

Flis-nøgletal på udvalgte områder

I begyndelsen af hvert år udkommer KL med nøgletalspublikationen Kend din Kommune.

Kend din Kommune samler forskellige nøgletal på de kommunale sektorområder. For hvert nøgletal er kommunerne placeret i forhold til hinanden, og det er samtidig vist om kommunernes placering har ændret sig siden sidste år. Den trykte publikation er vedlagt som baggrundsmateriale og findes på KL's hjemmesiden [Kend din kommune - Brug nøgletal i styringen](#), hvor der ligeledes er en interaktiv udgave af publikationen.

Et af kritikpunkterne ved den trykte udgave af Kend din Kommune er, at nøgletallene, der benyttes, er gamle. KL har udarbejdet to digitale værktøjer til Kend din Kommune, hvor økonomiske nøgletal fra publikationen Kend din Kommune løbende opdateres. Det er disse værktøjer der blev brugt i oplægget på strategiseminarer, og som der dykkes ned i med dette notat, ved hjælp af FLIS – DAP løsningen Borger og Økonomi.

Forskellen fra oplægget og til notatet er, at regnskabstallene er medtaget i dette notat. Derudover er alle 10 fagområder KL benytter medtaget, samt yderligere afgrænsede områder, der var med i sidste års notat om nøgletal fra FLIS. Afgrænsningerne af de forskellige områder er forskelligt fra sidste års notat, og notatet kan derfor ikke sammenlignes en til en med dette års notat. Det skyldes, at afgrænsningen i år er lig med KL's afgrænsninger i deres digitale værktøjer, og at det kun er vores egne definerede områder, som er lig med sidste års afgrænsninger. Nøgletallene i dette notat er derfor nødvendigvis ikke lig med nøgletallene fra Kend din kommune, hvilket kan skyldes at tal kan have ændret sig siden Kend din kommune blev publiceret, samt at opgørelsesmetoden og medtagne områder kan være forskellige.

Nøgletallene er fra FLIS, som er kommunernes fælles ledelsesinformationssystem, der samler kommunernes data på tværs af områder. Frederiksberg kommune er ikke en del af FLIS-samarbejdet, og deres data er derfor ikke med. Nøgletallene er lavet ved at benytte den autoriserede kontoplan på funktionsniveau, med undtagelse af decentral administration hvor der er brugt gruppering 200. I bilag 1 er områdernes dataafgrænsning beskrevet. Alle beløb er i 2025 pris og lønniveau for bedre at kunne sammenligne udviklingen mellem årene.

De 10 fagområder KL benytter, er i de følgende tabeller markeret med fed, hvor de øvrige områder er markeret i kursiv.

Tabel 1. Helsingør Kommunes placering fra nr. 1-97 for budget og regnskab.

Område	Budget 2022	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024	Budget 2025
Sundhed pr. indbygger	34	27	23	13	5	4	4
Administration pr. indbygger	64	51	48	37	42	22	29
<i>Decentral administration pr. indbygger</i>	53	82	51	81	58	88	84
Udsatte voksne og handicap pr. 18-66 år	39	41	39	51	44	46	48
Folkeskole pr. 6-16 år	75	75	78	79	79	81	75
<i>SFO, Klub og Fritid pr. 6-16 år</i>	81	81	82	79	77	77	77
<i>Ungdomsskole pr. 6-16 år</i>	76	77	78	71	77	61	70
Udsatte børn og unge pr. 0-22 år	69	72	75	73	75	73	74
Kultur og Fritid pr. indbygger	91	89	90	89	89	88	88
<i>Idræt pr. indbygger</i>	70	67	70	57	63	54	75
<i>Kultur pr. indbygger</i>	97	97	96	96	96	94	92
Ældre pr. 67+ årige	62	71	71	73	76	73	78
Teknik og Miljø pr. indbygger*	60	36	52	76	54	49	57
<i>Miljø pr. indbygger</i>	45	41	43	58	74	40	64
<i>Teknik pr. indbygger</i>	82	78	78	89	79	86	82
Dagtilbud pr. 0-5 år	71	68	65	58	61	41	48
Beskæftigelse pr. 18-66 år	42	34	37	36	32	32	33
<i>Turisme pr. indbygger</i>	46	40	42	41	41	40	39
<i>Redningsberedskabet pr. indbygger</i>	13	47	16	31	13	40	6

I overstående tabel 1. præsenteres en oversigt over Helsingør Kommunes placering på områderne i forhold til resten af landets kommuner. Nr. 1 er den kommune der har brugt færrest udgifter pr. indbygger, eller budgetteret med færrest udgifter, mens nr. 97 er den kommune der har brugt flest i det pågældende år. En kommunes udgifter pr. indbygger kan således godt være faldet, samtidig med at kommunes placering er steget.

Tabel 2. Helsingør Kommunes driftsudgifters udvikling fra regnskab 2022 til regnskab 2024 i hele kr. og procent. (i 2025 pl)

Område	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Ændring 2022 til 2024	Forskel i pct.
Sundhed pr. indbygger	1.699	1.618	1.500	-199	-11,7%
Administration pr. indbygger	7.114	6.723	6.401	-714	-10,0%
<i>Decentral administration pr. indbygger</i>	2.665	2.631	2.899	234	8,8%
Udsatte voksne og handicap pr. 18-66 år	11.757	12.503	12.604	847	7,2%
Folkeskole pr. 6-16 år	85.033	86.638	88.495	3.462	4,1%
<i>SFO, Klub og Fritid pr. 6-16 år</i>	10.035	8.550	7.881	-2.154	-21,5%
<i>Ungdomsskole pr. 6-16 år</i>	3.314	3.193	3.004	-309	-9,3%
Udsatte børn og unge pr. 0-22 år	16.227	16.737	18.136	1.910	11,8%
Kultur og Fritid pr. indbygger	2.952	2.835	2.785	-167	-5,7%
<i>Idræt pr. indbygger</i>	901	811	792	-109	-12,1%
<i>Kultur pr. indbygger</i>	1.650	1.643	1.642	-8	-0,5%
Ældre pr. 67+ årige	54.796	55.128	54.947	151	0,3%
Teknik og Miljø pr. indbygger	2.598	3.320	2.800	202	7,8%
<i>Miljø pr. indbygger</i>	123	149	136	12	10,0%
<i>Teknik pr. indbygger</i>	2.132	2.459	2.443	311	14,6%
Dagtilbud pr. 0-5 år	86.752	84.550	87.196	444	0,5%
Beskæftigelse pr. 18-66 år	26.835	26.859	27.165	330	1,2%
<i>Turisme pr. indbygger</i>	54	56	50	-4	-6,7%
<i>Redningsberedskabet pr. indbygger</i>	259	242	254	-5	-1,8%

Udviklingen for budget og regnskab for Helsingør Kommune fremgår af tabel 2 og 3. De sidste to rækker i hver af tabellerne, viser forskellen i hele kr. og i pct. I overstående tabel 2 viser udviklingen i forbrug fra 2022-2024. Når forskellen mellem 2022 og 2024 i udgifter til Sundhed pr. indbygger er -199, så betyder dette, at udgifterne er faldet med 199 kr. pr. indbygger på to år, eller hvad der svarer til 11,7 pct.

Tabel 3. Helsingør Kommunes driftsbudgets udvikling fra budget 2022 til budget 2025 i hele kr. og pct (i 2025 pl)

Område	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ændring 2022 til 2025	Forskel i pct.
Sundhed pr. indbygger	1.715	1.675	1.565	1.539	-176	-10%
Administration pr. indbygger	7.430	6.987	6.870	6.594	-836	-11%
<i>Decentral administration pr. indbygger</i>	2.022	1.946	2.089	2.666	644	32%
Udsatte voksne og handicap pr. 18-66 år	10.918	11.508	12.218	12.606	1.688	15%
Folkeskole pr. 6-16 år	81.652	83.418	86.122	86.861	5.209	6%
<i>SFO, Klub og Fritid pr. 6-16 år</i>	10.113	9.613	8.518	8.106	-2.007	-20%
<i>Ungdomsskole pr. 6-16 år</i>	3.096	3.214	3.263	3.067	-29	-1%
Udsatte børn og unge pr. 0-22 år	14.478	15.649	16.208	17.568	3.090	21%
Kultur og Fritid pr. indbygger	2.951	2.927	2.864	2.890	-61	-2%
<i>Idræt pr. indbygger</i>	936	924	875	995	59	6%
<i>Kultur pr. indbygger</i>	1.641	1.620	1.607	1.538	-103	-6%
Ældre pr. 67+ årige	52.469	54.429	55.381	56.752	4.283	8%
Teknik og Miljø pr. indbygger	3.000	2.884	3.047	3.068	68	2%
<i>Miljø pr. indbygger</i>	133	133	224	192	59	44%
<i>Teknik pr. indbygger</i>	2.530	2.467	2.504	2.566	36	1%
Dagtilbud pr. 0-5 år	86.466	86.048	89.547	89.456	2.990	3%
Beskæftigelse pr. 18-66 år	29.108	26.792	27.027	27.654	-1.454	-5%
<i>Turisme pr. indbygger</i>	69	55	56	51	-17	-25%
<i>Redningsberedskabet pr. indbygger</i>	219	226	223	212	-7	-3%

Tabel 3 viser udviklingen i budget fra 2022-2025. Når forskellen mellem 2022 og 2025 i udgifter til Sundhed pr. indbygger er -176, så betyder dette, at der fra budget 2022 til budget 2025 er budgetteret med 176 kr. færre kr. pr. indbygger, hvilket svarer til 10 pct.

Tabel 4. Forskel hvis Helsingør forbrug var det samme som landsgennemsnittet for regnskab 2024

Område	Helsingør	Hele landet	Forskel pr. indbygger	Forskel i pct	Forskel i alt
Sundhed pr. indbygger	1.500	1.798	298	19,9%	19.015.579
Administration pr. indbygger	6.401	6.724	323	5,1%	20.654.702
<i>Decentral administration pr. indbygger</i>	2.899	1.841	-1.058	-36,5%	-67.478.658
Udsatte voksne og handicap pr. 18-66 år	12.604	11.933	-671	-5,3%	-24.855.002
Folkeskole pr. 6-16 år	88.495	76.247	-12.248	-13,8%	-91.424.906
<i>SFO, Klub og Fritid pr. 6-16 år</i>	7.881	7.064	-817	-10,4%	-6.096.451
<i>Ungdomsskole pr. 6-16 år</i>	3.004	2.652	-352	-11,7%	-2.626.098
Udsatte børn og unge pr. 0-22 år	18.136	14.397	-3.739	-20,6%	-58.077.302
Kultur og Fritid pr. indbygger	2.785	2.180	-605	-21,7%	-38.537.341
<i>Idræt pr. indbygger</i>	792	734	-58	-7,2%	-3.652.662
<i>Kultur pr. indbygger</i>	1.642	1.080	-562	-34,2%	-35.820.259
Ældre pr. 67+ årige	54.947	52.277	-2.670	-4,9%	-39.320.306
Teknik og Miljø pr. indbygger	2.800	2.647	-153	-5,5%	-9.747.732
<i>Miljø pr. indbygger</i>	136	158	22	16,1%	1.393.622
<i>Teknik pr. indbygger</i>	2.443	1.696	-747	-30,6%	-47.634.471
Dagtilbud pr. 0-5 år	87.196	88.690	1.494	1,7%	5.540.528
Beskæftigelse pr. 18-66 år	27.165	28.066	901	3,3%	33.391.046
<i>Turisme pr. indbygger</i>	50	59	9	17,3%	555.534
<i>Redningsberedskabet pr. indbygger</i>	254	297	43	16,7%	2.712.734

Tabel 4 viser et overblik over hvad forskellen er mellem Helsingør kommunes og det gennemsnitlige forbrug for hele landet i pct., og i hele kr. for regnskab 2024. Den sidste kolonne viser hvor stort et beløb Helsingør Kommune skulle bruge mere eller mindre på området for at ligge på landsgennemsnittet. Landsgennemsnittet er udregnet ud fra hele landets kommuner forbrug divideret med antal indbyggere. Hvis Helsingør Kommune for eksempel havde brugt det samme som landsgennemsnittet i 2024 på Kultur og Fritid, skulle kommunen have brugt 605 kr. mindre pr. indbygger i 2024, hvilket svare til 38.537.341 kr.

Tabel 5. Forskel hvis Helsingør budget var det samme som landsgennemsnittet for budget 2025

Område	Helsingør	Hele landet	Forskel pr. indbygger	Forskel i pct	Forskel i alt
Sundhed pr. indbygger	1.539	1.626	87	5,6%	5.510.193
Administration pr. indbygger	6.594	6.761	167	2,5%	10.683.436
<i>Decentral administration pr. indbygger</i>	2.666	1.587	-1.079	-40,5%	-68.961.405
Udsatte voksne og handicap pr. 18-66 år	12.606	10.228	-2.378	-18,9%	-88.104.608
Folkeskole pr. 6-16 år	86.861	68.117	-18.745	-21,6%	-139.415.191
<i>SFO, Klub og Fritid pr. 6-16 år</i>	8.106	5.663	-2.443	-30,1%	-18.177.028
<i>Ungdomsskole pr. 6-16 år</i>	3.067	2.326	-741	-24,2%	-5.513.828
Udsatte børn og unge pr. 0-22 år	17.568	12.402	-5.166	-29,4%	-79.759.877
Kultur og Fritid pr. indbygger	2.890	1.882	-1.008	-34,9%	-64.396.818
<i>Idræt pr. indbygger</i>	995	667	-328	-32,9%	-20.912.213
<i>Kultur pr. indbygger</i>	1.538	932	-606	-39,4%	-38.676.500
Ældre pr. 67+ årige	56.752	48.296	-8.456	-14,9%	-126.453.125
Teknik og Miljø pr. indbygger	3.068	2.711	-357	-11,6%	-22.775.460
<i>Miljø pr. indbygger</i>	192	168	-24	-12,4%	-1.514.448
<i>Teknik pr. indbygger</i>	2.566	1.761	-805	-31,4%	-51.406.677
Dagtilbud pr. 0-5 år	89.456	75.952	-13.504	-15,1%	-49.331.014
Beskæftigelse pr. 18-66 år	27.654	27.060	-594	-2,1%	-22.014.530
<i>Turisme pr. indbygger</i>	51	53	2	2,9%	93.995
<i>Redningsberedskabet pr. indbygger</i>	212	296	84	39,7%	5.375.155

Tabel 5 viser et overblik over hvad forskellen er mellem Helsingør kommunes og det gennemsnitlige budget for hele landet i pct., og i hele kr. pr. indbygger og i alt for budget 2025.

Bilag 1. Dataafgræsning

Teknik og Miljø

Udgifter på følgende funktioner:

00.22.01, 00.22.02, 00.22.03, 00.22.04, 00.22.05, 00.25.10, 00.25.11, 00.25.12, 00.25.13, 00.25.15, 00.25.17, 00.25.18, 00.28.20, 00.35.40, 00.38.50, 00.38.51, 00.38.52, 00.38.53, 00.38.54, 00.48.70, 00.48.71, 00.48.72, 00.52.80, 00.52.81, 00.52.83, 00.52.85, 00.52.87, 00.52.89, 00.55.93, 00.58.95, 01.22.01, 01.22.02, 01.22.03, 01.22.04, 01.22.06, 01.35.40, 01.35.43, 01.35.44, 01.35.46, 01.38.60, 01.38.61, 01.38.62, 01.38.63, 01.38.64, 01.38.65, 01.35.66, 02.22.01, 02.22.03, 02.22.05, 02.22.07, 02.28.11, 02.28.12, 02.28.14, 02.28.22, 02.28.23, 02.32.30, 02.32.31, 02.32.33, 02.32.34, 02.32.35, 02.35.40, 02.35.41, 02.35.42

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Miljø

00.38.50, 00.38.51, 00.38.54, 00.48.71, 00.52.80, 00.52.81, 00.52.87, 00.52.89, 00.55.93

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Teknik

00.22.01, 00.25.10, 00.28.20, 02.22.07, 02.28.11, 02.28.14, 02.32.31

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Kultur og fritid

00.32.31, 00.32.35, 03.32.50, 03.35.60, 03.35.61, 03.35.62, 03.35.63, 03.35.64, 03.45.83, 03.38.70, 03.38.72, 03.38.73, 03.38.74, 03.38.75, 03.38.76, 03.38.78.

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Idræt

00.32.31, 00.32.35, 03.38.70, 03.38.72, 03.38.73, 03.38.74, 03.38.75

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Kultur

03.32.50, 03.35.60, 03.35.62, 03.35.63, 03.35.64

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Administration

06.45.50, 06.45.51, 06.45.52, 06.45.53, 06.45.54, 06.45.55, 06.45.56, 06.45.57, 06.45.58, 06.45.59

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Decentral administration

Er på gruppering 200 ledelse og administration

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Ældre

05.30.26, 05.30.27, 05.30.28, 05.30.29, 05.30.31, 05.30.36.

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. 67+-årige 1. januar pågældende år

Sundhed

4.62.82, 4.62.84, 4.62.85, 4.62.88, 4.62.89, 4.62.90

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Dagtilbud

03.22.16, 05.25.10, 05.25.11, 05.25.13, 05.25.14, 05.25.19

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. 0-5-årige 1. januar pågældende år

Udsatte børn og unge

5.28.20, 5.28.21, 5.28.22, 5.28.23, 5.28.24, 5.28.25, 5.28.26

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. 0-22-årige 1. januar pågældende år

Udsatte voksne og handicap

5.38.38, 5.38.39, 5.38.40, 5.38.41, 5.38.42, 5.38.44, 5.38.45, 5.38.50, 5.38.51, 5.38.52, 5.38.53, 5.38.54, 5.38.58, 5.38.59

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. 18-66-årige 1. januar pågældende år

Folkeskole

3.22.01, 3.22.02, 3.22.04, 3.22.06, 3.22.07, 3.22.08, 3.22.09

Dranst<=2, Hovedart=/ o

pr. 6-16-årige 1. januar pågældende år

SFO, Klub og fritidshjem

03.22.05, 05.25.15, 05.25.16

Dranst<=2, Hovedart=/ o

pr. 6-16-årige 1. januar pågældende år

Ungdomsskole

03.38.76

Dranst<=2, Hovedart=/ o

pr. 6-16-årige 1. januar pågældende år

Beskæftigelse

3.30.43, 3.30.45, 3.38.77, 5.46.60, 5.46.61, 5.46.65, 5.48.65, 5.48.66, 5.48.67, 5.48.68,
5.57.71, 5.57.72, 5.57.73, 5.57.74, 5.57.75, 5.57.76, 5.57.77, 5.57.78, 5.57.79, 5.58.80,
5.58.81, 5.58.82, 5.58.83, 5.68.90, 5.68.91, 5.68.94, 5.68.97, 5.68.98

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. 18-66 årig 1. januar pågældende år

Beredskabet

00.58.95

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år

Turisme

06.48.62

Dranst<=2, Hovedart=/=o

pr. indbygger 1. januar pågældende år