

HVIDOVRE KOMMUNES REGNSKAB 2023



INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTERENS FORORD	4
KOMMUNEOPLYSNINGER	6
PÅTEGNINGER	12
Ledelsens påtegning	12
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	13
KOMMUNENS ÅRSBERETNING	20
Ledelsens årsberetning 2023	20
Sektorbemærkninger	28
Hoved- og nøgletal	39
KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB	40
Driftsregnskab	40
Balance	42
Noter til driftsregnskab og balance	44
Bemærkninger til regnskabet	62
Anvendt regnskabspraksis	76
ØVRIGE OVERSIGTER	82
Personaleoversigt	82
Uforbrugte bevillinger overført til næste år	83
Regnskabsoversigt	84
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	88

BORGMESTERENS FORORD

INDHOLDSFORTEGNELSE

BORGMESTERENS FORORD

KOMMUNEOPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger overført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kære læser

Hvidovre Kommunes regnskab for 2023 foreligger nu. Regnskabet afspejler alle de økonomiske aktiviteter, der var i Hvidovre Kommune i 2023.

Regnskabet for 2023 afspejler kommunalbestyrelsens andet år i indeværende valgperiode og det vil jeg som borgmester gerne knytte nogle indledende kommentarer til.

Året 2023 har båret præg af en fortsat fokus på modtagelsen af fordrevne fra Ukraine og ikke mindst deres integration i vores samfund. Sidstnævnte set i lyset af, at vi desværre ser ind i, at krigen i Ukraine ikke ser ud til at slutte foreløbig. Heldigvis går det godt med integrationen i Hvidovre, hvor en rigtig stor del af de ankomne bl.a. er i arbejde og bliver integreret i lokalsamfundets aktiviteter.

2023 var også året, hvor drøftelserne i Kommunalbestyrelsen var præget af politiske dagsordener og idéer, da vi befinder os i en omstillingstid.

Kommunens økonomi er under pres, den demografiske udvikling vidner om ændring i befolkningens sammensætning og behovene hos dem, der har det sværest, fylder stadig mere. Det er med til at skærpe kravene til den kommunale service. Krav, som skal rummes inden for en økonomi, der ikke vokser i samme takt som behovene. Der er derfor fortsat fokus på at rette blikket på de langsigtede investeringer i service. Det er en omstilling på længere sigt, hvor der fortsat er et stærkt

ønske om, at borgere og erhvervsliv – i samarbejdets ånd – inddrages i den udvikling, der sker i Hvidovre Kommune.

2023 var også året, hvor Hvidovre atter efter 26 års fravær fik et superligahold i fodbold, og selv om det i sig selv ikke er en kommunal opgave, har Kommunalbestyrelsen bakket op omkring den store opgave, det er at tilpasse sig de markant øgede krav, der stilles til at kunne begå sig i fodboldens bedste række.

2023 var desværre også året, hvor klimaforandringerne viste sine tænder, men heldigvis viste det kommunale beredskab at kunne stå distancen. Kommunen arbejder samtidig aktivt for at sikre fremtidens imødegåelse af disse vejrhændelser.

Når man læser tallene i regnskabet for 2023, ser det overordnet fornuftigt ud. Det er fx lykkedes at ramme tæt på den økonomiske ramme for service – også kaldet servicerammen. Det ændrer imidlertid ikke ved, at vi fortsat ser ind i en økonomiske ubalance i Hvidovre Kommune. En ubalance, der handler om, at indtægter og udgifter ikke balancerer. Vi har fortsat en økonomisk udfordring, når bl.a. de specialiserede områder fortsat har stigende udgifter. I 2023 er dette midlertidig løst ved, at Kommunalbestyrelsen har nedprioriteret andre dele af driften. I 2024 har Kommunalbestyrelsen derudover afsat flere midler til områderne. Resultatet for 2023 viser derudover, at vi ikke har gennemført alle de anlægsarbejder, som vi havde budgetlagt for 2023 – og det bidra-

ger til regnskabsresultatet, når de udgifter, som vi regnede med, ikke afholdes.

Regnskabets tal er kun et resultat af alt det, der er sket og er arbejdet med i det forløbne år. Hvad det mere præcist handler om, kan du læse meget mere om i regnskabet.

Lad mig i overskiftsform nævne nogle få eksempler:

På det specialiserede socialområde har vi etableret et 10. klassetilbud på autismeområdet og etableret specialskole- og dagtilbuddet Stjernen. Tilbuddet er for børn med betydelige funktionsnedsættelser inden for autismespektret samt børn med markant nedsat kognitiv funktion.

På skoleområdet har vi etableret nye toiletter på seks af kommunens skoler og vi har på fire skoler igangsat ombygning af hjemmekundskabslokaler.

På ældreområdet har vi fortsat fokus på rekrutteringsudfordringen – lige som vi har på dagtilbudsområdet, som er de to områder med de største udfordringer. Det er også i fremtiden vigtigt at kunne tiltrække de, der skal sikre kommunes service over for borgerne.

På idrætsområdet har vi bl.a. anlagt en pumptrack-cykelbane, der kan bruges til fritid såvel som konkurrencer på nationalt og internationalt plan. I forbindelse med etableringen er der indtænkt bæredygtighed og biodiversitet.

Ovennævnte er blot et meget lille udpluk, der viser, at Hvidovre er en kommune, der til



trods for det økonomiske pres, er i udvikling og vækst. Det sker gennem et bredt nytænkende og involverende samarbejde for at styrke vores lokalsamfund. Vi har et godt udgangspunkt, da Hvidovre dels er en attraktiv kommune med et stærkt fællesskab og dels fordi vi er et lokalsamfund med stor vilje til indsats og stort engagement.

Selve regnskabsresultatet viser et resultat af den ordinære drift på knap 106 mio. kr. De skal dække de udgifter, vi har til anlæg og som udgjorde knap 93 mio. kr. Kommunen måles derudover – i lighed med andre kommuner – på hvor gode vi er til at overholde udgifterne i det, der kaldes servicerrammen. Resultatet her viser et lille merforbrug på 7 mio. kr. hvilket svarer til 0,2 % afvigelse i forhold til det centralt udmeldte. Det synes jeg er ganske tilfredsstillende.

Kommunens kassebeholdning opgjort pr. 31. december 2023 var på 313,2 mio. kr., mens kommunens gennemsnitlige beholdning i 2023 har været på 459 mio. kr.

God læsning!

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Anders Wolf Andresen'. The signature is fluid and cursive.

Anders Wolf Andresen
Borgmester

KOMMUNE- OPLYSNINGER

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Kommune	Hvidovre Kommune Hvidovrevej 278 2650 Hvidovre Telefon: 36 39 36 39 Hjemmeside: www.hvidovre.dk E-mail: hvidovre@hvidovre.dk CVR-nr: 55 60 66 17
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2023
Borgmester	Anders Wolf Andresen
Direktion	Jakob Thune: Kommunaldirektør, Teknik Tine Larting: Børn, Velfærd, Kultur og Arbejdsmarked
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-nr: 20 22 26 70 Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

HVIDOVRE KOMMUNALBESTYRELSE 2023

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder



Anders W. Andresen (F)
Borgmester



Helle M. Adelborg (A)
2. viceborgmester



Kenneth F. Christiansen (A)



Yasir Iqbal (A)



Lars G. Jensen (A)



Amanda Irina Larsen (A)



Anders Liltorp (A)



Idris Yorulmaz (A)



Søren Friis Trebbien (C),
1. viceborgmester



Kenneth Bak (C)



Silas Fisker (C)



Tina Cartey Hansen (C)



Sara Benzon (F)



Marie-Louise Jørgensen (F)



Bent Roldgaard (F)



Arne Bech (H)



Kristina E. Young (H)



Martin Amby (I)



Mikkel Dencker (O)



Charlotte Munch (Æ)



Karin Kofod (Ø)

Partier

- A Socialdemokratiet
- C Det Konservative Folkeparti
- F Socialistisk Folkeparti
- H Hvidovrelisten
- I Liberal Alliance
- O Dansk Folkeparti
- Æ Danmarksdemokraterne
- Ø Enhedslisten

ADMINISTRATIV ORGANISATION 2023

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

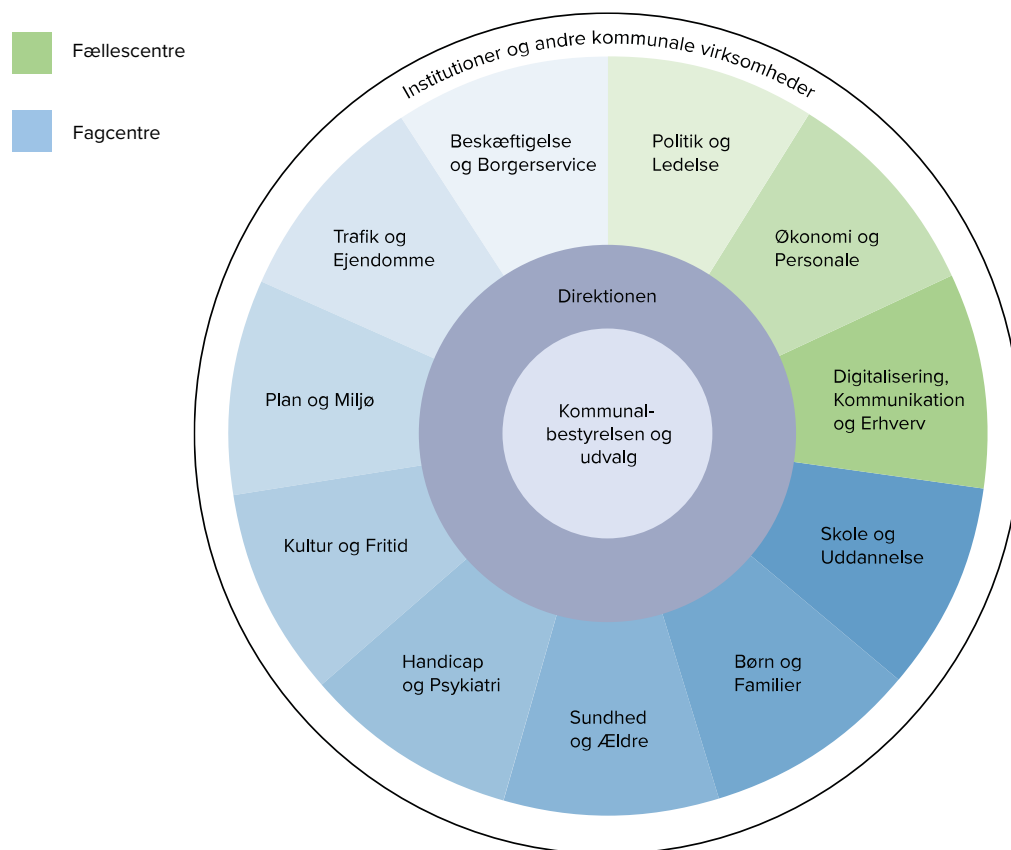
KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Den administrative organisation for Hvidovre Kommune består af 8 fagcentre og 3 fællescentre.



Fagcentrene har hver deres faglige opgave defineret ud fra en række borgerrettede kerneopgaver, mens fællescentrene udfører støttefunktioner for hele organisationen: det politiske niveau, direktion og fagcentre samt de decentrale kommunale institutioner/virksomheder.

Fællescentrene går på tværs i organisationen og løser de administrative fællesopgaver så effektivt og ressourcerevidst som muligt.



PÅTEGNINGER

LEDELSENS PÅTEGNING

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Økonomiudvalget har den 30. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Hvidovre Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Hvidovre Kommune, den 30. april 2024



Anders Wolf Andresen
Borgmester



Jakob Thune
Kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

**Til Kommunalbestyrelsen i
Hvidovre Kommune**

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvidovre Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 13-19 og 40-89 i Regnskab 2023. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 105,9 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 13,0 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.298,5 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -1.147,6 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflægelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af Kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 284,7 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 299,5 mio. kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i Kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale- og be-

skæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionskemaerne for 2023.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023.

Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale

standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og

den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt udført diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen den 5. januar 2010 for regnskabsåret 2010 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 14 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure og fik senest revisionsaftalen forlænget december 2019.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 6. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

LEDELSENS ÅRSBERETNING 2023

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påteging
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Hvidovre Kommunes økonomi er udtryk for de aktiviteter, der enten er vedtaget i forbindelse med budgettet eller som besluttet efterfølgende i løbet af året. Og med udgangspunkt i aktiviteterne er der i den daglige styring af Hvidovre Kommunes økonomi primært fokus på de løbende driftsudgifter og de løbende anlægsudgifter. Disse sammenholdes med indtægter (skatter, tilskud og udligning samt brugerbetaling) der – for hovedpartens vedkommende – er kendt allerede ved årets start.

Resultatet af den daglige styring er udtrykt gennem resultat af det skattefinansierede område (RSO), som udover det ovenstående også omfatter renteindtægter og -udgifter, som normalt er en mindre post.

Resultatet af regnskabet for 2023 (RSO) er især påvirket af følgende forhold.

- Der er lavere indtægter end forudsat i det vedtagne budget
- Der er højere driftsudgifter end planlagt i budgettet
- Der er nettoanlægsudgifter som planlagt i budgettet

Den altovervejende forklaring på, at indtægter i 2023 er mindre end forudsat skyldes, at grundskyld er lavere end forudsat samt at alle kommuner sanktioneres for skattestigninger mere end det tilladte.

Driftsudgifterne er samlet set højere end det oprindeligt var planlagt og her er det udgifterne til de specialiserede områder, der især er afgørende for dette resultat.

Anlægsaktiviteten har stort set svaret til det forudsatte – i regnskabet for 2023 ser afvigelsen i forhold til det planlagte dog mindre ud – hvilket skyldes, at der er solgt grunde/bygninger i større omfang end oprindeligt forudsat i 2023, og det trækker anlægsudgifterne i den modsatte vej.

Hvis der til det skattefinansierede område lægges relative store udgifter i 2023 på affaldsområdet – (som ikke indgår i det skattefinansierede område, da det er brugerbetalt) og som skal balancere over årene, fremkommer det samlede resultat som er 36 mio. kr. bedre end budgettet så ud ved vedtagelsen.

Hvordan påvirker det så kassebeholdningen?

Når det samlede resultat er bedre end det oprindeligt planlagte – så bedres kassebeholdningen også.

Selve opgørelsen af beholdningen ser til gengæld umiddelbart noget værre ud end man skulle tro. Det skyldes tekniske forhold – idet man i Hvidovre i forhold til kassebeholdningen, arbejder med det der hedder Repo. Repoforretninger anvendes i stedet for at have en stor kassekredit, som er dyr. Kommunen sælger sine egne værdipapirer samtidig med, at de køber dem tilbage ”i løbet af få dage” (Repo), når behovet for likviditet er faldet igen. Ved sådan en transaktion skal formuen opgøres uden de værdipapirer indgår, som er solgt, og da regnskabet opgøres per 31. december, er der trukket en stor sum ud af formuen. Disse indgår dog igen i starten af

januar 2024. Når dette tages i betragtning, vil likviditeten ved årsskiftet 2023/2024 skulle opgøres til 100 mio. kr. mere.

Samlet set er det administrationens vurdering, at kommunens regnskab for 2023 er tilfredsstillende. Denne vurdering hviler imidlertid på interne variationer som følge af de stigende udgifter til de specialiserede områder og de kompenserende besparelser andre steder i økonomien.

Det er fortsat administrationens vurdering, at bl.a. de ovenfor nævnte udfordringer inden for en kort årrække vil sætte kommunens økonomi og som følge heraf også likviditet under pres. I det lys synes den af Kommunalbestyrelsen vedtagne beslutning om tilvejebringelse af likviditet i forbindelse med budgetlægningen for 2025-28 som et middel til at imødegå denne udfordring.

Væsentlige begivenheder i året

Året 2023 har bl.a. været præget af den fortsatte indsats på at modtage og inte-



grere flygtninge fra Ukraine. Særligt vigtigt har det været af få flygtninge i arbejde og sikre børnene en god integration.

De specialiserede socialområder vokser som område fortsat, hvilket skyldes at behovene vokser for dem der har det sværest. Kommunen arbejder utrætteligt for at imødekomme disse behov, hvilket i det økonomiske resultat afspejler sig ved at området også vokser økonomisk. Der har derfor i løbet af året været igangsat og gennemført kompenserende besparelser andre steder i kommunens økonomi.

På det specialiserede socialområde har vi i 2023 etableret et 10. klassetilbud på autismeområdet og vi har etableret specialskole og dagtilbuddet Stjernen, bl.a. for børn med betydelige funktionsnedsættelser inden for autismspektret.

På idrætsområdet har 2023 bl.a. budt på etablering af en ny pumtrackbane, som både kan anvendes af borgere og anvendes til internationale konkurrencer. Og så var 2023 året, hvor Hvidovre atter efter 26 års fravær fik et Superligahold i fodbold. Det har Kommunalbestyrelsen bakket op omkring og det har været med til at styrke bevidstheden om hvad Hvidovre er.

På skoleområdet har vi etableret nye toiletter på 6 af kommunens skoler og vi har på fire skole igangsat ombygning af hjemmekundskabslokaler ligesom den planlagte renovering af ventilationsanlæg på skolerne skrider planmæssigt frem.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Med vedtagelsen af en ny HR-strategi er det systematiske arbejde med imødegåelse af bl.a. rekrutteringsudfordringen igangsat. Det sker ved fælles indsats på tværs af organisationen og det sker gennem målrettede indsatser på de enkelte fagområder.

Med vedtagelsen af en Klimaplan i december 2022 har kommunen igangsat arbejdet med den målrettede nedbringelse af CO₂ udslip frem til 2045. Et væsentligt element i denne omstilling er omlægning til fjernvarme de steder i Hvidovre Kommune, hvor dette i dag ikke er tilfældet.

På idrætsområdet har vi bl.a. anlagt en pumptrack-cykelbane, der kan bruges til fritid såvel som konkurrencer på nationalt og internationalt plan. I forbindelse med etableringen er der indtænkt bæredygtighed og biodiversitet.

Hovedtendenser i den økonomiske udvikling

Økonomisk set har 2023 været et år med fortsat fokus på udfordringerne på de specialiserede områder, på de ekstra udgifter til indkvartering og understøttelse af de

fordrevne ukrainere samt på overholdelse af den centralt udmeldte serviceramme.

Årets anlægsniveau er på niveau med det oprindeligt budgetlagte.

Samlet udviser kommunens regnskabsresultat et overskud på ca. 10 mio. kr., som imidlertid dækker over fortsat voksende udgifter til de specialiserede områder og kompenserende besparelser på andre områder.

2023 har derudover været et år, hvor der fortsat er stigende udfordringer som følge af stadig flere plejekrævende ældre og flere børn samt de nævnte økonomiske udfordringer på de specialiserede områder. Udfordringerne skyldes ikke alene flere borgere, men også stigende udfordringer med at rekruttere de medarbejdere, der skal løfte den service, som Hvidovre Kommune er kendt for. Det er udfordringer, som vi er opmærksomme på og som vi med rettidig omhu målrettet søger at imødegå – bl.a. gennem arbejdet med den nye HR strategi.

Årets resultat

Årets resultat – som detaljeret kan ses i regnskabsopgørelsen – opdeles i det skattefinansierede område og brugerfinansierede område (affaldshåndtering).

Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af ordinær driftsvirksomhed, som er defineret som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket skattefinansierede nettodriftsudgifter og renter, udviser et overskud på 105,9 mio. kr. Ordinær driftsvirksomhed skal



finansiere nettoanlægsudgifterne, som i 2023 har udgjort i alt 92,9 mio. kr.

Skatteindtægterne udgjorde i alt 3.112,7 mio. kr. og nettoindtægt fra tilskuds- og udligningsordninger udgjorde 1.142,8 mio. kr., hvilket samlet er 49,7 mio. kr. mere end det oprindeligt budgetlagte. Det skyldes to forhold, der trækker i hver sin retning: Indtægter fra især grundskyld er ca. 22 mio. kr. lavere end forudsat grundet nedsættelser af ejendomsvurderingen. Til gengæld er kommunens bloktilskud blevet forøget med ca. 70 mio. kr. Heraf vedrører 30 mio. kr. kompensation for ekstraudgifter til de ukrainske fordrevne, lovændringer samt de markant højere energipriser i 2023, mens yderligere 32 mio. kr. er givet som konsekvens af, at ledigheden blev forudsat højere end forudsat ved budgetvedtagelsen for 2023 og endelig en efterregulering vedrørende coronamerudgifter i 2022 på godt 10 mio. kr.

De kommunale **driftsudgifter** inden for det skattefinansierede område er opdelt i to hovedkategorier: udgifter uden for servicrammen og udgifter inden for servicrammen. Udgifter uden for servicrammen omfatter blandt andet overførselsindkomster, medfinansiering af sundhedsvæsenet samt boligdelen for ældreboliger. Udgifter inden for servicrammen udgør størstedelen af de samlede driftsudgifter. Servicrammeudgifter fastlægges for kommunerne under ét i en årlig aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening for samtlige kommuners økonomi for det kommende år. Kommunerne under



ét er forpligtet til at overholde det fastlagte udgiftsniveau inden for servicrammen.

Hvidovre Kommune havde for 2023 en **serviceramme** på 3.089,9 mio. kr., hvilket svarer til, hvad servicebudgettet var ved budgetvedtagelsen tillagt den kompensation, som kommunen modtager vedrørende lovændringer og for ekstraudgifter til inflation og ukrainske borgere. I 2023 udgjorde denne ekstra kompensation 30 mio. kr.

Det faktiske forbrug på serviceområderne har været 3.096,9 mio. kr. og dermed et merforbrug på 7 mio. kr. i forhold til den udmeldte servicramme, hvilket svarer til ca. 0,2 % og betragtes til at være en marginal afvigelse. Dette dækker dog over store merudgifter på de tre specialiserede områder (børn, undervisning og voksne) med 40 mio. kr. i forhold til oprindeligt forudsatte. Allerede i begyndelsen af 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen derfor at reducere andre budgetområder inden for servicrammen med ca. 20 mio. kr. for at kunne afholde de ekstra udgifter til specialområderne uden at overskride servicrammen. Herudover modtog kommunen en økonomisk kompensation i 2023 som følge af den stigende inflation hvoraf en del blev hensat til finansiering af de ekstra udgifter.

Udgifterne, som ikke er omfattet af servicrammen (overførselsindkomster,

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påteging
Den uafhængige revisors
revisionspåteging

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

medfinansiering af sundhedsvæsenet, boligdrift af ældreboliger samt refusion af særligt dyre enkeltsager) har udgjort netto 1.064,3 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 1.069,6 mio. kr. og dermed ca. 5 mio. kr. lavere. Mindreforbruget, som vedrører beskæftigelsesområdet, betyder at kommunens udgifter til forsørgelse stort set har svaret til det oprindeligt forudsatte. Og de ekstra midler på 32 mio. kr., som blev givet til en forventning om stigende ledighed, er ikke anvendt, men i stedet hensat til at kunne finansiere en eventuel tilbagebetaling til staten, såfremt samtlige kommuners ledighed har udviklet sig som Hvidovres.

Samlet set har driftsudgifterne på det skattefinansierede område været knap 32 mio. kr. højere end oprindeligt forudsat – dette bør dog korrigeres for det bloktilskud på 30 mio. kr., som kommunen har modtaget til ukrainske fordrevne og inflation samt lovændringer.



Anlægsudgifterne udgør i alt 117,3 mio. kr., hvilket stort set svarer til det oprindelige budget på 118,9 mio. kr. **Anlægsindtægterne** er på i alt 24,4 mio. kr. og der var ikke budgetlagt med anlægsindtægter i 2023. Indtægterne stammer fra salg af grund på Kløverprisvej/Hvidovrevej samt hjemfaldspligt.

Nettorenteindtægterne udgør ca. 12 mio. kr. svarende til det oprindeligt budgetterede. Selve renteindtægterne har været lavere end forudsat, men kursgevinster på knap 7 mio. kr. udligner de lavere renteindtægter.

Alt i alt kan det samlede driftsresultat på det skattefinansierede område opgøres til et overskud på 13 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 31,4 mio. kr. og altså ca. 45 mio. kr. bedre end forudsat ved budgetvedtagelsen.

Resultat af det brugerfinansierede område
Affaldshåndteringsområdet er det eneste brugerfinansierede forsyningsområde i Hvidovre Kommune. Affaldshåndteringen havde i 2023 et samlet underskud på 3,1 mio. kr., mens det oprindeligt budgetterede resultat var et overskud på 5,3 mio. kr. De forøgede udgifter skyldes indkøb af øget antal beholdere, udskiftning af køretøjer samt højere brændstofudgifter.

Det samlede resultat

Det samlede resultat for Hvidovre Kommune kan herefter opgøres til et overskud på 9,9 mio. kr. Til sammenligning var der i det oprindelige budget for 2023 forudsat et underskud på 26 mio. kr.

Likviditet

Kommunens kassebeholdning opgjort pr. 31. december 2023 var på 313,2 mio. kr., mens kommunens gennemsnitlige beholdning i 2023 har været på 459 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetlagt med et forbrug af kassebeholdningen på 33,9 mio. kr., mens regnskabet viser en forøgelse på 30,1 mio. kr. opgjort pr. 31. december 2023. Baggrunden for dette er, at en del af anlægsaktiviteten ikke som budgetforudsat er færdigt i 2023 samt at bloktilskud på 30 mio. kr. givet i løbet af året som følge af en forventning om højere ledighed ikke er anvendt, men henlagt til eventuel tilbagebetaling til staten.

Ligeledes har der i 2023 været en bedring på de finansielle markeder, som har betydet, at værdien af kommunens værdipapirer er forøget og foruden en realiseret kursgevinst indeholder likviditeten ultimo en ikke realiseret kursgevinst på 25 mio. kr.

Forbrug sammenholdt med korrigeret budget

Kommunens korrigerede budget er det vedtagne budget korrigeret med de efterfølgende politiske vedtagne udgifts- og indtægtsbevillinger i 2023. Det korrigerede

budget svarer bevillingsmæssigt til det forventede resultat.

De samlede *driftsudgifter* udviser et mindreforbrug på i alt 81,9 mio. kr. Mindreforbrug på servicerammeområderne udgør i alt 48,6 mio. kr., heraf merforbrug på 10,6 mio. kr. på kontraktinstitutioner, mindreforbrug på 24,4 mio. kr. er puljer og puljefinansierede projekter, mens der på øvrig drift er mindreforbrug på 33,3 mio. kr.

På institutionerne udgør merforbruget i alt 10,6 mio. kr. Kontraktinstitutionerne er fuldt ud kompenseret for eventuelle ukrainemerudgifter.

Mindreforbruget i de puljefinansierede projekter skyldes forskydninger i aktivitet mellem regnskabsårene. De øvrige driftsområders mindreudgifter på ca. 35 mio. kr. vedrører især IT, administration samt periodeforskydninger i vedligeholdelse for både bygninger og veje.

Også i 2023 har de specialiserede områder – børn, voksne og undervisning – været særdeles udfordrede, idet der har været en markant stigende efterspørgsel på ydelser på områderne. Dette fremgår dog ikke af afvigelsen i forhold til det korrigerede budget, idet områderne er tilført i alt 46 mio. kr. i tillægsbevilling i forbindelse med økonomirapporteringen i oktober 2023.

Mindreforbruget på beskæftigelsesområdet er på 5 mio. kr., som dog skal ses i forhold til et samlet budget på 875 mio. kr. Med midtvejsreguleringen af bloktilskud-

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påteging
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

det blev der givet 31 mio. kr. som følge af en forventning om stigende ledighed. Kommunalbestyrelsen valgte at hensætte disse enten til stigende ledighed eller til tilbagebetaling til staten, såfremt det viser sig, at landets øvrige kommuner har haft samme udviklingen i ledigheden som Hvidovre. Hertil kommer et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende den brugerfinansierede Affaldshåndtering.

I det oprindelige budget var **anlægsudgifterne** budgetlagt med 118,9 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget var på 179,4 mio. kr. Der blev overført anlægsbudgetter fra 2022 til 2023 på 57,9 mio. kr. Og herudover kunne det allerede tidligt i 2023 konstateres, at der var behov for større tillægsbevillinger for i alt 54 mio. kr. til bl.a. Hvidovre Stadion, omklædningsfaciliteter ved Sønderkær, Tumlehuset, Hvidovre Havn (molen), samt Holmegårdsskolen. Det betød, at der blev besluttet udskydelser af en række anlægsprojekter til de efterfølgende år for et tilsvarende beløb for at kunne overholde bruttoanlægsrammen.

Resultatet viser udgifter for 117,3 mio. kr. og dermed 62 mio. kr. lavere end forventet i det korrigerede budget og dette skyldes periodeforskydninger og omfatter en lang række projekter.

Oprindeligt var der ikke budgetlagt med **anlægsindtægter** i 2023. I 2023 er der indkommet indtægter på knap 25 mio. kr., hvoraf salg af areal ved Kløverprisvej/Hvidovrevej for 23 mio. kr. udgør langt det største del og dette salg var oprindeligt forudsat

gennemført i 2022, men indtægter indgik først i marts 2023. De øvrige indtægter vedrører salg af grunde og hjemfaldsindtægter.

I det oprindelige budget var der et forventet **kasseforbrug** på 33,9 mio. kr., mens der i det korrigerede budget var et forventet kasseforbrug på 133,4 mio. kr. Forskellen mellem det oprindelige og korrigerede budget skyldes, at der – efter budgetvedtagelsen i oktober 2022 – er blevet givet tillægsbevillinger på i alt knap 100 mio. kr. og heraf vedrørte 80 mio. kr. overførsel af uforbrugte budgetter fra 2022. Endelig er der givet tillægsbevillinger, der forøger budgetterne med 20 mio. kr. og hvor drift står for den største del med netto 8 mio. kr.

Personaleforbrug

Det samlede personaleforbrug har i 2023 været på 4.137,3 årsværk. Til sammenligning var der i 2022 et personaleforbrug på 4.144,8 årsværk og dermed et samlet fald på 7,5 årsværk svarende til ca. 0,2 %.

Befolkningen

Der var en nettobefolkningsfremgang på 317 personer i 2023, så det samlede befolkningstal pr. 1. januar 2024 er på 53.760 personer. Dette er 246 borgere flere end forventet.

Befolkningsudviklingen er sammensat af bevægelser i antal fødte og døde, nettoflytning til/fra andre kommuner samt nettoindvandring fra udland.

I 2023 blev der født 561 børn, hvilket er 17 flere end i 2022. Antallet af døde faldt

fra 537 i 2022 til 526 i 2023. Der var en nettoaflytning til andre kommuner på 1 person og en nettoindvandring fra udlandet på 267, hvor en stor del af disse borgere er kommet fra Ukraine.

Aldersgruppe	Ændring i 2023	Antal i alt
0-6-årige	-16	4.533
7-16-årige	65	6.781
17-24-årige	133	5.073
25-66-årige (erhvervsaktive)	16	28.938
67-79-årige	60	5.864
80+ årige	59	2.571
I alt	317	53.760

Udsigterne for de kommende år viser en fortsat vækst i antallet af borgere, hvilket blandt andet skyldes forventninger om massivt nyt boligbyggeri i kommunen.

Forventninger til fremtiden

Efterspørgslen efter boliger i Hvidovre er fortsat markant og stigende. Med den fortsatte boligudbygning, inden for rammen af den vedtagne boligpolitik, forventes der fortsat befolkningstilvækst. Det skærper kravene til kommunens service og infrastruktur. Krav der skal kunne imødekommes inden for stadig strammere økonomiske betingelser.

Redegørelse for samfunds- og miljøansvar mv. (CSR)

Hvidovre Kommune tager samfundsansvar blandt andet ved indkøb og ved forvaltning af kommunens finansielle aktiver. Det gør kommunen ved at stille sociale og etiske krav til leverandørerne.

Vedrørende indkøb er der krav om at leverandører og deres underleverandører overholder de lovgivningsmæssige forpligtelser. Det gælder f.eks. arbejdsmiljø, etisk og socialt ansvar samt de love og rettigheder, der er i forhold til de grundlæggende ILO-konventioner om forbud mod bl.a. tvangsarbejde, børnearbejde, arbejdsmiljø og organisationsfrihed samt FN's konvention mod korruption. Herudover stiller Hvidovre Kommune, hvor det er relevant, krav til opfyldelse af sociale klausuler og arbejdsklausuler og Hvidovre Kommune har en indgået en fælles aftale med Albertslund, Rødovre og Københavns Kommune om styrkelse af indsatsen af kontrolarbejdet.

Vedrørende kapitalforvaltning stilles der krav om, at investeringerne sker etisk, hvilket betyder, at investeringer, uanset afkastets størrelse, ikke må ske på bekostning af den etiske ansvarlighed. Det betyder blandt andet, at de virksomheder, som Hvidovre investerer i, ikke må have omsætning inden for områderne, tobak, våben, alkohol, voksenunderholdning, hasardspil og fossile brændstoffer. Investeringer screenes kontinuerligt for dette, samt for selskaber, som overtræder internationale normer, herunder FN-konventioner, der beskæftiger sig med menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, anti-korruption og miljøbeskyttelse. Desuden er det en forudsætning, at Hvidovre Kommune kun indgår aftaler med kapitalforvaltere, der har tiltrådt FN's principper i "UN Principles of Responsible Investment" (UN PRI). Kapitalforvalterne har indarbejdet disse principper i kapitalforvalterens arbejdsrutiner.

SEKTORBEMÆRKNINGER

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

DET SPECIALISEREDE BØRNE- OG UNGEOMRÅDE OG SPECIALUNDERVISNING

Udgiftsudvikling på det samlede specialiserede børne- og ungeområde

De seneste år har der været stigende udgifter til det specialiserede børne- og ungeområde og til specialundervisning i Hvidovre Kommune. Det har medført merudgifter på begge områder. Stigningen i udgifter på det specialiserede område ses i hele landet, og det skyldes bl.a., at flere børn og unge mistrives. Desuden får flere børn og unge psykiatriske diagnoser, og de problemer, der er omkring børnene, de unge og deres familier, er ofte mere komplekse. I 2023 har kommunen arbejdet på at finde løsninger, der kan sænke udgifterne på det specialiserede område både nu og i fremtiden.

På det specialiserede område for børn og unge var udgifterne i 2023 især høje på grund af udgifter til anbringelser, dagbehandling og handicapkompenserende ydelser (fx kompensation for indkomst i en periode eller ekstra udgifter, der kan følge af en funktionsnedsættelse, sygdom eller handicap). Økonomien på dette område er sårbar overfor udsving, og relativt få sager kan føre til store og uforudsete ekstraudgifter. Derfor har der været ekstra opmærksomhed på dyre anbringelsessager i 2023. Der er også forberedt oprettelse af et særligt anbringelsesteam i Familierådgivningen fra marts 2024 for at forbedre kvaliteten, opgaveløsningen og den økonomiske styring af sagerne.

Vi arbejder hele tiden på at finde effektive løsninger og indsatser, der kan sættes i gang for børn, unge og familier, når de har behov for det. For eksempel blev det særlige team, Tværgående Familieteam, som hjælper familier i vanskeligheder etableret som et fast tilbud på Familiecenter Poppelgården i 2023. Vi har også haft fokus på dagbehandling og arbejder på at gøre det lettere at få adgang til denne indsats lokalt i kommunen. Vi fortsætter dette arbejde i 2024. Desuden vil vi udvide brugen af gruppetilbud på Familiecenter Poppelgården, Hvidovre Ungecenter og Børnecenter Hvidborg. Dette vil betyde, at flere børn, unge og familier kan få hjælp, og at de kan få den hurtigere.

I 2023 har udgifterne til specialundervisning været stigende på trods af, at der er stor opmærksomhed på at reducere omkostningerne på dette område. Skolelæsesnet er optaget af, at der ikke er nogen evidens for, at børnene får det bedre eller bliver dygtigere af at være i specialtilbud. Derfor har skolelederne og de faglige organisationer arbejdet sammen for at undersøge nye muligheder for at skabe bedre faglig udvikling og øget trivsel blandt eleverne. Derudover er der i 2023 blevet taget fat på en opkvalificering af medarbejdergruppen inden for specialundervisningstilbud i samarbejde med Københavns Professionshøjskole. Formålet med denne opkvalificering er at ruste medarbejderne endnu bedre til at imødekomme det voksende behov hos børn og unge inden for specialiserede undervisningstilbud.

Initiativer baseret på budgettet for 2023
10. klassestilbud på autismeområdet: I august 2023 blev der etableret et særligt 10. klasse tilbud på Frydenhøjskolen, som er rettet mod elever fra E- og K-klasserne, når de har afsluttet 9. klasse. E- og K-klasserne er et undervisningstilbud til børn med autismespektrumforstyrrelser i skolealderen i Hvidovre Kommune.

Det er vurderet fagligt og pædagogisk, at elever i denne gruppe vil have gavn af at tage 10. klasse frem for at begynde direkte på STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse for unge med særlige behov). Dette giver eleverne mulighed for at udvikle sig og blive klar til videre uddannelse og arbejdsliv. Undervisningen i dette 10. klasses tilbud følger den gældende 10. klasse lovgivning. Det giver blandt andet muligheder for brobygningsforløb, erhvervspraktik og valgfag. I det nuværende skoleår 2023/2024 er der 9 elever tilknyttet dette tilbud.

Specialskole- og specialdagtilbuddet

Stjernen: Tilbuddet åbnede i august 2023 på Hvidovre Enghavevej. I Stjernen tilbyder Hvidovre Kommune dagtilbud og skolepladser til en stor del af de børn med betydelige funktionsnedsættelser inden for autismespektret samt børn med markant nedsat kognitiv funktion. Det er børn, som kommunen tidligere har måttet købe pladser til i andre kommuner.

Ved at etablere Stjernen opnår kommunen desuden en besparelse på udgifter til transport, da nogle af de tilbud, hvor kom-

munen har købt lignende pladser, ligger relativt langt væk. Derudover bliver børnenes transporttid kortere. Ved udgangen af året var der 7 børn tilknyttet henholdsvis dagtilbuddet og skolen.



INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

VENTILATION PÅ SKOLER

Ifølge bygningsreglementet af 2015 og 2018 skal undervisningsrum i skoler ventileres med et ventilationsanlæg for at sikre et godt indeklima for elever og lærere. Kommunalbestyrelsen godkendte i januar 2023 at igangsætte ventilationsprojekter for i alt 10 mio. kr. i 2023 til etablering af nye ventilationsanlæg. Projekt på Avedøre Skole er udført i 2023, mens projekt på Hvidovre Heldagsskole udføres i 2024.

SKOLER, LOKALER OG LÆRINGSMILJØ

Skoletoaletter

I 2023 er der etableret i alt 47 nye toiletter på Frydenhøjsskolen, Avedøre Skole, Dansborgskolen, Risbjergskolen, Langhøjsskolen og Præstemoseskolen. Udover de nye toiletter etableres der nye døre og vægge



fra gulv til loft i de eksisterende toiletter, hvor der i dag er ”spanske vægge”, der er åbne for oven og forneden. Derudover etableres der ventilation i hvert toiletrum. Projektet blev billigere end antaget. Det er politisk besluttet, at de overskydende midler fra projektet overføres til 2024, hvor der vil blive etableret ekstra toiletter på Heldagsskolen og ombygget toiletter på Risbjergskolen. Hvis der efterfølgende er midler til overs, vil de blive brugt til re-etablering af et nedlagt handikaptoilet på Præstemoseskolen i foråret 2024.

Ombygning af fire skolars hjemkund- skabslokaler

Der blev i 2023 indgået aftale med en entreprenør om mindre ombygninger på Dansborgskolen og Risbjergskolen. Skolekøkkenet på Risbjergskolen er udført i uge 7, 2024. Skolekøkkenet på Dansborgskolen står overfor en renovering og en opjustering af udsugningen i sommeren 2024.

Der er i januar 2024 indgået aftale med en rådgiver om ombygning af hjemkundskabslokalerne på Langhøjsskolen og Holmegårdsskolen. Disse vil blive ombygget i slutningen af 2024.

SYGEPLEJE

Ved budgetforliget 2023 fik Sygeplejen 5,0 mio. kr. og yderligere 7,5 mio. kr. i til-lægsbevilling i 2023. Årsagen er, at Sygeplejen varetager flere og mere komplekse opgaver, og fordi der kommer flere ældre

med behov for sygepleje. Forekomsten af kroniske sygdomme stiger markant med alderen, hvilket betyder stigende udgifter til hjemmepleje og sygepleje.

Sundhedsvæsenet har over de seneste mange år arbejdet på at behandle og rehabiliterer patienter i deres eget hjem eller i nærmiljøet. Det har ført til, at Sygeplejen i større omfang skal håndtere flere og mere komplekse sundhedsopgaver. Dette kræver et tæt samarbejde mellem Sygeplejen, hospitaler og almen praksis.

Indlæggelsestiden på hospital er blevet kortere over årene, og Sygeplejen oplever, at borgerne har et større behandlingsbehov efter udskrivelse fra hospital end for få år siden. Dette stiller stadig større krav til sygeplejerskernes- og social- og sundhedsassistenternes faglige kompetencer.

Uddannelse og kompetenceudvikling er et hovedtemaerne i Hvidovre Kommunes HR-strategi 2023-2025.

BEHOV FOR BOLIGER

I Hvidovre Kommune er antallet af små almene boliger faldet betydeligt over de seneste 10 år. Samtidig oplever kommunens boliganvisning en stigende efterspørgsel efter små og billige almene boliger. Særligt borgere som bor på midlertidigt botilbud eller opholder sig på herberg, har vanskeligt ved at finde en passende bolig, som de har råd til at bo i.



Hvidovre Kommune har ansøgt og fået tilsagn fra Boligstyrelsen til, at 12 borgere kan få et tilskud til deres husleje. Puljemidlerne har betydet, at borgerne kan få råd til at flytte fra herberget til en almen bolig, der ellers ville være for dyr ift. deres indtægt. Dette betyder, at Hvidovre Kommune i 2023 har fået færre udgifter til borgere som opholder sig på herberg.

Flere billige boliger er afgørende for at tackle de økonomiske udfordringer på det specialiserede voksenområde. Der er igangsat flere tiltag, så der kan anvises flere boliger til borgere fra botilbud.

Det er dyrt for kommunen at betale for pladser på herberg og købe pladser på midlertidige botilbud, og flere billige boliger vil betyde færre udgifter til borgere på herberg og på midlertidige botilbud.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

FASTHOLDELSE OG REKRUTTE- RING AF MEDARBEJDERE

Kommunalbestyrelsen godkendte på mødet den 20. juni 2023 HR-strategi 2023-2025. Omdrejningspunktet er det fortsatte arbejde med at Hvidovre Kommune også i fremtiden er en attraktiv arbejdsplads og kan rekruttere og fastholde dygtige medarbejdere.

Sådan kommer HR-strategien til at leve
HR strategiens emner er Branding, Rekruttering, Tilknytning og Fastholdelse, Competenceudvikling og Ledelse.



Kommunen står over for forskellige HR-udfordringer. På nogle områder er der fx arbejdskraftmangel på andre ikke. Der er derfor behov for forskellige løsninger for kernevelfærdsområderne. Der er forskel på skoleområdet, dagtilbudsområdet og ældreplejens udfordringer.

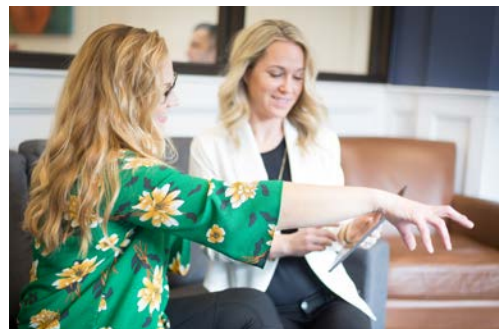
For at tilgodese fagområdernes forskellige behov afholder Center For Økonomi og Personale løbende dialogmøder med de enkelte centre, om hvilke temaer og indsatser der er relevante. Sådan sikres både systematisk understøttelse og lokal medbestemmelse.

Input fra medarbejdere, politiske tiltag fra Folketinget eller fra Kommunalbestyrelsen adresseres i disse drøftelser.

Årlig central fælles indsats

Direktionen prioriterer hvert år et fælles centralt tema og efterfølgende indsats som i 2023/2024 er onboarding (modtagelse af nye medarbejdere).

Hvidovre Kommune har ikke tidligere arbejdet struktureret med onboarding. Det



har medført, at det hidtil har været op til den lokale arbejdsplads at sikre og tilrettelægge, at nye medarbejdere bliver taget godt i mod og får den rette introduktion.

Arbejdet med den fælles onboarding-indsats blev igangsat i november 2023.

Ledernetværk

Der er i dag – med få undtagelser – ikke etableret ledernetværk på tværs i Hvidovre Kommune. Enkelte fagcentre (fx Center for Sundhed og Ældre og Center for Børn og Familier) har etableret netværksgrupper for centrenes (mellem-)ledere.

Ledernetværk styrker den organisatoriske sammenhængskraft og giver sparringsrum for ledere. Ledernetværk kan ligeledes skabe forum for systematisk dialog blandt ledere om temaer med politisk fokus.



Således skal ledernetværk benyttes som platform til det fortsatte arbejde med implementering af de HR-strategiske indsatser. Netværkene sikrer et rum for erfaringsudveksling og udvikling af HR-indsatsen.

OPTIMERET EJENDOMSUDNYTTELSE

Hvidovre Kommune har i løbet af 2023 arbejdet med et samlet og fælles overblik over udnyttelsen af kommunens ejendomme, mulighederne for yderligere optimering af kvadratmeterudnyttelse, optimeret drift, reduceret forbrug, professionel og transparent service samt et optimeret ressourceforbrug.

I december 2023 blev der fremlagt en status for Kommunalbestyrelsen over, hvordan kommunens ejendomme disponeres og anvendes i dag. På baggrund af dette overblik kan kommunen arbejde med at prioritere anvendelsen af ejendommene, og dette kan give afledte besparelser. Fx kan øget sambrug medføre, at kommunens behov for lokaler og bygninger kan blive mindre.

I budget 2024 skal konkrete tiltag i forbindelse med etableringen af et ejendomscenter medføre besparelser på 1,7 mio. kr., stigende med 1 mio. kr. årligt frem til 2027. Af den årlige besparelse er der afsat 0,7 mio. kr. til ansættelse af en projektleder, som startede pr. 1. marts 2024.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

HVIDOVRE STADION

Hvidovre IF rykkede op i Superligaen til sæson 2023/2024, efter 26 års fravær fra landets bedste fodboldrække.

Med oprykningen fulgte en række krav fra Divisionsforeningen til bl.a. tilskuerkapacitet, sikkerhed, VIP-lounge, teknisk udstyr mm. i forbindelse med afviklingen af superligakampene på Hvidovre Stadion.

Indfrielsen af kravene var en meget stor udfordring, der løbende blev kompliceret af eksempelvis behovet for etablering af yderligere strøm og opførelsen af en ny salgs- og billetsalgsbod. Derudover skulle projektet realiseres på meget kort tid imellem sæsonafslutningen i NordicBet Ligaen i slutningen af maj måned til afviklingen af den første hjemmekamp i Superligaen,

der blev afviklet den 6. august mod AGF med 5.771 tilskuere.

Spillerforeningen kårer hvert halve år Superligaens bedste bane, og ved afslutningen af efterårssæsonen 2023 opnåede banen på Hvidovre Stadion en flot placering som Danmarks 6. bedste superligabane.

Kåringen forgår ved, at udeholdenes anførere efter hver kamp giver en helhedsbedømmelse af banen og ved sæsonafslutningen bliver Danmarks bedste bane fundet baseret på det bedste gennemsnit.

I november 2023 blev der afholdt det første temamøde med brugerne på Hvidovre Stadion som led i den brugerinddragelsesproces vedrørende udvikling af idrætsfaciliteter, herunder især 2028-kravet fra Divisionsforeningen omkring overdæk-



ning af tribuner og en lukket stadionkonstruktion hvad superligastadions angår, hvortil der som led i budgetaftalen for budget 2024 er afsat 1. mio. kr. til en rådgiverundersøgelse.

PUMPTRACK-CYKELBANE, ELLIPSEBAKKERNE

Hvidovre Kommune har i 2023 fået anlagt en 200 meter lang asfalteret pumptrack-cykelbane med tilhørende opholdsarealer på Ellipsebakkerne ved Brøndby Havnevej.

Pumptrack-banen er primært udformet til



cyklister, men kan også bruges til for eksempel løbehjul, rulleskøjter og skateboard. Pumptrack-banens længde på 200 meter bevirker, at der kan afholdes konkurrencer på både nationalt- og internationalt plan.

Der har under hele processen været et tæt samarbejde med foreningen Hvidovre Trail om blandt andet placering, materialevalg og udformningen af banen. Desuden har foreningen deltaget ved selve anlæggelsen af banen.

I forbindelse med opbygning af banen er der indtænkt bæredygtighed og biodiversitet, blandt andet ved at banen er opbygget af genbrugsråjord (kalk-stabiliseret jord), der er langt mere bæredygtigt end jomfrueligt stabilgrus. Desuden ledes regnvandet fra banen ikke direkte til kloak, men hen til en nyetableret sø.

OMKLÆDNINGSBYGNING TIL REBÆK IF OG OFFENTLIGE TOILETTER

Klima-, Miljø- og Teknikudvalget godkendte i juni 2023 et revideret projekt, udbudsformen og økonomien for projektet. Efterfølgende er der afholdt møde mellem Rebæk IF og Hvidovre Kommune som opstart på første etape af projektet. Det er der sidenhen kommet et skitseprojekt ud af, som indeholder to omklædningsrum med tilhørende bad- og toiletforhold til brug for idrætten, samt offentlige toiletter til brug for alle, der benytter Rebæk Søpark. Fremdriften af projektet fortsætter

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

på tegnebrættet, og der er i februar 2024 indgået aftale med en totalrådgiver for det videre forløb af projektet. Byggeperioden er rammesat fra medio 4. kvartal 2024 frem til ultimo 2. kvartal 2025. Der er løbende et tæt samarbejde mellem fodboldklubben og kommunen for at give dem de bedst mulige faciliteter.

MULTIHAL

I budgetaftalen for 2023 blev aftaleparterne enige om at få afklaret det konkrete behov for etablering af en multihal i Hvidovre Kommune. En analyse skal afdække følgende:

- En fælles vision blandt kommune, foreninger og samarbejdspartnere
- Konkrete rammer for en ny multihal; herunder indhold og aktiviteter i og uden for bygningen
- Afklaring af økonomiske behov
- Mulige organisationsformer, drift og bemanning
- Geografisk placering med henblik på at skabe størst mulige synergier for idrætten

Som led i budgetaftalen for 2024, er der afsat 1. mio. kr. til en afdækning af projekterne, og hvilket forslag der skal arbejdes videre med.



UKRAINEINDSATSEN

Hvidovre Kommune har efter særloven for fordrevne fra Ukraine modtaget en større gruppe af fordrevne fra Ukraine. På landsplan har ca. 47.000 søgt om midlertidigt ophold i Danmark. Ved udgangen af januar 2024 har 302 ukrainere fået midlertidig opholdstilladelse med ophold i Hvidovre Kommune.

Ukrainerne bor flere steder i kommunen; på Vandrehjemmet Belægningen, i pavilloner ved Strandmarkens Fritidscenter, i Trædrejerporten, på Hvidovre Hospitals Kollegium og i en (tidligere daginstitution) på Hvidovrevej 98. Herudover er der

fortsat mange ukrainske flygtninge, der er indkvarteret privat hos familie og andre borgere i Hvidovre.

Lige nu er Hvidovre Kommune ved at opstarte processen i forhold til etablering af yderligere pavilloner bag Multihuset på Høvedstensvej. Her forventes der at blive plads til yderligere 45 ukrainere. Selvom tilstrømningen er aftaget hen over året, er den ikke stoppet. Der er fortsat en tilgang på 4-5 ukrainere om måneden.

I 2023 har der været fokus på at finde job til de ukrainere, som bor i Hvidovre. Dette har virksomhedskonsulenter, sagsbehandlere og mentorer (fungerer også som tolke) i fællesskab arbejdet på.



Seneste tal fra Jobindsats viser, at 94 ukrainere var i beskæftigelse i januar 2024. Det svarer til 74 % af de 16-66-årige, der står til rådighed for arbejdsmarkedet. Ukrainerne har primært fundet job inden for brancherne rengøring, hotel og restaurant samt transport.

Hvidovre Kommunes integrationsråd har i 2023 særligt haft fokus på børn og unges muligheder i Hvidovre Kommune, bl.a. med et fællesspisningsarrangement med oplæg og information om det såkaldte fritidspas (økonomisk tilskud til børns fritidsaktiviteter).

Der foregår en integrationsindsats i alle dele af den kommunale forvaltning: Børnene er indskrevet i dagtilbud eller grundskole (modtageklasse), forældrene

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
[Sektorbemærkninger](#)
[Hoved- og nøgletal](#)

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

tilbydes danskundervisning og hjælp til at blive selvforsørgende. Ukrainerne tilbydes deltagelse i kultur og fritidstilbud og har adgang til sundhedstilbud osv.

Ukraineindsats på skoleområdet i Hvidovre Kommune

Der er i alt 37 elever fra Ukraine på Avedøre Skole. Elevernes faglige niveauer varierer betydeligt. En del elever viser stærke kompetencer og er næsten klar til at integrere i danske klasser, mens andre har større vanskeligheder. En del af de ukrainske elever viser tegn på psykiske udfordringer og traumatiske påvirkninger. Især de yngste elever står over for udfordringer, da de ikke har erfaring med, hvordan man indgår i et fællesskab i Danmark. Avedøre Skole har ekstra fokus på disse børn, og der foregår aktive samtaler

med ukrainsk/dansk medarbejder for at adressere og afhjælpe situationen. Trods individuelle udfordringer er det generelle indtryk, at eleverne er glade for at gå i skole på Avedøre Skole.

Avedøre Skole har i samarbejde med UU-vejleder arrangeret en uddannelses-aften, så forældrene kunne forstå og spørge ind til uddannelsessystemet i Danmark. Ud over uddannelsesaftenen i 2023 har der været skolehjem samtaler i starten af 2023. Forældrene deltog desuden i en fælles afslutning med sang og mad fredag før sommerferien.



HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	177,3	175,8	142,7	91,1	105,9
Resultat af det skattefinansierede område	101,2	10,4	-49,1	-56,4	13,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	-30,8	-13,4	-6,2	-6,7	-3,1
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	2.561,0	2.589,5	2.734,8	2.807,4	2.789,6
Omsætningsaktiver i alt	198,7	203,7	231,9	219,1	195,3
Likvide beholdninger	351,8	539,7	514,2	283,1	313,2
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.477,0	-685,9	-828,5	-1.173,6	-1.147,1
Hensatte forpligtelser	-791,5	-1.497,4	-1.438,0	-1.004,9	-1.000,0
Langfristet gæld	-515,1	-649,8	-646,2	-659,4	-691,2
- heraf ældreboliger	-185,5	-174,8	-163,9	-153,8	-145,0
Kortfristet gæld	-318,9	-490,9	-559,3	-559,3	-450,7
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	586,6	633,7	661,0	531,0	459,2
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	6.572	10.097	9.653	5.297	5.826
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	-9.623	-12.156	-12.131	-12.339	-12.857
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	172.195	174.806	177.452	182.245	189.291
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,5	25,5	25,5	25,5	25,4
Grundskyldspromille	29,7	29,7	29,7	29,7	29,7
Indbyggertal	53.527	53.451	53.267	53.443	53.760

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2023

DRIFTSREGNSKAB

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
	A. Det skattefinansierede område			
1	Indtægter			
	Skatter	3.135,3	3.134,3	3.112,7
	Tilskud og udligning	1.070,5	1.139,5	1.142,8
	Indtægter i alt	4.205,8	4.273,8	4.255,5
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
2	Byudvikling, bolig og miljø	-108,0	-124,3	-119,4
3	Transport og infrastruktur	-110,8	-108,2	-105,8
4	Undervisning og kultur	-830,0	-847,5	-848,8
5	Sundhedsområdet	-343,9	-337,3	-334,4
6	Sociale opgaver og beskæftigelse	-2.255,7	-2.349,6	-2.294,9
7	Fællesudgifter og administration	-481,1	-476,7	-457,8
	Driftsudgifter i alt	-4.129,6	-4.243,7	-4.161,2
	Driftsresultat før finansiering	76,2	30,1	94,3
	Renter m.v.	11,4	6,8	11,6
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	87,6	36,9	105,9
8	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Byudvikling, bolig og miljø	-19,3	-4,1	-16,6
	Transport og infrastruktur	-27,0	-36,1	-28,3
	Undervisning og kultur	-53,2	-76,0	-34,8
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-10,5	-29,5	-10,4
	Fællesudgifter og administration	-9,0	-9,0	-2,9
	Anlægsudgifter i alt	-118,9	-154,5	-92,9
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-31,4	-117,6	13,0
	B. Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	5,3	-2,5	-3,1
8	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	5,3	-2,5	-3,1
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-26,0	-120,1	9,9



BALANCE AKTIVER

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Noter	AKTIVER		
9	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	287.111	304.595
	Bygninger	745.231	811.619
	Tekniske anlæg m.v.	51.177	51.372
	Inventar	3.313	1.987
	Anlæg under udførelse	267.567	267.151
	I alt	1.354.399	1.436.723
9	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	342	426
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	948.179	943.482
11	Langfristede tilgodehavender	418.380	385.931
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	46.280	40.832
	I alt	1.412.839	1.370.245
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	22.601	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	190.732	214.624
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	4.435	4.435
12	LIKVIDE BEHOLDNINGER	313.215	283.114
	AKTIVER I ALT	3.298.563	3.309.567

PASSIVER

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Noter	PASSIVER		
13	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-310	-362
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-30.573	-32.583
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.116.760	-1.174.831
	Modpost for reserve for opskrivninger	-229.698	-229.373
	Balancekonto	229.732	263.563
	I alt	-1.147.610	-1.173.587
14	HENSATTE FORPLIGTELSE	-999.995	-1.004.941
15	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-691.169	-659.414
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-9.135	-9.071
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-450.654	-462.554
	PASSIVER I ALT	-3.298.563	-3.309.567

16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.269,4 mio. kr. Eventualforpligtelser udgør 422,6 mio. kr. Eventualrettigheder udgør 0,4 mio. kr.
17	Repo-forretninger
18	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
**Noter til driftsregnskab og
balance**
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 1

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	2.590,7	2.589,8	2.589,8
Selskabsskat	65,3	65,3	65,3
Anden skat på lignet visse indkomster	4,5	4,5	6,8
Grundskyld	426,5	426,5	403,4
Anden skat på fast ejendom	48,3	48,3	47,4
Samlede skatter i alt	3.135,3	3.134,3	3.112,7
Udligning og generelle tilskud	952,3	1.022,2	1.023,4
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	9,4	9,4	9,4
Kommunale bidrag til regionerne	-6,3	-6,3	-6,3
Særlige tilskud	115,2	114,3	114,3
Tilskud og udligning i alt	1.070,5	1.139,5	1.140,7
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	2,1
Skatter, tilskud og udligning i alt	4.205,8	4.273,8	4.255,5

NOTE 2

Byudvikling, bolig og miljø (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Jordforsyning	0,2	-0,1	0,3
Faste ejendomme	-23,5	-33,2	-34,3
Fritidsområder	-17,9	-17,6	-18,2
Fritidsfaciliteter	-48,3	-52,0	-50,1
Naturbeskyttelse	-2,0	-2,6	-1,9
Vandløbsvæsen	-0,4	-0,4	-0,1
Miljøbeskyttelse m.v.	-4,3	-6,4	-3,4
Diverse udgifter og indtægter	0,0	0,0	0,3
Redningsberedskab	-11,9	-11,9	-12,0
Byudvikling, bolig og miljø i alt	-108,0	-124,3	-119,4

NOTE 3

Transport og infrastruktur (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Fælles funktioner	-29,1	-31,8	-30,5
Kommunale veje	-44,8	-35,7	-30,5
Kollektiv trafik	-35,9	-39,3	-43,4
Havne	-1,0	-1,4	-1,5
Transport og infrastruktur i alt	-110,8	-108,2	-105,8

NOTE 4

Undervisning og kultur (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Folkeskolen m.m.	-702,2	-725,3	-731,9
Ungdomsuddannelser	-30,9	-23,6	-23,5
Folkebiblioteker	-35,2	-35,4	-33,2
Kulturel virksomhed	-32,3	-34,1	-32,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-29,3	-29,2	-28,2
Undervisning og kultur i alt	-830,0	-847,5	-848,8

NOTE 5

Sundhedsområdet (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Sundhedsudgifter m.v.	-343,9	-337,3	-334,4
Sundhedsområdet i alt	-343,9	-337,3	-334,4

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
**Noter til driftsregnskab og
balance**
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 6

Sociale opgaver og beskæftigelse (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Central refusionsordning	45,2	49,0	53,5
Dagtilbud til børn og unge	-344,4	-344,1	-344,6
Tilbud til børn og unge med særlige behov	-199,9	-215,6	-213,7
Tilbud til ældre	-520,2	-550,5	-541,4
Tilbud til voksne med særlige behov	-349,9	-367,2	-361,8
Tilbud til udlændinge	-9,6	-12,6	-7,6
Førtidspensioner og personlige tillæg	-327,6	-343,6	-351,2
Kontante ydelser	-340,9	-318,4	-313,3
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-138,7	-145,2	-143,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-67,7	-99,5	-69,8
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-1,9	-1,9	-1,4
Sociale opgaver og beskæftigelse i alt	-2.255,7	-2.349,6	-2.294,9

NOTE 7

Fællesudgifter og administration m.v. (mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Politisk organisation	-11,5	-10,3	-9,9
Administrativ organisation	-369,5	-378,2	-370,9
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-2,9	-2,9	-2,1
Lønpuljer m.v.	-97,1	-85,3	-74,9
Fællesudgifter og administration m.v. i alt	-481,1	-476,7	-457,8

NOTE 8

Oversigterne indeholder det afsatte anlægsbudget i 2023 (rådighedsbeløb), faktisk forbrug i 2023 (regnskab), forbrug ultimo 2023 (forbrug tidligere år og forbrug 2023) samt projektets samlede anlægsbevilling.

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådighedsbeløb 2023	Regnskab 2023	Regnskab ult. 2023	Anlægsbevilling
Opgørelse over igangværende projekter				
0201 Hvidovregade 47 - Nedrivning og begrønning	1.900	987	987	1.900
0202 Udskiftning af CTS-anlæg på flere ejendomme	10.000	10.235	10.235	10.000
0240 Bymidten, udgifter	3.850	3.006	129.638	131.282
0240 Bymidten, indtægter	-800	0	-3.800	-4.600
0286/05 Sønderkær omklædningsfaciliteter	12.026	131	857	12.753
	Afventer ny lokalplan. Projektering af projektet er i gang.			
0292 Parallelvej, bofællesskab, køb servicearealer	465	0	25	400
0293 Klimaløsningstiltag	0	0	0	500
0293/01 Skybrudsprojekt Holmegårdsskolen	6.369	971	1.272	8.670
	Licitation primo 2024, forventet afslutning efterår 2024.			
0299 Hvidovrevej/Dalumvej udgifter	136	0	0	136
0303 Klubhus til Rebæk IF	5.515	133	167	6.800
0304 Kunstgræsbaner	0	183	185	11.100
0305 Stald, Avedøre rideskole, projektering	500	0	0	500
	De juridiske forhold er under afklaring.			
0307 Hvidovre Stadion, tilpasning til Superliga	19.300	13.949	13.949	19.300
0402/02 Pumtrack-cykelbane, Ellipsebakkerne	3.591	2.979	2.988	3.600
0402/06 Padelbaner	200	0	0	200
	Afventer padelstrategi. Der pågår undersøgelser af mulig padelcenters økonomi.			
0941 Miljø- og energipuljen 2023	6.000	5.170	5.170	6.000
1050 Pulje "Grøn erhvervs- og byudvikling"	2.500	826	826	5.000
1051 Investering i Energifællesskab Avedøre	900	833	833	900
1203 Salg af Stevnbogård	0	52	52	0
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten	2.457	568	2.911	4.800

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
**Noter til driftsregnskab og
balance**
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådigheds- beløb 2023	Regnskab 2023	Regnskab ult. 2023	Anlægs- bevilling
Opgørelse over igangværende projekter				
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten, tilskud Vejdi- rektoratet	-970	0	-930	-1.900
2514 BRT-linje langs Ring 2½, forundersøgelse	327	0	0	327
2516 Hvidovre Havn, Genopretning af molen	17.602	22.142	26.469	40.200
2517 Udvikling af Hvidovre Havn, projekter	2.307	246	530	41.300
2519 Begrønning og trafiksanering Hvidovrevej	5.712	2.090	2.378	6.000
2520 Hvidovre kommunes trafikstrategi	4.267	762	1.395	16.597
2524 Sti fra Bakkeskoven til Kettevej	0	61	200	2.900
Projektet er udskudt til 2028 i budget 2024-2027.				
2526 Overdækning af motorveje, forundersøgelser	465	366	681	780
2527 Vedligeholdelse af færdselsbaner 2022	3.202	1.484	11.522	13.240
2528 BRT Avedøre Holme-Gladsaxe	543	0	0	543
3390 Vandtårnet udvendig renovering	2.000	0	0	2.000
Der pågår politiske drøftelser om vandtårnets fremtidige anvendelse.				
3448 Holmegårdsskolen, indskoling og udskoling	21.790	12.278	180.287	189.800
3456/02 Ventilation på Holmegårdsskolen	467	65	11.798	12.200
3456/03 Ventilation Avedøre skole	9.500	3.184	3.184	10.000
3456/04 Ventilation Hvidovre Heldagsskole	500	100	100	500
3459 Skolerne, Renovering af affaldsrum	361	0	1.639	2.000
3460 Skolerne, Håndværk- og designlokaler	2.051	1.925	6.860	11.619
3461 Præstemoseskolen, udvidelse med et spor	12.120	4.786	7.066	19.400
3462 Hal ved Risbjergskolen	1.600	120	120	2.900
3466 Skoleudviklingsplanen	10.630	2.674	2.674	15.582
3469 Elektronisk tidtagningssystem	88	0	0	88
3470 Skoleudbygningsplan, toiletter	14.507	9.648	11.041	15.900
5729 Idrætsinstitutionen Tumlehuset	13.317	3.635	62.129	88.900
5784 Manegen - Køkken	1.500	949	949	1.500
5799 Plejecenter Krogstenshave, udskiftning af tag	5.760	0	0	5.760
Projektets omfang og økonomi er under afklaring.				

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådigheds- beløb 2023	Regnskab 2023	Regnskab ult. 2023	Anlægs- bevilling
Opgørelse over igangværende projekter				
5783 Børnehuset Bytoften 29	900	1.850	74.623	76.800
5800 Klub Nord, Udvidelse af nuværende arealer	4.996	7	111	14.800
	Forsinket rådgiverudbud.			
5801 Etablering af rusmiddelcenter	952	1.479	2.372	1.845
5801 Etablering af rusmiddelcenter, inventar	290	166	166	290
	Indkøb af inventar udestår.			
5805 Strandmarkens Fritidscenter og Plejehjem	1.104	1.489	2.429	7.100
6312 Rådhuset Fløj A Energirenovering	8.950	2.869	2.919	9.350
	Forsinket pga. ekstraordinær ekstern miljøvurdering.			
Samlet	221.747	114.399	579.007	827.562

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
[Noter til driftsregnskab og
balance](#)
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådigheds- beløb 2023	Regnskab 2023	Regnskab ult. 2023	Anlægs- bevilling
Opgørelse over afsluttede projekter med regnskab				
0253 Projekt Holmene	886	894	14.347	14.520
1202 Salg af areal Kløverprisvej/Hvidovrevej, udgift	90	60	60	90
1202 Salg Kløverprisvej/Hvidovrevej, indtægt	-22.900	-23.504	-23.504	-22.900
2525 Hvidovre Stationsplads - fornyelse, udgifter	42	17	5.020	6.940
2525 Hvidovre Stationsplads - fornyelse, indtægter	0	0	-3.881	-5.000
5783 Børnehuset Bytoften 29, inventar	20	20	2.749	2.750
Samlet	-21.862	-22.513	-5.209	-3.600
Opgørelse over afsluttede projekter uden regnskab				
0215 Naturlegeplads i Engstrandslinjen, udgift	500	526	526	500
0215 Naturlegeplads i Engstrandslinjen, indtægt	-170	-170	-170	-170
0298 Hjemfaldspligt 2023	0	-883	-883	0
0308 HBC-hallen, inventar	140	116	116	140
0402/07 Hvidovre Stadion, rådgiverundersøgelse	590	628	788	750
1101 Tidligere budgetlagt anlæg	-47.400	0	0	0
5802 Hvidovregade 51 - Nedrivning	974	820	843	1.897
Samlet	-45.366	1.038	1.220	3.117
Samlet anlægsudgifter	154.519	92.924	575.018	827.079

NOTE 9

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2023	304,6	1.519,7	122,0	46,9	95,7	5,6	2.094,5
Tilgang	0,0	0,0	11,1	0,4	1,8	0,0	13,2
Afgang	0,0	0,0	-3,6	0,0	0,0	0,0	-3,6
Overført	-17,5	-14,0	0,0	1,7	-1,7	0,0	-31,4
Kostpris 31.12.2023	287,1	1.505,7	129,4	49,0	95,8	5,6	2.072,7
Opskrivninger 01.01.2023	0,0	292,6	0,0	3,1	178,1	0,0	473,8
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3
Opskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger 31.12.2023	0,0	292,6	0,0	3,1	178,4	0,0	474,2
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	0,0	-1.000,7	-70,6	-48,1	-6,6	-5,2	-1.131,2
Årets afskrivninger	0,0	-52,4	-10,4	-0,7	0,0	-0,1	-63,6
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0	2,7
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0,0	-1.053,1	-78,3	-48,8	-6,6	-5,3	-1.192,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	287,1	745,2	51,2	3,3	267,6	0,3	1.354,7
Samlet ejendoms-værdi 31.12.2023							2.381,1
Afskrivning (over antal år)	*	15-50 år	2-30 år	3-10 år	0 år	max. 10 år	

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
**Noter til driftsregnskab og
balance**
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i 1.000 kr.	2023		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommune andel
HOFOR Vand Holding A/S *	6,6%	1.934.626	128.459
HOFOR Spildevand Holding A/S *	9,7%	7.897.442	766.052
Hovedstadens Beredskab *	3,0%	31.200	936
Hovedstadens NaturGas *	1,2%	173.933	2.027
I/S Amager Ressourcecenter *	8,1%	479.922	38.682
I/S Strandparken *	14,0%	8.980	1.257
Tandregulering **	23,5%	-2.827	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab *	13,2%	81.749	10.766
I alt			948.179

* Værdiansættelse er sket på baggrund af seneste tilgængelige årsrapporter fra 2022

** Da egenkapitalen er negativ, medtages værdien ikke i beregningen

NOTE 11

Langfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	2023	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	168	168
Beboerindskud	9.256	9.625
Indskud i Landsbyggefonden	0	82.771
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	393.983	394.482
Deponerede beløb for lån m.v.	14.973	14.973
Langfristede tilgodehavender i alt	418.380	502.019

NOTE 12

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Likvide beholdninger ultimo 2022			283.114
Primokorrektion*			-8
Likvide beholdninger primo 2023			283.105
Tilgang af likvide aktiver:			
+ / - Årets resultat	-26.029	-120.086	9.918
+ / - Låneoptagelse	73.588	73.752	54.252
+ / - Øvrige finansforskydninger	-53.913	-55.713	-30.055
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-27.572	-29.080	-29.490
I alt ændring af likvide aktiver	-33.927	-131.128	4.625
Kursreguleringer			25.485
Likvide beholdninger ultimo 2023			313.215

* Investerings- og placeringsforeninger -8 tkr.

NOTE 13

Udvikling i egenkapital i 1.000 kr.	
Egenkapital 1.1.2023	-1.173.587
+/- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	52
+/- Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	2.010
+/- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	58.071
+/- Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	-325
+/- Indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	0
+/- Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrektioner*	-33.831
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-9.918
+/- værdireguleringer	-22.992
+/- reguleringer vedr. selvejende institutioner	-2.212
+/- konti med statushensvisning, hovedkonto 0-8	4.537
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-5.448
+/- opskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	-3.540
+/- afskrivninger af restancer	4.323
+/- Reguleringer vedr. indefrosne feriemidler	6.336
+/- Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-4.926
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-33.839
Egenkapital 31.12.2023	-1.147.610

* Investerings- og placeringsforeninger 8 tkr.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
[Noter til driftsregnskab og
balance](#)
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 14

Hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2023	2022
Forpligtelse tjenestemandspensioner	-973.033	-973.757
Forpligtelser åremålsansættelser og eftervederlag	-587	-1.283
Forpligtelser arbejdsskader	-26.376	-29.901
Forpligtelser erstatningskrav mv.	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	-999.995	-1.004.941

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 963.953.207 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022. Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 26.376.000 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2023.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027, så reguleringen sker samme år som ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner.

Selvforsikringsordning

På det selvforsikrede område finansierer Hvidovre Kommune alle udgifter både i forhold til de skader, der er dækket af forsikring, og i forhold til de skader, som falder ind under kommunens selvforsikrede områder. Der bliver ikke opkrævet præmie fra de decentrale enheder.

NOTE 15

Langfristet gæld i 1.000 kr.	2023	2022
Selvejende institutioner med overenskomst	-35.563	-38.354
Realkredit	-2.504	-3.161
Byfornyelseslån, indexlån	-9.207	-9.091
Kommunekredit	-319.501	-279.136
Feriemidler	-178.206	-175.574
Gæld vedr. ældreboliger	-144.990	-153.839
Finansielle leasingforpligtelser	-1.198	-260
Langfristet gæld i alt	-691.169	-659.414

Lånoptagelse i 2023

I 2023 er der optaget 13,7 mio. kr. lån, på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2022, med fast rente på 3,33 % gældende i 25 år – optaget hos KommuneKredit. Herudover er der optaget 40,5 mio. kr. lån til indefrosset grundskyld med variabel rente – optaget hos KommuneKredit. Samlet set er det optaget 138,9 mio. kr. fra 2018-2023 for indefrosset grundskyld.

Afdragsprofil

Der er i alt afdraget 29,5 mio. kr. for Kommunekredit/Realkredit-lån samt lån til affaldsbiler og ældreboliger. Dette er inklusiv afdrag på 3,2 mio. kr. på lønmodtagernes feriemidler.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
[Noter til driftsregnskab og
balance](#)
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 16

Kautions- og garantiforpligtelser	Restgæld	Kommunens garanti
Garanti / regaranti for boligbyggeri		
Jyske realkredit (tidl. BRFKredit) **	167.368.510	103.644.758
Realkredit Danmark **	460.740.982	265.643.453
Nykredit **	599.232.978	422.038.340
Garanti / regaranti i alt	1.227.342.470	791.326.551
Øvrige garantiforpligtelser		
Avedøre Fjernvarme **	19.965.318	19.965.318
FD Hvidovre Amba **	23.537.314	23.537.314
HOFOR Spildevand Hvidovre A/S **	725.109.673	725.109.673
HOFOR Vand Hvidovre A/S **	89.209.401	89.209.401
Hvidovre Fjernvarmeselskab **	184.839.489	184.839.489
Biofos Lynettefællesskabet A/S **	429.465.252	17.350.396
Udbetaling Danmark **	918.800.000	8.290.449
Trafikselskabet Movia, Rejsekortlån *	107.218.204	2.051.382
Vestegnens Kraftvarmeværk I/S **	2.118.862.539	279.054.196
I/S Amager Resourcecenter – AV Miljø *	93.108.760	7.508.388
I/S Amager Resourcecenter *	1.512.324.510	120.617.409
Hvidovre Kajakklub **	565.405	565.405
Øvrige garantiforpligtelser i alt	6.223.005.864	1.478.098.820
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	7.450.348.334	2.269.425.371

Eventualforpligtelser	
Forpligtelsen vedrørende kommunens kontrakter om operationel leasing	2.201.323
Hæftelse for kommunale selskabers kontrakter om finansiel og operationel leasing	362.488.053
Forpligtelsen vedrørende Letbane Ring 3	54.144.981
Forpligtelsen vedrørende vejbelyningsanlægget til Andel Energi koncernen	3.730.257
Eventualrettigheder	
Kommunen har et samlet tilbagebetalingskrav i verserende retssager på skønsmæssigt	400.000
Heraf medtaget i balancen	400.000

* Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2022

** Regnskab 2023

NOTE 17

Repo-forretninger	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld
Real-kredit obligationer	96.164	05.01.2024	DKK	100.000.000
Repo er kørt på 3,91%*				

I måneder med ekstra store kassetræk har kommunen mulighed for at foretage en såkaldt repoforretning som alternativ til en kassekredit. Der er ved årets udgang foretaget repoforretning på 100 mio. kr. til at dække likviditetsbehovet i overgangen mellem 2023 og 2024.

En repoforretning er et salg og køb af egne værdipapirer med få dages mellemrum, der giver kortvarig kontant likviditet.

Der var tegnet en repo på 100 mio. kr. hen over årsskiftet 2023/2024.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
[Noter til driftsregnskab og
balance](#)
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

NOTE 18

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Hvidovre Kommune i regnskabsåret 2023	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens § 9	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.656.680,00
14.71.04. Resultattilskud	6.190.783,00
14.71.05. Grundtilskud	8.495.886,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	73.739,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	488.514,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	140.625,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
14.72.03. Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i skoleforløb	28.616,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	53.476.992,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	410.856,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	406.748,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	14.190.936,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	409.347,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	10.825.790,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.066.222,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.839.856,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	570.855,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.209.048,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	459.352,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	537.462,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	199.613,00



Hovedkonto på finansloven	
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.307.584,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-17.938,00
17.35.20. Nedskrivning af krav mod tredjemand vedr. tilbagebetalingspligtig særlig støtte	-16.951,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-179.673,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	6.421.736,00
17.46.08. Midlertidig ret til uddannelsesløft inden for mangelområder til dagpenge-modtagere	119.437,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	600.414,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	136.344,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	4.645.343,00
17.46.74. Jobrotation	1.218.536,00
17.54.06. Skånejob	188.193,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	2.396.263,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.366.853,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	238.645,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	27.261.746,00
17.56.02. Ledighedsydelse	676.988,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	205,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	1.063.680,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-936.495,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-43.115,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	927.102,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	232.451,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	6.336.944,00
Refusion i alt	159.622.212,00

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
[Noter til driftsregnskab og
balance](#)
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Refusion fra Ydelsesrefusion	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	2.540.137,42
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.203.251,55
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	21.073.172,96
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	16.371.158,21
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	932.454,72
17.35.25. Ledighedsydelse	1.983.407,20
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	46.342.654,27
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	687.520,38
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	724.630,47
17.47.11. Løntilskud til personer i ressource- og jobafklaringsforløb	10.727,12
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	560.732,30
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	16.994.065,89
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	15.654.579,00
Refusion i alt	125.078.491,49

Refusion og tilskud i alt	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
Refusion og tilskud i alt	284.700.703,49

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-91.404.828,08
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-2.207.038,14
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-9.778,20
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-165.137.126,24
17.64.13. Seniorpension	-40.795.248,26
Medfinansiering i alt	-299.554.018,92

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET

Bemærkningerne til regnskabet, som fremgår af de følgende afsnit, er givet til det godkendte bevillingsniveau, der som udgangspunkt ligger på funktionens 2. niveau (hovedfunktion).

Korrigeret budget (oprindeligt budget tillagt tillægsbevilling), regnskab samt forskel mellem regnskab og korrigeret budget fremgår af tabellerne pr. fagudvalg.

Der er alene givet bemærkninger til afvigelser over 500.000 kr.

ØKONOMIUDVALGET

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Økonomiudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Jordforsyning	-1.377	-1.292	-1.457	165
2	Faste ejendomme	7.050	7.182	7.082	100
3	Naturbeskyttelse	87	171	113	59
4	Redningsberedskab	11.903	11.903	12.002	-99
5	Affaldshåndtering	0	0	-78	78
6	Fælles funktioner	-107	105	201	-96
7	Folkeskolen m.m.	9.260	9.489	14.598	-5.109
8	Folkebiblioteker	0	0	-36	36
9	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	0	-171	171
10	Sundhedsudgifter m.v.	1.567	1.555	2.571	-1.016
11	Dagtilbud til børn og unge	0	-1.077	2.033	-3.110
12	Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	52	674	-622
13	Tilbud til ældre	0	1.333	151	1.182
14	Tilbud til voksne med særlige behov	246	246	207	38
15	Kontante ydelser	0	0	73	-73
16	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	-9	9
17	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	819	819	344	475
18	Politisk organisation	11.483	10.260	9.902	358
19	Administrativ organisation	363.848	372.413	365.286	7.127
20	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.947	2.947	2.096	851
21	Lønpuljer m.v.	97.146	85.274	74.907	10.366
Samlet resultat		504.873	501.378	490.487	10.891
22	Tværgående ramme - Rengøring	59.077	58.969	59.203	-235
Total		563.950	560.347	549.691	10.656

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Økonomiudvalget samlet har et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan tilskrives følgende forhold:

Ad 7 Folkeskolen

Området udviser et merforbrug på 5,1 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden på folkeskoleområdet og skolefritidsordninger. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 21).

Ad 10 Sundhedsudgifter

Området udviser et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 21).

Ad 11 Dagtilbud til børn og unge

Området udviser et merforbrug på ca. 3,1 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 21).

Ad 12 Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området udviser et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 21).

Ad 13 Tilbud til ældre

Området udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- Flerårige trepartsmidler til uddannelse af flere SOSU-elever (0,8 mio. kr.) Midlerne

overføres til 2024.

- Barselsfonden (0,4 mio. kr.) (Ad 21)

Ad 19 Administrativ organisation

Funktionen udviser et mindreforbrug på ca. 7,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- SMART-pulje (3,9 mio. kr.)
- El og varme (1,4 mio. kr.) på administrationsbygninger.
- Øvrig administration (1,8 mio. kr.)

Ad 20 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Området udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- Erhvervsområdet (0,6 mio. kr.)
- Profilering (0,2 mio. kr.)
- Fælles EU-kontor (0,1 mio. kr.)

Ad 21 Lønpuljer

Området, som kan kategoriseret som vanskeligt styrbart, udviser et samlet mindreforbrug på 10,4 mio. kr. og kan primært forklares med:

- Barselspuljen udviser isoleret set et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med merudgifter på Folkeskoler (Ad 7), Sundhedsudgifter (Ad10), Dagtilbud for børn og unge (Ad 11), Tilbud til børn og unge med særlige behov (Ad 12) og Tilbud til ældre (Ad 13). Det samlede merforbrug til barselspuljen udgør reelt 0,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på lønpuljer på 1,6 mio. kr.
- Merforbrug til forsikringer på 0,7 mio. kr.

KLIMA-, MILJØ- OG TEKNIKUDVALGET

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Klima-, Miljø- og Teknikudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Jordforsyning	1.052	1.336	1.117	219
2	Faste ejendomme	28.525	26.930	24.808	2.122
3	Fritidsområder	17.204	16.900	17.506	-607
4	Naturbeskyttelse	1.764	2.321	1.575	746
5	Vandløbsvæsen	333	333	0	333
6	Miljøbeskyttelse m.v.	4.260	6.403	3.343	3.060
7	Diverse udgifter og indtægter	-134	-141	-437	296
8	Affaldshåndtering	-5.454	2.361	3.052	-691
9	Fælles funktioner	25.671	25.956	26.732	-775
10	Kommunale veje	44.812	35.662	30.506	5.156
11	Kollektiv trafik	35.857	39.346	43.355	-4.009
12	Havne	479	844	857	-13
13	Folkeskolen m.m.	4.481	7.387	5.908	1.480
14	Dagtilbud til børn og unge	0	0	3	-3
Samlet resultat		158.850	165.638	158.325	7.314
15	Tværgående ramme - Grønne områder	2.859	2.859	2.860	-1
16	Tværgående ramme - Bilordningen	4.598	6.824	4.040	2.784
17	Tværgående ramme - Bygningsvedligeholdelse	15.316	15.316	19.738	-4.422
Total		181.623	190.638	184.963	5.675

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Klima-, Miljø- og Teknikudvalget samlet har et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. På det skattefinansierede område er der mindreudgifter på 5,0 mio. kr. På det brugerfinansierede område (Ad 8 Affaldshåndtering) er der merudgifter på 0,7 mio. kr.

Ad 2 Faste ejendomme

Mindreudgiften på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til

- Pulje til større renoveringer, mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med Bygningsvedligehold (Ad 17), hvor der har været et merforbrug på 4,4 mio. kr.

-
- Rammebesparelse på 1,1 mio. kr. vedrørende optimering af Ejendomsområdet, der ikke er realiseret i 2023.

Ad 3 Fritidsområder

Merudgift på 0,6 mio. kr. til løn- og personaleudgifter på Grønne områder.

Ad 4 Naturbeskyttelse

Naturbeskyttelse vedrører udgifter Projekt Kystsikring, som udføres i samarbejde med staten og andre kommuner. Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan henføres til stillingsvakanse samt en forsinkelse af en statslig forundersøgelse.

Ad 6 Miljøbeskyttelse mv.

Mindreudgift på 3,1 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til:

- Grøn By Pulje: Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. er disponeret til godkendte projekter, som ikke er færdiggjort i 2023.
- Vandhandleplaner myndighedsbehandling: Mindreudgiften på 1,3 mio. kr. vedrører lønsum til miljøopgaver som følge af vakant stilling. En del af midlerne er opsparet fra tidligere års stillingsvakanse. Der er forudsat, at der ansættes en medarbejder til at arbejde med vandløbsopgaver og data.
- Diverse miljøopgaver: Mindreudgifter på 0,6 mio. kr. til fællesomkostninger, tilsyn og sektorplanlægning.

Ad 8 Affaldshåndtering

Området er brugerfinansieret og skal over en årrække økonomisk "hvile i sig selv". Forskellen mellem det enkelte års indtægter og udgifter registreres på "Mellemvæ-

rende med den kommunale forsyningsvirksomhed Affaldshåndtering".

Nettomerudgiften på 0,7 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til:

- Løn- og personaleudgifter, merudgifter 1,4 mio. kr. Forbrug af eget mandskab til omlægninger og ændringer af eksisterende ordninger.
- Salg af produkter og ydelser, merindtægt 0,8 mio. kr.

Ad 9 Fælles funktioner

Merforbrug på 0,8 mio. kr. til personaleudgifter i Vej- og Parkafdelingen, primært på kompetenceudvikling og sikkerhedsudstyr.

Ad 10 Kommunale veje

Området dækker vejbelystning, vedligeholdelse af færdselsarealer, belægninger m.v. og vintertjeneste. Mindreudgiften på 5,2 mio. kr. vedrører hovedsageligt:

- Avedøre Holme, udviklingsarbejde, mindreudgift på 0,7 mio. kr., hvor der afventes beslutning og overordnet strategi og tiltag.
- Vejvedligeholdelse af fortove, mindreudgift 1,4 mio. kr., som skyldes at en del arbejde er udskudt på grund af udrulning af fjernvarme.
- Vejvedligeholdelse, mindreudgift 0,5 mio. kr.
- Registrering og tilstandsvurdering, ledninger, mindreudgift på 0,4 mio. kr., som forventes anvendt i 2024.
- Lyd og signalanlæg, vejmiljø mv. mindreudgift på ca. 0,3 mio. kr., som forventes anvendt i 2024.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

- Sorte pletter, uheldsbekæmpelse, mindredgift på 2,8 mio. kr., som forventes anvendt i 2024.
- Elbiler i hjemmeplejen, elladestandere, mindredgift 0,4 mio. kr. Der afventes beslutning om mulige placeringer samt brug af standere.
- Vejbelysning, merudgift på 1,3 mio. kr., som skyldes en kraftig stigning i elprisen i fjerde kvartal 2023.

Ad 11 Kollektiv trafik

Området dækker busdrift og den samlede merudgift på 4,0 mio. kr. kan henføres til:

- Tilskud til Movia på den ordinære busdrift, mindredgift på 0,5 mio. kr., som skyldes en nedjustering af det forventede tilskud i 2023.
- Handicapbusdrift merudgift på 0,2 mio. kr. som følge af stigende passagertal samt en generel omkostningsstigning.
- Kommunale samarbejder, mindredgift på 0,2 mio. kr.
- Opgradering af buslinje 500S, mindredgifter på 13,3 mio. kr. og mindreindtægter på 18,2 mio. kr. Projektet er fuldt ud finansieret af tilskud fra stat og region og forventes afsluttet i 2024.

Ad 13 Folkeskolen

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til Puljen Trafikal infrastruktur Holmegårdsskolen. Arbejdet færdiggøres i 2024.

Ad 16 Tværgående ramme – Bilordningen

Området dækker reinvestering, drift og vedligeholdelse af kommunens bilpark.

Området viser mindredgifter på 2,8 mio. kr. som følge af udskydelse af reinvestering af biler.

Ad 17 Tværgående ramme – Bygningsvedligehold

Området dækker bygningsvedligehold i kommunens ejendomme.

Merudgiften på 4,4 mio. kr. kan henføres til:

- Ekstraordinære udgifter på 1,3 mio. kr. til vandskader samt asbesthåndtering ifm. vandskader på Præstemoseskolen.
- Pulje til større renoveringer, merforbrug på 3,1 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Ejendomme (Ad 2), hvor der har været et tilsvarende mindreforbrug.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Kultur- og Fritidsudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Fritidsfaciliteter	36.976	38.745	36.240	2.505
2	Havne	532	532	602	-71
3	Folkeskolen m.m.	3.984	3.825	3.199	626
4	Folkebiblioteker	31.235	31.573	30.734	839
5	Kulturel virksomhed	23.912	25.298	23.126	2.172
6	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.613	12.407	11.923	484
7	Politisk organisation	58	58	47	11
Samlet resultat		109.310	112.437	105.872	6.565

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Kultur- og Fritidsudvalget samlet har et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende kolonier, kulturelle aktiviteter og det folkeoplysende foreningsområde. Hertil kommer kontraktinstitutionernes samlede mindreforbrug på ca. 3,4 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives følgende forhold:

Ad 1 Fritidsfaciliteter

Området udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært Idrætsområdet, der er en samling af kontraktinstitutionerne Hvidovre/Avedøre Stadion, Frihedens Idrætscenter og Avedøre Idrætscenter.

- Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på energi på 5,6 mio. kr., der kompenserer mindreindtægter på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende billetsalg samt merudgifter til større nyanskaffelser, drift og vedligehold på ca. 2,5 mio. kr.

Ad 3 Folkeskolen mm.

Koloniområdet udviser et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr., der primært kan henføres til merindtægter vedr. udlejning på ca. 0,1 mio. kr., og et generelt mindreforbrug vedrørende fødevarer og varekøb på ca. 0,3 mio. kr. som følge af afløsninger af sommerkolonier samt mindreforbrug vedrørende lederhonorarer på ca. 0,2 mio. kr.

Ad 4 Folkebiblioteker

Området, der er kontraktstyret, udviser et

mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på løn, grundet udfordringer i forbindelse med rekruttering.

Ad 5 Kulturel virksomhed

Området udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til:

- Forstadsmuseet, der er kontraktstyret, har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært kan henføres til den generelle drift af museet.
- Kulturhus Risbjerggaard, hvor der er et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug vedrørende energjudgifterne på ca. 0,6 mio. kr.
- Medborgerhuset, hvor der er et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. vedrørende energjudgifterne.
- Til en række mindre områder og puljer udgør mindreforbruget 0,4 mio. kr., der kan henføres til mindreforbrug vedrørende tilskuds- og aktivitetspuljer.
- Egnsteateraftalen med Teater Vestvolden har et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til en højere

refusion (ca. 0,1 mio. kr.) end forventet.

- Kunstrådet har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes, at et planlagt kunstprojekt i Avedøre Idrætscenter ikke blev gennemført i 2023. Midlerne overføres til 2024.

BØRNE- OG UDDANNELSESUDVALGET

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
[Bemærkninger til regnskabet](#)
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Børne- og Uddannelsesudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Folkeskolen m.m.	492.666	503.819	501.352	2.467
2	Kulturel virksomhed	7.521	7.864	7.382	481
3	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16.543	16.563	16.250	313
4	Sundhedsudgifter m.v.	42.884	44.439	45.397	-959
5	Centrale refusionsordninger	-18.162	-19.299	-21.281	1.982
6	Dagtilbud til børn og unge	325.679	326.602	325.109	1.493
7	Tilbud til børn og unge med særlige behov	198.950	214.653	212.073	2.580
8	Kontante ydelser	12.701	13.865	14.191	-326
Samlet resultat		1.078.783	1.108.505	1.100.474	8.031
9	Tværgående ramme – Specialundervisning	154.667	164.100	169.267	-5.167
Total		1.233.450	1.272.605	1.269.741	2.864

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Børne- og Uddannelsesudvalget samlet har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgettet på udvalgets område er forøget med i alt 39,2 mio. kr., hvoraf ca. 26,1 mio. kr. er givet som kompensation for stigende børnetal på daginstitutionsområdet samt for merudgifter på de to specialiserede områder (børn med særlige behov samt specialundervisning).

Ad 1 Folkeskolen m.m.

Området udviser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

- Mindreforbrug på klubber 1,9 mio. kr. relateres til at udgifter til pædagoger i undervisningen er konteret på bevillingsniveau 0525-klubber.
- Mindreforbrug på Grøn Energistyring 2,8 mio. skyldes høj prisfremskrivning af budget kombineret med fokus på at mindske energiforbruget lokalt på skolerne.

-
- Merforbrug på kontraktinstitutioner herunder de almene skoler 1,5 mio.kr. Stor stigning i antallet af børnehaveklaser og dermed øgede udgifter til medarbejder ressourcer på grund af stigning i antal klasser.
 - Merforbrug på sygeundervisning 0,6 mio.kr. skyldes en kombination af lavere indtægter for undervisning på Hvidovre Hospital og højere udgifter til undervisning af Hvidovre børn indlagt på hospitalet i andre kommuner.

Ad 5 Indtægter fra de centrale refusionsordninger

Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkelt-sager, hvor der samlet er merindtægter på 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes flere sager med refusion og mere refusion i gennemsnit på de helt dyre refusionssager.

Ad 6 Dagtilbud til børn og unge

Området udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Dette skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på dagtilbudsområdet hvilket skyldes færre børn i privat pasning samt mindreforbrug på diverse puljer.
- Daglejen har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af lavere børnetal end forudsat.
- Merforbrug på klubber 0,8 mio.kr. skyldes at udgifter til pædagoger i undervisningen er konteret her og ikke under bevillingsniveau 0322, se også bemærkning under punkt Ad1.

Ad 7 Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. heraf udgør et mindreforbrug 6,2 mio. kr. det specialiserede børneområde. Der ses et merforbrug på 3,6 mio. kr. på området til specialbørnehaver (§32). Der er givet en tillægsbevilling i forbindelse med økonomirapporteringen i oktober på 13,7 mio. kr., som efterfølgende har vist sig at overstige det faktiske forbrug.

Tværgående ramme til specialundervisning

Området har i 2023 fået en tillægsbevilling på i alt 13,1 mio. kr. Imidlertid udviser den samlede specialundervisningsramme et merforbrug på i alt knap 5,2 mio. kr.

Af det samlede merforbrug vedrører 5,0 mio. kr. kommunens egne specialundervisningstilbud. Disse er kontraktstyret og merforbruget overføres til budget 2024 i henhold til principper for økonomistyring. 1,0 mio. kr., af merforbruget på kontraktinstitutionerne overføres ikke til 2024, da det vedrører nedlukning af sprogtilbud og læsecenter. Disse to tilbud blev lukket med udgangen af skoleåret 2022/2023.

ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Ældre- og Sundhedsudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Faste ejendomme	-16.605	-16.608	-14.459	-2.149
2	Sundhedsudgifter m.v.	298.655	290.479	285.187	5.291
3	Tilbud til ældre	517.631	546.657	538.890	7.767
4	Tilbud til voksne med særlige behov	19.530	16.028	15.402	625
5	Kontante ydelser	0	0	0	-0
6	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.046	1.046	1.024	22
Samlet resultat		820.256	837.601	826.045	11.556

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Ældre- og Sundhedsudvalget har et samlet mindre forbrug på ca. 11,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette dækker over et mindre forbrug på 15,2 mio. kr. på områder inden for servicerammen og et merforbrug på 3,7 mio. kr. uden for servicerammen. Der er givet samlet tillægsbevillinger på udvalgets område på 17,3 mio. kr.

En stor andel af mindreforbruget på ældreområdet skyldes mindre behov for etablering af ekstra plejeboliger, mindre behov for hjælpemidler og færre Sosu elever har kunnet rekrutteres, hvilket afspejler en del af den generelle tendens.

Som følge af stor sammenhæng mellem kontoområderne gives bemærkningerne nedenfor samlet for de fire kontofunkti-

ner for henholdsvis områder inden for og uden for servicerammen.

- Ad 1 Faste ejendomme**
- Ad 2 Sundhedsudgifter**
- Ad 3 Tilbud til ældre**
- Ad 4 Tilbud til voksne med særlige behov**

Medfinansiering af sundhedsvæsnets og ældreboliger (boligdel) er begge områder uden for servicerammen og den samlede merudgift er på 3,7 mio. kr., hvoraf:

- Mindre indtægter på 3,7 mio. kr. vedrører ældreboligers drift, hvor udgifter og lejeindtægter over en årrække skal udlignes.

På områderne inden for servicerammen er der mindre udgifter på 15,2 mio. kr.

-
- Kontraktinstitutioner på udvalgets område (Genoptræning og Rehabilitering, plejehjem, hjemmeplejen/sygeplejen samt Aktivitetscentret i Hvidovregade) havde samlet et merforbrug på 10,4 mio. kr., der skyldes øget brug af vikarer som følge af rekrutteringsvanskeligheder samt øgede udgifter grundet stigning i stadig opgavetungere borgere.
 - Mindre udgifter på ca. 12,9 mio. kr. på Visitationen område bl.a. til hjælpemidler, køb/salg af plejehjemspladser til andre kommuner og etablering af nye plejehjemspladser samt vederlagsfri fysioterapi.

SOCIAL- OG ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

INDHOLDS-
FORTEGNELSEBORGMESTER-
ENS FORORDKOMMUNE-
OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS
ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS
ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE
OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget				
Bevillingsområde	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1 Faste ejendomme	712	9.599	7.224	2.375
2 Fritidsfaciliteter	-81	2.330	2.270	60
3 Folkeskolen m.m.	9.124	10.151	9.184	967
4 Ungdomsuddannelser	30.900	23.560	23.465	95
5 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	170	170	170	0
6 Sundhedsudgifter m.v.	205	205	615	-410
7 Centrale refusionsordninger	-27.029	-29.732	-32.194	2.462
8 Tilbud til ældre	0	0	94	-94
9 Tilbud til voksne med særlige behov	329.771	350.644	345.609	5.035
10 Tilbud til udlændinge	9.611	12.596	7.552	5.043
11 Førtidspensioner og personlige tillæg	327.593	343.593	351.233	-7.640
12 Kontante ydelser	328.190	304.516	299.052	5.465
13 Revalidering, ressourceforløb og fleks- jobordninger	138.706	145.206	143.767	1.439
14 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	67.714	99.472	69.719	29.753
15 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	72	-1	0	-1
16 Administrativ organisation	0	224	164	60
Samlet resultat	1.215.659	1.272.533	1.227.923	44.610

BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2023 viser, at Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har et samlet mindreforbrug på 44,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Budgettet er i 2023 blevet tilført 56,9 mio. kr. netto, heraf vedrører 29 mio. kr. midtvejsregulering, som er tilført kommunen i forlængelse af aftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening.

Det tilførte budget på 29 mio. kr. for midtvejsreguleringen forventes overført til 2024

for at imødekomme en eventuel tilbagebetaling ved kommende midtvejsregulering.

Af udvalgets samlede mindreforbrug på 44,6 mio. kr. udgør 36,0 mio. kr. uden for servicerammen og 8,6 mio. kr. inden for servicerammen.

Ad 1 Faste ejendomme

Området omfatter midlertidige boliger til flygtninge og viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. efter der er givet tillægsbevill-

ling på 8,9 mio. kr. Der har i 2023 været betydelige udgifter til boliger til fordrevne fra Ukraine, men der er også givet tillægsbevillinger til området. Tillægsbevillinger til etablering af nye pavilloner på 3,0 mio. kr. forventes overført til 2024, da udgifterne stort set ikke er afholdt i 2023.

Ad 3 Folkeskolen m.m.

Området omfatter uddannelses- og erhvervsvejledning. Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., men tilsvarende beløb forventes overført til 2024, da der er tale om udgifter som følger skoleårets periodisering.

Ad 7 Indtægter fra de centrale refusionsordninger

Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkeltsager, hvor der er merindtægter på 2,5 mio. kr. som følge af øgede udgifter til enkelte sager på området.

Ad 9 Tilbud til voksne med særlige behov

Området udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Voksenrådgivningen fik tilført 17,0 mio. kr. i 2023 for at nedbringe et forventet merforbrug. Det skyldes en væsentlig forøgelse af antallet af voksne borgere med særlige behov. Forøgelsen af borgere blev dog mindre end forventet.

Ad 10 Tilbud til udlændinge

Området omfatter udgifter til forsørgelse til flygtninge, danskundervisning og øvrige indsatser overfor målgruppen samt indtægter for grund- og resultattilskud på integrationsområdet. Der er på området mindreudgifter på 5,0 mio. kr. efter en tillægsbevilling på 3,0 mio. kr. Der har været flere udgifter primært til fordrevne fra Ukraine. Samtidigt har der været betydelige indtægter i grundtilskud på 8,5 mio. kr. for samme gruppe. Yderligere har der været mange resultattilskud for uddannelse eller beskæftigelse i mindst 6 måneder samt bestået danskprøve på 6,2 mio. kr.

Ad 11 Førtidspension og seniorpension

Området omfatter udgifter til førtids- og seniorpension samt personlige tillæg. Der har været merforbrug på 7,6 mio. kr. efter der er givet en tillægsbevilling på

16,0 mio. kr. Der er tale om betydelige merudgifter både til seniorpension og førtidspension. Kommunen har ikke direkte indflydelse på bevilling af seniorpension, da dette sker hos ATP. Der har også været stigende antal bevillinger af førtidspension, bl.a. på grund af at længden af ressourceforløb er reduceret, og at de ikke kan forlænges i samme udstrækning som tidligere. De stigende udgifter følger også af lovændring med at ægtefælleindkomster ikke modregnes i pensionerne. Endelig er der også tale om stigende udgifter på grund af mindre statsrefusion til de nye førtidspensioner på kun 20 pct., hvor førtidspensioner bevilliget før 1. juli 2014 var med 35-50 pct. statsrefusion.

Ad 12 Kontante ydelser

Området omfatter en række ydelser som sygedagpenge, dagpenge til forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp samt boligstøtte. Der er et samlet mindreforbrug på 5,5 mio.kr., og der er afleveret 23,7 mio. kr. i tillægsbevillinger. Dette selv om der har været en efterbetaling af dagpenge til forsikrede ledige fra 2021-22 på 3,6 mio. kr., som a-kasser ikke havde fået indberettet. Generelt har der været betydelige mindreudgifter til ledige grundet de gode beskæftigelsesmuligheder især til forsikrede ledige, men også til kontant- og uddannelseshjælp.

Ad 13 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger

Samlet er der tale om merudgifter på 1,4 mio. kr. efter der er givet en tillægsbevilling på 6,5 mio. kr. Der har været merudgifter til ansatte i fleksjob med løntilskud, da der er bevilliget flere fleksjob og flere er blevet ansat i fleksjob. Til gengæld har der været mindreudgifter på de øvrige områder – især på ledighedsydelse. Udgifterne til fleksjob stiger også fordi nye bevillinger kun er med 20 procent statsrefusion, hvor fleksjob bevilliget før 1. juli 2014 er med 65 pct. statsrefusion.

Ad 14 Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er et mindreforbrug på 29,8 mio. kr. efter området er tilført 29 mio. kr. som nævnt i indledningen. Uden denne tillægsbevilling ville mindreforbruget være på 0,8 mio. kr. Det er primært mindreudgifter til aktivering, som skyldes den lave ledighed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
[Anvendt regnskabspraksis](#)

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Generelt

Hvidovre Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i Principper for Økonomistyring, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

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

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder

aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

DRIFTSREGNSKAB

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter med udgangen af januar måned i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til udgangen af februar måned i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

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 forpligtigelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
[Anvendt regnskabspraksis](#)

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger til administrative formål	50 år
Bygninger til forskellige serviceydelser	30 år
Indretning af lejede lokaler (10 år eller over kontraktperioden)	10 år
Tekniske anlæg	20-30 år
Maskiner	10-15 år
Specialudstyr	5-10 år
Transportmidler *)	5-8 år
It-udstyr	3 år
Inventar	3-5 år
Driftsmateriel	10 år

*) Biler til Vagt- og sikring afskrives over 2-6 år.

Såfremt der er afvejet fra levetiderne ud-
meldt af Indenrigs- og Sundhedsministeri-
et, er dette anført som note til anlægsno-
ten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaf-
felsen en forventet scrapværdi, der ikke
afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg
under udførelse. Først når anlægget er
ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over
anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje,
signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operati-
onelle anlægsaktiver (arealer til rekreative
formål samt naturbeskyttelses- og genop-
retningsformål) indregnes ikke i balancen.

Materielle anlægsaktiver under udførelse
Igangværende materielle anlægsaktiver
værdiansættes til de samlede afholdte
udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver afskrives
lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrak-
ter, aftaler og lignende anvendes så vidt
muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Hvidov-
re Kommune har medejerskab til, indgår
i balancen med den andel af virksomhe-
dens indre værdi, jf. senest foreliggende
årsregnskab, som svarer til kommunens
ejerandel.

For noterede aktier foretages indregning-
en til kursværdien pr. 31. december og
for ikke noterede aktier og andre kapi-
talandele (andelsbeviser og lignende)
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 nominal værdi under de respektive
regnskabsposter hertil. Der nedskrives til
imødegåelse af forventede tab til nettore-
alisationsværdien.

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg måles til ejendomsvurderingen, når grunden eller bygningen er anskaffet før 1999, og til kostprisen ved anskaffelse efter 1999.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

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

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – værdipapirer
Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer indregnes til nominel værdi.

Likvider

Likvider 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 til nominel værdi og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedrørende ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser.

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
[Anvendt regnskabspraksis](#)

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionssekskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuar-mæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

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. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. 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 realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Indefrosne feriepenge er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidler udmeldinger.

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.

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.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



ØVRIGE OVERSIGTER

PERSONALEOVERSIGT

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger
overført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte					
Område	2019	2020	2021	2022	2023
Byudvikling, bolig og miljø	216,6	256,9	265,6	271,2	254,3
Forsyningsvirksomheder m.v.	19,2	45,0	45,5	47,8	46,5
Transport og infrastruktur	78,9	49,8	49,9	48,7	49,5
Undervisning og kultur	1.045,2	1.063,0	1.093,2	1.100,9	1.120,4
Sundhedsområdet	156,8	152,2	156,8	145,7	138,4
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.022,2	2.113,7	2.052,8	2.051,5	2.053,4
Fællesudgifter og administration m.v.	459,7	472,2	494,2	479,0	474,8
I alt	3.998,6	4.152,8	4.158,0	4.144,8	4.137,3

De samlede lønudgifter i 2023 udgjorde 2,097 mia. kr.

Det samlede personaleforbrug har i år 2023 været på 4.137,3 årsværk. Til sammenligning var der i 2022 et personaleforbrug på 4.144,8 årsværk, og dermed et samlede fald i 2023 på 7,5 årsværk svarende til et fald på ca. 0,18 procent.

Det samlede fald i personaleforbruget omfatter en del områder: idrætsområdet, affaldshåndtering, genoptræning, sundhedspleje, forebyggende tilbud for unge

med særlige behov, beskæftigelsesområdet samt administration. Til gengæld har der været en stigning i personaleforbruget på dagtilbud, skoler, ældre som følge af flere borgere på disse områder.

UFORBRUGTE BEVILLINGER OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR

Uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene i 1.000 kr.	Til 2024	Til 2023
Drift:		
Økonomiudvalget	11.058	15.277
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	3.948	11.036
Kultur- og Fritidsudvalget	3.068	2.172
Børne- og Uddannelsesudvalget	3.575	9.134
Ældre- og Sundhedsudvalget	11.350	-4.057
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	5.546	5.399
I alt overført driftsbevillinger til næste år	38.545	38.961
Anlæg:		
Økonomiudvalget	67	-22.674
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	69.336	49.139
Kultur- og Fritidsudvalget	25.845	7.031
Børne- og Uddannelsesudvalget	7.956	20
Ældre- og Sundhedsudvalget	0	0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	124	315
I alt overført uudnyttede rådighedsbeløb til næste år	103.328	33.831
Samlet overførsel til næste år	141.873	72.792

REGNSKABSOVERSIGT

INDHOLDS-
FORTEGNELSEBORGMESTER-
ENS FORORDKOMMUNE-
OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS
ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS
ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE
OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. Driftsvirksomhed	4.881.465	-757.217	126.449	-4.537	4.918.679	-754.445
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	159.475	-51.431	17.520	-1.217	167.265	-47.884
0022 Jordforsyning	1.347	-1.581	369	0	1.354	-1.666
0025 Faste ejendomme	60.851	-37.389	13.163	-3.377	71.214	-36.878
0028 Fritidsområder	17.922	0	-306	0	18.199	0
0032 Fritidsfaciliteter	55.293	-7.005	1.517	2.160	54.003	-3.886
0038 Naturbeskyttelse	1.970	0	641	0	1.919	0
0048 Vandløbsvæsen	422	0	-1	0	79	0
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	4.482	-207	2.143	0	3.581	-230
0055 Diverse udgifter og indtægter	5.283	-5.250	-7	0	4.914	-5.225
0058 Redningsberedskab	11.903	0	0	0	12.002	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	70.748	-76.094	7.814	0	78.345	-75.283
0138 Affaldshåndtering	70.748	-76.094	7.814	0	78.345	-75.283
02 Transport og infrastruktur	125.124	-14.359	6.351	-8.884	110.784	-4.997
0222 Fælles funktioner	31.852	-2.765	2.762	0	33.281	-2.814
0228 Kommunale veje	44.812	0	-9.149	0	30.506	0
0232 Kollektiv trafik	46.334	-10.478	12.373	-8.884	44.499	-1.144
0235 Havne	2.127	-1.116	365	0	2.498	-1.039
03 Undervisning og kultur	901.113	-71.067	21.132	-3.681	935.746	-86.966
0322 Folkeskolen m.m.	764.268	-62.038	25.853	-2.809	805.936	-74.040
0330 Ungdomsuddannelser	30.900	0	-7.341	0	23.465	0
0332 Folkebiblioteker	35.961	-737	212	0	34.121	-933
0335 Kulturel virksomhed	40.006	-7.657	2.654	-933	43.568	-11.525
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	29.978	-636	-247	61	28.656	-468

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
04 Sundhedsområdet	345.657	-1.708	-5.183	-1.469	338.605	-4.168
0462 Sundhedsudgifter m.v.	345.657	-1.708	-5.183	-1.469	338.605	-4.168
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.781.577	-525.919	82.423	11.494	2.808.147	-513.202
0522 Central refusionsordning	0	-45.191	0	-3.840	0	-53.475
0525 Dagtilbud til børn og unge	498.043	-153.612	2.410	-2.704	503.360	-158.766
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	220.134	-20.282	19.342	-3.632	238.308	-24.654
0530 Tilbud til ældre	575.548	-55.359	27.794	2.555	594.113	-52.761
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	361.449	-11.551	24.864	-7.532	383.185	-21.394
0546 Tilbud til udlændinge	29.798	-20.188	-2.682	5.667	29.393	-21.840
0548 Før tidspensioner og personlige tillæg	334.387	-6.794	16.000	0	357.749	-6.517
0557 Kontante ydelser	436.091	-95.200	-23.689	1.179	406.731	-93.414
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	238.829	-100.123	-11.615	18.115	208.382	-64.614
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	85.360	-17.619	30.072	1.686	85.552	-15.765
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.937	0	-72	0	1.375	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	497.771	-16.639	-3.608	-780	479.788	-21.944
0642 Politisk organisation	11.541	0	-1.173	-50	10.078	-129
0645 Administrativ organisation	386.138	-16.639	9.437	-730	389.256	-18.365
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.947	0	0	0	2.096	0
0652 Lønpuljer m.v.	97.146	0	-11.872	0	78.358	-3.450

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for
andre myndigheder

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
B. Anlægsvirksomhed	118.938	0	60.422	-24.840	117.311	-24.387
00 Byudvikling, bolig- og miljø- foranstaltninger	19.250	0	8.672	-23.870	40.944	-24.387
0022 Jordforsyning	2.500	0	976	-22.900	1.214	-24.387
0025 Faste ejendomme	-12.696	0	-11.589	-800	20.284	0
0028 Fritidsområder	0	0	500	-170	356	0
0032 Fritidsfaciliteter	25.676	0	16.186	0	18.118	0
0038 Naturbeskyttelse	3.770	0	2.599	0	971	0
02 Transport og infrastruktur	27.018	0	10.043	-970	28.301	0
0222 Fælles funktioner	0	0	136	0	0	0
0228 Kommunale veje	17.631	0	-615	-970	5.348	0
0232 Kollektiv trafik	0	0	0	0	565	0
0235 Havne	9.387	0	10.522	0	22.388	0
03 Undervisning og kultur	53.165	0	22.800	0	34.781	0
0322 Folkeskolen m.m.	51.165	0	22.361	0	34.781	0
0335 Kulturel virksomhed	2.000	0	439	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæf- tigelse m.v.	10.505	0	18.957	0	10.416	0
0525 Dagtilbud til børn og unge	7.261	0	13.472	0	6.461	0
0530 Tilbud til ældre	2.744	0	4.743	0	2.309	0
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	500	0	742	0	1.645	0
06 Fællesudgifter og admini- stration m.v.	9.000	0	-50	0	2.869	0
0645 Administrativ organisa- tion	9.000	0	-50	0	2.869	0

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
C. Finansiering	87.298	-4.330.484	-156.952	-543	10.793	-4.267.951
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	37.948	-4.255.104	-63.059	-379	-18.996	-4.248.080
0722 Renter af likvide aktiver	500	-11.000	0	0	8.362	-14.660
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	100	-700	0	0	95	-955
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-600	0	0	0	-2.519
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	-455	0
0755 Renter af langfristet gæld	3.849	0	4.968	0	9.271	0
0758 Kurstab og kursgevinster m.v.	0	-3.500	0	-389	384	-11.087
0762 Tilskud og udligning	31.256	-1.101.768	-68.988	0	-37.728	-1.102.988
0765 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	-2.129	0
0768 Skatter	2.243	-3.137.536	961	10	3.204	-3.115.870
08 Balanceforskydninger	49.350	-75.380	-93.893	-164	29.789	-19.871
0822 Forskydninger i likvide aktiver	-33.927	0	-97.201	0	4.625	0
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	5.395	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	-23.204	-3.616
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	55.705	0	1.800	0	34.089	0
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	0	8	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	-20.642	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	28	20.531
0845 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	0	0	17
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	0	0	0	0	30.000
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0	1.423
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-1.792	0	0	0	-13.975
0855 Forskydninger i langfristet gæld	27.572	-73.588	1.508	-164	29.490	-54.252

UDFØRELSE AF OPGAVER FOR ANDRE OFFENTLIGE MYNDIGHEDER

INDHOLDS- FORTEGNELSE

BORGMESTER- ENS FORORD

KOMMUNE- OPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning
Den uafhængige revisors
revisionspåtegning

KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning
Sektorbemærkninger
Hoved- og nøgletal

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab
Balance
Noter til driftsregnskab og
balance
Bemærkninger til regnskabet
Anvendt regnskabspraksis

ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt
Uforbrugte bevillinger over-
ført til næste år
Regnskabsoversigt
[Udførelse af opgaver for
andre myndigheder](#)

Kommunerne har mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder. Kommunen skal så i årsregnskabet redegøre for opgaver, der udføres for andre offentlige myndigheder.

Hvidovre Kommune har i 2023 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.





