



ÅRSBERETNING 2019  HELSINGØR  
KOMMUNE







# INDHOLD

Borgmesterens forord	4
Kommuneoplysninger	5
Ledelseserklæring	5
Politisk organisation	6
Administrativ organisation	7
Hvordan læser du Helsingør Kommunes regnskab?	8
Præsentation af regnskabet 2019	9

## TEMAER

Miljø og Klima	12
Kultur og Turisme	14
Idræt og Fritid	16
Sundhed	18
Forebyggelse på Børne- og Ungeområdet	20
Dagområdet	22
Skole- og Fritidsområdet	24
Socialområdet	26
Ældre- og Omsorgsområdet	28
Beskæftigelse og Uddannelse	30
Helsingør Kommunes Beredskab	32
Tværgående administration	34
Samarbejde med erhvervslivet	36
Tværgående økonomi	37
Socialt regnskab	38

## ÅRSREGNSKAB 2019

Vurdering af regnskab	40
Regnskabsopgørelse / Finansieringsoversigt	47
Balance	48
Noter regnskab	50
Anvendt regnskabspraksis	56
Ordbog	60
Bilag til årsberetningen	61

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

Telefon 4928 2828  
[www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk)

Udgivet april, 2020  
Oplag: 75 stk.

### Redaktion

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

**Tryk**  
CABAS

Årsberetning 2019 kan downloades på  
[www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk)  
Klik på Om kommunen -  
herefter Økonomi - Regnskab

Design og layout af årsberetningen 2019 -  
Center for Kultur, Erhverv, Politik og Organisation

# BORGMESTERENS FORORD

2019 blev på mange måder et godt år i Helsingør Kommune. Vi oplevede, at den fremgang vi har oplevet de seneste år fortsatte. Vores satsning på kultur, turisme og events betyder både mange tilbud til vores egne borgere, men gavner også vores lokale erhvervsliv. Vi skal dog ikke hvile på laurbærerne. Det er vigtigt, at vi tør være ambitiøse og have visioner for vores kommune. Derfor vedtog Byrådet i det forgangne år en ny vision for kommunen - Vision 2030.

Der er ingen tvivl om, at Byrådet har vedtaget en ambitiøs vision, der udstikker kursen frem mod 2030. En vision, som en lang række borgere i kommunen har bidraget til og udviklet. Jeg vil gerne fremhæve vores velbesøgte Folkemøde i februar 2019, som ikke bare var et tilløbsstykke, men som også i den grad bidrog til den samlede vision.

Vision 2030 har blandt andet fokus på klima og bæredygtighed, hvor vi har sat nogle særdeles ambitiøse mål. Visionen har også et klart mål om et levende bysamfund samt rammer og muligheder for fællesskaber, der giver livskvalitet. Og det var et klart ønske fra såvel borgere som Byrådet, at Vision 2030 fastholder og udbygger vores stærke position på kulturområdet, samt har et klart fokus på at skabe attraktive uddannelsesmiljøer.

Der er i den grad brug for, at vi tør holde fast i den gode udvikling af kommunen og sætter en ambitiøs kurs for fremtiden. For vi er - i lighed med de fleste kommuner i landet - samtidig presset på økonomien i disse år. Det skyldes ikke mindst at antallet af plejekrævende ældre vokser, ligesom udgifterne på de sociale områder er stærkt stigende.

Årsagen til merforbruget på 16,7 mio. kr. i 2019 har navnlig været øgede udgifter til ældre- og socialområdet samt tidligere udskudte anlægsprojekter, der blev gennemført. Selvom er der tale om penge, der har gjort nytte i forhold til den nære velfærd og nye anlæg, så er det selvfølgelig en udfordring, vi bliver nødt til at forholde os til og tage alvorligt i de kommende år.

Selvom vi kom ud af 2019 med et samlet underskud, har vi stadig en fornuftig økonomi. Vi nedbringer stadig kommunens samlede gæld, som i de kommende år planlægges nedbragt endnu mere. Grundet merforbruget i 2019 og et meget stort anlægsprogram på omkring 285,0 mio. kr., er kommunens likviditet faldet i årets løb. Den gennemsnitlige likviditet var ved årets udgang på ca. 162,0 mio. kr., hvilket er over Byrådets vedtagne minimumsniveau på 150,0 mio. kr. Vi er opmærksomme på, at likviditeten ikke må komme længere ned, og med det vedtagne budget planlægges det også at opbygge kassebeholdningen i de kommende år.

Det er noget af det, som du i denne årsberetning kan fordybe dig i. Du kan blandt andet læse mere om alle de tal, der gemmer sig bag den samlede drift af Helsingør Kommune, og som dermed også er med til at forme vores allesammens hverdag.

Rigtig god læselyst!

Venlig hilsen



Benedikte Kiær

# KOMMUNEOPLYSNINGER

Helsingør Kommune  
Stengade 59  
3000 Helsingør  
CVR nr. 64502018

TABEL 1. KOMMUNEOPLYSNINGER

	2017	2018	2019
Skatteprocent	25,4	25,3	25,3
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	179.453	187.782	189.479
Grundskyldspromille	28,5	28,5	28,5
Antal indbyggere pr. 31. december	62.697	62.695	62.786
Årgange:			
0-2 årige	1.576	1.619	1.611
3-5 årige	1.689	1.686	1.797
6-16 årige	8.354	8.162	7.929
17-24 årige	5.669	5.627	5.426
25-64 årige	30.773	30.746	30.806
65-79 årige	11.369	11.449	11.614
80 år og derover	3.267	3.406	3.603

---

## LEDELSESERKLÆRING

---

Undertegnede erklærer hermed, at regnskab 2019 for Helsingør Kommune er aflagt i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner, at den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, samt at regnskabet giver et retvisende billede af kommunens økonomi.



Benedikte Kiær  
Borgmester



Stine Johansen  
Kommunaldirektør



# POLITISK ORGANISATION

Byrådet april 2020

## BYRÅDET

Det Konservative Folkeparti (9)  
Socialdemokraterne (8)  
Socialistisk Folkeparti (1)  
Venstre (1)  
Dansk Folkeparti (2)  
Enhedslisten (2)  
Lokaldemokraterne (1)  
Radikale Venstre (1)

### Økonomiudvalget

Benedikte Kiær (C)  
Claus Christoffersen (A)  
Gitte Kondrup (A)  
Christian Holm Donatzky (B)  
Jens Bertram (C)  
Bente Borg Donkin (F)  
Ib Kirkegaard (O)  
Mette Lene Jensen (V)  
- orlov indtil 1.6.2020  
Johannes Hecht-Nielsen (V)  
- indtil 1.6.2020  
Allan Berg Mortensen (Ø)

### Omsorg- og Sundhedsudvalget

Mette Lene Jensen (V)  
- orlov indtil 1.6.2020  
Johannes Hecht-Nielsen (V)  
- indtil 1.6.2020  
Duygo A. Ngotho (A)  
- orlov indtil 1.7.2020  
Palle Wørmann (A)  
- indtil 1.7.2020  
Lene Lindberg (A)  
Kristina Kongsted (C)

Lisbeth Læssøe (C)

Bente Borg Donkin (F)

Ib Kirkegaard (O)

### Social- og Beskæftigelsesudvalget

Marlene Harpsøe (O)  
Lene Lindberg (A)  
Silas Drejer (A)  
Kristina Kongsted (C)  
Mahmed Naghdiani (C)  
Michael Lagoni (C)  
Allan Berg Mortensen (Ø)

### By-, Plan- og Miljøudvalget

Christian Holm Donatzky (B)  
Jens Bertram (C)  
Claus Christoffersen (A)  
Peter Poulsen (A)  
Janus Kyhl (C)  
Michael Mathiesen (C)  
Helena Jørgensen (Ø)

### Børne- og Uddannelsesudvalget

Gitte Kondrup (A)  
Lisbeth Læssøe (C)  
Daniel Boalth Petersen (A)  
Silas Drejer (A)  
Mahmed Naghdiani (C)  
Jan Ryberg (L)  
Marlene Harpsøe (O)

### Kultur- og Turismeudvalget

Michael Mathiesen (C)  
Silas Drejer (A)  
Betina Svinggaard (A)  
Daniel Boalth Petersen (A)  
Janus Kyhl (C)  
Michael Lagoni (C)  
Helena Jørgensen (Ø)

### Idræts- og Fritidsudvalget

Betina Svinggaard (A)  
Jens Bertram (C)  
Peter Poulsen (A)  
Per Tærsebøl (C)  
Jan Ryberg (L)



# ADMINISTRATIV ORGANISATION

---

Administration april 2020

## BORGMESTER

---

Benedikte Kiær

## DIREKTIONEN

---

Kommunaldirektør  
Stine Johansen

Direktør  
Stella Hansen

Direktør  
Lars Rich

Direktør  
Kim Jørgensen

## HELSINGØR KOMMUNES 8 CENTRE

---

**Center for By, Land og Vand**

Centerchef Pia Holm Nielsen

**Center for Særlig Social Indsats**

Centerchef Pernille Madsen

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

Centerchef Randi Sveistrup

**Center for Børn, Unge og Familier**

Centerchef Peter Arhning

**Center for Sundhed og Omsorg**

Centerchef Margrethe Kusk Pedersen

**Center for Job, Borgerservice og Teknologi**

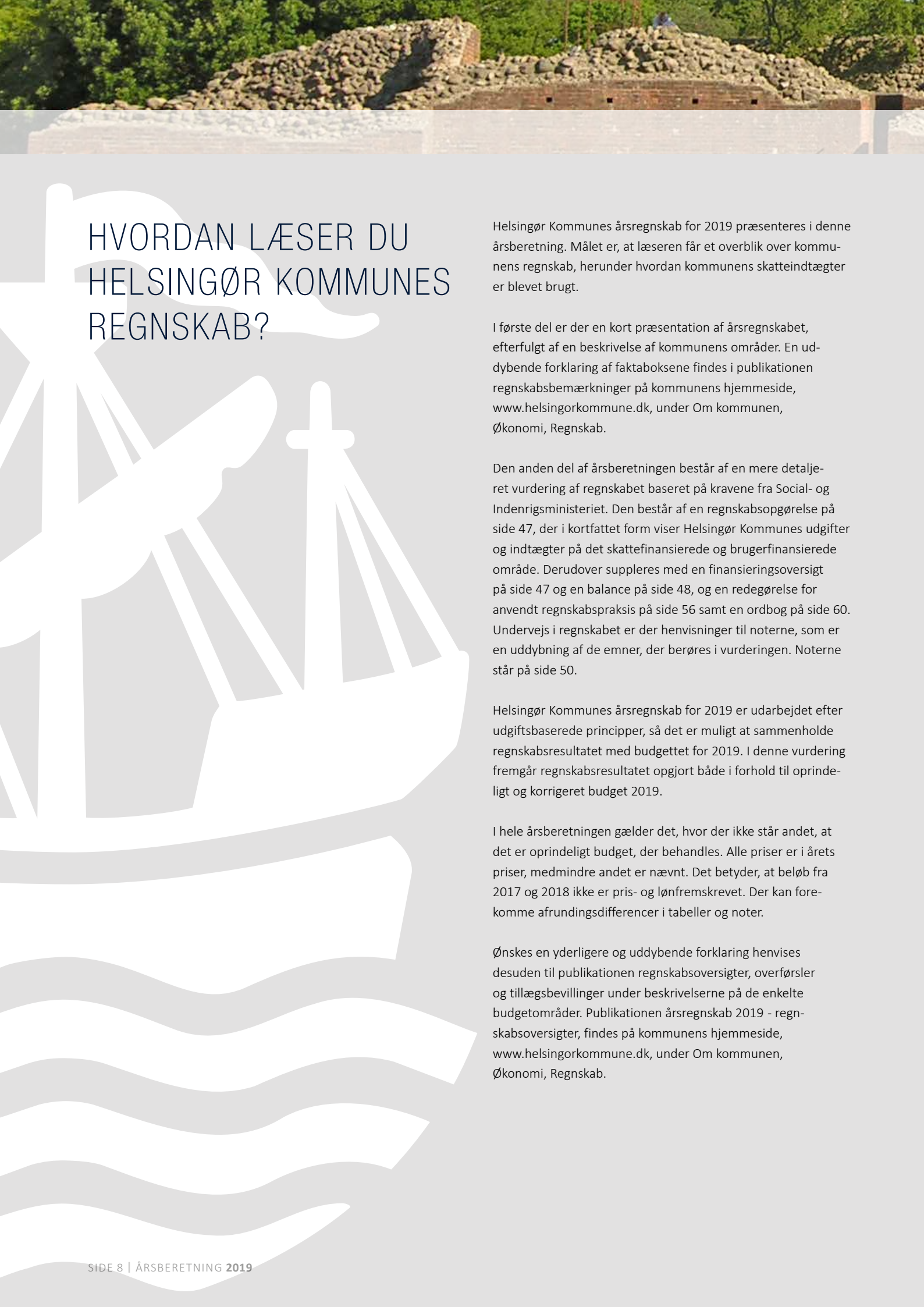
Centerchef Kristjan Gundsø Jensen

**Center for Dagtilbud og Skoler**

Centerchef Rikke Reiter

**Center for Økonomi og Ejendomme**

Centerchef Michael Christensen



# HVORDAN LÆSER DU HELSINGØR KOMMUNES REGNSKAB?

Helsingør Kommunes årsregnskab for 2019 præsenteres i denne årsberetning. Målet er, at læseren får et overblik over kommunens regnskab, herunder hvordan kommunens skatteindtægter er blevet brugt.

I første del er der en kort præsentation af årsregnskabet, efterfulgt af en beskrivelse af kommunens områder. En uddybende forklaring af faktaboksene findes i publikationen regnskabsbemærkninger på kommunens hjemmeside, [www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk), under Om kommunen, Økonomi, Regnskab.

Den anden del af årsberetningen består af en mere detaljeret vurdering af regnskabet baseret på kravene fra Social- og Indenrigsministeriet. Den består af en regnskabsopgørelse på side 47, der i kortfattet form viser Helsingør Kommunes udgifter og indtægter på det skattefinansierede og brugerfinansierede område. Derudover suppleres med en finansieringsoversigt på side 47 og en balance på side 48, og en redegørelse for anvendt regnskabspraksis på side 56 samt en ordbog på side 60. Undervejs i regnskabet er der henvisninger til noterne, som er en uddybning af de emner, der berøres i vurderingen. Noterne står på side 50.

Helsingør Kommunes årsregnskab for 2019 er udarbejdet efter udgiftsbaserede principper, så det er muligt at sammenholde regnskabsresultatet med budgettet for 2019. I denne vurdering fremgår regnskabsresultatet opgjort både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget 2019.

I hele årsberetningen gælder det, hvor der ikke står andet, at det er oprindeligt budget, der behandles. Alle priser er i årets priser, medmindre andet er nævnt. Det betyder, at beløb fra 2017 og 2018 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 årsregnskab 2019 - regnskabsoversigter, findes på kommunens hjemmeside, [www.helsingorkommune.dk](http://www.helsingorkommune.dk), under Om kommunen, Økonomi, Regnskab.





# PRÆSENTATION AF REGNSKABET 2019

Kommunen havde budgetteret med et underskud på 16,5 mio. kr. i budget 2019. Kommunen gik i stedet ud med et samlet underskud på 33,2 mio. kr., dvs. et merforbrug på 16,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret. Forklaring på forbruget skyldes flere ting. Kommunen har bl.a. fået færdiggjort de anlægsprojekter der har været planlagt i tidligere år. Der har været et ekstra stort pres på servicedriftsudgifterne, der har betydet, at kommunen ikke overholder servicedriftsrammen for 2019. Der har specielt været store merudgifter på de sociale områder hvilket sammen med et stort forbrug på anlæg har givet det totale merforbrug på 16,7 mio. kr. Nedenfor uddybes årets resultat samt nøgletal for kommunen, se tabel 1.

## DRIFTSOMRÅDET

Det samlede driftsbudget, som består af det rammestyrede (servicedrift) og det ikke rammestyrede område, udgjorde i 2019 4.027,5 mio. kr. Der er givet negative tillægsbevillinger på i alt 17,6 mio. kr. De samlede realiserede driftsudgifter udgjorde 4.049,8 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er forbruget således 22,3 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret og i forhold til korrigeret budget er det 39,8 mio. kr. større.

### Servicedriftsområdet

Kommunen har på servicedriftsområdet haft et merforbrug på 27,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og har således ikke holdt forbruget indenfor servicedriftsrammen i 2019. Kommunen bidrager dermed negativt til den samlede overholdelse af servicedriftsrammen på landsplan, som er aftalt i økonomiaftalen for 2019. Såfremt der, samlet på landsplan, sker en overskridelse af den samlede servicedriftsramme, vil kommunerne under et og Helsingør Kommune få en regnskabssanktion. Sanktionen er fordelt med 40 pct. kollektivt og 60 pct. individuelt for de kommuner der har overskrevet deres oprindelige budgetter.

På servicedriftsområdet ligger merforbruget i forhold til oprindeligt budget hovedsagligt på områderne særlig social indsats samt på ældre- og omsorgsområdet.

### Ikke rammestyrede område

På det ikke rammestyrede område, der indeholder overførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering, var forbruget lig med det budgetterede budget. I forhold til korrigeret budget var der et merforbrug på 2,8 mio. kr. En del af merforbruget skyldes at kommunen har fået et højere antal førtidspensionister end forventet.

## ANLÆGSOMRÅDET

Kommunen har gennem året fået færdigbygget de anlæg, der har været igangsat i tidligere år. Der har været et stort forbrug på anlæg, hvilket primært skyldes overførte midler fra drift til anlæg samt merforbrug på enkelte anlæg. Der er ingen sanktion på anlægssområdet. Det oprindelige anlægsbudget var på 281,9 mio. kr. (brutto) og 245,0 mio. kr. (netto). Udover det oprindelige anlægsbudget er der givet tillægsbevillinger på 83,4 mio. kr., hvoraf der er overførsler fra 2018 på 13,9 mio. kr. Korrigeret bruttobudget er på 352,4 mio. kr. Forbruget på kommunens anlægsprojekter udgjorde brutto 315,8 mio. kr. hvilket er et merforbrug på 33,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til korrigeret anlægsbudget er der et mindreforbrug på 36,6 mio. kr.

## RENTER

Nettorenten gav en merindtægt på 29,4 mio. kr., hvilket særligt skyldes færre renteudgifter på kommunens lån samt et ekstra ordinært provenu ved salg af HMN Gasnet. Resultatet er således 30,1 mio. kr. bedre end det oprindeligt budgetteret på 0,7 mio. kr.

## GÆLD

Kommunens gæld på lån er faldende, da kommunen afdrager mere end der låntages for. Det til trods for, at kommunen har måtte optage lån til indefrysningsslån vedrørende grundskyld.

## INDTÆGTER

Skatteindtægter, tilskud og udligning inkl. momsudligning, gav en samlet indtægt i regnskabet på 4.273,1 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med indtægter på 4.256,7 mio. kr. og indtægterne blev dermed 16,3 mio. kr. højere. Forklaringen på de højere indtægter skyldes højere indtægter fra tilskud og udligning i forbindelse med midtvejsvejsreguleringen samt især, at der blev udbetalt overgangstilskud til justerede udgiftsbehov på ældreområdet.

## 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 2019 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 365,8 mio. kr. og ved årets udgang 31. december var den 162,2 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning faldt dermed med 203,6 mio. kr. og kommunen nærmer sig den vedtagne nedre grænse på 150,0 mio. kr. Der er budgetteret med en kasseopbygning på 58,7 mio. kr. i 2020.

# PRÆSENTATION AF REGNSKABET 2019

## BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE

Det brugerfinansierede område omfatter affaldsområdet. Affaldsområdet er udskilt fra kommunen, men skal registreres i kommunens regnskab.

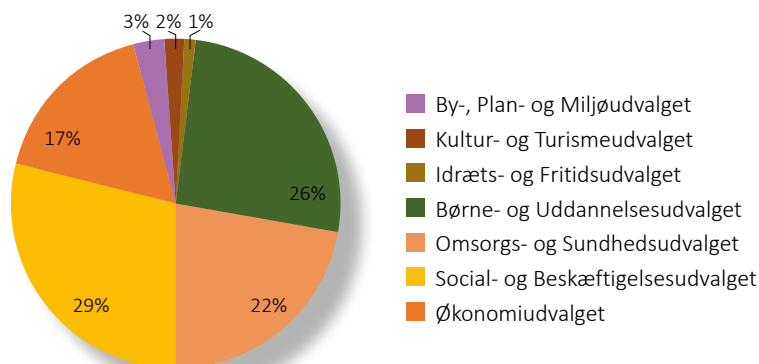
TABEL 2. NØGLETAL FOR HELSINGØR KOMMUNE 2019

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2019
Indtægter i alt (momsudlign., tilskud og udlign.)	-4.256,7	-13,7	-4.270,4	-4.273,1
Driftsområdet i alt	4.027,5	-17,6	4.010,0	4.049,8
Renter	0,7	-34,7	-34,0	-29,4
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-228,5</b>	<b>-65,9</b>	<b>-294,4</b>	<b>-252,7</b>
Anlægsudgifter (netto)	245,0	83,4	328,3	285,9
Anlægsudgifter (brutto)	281,9	70,5	352,4	315,8
Anlægsindtægter (brutto)	-36,9	12,8	-24,1	-30,0
Resultat af det skattefinansierede område	16,5	17,4	33,9	33,2
Brugerfinansierede område – affaldsområdet	0,0	0,0	0,0	5,3
<b>Samlet resultat i alt</b>	<b>16,5</b>	<b>17,4</b>	<b>33,9</b>	<b>38,6</b>
<b>Driftsområdet i alt - heraf:</b>	<b>4.027,5</b>	<b>-17,6</b>	<b>4.010,0</b>	<b>4.049,8</b>
Servicedrift	2.946,5	-14,7	2.931,7	2.973,6
Overførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering	1.081,1	-2,8	1.078,2	1.081,1
Indtægten fra affald er flyttet udenfor driftsresultatet	0,0	0,0	0,0	-5,3

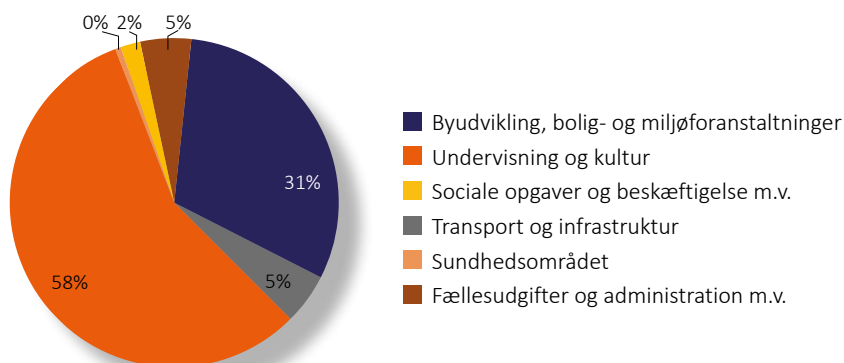
(-) angiver merindtægter/mindreforbrug (+) angiver mindreindtægter/merforbrug.

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



Der ligger anlæg på de ovenstående områder. De største anlægsudgifter er afholdt på undervisnings- og kulturområdet. Af større anlæg kan nævnes anlæg af stadion, Ny Idrætsby i Espergærde, Skolen i Bymidten, nyt plejehjem i Hornbæk samt planlagt vedligeholdelse af kommunens bygninger.

# PRÆSENTATION AF REGNSKABET 2019

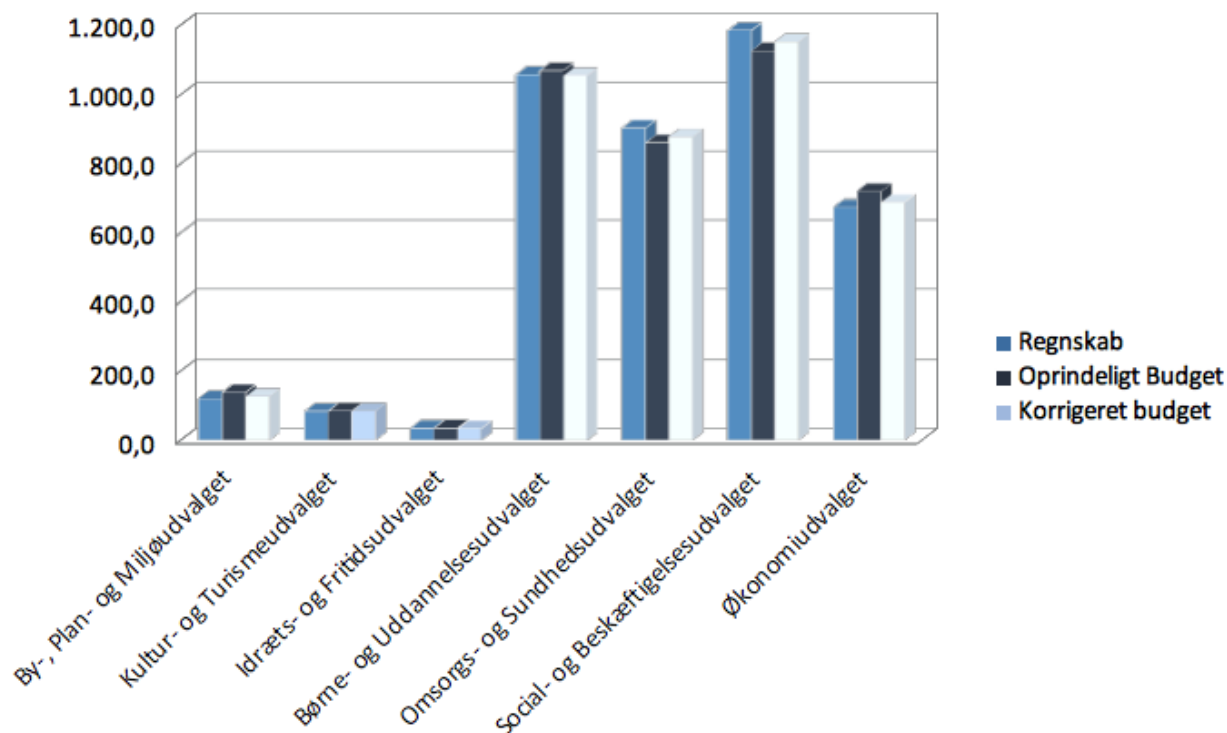
Tabel 3 viser de regnskabsmæssige afvigelser i forhold til oprindeligt budget på det skattefinansierede område og på det brugerfinansierede område.

TABEL 3. REGNSKABSMÆSSIGE AFVIGELSER

Mio. kr.	Afvigelse oprindeligt budget
Skatteindtægter, tilskud og udligning	-10,5
Momsudligning (neutral i.f.t. kommunens betaling til ordningen)	-5,9
Renter og provenu (HMN)	-30,1
Driftsområdet	22,3
Anlæg inkl. jordforsyning	40,9
<b>Skattefinansieret område i alt</b>	<b>16,7</b>
Affaldsområdet	5,3
<b>Skattefinansieret og brugerfinansieret område i alt</b>	<b>22,1</b>

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

FIGUR 3. OVERHOLDER UDVALGENE DERES BUDGETTER



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

# MILJØ OG KLIMA

Opgaverne vedrørende miljø-, natur- og byggesagsbehandling er i vid udstrækning myndighedsrelateret med hjemmel i den konkrete lovgivning på området. Der gennemføres dog også en del naturforbedrende projekter, der ikke er lovbundne. Klimaarbejdet omfatter kommunens samlede opgaver på klimaområdet, herunder gennemførelse af klimastrategi og handleplaner for nedbringelse af CO<sub>2</sub>. De væsentlige indsatsområder er energiforsyning, transport og energibesparelser i boliger, virksomheder og kommunale bygninger samt institutioner.

Det er på byggesagsområdet en prioritet, at kommunens borgere oplever en faglig kompetent sagsbehandling med fokus på korrekt vejledning og hurtig sagsbehandling. Kommunens infrastruktur skal løbende udvikles og tilpasses, så den lever op til de mobilitetsønsker, kommunen har. Derudover skal der sikres en sammenhæng mellem trafikssikkerhed, fremkommelighed, mobilitetsbehov og anvendelse af byrum.

## ØKONOMI

Miljø- og Klimaområdet har et årligt budget på i alt 137,5 mio. kr. Der er et forbrug på 118,7 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 18,8 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 125,9 mio. kr. er der et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.

## Klima

I december blev en ny Plan for Klima og Bæredygtighed 2020-2030 vedtaget efter en offentlig høring, hvor der indkom høringssvar fra 15 personer og institutioner. Planen har et bredere sigte end den tidligere Klimaplan, idet FN's verdensmål for bæredygtighed er tænkt ind. Det overordnede klimamål er, at blive CO<sub>2</sub> neutral i 2045 samt, at reducere CO<sub>2</sub> pr. borger fra 4,3 tons til 1,7 tons i 2030. Herudover er der delmål inden for energibesparelser, transport, lokal produktion af vedvarende energi, affald, klimauddannelse, klimatilpasning mv.

Det blev også året, hvor kommunen blev Klimakommune Plus og fik anerkendelse for kommunens klimaarbejde, som rækker ud over kommunens egen aktiviteter, dvs. aktiviteter rettet imod borgere og virksomheder.

Kommunen ønsker som virksomhed "at gå forrest" og har derfor et CO<sub>2</sub>-reduktionsmål på 2 pct. om året frem til 2025. Det seneste år har CO<sub>2</sub>-reduktionen været 6 pct. Resultatet er især opnået ved at optimere driften af de tekniske anlæg og energirenovere en række kommunale bygninger. Nedenstående graf viser kommunens CO<sub>2</sub>-udledning og målsætningen ifølge aftale med Danmarks Naturfredningsforening.

## Natur/biodiversitet

Byrådet vedtog i juni Biodiversitetsplan 2019-2030. Planen danner fundamentet for kommunens prioritering af naturindsatsen og hermed for indsatsen for en øget biodiversitet.

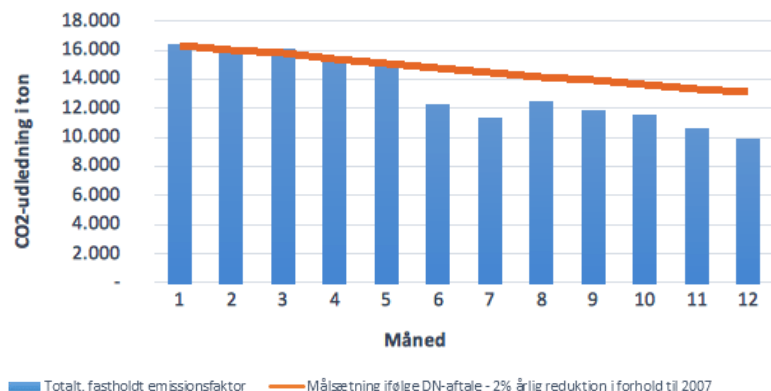
Der har været gennemført ca. 20 projekter, tiltag og indsatser på området, herunder:

- Naturpleje i lysåben natur (værdifulde moser, enge og overdrev). Naturplejen forhindrer tilgroning og sikrer og udvikler naturværdierne.
- Indsatser for højere naturværdi/biodiversitet, som eksempelvis etablering af blomsterstriber, restaurering af Egebækken og etablering af en ny sø i Rørtangkilen.
- En række mindre projekter med fokus på offentlighedens adgang til naturen og på skiltning og formidling.
- Endelig er der i samarbejde med Nordsjællands Park og Vej, arbejdet med at øge biodiversiteten i parker og vejrabatter.

## Grundvand/drikkevand

Der er vedtaget en ny Vandforsyningsplan 2019-2030 for kommunen. Formålet med planen er, at sikre de planmæssige rammer for en robust og stabil forsyning af rent og tilstrækkelig drikkevand til kommunens borgere, virksomheder og institutioner.

UDVIKLING I CO<sub>2</sub>-UDLEDNING HELSINGØR KOMMUNE SOM VIRKSOMHED 2018



# MILJØ OG KLIMA

## Trafik og vej

Projekt Trafiksikkerhedsby blev afsluttet i 2019. Projektets formål var at reducere antallet af personskader i det sammenhængende byområde Helsingør, Snekkersten, Rønnebær Allé og Hovvej. Projektet opnåede finansiering fra Vejdirektoratet på 10,0 mio. kr. samt 10,0 mio. kr. i egenfinansiering.



Ombygning af krydsning på Rønnebær Allé



Ny belysning på Esumvej



Signalregulering Rønnebær Allé/Smakkevej

Projektet har medført ombygninger af Esumvej, Rønnebær Allé og Hovvej. På de tre strækninger er der arbejdet med at skabe ensartethed, forbedring af krydsningspunkter for lette trafikanter, tilgængelighed og ikke mindst opgradering til god og jævn belysning med særligt fokus på krydsningspunkterne.

I alt er 16 fodgængerfelter opgraderet, ti støttepunkter er anlagt/forbedret og 12 fodgængerfelter er nedlagt. Forbedring af krydsningspunkterne har omfattet:

- Udvidelse af fodgængerfelter til fire meter.
- Anlæg af støtteheller eller udvidelse af eksisterende.
- Belysning i fodgængerfelt.
- Opsætning af indvendig belyste E17-tavler og torontoblink (fodgængerblink).

Derudover er der anlagt et nyt signalanlæg i krydset Rønnebær Allé/Smakkevej.

Som opfølgning på anlægsarbejderne gennemførte kommunen adfærdskampagnen "Pas på autopiloten".

## Byggesagsområdet

På byggesagsområdet er der sket en vækst i antallet af sager, som følge af den almindelige vækst i byggeriet. Udviklingen over de seneste fem år fremgår af nedenstående skema. Antallet af oprettede byggesager er over de seneste fem år steget med 47 pct. Antallet af afsluttede byggesager svinger meget. En byggesags "liv" er, at den bliver modtaget og oprettet, der gives tilladelser, og når al dokumentation er i orden, så afsluttes byggesagen. I perioder bliver der sat ekstra ressourcer ind på uafsluttede sager, så sagerne endeligt kan afsluttes.

År	Antal oprettede sager	Antal afsluttende sager	Antal afsluttede sager af de modtagne sager i det enkelte år
2015	1.487	2.509	1.256
2016	1.771	3.392	1.625
2017	2.183	1.606	1.765
2018	2.211	1.926	1.492
2019	2.185	2.539	1.300



# KULTUR OG TURISME

## KULTUR

Der er stor fokus på kulturområdet i kommunen. Området omfatter institutionerne Kulturværftet/Toldkammeret, Helsingør Kommunes Biblioteker, Helsingør Kommunes Museer, Helsingør Musikskole, Kulturhuset Bølgen, Kulturhus Syd, indsatsen CATCH, børnekulturområdet samt Campingplads og Vandrehjem. Kommunen indgår desuden i den regionale Kulturaftale Kulturmetropolen med 13 andre kommuner. Aftalen har til og med 2019 haft indsatsområderne, Festivaler og events, Musikmetropolen samt Unge i samskabelse med Kulturlivet.

### ØKONOMI

Kulturområdet har et årligt budget på i alt 83,5 mio. kr. Der er et forbrug på 82,6 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 83,8 mio. kr. er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

## Kultur og Oplevelser

Kulturoplevelser har trukket ekstraordinært mange turister til både Helsingør og Hornbæk i 2019. Det brede og alsidige oplevelsesprogram i kommunen er realiseret ved et stort bidrag fra såvel kommunale kulturinstitutioner, private og statslige aktører, samt kulturelle foreninger og frivillige - via et tæt samarbejde på tværs samt et stadigt mere vellykket samarbejde med detailhandlen. Følgende kan fremhæves:

- Ungdomsskolens musical.
- Koncert med Queen Machine på Kulturhavnen.
- Passagefestival.
- Gåtur Langs Kysten.
- Hamlet Live.
- Kronborg Cup.
- Sundtoldsmarked.
- Shakespeare Festival at Hamlet's Castle.
- Uge 31 Hornbæk.
- Store Stranddag.
- NORD - nordisk litteraturfestival.
- Helsingør Festivalen.
- Knejsfestival.
- Clickfestival.
- NordSjæl, nordisk musikfestival.
- Kulturnatten.
- Høstfest Flynderupgård.
- WORDS Festival.
- Øresund på langs.

## Gang i Nordvest

Der har længe været et ønske om, at styrke Helsingørs nordvestlige kvarter. Derfor blev projekt "Gang i Nordvest" igangsat i foråret 2017 støttet af den statslige sociale særtilskudspulje. Aktiviteterne har indtil udgangen af 2019 været samlet omkring Abildvænget Bibliotek. Gennem borgerdrevne aktiviteter, interessebaserede fællesskaber og kulturelle oplevelser er der dannet et fundament for et fremtidigt løft af området. Dette for at sikre, at borgernes idéer, engagement og visioner danner grundlag for arbejdet med en byudvikling af området. Derudover er der påbegyndt et samarbejde på tværs af de tre boligområder Vapnagaard, Nøjsomhed og Nordvest der bl.a. har udmøntet sig i den frivilligt drevne følgeskabsordning "fællesskabsambassadører". Projekt Gang i Nordvest fortsætter som en del af Budgetaftalen 2020.

## TURISME

### Ny Turismepolitik 2025

Med afslutningen på 2019 markeres også afslutningen på kommunens turismestrategi fra 2012. Målene i strategien blev i grove træk indfriet, og der er i 2019 skabt ca. 490.000 turistovernatninger i kommunen mod 345.000 i 2012. Kommunen har dermed realiseret målet om 500.000 overnatninger. I forhold til museumsbesøg holder kommunen et forventet niveau og nærmer sig 600.000 besøgende på byens museer, ligesom turismen i dag bidrager med ca. 1.900 lokale jobs. Byrådet vedtog i 2019 en ny Turismepolitik for kommunen gældende til 2025. Turismepolitikken skal sikre, at kommunen når målene fra Vision 2030 om 650.000 overnatninger, 1,6 mio. kulturbesøgende samt 2.300 jobs. Turismepolitikken skal nå målene gennem en udvikling af en bæredygtig turismefremmeindsats i kommunen. Det vil sige en turismeudvikling, der sker med respekt for den lokale kultur og naturgrundlag. Omdrejningspunktet er stadig kommunens kulturelle satsning og målet om kulturbesøgende betyder, at det er nødvendigt med et endnu større strategisk samarbejde ind mod København og den voksende storbyturisme. Derfor har Byrådet som en konsekvens heraf, valgt at opgive sit medlemskab i VisitNordsjælland-samarbejdet for at forfølge et samarbejde med Wonderful Copenhagen.

### Historisk Havn og Fyrskib XVII

I 2018 overtog kommunen Fyrskib XVII på en låneaftale fra Nationalmuseet. Fyrskibet bidrager til en vision om at skabe en levende havn, som er indgangen til Danmarks maritime kulturarv. Fyrskibet blev i 2019 genstand for etableringen af en frivillig forening, der består af ca. 30 medlemmer.

# KULTUR OG TURISME

Foreningen varetager den daglige vedligeholdelse og formidlingen af maritimt håndværk og håndværkstraditioner i tæt samarbejde med Hal 16. M/S Museet for Søfart anvender skibet til skoletjeneste og har skabt publikumsadgang og aktiviteter ombord. Der er ansøgt om midler, der skal sikre renoveringen af skibet således, at skibet fortsat er et centralt oplevelsesfyrtårn og attraktion i Kulturhavnen.

## Besøgsanalyse

I 2019 har kommunen som et forsøg, hver måned fået udarbejdet en rapport, der viser, hvor mange besøgende der kommer ind over kommunegrænsen. Undersøgelsen bygger på teledata og definerer en besøgende til et område, der:

- Ikke bor i området.
- Ikke arbejder i området (under fem gentagne besøg om måneden).
- Ikke blot er på gennemrejse i området.

Det betyder i praksis, at algoritmerne sorterer pendlere eller transitpassagerer (fx til færgerne) fra.

## Konklusioner af besøgsanalysen

- Gennemsnitligt er der flest besøgende i kommunen på lørdage hele året rundt - færrest besøger kommunen på mandage.
- Flere besøgende på udvalgte eventdage og dage med godt vejr (især i sommerperioden).
- Svenskerne er uden sammenligning det største marked, men de tager færrest overnatninger.
- Svenskerne er her, men baseret på detailhandels udsagn og Kulturinstitutionernes billetsalg, er der et uforløst potentiale i at få konverteret deres besøg til mersalg.
- Overnatningstallene er over dobbelt så høje, som de officielle tal fra Danmarks Statistik, som kun måler på store kommercielle overnatningssteder. Her er der 500.000 kommercielle overnatninger mod besøgsanalysens 1,27 mio. overnatninger. Besøgsanalysens tal afspejler dog også overnatninger i de ca. 2.400 feriehuse og 370 AirBnB udlejningssteder samt overnatninger hos venner, familier m.v.
- Det samlede antal gæster kan variere pga. usikkerheden ved bl.a. placering af telemasterne. Derfor kan der være tvivl om det præcise antal, der har krydset kommunegrænsen fra nabokommunerne.

## ANTAL GÆSTER TIL HELSINGØR

	Samlet besøg	Danskere	Internationale	Andel internationale i pct.
Jan	224.801	166.000	59.000	26
Feb	246.774	183.000	64.000	26
Mar	274.925	190.000	85.000	31
April	331.410	210.000	120.000	36
Maj	340.132	214.623	125.509	37
Juni	459.082	252.996	206.086	45
Juli	649.705	276.682	373.023	57
Aug	501.014	240.591	260.423	52
Sep	377.672	211.892	165.780	44
Okt	365.725	209.688	156.037	43
Nov	328.823	199.000	129.815	39
Dec	376.180	217.647	158.533	42
<b>I alt</b>	<b>4.476.243</b>	<b>2.572.119</b>	<b>1.903.206</b>	<b>43</b>



## IDRÆT OG FRITID

Kommunen stiller idræts- og fritidsfaciliteter til rådighed for kommunens mange foreninger. Langt de fleste faciliteter drives af Helsingør Kommunes Idrætsanlæg og omhandler Helsingør Svømmehal, Helsingørhallerne, Snekkerstenhallen, Badmintonhallen og Tennishallen på Nordre Strandvej samt Helsingør Stadion. Endvidere varetages den grønne pleje af alle udendørsanlæg primært med fodbold- og tennisbaner samt atletikstadion. Til Idrætsområdet er ligeledes tilknyttet tre selvejende haller i hhv. Espergærde, Ålsgårde og Hornbæk. Espergærdehallen omfatter også tennishal og omklædningsbygninger på Mørdrup Idrætsanlæg. Idrætsforeningerne har adgang til tre skolehaller, to gymnasiehaller samt en række gymnastiksale på kommunens skoler, herunder skydebaner samt et bordtennislokale placeret på den tidligere Løvdalsskole, hvor der ligeledes er etableret en udendørsbane til amerikansk fodbold, endvidere har Salonskytterne et skydecenter ved Helsingør Stadion. Kommunen ejer to ridecentre i hhv. Espergærde og Nygård. Driften varetages gennem en driftsoverenskomst med Øresundskystens Rideklub og Nordøstsjællands Rideklub. Lov om hestehold har medført, at ridefaciliteternes tilstand og udnyttelse løbende vurderes. Der ydes et mindre driftstilskud til vedligeholdelse af Ponyvæddeløbsbanen i Kvistgård.

### ØKONOMI

Idræts- og Fritidsområdet har et årligt budget på i alt 34,0 mio. kr. Der er et forbrug på 33,8 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 32,5 mio. kr. er der et merforbrug på 1,3 mio. kr.

### Nyt stadion Helsingør

Det nye fodbold stadion i Helsingør Idrætspark blev indviet 8. august. Visionen om at skabe et folkeligt og æstetisk indbydende stadion, er på en lang række punkter indfriet. Det lever op til DBU's krav om et 1. divisionsstadion og der er plads til 400 siddende tilskuere. Stadion er blevet et aktivt omdrejningspunkt i Helsingør Idrætspark og benyttes af både FC Helsingørs divisionshold, talentfulde ungdomshold, skoleidræt og ikke mindst intense lokalopgør mellem fodboldklubbernes Old Boys og Veteran hold. Den lokale amerikanske fodboldklub har ligeledes afviklet træningskamp for seniorer samt træningslejr for ungdomshold.

### Udnyttelse af halkapacitet

I udvalgte idrætshaller er der opsat mindre kameraer, som uden persongenkendelse registrerer aktiviteter i hallerne. De

indsamlede data sammenholdes med de reservationer, som foreningerne foretager i forbindelse med de årlige sæsonfordelinger. Stikprøver viser, at foreningerne udnytter mere end 90 pct. af de reserverede tider, hvilket er en væsentlig bedre udnyttelse end landsgennemsnittet, viser en undersøgelse fra Idrættens Analyseinstitut. Foreningernes udnyttelsesgrad betyder ikke, at der ikke er ledig halkapacitet uden for foreningstiden. Den ledige halkapacitet kan udnyttes i langt højere grad, hvilket betyder, at kommunen med en ny digital og mere brugervenlig bookingløsning ønsker at udbyde de ledige haltider til andre idræts- og motionsinteresserede brugergrupper.

### Talent og eliteidræt

Den idrætsmæssige talentudvikling er organiseret under Helsingør Talent & Elite, som består af Idrætslinjen på 7.-9. klassetrin samt Helsingør Eliteidræts Akademi, som er for unge udøvere på ungdomsuddannelserne. Sammen med klubberne og uddannelsesinstitutionerne arbejder Helsingør Talent & Elite ud fra en samlet talentudviklingsstrategi, hvor det hele idrætsmenneske er i centrum. Grundlaget for samarbejdet er værdisæt for talentudvikling i dansk idræt samt et tæt samarbejde med Team Danmark og specialforbund. Udøverne hjælpes til en dual career, hvor sport og skole går hånd-i-hånd. På Idrætslinjen er der seks idrætsklasser med 168 elever, hvilket giver et godt rekrutteringsgrundlag for akademiet, der i 2019 har 75 elever. Eleverne kommer fra Helsingør Gymnasium, Espergærde Gymnasium, Erhvervsskolen Nordsjælland, VUC Nordsjælland samt 10. klasseskolen. Det teoretiske grundlag for at arbejde med unge idrætsudøvere findes i ATK 2.0, som er udgivet af Team Danmark. Helsingør Talent & Elite samarbejder med lokale eliteklubber om at skabe talentudviklingsmiljøer i klubregi. Det er besluttet, at indføre en klubkoordinator-model med inspiration fra Island. I første omgang har en grundig undersøgelse i klubmiljøerne vist, at det er relevant at begynde med de samarbejdende sejlklubber, Helsingør Håndbold, Helsingør Svømmeklub samt FC Helsingør i kraft af den særlige talentstøtte klubben er tildelt. Dette er behandlet og vedtaget i Eliteidrætsudvalget. I begyndelsen af 2020 skal de første klubkoordinatorer ansættes i de fire miljøer.

### Fritids- og folkeoplysning

Hvert år indberetter de folkeoplysende foreninger aktive medlemmer. I 2019 havde idrætsforeningerne ca. 20.700 medlemmer, hvoraf ca. 10.700 er under 25 år. Spejderområdet herunder DUI Leg & Virke havde ca. 700 medlemmer, hvoraf ca. 540 er under 25 år. Øvrige idébestemte børne- og ungeforeninger havde ca. 1.500 medlemmer, hvoraf ca. 640 er under 25 år.





## IDRÆT OG FRITID

Baseret på medlemstallene under 25 år modtager foreningerne et medlemstilskud, som skal benyttes til aktiviteter for børn og unge i foreningerne.

### Voksenundervisning

Aftenskolernes voksenundervisning modtager undervisningstilskud til almen undervisning og studiekredse, instrumentalundervisning samt handicapundervisning. Samlet set afholdte aftenskolerne ca. 9.400 timer i almen undervisning, ca. 6.000 timer i handicapundervisning, ca. 940 timer i instrumentalundervisning samt ca. 600 timer til foredrag.

### Inklusion i foreningslivet

Som en del af parallelsamfundsindsatsen bliver indsatsen, der har fokus på børn og unge fra boligområderne, inkluderet i foreningslivet koordineret af en følgegruppe. Gruppen mødes en gang i kvartalet og består af repræsentanter fra SSP (Skole, Sociale instanser og Politi), Skolen ved Gurrevej, Boliggården og Idrætsområdet. En af de indsatsen, der er blevet iværksat, er et fem ugers gymnastikforløb i Børnehuset Troldehøj. Forløbet har fokus på bevægelse, leg og motorisk udvikling for børn i børnehaven. Forløbet bliver varetaget af en instruktør og foregår for 20 børn fra børnehavens mellemgruppe.

### Sommerferieaktiviteter

I juni, juli og august deltog børn og unge i aktiviteter inden for sport, natur og kultur arrangeret af frivillige foreninger og kulturinstitutioner i kommunen. Tilsammen har der været flere end 7.000 deltagere til mere end 60 forskellige aktiviteter, fx ponyridning, roning, vikingelejr, kreative værksteder, dans, springgymnastik, løbehjulstræning, krabbevæddeløb, teater og meget mere.

### Den åbne skole - et samarbejde mellem folkeskoler og foreninger

Der blev afviklet Skole OL i Atletik, hvor ca. 1.100 elever fra 4.-7. klasse deltog. Ud over Skole OL er der afviklet skoleidrætsstævner inden for forskellige idrætsgrene. I alt har ca. 3.000 skoleelever deltaget i forskellige skoleidrætsstævner i løbet af skoleåret 2018/2019.

### Begivenheder

Kommunen er med skovene, havet og det åbne land blevet omdrejningspunkt for et stigende antal idrætsbegivenheder, hvor naturen og byens rum anvendes. KMD IRONMAN 70.3 European Championship Elsinore er en af årets store tilbagevendende begivenheder. Løberuten blev afviklet i bymidten, hvilket gav

mange tilskuere og bidrog til en øget omsætning for de lokale forretningsdrivende. 'Ironman' arbejdede sammen med det lokale foreningsliv om officials og hjælpere til triatloneventen (ca. 900 personer i alt). Klubberne kompenseres økonomisk for deres hjælp, og dermed er arrangementet også med til at styrke det lokale foreningsliv. En anden stor tilbagevendende begivenhed er Kronborgstafetten. Den forløb succesfuldt med deltagelse af 3.000 personer og 200 frivillige.

Herudover er der enten ydet støtte, rådgivning eller stillet faciliteter til rådighed for en række idrætsbegivenheder som eksempelvis Danish Beach Volley Tour, HH Floorball Event og endelig Sjællands største fodboldstævne Kronborg Cup med over 6.500 deltagere i alderen 8-17 år. Der er blevet afholdt fem succesfulde Store Stranddage. 15 foreninger bakkede op om arrangementerne i sommerens tre stranddage, 16 foreninger deltog i efterårets stranddag, og 12 foreninger deltog i vinterens stranddag. Derudover deltog lokale virksomheder, LOF, Gang i Nordvest, Helsingør Talent og Elite, Værestedet Tetriz, unge fra Helhedsplanen, Naturcenter Nyruphus, Helsingør Campingplads, Espergærde Havn, Byforeningen i Espergærde, DI-Wine og Diabetesnetværket og lokale ildsjæle. Det vurderes, at der var 2.100 deltagere til sommerens stranddage, 850 deltagere til efterårets stranddag og 800 deltagere i vinterens stranddag. Generelt er der kommet rigtig gode tilbagemeldinger fra foreninger og deltagere. Det er arrangementer, der favner bredt i forhold til målgruppe og interesser. Den sidste Store Stranddag afholdes den 29. marts 2020, hvorefter projektet forhåbentlig drives videre af lokale frivillige. Projektet er støttet med 90.000 kr. fra kommunens pulje til større events og af Nordea Fonden med 362.000 kr. DGI leder projektet og har en medfinansiering på 180.000 kr.

Kommunen har, sammen med de praktiserende læger, ansvaret for det nære sundhedsvæsen. En stor del af kommunens budget til det nære sundhedsvæsen går til den aktivitetsbestemte medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen. Herudover varetager kommunen borgerrettet forebyggelse og sundhedsfremme samt patientrettet forebyggelse, genoptræning og rehabilitering.

## ØKONOMI

Sundhedsområdet har et årligt budget på i alt 294,1 mio. kr. Der er et forbrug på 292,1 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 293,4 mio. kr. er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Princippet i Helsingør Kommunes sundhedspolitik "Lev godt og længe 2017-2022" er at:

- Forebygge og tilbyde tidlige indsatser livet igennem, så der ikke først sættes ind, når problemerne opstår.
- Skabe sammenhængende indsatser på tværs for at sikre løsninger af høj kvalitet.
- Tage afsæt i borgernes ønsker, mål og viden om eget liv.
- Sikre særlig støtte til de borgere, som har de største behov.
- Integrere sundhedsfremme og forebyggelse i den kontakt, borgerne har med kommunen.
- Tage udgangspunkt i den bedste viden, om det der virker og søge nye veje for at sikre borgerne de bedste muligheder for at leve det liv, de ønsker.

## Borgerrettet forebyggelse og sundhedsfremme

Kommunen udbyder borgerrettede forebyggelses- og sundhedsfremmetilbud til de borgere, som selv ønsker at ændre sundhedsadfærd. Formålet er, at forebygge sygdom senere i livet. Nedenfor fremgår, hvilke borgerrettede tilbud kommunen har udbudt.

## Aktivitet på borgerrettede forebyggelsestilbud i 2019

Klassisk rygestop	7 hold med 8-15 deltagere pr. hold
Rygestop på virksomhed	1 hold
Kom-og-kvit	4 forløb med 8-15 deltagere pr. forløb
Nikotinerstatning	210 værdibeviser er udleveret
Jump4fun – bevægelsestilbud for overvægtige børn	3 hold med 15 deltagere pr. hold
Rigtige mænd – livsstilskursus	1 hold med 18 deltagere
Lær-at-tackle hverdagen som pårørende	2 kurser
Lær-at-tackle angst og depression	1 kursus
Lær-at-tackle angst og depression for unge	1 kursus
Lær-at-tackle kroniske smerter	1 kursus
Temamøder sund aldring	300 deltagere

Kommunen har, udover at udbyde borgerrettede forebyggelses- og sundhedsfremmetilbud, haft fokus på røgfri miljøer på arbejdspladser og skoler, alkoholkultur i udskolingen samt mental sundhed. Omsorgs- og Sundhedsudvalget besluttede i februar at indgå partnerskabsaftale med Kræftens Bekæmpelse om Røgfri Fremtid.

Målsætningen med partnerskabet er, at ingen børn og unge ryger i 2030, og at andelen af voksne der ryger, er faldet til 5 pct.

## Patientrettet forebyggelse og sundhedsfremme - tilbud til borgere med kronisk sygdom

I kommunen lever mange borgere med én eller flere kroniske sygdomme.

Kommunen tilbyder borgere med kronisk sygdom en samtale kaldet "Din sundhed – din samtale". I alt har 410 borgere været indkaldt til en afklarende samtale.

De efterfølgende forebyggelsesindsatser foregår i udgangspunktet på Helsingør Rehabiliterings- og Træningscenter. Det kan være undervisning i egen sygdom, fysisk træning på hold eller som selvtræning på Helsingør Rehabiliterings- og Træningscenter i en afgrænset periode, kostvejledning og rygestoprådgivning. Der kan også rådgives om øvrige sundhedsfremmende tilbud i kommunen, som borgeren kan benytte sig af.

Kommunen har gennemført en evaluering af den afklarende samtale. Evalueringen viser bl.a., at 94 pct. af deltagerne angiver, at de har planlagt selvtræning eller anden fastholdende aktivitet efter endt forløb.

## **Rehabilitering efter Serviceloven og genoptræning efter Sundhedsloven**

Borgere, der udskrives fra hospital, kommer oftest hjem til sig selv igen. Nogle borgere udskrives med et behov for en midlertidig døgnplads for at få mere intensiv rehabilitering og genoptræning. I løbet af året er i alt 443 borgere på midlertidigt døgnophold. Der er også borgere, der udskrives med behov for ambulante genoptræning. I 2019 var der 1.860 ambulante genoptræningsforløb. Ud over den almindelige genoptræningsplan udskrives nogle borgere med en specialiseret rehabiliteringsplan. Denne stiller helt specifikke krav til den tværfaglige indsats og intensitet – og har derfor en væsentlig forhøjet udgift for kommunen. Kommunen modtog fire nye borgere med en specialiseret rehabiliteringsplan.

## **Sundhedshus**

Byrådet besluttede, at udvide sundhedshuset med ca. 2.500 kvm. i forventning om øget efterspørgsel på udlejningsareal fra Region Hovedstaden. En dialog er påbegyndt med praktiserende læger og speciallæger om vilkår for indflytning i det kommende sundhedshus. Derudover har der været gennemført en brugerproces, hvor projektforslaget for sundhedshuset blev gennemgået med involvering af de medarbejdere, som skal have deres arbejdsplads i sundhedshuset. Der har endvidere været gennemført en workshop med borgere om ønsker til det kommende sundhedshus.

## **Samarbejde mellem kommune, hospital og almen praksis**

En ny sundhedsaftale, for perioden 2019-2023, mellem Region Hovedstaden, almen praksis og de 29 kommuner i Region Hovedstaden blev godkendt. Fokusområderne i sundhedsaftalen er:

- Sammen om ældre og borgere med kronisk sygdom.
- Sammen om borgere med psykisk sygdom.
- Sammen om børn og unges sundhed.

Projektet tværsektoriel stuegang blev afsluttet i 2019. Der er i projektet afprøvet en ny model for organisering og samarbejde på tværs af sektorerne om borgere, der er udskrevet fra hospitalet til en kommunal midlertidig døgnplads.

## **Kommunal medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen**

I de tilfælde hvor kommunen ikke kan modtage færdigbehandlede borgere, skal kommunen finansiere udgifterne til de psykiatriske og somatiske hospitaler samt for den vederlagsfri fysioterapi. Efter at der fra 2017 til 2018 skete et markant fald i antal færdigbehandlingsdage, som kommunen skal betale for, har der gennem 2019 – særligt sidste halvdel af året – igen været et stort pres på det nære sundhedsvæsen. I 2017 betalte kommunen for i alt 294 dage, i 2018 for 120 dage og i 2019 for 358 dage.



## FOREBYGGELSE PÅ BØRNE- OG UNGEOMRÅDET

Området består af den Kommunale Sundhedstjeneste, Tandplejen, SSP, Børne- og Ungerådgivningen, Familierådgivningen og Familieværftet. Sundhedstjenesten (sundhedsplejersker, børnefysioterapeuter og en børneergoterapeut) arbejder primært med sundhedsfremmende og forebyggende indsatser til børn, unge og deres familier. Tandplejen i kommunen varetager iht. Sundhedsloven, kommunal tandpleje, der omfatter børne- og ungdomstandpleje til de 0-17 årige, omsorgstandpleje og specialtandpleje. På den fælles tandreguleringsklinik som ligger i kommunen, varetages tandreguleringen for børn og unge fra både Fredensborg og Helsingør kommuner. SSP er det lokale samarbejde mellem Skole, Sociale instanser og Politiet. Børne- og Ungerådgivningen varetager kommunens PPR-funktion (Pædagogisk-Psykologisk Rådgivning). Opgaverne varetages af psykologer, specialpædagoger, talehørekonsulenter og lærere i samarbejde med familier, skoler, dagtilbud m.fl. Familierådgivningen modtager underretninger vedr. udsatte børn og unge.

### ØKONOMI

Forebyggelse på Børne- og Ungeområdet har et årligt budget på i alt 46,3 mio. kr. fordelt på Sundhedstjenesten, Tandplejen og SSP. Der er et forbrug på 46,7 mio. kr. hvilket svarer til et merforbrug på 0,4 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 47,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Børne- og Ungerådgivningsområdet har et årligt budget på i alt 36,6 mio. kr. Der er et forbrug på 36,0 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 35,8 mio. kr. er der et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Familierådgivningen og Familieværftet har et årligt budget på i alt 17,1 mio. kr. Der er et forbrug på 18,6 mio. kr. hvilket svarer til et merforbrug på 1,5 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 18,7 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

### Det sundhedsforebyggende arbejde

Der har været særligt fokus på sundhedsplejerskernes nye screeningsværktøj ADBB (Alarm Distress BaBy Scale), som er en systematisk måde at vurdere et spædbarns evne til at indgå i sociale relationer på. Screeningen er en del af sundhedsplejerskens samlede vurdering af et spædbarns trivsel. Hvis et spædbarn ikke kan indgå i en kontakt med en fremmed/sundhedsplejersken, kan det være tegn på social tilbagetrækning, som der skal tages hånd om med det samme. I 2019 har ca. 2 pct. af spædbørnene vist tegn på social tilbagetrækning, hvilket er første år der måles på dette.

Der har været et øget antal henvisninger af sårbare gravide til Sundhedstjenesten fra jordemoderen. I 2018 svarede antallet af henvisninger til 12 pct. af fødselstallet og i 2019 var det steget til 16,4 pct. af fødselstallet. De sårbare gravide tilbydes udvidet sundhedspleje.

Sundhedsplejen har sammen med Familierådgivningen, Familieværftet samt Børne- og Ungerådgivningen, oprettet et Småbarnshus til de 0-3 årige børn. Formålet med Småbarnshuset er, at tilbyde sårbare forældre en tidlig forebyggende indsats allerede fra graviditeten.

### Fokus på forebyggende behandlinger

Tandplejen har i mange år haft fokus på forebyggende behandlinger. Resultatet af denne lange indsats kan ses på, at andelen af 6-årige, der aldrig har haft huller i deres mælkætænder, er steget fra 68,2 pct. i 2006 til 79,4 pct. i 2019. Andelen af 18-årige, der aldrig har haft huller i deres blivende tænder, er steget fra 29,9 pct. i 2006 til 59,9 pct. i 2019.

### Det kriminalitetsforebyggende arbejde

SSP, det lokale samarbejde mellem Skole, Sociale instanser og Politiet, varetager kommunens generelle forebyggelsesstrategi. Målet er, at forebygge kriminalitet blandt børn og unge. Der er fokus på særlige indsatser til unge, som udviser risikoadfærd, er kriminalitetstruede- eller hvor der er bekymring for mistrovisel. SSP samarbejder med offentlige og private instanser og netværket af samarbejdspartnere favner bredt. SSP arbejder med en helhedsorienteret tilgang, opbygger netværk på tværs af institutioner og organisationer og vægter samarbejde med forældrene højt, fordi forældrenes deltagelse er afgørende for indsatsens succes.

I SSP organisationen er der placeret to pædagogiske tilbud, CUBE og TETRIZ, som arbejder kriminalitetsforebyggende med ungegrupper i boligområderne Vapnagaard og Nøjsomhed. Der arbejdes målrettet med, at udvikle borgernes personlige kompetencer, hvor det daglige arbejde tager afsæt i klassiske pædagogiske dyder såsom uddannelse og opdragelse. Der har i gennemsnit været mellem 90 og 110 børn på de dage, hvor der er åbent i de to tilbud.

SSP administrerer også kommunens Fritidspas. Fritidspas kan tildeles hvis det skønnes, at en deltagelse i en fritidsaktivitet kan fremme barnets eller den unges fysiske, psykiske eller sociale udvikling. Målgruppen for ordningen er sårbare eller udsatte børn eller unge i alderen 6-17 år, der ikke allerede er aktive i fritidsaktiviteter eller foreninger. I 2019 har 262 børn og unge fået tildelt et Fritidspas.



## FOREBYGGELSE PÅ BØRNE- OG UNGEOMRÅDET

### **Det forebyggende arbejde med udsatte børn, unge og familier**


Børne- og Ungerådgivningen støtter og vejleder i forskellige situationer, hvor børn og unge mistrives eller ikke udvikler sig alderssvarende. Formålet med indsatserne er at give de voksne, der er betydningsfulde for barnet, nye forståelser og handle-måder for dermed at forebygge, at mistrivsel udvikler sig til alvorlige og langvarige tilstande. Børne- og Ungerådgivningen deltog i forløb vedrørende 386 børn og unge i alderen 0-18 år og i 54 kompetenceudviklende praksisforløb med pædagoger og lærere.

I Familierådgivningen modtages der årligt godt 1.400 underretninger vedr. udsatte børn og unge, hvilke er en stigning på 10,7 pct. i forhold til året før. For de sager, hvor det giver mening at iværksætte et korterevarende afgrænset rådgivningsforløb, visiteres der direkte til dagbehandlingsområdet på Familieværftet, så der sikres en tidlig forebyggende indsats. Forældre får her vejledning hver 14. dag i tre måneder.

I alle underretninger vurderes det i Familierådgivningen, om der på baggrund af partshøring af forældre, skal inddrages nogle fra familiens netværk. Dette kan fx være den der underretter, familiens familiære eller sociale netværk- eller pædagogisk personale fra dagbehandlingsområdet, som tidligt kan være med til at støtte op og sikre indsats for den udsatte familie.

På Familieværftet arbejdes der med dagbehandling for udsatte børn, unge og familier – samt familier med børn og unge som har funktionsnedsættelser. Der er udviklet flere forebyggende gruppetilbud. Der er fx grupper for unge med autisme, grupper for forældre til børn/unge med autisme samt grupper for søskende til børn/unge med autisme.

Der er sat massivt fokus på, at arbejde forebyggende med skolefravær. Dette sker i tæt samarbejde med alle skoler og der er iværksat flere prøvehandlinger, hvor medarbejdere fra dagbehandlingsområdet er med til at drøfte og vejlede omkring skolefravær. Derudover er der en morgenfrue ordning som skoler kan visitere til, hvor børn og unge med skolefravær i en periode støttes til at komme i skole. Der er etableret et tæt samarbejde med ungdomsskolen. Dagbehandlingsområdet sikrer i tæt samarbejde med ungdomsskolen, en sammenhængende indsats for unge, som har behov for et særligt skoletilbud, så der sammen med undervisningen er støtte fra dagbehandlingen.



## DAGOMRÅDET

### Dagtilbud

Dagområdet omfatter først og fremmest drift af dagtilbuddene, herunder personale, ledelse, administration, aktiviteter og lignende. Dagtilbuddene arbejder med børnenes trivsel, udvikling og læring med udgangspunkt i de pædagogiske læreplaner, sprogvurdering og sprogstimulering m.v. Kommunen har 25 kommunale og selvejende dagtilbud, med 2.233 indmeldte børn pr. 1. januar 2019. Kommunen har herudover tre særlige dagtilbud: Himmelhuset, Månerne og Spirerne for børn med særlige behov.

Nettodriftsudgiften pr. barn i dagtilbuddene er årligt 112.000 kr. for de 0-2 årige og 59.000 kr. for de 3-5 årige. Dagtilbuddene har gennemsnitligt åbent ca. 52,5 timer om ugen og har gennemsnitlig 87 børn pr. dagtilbud. 75 pct. af udgifterne til driften betaler kommunen, imens forældrene betaler 25 pct. (fratrasket eventuelle friplads- og/eller søskendetilskud).

Foruden driften af dagtilbuddene er der en række opgaver på myndighedsområdet som fx Pladsanvisningens betaling for pladser i dagtilbud over kommunegrænsen, sikkerhedseftersyn af legepladser og lignende. Ud over de kommunale og selvejende dagtilbud har kommunen udgifter til private dagtilbud, privat pasning (fritvalgsordningen), herunder kombinationstilbud, samt pasning af eget barn.

### ØKONOMI

Dagområdet har et årligt budget på i alt 208,1 mio. kr. Der er et forbrug på 209,7 mio. kr. hvilket svarer til et merforbrug på 1,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 212,7 mio. kr. er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

### Masterplan

Masterplanen på dagområdet skal sikre, at kommunens dagtilbud fremadrettet har den nødvendige kapacitet og ønskede kvalitet. I 2018 blev første del af masterplanen godkendt politisk. I masterplanen blev der bl.a. opstillet en vision for dagområdet, forslag til en ny struktur for åbningstiderne samt en gennemgang af alle dagtilbuddenes bygninger og fysiske læringsmiljø. Masterplanens anden del er udarbejdet i 2019, og i forbindelse med budgetprocessen blev der udarbejdet en række anlægssforslag til at understøtte læringsmiljøerne i dagtilbud.

### Styrket pædagogisk læreplan og faglige fyrtårne

Den 1. juli 2018 trådte nye regler om den styrkede pædagogiske læreplan i kraft. Kommunen har siden da arbejdet med realiseringen af den nye læreplan, der skal være implementeret i alle dagtilbud 1. juli 2020. Som del af implementeringen, valgte kommunen at kompetenceudvikle alle ledere og en række

medarbejdere i arbejdet med læreplanen. Der blev i foråret gennemført en diplomuddannelse for faglige fyrtårne i samarbejde med Københavns Professionshøjskole.

### Tilsynskoncept

Som led i kommunens lovpligtige tilsyn med hvert dagtilbud, er der videreudviklet et tilsynskoncept, der omfatter kvalitative observationer og dialogmøder med dagtilbuddenes ledere og medarbejdere. Observationsmaterialet KIDS (Kvalitetsudvikling i Dagtilbud) anvendes til observationerne. Hermed sikres, at der på tværs af kommunen bliver observeret, vurderet og udviklet på et ensartet og kvalitativt grundlag. I 2019/2020 gennemføres tilsynskonceptet med udgangspunkt i KIDS observationer og tilsynsdialog.

### Sprog

Som led i opfølgningen på sprogvurderingerne er der igangsat datadrevne sprogsamtaler i kommunen. De datadrevne sprogsamtaler gennemføres mellem dagområdelederen, sprogkonsulenter, dagtilbudsledere og de sprogttestansvarlige medarbejdere i daginstitutionen. Samtalerne startede op i 2019 i de dagtilbud der har flest børn med sproglige udfordringer. Samtalerne tager udgangspunkt i data fra sprogvurderingerne, sprogtrappen og KIDS-observationer og har til formål at understøtte dagtilbuddenes brug af sprogvurderingerne og resultaterne heraf. Derudover har samtalerne til formål at rette fokus mod den måde, dagtilbuddene arbejder med sprog i hverdagen, samt hvilke særlige indsatser de kan igangsætte, så som Læseleg, dialogisk læsning osv.

### Sammen om barnet

Et 3-årigt projekt "Sammen om barnet" blev sat i gang i otte dagtilbud i kommunen. Projektet er del af en landsdækkende indsats, iværksat af Socialstyrelsen. Gennem projektet får familier tilbud om at være med i et sparringsforløb, hvor socialrådgivere og pædagoger rådgiver forældre til 0-3 årige børn i deres hjem. Formålet er dels at styrke forældresamarbejdet og dels at styrke forældrene i deres rolle som forældre.

### Legekunst

Som én ud af 18 kommuner er Helsingør med i projektet "LegeKunst". Projektet er bl.a. støttet af Nordea Fonden og i 2019 startede de fem første daginstitutioner i kommunen på projektet. Børnene kommer fx til at opleve at en billedkunstner, inviteres ind en dag om ugen over en længere periode. Sammen med pædagogerne skal børnene eksperimentere med kunsten i grænsfeltet mellem kunst og leg. Projekt "LegeKunst" stopper dog ikke her. Projekt "LegeKunst" arbejder med forankring af kunsten i dagtilbuddene, så projektet kan leve videre gennem pædagogernes og børnenes tilgang til kunst også efter at kunstneren igen har forladt dagtilbuddet.



# SKOLE- OG FRITIDSOMRÅDET

## Skole- og Fritidsområdet

Skole- og Fritidsområdet omfatter først og fremmest drift af kommunens seks folkeskoler med ca. 5.910 elever, hvilket er et fald på ca. 190 elever fra sidste år. Herudover omfatter området myndighedsopgaver som fx befordring, tolkebistand, modersmålsundervisning, sikkerhedseftersyn af legepladser m.m. Yderligere er der tiltag som fx Boost, Åben skole, H2O-Camp, Unges Talerør Helsingør og Naturcenter Nyruphus. Området omfatter også betalinger til elever på friskoler, private skoler, efterskoler og produktionsskoler. Der var 1.223 indmeldte elever i friskoler og privatskoler, 184 indmeldte elever på efterskoler og 59 indmeldte elever i FGU, som er den Forberedende GrundUddannelse. Der er ti skolefritidsordninger og seks fritidsklubber i kommunen. I maj var der i SFO'erne i alt 1.951 indmeldte børn, hvilke er et fald på 197 børn i forhold til sidste år. I fritidsklubberne var der i maj 2.051 indmeldte børn, hvilke er en stigning på 14 børn. Kommunen skal sikre de nødvendige tilbud inden for specialundervisningsområdet, hvor der er indskrevet 233 elever.

Helsingør Ungdomsskole tilbyder ungdomsskoleundervisning, 10. klasseundervisning, dagskole for udsatte unge samt modtageundervisning for nyankomne elever i alderen 14-18 år. Ungdomsskolen har ca. 2.800 elever.

### ØKONOMI

Skole- og Fritidsområdet har et årligt budget på i alt 598,2 mio. kr. Der er et forbrug på 591,5 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 591,1 mio. kr. er der et merforbrug på 0,4 mio. kr.

### Økonomi på skolerne

Skolerne gik ind i året med en samlet gæld på 9,4 mio. kr. Ved udgangen af året er den samlede gæld steget med yderligere 3,1 mio. kr. til i alt 12,5 mio. kr. Flere af skolerne er fortsat udfordret af høje udgifter til segregerede elever. Segregerede elever er elever, der er visiteret til specialundervisningstilbud, som omfatter specialskoler, specialklasser i folkeskoler eller kommunale ungdomsskoler og interne skoler på dagbehandlingstilbud eller opholdssteder.

### Arbejdstidsaftale for lærerne

I foråret indgik kommunen og Helsingør Lærerforening en arbejdstidsaftale. Aftalen betyder, at der fra skoleåret 2019/2020 bliver et loft over, hvor meget undervisning den enkelte lærer og børnehaveklasseleder kan have.

## Digitale læremidler

I august blev der uddelt Chromebooks til 0. klasser og mellemtrin samt til det pædagogiske personale på disse klasstrin. I august 2020 følger klasserne i udskolingens samt personalet til disse klasstrin. Alle elever og relevante medarbejdere vil på det tidspunkt have Chromebooks. Chromebooks erstatter de gamle pc'ere som alle klasstrin har i dag. En personlig Chromebook til hver elev giver mulighed for, at bruge varierede undervisningsformer og forskellige læringsmaterialer. Samtidig øges muligheden for at differentiere sværhedsgraden i undervisningen ift. elevernes forskellige behov. Den understøtter endvidere arbejdet med læringsplatformen og hermed elevernes digitale kompetencer. Den giver eleverne den største mulige læringstid, da der ikke skal bruges undervisningstid på at hente og aflevere klassesæt.

## Aula

I oktober gik Aula i luften på skoleområdet. I 2021 kommer dagtilbuddene på Aula. Aula er en ny digital platform til skoler og dagtilbud. Her er kommunikationen mellem medarbejdere, forældre og børn på skole- og daginstitutionsområdet samlet i ét fælles miljø. Erfaringerne fra efteråret er, at Aula er en nemmere og mere overskuelig platform, hvor alle parter kan følge og kommunikere omkring børn og unges udvikling og trivsel i skoler. Der har været lokale indsatser på skolerne for at sikre, at alle forældre er kommet på Aula og kan navigere i den nye platform. Der er stadig et implementeringsarbejde i gang, da der fortsat udvikles nye funktioner.

## Kloge hænder - åben skole

Byrådet gav 200.000 kr. til udvikling af læringsforløb, hvor skoler samarbejder med virksomheder. Formålet med skole-virksomhedssamarbejdet er, at styrke elevernes uddannelsesvalg, sætte fokus på erhvervsuddannelserne og gøre undervisningen virkelighedsnær. Der er et særligt fokus på STEM-fagene (science, technology, engineering and mathematics). Kommunen har indgået et samarbejde med Naturvidenskabernes Hus om udvikling af fem eksemplariske læringsforløb for alle 7. klasstrin. Samarbejdet udvides til 2020.

## Udvikling af nye gruppetilbud

Alle skolerne arbejder med at udvikle og etablere gruppetilbud eller særlige undervisningsbånd, som et supplement til den almene klasseundervisning. De er med til at styrke skolernes evne til at arbejde med inkluderende fællesskaber på skolerne. Kommunen har arbejdet med forberedelserne af etablering af et udskolingstilbud for elever i 7.-10. klasse på ungdomsskolen, som har brug for et særligt tilrettelagt skoletilbud, hvor der kan





## SKOLE- OG FRITIDSOMRÅDET

tilknyttets behandling. Alle skolerne har herudover deltaget i et skolevæggringsprojekt, hvor der er udviklet og afprøvet lokale indsatser.

### **Skolen i Bymidten**

Nybyggeriet og renoveringen af skolen er tæt på at være afsluttet og bygningerne med de nye læringsmiljøer er taget i brug. Skolen blev indviet i januar 2020.

### **Novo LIFE**

Kommunen har indgået en partnerskabsaftale med Novo LIFE med en ambition om, at udvikle en ny samarbejdsform mellem en kommune og en privat almennyttig fond. Partnerskabsaftalen skal styrke virkelighedsnær, eksperimenterende og undersøgelsesbaseret undervisning i naturfagene i grundskolen.

### **Juniorgeologerne**

Projekt Juniorgeologernes formål er, at styrke børn og unges nysgerrighed og viden om naturen. I projektet udvikles undervisningsmaterialer, som naturfagslærerne i kommunen nemt kan gøre brug af. Senere vil undervisningsmaterialet deles i resten af landet. Det er et hold af forskere fra bl.a. GEUS (De Nationale Geologiske Undersøgelser for Danmark og Grønland) samt Astra (Det nationale naturfagscenter i Danmark) og Naturvejlederforeningens Geofaglige Netværk, der sammen med kommunen udvikler materialerne. Projektet er støttet af Nordea-fonden med 3,8 mio. kr.

### **Mini Skills**

Mini Skills sætter fokus på den praktiske del af en hel række håndværksfag. De unge bliver sammen med deres klasse ført igennem 22 forskellige håndværksfag og erhverv. Det er lærlinge og mestre, der laver workshops med temaer fra de enkelte fags typiske opgaver. Nøgleordet er nysgerrighed og det praktiske arbejde gennem en legende tilgang. Der er fokus på interesser og kompetencer frem for et reelt uddannelseskendskab. Mini Skills Helsingør er iværksat for elever i 7. klasse. Mini Skills understøtter kommunens mål om flere unge på erhvervsuddannelserne.

# SOCIALOMRÅDET

Socialområdet omfatter særlig social indsats, som retter sig mod voksne med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne og borgere, som er hjemløse eller har andre særlige sociale problemer. Derudover omfatter området anden social service, der består af ydelser, som er frivillige for borgeren samt ydelser, hvor tildelingen alene sker efter borgerens økonomiske formåen eller alder. Derudover er der enkelte ydelser, hvor borgerens fysiske tilstand er afgørende for bevilling af ydelsen.

## ØKONOMI

Socialområdet har et årligt budget på i alt 621,2 mio. kr. Der er et forbrug på 693,0 mio. kr. hvilket svarer til et merforbrug på 71,8 mio. kr.

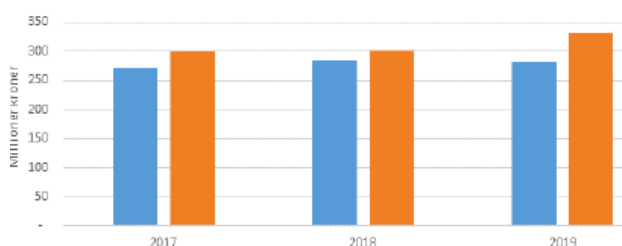
I forhold til korrigeret budget på i alt 660,6 mio. kr. er der et merforbrug på 32,3 mio. kr.

## Udvikling i økonomi på det specialiserede voksenområde

Kommunen oplevede igen et stigende udgiftsniveau, som også ses på landsplan. Overordnet skyldes det et stigende antal borgere med psykiatriske diagnoser og støttebehov, flere borgere som har brug for omfattende og dyre botilbud og en stigning i antallet af borgere i eget hjem, der modtager socialpædagogisk støtte.

Nedenfor ses at budgettet på det specialiserede område er steget fra 272,4 mio. kr. i 2017 til 280,9 mio. kr. i 2019, mens de faktiske udgifter er steget fra 299,1 mio. kr. i 2017 til 329,7 mio. kr. i 2019.

UDVIKLING I BUDGETTEREDE OG FAKTISKE UDGIFTER 2017-2019



## Diagnoser

Antallet af borgere med psykiatriske diagnoser er ikke opgjort særskilt for kommunen. På landsplan ses en markant stigning, særligt i antallet af mennesker, som får psykiatriske diagnoser

som angst, ADHD og autisme. Det kan både skyldes en stigende opmærksomhed og efterspørgsel på kliniske diagnoser og at unge mennesker generelt trives dårligere. En del af disse mennesker har brug for enten socialpædagogisk støtte efter Servicelovens § 85 mens de bor i eget hjem eller et decideret botilbud, hvor de kan få en mere omfattende støtte.

## Flere unge mellem 18-25 år i foranstaltninger

Stigningen i antallet af mennesker, der bliver diagnosticeret med psykiatrisk lidelse, er særlig markant blandt unge. Denne stigning afspejles også i antallet af unge, som har brug for behandling og en kommunal foranstaltning. Her er opgaven for kommunen at sætte gang i den mindst omfattende foranstaltning, som i tilstrækkelig grad understøtter den unges udvikling og uddannelse og sikrer, at den unge bliver i stand til at leve et så selvstændigt liv som muligt. Derfor vil foranstaltninger til unge ofte være dyre, da de kan betragtes som en investering i den unges fremtid.

## Flere i botilbud

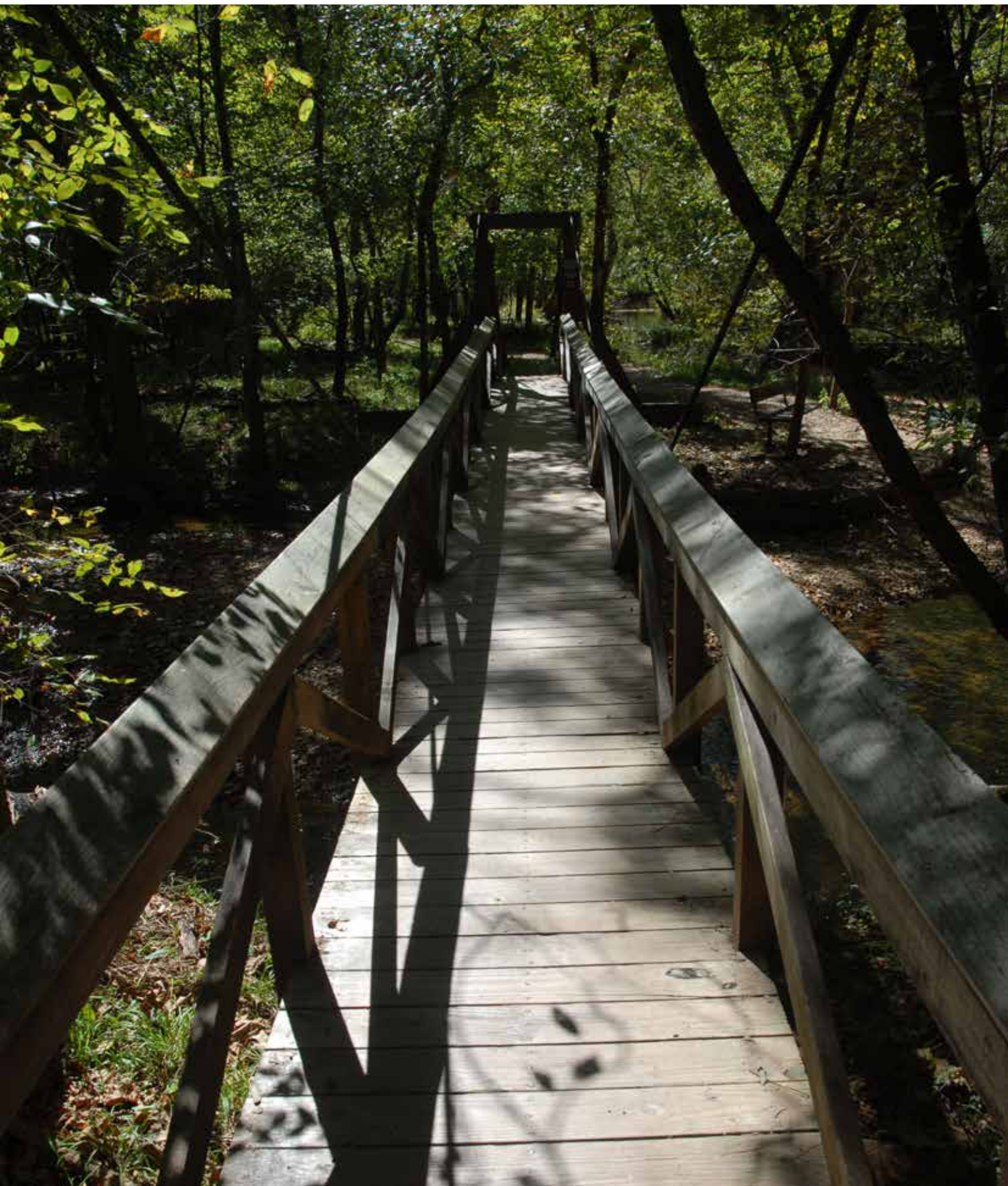
Stigning i antallet af borgere, som har brug for et botilbud fortsætter. I januar var der 328 borgere i et botilbud, mens det var steget med 11 borgere til 339 borgere i december. Botilbudspaladser varierer i pris fra ca. 300.000 kr. til 3,5 mio. kr. om året. Derfor kan en lille stigning i antallet af borgere i botilbud betyde en markant stigning i udgifterne.

## Pres på Servicelovens § 85 - socialpædagogisk støtte

Efter at kommunen i flere år er lykkedes med at dæmme op for væksten på § 85-området, er der igen en stigning i antallet af modtagere af socialpædagogisk støtte efter § 85. Denne støtte ydes til borgere, som bor i eget hjem, og kan enten gives som gruppetilbud, åben vejledning eller i borgerens eget hjem. Denne stigning afspejler bl.a. kommunens øgede fokus på at hjælpe borgere fra dyrere botilbud til, at kunne klare sig i eget hjem, men med socialpædagogisk støtte.

## Fald i antal hjemløse

Kommunen oplevede for første gang et fald i antallet af hjemløse. Fra 94 i 2017 til 89 i 2019. Kommune har igangsat projekt "Helsingbo", som har til formål at forebygge hjemløshed blandt helt unge mennesker. Indsatser tæller bl.a. en omorganisering, så boligkontoret nu er en del af socialområdet. Der arbejdes målrettet for at skaffe boliger og yde struktureret støtte til borgere, som får en bolig jf. Hjemløsestrategien.



# ÆLDRE- OG OMSORGSOMRÅDET

Området omfatter omsorg af ældre borgere, kommunens plejehjem og Hjemmeplejen. Området er reguleret af Serviceloven og Sundhedsloven. I nedenstående tabeller fremgår nogle grundlæggende nøgletal til belysning af aktiviteten inden for Ældre- og Omsorgsområdet i kommunen.

Type af hjælp i Hjemmeplejen pr. 31.12 2019	Antal	Andel
Borgere, som modtager praktisk hjælp	1.637	2,61 %
Borgere, som modtager personlig pleje	951	1,52 %
Borgere, som modtager sygepleje	1.458	2,33 %

I kommunen handler et værdigt ældreliv om at kunne leve et meningsfuldt liv, hvor det er muligt at få hjælp og støtte til at leve det liv, man gerne vil leve - selvom der er brug for hjælp. Det handler om som menneske, at blive mødt med respekt og forståelse for ens ressourcer og begrænsninger. Det skal være trygt, at blive ældre i kommunen. Målsætningerne i kommunens politik for et værdigt ældreliv er:

- Mestring af eget hverdagsliv.
- Indflydelse og valgfrihed.
- Sammenhæng og tydelig kommunikation.
- Plads til pårørende og frivillige.

## ØKONOMI

Plejehjemsområdet har tilsammen et årligt budget på 237,3 mio. kr. Der er et forbrug på 238,7 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 1,4 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 230,6 mio. kr. er der et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Hjemmeplejeområdet har et årligt budget på 205,2 mio. kr. Der er et forbrug på 238,0 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 32,8 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 211,9 mio. kr. er der et merforbrug på 26,1 mio. kr.

Det årlige budget til rehabilitering og genoptræning udgør 42,1 mio. kr. Der er et forbrug på 53,7 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 11,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 52,1 mio. kr. er der et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Som i resten af landet ses der i kommunen et stigende pres på Ældre- og Omsorgsområdet. En stigende ældrebefolkning som betyder, at flere borgere har brug for pleje og omsorg, samt flere multisyge borgere og borgere med demens, som sammen med tidlig udskrivning fra hospitaler betyder mere komplekse opgaver. Hertil kommer, at kommunen har mangel på de

medarbejdergrupper, der skal være med til at udføre opgaverne og sikre den faglige kvalitet i opgaveløsningen. Nedenfor fremhæves nogle af de tiltag, der særligt har præget Ældre- og Omsorgsområdet.

Borgere pr. 31.12 2019	Antal	Andel
Borgere i Helsingør Kommune	62.709	100 %
Hjemmeplejemodtagere (alle)	2.146	3,42 %
Borgere, der bor på plejehjem	467	0,74 %
Antal midlertidige pladser	55	0,09 %
Aflastningspladser	2	0,00 %

## Udvikling af faglig kvalitet i Hjemmeplejen

På baggrund af bekymrende tilsynsresultater i Hjemmeplejen, har der gennem året været et særligt fokus på at styrke den faglige kvalitet i Hjemmeplejen. Det gælder bl.a. inden for medicinområdet og sundhedsfaglig dokumentation. Der har været et særligt fokus på implementering af Fællessprog tre (FSIII) og nyt omsorgssystem. Derudover har Hjemmeplejens ledelse implementeret en plan for, hvordan man hurtigst muligt kan styrke patientsikkerheden i Hjemmeplejen. Planen indeholder følgende tiltag:

- Nedsættelse af et hurtigt arbejdende kvalitetsteam under ledelse af hjemmeplejeleder.
- Ekstra ledelseskraft i distrikterne.
- Ekstern bistand med henblik på sidemandoplæring af medarbejderne.
- Audits på medicin og dokumentation, så kvaliteten følges løbende.

## Plejehjemskapacitet

I foråret udarbejdede kommunen en plejeboligkapacitetsanalyse, der redegjorde for den nuværende og planlagte kapacitet af plejeboliger frem til 2039 sammenholdt med en prognose for behovet i samme periode. Plejeboligkapaciteten i kommunen var primo 2019 på i alt 519 pladser, indeholdende permanente pladser, aflastningspladser og midlertidige pladser. For at imødegå kapacitetsudfordringer på området har kommunen pr. 1. oktober genåbnet fire plejehjemspladser, og der er planlagt yderligere kapacitetsudvidelse i 2020 og 2021. Området bliver fulgt tæt, og ventelisten til plejebolig i kommunen bærer tydeligt præg af de udfordringer, som kommunen står i og overfor. Der var pr. 31. december 2019, 36 borgere på den generelle venteliste der ventede på en plejebolig under 8-ugers garantien. Nogle af plejeboligerne bebos af andre kommuners borgere, der ønsker at bo i kommunen. Ligeledes har kommunen borgere på andre kommuners plejehjem. Omsorgs- og Sundhedsudvalget besluttede i september, at justere på kvalitetsstandard for

# ÆLDRE- OG OMSORGSOMRÅDET

venteliste til plejehjem ved at gøre det muligt i nogen tilfælde at afvise udenbys borgere og derved kunne overholde plejeboliggarantien for kommunens egne borgere.

## Demens

Der er på tværs af otte kommuner i Nordsjælland et samarbejde om et Demensvenligt Nordsjælland. Der har i 2018 og 2019 været fokus på at skabe aktiviteter tværkommunalt og tværsektorielt, som har kunnet bidrage til, at mennesker med demens kan leve et værdigt og meningsfuldt hverdagsliv. Der er bl.a. etableret en platform til udbredelse af oplysning og viden om demens til foreninger og erhvervsliv. Derudover er der etableret konkrete aktiviteter for borgere med demens og deres pårørende fx "Demenscafe" med deltagelse af begge parter og "Demensvenner" (besøgsven). Derudover er der gjort erfaringer med at samarbejde med frivillige om en demensdagsorden og skabt relationer til en mangfoldighed af aktører. Der har endvidere været en stor demensindsats i kommunens driftsenheder på Ældre- og Omsorgsområdet. Indsatsens formål er at øge livskvaliteten for borgere med demens. Indsatsen har fokus på nedbringelse af hhv. magtanvendelser og forbrug af antipsykotisk medicin samt at øge demenskompetencerne blandt medarbejderne på ældreområdet. I alt har 786 medarbejdere i 2019 deltaget i kursusaktiviteter omkring demens.

## Pårørenderådgiver

Kommunen har - som en af de få kommuner i Danmark - i flere år haft ansat en pårørenderådgiver. I det forløbne år blev kommunens pårørenderådgiver placeret tættere på driften på Ældre- og Omsorgsområdet. Det har bidraget positivt til både rekruttering af pårørende og til samarbejdet med relevante sundhedsfaglige medarbejdere i kommunen. Medarbejderne er blevet oplært i at opspore pårørende, der har brug for støtte, hvilket har betydet en stigning ift. deltagerantal. I 2017 deltog 253 pårørende i pårørendeindsatser, hvorimod der i 2019 deltog 458 pårørende fordelt på 57 gruppeforløb, 138 individuelle rådgivningssamtaler og ca. 200 telefonsamtaler. De pårørende udtrykker stor tilfredshed med de indsatser, som pårørenderådgiveren yder.

## Rekruttering og fastholdelse

Der har fortsat været en stor indsats omkring rekruttering og fastholdelse af medarbejdere på Ældre- og Omsorgsområdet i kommunen. Indsatsen er intensiveret bl.a. med etablering af en Rekrutterings Task Force på tværs af kommunes driftsenheder på området.

Denne Task Force har bl.a. igangsat nedenstående indsatser:

- Der er udarbejdet et introduktionsforløb til nye medarbejdere, sådan at de føler sig velkomne og godt taget imod.
- Der er fokus på at reducere sygefravær og styrke nærværet.
- Understøttelse af fleksibel vagtplanlægning ved at forsøge at tilgodese medarbejdernes ønsker til arbejdstid.
- Der er oprettet et intern vikarkorps for medarbejdere i Hjemmeplejen, her er der fokus på høj grad af fleksibilitet.
- Der er indført fratrædelsessamtaler, som følges op med spørgeskema.
- Deltagelse i Jobmesse over Sundet.
- Der arbejdes på at få mere grunduddannelse til kommunen.

## Økonomi

Der blev 1. januar 2019 indført ny budgettildelingsmodel for både Hjemmeplejen og plejehjem, hvor den aktivitetsbaserede afregning er erstattet med rammebudgetter. Hjemmeplejen har i den nye model et fast rammebudget baseret på et forventet antal visiterede timer. Regulering af budgettet finder sted i løbet af foråret efter udarbejdelse af den nye befolkningsprognose. Plejehjemmene har også et fast rammebudget med mulighed for en årlig regulering, hvis der sker ændringer i beboernes plejetungde.

# BESKÆFTIGELSE OG UDDANNELSE

## Udviklingen i antallet af ledige

Det har samlet set været et godt år for beskæftigelsen i kommunen. Antallet af fuldtidspersoner, der modtager offentlig forsørgelse, er faldet med 1,5 pct. fra oktober 2018 til oktober 2019. Det er primært antallet af kontanthjælpsmodtagere og integrationsydelsesmodtagere, der bidrager til faldet. I denne gruppe er antallet af ledige samlet set faldet med hhv. 12 pct. og 32 pct. Den positive udvikling på kontanthjælpsområdet skyldes en mere fokuseret indsats over for kontanthjælpsmodtagere. Det har bl.a. været muligt, fordi Byrådet har bevilget yderligere ressourcer til indsatsen, og indsatsen har fået tildelt ekstra ressourcer via projektet "Flere skal med".

Bruttoledighedsprocenten i november i kommunen var på 3,4 pct. Det er lavere end landsgennemsnittet på 3,5 pct. Det er et fald i forhold til samme måned i 2018, hvor bruttoledigheden var på 3,7 pct. (Kilde: star.dk). Det er vigtigt at bemærke, at bruttoledigheden kun omfatter en opgørelse af jobparate ledige.

### ØKONOMI

Beskæftigelses- og Uddannelsesområdet har et årligt budget på i alt 504,0 mio. kr. Der er et forbrug på 490,7 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget på i alt 490,2 mio. kr. er der et merforbrug på 0,5 mio. kr.

## De positive resultater på integrationsområdet

Det er igen i år gået godt med flygtningeindsatsen. Antallet af flygtninge, der kommer i selvforsørgelse og i virksomhedsrettede forløb, er stigende, og der er udsigt til en fortsat positiv udvikling. I nedenstående tabel ses en opgørelse, der giver et billede af den samlede gruppe af flygtninge og familiesammenførte til flygtninge. Her vises også de borgere, der efter den 3-årige periode er i hel- eller delvis selvforsørgelse. Andelen af borgere i hel- eller delvis selvforsørgelse er på 63 pct.

Antal borgere, der er kommet i selvforsørgelse under forløb i integrationsgruppen, som fortsat er selvforsørgende, ankomst fra 2014-2019

	Aktive forløb i integrationsgrup. 159	Ophørt i integrationsgrup. 170	I alt 329
Selvforsørgelse pr. 01.11.2019	Ophørt i integrationsgr. og ikke kommet retur		
Deltidsarbejde	5	5	10
Deltager i IGU forløb	6	5	11
Er i ordinært arbejde	46	59	105
Er under uddannelse med SU	7	45	52
Selvforsørgede	18	12	30

Ifølge Udlændinge- og Integrationsministeriets Integrationsbarometer er Helsingør den 7. bedste kommune i forhold til at skaffe flygtninge i beskæftigelse.

## Udvikling i antal ledige unge

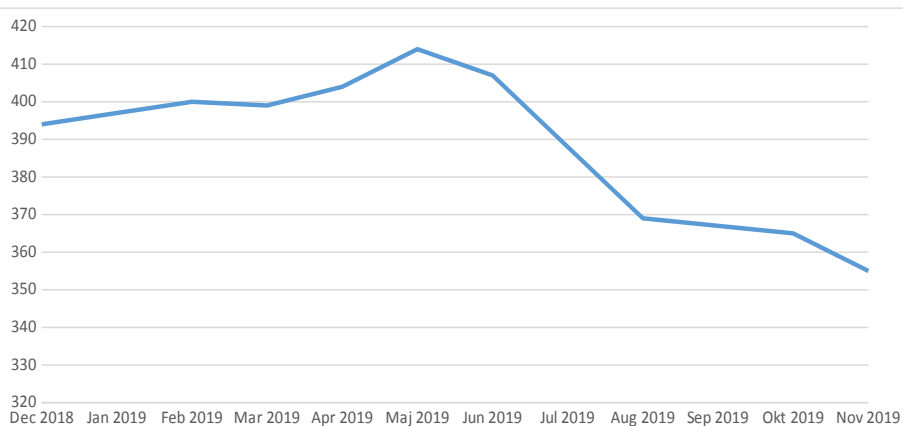
Kommunen har i perioden december 2018 - november 2019 haft et fald på 10 pct. i antallet af unge, der modtager uddannelseshjælp. I hele landet har der i samme periode været et fald på 5 pct. Kommunen har dermed en bedre udvikling end i hele landet. Begrundelsen for faldet er bl.a., at Ungeenheden har fået et godt samarbejde med FGU, som er den Forberedende Grunduddannelse. Flere unge er henvist til FGU end til de tidligere institutioner, som FGU har erstattet, og færre unge end tidligere er droppet ud af uddannelsen. Endvidere har der været en øget indsats over for de uddannelsesparate unge med en intensiv og hurtig opfølgning og rådgivning til uddannelse. De interne forløb har haft god effekt med flere afklarede unge end tidligere.

## Udviklingen i antal borgere, der modtager førtidspension

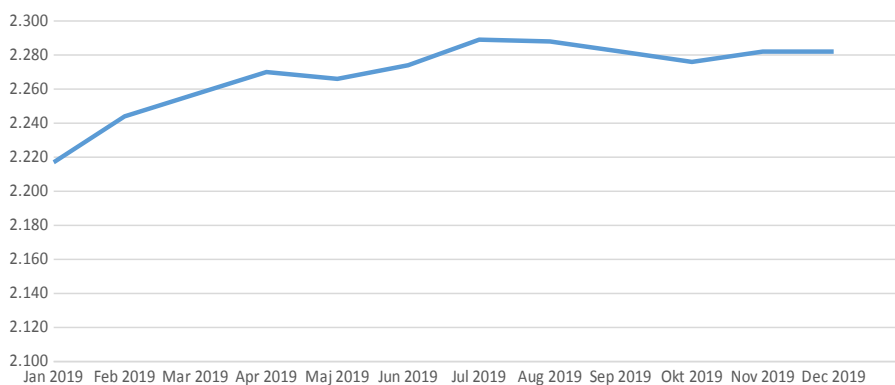
Antallet af fuldtidspersoner, der modtager førtidspension er øget med 3 pct. i kommunen. Det svarer til, at der er 65 flere fuldtidspersoner, der modtager førtidspension i 2019 end i 2018. Tilgangen til førtidspension har i 2019 (198 personer) stort set været den samme som i 2018 (193 personer). Årsagen til stigningen i antallet er, at afgang fra førtidspension i 2019 (177) er mindre end i 2018 (249). Til sammenligning har der for hele landet ligeledes været en stigning på 3 pct. i udviklingen i antal fuldtidspersoner, der modtager førtidspension.

# BESKÆFTIGELSE OG UDDANNELSE

UDVIKLINGEN I ANTAL FULDTIDSPERSONER, DER MODTAGER UDDANNELSESHJÆLP I PERIODEN DECEMBER 2018 TIL NOVEMBER 2019



UDVIKLINGEN I ANTAL FULDTIDSPERSONER, DER MODTAGER FØRTIDSPENSION



UDVIKLINGEN I ANTAL FULDTIDSPERSONER FORDELT PÅ YDELSER OKTOBER 2018 TIL OKTOBER 2019

Antal fuldtidspersoner														
	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Udvi %
A-dagpenge	670	699	740	786	787	766	721	753	737	679	708	729	732	9,3
Kontanthjælp	954	960	942	944	941	907	886	890	890	873	860	862	842	-11,7
Uddannelseshjælp	385	397	394	397	400	399	404	414	407	388	369	367	365	-5,2
Revalidering	29	30	26	26	26	27	28	27	27	25	27	25	24	17,2
Integrationsydelse	185	181	178	178	163	157	149	145	138	128	126	123	126	-31,9
Sygedagpenge	620	648	676	700	718	696	685	671	664	611	602	630	627	1,1
Jobafklaringsforløb	194	205	203	212	199	191	192	192	187	195	194	190	181	-6,7
Ressourceforløb	187	183	187	186	182	188	191	194	198	202	208	213	216	15,5
Ledighedsydelse	144	148	156	157	160	154	159	164	163	164	155	155	146	1,4
Fleksjob	548	546	540	537	53	552	556	561	570	580	589	590	599	9,3
<b>Ydelser i alt</b>	<b>3.916</b>	<b>3.997</b>	<b>4.042</b>	<b>4.123</b>	<b>4.115</b>	<b>4.037</b>	<b>3.971</b>	<b>4.011</b>	<b>3.981</b>	<b>3.845</b>	<b>3.838</b>	<b>3.884</b>	<b>3.858</b>	<b>-1,5</b>

# HELSINGØR KOMMUNES BEREDSKAB

Beredskabet er økonomisk opdelt i et myndighedsområde kaldet Redningsberedskabet og et brandskoleområde kaldet Nordsjællands Brandskole. Beredskabet har igennem hele året haft fokus på økonomistyringen med udgangspunkt i en række arbejdsmiljømæssige investeringer.

## ØKONOMI

Beredskabet har et årligt budget på i alt 12,1 mio. kr. Der er et forbrug på 11,9 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 12,1 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

## Redningsberedskabet

Serviceniveauet for Helsingør Kommunes Beredskab er i denne valgperiode forankret i den Risikobaserede Dimensioneringsplan for Helsingør Kommunes Beredskab, som blev godkendt af Byrådet i foråret. Beredskabet har i foråret afsluttet større arbejdsmiljøforbedringer og udskiftet det nødvendige indretningsmateriel på Helsingør Brandstation for, at kunne leve op til de gældende regler for området og medarbejdernes ønsker. Sikkerhedsudstyr og materiel på alle beredskabets køretøjer og brandstationer, er løbende efterset og det nødvendige er i den forbindelse udskiftet.

Borgerne bliver serviceret fra fire brandstationer (Helsingør, Espergærde, Tikøb og Hornbæk). Vagthavende Indsatsleder betjener borgerne i hele kommunens område og med udkørsel fra Helsingør.

Beredskabet har gennemført hvervekampagner fordi der igennem året mistes deltidsbrandfolk på stationsområderne. Ti deltidsansatte brandfolk forlod beredskabet, men det lykkedes, at skaffe tretten nye deltidsansatte brandfolk til fordeling på stationerne. Beredskabet er dog fortsat voldsomt udfordret på, at deltidsansatte brandfolk må løbe til brand i dagtiden for deres arbejdsgivere, som naturligt nok har brug for arbejdskraften i den daglige drift på deres virksomheder. Beredskabet fik uddannet tre nye redningsdykkere. Det frivillige beredskab havde en tilgang med seks nye medlemmer.

Beredskabets ubemandede vagtcentral er blevet forbedret og opgraderet med det nødvendige udstyr i løbet af året. Vagtcentralen modtager 112 alarmeringer fra alarmcentralerne og sender signalerne videre ud til vores brandfolk og køretøjer på

brandstationsområderne. Vagtcentralen betjener i dagtiden ud- og indkoblinger af de automatiske anlæg, som skal serviceres ude ved de kommunale institutioner og private virksomheder. I forbindelse med det forebyggende arbejde, gennemføres der brandsyn på alle brandsynspligtige objekter i kommunen. Der ydes løbende konsulentbistand i en lang række sager med brandtekniske forhold herunder engangstilladelser til kommunens byggeriafdeling. Der udarbejdes igennem året en række fyrværkeritilladelser, samt de nødvendige tilladelser og fyrværkerieftersyn i forbindelse med årsskiftet. På baggrund af en plejehjemsbrand med dødelig udgang i det vestlige Danmark i foråret satte regeringen fokus på sikkerhedsniveauet på alle plejehjem i de danske kommuner. Et arbejde hvor beredskabet i kommunen var inddraget for, at identificere og forbedre i det nødvendige omfang. Arbejdet fortsætter i 2020.

## Nordsjællands Brandskole

Brandskolen gennemførte en række eksterne sikkerhedsuddannelser for kommunens ansatte, samt erhvervs- og redningsdykkeruddannelser. Brandskolen uddannede brandfolk fra forskellige beredskaber i grund- og funktionsuddannelse brand, samt rederimedarbejdere i brandbekæmpelse til søs inden for søfartsbranchen. Brandskolen var som i tidligere år, en del af H2O camp og medvirkede i den forbindelse til førstehjælpsundervisning til alle elever. Brandskolen gennemførte sikkerhedsundervisning for alle 8. klasser i kommunen. Undervisningen fokuserede på sikkerheden i forsamlingslokaler (diskoteker, klublokaler og haller) og hvordan man skal agere i nødsituationer, hvis der pludselig opstår brand eller røgdudvikling.

## Spilde- og overfladevand

Brandskolen fik i løbet af foråret afsluttet de sidste store miljøforbedringer i forbindelse med opsamling af spildevand og opsamling af overfladevand på brandskolens område.

## Ny hal og forbedring på brandskolen

En miljøforbedring af betondækket på øvelsespladsen på brandskolen startede i november 2018 og fortsatte igennem 2019. Samtidig startede planlægningen og senere opbygningen af den nye hal på brandskolen og dette arbejde blev afsluttet i efteråret. Brandskolen har derfor igennem året ikke haft de samme fysiske muligheder for at udbyde og afvikle kurser på brandskolens område.





## Ny vision og politik for borgerinddragelse

I februar afholdt kommunen et folkemøde med deltagelse af over 1.000 borgere. Folkemødet bød på en række oplæg, som var med til at danne grundlaget for, at Byrådet kunne vedtage en ny vision, nemlig Vision 2030, der afløser den tidligere vision. Ideen til et folkemøde blev bl.a. skabt af det nedsatte § 17, stk. 4 udvalg for borgerinddragelse. Et andet resultat af dette udvalgsarbejde var, at Byrådet kunne vedtage en politik for borgerinddragelse.

### ØKONOMI

Administrationen har et årligt budget på i alt 475,5 mio. kr. Der er et forbrug på 379,3 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 96,2 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 382,5 mio. kr. er der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Området Ejendomme og Bygningsforbedringer har et årligt budget på i alt 195,4 mio. kr. Der er et forbrug på 194,4 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 194,6 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

## Udbud - Konkurrenceudsættelse

Kommunens konkurrenceudsættelse opgøres med den såkaldte IKU, som er Indikator for KonkurrenceUdsættelse. At en opgave konkurrenceudsættes betyder ikke nødvendigvis, at opgaven udliciteres, men blot at den bringes i udbud. Kommunen kan selv vinde udbuddet gennem et kontrolbud. Kommunen kan have rengøringen som kommunal enhed eller den kan udliciteres til en privat. Hver gang kommunen udliciterer, så stiger kommunens IKU. I kommunen er konkurrenceudsættelse af kommunens opgaver steget fra 2015 til 2018 med 4,3 pct. for hele kommunen. Den største udvikling er sket inden for transport og infrastruktur, som er mere en fordoblet fra 34,2 pct. i 2015 til 93,1 pct. i 2018. En del af fordoblingen skyldes dog justering i den metode, der benyttes til kontering. Kommunen forventer at udviklingen fortsat vil stige.

## IKU FOR KOMMUNEN (ANGIVET I PCT.)

Hovedkonto	2015	2016	2017	2018
0 - Byudvikling bolig og miljøforanstaltninger	38,4	25,8	31,1	20,2
2 - Transport og infrastruktur	34,2	34,7	72,3	93,1
3 - Undervisning og kultur	21,0	24,3	25,8	26,6
4 - Sundhedsområdet	9,4	9,0	13,2	14,7
5 - Sociale opgaver og beskæftigelse	25,0	25,8	28,9	28,1
6 - Fællesudgifter	19,9	20,4	17,7	16,9
<b>Samlet</b>	<b>23,8</b>	<b>24,5</b>	<b>27,9</b>	<b>28,1</b>

Kilde: Social- og Indenrigsministeriet, Danmarks Statistik samt DI-beregninger.



## SAMARBEJDE MED ERHVERVSLIVET

Kommunens erhvervsindsats dækker over flere fokusområder, der alle skal understøtte gode vilkår for at drive virksomhed. Byrådets mål er bl.a. en stigning i antal jobs samt gode rammer for kreative iværksætter-, vækst- og uddannelsesmiljøer.

### ØKONOMI

Erhvervsområdet har et årligt budget på i alt 3,9 mio. kr. Der er et forbrug på 3,0 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget på i alt 4,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

### Helsingør - en erhvervsvenlig kommune

Dialogen med erhvervslivet har været prioriteret højt. One Stop Erhverv gør det let for virksomheder at få råd og vejledning om muligheder for placering af deres virksomhed, tilladelser, godkendelser m.m. I løbet af året har One Stop Erhverv haft ca. 100 henvendelser og kommunens erhvervskonsulenter har besøgt 52 forskellige virksomheder. Der er afholdt en række møder for erhvervslivet, herunder leverandørmøde for de lokale virksomheder, en velfærdsteknologisk dag samt en række møder med kommunens erhvervsforeninger og for fjerde år i træk en nytårskur for erhvervslivet med 270 deltagere. På nytårskuren blev en ung iværksætter hædret som vinder af Hamlets Talentpris, 19 gazellevirksomheder blev hyldet og kommunens sociale beskæftigelsespris blev uddelt.

Helsingør Bymidteforum blev etableret og en bestyrelse nedsat. Siden etableringen er der nedsat arbejdsgrupper samt afholdt et åbent stormøde for alle interessenter, hvor ca. 60 interessenter deltog. Arbejdsgruppen for citydressing udsmykkede Bjerregade og Stjernegade med historiske silhuetter på gadehimlen og en arbejdsgruppe om udviklingen af Axeltorv er nedsat. I alle arbejdsgrupper deltager repræsentanter for erhvervslivet sammen med kommunen.

### Ny Erhvervs- og Vækstpolitik

Arbejdet med en ny Erhvervs- og Vækstpolitik blev skudt i gang i oktober med en workshop, hvor 74 virksomheder deltog og kom med inputs til politikken.

### Iværksætteri på dagsordenen

Iværksætteri er et af fokusområderne i kommunens erhvervsindsats. Der var mange forskellige tilbud til kommunens iværksættere:

- Gratis rådgivning og vækstvejledning.
- Syv kursusdage afholdt i Helsingør gennem Hovedstadens Iværksætterprogram.
- Iværksættercafe på Kulturværftet den første onsdag i måneden.

I oktober var Googles tourbus med tilbuddet "Success Online" i Helsingør. Med i alt 436 deltagere var tilslutningen rekordhøj, hvilket gjorde Helsingør til det sted på Google Success Online-tour i Danmark, med flest deltagere.

"Bliv din egen chef" er kommunens særlige indsats, der hjælper etniske iværksættere med deres forretningsidé. Der er igennem projektet etableret seks nye virksomheder. Projektet har i øvrigt sat kommunen på landskortet, med besøgende fra bl.a. EU-kommissionen, KL, Udlændinge- og Integrationsministeren, TV2-Lorry samt deltagelse i Go' Morgen Danmark, der alle ser projektet som et innovativt tiltag inden for erhvervsfremme.

# TVÆRGÅENDE ØKONOMI

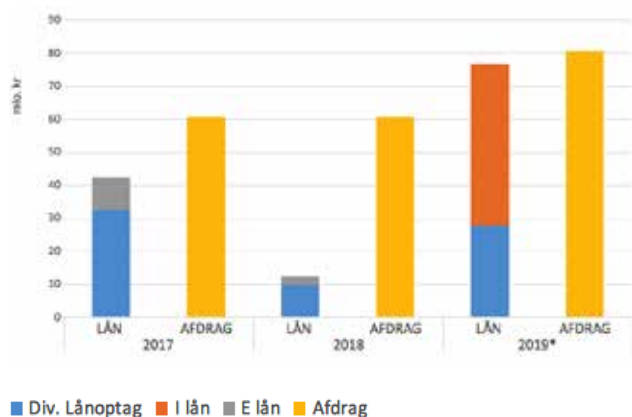
## Lån

I den økonomiske politik for Helsingør Kommune er der en målsætning om årligt at afdrage mere på eksisterende lån, end der optages i nye lån. Der optages kun lån, når det er nødvendigt for kommunens likviditet. Kommunen har netto afdraget 4,5 mio. kr. på kommunens gæld i 2019. Der blev optaget nye lån for 76,0 mio. kr. og afdraget på eksisterende lån for 80,5 mio. kr. Det relativt beskedne nettoafdrag på gælden skyldes flere forhold. For det første, det særlige forhold, at kommunerne i en kortere årrække, skal optage lån til dækning af indefrosne stigninger i ejendomsskatterne.

Staten overtager disse lån i 2024 i forbindelse med gennemførelsen af boligskatteaftalen. Kommunen har i 2019 optaget lån til dette formål for 49,5 mio. kr. Havde kommunen ikke optaget lån til de midlertidige indefrysninger af ejendomsværdistigningerne, ville nettoafdraget på kommunens gæld have været på 54,0 mio. kr. Til sammenligning kan det nævnes, at kommunen i 2018 afdrog netto 48,3 mio. kr. på gælden. For det andet, er der ændret praksis omkring optagelse af lån.

Konkret betyder det, at kommunerne ikke kan optage de planlagte lån i begyndelsen af året, men først når der er et underliggende forbrug til formålet til lånene. Dette har betydet, at en del af lånene vedrørende 2018 først er optaget i 2019.

AFDRAG OG LÅN 2017-2019



Diverse lånoptag består bl.a. lån til energirenovering, lån til anlæg hvor der er givet lånedispensation. I lån er obligatoriske lån til indefrysning af grundskyld. E lån er lån, der gives til pensionister hvis de ønsker at indefryse deres ejendomsskatter. \*”2019 I lån” vedrører lånoptag for både 2018 og 2019.

## Likviditet

Byrådet har vedtaget, at kommunen skal have som mål, at der er en gennemsnitlig likviditet på 200,0 mio. kr. og som minimum 150,0 mio. kr.

Kommunen har igennem flere år opbygget kassebeholdningen. I 2019 er kassebeholdningen i stort omfang reduceret og er ultimo december på ca. 162,0 mio. kr., hvilket er over det vedtagne minimumsniveau på 150,0 mio. kr. Årsagen til det kraftige fald i kassebeholdningen skyldes flere ting. Kommunen havde i 2019 et bygge- og anlægsprogram på omkring 300,0 mio. kr., hvilket har tæret på likviditeten. Der var desuden et stort merforbrug i 2018, hvoraf 54,4 mio. kr. blev eftergivet og dermed ikke skulle afdrages i 2019. Dette svarer til en tillægsbevilling på 54,4 mio. kr. Endelig er der på anlægsområdet bogført regninger på budgetår 2018 for omkring 60,0 mio. kr., hvor pengene reelt først er udbetalt i januar og februar 2019, hvilket ligeledes har påvirket den faktiske kassebeholdning i 2019. Med det vedtagne budget for 2020-2023 bremses likviditetstrækket og kassebeholdningen opbygges i budgetperioden med 34,2 mio. kr. og forventes at være omkring 200,0 mio. kr. ved udgangen af 2023.



## SOCIALT REGNSKAB

Det sociale regnskab er en opgørelse over kommunens bidrag til godgørende arbejde i nærområdet for at højne det sociale engagement generelt. Kommunen ønsker aktivt at medvirke til social ansvarlighed og tilbyder fx forskellige former for elevpladser, uddannelser og fleksjob.

### Fleksjob

I henhold til rammeaftalen om det sociale kapitel kan der ske ansættelse af medarbejdere i et fleksjob, hvis medarbejderen eksempelvis har en kronisk lidelse. I kommunen er der pr. 31. december 2019 ansat 161 medarbejdere i fleksjob. I løbet af året er der fratrukket 13 medarbejdere i fleksjob og ansat 16 medarbejdere i fleksjob.

### Elever

Der bliver optaget fire nye kontorelever hvert år, hvilket bevirker, at der otte kontorelever i gang årligt. Foruden de otte kontorelever, er to kontorelever kommet tilbage fra barsel, hvilket gør, at der har været ti kontorelever i gang i 2019. Derudover har kommunen elever inden for områderne: Ejendomsservicetekniker, svømmebadsassistent, pædagogisk assistent, ernæringsassistent samt social- og sundhedshjælpere og assistenter.

#### ANTAL AF ELEVER PÅ DE FORSKELLIGE UDDANNELSER

Elever	Elever i alt
Kontorelever	10
Ejendomsserviceteknikerelever	2
Svømmebadsassistent elever	2
Pædagogisk assistent elever	7
Ernæringsassistentelever	2
Social- og Sundhedsuddannelsen (SSH)	33
Social- og Sundhedsuddannelsen (SSA)	48



# VURDERING AF REGNSKAB

De nedenstående afsnit omfatter en detaljeret gennemgang af Helsingør Kommunes regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt.

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE (REGNSKABSOPGØRELSE)

### INDTÆGTER FRA SKATTER OG UDLIGNINGER

Skatteindtægter, tilskud og udligning inkl. momsudligning, gav en samlet indtægt i regnskabet på 4.273,1 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med indtægter på 4.256,7 mio. kr. og regnskabet blev dermed 16,3 mio. kr. højere end forventet. Forklaringen på de højere indtægter er resultatet af flere bevægelser på skat, tilskud og udligning, samt momsrefusion.

Især to forhold betød at indtægterne fra tilskud og udligning samt andre tilskud blev 20,0 mio. kr. højere end forventet. For det første betød en uddeling af flere tilskud end oprindelig udmeldt, at indtægterne fra tilskud og udligning blev højere end forventet. De ekstra tilskud var bl.a. revurderede udgiftsbehov på 15,9 mio. kr. og til nye opgaver til at bekæmpe ensomhed blandt ældre på 1,3 mio. kr. For det andet modtog kommunen i 2019 en positiv midtvejsregulering fra Økonomaftalen.

### Skatter

Byrådet valgte i 2019 statsgaranti som skattegrundlag, hvilket betyder, at de budgetterede indtægter stort set er lig den reelle indtægt. Kommunens skatteindtægter består af kommunal indkomstskat, grundskyld, dækningsafgift, selskabsskat og andre skatter. Der var budgetteret med indtægter fra skat på i alt 3.630,6 mio. kr. og regnskabet endte på 3.621,0 mio. kr. Afvigelsen på 9,6 mio. kr. skyldes primært at indtægterne fra grundskyld og dækningsafgift blev lavere end ventet, men også indtægterne fra forskerskat blev mindre. Indtægterne fra grundskyld og dækningsafgift blev samlet 8,9 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

### Tilskud, udligning og momsudligning

Dette område dækker udligning, beskæftigelsestilskud samt andre tilskud, og momsudligning. De samlede indtægter fra tilskud og udligning var budgetteret til 471,0 mio. kr., men regnskabet blev på 474,8 mio. kr. hvilket var 3,8 mio. kr. højere. De ekstra indtægter kom fra midtvejsreguleringen foretaget af Social- og Indenrigsministeriet, der indeholdt et tilskud på 1,1 mio. kr. til en ny opgave omkring at bekæmpe ensomhed blandt ældre. Andre tilskud var budgetlagt til en indtægt på 48,1 mio. kr., men endte i regnskabet med en indtægt på 66,4 mio. kr., hvilket var 18,3 mio. kr. højere. Årsagen var at staten uddelte flere tilskud end planlagt. Det største af disse var et tilskud på 15,9 mio. kr. til at udbedre en fejl der var sket i ved beregningen af kommunernes udgifter til ældre, og ligeledes blev der i december udbetalt en ubrugt "restpulje" til økonomisk udfordrede hovedstadskommuner på 1,1 mio. kr.

Momsudligningen består af de indtægter, som kommunen får fra staten vedrørende momsrefusionen samt korrektion af manglende momsrefusion fra tidligere år. Momsudligning udgør en indtægt på 5,9 mio. kr.

TABEL 4. INDTÆGTER

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2019
Kommunal indkomstskat	-3.002,3	-0,5	-3.002,8	-3.002,8
Grundskyld	-562,4	5,8	-556,6	-554,0
Selskabsskat	-41,3	0,0	-41,3	-41,3
Dækningsafgift	-20,3	0,0	-20,3	-19,8
Andre skatter	-4,3	0,0	-4,3	-3,1
<b>Skatter i alt</b>	<b>-3.630,6</b>	<b>5,3</b>	<b>-3.625,3</b>	<b>-3.621,0</b>
Tilskud og udligning	-471,0	-3,9	-474,8	-474,8
Andre tilskud	-48,1	-17,2	-65,3	-66,4
Beskæftigelsestilskud	-107,1	2,2	-104,9	-104,9
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-626,1</b>	<b>-18,9</b>	<b>-645,0</b>	<b>-646,1</b>
Momsudligning	0,0	0,0	0,0	-5,9
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.256,7</b>	<b>-13,7</b>	<b>-4.270,4</b>	<b>-4.273,1</b>

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



# VURDERING AF REGNSKAB

## DRIFTSUDGIFTER

På driftsområdet, som omfatter det rammestyrede (servicedrift) og det ikke-rammestyrede område, er resultatet et forbrug på 4.049,8 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget på 4.027,5 mio. kr. er forbruget 22,2 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Der er givet negative tillægsbevillinger netto på i alt 17,6 mio. kr., hvoraf 23,4 mio. kr. omfatter overførsler (ekskl. indefrosne midler) fra tidligere år og 1,4 mio. kr. omfatter uforbrugte indefrosne midler. Heri indgår negative tillægsbevillinger på følgende udvalg:

- 11,6 mio. kr. fra By-, Plan- og Miljøudvalget, hvilket skyldes omplaceringer fra drift til anlæg.
- 1,5 mio. kr. fra Idræts- og Fritidsudvalget der primært vedrører negative overførsler fra 2018.
- 14,8 mio. kr. fra Børne- og Uddannelsesudvalget der primært vedrører negative driftsoverførsler fra 2018 samt merforbrug på skolerne.
- Der ligger en pulje på Økonomiudvalget på 29,0 mio. kr. til at dække uforudsete servicedriftsudgifter. Hovedparten af puljen er flyttet fra Økonomiudvalget og fordelt ud på de udfordrede fagudvalg.

Samt positive tillægsbevillinger på følgende udvalg:

- 0,2 mio. kr. til Kultur- og Turismeudvalget hvilket primært vedrører positive driftsoverførsler fra 2018.
- 16,8 mio. kr. til Omsorgs- og Sundhedsudvalget der vedrører omplacerede midler på 10,0 mio. kr. fra servicedriftspuljen samt 2,7 mio. kr. til sammenhængende borgerforløb - senerhvervet hjerneskade.
- 25,6 mio. kr. til Social- og Beskæftigelsesudvalget der vedrører sammenhængende borgerforløb - unge på 13,4 mio. kr. og 10,0 mio. kr. fra servicedriftspuljen.

I forhold til korrigeret budget, hvor der blev budgetteret med 4.010,0 mio. kr., er merforbruget på 39,8 mio. kr.

TABEL 5. DRIFTSUDGIFTER

Udvalg	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2019
By-, Plan- og Miljøudvalget	137,5	-11,6	125,9	118,7
Kultur- og Turismeudvalget	83,5	0,2	83,8	82,6
Idræts- og Fritidsudvalget	34,0	-1,5	32,5	33,8
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.067,8	-14,8	1.052,9	1.056,3
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	860,1	16,8	876,9	901,9
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.125,2	25,6	1.150,8	1.183,7
Økonomiudvalget	719,5	-32,3	687,2	672,8
<b>Driftsområdet i alt</b>	<b>4.027,5</b>	<b>-17,6</b>	<b>4.010,0</b>	<b>4.049,8</b>

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

## RENTER

Kommunen havde samlet set en merindtægt på 30,1 mio. kr. på renter, som følge af færre renteudgifter på kommunens lån samt provenu ved salg af HMN Gasnet på 32,5 mio. kr. efter afgift. Før afgift gav salget af HMN Gasnet et provenu på 40,7 mio. kr. i 2019. Reglerne om udbetaling af provenu betyder, at kommunen skal deponere 80 pct. af beløbet samt betale 20 pct. i afgift. Der blev derfor deponeret 32,5 mio. kr. i 2019 og frigelser heraf påbegyndes i 2020. Ændret praksis jf. orienteringsskrivelse fra Social- og Indenrigsministeriet pålægger kommunerne at bogføre provenuet som en kursgevinst modregnet den reducere, der er i ejerværdien jf. bilag 7.

Renterne på lån udviklede sig anderledes end forudsat i budget 2019, da kommunen ikke havde budgetteret med negative renter, jf. tabel 6. Kommunen havde bl.a. negative renteudgifter på et variabelt lån, der udgør lidt mindre end 50 pct. af porteføljen og lavere renter end budgetteret på den del af låneporteføljen, der består af lån med renteloft. Renteudgiften vedrørende den langfristede gæld blev 6,0 mio. kr. lavere end forventet.

Merindtægten på 24,5 mio. kr. til den budgetterede kursgevinst skyldes bl.a., provenuet for salget af HMN Gasnet.

Der er realiseret nettorenteindtægter på 29,4 mio. kr. Resultatet er således 30,1 mio. kr. bedre end den budgetterede nettoudgift på 0,7 mio. kr. på rentekontoen.

# VURDERING AF REGNSKAB

TABEL 6. RENTEINDTÆGTER OG -UDGIFTER

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser oprindeligt budget
<b>Renteindtægter:</b>			
- likvide aktiver	-0,8	-0,2	0,6
- tilgodehavender	-5,3	-5,0	0,3
Kursgevinst, garantiprovision	-1,7	-26,2	-24,5
Indtægter i alt	-7,8	-31,4	-23,6
<b>Renteudgifter:</b>			
- kortfristet gæld	0,8	0,4	-0,4
- langfristet gæld	7,7	1,7	-6,0
Kurstab	0,0	0,0	0,0
Udgifter i alt	8,5	2,1	-6,4
<b>I alt netto</b>	<b>0,7</b>	<b>-29,4</b>	<b>-30,1</b>
Forsyningen renteudgifter på affald udskilt		0,5	

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

## ANLÆG

Kommunen har i løbet af året fået gennemført anlægsprojekter der har været igangsat gennem de sidste par år. Anlægsområdet er opdelt i en brutto- og nettoudgift. Bruttoudgiften består kun af udgifter, hvor nettoudgiften består af både udgifter og indtægter fra salg af jord og grunde samt køb af jord. Nettoudgiften på anlæg var oprindeligt budgetteret med 245,0 mio. kr. og bruttoudgiften budgetteret med 281,9 mio. kr. Anlægsplanen er blevet forøget med tillægsbevillinger på 83,4 mio. kr., som består af overførsler fra 2018 på 13,9 mio. kr. og positive tillægsbevillinger på 69,5 mio. kr., hvoraf flere kommer fra driften.

Det korrigerede anlægsbudget har herefter udgjort en nettoudgift på 328,3 mio. kr. samt en bruttoudgift på 352,4 mio. kr. Resultatet for anlægsvirksomhed er på netto 285,9 mio. kr. I forhold til korrigeret netto anlægsbudget på 328,3 mio. kr. er der et mindreforbrug på 42,4 mio. kr. De væsentligste forklaringer på mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på Skolen i Bymidten. Mindreforbruget overføres til 2020 hvor byggeriet forventes afsluttet.
- Merforbrug på 3,3 mio. kr. PCB/skimmelsvamp/miljøfarlige stoffer. Merforbruget skyldes, at der har været konstateret PCB eller skimmelsvamp i flere af de kommunale bygninger i forbindelse med anlægsarbejder. Merforbruget overføres ikke, men dækkes af kommunekassen hvert år ved regnskabsafslutningen.
- Merforbrug på 15,3 mio. kr. på Ny Idrætsby i Espergærde.
- Mindreforbrug på 20,1 mio. kr. på Nyt plejehjem i Hornbæk skyldes en forsinkelse i projektet. Mindreforbruget overføres til 2020.
- Der er mindreindtægter for 6,1 mio. kr. på arealoptimeringsprojektet hvilket skyldes, at Petersborg er solgt med overtagelse 01.02.2020, hvorfor alene depositum er indgået i 2019. Mindreindtægten overføres til 2020.
- Der er et mindreforbrug på planlagt vedligehold på 5,4 mio. kr. hvilket skyldes bl.a. det våde vejr, der har udsat udvendig vedligehold. Mindreforbruget overføres til 2020.
- Sundhed- og Ældreministeriet har givet et tilskud til sundhedshuset på 13,6 mio. kr.

# VURDERING AF REGNSKAB

TABEL 7. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER (NETTO)

Mio. kr.	Korrigeret budget	Regnskab
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>		
Asfaltpulje	9,7	9,4
Cykelstier på Møllebakken	11,4	0,0
Hestemøllestræde forsøgsstrækning	1,4	0,4
Reinvestering vejbelysning	1,7	1,7
Sikring af skolevej	1,9	1,3
Sommariva udbuds- og planproces	2,3	0,6
Stibro Snekkersten 2	2,4	2,6
Trafiksikkerhedsby	-7,1	-6,5
Vejbelysning – ramme	2,0	2,0
Diverse mindre anlæg	3,3	3,3
<b>Økonomiudvalget</b>		
Arealoptimering – reduktion af kvm.	4,0	1,0
Aktiviteter i Nordhavnen	2,5	1,3
Arealoptimering- salg	-11,2	-5,1
Cromebooks elever	3,2	3,2
Hellebækskolen klimaskærm	1,5	0,0
IT - køb af pc'ere	1,4	1,4
Lærercomputere	1,3	2,0
Ny idrætshal, Mørdrup	-11,8	3,5
Ny skole i bymidten	161,2	155,9
Nyt anlæg, Nordhavnen	1,3	1,3
Nyt plejehjem i Hornbæk	52,2	32,1
PCB – undersøgelse	4,3	7,7
Planlagt bygningsvedligeholdelse	21,3	15,9
Sammenlægning af Hjemmeplejen	1,4	1,2
Anlæg af Stadion	48,3	49,0
Tag på Rådhuset, Stengade 59	2,9	3,0
Sundhedshuset	0,0	-13,6
Diverse mindre anlæg	14,7	11,1
<b>I alt anlægsområdet ekskl. jordforsyning</b>	<b>327,5</b>	<b>285,7</b>
Jordforsyning – køb	0,8	0,0
Jordforsyning – salg, salgsindtægter, omkostninger ved salg	0,0	0,1
<b>I alt jordforsyning</b>	<b>0,8</b>	<b>0,1</b>
<b>I alt anlægsområdet</b>	<b>328,3</b>	<b>285,9</b>

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

To af anlæggene kan lånefinansieres. For yderligere oplysninger henvises til tabel 10 Udnyttelse af låneadgangen i 2019.

# VURDERING AF REGNSKAB

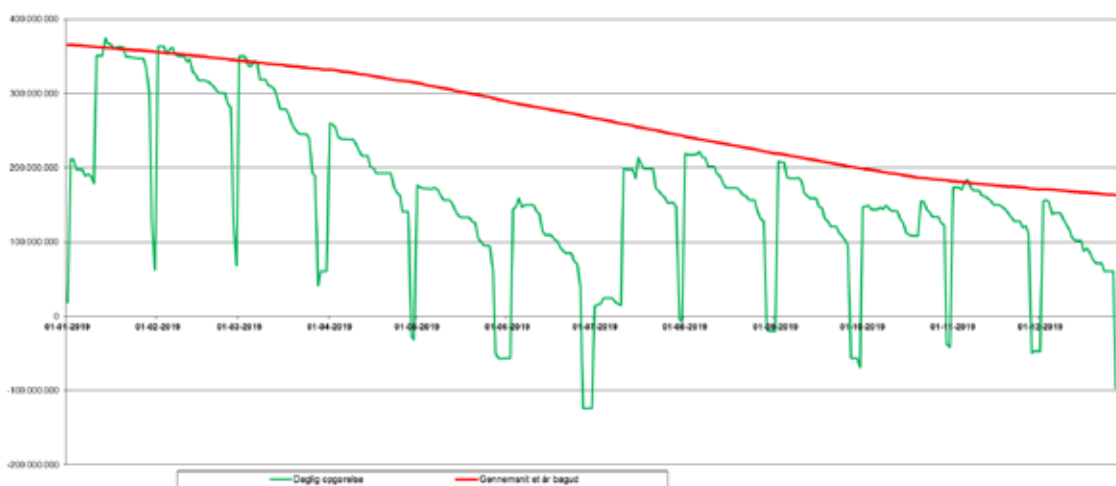
## KASSEBEHOLDNING

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 2019 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 365,8 mio. kr. og ved årets udgang 31. december var den 162,2 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning faldt dermed med 203,6 mio. kr. og kommunen nærmer sig den vedtagne nedre grænse på 150,0 mio. kr. Der er budgetteret med en kasseopbygning på 58,7 mio. kr. i 2020. Der var budgetteret med et kassetræk i 2019 på 50,0 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et yderligere kassetræk på 47,2 mio. kr., Det forøgede kassetræk skyldes flere forhold. På anlægsområdet, blev der oprindeligt budgetteret med udgifter for 245,0 mio. kr. og regnskabet viser udgifter for 299,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 54,8 mio. kr. Årsagen er, at en række forsinkede anlægsprojekter er blevet færdiggjort i 2019. Kassebeholdningen er desuden påvirket negativt af en række andre forhold. Her er det særlig vigtigt at gøre opmærksom på, at nogle af anlægsudgifterne, der er bogført i regnskabsår 2018, først fysisk er blevet hævet i banken i januar og februar 2019 og dermed først har belastet kassebeholdningen i 2019. Det drejer sig om over 60,0 mio. kr. vedrørende 2018, som er hævet i 2019. Dette gør sig grundlæggende gældende hvert år, men medførte grundet den ekstra store anlægsaktivitet i 2018, at flere udgifter blev skubbet til året efter, end i et normalt år. Endelig har den lavere låneoptagelse i året også medført en lidt lavere kassebeholdning. Der blev optaget 15,2 mio. kr. mindre i lån end budgetlagt (Se tabel 10 nedenfor).

### Kassetrækket

Som den grønne linje viser, er der et kraftigt kassetræk i første halvår og en mere afdæmpet udvikling i andet halvår. Den røde kurve viser gennemsnittet ét år bagud, og vil derfor gennem 2020 afspejle likviditetstrækket i 2019.

TABEL 8. LIKVIDITETSUDVIKLING 2019



## BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE - FORSYNING HELSINGØR (REGNSKABSOPTGØRELSE)

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 66,4 mio. kr. og udgifter for 71,7 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 5,3 mio. kr. Affaldsområdet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet, og udgiften kan derfor ikke bruges til andre formål i kommunen, men er en gæld til kommunens borgere. Nettoudgiften har en negativ påvirkning på kommunens kassebeholdning.

TABEL 9. AFFALDSOMRÅDET

Mio. kr.	Indtægt 2019	Udgift 2019	Resultat 2019
Dagrenovation	-27,4	28,3	1,0
Fælles administration	-10,6	14,8	4,2
Papir/glas	-3,6	3,6	0,0
Storskrald/haveaffald	-3,0	5,5	2,5
Genbrugsplads	-21,9	19,6	-2,3
<b>I alt</b>	<b>-66,4</b>	<b>71,7</b>	<b>5,3</b>

(-) angiver indtægter (+) angiver udgifter

# VURDERING AF REGNSKAB

## FINANSIERINGSOVERSIGT

Finansieringsoversigten på side 47 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.

I regnskabet for 2019 er årets resultat et underskud på 38,6 mio. kr. med en lånoptagelse i 2019 vedr. lånerammen for 2018 på 21,0 mio. kr. og for 2019 på 55,0 mio. kr. Dertil et afdrag på 80,5 mio. kr., der tilsammen udgør en nettolånoptagelse på -4,5 mio. kr. Dette følger kommunens økonomiske politik, der har et mål om, at kommunen betaler mere i afdrag end der bliver optaget lån for.

For 2019 blev der i sidste kvartal af året optaget et lån på 55,0 mio. kr. idet det underliggende forbrug allerede var tilstede. Når udnyttelsen af låneadgangen gøres endeligt op, fremgår det af tabel 10, at det totale mulige lånebeløb for 2019 er 64,4 mio. kr. Den forventede yderligere lånoptagelse på 9,4 mio. for 2019 figurerer ikke under langfristet gæld, da det først optages som endeligt lån i 2020.

TABEL 10. UDNYTTELSE AF LÅNEADGANG I 2019

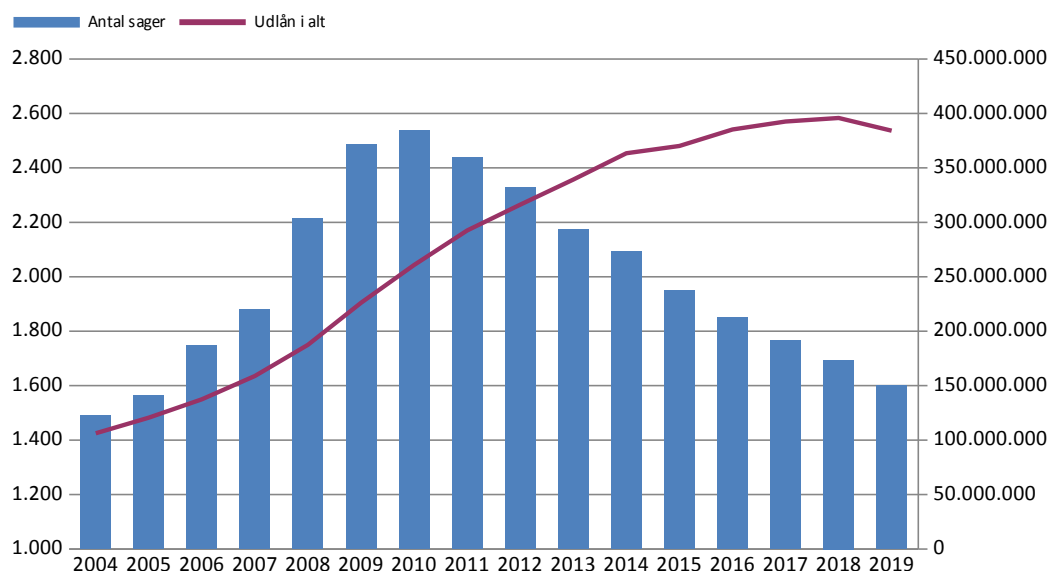
Lånoptagelse - Låneberettiget mio. kr.	Korrigeret budget	Faktisk forbrug	Muligt lånebeløb i 2020
Energirenovering	-	5,25	2,35
Lån til betaling af ejendomsskatter	2,0	-15,0	0
Lån til betaling af ejendomsskatter, alle boligejere	30,0	30,0	30,0
Lånedispensation fra 2018	36,0	31,2	31,2
Nordhavnen	-	1,3	0,8
<b>Lånoptagelse i alt</b>	<b>68,0</b>	<b>52,8</b>	<b>64,4</b>
Allerede hjemtaget	-	-	55,0
<b>Resterende lånoptagelse i 2020</b>			<b>9,4</b>

I 2019 blev Helsingør Kommunes langfristede gæld nedbragt med samlet 3,9 mio. kr. Bevægelsen i 2019 opstod da der blev afdraget 80,5 mio. kr. og optaget nye lån for 76,6 mio. kr. En del af de nye lån i 2019 er midlertidige indefrysningsslån (I-lån), som optages til kommunens udlæg til stigninger i grundskyld siden 2018 jf. Boligskatteaftalen. I-lånene opkøbes af staten, når det nye vurderingssytem er i drift og de andre elementer i aftalen indfaset i 2024 – 2025, og er således en midlertidig gæld der bliver indfriet senere af staten. De midlertidige I-lån blev første gang optaget i 2019 og udgjorde 48,8 mio. kr. ud af de samlede nye lån i 2019. Den langfristede gæld ville således være nedbragt med 52,7 mio. kr., i stedet for de faktiske 3,9 mio. kr., uden I-lånene. Tilsvarende er gælden nedbragt med samlet 70,2 mio. kr. i perioden 2017-2019, uden I-lånene ville gælden være nedbragt med 119,0 mio. kr.

## VURDERING AF REGNSKAB

Antallet af indefrosne ejendomsskattesager til pensionister er faldet med ca. 90 stk. Det samlede udlån er svagt faldende. Faldet skyldes, at vilkårene for optagelse af lån, ikke længere er så gunstige som de har været. Det betyder at der bliver indløst flere lån end der bliver optaget, jf. nedenstående tabel:

TABEL 11. INDEFROSNE EJENDOMSSKATTER TIL PENSIONISTER - OMFANG OG UDLÅN I ALT



Balanceforskydninger består af finansielle forskydninger og indgår i finansieringsoversigten på side 47 i tre beløb, hhv. bevægelse likvid beholdning, langfristede tilgodehavender og øvrige balanceforskydninger.

I tabel 12 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 12 specificeres bevægelserne på balanceforskydninger.

På langfristede tilgodehavender er der i 2019 en negativ tilgang på 1,0 mio. kr. Det skyldes bl.a. reguleringen af ejerværdien på HMN. Langfristede tilgodehavender viser derudover indskud i Landsbyggefonden, lån til betaling af ejendomsskatter og deponerede lån.

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

TABEL 12. BALANCEFORSKYDNINGER

Bevægelser i 2019	Mio. kr.
Forskydninger af refusionstilgodehavender hos staten	18,1
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-8,7
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende legater	-0,4
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	75,1
<b>Øvrige balanceforskydninger i alt</b>	<b>84,0</b>
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1,0
Forskydninger i langfristet gæld	0,1
Forskydninger i likvider	-121,7
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-38,6</b>

(+) Tilgodehavender (-) gæld

## REGNSKABSOPGØRELSE / FINANSIERINGSOVERSIGT (UDGIFTSBASERET)

Noter	Det skattefinansierede område	Budget 2019	Tillægsbevillinger	Korr. budget	Regnskab 2019	Budget 2020
Mio. kr.	<b>Indtægter</b>					
	Kommunal indkomst skat (funktion 7.68.90)	-3.002,3	-0,5	-3.002,8	-3.002,8	-3.070,7
	Grundskyld (funktion 7.68.94)	-562,4	5,8	-556,6	-554,0	-575,0
	Selskabsskat (funktion 7.68.92)	-41,3	0,0	-41,3	-41,3	-66,1
	Dækningsafgift (funktion 7.68.95)	-20,3	0,0	-20,3	-19,8	-19,9
	Andre skatter (funktion 7.68.93)	-4,3	0,0	-4,3	-3,1	-3,0
	Tilskud og udligning (funktion 7.62.79-7.62.85)	-471,0	-3,9	-474,8	-474,8	-461,2
	Andre tilskud (funktion 7.62.86)	-48,1	-17,2	-65,3	-66,4	-76,0
	Beskæftigelsestilskud (funktion 7.62.86 grp. 008)	-107,1	2,2	-104,9	-104,9	-103,1
	Momsudligning (funktion 7.65.87)	0,0	0,0	0,0	-5,9	0,0
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.256,7</b>	<b>-13,7</b>	<b>-4.270,4</b>	<b>-4.273,1</b>	<b>-4.375,0</b>
	<b>Driftsvirksomhed (konto 0 og 2-6)</b>					
	By-, Plan- og Miljøudvalget	137,5	-11,6	125,9	118,7	141,4
	Kultur- og Turismeudvalget	83,5	0,2	83,8	82,6	84,7
	Idræts- og Fritidsudvalget	34,0	-1,5	32,5	33,8	34,2
	Børne- og Uddannelsesudvalget	1.067,8	-14,8	1.052,9	1.056,3	1.066,2
	Omsorg- og Sundhedsudvalget	860,1	16,8	876,9	901,9	921,4
	Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.125,2	25,6	1.150,8	1.183,7	1.202,2
	Økonomiudvalget	719,5	-32,3	687,2	672,8	687,7
	<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.027,5</b>	<b>-17,6</b>	<b>4.010,0</b>	<b>4.049,8</b>	<b>4.137,8</b>
	Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)	0,7	-34,7	-34,0	-29,4	2,0
	<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-228,5</b>	<b>-65,9</b>	<b>-294,4</b>	<b>-252,7</b>	<b>-235,2</b>
	<b>Anlægsvirksomhed (konto 0 og 2-6)</b>					
	By-, Plan- og Miljøudvalget	2,9	26,1	29,0	14,8	16,1
	Kultur- og Turismeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Idræts- og Fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Børne- og Uddannelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Omsorg- og Sundhedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Økonomiudvalget	242,0	57,3	299,3	272,1	101,3
	<b>Anlægsvirksomhed i alt inkl. jordforsyning</b>	<b>245,0</b>	<b>83,4</b>	<b>328,3</b>	<b>285,9</b>	<b>117,4</b>
	<b>Heraf</b>					
	Køb af jord og bygninger inkl. byggemodning	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0
	Salg af jord og bygninger inkl. omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
	Jordforsyning i alt	0,0	0,0	0,8	0,1	0,0
	<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>16,5</b>	<b>17,4</b>	<b>33,9</b>	<b>33,2</b>	<b>-117,8</b>
1	Affaldshåndtering - Forsyning Helsingør	0,0	0,0	0,0	5,3	0,0
	<b>Resultat i alt</b>	<b>16,5</b>	<b>17,4</b>	<b>33,9</b>	<b>38,6</b>	<b>-117,8</b>

## FINANSIERINGSOVERSIGT (UDGIFTSBASERET)

	<b>Likvid beholdning primo</b>	<b>34,7</b>			<b>34,7</b>	<b>-87,0</b>
	Resultat øvrige områder, jf. ovenfor	16,5	17,4	33,9	38,6	-117,8
	Langfristede balanceforskydninger	35,8	11,8	47,7	-1,0	42,3
11	Øvrige balanceforskydninger	-35,2	-32,8	-68,0	84,0	-25,0
	Låneoptagelse	-51,0	30,0	-21,0	-76,0	-31,4
	Afdrag på lån	83,9	0,0	83,9	76,1	43,2
	Bevægelse likvid beholdning 2019	-50,0	-26,5	-76,5	-121,7	58,7
	<b>Likvid beholdning ultimo ift. kto. 8</b>				<b>-87,0</b>	
	Bogføring direkte på kto. 9*				0,0	
	<b>Likvid beholdning ultimo</b>				<b>-87,0</b>	

(-) angiver indtægt (+) angiver udgift

\*(-) angiver kassetræk

# BALANCE

Noter	Aktiver	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Mio. kr.			
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
2	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde (funktion 9.80)	563,7	571,0
	Bygninger (funktion 9.81)*	1.302,5	1.389,6
	Tekniske anlæg m.v (funktion 9.82)	118,9	114,9
	Inventar (funktion 9.83)*	17,6	16,5
	Anlæg under udførelse (funktion 9.84)	347,1	421,7
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.349,9</b>	<b>2.513,8</b>
	Øvrige anlægsaktiver:		
2	Immaterielle aktiver (funktion 9.85)	3,5	3,0
3	Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21 og 9.22-9.27 og 9.29-9.35)*	3.116,8	3.121,7
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.470,2</b>	<b>5.638,5</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Varebeholdninger (funktion 9.86)	0,0	0,0
2	Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	74,7	62,7
	Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	195,4	203,8
4	Værdipapirer (funktion 9.20)	4,8	4,7
5	Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 + 9.08-9.11)*	33,1	-87,0
	<b>I alt</b>	<b>308,0</b>	<b>184,3</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.778,2</b>	<b>5.822,7</b>
Noter	Passiver		
6	<b>Egenkapital</b> (funktion 9.91-9.99)	-4.205,5	-4.305,6
7	<b>Hensatte forpligtigelser</b> (funktion 9.90)	-489,0	-467,4
	<b>Gældsforpligtigelser:</b>		
8	Langfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.63-9.79)	-594,1	-638,2
	Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v. (funktion 9.36-9.49)	-2,0	-2,4
	Kortfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.50-9.62)*	-487,6	-409,1
	<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>-1.083,7</b>	<b>-1.049,7</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>-5.778,2</b>	<b>-5.822,7</b>
9	Garantiforpligtelser (mia. kr.)	-5,1	-5,5
9	Eventualforpligtelser (mio. kr.)	150,6	160,9
10	Offentlig vurdering af kommunale ejendomme (mio. kr.)	2.506,8	2.553,1
	(-) Passiver (+) Aktiver		
	* Der henvises til note 6.1 for primosaldkorrektioner		





## NOTER REGNSKAB

Noterne i regnskab 2019 er uddybende forklaringer i forhold til regnskabsopgørelsen på side 47 og balancen på side 48.

### NOTE 1 FORSYNING HELSINGØR - AFFALD

Mio. kr.	Indtægt 2019	Udgift 2019	Resultat 2019
Dagrenovation	-27,4	28,3	1,0
Fælles administration	-10,6	14,8	4,2
Papir/glas	-3,6	3,6	0,0
Storskrald/haveaffald	-3,0	5,5	2,5
Genbrugsplads	-21,9	19,6	-2,3
<b>I alt</b>	<b>-66,4</b>	<b>71,7</b>	<b>5,3</b>

(-) 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* under udførelse	Immat. aktiver	Aktiver* videresalg	I alt
Kategori	0	1	2	3	4	5	7	
Kostpris pr. 1.1.2019	563	2.092	265	63	347	15	66	3.411
Tilgang	8	61	15	2	183	0	0	269
Afgang	0	0	0	0	-1	0	-10	-11
Overført	0	105	2	0	-107	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2019	571	2.259	282	65	422	15	56	3.669
Opskrivninger pr. 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	18	18
Året opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	-3	-3
Opskrivninger 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	15	15
Ned- og afskrivninger pr. 1.1.2019	0	-789	-146	-45	0	-11	-8	-1.000
Årets afskrivninger	0	-81	-21	-4	0	-1	0	-106
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	1	1
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2019	0	-869	-167	-49	0	-12	-7	-1.104
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019</b>	<b>571</b>	<b>1.390</b>	<b>115</b>	<b>17</b>	<b>422</b>	<b>3</b>	<b>63</b>	<b>2.579</b>
Finansielt leasede aktiver	0	63	18	0	0	0	0	81
Afskrives over	-	20-50 år	5-10 år	3-5 år	-	Max 10 år	-	-

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

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

# NOTER REGNSKAB

## NOTE 3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Mio. kr. tilgodehavender	Primo 2019	Ultimo 2019
Aktier og andelsbeviser m.v.*	2.576,4	2.569,8
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	24,0	22,8
Indskud i Landsbyggefonden	150,6	0,0
Lån til betaling af ejendomsskatter	414,7	433,9
Andre tilgodehavender	64,9	38,1
Deponering lejemål m.v.**	51,9	63,6
Udlæg forsyningsvirksomheder	-11,8	-6,5
<b>I alt</b>	<b>3.120,1</b>	<b>3.121,7</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

\* Se specifikation i bilag nr. 7

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

## NOTE 3.1 SPECIFIKATION AF DEPONERING AF LEJEMÅL M.V. FRA NOTE 3

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

Mio. kr. / Deponerede beløb	Primo 2019	Ultimo 2019	Udløb år
Lejemål Løvdalsskolen	0,5	0,4	2024
Lejemål Espergærde Brandstation, grund	0,1	0,1	2027
Lejeaftale Lokalcenter	0,6	0,6	2027
Sale and Lease Back aftale tre skoler - Absalon Invest	8,3	0	2019
Sale and Lease Back aftale tre skoler - Gudme Raaschou	8,3	0	2019
Lejemål på Kronborg Kollegiet	0,7	0,7	2034
Børnehuset Stjernedrys	0,9	0,9	2034
Lejeaftale Bjerggade 10B 2. tv.	1,2	1,2	2035
Lejeaftale Strandgade	1,1	0,6	2035
HMN Naturgas	23,2	20,9	2029
HMN Gasnet	0	32,5	2030
Prøvestensvej 50	5,9	5,6	2040
<b>I alt</b>	<b>51,9</b>	<b>63,6</b>	

# NOTER REGNSKAB

## NOTE 4 VÆRDIPAPIRER

Tilgodehavender i mio. kr.	Primo 2019	Ultimo 2019
Pantebreve	4,8	4,7
<b>I alt</b>	<b>4,8</b>	<b>4,7</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

Kommunen har pantebreve til henholdsvis Sct. Georgs Fonden, Gyldenholm og Helsingør Børneansyl.

## NOTE 5 LIKVIDE BEHOLDNINGER

De likvide beholdninger er ultimo 2019 på -87,0 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. I forbindelse med Sale and Lease Back aftalen for de tre skoler, frigives der årligt 16,5 mio. kr. I perioden 2016-2019 henstår de frigivne midler hos de to kapitalforvaltere til tilbagekøb af skolerne. Da midlerne ikke er deponerede mere, registreres de som likvider, men er reserveret til tilbagekøbet i januar 2020.

Mio. kr. likvide beholdninger	Primo 2019	Ultimo 2019
Kontante beholdninger	1,3	1,2
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-16,1	-88,2
Investerings- og placeringsforeninger	49,5	0,0
<b>I alt likvide beholdninger</b>	<b>34,7</b>	<b>-87,0</b>
Realkreditobligationer – kursværdi	0,0	0,0
Statsobligationer – kursværdi	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>34,7</b>	<b>-87,0</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

## NOTE 6 UDVIKLING I KOMMUNENS EGENKAPITAL

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

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>-4.205,5</b>
Primo korrektioner	-155,4
<b>Egenkapital 01.01.2019</b>	<b>-4.360,9</b>
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,0
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	4,8
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-155,1
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling i modpost for donationer	0,0
Udvikling i balancekonto vedrørende hovedkonto 0-8	59,3
Udvikling på balancekontoen, ekskl. primo saldokorrektioner	146,2
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>-4.305,7</b>

(+) tilgodehavende (-) gæld

## NOTE 6.1 SPECIFIKATION AF ÆNDRING I EGENKAPITAL - PRIMOSALDOKORREKTIONER

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

Mio. kr. Specifikation af primosaldokorrektion	Primo 2019	Primosaldo- korrektioner	Ny Primo 2019
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-17,7	1,6	-16,1
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.576,4	0,0	2.576,4
Udlån til beboerindskud	23,1	0,9	24,0
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0,0	150,6	150,6
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	477,1	2,4	479,5
Anden gæld	-23,3	-1,5	-24,8
Andre forsyningsvirksomheder	-11,8	0,0	-11,8
Mellemregningskonto	-137,9	0,4	-137,5
Bygninger	1.302,5	0,8	1.303,3
Inventar	17,6	0,2	17,8
<b>I alt primo saldokorrektioner i 2019</b>		<b>155,4</b>	

(+) tilgodehavender (-) gæld

## NOTE 7 HENSATTE FORPLIGTELSE

Der blev udarbejdet en ny beregning af pensionsforpligtelsen i 2016 af Sampension med et forudsat pensioneringstidspunkt på 62 år. Kommunen skal indhente en ny aktuarberegning senest hvert femte år. Det betyder at der senest i 2021 skal indhentes en ny beregning. I 2017 kom der nye regler fra Budget- og Regnskabssystem for kommuner på pensionsforpligtelsen for tjenestemænd. Kommunen har rettet henvendelse til Sampension for at få foretaget en vurdering af betydningen af de nye regler. For kommunen vil det give en væsentlig forøgelse af forpligtelsen end den som blev beregnet i 2016. Kommunen har vurderet, at der skal indhentes en ny aktuarberegning før 2021, hvilket betyder at der bliver indhentet en ny aktuarberegning i 2020.

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 10,3 mio. kr. samt en lærerpensionsudligning på i alt 0,4 mio. kr. Kommunens samlede forpligtelse til supplementsunderstøttelse er på 2,0 mio. kr.

### Tjenestemandspensionsforpligtelsen

Der blev i 2015 indgået en aftale om at tjenestemænd har ret til et engangsbeløb ved optjening udover 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 0,8 mio. kr.

Kommunen overgik til en ny investeringsstrategi i 2015, som i højere grad end den tidligere forventes at fremtidssikre dækningen af kommunale tjenestemandspensioner. Det betyder, at kommunens bonuskonto herefter udgør 229,0 mio. kr.

Hensatte forpligtelser vedrørende fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser, forpligtelser til jordforurening samt arbejdsskader er opgjort i regnskabet. Arbejdsskader er aktuar-mæssigt beregnet i 2019 med en hensættelsesværdi på 205,0 mio. kr.

## NOTER REGNSKAB

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.

### NOTE 8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

I nedenstående tabel vises kommunens langfristede gældsforpligtelser.

Mio. kr. / Specifikation af langfristede gældsforpligtelser	Primo 2019	Ultimo 2019	Ændring
Selvejende institutioner med overenskomst	-4,2	-3,6	0,6
Kommunernes Pensionsforsikring	-0,3	0	0,3
Kommunekredit	-491,2	-487,5	3,6
<b>Kommunens lånegæld i alt</b>	<b>-495,70</b>	<b>-491,10</b>	<b>4,5</b>
Lønmodtagernes feriemidler	0,0	-65,8	-65,8
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-98,4	-81,3	17,1
<b>I alt</b>	<b>-594,1</b>	<b>-638,2</b>	<b>-44,2</b>

(+) tilgodehavender (-) gæld

Kommunens langfristede gæld udgør ultimo 638,2 mio. kr. I de langfristede gældsforpligtelser indgår selvejende institutioners gæld ultimo med 3,6 mio. kr. og kommunens gæld på finansielle leasingaftaler udgør ultimo 81,3 mio. kr. Finansielle leasingaftaler er primært et såkaldt Sale and Lease Back arrangement for tre skoler, der udløber i 2019, men også leasing af større køretøjer og IT-udstyr.

I forbindelse med Ny Ferielov der startede i 2019, skal der ske en registrering af gældsforpligtelsen til feriepenge. Registreringen skal svare til, det der skal indefrys for i perioden 1. september til 31. december 2019. Kommunen har fået en gældsforpligtelse på 65,8 mio. kr., der påvirker kommunens samlede gæld.

Den samlede gæld er steget med 44,2 mio. kr. Stigningen skyldes bl.a. den nye gæld vedr. feriepenge reduceret med et fald i både kommunens lån hos KommuneKredit og gæld vedrørende finansielt leasede aktiver. Ser man kun på kommunens lånegæld, er gælden faldet med 4,5 mio. kr.

I 2019 fremgår der en låneoptagelse på 21,0 mio. vedr. 2018 og 55,0 mio. vedr. 2019. Det skyldes, at låneramme 2018 først blev opgjort i 1. kvartal af 2019 og lånet derfor først blev hjemtaget som langfristet gæld i 2019.

I sidste kvartal af 2019 var der et underliggende forbrug på 55,0 mio. kr. vedr. låneramme 2019 og kommunen hjemtog derfor lånet allerede i indeværende år. Grundet det lave renteniveau, var det muligt at hjemtage et fastforrentet lån med en negativ rente på 0,38 pct. Endelig opgørelse af låneramme 2019 fremgår af vurderingens tabel 10.

Renten på kommunens fastforrentede lån fra 2016 (2016-45510) er 1,65 pct., mens den på lånet vedr. låneramme 2018 blev på 0,38 pct. (2019-50233). Kommunen har to lån med variabel rente, der begge har haft negative renter og således er der en renteindtægt på i alt 0,5 mio. kr. i 2019.

## Låneportefølje ultimo 2019

Lånenr.	Startdato	Udløb	Note	Oprindelig hovedstol	Restgæld pr. 31/12-2019
2012-39626	14.12.2012	14.12.2034	Variabel rente	304,8	207,8
2015-43730	09.03.2015	09.03.2029	KKbasis	53,7	48,5
2015-43776	27.03.2015	27.03.2028	KKbasis	26,8	23,9
2015-43848	26.03.2015	26.03.2030	KKbasis	29,0	26,4
2015-43850	26.03.2015	26.03.2040	KKbasis	12,5	10,3
2016-45510	15.03.2016	15.03.2041	KKfast	15,3	13,0
2016-45509	15.03.2016	17.03.2031	KKbasis	36,8	33,8
2017-47449	28.04.2017	28.04.2042	KKbasis	9,1	8,2
2017-47448	28.04.2017	30.10.2028	Variabel rente	33,4	30,1
2018-48755	16.04.2018	15.09.2028	KKfast	12,4	11,2
2019-50233	29.03.2019	28.03.2029	KKfast	21,0	19,4
2019-51179	18.10.2019	18.10.2029	KKfast	55,0	55,0

## NOTE 9 GARANTI- OG EVENTUALRETTIGHEDER

De samlede garantiforpligtelser er på 5,5 mia. kr. i 2019. Der henvises til oversigten over garanti- og eventualrettigheder i bilag nr. 8 og 9. Den største enkelte garantiforpligtelse er på 924,0 mio. kr. og vedrører Boliggården. Der er indgået en Sale and Lease Back aftale i 1999 på 330,0 mio. kr. Aftalen udløber i 2019. Aftalen blev i 2012 ændret fra at være en operationel leasing til at være en finansiel leasing. Det skal oplyses, at vedr. lån optaget af Udbetaling Danmark, hæfter kommunen solidarisk for et beløb på 1,7 mia. kr.

I 2019 er der optaget eventualrettigheder for i alt 160,9 mio. kr. som udgør indskud i Landsbygefonden.

## NOTE 10 OFFENTLIG VURDERING AF KOMMUNALE EJENDOMME

Ved udgangen af 2019 er kommunens jord og bygninger ved den offentlige vurdering sat til 2.553,1 mio. kr.

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

## NOTE 11 ØVRIGE BALANCEFORSKYDNINGER

Der er på øvrige balanceforskydninger et forbrug på 84,0 mio. kr. Balanceforskydninger er populært sagt en opgørelse over kommunens mellemregningskonti, der bl.a. benyttes til opsamlinger mellem årene i forbindelse med regnskabsafslutningen og årsskiftet samt ventende betalinger.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## GENERELT

Helsingør Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet 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 været væsentlige ændringer i forhold til forrige regnskabsår.

## Lønmodtagernes feriemidler

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Helsingør Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen. Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren - efter de gældende regler - have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet - typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen. Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Helsingør Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september til 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 65,8mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

## Tjenestemandspensionsforpligtelsen

Der blev i 2015 indgået en aftale om at tjenestemænd har ret til et engangsbeløb efter optjening af 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. Dette medfører en væsentlig ændring og en ny måde at opgøre tingene på i forhold til tidligere 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 fx. 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 årsregnskabet primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet. Budgettet skal opgøres efter udgiftsbaserede principper. Driftsregnskabet præsenteres på bevillingsniveau.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## 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 Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Anlægsaktiver generelt

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

### Grunde og bygninger

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Aktiverne afskrives lineært over en levetid, der følger Social- og Indenrigsministeriets autoriserede levetider.

Levetider er fastlagt til følgende:

Arkivtype		Levetider*
Bygninger	Administrationsbygning	10-50 år 50 år
	Museer, plejehjem	30 år
	Skole, daginstitution, lagerbygning	20 år
	Installationer	10-25 år
Elevator	Elevator	25
	ITV-anlæg, TVO-anlæg	10
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	Spildevandsanlæg	10-25 år 30 år
	Traktor, fejmaskine, kunstgræsbane	10 år
	Personbiler, græsslåmaskiner	5 år
	Inventar, IT-udstyr	3-10 år
Multibaner, legepladsindretning	Inventar	10 år 5 år
	IT-udstyr	3 år

\* Levertiderne 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. For enkelte aktiver anslås scrapværdien ved anskaffelsen, hvorpå der ikke afskrives. Der fastsættes kun scrapværdier på 50.000 kr. og derover.

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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## 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 ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

## Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

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

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

## Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

## Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til videresalg

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

## Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

## Omsætningsaktiver - likvide aktiver og værdipapirer

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

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

## EGENKAPITALEN

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

## Hensatte forpligtelser

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balance-dagen 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder på 62 år samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Kommunen skal indhente en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd senest hvert femte år.

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

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

### Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

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

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

### Kortfristet gæld

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

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

### Noter

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

## 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 budgettede.

## UDGIFTSBASEREDE PRINCIPPER

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

## FINANSIERINGSOVERSIGTEN

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

## BALANCE

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

## KASSEN

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

## OVERFØRSLER

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

## SERVICEDRIFTUDGIFTER

Servicedriftudgifterne omfatter driftsudgifterne hvor det politisk er muligt at påvirke serviceniveauet. Det er eksempelvis områder som dagområdet, skoleområdet, ældreområdet, det

sociale område samt sundhedsområdet. Overførselsudgifter indgår ikke i definitionen. Kommunernes samlede servicedriftudgifter 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.

## BESKÆFTIGELSESTILSKUD

Fra 2010 har kommunerne overtaget ansvaret for de forsikrede ledige, herunder finansieringen. Staten giver enkeltvis kommunerne et beskæftigelsestilskud til finansieringen af kommunernes udgifter. Beskæftigelsestilskuddet midtvejsreguleres i budgetåret på baggrund af den forventede ledighedsudvikling i kommunen ift. ledighedsudviklingen i landsdelen. I det efterfølgende år sker der en endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet på baggrund af den faktiske ledighedsudvikling.

## ANLÆGSREGNSKABER

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

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## HOVEDOVERSIGT

BILAG NR. 1

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev og omplac. netto
<b>A DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)</b>					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	126.848	-33.849	132.871	-30.913	-12.848
Heraf refusion	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	71.244	-66.353	0	0	0
02 Trafik og infrastruktur	114.404	-18.508	134.326	-20.176	-12.423
03 Undervisning og kultur	930.458	-135.154	925.953	-115.194	-12.200
Heraf refusion	0	-6.442	0	-4.910	8
04 Sundhedsområdet	361.244	-4.955	357.529	-3.783	8.630
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.790.827	-554.812	2.629.469	-489.422	27.814
Heraf refusion	0	-228.207	0	-222.107	5.833
06 Fællesudgifter og administration m.v.	486.022	-12.758	515.579	-8.695	-16.542
<b>A DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>4.881.046</b>	<b>-826.388</b>	<b>4.695.727</b>	<b>-668.183</b>	<b>-17.569</b>
<b>B ANLÆGSVIRKSOMHED</b>					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	108.642	-19.927	101.541	-26.401	38.548
02 Trafik og infrastruktur	23.921	-9.861	14.573	-10.505	24.358
03 Undervisning og kultur	164.635	-20	161.399	0	9.452
04 Sundhedsområdet	154	0	0	0	154
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	4.852	0	0	0	5.044
06 Fællesudgifter og administration m.v.	13.637	-171	4.347	0	5.804
<b>B ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>315.843</b>	<b>-29.979</b>	<b>281.860</b>	<b>-36.906</b>	<b>83.360</b>
<b>C 07 RENTER I ALT</b>	<b>2.150</b>	<b>-31.079</b>	<b>7.776</b>	<b>-7.052</b>	<b>-34.681</b>
<b>D 08 BALANCEFORSKYDNINGER</b>					
Forøgelse af likvide aktiver (08.22)	-121.652	0	-50.014	0	-26.499
Øvrige balanceforskydninger (08.25-08.52)	51.795	31.169	21.656	-21.051	-20.951
<b>D 08 BALANCEFORSKYDNINGER I ALT</b>	<b>-69.856</b>	<b>31.169</b>	<b>-28.358</b>	<b>-21.051</b>	<b>-47.450</b>
<b>E 08 AFDRAG PÅ LÅN</b>					
<b>(DEBITSIDEN PÅ 08.55) I ALT</b>	<b>76.111</b>	<b>0</b>	<b>83.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A+B+C+D+E</b>	<b>5.205.294</b>	<b>-856.277</b>	<b>5.040.894</b>	<b>-733.192</b>	<b>-16.340</b>
<b>F 08 FINANSIERING</b>					
Optagne lån (kreditsiden 08.55)	0	-76.000	0	-51.000	30.000
Tilskud og udligning	-43.729	-602.419	-42.094	-584.016	-18.911
Udligning af moms	-5.864	0	0	0	0
Skatter	8.058	-3.629.061	7.563	-3.638.155	5.251
<b>F FINANSIERING I ALT</b>	<b>-41.536</b>	<b>-4.307.480</b>	<b>-34.531</b>	<b>-4.273.171</b>	<b>16.340</b>
<b>BALANCE</b>	<b>5.163.758</b>	<b>-5.163.758</b>	<b>5.006.363</b>	<b>-5.006.363</b>	<b>0</b>

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## REGNSKABSOVERSIGT - DRIFT OG REFUSION

BILAG NR. 2

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>123.547</b>	<b>-4.896</b>	<b>143.443</b>	<b>-5.919</b>	<b>-11.590</b>
Miljø, Natur og Klima	6.215	-1.458	6.268	-1.452	536
Trafik, Vej og Parkering	70.347	-3.438	90.886	-4.467	-12.822
Nordsjællands Park og Vej	46.985	0	46.289	0	696
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>134.705</b>	<b>-52.087</b>	<b>119.988</b>	<b>-36.471</b>	<b>249</b>
Kulturen	134.705	-52.087	119.988	-36.471	249
<b>Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>39.907</b>	<b>-6.091</b>	<b>40.555</b>	<b>-6.550</b>	<b>-1.498</b>
Idræt og Fritid	39.907	-6.091	40.555	-6.550	-1.498
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.240.329</b>	<b>-184.047</b>	<b>1.232.745</b>	<b>-164.988</b>	<b>-14.841</b>
Forebyggelse	50.664	-3.936	50.061	-3.763	887
Skole- og Fritidsområdet	679.920	-88.399	672.230	-74.002	-7.093
Daginstitutioner	273.816	-64.082	271.448	-63.307	4.583
Børne- og Ungerådgivning	36.455	-457	36.605	0	-770
Udsatte Børn	199.474	-27.173	202.401	-23.916	-12.448
<b>Omsorg- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.006.936</b>	<b>-105.035</b>	<b>942.136</b>	<b>-82.067</b>	<b>16.838</b>
Omsorg og Ældre	714.672	-104.897	648.014	-82.067	17.596
Sundhed	292.264	-139	294.122	0	-758
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>1.540.581</b>	<b>-356.958</b>	<b>1.459.687</b>	<b>-334.516</b>	<b>25.599</b>
UU Øresund	19.032	-2.749	19.009	-6.765	4.256
Særlig Social Indsats	450.342	-120.654	399.839	-118.934	22.536
Anden Social Service	380.893	-17.630	349.507	-9.242	16.910
Beskæftigelse	690.314	-215.924	691.332	-199.575	-18.103
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>723.798</b>	<b>-50.921</b>	<b>757.173</b>	<b>-37.672</b>	<b>-32.327</b>
Lystbådehavne	11.103	-14.622	11.205	-14.182	18
IT og Digitalisering	76.879	0	0	0	81.472
Erhverv	3.031	0	3.883	0	345
Puljer	10.845	0	35.638	0	-20.349
Ejendomme og Bygningsforbedringer	215.874	-21.446	209.493	14.109	-760
Administration	389.253	-9.933	480.607	-5.084	-93.052
Redningsberedskabet	16.814	-4.920	16.347	-4.297	0
<b>Drift og refusion i alt</b>	<b>4.809.802</b>	<b>-760.035</b>	<b>4.695.727</b>	<b>-668.183</b>	<b>-17.569</b>

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## REGNSKABSOVERSIGT - ANLÆG

BILAG NR. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>24.639</b>	<b>-9.861</b>	<b>13.412</b>	<b>-10.505</b>	<b>29.017</b>
Udskiftning af vejbelysning- ramme	1.968				1.973
Sikring af skoleveje- ramme	1.279				1.946
Trafiksikkerhedsby 2013	3.357	-9.861	2.020	-10.505	-7.092
Sauntevej, rundkørsel og vejanlæg	244				244
Strandpromenaden Helsingør					57
Cykelstier på Møllebakken	34		10.892		11.401
Historisk legeplads					498
Cykelsti Ndr. Strandvej	287				285
Hestemøllestræde forsøgsstrækning	362				1.368
Sommariva udbud- og planproces	597				2.294
Trafiksikring nyt Sundhedshus			500		500
Lundegade trafiksanering og forskønnelse					484
Reinvestering vejbelysning	1.701				1.701
Vejbelysning opsætning af målere m.v.	1.200				1.200
Stibro Snekkersten 2019	2.555				2.409
Asfaltpulje inkl. afmærkning	9.413				9.749
Etablering af sti Kronborg Strandby	1.640				
Team V, ny legeplads					
Hellebæskolen, Klimaskærm					
Nygård Skole, boldbane					
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>291.204</b>	<b>-20.118</b>	<b>268.448</b>	<b>-26.401</b>	<b>299.297</b>
Nyanlæg og levetidsforlængende arbejder, Nordhavnen	1.295		1.161		1.303
Planlagt vedligehold	16.453	-536	12.451		21.277
Ny skole i bymidten	155.926	-20	161.399		161.176
Energirenovering i komm. ejd. (ESCO)	555	-171			423
PCB- undersøgelse	7.694		4.347		4.347
Jordkøb					752
Jordsalg	85				0
Ny idrætshal, Mørdrup Idrætsanlæg	3.505				-11.767
Nyt plejehjem i Hornbæk	32.144		44.647		52.207

Tabellen fortsættes på næste side

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## FORTSAT // REGNSKABSOVERSIGT - ANLÆG

BILAG NR. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Sundhedshus	54				98
En kunstgræsbane v/Snekkersten	103				604
Bofællesskab Teglhuset	1.238				396
Tag på Rådhuset, Stengade 59	2.975				2.869
Arealoptimering, til reduktion	986				4.047
Sundhedshus		-13.550			
Stadion, anlæg af	48.954		44.443		48.251
Aktiviteter i Nordhavnen/Sejl- og Kajak	1.343				2.541
Arealoptimering: grund- og ejendomssalg	501	-5.601		-26.401	-11.222
Renov. Helsingør Campingplads/Vandrehjem	363				484
Aktivitetsbaserede arbejdspladser	56				598
Fiolgade 17, Renov. midlertidige boliger	560				600
Nyt køkken Strandhøj	58	-239			0
Ventilation Grydemoseskolen	25				61
IT og mobiltelefoner	891				906
Vedligeholdelse kunstgræsbaner					400
Istandsættelse Sct. Anna Gade 5 C	481				500
Rådhusstorvet, forundersøgelse og renovering	225				400
Svømmehal, forundersøgelse	66				1.000
Svømmehal, vedligehold pulje	843				904
Legepladser, vedligehold pulje	1.534				992
Fraflytning fra Gydevej					1.100
Genåbning af plejehjemspladser	103				700
Esp. Bibl. sorteringsanlæg og ombygning	134				150
Team V, ny legeplads	810				810
Musikskolen, nye møbler	260				260
Stadion, asfalt, vandtilslutning m.v.	498				498
IT- køb af pc'ere	1.381				1.381
Vandrerhjemmet, køb af stole	349				350
Plotter, Ejendomsservice delt med BLV	225				225
Ejendomsservice, inventar til Sundhedsplejen	154				154
Cromebooks til skoleelever	3.229				3.229

Tabellen fortsættes på næste side



# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## FORTSAT // REGNSKABSOVERSIGT - ANLÆG

BILAG NR. 3

Hele 1.000 kr.	Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
Lærercomputere	1.977				1.311
Skolen i Bymidten, AV-udstyr ny hal SFO					222
Helsingør Ungdomsskole, Laserskærer	247				247
Hellebækskolen, Klimaskærm					1.500
Nygård Skole, boldbane	309				309
Planlagt vedligehold ramme 2020	14				0
Sammenlægning af hjemmeplejegrupper	1.230				1.434
Teknisk Museum	1.198				981
Flynderupgård, hovedtrappe m.m.	65				157
Børnehuset Snerlen, indvendig vedligehold, maling	109				132
<b>Anlæg i alt</b>	<b>315.843</b>	<b>-29.979</b>	<b>281.860</b>	<b>-36.906</b>	<b>328.314</b>

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## REGSKABSOVERSIGT - FINANSIERING

BILAG NR. 4

Hele 1.000 kr.		Regnskab udgift	Regnskab indtægt	Opr. budget udgift	Opr. budget indtægt	Tillægsbev. og omplac. netto
<b>Renter</b>		<b>2.150</b>	<b>-31.079</b>	<b>7.776</b>	<b>-7.052</b>	<b>-34.681</b>
0722	Renter af likvide aktiver		-240		-800	600
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-1.302		-600	
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-3.732		-4.652	-31.028
0735	Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	499				
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt		414	100	700	
0755	Renter af langfristet gæld	1.652		7.676		-4.253
0758	Kurstab og kursgevinster		-26.220		-1.700	
<b>Balanceforskydninger</b>		<b>-69.858</b>	<b>31.170</b>	<b>-28.358</b>	<b>-21.051</b>	<b>-47.450</b>
0822	Forskydninger i likvide aktiver	-121.652		-50.014		-26.499
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	18.088				
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-19.636	10.899			
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-12.686	11.655	21.656	14.149	11.849
0838	Forskydninger i aktiver beløb til opkrævning		-4			
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	2.176				
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		-2.570			
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut				-35.200	-32.800
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-128	95	0		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	63.980	11.095			
<b>Lån og låneoptagelse</b>		<b>76.111</b>	<b>-76.000</b>	<b>83.889</b>	<b>-51.000</b>	<b>30.000</b>
0855	Forskydninger i langfristet gæld	76.111		83.889		
0855	KommuneKreditforeningen		-76.000		-51.000	30.000
<b>Tilskud og udligning</b>		<b>-43.729</b>	<b>-602.419</b>	<b>-42.094</b>	<b>-584.016</b>	<b>-18.911</b>
076280	Udligning og generelle tilskud	-1	-478.512		-476.292	-2.221
076281	Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-57.576	54.384	-57.576	54.384	
076282	Kommunale bidrag til regionerne	6.876		8.510		-1.632
076286	Særlige tilskud	6.972	-178.291	6.972	-162.108	-15.058
<b>Refusion af købsmoms</b>		<b>-5.864</b>				
076587	Refusion af købsmoms	-5.864				
<b>Skatter</b>		<b>8.058</b>	<b>-3.629.061</b>	<b>7.563</b>	<b>-3.638.155</b>	<b>5.251</b>
076890	Kommunal indkomstskat	7.056	-3.009.842	7.563	-3.009.842	-507
076892	Selskabsskat		-41.347		-41.347	
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-3.143		-4.315	
076894	Grundskyld	1.002	-554.964		-562.375	5.758
076895	Anden skat på fast ejendom		-19.765		-20.276	

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## AKTIVER

BILAG NR. 5

Hele 1.000 kr.		Primo saldo	Ultimo saldo
<b>922</b>	<b>Likvide aktiver</b>	<b>34.660,1</b>	<b>-86.992,6</b>
092201	Kontante beholdninger	1.271,8	1.232,8
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-16.111,7	-88.225,3
092207	Investerings- og placeringsforeninger	49.500,0	0,0
<b>925</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>1.259,0</b>	<b>19.347,1</b>
092512	Refusionstilgodehavender	-2.577,4	16.389,5
092513	Andre tilgodehavender	3.836,4	2.957,6
<b>928</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender</b>	<b>194.150,5</b>	<b>184.466,0</b>
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	72.091,0	76.850,5
092815	Andre tilgodehavender	78.196,6	81.705,0
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	26.936,0	9.476,6
092818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende insti. med overenskomst	16.926,9	16.433,9
<b>932</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>3.287.224,7</b>	<b>3.132.935,4</b>
093220	Pantebreve	4.792,6	4.743,6
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.576.403,5	2.569.779,0
093223	Udlån til beboerindskud	23.989,1	22.823,4
093224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	150.561,7	0,0
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	479.534,3	471.990,9
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	51.943,6	63.598,5
<b>935</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder</b>	<b>-11.808,2</b>	<b>-6.500,5</b>
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-11.808,2	-6.500,5
<b>938</b>	<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-12,8</b>	<b>-16,8</b>
093837	Staten	-12,8	-16,8
<b>958</b>	<b>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger</b>	<b>2.350.960,2</b>	<b>2.513.783,1</b>
095880	Grunde	563.673,1	571.020,9
095881	Bygninger	1.303.393,9	1.389.609,7
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	118.941,6	114.867,6
095883	Inventar- herunder computere og andet IT-udstyr	17.821,7	16.539,2
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	347.129,9	421.745,7
<b>962</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3.498,4</b>	<b>2.998,7</b>
096285	Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsager	3.498,4	2.998,7
<b>968</b>	<b>Omsætningsaktiver - Fysiske anlæg til salg</b>	<b>74.742,1</b>	<b>62.692,1</b>
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	74.742,1	62.692,1
	<b>Balancekonto</b>	<b>5.934.674,0</b>	<b>5.822.712,5</b>

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## PASSIVER

BILAG NR. 6

Hele 1.000 kr.		Primo saldo	Ultimo saldo
<b>942</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater, m.v.</b>	<b>29.347,3</b>	<b>31.523,6</b>
094242	Legater	2.730,9	2.725,0
094243	Deposita	26.616,4	28.798,6
<b>945</b>	<b>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-31.379,9</b>	<b>-33.950,2</b>
094546	Legater	-2.731,5	-2.725,0
094547	Deposita	-28.648,4	-31.225,2
<b>948</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
094848	Kommuner og regioner m.v.	0,0	0,0
<b>950</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
095050	Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
<b>951</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-24.753,0</b>	<b>-23.434,2</b>
095152	Anden gæld	-24.753,0	-23.434,2
<b>952</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-463.903,6</b>	<b>-385.621,4</b>
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-283,8	-136,1
095255	Skyldige feriepenge	0,0	0,0
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-308.728,9	-263.775,4
095258	Edb-fejlopsamlingskonto	-2.746,5	-2.697,2
095259	Mellemregningskonto	-137.526,9	-104.884,9
095261	Selvejende institutioner med overenskomst	-9.670,6	-9.180,8
095262	Afstemnings- og kontrolkonto	-4.946,9	-4.946,9
<b>955</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-594.064,4</b>	<b>-638.217,5</b>
095563	Selvejende institutioner med overenskomst	-4.171,4	-3.592,2
955564	Stat og Hypotekbank	0,0	0,0
095566	Kommunernes Pensionsforsikring	-300,7	0,0
095568	Realkredit	0,0	0,0
095570	Kommune Kreditforeningen	-491.196,8	-487.548,2
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	0,0	-65.820,0
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-98.395,5	-81.257,0
<b>972</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-488.980,5</b>	<b>-467.352,4</b>
097290	Hensatte forpligtelser	-488.980,5	-467.352,4
<b>975</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-4.360.939,9</b>	<b>-4.305.660,3</b>
097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-78.337,1	-73.498,8
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.326.792,9	-2.481.904,3
097594	Reserve for opskrivninger	-24.070,7	-24.070,7
097599	Balancekonto	-1.931.739,2	-1.726.186,5
	<b>Balancekonto</b>	<b>-5.934.674,0</b>	<b>-5.822.712,5</b>

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

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

BILAG NR. 7

Hele 1.000 kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel	Omregnet til indre værdi
Kommunernes Pensionsforsikring A/S	3.571.000	0,875%	<b>31.246</b>
HMN*	788.600	2,90 %	<b>22.906</b>
Det Danske Madhus Hamlet A/S	2.785	49,00 %	<b>1.365</b>
Helsingør Selvstyrehavn	65.496	100,00 %	<b>65.496</b>
Norfors	-2.026	29,90 %	<b>0</b>
Nordsjællands Park og Vej	17.254	60,00 %	<b>10.352</b>
Lokalbanen	712.531	1,37 %	<b>9.764</b>
Poppelgården A/S	-	-	<b>245</b>
Helsingør Vand A/S	618.733	100,00 %	<b>618.733</b>
Helsingør Spildevand A/S	1.590.316	100,00 %	<b>1.590.316</b>
Helsingør Varme A/S	81.320	100,00 %	<b>81.320</b>
Helsingør Affald A/S**	7.500	-	<b>991</b>
Helsingør El-Net A/S	134.647	100,00 %	<b>134.647</b>
Helsingør Service A/S	1.795	100,00 %	<b>2.397</b>
<b>I alt</b>	<b>7.589.951</b>		<b>2.569.779</b>

\* HMN frasolgte i 2017 og 2018 aktiviteter og Helsingør Kommune fik udbetalt deres andel heraf. Kommunens indre værdi er derfor ligeledes nedskrevet.

\*\* Indre værdi er reguleret med bevægelsen fra 9.35

Beregningen af den indre værdi opgøres i h.t. aflagte regnskab 2018.

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## DIVERSE GARANTIER I ØVRIGT

BILAG NR. 8

(BOGFØRTE POSTER ER MEDTAGET UNDER STATUS 9.47)

Hele 1.000 kr.	Garanti pr. 31.12.2019
<b>KFUK-KFUM Spejderne, Espergærde</b> Skadesløsbrev	80,0
<b>Nordkysthallen</b> Ejerpantebrev	600,0
<b>Nordkysthallen</b> Skadesløsbrev	540,0
<b>Helsingør Sportsunion</b> Skadesløsbrev	71,0
<b>Helsingør Sportsunion</b> Skadesløsbrev	21,0
<b>I alt</b>	<b>1.312,0</b>

RESTGÆLD PÅ LEASING / LEJEKONTRAKTER  
PÅ GRUNDLAG AF INDKØBSKONTORETS OPLYSNINGER

Hele 1.000 kr. / ekskl. moms	Restgæld pr. 31.12.2019
<b>Kommune Leasing A/S, Finansiell leasing</b>	80.065,7
<b>Kommune Leasing A/S, Operationel leasing</b>	9.263,9
<b>Lejekontrakter Konica Minolta</b> (lejeudgift pr. år)	587,1

EVENTUALRETTIGHEDER

Mio. kr.	Ultimo 2019
<b>Indskud i Landsbyggefonden i: *)</b>	
Private ældreboliger	96,6
Kommunale ældreboliger	1,1
Private boliger ekskl. ældreboliger	58,9
Ungdomsboliger	2,4
Diverse andre	1,9
<b>I alt</b>	<b>160,9</b>

\* De uafviklede indskud m.v. i Landsbyggefonden udgør ultimo 2019 160,9 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.

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## GARANTIER ALMINDELIG

BILAG NR. 9

Hele kr.	Lånets oprindelige størrelse	Garanti pr. 31.12.2019
<b>Arbejdernes Landsbank / Boligindskudslån</b>	-	207.998
<b>Jyske Realkredit</b>	610.316.200	323.010.820
<b>Den Danske Bank</b>		
Boligindskudslån	-	802.758
<b>Jyske Bank</b>		
Boligindskudslån	-	52.282
<b>KommuneKredit</b>		
Helsingør Havn	41.000.000	23.220.000
Movia	551.000.000	284.685.552
Norfors	786.890.690	388.905.477
Udbetaling Danmark	1.836.100.000	1.688.838.091
Forsyning Helsingør	712.941.644	618.407.583
Hornbæk Fjernvarme	22.000.000	19.299.982
Helsingør Kraftvarmeværk	709.000.000	672.161.421
<b>LR-REALKREDIT A/S</b>		
Den selvej. Almene OK-ældreboligorg.	11.644.180	1.873.205
Espergærde Andelsboligforening	53.455.080	6.173.625
Boligselskabet AKB- Murgade 5	43.121.260	9.015.362
Den selvej. Ældreboliginst. Birkebo 2	119.482.999	44.292.192
<b>Handelsbanken</b>		
Boligindskudslån	-	56.813
<b>Nordea</b>		
Boligindskudslån	-	853.881
Gurreddam Spejderfond	895.000	635.736
<b>Nykredit</b>		
Boliggården	42.739.000	7.875.806
DUAB, Kronborg Kollegiet	38.109.000	13.392.668
Boligselskabet Teglværksgården	15.412.969	13.138.537
B/S Nordkysten	24.903.500	9.437.877
Boligselskabet Tikøb	78.679.000	24.159.343
Ældreboliger Kristinehøj	87.347.000	13.737.661
Bofællesskabet Anchersholt	14.808.000	2.301.767
DSI Gyldenholm	13.919.000	2.155.569
Anpartsselskaber	31.486.115	16.116.245
Personer	15.830.700	6.060.217
Boligindskudslån	-	22.025
<b>Realkredit Danmark</b>		
Andelsboligforeningen Hovgaard Huse	10.843.200	1.562.876
Andelsboligforeningen Nordskovparken	1.002.100	9.912
Andelsboligforeningen Røntofte	24.823.600	15.134.676
Boliggården	1.496.629.765	916.463.576
Boligselskabet af 1961 i Tikøb	142.554.100	40.437.507
Boligselskabet Nordkysten	441.259.700	306.693.817
Ejendomsselskabet Stengade 56	3.486.000	981.893
Stjernegade 16 A/S	2.837.000	519.005
OK-Fonden	18.236.300	3.186.353
Fonden Hornbækhallen	5.332.000	2.354.824
Sigurd Schytz Kollegiet	7.374.000	3.158.554
Fonden Sydkystens Sportscenter	1.000.000	284.715
Den Selvej.Inst. Nordkysthallen	3.000.000	223.840
Ejendomsselskabet Stengade 32	6.775.000	5.034.380
Personer	33.055.500	19.656.803
<b>Spar Nord Bank</b>		
Boligindskudslån	-	375.383
<b>I alt</b>	<b>8.059.289.602</b>	<b>5.506.968.607</b>

- = oplysninger ikke tilgængelige

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## AFSLUTTEDE ANLÆG 2019

BILAG NR. 10

Hele 1.000 kr.		Korrigeret forbrug	Forbrug	Restbevilling
PSP	Projekt			
<b>BY-, PLAN- OG MILJØUDVALGET</b>				
810044	Cykelsti Ndr. Strandvej	285	287	-2
810062	Reinvestering vejbelysning	1.701	1.701	0
810031	Sauntevej, rundkørsel og vejanlæg	244	244	0
810064	Stibro Snekkersten 2019	2.409	2.555	-146
810035	Strandpromenaden Helsingør	57	0	57
810018	Trafiksikkerhedsby 2013	-7.092	-6.504	-588
810004	Udskiftning af vejbelysning- ramme	1.973	1.968	5
810063	Vejbelysning opsætning af målere m.v.	1.200	1.200	0
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>				
811195	Cromebooks til skoleelever	3.229	3.229	0
811014	Energirenovering i kommunal ejendomme	423	384	39
811152	Fiolgade 17, Renov. midlertidige boliger	600	560	40
811129	Hal til Brandskole	2.869	2.975	-106
811198	Hellebækskolen, inventar, møblement	221	221	0
811199	Helsingør Ungdomsskole- Laserskærer	247	247	0
811194	Inventar til sundhedsplejen - Ejd.serv.	154	154	0
811161	Istandsættelse Sct. Anna Gade 5 C	500	481	19
811191	IT - køb af pc'ere	1.381	1.381	0
811156	IT og mobiltelefoner	906	891	15
811196	Lærercomputere	1.311	1.312	-1
811189	Møbler til Musikskolen	260	260	0
811131	Nedrivning af Teknisk Museum	981	1.198	-217
811201	Nygård Skole- Boldbane	309	309	0
811153	Nyt køkken Strandhøj	0	-182	182
811193	Plotter, Ejd.service/BLV	225	225	0
811190	Stadion, asfaltering, vandtilslutning mv	498	498	0
811077	Sundhedshus:Dis.forslag/trafik/finansana	98	54	44
811188	Team V, ny legeplads	810	810	0
811192	Vandrerhjemmet, køb af stole	129	128	1
811105	Vedl.arb. Helsingør Camp. og Vandrerhjem	484	363	121
811154	Ventilation Grydemoseskolen	61	25	36



# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## ANLÆGSOVERFØRSLER FRA 2019 TIL 2020

BILAG NR. 11

Hele 1.000 kr.		Korrigeret budget	Forbrug i alt	Overførsel til 2020
PSP	Projekt			
<b>BY-, PLAN- OG MILJØUDVALGET</b>		<b>27.742</b>	<b>13.325</b>	<b>3.516</b>
810075	Asfaltpulje inkl. afmærkning	9.749	9.413	336
810039	Cykelstier på Møllebakken	11.401	34	466
810076	Etablering af sti Kronborg Strandby	0	1.640	-1.640
810050	Hestemøllestræde forsøgsstrækning	1.368	362	1.006
810055	Lundegade trafiksanering og forskønnelse	484	0	484
810005	Sikring af skoleveje- ramme	1.946	1.279	667
810051	Sommariva udbuds- og planproces	2.294	597	1.697
810053	Trafiksikring nyt sundhedshus	500	0	500
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>		<b>279.254</b>	<b>261.421</b>	<b>15.713</b>
811149	Aktivitetsbaserede arbejdspladser	598	56	542
811095	Arealoptimering, til reduktion af m2	4.047	986	3.061
811100	Arealoptimering:grund- og ejendomssalg	-11.222	-5.100	-6.122
811197	AV-udstyr, SFO Skolen i Bymidten	222	665	-443
811082	Bofællesskab Teglløst	396	1.238	-842
811137	Børnehuset Snerlen, indvendig vedligehold	132	109	23
811078	En kunstgræsbane v/Snekkersten	604	103	501
811187	Esp. Bibl. sorteringsanlæg og ombygning	150	134	16
811135	Flynderupgård, hovedtrappe m.m.	157	65	92
811167	Fraflytning fra Gydevej	1.100	522	578
811168	Genåbning af plejehjemspladser	700	103	597
811017	Jord- og ejendomskøb	752	0	752
811200	Hellebækskolen - klimaskærm	1.500	0	1.500
811031	Jord- og ejendomssalg	0	85	-85
811166	Legepladser daginst. vedligehold pulje	992	1.012	-20
811043	Ny Idrætsby i Espergærde	-11.767	3.505	-15.272
811164	Ny svømmehal, forundersøgelse	1.000	66	934
810014	Nyanlæg og levetidsforl. arb., Nordhavnen	1.303	1.295	8
811097	Nyt Helsingør Stadion og andre idrætsfaciliteter	48.251	48.954	-703
811098	Nyt Klubhus Krogen	2.541	1.343	1.198
811075	Nyt plejehjem i Hornbæk	52.207	32.144	20.063
811162	Optimering af rådhuslokaliteterne (5A)	400	225	175
811003	Planlagt vedligeholdelse	21.277	15.931	3.225
811130	Sammenlægning af hjemmeplejegrupper	1.434	1.230	204
811008	Skolen i Bymidten (SIB) option 4	161.176	155.907	5.269
811165	Svømmehal, vedligehold pulje	904	843	61
811160	Vedligeholdelse kunstgræsbaner	400	0	400
<b>I alt overført til 2020</b>		<b>306.996</b>	<b>274.746</b>	<b>19.229</b>

## BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

### SAMLET OVERSIGT OVERFØRSLER FRA 2019 TIL 2020

BILAG NR. 12

Hele 1.000 kr.	Anlægsoverførsler* fra 2019 til 2020	Driftsoverførsler* fra 2019 til 2020
By-, Plan og Miljøudvalget	3.516	3.506
Kultur- og Turismeudvalget	0	1.354
Idræts- og Fritidsudvalget	0	-2.111
Børne- og Uddannelsesudvalget	0	-791
Omsorg- og Sundhedsudvalget	0	-2.825
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	2.085
Økonomiudvalget	15.713	16.434
<b>Udvalg i alt</b>	<b>19.229</b>	<b>17.652</b>

\* Beløbene er foreløbige og bliver endelig godkendt på Byrådsmødet den 11. maj 2020.

# BILAG TIL ÅRSBERETNINGEN

## PERSONALEOVERSIGT

BILAG NR. 13

	Antal fuldtidsstillinger***			Forbrug hele 1.000 kr.	
	2017	2018	2019	2018	2019
<b>By-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>5.641</b>	<b>5.348</b>
201 Miljø, Natur og Klima	3	3	2	1.748	1.716
204 Trafik, Vej og Parkering	6	5	6	3.893	3.632
<b>Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>204</b>	<b>190</b>	<b>200</b>	<b>75.703</b>	<b>76.348</b>
309 Kulturen	204	190	200	75.703	76.348
<b>Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>44</b>	<b>40</b>	<b>35</b>	<b>17.436</b>	<b>16.128</b>
410 Sundhedsfremme *2017	2	0	0	0	0
411 Idræt og Fritid	42	40	35	17.436	16.128
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.918</b>	<b>1.851</b>	<b>1.804</b>	<b>843.088</b>	<b>851.081</b>
512 Forebyggelse	103	100	95	42.321	42.481
513 Skole- og Fritidsområdet****	1.091	1.060	1.035	492.629	503.348
514 UU Øresund *2017	23	0	0	0	0
515 Daginstitutioner	539	527	537	188.285	196.345
516 Børne- og Ungerådgivningen	66	70	65	37.046	34.947
517 Udsatte børn	95	95	72	82.808	73.960
<b>Omsorgs- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.320</b>	<b>1.071</b>	<b>1.025</b>	<b>502.017</b>	<b>510.968</b>
618 Særlig Social Indsats *2017	259	0	0	0	0
619 Omsorg og Ældre	1.062	1.069	1.023	501.083	510.022
621 Sundhed inkl. 410	0	2	2	934	946
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>0</b>	<b>288</b>	<b>313</b>	<b>152.887</b>	<b>152.536</b>
714 UU Øresund/Ungeenheden	0	23	42	13.737	17.120
718 Særlig Social Indsats	0	265	271	118.256	121.344
722 Beskæftigelse **	0	0	0	20.895	14.072
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>782</b>	<b>767</b>	<b>786</b>	<b>364.053</b>	<b>374.722</b>
808 Lystbådehavn	17	16	17	5.874	6.189
820 IT og Digitalisering*****	0	0	47	0	24.290
823 Erhverv	0	0	0	60	0
824 Puljer	0	0	0	0	0
825 Ejendomme & Byggef forbedring	38	41	84	17.558	38.779
826 Administration*****	653	636	561	328.499	292.940
827 Beredskabet	75	74	77	12.062	12.524
<b>I alt fuldtidsansatte</b>	<b>4.277</b>	<b>4.215</b>	<b>4.171</b>	<b>1.960.825</b>	<b>1.987.131</b>

\*2017 organisationsmæssigt lå budgetområdet under dette udvalg. Fra 2018 ændret til 714 og 718.

\*\* Ansatte er registreret under 826

\*\*\* Tallene for 2017 og 2018 er ikke korrigeret med ny dataudtræksmetode

\*\*\*\* Faldet i antal fuldtidsstillinger skyldes, at udviklingen i antallet af børn har været faldende. Skoler og klubber har tilpasset kapaciteten.

\*\*\*\*\* Fuldtidsstillinger er flyttet fra 826 til 820 i 2019.



ÅRSBERETNING 2019  HELSINGØR  
KOMMUNE