



ÅRSBERETNING 2022





INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	3
Kommuneoplysninger, Ledelseserklæring	4
Politisk organisation	5
Administrativ organisation	6
Hvordan læser du Helsingør Kommunes regnskab?	7
Vurdering af regnskab	8
Regnskabsopgørelse	21
Finansieringsoversigt	21
Balance	22
Noter til regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis	32
Ordbog	37
Bilag til årsberetningen	39

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

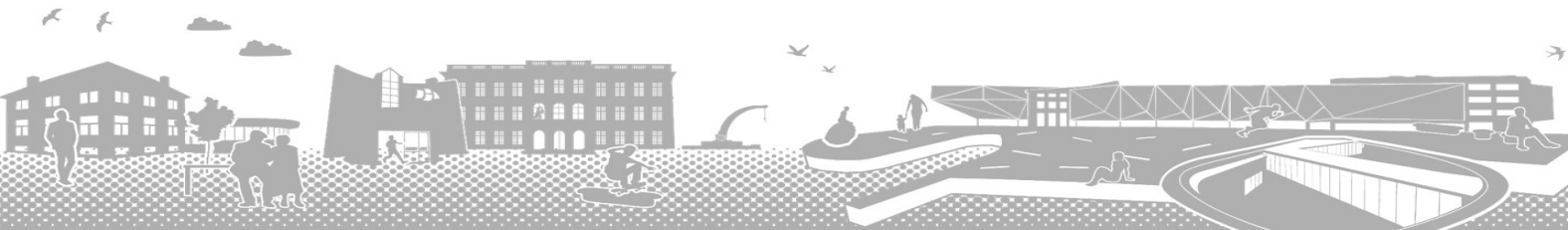
Telefon 49 28 28 28 28
www.helsingor.dk

Udgivet april, 2023

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

Årsberetning 2022 kan downloades på
helsingor.dk/regnskab

Design og layout
Center for Økonomi og Ejendomme
Malene Nielsen



BORGMESTERENS FORORD

COVID-19 fyldte mindre i 2022 end i 2021, heldigvis. Men næppe havde COVID-19 sluppet sit tag før verden stod over for nye udfordringer efter Putins invasion af Ukraine. Det har i den grad sat sit præg på alles hverdag, ligesom alle landets kommuner stod med en ny stor opgave – nemlig at hjælpe alle de fordrevne ukrainere som følge af krigen i Ukraine.

Det har betydet, at Helsingør Kommune har skullet finde løsninger ift. at skaffe midlertidige boliger til familierne, pladser i dagsinstitutioner og skoler til børnene, hjælpe ukrainske voksne i arbejde samt yde anden støtte. Det er kommunen sammen med de lokale virksomheder og lokalsamfundet lykkedes godt med. Ud over at have skaffet pladser til alle børnene i dagsinstitutionerne og skolerne, er omkring halvdelen af de ukrainske flygtninge i den erhvervsaktive alder, der står til rådighed for arbejdsmarkedet, kommet i beskæftigelse.

Generelt har der været en meget positiv udvikling i beskæftigelsen i 2022, hvor ledighedsniveauet i Helsingør Kommune er kommet ned på det laveste niveau i mange år. Det har betydet færre udgifter på beskæftigelsesområdet generelt.

Det er yderligere positivt for kommunen, at der kommet flere end 500 nye borgere til ift. 2021, hvoraf flere end 250 udgøres af ukrainske flygtninge.

Krigen i Ukraine har som nævnt medført mange udfordringer for Danmark, blandt andet stigende inflation, høje energipriser og forsyningsudfordringer, hvilket har udfordret danskerne og kommunerne. I Helsingør Kommune har dette kunne mærkes i form af et stort merforbrug på forbrugsafgifter, der langt overstiger det afsatte budget – endda efter indregnet kompensation fra staten. Helsingør Kommune har i efteråret 2022 igangsat en energispareplan, som har haft en betydelig effekt i at sænke forbruget på sigt og dermed også udgifterne, den har dog ikke kunne modvirke en stigning i udgifterne.

I 2022 har der igen været et stort merforbrug på det specialiserede socialområde og på udgifterne til segregerede elever. Årsagen er en vækst i diagnoser, flere komplekse problemstillinger for de enkelte borgere og stigende priser på borgere i botilbud. Tilsvarende har den demografiske udvikling i Helsingør Kommune medført flere udgifter til væksten i antallet af ældre borgere, med et merforbrug til følge.

Heldigvis er der i 2022 kommet en ekstraordinær indtægt på to tilbagekøbsklausuler foruden der har været en række mindreforbrug på andre områder, som har kunne modvirke merforbruget, men det er udgifter der skubbes til 2023. Det har betydet, at regnskab 2022 for serviceudgifterne udviser en marginal overskridelse på ca. 3,0 mio. kr. i forhold til kommunens sigtepunkt for serviceudgifter. Dette svarer til en overskridelse på 1 promille.

På anlægssiden har der været lavere anlægsudgifter end budgetteret, hvor de lavere udgifter skubbes til 2023, men det betyder at det samlede resultat i 2022 viser et samlet overskud på 87,3 mio. kr.

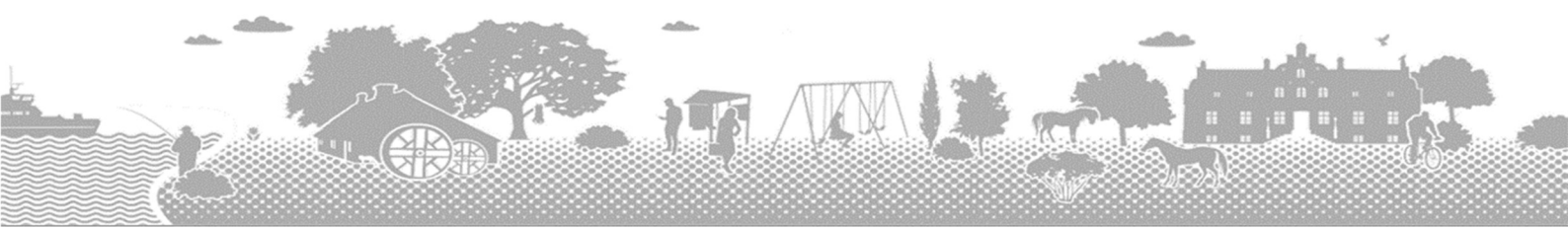
Rigtig god læselyst!

Venlig hilsen

A stylized, grey-toned illustration of a handwritten signature, which appears to be 'Benedikte Kiær', written in a cursive script.

Benedikte Kiær





Kommuneoplysninger

Helsingør Kommune
Stengade 59
3000 Helsingør
CVR nr. 64502018

Tabel 1. Kommuneoplysninger

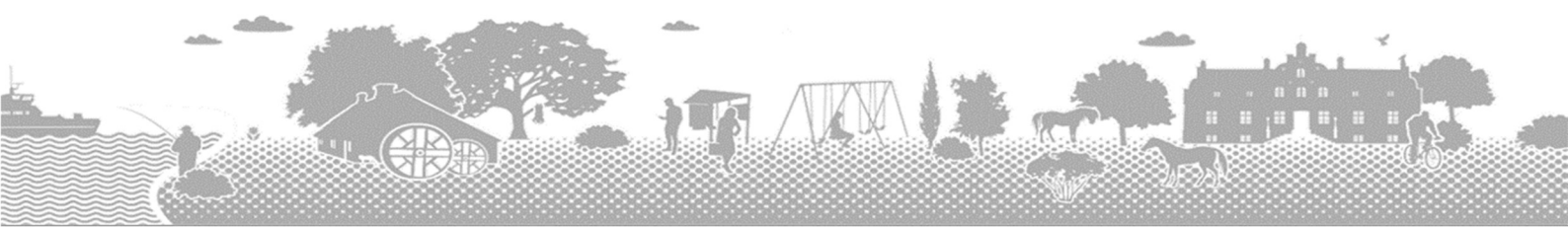
	2020	2021	2022
Skatteprocent	25,30	25,44	25,52
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	192.797	195.723	202.229
Grundskyldspromille	28,5	28,5	28,5
Antal indbyggere pr. 31. december	62.092	62.869	63.399
Årgange:			
0-2 årige	1.694	1.738	1.742
3-5 årige	1.880	1.906	1.986
6-16 årige	7.804	7.607	7.557
17-24 årige	5.262	5.056	5.123
25-64 årige	30.903	30.705	30.884
65-79 årige	11.760	11.860	11.876
80 år og derover	3.789	3.997	4.231

Ledelseserklæring

Undertegnede erklærer hermed, at regnskab 2022 for Helsingør Kommune er aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem, at den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, samt at regnskabet giver et retvisende billede af kommunens økonomi.

Benedikte Kiær
Borgmester

Rasmus Bjerregaard
Kommunaldirektør



Politisk organisation

Byrådet april 2023

Byrådet

Det Konservative Folkeparti (9)
Socialdemokratiet (7)
Enhedslisten (2)
Radikale Venstre (2)

Danmarksdemokraterne (1)
Nye Borgerlige (1)
Socialistisk Folkeparti (1)
Venstre (1)
Løsgængere (1)

Økonomi- og Erhvervsudvalget

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

Omsorgs- og Sundhedsudvalget

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

Social- og Beskæftigelsesudvalget

Thomas Horn (A)
Knud Vinther Hansen (C)
Thomas Kok (UP)
Janus Kyhl (C)
Michael Mathiesen (C)
Bente Borg Donkin (F)
Malthe Jacobsen (Ø)

By-, Plan- og Trafikudvalget

Janus Kyhl (C)
Jens Bertram (C)
Claus Christoffersen (A)
Peter Poulsen (A)
Thomas Kok (UP)
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 (UP)

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

Rasmus Bjerregaard

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

Vakant

Center for Børn, Unge og Familier

Centerchef Peter Arhning

Center for Sundhed og Omsorg

Centerchef Trine Alstrup

Center for Job, Borgerservice og Tekno- logi

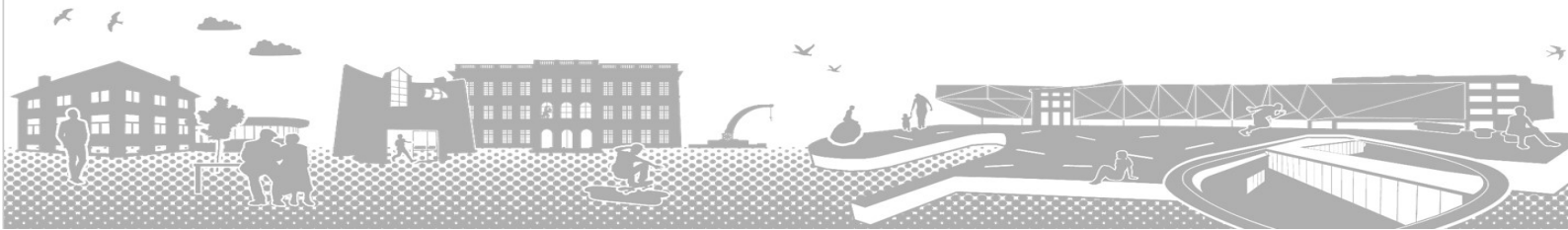
Centerchef Kristjan Gundsø Jensen

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 2022 præsenteres i denne årsberetning. Årsberetningen 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 Sundhedsministeriet. Den består af en regnskabsopgørelse på side 21, der i kortfattet form viser Helsingør Kommunes udgifter og indtægter på det skatte- og brugerfinansierede område. Derudover suppleres den med en finansieringsoversigt på side 21 og en balance på side 22, noter og en redegørelse for anvendt regnskabspraksis på side 32 samt en ordbog på side 37. Undervejs i regnskabet er der henvisninger til noterne, som er en uddybning af de emner, der berøres i regnskabet. Noterne står på side 39.

Helsingør Kommunes årsregnskab for 2022 er udarbejdet efter udgiftsbaserede principper, så det er muligt at sammenholde regnskabsresultatet med budgettet for 2022. I denne vurdering fremgår regnskabsresultatet opgjort både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget 2022.

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 2020 og 2021 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 2022 samt regnskabsoversigter, findes på kommunens hjemmeside, helsingor.dk/regnskab.



VURDERING AF REGNSKAB

Indledning

Der har i 2022 været stigende udgifter på det specialiserede socialområde (Særlig Social Indsats, segregerede elever og elever i Team V), særligt grundet flere borgere med komplicerede problemstillinger. Udgifterne til COVID-19 er fladet ud, men til gengæld har krigen i Ukraine betydet udgifter til fordrevne ukrainere. Krigen har desuden betydet høj inflation og kraftige prisstigninger på blandt andet forsyningsudgifter, primært gas og el, offentlig transport (MOVIA) og på anlægsudgifter. Samlet set har det betydet udfordringer med at overholde den centralt udmeldte servicedriftsramme.

Grundet de høje forbrugsudgifter til el og gas igangsatte kommunen i efteråret en energispareplan, som har haft en betydelig effekt i at sænke forbruget og dermed også udgifterne. Årets anlægsniveau har været højere end sidste år, men er stadig på et lavere niveau end før COVID-19.

I sidste del af året opstod en bekymring for recession, men udgifterne til forsørgelse er ikke steget. Tværtimod har der været en positiv effekt på ledigheden. Den er faldet markant og har ikke været så lav i mange år.

Samlet udviser kommunens regnskabsresultat et overskud på 87,3 mio. kr. Kommunen havde forventet et overskud på 81,1 mio. kr. Overskuddet blev stort set som ventet, dog 6,2 mio. kr. højere.

Resultatet

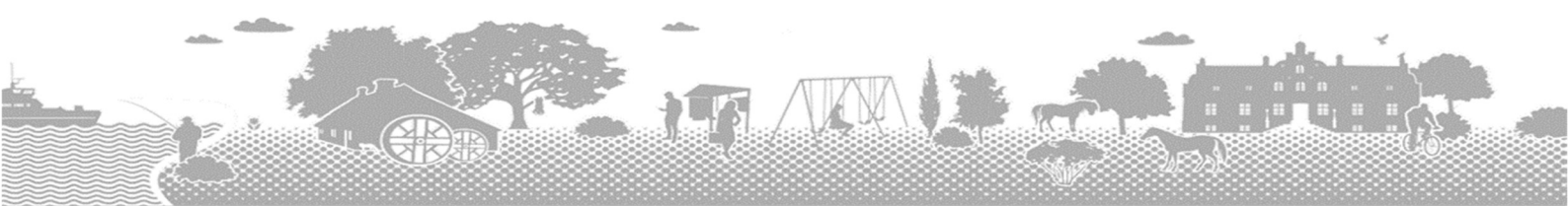
Resultatet af det primære driftsresultat, som er de samlede indtægter fra skatter, tilskud og udligning, fratrasket de skattefinansierede nettodriftsudgifter, udviser et overskud på 241,5 mio. kr. Primært driftsresultat skal finansiere nettoanlægsudgifterne samt nettoafdrag på lån. Se tabel 1.

Kommunen havde budgetteret med et overskud på 81,1 mio. kr. Resultatet blev et samlet overskud på 87,3 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I tabel 1 fremgår de vigtigste nøgletal for kommunen.

Tabel 1. Nøgletal for Helsingør Kommune 2022

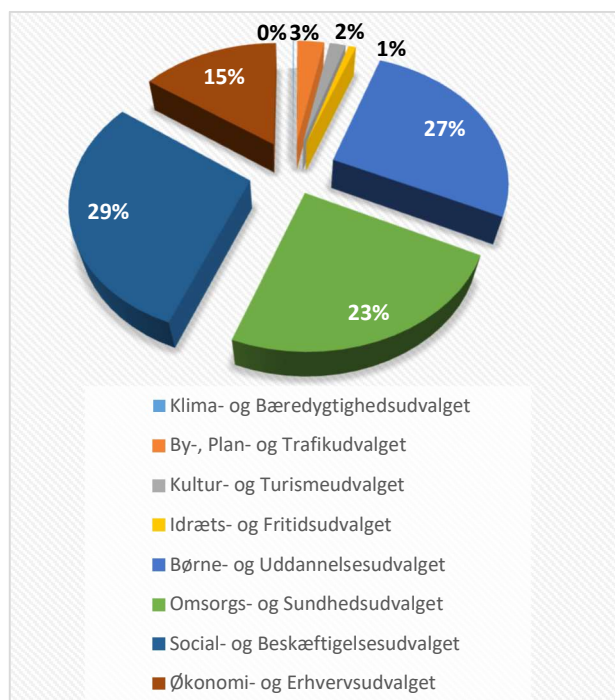
Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvielser ift. oprindeligt budget
Indtægter i alt (skatter, momsudlign., tilskud og udlign.)	-4.681,2	41,4	-4.639,7	-4.641,9	39,3
Driftsområdet i alt	4.421,1	-18,1	4.403,1	4.390,9	-30,2
Renter	-0,1	0,6	0,5	9,4	9,5
Primært driftsresultat	-260,1	24,0	-236,1	-241,5	18,6
Anlægsudgifter (netto)	179,0	94,3	273,3	154,2	-24,8
<i>Anlægsudgifter (brutto)</i>	192,8	110,3	303,1	176,8	-16,0
<i>Anlægsindtægter (brutto)</i>	-13,8	-16,0	-29,8	-22,6	-8,8
<i>Resultat af det skattefinansierede område</i>	-81,1	118,3	37,2	-87,3	-6,2
Brugerfinansierede område – affaldsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet resultat i alt	-81,1	118,3	37,2	-87,3	-6,2

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

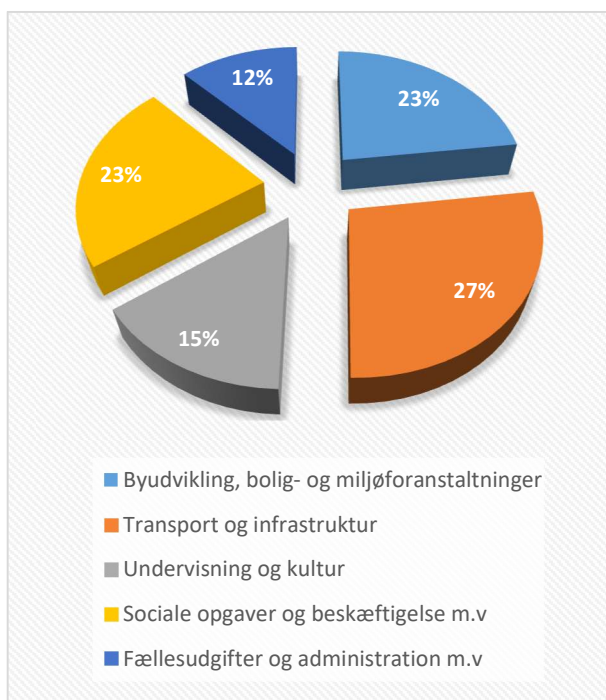


Figur 1 og figur 2 viser, hvordan kommunen har fordelt henholdsvis driftsudgifter og anlægsudgifter på de forskellige udvalg.

Figur 1. Fordeling af driftsudgifter – Regnskab



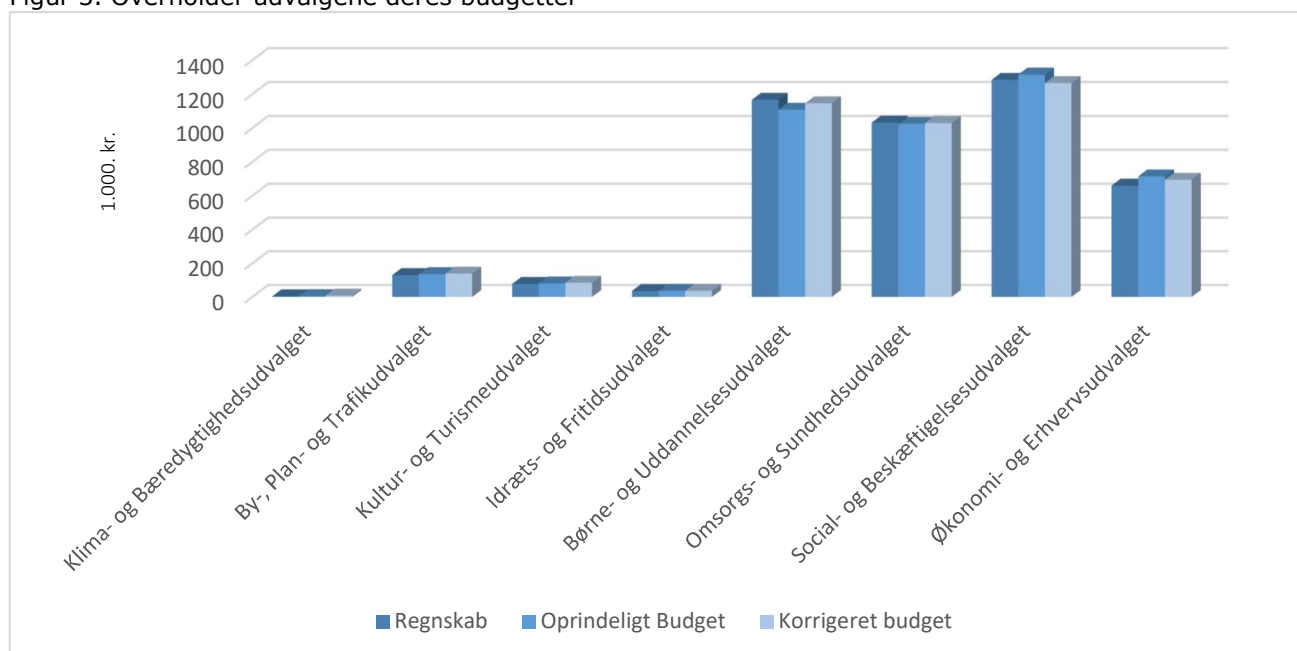
Figur 2. Fordeling af anlægsudgifter fordelt på funktion – Regnskab



I figur 2 fremgår det, at de største anlægsudgifter er afholdt på Transport og infrastruktur området. Her er det største anlægsprojekt trafiksikring ved det nye sundhedshus. Af andre større anlægsprojekter der kan nævnes er: Hybridfodboldbane, rundkørsel ved Esrumvej/Klostermosevej, Nordvestskolen - Renovering af facader og tage, Kapacitetsudvidelse af dagtilbud i Helsingør, Etablering af flere §32 pladser samt planlagt vedligeholdelse af kommunens bygninger. Opførelsen af Helsingør Kommunes Sundhedshus er ikke en anlægsudgift, da det registreret som en deponering.

I Figur 3 er vist 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 2022

Skatteindtægter, tilskud og udligning inkl. momsudligning, gav en samlet indtægt på 4.641,9 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med indtægter på 4.681,2 mio. kr. og regnskabet blev dermed 39,3 mio. kr. lavere end oprindeligt forventet. Forklaringen er primært, midtvejsreguleringen i økonomaftalen fra juni 2022, hvor indtægterne fra staten blev reduceret hovedsagligt på grund af et lavere behov for midler til beskæftigelse og aktivering, sekundært at en del af indtægterne fra grundskyld bliver forsinket.

At nedjusteringen ikke blev større, skyldtes at der også tilgik flere indtægter end oprindeligt planlagt. Blandt de største var endelige opgørelser af kommunal medfinansiering i foregående år, der betød ekstra indtægter. Også målrettede tilskud til fordrevne fra Ukraine og til fremrykket planlægning af fjernvarme til frigørelse fra gas opvarmning betød ekstra indtægter.

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

Tabel 2. Indtægter

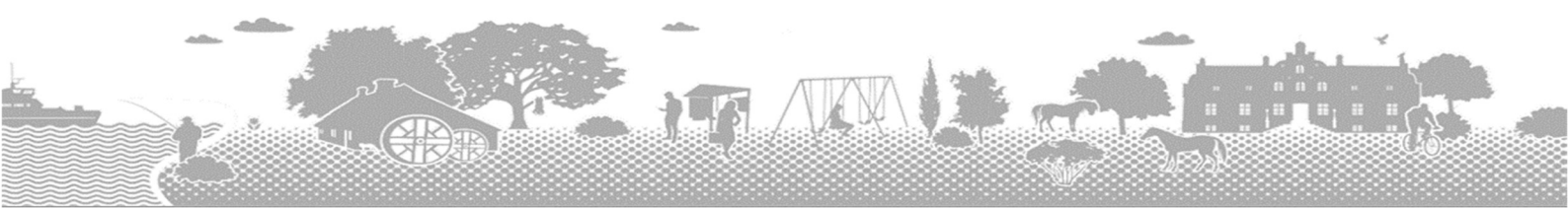
Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvielser ift. Oprindeligt budget
Kommunal indkomstskat	-3.261,9	-0,2	-3.262,1	-3.262,1	-0,2
Grundskyld	-615,8	9,7	-606,1	-604,3	11,5
Selskabsskat	-63,6	0,0	-63,6	-63,6	0,0
Dækningsafgift	-19,8	0,0	-19,8	-20,0	-0,3
Andre skatter	-3,5	0,0	-3,5	-3,8	-0,3
Skatter i alt	-3.964,5	9,5	-3.955,1	-3.953,8	10,8
Tilskud og udligning	-610,2	35,2	-575,1	-579,2	31,1
Andre tilskud	-106,4	-3,2	-109,6	-109,6	-3,2
Tilskud og udligning i alt	-716,6	31,9	-684,7	-688,8	27,9
Momsudligning	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
Indtægter i alt	-4.681,2	41,4	-4.639,7	-4.641,9	39,3

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

Tilskud, udligning samt momsudligning

Dette område dækker tilskud, udligning og andre tilskud. Der var oprindeligt budgetteret med en indtægt på 716,6 mio. kr. til tilskud- og udligning. Da regnskabet var en indtægt på 688,8 mio. kr., endte afvigelsen med at være en udgift på 27,9 mio. kr.

De underliggende forklaringer på disse reguleringer, er forskellige. I forhold til midtvejsreguleringen, var hovedforklaringen på de lavere indtægter, at beskæftigelsen blev bedre end oprindeligt skønnet ved indgåelse af økonomaftalen. Indtægterne til aktivering og beskæftigelse m.v., der gives via bloktilskud blev derfor reguleret ned. Samlet betød midtvejsreguleringen færre indtægter, men deri var dog også indeholdt ekstra indtægter til højere priser og lønninger samt enkelte andre emner.



Ved flere lejligheder fik budgettet tilføjet nye indtægter. Således blev der i midtvejsreguleringen givet et nyt tilskud til fordrevne ukrainere på 2,3 mio. kr.

Fremrykket varmeplanlægning blev efter beslutning i Folketinget, omsat til et tilskud for at frigøre landet for russisk gas, og kommunens andel blev på 1,4 mio. kr., der blev udbetalt i 2022. Ligeledes betød en efterregulering af kommunal medfinansiering (KMF) af sundhedsudgifter vedr. 2020, også ekstra indtægter på 4,1 mio. kr. I slutningen af 2022, kom endnu en positiv efterregulering af medfinansiering vedr. 2021 på 4,1 mio. kr., der dog ikke kunne nå at komme med i en budgetkorrektion. Samlet tilgik der i 2022 indtægter fra KMF efterreguleringer på 8,2 mio. kr.

Momsudligningen der ikke er budgetlagt, endte i en udgift på 0,6 mio. kr.

Øvrige reguleringer gennem året af tilskud- og udligning 2022

Modregningen i tilskud- og udligningsbeløbene for 2022 på grund af tidligere salg af energivirksomheden HMN, var ventet som en udgift på samlet 11,0 mio. kr. for to tidligere andele (etape II og III).

Modregningen af etape II, på en ventet udgift på 8,1 mio. kr. blev efter henvendelse fra kommunerne til Indenrigs- og Sundhedsministeriet (af BDO), nedsat til 5,8 mio. kr. og det korrigerede budget 2022 blev tilpasset nedsættelsen. Denne modregning var med i midtvejsreguleringen for 2022. Den sidste modregning for etape III salget af HMN, en udgift på 2,9 mio. kr., var ikke med i midtvejsreguleringen. Denne blev derfor ved regnskabsårets slutning overført til budget 2023, i overførselssagen 2022–2023.

Skatter 2022 reguleringer

Indtægterne fra grundskyld i 2022 var skønnet af staten, og allerede ved budgetlægningen blev det varslet fra KL, at dele af stigningen kunne blive forsinket, som følge af generel forsinkelse af de nye vurderinger. Dette skete og derfor blev grundskyldsindtægterne 9,7 mio. kr. lavere end forventet og budgettet blev derfor tilpasset. Yderligere blev de budgetlagte udgifter vedr. tilbagebetaling af grundskyld overskredet, hvilket skyldes ændring i vurderinger af grundværdierne. Kommunen har skulle tilbagebetale mere end forventet af tidligere opkrævet grundskyld. Den samlede afvigelse er på 11,5 mio. kr. mellem oprindeligt budget 2022 og regnskabet til grundskyld.

Driftsudgifter

Det samlede oprindelige driftsbudget, som består af det rammestyrede (servicedrift) og det ikke rammestyrede område, udgør i alt 4.421,1 mio. kr. Budgettet er samlet nedjusteret med 18,1 mio. kr. (se tabel 5). Den samlede nedjustering består af 37,8 mio. kr. der vedrører driftsoverførsler fra 2021, 18,3 mio. kr. der vedrører nedjustering af afregnet indefrosne feriemidler og 31,0 mio. kr. der vedrører nedjustering af servicedriftspuljen samt flere opjusteringer på et bredt udsnit af områder på i alt 29,6 mio. kr. De samlede realiserede driftsudgifter udgør 4.390,9 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er forbruget således 30,2 mio. kr. mindre og i forhold til korrigeret budget er det 12,1 mio. kr. mindre.

Servicedriftsramme og servicedriftsområdet (rammestyret område)

Servicedriftsrammen for 2022 består af kommunens oprindelige budget til servicedriftsudgifter på 3.189,0 mio. kr., opreguleret med 37,7 mio. kr., der skyldes ændrede skøn for pris- og lønudviklingen samt effekter på udgiftssiden som følge af lov- og cirkulæreprogrammet. Den korrigerede servicedriftsramme udgør herefter i alt 3.226,7 mio. kr., jf. tabel 3.

I forhold til den korrigerede servicedriftsramme har kommunen et merforbrug på 2,5 mio. kr. I tilfælde af, at der samlet på landsplan sker en overskridelse af den samlede servicedriftsramme, vil kommunerne under et samt kommunerne, der har overskrevet rammen, blive underlagt en regnskabssanktion. Sanktionen er fordelt med 40 pct. kollektivt og 60 pct. individuelt for de kommuner, der har overskrevet deres servicedriftsramme.



Tabel 3. Servicedriftsramme

Mio. kr.	Oprindelig ramme	Korrektion	Korrigeret ramme	Regnskab 2022	Afvielser ift. oprindelig ramme	Afvielser ift. korrigeret ramme
<i>Servicedriftsramme</i>	3.189,0	37,7	3.226,7	3.229,2	40,2	2,5

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

I forhold til det oprindelige budget på servicedriftsområdet er der et nettomerforbrug på 40,2 mio. kr. Det består primært af større merforbrug på det specialiserede socialområde, segregerede elever og Team V på skoleområdet og til dels Hjemmeplejen. Der er desuden et større mindreforbrug på Økonomi- og Erhvervsudvalgets områder.

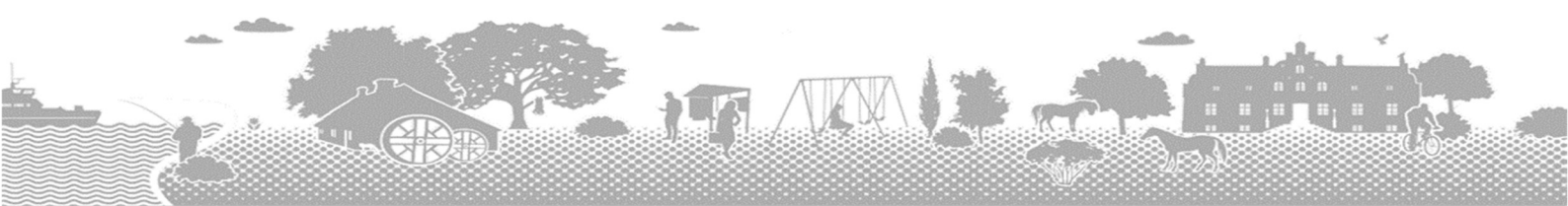
Ikke-rammestyret område

På det ikke-rammestyrede område, der hovedsagligt består af overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering, udgjorde forbruget 1.160,6 mio. kr. Der var et mindreforbrug på 71,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 1.232,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 1.177,8 mio. kr. var der et mindreforbrug på 17,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært færre udgifter på beskæftigelsesområdet (ydelser, beskæftigelsestilskud og aktivering), jf. tabel 4.

Tabel 4. Servicedriftsområdet og ikke-rammestyret område

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvielser ift. oprindeligt budget
Servicedriftsområdet	3.189,0	36,2	3.225,2	3.229,2	40,2
Ikke-rammestyrede områder: Overførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering	1.232,1	-54,3	1.177,8	1.160,6	-71,5

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



Tillægsbevillinger

Driftsbudgettet er nedjusteret med i alt 18,1 mio. kr. Nedenfor i tabel 5 er oplistet tillægsbevillingerne, samt budget og regnskab fordelt på udvalg.

Tabel 5. Driftsudgifter

Mio. kr. Udvalg	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindeligt budget
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	5,1	2,8	7,8	4,2	-0,9
By-, Plan- og Trafikudvalget	135,9	2,7	138,7	129,8	-6,1
Kultur- og Turismeudvalget	80,5	3,6	84,1	77,4	-3,1
Idræts- og Fritidsudvalget	36,3	0,0	36,3	36,0	-0,2
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.108,4	37,8	1.146,2	1.166,7	58,3
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	1.024,8	5,1	1.029,9	1.032,5	7,7
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.315,3	-50,1	1.265,2	1.284,3	-31,0
Økonomi- og Erhvervsudvalget	714,8	-19,8	695,0	660,0	-54,8
Driftsområdet i alt	4.421,1	-18,1	4.403,1	4.390,9	-30,2

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

Der er givet positive tillægsbevillinger på følgende udvalg:

- 2,8 mio. kr. til Klima- og Bæredygtighedsudvalget, hvilket primært skyldes DUT midler på 1,4 mio. kr. modtaget til varmeplanlægning samt 1,0 mio. kr. til oprensning ifm. en konkret jordforureningssag.
- 2,7 mio. kr. til By-, Plan- og Trafikudvalget, hvilket primært skyldes driftsoverførsel fra 2021 på 2,6 mio. kr.
- 3,6 mio. kr. til Kultur- og Turismeudvalget hvilket primært vedrører driftsoverførsler fra 2021 og midtvejsregulering af pris og lønskøn.
- 37,8 mio. kr. til Børne- og Uddannelsesudvalget der primært vedrører driftsoverførsler fra 2021, norm og mængdereguleringer samt flytning af Familierådgivningen.
- 5,2 mio. kr. til Omsorgs- og Sundhedsudvalget der primært vedrører en midtvejsregulering af de private leverandører af personlig og praktisk hjælp på 6,0 mio. kr., som følge af en stigende markedsandel af de visiterede timer. Endvidere er budgettet nedjusteret med 1,1 mio. kr., vedrørende husleje til midlertidige boliger på Hornbækhave.

Budgettet er nedjusteret på følgende udvalg:

- 50,3 mio. kr. på Social- og Beskæftigelsesudvalget der primært skyldes den meget positive udvikling i ledigheden, hvor niveauet i 2022 har været på det laveste niveau i flere år.
- Der afsættes årligt en pulje under Økonomi- og Erhvervsudvalget på 31,0 mio. kr. til at dække uforudsete servicedriftsudgifter (servicedriftspuljen). Puljen blev nulstillet i forbindelse med årets første månedsopfølgning (februar 2022) med henblik på delvist at absorbere de vedtagne overførsler af serviceudgifter fra 2021 til 2022 på 38,3 mio. kr.

Renter

Kommunen havde samlet set en merudgift på 9,48 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget på renter, primært som følge af kurstab på kommunens investeringer.

Renterne på langfristet gæld udviklede sig anderledes end forudsat i budget 2022, da kommunen ikke havde budgetteret med negative renter. Renteudgiften vedrørende den langfristede gæld blev 5,69 mio. kr. lavere end forventet.

Deponeringerne vedrørende Sundhedshuset er placeret hos kommunens kapitalforvalter SEB. Markedet har i 2022 været enormt ustabil og har resulteret i store kurstab. Der er realiseret kurstab på 18,0 mio. kr. i 2022.



Samtidig har obligationsafkastet resulteret i positive rentetilskrivninger og renteindtægten vedr. tilgodehavender er 2,02 mio. kr. højere end forventet.

På rentekontoen viser regnskabet en nettoudgift på 9,42 mio. kr. Resultatet er således 9,48 mio. kr. værre end den budgetterede nettoindtægt på 0,06 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6. Renteindtægter- og udgifter

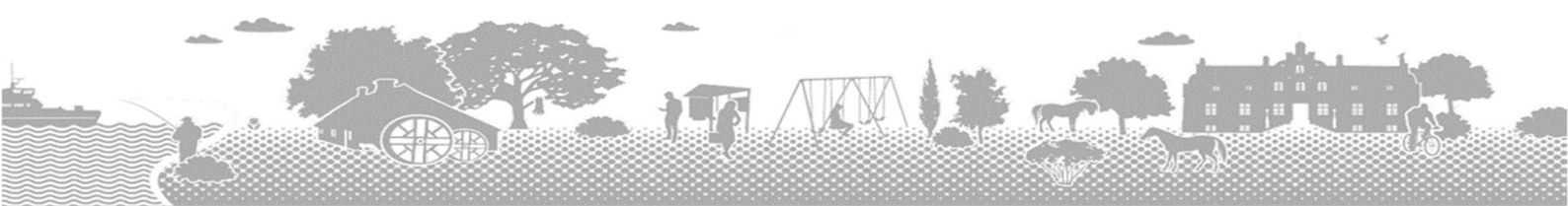
Mio. kr.	Oprindeligt budget	Regnskab 2022	Afvielser ift. Budget
Renteindtægter:			
-tilgodehavender	-6,40	-8,42	-2,02
Kursgevinst, garantiprovision	-3,80	-4,16	-0,36
Indtægter i alt	-10,20	-12,58	-2,39
Renteudgifter:			
-likvide aktiver	1,00	0,68	-0,32
-kortfristet gæld	1,00	0,87	-0,13
-langfristet gæld	8,14	2,45	-5,69
Kurstab	0	18,01	18,01
Udgifter i alt	10,14	22,01	11,86
I alt netto	-0,06	9,42	9,48
Forsyningen renteudgifter på affald udskilt		1,16	

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Anlæg

Den statslige ramme på anlægsområdet, måles på bruttoanlægsudgifterne, derfor er anlægsområdet opdelt i en brutto- og nettoudgift. Bruttoanlægsudgifterne består kun af udgifter, hvor nettoanlægsudgifterne består af både udgifter, indtægter fra eksterne tilskud samt salg af jord og grunde.

På anlægsområdet har flere anlæg ligget stillet i 2022, fx Tikøb kapacitet og helhedsløsning grundet genudbud og Midlertidig dagtilbud i Espergærde afventer pavilloner. Derudover er nogle anlæg blevet udskudt til 2023. Det har resulteret i et stort mindreforbrug. Det oprindelige bruttoanlægsbudget var på 192,8 mio. kr. Ud over det oprindelige anlægsbudget er der givet bruttotillægsbevillinger på 110,3 mio. kr. Korrigeret bruttoanlægsbudget er dermed på 303,1 mio. kr. Forbruget på kommunens anlægsprojekter udgør brutto 176,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 126,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede bruttoanlægsbudget og et mindreforbrug på 16,0 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 2022	Afvielser ift. oprindeligt budget
Anlægsudgifter (netto)	179,0	94,3	273,3	154,2	-24,8
Anlægsudgifter (brutto)	192,8	110,3	303,1	176,8	-16,0
Anlægsindtægter (brutto)	-13,8	-16,0	-29,8	-22,6	-8,8

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

Resultatet for nettoanlægsudgifter er på 154,2 mio. kr. I forhold til korrigeret nettoanlægsbudget på 273,3 mio. kr. er der et mindreforbrug på 119,1 mio. kr. De væsentligste forklaringer på mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 27,8 mio. kr. på Ketchercenter ved Nordre Strandvej/Gl. Hellebækvej. Projektet har i 2022 ændret placering og karakter til alene at rumme tennisbaner. Derudover er projektet forsinket grundet afventning af lokalplan.
- Mindreforbrug på 8,8 mio. kr. på Skolen i Bymidten. Projektet er afsluttet i 2022.
- Mindreforbruget på 6,2 mio. kr. på Nyt plejehjem Hornbæk. Plejehjemmet er ibrugtaget november 2021 og formelt indviet september 2022. Der udestår nogle enkelte mangeludbedringer. Den endelige afslutning af projektet forventes at ske i 1. halvår 2023.

Derudover har en række projekter ligget stille i en del af 2022, der også har medvirket til mindreforbruget:

- Tikøb kapacitet og helhedsløsning grundet beslutning om genudbud af projektet, 5,5 mio. kr.
- Hus til salonskytter, hvor der er udarbejdet byggeprogram og udbudt som totalentreprise, 6,1 mio. kr.
- Midlertidigt dagtilbud i Espergærde, hvor placeringen af pavillonerne er trukket ud, 6,0 mio. kr.
- Brandsikkerhed plejehjem – her afventes fortsat regnskab på servicearealer for flere plejehjem, 4,9 mio. kr.
- Genåbning af plejehjemspladser afventer endeligt regnskab, 4,4 mio. kr.
- Opførelse af ny og renovering af gammel svømmehal er udbudt som totalentreprise i efteråret 2022, 6,0 mio. kr.
- Energirenovering af Borupgårdskolens tage, her er der søgt rådgiver til at hjælpe med udbud af opgaven, 5,0 mio. kr.

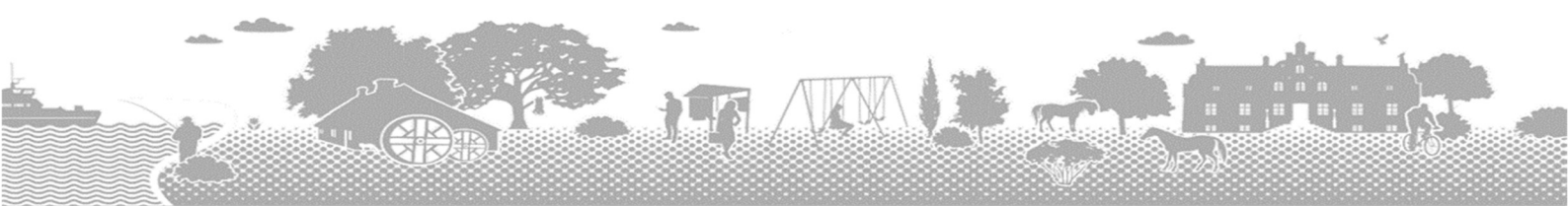


Tabel 8. Skattefinansierede anlægsudgifter (Netto)

Mio. kr.	Korrigeret Budget	Regnskab
By-, Plan- og Trafikudvalget		
Cyklisthandlingsplan	5,8	3,5
Anlæg af vej Støberivej	8,3	4,6
Cykelsti Ndr. Strandvej	3,2	2,0
Rundkørsel Esumvej/Harreshøjvej	6,6	0,2
Rundkørsel Esumvej/Klostermosevej	5,6	5,4
Sunset Klostermosevej	3,5	0,0
Trafiksikring Sundhedshuset	9,9	8,2
Udskiftning bro på Poppelstien ved Kølen	3,0	2,8
Diverse mindre anlæg	27,7	11,2
Kultur- og Turismeudvalget		
Samtænkning kultur	0,5	0,0
Wayfinding i Bykerne	0,5	0,5
Diverse mindre anlæg	0,5	0,2
Børne- og Uddannelsesudvalget		
Anlægsinvesteringspulje	1,0	1,0
Omsorgs- og Sundhedsudvalget		
Nyt Sundhedshus inventar	6,0	7,5
Diverse mindre anlæg	1,3	2,3
Økonomi- og Erhvervsudvalget		
Arealoptimering grund- og ejendomssalg	-13,7	-8,5
Energirenovering Borupgårdskolen tage	5,0	0,0
Brandsikkerhed plejehjem	5,9	1,0
Etablering af flere §32 pladser	8,2	8,5
Genåbning plejehjemspladser	4,4	0,0
Hus til salonskytter	6,5	0,4
Hybridfodboldbane	12,8	16,3
Inventar Sundhedshus	4,3	0,7
Kapacitetsudvidelse dagtilbud Helsingør Centrum	8,5	10,9
Tikøb kapacitet og helhedsløsning	7,8	2,3
Ketchercenter Nordre Strandvej	29,2	1,4
Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	6,8	7,2
Midlertidigt dagtilbud i Espergærde	6,0	0,0
Nordvestskolen renovering af facader og tage	10,1	12,7
Skolen i Bymidten (SiB) Option 4	9,0	0,2
Nyt plejehjem i Hornbæk	6,1	0,0
Opføre ny og renovere gammel svømmehal	8,4	2,4
PCB/skimmesvamp/miljøfarlige stoffer	4,6	3,3
Planlagt vedligehold	13,4	8,9
Renovering af bygning Rådhuset	13,0	17,2
Risikopulje 1 Igangværende projekter	5,0	0,0
U/Nord - ansøgning om anlægsstøtte	15,0	0,0
Værftshallerne klar til permanent brug	11,0	5,4
Diverse mindre anlæg	8,6	18,5
I alt anlægsområdet excl. jordforsyning	279,1	158,1
Jordforsyning – køb	0,8	0,0
Jordforsyning – salg, salgsindtægter, omkostninger ved salg	-6,6	-3,9
I alt jordforsyning	-5,8	-3,9
I alt anlægsområdet incl. jordforsyning	273,3	154,2

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Der er flere af anlæggene der kan lånefinansieres. For yderligere oplysninger henvises til tabel 10 Udnyttelse af låneadgangen i 2022.



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 2022 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 278,7 mio. kr. og d. 31. december var den på 244,7 mio. kr. Faldet i kassebeholdningen skyldes som udgangspunkt, at der i 2022 var budgetteret med et kassetræk på 68,4 mio. kr. Kassetrækket blev dog kun på 34,0 mio. kr. Hovedårsagen til det mindre kassetræk er, at deponeringer i forbindelse med opførelse af Sundhedshuset er blevet forskydt nogle måneder. Der er budgetlagt med, at hele deponeringen skulle være foretaget i 2022, men dels er restdeponering vedrørende forbrug i december 2022 først foretaget efter årsskiftet (11,3 mio. kr.), og dels vil der være byggeaktivitet i begyndelsen af 2023, hvorfor de sidste deponeringer (6,7 mio. kr.) først kan ske i 2023.

Med en gennemsnitlig kassebeholdning på 244,7 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.

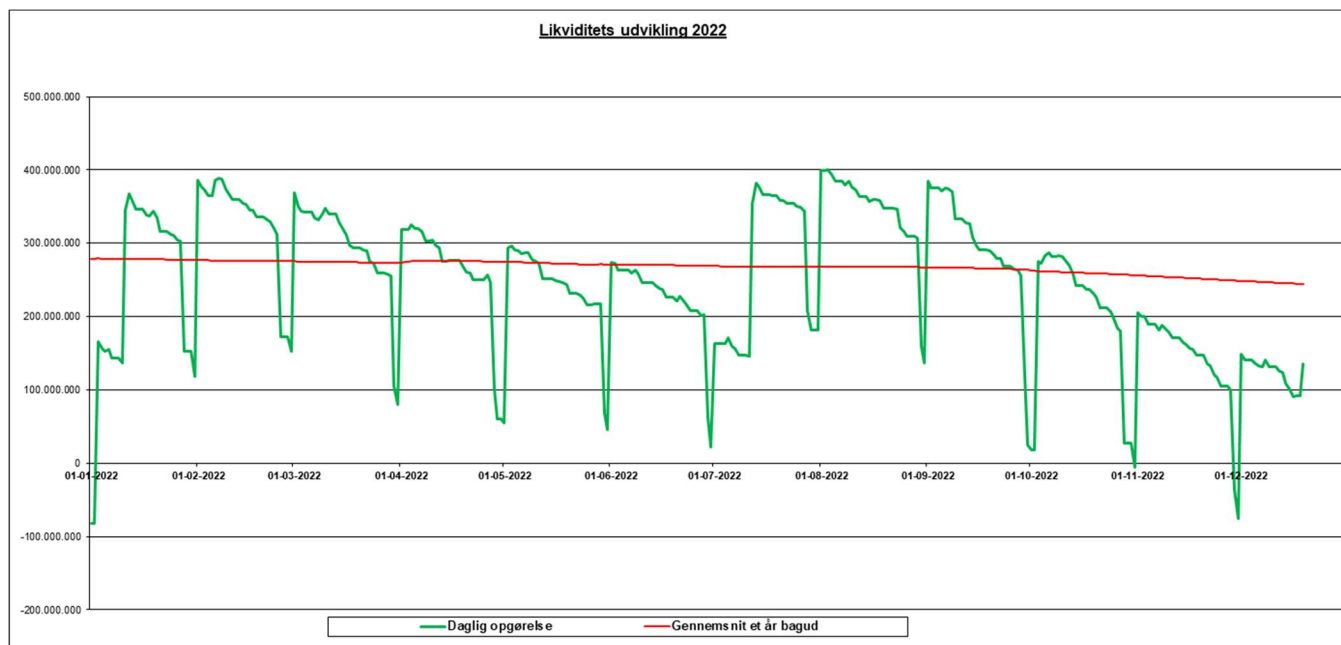
Der er budgetteret med et kassetræk 31,4 mio. kr. i 2023, hvilket i sig selv vil sænke den gennemsnitlige likviditet. Opstår der store merforbrug i 2023 eller bevilliges der positive tillægsbevillinger, vil den gennemsnitlige likviditet kunne komme under Byrådets vedtagne nedre grænse på 150,0 mio. kr.

Kassetrækket

Den grønne linje i figur 4 viser udviklingen i den daglige kassebeholdning. Der var en stigning i kassebeholdningen i 3. kvartal, hvilket er usædvanligt. Som beskrevet ovenfor, skyldes det forskydninger af deponering vedrørende Sundhedshuset.

Den røde kurve viser gennemsnittet et 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 96,3 mio. kr. og udgifter for 96,3 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 0,0 mio. kr. Affaldsområdet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet, og en eventuel nettoindtægt kan derfor ikke bruges til andre formål i kommunen, men er et tilgodehavende til kommunens borgere.

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

Tabel 9. Affaldsområdet

Mio. kr.	Indtægt 2022	Udgift 2022	Resultat 2022
Fælles administration	-13,4	22,9	9,5
Dagrenovation	-36,4	30,3	-6,1
Storskrald/haveaffald	-5,5	5,4	-0,1
Papir/glas/metal/plast	-11,0	14,5	3,4
Genbrugsplads	-30,0	23,2	-6,8
I alt	-96,3	96,3	0,0

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Finansieringsoversigt

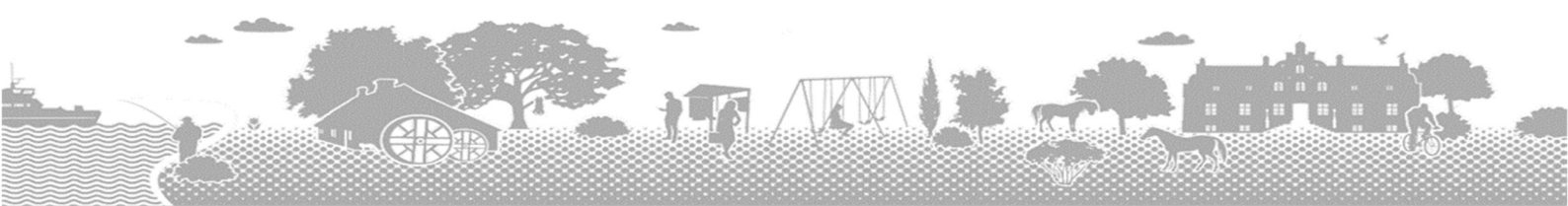
Finansieringsoversigten på side 21 viser hvilken betydning, årets regnskabsresultat har på de finansielle områder. Oversigten viser, om de finansielle dispositioner (bl.a. lånoptagelse) for de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret. Finansieringsoversigten er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Lån

Budgettet til lånoptagelse vedrørende låneberettigede udgifter afholdt i 2022 lyder på 65,27 mio. kr. Det korrigerede budget i 2022 til lånoptagelse er dog på 75,67 mio. kr. idet det endelige forbrug vedr. låneramme 2021 først kunne gøres endelig op i 2022. Derfor vedrører 10,4 mio. kr. lånerammen for 2021. Den foreløbige opgørelse af låneramme 2022 er på 56,7 mio. kr. Dertil er der afdrag på lån på 49,0 mio. kr., der tilsammen udgør en forøgelse af kommunens gæld med 18,1 mio. kr., se evt. note 8.

En del af de nye lån i 2022 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 forventes overtaget af staten, når det nye vurderingssystem er i drift og de andre elementer i aftalen er indfaset i 2024. Det er således en midlertidig gæld, der forventes indfriet i 2024.

For 2022 blev der i sidste kvartal af året optaget lån for 56,7 mio. kr. idet det underliggende forbrug allerede var tilstede. Når udnyttelsen af låneadgangen gøres endeligt op, fremgår det af tabel 10, at de totale mulige lånebeløb for 2022 er 61,99 mio. kr. Den forventede yderligere lånoptagelse på 5,29 mio. kr. for 2022 figurerer ikke under langfristet gæld, da det først optages som endeligt lån i 2023.

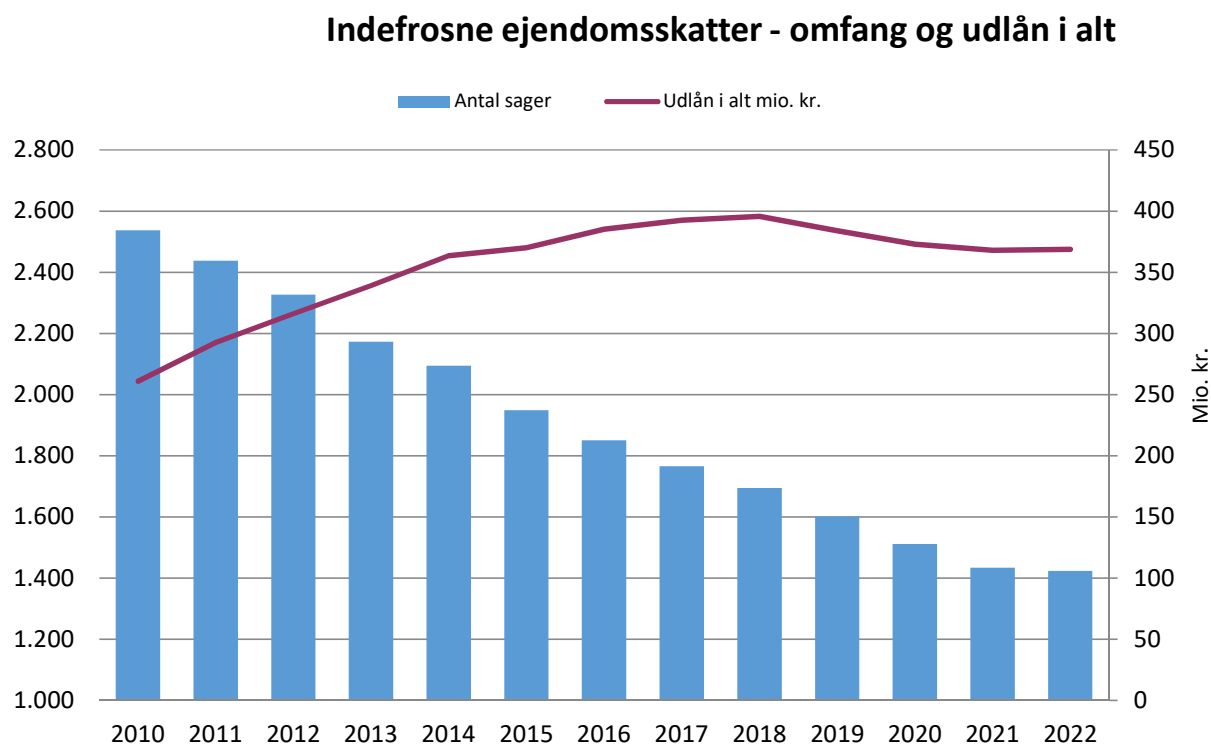


Tabel 10. Udnyttelse af låneadgang i 2022

Låneoptagelse – låneberettiget mio. kr.	Korrigeret budget	Faktisk forbrug	Muligt lånebeløb i 2022
Energirenovering/tiltag	4,57	4,52	4,52
Lånedispensation investeringer på de borgernære områder	2,7	16,61	2,2
Lånedispensation til effektiviseringsprojekter	13,0	17,2	12,81
Lystbådehavnen, anlægsinvesteringer	0,0	2,46	2,46
Lån til grundskyld pensionister	5,0	-0,7	0,0
Lån til grundskyld, alle boligejere	40,0	40,0	40,0
Mulig låneoptagelse i 2022 vedr. 2022	65,27		61,99
Allerede hjemtaget			56,7
Resterende låneoptagelse for 2022			5,29

Antallet af indefrosne ejendomsskattesager til pensionister er faldet med ca. 10 sager. 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 21 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.

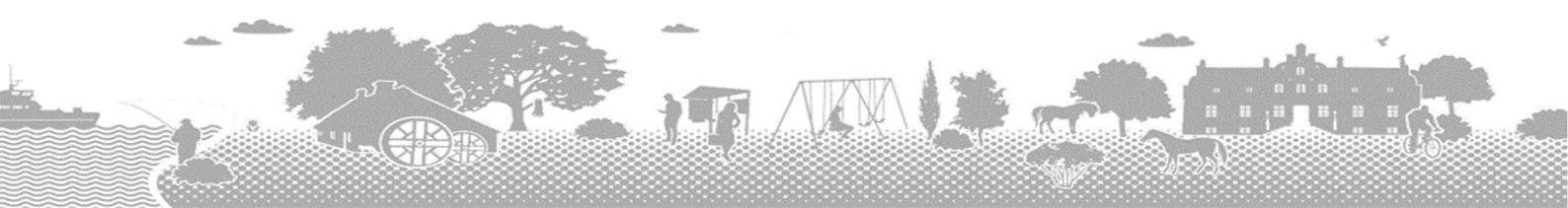
På langfristede tilgodehavender er der i 2022 en tilgang på 91,7 mio. kr. Det skyldes bl.a. deponering til Sundhedshuset. Langfristede tilgodehavender viser derudover indskud i Landsbyggefonden og lån til betaling af ejendomsskatter.

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

Tabel 11. Balanceforskydninger

Bevægelser i 2022	Mio. kr.
Forskydninger af refusions tilgodehavender hos staten	2,8
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	7,6
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende legater	0,1
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0,0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-20,3
Øvrige balanceforskydninger i alt	-9,8
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	91,7
Forskydninger i langfristet gæld	5,7
Forskydninger i likvider	-0,4
Balanceforskydninger i alt	87,3

(+) Tilgodehavender (-) gæld



REGNSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT

Noter

Det skattefinansierede område		Budget 2022	Tillægs- bevillinger	Korr. budget	Regnskab 2022	Budget 2023
Indtægter						
Kommunal indkomst skat (funktion 7.68.90)		-3.261,9	-0,2	-3.262,1	-3.262,1	-3.441,0
Grundskyld (funktion 7.68.94)		-615,8	9,7	-606,1	-604,3	-637,9
Selskabsskat (funktion 7.68.92)		-63,6	0,0	-63,6	-63,6	-63,5
Dækningsafgift (funktion 7.68.95)		-19,8	0,0	-19,8	-20,0	-20,0
Andre skatter (funktion 7.68.93)		-3,5	0,0	-3,5	-3,8	-7,8
Tilskud og udligning (funktion 7.62.79-7.62.85)		-610,2	35,2	-575,1	-579,2	-466,7
Andre tilskud (funktion 7.62.86)		-106,4	-3,2	-109,6	-109,6	-73,2
Momsudligning (funktion 7.65.87)		0,0	0,0	0,0	0,6	0,0
Indtægter i alt		-4.681,2	41,4	-4.639,7	-4.641,9	-4.710,1
Driftsvirksomhed (konto 0 og 2-6)						
Klima- og Bæredygtighedsudvalget		5,1	2,8	7,8	4,2	4,9
By-, Plan- og Trafikudvalget		135,9	2,7	138,7	129,8	133,0
Kultur- og Turismeudvalget		80,5	3,6	84,1	77,4	81,3
Idræts- og Fritidsudvalget		36,3	0,0	36,3	36,0	35,6
Børne- og Uddannelsesudvalget		1.108,4	37,8	1.146,2	1.166,7	1.163,7
Omsorgs- og Sundhedsudvalget		1.024,8	5,1	1.029,9	1.032,5	1.062,8
Social- og Beskæftigelsesudvalget		1.315,3	-50,1	1.265,2	1.284,3	1.310,3
Økonomi- og Erhvervsudvalget		714,8	-19,8	695,0	660,0	711,1
Driftsvirksomhed i alt		4.421,1	-18,1	4.403,1	4.390,9	4.502,7
Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)		-0,1	0,6	0,5	9,4	0,4
Primært driftsresultat		-260,1	24,0	-236,1	-241,5	-207,1
Anlægsvirksomhed (konto 0 og 2-6)						
Klima- og Bæredygtighedsudvalget		3,3	-3,3	0,0	0,0	3,5
By-, Plan- og Trafikudvalget		56,6	17,0	73,5	38,0	50,5
Kultur- og Turismeudvalget		0,0	1,4	1,4	0,6	0,0
Idræts- og Fritidsudvalget		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Uddannelsesudvalget		0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Omsorgs- og Sundhedsudvalget		7,3	0,0	7,3	9,7	0,0
Social- og Beskæftigelsesudvalget		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomi- og Erhvervsudvalget		111,9	78,3	190,2	104,9	110,8
Anlægsvirksomhed i alt inkl. jordforsyning		179,0	94,3	273,3	154,2	164,8
Heraf						
Køb af jord og bygninger inkl. byggemodning		0,0	0,8	0,8	0,0	0,0
Salg af jord og bygninger inkl. omkostninger		-2,5	-4,0	-6,6	-3,9	0,0
Jordforsyning i alt		-2,5	-3,3	-5,8	-3,9	0,0
Resultat af skattefinansieret område		-81,1	118,3	37,2	-87,3	-42,3
1	Affaldshåndtering - Forsyning Helsingør	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat i alt		-81,1	118,3	37,2	-87,3	-42,3

	Budget 2022	Tillægs- bevillinger	Korr. budget	Regnskab 2022	Budget 2023
Likvid beholdning primo	-76,9			-76,9	-91,9
Resultat øvrige områder, jf. ovenfor	-81,1	118,3	37,2	-87,3	-42,3
Langfristede tilgodehavender	139,9	-36,7	102,2	91,7	46,5
11 Øvrige balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	-9,8	0,0
Låneoptagelse	-49,6	-26,1	-75,7	-67,1	-69,7
Afdrag på lån	58,1	0,0	58,1	49,0	58,3
Afdrag på feriepenge	0,0	25,1	25,1	23,9	0,0
Bevægelse likvid beholdning 2022	-66,3	-80,6	-146,9	-0,4	-25,2
Likvid beholdning ultimo ift. kto. 8				-77,3	
Bogføring direkte på kto.9*				-14,7	
Likvid beholdning ultimo				-91,9	

(-) angiver indtægt (+) angiver udgift * angiver et kassetræk



BALANCE

Noter Mio. kr.

Aktiver		Ultimo 2021	Ultimo 2022
Anlægsaktiver:			
2	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde (funktion 9.80)	565,8	568,0
	Bygninger (funktion 9.81)	1.153,1	1.457,8
	Tekniske anlæg m.v. (funktion 9.82)	90,1	81,1
	Inventar (funktion 9.83)	22,4	27,7
	Anlæg under udførelse (funktion 9.84)	487,6	185,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.319,0	2.320,1
	Øvrige anlægsaktiver:		
2	Immaterielle aktiver (funktion 9.85)	2,0	1,5
3	Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21 og 9.22-9.27 og 9.29-9.35)*	3.298,1	3.401,5
	Anlægsaktiver i alt	5.619,1	5.723,1
Omsætningsaktiver:			
	Varebeholdninger (funktion 9.86)	0,0	0,0
2	Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	56,7	202,5
	Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	160,5	172,4
4	Værdipapirer (funktion 9.20)	4,7	4,7
5	Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.11)	-76,9	-91,9
	I alt	145,1	287,7
Aktiver i alt		5.764,3	6.010,8
Passiver		Ultimo 2021	Ultimo 2022
6	Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	-3.701,0	-4.538,5
7	Hensatte forpligtigelser (funktion 9.90)*	-1.072,1	-453,8
Gældsforpligtigelser:			
8	Langfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.63-9.79)	-645,6	-648,7
	Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v. (funktion 9.36-9.49)	-2,3	-2,2
	Kortfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.50-9.62)*	-343,3	-367,6
	Gældsforpligtigelser i alt	-991,1	-1.018,5
Passiver i alt		-5.764,3	-6.010,8
9	Garantiforpligtelser (mia. kr.)	-5,5	-5,0
9	Eventualforpligtelser (mio. kr.)	166,7	166,6
10	Offentlig vurdering af kommunale ejendomme (mio. kr.)	2.614,5	2.569,1

(-) Passiver (+) Aktiver

* Der henvises til note 6.1 for primosaldokorrektioner



NOTER TIL REGNSKAB

Noterne i regnskab 2022 er uddybende forklaringer i forhold til regnskabsopgørelsen på side 21, finansieringsoversigten på side 21 og balancen på side 22.

Note 1 Forsyning Helsingør – Affald

Mio. kr.	Indtægt 2022	Udgift 2022	Resultat 2022
Fælles administration	-13,4	22,9	9,5
Dagrenovation	-36,4	30,3	-6,1
Storskrald/haveaffald	-5,5	5,4	-0,1
Papir/glas/metal/plast	-11,0	14,5	3,4
Genbrugsplads	-30,0	23,2	-6,8
I alt	-96,3	96,3	0,0

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Note 2 Materielle anlægsaktiver

Oversigt over materielle og immaterielle anlægsaktiver samt omsætningsaktiver.

Mio. kr.	Grunde*	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Aktiver* U. udførelse	Immat. Aktiver	Aktiver * videresalg	I alt
Kategori	0	1	2	3	4	5	7	
Kostpris pr. 1.1.2022	565	2.112	291	73	488	14	59	3.601
Tilgang	2	11	8	10	215	0	155	400
Afgang	0	0	0	0	-138	0	-13	-150
Overført	0	380	0	0	-380	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022	568	2.503	299	82	185	14	201	3.851
Opskrivninger pr. 1.1.2022	346	0	0	0	0	0	4	5
Året opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2022	346	0	0	0	0	0	4	5
Ned- og afskrivninger pr. 1.1.2022	0	-959	-201	-50	0	-12	-7	-1.229
Årets afskrivninger	0	-86	-17	-5	0	-1	0	-107
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	4	4
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2022	0	-1.045	-217	-55	0	-13	-3	-1.332
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	568	1.458	81	28	185	1	203	2.524
Finansielt leasede aktiver	0	0	15	10	0	1	0	26
Afskrives over	-	15-50 år	5-30 år	3-10 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.	Primo 2022	Ultimo 2022
Aktier og andelsbeviser m.v.*	2.520,0	2.530,9
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	23,1	21,2
Indskud i Landsbyggefonden	166,6	0,0
Lån til betaling af ejendomsskatter	493,1	534,6
Andre tilgodehavender	35,0	33,4
Deponering lejemål m.v.**	230,2	282,4
Udlæg forsyningsvirksomheder	-1,0	-1,0
I alt	3.467,2	3.401,5

(+) 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 hvor 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.	Primo 2022	Ultimo 2022	Udløb år
Lejemål Espergærde Brandstation, grund	0,1	0,1	2027
Lejemål på Kronborg Kollegiet	0,6	0,5	2034
Lejemål Strandgade	0,5	0,5	2035
Børnehuset Stjernedrys	0,8	0,0	2022
Børnehuset Søstjernen	1,4	1,4	2023
Lille Strandhøj	1,3	0,0	2022
HMN provenu 2018	16,3	0,0	2022
HMN provenu 2019	18,7	0,0	2022
HMN provenu 2021	11,7	3,2	2025
Prøvestensvej 50	4,0	3,8	2040
Rasmus Knudsensvej/Kronborg Kollegiet	0,5	0,4	2040
Allégade 4 st.	0,3	0,2	2040
Sundhedshuset	174,1	272,2	2041
I alt	230,2	282,4	

(+) tilgodehavende (-) gæld



Note 4 Værdipapirer

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
Pantebrev Helsingør Børneasyl	0,0	0,0
Pantebrev Sct. Georgs Fonden	3,7	3,7
Pantebrev Gyldenholm	1,1	1,1
I alt	4,7	4,7

(+) tilgodehavende (-) gæld

Note 5 Likvide beholdninger

De likvide beholdninger viser primo 2022 en gæld 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.	Primo 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	1,2	1,2
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-78,1	-94,9
Investerings- og placeringsforeninger	0,0	1,7
I alt likvide beholdninger	-76,9	-91,9
Realkreditobligationer – kursværdi	0,0	0,0
Statsobligationer – kursværdi	0,0	0,0
I alt	-76,9	-91,9

(+) 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.
Egenkapital 31.12.2021	-3.701,0
Primo korrektioner	-168,3
Egenkapital 01.01.2022	-3.869,3
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,0
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-83,9
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-62,5
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling i modpost for donationer	0,0
Udvikling i balancekonto vedrørende hovedkonto 0-8	-222,5
Udvikling på balancekontoen, excl. primo saldokorrektioner	-300,2
Egenkapital 31.12.2022	-4.538,5

(+) 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.	Primo 2022	Primo saldo-korrekationer	Ny Primo 2022
Udlån til beboerindskud	22,6	0,5	23,1
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0,0	166,6	166,6
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	526,4	1,9	528,3
Anden gæld	-23,7	-0,8	-24,5
Hensatte forpligtelser	-1.172,1	0,1	-1.172,0
I alt primo saldokorrekationer i 2022		168,3	

(+) 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 2022. Det betyder, at der senest i 2027 skal indhentes en ny beregning.

Kommunen har valgt at få udarbejdet en ny aktuarmæssig beregning til regnskab 2022, da der er sket væsentlige ændringer i rente og inflationsniveauet. I forhold til aktuarberegningen i 2020 har det bevirket, at forpligtelsen er faldet fra 860,0 mio. kr. til 376,8 mio. kr. i 2022.

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 (tjenestemandsforsikringen). Derudover er kommunens samlede forpligtelse til supplementsunderstøttelse er på 1,0 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 0,6 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 225,1 mio. kr.

Hensatte forpligtelser vedrørende forpligtelser til jordforurening samt arbejdsskader er opgjort i regnskabet. Kommunen har ikke længere en forpligtelse til jordforurening. Der er lavet en aktuarmæssig beregning på arbejdsskader vurderet med en hensættelsesværdi på 55,6 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 7,2 mio. kr. i regnskabet hertil.



Note 8 Langfristede gældsforpligtelser

I nedenstående tabel vises Helsingør Kommunes langfristede gældsforpligtelser.

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022	Ændring
Selvejende institutioner med overenskomst	-2,6	-2,1	0,5
Kommunekredit	-485,2	-503,8	-18,6
Kommunens lånegæld i alt	-487,8	-505,9	-18,1
Lønmodtagernes feriemidler	-140,9	-117,0	23,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-16,9	-25,8	-8,9
I alt	-645,6	-648,7	-3,1

(+) tilgodehavender (-) gæld

Kommunens langfristede gæld udgør ultimo 648,7 mio. kr. Gælden er i 2022 steget med 3,1 mio. kr. I de langfristede gældsforpligtelser indgår selvejende institutioners gæld ultimo med 2,1 mio. kr. og kommunens gæld på finansielle leasingaftaler udgør ultimo 25,8 mio. kr.

Værdien af optjent ferie efter ny ferielov om 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 gældsforpligtigelse. Det samlede indefrosne beløb udgjorde primo 2022 140,9 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 i takt med, at medarbejderne fratræder deres stilling i Helsingør Kommune og ikke først, når disse forlader arbejdsmarkedet.

Der blev i 2022 afregnet midler på i alt 23,9 mio. kr. Den langfristede gæld udgør herefter ultimo 117,0 mio. kr.

I 2022 fremgår der en låneoptagelse på 10,4 mio. vedr. 2021. Det skyldes, at låneramme 2021 først blev endeligt opgjort i 1. kvartal af 2022 og lånet derfor først blev hjemtaget som langfristet gæld i 2022.

I sidste kvartal af 2022 var der et underliggende forbrug på 56,7 mio. kr. vedr. låneramme 2022 og kommunen hjemtog derfor lånet allerede i indeværende år. Endelig opgørelse af låneramme 2022 fremgår af vurderingens tabel 10.



Låneportefølje ultimo 2022

Mio. kr.	Udløb	Restgæld pr. 31/12-2022
Fast rente	2028	15,2
Fast rente	2028	7,4
Fast rente	2029	32,7
Fast rente	2029	13,1
Fast rente	2029	38,5
Fast rente	2030	6,9
Fast rente	2030	38,2
Fast rente	2030	18,7
Fast rente	2031	24,8
Fast rente	2031	28,1
Fast rente	2032	9,9
Fast rente	2032	56,7
Fast rente	2040	8,9
Fast rente	2041	11,1
Fast rente	2042	7,1
Variabel rente	2028	20,1
Variabel rente	2034	166,2

Note 9 Garanti- og eventualrettigheder

De samlede garantiforpligtelser er på 4.962,3 mio. kr. i 2022. Der henvises til oversigten over garanti- og eventualrettigheder i bilag nr. 8 og 9. Den største enkelte garantiforpligtelse er på 1.029,4 mio. kr. og vedrører Boliggården. Det skal oplyses, at vedr. lån optaget af Udbetaling Danmark, hæfter kommunen solidarisk for et beløb på 1.144,8 mio. kr.

I 2022 er der optaget eventualrettigheder for i alt 166,6 mio. kr. som udgør indskud i Landsbyggefonden.

Note 10 Offentlig vurdering af kommunale ejendomme

Ved udgangen af 2022 er kommunens jord og bygninger ved den offentlige vurdering sat til 2.569,1 mio. kr. I note 2 fremgår værdierne af materielle anlægsaktiver, herunder grunde, bygninger opgjort efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler i forbindelse med omkostningsreformen.

Note 11 Merforbrug på øvrige balanceforskydninger

Der er på øvrige balanceforskydninger en gæld på 9,8 mio. kr. Balanceforskydninger er populært sagt en opgørelse over kommunens mellemregningskonti, der bl.a. benyttes til opsamlings mellem årene i forbindelse med regnskabsafslutningen og årsskiftet samt ventende betalinger.



Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Helsingør Kommune i regnskabsåret 2022

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hele kr.		2022
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	-258.190
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.507.322
14.71.04.	Resultattilskud	-1.853.656
14.71.05.	Grundtilskud	-5.017.595
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-116.309
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	-464.239
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	750
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter, endelig refsuion 2021 Inte-gration	36.829
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	-54.772
14.71.15.	Dansk bonus i program	-65.720
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-50.569.629
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge m.v. i enkelttilfælde	-1.480.764
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-147.965
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funkti-onsevne	-18.840.733
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktions-evne	-852.650
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem m.v.	-8.245.721
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførs-ler	-868.297
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.694.227
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-656.739
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.218.830



FORTSAT - Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-474.239
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-358.056
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-260.447
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.210.156
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter, endelig refusion 2021 aktivering 5.68.90	-204.916
17.35.02.	Tilbagebetalinger	34.031
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	428.960
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.955.068
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-627.059
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler m.v. til ledige og beskæftigede	-970.414
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-5.877.608
17.46.74.	Jobrotation	-640.525
17.54.06.	Skånejob	-306.816
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.164.816
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-782.491
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension m.v.	-212.340
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-36.101.690
17.56.02.	Ledighedsydelse	-825.807
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	1.910.389
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter m.v.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån m.v.	-1.997.967
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-212.907
17.63.01.	Sygebehandling, medicin m.v.	-513.450
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-479.805
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-6.273.847
Refusion i alt		-154.952.823

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter



Refusion fra Ydelsesrefusion

Hele kr.		2022
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifb. med program	-2.690.581,67
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.541.705,57
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-22.136.568,26
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-13.675.018,66
17.35.23.	Revalideringsydelse m.v.	-628.737,29
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-87.862,82
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.017.169,46
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-73.273.880,78
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-463.274,36
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	-479.366,96
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-41.257,88
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-839.357,22
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-14.152.509,04
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-12.878.923,00
Refusion i alt		-145.906.212,97

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Hele kr.	2022
Refusion og tilskud i alt	-300.859.035,97

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hele kr.		2022
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	82.031.147,50
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	3.352.252,55
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	64.740,11
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	186.400.239,79
17.64.13.	Seniorpension	40.031.122,46
Medfinansiering i alt		311.879.502,41

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Helsingør Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 Sundhedsministeriet 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 excl. 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 Sundhedsministeriets autoriserede levetider.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider *
Bygninger	<u>15-50 år</u>
Administrationsbygning	50 år
Museer, Plejehjem, skoler, daginstitution	30 år
Lagerbygning	15 år
Installationer	<u>10-25 år</u>
Elevator	25
ITV-anlæg, TVO-anlæg	10
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	<u>5-30 år</u>
Spildevandsanlæg	30 år
Traktor, fejmaskine, kunstgræsbane	10 år
Personbiler, græsslåmaskiner	5 år
Inventar, IT-udstyr m.v.	<u>3-10 år</u>
Multibaner, legepladsindretning	10 år
*Inventar	5 år
IT-udstyr	3 år

* Levetiderne afhænger af hvilken type aktivet er.

Der afskrives ikke på grunde, da de har ubegrænset levetid. Materielle anlægsaktiver under udførelse afskrives ikke. Afskrivningen af anlægsaktivet påbegyndes først når aktivet 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 Landsbyggefonden 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 ejerandelen, indregnes ikke i kommunens balance.

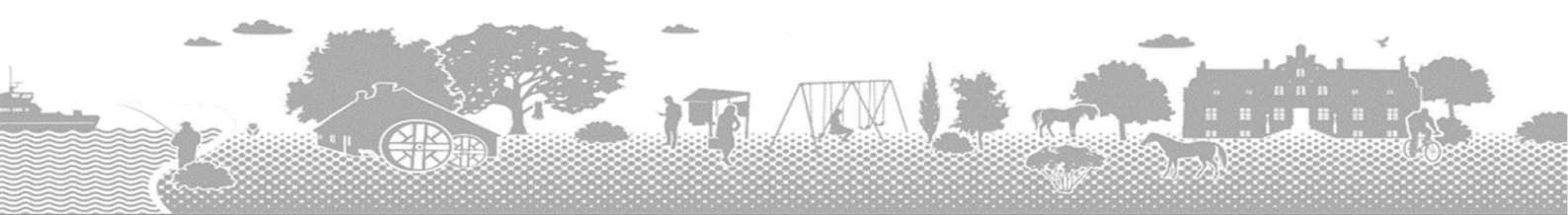
Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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 p.t. 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 tjenstemandslignende 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. Kommunen har valgt at indhente en aktuarmæssigberegning hvert 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 balance-tidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balan-cen som en gældsforpligtigelse. Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myn-digheder 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. opta-ges med restgælden på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabs-aflæggelse.

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, incl. 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, Økonomi- og Erhvervsudvalget 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
A Driftsvirksomhed (inkl. refusion)					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	145.334	-64.544	130.379	-34.403	8.670
Heraf refusion	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	95.150	-96.299	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	132.992	-20.569	136.680	-19.846	2.614
03 Undervisning og kultur	958.551	-123.832	914.656	-101.560	7.753
Heraf refusion	0	-5.328	0	-5.089	-39
04 Sundhedsområdet	387.720	-5.120	387.354	-4.691	1.098
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.101.597	-601.484	2.980.415	-491.118	-23.854
Heraf refusion	0	-271.689	0	-241.669	-4.613
06 Fællesudgifter og administration m.v.	491.179	-10.886	533.507	-10.258	-14.332
A Driftsvirksomhed i alt	5.312.524	-922.733	5.082.991	-661.876	-18.051
B Anlægsvirksomhed					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	57.309	-21.897	47.325	-13.796	31.485
02 Transport og infrastruktur	42.972	-700	57.796	0	20.672
03 Undervisning og kultur	22.756	0	40.412	0	16.135
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	34.867	0	25.378	0	27.950
06 Fællesudgifter og administration m.v.	18.914	0	21.908	0	-1.919
B Anlægsvirksomhed i alt	176.818	-22.597	192.819	-13.796	94.322
C 07 Renter i alt	3.605	6.972	8.241	-8.298	606
D 08 Balanceforskydninger					
Forøgelse af likvide aktiver (08.22)	-352	1	-66.349	0	-80.599
Øvrige balanceforskydninger (08.25-08.52)	100.618	-18.689	47.220	91.686	-36.726
D 08 Balanceforskydninger i alt	100.267	-18.688	-19.129	91.686	-117.325
E 08 Afrdrag på lån					
(Debitsiden på 08.55) I alt	72.834		58.088		25.141
A+B+C+D+E	5.666.047	-957.046	5.323.010	-592.284	-15.307
F 08 Finansiering					
Optagne lån (kreditsiden 08.55)	0	-67.100	0	-49.570	-26.100
Tilskud og udligning	399.600	-1.088.356	-26.857	-689.760	31.924
Udligning af moms	619	0	0	0	0
Skatter	15.047	-3.968.811	10.033	-3.974.572	9.483
F Finansiering i alt	415.266	-5.124.267	-16.824	-4.713.902	15.307
BALANCE	6.081.313	-6.081.313	5.306.186	-5.306.186	0



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
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	7.884	-3.720	7.735	-2.678	2.763
Miljø, Natur og Klima	7.884	-3.720	7.735	-2.678	2.763
By-, Plan- og Trafikudvalget	133.390	-3.543	139.265	-3.332	2.718
Trafik, Vej og Parkering	85.615	-3.543	92.024	-3.332	2.184
Nordsjællands Park og Vej	47.775	0	47.241	0	534
Kultur- og Turismeudvalget	121.622	-44.195	114.560	-34.032	3.559
Kulturen	121.622	-44.195	114.560	-34.032	3.559
Idræts- og Fritidsudvalget	42.070	-6.029	42.752	-6.480	-14
Idræt og Fritid	42.070	-6.029	42.752	-6.480	-14
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.402.683	-236.018	1.295.717	-187.340	37.811
Forebyggelse	56.219	-6.714	51.791	-3.971	1.652
Skoler- og Fritidsområdet	713.094	-90.533	661.994	-78.695	7.916
Daginstitutioner	331.167	-89.045	314.660	-70.278	2.491
Børne- og Ungerådgivning	34.281	-251	36.127	0	-685
Udsatte Børn	267.923	-49.476	231.145	-34.396	26.438
Omsorg- og Sundhedsudvalget	1.121.546	-89.008	1.103.705	-78.903	5.070
Omsorg og Ældre	807.093	-89.008	791.097	-78.903	4.705
Sundhed	314.453	0	312.608	0	365
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.657.297	-373.028	1.622.201	-306.887	-50.133
Ungeenheden	38.353	-3.509	36.452	0	879
Særlig Social Indsats	497.544	-142.373	422.244	-107.110	2.641
Beskæftigelse og Anden Social Service	1.121.399	-227.146	1.163.505	-199.777	-53.653
Økonomi- og Erhvervsudvalget	730.881	-70.892	757.056	-42.224	-19.825
Lystbådehavne	13.825	-16.428	11.999	-14.904	-218
IT og Digitalisering	78.690	0	80.203	-1.153	1.927
Erhverv og Uddannelse	8.755	-684	9.230	0	1147
Puljer	72.133	0	96.728	0	-23.970
Ejendomme	235.592	-39.938	220.814	-15.714	12.536
Administration	302.066	-7.206	320.157	-5.100	-11.745
Helsingør Kommunes Beredskab	19.820	-6.636	17.925	-5.353	498
Drift og refusion i alt	5.217.374	-826.434	5.082.991	-661.876	-18.050



REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Klima- og Bæredygtighedsudvalg	0	0	3.343	0	-3.343
Klima- og bæredygtighedspulje	0	0	3.343	0	-3.343
By-, Plan- og Trafikudvalget	38.676	-700	56.562	0	16.958
Udskiftning af vejbelysning - ramme	2.092		2.098		0
Sikring af skoleveje ramme	405		1.675		-269
Cykelstier på Møllebakken	247		10.361		-8.893
Sommariva udbus- og planproces	163				561
Trafiksikring nyt Helsingør Stadion			1.861		0
Trafiksikring nyt Sundhedshus	8.220		9.540		400
Trafikforhold Triumph og Espergærde Id-rætsby			2.210		0
Lundegade trafiksanering og forskønnelse	40				2.776
Cyklisthandlingsplan udmøntning	3.523		2.127		3.692
Skibstrup Stationsvej afledt af ny lokalplan					73
Parkering og Infrastruktur, nyt stadion			8.418		-7.738
Signalanlæg Hovvej/Mørdrupvej					2.059
Rundkørsel Hovvej/Hornbækvej	1.025				1.703
Cyklistløsning Gl. Hellebækvej/Marienlyst Alle			7.685		-7.085
Rundkørsel Esrumvej/Harreshøjvej	224				6.603
Rundkørsel Esrumvej/Klostermosevej	5.445		0		5.638
Renovering af vejbelysning - LED	2.426		2.507		0
Udmøntning af investeringsplan og klima-tilpasning	742		1.025		1
Strandpromenade arealrenovering	368				250
Frederiggørelse bykernen	155				153
Ombygning af busafsætningsplads	194				218
Nyt og forbedret busnet	1.848				2.246
Overdragelse af vejbelysning private fællesveje			615		627
Legepladser i byens rum - Wibroes Plads og Sommariva	1.191				1.025
Legepladser pulje til opgradering offentlige legepladser	491		190		305
Pulje til vedligeholdelse af broer og bygværker	197				393
Jernbanevej infrastruktur ifm U-Nord	32				228
Sunset Klostermosevej/Industrivej adgangsgangvej			3.350		0
Ideoplæg øget trafiksikkerhed Hornbækvej i Tikøb	235		400		0
Udskiftning bro på Poppelstien ved Kølen	2.771		2.500		524



FORTSAT REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Anlæg af vej Støberivej	4.569				8.268
Cykelsti Ndr. Strandvej Krogebakke/Hornbæk Plantagen	2.023				3.200
Skibstrup ombygning kryds	52	-700			0
Kultur- og Turismeudvalget	648	0	0	0	1.433
Wayfinding i Bykernen	461				461
Flynderupgård - Port til Nationalparken	12				14
Værftsmuseet - faciliteter og aktiviteter for børn	7				7
Flere bænke i bymidten	110				100
Opdatering af udstillingslokaler					251
Strategisk samtænkning af kulturområdet					500
Vandrerhjem pulje til vedligehold	58				100
Børne- og Uddannelsesudvalg	988	0	0	0	959
Anlægsinvesteringspulje til understøttelse af strategisk omstilling	988				959
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	9.748	0	7.261	0	0
Nyt sundhedshus inventar	7.493		6.036		0
Styrket sundhedsfaglig dokumentation på plejehjem	1.864		850		0
Sundhedshuset - opgradere træningsudstyr	391		375		0
Økonomi- og Erhvervsudvalget	126.757	-21.897	125.653	-13.796	78.315
Nyanlæg og levetidsforlængende arbejder, Nordhavnen	1.902		1.234		331
Vaskeområde Helsingør Nordhavn	610				1.844
Reparation indre molehoveder lystbådehavnen	1.837				2.000
Ny Skole i Bymidten	158				8.976
PCB - undersøgelse	3.310		4.622		0
Jordkøb					752
Jordsalg	2.240	-6.092		-2.520	-4.043
Nyt plejehjem i Hornbæk	2.111	-2.190			6.140
Arealoptimering, til reduktion	1.224				2.844
Sundhedshus		-500			0
Stadion	1.368				-2.102
Ombygning af Prøvestenen			1.044		0
Arealoptimering:grund- og ejendomssalg	459	-8.977		-10.445	-3.281
Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	7.177				6.842
Udskiftning kunstgræsbelægning	2.023		1.914		75
Legepladser, vedligehold pulje	1.790		1.034		-534
Fraflytning fra Gydevej	20				1.219



FORTSAT REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Genåbning af plejehjemspladser					4.446
Brandsikkerhed plejehjem	983				5.854
Kapacitetsudvidelse dagtilbud Espergærde	508				200
Kapacitetsudvidelse dagtilbud Helsingør centrum	10.881		2.016		6.515
Opførelse af ny svømmehal	2.447		3.071		5.337
Ketchercenter Ndr. Strandvej/Gl. Hellebækvej	1.389		30.236		-1.032
Hybridfodboldbane	16.295		10.891	-831	2.703
Nedrivning af kajakklubhus	13				154
Legepladser og bevægelseszoner skoler	1.220		1.044		-344
Nedrivning af bygning til nyt VUC	4.545	-4.138			706
Renovering bygninger Rådhusområdet	17.197				13.040
Rideskoler					200
Klargøring til affaldssortering	392				392
Daginstitutioner, læringsmiljøer	60				67
Hus til salonskytter	435		5.136		1.364
Nordvestskolen - Renovering af facader og tage	12.734		9.242		846
Kapacitetsudvidelse og helhedsløsning i Tikøb	2.315		4.083		3.747
Etablering af flere §32 pladser	8.455		1.814		6.391
Værftshaller klargøres til permanent brug	5.446		7.063		3.937
Værftshal 14 og 17 renoveres til permanent brug	0		8.063		-8.063
U/Nord - ansøgning om anlægsstøtte	0		15.000		0
Beplantning ved skoler og institutioner	137				282
Nyt energisystem MinEnergi 2.0	25				280
Skærme til overvågning energiforbrug skoler	71				658
Afskærmning af arkiv					100
Inventar Sundhedshus	704		3.341		965
Nygård Skole ombygning	17				126
Helsingørshallen indvendig renovering	2				203
Pulje til etablering af ladestandere			1.615		0
Sundhedshus - mad- og drikkeautomater	83		100		0
Reetablering af tennisbane Tikøb			75		-75
Renovering af eksisterende svømmehal			5.000		-5.000
Etablering af enkeltmandstilbud	52				200
Ombygning og udvidelse af Klatretræet			7.580		-7.080
Naturgruppe i Skovparkens Børnehus			1.490		0
Negativ anlægspulje			-15.000		0



FORTSAT REGNSKABSOVERSIGT – ANLÆG

Bilag nr. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Flynderupgård køkken	582				582
Planlagt vedligehold ramme 2022	8.860				13.372
Risikopulje 1 Igangværende anlægsprojekter		0			5.000
Forundersøgelse af Helsingør Stadion	829				500
Energirenovering Borupgårdskolen flade tage					5.000
Digitalisering Mørdrup Skole					2.100
Montebello køkken					150
Ny bygning til hjemmeplejen i Hornbæk	24				1.000
Midlertidig dagtilbudskapacitet i Espergærde					5.975
Køb af areal fra Banedanmark ved Svingelport	2.345				0
H-klasser på Nordvestskolen	1.482				400
Planlagt vedligehold ramme 2020			13.945		-13.945
Anlæg i alt	176.818	-22.597	192.819	-13.796	94.322



REGNSKABSOVERSIGT – FINANSIERING

Bilag nr. 4

Hele 1.000 kr.		Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. Netto
Renter		3.605	6.972	8.241	-8.298	606
0722	Renter af likvide aktiver	0	676	0	1.000	0
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-1.226	0	0	0
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	0	-7.196	0	-6.398	0
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	1.155	0	0	0	0
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	869	100	900	0
0755	Renter af langfristet gæld	2.450	0	8.141	0	606
0758	Kurstab og kursgevinster	0	13.850	0	-3.800	0
Balanceforskydninger		100.267	-18.688	-19.129	91.686	-117.325
0822	Forskydninger i likvide aktiver	-352	1	-66.349	0	-80.599
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	2.835	0	0	0	0
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-1.882	9.525	0	0	0
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	39.539	52.191	47.220	91.686	-36.726
0838	Forskydninger i aktiver beløb til opkrævning	0	-46	0	0	0
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	435	0	0	0	0
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	100	-391	0	0	0
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	355	-385	0	0	0
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	59.236	-79.582	0	0	0
Lån og låneoptagelse		72.834	-67.100	58.088	-49.570	-959
0855	Forskydninger i langfristet gæld	72.834	0	58.088	0	25.141
0855	Kommunekredit låneoptag	0	-67.100	0	-49.570	-26.100
Tilskud og udligning		399.600	-1.088.356	-26.857	-689.760	31.924
076280	Udligning og generelle tilskud	357.204	-947.944	0	-621.804	35.158
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	28.836	-24.516	-24.516	28.836	0
076282	Kommunale bidrag til regionerne	7.260	0	7.259	0	0
076286	Særlige tilskud	6.300	-115.896	-9.600	-96.792	-3.234
Refusion af købsmoms		619	0	0	0	0
076587	Refusion af købsmoms	619	0	0	0	0
Skatter		15.047	-3.968.811	10.033	-3.974.572	9.483
076890	Kommunal indkomstskat	9.816	-3.271.949	10.033	-3.271.948	-217
076892	Selskabsskat	0	-63.579	0	-63.579	0
076893	Anden skat på lignet visse indkomster	0	-3.751	0	-3.500	0
076894	Grundskyld	5.231	-609.499	0	-615.763	9.700
076895	Anden skat på fast ejendom	0	-20.033	0	-19.782	0



AKTIVER

Bilag nr. 5

1.000 kr.	Aktiver	Primo saldo	Ultimo saldo
922	Likvide aktiver	-76.869,9	-91.934,7
092201	Kontante beholdninger	1.193,0	1.192,7
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-78.063,0	-94.863,3
092207	Investerings- og placeringsforeninger	0,0	1.736,0
925	Tilgodehavender hos staten	20.714,8	23.550,1
092512	Refusionstilgodehavender	16.643,1	21.610,7
092513	Andre tilgodehavender	4.071,7	1.939,4
928	Kortfristede tilgodehavender	139.824,3	148.851,1
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	82.848,6	77.075,3
092815	Andre tilgodehavender	32.546,6	49.846,9
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	11.487,8	7.147,2
092818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	12.941,3	14.781,7
932	Langfristede tilgodehavender	3.472.946,4	3.407.259,2
093220	Pantebreve	4.743,6	4.743,6
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.520.012,9	2.530.931,0
093223	Udlån til beboerindskud	23.084,7	21.153,2
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	166.637,4	0,0
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	528.268,2	568.040,3
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	230.199,8	282.391,2
935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-1.039,2	-1.039,2
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-1.039,2	-1.039,2
958	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	2.319.008,6	2.320.137,9
095880	Grunde	565.792,8	568.042,8
095881	Bygninger	1.153.142,9	1.457.845,7
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	90.075,6	81.141,2
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	22.432,2	27.713,3
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	487.565,1	185.394,9
962	Immaterielle anlægsaktiver	1.999,2	1.499,5
096285	Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.999,2	1.499,5
968	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	56.718,1	202.508,1
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	56.718,1	202.508,1
	Balancekonto	5.933.302,3	6.010.832,1



PASSIVER

Bilag nr. 6

1.000 kr.	Passiver	Primo saldo	Ultimo saldo
938	Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling	-130,9	-177,3
093837	Staten	-130,9	-177,3
942	Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	35.781,0	36.216,5
094242	Legater	2.606,3	2.098,0
094243	Deposita	33.174,7	34.118,5
945	Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-37.918,1	-38.209,4
094546	Legater	-2.606,3	-2.098,0
094547	Deposita	-35.311,7	-36.111,4
948	Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling	0,0	0,0
094848	Kommuner og regioner m.v.	0,0	0,0
950	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0
095050	Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
951	Kortfristet gæld til staten	-24.524,3	-23.240,0
095152	Anden gæld	-24.524,3	-23.240,0
952	Kortfristet gæld i øvrigt	-319.507,5	-344.320,3
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-7,0	-7,0
095255	Skyldige feriepenge	0,0	0,0
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-205.009,0	-214.969,7
095258	Edb-fejlopsamlingskonto	-2.909,6	-3.334,8
095259	Mellemregningskonto	-100.433,3	-108.951,7
095261	Selvejende institutioner med overenskomst	-6.201,7	-12.110,2
095262	Afstemnings- og kontrolkonto	-4.946,9	-4.946,9
955	Langfristet gæld	-645.580,9	-648.738,8
095563	Selvejende institutioner med overenskomst	-2.574,6	-2.142,7
095564	Stat og hypotekbank	0,0	0,0
095566	Kommunernes pensionsforsikring	0,0	0,0
095568	Realkredit	0,0	0,0
095570	Kommunekreditforeningen	-485.182,8	-503.751,3
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-140.921,9	-117.051,5
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-16.901,5	-25.793,2
972	Hensatte forpligtelser	-1.072.044,9	-453.837,3
097290	Hensatte forpligtelser	-1.072.044,9	-453.837,3
975	Egenkapital	-3.869.376,7	-4.538.525,3
097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-65.000,2	-148.930,4
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.288.654,9	-2.351.144,3
097594	Reserve for opskrivinger	-24.070,7	-24.070,7
097599	Balancekonto	-1.491.650,9	-2.014.379,9
	Balancekonto	-5.933.302,3	-6.010.832,1



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	3.744.000	0	32.760
HMN	157.011	2,9%	4.561
Det Danske Madhus Hamlet A/S	0	49,0%	0
Helsingør Selvstyrehavn	70.192	100,0%	70.192
Norfors	56.961	29,8%	16.974
Nordsjællands Park og Vej	12.681	60,0%	7.609
Lokalbanen	722.342	1,37%	9.898
Helsingør Vand A/S	644.796	100,0%	644.796
Helsingør Spildevand A/S	1.578.041	100,0%	1.578.041
Helsingør Varme A/S	3.716	100,0%	3.716
Helsingør Affald A/S	7.500	100,0%	7.500
Helsingør Elektrus A/S	51.780	100,0%	51.780
Helsingør Service A/S	5.010	100,0%	5.010
Helsingør Krongrøn A/S	98.094	100,0%	98.094
I alt	7.152.124		2.530.931

Beregningen af den indre værdi opgøres i h.t. aflagte regnskab 2021.



GARANTIER ALMINDELIG

Bilag nr. 8

I mio. kr.	Ejerandel	Lånets oprindelige størrelse	Garanti pr. 31.12.2022
Arbejdernes Landsbank			
Boligindskudslån		0,0	0,1
Jyske Realkredit		764,1	390,1
Den Danske Bank			
Boligindskudslån		0,0	0,6
Jyske Bank			
Boligindskudslån		0,0	0,0
KommuneKredit			
Helsingør Havn		41,0	17,9
Movia		251,5	124,2
Norfors	29,8%	502,4	341,2
Udbetaling Danmark		1.704,8	1.144,8
Forsyning Helsingør		812,0	740,4
Hornbæk Fjernvarme		27,0	21,5
Helsingør Kraftvarmeværk		625,6	612,2
Handelsbanken			
Boligindskudslån		0,0	0,0
Nordea			
Boligindskudslån		0,0	0,4
Gurredam Spejderfond		0,9	0,5
Nykredit			
Den selvej. Ældreboliginst. Birkebo		119,5	36,5
Den selvej. Almene OK-ældreboligorg.		11,6	1,4
Frederiksborg B/S, Muregade		43,1	7,3
Boliggården		42,7	6,5
DUAB, kronborg kollegiet		38,1	11,3
B/S Nordkysten		92,6	22,9
Boligselskabet Tikøb		78,7	19,0
Ældreboliger Kristinehøj		87,3	9,5
Bofællesskabet Anchersholt		14,8	1,6
DSI Gyldenholm		13,9	1,5
Ejendommen Stengade 24		0,8	0,3
Anparts og A/S		43,7	16,6
Personer		2,8	1,1
Boligindskudslån		0,0	0,0
Realkredit Danmark			
Andelsboligforeningen Hovgaard Huse		10,8	1,4
Andelsboligforeningen Røntofte		24,8	13,1
Boliggården		1.843,7	1.023,0
Boligselskabet af 1961 i Tikøb		142,8	36,2
Boligselskabet Nordkysten		467,8	283,9
Ejendomsselskabet Stengade 56		3,5	0,8
Stjernegade 16 A/S		2,8	0,4
OK-Fonden		105,5	48,1
Fonden Hornbækhallen		5,3	1,5
Sigurd Schytz Kollegiet		7,4	2,7
Fonden Sydkystens Sportscenter		1,0	0,1
Ejendomsselskabet Stengade 32		6,8	4,4
Personer		29,3	16,8
Spar Nord Bank			
Boligindskudslån		0,0	0,4
I alt		7.970,6	4.962,3



DIVERSE GARANTIER I ØVRIGE

Bilag nr. 9

(Bogførte poster er medtaget under status 9.47)

Hele 1.000 kr.	Garanti pr. 31.12.2022
KFUK-KFUM Spejderne, Espergærde Skadesløsbrev	80
Nordkysthallen Ejerpantebrev	600
Nordkysthallen Skadesløsbrev	540
Helsingør Sportsunion Skadesløsbrev	71
Helsingør Sportsunion Skadesløsbrev	21
I alt	1.312

Restgæld på leasing/lejekontrakter på grundlag af Indkøbskontorets oplysninger.

Hele 1.000 kr.	Restgæld pr. 31.12.2022 excl. moms
Kommune Leasing A/S, Finansiell leasing	24.825
Kommune Leasing A/S, Operationel leasing	4.475
Lejekontrakter Ricoh Minolta (lejeudgift pr. år)	958

Eventualrettigheder

Mio. kr. Indskud i Landsbyggefonden i: *)	Ultimo 2022
Private ældreboliger	96,5
Kommunale ældreboliger	1,1
Private boliger excl. ældreboliger	64,7
Ungdomsboliger	2,4
Diverse andre	1,9
I alt	166,6

*) De uafviklede indskud m.v. i Landsbyggefonden udgør ultimo 2022 166,6 mio. kr. Efter reglerne i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner 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			
By-, Plan- og Trafikudvalget		20.335	15.927	4.408
810004	Udskiftning af vejbelysning - ramme	2.098	2.092	6
810005	Sikring af skoleveje - ramme	1.406	405	1.001
810056	Cyklisthandlingsplan udmøntning ramme	5.819	3.523	2.296
810057	Skibstrup Stationsvej afledt af ny lokalplan	73	0	73
810071	Renovering af vejbelysning - LED	2.507	2.426	81
810081	Strandpromenaden arealrenovering	250	368	-118
810082	Fredeliggørelse bykernen	153	155	-2
810083	Ombygning busafsætningsplads og ekstra pladser	218	194	24
810084	Nyt og forbedret busnet	2.246	1.848	398
810086	Legepladser i byens rum	1.025	1.191	-166
810087	Legepladser pulje til opgradering	495	491	4
810088	Pulje til vedligeholdelse broer og bygværker	393	197	196
810090	Jernbanevej infrastruktur ifm U-Nord	228	32	196
810095	Ideoplæg øget trafiksikkerhed Hornbækvej	400	235	165
810097	Udskiftning bro på Poppelstien ved Kølen	3.024	2.771	253
Kultur- og Turismeudvalget		582	590	-8
818000	Wayfinding i Bykernen	461	461	0
818001	Flynderupgård - Port til Nationalparken	14	12	2
818002	Værftsmuseet, faciliteter og aktiviteter	7	7	0
818003	Flere bænke i bymidten	100	110	-10
Økonomi- og Erhvervsudvalget		18.365	12.979	5.386
811008	Skolen i Bymidten (SIB) option 4	8.976	158	8.818
811015	PCB/skimmelsvamp/miljøfarl. stof., ramme	4.622	3.310	1.312
811100	Arealoptimering:grund- og ejendomssalg	-13.726	-8.518	-5.208
811166	Legepladser daginst. vedligehold pulje	500	1.790	-1.290
811176	Nedrivning af kajakklubhus	154	13	141
811177	Legepladser og bevæg.zoner skoler, ramme	700	1.220	-520
811208	Klargøring til affaldssortering	392	392	0
811211	Daginstitutioner, læringsmiljø	67	60	7
811236	Nygård Skole ombygning	126	17	109
810099	Reparation indre molehoveder lystbådehavn	2.000	1.837	163
811239	Sundhedshuset mad- og drikkeautomater	100	83	17
811250	Flynderupgård køkken	582	582	0
811251	Planlagt vedligehold 2022, ramme	13.372	8.860	4.512
811254	Forundersøgelse af Helsingør Stadion	500	829	-329
811260	Køb af Banedanmarkareal ved Svingelport	0	2.345	-2.345
I alt afsluttet		39.282	29.496	9.786



ANLÆGSOVERFØRELSE FRA 2022 TIL 2023

Bilag nr. 11

Hele 1.000 kr		Korrigeret budget	Forbrug	Overførsel til 2023
PSP	Projekt			
By-, Plan- og Trafikudvalget		67.171	31.984	35.186
810005	Sikring af skoleveje - ramme	1.406	405	1.001
810039	Cykelstier på Møllebakken	1.468	247	1.221
810051	Sommariva udbuds- og planproces	561	163	398
810052	Trafiksikring nyt Helsingør Stadion	1.861	0	1.861
810053	Trafiksikring nyt sundhedshus	9.940	8.220	1.720
810054	Trafikforhold Triumph og Espergærde Idrætsby	2.210	0	2.210
810055	Lundegade trafiksanering og forskønnelse	2.776	40	2.736
810056	Cyklisthandlingsplan udmøntning ramme	5.819	3.523	2.296
810057	Skibstrup Stationsvej afledt af ny lokal	73	0	73
810065	Parkering og Infrastruktur, nyt stadion	680	0	680
810066	Signalanlæg Hovvej/Mørdrupvej	2.059	0	2.059
810067	Rundkørsel Hovvej/Hornbækvej	1.703	1.025	678
810068	Cyklistløsning Gl. Hellebækvej/Marienlyst	600	0	600
810069	Rundkørsel Esumvej/Harreshøjvej	6.603	224	6.379
810070	Rundkørsel Esumvej/Klostermosevej	5.638	5.445	193
810080	Udmøntning af investeringsplan	1.026	742	284
810084	Nyt og forbedret busnet	2.246	1.848	398
810085	Overdragelse af vejbelysning private fællesveje	1.242	0	1.242
810086	Legepladser i byens rum	1.025	1.191	-166
810088	Pulje til vedligeholdelse broer og bygværker	393	197	196
810093	Sunset Klostermosevej/Industrivej adgang	3.350	0	3.350
810097	Udskiftning bro på Poppelstien ved Kølen	3.024	2.771	253
810100	Anlæg af vej Støberivej	8.268	4.569	3.699
810101	Cykelsti Ndr. Strandvej Krogebakke/Hornbæk	3.200	2.023	1.177
810104	Skibstrup ombygning kryds	0	-648	648
Kultur- og Turismeudvalget		851	58	793
818005	Opdatering af udstillingslokaler	251	0	251
818006	Strategisk samtænkning af kulturområdet	500	0	500
818007	Vandrerrhjem pulje til vedligeholdelse	100	58	42
Børne- og Ungeudvalget		959	988	-29
400020	Anlægsinvesteringspulje til understøttelse	959	988	-29
Omsorgs- og Sundhedsudvalget		7.261	9.748	-2.487
300011	Nyt sundhedshus inventar	6.036	7.493	-1.457
300012	Styrket sundhedsfaglig dok.	850	1.864	-1.014
300013	Sundhedshus træningsudstyr	375	391	-16
Økonomi- og Erhvervsudvalget		175.229	98.000	76.979
811017	Jord- og ejendomskøb	752	0	502
811031	Jord- og ejendomssalg	-6.563	-3.852	-2.711



FORTSAT ANLÆGSOVERFØRELSE FRA 2022 TIL 2023

Bilag nr. 11

Hele 1.000 kr.		Korrigeret budget	Forbrug	Overførsel til 2023
PSP	Projekt			
810014	Nyanlæg og levetidsforl. arb., Nordhavnen	1.565	1.902	-337
811075	Nyt plejehjem i Hornbæk	6.140	-79	6.219
811095	Arealoptimering, til reduktion af m2	2.844	1.224	1.620
811096	Sundhedshus OPP	0	-500	500
811097	Nyt Helsingør Stadion og andre idrætsfaciliteter	-2.102	1.368	-3.470
811099	Ombygning af Prøvestenen	1.044	0	1.044
811100	Arealoptimering: Grund- og ejendomssalg	-13.726	-8.518	-5.208
811143	Kunstgræsbane Nordkystens Idrætsanlæg	6.842	7.177	-335
811144	Udskiftning kunstgræsbelægning	1.989	2.023	-34
811166	Legepladser daginstitutioner vedligehold pulje	500	1.790	-1.290
811167	Fraflytning fra Gydevej	1.219	20	1.199
811168	Genåbning af plejehjemspladser	4.446	0	4.446
810072	Vaskeområde Helsingør Nordhavn	1.844	610	1.234
811169	Brandsikkerhed plejehjem	5.854	983	4.871
811170	Dagtilbud Espergærde, Kasserollen og flyt klub	200	508	-308
811171	Kapacitetsudvidelse dagtilbud Helsingør Centrum	8.531	10.881	-2.350
811181	Rideskoler	200	0	200
811173	Opføre ny og renovere gammel svømmehal	8.408	2.447	5.961
811174	Ketchercenter Ndr Strandv/Gl. Hellebækvej	29.204	1.389	27.815
811175	Hybridfodboldbane	12.763	16.295	-3.532
811177	Legepladser og bevægelses zoner skoler, ramme	700	1.220	-520
811178	Nedrivning af bygning til nyt VUC	706	407	299
811180	Helhedsrenov. bygninger Rådhusstræde, 5A	13.040	17.197	-4.157
811221	Hus til salonskytter	6.500	435	6.065
811222	Nordvestskolen - renovering affacader og tage	10.088	12.734	-2.646
811223	Tikøb kapacitet og helhedsløsning	7.830	2.315	5.515
811224	Etablering flere §32 pladser Himmelhuset	8.205	8.455	-250
811225	Værftshallerne klar til permanent brug	11.000	5.446	5.554
811229	Beplantn. skoler og inst., biodiversitet	282	137	145
811231	Nyt energisystem MinEnergi 2.0	280	25	255
811232	Skærme til overvågning energiforbrug skoler	658	71	587
811234	Afskærmning af arkiv	100	0	100
811235	Inventar Sundhedshuset	4.306	704	3.601
811236	Nygård Skole ombygning	126	17	109
811237	Helsingørshallen indvendig renovering	203	2	201
810099	Reparation indre molehoveder lystbådehavn	2.000	1.837	163
811238	Pulje til ladestandere	1.615	0	1.615



FORTSAT ANLÆGSOVERFØRELSE FRA 2022 TIL 2023

811244	Team V Enkeltmandstilbud	200	52	148
811239	Sundhedshuset mad- og drikkeautomater	100	83	17
811246	Udvidelse af Klatretræet	500	0	500
811247	Naturgruppe Skovparken Børnehus	1.490	0	1.490
811251	Planlagt vedligehold 2022, ramme	13.372	8.860	4.512
811252	Risikopulje 1 Igangværende projekter	5.000	0	5.000
811254	Forundersøgelse af Helsingør Stadion	500	829	-329
811255	Energirenovering Borupgårdsskolen tage	5.000	0	5.000
811256	Digitalisering Mørdrup Skole	2.100	0	2.100
811258	Ny bygning til hjemmeplejen i Hornbæk	1.000	24	976
811259	Midlertidigt dagtilbud i Espergærde	5.975	0	5.975
811261	H-klasser på Nordvestskolen	400	1.482	-1.082
I alt overføres til 2023		251.471	140.779	110.442

SAMLET OVERSICHT OVERFØRSLER FRA 2022 TIL 2023

Bilag nr. 12

Hele 1.000 kr.	Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023	Driftsoverførsler fra 2022 til 2023
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	0	2.478
By-, Plan- og Trafikudvalget	35.186	3.256
Kultur- og Turismeudvalget	793	3.527
Idræts- og Fritidsudvalget	0	217
Børne- og Uddannelsesudvalget	-29	6.227
Omsorg- og Sundhedsudvalget	-2.487	-1.372
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	1.036
Økonomi- og Erhvervsudvalget	76.979	19.109
Udvalg i alt	110.442	34.478



PERSONALEOVERSIGT

Bilag nr. 13

	Antal fuldtidsstillinger			Beløb i 1.000 kr	
	2020	2021	2022	2021	2022
Klima- og Bæredygtighedsudvalg	0	0	6	0	2.337
201 Miljø, Natur og Klima**	0	0	6	0	2.337
By-, Plan- og Trafikudvalget	10	11	5	6.248	3.433
201 Miljø og Natur**	5	6	0	2.602	0
204 Trafik, Vej og Parkering	5	5	5	3.646	3.433
Kultur- og Turismeudvalget	165	149	158	68.737	68.606
309 Kulturen	165	149	158	68.737	68.606
Idræts- og Fritidsudvalget	41	43	49	17.932	19.420
411 Idræt og Fritid	41	43	49	17.932	19.420
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.925	1.994	2.136	928.579	987.589
512 Forebyggelse	81	84	88	45.300	47.856
513 Skole- og Fritidsområdet***	1.130	1.143	1.231	521.212	544.307
515 Daginstitutioner	583	638	639	232.276	235.811
516 Børne- og Ungerådgivningen	61	59	56	33.382	32.555
517 Udsatte Børn****	70	70	122	96.409	127.060
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	1.025	1.010	962	554.736	541.436
619 Omsorg og Ældre*****	1.024	1.010	962	553.668	540.729
621 Sundhed incl.	1	0	0	1.068	707
Social- og Beskæftigelsesudvalget	300	297	290	144.958	146.805
514 Ungeenheden	60	58	52	22.868	21.937
618 Særlig Social Indsats	240	239	238	119.538	122.912
722 Beskæftigelse*	0	0	0	2.552	1.956
Økonomi- og Erhvervsudvalget	748	753	718	386.294	372.281
808 Lystbådehavne	16	15	16	6.820	7.567
820 IT og Digitalisering	50	48	49	26.985	27.996
823 Erhverv og Uddannelse	0	0	0	826	870
824 Puljer	0	0	0	23.922	20.151
825 Ejendomme & Byggeforbedring	84	83	84	40.032	41.785
826 Administration*****	520	522	483	273.581	259.438
827 Beredskabet	78	84	86	14.128	14.475
I alt fuldtidsansatte	4.214	4.257	4.324	2.107.485	2.141.907

* Ansatte er registreret under 826

** Området er i 2022 flyttet til nyoprettet udvalg, Klima- og Bæredygtighedsudvalget

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

**** Stigning i antal fuldstillinger skyldes at Familierådgivningen er flyttet fra 826 Administration til 517 Udsatte Børn i 2022 og Tidlig Tværfaglig Indsats er nyoprettet.

***** Faldet skyldes at Familierådgivningen er flyttet til 517

***** Faldet skyldes manglende fastholdelse og rekruttering af plejepersonale på ældreområdet



**HELSINGØR
KOMMUNE**

