

# HVIDOVRE KOMMUNES REGNSKAB 2022





---

# INDHOLDS- FORTEGNELSE

<b>BORGMESTERENS FORORD</b>	<b>4</b>
<b>KOMMUNEOPLYSNINGER</b>	<b>6</b>
<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>12</b>
ledelsens Påtegning	12
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	13
<b>KOMMUNENS ÅRSBERETNING</b>	<b>20</b>
Ledelsens årsberetning 2021	20
Sektorbemærkninger	28
Hoved- og nøgletal	49
<b>KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB</b>	<b>50</b>
Driftsregnskab	50
Balance	52
Noter til driftsregnskab og balance	54
Bemærkninger til regnskabet	72
Anvendt regnskabspraksis	86
<b>ØVRIGE OVERSIGTER</b>	<b>92</b>
Personaleoversigt	92
Uforbrugte bevillinger overført til næste år	93
Regnskabsoversigt	94
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	98

# 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 over-  
ført til næste år  
Regnskabsoversigt  
Udførelse af opgaver for  
andre myndigheder

### Kære læser

Hvidovre Kommunes regnskab for 2022 foreligger nu. Regnskabet afspejler alle de økonomiske aktiviteter, der var i Hvidovre Kommune i 2022.

Regnskabet for 2022 er det første årsregnskab, som afspejler kommunalbestyrelsens år 1 i indeværende valgperiode og det vil jeg som Borgmester gerne knytte nogle indledende kommentarer til.

Året 2022 har været året, hvor Hvidovre er vendt tilbage til det man kan kalde mere normale tilstande efter flere års coronapandemi. Men knap slap coronaen taget i samfundet før krigen i Ukraine og den efterfølgende flygtningestrøm voksede. I Hvidovre var vi nogle af de første til at tage imod flygtninge fra Ukraine. Private og erhvervsliv, såvel som kommunen åbnede dørene og tog imod og bidrog med hvad man kunne – og det til trods for at de lovgivningsmæssige rammer endnu ikke var på plads. Det vidner om, at vi i Hvidovre har en høj grad af medmenneskelighed og vil hinanden det godt – et stærkt lokalsamfund som jeg synes, at vi alle kan være ganske stolte af. Vi er igennem året gået fra akutte indsatser på mange planer til fx mere etablerede bolig-løsninger, hvor flygtningene får et forbedret grundlag for at deltage i samfundet.

Det første år har kommunalbestyrelsen brugt på at finde ind i en retning og måde at arbejde på, som er lidt forskellig fra, hvad vi er vant til. Det er sket med afsæt i forstærkede ønsker om, at borgerne – i

samarbejdets ånd - inddrages i hvad der sker og hvad der bør ske i Hvidovre Kommune. De første resultater af dette har i 2022 bl.a. vist sig gennem deltagelse i Hvidovre Kommunes borgerportal "Deltag Hvidovre".

Regnskabet består helt konkret af en masse tal – men tallene er kun et resultat af alt det der er sket og er arbejdet med i det forløbne år. Det kan du læse meget mere om i regnskabet.

Lad mig i overskiftsform nævne nogle få eksempler:

På dagtilbudsområdet arbejdes der fortsat med at hæve børnehavealderen, så børnene per 1. januar 2023 begynder i børnehaven den 1. i den måned, hvor de fylder 3 år.

På skoleområdet har vi besluttet at sænke klasseloftet i 0.-2. klasse fra 28 til 26 elever. Ændringen vil gælde for nye årgange fra skoleåret 2023/2024 og vil ligeledes bidrage til, at klassekvotienterne fremover holdes på et lavere niveau.

Vi har haft en inkluderende konstruktiv dialog med skolebestyrelser om etablering af nye toiletforhold.

På ældreområdet har vi sat fokus på rekrutteringsudfordringen – i 2022 med fokus på øgede praktikmuligheder, flere voksenelevforløb, fritidsjob og mulighed for løntillæg.

---

Vi har igennem 2022 samarbejdet med virksomhederne om at udvikle attraktive erhvervsområder. Det er bl.a. sket gennem fokus på mere biodiversitet på Avedøre Holme.

I 2022 har der været gennemført anlægsaktiviteter for i alt 167,9 mio. kr. Der er fortsat gang i udbygningen af skoleområdet og så var det i 2022, at vi kunne åbne Kulturhus Risbjerggaard.

Ovennævnte er blot et meget lille udpluk, der viser, at Hvidovre er en kommune i udvikling og vækst, der gennem et bredt samarbejde styrker vores lokalsamfund gennem nytænkning og involvering. 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 samlet skattefinansierede resultat med et underskud på 56,4 mio. kr., hvilket skal sammenholdes med det oprindelige budgets forventning om et overskud på 30,6 mio. kr. Afvigelsen skal ses i forhold til et samlet driftsbudget på 4 mia. kr. og udgør en



negativ afvigelse på 2,1 procent, hvilket er tæt på det oprindeligt budgetlagte.

Kommunens kassebeholdning opgjort pr. 31. december 2022 var på 283,1 mio. kr., mens kommunens gennemsnitlige beholdning i 2022 har været på 531 mio. kr.

**God læsning!**

A handwritten signature in black ink, reading "Anders Wolf Andresen".

**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

<b>Kommune</b>	Hvidovre Kommune Hvidovrevej 278 2650 Hvidovre Telefon: 36 39 36 39  Hjemmeside: <a href="http://www.hvidovre.dk">www.hvidovre.dk</a> E-mail: <a href="mailto:hvidovre@hvidovre.dk">hvidovre@hvidovre.dk</a>  CVR-nr: 55 60 66 17
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december 2022
<b>Borgmester</b>	Anders Wolf Andresen
<b>Direktion</b>	Jakob Thune, kommunaldirektør  Gert Stephan Nelth, direktør med ansvar for kultur-, teknik- og arbejdsmarkedsområdet  Susan Bjerregaard, direktør med ansvar for børne- og velfærds- området
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-nr: 20 22 26 70 Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde





## HVIDOVRE KOMMUNALBESTYRELSE 2022

### 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 (D)



Mikkel Dencker (O)



Charlotte Munch (Æ)



Karin Kofod (Ø)

#### Partier

- A Socialdemokratiet
- C Det Konservative Folkeparti
- F Socialistisk Folkeparti
- H Hvidovrelisten
- D Nye Borgerlige
- O Dansk Folkeparti
- Æ Danmarksdemokraterne - Inger Støjberg
- Ø Enhedslisten

## ADMINISTRATIV ORGANISATION 2022

### INDHOLDS- FORTEGNELSE

### BORGMESTER- ENS FORORD

### KOMMUNE- OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

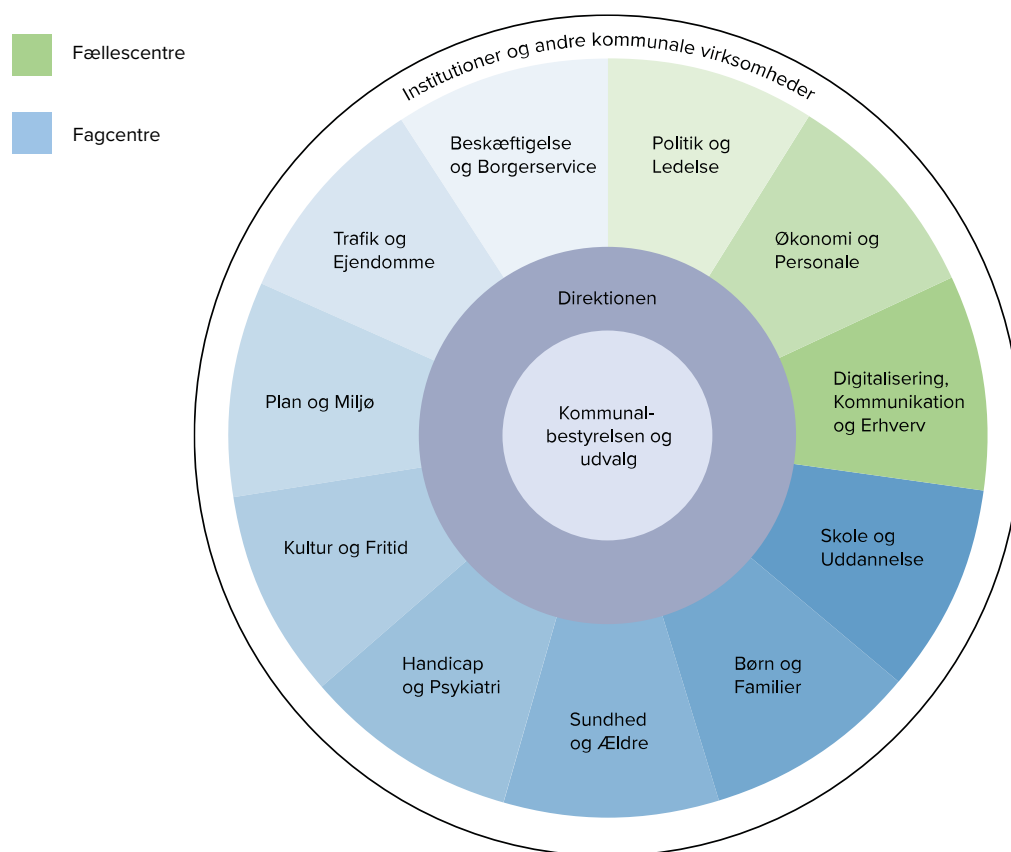
### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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 ressourcebevidst 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

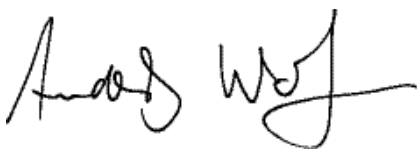
Økonomiudvalget har den 25. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Hvidovre Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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 25. april 2023



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 2022, jf. siderne 13-19 og 50-98 i årsregnskabet 2022. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 91,1 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -56,4 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.309,6 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -1.173,6 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. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflægelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets 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 revisorers 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 2022. Disse

## 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

forhold blev behandlet som led i vores 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 293,3 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 256,8 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 beskæftigelsesmæssige 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. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2022.

#### 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 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. 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 fejlinfor-

## 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

mation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation 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 kommu-

nen, 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 13 år frem til og med regnskabsåret 2022. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure og fik revisionsaftalen forlænget i 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 under-

## 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

søgte 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 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 15. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktie-  
selskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor



# KOMMUNENS ÅRSBERETNING

## LEDELSENS ÅRSBERETNING 2022

### 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

### Vision

*"Med omtanke for det enkelte menneske og den generelle velfærd skal Hvidovre Kommune være børnenes og familiernes by med udfordrende tilbud om læring og fritidsliv"*

Kommunalbestyrelsens vision, som er pejlemærket i byudviklingen, i udviklingen af kommunens service og når der fastlægges budgetter.

### Indledning til ledelsens årsberetning i årsregnskabet 2022

I den daglige styring af Hvidovre Kommunes økonomi er der primær fokus på de løbende driftsudgifter og de løbende anlægsudgifter. Dette holdes op mod de indtægter der er – som typisk 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 medtager renteindtægter og -udgifter, som normalt er en mindre post.

Resultatet af regnskabet for 2022 (RSO) er især påvirket af følgende forhold.

- Der er lavere indtægter end forudsat i det vedtagne budget
- Der er større driftsudgifter end planlagt i budgettet
- Der har været en større anlægsaktivitet end planlagt
- Renter og kursers indvirkning på resultatet

Den altovervejende forklaring på at indtægter i 2022 er mindre end forudsat skyldes, at indtægterne på beskæftigelsesområdet hænger tilnærmelsesvis 1:1 sammen med udgifterne på beskæftigelsesområdet. Og da udgifterne på dette område er lavere end forudsat som følge af bedre beskæftigelse, er indtægter fra staten tilsvarende lavere.

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

Anlægsaktiviteten har være markant større end forudsat – i regnskabet for 2022 ser afvigelsen i forhold til det planlagte dog ikke så stor ud – hvilket skyldes, at der samtidig er solgt grunde/bygninger i større omfang end forudsat, og det trækker anlægsudgifterne i den modsatte vej.

Renterne og kurser plejer normalt ikke at have de store udsving i forhold til det planlagte – men i 2022 har de finansielle markeder udviklet sig negativt, hvilket betyder, at når værdipapirenes værdi skal opgøres ved årets udgang – så er det en del mindre end da vi trådte ind i 2022. Der betyder dog ikke, at det opgjorte tab er tabt – men at de ville være det hvis man havde solgt alle værdipapirer den 31.december 2022.

Hvis man til det skattefinansierede område lægger relative store udgifter i 2022 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 100 mio. kr. dårligere end budgettet så ud ved årets indgang.

### **Hvordan påvirker det så kassebeholdningen?**

Det er klart at når det samlede resultat ikke står mål med det oprindeligt planlagte – så trækkes der penge op af kassen.

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 købes 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, som er solgt,



indgår og da regnskabet opgøres per 31. december, er der trukket en stor sum ud af formuen. Disse indgår dog igen i starten af januar 2023. Når dette tages i betragtning, vil likviditet ved årsskiftet 2022/2023 skulle opgøres til 130 mio. kr. mere.

Samlet set er det administrationens vurdering, at kommunens regnskab for 2022 er tilfredsstillende. Denne vurdering hviler imidlertid på de økonomiske udfordringer i 2022 så som med corona, ukrainske fordrevne, de specialiserede områder samt uro på finansmarkederne.

Det er derudover 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 på i alt 300 mio. kr. over de kommende fire år som et middel til at imødegå denne udfordring.

### **Årets væsentligste begivenheder**

Året 2022 har været året, hvor Hvidovre vendte tilbage til det, som kan kaldes mere normale tilstande efter flere års corona-udfordringer. Men knap slap coronaen taget i samfundet før ukrainske fordrevne strømmede til. Hvidovre var én af de første kommuner til at tage imod flygtninge fra Ukraine. Private og erhvervsliv, såvel som kommunen åbnede dørene og tog imod.

Indsatsen i kommunen har ligesom de tidligere par år været præget af ekstraordinære indsatser, nye løsninger og hurtige

## 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

tilpasninger, men fortsat med fokus på den enkelte borger og hele Hvidovre Kommune.

Der har været arbejdet målrettet med at forbedre vilkårene for såvel dagtilbudsområdet, skoleområdet og ældreområdet. Det kendetegnes både i forhold til styrkelse af servicen og de fysiske rammer med nybygninger på såvel skole- som dagtilbudsområdet, hvor det nye integrerede dagtilbud, Landsbyen, åbnede i begyndelsen af året.

I september 2022 slog Kulturhus Risbjerggaard dørene op i Hvidovre. Kulturhus Risbjerggaard er et kreativt kulturhus, hvor lokale og alle andre kan mødes og være sammen om kultur, teater, mad og nye fællesskaber.

#### Hovedtendenser i den økonomiske udvikling

Økonomisk set har 2022 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 har været lidt højere end det oprindeligt budgetlagte – mest som følge af periodeforskydninger. Samlet udviser kommunens regnskabsresultat et underskud på ca. 56 mio. kr., hvor især de specialiserede områder og ekstraudgifter til fordrevne ukrainere har haft stor indflydelse på dette resultat. 2022 har været et år, hvor corona i de første måneder havde stor indflydelse på især ældreområdet, men også vanskeligheder med rekruttering og fastholdelse af personale har haft stor indflydelse på årets resultat. Hvis vi ser lidt frem i tiden, tegner der sig fortsat et billede af stigende udfordringer som følge af stadig flere plejkræven- de ældre og flere børn samt økonomiske udfordringer på de specialiserede områder. Udfordringerne skyldes ikke alene flere borgere, men også stigende udfordringer med at skaffe 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 skal imødegå.

#### 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, der er defineret som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket skattefinansierede nettodriftsudgifter



og renter, udviser et overskud på 91,1 mio. kr. Ordinær driftsvirksomhed skal finansiere nettoanlægsudgifterne, som i 2022 har udgjort i alt 147,5 mio. kr.

Skatteindtægterne udgjorde i alt 3.022,6 mio. kr. og nettoindtægt fra tilskuds- og udligningsordninger udgjorde 1.122,3 mio. kr., hvilket er 41,6 mio. kr. mindre end det oprindeligt budgetlagte. Det skyldes to forhold, der trækker i hver sin retning: Ledigheden blev markant lavere end forudsat ved budgetvedtagelsen 2022 og bloktilskuddet til kommunerne er derfor efterfølgende tilsvarende reduceret. Som en del af økonomiaftalen for 2023 blev tilskud til kommunerne i 2022 opreguleret, som kompensation for merudgifter i 2022, som følge af den stigende inflation, corona (til blandt andet ekstra personale på især velfærdsområderne) samt til ukrainere.

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 størsteparten af de samlede driftsudgifter. Servicrammeudgifter fastlægges for kommunerne under ét i en årlig aftale mellem regeringen og KL for kommunernes økonomi for det kommende år. Kommunerne under ét er forpligtet til at overholde det fastlagte udgiftsniveau inden for servicrammen.



Hvidovre Kommune havde for 2022 en servicramme på 2.972,3 mio. kr., hvilket svarer til, hvad servicebudgettet var ved budgetvedtagelsen tillagt den kompensation, som kommunen modtog vedrørende lovændringer og for ekstraudgifter til inflation, corona og ukrainske borgere. I 2022 udgjorde denne ekstra kompensation 42 mio. kr.

Det faktiske forbrug på serviceområderne har været 2.999,2 mio. kr. og dermed et merforbrug på ca. 27 mio. kr. i forhold til den udmeldte servicramme, hvilket svarer til ca. 0,9 %. En markant del af merforbruget har sammenhæng med ekstraudgifter til ukrainske fordrevne og corona på i alt 19,5 mio. kr., hvor servicrammen alene er forøget med 7,7 mio. kr. Derudover kan markante merudgifter til bl.a. de specialiserede områder forklare merforbruget. Regeringen gav i første omgang kun 2 mio. kr. i kompensation til ukrainske fordrevne, hvorefter udgifter løbende er fulgt i 2022 – uden at der er tilgået kommunerne yderligere midler.

Udgifterne, som ikke er omfattet af servicrammen (overførselsindkomster, medfinansiering af sundhedsvæsenet, boligdrift af ældreboliger samt refusion af særligt dyre enkeltsager) har udgjort netto 1.042,4 mio. kr. mod oprindeligt budget-

## 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

lagt 1.097,7 mio. kr. og dermed ca. 55 mio. kr. lavere. Langt det meste skyldes, at ledigheden har været markant lavere end det var forudsat i forbindelse med den oprindelige fastlæggelse af budget 2022, hvilket stemmer overens med nedjusteringen af bloktilskuddet, som beskrevet i afsnittet om tilskud og udligning.

Samlet set har driftsudgifterne på det skattefinansierede område været knap 14 mio. kr. højere end oprindeligt forudsat.

Anlægsudgifterne udgør i alt 167,9 mio. kr., hvilket er 27,7 mio. kr. højere end det oprindelige budget på 140,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. 20 %. Anlægsindtægterne er på i alt 20,4 mio. kr., hvilket er væsentligt højere end det budgetterede niveau på 1,5 mio. kr. og skyldes især merindtægter fra salg af grunde og hjemfaldspligt.



Nettorenteindtægterne udgør ca. 16 mio. kr. og dermed 5 mio. kr. mere end budgetteret. Der har imidlertid været kurstab på 28 mio. kr. som følge af de markante kursfald, der har været i det forgangne år.

Alt i alt kan det samlede driftsresultat på det skattefinansierede område opgøres til et underskud på 56,4 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret resultat på 30,6 mio. kr. og altså 87 mio. kr. værre end forudsat ved budgetvedtagelsen.

### Resultat af det brugerfinansierede område

Affaldshåndteringsområdet er det eneste brugerfinansierede forsyningsområde i Hvidovre Kommune. Affaldshåndteringen havde i 2022 et samlet underskud på 6,7 mio. kr., mens det oprindeligt budgetterede resultat var et overskud på 5,9 mio. kr. De forøgede udgifter skyldes indkøb af øget antal beholdere, udskiftning af køretøjer samt højere brændstofudgifter.

### Det samlede resultat

Det samlede resultat kan herefter opgøres til et underskud på 63,2 mio. kr. Til



---

sammenligning var der i det oprindelige budget for 2022 forudsat et overskud på 36,5 mio. kr.

#### **Likviditet**

Kommunens kassebeholdning opgjort pr. 31. december 2022 var på 283,1 mio. kr., mens kommunens gennemsnitlige beholdning i 2022 har været på 531 mio. kr. Overordnet set medførte aktiviteter et samlet kasseforbrug på 231,1 mio. kr., hvilket gjorde at kassebeholdningen gik fra 514,2 mio. kr. primo 2022 til 283,1 mio. kr. ultimo 2022. Likviditetsopgørslen indeholder foruden det faktiske forbrug en teknisk kursregulering på 53,2 mio. kr., som afspejler det urealiserede kurstab af værdipapirporteføljen ved udgangen af 2022.

#### **Forbrug sammenholdt med korrigeret budget**

Det faktiske forbrug sammenholdt med det korrigerede budget (som bevillingsmæssigt ville være det forventede resultat) kan følgende kommentarer tilknyttes.

Skatteindtægterne udgjorde i alt 3.022,6 mio. kr. og nettoindtægt fra tilskuds- og udligningsordninger udgjorde 1.122,3 mio. kr., hvilket samlet er 41,6 mio. kr. mindre end det oprindeligt budgetlagte. Det skyldes hovedsageligt to forhold, der trækker i hver sin retning: Ledigheden blev markant lavere end forudsat ved budgetvedtagelsen 2022 og bloktilskuddet til kommunerne er derfor efterfølgende tilsvarende reduceret. Som en del af økonomiaftalen for 2023 blev tilskud til

kommunerne i 2022 opreguleret, som kompensation for merudgifter i 2022 som følge af den stigende inflation, corona (til blandt andet ekstra personale på især velfærdsområderne) samt til ukrainske flygtninge.

De samlede driftsudgifter udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr. målt op mod det korrigerede budget. Heraf er 32 mio. kr. inden for servicerammeområderne og 2,6 mio. kr. på områder uden for servicrammen. På servicerammeområderne er der et merforbrug på 8,1 mio. kr. på kontraktinstitutioner, mindreforbrug på 24 mio. kr. til puljer og eksternt finansierede projekter, mens der på den øvrige drift er et samlet mindreforbrug på knap 17 mio. kr. Mindreforbruget i de puljefinansierede projekter skyldes forskydninger i aktivitet mellem regnskabsårene. De øvrige driftsområders nettomindredgifter på ca. 17 mio. kr. vedrører især IT, administration samt periodeforskydninger i vedligeholdelse for både bygninger og veje.

I det oprindelige budget var anlægsudgifterne budgetlagt med 140,2 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget var på 257 mio. kr. Der blev overført anlægsbudgetter fra 2021 til 2022 på 78,5 mio. kr. og der er desuden givet tillægsbevillinger på 38,3 mio. kr. Resultatet viser udgifter for 167,9 mio. kr. og dermed 89,1 mio. kr. lavere end forventet i det korrigerede budget og dette skyldes periodeforskydninger og omfatter bl.a. Kulturhuset Risbjerggård, nyt dagtilbud på Bytoften samt ombygning af Holmegårdsskolen.

## 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

Anlægsindtægterne var budgetlagt til 1,5 mio. kr. og der er reelt indgået 20,4 mio. kr. bl.a. fra salg af grunde og hjemfaldsindtægter. Afvigelsen omfatter hovedsageligt endnu ikke indgåede tilskud vedrørende Kulturhuset Risbjerggård for kunst og træhus.

#### Personaleforbrug

Det samlede personaleforbrug har i 2022 været på 4.144,8 årsværk. Til sammenligning var der i 2021 et personaleforbrug på 4.158 årsværk og dermed en samlet stigning på 13,2 årsværk svarende til ca. 0,3 %.

#### Befolkningen

Der var en nettobefolkningsfremgang på 176 personer i 2022, så det samlede befolkningstal pr. 1. januar 2022 er på 53.443 personer. Dette er 35 borgere flere end forventet.

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

I 2022 blev der født 544 børn, hvilket er mere end 50 færre end i 2021. Antallet af døde steg fra 528 i 2021 til 537 i 2022. Der var en nettoaflytning til andre kommuner på 349 personer og en nettoindvandring fra udlandet på 506, hvor en stor del af disse borgere er kommet fra Ukraine efter krigens begyndelse.

Aldersgruppe	Ændring i 2022	Antal i alt
0-6-årige	-84	4.549
7-16-årige	22	6.716
17-24-årige	91	4.940
25-66-årige (erhvervsaktive)	56	28.922
67-79-årige	43	5.804
80+ årige	48	2.512
<b>I alt</b>	<b>176</b>	<b>53.443</b>

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 igangsættelse af kommende års byggeprojekter, 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)

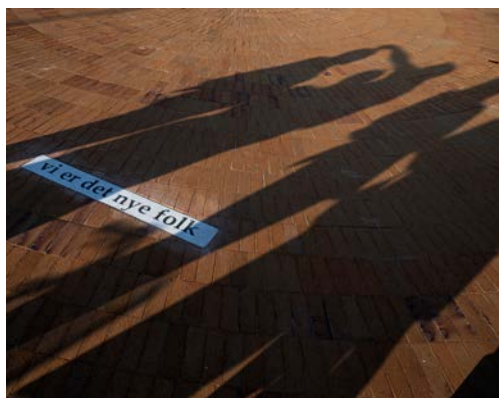
Hvidovre Kommune tager samfundsansvar blandt andet ved indkøb og ved forvaltning af kommunens finansielle aktiver. Det gør kommunen ved at stille sociale og etiske krav til leverandørerne.

Vedrørende indkøb er der krav om, at leverandører og deres underleverandører overholder de lovgivningsmæssige for-



pligtelser. Det gælder fx 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 indgik i 2021 aftale med Albertslund, Rødovre og Københavns kommuner om at styrke indsatsen af kontrolarbejdet. Dette arbejde er igangsat i 2022.

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

### BESKÆFTIGELSE OG BORGERSERVICE

#### Ledighed

Bruttoledigheden i Hvidovre har i største-  
delen af 2022 været faldende som følge  
af stor aktivitet i samfundet efter corona-  
nedlukningerne samt fokus i jobcentret på  
virksomhedsrettede indsatser samt  
opkvalificering, som en vej tilbage i job.  
Ledigheden i Hvidovre er dermed faldet  
fra 3 % i januar 2022 til 2,3 % i december  
2022. Det betyder et fald i antallet af  
bruttoledige fuldtidspersoner fra 808 i  
januar til 625 i december 2022. Hvidovre  
ligger ved udgangen af 2022 under  
niveauet for hele Region Hovedstaden.

I december 2021 var der både i Hvidovre  
og i Region Hovedstaden et fald i antallet  
af bruttoledige som følge af ændret møn-

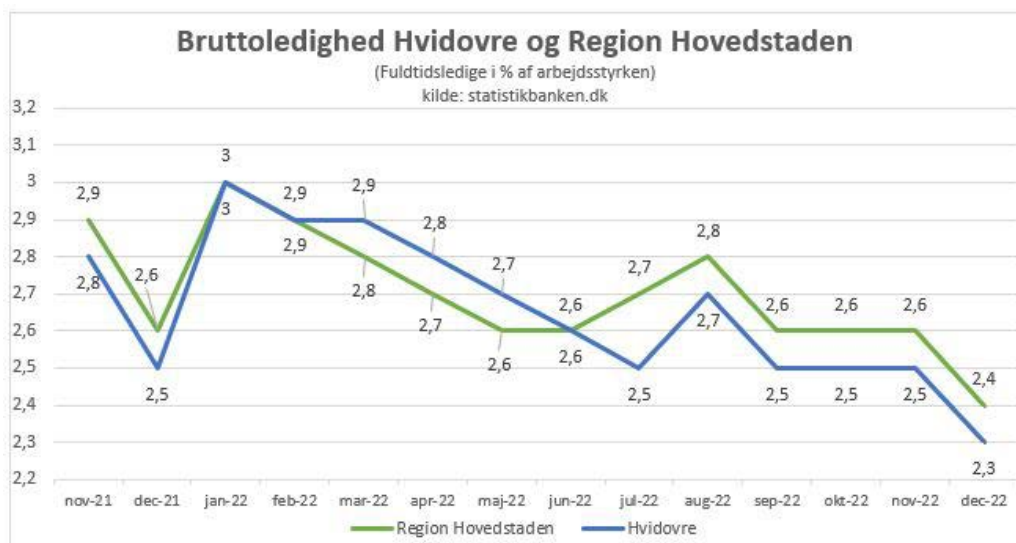
ster for ferieafholdelse i forbindelse med  
den nye ferielov. Faldet i december 2022  
kan dermed ligeledes være et midlertidigt  
fald med samme forklaring.

#### Igangværende projekter

Hvidovre Kommune fik i 2019 midler til to  
projekter med start i 2020 og afslutning  
i 2022. Gennemførelse af projekterne  
har været udfordret af nedlukninger samt  
suspension af beskæftigelsesindsat-  
sen, særligt i 2020 og 2021. I 2022 har  
projekterne arbejdet med at nå deres  
mål. Nedenfor er nævnt de væsentligste  
resultater i 2022 i de to projekter.

#### Projekt ”Flere kvinder med indvandrer- baggrund i beskæftigelse”

Projektet er finansieret af pulje fra Sty-  
relsen for International Rekruttering og  
Integration (SIRI) og har primært arbejdet



inden for tre hovedspor

1. Tværfagligt samarbejde om kvinder med komplekse udfordringer
2. Forløb for kvinder i Kulturhuset BuGetten med en kombination af undervisning og træning
3. Intensiv jobcenterindsats for kvinderne, der var tættest på arbejdsmarkedet.

I december 2022 havde knap 22 % af deltagerne været i uddannelse eller beskæftiget mere end deltid. Herudover havde knap 21 % af deltagerne været i praktik eller løntilskud og knap 9 % af deltagerne havde været beskæftiget mindre end deltid med ordinært arbejde. I slutningen af 2022 blev møde afholdt med fokus på at dele erfaringer fra projektet med deltagelse fra de involverede områder Beskæftigelse og Borgerservice, Sundhed og Ældre, Handicap og Psykiatri, Kultur og Fritid samt Børn og Familier.

### Projekt "Flere skal med 2"

Projektet, som er finansieret af midler fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) og løb i årene 2019-2022, har ligeledes opnået resultater i 2022. Formålet med projektet er, at flest mulige i målgruppen "Aktivitetsparate kontanthjælps- samt selvforsørgelses- og hjemsendelses-ydelsesmodtagere" opnår helt eller delvist fodfæste på arbejdsmarkedet i form af lønnede timer. I 2022 nåede Hvidovre med indsatsen det sidste delmål, som var at 20 % af indsatsgruppen havde enten ordinære timer eller var i uddannelse i en måned. Projektet blev afsluttet den 30. juni 2022. Herefter er

der ligeledes arbejdet med at udbrede og fastholde metoder og erfaringer fra projektet.

### Projekt "Pulje til styrket fokus på jobformidling"

I 2022 fik Hvidovre Kommune ligeledes midler til projektet, der er finansieret af midler fra Styrelsen for Arbejdsmarked



## 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

og Rekruttering (STAR) og løber i årene 2022-2023. Formålet med projektet er at hente flere jobordrer ind, levere relevante kandidater til virksomhederne og skabe gode match.

#### Integration

Kvoten for modtagelse af flygtninge i periode, der løber fra april 2022 til marts 2023, er på fire flygtninge. Hvidovre Kommune har indtil videre modtaget tre flygtninge. I den kommende periode, der løber fra april 2023 til marts 2024, er Hvidovres kvote en flygtning. I de oplyste tal indgår ikke personer, der meddeles opholdstilladelse efter lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine (særloven).

Hvidovre Kommune har efter særloven modtaget en større gruppe af fordrevne fra Ukraine. På landsplan har ca. 37.000 søgt om midlertidigt ophold i Danmark.



Ved udgangen af januar har 220 ukrainere fået midlertidig opholdstilladelse med ophold i Hvidovre Kommune. Hvidovre Kommune forventer i alt at skulle modtage 260 fordrevne fra Ukraine.

Ukrainerne bor flere steder i Hvidovre Kommune; på Vandrehjemmet Belægningen, i Store Hus, på Hvidovre Hospitals Kollegium, på Hvidovrevej 98 (tidligere daginstitution) samt privat hos familie og andre borgere i Hvidovre.

Lige nu er Hvidovre Kommune ved at etablere pavilloner ved Strandmarkens Fritidscenter, hvor der bliver plads til omkring 100 ukrainere. Herudover er en tidligere lægeklinik i Trædrejerporten ved at blive omdannet til bolig til 30 ukrainere.

Seneste tal fra Jobindsats viser, at 52 ukrainere var i beskæftigelse i december 2022. Det svarer til 54 % af de 16-66-årige, som står til rådighed for arbejdsmarkedet.

## KULTUR OG FRITID

### Åbning af Kulturhus Risbjerggaard

Fredag den 9. september, under Vestegnsens Kulturuge, blev dørene slået op til en storslået åbningsfest for byens borgere, medarbejdere og gæster. Kulturhuset har været en lang inddragende proces, og interessen var også stor, da de nye bygninger blev indviet. Dagen igennem strømmede over 1.500 interesserede borgere til for at opleve huset og de



mange kulturelle indslag. Dagen bød bl.a. på spændende talks i Teatersalen med Anders Bonnesen & FOS, som gav de besøgende mulighed for at dykke ned i historien bag de kunstværker, som kunstnerne har lavet til huset.

Strunge-Salen var fyldt med glade borgere til et tætpakket program med god musik af Oh Land, Rigmor m.fl. Stemningen var generel høj, og værterne fra Spybrev og Vin de Table sørgede for at alle fik slukket tørsten. Teater Vestvolden havde fyldte sale til teaterforestillingen Zappa og senere til Open Mic standup show. Kulturhusets nye forpagter, LOCA Gruppen, gav en smagsprøve på, hvad man kunne forvente, når Restaurant Gaarden åbnede i marts 2023.

#### **Ildrætsområdet**

Besøgstallet for svømmehallerne og skøjtehallen var også i 2022 væsentligt lavere (ca. 23%) end før coronapandemien i 2019.

Nedenfor ses besøgstallet for offentlige brugere fra 2019 og frem til 2022.

Udskiftningen af kunstgræstæppet på Kunstgræsbane 1 på Avedøre Stadion er



blevet afsluttet til glæde og gavn for de mange foreninger.

Hele overetagen i HBC-hallen, der tidligere fungerede som lejlighed til forpagteren, er nu blevet ændret og renoveret og fungerer nu som klublokale for Hvidovre Badminton Club.

#### **HvidovreBibliotekerne**

I 2022 var der i alt 307.151 fysiske udlån på de to lokaliteter og 77.697 digitale udlån. Dette dækker over lån af e-bøger og netlydbøger, filmstreaming og lån af podcasts. HvidovreBibliotekerne havde et samlet besøgstal på 233.820, fordelt med

Antal betalende besøgende	2019	2020	2021	2022
Skøjtehallen i Frihedens Idrætscenter	29.921	16.998	12.169	23.088
Svømmehallen i Frihedens Idrætscenter	29.889	18.527	6.551	25.447
Svømmehallen i Avedøre Idrætscenter	38.906	17.776	16.831	25.630
Friluftsbadet	10.069	7.687	8.703	9.249
<b>I alt</b>	<b>108.785</b>	<b>60.988</b>	<b>44.254</b>	<b>83.414</b>

## 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

181.440 på Hovedbiblioteket og 52.380 på Avedøre Bibliotek og Kulturhus. Dette viser et fald fra 2019, som var det sidste år med almindelige åbningstider og forhold i øvrigt som følge af coronapandemien. Der er tale om et samlet fald på henholdsvis 20 % og 23 %.

På det digitale område er der tale om en stigning fra 49.283 udlån i 2019 til 77.697 i 2022, hvilket udgør en stigning på 57 %.

På [www.hvidovrebib.dk](http://www.hvidovrebib.dk) har der været 995.120 sidevisninger, og der har været 868.851 besøgende via HvidovreBibliotekernes app.



I løbet af 2022 har der været gennemført 354 aktiviteter for i alt 11.350 børn og 203 aktiviteter for i alt 8.843 voksne. Derudover har der været afholdt brugerundervisning for voksne 86 gange for 216 personer og 80 gange for børn for 128 personer. Derudover har der været 32 udstillinger.

HvidovreBibliotekerne har i 2021 og 2022 gennemført et læselyst-projekt sammen med Rødovre Bibliotek, som 10 klasser på 8. årgang på skoler i Hvidovre deltog i. Projektet var støttet af Slots- og Kulturstyrelsen med godt 620.000 kr. For de yngre er der blevet tilbudt Kulturpakker, hvori 344 børnehavebørn og pædagoger deltog, og i samarbejdet med kommunens sundhedshus er der blevet afholdt Hold Dig Frisk-aktiviteter for ældre, IT-undervisning i Aktivitetshuset og meget mere.

### Cirkusmuseet

Tilstandene vendte næsten tilbage til normalen efter en lille måneds tvangslukning som følge af coronarestriktioner. Det betød, at museet endte året med at have 20.716 gæster.



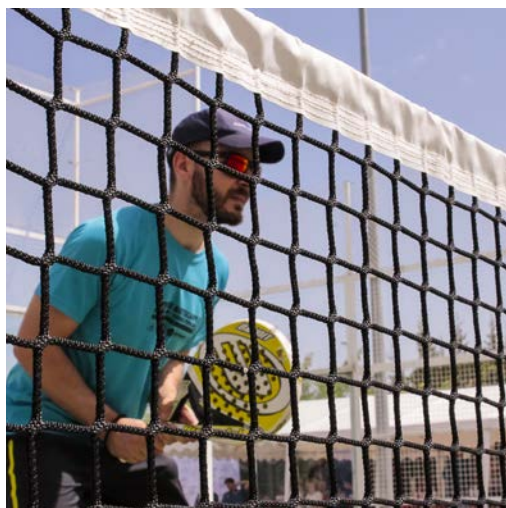


---

Året bød på en ny udstilling om kvinder i cirkus. Museet var desuden aktør i Dansborgskolens projektuge, deltog sammen med Forstadsmuseet i projektet UNG:Litt, et skævt og vildt læselystprojekt for 8.klasser faciliteret af Hvidovre og Rødovre bibliotekerne, og museet lagde hus til uddelingen af årets cirkuspris med deltagelse af kulturministeren. Derudover blev der for første gang afviklet Halloween på museet, hvilket affødte over 300 gæster, og næsten lige så mange oplevede museet på en ny måde til DGI's lysløb.

### **Forstadsmuseet**

På Forstadsmuseet stod året i høj grad i Grundejerforeningen Svendbjergs tegn. Et stort samarbejds- og indsamlingsprojekt fik sin forløsning i form af Bogen om Svendbjerg og en fliseudstilling i området. Det var blot en af flere fliseudstillinger, der skød op i løbet af året. Bl.a. kunne du også opleve en udstilling om Køge



Bugt-banen i forbindelse med banens 50 års-jubilæum. Nysgerrigheden kunne blive vakt om Svend Eske Kristensens byggerier og i Hovedporten skød en ny udendørsudstilling op i gårdhaven.

I foråret deltog museet i Historiske Dage i Øksnehallen, hvor Hvidovres udviklingshistorie fra mellemkrigstiden blev fortalt med fokus på bæredygtighed og selvforsyning og med sløjfer til nutidens parcelhushaver. Sidst på året arrangerede museerne julemarked i Avedørelejren hvor 3-4000 mennesker kiggede forbi.

### **OL-puljen**

For at understøtte talentudviklingen i idrætsklubberne af potentielle deltagere fra Hvidovre til OL i 2024 er der afsat 0,4 mio. kr. årligt fra 2022-2024. De relevante foreninger anmodes om samlet i partnerskab at indskyde 0,1 mio. kr. pr. år. Det samlede beløb på 0,5 mio. kr. forsøges matchet af tilsvarende sponsorbidrag fra det lokale erhvervsliv.

Udarbejdelsen af kriterierne og rammerne for puljen krævede en del forarbejde, ligesom arbejdet med at skaffe sponsorer fra erhvervslivet viste sig vanskeligt. Fordelingen af puljen kunne derfor ikke realiseres i 2022.

### **Padelbaner**

Lokationen for de fire padelbaner efter internationale mål ved Avedøre stadion viste sig uegnet i forhold til lokalplansforhold og Kommunalbestyrelsen besluttede derfor, at der skal udarbejdes forunder-

## 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

søgelse ved brandtomten i Avedøre Stationsby.

Kommunen har efterfølgende modtaget ansøgninger fra en forening og en privat aktør vedrørende etablering af padelbaner ved brandtomten i Avedøre Stationsby og ved Hvidovre Stadion. Disse lokationer er nu ved at blive undersøgt i forhold til lokalplansforhold m.m.

## BØRN OG FAMILIER

### Dagtilbudsområdet, overgang til børnehave – 3 år (indfases over 2 år)

Fra 1. januar 2022 ændrede Hvidovre Kommune børnehavealderen, så børnene begynder i børnehaven den 1. i den måned, hvor de fylder 2 år og 11 måneder. Det er en måned senere end i 2021. Fra 1. januar 2023 hæves børnehavealderen endnu en måned, så børnene begynder i børnehaven den 1. i den måned, hvor de fylder 3 år.

### Specialbørnehaver

Hvidovre Kommune oplever fortsat en stigning i behovet for børnehavempladser til børn med nedsat fysisk og/psykisk funktionsevne og specialundervisningsområdet fik fra 2022 tilført 4 mio. kr. årligt til specialbørnehavempladser.

Mulighederne for at oprette et specialdagtilbud (oprettet efter servicelovens § 32) i Hvidovre Kommune er afklaret. Forventningen er, at kommunen åbner et midlertidigt specialdagtilbud i løbet af 2023, og at

der indledes en undersøgelse af mulighederne for at oprette et permanent tilbud.

### Psykologhjælp til unge mellem 15 og 25 år

På baggrund af stor efterspørgsel på tilbuddet om gratis psykologhjælp til unge, blev der i budgettet fra 2022 årligt afsat 0,5 mio. kr. til løn til en ekstra medarbejder. Tilbuddet er placeret i Hvidovre Ungecenter, hvor der er ansat en psykolog på fuld tid, og behovet og efterspørgslen på psykologhjælpen er fortsat høj.



---

## SKOLE- OG UDDANNELSE

### Erhvervsplaymaker

I marts 2022 blev kommunens erhvervsplaymaker ansat. Formålet med ansættelsen er at få bygget bro mellem erhvervslivet og Hvidovres folkeskoleelever samt grundskolevejledningen. Der er især fokus på at sikre alle elever en erhvervspraktik gerne hos lokale virksomheder. Virksomhederne efterspørger unge til lærepladser og ansættelser og ser et stort potentiale i at være i dialog med de unge. Erhvervsplaymakeren understøtter udviklingen af praksisfaglige virksomhedsbesøg og besøg med fokus på uddannelse og job.

Erhvervsplaymakeren har blandt andet, i samarbejde med Dansborgskolen, samlet 9 forskellige virksomhedsbesøg fordelt mellem 0-9. klasse, som understøttelse af et allerede igangværende projekt om Karrierelæring.

Gungehusskolen skal medio april 2023 have to 6. klasser på besøg ved 2 forskellige virksomheder, som understøttelse af sine projekter om Uddannelse og Job. Risbjergskolen, Engstrandskolen og Dansborgskolen påbegynder i samarbejde med Naturvidenskabernes Hus et kompetenceudviklingsforløb i maj 2023 til anvendelse af virksomhedsbesøg i april-juni 2024.

Desuden er der opbygget en database med overblik over relevante virksomheder og erhvervspraktikker til anvendelse af, og inspiration for, de skoleelever, der søger erhvervspraktik.

### Folkeskolen, maksimal klassestørrelse på 24 elever i hver klasse

Folkeskolen i Hvidovre har gode og vel fungerende skoler, men er udfordret af, at enkelte skoler har meget høje klassekvotienter. Forligspartnerne bag budgetaftalen 2022 ønskede derfor at få undersøgt, om der fremadrettet kan indføres en maksimal



## 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

klassestørrelse på 24 elever i hver klasse. En målsætning om en maksimal klassekvotient på 24 elever pr. klasse vil kræve, at der oprettes ekstra spor på skolerne, eller at der gennemføres årlige justeringer af skoledistriktsgrænserne forud for indskrivningen af de kommende skolestartere.

For at sikre tilstrækkelig kapacitet og mere balancerede klassestørrelser har Kommunalbestyrelsen i efteråret 2022 besluttet at justere skoledistriktsgrænserne i Hvidovre Midt. De nye skoledistriktsgrænser træder i kraft i skoleåret 2023/2024 og forventes at have en positiv effekt på klassekvotienten i de kommende 0. klasser.

Samtidig har folkeskoleforligskredsen i september 2022 indgået en aftale om at

sænke klasseloftet i 0-2. klasse fra 28 til 26 elever. Ændringen vil gælde for nye årgange fra skoleåret 2023/2024 og vil ligeledes bidrage til, at klassekvotienterne fremover holdes på et lavere niveau.

### Skoletoaletter, udviklingsplan

Der er afsat en anlægssum på 15,9 mio. kr. til etablering af i alt 59 toiletter på seks udvalgte skoler. Etableringen er på grund af myndighedskrav, tekniske forhold og efter dialog med skolerne reduceret til 47 nye toiletter og renovering af eksisterende toiletter. Projektet blev udbudt i efteråret 2022 og etableringen af toiletter på skolerne igangsættes ultimo februar 2023, og det forventes, at fire skoler er klar til brug inden sommerferien 2023.

## HANDICAP OG PSYKIATRI

### Det specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde fik fra 2022 tilført 6 mio. kr. årligt, samt budget til





---

to nye rådgivere med det formål at styrke sagsbehandlingen.

#### **Midler til behandling af personer med alkoholafhængighed**

Hvidovre Kommune har fået bevilget midler fra Sundhedsministeriets pulje til styrkelse af den kommunale døgnbehandling af personer med alkoholafhængighed og psykiske problemstillinger (dobbelbelastede) til anvendelse inden udgangen af 2025.



Borgere med både alkoholafhængighed og psykiske problemstillinger har sjældent glæde af alkoholbehandling, hvis det ikke samtidig omfatter behandling af de psykiske problemstillinger. Målgruppen har derfor behov for højt specialiseret døgnbehandling, som tager højde for alle problemstillinger i behandlingen.

#### **Det gode liv for socialt udsatte**

Hvidovre Kommune har fået bevilget midler fra ansøgningspuljen "Et godt ældreliv for socialt udsatte", som har til formål at styrke koordinering af den samlede indsats for socialt udsatte ældre (typisk fra 50 års alderen) med komplekse problemer igennem anvendelsen af Samarbejdsmodellen, en model der er afprøvet blandt udsatte unge med positive resultater, og som nu afprøves målrettet socialt udsatte ældre. Samarbejdsmodellen, som metodisk tilgang, skal sikre systematisk inddragelse og tværfagligt samarbejde med en klar ansvarsfordeling og koordinering af borgerens indsatser med fokus på borgerens samlede situation, udfordringer og behov.

Projektet skal styrke den tværfaglige og tværsektorielle koordinering af den samlede indsats for socialt udsatte ældre, som oftest har behov for pleje og omsorg i en tidligere alder, end ældre generelt.

## **SUNDHED OG ÆLDRE**

#### **Rekruttering på ældreområdet**

Der er afsat 1,0 mio. kr. til at styrke rekruttering og imødekomme de øgede rekrut-

## 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

teringsudfordringer på ældreområdet, blandt andet gennem øgede praktikmuligheder, flere voksenelevforløb, fritidsjob og mulighed for løntillæg.

Af de afsatte midler, er 0,3 mio. kr. benyttet til tiltaget ”Unge i fritidsjob på plejehjem”. Midlerne er anvendt til ansættelse af unge mellem 14-17 år, som aktivitetsmedarbejdere på de kommunale plejehjem. Som et led i ansættelse af de unge, er der i samarbejde med Hvidovre Ungdomsskole afviklet et forløb, hvor unge får viden om plejehjem, beboere og aktiviteter, som klæder dem på til at søge et fritidsjob på kommunens plejehjem. De unges arbejde består udelukkende i at lave aktiviteter med beboeren, fx brætspil, højtlesning og spille billard. De første tilbagemeldinger fra både de unge og plejehjemmene er, at det har været en stor succes og at begge parter er glade for ansættelsen og de unge kan se det meningsfulde i arbejdet på plejehjem. De resterende midler på 0,7 mio. kr. forventes anvendt i 2023.

#### Spisning for pårørende

Der er igangsat en undersøgelse af, om der på kommunens plejehjem kan tilbydes spisning for pårørende til plejehjemsbeboere i forbindelse med besøg. Resultaterne af undersøgelsen har vist, at der på Hvidovre Kommunes tre plejehjem er etableret forskellige muligheder for spisning for pårørende.

Ens for alle tre plejehjem er, at pårørende generelt bliver tilbudt at spise med, og

dermed bliver tilbudt at deltage i plejehjemmenes spisefællesskaber, i forbindelse med planlagte arrangementer, så som sommerfest, jul og nytår. Det er dog forskelligt i hvilket omfang pårørende til plejehjemsbeboere har mulighed for at blive tilbudt den mad, der serveres i forbindelse med besøg, eller om de selv skal medbringe mad.



Krogstenshave og Dybenskærhave får mad leveret af Hvidovre Kommunekøkken, hvorimod Strandmarkshave har tilknyttet eget køkken. Det er derfor ikke muligt, på nuværende tidspunkt at tilbyde pårørende at spise med spontant i dagligdagen på Krogstenshave og Dybenskærhave. På Strandmarkshave er der etableret flere

forskellige muligheder for spising for pårørende. Måltidet nydes enten hos beboerne i egen bolig eller pårørende kan deltage i de afdelingsvise spisefællesskaber med de øvrige beboere.

Resultaterne af undersøgelsen har vist, at der ligger et stort udviklingspotentiale i at gøre det mere smidigt for pårørende til plejehjemsbeboere at kunne spise med i dagligdagen trods forskelligheden i fleksibiliteten hos kommunens madleverandører.

## TRAFIK OG EJENDOMME

### Flere vejtræer – grønnere by

I efteråret foreslog borgerne på "Deltag Hvidovre" 87 steder, hvor der kunne plantes træer i Hvidovre. I efteråret er der udskiftet syge træer på Sønderkær og i boligkvarteret ved Dybenskærvej. Der er fældet tre store gamle kastanjetræer på Hvidovre Torv, som erstattes med andre træer i 2023. Projekt med flere træer langs Hvidovrevej påbegyndes i april 2023.

### Buslinje 11, 2. etape

I sommeren 2022 blev Byvej i Avedøre igen busbetjent, efter at have været uden busbetjening i mere end 10 år, ved at linje 11 blev forlænget fra krydset Kettevej/Byvej til Avedøre Station.

### Servicebus

Buslinje 134 blev idriftsat den 11. december 2022. Linjeføringen er fastlagt i

samarbejde med Ældrerådet i Hvidovre Kommune og Movia. Ruten er særligt designet til Hvidovres ældre, og bussen har derfor bl.a. stoppested ved Aktivitetscentret i Hvidovregade, Hvidovre Butikstorv, tre S-togsstationer og havnen. Buslinjen kører en gang i timen i tidsrummet 9-15 på hverdage.

### Hvidovre Stationsplads – fornyelse

Der er afsat 1,9 mio. kr. til forskønnelse af stationsforpladsen ved Hvidovre Station. Projektet er blevet realiseret gennem et samarbejde mellem Hvidovre Kommune og DSB. Stationspladsen har fået nye træer, flere buske, stauder og blomsterløg, og bedene er planlagt, så man kan opleve blomstring i flere måneder fra forår til efterår. Belægningen er blevet forny-





## 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

et og forsynet med ledelinjer, så også svagtseende kan finde vej. DSB har sat nye cykeloverdækninger op med grønne, beplantede tage, og et utidssvarende el-system og dele af kloaksystemet er blevet fornyet.

### Supercykelsti, Avedøre Holme

Den sidste del af supercykelstien fra Avedøre Holme til Christianshavn over Kalvebodbroen er etableret med stibelysning på Kalvebodbroen.

### Klimarobust Hvidovre

I anlægsprojekter overholdes lovkrav til skybrudssikring samt bygningsreglementets krav til LCA (livscyklusvurdering) og CO<sub>2</sub> udledning. Kommunens bygninger står kun for cirka 6 % af den samlede CO<sub>2</sub> udledning, men kommunen tilstræber at

udføre bæredygtigt eksempelbyggeri, hvor dette er muligt, til inspiration for borgere og erhvervsliv.

### Støj, overdækning af Amagermotorvej og Holbækmotorvej

Der er i november 2022 udgivet en rapport om skitseprojektet for overdækning af Amagermotorvejen, som er udarbejdet af KI Rådgivende Ingeniører, Lützen Arkitekter og Atkins Danmark for Hvidovre Kommune. Der arbejdes videre med at sikre Regeringens opbakning til, at Vejdirektoratet indarbejder en overdækning af Amagermotorvejen i forbindelse med udvidelsen af Amagermotorvejen. Overdækning af Amagermotorvejen og ligeledes af Holbækmotorvejen drøftes i det nedsatte Støjudvalg.



### **Trafiksikkerhed, Skoleveje**

Der er indtil videre konkret opsat signal-tavler til skolepatruljerne på Gungehus-skolen og Risbjergskolen og der er etableret en "kys og kør perron" til afsætning af børn på Holmegårdsskolen. Flere tiltag følger i 2023.

## **PLAN OG MILJØ**

### **Klimarobust Hvidovre**

#### ***Klimaplan 2045***

Kommunalbestyrelsen vedtog i december 2022 en klimaplan for Hvidovre Kommune og denne er godkendt af C40-sekretariatet. Klimaplanen fastlægger et ambitiøst mål om en reduktion af CO<sub>2</sub>-udledningen med 80 % i 2030 og CO<sub>2</sub>-neutralitet i 2045.

Det første store skridt i forhold til omsætningen af plan til handling blev taget i december 2022, hvor Hvidovre Kommune vedtog en varmeplan, som indebærer, at hele Hvidovre Kommune bliver forsynet med fjernvarme frem mod 2031. I 2023 skal der behandles en række projektplaner, oven i de allerede vedtagne. Det forventes også, at man i 2023 vil kunne se de første fysiske arbejder i byen.

Klimaplanen handler også om klimatilpasning. Her er arbejdet fortsat både i forhold til at håndtere regnvand og i forhold til fremtidige stormfloder.

I forhold til håndtering af nedbør kan det fremhæves, at Hvidovre Kommune med

udgangspunkt i teknisk bistand fra HO-FOR, har arbejdet på en ny spildevandsplan, som blandt andet definerer, hvilke nedbørsmængder, som kloaksystemet skal kunne håndtere.

### ***Stormflod***

På stormflodsområdet deltager Hvidovre Kommune i den statslige forundersøgelse af en samlet løsning for Hvidovre, København, Dragør og Tårnby kommuner. Det blev i 2022 besluttet at kommunen bidrager med 750.000 kr. til finansieringen af denne undersøgelse.

Således er arbejdet med et klimarobust Hvidovre i 2022 foregået i tre forskellige sammenhænge.



## 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

## DIGITALISERING, KOMMUNIKA- TION OG ERHVERV

### Borgerne Cykelby Hvidovre

Tour de France kom til Danmark i juli 2022, men allerede søndag den 12. juni tog Hvidovre forskud på festlighederne, da ca. 260 børn og unge i alderen 3-15 år kørte BørneTour.

BørneTour blev afviklet på afspærrede vejene omkring rådhuset. Alle deltagere fik en medalje og et diplom samt en invitation fra Hvidovre CykelKlub til at deltage i et introforløb.

BørneTour blev arrangeret af den lokale cykelklub Hvidovre CK, Hvidovre Kommune/Cykelby Hvidovre, Danmarks Cykle Union, Grand Départ Copenhagen Danmark, ŠKODA Danmark og Frog Bikes.



### Kommunikation med borgerne

2022 var et år, hvor kommunens kommunikation i høj grad havde til formål at involvere og engagere Hvidovres borgere, foreninger og virksomheder. Via kommunens sociale medier, hjemmeside, fysiske og virtuelle borgermøder, annoncering og presseomtale i lokale medier har kommunen bl.a. arbejdet med at mobilisere hjælp og netværk til flygtninge fra Ukraine, engagere borgerne i arbejdet med emner som klima, affald, støj, energi, natur og biodiversitet. Det samme gælder flere konkrete byudviklingsprojekter, udvikling af nye lokalplaner og fællesskabet omkring det nye Kulturhus Risbjerggaard.

En ny digital platform til borgerinddragelse – Deltag Hvidovre – blev taget i brug i forsommeren, og på den er borgerne i årets løb kommet med kommentarer og forslag til bl.a. placering af ladestandere til el- og hybridbiler, nye vejtræer, skoledistrikter og kommunens klimaplan. Omkring 800 borgere har tilmeldt sig som brugere på Deltag Hvidovre i årets løb. Brugere kan kommentere på de emner, der ligger på platformen, men alle – også ikke registrerede brugere – kan gå ind og se med. Siden har haft i alt 2.900 besøg siden maj 2022, hvor den blev oprettet.

Kommunens Facebook-side er en vigtig kommunikationskanal til borgerne. Både antallet af følgere, antallet af besøg og rækkevidden for kommunens opslag er steget lidt siden 2021. Rækkevidden af kommunens opslag ligger generelt på



---

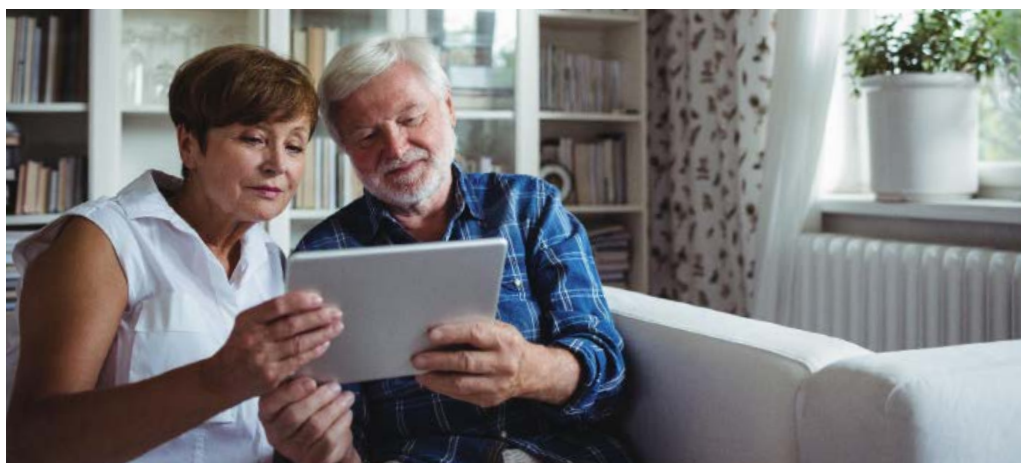
mellem 4.000 og 10.000 personer. Med udgangen af året havde Hvidovre Kommune godt 7.800 følgere, og Facebook-siden havde i 2022 omkring 34.000 besøg i alt. Ifølge Facebooks egne statistikker og benchmark har Hvidovre Kommune både større aktivitet, større rækkevidde og flere følgere end gennemsnittet for kommunale Facebook-sider.

LinkedIn bliver brugt til branding af Hvidovre Kommune som arbejdsplads, som kanal til potentielle ansøgere til ledige stillinger i Hvidovre Kommune samt i kommunikationen med erhvervslivet. Antallet af følgere på Hvidovre Kommunes

LinkedIn-profil er i løbet af 2022 steget fra 5.200 følgere til 5.900 følgere.

Kommunen benytter også Instagram, Twitter og YouTube. I 2022 er der købt en ny videoplatform, som kan bruges til at vise kommunens videoer på hjemmesiden. Formålet med platformen er at sikre, at kommunen kan bruge video i kommunikationen på en måde, så videoerne er tilgængelige for alle, og at de er fri for reklamer.

Kommunens SMS-løsning er blevet brugt 6 gange i 2022 – dels til kommunikation om coronavaccination, dels til nabovarsling af cykelløb.



## INDHOLDS- FORTEGNELSE

## BORGMESTER- ENS FORORD

## KOMMUNE- OPLYNINGER

## 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

### Fundraising

I 2022 er der hentet eksterne midler til syv nye projekter til et samlet beløb på 8,9 mio. kr. Det er både færre projekter og et mindre beløb set i forhold til de tidligere regnskabsår. Til sammenligning var den tilsvarende statistik for 2021 i alt 11 projekter til et samlet beløb på 14,4 mio. kr.; for 2020 i alt 24 projekter til et samlet beløb på ca. 62,5 mio. kr., og for 2019 i alt 19 projekter til et samlet beløb på ca. 65 mio. kr. Fundraiseren vurderer, at faldet i det hentede beløb i 2022 kan tilskrives, at de tidligere projekter fra 2021, 2020 og 2019 stadig er i gang eller i gang med at blive afsluttet ude i organisationen. I hvert tilfælde viser statistikken, at der for de hentede midler i 2021, 2020 og 2019 stadig er 16 projekter i gang ude i organisationen til et sammenlagt beløb på 74,4 mio. kr. De færre hentede eksterne midler i 2021 og 2022 kan på den måde ses som et udtryk for et ”mæthedsniveau” i organisationen, da igangværende projekter jo skal afsluttes, inden der er plads til nye ansøgninger og projekter. Ud fra den betragtning forventer fundraiseren, at organisationen igen genfinder et nyt ”sultniveau” for hentning af ekstern finansiering til at skabe kvalitet og udvikling i organisationen til gavn for borgere og virksomheder.

### IT & Digitalisering

#### Persondataforordningen (GDPR) – sikkerhed for borgernes data

Der er i 2022 indført obligatoriske kurser i GDPR til kommunens ansatte. Kurserne er udformet som videoer med formidling af

reglerne for, hvordan kommunens medarbejdere skal agere i forhold til at passe på borgernes data, og med en afsluttende test.

Kommunens GDPR-konsulenter er desuden i dialog med kommunens organisation for at sikre, at de løbende løser de opgaver, der skal udføres for at Hvidovre Kommune overholder persondataforordningen.

### Erhverv

Fremtidens arbejdskraft er også temaet på den årlige messe Mød en virksomhed. I 2022 blev der sat rekord med over 1.200 besøgende skoleelever fra de ældste klasser. Den kombinerede indsats med Mød en virksomhed, uddannelsesmesse og erhvervsplaymaker har været medvirkende til at Hvidovre Kommune i 2022 blev tildelt Børne- og Undervisningsministeriets Ørnepris for største stigning i søgning til erhvervsuddannelserne.



### **Udvikling af attraktive erhvervsområder**

Hvidovre Kommune samarbejder med virksomhederne om at udvikle attraktive erhvervsområder. Det gøres med konceptet Business Improvement Districts (BID), som er et velafprøvet koncept, hvor eksterne konsulenter faciliterer netværksmøder og sikrer fremdrift i aktiviteter.

BID netværket på Avedøre Holme er udvidet fra forsøgsområdet Jernholmen og Hammerholmen til at omfatte alle virksomheder på Avedøre Holme. Der er afholdt 10 møder i 2022 og der er ca. 35-40 aktive deltagere i netværket og endnu flere, der følger med på en digital platform.

Virksomhederne i BID-netværket har bl.a. haft fokus på at skabe mere biodiversitet i området. Daværende miljøminister Lea Vermelin var på besøg i løbet af sommeren og hun udtrykte stor interesse for, og ros til, initiativet. Interesserede virksomheder har videndelt og udviklet løsninger der kan imødekomme de nye regler om affaldssortering, og andre virksomheder har lavet pilotprojekter om affald som ressource. En gruppe af større virksomheder er med hjælp fra EBO Consult ved at undersøge mulighederne for at gøre Avedøre Holme selvforsynende med vedvarende energi. Der er afsat 0,5 mio. kr. til netværket i fire år fra 2020.

## **POLITIK OG LEDELSE**

Kommunalbestyrelsen nedsatte i 2022 tre midlertidige opgaveudvalg. Alle opgave-



udvalg er sammensat af borgere, kommunalpolitikere og repræsentanter for relevante interessenter, som fx foreninger og råd.

### **SFC-udvalget**

SFC-udvalget skal bidrage til arbejdet med udbudsprogrammet til en helhedsplan for Strandmarkens Fritidscenter (SFC) på Hvidovre Enghavevej, så det i fremtiden kan huse et moderne plejehjem, daghjem, hjemmeplejen, sygeplejen, foreninger og aftenskoler. Udvalgets virke foregik i perioden september - december



## 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

2022, hvor udvalget kom med ideer og ønsker til udviklingen af området omkring Strandmarkens Fritidscenter. Idéerne vil indgå i det samlede udbudsprogram for en helhedsplan for området, som behandles i Kommunalbestyrelsen i starten af 2023.

#### Havneudvalget

Havneudvalgets overordnede opgave er at komme med ideer og anbefalinger til, hvordan Hvidovre Havn kan udvikles til et sted med mere liv og flere aktiviteter. Udvalget valgte at styrke borgerinddragelsen yderligere i perioden december 2021 - januar 2022 ved hjælp af kommunens digitale borgerportal 'Deltag Hvidovre' og med 170 registrerede brugere under "Bidrag til udvikling af Hvidovre Havn" gav interesserede borgere sit besyv med, ved at kommentere på udvalgets ideer og supplere med yderligere ideer. Arbejdet påbegyndtes i september 2022 og vil pågå, indtil de forskellige opgaver i udvalgets kommissorium er løste.

#### Støjudvalget

Støjudvalgets opgave er at komme med ideer og anbefalinger til, hvordan generne fra trafikstøj i Hvidovre kan nedbringes. Udvalget påbegyndte arbejdet i september 2022 og har på sine første møder fået udvidet sin viden om støj fra kommunens fagfolk og eksterne eksperter. Kommunalbestyrelsen forventes at behandle de første anbefalinger fra udvalget i starten af 2023.

## ØKONOMI OG PERSONALE

### Social- og arbejdsklausuler

Hvidovre Kommune tilføjer social- og arbejdsklausuler i alle relevante kontrakter. Der gennemføres kontrol af leverandører, for så vidt angår arbejdsklausuler, efter en risikomodel, baseret på hvor der er størst risiko for brud på klausulen. Hvidovre Kommune har etableret et samarbejde med Københavns, Albertslund og Rødovre kommuner om en fælles indsats forankret i Københavns Kommune, men med en ressource ansat i Hvidovre Kommune. Ordningen er trådt i kraft i efteråret 2022. I første omgang er der fokus på anlægsopgaver, men der er også mulighed for at anvende samarbejdet i forhold til opgaver under driftsområderne.

### Konsulentudgifter

Hvidovre Kommune opgør en gang årligt det forgangne års konsulentforbrug på



---

henholdsvis drifts- og anlægsopgaver. De seneste helårsdata er fra 2021, der viser, at de administrative og borgerrettede konsulentudgifter tilsammen udgjorde knap 13,2 mio. kr. Udviklingen i Hvidovre Kommune er stabil på driftsområderne. Anvendelsen af konsulenter på anlægsområdet er stærkt koblet til aktivitetsudsving på anlægsområdet og derfor kan konsulentudgifter på anlægsområdet svinge markant fra år til år, afhængigt af anlægsaktiviteten. I 2021 udgjorde anvendelsen af konsulenter på anlægsområdet 17,3 mio. kr.

### **Personaleindsatser**

Hvidovre Kommune har haft en fokuseret indsats på HR strategiske indsatser – særligt har fokus været på rekruttering og fastholdelse af medarbejdere. Sammen med kompetenceudvikling, ledelse og branding danner emnerne rammen om HR-strategien for 2023-2025.

Hvidovre Kommune har vedtaget en Ligebehandlingspolitik. Ligebehandlingspolitikken understøtter kommunens mål om at være en rummelig og attraktiv arbejdsplads for alle. Ligebehandlingspolitik favner bredt og er en forankret del



## 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

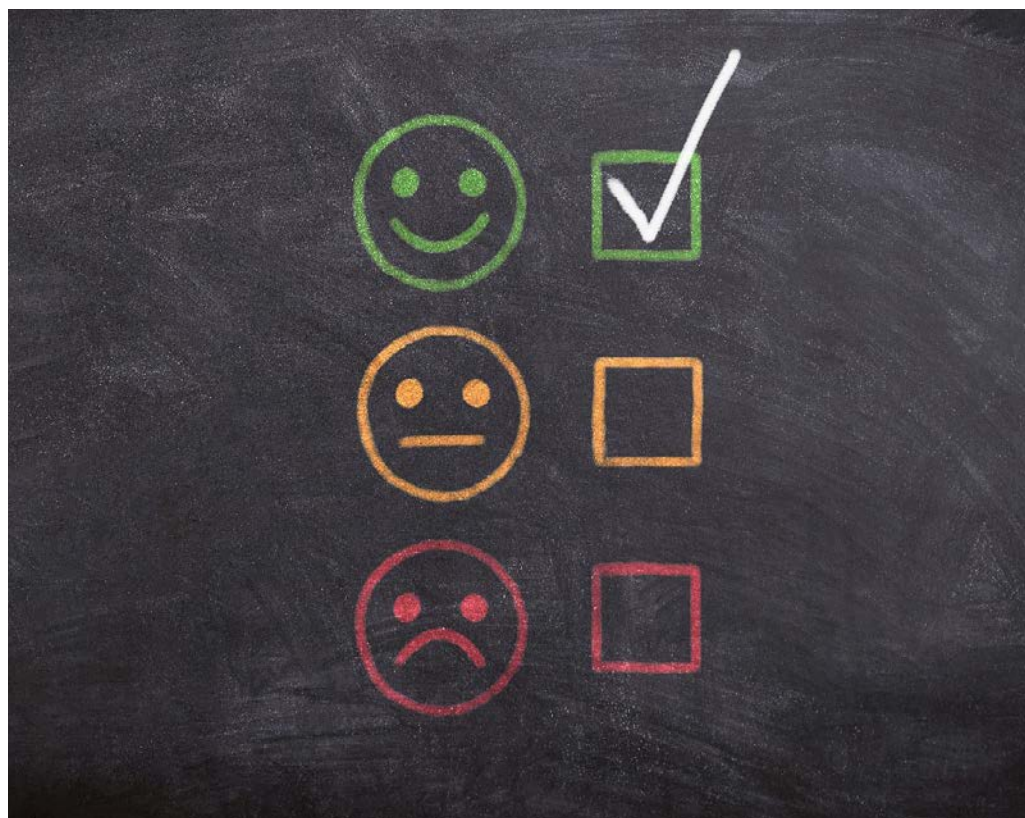
## ØVRIGE OVERSIGTER

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

af det organisatoriske liv. Ligebehandling handler om at give alle medarbejdere uanset køn, alder, handicap, seksuel orientering og etnisk oprindelse de samme muligheder. Dette indebærer, at alle ikke skal behandles ens, men at alle gives lige muligheder for at virke ud fra ønsker og behov.

Hvidovre Kommune har udarbejdet en Uddannelsesstrategi i lighed med de andre kommuner i KKR (Kommunekontak-

trådet). Uddannelsesstrategiens formål er at skærpe kommunens fokus på at rekruttere, uddanne og udvikle elever og praktikanter. Uddannelsesstrategien målretter indsatsen i forhold til social- og sundhedshjælpere og -assistentelever, sygeplejerskestuderende, lærerpraktikanter, socialrådgiverpraktikanter og pædagogstuderende.



## HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	125,9	177,3	175,8	142,7	91,1
Resultat af det skattefinansierede område	6,0	101,2	10,4	-49,1	-56,4
Resultat af forsyningsvirksomheder	-7,1	-30,8	-13,4	-6,2	-6,7
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	2.582,8	2.561,0	2.589,5	2.734,8	2.807,4
Omsætningsaktiver i alt	206,7	198,7	203,7	231,9	219,1
Likvide beholdninger	291,9	351,8	539,7	514,2	283,1
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	-1.452,6	-1.477,0	-685,9	-828,5	-1.173,6
Hensatte forpligtelser	-854,3	-791,5	-1.497,4	-1.438,0	-1.004,9
Langfristet gæld	-435,2	-515,1	-649,8	-646,2	-659,4
- heraf ældreboliger	-195,4	-185,5	-174,8	-163,9	-153,8
Kortfristet gæld	-330,7	-318,9	-490,9	-559,3	-559,3
Gennemsnitlig likviditet (kasse-kreditreglen)	637,7	586,6	633,7	661,0	531,0
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	5.464	6.572	10.097	9.653	5.297
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	-8.147	-9.623	-12.156	-12.131	-12.339
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	170.060	172.195	174.806	177.452	182.245
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Grundskyldspromille	29,7	29,7	29,7	29,7	29,7
<b>Indbyggertal</b>	<b>53.416</b>	<b>53.527</b>	<b>53.451</b>	<b>53.267</b>	<b>53.443</b>

# KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2022

## 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 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
1	Indtægter			
	Skatter	3.030,9	3.032,2	3.022,6
	Tilskud og udligning	1.155,6	1.127,2	1.122,3
	Indtægter i alt	4.186,5	4.159,4	4.144,9
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
2	Byudvikling, bolig og miljø	-105,1	-124,8	-126,2
3	Transport og infrastruktur	-97,2	-104,7	-97,8
4	Undervisning og kultur	-809,5	-821,6	-804,7
5	Sundhedsområdet	-331,4	-333,5	-322,3
6	Sociale opgaver og beskæftigelse	-2.220,4	-2.208,4	-2.239,2
7	Fællesudgifter og administration	-464,2	-483,3	-451,5
	Driftsudgifter i alt	-4.027,8	-4.076,2	-4.041,6
	Driftsresultat før finansiering	158,6	83,2	103,3
	Renter m.v.	10,7	11,0	-12,2
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>169,3</b>	<b>94,2</b>	<b>91,1</b>
8	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Byudvikling, bolig og miljø	-40,9	-50,5	-49,7
	Transport og infrastruktur	-34,5	-45,7	-14,9
	Undervisning og kultur	-49,2	-82,1	-64,5
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-13,8	-33,7	-18,4
	Fællesudgifter og administration	-0,4	-0,4	-0,1
	Anlægsudgifter i alt	-138,7	-212,3	-147,5
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>30,6</b>	<b>-118,0</b>	<b>-56,4</b>
	<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>			
	Drift (indtægter - udgifter)	5,9	-2,3	-6,7
8	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>5,9</b>	<b>-2,3</b>	<b>-6,7</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>36,5</b>	<b>-120,3</b>	<b>-63,2</b>







## 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 2022	Ultimo 2021
Noter	<b>AKTIVER</b>		
9	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	304.595	304.689
	Bygninger	811.619	813.499
	Tekniske anlæg m.v.	51.372	50.272
	Inventar	1.987	2.398
	Anlæg under udførelse	267.151	233.342
	I alt	1.436.723	1.404.200
9	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	426	510
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	943.482	950.184
11	Langfristede tilgodehavender	385.931	348.146
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	40.832	31.714
	I alt	1.370.245	1.330.044
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	0	223
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	214.624	227.244
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	4.435	4.435
12	LIKVIDE BEHOLDNINGER	283.114	514.186
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.309.567</b>	<b>3.480.842</b>

## PASSIVER

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Noter	<b>PASSIVER</b>		
13	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-362	-414
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-32.583	-34.593
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.174.831	-1.232.520
	Modpost for reserve for opskrivninger	-229.373	-137.406
	Balancekonto	263.563	576.467
	I alt	-1.173.587	-828.465
14	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>-1.004.941</b>	<b>-1.438.021</b>
15	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>-659.414</b>	<b>-646.198</b>
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-9.071	-8.810
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>-462.554</b>	<b>-559.348</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-3.309.567</b>	<b>-3.480.842</b>

16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.401,4 mio. kr. Eventualforpligtelser udgør 136,1 mio. kr. Eventualrettigheder udgør 0,0 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 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	2.480,9	2.480,6	2.480,6
Selskabsskat	92,2	92,2	92,2
Anden skat på lignet visse indkomster	0,7	2,3	2,3
Grundskyld	409,0	409,0	399,7
Anden skat på fast ejendom	48,1	48,1	47,9
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>3.030,9</b>	<b>3.032,2</b>	<b>3.022,6</b>
Udligning og generelle tilskud	1.022,6	994,6	990,9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	8,9	8,9	8,9
Kommunale bidrag til regionerne	-6,2	-6,2	-6,2
Særlige tilskud	130,2	129,9	129,9
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>1.155,6</b>	<b>1.127,2</b>	<b>1.123,6</b>
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	-1,2
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>4.186,5</b>	<b>4.159,4</b>	<b>4.144,9</b>

## NOTE 2

Byudvikling, bolig og miljø (mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Jordforsyning	0,3	0,1	0,5
Faste ejendomme	-24,5	-34,8	-39,6
Fritidsområder	-17,0	-16,8	-17,7
Fritidsfaciliteter	-45,0	-50,5	-51,6
Naturbeskyttelse	-3,3	-4,2	-1,9
Vandløbsvæsen	-0,5	-1,3	-0,1
Miljøbeskyttelse m.v.	-4,0	-6,3	-4,5
Diverse udgifter og indtægter	0,1	0,1	-0,2
Redningsberedskab	-11,2	-11,2	-11,2
<b>Byudvikling, bolig og miljø i alt</b>	<b>-105,1</b>	<b>-124,8</b>	<b>-126,2</b>

### NOTE 3

Transport og infrastruktur (mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Fælles funktioner	-29,7	-31,1	-28,8
Kommunale veje	-32,2	-37,2	-29,4
Kollektiv trafik	-34,4	-35,4	-38,7
Havne	-1,0	-1,0	-0,9
<b>Transport og infrastruktur i alt</b>	<b>-97,2</b>	<b>-104,7</b>	<b>-97,8</b>

### NOTE 4

Undervisning og kultur (mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Folkeskolen m.m.	-685,1	-697,6	-685,4
Ungdomsuddannelser	-30,5	-28,1	-27,8
Folkebiblioteker	-35,7	-36,0	-33,7
Kulturel virksomhed	-30,8	-32,6	-32,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-27,4	-27,3	-25,7
<b>Undervisning og kultur i alt</b>	<b>-809,5</b>	<b>-821,6</b>	<b>-804,7</b>

### NOTE 5

Sundhedsområdet (mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Sundhedsudgifter m.v.	-331,4	-333,5	-322,3
<b>Sundhedsområdet i alt</b>	<b>-331,4</b>	<b>-333,5</b>	<b>-322,3</b>

## 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 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Central refusionsordning	38,9	49,4	53,8
Dagtilbud til børn og unge	-331,0	-333,8	-340,4
Tilbud til børn og unge med særlige behov	-182,1	-200,7	-204,6
Tilbud til ældre	-504,7	-504,2	-527,4
Tilbud til voksne med særlige behov	-327,9	-345,8	-345,5
Tilbud til udlændinge	-8,5	-16,1	-11,6
Førtidspensioner og personlige tillæg	-304,2	-304,2	-304,1
Kontante ydelser	-375,8	-329,8	-332,9
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-142,9	-142,5	-143,2
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-80,3	-78,7	-81,7
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-1,9	-1,9	-1,6
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse i alt</b>	<b>-2.220,4</b>	<b>-2.208,4</b>	<b>-2.239,2</b>

## NOTE 7

Fællesudgifter og administration m.v. (mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Politisk organisation	-11,3	-12,8	-13,8
Administrativ organisation	-354,1	-381,7	-362,5
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-3,0	-3,1	-2,2
Lønpuljer m.v.	-95,8	-85,8	-73,0
<b>Fællesudgifter og administration m.v. i alt</b>	<b>-464,2</b>	<b>-483,3</b>	<b>-451,5</b>



## NOTE 8

Oversigterne indeholder det afsatte anlægsbudget i 2022 (rådighedsbeløb), faktisk forbrug i 2022 (regnskab), forbrug ultimo 2022 (forbrug tidligere år og forbrug 2022) samt projektets samlede anlægsbevilling.

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådighedsbeløb 2022	Regnskab 2022	Regnskab ult. 2022	Anlægsbevilling
<b>Opgørelse over igangværende projekter</b>				
0215 Naturlegeplads i Engstrandslinjen, udgift	500	0	0	500
0215 Naturlegeplads i Engstrandslinjen, indtægt	-170	0	0	-170
	52.864	49.014	126.631	130.482
0240 Bymidten, udgifter	Der er givet ekstra bevilling til ændring af køkken. Projektet forventes afsluttet i 2023.			
	-4.350	-3.550	-3.800	-4.600
0240 Bymidten, indtægter	Fondsmidler til kunstprojekt indgår ved afslutning af projektet i 2023.			
0253 Projekt Holmene	2.072	1.186	13.453	14.520
0286/05 Sønderkær omklædningsfaciliteter	2.460	303	726	8.060
	Afventer Kommunalbestyrelsens valg af scenarie.			
0287 Salg af Hvidovrevej 432-438 udgifter	0	52	407	0
0292 Parallelvej, bofællesskab, køb servicearealer	25	0	25	400
	2.000	301	301	5.770
0293/01 Skybrudsprojekt Holmegårdsskolen	Projektering er næsten afsluttet og anlægsprojektet forventes sendt i udbud i maj 2023.			
0299 Hvidovrevej/Dalumvej udgifter	136	0	0	136
0303 Klubhus til Rebæk IF	0	35	35	1.000
0304 Kunstgræsbaner	500	3	3	1.500
0402 Ramme, idrætsområdet	3.543	0	0	0
0402/02 Pumptrack-cykelbane, Ellipsebakkerne	0	9	9	200
0402/06 Padelbaner	200	0	0	200
0402/07 Hvidovre Stadion, rådgiverundersøgelse	750	160	160	750
0403 Skaterbane	0	0	110	5.000

## 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 2022	Regnskab 2022	Regnskab ult. 2022	Anlægs- bevilling
<b>Opgørelse over igangværende projekter</b>				
1202 Salg af areal Kløverprisvej/Hvidovrevej, udgift	90	0	0	90
1202 Salg Kløverprisvej/Hvidovrevej, indtægt	-22.900	0	0	-22.900
Salget er gennemført og indtægten indgår i 2023.				
2401 Renovering af p-plads v/Avedøre Station	0	32	1.292	2.200
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten, udgift	2.476	19	2.343	4.800
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten, tilskud Vejdirektoratet	-1.694	-724	-930	-1.900
Etablering af belysning udføres i 2023.				
2514 BRT-linje langs Ring 2½, forundersøgelse	327	0	0	327
2516 Hvidovre Havn, Genopretning af molen	12.955	3.353	4.326	20.200
Uddybning og renovering af havnen er påbegyndt og forsætter i 2023.				
2517 Udvikling af Hvidovre Havn, projekter	88	168	283	41.300
2519 Begrønning og trafiksanering Hvidovrevej	10	129	288	6.000
2520 Hvidovre kommunes trafikstrategi	1.506	139	633	16.000
2524 Sti fra Bakkeskoven til Kettevej	0	139	139	2.900
2525 Hvidovre Stationsplads - fornyelse, udgifter	6.940	5.003	5.003	6.940
2525 Hvidovre Stationsplads - fornyelse, indtægter	-5.000	-3.881	-3.881	-5.000
Der udestår gartneropgaver, som udføres i 2023.				
2526 Overdækning af motorveje, forundersøgelser	780	315	315	780
2527 Vedligeholdelse af færdselsbaner 2022	13.240	10.038	10.038	13.240
Vedligeholdelsesarbejder afventer pga. udrulning af fjern- varme.				
2528 BRT Avedøre Holme-Gladsaxe	543	0	0	543
3448 Holmegårdsskolen, indskoling og udskoling	71.674	57.184	168.009	190.700
Trapper, terrasser og parkeringsareal udføres i 2023.				
3456/02 Ventilation på Holmegårdsskolen	4.044	3.577	11.733	12.200
3459 Skolerne, Renovering af affaldsrum	418	57	1.639	2.000
3460 Skolerne, Håndværk- og designlokaler	2.430	14	4.934	17.550
Etablering af håndværk- og designlokaler fortsætter i 2023.				

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådigheds- beløb 2022	Regnskab 2022	Regnskab ult. 2022	Anlægs- bevilling
<b>Opgørelse over igangværende projekter</b>				
3461 Præstemoseskolen, udvidelse med et spor	2.700	2.280	2.280	19.400
3462 Hal ved Risbjergskolen	400	0	0	500
3469 Elektronisk tidtagningssystem	88	0	0	88
3470 Skoleudbygningsplan, toiletter	1.000	1.393	1.393	15.900
5729 Idrætsinstitutionen Tumlehuset	4.289	2.797	58.486	85.700
5783 Børnehuset Bytoften 29	7.716	7.874	72.773	72.600
Slutafregning og mangeludbedring udføres i 2023.				
5783 Børnehuset Bytoften 29, inventar	2.667	2.647	2.729	2.750
5799 Plejecenter Krogstenshave, udskiftning af tag	5.760	0	0	5.760
Tidsplanen er revideret og projektet udføres i 2023.				
5800 Klub Nord, Udvidelse af nuværende arealer	0	40	105	10.800
5801 Etablering af rusmiddelcenter	1.802	850	893	510
5801 Etablering af rusmiddelcenter, inventar	290	0	0	290
5802 Hvidovregade 51 - Nedrivning	197	23	23	1.897
5805 Strandmarkens Fritidscenter og Plejehjem	903	843	940	7.100
6310 Rådhuset Fløj A	0	50	1.808	9.350
<b>Samlet</b>	<b>176.269</b>	<b>141.870</b>	<b>485.653</b>	<b>704.363</b>

## 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 2022	Regnskab 2022	Regnskab ult. 2022	Anlægs- bevilling
<b>Opgørelse over afsluttede projekter med regnskab</b>				
0241/03 Ishockey-bander	195	196	2.000	2.000
0263 Køb af ejendomme - HOFOR	3.533	116	6.946	14.900
0298 Hjæmfaldspligt 2022 udgifter	5	5	5	0
0298 Hjæmfaldspligt 2022 indtægter	-8.016	-8.514	-8.514	-8.011
0401 Salg af grunde, udgifter	100	105	226	200
0401 Salg af grunde, indtægter	-2.590	-3.556	-5.993	-4.090
0402/03 Kunstgræsbane Avedøre Stadion	1.845	1.881	2.036	2.000
0930 Miljø- og energipuljen 2022	10.500	10.231	10.231	10.500
5769 Børnehuset Kirsebærhuset, udvidelse	236	408	18.272	18.100
5791 Hjælpe-middeldepot, fremtidig placering	2.241	2.051	6.510	6.700
<b>Samlet</b>	<b>8.049</b>	<b>2.924</b>	<b>31.720</b>	<b>42.299</b>
<b>Opgørelse over afsluttede projekter uden regnskab</b>				
0294 Byens Parker	526	528	1.612	1.611
0402/01 Forpagterlejlighed HBC-hallen	162	352	390	200
0402/05 Ismaskine	850	807	807	850
2522 Cykelby Hvidovre	146	134	602	614
5790 Udbygning af Plejehjem Dybenskærhave	268	476	555	500
	0	428	428	353
5802/01 Hvidovregade 51 – Renovering			Det er besluttet at bygningen skal nedrives i 2023. Projektet fortsætter i 2023 på 5802 Hvidovregade 51 – Nedrivning.	
5806 Ændrings- og forbedringspuljen	91	0	997	1.088
9999 Rammereduktion 2022	-12.331	0	0	0
<b>Samlet</b>	<b>-10.288</b>	<b>2.724</b>	<b>5.390</b>	<b>5.215</b>
<b>Samlet anlægsudgifter</b>	<b>218.750</b>	<b>167.743</b>	<b>545.880</b>	<b>798.549</b>
<b>Samlet anlægsindtægter</b>	<b>-44.720</b>	<b>-20.225</b>	<b>-23.117</b>	<b>-46.671</b>

## NOTE 9

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2022	304,7	1.502,5	115,3	46,8	111,1	5,6	2.086,1
Tilgang	0,0	0,0	11,9	0,1	1,7	0,0	13,7
Afgang	-0,1	0,0	-5,2	0,0	0,0	0,0	-5,3
Overført	0,0	17,1	0,0	0,0	-17,1	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2022	304,6	1.519,7	122,0	46,9	95,7	5,6	2.094,5
Opskrivninger 01.01.2022	0,0	249,9	0,0	3,1	128,8	0,0	381,9
Årets opskrivninger	0,0	6,0	0,0	0,0	92,0	0,0	98,0
Opskrivninger afhændede aktiver 1)	0,0	36,7	0,0	0,0	-42,7	0,0	-6,0
Opskrivninger 31.12.2022	0,0	292,6	0,0	3,1	178,1	0,0	473,8
Ned- og afskrivninger 01.01.2022	0,0	-938,9	-65,1	-47,6	-6,6	-5,1	-1.063,3
Årets afskrivninger	0,0	-61,7	-9,3	-0,5	0,0	-0,1	-71,6
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	3,8
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	0,0	-1.000,7	-70,6	-48,1	-6,6	-5,2	-1.131,2
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>304,6</b>	<b>811,6</b>	<b>51,4</b>	<b>2,0</b>	<b>267,2</b>	<b>0,4</b>	<b>1.437,1</b>
Samlet ejendoms-værdi 31.12.2022							2.381,4
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.	2022		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommune andel
HOFOR Vand Holding A/S *	6,6%	2.037.125	135.265
HOFOR Spildevand Holding A/S *	9,7%	7.980.879	774.145
Hovedstadens Beredskab *	3,0%	47.200	1.416
Hovedstadens NaturGas *	1,2%	157.011	1.830
I/S Amager Ressourcecenter *	8,1%	53.083	4.321
I/S Strandparken *	14,0%	9.191	1.287
Tandregulering **	23,3%	-1.386	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab *	13,2%	191.480	25.218
<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt</b>			<b>943.482</b>

\* Værdiansættelse er sket på baggrund af seneste tilgængelige årsrapporter fra 2021

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

## NOTE 11

Langfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	2022	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	168	168
Beboerindskud	9.183	9.501
Indskud i Landsbyggefonden	0	82.771
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	359.267	359.773
Deponerede beløb for lån m.v.	17.313	17.313
<b>Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>385.931</b>	<b>469.526</b>



## NOTE 12

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger ultimo 2021			514.186
Primokorrektion*			29
Likvide beholdninger primo 2022			514.215
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
+ / - Årets resultat	36.452	-120.347	-63.163
+ / - Låneoptagelse	53.573	51.575	37.543
+ / - Øvrige finansforskydninger	-31.315	-31.596	-124.613
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-32.569	-32.529	-27.643
I alt ændring af likvide aktiver	26.142	-132.896	-177.876
Kursreguleringer			-53.225
Likvide beholdninger ultimo 2022			283.114

\* Investerings- og placeringsforeninger 29 tkr.

## NOTE 13

Udvikling i egenkapital i 1.000 kr.	
<b>Egenkapital 1.1.2022</b>	<b>-828.465</b>
+/- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	52
+/- Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	2.010
+/- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	57.689
+/- Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	-91.967
+/- Indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	0
+/- Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrektioner*	-312.905
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	63.163
+/- værdireguleringer	53.778
+/- reguleringer vedr. selvejende institutioner	-3.948
+/- konti med statushensvisning, hovedkonto 0-8	827
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-9.118
+/- opskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	7.775
+/- afskrivninger af restancer	2.320
+/- Reguleringer vedr. indefrosne feriemidler	5.420
+/- Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-433.121
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-312.905
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>-1.173.587</b>

\* Investerings- og placeringsforeninger -29 tkr.

\* Indefrosne feriemidler (indeksring) 1.932 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.	2022	2021
Forpligtelse tjenestemandspensioner	-973.757	-1.398.700
Forpligtelser åremålsansættelser og eftervederlag	-1.283	-18.620
Forpligtelser arbejdsskader	-29.901	-20.701
Forpligtelser erstatningskrav mv.	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-1.004.941</b>	<b>-1.438.021</b>

### Selvforsikringsordning

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2021 til 2022 direkte på funktionen.

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.	2022	2021
Selvejende institutioner med overenskomst	-38.354	-41.539
Realkredit	-3.161	-3.877
Byfornyelseslån, indexlån	-9.091	-9.470
Kommunekredit	-279.136	-255.132
Feriemidler	-175.574	-171.848
Gæld vedr. ældreboliger	-153.839	-163.936
Finansielle leasingforpligtelser	-260	-397
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-659.414</b>	<b>-646.198</b>

### Lånoptagelse i 2022

I 2022 er der optaget 3,6 mio. kr. lån på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2021 med fast relation til 3 mdrs. Cibor gældende i 5 år.

Herudover er der optaget 33,9 mio. kr. lån til indefrosset grundskyld med KKvar rente.

Samlet set er det optaget 98,4 mio. kr. fra 2018-2022 for indefrosset grundskyld.

### Afdragsprofil

Der er i alt afdraget 27,6 mio. kr. for Kommunekredit/Realkredit lån samt lån til affaldsbiler og ældreboliger. Inkluderet er også 1,8 mio. kr. afdrag 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
<b>Garanti / regaranti for boligbyggeri</b>		
Jyske realkredit (tidl. BRFKredit) **	176.204.462	109.559.977
Realkredit Danmark **	476.998.708	275.602.887
Nykredit **	606.380.310	431.766.060
<b>Garanti / regaranti i alt</b>	<b>1.259.583.480</b>	<b>816.928.924</b>
<b>Øvrige garantiforpligtelser</b>		
Avedøre Fjernvarme **	20.124.232	20.124.232
FD Hvidovre A.m.b.a **	16.912.653	16.912.653
HOFOR Spildevand Hvidovre A/S **	746.952.205	746.952.205
HOFOR Vand Hvidovre A/S **	63.715.482	63.715.482
Hvidovre Fjernvarmeselskab **	161.516.199	161.516.199
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S **	159.143.899	6.429.414
Udbetaling Danmark **	1.144.800.000	10.328.148
Trafikselskabet Movia, Rejsekortlån *	124.194.415	2.688.526
Vestegnens Kraftvarmeværk I/S *	1.800.794.629	237.272.700
I/S Amager Ressourcecenter - AV Miljø *	91.127.757	7.414.737
I/S Amager Ressourcecenter *	3.582.346.754	310.502.034
Hvidovre Kajakklub **	619.346	619.346
<b>Øvrige garantiforpligtelser i alt</b>	<b>7.912.247.572</b>	<b>1.584.475.676</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>9.171.831.052</b>	<b>2.401.404.600</b>

Eventualforpligtelser	
Forpligtelsen vedrørende kommunens kontrakter om operationel leasing	2.826.061
Hæftelse for kommunale selskabers kontrakter om finansiel og operationel leasing	76.410.639
Forpligtelsen vedrørende Letbane Ring 3	52.086.168
Forpligtelsen vedrørende vejbelyningsanlægget til Andel Energi koncernen	4.814.657
<b>Eventualrettigheder</b>	
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 2021

\*\* Regnskab 2022

---

## NOTE 17

Repo-forretninger	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld
1 % Nykredit; Nordea Kredit CIT60A; 1% Realkredit Danmark; 1 % Jyske Realkredit"	73.370	06.01.2023	DKK	130.000.000
Repo er kørt på 2,06%*				

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 130 mio. kr. til at dække likviditetsbehovet i overgangen mellem 2022 og 2023.

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 130 mio. kr. hen over årsskiftet 2022/2023.



## 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

## NOTE 18

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Hvidovre Kommune i regnskabsåret 2022	
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	1.678.410,00
14.71.04. Resultattilskud	3.281.627,00
14.71.05. Grundtilskud	4.416.150,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	25.753,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	491.013,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-947,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	82.158,00
14.71.15. Danskbonus i program	163.988,00
14.72.03. Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i skoleforløb	17.973,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	49.904.259,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	232.566,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	284.596,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	12.843.830,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	429.749,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	10.891.256,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	875.044,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.697.110,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	707.816,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.250.720,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	562.567,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	524.698,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	220.951,00

17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.131.328,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	150.180,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-121.702,00
17.35.20. Nedskrivning af krav mod tredjemand vedr. tilbagebetalingspligtig særlig støtte	-26.317,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-108.229,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.681.842,00
17.46.08. Midlertidig ret til uddannelsesløft inden for mangelområder til dagpengemodtagere	363.539,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	581.791,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	147.082,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.948.284,00
17.46.74. Jobrotation	393.038,00
17.54.06. Skånejob	458.454,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	2.292.783,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.359.307,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	179.162,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	31.617.557,00
17.56.02. Ledighedsydelse	378.143,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	1.079.903,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-791.799,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-83.859,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	1.088.486,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	620.164,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	6.326.913,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>148.247.337,00</b>

## 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	2.692.601,03
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.042.856,81
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	22.183.709,66
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	17.694.091,72
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	1.132.176,20
17.35.25. Ledighedsydelse	2.101.415,24
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	67.611.564,50
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	2.191.011,94
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	1.221.815,43
17.47.11. Løntilskud til personer i ressource- og jobafklaringsforløb	49.037,42
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	616.923,48
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	13.678.683,02
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	12.805.584,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>145.021.470,45</b>

Refusion og tilskud i alt	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>293.268.807,45</b>

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-97.054.461,48
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-2.761.521,55
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-4.176,15
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-128.453.699,21
17.64.13. Seniorpension	-28.560.053,34
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>-256.833.911,73</b>



## 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	-1.358	-1.358	-1.370	13
2	Faste ejendomme	8.566	7.263	4.557	2.705
3	Fritidsområder	0	0	-9	9
4	Naturbeskyttelse	0	84	0	84
5	Redningsberedskab	11.200	11.200	11.200	-0
6	Affaldshåndtering	0	0	97	-97
7	Fælles funktioner	-108	-82	96	-178
8	Folkeskolen m.m.	9.015	8.746	12.759	-4.014
9	Folkebiblioteker	0	0	120	-120
10	Kulturel virksomhed	2.412	713	713	0
11	Sundhedsudgifter m.v.	1.301	2.004	2.560	-556
12	Dagtilbud til børn og unge	0	-895	1.434	-2.329
13	Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	0	42	-42
14	Tilbud til ældre	0	1.476	273	1.203
15	Tilbud til voksne med særlige behov	241	239	732	-493
16	Kontante ydelser	0	-5	-9	4
17	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	-182	182
18	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	787	787	555	232
19	Politisk organisation	11.260	12.697	13.788	-1.091
20	Administrativ organisation	348.724	376.035	357.921	18.114
21	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.976	3.126	2.201	926
22	Lønpuljer m.v.	95.827	85.764	72.999	12.765
<b>Samlet resultat</b>		<b>490.845</b>	<b>507.795</b>	<b>480.478</b>	<b>27.317</b>
23	Tværgående ramme - Rengøring	56.755	57.577	57.716	-139
<b>Total</b>		<b>547.600</b>	<b>565.372</b>	<b>538.195</b>	<b>27.177</b>



## BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Økonomiudvalget samlet har et mindreforbrug på 27,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan tilskrives følgende forhold:

### Ad 2 Faste ejendomme

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- Skatter og afgifter på administrationsejendomme – mindreudgifter på 0,9 mio. kr.
- Merindtægt på 1,5 mio. kr. fra kommunens udlejningsejendom på Hvidovrevej 432-438

### Ad 9 Folkeskolen

Området udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden på folkeskoleområdet og skolefritidsordninger. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 23).

### Ad 12 Sundhedsudgifter

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 23).

### Ad 13 Dagtilbud til børn og unge

Området udviser et merforbrug på ca. 2,3 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 23).

### Ad 15 Tilbud til ældre

Området udviser et mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr., der primært vedrører flerårige trepartsmidler til uddannelse af flere SO-SU-elever. Midlerne overføres til 2023.

### Ad 20 Politisk organisation

Området udviser et merforbrug på ca. 1,1 mio. kr., der kan henføres til, at der i 2022 har været afholdt folketingsvalg, hvortil udgiften var budgetlagt i 2023.

### Ad 21 Administrativ organisation

Funktionen udviser et mindreforbrug på ca. 18,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- SMART-pulje (3,9 mio. kr.) – midlerne anvendes i 2023 og efterfølgende år.
- Diverse IT-puljer og øvrig administration (2,0 mio. kr.)
- Af de midler, som blev tilført fra staten til imødegåelse af pris- og lønstigninger, blev 12,2 mio. kr. placeret centralt som reserve til brug for overholdelse af servicerammen.

### Ad 22 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Området udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der primært henføres til, at mange aktiviteter med virksomhederne og iværksættere kom senere i gang som følge af coronaudviklingen primo 2022. Det samme gør sig gældende i forhold til arrangementer for borgerne. Det betyder, at der ikke har været de sædvanlige udgifter til annoncer, og andre markedsføringsmaterialer, samt til oplægsholdere og forplejning. Der har ligeledes ikke været udarbejdet analyser og evalueringsmateriale i samme omfang, som i et normalt budgetår.

### Ad 23 Lønpuljer

Området, som kan kategoriseret som vanskeligt styrbart, udviser et samlet mindreforbrug på 12,8 mio. kr. og kan primært forklares med:

- Barselspuljen udviser isoleret set et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med merudgifter på Folkeskoler (Ad 9), Sundhedsudgifter (Ad12) og Dagtilbud for børn og unge (Ad 13). Det samlede merforbrug til barselspuljen udgør reelt 0,8 mio. kr.
- Mindreudgifter til tjenestemandspensioner på 1,8 mio. kr.
- Mindreudgifter til forsikringer på 1,7 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	956	1.132	817	315
2	Faste ejendomme	28.301	32.934	37.468	-4.534
3	Fritidsområder	16.348	16.155	16.771	-616
4	Naturbeskyttelse	3.177	3.981	1.747	2.234
5	Vandløbsvæsen	448	1.257	0	1.257
6	Miljøbeskyttelse m.v.	4.003	6.250	4.505	1.745
7	Diverse udgifter og indtægter	-254	-246	58	-304
8	Affaldshåndtering	-5.997	2.199	6.592	-4.393
9	Fælles funktioner	24.618	24.785	24.046	739
10	Kommunale veje	32.231	37.164	29.427	7.737
11	Kollektiv trafik	34.362	35.409	38.679	-3.270
12	Havne	465	665	507	158
13	Folkeskolen m.m.	5.573	5.632	1.385	4.247
14	Folkebiblioteker	1.584	1.584	1.539	46
<b>Samlet resultat</b>		<b>145.816</b>	<b>168.901</b>	<b>163.539</b>	<b>5.362</b>
15	Tværgående ramme - Grønne områder	2.690	2.690	2.786	-96
16	Tværgående ramme - Bilordningen	6.096	7.420	5.136	2.285
17	Tværgående ramme - Bygningsvedligeholdelse	14.117	14.255	16.970	-2.715
<b>Total</b>		<b>168.719</b>	<b>193.266</b>	<b>188.430</b>	<b>4.836</b>

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Klima-, Miljø- og Teknikudvalget havde et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. På det skattefinansierede område er der mindreudgifter på 9,2 mio. kr. På det brugerfinansierede område (Ad 8 Affaldshåndtering) er der merudgifter på 4,4 mio. kr.

#### Ad 2 Faste ejendomme

Merudgiften på 4,5 mio. kr. skyldes

- Ejendomsservice, som efter centralisering i 2019 omfatter Ejendomme og Folkeskolen. Merudgift på 3,3 mio. kr. skal ses i sammenhæng med Folkeskolen (Ad 13), hvor der er et tilsvarende mindreforbrug
- Rammebesparelse på 1,2 mio. kr. vedrø-

---

rende optimering af Ejendomsområdet, der ikke er realiseret i 2022

### **Ad 3 Fritidsområder**

Merudgiften på 0,6 mio. kr. til løn- og personaleudgifter på Grønne områder skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på Fælles funktioner (Ad 9).

### **Ad 4 Naturbeskyttelse**

Naturbeskyttelse vedrører udgifter Projekt Kystsikring, som udføres i samarbejde med staten og andre kommuner. Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. kan henføres til stillingsvakanse samt en forsinkelse af en statslig forundersøgelse.

### **Ad 5 Vandløbsvæsen**

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 om dette.

### **Ad 6 Miljøbeskyttelse mv.**

Mindreudgift på 1,7 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til:

- Grøn By Pulje: Mindreudgift på 2,2 mio. kr. Heraf er 1,2 mio. kr. disponeret til godkendte projekter, som ikke er færdiggjort i 2022.
- Diverse miljøopgaver: Merudgifter på 0,5 mio. kr. skyldes ekstraordinært behov for konsulentbistand til varme- og klimaplan.

### **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 "Mellemværende med den kommunale forsyningsvirksomhed Affaldshåndtering".

Nettomerudgiften på 4,4 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til:

- Løn- og personaleudgifter, merudgifter 3,1 mio. kr. Forbrug af eget mandskab til omlægninger og ændringer af eksisterende ordninger.
- Brændstof, merudgifter 2,2 mio. kr. pga. generelle prisstigninger det seneste år.
- Øget antal beholdere og etablering som følge af nye ordninger 3,5 mio. kr. Merudgifterne vedrører ikke planlagt udvidelse af antal glaskuber, antal Smartline aftaler med boligforeninger, samt ikke planlagte udskiftninger af almindelige beholdere ifm. ændring af affaldsordningerne.
- Udgifter omlægning ordninger 1,5 mio. kr. Merudgifter til kommunikation og informationsmaterialer til borgere, samt udskiftning instruktioner og fraktionstyper på beholdere.
- Udskiftning af køretøjer, merudgifter 2,0 mio. kr. Optimering ifm. nye ordninger og kørselsmønstre har krævet udskiftning af vogntype, som ikke var budgetlagt.
- Indsamling og genanvendelse, mindreudgifter 2,8 mio. kr. En del af de planlagte ressourcer på dette område er i 2022 blevet håndteret som en naturlig forlængelse ifm. ændring/omlægning fraktioner i eksisterende beholder.
- Salg af produkter og ydelser, merindtægt 5,1 mio. kr.

## 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

#### Ad 9 Fælles funktioner

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. løn- og personaleudgifter og skal ses i sammenhæng med merudgiften på Fritidsområder (Ad 3).

#### Ad 10 Kommunale veje

Området dækker vejbelysning, vedligeholdelse af færdselsarealer, belægninger m.v. og vintertjeneste. Mindreudgiften på 7,7 mio. kr. vedrører hovedsageligt:

- Avedøre Holme, udviklingsarbejde, mindreudgift på 0,8 mio. kr., hvor der afventes beslutning og overordnet strategi og tiltag.
- Vejvedligeholdelse af fortove, mindreudgift 1,8 mio. kr., som skyldes at en del arbejder er udskudt på grund af udrulning af fjernvarme.
- Vedligeholdelse af broer og tunneller mv., mindreudgift 0,8 mio. kr. Projektet kan først færdiggøres i 2023 pga. forsinkelser hos leverandører.
- Sorte pletter, uheldsbekæmpelse, mindreudgift på 2,9 mio. kr., som forventes anvendt i 2023.
- Elbiler i hjemmeplejen, elladestandere, mindreudgift 0,7 mio. kr. Der afventes beslutning om mulige placeringer samt brug af standere.
- Driftsopgaver vedr. vejvedligeholdelse og vejbelysning på 0,8 mio. kr. Tiltag er planlagt og disponeret, men kunne ikke gennemføres før årsskiftet pga. mangel på interne ressourcer.

#### Ad 11 Kollektiv trafik

Området dækker busdrift og den samlede merudgift på 3,3 mio. kr. kan henføres til:

- Efterregulering af tilskud til Movia på den ordinære busdrift med 1,8 mio. kr., som skyldes mindreindtægter på grund af corona samt øgede brændstofpriser.
- Efterregulering på handicapbusdrift på 0,3 mio. kr. som følge af stigende passagerantal samt en generel omkostningsstigning.
- Kommunale samarbejder, mindreudgift på 0,2 mio. kr.
- Opgradering af buslinje 500S, mindreudgifter 7,4 mio. kr. og mindreindtægter 8,8 mio. kr. Projektets videre arbejder afventer afklaring af det samlede regionale projekt med Ring3 letbane.

#### Ad 13 Folkeskolen

Mindreforbruget på 4,2 mio. kr. kan henføres til:

- Pulje Asfaltering af skolegårde, mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Arbejdet færdiggøres i 2023.
- Pulje Trafikal infrastruktur Holmegårdsskolen, mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Arbejdet færdiggøres i 2023.
- Ejendomsservice, mindreforbrug på 3,3 mio. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på Faste ejendomme (Ad 2)

#### Ad 16 Tværgående ramme – Bilordningen

Området dækker reinvestering, drift og vedligeholdelse af kommunens bilpark. Området viser mindreudgifter på 2,3 mio. kr. som følge af udskydelse af reinvestering af biler.

---

### **Ad 17 Tværgående ramme – Bygningsvedligehold**

Området dækker bygningsvedligehold i kommunens ejendomme.

Merudgiften på 2,7 mio. kr. skyldes stigende priser generelt på byggematerialer og håndværkerydelser samt ekstraordinære opgaver:

- Brevdueforeningen Vido, flytning på grund af lovkrav 0,6 mio. kr.
- Flytning af Center for Kultur og Fritid til Kometen, 0,5 mio. kr.
- Daginstitution Willer, tagudskiftning 0,6 mio. kr.



## 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	34.419	37.570	38.129	-559
2	Havne	507	352	349	3
3	Folkeskolen m.m.	3.787	3.806	3.706	100
4	Folkebiblioteker	30.282	30.629	29.580	1.049
5	Kulturel virksomhed	20.249	23.321	22.465	856
6	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.088	11.986	10.445	1.541
7	Politisk organisation	55	55	45	11
<b>Samlet resultat</b>		<b>101.386</b>	<b>107.719</b>	<b>104.718</b>	<b>3.002</b>

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Kultur- og Fritidsudvalget samlet har et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende kulturelle aktiviteter og det folkeoplysende foreningsområde. Hertil kommer kontraktinstitutionernes samlede mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives følgende forhold:

#### Ad 1 Fritidsfaciliteter

Området udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget vedrører primært Idrætsområdet, der er en samling af kontraktinstitutionerne Hvidovre/Avedøre Stadion, Frihedens Idrætscenter og Avedøre Idrætscenter.

- Merforbruget skyldes blandt andet en ændret adfærd blandt gæster efter corona, hvilket har betydet et faldende antal betalende gæster.
- Merforbruget skyldes ligeledes at der har været ekstraudgifter til reparationer af maskiner og reparation af svømmehallen i Frihedens Idrætscenter.

#### Ad 4 Folkebiblioteker

- Området, der er kontraktstyret, udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til udfordringer med rettidig levering af bøger og andre materialer. Materialerne bliver leveret primo 2023.

#### Ad 5 Kulturel virksomhed

Området udviser et mindreforbrug på 0,9

---

mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til:

- Forstadsmuseet, der er kontraktstyret, har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til udfordringer med levering af bestilte varer og tjenesteydelser. Levering sker i første kvartal 2023.
- Til en række mindre områder og puljer 0,5 mio. kr., herunder Kulturhus Risbjerggaard, hvor der var et mindreforbrug på energi, som skyldes, at huset åbnede senere end planlagt.
- Kunstrådet 0,2 mio. kr., som skyldes, at et planlagt kunstprojekt i Avedøre Idrætscenter blev ikke gennemført i 2022. Midlerne overføres til 2023.

#### **Ad 6 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.**

Området udviser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til:

- At medlemstilskud på 0,4 mio. kr. til Hvidovre Atletik & Motion er tilbageholdt, da regnskabet manglede godkendelse i Hvidovre Kommune. Midlerne overføres til 2023.
- Mellemkommunale betalinger på 0,3 mio.

kr. vedrørende den folkeoplysende voksenundervisning, hvor aktivitetsniveauet har været væsentlig lavere end normalt som følge af coronanedlukningen i starten af 2022. Den folkeoplysende voksenundervisning er endnu ikke kommet op på niveau som før corona.

- Puljemidler vedrørende Frivilligcenteret på 0,8 mio. kr. Projektet fik først ansat en leder den 1. december 2022. Midlerne overføres til projektets aktiviteter i 2023.

## 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.	485.353	491.268	478.865	12.404
2	Ungdomsuddannelser	0	0	0	0
3	Kulturel virksomhed	7.296	7.666	7.324	342
4	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	15.101	15.131	15.102	29
5	Sundhedsudgifter m.v.	39.589	42.472	42.110	362
6	Central refusionsordning	-12.410	-21.826	-23.618	1.792
7	Dagtilbud til børn og unge	314.489	317.319	319.017	-1.698
8	Tilbud til børn og unge med særlige behov	174.139	199.882	203.714	-3.831
9	Tilbud til voksne med særlige behov	635	0	0	0
10	Kontante ydelser	12.590	12.957	12.858	98
<b>Samlet resultat</b>		<b>1.036.782</b>	<b>1.064.868</b>	<b>1.055.371</b>	<b>9.497</b>
11	Tværgående ramme – Specialundervisning	151.731	151.149	153.991	-2.842
<b>Total</b>		<b>1.188.513</b>	<b>1.216.017</b>	<b>1.209.362</b>	<b>6.655</b>

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Børne- og Uddannelsesudvalget samlet har et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgettet på udvalgets område er forøget med i alt 27,5 mio. kr., hvoraf ca. 19 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 12,4 mio. kr.

- Mindreforbrug relateret til kontraktinstitutionernes tilbageholdenhed til imødegåelse af forventede merudgifter på service-rammen på 6,3 mio. kr.
- Manglende afregning af frit valg, da ikke alle omegnskommuner har opkrævet for regnskabsåret.

---

#### **Ad 6 Indtægter fra de centrale refusionsordninger**

- Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkeltsager, hvor der samlet er merindtægter på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der er kommet flere sager, hvor der kan opnås refusion.

#### **Ad 7 Dagtilbud til børn og unge**

Området udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Dette skyldes primært:

- Der er et mindreforbrug på kontraktstyrede dagtilbud og klubber på 0,8 mio. kr.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. grundet flere børn i dagtilbud end budgetlagt.
- Merforbrug på frit valg SFO og klubber på 1,2 mio. kr. relateret til en opkrævning af frit valg vedrørende foregående regnskabsår fra en større omegnskommune.
- Dagplejen har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af lavere børnetal end forudsat.

#### **Ad 8 Tilbud til børn og unge med særlige behov**

Området udviser et merforbrug på 3,8 mio. kr. hvoraf de 0,9 mio. kr. vedrører specialbørnehaver (§ 32). Der er givet en tillægsbevilling i forbindelse med økono-

mirapporteringen i oktober på 16,2 mio. kr., som så har vist sig ikke helt at kunne dække de stigende udgifter i 2022.

#### **Tværgående ramme til specialundervisning**

Området har i 2022 fået en tillægsbevilling på i alt 6,5 mio. kr. Imidlertid udviser den samlede specialundervisningsramme et merforbrug på i alt knap 2,8 mio. kr.

Af det samlede merforbrug vedrører 1,8 mio. kr. kommunens specialundervisningstilbud. Disse er kontraktstyret og merforbruget overføres til budget 2023 i henhold til principper for økonomistyring.

Øvrigt merforbrug på i alt 1,0 mio. kr. skyldes, at tilgangen af børn, der har behov for specialundervisningstilbud, er fortsat i hele 2022 og har været større end forudsat medio 2022.

## 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

Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Faste ejendomme	-16.125	-16.074	-13.162	-2.912
2	Sundhedsudgifter m.v.	289.843	288.180	275.132	13.048
3	Tilbud til ældre	498.762	500.285	525.334	-25.048
4	Tilbud til voksne med særlige behov	11.633	17.633	15.504	2.129
5	Kontante ydelser	0	0	-7	7
6	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.019	1.019	993	25
Samlet resultat		785.132	791.043	803.794	-12.751

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Ældre- og Sundhedsudvalget har et samlet merforbrug på ca. 12,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette dækker over et merforbrug på 14,2 mio. kr. på områder inden for servicerammen og et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. uden for servicerammen. Der er givet samlet tillægsbevillinger på udvalgets område på 6 mio. kr.

En stor andel af det markante merforbrug på ældreområdet, skyldes rekrutteringsvanskeligheder og stigning i sygefravær, der har medført et øget brug af vikarer.

Som følge af stor sammenhæng mellem kontoområderne gives bemærkningerne nedenfor samlet for de fire kontofunktioner 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 sundhedsvæsenet og ældreboliger (boligdel) er begge områder uden for servicerammen og den samlede mindreudgift er på 1,4 mio. kr., hvoraf:

- Mindreindtægter på 4,1 mio. kr. vedrører ældreboligers drift, hvor udgifter og lejeindtægter over en årrække skal udlignes.
- Mindreudgifter på 5,5 mio. kr. vedrørende medfinansiering af sundhedsvæsenet skyldes en positiv efterregulering for 2021.

---

På områderne inden for servicerammen er der merudgifter på 14,2 mio. kr., hvoraf 1 mio. kr. kan henføres til coronarelaterede udgifter samt ukrainedgifter.

- Kontraktinstitutioner på udvalgets område (Genoptræning og Rehabilitering, plejehjem, hjemmeplejen/sygeplejen samt Aktivitetscentret i Hvidovregade) havde samlet et merforbrug på 15,8 mio. kr., der primært skyldes øget brug af vikarer som følge af rekrutteringsvanskeligheder og stigning i sygefravær. Der er aftalt afvikling af underskuddene på de enkelte institutioner.
- Mindreudgifter på ca. 1,6 mio. kr. på Visitationen område bl.a. til hjælpemidler, køb/salg af plejehjemspladser til andre kommuner 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	0	5.927	3.619	2.308
2 Fritidsfaciliteter	-150	2.084	1.853	232
3 Folkeskolen m.m.	8.708	9.931	8.890	1.041
4 Ungdomsuddannelser	30.529	28.111	27.778	333
5 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	161	161	161	0
6 Sundhedsudgifter m.v.	0	200	1.910	-1.710
7 Central refusionsordning	-26.505	-27.537	-30.149	2.613
8 Tilbud til ældre	3.517	0	11	-11
9 Tilbud til voksne med særlige behov	315.052	327.587	328.844	-1.257
10 Tilbud til udlændinge	8.509	16.101	11.583	4.519
11 Førtidspensioner og personlige tillæg	304.244	304.244	304.146	98
12 Kontante ydelser	363.236	316.817	320.085	-3.268
13 Revalidering, ressourceforløb og fleks- jobordninger	142.941	142.478	143.158	-680
14 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	80.283	78.724	81.666	-2.942
15 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	71	71	0	71
16 Administrativ organisation	0	215	298	-82
<b>Samlet resultat</b>	<b>1.230.598</b>	<b>1.205.116</b>	<b>1.203.851</b>	<b>1.265</b>

## BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskabet for 2022 viser, at Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Budgettet er blevet reduceret med 25,5 mio. kr. i 2022, hvoraf 37,9 mio. kr. vedrører områderne uden for servicerammen og har sammenhæng med den væsentligt lavere ledighed. Der er samtidig givet en tillægsbevilling på 6,8 mio. kr. til det specialiserede voksenområde. Herudover er der tilført i alt 8 mio. kr. til udvalgets område til dækning af udgifter til ukrainske fordrevne.

Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr. uden for servicerammen og 1,0 mio. kr. i mindreforbrug inden for servicerammen.

**Ad 1 Faste ejendomme**

Området omfatter midlertidige boliger til flygtninge og viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Der har i 2022 været betydelige udgifter til boliger til fordrevne fra Ukraine, men der er også givet tillægsbevillinger til området. Tillægsbevillinger til etablering af pavilloner på 3,5 mio. kr.

---

forventes overført til 2023, da udgifterne stort set ikke er afholdt i 2022.

### **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 2023, da der er tale om udgifter som følger skoleårets periodisering.

### **Ad 6 Sundhedsudgifter m.v.**

Området udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. grundet manglende botilbudstype til psykiatriske patienter, der er udskrevet fra psykiatriske hospitaler og afventer plads i botilbud.

### **Ad 7 Indtægter fra de centrale refusionsordninger**

Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkeltsager, hvor der er merindtægter på 2,6 mio. kr. som følge af øgede udgifter til enkelte sager på området.

### **Ad 9 Tilbud til voksne med særlige behov**

Området udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Voksenrådgivningen fik tilført 6,8 mio. kr. i 2022 for at nedbringe et forventet merforbrug. Det skyldes en væsentlig forøgelse af antallet af voksne borgere med særlige behov.

### **Ad 10 Tilbud til udlændinge**

Området omfatter udgifter til forsørgelse til flygtninge og danskundervisning samt øvrige indsatser overfor målgruppen. Samtidigt indtægtsføres grund- og resultattilskud for integrationsområdet på dette område. Der er mindredgifter på 4,5 mio. kr., men dette er dog efter en tillægsbevilling på 7,6 mio. kr. Der har været flere udgifter primært til fordrevne fra Ukraine,

men samtidigt har der også været flere indtægter i grundtilskud for samme gruppe. Yderligere har der også været en del resultattilskud for de tidligere modtagne flygtninge, som har været i uddannelse eller beskæftigelse i mindst 6 måneder.

### **Ad 12 Kontante ydelser**

Området omfatter en række ydelser som sygedagpenge, dagpenge til forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp samt boligstøtte. Der er et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. Hovedårsagen til dette er en efterbetaling af dagpenge til forsikrede ledige fra 2020 på 5,6 mio. kr., som a-kasser ikke havde fået indberettet. Generelt har der været betydelige mindredgifter til ledige grundet de gode beskæftigelsesmuligheder, men til gengæld har der været højere udgifter til sygedagpenge, når flere er i beskæftigelse, og da der fortsat er ventelister til sygdomsudredninger mv.

### **Ad 13 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger**

Samlet er der tale om merudgifter på 0,7 mio. kr. Der har været merudgifter på 2 mio. kr. til jobafklaringsforløb, der bevilliges til sygedagpengemodtagere, som ikke kan få forlænget sygedagpengene. Under corona har overgangen fra sygedagpenge til jobafklaring været suspenderet, så der er kommet betydeligt flere på jobafklaring herefter. Til gengæld har der været mindredgifter på de øvrige områder.

### **Ad 14 Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Området omfatter udgifter til aktivering, løntilskud, personlig assistance til handicappede samt seniorjob. Samlet er der merudgifter på 2,9 mio. kr. Der er primært tale om merudgifter til aktivering, bl.a. fordi der har været stort fokus på, at alle har fået de tilbud, som de har ret til optil, at der indføres ændrede regler for aktivering fra marts 2023.

## 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	2018	2019	2020	2021	2022
Byudvikling, bolig og miljø	214,6	216,6	256,9	265,6	271,2
Forsyningsvirksomheder m.v.	3,3	19,2	45,0	45,5	47,8
Transport og infrastruktur	77,8	78,9	49,8	49,9	48,7
Undervisning og kultur	1.045,8	1.045,2	1.063,0	1.093,2	1.100,9
Sundhedsområdet	151,3	156,8	152,2	156,8	145,7
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	1.986,2	2.022,2	2.113,7	2.052,8	2.051,5
Fællesudgifter og administration m.v.	484,5	459,7	472,2	494,2	479,0
<b>I alt</b>	<b>3.963,5</b>	<b>3.998,6</b>	<b>4.152,8</b>	<b>4.158,0</b>	<b>4.144,8</b>

De samlede lønudgifter i 2022 udgjorde 2,04 mia. kr.

Det samlede personaleforbrug har i år 2022 været på 4.144,8 årsværk. Til sammenligning var der i år 2021 et personaleforbrug på 4.158,0 årsværk, og dermed et samlet fald på 13,2 årsværk svarende til et fald på 0,3 %.

Det samlede fald i personaleforbruget omfatter stigninger på kommunens interne ejendomsservice, Affaldshåndtering, SFO'er og dagtilbud, mens der har været en nedgang i personaleforbruget på sundheds- og plejeområdet som følge af udfordringer med rekruttering af fast

personale og egne vikarer. Der er i stedet anvendt vikarbureau til løft af opgaverne.

Integrationsområdet har ligeledes haft en stigning i personaleforbrug som følge af indsatser for ukrainske fordrevne. Endelig er der en større nedgang i personaleforbruget på administrationsområdet, hvor der i 2021 var et særligt højt forbrug som følge af forskellige coronaindsatser og disse er bortfaldet fra 2022.

## UFORBRUGTE BEVILLINGER OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR

Uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene i 1.000 kr.	Til 2023	Til 2022
<b>Drift:</b>		
Økonomiudvalget	15.277	18.210
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	11.036	16.116
Kultur- og Fritidsudvalget	2.172	1.071
Børne- og Uddannelsesudvalget	9.134	5.369
Ældre- og Sundhedsudvalget	-4.057	-9.140
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	5.399	3.416
<b>I alt overført driftsbevillinger til næste år</b>	<b>38.961</b>	<b>35.041</b>
<b>Anlæg:</b>		
Økonomiudvalget	-22.674	4.228
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	49.139	55.567
Kultur- og Fritidsudvalget	7.031	6.531
Børne- og Uddannelsesudvalget	20	5.433
Ældre- og Sundhedsudvalget	0	91
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	290	290
<b>I alt overført uudnyttede rådighedsbeløb til næste år</b>	<b>33.831</b>	<b>72.140</b>
<b>Samlet overførsel til næste år</b>	<b>72.792</b>	<b>107.181</b>

## 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
<b>A. Driftsvirksomhed</b>	<b>4.774.320</b>	<b>-752.372</b>	<b>56.770</b>	<b>-184</b>	<b>4.815.378</b>	<b>-767.028</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	155.024	-49.931	17.352	2.340	170.271	-44.117
0022 Jordforsyning	1.236	-1.552	176	0	1.060	-1.588
0025 Faste ejendomme	60.620	-36.158	10.302	0	72.746	-33.171
0028 Fritidsområder	16.990	0	-193	0	17.670	0
0032 Fritidsfaciliteter	51.788	-6.772	3.110	2.340	55.703	-4.093
0038 Naturbeskyttelse	3.292	0	888	0	1.856	0
0048 Vandløbsvæsen	533	0	809	0	51	0
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	4.217	-200	2.247	0	4.509	0
0055 Diverse udgifter og indtægter	5.148	-5.250	13	0	5.477	-5.264
0058 Redningsberedskab	11.200	0	0	0	11.200	0
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>66.947</b>	<b>-72.845</b>	<b>8.196</b>	<b>0</b>	<b>84.665</b>	<b>-77.934</b>
0138 Affaldshåndtering	66.947	-72.845	8.196	0	84.665	-77.934
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>110.316</b>	<b>-13.098</b>	<b>9.597</b>	<b>-2.127</b>	<b>103.654</b>	<b>-5.862</b>
0222 Fælles funktioner	32.318	-2.665	1.447	0	30.956	-2.124
0228 Kommunale veje	32.231	0	4.933	0	29.427	0
0232 Kollektiv trafik	43.719	-9.356	3.018	-1.972	41.188	-2.509
0235 Havne	2.048	-1.076	199	-155	2.084	-1.228
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>880.317</b>	<b>-70.800</b>	<b>14.143</b>	<b>-2.079</b>	<b>887.963</b>	<b>-83.291</b>
0322 Folkeskolen m.m.	747.579	-62.484	13.420	-958	757.902	-72.458
0330 Ungdomsuddannelser	30.529	0	-2.418	0	27.778	0
0332 Folkebiblioteker	36.393	-710	685	-337	35.072	-1.325
0335 Kulturel virksomhed	38.257	-7.411	2.085	-341	40.479	-8.496
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	27.559	-194	371	-443	26.732	-1.012
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>332.343</b>	<b>-993</b>	<b>2.980</b>	<b>-857</b>	<b>326.552</b>	<b>-4.211</b>
0462 Sundhedsudgifter m.v.	332.343	-993	2.980	-857	326.552	-4.211



Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.746.679	-526.252	-15.529	3.516	2.767.708	-528.536
0522 Central refusionsordning	0	-38.915	0	-10.448	0	-53.768
0525 Dagtilbud til børn og unge	477.116	-146.141	13.153	-10.292	496.880	-156.434
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	215.321	-33.240	9.310	9.336	231.614	-27.042
0530 Tilbud til ældre	559.401	-54.724	1.980	-2.464	586.469	-59.061
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	339.229	-11.328	18.102	-203	365.077	-19.612
0546 Tilbud til udlændinge	28.822	-20.313	4.510	3.083	25.298	-13.716
0548 Før tidspensioner og personlige tillæg	311.733	-7.489	-689	689	311.127	-6.981
0557 Kontante ydelser	474.271	-98.445	-31.080	-14.978	441.994	-109.067
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	239.959	-97.018	-26.006	25.543	210.535	-67.377
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	98.948	-18.640	-4.808	3.249	97.156	-15.479
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.877	0	0	0	1.559	0
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>482.695</b>	<b>-18.453</b>	<b>20.031</b>	<b>-976</b>	<b>474.566</b>	<b>-23.077</b>
0642 Politisk organisation	11.316	0	1.437	0	13.979	-146
0645 Administrativ organisation	372.576	-18.453	28.508	-976	381.886	-19.431
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.976	0	150	0	2.201	0
0652 Lønpuljer m.v.	95.827	0	-10.063	0	76.500	-3.501
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>	<b>140.207</b>	<b>-1.500</b>	<b>116.779</b>	<b>-43.220</b>	<b>167.916</b>	<b>-20.397</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	42.382	-1.500	46.141	-36.526	65.448	-15.785
0022 Jordforsyning	1.300	-1.500	4.500	-32.006	1.413	-12.070
0025 Faste ejendomme	20.694	0	33.182	-4.350	59.296	-3.550
0028 Fritidsområder	400	0	626	-170	528	0
0032 Fritidsfaciliteter	18.988	0	6.833	0	3.910	-166
0038 Naturbeskyttelse	1.000	0	1.000	0	301	0



## 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>02 Transport og infrastruktur</b>	34.515	0	17.863	-6.694	19.471	-4.605
0222 Fælles funktioner	0	0	136	0	0	0
0228 Kommunale veje	28.250	0	7.949	-6.694	15.949	-4.605
0235 Havne	6.265	0	9.778	0	3.521	0
<b>03 Undervisning og kultur</b>	49.200	0	32.854	0	64.505	0
0322 Folkeskolen m.m.	49.200	0	32.766	0	64.505	0
0335 Kulturel virksomhed	0	0	88	0	0	0
<b>05 Sociale opgaver og beskæf- tigelse m.v.</b>	13.760	0	19.921	0	18.442	-7
0525 Dagtilbud til børn og unge	4.000	0	11.969	0	13.773	-7
0530 Tilbud til ældre	9.760	0	5.860	0	3.820	0
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	0	0	2.092	0	850	0
<b>06 Fællesudgifter og admini- stration m.v.</b>	350	0	0	0	50	0
0645 Administrativ organisa- tion	350	0	0	0	50	0
<b>C. Finansiering</b>	<b>126.234</b>	<b>-4.286.889</b>	<b>-125.931</b>	<b>-4.214</b>	<b>-15.066</b>	<b>-4.180.803</b>
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	36.144		32.866	-6.212	104.820	-4.237.526
0722 Renter af likvide aktiver	600	-10.000	0	0	2.650	-16.965
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	500	-700	0	0	44	-896
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-1.100	0	0	0	-598
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	402	0
0755 Renter af langfristet gæld	3.549	0	-150	0	3.174	0
0758 Kurstab og kursgevinster m.v.	0	-3.500	0	-236	29.073	-4.647
0762 Tilskud og udligning	28.727	-1.184.316	32.748	-4.404	65.226	-1.188.781
0765 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	1.215	0
0768 Skatter	2.768	-3.033.636	268	-1.572	3.036	-3.025.638

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
08 Balanceforskydninger	90.090	-53.637	-158.797	1.998	-119.885	56.722
0822 Forskydninger i likvide aktiver	26.142	0	-159.038	0	-177.876	0
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	-7.573	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	383	-4.213
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	31.379	0	281	0	39.092	0
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	0	-26	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	-1.529	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0	1.267
0845 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	0	0	26
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	0	0	0	0	70.000
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0	-633
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-64	0	0	0	27.819
0855 Forskydninger i langfristet gæld	32.569	-53.573	-40	1.998	27.643	-37.543

## 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 2022 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.







