,0	403,5
<b>Den Danske Bank</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,7
<b>Jyske Bank</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,0
<b>KommuneKredit</b>			
Helsingør Havn		41,0	19,6
Movia		340,6	177,4
Norfors	29,8%	478,9	365,0
Udbetaling danmark		2.114,4	1.589,3
Forsyningen Helsingør		751,4	717,5
Hornbæk Fjernvarme		27,0	22,6
Helsingør Kraftvarmeværk		709,0	608,5
<b>Handelsbanken</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,0
<b>Nordea</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,6
Gurredam Spejderfond		0,9	0,5
<b>Nykredit</b>			
Den selvej. Ældreboliginst. Birkebo		119,5	38,1
Den selvej. Almene OK-ældreboligorg.		11,6	1,5
Frederiksborg B/S, Muregade		43,1	7,7
Boliggården		42,7	7,0
DUAB, kronborg kollegiet		38,1	12,0
B/S Nordkysten		92,6	25,8
Boligselskabet Tikøb		78,7	21,4
Ældreboliger Kristinehøj		87,3	10,4
Bofællesskabet Anchershholm		14,8	1,8
DSI Gyldenholm		13,9	1,7
Ejendommen Stengade 24		0,8	0,3
Anparts og A/S		43,7	18,4
Personer		2,8	1,2
Boliginskudslån		0,0	0,0
<b>Realkredit Danmark</b>			
Andelsboligforeningen Hovgaard Huse		10,8	1,4
Andelsboligforeningen Røntofte		24,8	13,8
Boliggården		1.843,7	1.061,5
Boligselskabet af 1961 i Tikøb		142,8	37,2
Boligselskabet Nordkysten		465,1	301,3
Ejendomsselskabet Stengade 56		3,5	0,8
Stjernegade 16 A/S		2,8	0,4
OK-Fonden		18,2	2,8
Fonden Hornbækhallen		5,3	1,8
Sigurd Schytz Kollegiet		7,4	2,9
Fonden Sydkystens Sportscenter		1,0	0,1
Ejendomsselskabet Stengade 32		6,8	4,5
Personer		33,1	17,4
<b>Spar Nord Bank</b>			
Boliginskudslån		0,0	0,2
<b>I alt</b>		<b>8.389,3</b>	<b>5.498,8</b>





## DIVERSE GARANTIER I ØVRIGE

Bilag nr. 9

(Bogførte poster er medtaget under status 9.47)

Hele 1.000 kr.	Garanti pr. 31.12.2021
<b>KFUK-KFUM Spejderne, Espergærde</b> Skadesløsbrev	80
<b>Nordkyst-Hallen</b> Ejerpantebrev	600
<b>Nordkyst-Hallen</b> Skadesløsbrev	540
<b>Helsingør Sportsunion</b> Skadesløsbrev	71
<b>Helsingør Sportsunion</b> Skadesløsbrev	21
<b>I alt</b>	<b>1.312</b>

Restgæld på leasing/lejekontrakter på grundlag af Indkøbskontorets oplysninger.

Hele 1.000 kr.	Restgæld pr. 31.12.2021 excl. moms
Kommune Leasing A/S, Finansiell leasing	15.973
Kommune Leasing A/S, Operationel leasing	5.390
Lejekontrakter Konica Minolta (lejeudgift pr. år)	672

Eventualrettigheder

Mio. kr.	Ultimo 2021
<b>Indskud i Landsbyggefonden i: *)</b>	
Private ældreboliger	96,6
Kommunale ældreboliger	1,1
Private boliger excl. ældreboliger	64,7
Ungdomsboliger	2,4
Diverse andre	1,9
<b>I alt</b>	<b>166,7</b>

\*) De uafviklede indskud m.v. i landsbyggefonden udgør ultimo 2021 166,7 mio. kr. Efter reglerne i Budget- og Regnskabssystemet skal saldoen ultimo være 0 i balancen, som følge af de meget gunstige lånevilkår med bl.a. rentefrihed og betydelig afdragsfrihed (50 år). Indskuddene indgår udelukkende i regnskabet på oversigten over eventualrettigheder.



## AFSLUTTEDE ANLÆG

Bilag nr. 10

Hele 1.000 kr.		Korrigeret budget	Forbrug	Rest-bevilling
PSP	Projekt			
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>		<b>2.636</b>	<b>2.480</b>	<b>156</b>
810004	Udskiftning af vejbelysning - ramme	2.045	1.912	133
810050	Hestemøllestræde forsøgsstrækning	33	-125	158
810071	Renovering af vejbelysning - LED	2.446	2.581	-135
810076	Etablering af sti Kronborg Strandby	-1.888	-1.888	0
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>		<b>264</b>	<b>264</b>	<b>0</b>
400019	Bedre læringsmiljø på skolerne i Snekkersten	264	264	0
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-16.746</b>	<b>1.728</b>	<b>-18.474</b>
811043	Ny Idrætsby i Espergærde	-15.413	-4.000	-11.413
811082	Bofællesskab Teglløst	-6.687	-168	-6.519
811098	Nyt Klubhus Krogen	1.996	2.794	-798
811130	Sammenlægning af hjemmeplejegrupper	132	19	113
811184	Kulturhus Nordvest	500	500	0
811185	Ungeenheden ind på Sk.ved Kongevejen	262	35	227
811200	Hellebæk Skole - klimaskærm	12	12	0
811207	Bedre indeklima, skoler	504	502	2
811209	Forbedring af rengøringsvenlighed	123	123	0
811210	Børnehuset Hellebæk, legeplads	719	719	0
811212	Hels.Skole og Ungdomsskole, læringsmiljø	250	250	0
811213	Tandplejen, it og tandplejestyret	56	57	-1
811215	Forbedring af kantine, Prøvestenen	35	0	35
811217	Indretning i forhold til Covid-19	0	143	-143
811219	Port til elværket	135	319	-184
811220	Værnemiddeldepot	221	18	203
811228	Udskiftning af belægning ved skoler	173	169	4
811230	Skibsklarergården gulve	236	236	0
<b>I alt afsluttet</b>		<b>-13.846</b>	<b>4.471</b>	<b>-18.318</b>



## ANLÆGSOVERFØRELSER FRA 2021 TIL 2022

Bilag nr. 11

Hele 1.000 kr		Korrigeret budget	Forbrug	Overførsel til 2022
PSP	Projekt			
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>		<b>52.112</b>	<b>19.137</b>	<b>32.717</b>
810005	Sikring af skoleveje - ramme	2.713	2.982	-269
810039	Cykelstier på Møllebakken	1.461	246	1.215
811142	Legeplads Axeltovej	507	150	100
810051	Sommariva udbuds- og planproces	1.033	472	561
810053	Trafiksikring nyt sundhedshus	400	0	400
810055	Lundegade trafiksanering og forskønnelse	3.027	251	2.776
810056	Cyklisthandlingsplan udmøntning ramme	3.791	799	2.992
810057	Skibstrup Stationsvej afledt af ny lokal	88	15	73
810065	Parkering og Infrastruktur, nyt stadion	4.500	238	4.262
810066	Signalanlæg Hovvej/Mørdrupvej	2.685	626	2.059
810067	Rundkørsel Hovvej/Hornbækvej	7.132	5.429	1.703
810068	Cyklistløsning Gl. Hellebækvej/Marienlys	600	0	600
810069	Rundkørsel Esrumvej/Harreshøjvej	5.406	117	5.289
810070	Rundkørsel Esrumvej/Klostermosevej	7.228	1.590	5.638
810081	Strandpromenaden arealreovering	250	0	250
810082	Fredeliggørelse bykernen	1.680	1.527	153
810083	Ombygning busafsætningsplads og ekstra p	1.800	1.582	218
810084	Nyt og forbedret busnet	4.000	1.754	2.246
810086	Legepladser i byens rum	1.000	75	925
810087	Legepladser pulje til opgradering	305		305
810088	Pulje til vedligeholdelse broer og bygvæ	2.106	1.113	993
810089	Skitseprojekt P-dæk Svingelport	400	172	228
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>		<b>875</b>	<b>356</b>	<b>519</b>
818000	Wayfinding i Bykernen	450	52	398
818001	Flynderupgård - Port til Nationalparken	125	111	14
818002	Værftsmuseet-faciliteter og aktiviteter	200	193	7
818003	Flere bænke i bymidten	100	0	100
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>		<b>959</b>	<b>0</b>	<b>959</b>
400020	Anlægsinvesteringspulje til understøttel	959	0	959
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>162.022</b>	<b>93.830</b>	<b>68.190</b>
811234	Afskærmning af arkiv	100	0	100
811095	Arealoptimering, til reduktion af m2	2.924	80	2.844
811100	Arealoptimering:grund- og ejendomssalg	-10.190	-6.909	-3.281
811229	Beplantning ved skoler og institutioner.	252	147	105
811169	Brandsikkerhed plejehjem	6.098	244	5.854
811211	Daginstitutioner, læringsmiljø	125	58	67
811170	Dagtilbud Esp., Kasserollen og flyt klub	7.404	6.213	1.191
811224	Etablering af flere §32 pladser	6.080	1.789	4.291
811250	Flynderupgård køkken	500	0	500



## FORTSAT ANLÆGSOVERFØRELSER FRA 2021 TIL 2022

Bilag nr. 11

Hele 1.000 kr.		Korrigeret budget	Forbrug	Overførsel til 2022
PSP	Projekt			
811167	Fraflytning fra Gydevej	1.404	185	1.219
811168	Genåbning af plejehjemspladser	4.446	0	4.446
811180	Helhedsrenov. bygninger Rådhusstrøget, 5A	17.508	6.568	10.940
811237	Helsingørshallen indvendig renovering	600	397	203
811175	Hybridfodboldbane	91	288	-197
811017	Jord- og ejendomskøb	752	0	752
811031	Jord- og ejendomssalg	2.354	313	2.041
811171	Kapacitetsudv. dagtilbud Hjør Centrum	5.808	1.593	4.215
811174	Ketchercenter Nordre Strandvej	1.017	2.049	-1.032
811208	Klargøring til affaldssortering	1.070	884	186
811143	Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	7.191	349	6.842
811166	Legepladser daginst. vedligehold pulje	1.136	1.167	-31
811177	Legepladser og bevæg.zoner skoler, ramme	1.883	912	971
811178	Nedrivning af bygning til nyt VUC	4.565	3.859	706
811176	Nedrivning af kajakklubhus	300	146	154
811222	Nordvestskolen - renovering affacader og tage	10.500	9.654	846
810014	Nyanlæg og levetidsforl.arb., Nordhavnen	504	173	331
811236	Nygård Skole ombyg	1.000	474	526
811231	Nyt energisystem MinEnergi 2.0	750	470	280
811097	Nyt Helsingør Stadion og andre idrætsfaciliteter	-1.643	459	-2.102
811075	Nyt plejehjem i Hornbæk	46.454	40.314	6.140
811173	Opførelse af ny svømmehal	1.915	1.667	248
811233	Planlagt vedligehold 2021, ramme	14.912	13.328	1.584
811181	Rideskoler	1.500	0	1.500
811008	Skolen i Bymidten (SIB) option 4	9.382	406	8.976
811232	Skærme til overvågning energiforbrug sko	700	42	658
811165	Svømmehal, vedligehold pulje	333	244	89
811223	Tikøb kapacitet og helhedsløsning	4.412	665	3.747
810072	Vaskeområde Helsingør Nordhavn	2.885	2.741	144
811226	Værftshal 14 og 17 klargøres	4.000	543	3.457
811225	Værftshallerne klar til permanent brug	1.000	2.320	-1.320
<b>I alt overføres til 2022</b>		<b>215.968</b>	<b>113.324</b>	<b>102.385</b>



## SAMLET OVERSIGT OVERFØRSLER FRA 2021 TIL 2022

Bilag nr. 12

Hele 1.000 kr.	Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022	Driftsoverførsler fra 2021 til 2022
By-, Plan- og Miljøudvalget	32.717	3.233
Kultur- og Turismeudvalget	519	3.330
Idræts- og Fritidsudvalget	0	-3.047
Børne- og Uddannelsesudvalget	959	16.073
Omsorg- og Sundhedsudvalget	0	1.766
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	112
Økonomiudvalget	68.190	16.360
<b>Udvalg i alt</b>	<b>102.385</b>	<b>37.827</b>



## PERSONALEOVERSIGT

Bilag nr. 13

	Antal fuldtidsstillinger**			Beløb i 1.000 kr	
	2019	2020	2021	2020	2021
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>5.433</b>	<b>6.248</b>
201 Miljø og Natur	3	5	6	2.005	2.602
204 Trafik, Vej og Parkering	5	5	5	3.428	3.646
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>194</b>	<b>165</b>	<b>149</b>	<b>72.337</b>	<b>68.737</b>
309 Kulturen	194	165	149	72.337	68.737
<b>Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>43</b>	<b>41</b>	<b>43</b>	<b>17.072</b>	<b>17.932</b>
411 Idræt og Fritid	43	41	43	17.072	17.932
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.935</b>	<b>1.925</b>	<b>1.994</b>	<b>864.689</b>	<b>928.579</b>
512 Forebyggelse	82	81	84	43.404	45.300
513 Skole og fritidsområdet***	1.165	1.130	1.143	500.101	521.212
515 Daginstitutioner****	554	583	638	212.871	232.276
516 Børne- og Ungerådgivningen	61	61	59	34.858	33.382
517 Udsatte børn	73	70	70	73.455	96.409
<b>Omsorgs- og Sundhedsudvalget</b>	<b>986</b>	<b>1.025</b>	<b>1.010</b>	<b>547.892</b>	<b>554.736</b>
619 Omsorg og Ældre	985	1.024	1.010	546.956	553.668
621 Sundhed incl 410	1	1	0	937	1.068
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>315</b>	<b>300</b>	<b>297</b>	<b>150.156</b>	<b>144.958</b>
514 Ungeenheden	61	60	58	23.281	22.868
618 Særlig Social Indsats	254	240	239	118.818	119.538
722 Beskæftigelse*	0	0	0	8.057	2.552
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>770</b>	<b>748</b>	<b>753</b>	<b>375.674</b>	<b>386.294</b>
808 Lystbådehavne	15	16	15	6.565	6.820
820 It og Digitalisering	47	50	48	26.279	26.985
823 Erhverv og uddannelse	0	0	0	132	826
824 Puljer	0	0	0	0	23.922
825 Ejendomme & Byggeforbedring	84	84	83	38.638	40.032
826 Administration	545	520	522	290.856	273.581
827 Beredskabet	78	78	84	13.203	14.128
<b>I alt fuldtidsansatte</b>	<b>4.251</b>	<b>4.214</b>	<b>4.257</b>	<b>2.033.253</b>	<b>2.107.485</b>

\* Ansatte er registreret under 826

\*\* Tallene for 2019 og 2020 er korrigeret med ny dataudtræksmetode

\*\*\*Stigning i antal fuldstillinger skyldes, at kommunen har fået puljemidler til "flere lærer i folkeskolen"

\*\*\*\* Stigning i antal fuldstillinger skyldes minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet