

# HVIDOVRE KOMMUNES REGNSKAB 2024





---

# 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 2024	20
Sektorbemærkninger	22
Hoved- og nøgletal	33
<b>KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB</b>	<b>34</b>
Driftsregnskab	34
Balance	36
Noter til driftsregnskab og balance	38
Bemærkninger til regnskabet	54
Anvendt regnskabspraksis	68
<b>ØVRIGE OVERSIGTER</b>	<b>74</b>
Personaleoversigt	74
Uforbrugte bevillinger overført til næste år	75
Regnskabsoversigt	76
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	80

# BORGMESTERENS FORORD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## BORGMESTERENS FORORD

## KOMMUNEOPLYSNINGER

## PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

## KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

## ØVRIGE OVERSIGTER

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

### Kære læser

Hvidovre Kommunes regnskab for 2024 foreligger nu. Regnskabet afspejler alle de økonomiske aktiviteter, der var i Hvidovre Kommune i 2024.

Regnskabet for 2024 afspejler kommunalbestyrelsens tredje år i indeværende valgperiode og det vil jeg som Borgmester gerne knytte nogle indledende kommentarer til.

2024 var året, hvor drøftelserne i Kommunalbestyrelsen var præget af politiske dagsordener og idéer, da vi befinder os i en omstillingstid. Det var også et år, hvor den fælles målsætning om at tænke langsigtet, kombineret med det fortsatte fokus på en ansvarlig styring af økonomien for alvor fik ben at gå på.

En række af de rammebetingelser, der gjaldt for et år siden, er fortsat gældende. Kommunens økonomi er fortsat under pres, den demografiske udvikling vidner om ændring i befolkningens sammensætning og behovene hos dem, der har det sværest, fylder stadig mere. Det er med til at skærpe kravene til den kommunale service. Krav, som skal rummes inden for en økonomi, der ikke vokser i samme takt som behovene.

Der er derfor fortsat behov for fokus på at rette blikket på de langsigtede investeringer i service.

Det er en omstilling, hvor der fortsat er et stærkt ønske om, at borgere og erhvervs-liv – i samarbejdets ånd – inddrages i den udvikling, der sker i Hvidovre Kommune.

Med det skrevet bag øret, vidner budgetprocessen for budget 2025 – i høj grad om en fælles ansvarlighed og en enighed om at ville sikre den langsigtede udvikling i service. Således lykkedes det at samle hele Kommunalbestyrelsen bag budgettet for 2025, hvilket glædeligt kan tolkes som en dokumentation for at vi i Hvidovre grundlæggende er enige i den overordnede retning. Det udtrykkes også gennem vores nye planstrategi – Hvidovrestrategien – som blev vedtaget i 2024. Hvidovrestrategien beskriver de fælles ambitioner for udviklingen i Hvidovre Kommune – en udvikling vi fortsat skal arbejde med i de kommende år.

Når man læser tallene i regnskabet for 2024 ser det fornuftigt ud. Hvis man sammenligner med den forventning som budgetvedtagelsen havde for 2024 kan man se at vi i det oprindelige budget forventede, at vi ville trække 39,3 mio.kr. op af kassen. Når alt tælles op, når vi er forbi 2024, ender vi med at måtte hive 32,1 mio. kr. op af kassen. Det er godt styret.

At vi i det hele taget trækker penge op af kassen skyldes, at vi politisk i Hvidovre er enige om en ansvarlig nedsparring af vores formue. Det er vi med målene om dels at fastholde den velfærd vi har og dels give rammer for at vi kan investere langsigtet i vores velfærd. Vi er i Hvidovre også enige om at nedsparringen er begrænset, så vi ikke kommer til at tømme kassen.

Det gode resultat for 2024 ændrer imidlertid ikke ved, at vi fortsat ser ind i en økonomisk ubalance i Hvidovre Kommune. En ubalance,

---

der handler om, at indtægter og udgifter ikke balancerer. Vi har fortsat en økonomisk udfordring, når bl.a. de specialiserede områder fortsat ser ind i stigende udgifter. En udfordring som vi er meget bevidste om.

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

Lad mig i overskiftsform nævne nogle få forskelligartede eksempler, som også viser at vi tænker langsigtet.

På de specialiserede områder har vi kontinuerligt fokus – både konkret ved at vi har oprettet et anbringelsesteam i vores Familierådgivningen som styrker kvaliteten og opgaveløsningen, og samtidig med det lidt længere sigte gennem kompetenceudvikling af bl.a. specialpædagerne. En kompetenceudvikling som der også arbejdes med på ældreområdet målrettet hjælpere, assistenter og sygeplejersker. Alt sammen til at styrke den fremadrettede indsats.

På klimaområdet arbejder vi på at sikre os mod de nuværende og fremtidens klimaforandringer – Det sker gennem en række klimaløsnings tiltag – fx lokal afledning af regnvand (LAR løsning) på Holmegårdskolen.

På skolerne styrker vi fagligheden for fremtiden, gennem investering i faglokaler – det sker på naturfagsområdet men også på musik- og madkundskabsområderne.

For alle i Hvidovre er vi i fuld gang med udviklingen af Hvidovre Havn. I første omgang er vi ved at være færdige med den grundlæggende renovering, som kan opleves på en tur i havnen og i fremtiden på de aktiviteter der skal være på og ved havnen.

Når du læser regnskabet vil du kunne læse, at Hvidovre er en kommune, der til trods for det økonomiske pres, er i udvikling og vækst. Det sker gennem et bredt nytænkende og involverende samarbejde for at



styrke vores lokalsamfund. Vi har et godt udgangspunkt, da Hvidovre dels er en attraktiv kommune med et stærkt fællesskab og dels fordi vi er et lokalsamfund med stor vilje til indsats og stort engagement.

Selve regnskabsresultatet viser et resultat af den ordinære drift på knap 98 mio. kr. De skal dække de udgifter, vi har til anlæg og som udgjorde knap 84 mio. kr.

Den stærke styring af økonomien viser sig også ved at vi praktisk talt rammer plet i overholdelsen af den økonomiske ramme for service – også kaldet servicerammen. Her ender resultatet på en afvigelse på 0,06 pct. i forhold til det vi forventede – hvilket må siges at være overordentlig tilfredsstillende. Det betyder nemlig at de penge vi har aftalt vi vil bruge også ret præcist er det vi har brugt.

**God læsning!**

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Anders Wolf'.

**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 2024
<b>Borgmester</b>	Anders Wolf Andresen
<b>Direktion</b>	Jakob Thune, kommunaldirektør Tine Larting, direktør Sara Røpke, direktør
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-nr: 20 22 26 70 Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde



## HVIDOVRE KOMMUNALBESTYRELSE

### 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 Wolf Andresen (F)  
Borgmester



Søren Friis Trebbien (C),  
1. viceborgmester



Anders Liltorp (A)  
2. viceborgmester



Helle M. Adelborg (A)



Kenneth F. Christiansen (A)



Amanda Irina Larsen (A)



Yasir Iqbal (A)



Lars G. Jensen (A)



Idris Yorulmaz (A)



Kenneth Bak (C)



Silas Fisker (C)



Tina Cartey Hansen (C)



Sara Benzon (F)



Marie-Louise Jørgensen (F)



Bent Roldgaard (F)



Arne Bech (H)



Kristina E. Young (H)



Martin Amby (I)



Mikkel Dencker (O)



Mathias Rinaldo (Æ)



Karin Kofod (Ø)

#### Partier

- A Socialdemokratiet
- C Konservative
- F Socialistisk Folkeparti
- H Hvidovrelisten
- I Liberal Alliance
- O Dansk Folkeparti
- Æ Danmarksdemokraterne
- Ø Enhedslisten – De Rød-Grønne

# 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 29. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 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 29. april 2025



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 2024, jf. siderne 11-16 og 32-80 i Regnskab 2024. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 98,1 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 14,1 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.187,9 mio. kr.
- Egenkapital (positiv) i alt på -1.110,0 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. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

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

### **Grundlag for konklusion**

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

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

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

### **Centrale forhold ved revisionen**

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2024. Disse forhold blev behandlet som led i vores

## INDHOLDS- FORTEGNELSE

### BORGMESTER- ENS FORORD

### KOMMUNE- OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning

Sektorbemærkninger

Hoved- og nøgletal

### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

Driftsregnskab

Balance

Noter til driftsregnskab og  
balance

Bemærkninger til regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

### ØVRIGE OVERSIGTER

Personaleoversigt

Uforbrugte bevillinger over-  
ført til næste år

Regnskabsoversigt

Udførelse af opgaver for  
andre myndigheder

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

#### Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 305,9 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør -354,0 mio. kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

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

#### Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale- og be-

skæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til refusionsbekendtgørelsen.
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2024.

#### 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 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Herudover:

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

## 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

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.

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 projektrekskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt udført diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen den 5. januar 2010 for regnskabsåret 2010 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2024. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget den 26. september 2024.

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med med-

delte 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige øko-

## 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

nomiske hensyn ved driften af de aktivi-  
teter og forvaltningen af de midler, der er  
omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne  
tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og  
egnet revisionsbevis som grundlag for en  
konklusion med høj grad af sikkerhed om  
det pågældende emne. Ved en revision  
kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed  
for at opdage alle regelbrud eller forvalt-  
ningsmangler. Da vi alene har udført juri-  
disk-kritisk revision og forvaltningsrevision  
af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale  
os med sikkerhed om, at der ikke kan  
være væsentlige regelbrud eller væsent-  
lige forvaltningsmangler på områder, der  
falder uden for de udvalgte emner.

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

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærk-  
ninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 10. juni 2025

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



Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor



# KOMMUNENS ÅRSBERETNING

## LEDELSENS ÅRSBERETNING 2024

### INDHOLDS- FORTEGNELSE

### BORGMESTER- ENS FORORD

### KOMMUNE- OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påteging  
Den uafhængige revisors  
revisionspåteging

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

### ØVRIGE OVERSIGTER

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

Hvidovre Kommunes økonomi er udtryk for de aktiviteter, der enten er vedtaget i forbindelse med budgettet eller som besluttet efterfølgende i løbet af året. Med udgangspunkt i aktiviteterne er der i den daglige styring af Hvidovre Kommunes

økonomi primært fokus på de løbende driftsudgifter og de løbende anlægsudgifter. Disse sammenholdes med indtægter (skatter, tilskud og udligning samt brugerbetaling) der – for hovedpartens vedkommende – er kendt allerede ved årets start.

Regnskabsresultat 2024 (i mio. kr.) - = udgifter	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>			
Skatter	3.311,9	3.314,6	3.317,8
Tilskud og udligning	1.129,7	1.145,6	1.151,0
Driftsvirksomhed inkl. statsrefusion	-4.400,4	-4.442,1	-4.387,5
Renter m.v.	-0,6	3,0	16,8
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>40,6</b>	<b>21,1</b>	<b>98,1</b>
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)	-97,9	-177,3	-84,1
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-57,3</b>	<b>-156,2</b>	<b>14,1</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>			
Drift (indtægter - udgifter)	6,1	6,4	9,4
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>6,1</b>	<b>6,4</b>	<b>9,4</b>
<b>C. LÅN OG BALANCEFORSKYDNINGER</b>			
Optagne lån	53,3	53,4	42,1
Afdrag på lån	-30,9	-31,0	-31,6
Balanceforskydninger	-10,5	3,7	-66,1
<b>Resultat af lån og balanceforskydninger</b>	<b>11,8</b>	<b>26,1</b>	<b>-55,6</b>
<b>Ændring af likvide aktiver (+ = forøgelse)</b>	<b>-39,3</b>	<b>-123,7</b>	<b>-32,1</b>

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

Det ordinære driftsresultat for 2024 viser et overskud på 98,1 mio. kr. Driftsoverskuddet er 77 mio. kr. højere end forventet i forhold til korrigeret budget og skyldes bl.a., at de samlede driftsudgifter er ca. 55 mio. kr. lavere end budgetteret.

Udgifterne under servicerammen (drifts-udgifter eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering og beskæftigelse) var i 2024 på 3.253,5 mio. kr., og derved 2,1 mio. kr. over den udmeldte serviceramme på 3.251,4 mio. kr. svarende til en marginal overskridelse på 0,06 %.



Der blev i 2024 afholdt anlægsudgifter for 101,8 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for 17,7 mio. kr. svarende til et anlægsnettoresultat på 84,1 mio. kr., hvilket er 93,2 mio. kr. under det budgetterede. De væsentligste årsager hertil skyldes forsinkelser, tilpasning af tidsplaner og at flere anlægsprojekter er periodiseret anderledes end oprindeligt forudsat.

Det ordinære driftsresultat finansierede udgifterne til anlæg, idet det samlede resultat på drift og anlæg viser et overskud på 14,1 mio. kr. Oprindeligt var der forudsat et nettoforbrug på 57,3 mio. kr. på det skattefinansierede område og i det korrigerede budget et nettoforbrug på 156,2 mio. kr. Årsagen til den væsentlige forbedring af dette skattefinansierede resultat skyldes således både lavere drifts- og anlægsudgifter.

Kommunens kassebeholdning opgjort pr. 31. december 2024 var på 302 mio. kr., mens den gennemsnitlige beholdning i 2024 har været på 552 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetlagt med et forbrug af kassebeholdningen på 39,3 mio.

kr., mens regnskabet viser et forbrug på 32,1 mio. kr. opgjort pr. 31. december 2024 og svarer dermed stort set til det oprindeligt forudsatte.

Ligeledes har der i 2024 været en bedring på de finansielle markeder, som har betydet, at værdien af kommunens værdipapirer er forøget og væsentligt forøgede renteindtægter.

Samlet set er det administrationens vurdering, at kommunens regnskab for 2024 er tilfredsstillende. Denne vurdering hviler imidlertid på interne variationer som følge af de stigende udgifter til de specialiserede områder.

### Befolkning

Der var en nettobefolkningsudvikling på 0 personer i 2024, så det samlede befolkningstal pr. 1. januar 2025 er uændret på 53.760 personer. Dette er 99 borgere flere end forventet.

I 2024 blev der født 495 børn, hvilket er 66 færre end i 2023. Antallet af døde faldt fra 526 i 2023 til 494 i 2024. Der var en nettofraflytning til andre kommuner på 243 personer og en nettoindvandring fra udlandet på 249, hvor en stor del af disse borgere er kommet fra Ukraine.

Aldersgruppe	Ændring i 2024	Antal i alt
0-6-årige	-205	4.328
7-16-årige	107	6.888
17-24-årige	1	5.074
25-66-årige (erhvervsaktive)	-23	28.915
67-79-årige	-7	5.857
80+ årige	127	2.698
I alt	0	53.760

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

## 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

### KLIMAPLAN 2045

Klimaplan 2045 har fokus på CO2-redukti-  
on og klimatilpasning og er inddelt i fem te-  
maer: Bygninger; Elforbrug og -produktion;  
Transport; Cirkulær økonomi herunder Mad  
og madspild samt Klimatilpasning (beskyt-  
telse mod stormflod og ekstrem regn).

#### Udrulning af fjernvarme er en vigtig prioritet

I 2024 har der været fokus på udrulning af  
fjernvarme i eksisterende og nye områder  
i samarbejde med Hvidovre Fjernvarme-  
selskab. Der er i 2024 godkendt tre  
projektforslag, der også gør fjernvarmen  
mere grøn: CO2-fangst på Avedørevær-  
kets halmkedel, datacenter i Avedøre  
Stationsby og Elkedel i Avedøre Landsby  
til spids- og reservelast.

#### Stor interesse for energitjek af boliger

I 2024 er der gennemført et projekt  
målrettet borgernes energiforbrug. Der  
har været stor interesse for projektet,  
og næsten 1200 boligejere med gamle  
huse eller energimærker lavere end D  
har tilmeldt sig energitjek af boligen. Ca.  
150 borgere er også blevet informeret om  
energibesparelser i deres boliger på to  
borgermøder om udskiftning af olie- og  
gasfyr med Spar Energi.

#### Hvidovre Kommune skal gøres robust mod stormflod og ekstremregn

I klimaplanen er der fem projekter om  
klimatilpasning, som i 2024 har opnået  
følgende resultater:

- Stormflodssikring: Fælles for-analyse af  
etablering af stormflodssikring af Køben-  
havnsområdet er udarbejdet.
- Sikring mod oversvømmelser fra Harre-  
strup Å (Vigerslevparken): Åens løb og  
diger i Vigerslevparken skal klimasikres.  
Alle myndighedstilladelser, bortset fra  
dispensation fra fredning, er givet.
- Klimatilpasning af kloaksystem i Risbjerg-  
kvarteret: Fælleskloakken på udvalgte  
strækninger skal opdimensioneres.  
Anlægsarbejdet forventes at starte medio  
2027 og afsluttes ultimo 2030.
- Vejbede på Kærstykkevej: Regnbede  
skal aflaste og forlænge levetiden af  
fælleskloakken samt forberede kloakken  
på hyppigere og kraftigere regn. HOFOR  
forventer at begynde anlægsarbejdet  
medio 2025.
- Regnvandshåndteringsplaner: Administra-  
tionen har udarbejdet en regnvandshånd-  
teringsplan, som bygherrer skal anvende  
ved planlægning af nye større byggerier,  
herunder kommunale projekter.

#### Virksomhedsrettede tiltag

I forsyningsvirksomhederne er der i 2024  
blevet arbejdet med energibesparelser og  
grøn omstilling. BIOFOS er blevet energi-  
positiv ved at producere mere energi,  
end de forbruger, og Fjernvarmecentralen  
Avedøre Holme har optimeret installatio-  
nerne hos fjernvarmekunderne, så ener-  
giforbruget hos de besøgte virksomheder  
er reduceret med ca. 15 %.

I projektet om vedvarende energi på  
Avedøre Holme er der et tæt samarbejde  
med ca. 22 virksomheder på Avedøre

---

Holme om etablering af et industrienergifællesskab. Borgmesteren og virksomheder fra fællesskabet havde foretræde for Folketingets Klima-, Energi og Forsyningsudvalg d. 14. november 2024.

#### **Kommunen som CO2-udleder**

Klimaplan 2045 har understøttet indsatser under temaerne Elforbrug og -produktion, Cirkulær økonomi – Mad og madspild samt Transport. Arbejdet med solceller på kommunale bygninger er på baggrund af tekniske, juridiske og økonomiske undersøgelser mundet ud i, at Energifællesskab



Avedøre har sat solceller op på taget af omklædningsbygningen ved Avedøre Stadion. Det er også blevet undersøgt, om et tværkommunalt solcelleselskab i regi af HOFOR er relevant.

Der er arbejdet med klimavenlig mad og mindre madspild. Fem daginstitutioner har været med i et projekt med Meyers Madhus. Projektet har fokus på at øge andelen af økologi, mere klimavenlig mad og forebyggelse af madspild. Der arbejdes for, at flere daginstitutioner kommer med.

Endelig er der arbejdet med elektrificering af kommunens køretøjer, hvor der er udbudt indkøb af 21 elbiler til hjemmeplejen og etableret ladestandere.

#### **UDGIFTSUDVIKLING PÅ DET SAMLEDE SPECIALISEREDE BØRNE- OG UNGEOMRÅDE**

Der har igennem de seneste år været en markant udvikling i udgifterne til det specialiserede børne- og ungeområde og specialundervisning i Hvidovre Kommune. Det har medført betydelige merudgifter på begge områder. Stigning i udgifterne til de specialiserede områder er en landsdækkende tendens og skyldes blandt andet en generel stigning i mistrivsel blandt børn og unge. Der ses tillige en stigning i antallet af børn og unge med en psykiatrisk diagnose og en større kompleksitet i børnenes, de unges og familiernes problemer end tidligere.

## 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

Der har i 2024 været et stort kommunalt fokus på tiltag, der kan mindske stigningen i udgifterne på begge områder på både kort og længere sigt. Der var i 2024 dermed også lagt op til en årlig reduktion på 3,3 mio. kr. inden for støttende indsatser efter barnets lov (tidligere serviceloven), der således ikke er opnået.

På det specialiserede børne- og ungeområde har stigningen i udgifter i 2024 særligt knyttet sig til anbringelser, specialiserede skoletilbud og handicapkompenserende ydelser. Økonomien på området er sårbar overfor udsving, og enkelte sager kan medføre betydelige og uforudsete merudgifter. Derfor har der i 2024 været fortsat fokus på særligt dyre anbringelsessager, og anbringelser i det hele taget. Der er i marts 2024 oprettet et anbringelsesteam i Familierådgivningen med henblik på at styrke kvaliteten og opgaveløsningen, og give en bedre faglig



og økonomisk styring i sagerne. Det er et arbejde, der kræver vedvarende fokus.

Derudover er der løbende fokus på at kunne tilbyde virksomme indsatser, som kan iværksættes, når behovet viser sig. I 2024 er der sket en styrkelse og kvalificering af de intensive familieindsatser, der skal bidrage til at holde familierne sammen og øge børnenes trivsel og udviklingsmuligheder. Der er også arbejdet videre med at etablere Hvidovre Familiehus, som er en fælles indgang for de familier, der har brug for rådgivning, vejledning eller et forebyggende tilbud. I regi af Familiehuset arbejdes der tillige med at etablere flere relevante gruppetilbud, så flere børn, unge og familier kan få tilbudt en indsats, og at indsatserne kan sættes i værk hurtigere.

De seneste år har der været en stigning i udgifterne til specialundervisning, selvom der er et stort fokus på at minimere omkostningerne på området. Samtidig er der ikke nogen evidens for, at børn bliver fagligt dygtigere eller trives bedre af at være i et specialtilbud. Derfor er der fra 2024 igangsat en omfattende proces, der har til formål at kigge på, hvordan rammerne kan tilpasses, så flere børn og unge kan trives og udvikle sig i folkeskolen. Skolerne, PPR, aktører på børnefamilieområdet og de faglige organisationer arbejder sammen i processen for at se på nye muligheder i forsøget på at skabe faglig progression og øget trivsel blandt eleverne. Processen går under navnet "En skole for alle" og vil forløbe over de kommende år.

---

## OPKVALIFICERING OG KOMPETENCEUDVIKLING AF MEDARBEJDERE PÅ VELFÆRDSOMRÅDET

### Dagtilbudsområdet

På dagtilbudsområdet er der arbejdet systematisk med opkvalificering og kompetenceudvikling af de pædagogiske medarbejdere. Der er gennemført en række kompetenceudviklingsaktiviteter indenfor relevante fagområder, herunder specialpædagogiske kompetencer. Samtidig er der sket en afdækning og afsøgning af medarbejdere i dagtilbuddene, der har potentiale til at videreudanne sig fra pædagogmedhjælper til pædagog eller pædagogisk assistent.

### Ældreområdet

Ældreområdet har gennem flere år haft et kontinuerligt fokus på kompetenceudvikling målrettet hjælpere, assistenter og sygeplejersker. Det har været indenfor demens, forflytning/lejring, pårørendesamarbejde, sundhedsfaglig dokumentation, medicin håndtering og palliation.

Ældrelovens krav om helhedspleje og budgetaftalens (2025) øgede fokus på rehabilitering og træning vil medføre et øget fokus på kompetencer i forhold til den rehabiliterende tilgang til borgerne. Blandt andet er der fokus på kompetenceudvikling af nogle medarbejdere i forhold til digital træning sammen med borgerne.

Ældre og Sundhedsudvalget valgte i april 2024 at gøre ordningen om voksen-elevløn permanent. Denne beslutning har



blandt andet medvirket til, at Hvidovre Kommune nu opfylder dimensioneringen på 49 sosu-assistent-elever, mod 21 elever i 2023. Hvidovre Kommune opfylder også dimensionering på sosu-hjælperelever (22) og sygeplejestuderende (76).

Hvidovre Kommune fik som led i Finansloven for 2021 midler til at sikre højere faglighed og flere ansatte i ældreplejen. Midlerne var bundet til, at ufaglært personale i ældreplejen tager en uddannelse som social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent. Hvidovre Kommune har pt. 19 ufaglærte, som er i gang med en uddannelse som enten social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent.

Der er pt. ca 75 ufaglærte ansat i Hvidovre Kommune, så der er potentielt relativt mange, som kan blive videreuddannet. Der er pt. ingen social- og sundhedshjælper, som er i gang med en uddannelse til social- og sundhedsassistent.

## 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

## SYGEPLEJEN OG HJEMMEPLEJEN

I budgetaftalen 2024 blev der tilført 12,5 mio. kr. til Sygeplejen og Hjemmeplejen. Årsagen skyldes tre forhold:

1. Borgere udskrives tidligere fra hospitalet til eget hjem, end for få år siden.
2. Levealderen stiger, hvilket medfører, at befolkningen lever længere tid med multisygdomme.
3. Organisatoriske ændringer og høj personaleomsætning.

Når borgere udskrives fra hospitalet til eget hjem tidligere, stiger behovet for sygepleje og hjemmepleje, fordi borgerne fortsat har behov for behandling og pleje efter udskrivelse. Det medfører stigende udgifter i Hjemmeplejen og Sygeplejen,



fordi behandlingen og plejen er mere kompleks og foregår flere gange i døgnet i længere tid ad gangen.

På grund af længere levealder og de gode behandlingsmuligheder, vi har i Danmark, lever flere ældre længere tid med multisygdomme. Det medfører også stigende udgifter til Hjemmeplejen og Sygeplejen.

I 2024 begyndte Hjemmeplejen og Sygeplejen at indføre faste teams. Det har medført, at de tre hjemmeplejedistrikter, Sygeplejen og Visitationen er flyttet til samme adresse for at skabe gode vilkår for kvaliteten af at arbejde i faste teams. Indførelsen af teams har betydet, at mødeaktiviteten er øget for at kunne koordinere borgerforløb. Samtidig har der været behov for undervisning af fast personale, hvorfor det har været nødvendigt at gøre brug af vikarer. Flytningen og indførelsen af faste teams har derfor også bidraget til en øget udgift i



---

2024. Hjemmeplejen har desuden oplevet stor personaleomsætning, som også øgede udgiften til eksterne vikarer i 2024.

## SÅRBARE BORGERE

### Fra midlertidigt botilbud til egen bolig

For mange borgere, som opholder sig på et midlertidigt botilbud, vil næste skridt være at flytte ud i selvstændig bolig med støtte fra det specialiserede voksenområde.

Hvidovre Kommune har i 2024 arbejdet med en udvidelse af tilbudsviften. Der tilbydes nu socialpædagogisk støtte i udvidet form, som kan omfatte flere timer og støtte på andre tidspunkter som aften og weekend.

Med det nye tilbud kan vi støtte flere borgere til at leve et mere selvstændigt liv på egne præmisser i egen bolig. Det er i tråd med Hvidovrestrategiens ambitioner om at se alle borgere som kompetente og



strategiens mål om, at alle kan leve et liv, der er så selvstændigt som muligt.

Både personligt, fagligt og økonomisk er det optimalt at yde støtte i eget hjem, når borgeren er klar, fremfor at bruge ressourcerne på en plads i et midlertidigt botilbud.

Da der ikke har været tilstrækkeligt antal boliger til målgruppen i 2024, er det fulde potentiale endnu ikke indfriet.

### Fra herbergsplads til egen bolig

Hvidovre Kommune har i 2024 haft fokus på at tilbyde borgere, som bor på herberg, en "Housing First"-indsats i egen bolig.

I 2023 blev der indført ny national lovgivning på hjemløseområdet. Den lovgivning betyder, at den tidligere statsrefusion til kommunerne for borgere, der opholder sig på herberg i en længere periode, udfases. Formålet er at motivere kommunerne til at støtte borgere i at flytte til egen bolig. Forbruget på herbergsområdet er faldet fra 16,4 mio. kr. i 2023 til 11,8 mio. kr. i 2024.

Medarbejdere fra Socialpsykiatrien og Voksenrådgivningen har i løbet af året fået uddannelse i Housing First og anvender metoderne til at støtte borgerne i selvstændig bolig.

Økonomisk set er det mere optimalt at støtte borgerne i egen bolig fremfor fortsat at betale for en herbergsplads. Housing First-indsatsen i egen bolig understøtter Hvidovrestrategiens mål om at se alle borgere som kompetente og

## 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

hjælpe dem til at leve så selvstændigt  
som muligt.

#### Værket – Hvidovre Rusmiddelcenter

I slutningen af 2023 åbnede Hvidovre  
Kommunes nye rusmiddelcenter Værket.  
Værket varetager myndighedsopgaver på  
det samlede rusmiddelområde og tilby-  
der ambulans behandling af borgere med  
stofmisbrug.

I løbet af 2024 har der været en nedgang  
i de samlede udgifter til stofmisbrugs-  
behandling på 3 mio. kr., som skyldes, at  
en stor andel af borgerne i målgruppen  
har modtaget stofmisbrugsbehandling i  
Værket frem for i eksterne tilbud. Samtidig  
er flere borgere kommet i stofmisbrugsbe-  
handling i perioden.

Der er et yderligere potentiale til at tilbyde  
endnu flere borgere behandling i Værket,  
som dog er begrænset af den fysiske  
kapacitet i de nuværende lokaler.

## INVESTERING I MEDARBEJDER- RESSOURCER PÅ ARBEJDS- MARKEDSOMRÅDET

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2023  
som en del af budgetforliget at investere  
i yderligere medarbejderressourcer til  
sygedagpenge- og dagpengeindsatsen.  
Formålet med investeringen var at holde  
sagsantallet nede, så sagsbehandlerne fik  
mulighed for at give borgerne en mere in-  
tensiv og virksomhedsrettet indsats, som  
vil resultere i kortere ydelsesforløb.

I forbindelse med implementering af en  
mere virksomhedsrettet indsats, er der an-  
sat to medarbejdere i afdelingen Arbejds-  
formidling & -Fastholdelse i Jobcentret.  
Dette muliggør, at der arbejdes mere virk-  
somhedsrettet med borgere på dagpenge  
og sygedagpenge. Denne afdeling er prio-  
riteret, da sagsbelastningen her er højest,  
og der derfor forventes størst potentiale for  
kortere ydelsesforløb. I afdelingen Arbejds-



formidling & -Fastholdelse er der derfor i 2024 arbejdet med at etablere en mere intensiv og virksomhedsrettet indsats.

På sygedagpengeområdet har budgetforslaget betydet tilførsel af medarbejderressourcer i den virksomhedsrettede indsats. Det er sket ved ansættelse af yderligere 1 fastholdelseskonsulent for sygemeldte borgere med en arbejdsgiver, samt 1 afklaringskonsulent for sygemeldte borgere, der skal have afklaret arbejdsevne til anden forsørgelse. Tilførslen har medført en højere andel borgere i delvis raskmelding til nuværende arbejdsplads, samt højere andel borgere i virksomhedsrettede forløb, hvori arbejdsevnene beskrives. Udviklingen er sket på trods af en national udfordring med et stigende antal borgere på sygedagpenge.

Indsatsen på dagpengeområdet er udviklet gennem første kvartal 2024 i samarbejde med medarbejderne på baggrund af budgetvedtagelse samt lovændringerne i kontaktførelsen fra 1. januar 2024. Indsatsen består i et tidligere og mere intensivt samtaleforløb med tidligere igangsætning af aktivt virksomhedsrettet forløb i Jobcentrets Virksomhedsservice og hos anden aktør.

Indsatsen blev implementeret 1. april 2024 og har medført en betydeligt højere andel af borgere i virksomhedsrettede forløb, samt tidligere afgang fra ydelsen. Administrationen følger hver måned udviklingen i andelen af borgere i virksomhedsrettet aktivering fordelt pr. målgruppe samt varigheden på afsluttede forløb. Her ses en positiv udvikling for borgere i de to målgrupper:

Andel i virksomhedsrettet aktivering (inkl. delvise raskmeldinger for sygedagpenge)	Januar 2024	Oktober 2024
A-dagpenge	7 %	14 %
Sygedagpenge	32 %	34 %

Gennemsnitlig varighed på afsluttede forløb (uger)	4. kv. 2022 – 3. kv. 2023	4. kv. 2023 – 3. kv. 2024
A-dagpenge	25,6	22,6
Sygedagpenge	5,9	5,7

Kilde: jobindsats.dk

## ARBEJDE MED IPS-INSPIRERET TILGANG OVER FOR EN STØRRE MÅLGRUPPE

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2023 som en del af budgetforliget at investere i en udvidelse af IPS-indsatsen. IPS er en forkortelse af Individuel Planlagt job eller uddannelse med Støtte.

Det er en evidensbaseret indsats til borgere, der har et aktivt forløb i Region Hovedstadens Psykiatri og som samtidig er på enten ressourceforløbsydelse, uddannelses- eller kontanthjælp. Indsatsen er et tæt samarbejde mellem IPS-konsulenter i kommunerne og kontaktpersoner i psykiatrien.

IPS-indsatsen er på baggrund af budgetforliget primo 2024 blevet samlet og udviklet i det i forvejen eksisterende IPS-team på Byvej 118.

## 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 1. marts 2024 er en medarbejder fra kontanthjælpsafdelingen flyttet til teamet, og herudover er der ansat én yderligere IPS-konsulent samt en IPS-teamkoordinator.

De nye medarbejdere har gennemgået et introduktionsprogram og har i løbet af foråret opbygget en sagsstamme med nye IPS-kandidater.

Region Hovedstadens Psykiatri er informeret om, at det fra 1. marts 2024 også er muligt for borgere på sygedagpenge, ledighedsydelse samt selvforsørgelses- og hjemrejseydelse at få et IPS-forløb. Herudover er der i 2024 i samarbejde med Region Hovedstadens Psykiatri arbejdet på at udbrede kendskabet til og samarbejdet om IPS til flere psykiatriske ambulatorier (end de to som der er formaliserede samarbejdsaftaler med). Dette har ført til en række samarbejds møder med fx Klinisk Ambulatorie Glostrup Bipolar og en samlet gruppe af socialrådgivere i Region Hovedstadens Psykiatri.

I perioden marts - december 2024 er 40 nye borgere blevet henvist til IPS-indsats. Forslaget estimerede en tilgang på i alt 40 nye borgere.

Ud af de 40 nye borgere, som er henvist i 2024, er status, at 8 er afsluttet igen – enten fordi de er flyttet til en anden kommune, eller fordi IPS ikke var det rigtige tilbud alligevel. Ud af de resterende 32 borgere har 15 borgere i løbet af perioden været i enten job eller uddannelse. Det svarer til

en løbende beskæftigelse på 47 % i den første periode af indsatsen.

### KLIMALØSNINGSTILTAG VED HOLMEGÅRDSSKOLEN

Klimaløsningen indeholder en LAR-løsning ved Holmegårdsskolen, hvor en kunstgræsbane lægges på et lavere område end det omkringliggende. I den sommerferien 2024 blev levering og anlæg af kunststofgræsset udbudt, og en leverandør blev valgt. Denne leverandør arbejder nu på at fremskaffe den nødvendige dokumentation for, at kunstgræsset opfylder miljøkravene, især vedrørende PFAS. Dette har taget tid på grund af behovet for at finde et akkrediteret firma til at udføre godkendte analyser. Administrationen forventer at forelægge licitationsresultat vedrørende gravearbejdet til politisk godkendelse, og udførelsen af projektet forventes blive udført i 2025.

### KUNSTGRÆSBANEN VED SØNDERKÆR

Planlægningen af etablering af kunstgræsbanen har været i gang i hele 2024. Arbejdet er blevet forsinket på grund af ekstra håndtering af miljøproblematikker, herunder PFAS og støj. Det forventes, at banen kan tages i brug i 2025. Brugerne af banen har løbende været inddraget i planlægningen.

---

## HVIDOVRE KOMMUNES TRAFIKSTRATEGI – SIKRE SKOLEVEJE

Trafikstrategien indeholder forskellige konkrete tiltag i 2024. Tiltagene understøtter Hvidovrestrategiens ambition om at skabe en grøn by for fremtiden, hvor natur, klima, vækst, tryghed, infrastruktur, mobilitet og boligudvikling går hånd i hånd.

Der er udført forskellige tiltag med parkering og afstribning ved Gungehusskolen, og ved udgangen af 2024 mangler der kun at blive lagt striber til et fodgængerfelt på Hovedstensvej ved hovedindgangen til skolen.

Avedøre Skole er i projekteringsfasen omkring etablering af ny parkeringsplads. Der pågår undersøgelser af mulighederne for nedsivning af regnvand fra parkeringspladsen og efterfølgende ansøgning hos miljømyndigheden (kommunens miljøafdeling). Det er forventningen, at projektet startes op i foråret 2025.

De resterende skoler mangler mindre tiltag som fx afmærkning, skiltning osv. Alle tiltag igangsættes løbende inden for den samlede økonomiske ramme, der er til rådighed.

## SKOLEUDVIKLINGSPLANEN – UDVIKLING AF FAGLOKALER

Skoleudviklingsplanen indeholder tilpasning og udvikling af musik-, naturfags- og madkundskabslokaler på flere skoler, og desuden også badefaciliteter på flere skoler. Tiltagene gennemføres for at under-

støtte undervisningen i de praktiske fag i skolerne og dermed Hvidovrestrategiens ambition om at skabe rammer for trivsel, læring og udvikling for alle børn.

### Avedøre Skole – Naturfagslokaler

Børne- og Uddannelsesudvalget har i september 2024 godkendt projektindholdet. Klima-, Miljø- og Teknikudvalget har ligeledes i september godkendt udbudsformen for projektet. Udførelsen af arbejdet sættes i gang i juni 2025 efter ønske og aftale med skolen. Lokalet forventes klar til brug efter sommerferien 2025.

### Madkundskabslokaler

Madkundskab på Dansborgskolen og Risbjergskolen blev taget i brug i sommeren 2024. Madkundskab på Holmegårdsskolen og Langhøjskolen blev afleveret klar til brug i uge 1 2025.



## 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

### Musiklokaler

Projektet med lydisolering af Dansborgskolens musiklokale er blevet forsinket, fordi der er fundet råd i vindueskarmen i karnappen på tilbygningen. Projektet forventes færdigt i marts 2025. Lydisolering af Avedøre Skoles musiklokale er ligeledes blevet forsinket grundet udfordringer med leverancer på akustikregulerende gardiner.

### Opgradering af badefaciliteter

Der ønskes etablering af afskærmede områder i baderummene på flere skoler. Med "spanske vægge" og saloondøre kan elever, der ønsker privatliv, bade afskærmet, mens andre kan bruge de åbne brusere. Løsning for afskærmning aftales konkret med hver skole. Opgradering af badefaciliteter forventes afsluttet i første halvdel af 2025.

### KLUB NORD – UDVIDELSE AF NUVÆRENDE AREALER

Klub Nord skal udvides med en ny bæredygtig længebygning med et 93m<sup>2</sup> stort fællesrum, en teknik- og toiletkerne, en forbindelsesgang samt kontor og mødefaciliteter. Udover bygningsarbejder er der udarbejdet forslag til et LAR-anlæg i haven, forslag til håndtering af nedbør og genanvendelse af regnvand til brug i toiletter og vaskemaskine. Arbejdet er planlagt i løbet af 2024, og dispositionsforslag, udbudsform og rammetidsplan blev politisk besluttet i september 2024. Licitationsresultat/valg af entreprenør forventes forelagt politisk i juni 2025, og udførelsen sættes i gang derefter.

### UDVIKLING AF HVIDOVRE HAVN

Udvikling af Hvidovre Havn – såvel projekt med faciliteterne på landjorden – foreningshus, nybyggeri og udenomsarealer - og havnemoleprojektet understøtter flere af Hvidovrestrategiens ambitioner og har fokus på at skabe gode muligheder for frivillige foreninger og et aktivt medborgerskab.

Udviklingen af områderne på land i forbindelse med Hvidovre Havn indeholder en helhedsplan for området samt planer for nybygning af foreningshuset til roklub og andre foreninger, en plan for udbygning på byggefelt på havnen samt planer for udearealerne. Arbejdet er opdelt i flere etaper. Havneudvalget (§ 17. stk. 4 udvalg) har i første halvdel af 2024 drøftet planerne for udviklingen af havnen, og der er blevet fremlagt et idéoplæg, som er godkendt som rammen for det videre arbejde.

I efteråret og vinteren 2024 stod det klart, at der er behov for yderligere undersøgelser, inden der kan træffes beslutning om det videre arbejde. Derfor fremlægges sag om det videre forløb til politisk behandling i maj 2025. Herefter vil det være muligt at udarbejde et byggeprogram og revideret tidsplan.

Hvidovre Havn gennemgår aktuelt en større renovering af moler og øvrigt anlæg. Etape 2 blev færdig i 2024. Undervejs opstod uforudsete ekstraarbejder og merforbrug, hovedsageligt grundet udgifter til jordhåndtering. Dette er håndteret. Projektets sidste etape forventes færdig i første halvår 2025.

## HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	175,8	142,7	91,1	105,9	98,1
Resultat af det skattefinansierede område	10,4	-49,1	-56,4	13,0	14,1
Resultat af forsyningsvirksomheder	-13,4	-6,2	-6,7	-3,1	9,4
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	2.589,5	2.734,8	2.807,4	2.767,6	2.668,0
Omsætningsaktiver i alt	203,7	231,9	219,1	217,8	217,8
Likvide beholdninger	539,7	514,2	283,1	313,2	302,0
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	-685,9	-828,5	-1.173,6	-1.147,6	-1.110,0
Hensatte forpligtelser	-1.497,4	-1.438,0	-1.004,9	-1.000,0	-999,3
Langfristet gæld	-649,8	-646,2	-659,4	-691,2	-705,0
- heraf ældreboliger	-174,8	-163,9	-153,8	-145,0	-134,4
Kortfristet gæld	-490,9	-559,3	-559,3	-450,7	-364,1
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	633,7	661,0	531,0	459,2	552,4
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	10.097	9.653	5.297	5.826	5.618
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	-12.156	-12.131	-12.339	-12.857	-13.114
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	174.806	177.452	182.245	189.291	199.089
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,5	25,5	25,5	25,4	25,4
Grundskyldspromille	29,7	29,7	29,7	29,7	6,5
<b>Indbyggertal</b>	<b>53.451</b>	<b>53.267</b>	<b>53.443</b>	<b>53.760</b>	<b>53.760</b>

# KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2024

## 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 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
1	Indtægter			
	Skatter	3.311,9	3.314,6	3.317,8
	Tilskud og udligning	1.129,7	1.145,6	1.151,0
	Indtægter i alt	4.441,6	4.460,2	4.468,8
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
2	Byudvikling, bolig og miljø	-117,5	-121,2	-125,8
3	Transport og infrastruktur	-102,7	-105,3	-106,3
4	Undervisning og kultur	-868,8	-889,6	-882,6
5	Sundhedsområdet	-349,6	-354,9	-354,9
6	Sociale opgaver og beskæftigelse	-2.469,8	-2.463,6	-2.428,9
7	Fællesudgifter og administration	-492,0	-507,5	-489,0
	Driftsudgifter i alt	-4.400,4	-4.442,1	-4.387,5
	Driftsresultat før finansiering	41,2	18,1	81,3
	Renter m.v.	-0,6	3,0	16,8
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>40,6</b>	<b>21,1</b>	<b>98,1</b>
8	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Byudvikling, bolig og miljø	3,5	-34,8	-17,0
	Transport og infrastruktur	-34,0	-48,2	-26,1
	Undervisning og kultur	-44,8	-69,6	-30,7
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-22,6	-14,6	-0,9
	Fællesudgifter og administration	0,0	-10,1	-9,4
	Anlægsudgifter i alt	-97,9	-177,3	-84,1
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-57,3</b>	<b>-156,2</b>	<b>14,1</b>
	<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>			
	Drift (indtægter - udgifter)	6,1	6,4	9,4
8	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>6,1</b>	<b>6,4</b>	<b>9,4</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>-51,2</b>	<b>-149,8</b>	<b>23,5</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 2024	Ultimo 2023
	<b>AKTIVER</b>		
9	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	286.877	287.111
	Bygninger	838.908	745.231
	Tekniske anlæg m.v.	78.664	51.177
	Inventar	3.034	3.313
	Anlæg under udførelse	86.068	267.567
	I alt	1.293.551	1.354.399
9	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	258	342
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	941.810	948.179
11	Langfristede tilgodehavender	393.146	418.380
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	39.262	46.280
	I alt	1.374.218	1.412.839
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	22.507	22.601
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	190.894	190.732
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	4.435	4.435
12	LIKVIDE BEHOLDNINGER	301.997	313.215
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.187.861</b>	<b>3.298.563</b>

## PASSIVER

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	<b>PASSIVER</b>		
13	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-259	-310
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-28.563	-30.573
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.057.131	-1.116.760
	Modpost for reserve for opskrivninger	-230.363	-229.698
	Balancekonto	206.277	229.732
	I alt	-1.110.039	-1.147.610
14	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>-999.288</b>	<b>-999.995</b>
15	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>-705.000</b>	<b>-691.169</b>
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-9.396	-9.135
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>-364.137</b>	<b>-450.654</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-3.187.861</b>	<b>-3.298.563</b>

16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.454,9 mio. kr. Eventualforpligtelser udgør 455,0 mio. kr. Eventualrettigheder udgør 0,4 mio. kr.
17	Repo-forretninger
18	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

# NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

## INDHOLDS-FORTEGNELSE

### BORGMESTER-ENS FORORD

### KOMMUNE-OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

### ØVRIGE OVERSIGTER

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

## NOTE 1

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	2.724,2	2.722,8	2.722,8
Selskabsskat	113,8	113,8	113,8
Anden skat på lignet visse indkomster	1,1	1,1	4,0
Grundskyld	413,9	418,1	418,4
Anden skat på fast ejendom	58,9	58,8	58,8
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>3.311,9</b>	<b>3.314,6</b>	<b>3.317,8</b>
Udligning og generelle tilskud	1.010,9	1.027,7	1.033,1
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	8,3	8,3	8,3
Kommunale bidrag til regionerne	-6,5	-6,5	-6,5
Særlige tilskud	117,0	116,2	116,2
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>1.129,7</b>	<b>1.145,6</b>	<b>1.151,0</b>
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,0
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>4.441,6</b>	<b>4.460,2</b>	<b>4.468,8</b>

## NOTE 2

Byudvikling, bolig og miljø (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Jordforsyning	0,2	0,1	0,3
Faste ejendomme	-24,2	-29,1	-38,5
Fritidsområder	-18,7	-18,7	-18,6
Fritidsfaciliteter	-52,4	-54,8	-53,3
Naturbeskyttelse	-0,2	-0,8	-1,6
Vandløbsvæsen	-5,4	-0,4	-0,2
Miljøbeskyttelse m.v.	-3,9	-4,6	-1,5
Diverse udgifter og indtægter	-0,3	-0,3	-0,2
Redningsberedskab	-12,6	-12,6	-12,3
<b>Byudvikling, bolig og miljø i alt</b>	<b>-117,5</b>	<b>-121,2</b>	<b>-125,8</b>

### NOTE 3

Transport og infrastruktur (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Fælles funktioner	-29,7	-32,1	-31,5
Kommunale veje	-36,8	-40,6	-32,0
Kollektiv trafik	-35,0	-31,5	-41,7
Havne	-1,1	-1,1	-1,1
Transport og infrastruktur i alt	-102,7	-105,3	-106,3

### NOTE 4

Undervisning og kultur (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Folkeskolen m.m.	-746,3	-766,9	-766,8
Ungdomsuddannelser	-26,8	-22,2	-20,7
Folkebiblioteker	-36,3	-37,0	-34,7
Kulturel virksomhed	-31,5	-32,7	-30,8
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-28,0	-30,8	-29,6
Undervisning og kultur i alt	-868,8	-889,6	-882,6

### NOTE 5

Sundhedsområdet (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Sundhedsudgifter m.v.	-349,6	-354,9	-354,9
Sundhedsområdet i alt	-349,6	-354,9	-354,9

## 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 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Central refusionsordning	47,4	57,7	61,1
Dagtilbud til børn og unge	-378,6	-377,7	-370,3
Tilbud til børn og unge med særlige behov	-210,9	-230,3	-222,6
Tilbud til ældre	-569,0	-574,7	-555,3
Tilbud til voksne med særlige behov	-368,3	-380,8	-387,2
Tilbud til udlændinge	-15,7	-5,8	-7,2
Førtidspensioner og personlige tillæg	-386,9	-391,8	-394,7
Kontante ydelser	-344,1	-331,1	-329,0
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-156,3	-146,0	-147,4
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-85,9	-81,5	-75,6
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-1,5	-1,5	-0,8
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse i alt</b>	<b>-2.469,8</b>	<b>-2.463,6</b>	<b>-2.428,9</b>

## NOTE 7

Fællesudgifter og administration m.v. (mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Politisk organisation	-11,3	-11,3	-10,8
Administrativ organisation	-380,5	-408,9	-396,9
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-3,0	-2,9	-2,4
Lønpuljer m.v.	-97,2	-84,3	-78,9
<b>Fællesudgifter og administration m.v. i alt</b>	<b>-492,0</b>	<b>-507,5</b>	<b>-489,0</b>

## NOTE 8

Oversigterne indeholder det afsatte anlægsbudget i 2024 (rådighedsbeløb), faktisk forbrug i 2024 (regnskab), forbrug ultimo 2024 (forbrug tidligere år og forbrug 2024) samt projektets samlede anlægsbevilling.

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådighedsbeløb 2024	Regnskab 2024	Regnskab ult. 2024	Anlægsbevilling
<b>Opgørelse over igangværende projekter</b>				
0240 Bymidten, udgifter	844	600	130.238	131.282
0240 Bymidten, indtægter	0	0	-3.800	-4.600
0287 Salg af Hvidovrevej 432-438 udgifter	450	625	1.032	450
0286/05 Sønderkær omklædningsfaciliteter	600	578	1.435	12.753
0292 Parallelvej, bofællesskab, køb servicearealer	375	0	25	400
0293 Klimaløsningstiltag	588	546	546	2.000
0293/01 Skybrudsprojekt Holmegårdsskolen	7.398	264	1.537	8.670
0303 Klubhus til Rebæk IF	3.102	490	657	6.800
0304 Kunstgræsbaner	317	353	538	11.100
0305 Stald, Avedøre rideskole, projektering	500	0	0	500
0307 Hvidovre Stadion, tilpasning til Superliga	8.281	7.574	21.523	22.230
0402/02 Pumptrack-cykelbane, Ellipsebakkerne	612	570	3.559	3.600
0402/06 Padelbaner	200	0	0	200
0942 Miljø- og energipuljen 2024	8.000	6.935	6.935	8.000
1051 Investering i Energifællesskab Avedøre	67	13	845	900
	5.430	1.797	1.797	2.000
1060 Klimaplan	Projekt vedr. etablering af solceller på kommunens bygninger er udskudt.			
1203 Salg af Stevnsgård, udgifter	760	583	636	760
1203 Salg af Stevnsgård, indtægter	-750	0	0	-750
2514 BRT-linje langs Ring 2½, forundersøgelse	327	0	0	327
	27.176	19.397	45.866	53.700
2516 Hvidovre Havn, Genopretning af molen	Projektet forsinket pga. ekstraarbejder ifm. renoveringen af inderhavnen.			
2517 Udvikling af Hvidovre Havn, projekter	300	1.032	1.561	41.300



## 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 2024	Regnskab 2024	Regnskab ult. 2024	Anlægs- bevilling
<b>Opgørelse over igangværende projekter</b>				
2520 Hvidovre kommunes trafikstrategi	15.202	2.090	3.485	16.597
	Detailprojektering af Avedøre Skole pågår og arbejdet igangsættes i 2025.			
2526 Overdækning af motorveje, forundersøgelser	99	152	832	780
2528 BRT Avedøre Holme-Gladsaxe	543	0	0	543
	6.000	374	374	6.000
3390 Vandtårnet udvendig renovering		Projektet forsinket pga. politiske drøftelser om vandtårnets fremtidige anvendelse.		
3448 Holmegårdsskolen, indskoling og udskoling	9.512	3.126	183.413	189.800
3456 Ventilation på skoler	6.316	0	0	500
3456/04 Ventilation Hvidovre Heldagsskole	12.680	11.792	11.892	12.780
3456/05 Ventilation Dansborgskolen	500	210	210	500
3459 Skolerne, Renovering af affaldsrum	361	0	1.639	2.000
3460 Skolerne, Håndværk- og designlokaler	4.760	2.452	9.311	11.619
3462 Hal ved Risbjergskolen	1.000	899	1.019	2.900
3466 Skoleudviklingsplanen	12.908	3.617	6.291	15.582
3469 Elektronisk tidtagningssystem	88	0	0	88
5729 Idrætsinstitutionen Tumlehuset, udgifter	22.782	10.146	72.275	88.900
5729 Idrætsinstitutionen Tumlehuset, indtægter	-18.200	-13.137	-13.144	-18.200
5770 Handicaptionet Bredalsparken Fritidscenter	500	294	294	500
5783 Børnehuset Bytoften 29	2.350	1.921	76.544	76.800
5786 Liggehal ved Børnehuset Egevalden	1.750	0	0	1.750
5799 Plejecenter Krogstenshave, udskiftning af tag	3.200	121	121	5.760
5800 Klub Nord, Udvidelse af nuværende arealer	1.000	960	1.072	15.100
6312 Rådhuset Fløj A Energirenovering	10.081	9.389	12.307	13.350
<b>Samlet</b>	<b>158.009</b>	<b>75.764</b>	<b>582.865</b>	<b>745.271</b>

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådighedsbeløb 2024	Regnskab 2024	Regnskab ult. 2024	Anlægsbevilling
<b>Opgørelse over afsluttede projekter med regnskab</b>				
0202 Udskiftning af CTS-anlæg på flere ejendomme	0	-20	10.215	10.000
0401 Salg af grunde 2024 udgifter	70	93	93	70
0401 Salg af grunde 2024 indtægter	-2.050	-3.150	-3.150	-2.050
0941 Miljø- og energipuljen 2023	830	917	6.087	6.000
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten	1.500	-2	2.909	4.800
2506 Supercykelstien Avedøre Ruten, tilskud Vejdirektoratet	-845	-176	-1.105	-1.900
2519 Begrønning og trafiksanering Hvidovrevej	150	87	2.465	6.000
2527 Vedligeholdelse af færdselsbaner 2022	1.718	1.696	13.218	13.240
3456/02 Ventilation på Holmegårdsskolen	402	0	11.798	12.200
3456/03 Ventilation Avedøre skole	500	12	3.196	10.000
3461 Præstemoseskolen, udvidelse med et spor	9.834	5.921	12.988	22.600
	Projektet er afsluttet og erstattet af nyt projekt "Præstemoseskolen, nye faglokaler" i 2025.			
3470 Skoleudbygningsplan, toiletter	4.359	2.203	13.244	15.900
5801 Etablering af rusmiddelcenter	0	0	2.366	1.845
5801 Etablering af rusmiddelcenter, inventar	118	0	172	290
5805 Strandmarkens Fritidscenter og Plejehjem	1.019	172	2.601	7.100
<b>Samlet</b>	<b>17.605</b>	<b>7.752</b>	<b>77.096</b>	<b>106.095</b>

Anlægsudgifter i 1.000 kr.	Rådighedsbeløb 2024	Regnskab 2024	Regnskab ult. 2024	Anlægsbevilling
<b>Opgørelse over afsluttede projekter uden regnskab</b>				
0201 Hvidovregade 47 - Nedrivning og begrønning	100	352	1.339	1.900
0298 Hjælpespligt 2024	-250	-712	-712	-250
1020 Salg af ejendomme, udgifter	6	105	105	6
1050 Pulje "Grøn erhvervs- og byudvikling"	2.000	1.057	1.883	4.500
1051 Investering i Energifællesskab Avedøre	67	13	845	900
1204 Salg af vejareal, Frydenstrands Alle	-711	-717	-717	-711
5784 Manegen - Køkken	551	448	1.397	1.500
<b>Samlet</b>	<b>1.696</b>	<b>532</b>	<b>3.295</b>	<b>6.945</b>
<b>Samlet anlægsudgifter</b>	<b>177.310</b>	<b>84.049</b>	<b>663.256</b>	<b>858.311</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 9**

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2024	287,1	1.675,6	173,4	49,0	11,0	5,6	2.201,7
Tilgang	0,0	0,0	6,2	0,4	0,1	0,0	6,8
Afgang	-0,2	0,0	-5,2	0,0	-0,1	0,0	-5,6
Overført	0,0	8,1	0,0	0,0	-8,1	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2024	286,9	1.683,7	174,4	49,4	2,8	5,6	2.202,9
Opskrivninger 01.01.2024	0,0	292,6	0,0	3,1	84,2	0,0	380,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7
Opskrivninger afhændede aktiver	0,0	1,6	0,0	0,0	-1,6	0,0	0,0
Opskrivninger 31.12.2024	0,0	294,2	0,0	3,1	83,2	0,0	380,6
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	0,0	-1.071,7	-87,0	-48,8	0,0	-5,3	-1.212,8
Årets afskrivninger	0,0	-67,3	-12,8	-0,7	0,0	-0,1	-80,9
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	4,1
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0,0	-1.139,0	-95,8	-49,5	0,0	-5,4	-1.289,7
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024</b>	<b>286,9</b>	<b>839,0</b>	<b>78,7</b>	<b>3,0</b>	<b>86,1</b>	<b>0,3</b>	<b>1.293,9</b>
Samlet ejendoms-værdi 31.12.2024							2.380,1
Afskrivning (over antal år)		15-50 år	2-30 år	3-10 år	0 år	max. 10 år	

## NOTE 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i 1.000 kr.	2024		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommune andel
HOFOR Vand Holding A/S *	6,6%	1.820.388	120.874
HOFOR Spildevand Holding A/S *	9,7%	7.847.299	761.188
Hovedstadens Beredskab *	3,0%	55.300	1.700
Hovedstadens NaturGas *	1,2%	177.144	2.064
I/S Amager Ressourcecenter *	8,0%	483.546	38.829
I/S Strandparken *	14,0%	9.320	1.305
Tandregulering **	25,5%	-3.964	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab *	13,2%	120.078	15.850
<b>I alt</b>			<b>941.810</b>

\* Værdiansættelse er sket på baggrund af seneste tilgængelige årsrapporter fra 2023

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

## NOTE 11

Langfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	2024	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	105	105
Beboerindskud	8.978	9.431
Indskud i Landsbyggefonden	0	82.771
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	371.430	371.886
Deponerede beløb for lån m.v.	12.633	12.633
<b>Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>393.146</b>	<b>476.827</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 12

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Likvide beholdninger ultimo 2023			313.215
Primokorrektion*			-9
Likvide beholdninger primo 2024			313.206
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
+ / - Årets resultat	-51.191	-149.809	23.457
+ / - Låneoptagelse	53.310	53.379	42.079
+ / - Øvrige finansforskydninger	-10.544	3.731	-66.086
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-30.921	-30.963	-31.555
I alt ændring af likvide aktiver	-39.347	-123.662	-32.104
Kursreguleringer			20.895
<b>Likvide beholdninger ultimo 2024</b>			<b>301.997</b>

\* Investerings- og placeringsforeninger -9 tkr.

### NOTE 13

Udvikling i egenkapital i 1.000 kr.	
<b>Egenkapital 1.1.2024</b>	<b>-1.147.610</b>
+/- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	52
+/- Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	2.010
+/- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	59.628
+/- Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	-664
+/- Indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	-82.771
+/- Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*	59.316
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-23.457
+/- værdireguleringer	62.124
+/- reguleringer vedr. selvejende institutioner	-2.766
+/- konti med statushenviisning, hovedkonto 0-8	957
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	7.018
+/- opskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	7.670
+/- afskrivninger af restancer	3.125
+/- Reguleringer vedr. indefrosne feriemidler	5.340
+/- Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-704
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	59.307
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>-1.110.039</b>

\* Investerings- og placeringsforeninger 9 tkr.

## NOTE 14

Hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2024	2023
Forpligtelse tjenestemandspensioner	-972.045	-973.033
Forpligtelser åremålsansættelser og eftervederlag	-867	-587
Forpligtelser arbejdsskader	-26.376	-26.376
Forpligtelser erstatningskrav mv	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-999.288</b>	<b>-999.995</b>

### Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 963.953.207 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

### Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 26.376.000 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2023.

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

### Selvforsikringsordning

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

## 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 15

Langfristet gæld i 1.000 kr.	2024	2023
Selvejende institutioner med overenskomst	-32.558	-35.563
Realkredit	-1.816	-2.504
Byfornyelseslån, indexlån	-8.588	-9.207
Kommunekredit	-347.312	-319.501
Feriemidler	-179.241	-178.206
Gæld vedr. ældreboliger	-134.405	-144.990
Finansielle leasingforpligtelser	-1.081	-1.198
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-705.000</b>	<b>-691.169</b>

### Lånoptagelse i 2024

I 2024 er der optaget 5,4 mio. kr. lån på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2023 med fast rente på 2,68 % gældende i 5 år – optaget hos KommuneKredit. Herudover er der optaget 36,6 mio. kr. lån til indefrosset grundskyld med variabel rente – optaget hos KommuneKredit. Samlet set er det optaget 175,6 mio. kr. fra 2018-2024 for indefrosset grundskyld.

### Afdragsprofil

Der er i alt afdraget 31,6 mio. kr. for Kommunekredit/Realkreditlån samt lån til affaldsbiler og ældreboliger. Inkluderet er også 4,1 mio. kr. afdrag på lønmodtagernes feriemidler.

## NOTE 16

Kautions- og garantiforpligtelser	Restgæld	Kommunens garanti
<b>Garanti / regaranti for boligbyggeri</b>		
Jyske realkredit (tidl. BRFKredit) **	157.961.214	97.530.830
Realkredit Danmark **	601.282.557	416.443.773
Nykredit **	545.800.485	394.897.087
<b>Garanti / regaranti i alt</b>	<b>1.305.044.256</b>	<b>908.871.690</b>
<b>Øvrige garantiforpligtelser</b>		
Avedøre Fjernvarme **	19.802.133	19.802.133
FD Hvidovre Amba **	22.822.422	22.822.422
HOFOR Spildevand Hvidovre A/S **	703.168.398	703.168.398
HOFOR Vand Hvidovre A/S **	124.761.205	124.761.205
Hvidovre Fjernvarmeselskab **	210.359.426	210.359.426
Biofos Lynettefællesskabet A/S **	723.640.774	29.235.087
Udbetaling Danmark **	638.000.000	5.725.931
Trafikselskabet Movia, Rejsekortlån *	98.920.087	1.844.161
Vestegnens Kraftvarmeværk I/S **	2.322.094.055	306.516.415
I/S Amager Resourcecenter - AV Miljø *	95.332.597	7.658.598
I/S Amager Resourcecenter *	1.661.560.260	113.622.710
Hvidovre Kajakklub **	509.827	509.827
<b>Øvrige garantiforpligtelser i alt</b>	<b>6.620.971.184</b>	<b>1.546.026.314</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>7.926.015.440</b>	<b>2.454.898.003</b>

<b>Eventualforpligtelse</b>	
Forpligtelsen vedrørende kommunens kontrakter om operationel leasing	1.356.959
Hæftelse for kommunale selskabers kontrakter om finansiel og operationel leasing	388.594.759
Forpligtelsen vedrørende Letbane Ring 3	62.283.586
Forpligtelsen vedrørende vejbelyningsanlægget til Andel Energi koncernen	2.725.096
<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 2023

\*\* Regnskab 2024

## INDHOLDS- FORTEGNELSE

### BORGMESTER- ENS FORORD

### KOMMUNE- OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

### ØVRIGE OVERSIGTER

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

### NOTE 17

I måneder med ekstra store kassetræk har kommunen mulighed for at foretage en såkaldt repoforretning som alternativ til en kassekredit.

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

Hen over årsskiftet 2024/2025 var der tilstrækkelig bankbeholdning, og der var ikke behov for at tegne repo.

## NOTE 18

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Hvidovre Kommune i regnskabsåret 2024	
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	3.139.202,00
14.71.04. Resultattilskud	5.481.773,00
14.71.05. Grundtilskud	9.293.444,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	113.093,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	462.588,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	116.100,00
14.71.15. Danskbonus i program	22.517,00
14.72.03. Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i skoleforløb	0,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	61.101.974,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	261.815,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	142.980,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	15.938.490,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	237.009,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	7.342.313,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.190.302,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	5.093.222,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	475.074,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.413.558,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	421.745,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	464.741,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	191.782,00



## INDHOLDS- FORTEGNELSE

## BORGMESTER- ENS FORORD

## KOMMUNE- OPLYSNINGER

## PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

## KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

## KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

## ØVRIGE OVERSIGTER

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

Hovedkonto på finansloven	
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.461.828,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-9.214,00
17.35.20. Nedskrivning af krav mod tredjemand vedr. tilbagebetalingspligtig særlig støtte	-60.854,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-311.064,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	6.457.954,00
17.46.08. Midlertidig ret til uddannelsesløft inden for mangelområder til dagpengemodtagere	240.254,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	803.652,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	276.606,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	4.900.909,00
17.46.74. Jobrotation	373.654,00
17.54.06. Skånejob	150.371,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	3.284.859,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.215.403,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	299.172,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	30.509.880,00
17.56.02. Ledighedsydelse	628.269,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	791.497,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-812.684,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-53.406,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	790.111,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	451.717,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	6.435.961,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>170.728.597,00</b>

Refusion fra Ydelsesrefusion	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	2.270.067,17
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.017.297,57
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	19.814.434,33
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	14.383.466,84
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	872.945,12
17.35.24 Kontanthjælp	0,00
17.35.25. Ledighedsydelse	2.147.130,96
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	54.115.793,05
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	836.626,99
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	1.096.992,76
17.47.11. Løntilskud til personer i ressource- og jobafklaringsforløb	11.687,68
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	605.582,58
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	19.841.470,26
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	18.142.888,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>135.156.383,31</b>

Refusion og tilskud i alt	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>305.884.980,31</b>

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-96.261.444,52
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.727.694,64
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-7.805,81
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-209.278.931,56
17.64.13. Seniorpension	-46.739.971,13
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>-354.015.847,66</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	-1.396	-1.398	-1.402	4
2	Faste ejendomme	6.820	7.202	7.285	-83
3	Fritidsfaciliteter	0	0	-38	38
4	Naturbeskyttelse	93	152	118	34
5	Redningsberedskab	12.581	12.581	12.283	298
6	Affaldshåndtering	0	0	-192	192
7	Fælles funktioner	100	-106	141	-247
8	Folkeskolen m.m.	9.885	10.993	14.228	-3.235
9	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	0	-37	37
10	Sundhedsudgifter m.v.	1.859	1.859	1.714	145
11	Dagtilbud til børn og unge	0	-85	1.169	-1.254
12	Tilbud til børn og unge med særlige behov	106	-579	186	-765
13	Tilbud til ældre	0	248	1.741	-1.494
14	Tilbud til voksne med særlige behov	255	256	229	27
15	Tilbud til udlændinge	0	0	-1	1
16	Kontante ydelser	0	476	573	-97
17	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	-103	103
18	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	874	874	218	656
19	Politisk organisation	11.262	11.260	10.830	430
20	Administrativ organisation	374.048	397.573	388.973	8.600
21	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3.046	2.946	2.393	553
22	Lønpuljer m.v.	97.199	84.323	78.942	5.381
<b>Samlet resultat</b>		<b>516.731</b>	<b>528.576</b>	<b>519.253</b>	<b>9.323</b>
23	Tværgående ramme - Rengøring	61.542	62.334	62.315	18
<b>Total</b>		<b>578.273</b>	<b>590.910</b>	<b>581.568</b>	<b>9.342</b>

---

## BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Økonomiudvalget samlet har et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan tilskrives følgende forhold:

### Ad 8 Folkeskolen

Området udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden på folkeskoleområdet og skolefritidsordninger. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 22).

### Ad 11 Dagtilbud til børn og unge

Området udviser et merforbrug på ca. 1,3 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 22).

### Ad 12 Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området udviser et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 22).

### Ad 13 Tilbud til ældre

Området udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr., der primært vedrører udgifter til barselsfonden. Området skal ses i relation til mindreforbrug under Lønpuljer (Ad 22).

### Ad 18 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende tinglysningsafgift.

### Ad 20 Administrativ organisation

Området udviser et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives:

- IT – mindreforbrug på 4,2 mio. kr.
- El og varme på administrationsbygninger – merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Øvrig administration – mindreforbrug på 2,3 mio. kr.
- Udbetaling Danmark – mindreudgift på 1,5 mio. kr. som følge af, at en rate først betales i 2025

### Ad 21 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Området udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og kan primært tilskrives vejledning og erhvervsudvikling

### Ad 22 Lønpuljer

Området, som kan kategoriseres som vanskeligt styrbart, udviser et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. og kan primært forklares med:

- Barselspuljen udviser isoleret set et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med merudgifter på Folkeskoler (Ad 8), Dagtilbud for børn og unge (Ad 11), Tilbud til børn og unge med særlige behov (Ad 12) og Tilbud til ældre (Ad 13). Det samlede merforbrug til barselspuljen udgør reelt 1,7 mio. kr.
- Mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 1,5 mio. kr.
- Merforbrug til forsikringer på 4,3 mio. kr.

## KLIMA-, MILJØ- OG TEKNIKUDVALGET

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. – Klima-, Miljø- og Teknikudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Jordforsyning	1.123	1.223	1.092	131
2	Faste ejendomme	27.900	27.864	28.347	-483
3	Fritidsområder	17.951	17.915	17.718	197
4	Fritidsfaciliteter	168	0	0	0
5	Naturbeskyttelse	0	489	1.389	-900
6	Vandløbsvæsen	5.346	347	0	347
7	Miljøbeskyttelse m.v.	3.919	4.577	1.490	3.086
8	Diverse udgifter og indtægter	94	105	121	-16
9	Affaldshåndtering	-6.248	-6.502	-9.313	2.812
10	Fælles funktioner	25.937	26.101	29.301	-3.200
11	Kommunale veje	36.847	40.603	32.036	8.567
12	Kollektiv trafik	34.988	31.508	41.716	-10.208
13	Havne	503	501	451	50
14	Folkeskolen m.m.	3.655	7.082	5.848	1.234
15	Dagtilbud til børn og unge	0	0	380	-380
16	Tilbud til ældre	600	600	228	372
17	Administrativ organisation	300	3.746	347	3.398
<b>Samlet resultat</b>		<b>153.083</b>	<b>156.162</b>	<b>151.152</b>	<b>5.010</b>
18	Tværgående ramme - Grønne områder	3.006	3.059	2.981	78
19	Tværgående ramme - Bilordningen	4.826	7.151	2.568	4.583
20	Tværgående ramme - Bygningsvedligeholdelse	15.738	15.768	18.196	-2.427
<b>Total</b>		<b>176.653</b>	<b>182.141</b>	<b>174.897</b>	<b>7.244</b>

## BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Klima-, Miljø- og Teknikudvalget samlet har et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. På det skattefinansierede område er der mindredgifter på 4,4 mio. kr. På det brugerfinansierede område (Ad 9 Affaldshåndtering) er der mindredgifter på 2,8 mio. kr.

### Ad 5 Naturbeskyttelse

Løn til kystsikringsmedarbejdere, merforbrug på 0,9 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på administrationsudgifter, hvor lønudgifterne er budgetteret.

### Ad 7 Miljøbeskyttelse mv.

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

- Grøn By Pulje: Mindredgiften på 1,1 mio. kr. er disponeret til godkendte projekter, som ikke er færdiggjort i 2024.
- Vandhandleplaner myndighedsbehandling: Mindredgift 0,6 mio. kr. som følge af stillingsvakanse. Der er forudsat, at der ansættes en medarbejder til at arbejde med vandløbsopgaver og data.
- Diverse miljøopgaver: Mindredgifter på 1,4 mio. kr. til fællesomkostninger, tilsyn og sektorplanlægning

### Ad 9 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".

Nettomindredgiften på 2,8 mio. kr. kan henføres til:

- Anskaffelser, indsamlingsordninger, mindredgifter 1,7 mio. kr.
- Salg af produkter og ydelser, merindtægter 1,1 mio. kr.

### Ad 10 Fælles funktioner

Området omfatter løn- og personaleudgifter i Vej- og Parkafdelingen samt Materielgårdens drift, herunder maskiner og materiel, lager og drift af pladsen. Merforbruget på 3,2 mio. kr. kan henføres til:

- Løn, merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Personaleudgifter, merforbrug på lønudgifter, 1,3 mio. kr. vedrører primært konsulentudgifter, it- og telefoni samt sikkerhedsudstyr.
- Øvrig drift, merforbrug 1,2 mio. kr.

### Ad 11 Kommunale veje

Området dækker vejbelysning, vedligeholdelse af færdselsarealer, belægninger m.v. og vintertjeneste. Mindredgiften på 8,6 mio. kr. vedrører hovedsageligt:

- Avedøre Holme, udviklingsarbejde, mindredgift på 0,5 mio. kr., hvor der afventes beslutning og overordnet strategi og tiltag.
- Vedligeholdelse af broer og tunneller, mindredgift 1,2 mio. kr.
- Registrering og tilstandsvurdering, ledninger, mindredgift på 0,2 mio. kr.
- Lyd og signalanlæg, vejmiljø mv. mindredgift på ca. 0,2 mio. kr.
- Sorte pletter, uheldsbekæmpelse, mindredgift på 4,2 mio. kr., som forventes anvendt i 2025.

## 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

- Byforbedringspulje Grøn Trafiksanering, mindreudgift på 1,3 mio. kr., som forventes udmøntet i 2025.
- Trafiksanering Øst for Byvej, mindreudgift på 0,2 mio. kr., som forventes anvendt i 2025.
- Udskiftning af lyskilder, mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Projektet som løber over 4 år er projekteret i 2024 og forventes igangsat i 2025.
- Vintertjeneste, merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Vejbelysning, merudgift på 2,0 mio. kr., som skyldes en kraftig stigning i elprisen i fjerde kvartal 2024.

### Ad 12 Kollektiv trafik

Området dækker busdrift og den samlede nettomerudgift på 10,2 mio. kr. kan henføres til:

- Tilskud til Movia på den ordinære busdrift, merudgift på 0,4 mio. kr., som skyldes en nedjustering af passagerindtægterne i 2024.
- Handicapbusdrift mindreudgift på 1,3 mio. kr. som primært skyldes et generelt lavere omkostningsniveau for operatørudgifter.
- Kommunale samarbejder, mindreudgift på 0,2 mio. kr.
- Opgradering af buslinje 500S, mindreudgifter på 2,7 mio. kr. og mindreindtægter på 14,0 mio. kr. Projektet er fuldt ud finansieret af tilskud fra stat og region og forventes afsluttet i 2025.

### Ad 14 Folkeskolen

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. kan henføres til Puljen Trafikal infrastruktur Holmegårdsskolen. Arbejdet færdiggøres i 2025.

### Ad 17 Administrativ organisation

Området omfatter primært Klimaplan 2045, hvor der bl.a. er afsat midler til udrulning af fjernvarme og energibesparende tiltag. Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. forventes anvendt i 2025. Derudover er der mindreforbrug til Ombytningscentral forundersøgelse på 0,3 mio. kr., som ligeledes forventes brugt i 2025.

### Ad 19 Tværgående ramme – Bilordningen

Området dækker reinvestering, drift og vedligeholdelse af kommunens bilpark. Området viser mindreudgifter på 4,6 mio. kr. som følge af udskydelse af reinvestering af biler.

### Ad 20 Tværgående ramme – Bygningsvedligehold

Området dækker bygningsvedligehold i kommunens ejendomme. Merudgiften på 2,4 mio. kr. skyldes, at der er gennemført flere vedligeholdelsesopgaver end oprindeligt planlagt, og omfanget af enkelte opgaver viste sig at være mere omfattende, f.eks. pga. fund af asbest.



## 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	40.407	41.063	39.096	1.967
2	Havne	589	588	611	-23
3	Folkeskolen m.m.	3.525	3.492	3.529	-37
4	Folkebiblioteker	32.096	32.901	31.952	948
5	Kulturel virksomhed	22.720	23.483	21.892	1.591
6	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.676	12.675	12.045	631
7	Politisk organisation	62	61	-1	63
<b>Samlet resultat</b>		<b>112.075</b>	<b>114.264</b>	<b>109.123</b>	<b>5.141</b>

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Kultur- og Fritidsudvalget samlet set har et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget på udvalgets område vedrører hovedsageligt kulturelle aktiviteter og det folkeoplysende foreningsområde, som har et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Herudover er der på kontraktinstitutionerne et samlet mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr.

#### Ad 1 Fritidsfaciliteter

Området udviser et mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært Fællespuljer Idrætsområdet samt kontraktinstitutionerne Hvidovre Stadion og Frihedens/ Avedøre Idrætscenter. Min-

dreforbruget kan henføres til:

- Fællespuljer Idrætsområdet, hvor Rådgiverundersøgelse Hvidovre Stadion og Multihal, udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Midlerne overføres til 2025.
- Kontraktområderne udviser et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr.

#### Ad 4 Folkebiblioteker

Området er kontraktstyret og udviser et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på løn på 0,47 mio. kr. grundet udfordringer i forbindelse med rekruttering. Herudover er der et mindreforbrug på øvrige varer på 0,43 mio. kr. grundet varerne ikke blev leveret i 2024 som planlagt.

---

### **Ad 5 Kulturel virksomhed**

Området udviser et mindreforbrug på ca. 1,6 mio. kr., som kan henføres til:

- Kulturhus Risbjerggaard og Medborgerhuset, hvor der er et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende energiidgifter.
- Puljer og særlige tilskud på ca. 0,3 mio. kr., hvor der er et mindreforbrug vedrørende tilskuds- og aktivitetspuljer samt afregning herfor.
- En række mindre områder under Kulturaktiviteter, hvor der er et mindreforbrug på 0,7 mio. Områderne vedrører Kultur- og Udvikling, Fritidsprojekter, God Fritid for alle og Sjøv lørdag. Mindreforbruget skyldes at nogle aktiviteter ikke har kunnet blive gennemført.

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

Området udviser et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til:

- Voksenundervisning, hvor der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. sammensat

af mindreforbrug på mellemkommunale betalinger på 0,14 mio. kr. samt mindreforbrug på lokaletilskud på 0,05 mio. kr.

- Lokaletilskud til foreninger, hvor der er et mindreforbrug på 0,25 mio. kr.
- Tilskud til lederuddannelse, hvor der er et mindreforbrug på 0,13 mio. kr.

## 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.	521.275	520.857	521.906	-1.048
2	Kulturel virksomhed	7.807	8.287	7.955	332
3	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	15.118	17.935	17.390	545
4	Sundhedsudgifter m.v.	46.780	49.599	50.015	-416
5	Centrale refusionsordninger	-18.873	-21.936	-23.107	1.171
6	Dagtilbud til børn og unge	359.120	359.773	350.382	9.391
7	Tilbud til børn og unge med særlige behov	209.883	230.020	221.772	8.248
8	Kontante ydelser	14.120	15.947	15.912	34
9	Administrativ organisation	0	401	401	0
<b>Samlet resultat</b>		<b>1.155.230</b>	<b>1.180.883</b>	<b>1.162.626</b>	<b>18.257</b>
10	Tværgående ramme – Specialundervisning	169.169	183.161	182.719	443
<b>Total</b>		<b>1.324.399</b>	<b>1.364.044</b>	<b>1.345.344</b>	<b>18.699</b>

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Børne- og Uddannelsesudvalget samlet har et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgettet på udvalgets område er forøget med i alt 39,6 mio. kr., som primært er til lægsbevillet som kompensation for merudgifter på de to specialiserede områder (børn med særlige behov samt specialundervisning) og trepartsmidler i forbindelse med overenskomsttaftalen.

#### Ad 1 Folkeskolen m.m.

Området udviser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr.

- Merforbrug relaterer sig primært til merforbrug på kontraktinstitutioner modregnet mindreforbrug på grøn energistyring.

#### Ad 3 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Området udviser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. relateret til kontraktinstitutionen Ungdomsskolen. Kontaktinstitutioner kan overføre mindreforbrug svarende til 3%.

---

#### **Ad 5 Indtægter fra de centrale refusionsordninger**

- Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkeltsager, hvor der samlet er merindtægter på 1,2 mio. kr., hvilket primært skyldes flere sager med refusion og mere refusion i gennemsnit på de helt dyre refusionsager.

i oktober på 17,1 mio. kr., som efterfølgende har vist sig at overstige det faktiske forbrug.

#### **Ad 6 Dagtilbud til børn og unge**

Området udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. primært grundet følgende:

- Mindreforbrug på 8,1 mio. kr. grundet fald i udgifterne til fripladser, færre køb af pladser i andre kommuner samt mindreforbrug på diverse puljer.
- Mindreforbrug på kontrakter-dagtilbud på 2,7 mio. kr.
- Dagplejen har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af lavere børnetal end forudsat.
- Merforbrug på SFO og klubber på 1,5 mio. kr. som følge af at udgifter til pædagoger i undervisningen ikke er konteret under bevillingsniveau 0322.

#### **Ad 7 Tilbud til børn og unge med særlige behov**

Området udviser et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kr., heraf udgør 3,5 mio. kr. mindreforbrug på egne tilbud samt uforbrugte midler til eksternt finansierede projekter, svarende til 1,1 mio. kr. Derudover ses et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på forebyggelses- og anbringelsesområdet. Der er i 2024 givet en tillægsbevilling i forbindelse med økonomirapporteringen

## ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

### INDHOLDS- FORTEGNELSE

### BORGMESTER- ENS FORORD

### KOMMUNE- OPLYSNINGER

### PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning  
Den uafhængige revisors  
revisionspåtegning

### KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Ledelsens årsberetning  
Sektorbemærkninger  
Hoved- og nøgletal

### KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB

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

### ØVRIGE OVERSIGTER

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

Regnskabsoversigt i 1.000 kr. – Ældre- og Sundhedsudvalget					
Bevillingsområde		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab vs. Korrigeret budget
1	Faste ejendomme	-17.186	-17.278	-12.028	-5.251
2	Sundhedsudgifter m.v.	300.047	302.634	302.307	327
3	Tilbud til ældre	565.650	571.300	551.582	19.719
4	Tilbud til voksne med særlige behov	16.988	13.627	16.527	-2.900
5	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	575	549	534	15
Samlet resultat		866.074	870.831	858.921	11.911

### BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Ældre- og Sundhedsudvalget samlet set har et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Resultatet skyldes dels et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. på områder inden for servicerammen og dels et merforbrug på 4,8 mio. kr. uden for servicerammen.

#### Ad 1 Faste ejendomme

Området ligger uden for servicerammen med et merforbrug på 5,3 mio. kr.

- På området er der færre indtægter end der er budgetteret vedrørende ældreboligers drift. Over en årrække skal udgifter og lejeindtægter udlignes.

#### Ad 3/4 Tilbud til ældre og voksne med særlige behov

Tilbud til ældre og voksne med særlige behov, ligger begge inden for servicerammen. De efterfølgende bemærkninger vil for området være sammenfattet, da indsatserne er tværgående.

Samlet set udviser de to områder et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. De væsentligste afvigelser listes herefter:

- Kontraktinstitutionerne eksklusiv Hjemme- Sygeplejen udviser samlet set et merforbrug på 2,5 mio. kr. Institutionerne inkluderer plejehjemmene, genoptræning og rehabilitering, samt Paletten. Der er i årets løb tilført 2,5 mio. kr. til Plejecenter Krogstenshave. Det samlede merforbrug kan bl.a. tilskrives personaleomsætning,

---

øget brug af vikarer som følge af rekrutterings vanskeligheder samt øgede udgifter relateret til indsatskrævende borgere.

- Hjemme- og Sygeplejen er ligeledes en kontraktinstitution. Der er et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. I årets løb er der tilført 3,5 mio. kr. til kvalitetsløft og bedre bemanning. Årsagen til merforbruget skyldes bl.a. personaleomsætning, øget brug af vikarer som følge af rekrutterings vanskeligheder.

- På Visitationens budgetområde er der et samlet mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Det er et omfangsrigt budgetområde, hvor forklaring på mindre- og merforbrug koncentrerer og tilskrives følgende budgetposter:

- Budget til flere plejehjemspladser giver et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
- I årets løb har der været en faldende tendens til visitering af hjemmehjælp m.m. der medfører et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.
- Der er et mindreforbrug på køb af hjælpemidler på 1,7 mio. kr.
- Øvrige budgetposter som f.eks. køb og salg af plejehjemspladser m.v. resulterer i et merforbrug på 1,1 mio. kr.

- Budgetområdet, der er allokeret til at uddanne social- og sundhedsassistenter og hjælpere, har resulteret i et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Årsagen kan tilskrives, at det har været vanskeligt at rekruttere elever til uddannelserne og dermed rekruttere det antal elever der

ved dimensioneringen er aftalt mellem KL og kommunerne.

- På budgetområdet vedrørende eksternt finansierede projekter, er der flere indtægter end udgifter. Sammenholdes dette med de søgte og indstillede budgetter giver det et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på budgetområdet. Disse midler overføres til 2025 til enten videre benyttelse eller til betaling til tilsagnsgiveren.
- I 2024 var der bl.a. afsat budgetmidler til implementering af IT-udstyr i ældreplejen, hvor processen er udskudt til 2025. Midlerne genererer et mindreforbrug på 6 mio. kr.

## 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	2.972	7.395	5.534	1.861
2	Fritidsfaciliteter	-77	2.108	2.106	2
3	Folkeskolen m.m.	9.485	10.481	9.839	641
4	Ungdomsuddannelser	26.785	22.243	20.688	1.555
5	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	182	182	182	0
6	Sundhedsudgifter m.v.	213	213	253	-40
7	Centrale refusionsordninger	-28.537	-35.757	-37.995	2.238
8	Tilbud til ældre	0	0	81	-81
9	Tilbud til voksne med særlige behov	350.648	366.550	369.942	-3.392
10	Tilbud til udlændinge	15.727	5.808	7.156	-1.347
11	Førtidspensioner og personlige tillæg	386.927	391.775	394.720	-2.946
12	Kontante ydelser	330.013	314.661	312.472	2.189
13	Revalidering, ressourceforløb og fleks-jobordninger	156.280	146.006	147.385	-1.379
14	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	85.896	81.518	75.688	5.830
15	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	74	74	12	62
16	Administrativ organisation	239	239	179	60
<b>Samlet resultat</b>		<b>1.336.828</b>	<b>1.313.496</b>	<b>1.308.243</b>	<b>5.253</b>

---

## BEMÆRKNINGER PÅ BEVILLINGSNIVEAU

Regnskab 2024 viser, at Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Af udvalgets samlede mindreforbrug på 5,3 mio. kr. udgør mindreforbrug på 4,8 mio. kr. uden for servicerammen og mindreforbrug på 0,5 mio. kr. inden for servicerammen.

Udvalgets budget er i 2024 blevet reduceret med 23,3 mio. kr. ved tillægsbevillinger.

Afledt af aftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening er kommunen midtvejsreguleret på arbejdsmarkedsområdet, som er tilført 8 mio. kr. Det tilførte budget på 8 mio. kr. for midtvejsreguleringen forventes overført til 2025 for at imødekomme en eventuel tilbagebetaling.

### **Ad 1 Faste ejendomme**

Området omfatter midlertidige boliger til flygtninge og udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Der er på området givet tillægsbevillinger på 4,4 mio. kr., heri indgår tillægsbevilling til etablering af nye pavilloner Høvedstensvej på 3,0 mio. kr., som er overført fra 2023.

### **Ad 3 Folkeskolen m.m.**

Området omfatter uddannelses- og erhvervsvejledning, og udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der forventes at overføre 0,8 mio. kr. til 2025, da det vedrører udgifter som følger skoleårets periodisering.

### **Ad 4 Ungdomsuddannelser**

Området omfatter udgifter til Uddannelse for unge med særlige behov (STU) og Forberedende Grunduddannelse (FGU), herunder forsørgelse til eleverne på FGU. Der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget er primært på FGU, og skyldes bl.a. de gode konjunkturer hvor flere unge er i beskæftigelse som ufaglærte.

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

Området er uden for servicerammen og omfatter refusioner for særligt dyre enkeltsager, hvor der er merindtægter på 2,2 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 3,4 mio. kr. Voksenrådgivningen fik tilført 18,0 mio. kr. i 2024 for at nedbringe et forventet merforbrug. Udgiftspresset skyldes en væsentlig forøgelse af antallet af voksne borgere med særlige behov.

### **Ad 10 Tilbud til udlændinge**

Området omfatter udgifter til forsørgelse til flygtninge, danskundervisning og øvrige indsatser overfor målgruppen, samt indtægter for grund- og resultattilskud for integrationsområdet. Området udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der har på området været betydelige indtægter i grundtilskud på 9,3 mio. kr. samt indtægter for

## 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

en del resultattilskud for uddannelse eller beskæftigelse i mindst 6 måneder samt bestået danskprøve på i alt 5,5 mio. kr.

#### Ad 11 Førtidspensioner og personlige tillæg

Området omfatter udgifter til førtids- og seniorpension samt personlige tillæg og udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merudgifterne kan henføres til førtidspensioner, som har haft stigende antal bevillinger bl.a. grundet perioden for ressourceforløb er reduceret, og at de ikke kan forlænges i samme udstrækning som tidligere. De stigende udgifter følger også af lovændring, hvor ægtefælleindkomster ikke modregnes i pensionerne og den stigende folkepensionsalder, der betyder at førtidspensionisterne overgår til folkepension senere. Endelig er merudgifterne også præget af regler for statsrefusion, da der hjemtages mindre statsrefusion på de nye førtidspensioner på kun 20 pct., hvor der på førtidspensioner bevilliget før 1. juli 2014 kan hjemtages statsrefusion på 35-50 pct.

#### Ad 12 Kontante ydelser

Området omfatter en række ydelser som sygedagpenge, dagpenge til forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp samt boligstøtte. Området udviser et samlet mindreforbrug på 2,2 mio.kr. Generelt har der været betydelige mindredgifter til ledige grundet de gode beskæftigelsesmuligheder især til forsikrede ledige, men også til kontant- og uddannelseshjælp.

#### Ad 13 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger

Området udviser merudgifter på 1,4 mio. kr. Der har på området været merudgifter til ansatte i fleksjob med løntilskud, da der er bevilliget flere fleksjob og flere er blevet ansat i fleksjob. Udgifterne til fleksjob stiger også grundet regler for statsrefusion, hvor der for nye bevillinger kun kan hjemtages statsrefusion på 20 pct. På fleksjob bevilliget før 1. juli 2014 kan der hjemtages statsrefusion på 65 pct.

#### Ad 14 Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området udviser et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Budgettet er højere grundet estimeret for det budgetgaranterede område.



## 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-opera-  
tionelle anlægsaktiver (arealer til rekre-  
ative formål samt naturbeskyttelses- og  
genopretningsformål) 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  
Hvidovre Kommune har medejerskab  
til, indgår i balancen med den andel af  
virksomhedens indre værdi, jf. senest  
foreliggende årsregnskab, som svarer til  
kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregnin-  
gen til kursværdien pr. 31. december og for  
ikke noterede aktier og andre kapitalande-  
le (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 forpligtelsen.

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 pensions-selskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig 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 gældsforpligtelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Indefrosne feriepenge er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Ferie-midler udmeldinger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Andre gældsforpligtelser, 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	2020	2021	2022	2023	2024
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	256,90	265,60	271,20	254,30	253,10
Forsyningsvirksomheder m.v.	45,00	45,50	47,80	46,50	46,20
Transport og infrastruktur	49,80	49,90	48,70	49,50	47,60
Undervisning og kultur	1.063,00	1.093,20	1.100,90	1.120,40	1.117,30
Sundhedsområdet	152,20	156,80	145,70	138,40	150,90
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.113,70	2.052,80	2.051,50	2.053,40	2.049,20
Fællesudgifter og administration m.v	472,20	494,20	479,00	474,80	471,20
<b>I alt</b>	<b>4.152,80</b>	<b>4.158,00</b>	<b>4.144,80</b>	<b>4.137,30</b>	<b>4.135,50</b>

Det samlede personaleforbrug har i år 2024 været på 4.135,5 årsværk. Til sammenligning var der i 2023 et personaleforbrug på 4.137,3 årsværk, og dermed et samlet fald i 2024 på 1,8 årsværk svarende til et fald på ca. 0,04 procent.

Det samlede fald i personaleforbruget er generelt på alle hovedområderne undtagen på sundhedsområdet.

Stigningen på sundhedsområdet omfatter et øget personaleforbrug på f.eks. genoptræningen, tandplejen og sundhedstjenesten.

## UFORBRUGTE BEVILLINGER OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR

Uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene i 1.000 kr.	Til 2025	Til 2024
<b>Drift:</b>		
Økonomiudvalget	4.770	11.058
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	4.779	3.948
Kultur- og Fritidsudvalget	3.319	3.068
Børne- og Uddannelsesudvalget	10.437	3.575
Ældre- og Sundhedsudvalget	10.204	11.350
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.919	5.546
<b>I alt overført driftsbevillinger til efterfølgende budgetår</b>	<b>35.429</b>	<b>38.545</b>
<b>Anlæg:</b>		
Økonomiudvalget	-519	67
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	69.700	69.336
Kultur- og Fritidsudvalget	1.495	25.845
Børne- og Uddannelsesudvalget	9.291	7.956
Ældre- og Sundhedsudvalget	0	0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	0	124
<b>I alt overført uudnyttede rådighedsbeløb til efterfølgende budgetår</b>	<b>79.967</b>	<b>103.328</b>
<b>Samlet overførsel til efterfølgende budgetår</b>	<b>115.396</b>	<b>141.873</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>5.131.839</b>	<b>-737.537</b>	<b>86.443</b>	<b>-45.059</b>	<b>5.167.323</b>	<b>-789.226</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	173.562	-56.026	4.328	-703	175.113	-49.286
0022 Jordforsyning	1.526	-1.704	99	0	1.378	-1.678
0025 Faste ejendomme	65.727	-41.541	7.743	-2.850	76.187	-37.651
0028 Fritidsområder	18.714	0	100	-73	18.652	-73
0032 Fritidsfaciliteter	59.683	-7.314	168	2.220	57.604	-4.346
0038 Naturbeskyttelse	220	0	548	0	1.581	0
0048 Vandløbsvæsen	5.441	0	-4.999	0	186	0
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	4.152	-217	657	0	1.780	-288
0055 Diverse udgifter og indtægter	5.518	-5.250	11	0	5.461	-5.249
0058 Redningsberedskab	12.581	0	0	0	12.283	0
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>73.455</b>	<b>-79.591</b>	<b>-254</b>	<b>0</b>	<b>71.289</b>	<b>-80.690</b>
0138 Affaldshåndtering	73.455	-79.591	-254	0	71.289	-80.690
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>106.740</b>	<b>-4.068</b>	<b>2.613</b>	<b>0</b>	<b>114.125</b>	<b>-7.858</b>
0222 Fælles funktioner	32.644	-2.898	2.339	0	33.966	-2.513
0228 Kommunale veje	36.847	0	3.756	0	32.036	0
0232 Kollektiv trafik	34.988	0	-3.480	0	45.913	-4.198
0235 Havne	2.261	-1.170	-2	0	2.209	-1.147
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>957.478</b>	<b>-88.687</b>	<b>18.890</b>	<b>1.906</b>	<b>977.309</b>	<b>-94.748</b>
0322 Folkeskolen m.m.	824.164	-77.880	18.222	2.370	848.651	-81.884
0330 Ungdomsuddannelser	26.785	0	-4.542	0	20.688	0
0332 Folkebiblioteker	37.023	-772	745	0	35.673	-965
0335 Kulturel virksomhed	41.342	-9.863	1.433	-248	42.402	-11.592
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	28.164	-172	3.032	-216	29.895	-307

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
04 Sundhedsområdet	351.023	-1.463	6.118	-775	358.116	-3.236
0462 Sundhedsudgifter m.v.	351.023	-1.463	6.118	-775	358.116	-3.236
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.965.542	-495.703	29.276	-35.477	2.960.258	-531.335
0522 Central refusionsordning	0	-47.410	0	-10.283	0	-61.102
0525 Dagtilbud til børn og unge	521.984	-143.422	4.087	-4.916	515.716	-145.407
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	234.398	-23.472	21.678	-2.260	256.695	-34.137
0530 Tilbud til ældre	619.239	-50.249	13.381	-7.667	616.115	-60.839
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	382.534	-14.278	19.115	-6.538	404.505	-17.259
0546 Tilbud til udlændinge	29.938	-14.211	-2.573	-7.346	29.023	-21.868
0548 Førtdspensioner og personlige tillæg	393.146	-6.219	4.523	325	402.198	-7.478
0557 Kontante ydelser	439.629	-95.496	-15.450	2.400	427.248	-98.290
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	243.703	-87.423	-13.401	3.127	215.979	-68.594
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	99.448	-13.524	-2.059	-2.319	92.009	-16.360
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.523	0	-26	0	769	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	504.039	-12.000	25.471	-10.010	511.112	-22.074
0642 Politisk organisation	11.324	0	48	-50	10.893	-64
0645 Administrativ organisation	392.471	-12.000	38.398	-9.960	417.709	-20.835
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3.046	0	-99	0	2.393	0
0652 Lønpuljer m.v.	97.199	0	-12.876	0	80.117	-1.175

## 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>B. Anlægsvirksomhed</b>	<b>138.888</b>	<b>-41.000</b>	<b>61.228</b>	<b>18.194</b>	<b>101.789</b>	<b>-17.716</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljø- foranstaltninger	28.868	-32.350	9.656	28.589	21.530	-4.579
0022 Jordforsyning	2.500	-32.350	-430	29.339	1.150	-4.579
0025 Faste ejendomme	8.000	0	6.856	-750	10.004	0
0032 Fritidsfaciliteter	9.250	0	4.362	0	9.565	0
0038 Naturbeskyttelse	2.588	0	5.398	0	810	0
0048 Vandløbsvæsen	6.530	0	-6.530	0	0	0
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>34.010</b>	<b>0</b>	<b>15.005</b>	<b>-845</b>	<b>26.072</b>	<b>0</b>
0222 Fælles funktioner	0	0	2.000	0	1.797	0
0228 Kommunale veje	11.697	0	7.842	-845	3.846	0
0235 Havne	22.313	0	5.163	0	20.429	0
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>53.427</b>	<b>-8.650</b>	<b>16.220</b>	<b>8.650</b>	<b>30.733</b>	<b>0</b>
0322 Folkeskolen m.m.	53.006	-8.650	10.132	8.650	30.359	0
0335 Kulturel virksomhed	421	0	6.088	0	374	0
<b>05 Sociale opgaver og beskæf- tigelse m.v.</b>	<b>22.583</b>	<b>0</b>	<b>10.266</b>	<b>-18.200</b>	<b>14.066</b>	<b>-13.137</b>
0525 Dagtilbud til børn og unge	21.600	0	7.333	-18.200	13.770	-13.137
0530 Tilbud til ældre	983	0	2.815	0	296	0
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	0	0	118	0	0	0
<b>06 Fællesudgifter og admini- stration m.v.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.081</b>	<b>0</b>	<b>9.389</b>	<b>0</b>
0645 Administrativ organisa- tion	0	0	10.081	0	9.389	0

Regnskabsoversigt i 1.000 kr.	Opr. Budget		Tillægsbev./ompl.		Regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>C. Finansiering</b>	<b>59.213</b>	<b>-4.551.403</b>	<b>-115.451</b>	<b>-5.354</b>	<b>-6.615</b>	<b>-4.455.555</b>
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	58.950	-4.499.949	-16.903	-5.285	40.339	-4.525.967
0722 Renter af likvide aktiver	4.000	-14.000	0	0	2.072	-18.006
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	100	-500	0	-400	0	-958
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-600	0	0	0	-5.962
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	871	0	1.138	0
0755 Renter af langfristet gæld	16.301	0	-3.200	0	12.660	0
0758 Kurstab og kursgevinster m.v.	0	-4.700	0	-857	475	-8.201
0762 Tilskud og udligning	35.963	-1.165.673	-15.972	96	19.996	-1.171.023
0765 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	13	0
0768 Skatter	2.586	-3.314.476	1.398	-4.124	3.984	-3.321.817
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>262</b>	<b>-51.454</b>	<b>-98.548</b>	<b>-69</b>	<b>-46.954</b>	<b>70.411</b>
0822 Forskydninger i likvide aktiver	-39.347	0	-84.315	0	-32.104	0
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	-5.151	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	7.600	1.429
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	8.688	0	-14.275	0	-23.351	0
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	-16	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	0	0	0	0	-25.488	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds og legater m.v.	0	0	0	0	0	25.135
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0	61
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	0	0	0	0	100.000
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0	-3.233
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	1.856	0	0	0	-10.901
0855 Forskydninger i langfristet gæld	30.921	-53.310	42	-69	31.555	-42.079

## 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 2024 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.





