



**DRAGØR**  
KOMMUNE

# Regnskab 2025

Dragør Kommune

Juni 2026

## Indhold

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Kommuneoplysninger .....                                                              | 4  |
| 2025 – solid økonomi og tydelig retning .....                                         | 5  |
| Målene er nået.....                                                                   | 5  |
| Servicerammen og den fortsatte opmærksomhed.....                                      | 5  |
| Et stærkere fundament .....                                                           | 5  |
| Ledelsespåtegning.....                                                                | 7  |
| Revisionspåtegning.....                                                               | 9  |
| Kommunens årsberetning - Generelle bemærkninger .....                                 | 14 |
| Budgetaftalen for 2025-2028 .....                                                     | 14 |
| De økonomiske mål .....                                                               | 14 |
| Status på kommunens økonomiske mål .....                                              | 15 |
| Det økonomiske resultat - resultatopgørelsen.....                                     | 16 |
| Hoved-/nøgletal .....                                                                 | 17 |
| Driftsregnskab: Resultatopgørelse .....                                               | 18 |
| Balance.....                                                                          | 19 |
| Noter til driftsregnskab og balance samt sektorbeskrivelser.....                      | 21 |
| Note 1 – Sektor 1, Renovation .....                                                   | 22 |
| Note 2 – Sektor 2, Plan, Teknik og Erhverv.....                                       | 23 |
| Note 3 – Sektor 3, Skoleområdet .....                                                 | 25 |
| Note 4 – Sektor 4, Kultur og Fritid .....                                             | 27 |
| Note 5 – Sektor 5, Dagtilbud .....                                                    | 29 |
| Note 6 – Sektor 6a, Borger og Social .....                                            | 31 |
| Note 7 – Sektor 7, Sundhed Pleje og Rehabilitering.....                               | 33 |
| Note 8 – Sektor 6b, Det specialiserede børneområde .....                              | 36 |
| Note 9 – Sektor 9, Forvaltning mv. ....                                               | 38 |
| Note 10 – Sektor 10, Renter m.m.....                                                  | 41 |
| Note 11 – Sektor 11, Finansiering.....                                                | 43 |
| Note 12 – Sektor 12, Anlæg.....                                                       | 45 |
| Note 13 – Tillægsbevillinger og uforbrugte bevillinger .....                          | 50 |
| Note 14 – aktier, andelsbeviser og ejerandele .....                                   | 53 |
| Note 15 – Langfristede tilgodehavender.....                                           | 55 |
| Note 16 – Finansieringsoversigt.....                                                  | 56 |
| Note 17 – Udvikling i egenkapitalen .....                                             | 57 |
| Note 18 – Langfristet gældsforpligtelser .....                                        | 58 |
| Note 19 – SWAP's og REPO-forretninger .....                                           | 59 |
| Note 20 – Kautions- og garantiforpligtelser .....                                     | 60 |
| Note 21 – Oversigt over refusionsindtægter, tilskud og medfinansiering for 2025 ..... | 61 |

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Note 22 – Personaleoversigt .....          | 64 |
| Note 23 – Hensatte forpligtelser .....     | 66 |
| Opgaver udført for andre myndigheder ..... | 67 |
| Anvendt regnskabspraksis .....             | 68 |
| Generelt .....                             | 68 |
| God bogføringsskik .....                   | 68 |
| Robotter (RPA, Digitale assistenter) ..... | 68 |
| Driftsregnskab .....                       | 68 |
| Noter til driftsregnskab og balance .....  | 74 |

## Kommuneoplysninger

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kommune</b>                  | Dragør Kommune<br>Kirkevej 7<br>2791 Dragør<br><br>Telefon: 32 89 01 00<br>Telefax: 32 53 00 39<br>Hjemmeside: <a href="http://www.dragoer.dk">www.dragoer.dk</a><br>E-mail: <a href="mailto:dragoer@dragoer.dk">dragoer@dragoer.dk</a><br>Hjemsted: Dragør<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2025                                                                                      |
| <b>Kommunal-<br/>bestyrelse</b> | Kenneth Gøtterup (C), Borgmester<br>Martin Wood Pedersen (C)<br>Mia Tang (C)<br>Jan Madsen (C)<br>Theis Guldbech (C)<br>Trine Søe (C)<br>Nicolaj Bertel Riber (A), 1. viceborgmester<br>Ole H Hansen (A)<br>Helle Barth (V), 2. viceborgmester<br>Henrik L. Kjærsvold-Niclasen (V)<br>Peter Læssøe (T)<br>Ann Harnek (T)<br>Annette Nyvang (T)<br>Flemming Blønd (L)<br>Lisbeth Dam Larsen (M) |
| <b>Direktion</b>                | Mads Leth-Petersen,<br>kommunaldirektør<br>Louise Piester<br>Lasse Falck Steenland<br>Martin Nordentoft Rasmussen                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Revision</b>                 | BDO<br>Statsautoriseret<br>revisionspartnerselskab                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## 2025 – solid økonomi og tydelig retning

Regnskabet for 2025 viser, at Dragør Kommune fortsat har en robust og ansvarlig økonomi. Året var det andet i den toårige budgetaftale og en videreførelse af den kurs, vi lagde i begyndelsen af byrådsperioden: Ro om kerneopgaverne og en fast hånd på økonomien.

Det er afgørende, at vores medarbejdere kan koncentrere sig om at levere god service til borgerne – uden usikkerhed om økonomien. Stabilitet og forudsigelighed er en forudsætning for kvalitet i hverdagen.

### Målene er nået

Vi har i 2025 indfriet de centrale målsætninger i kommunens økonomiske politik. Driftsoverskuddet udgør 80 mio. kr. – væsentligt over målet om 60 mio. kr. Det sikrer finansiering af anlæg, renter og afdrag.

Det har også medvirket til en forbedret likviditet. Ved udgangen af året havde vi 185,3 mio. kr. i kassebeholdningen. Det giver tryghed og robusthed i en kommune af vores størrelse, hvor både uforudsete udgifter og større, nødvendige investeringer – som for eksempel kystbeskyttelse af kommunale arealer – skal kunne håndteres ansvarligt.

Vi har også gennemført anlægsprojekter for 46,9 mio. kr. Investeringer i bygninger, veje og faciliteter er nødvendige for at vedligeholde vores fælles værdier og begrænse fremtidige driftsudgifter.

### Servicerammen og den fortsatte opmærksomhed

Servicerammen blev i 2025 ikke overholdt. Overskridelsen skyldes blandt andet merforbrug sent på året, blandt andet hos plejehjemmet Enggård og enkelte dagtilbud. Der er iværksat handleplaner i 2026 for at sikre balance fremadrettet.

Det ændrer ikke ved, at det samlede økonomiske resultat er solidt. Men det understreger, at stram økonomistyring og tæt opfølgning fortsat er nødvendig.

### Et stærkere fundament

Årets samlede overskud på 35,6 mio. kr. er bedre end både det oprindelige og det korrigerede budget. Resultatet skyldes blandt andet mindreforbrug på administration, høj refusion på særligt

dyre enkeltsager samt merindtægter fra ejendomsvurderinger og indfrielse af indefrosne ejendomsskatter.

Samlet set viser regnskabet, at vi har skabt en bæredygtig økonomi med balance mellem politiske ambitioner og økonomiske rammer. Derudover har kommunalbestyrelsen bedt administrationen om at fremlægge et oplæg til en flerårig budgetvurdering, der kan danne grundlag for fortsat to-årige budgetter. Det giver et stærkt fundament for de kommende år, hvor vi fortsat skal prioritere skarpt, investere ansvarligt og holde fast i en kultur med økonomisk ansvarlighed.

Sådan sikrer vi, at Dragør også fremover er en veldrevet kommune med kvalitet i kerneopgaverne og økonomisk robusthed til at møde fremtidens udfordringer.

Kenneth Gøtterup  
Borgmester

## Ledelsespåtegning

Vi er bekendt med vores ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet for Dragør Kommune for 2025, samt ansvaret for, at kommunens regnskabs- og interne kontrolsystemer er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl (besvigelser).

Vi har som grundlag for revisionen givet dem de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af Dragør Kommunes forhold, herunder forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Til bekræftelse af, at vi har givet revisionen alle relevante oplysninger til brug for gennemførelse af revisionen, erklærer vi hermed efter bedste overbevisning følgende:

- Årsregnskabet er rigtigt og indeholder os bekendt samtlige de oplysninger, der er væsentlige ved bedømmelsen af kommunens finansielle resultat og stilling.
- Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle referater af kommunalbestyrelses- og udvalgsmøder til rådighed.
- Der er ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.
- Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget og fremgår på rigtig måde af regnskabet og i overensstemmelse med "Budget- og regnskabssystem for kommuner" samt kommunens regnskabspraksis.
- Alle beholdninger og tilgodehavender, der tilhører kommunen på statusdagen, er optaget i balancen. Der er ikke pantsatte aktiver eller aktiver behæftet med ejendomsforbehold ud over det i regnskabet anførte.
- Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der i regnskabsåret er forekommet besvigelser eller andre uregelmæssigheder. Risikoen for besvigelser vurderes på baggrund af de implementerede interne kontroller i regnskabssystemet som værende lav.
- Der er i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet ikke konstateret besvigelser udover, hvad revisor er gjort bekendt med.
- Dragør Kommune har ikke kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, der ikke er omtalt i årsregnskabet.
- Der er ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af Dragør Kommunes økonomi, og som ikke er medtaget som eventualforpligtelse.

- Ledelsesberetningen indeholder alle relevante oplysninger.
- Der er efter vores opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- Der er efter vores opfattelse ikke indgået kontraktlige forpligtelser for anskaffelse af anlægsaktiver og lignende, der ikke fremgår af årsregnskabet.
- Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Dragør Kommune har tegnet de i henhold til lovgivningen krævede forsikringer, og kommunens aktiver og aktiviteter anses for forsikringsdækket i fornødent omfang.
- Dragør Kommune har foretaget de nødvendige handlinger til sikring af, at kommunen inden for en rimelig frist kan opfylde sine forpligtelser, såfremt kommunen udsættes for tyveri af eller skade på it-udstyr, programmel eller egne data.
- Der er imellem regnskabsafslutningen og underskriftdatoen ikke fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på Dragør Kommunes økonomiske stilling, hvortil der ikke allerede er taget hensyn i regnskabet.

I forbindelse med eventuel offentliggørelse af årsregnskabet på Dragør Kommunes hjemmeside bekræfter vi:

- at den elektroniske præsentation af kommunens årsregnskab er vores ansvar,
- at det reviderede årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning er den samme som det årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning, der præsenteres på kommunens hjemmeside,
- at vi klart har adskilt revideret regnskabsinformation fra ikke-revideret information.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for årsregnskabet, som ikke allerede er kommet til kendskab.

Dragør, den 06. marts 2026

---

Kenneth Stig Gøtterup  
Borgmester

---

Mads Leth-Petersen  
Kommunaldirektør



# Revisionspåtegning

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Kommunalbestyrelsen i Dragør Kommune

## REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dragør Kommune for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025, jf. siderne 14-70 i årsregnskabet 2025. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -85.479 t. kr. (overskud)
- Resultat af det skattefinansierede område på -38.626. kr. (overskud)
- Aktiver i alt på 1.056.691 t. kr.
- Egenkapital i alt på 594.105 t. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 998 af 3. juli 2025 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 802 af 18. juni 2025 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, 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, kommunens revisionsregulativ 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 2025. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

### Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør -38.901 t.kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 54.228 t.kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

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

#### *Vores behandling i revisionen*

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til refusions-bekendtgørelsen.
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2025.

### **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 2025 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2025. 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, kommunens revisionsregulativ 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, kommunens revisionsregulativ 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder

eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

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

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING** **Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision**

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til Kommunalbestyrelsen.

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

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

Vi blev af Kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen den 1. marts 1992 for regnskabsåret 1992 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 34 år frem til og med regnskabsåret 2024. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure den 12. maj 2023. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget 20. maj 2026.

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

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved 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 økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter 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 forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Roskilde, den 10. juni 2026

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 45 71 93 75



Per Lund

Statsautoriseret revisor MNE-nr. mne21386

## Kommunens årsberetning - Generelle bemærkninger

### Budgetaftalen for 2025-2028

Budget 2025 var det andet år i den toårige budgetaftale fra 2024. Det vil sige et budget, hvor serviceniveauet gælder for to år. I forlængelse heraf var budgetaftalen for 2025-2028 en videreførelse af aftalen for budget 2024-2027 med den hensigt at skabe mest mulig ro om kerneopgaverne på kommunens forskellige arbejdspladser.

Som det fremgår af regnskabet for 2025, er målsætningerne i den økonomiske politik opnået – dvs. et driftsoverskud på mindst 60 mio. kr. og en likviditet på mindst 50 mio. kr. ved årets udgang. Det er et resultat af kommunens fortsatte stramme økonomistyring og skærpede økonomiske fokus gennem de senere år.

### De økonomiske mål

Dragør Kommunes økonomiske politik for 2022-2025 havde følgende overordnede økonomiske mål:

1. Sikre en bæredygtig økonomi
2. Sikre budgetoverholdelse
3. Sikre balance mellem mål/politikker og hensynet til økonomien

For at nå disse opsættes en række konkrete delmål for budgetperioden:

- Opbygge en kultur, der fremmer robust økonomistyring i organisationen
- Årligt driftsoverskud på 60 mio.kr.
- Gennemsnitlig kassebeholdning, jf. Indenrigsministeriet, på 40 mio.kr. i løbet af valgperioden og på mindst 50 mio. kr. ved udgangen af valgperioden
- Anlægsinvesteringer reducerer driftsudgifter i de efterfølgende år
- Overførselsmulighed på +/- 2% indtil ovenstående er realiseret, hvorefter der tages stilling til nyt måltal
- At der som udgangspunkt ikke i budgetperioderne gives tillægsbevillinger, uden der findes finansiering inden for kommunens samlede ramme,
- At der sikres et overskud på den strukturelle balance der kan medvirke til, at kommunen får et øget anlægsbudget, så kommunale bygninger og veje kan vedligeholdes.

Status på økonomiske mål i 2025 er angivet i tabellen nedenfor.

Tabel 1: Kommunalbestyrelsens økonomiske mål i 2025

| Målsætning (mio. kr.)                                                                                                | Mål         | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab                  | Status         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| Serviceammen skal overholdes <sup>1</sup>                                                                            | Max 799,7   | 798,9              | 809,1             | 805,5                     | Ikke overholdt |
| Anlægsrammen skal overholdes <sup>1</sup>                                                                            | Max 38,0    | 38,0               | 59,3              | 46,9                      | Overholdt      |
| Driftsoverskud på 60 mio. kr. <sup>2</sup>                                                                           | Mindst 60,0 | 65,0               | 54,9              | 80,0                      | Overholdt      |
| Den gennemsnitlige kassebeholdning ikke under 40 mio.kr. (50 mio.kr. ved udgangen af KB-perioden (2025) <sup>3</sup> | Mindst 50,0 |                    |                   | 185,3 mio.kr (31.12.2025) | Overholdt      |

<sup>1</sup> Serviceammen og anlægsrammen angiver Dragør Kommunes andel af de samlede service- og anlægsudgifter i den indgåede Økonomiaftale mellem regeringen og KL.

<sup>2</sup> Overskuddet på driftsbalancen skal dække udgifter til anlæg, afdrag på lån, renter og eventuelle kasseforbedringer.

<sup>3</sup> Målsætninger skal ses som et gennemsnit over de seneste 365 dage.

## Status på kommunens økonomiske mål

- **Overholdelse af serviceammen:** Dragør Kommune overholder ikke det korrigerede udmeldte sigtepunkt for serviceudgifter (serviceammen) på 799,7 mio. kr. Overskridelsen af serviceammen skyldes bl.a. en række budgetoverskridelser sent i budgetåret. Disse er økonomisk håndteret med handleplaner i 2026, men udgiften belaster dog serviceammen i 2025, som dermed ikke er overholdt. Ud fra udmeldinger fra KL forventes der dog ingen økonomiske sanktioner vedrørende serviceammen for 2025.
- **Overholdelse af anlægsramme:** I 2025 er der afholdt 46,9 mio.kr. til anlægsudgifter, hvilket er over anlægsrammen. Kommunerne holdes dog op på, om de budgetlægger inden for rammen, hvilket Dragør Kommune har gjort, hvorfor punktet anses som overholdt.
- **Driftsoverskud på 60 mio.kr.:** Der er i 2025 realiseret et driftsoverskud på 80,0 mio. kr. Driftsoverskuddet skal finansiere kommunens udgifter til bl.a. anlæg, renter og afdrag på lån. Det var forventeligt at kommunen ville få et driftsoverskud, da der oprindeligt var budgetteret med et driftsoverskud på 65 mio. kr. Det realiserede driftsoverskud på 80,0

mio. kr., er dog væsentligt bedre end det budgetterede og er også over den politiske målsætning.

- **Den gennemsnitlige likviditet, ikke under 40 mio.kr. (og 50 mio. kr. ved udgangen af 2025):**  
Likviditeten har i løbet af 2025 ikke været under 40 mio. kr., og var ved udgangen af 2025 185,3 mio. kr., hvorfor målet er opfyldt.

## **Det økonomiske resultat – resultatopgørelsen**

Årets samlede resultat er sammensat af kommunens samlede indtægter, driftsudgifter, finansielle poster og anlægsudgifter.

Det samlede regnskabsresultat, jf. resultatopgørelsen, af den ordinære drift er sammensat af resultatet af det skattefinansierede område og resultatet på det brugerfinansierede område. På det skattefinansierede område var resultatet et samlet overskud på 38,6 mio. kr., idet der var et overskud på 85,5 mio. kr. (inkl. netto renteindtægter) på den ordinære driftsvirksomhed, og et forbrug på 46,9 mio. kr. på anlæg. Hertil kommer, at der på det brugerfinansierede område, renovation, er en samlet nettoudgift på 3,0 mio. kr.

Kommunens samlede overskud på 35,6 mio.kr. er 13,9 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret og 45,3 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

Det samlede overskud skyldes i høj grad mindreforbrug på administration og høj refusion på særligt dyre enkeltsager. Hertil kommer merindtægter for ejendomsvurderinger og indfrielse af indefrosne ejendomsskatter.



## Hoved-/nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 | Regnskab 2023 | Regnskab 2024 | Regnskab 2025 |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)<sup>1</sup></b> |               |               |               |               |               |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                    | -40,8         | -38,3         | -63,3         | -136,5        | -85,5         |
| Resultat af det skattefinansierede område               | -17,3         | -11,9         | -31,9         | -93,2         | -38,6         |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift               | -0,5          | -0,3          | -2,2          | 3,6           | 3,0           |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Balance, aktiver</b>                                 |               |               |               |               |               |
| Anlægsaktiver i alt                                     | 911,7         | 895,6         | 889,9         | 882,0         | 891,9         |
| Omsætningsaktiver i alt                                 | 134,3         | 91,8          | 87,2          | 137,6         | 164,8         |
| - heraf likvide beholdninger                            | 92,0          | 59,0          | 43,5          | 95,2          | 125,7         |
| <b>Balance, passiver</b>                                |               |               |               |               |               |
| Egenkapital                                             | -331,6        | -461,4        | -480,0        | -549,0        | -594,1        |
| Hensatte forpligtigelser                                | -265,8        | -131,9        | -135,6        | -138,8        | -139,2        |
| Langfristet gæld                                        | -303,9        | -280,3        | -272,2        | -238,7        | -221,3        |
| - heraf ældreboliger                                    | -98,8         | -93,5         | -88,8         | -83,6         | -78,3         |
| Nettogæld vedr. fonde m.v.                              | -3,4          | -3,5          | -3,5          | -3,4          | -3,4          |
| Kortfristet gæld                                        | -141,3        | -110,3        | -85,8         | -89,7         | -98,7         |
| <b>Gennemsnitlig likviditet – (kassekreditreglen)</b>   | 91,3          | 82,9          | 85,3          | 147,1         | 185,3         |
| <b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>              | 6.268         | 5.663         | 5.839         | 10.179        | 12.802        |
| <b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>             | -21.453       | -19.147       | -18.632       | -16.513       | -15.288       |
| <b>Skatteudskrivning</b>                                |               |               |               |               |               |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                | 67.472        | 70.021        | 73.913        | 80.665        | 82.494        |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                         | 24,8          | 24,8          | 24,8          | 24,8          | 24,8          |
| Grundskyldspromille                                     | 24,47         | 24,47         | 24,47         | 8,1           | 8,1           |
| <b>Indbyggertal</b>                                     | 14.640        | 14.609        | 14.566        | 14.451        | 14.474        |

<sup>1</sup>+ = underskud / - = overskud i resultatopgørelsen

## Driftsregnskab: Resultatopgørelse

| Noter                                   | Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.                      | Regnskab 2025     | Budget 2025       | Korrigeret budget 2025 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b> |                                                     |                   |                   |                        |
| <b>11</b>                               | <b>Indtægter</b>                                    |                   |                   |                        |
|                                         | Skatter                                             | -1.203.210        | -1.194.017        | -1.194.017             |
|                                         | Tilskud og udligning                                | 132.152           | 127.518           | 127.518                |
|                                         | <b>Indtægter i alt</b>                              | <b>-1.071.057</b> | <b>-1.066.499</b> | <b>-1.066.499</b>      |
|                                         | <b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b> |                   |                   |                        |
| <b>2</b>                                | Sektor 2 Plan Teknik og Erhverv                     | 38.072            | 36.948            | 38.199                 |
| <b>3</b>                                | Sektor 3 - Skoler                                   | 204.604           | 189.764           | 205.127                |
| <b>8</b>                                | Sektor 6b - Børn & Unge med Specielle behov         | 33.992            | 30.611            | 32.893                 |
| <b>4</b>                                | Sektor 4 - Kultur og Fritid                         | 28.481            | 41.924            | 30.266                 |
| <b>5</b>                                | Sektor 5 - Dagtilbud                                | 76.342            | 79.756            | 77.481                 |
| <b>6</b>                                | Sektor 6a - Borger og Social                        | 201.166           | 218.023           | 217.460                |
| <b>7</b>                                | Sektor 7 - Sundhed Pleje og Rehabilitering          | 273.980           | 267.219           | 270.510                |
| <b>9</b>                                | Sektor 9 – Forvaltning                              | 134.413           | 137.210           | 139.681                |
|                                         | <b>Driftsudgifter i alt</b>                         | <b>991.050</b>    | <b>1.001.455</b>  | <b>1.011.618</b>       |
|                                         | <b>Driftsresultat før finansiering</b>              | <b>-80.007</b>    | <b>-65.043</b>    | <b>-54.881</b>         |
| <b>10</b>                               | <b>Renter mv.</b>                                   | <b>-5.472</b>     | <b>2.281</b>      | <b>2.281</b>           |
|                                         | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>         | <b>-85.479</b>    | <b>-62.763</b>    | <b>-52.600</b>         |
| <b>12</b>                               | <b>Anlægsudgifter</b>                               |                   |                   |                        |
|                                         | Byudvikling, miljø og transport                     | 41.761            | 24.254            | 44.572                 |
|                                         | Undervisning og kultur                              | 2.884             | 9.200             | 8.042                  |
|                                         | Sundhedsområdet                                     | 44                | 91                | 91                     |
|                                         | Sociale opgaver og beskæftigelse                    | 2.980             | 3.975             | 5.937                  |
|                                         | Fællesudgifter og administration                    | -817              | 513               | 652                    |
|                                         | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                         | <b>46.853</b>     | <b>38.033</b>     | <b>59.294</b>          |
|                                         | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>    | <b>-38.626</b>    | <b>-24.730</b>    | <b>6.694</b>           |
|                                         | <b>B. Forsyningsvirksomheder</b>                    |                   |                   |                        |
|                                         | Sektor 1 - Renovation                               | 3.029             | 3.000             | 3.000                  |
|                                         | <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>           | <b>3.029</b>      | <b>3.000</b>      | <b>3.000</b>           |
|                                         | <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>                    | <b>-35.597</b>    | <b>-21.730</b>    | <b>9.694</b>           |

+ = udgift/underskud / - = indtægt/overskud

## Balance

| Noter     | Balance i 1.000 kr.                        | Ultimo<br>2024   | Ultimo<br>2025   |
|-----------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|           | <b>AKTIVER</b>                             |                  |                  |
|           | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>            |                  |                  |
|           | Grunde                                     | 112.934          | 115.619          |
|           | Bygninger                                  | 264.245          | 250.759          |
| <b>12</b> | Tekniske anlæg mv.                         | 23.998           | 22.131           |
|           | Inventar                                   | 10.897           | 9.819            |
|           | Anlæg under udførelse                      | 1.242            | 2.466            |
|           | <b>I alt</b>                               | <b>413.314</b>   | <b>400.795</b>   |
|           | <b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>          | 319              | 228              |
|           | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>           |                  |                  |
| <b>14</b> | Aktier og andelsbeviser m.v.               | 247.317          | 277.408          |
| <b>15</b> | Langfristede tilgodehavender               | 226.460          | 218.921          |
|           | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder         | -5.455           | -5.455           |
|           | <b>I alt</b>                               | <b>468.641</b>   | <b>491.102</b>   |
|           | Omsætningsaktiver - varebeholdninger       | 0                | 0                |
|           | Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg | 285              | 405              |
|           | Omsætningsaktiver - tilgodehavender        | 42.167           | 38.645           |
|           | Omsætningsaktiver - værdipapirer           | 14.767           | 13.771           |
| <b>16</b> | Likvide beholdninger                       | 80.420           | 111.974          |
|           | <b>I alt</b>                               | <b>137.640</b>   | <b>164.795</b>   |
|           | <b>AKTIVER I ALT</b>                       | <b>1.019.595</b> | <b>1.056.691</b> |

Negative tal angives med ( - )

| Noter | Balance i 1.000 kr.                           | Ultimo<br>2024    | Ultimo<br>2025    |
|-------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|       | <b>PASSIVER</b>                               |                   |                   |
|       | <b>EGENKAPITAL</b>                            |                   |                   |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver         | -1.747            | -1.111            |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver |                   |                   |
| 17    | Modpost for skattefinansierede aktiver        | -412.171          | -400.317          |
|       | Reserve for opskrivninger                     |                   |                   |
|       | Modpost for donationer                        |                   |                   |
|       | Balancekonto                                  | -135.105          | -192.678          |
|       | <b>I alt</b>                                  | <b>-549.022</b>   | <b>-594.105</b>   |
| 23    | Hensatte forpligtigelser                      | -138.800          | -139.184          |
| 18    | Langfristede gældsforpligtigelser             | -238.636          | -221.276          |
|       | Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v. | -3.411            | -3.442            |
|       | Kortfristede gældsforpligtigelser             | -89.725           | -98.684           |
|       | <b>PASSIVER I ALT</b>                         | <b>-1.019.595</b> | <b>-1.056.691</b> |

Negative tal angives med ( - )

## **Noter til driftsregnskab og balance samt sektorbeskrivelser**

I noterne gennemgås regnskabet for de enkelte sektorer med fokus på regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget. Det er primært større mer- eller mindreforbrug, der er forklaret under hver note, mens mindre afvigelser som udgangspunkt ikke uddybes yderligere.

Noterne tjener det formål at redegøre for, hvordan det er lykkedes at leve op til kommunens interne styringsmål og forudsætninger for regnskabsåret 2025.

## Note 1 – Sektor 1, Renovation

Note 1 uddyber regnskabsresultatet for sektor 1, der vedrører renovationsområdet.

Renovationsområdet er økonomisk set et "hvile i sig selv"- område således, at udgifter og indtægter skal balancerer. Eventuelle mer- eller mindreforbrug udlignes derfor over årene med justering i renovationstaksterne.

Tabel 2: Sektor 1, Renovation 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr. | Regnskab     | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|---------------------------|--------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Renovation</b>         | <b>3.029</b> | <b>3.000</b>       | <b>3.000</b>      | <b>-29</b>                       |
| Udgifter                  | 23.005       | 22.703             | 22.703            | -302                             |
| Indtægter                 | -19.975      | -19.703            | -19.703           | 273                              |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 1 viser samlet balance, i forhold til det korrigerede budget på 3,0 mio. kr. Der er i løbet af året ikke givet tillægsbevillinger.

Merindtægterne på 0,3 mio. kr., der er angivet i Tabel 2, kan primært henføres til slutfakturering fra ARC.

Merforbruget på 0,3 mio. kr., der er angivet i Tabel 2, kan primært henføres til ekstraordinær tilbagebetaling til ARC for regnskabsåret 2023.

Ved regnskabsårets start var status på renovationsområdet en opsparing på 5,5 mio. kr. Årets resultat er et samlet underskud på 3,0 mio. kr. og derved udgør opsparingen primo 2026 2,5 mio. kr.

## Note 2 – Sektor 2, Plan, Teknik og Erhverv

Note 2 uddyber regnskabsresultatet for sektor 2, der omfatter Vej- og gartner, Udlejning, Redningsberedskab, Dragør havn, kollektiv trafik, bygningsvedligehold og miljøindsats. Det er således kommunens tekniske område.

Tabel 3: Sektor 2, Plan, Teknik og Erhverv 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.              | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse<br>ift.<br>Korrigeret<br>budget |
|----------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <b>Plan, Teknik og Erhverv</b>         | <b>38.072</b> | <b>36.948</b>      | <b>38.199</b>     | <b>127</b>                                |
| Faste ejendomme                        | 3.203         | 3.047              | 3.155             | -48                                       |
| Grønne områder                         | 100           | 101                | 101               | 0                                         |
| Miljø                                  | 2.368         | 2.521              | 2.282             | -86                                       |
| Redningsberedskab                      | 4.871         | 4.864              | 4.835             | -36                                       |
| Vej og Gartner                         | 21.450        | 19.649             | 21.457            | 7                                         |
| Kollektiv trafik og vejvedligeholdelse | 9.184         | 9.786              | 9.152             | -32                                       |
| Havnen                                 | -3.218        | -3.201             | -2.947            | 271                                       |
| Naturpulje                             | 115           | 182                | 164               | 49                                        |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for Sektor 2 viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 38,2 mio. kr. Det oprindelige budget for sektoren udgjorde 36,9 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for ca. 1,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter tilførsel af budget til asfaltmedarbejdere på 1,0 mio. kr. og 0,5 mio. kr. for nedsættelse af havnens indtægtsbudget som følge af, at der ikke blev bygget en fjerde bådebro. Der blev tilført budgettet 0,1 mio. kr. i barselsfonden og 0,1 mio. kr. i budget til AES-bidrag (Arbejdsgivernes erhvervssikring). Endvidere blev der overført et merforbrug på 0,4 mio. kr. fra budgetåret 2024.

Afvielser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### Faste ejendomme

Merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes flere indtægter end forventet på brandstationen (0,1 mio. kr.) som følge af forventet huslejenedsættelse ikke blev implementeret, samt øgede udgifter til bygningsvedligehold (0,2 mio. kr.).

### **Miljø**

Merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes at regningen for det forpligtende samarbejde vedr. natur og miljø var større end forventet.

### **Kollektiv trafik og Vejvedligeholdelse**

For Kollektiv trafik og vejvedligeholdelse er der et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes, at der i regningerne for 2025 indgår beløb for vejbelysning vedrørende 1. kvartal 2026.

### **Dragør Havn**

Havnen har merindtægter på 0,3 mio. kr., som vedrører indtægter fra faste og fremmede fritidsfartøjer.



## Note 3 – Sektor 3, Skoleområdet

Note 3 uddyber regnskabsresultatet for sektor 3, der omfatter Dragør Kommunes tre folkeskoler, kommunale bidrag til statslige og private skoler, efterskoler, PPR, specialundervisning, ungdommens uddannelsesvejledning samt befordring af elever.

Tabel 4: Sektor 3, Skoleområdet 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.              | Regnskab       | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|----------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Skoleområdet i alt</b>              | <b>204.604</b> | <b>189.764</b>     | <b>205.127</b>    | <b>523</b>                       |
| <b>Inden for Dragør Modellen i alt</b> | <b>184.822</b> | <b>184.747</b>     | <b>186.609</b>    | <b>1.786</b>                     |
| Nordstrandskolen inkl. SFO             | 58.981         | 57.458             | 59.856            | 875                              |
| Dragør Skole inkl. SFO                 | 44.007         | 40.879             | 44.349            | 342                              |
| St. Magleby Skole inkl. SFO            | 56.952         | 55.479             | 57.979            | 1.027                            |
| Enghøj Specialklasserække inkl. SFO    | 5.933          | 6.358              | 5.985             | 52                               |
| Fællesudgifter                         | 18.949         | 24.573             | 18.440            | -509                             |
| <b>Uden for Dragør Modellen i alt</b>  | <b>19.782</b>  | <b>5.016</b>       | <b>18.518</b>     | <b>-1.264</b>                    |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for Sektor 3 viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 205,1 mio. kr. Det oprindelige budget for Sektor 3 udgjorde 189,8 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for netto 0,9 mio. kr. Derudover er der lavet budgetomplaceringer på 14,5 mio. kr., da Ung Dragør budgetmæssigt er flyttet til sektor 3.

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget positivt er:

- 0,9 mio. kr. fra barselspuljen
- 1,0 mio. kr. vedr. overførsler fra 2024
- 0,6 mio. kr. vedr. tilbagebetaling fuldt belagt Enghøj
- 2,0 mio. kr. vedr. handleplan på skoleområdet
- 0,4 mio. kr. vedr. lønmidler i forbindelse med ekstra PPR psykolog
- 0,2 mio. kr. vedr. kvalitetsprogram, øget aktivitet SFO

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget negativt er:

- 1,0 mio. kr. vedr. Aktivitetsstyring specialklasserækken
- 2,9 mio. kr. vedr. indtægtsbudget fra Ung Dragør som er flyttet fra sektor 4 til sektor 3
- 0,3 mio. kr. vedr. overførsel fra 2024

Afvielser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

#### **Inden for Dragør Modellen**

Inden for Dragør modellen er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette vedrører primært mindreforbrug på skolerne, som blandt andet skyldes, at de ikke har fået leveret nogle indkøb inden regnskabsårets afslutning. Derudover er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. på specialområdet, grundet stigende udgifter til specialområdet hos eksterne leverandører.

#### **Uden for Dragør Modellen**

Uden for Dragør modellen er der et merforbrug på 1,3 mio. kr., som primært skyldes høje udgifter til Forberedende Grunduddannelse (FGU), og Særligt Tilrettelagt Uddannelsesforløb (STU). Begge er områder der administreres af Tårnby Kommune, men hvor Dragør Kommune har betalingsforpligtelsen.

## Note 4 – Sektor 4, Kultur og Fritid

Note 4 uddyber regnskabsresultatet for sektor 4, Kultur og Fritid. Denne sektor omfatter driften af kommunens kultur- og fritidstilbud, herunder Hollænderhallen, Svømmehallen og de øvrige idrætsanlæg (Kongelundshallen, Søbadet, Kongelundsfortet), Klub Dragør, Musik- og Kulturskolen, Ungdomsskolen, Biblioteket og folkeoplysningsområdet.

Tabel 5: Sektor 4, Kultur og Fritid 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr. | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|---------------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Kultur og Fritid</b>   | <b>28.481</b> | <b>41.924</b>      | <b>30.266</b>     | <b>1.786</b>                     |
| Musik- og Kulturskolen    | 2.259         | 2.263              | 2.193             | -66                              |
| Idrætshaller              | 10.226        | 9.991              | 10.270            | 44                               |
| Biblioteket               | 7.822         | 8.026              | 7.991             | 169                              |
| Kulturelle virksomheder   | 5.382         | 5.720              | 6.244             | 861                              |
| Folkeoplysning            | 2.665         | 3.411              | 3.410             | 745                              |
| Borgmestersekretariatet   | 186           | 0                  | 158               | -28                              |
| UngDragør                 | -12           | 0                  | 0                 | 12                               |
| SSP                       | -48           | 0                  | 0                 | 48                               |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 4 viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 30,3 mio. kr. Det oprindelige budget for sektor 4 udgjorde 41,9 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 2,8 mio. kr. Derudover er der foretaget omplaceringer af budget for i alt 14,5 mio. kr. i forbindelse med flytning af UngDragør fra sektor 4 til sektor 3.

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget positivt, er:

- 2,9 mio. kr. vedrører indtægtsbudget for UngDragør som er flyttet fra sektor 4 til sektor 3
- 0,7 mio. kr. skyldes overførselssagen fra 2024
- 0,1 mio. kr. skyldes reguleringer vedrørende Barselsfonden og forsikringsbudgettet

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget negativt, er:

- 0,9 mio. kr. vedrører budget til SSP som er flyttet fra sektor 4 til sektor 9

Afviigelser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### **Biblioteket**

Biblioteket har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreforbrug på løn, IT og inventar.

### **Kulturelle virksomheder**

Kulturelle virksomheder har et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som kan henføres til, at bevillinger til ny spejderhytte til Blushøjspejderne ikke er forbrugt i 2025 samt et mindreforbrug på lovpligtig arkivering.

### **Folkeoplysning**

Folkeoplysningsområdet har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på lokaletilskud til foreninger samt mindreforbrug på folkeoplysende aktiviteter i andre kommuner.

## Note 5 – Sektor 5, Dagtilbud

Note 5 uddyber regnskabsresultatet for sektor 5. Denne sektor omfatter pædagogiske dagtilbud for kommunens 0-6-årige. Området omfatter støttekorpsset, dagplejen, en vuggestue, en børnehave samt fire integrerede institutioner. Derudover er der betaling til private leverandører af dagtilbud både inden for og uden for kommunegrænsen.

Tabel 6: Sektor 5, Dagtilbud 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.        | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|----------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Dagtilbud</b>                 | <b>76.342</b> | <b>79.756</b>      | <b>77.481</b>     | <b>1.139</b>                     |
| Fælles formål                    | 3.474         | 8.952              | 4.375             | 901                              |
| Støttekorpsset                   | 4.419         | 5.688              | 4.467             | 47                               |
| Dagplejen                        | 3.120         | 3.154              | 3.298             | 178                              |
| Vuggestue                        | 4.389         | 3.930              | 3.919             | -470                             |
| Børnehave                        | 5.007         | 4.198              | 4.948             | -59                              |
| Integrerede institutioner        | 39.931        | 37.009             | 39.654            | -278                             |
| Tilskud til privat institutioner | 16.001        | 16.826             | 16.821            | 820                              |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 5 viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 77,5 mio. kr. Det oprindelige budget for sektoren udgjorde 79,8 mio. kr. og der er i løbet af året blevet netto budgetomplaceret 2,3 mio. kr. til brug for handleplan godkendt d. 12. juni 2025 i Børne-, Fritids- og Kulturudvalget pkt. 6. Budgettet er også reduceret med 0,3 mio. kr. grundet merforbrug fra 2024 der er overført til de respektive områder. Derudover er der blevet tilført 0,3 mio. kr. i barselspuljen til sektor 5.

Afvielser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### Fælles formål

Fælles formål har et mindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været en del færre udgifter til mellem-kommunale betalinger – altså færre Dragør-børn er blevet passet i andre kommuners institutioner, end der er blevet taget udgangspunkt i ved budgetlægningen. Derudover er færre børn blevet hjemmepasset, og hvilket medfører færre udgifter til det medfølgende tilskud.

### Dagplejen

Der er et mindreforbrug på dagplejen på i alt 0,2 mio. kr., hvilket skyldes vakancer inden for pædagogmedhjælperne.

### **Vuggestuer, børnehaver og integrerede institutioner**

På tværs af alle institutionerne er der samlet set et merforbrug på 0,8 mio. kr. Dette skyldes uforudsete udgifter til vikarer og ekstra pædagogisk personale, da institutionerne har haft mere sygdom blandt personalet end forventet.

### **Tilskud til private institutioner**

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio.kr. grundet færre børn end beregnet. En af de private institutioner har desuden lukket en stue.

## Note 6 – Sektor 6a, Borger og Social

Note 6 uddyber regnskabsresultatet for sektor 6a, der omfatter et støttekontaktpersonsteam, beskæftigelsesområdet, herunder ydelser (overførsler) til ledige, aktivering mv., integrationsområdet, herunder ydelser og indsats til flygtninge og indvandrere, samt udgifter til flygtningeboliger. Derudover omfatter sektoren det specialiserede voksenområde og pension, servicelovsydelser til voksne med særlige behov samt udgifter til seniorpensioner og førtidspensioner.

Tabel 7: Sektor 6a, Borger og Social 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.      | Regnskab       | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|--------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Sektor 6a i alt</b>         | <b>201.166</b> | <b>218.023</b>     | <b>217.460</b>    | <b>16.294</b>                    |
| Spec. Voksenområde & Pension   | 128.874        | 136.328            | 137.462           | 8.588                            |
| § 99 Støtte og kontaktpersoner | 893            | 1.126              | 655               | -238                             |
| Beskæftigelsesområdet          | 69.062         | 74.406             | 74.406            | 5.343                            |
| Integration                    | 2.336          | 6.163              | 4.937             | 2.601                            |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 6 viser et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 217,5 mio. kr. Det oprindelige budget udgjorde 218,0 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for netto -0,6 mio. kr.

Budgettet på 0,5 mio. kr. vedr. §99 er flyttet til sektor 9. En handleplan bestod i at tilføre sektor 6a 0,4 mio. kr., og at flytte 1,2 mio. kr. fra integration til det specialiserede voksenområde & pension indenfor sektor 6a. Der er fratrasket 0,3 mio. kr. som følge af Lov- og Cirkulære programmet grundet ændrede fremskrivningsforudsætninger, og slutteligt er der overført et underskud fra 2024 på 0,2 mio. kr. til Wiedergården.

Afviselser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### Det specialiserede voksenområde & pension

Der er et samlet mindreforbrug på 8,6 mio. kr., som primært skyldes følgende forhold:

- I forbindelse med refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager, samt de tilhørende botilbud er der et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr.
- På tilbagetrækningsydelserne var der et merforbrug på 0,4 mio. kr., som primært består af en merudgift på førtidspension og et mindreforbrug på seniorpension.

### **§ 99 Støtte og kontaktpersoner**

Merforbruget på 0,2 mio. kr. kan henføres til, at der blev flyttet et lønbudget vedr. §99 til sektor 9. Budgetflyttet havde helårsvirkning, mens de tilsvarende lønudgifter kun fik virkning dele af året.

### **Beskæftigelsesområdet**

Der er mindreforbrug på i alt 5,3 mio. kr., som primært kan henføres til, at der har været færre helårspersoner end budgetlagt på følgende ydelser: Sygedagpenge, fleksjobordningen, ledighedsydelse, ressource og jobafklaringsforløb. Disse ydelser har bidraget med et samlet mindreforbrug 4,7 mio. kr.

### **Integration**

Der er mindreudgifter på i alt 2,6 mio. kr., hvilket primært skyldes høje refusioner vedr. grund- og resultattilskud. Grundtilskud omhandler udgifter til sociale og generelle udgifter for udlændinge. Resultattilskuddet dækker over, at det er lykkedes at få udlændige i ordinær beskæftigelse inden for tre år.

Herudover har beskæftigelsesreformen betydet, at der i 2025 har været færre udgifter til kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet.



## Note 7 – Sektor 7, Sundhed Pleje og Rehabilitering

Note 7 uddyber regnskabsresultatet for sektor 7, Sundhed, Pleje og Rehabilitering. Denne sektor omfatter udgifter til sygepleje, ældre-plejeboliger, dag- og døgnophold, personlig og praktisk hjælp, forebyggende hjemmebesøg, hjælpemidler, genoptræning, medfinansiering af sundhedsudgifter, Dragør Kommunes aktivitetshus, tandplejen og sundhedsplejen. Derudover har sektor 7 uddannelsesforpligtelse overfor SOSU-assistentelever og SOSU-hjælperelever, sygeplejestuderende og sundhedsplejerskestuderende.

Genoptræningsområdet er omfattet af det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune. Dragør Kommune varetager selv vedligeholdende træning og genoptræning til borgere, som har oplevet et nyligt funktionstab uden forudgående hospitalsindlæggelse.

Tabel 8: Sektor 7, Sundhed, Pleje og Rehabilitering 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.              | Regnskab       | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|----------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Sundhed Pleje og Rehabilitering</b> | <b>273.980</b> | <b>267.219</b>     | <b>270.510</b>    | <b>-3.470</b>                    |
| Tandplejen                             | 12.792         | 8.877              | 10.587            | -2.205                           |
| Salg af plejehjemspladser              | -16.232        | -12.901            | -13.679           | 2.553                            |
| Køb af plejehjemspladser               | 12.767         | 7.927              | 7.914             | -4.852                           |
| Kommunale sundhedsplejersker           | 3.133          | 3.028              | 3.184             | 51                               |
| Administration. Sundhed og Omsorg      | 3.835          | 4.900              | 4.327             | 493                              |
| Myndighed                              | 71.370         | 75.538             | 75.208            | 3.838                            |
| Plejevederlag. Døende eget hjem        | 515            | 794                | 794               | 279                              |
| Den private indkøbsordning             | 381            | 343                | 236               | -145                             |
| Visitation                             | 10.023         | 16.558             | 13.971            | 3.947                            |
| Myndighed Privat                       | 9.308          | 16.184             | 13.597            | 4.289                            |
| Selvvalgt hjælper                      | 716            | 374                | 374               | -341                             |
| Kommunal lev. af hjemmehjælp           | 60.451         | 57.843             | 60.208            | -243                             |
| Genoptræning                           | 13.891         | 13.202             | 12.557            | -1.334                           |
| Hjælpemidler                           | 12.885         | 14.775             | 14.806            | 1.921                            |
| Uddannelse                             | 6.666          | 6.666              | 6.092             | -574                             |
| Sundhedsudgifter                       | 72.840         | 74.316             | 73.632            | 792                              |
| Forebyg. indsats ældre/handicappet     | 46             | 46                 | 52                | 6                                |
| Enggården                              | 79.272         | 72.075             | 76.997            | -2.275                           |
| Ejendomsadministration                 | -3.818         | -5.677             | -5.668            | -1.850                           |
| Aktivitetshuset                        | 4.536          | 4.447              | 4.503             | -33                              |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 7 viser et samlet merforbrug på 3,5 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 270,5 mio. kr. Det oprindelige budget for sektor 7 udgjorde 267,2 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 3,3 mio. kr.

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget positivt, er:

- 1,1 mio. kr. vedr. barselspuljen
- 2,8 mio. kr. vedr. udviklingsplan på Enggården
- 0,2 mio. kr. vedr. kommunale sundhedsplejersker

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget negativt, er:

- 0,2 mio. kr. vedr. overførselssagen 2024
- 0,6 mio. kr. vedr. finansiering af økonomipartner stilling

Afvigelser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### **Den kommunale tandpleje**

Der er merforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes stigende udgifter til bøjlebehandlinger.

### **Køb og salg af plejehjemspladser**

Der er netto mindreindtægter på 2,3 mio. kr., som skyldes, at der er mange Dragør borgere, der har opholdt sig på plejehjem i andre kommuner.

### **Kommunale sundhedsplejersker**

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på øvrige driftsudgifter

### **Administration, Sundhed og Omsorg**

Der er mindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr., som skyldes uforbrugte eksterne puljemidler, som indstilles overført til 2026 i forbindelse med overførselssagen.

### **Plejevederlag**

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes, at der kun har været ét aktivt forløb i 2025.

### **Den private indkøbsordning**

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr., da der er flere borgere end forventet, der benytter ordningen.

### **Hjemmeplejen**

Der er netto mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som er en kombination af et mindreforbrug hos den private leverandør af hjemmehjælp på 4,3 mio. kr. og et merforbrug hos den kommunale hjemmepleje på 0,2 mio. kr.

### **Selvvalgt hjælper**

Der er et merforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes flere selvvalgte hjælpere end budgetteret.

### **Genoptræning**

Der er merforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes flere borgere i specialiseret genoptræningsforløb.

### **Sundhedsudgifter**

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 0,5 mio. kr. og andre sundhedsudgifter på 0,3 mio. kr.

### **Hjælpe midler**

Der er mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært skyldes en friholdt stilling samt lavere udgifter til hjælpemidler til borgere over 67 år.

### **Uddannelse**

Der er merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger af refusioner, som forventes modtaget ultimo 2026.

### **Enggård**

Der er merforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes højt forbrug af interne og eksterne vikarer samt merforbrug på ledere.

### **Ejendomsadministration**

Der er et merforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes stigende udgifter til vedligeholdelse, samt at de realiserede indtægter har været lavere end forventet.

## Note 8 – Sektor 6b, Det specialiserede børneområde

Note 8 uddyber regnskabsresultatet for sektor 6b, der omfatter Det specialiserede børneområde, herunder plejefamilier, opholdssteder, forebyggende foranstaltninger samt BL §§ 86 og 87 og den centrale refusionsordning.

Tabel 9: Sektor 6b, Det specialiserede børneområde 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.              | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|----------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Børneområdet i alt</b>              | <b>33.992</b> | <b>30.611</b>      | <b>32.893</b>     | <b>-1.099</b>                    |
| Indtægter særligt dyre enkeltsager     | -3.539        | -605               | -605              | 2.933                            |
| Opholdssteder                          | 10.460        | 6.285              | 8.249             | -2.211                           |
| Forebyggende foranstaltninger          | 20.235        | 18.280             | 18.603            | -1.632                           |
| Plejefamilier                          | 68            | 0                  | 0                 | -68                              |
| Sikrede døgninstitutioner              | 344           | 1.741              | 1.738             | 1.394                            |
| Tabt arbejdsfortjeneste                | 4.254         | 2.687              | 2.687             | -1.567                           |
| Delaftale 4 Specialiserede børneområde | 2.169         | 2.224              | 2.221             | 52                               |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for Sektor 6b viser et merforbrug på 1,1 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 32,9 mio. kr. Det oprindelige budget for Sektor 6b udgjorde 30,6 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 2,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på i alt 2,3 mio. kr. består af:

- Tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. jf. bufferpulje besluttet i KB den 22. maj 2025, dagsordenspunkt nr. 18.
- Tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. i forbindelse med opstartet af specialtilbuddet Enghøj blev givet et lån fra Enghøj til sektor 6b. Her skulle der ske en tilbagebetaling til Enghøj i tråd med at eleverne blev indskrevet. Enghøj opnåede fuld kapacitet sent på året, hvorfor der endte med at være en netto tilførsel på 0,3 mio. kr. til sektor 6b.

Inden for det specialiserede børneområde er der fokus på en forebyggende og tidlig indsats, hvilket har medført, at markant flere i 2025 er registreret i systemet sammenlignet med tidligere år. Antallet af indsatser var i 2025 lavere end normalt, men udgifterne steg. Dette skyldes, at de eksterne leverandører var dyrere end forventet. Som følge heraf blev der i 2025 etableret et internt

kontaktpersonkorps, så behovet for at købe eksterne kontaktpersoner fremover reduceres markant.

Derudover blev der oprettet en fremskudt skolesocialrådgiver med det formål at vejlede børn på skolerne om sociale udfordringer og dermed understøtte en tidlig indsats. I løbet af året blev der modtaget 353 underretninger, hvilket førte til 300 konkrete individuelle indsatser. Det svarer til en stigning på 6 % i antallet af underretninger sammenlignet med 2024.

Ved regnskabsårets afslutning var forventningen til refusioner 2,0 mio. kr. Ved den endelige opgørelse, hvor man også udregner kommunens samlede udgifter til hele familier (både voksne og børn), er der derfor nu en endelig forventning til refusioner på 3,5 mio. kr.

## Note 9 – Sektor 9, Forvaltning mv.

Note 9 uddyber regnskabsresultatet for Sektor 9, der omfatter Dragør Kommunes politiske og administrative organisation samt andre tværgående udgifter. Det vil sige vederlag mv. til Kommunalbestyrelsen, politiske udvalg, bestyrelser, råd og nævn, udgifter til valg samt udgifter til forvaltningen, herunder løn, pension, uddannelse, forsikringer, IT og kontorhold. Hertil kommer udgifter til det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune, samt udgifter til tjenestemandspensioner.

Tabel 10: Sektor 9, Forvaltning mv. 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.    | Regnskab       | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Forvaltning i alt</b>     | <b>134.413</b> | <b>137.210</b>     | <b>139.681</b>    | <b>5.268</b>                     |
| Kommunalbestyrelsesmedlemmer | 4.642          | 4.708              | 4.699             | 56                               |
| Kommissioner, råd og nævn    | 47             | 106                | 106               | 59                               |
| Valg mv.                     | 584            | 1.136              | 1.131             | 547                              |
| Stabe og forvaltninger mv.   | 129.141        | 131.261            | 133.746           | 4.605                            |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for Sektor 9 viser et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 139,7 mio. kr. Det oprindelige budget for Sektor 9 udgjorde 137,2 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 2,5 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på 2,5 mio. kr. og skyldes beslutninger truffet i 2025.

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget negativt, er:

- 2,5 mio. kr. fra barselspuljen til fagområderne.
- 2,4 mio. kr. til genopretning af Enggården
- 2,0 mio. kr. til Bufferpulje på børneområdet
- 0,4 mio. kr. medgår til finansiering af handleplan på området for tilbud til voksne med særlige behov
- 0,3 mio. kr. fra forsikringsbudget til forsikringsbudget på fagområderne
- 0,2 mio. kr. i ændret pris- og lønregulering

Tillægsbevillinger, som påvirker sektorens budget positivt, er:

- 7,0 mio. kr. vedrørende forligsaftale for Øresunds Alle 67

- 0,9 mio. kr. vedrørende flytning af SSP fra sektor 4 til sektor 9
- 0,7 mio. kr. til udvidelse af Direktionen
- 0,6 mio. kr. til en økonomipartner for SPR
- 0,5 mio. kr. i flytning af §99-lønmidler til Myndighedsudøvelse
- 0,2 mio. kr. til øget indtægtsbudget på dagtilbudsområdet afledt af bufferpulje
- 0,3 mio. kr. til styrkelse af cybersikkerhed

Afvigelser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### **Kommunalbestyrelsesmedlemmer**

Der er mindreudgifter for i alt 0,1 mio. kr., som skyldes et lavere aktivitetsomfang end forventet.

### **Valg mv.**

Der er mindreudgifter for i alt 0,5 mio. kr., som følge af, at der var afsat midler til at afholde Folketingsvalg i 2025.

### **Stabe og forvaltninger mv.**

Samlet har stabe og forvaltninger et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget kan primært forklares ved:

- Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på HR og Personaletteam grundet, at der er fordelt et mindre beløb fra barselspuljen ud til fagområderne end forventet samt at seniorjobordningen har haft et lavere aktivitetsniveau end forventet
- Et mindreforbrug på Direktionen på 1,1 mio. kr. som kan henføres til, at der er disponeret færre midler end forventet fra Overenskomstpuljen, et mindreforbrug på tværkommunale indsatser samt på løn
- Et merforbrug på Plan og Teknik, fælles på 1,0 mio. kr. som skyldes ESCO besparelser samt fejl i bogføring af udgifter til byggesagsbehandling
- Et mindreforbrug på Social myndighed på 0,8 mio. kr. som skyldes merforbrug til eksterne vikarer under Borgerservice samt større refusioner end forventet
- Et mindreforbrug på Center for Økonomi på 0,8 mio. kr. som kan henføres til lavere udgifter til tinglysning samt større refusioner end forventet
- Et mindreforbrug på Afdelingschef, Stabe på 0,5 mio.kr. grundet vakancer
- Et mindreforbrug på Borgmestersekretariatet på 0,5 mio. kr., som skyldes, at udgifter til hjemmeside har været ført i 2024, mindreudgifter til ESDH, hvilket afspejler at leverandøren

ikke har haft kapacitet til at udføre udviklingsopgaver i 2025, at blanketsystemet er blevet billigere end forventet samt mindreforbrug på kontorhold

- Et mindreforbrug på Visitation under ældreområdet på 0,4 mio. kr. grundet en ubesat stilling

Der er endvidere en række mer- og mindreforbrug på øvrige områder, som samlet summerer til et merforbrug på 0,2 mio. kr.



## Note 10 – Sektor 10, Renter m.m.

Note 10 viser sektor 10, der omfatter Dragør Kommunes renter, herunder renteudgifter og renteindtægter, tilgodehavender, indestående på bankkonti og obligationsbeholdning.

Sektor 10 omfatter endvidere enkelte indtægter af finansiell karakter i form af garantiprovision og ekstraordinære indtægter, der ikke kan henføres til den daglige drift.

Tabel 11. Renter, budget og regnskab 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.                        | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse<br>ift.<br>Korrigeret<br>budget |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <b>Renter i alt</b>                              | <b>-5.472</b> | <b>2.281</b>       | <b>2.281</b>      | <b>-7.753</b>                             |
| Renter af likvide aktiver                        | -2.451        | -1.200             | -1.200            | -1.251                                    |
| Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt  | -211          | -300               | -300              | 89                                        |
| Renter af langfristede tilgodehavender           | -5.533        | -600               | -600              | -4.933                                    |
| Renter af kortfristede gæld til pengeinstitutter | 0             | 0                  | 0                 | 0                                         |
| Renter af kortfristede gæld til staten           | 0             | 0                  | 0                 | 0                                         |
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt              | 16            | 0                  | 0                 | 16                                        |
| Renter af langfristet gæld                       | 3.633         | 4.849              | 4.849             | -1.215                                    |
| Kurstab og kursgevinster                         | -948          | -468               | -468              | -480                                      |
| Øvrige renter                                    | 23            | 0                  | 0                 | 23                                        |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 10 viser en samlet merindtægt på 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 2,3 mio. kr. Det oprindelige budget udgjorde 2,3 mio. kr., og der er i løbet af året ikke givet nogle tillægsbevillinger.

Afviselser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### Renter af likvide aktiver

Der er en samlet merindtægt for *Renter af likvide aktiver* på 1,3 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til et højere renteniveau end det budgetterede.

### Renter af langfristede tilgodehavender

Der er en samlet merindtægt for *Renter af langfristede tilgodehavender* på 4,9 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til flere renteindtægter til ikke indfrie låne til betaling af ejendomsskat som følge af højere rentesatser end det budgetterede.

### **Renter af langfristet gæld**

Der er et mindreforbrug for *Renter af langfristede gæld* på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgiften til renter på lån i Kommunekredit har været lavere end det budgetterede.

### **Kurstab og kursgevinster**

Der er en merindtægt for *Kurstab og kursgevinster* på 0,5 mio. kr., der kan henføres til justering af markedsværdien, af kommunens obligationsbeholdning som følge af regnskabsårets rentejusteringer samt garantiprovisioner.

## Note 11 – Sektor 11, Finansiering

Note 11 uddyber regnskabsresultatet for Dragør Kommunes indtægter, hvor den største finansieringskilde er skatteindtægter. Derudover omfatter sektoren statens tilskuds- og udligningsordning for kommunerne.

Tabel 12: Sektor 11, Finansiering 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.                        | Regnskab          | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse<br>ift.<br>Korrigeret<br>budget |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>       | <b>-1.071.057</b> | <b>-1.066.499</b>  | <b>-1.066.499</b> | <b>4.559</b>                              |
| <i>Kommunal indkomstskat</i>                     | -1.024.608        | -1.024.608         | -1.024.608        | 0                                         |
| <i>Grundskyld</i>                                | -163.290          | -155.248           | -155.248          | 8.042                                     |
| <i>Selskabsskat</i>                              | -7.195            | -7.195             | -7.195            | 0                                         |
| <i>Øvrige skatter og afgifter</i>                | -8.116            | -6.965             | -6.965            | 1.151                                     |
| Samlede skatter i alt                            | -1.203.210        | -1.194.017         | -1.194.017        | 9.193                                     |
| <i>Udligning og generelle tilskud</i>            | 140.448           | 134.820            | 134.820           | -5.628                                    |
| <i>Udligning og tilskud vedr.<br/>udlændinge</i> | 4.260             | 4.260              | 4.260             | 0                                         |
| <i>Kommunale bidrag til regionerne</i>           | 1.824             | 1.866              | 1.866             | 42                                        |
| <i>Særlige tilskud</i>                           | -14.532           | -13.428            | -13.428           | 1.104                                     |
| Tilskud og udligning i alt                       | 132.000           | 127.518            | 127.518           | -4.482                                    |
| Tilbagebetaling refusion af købsmoms             | 152               | 0                  | 0                 | -152                                      |

+ = udgift / - = indtægt

Regnskabsresultatet for sektor 11 viser samlede merindtægter på 4,6 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 1.066,5 mio. kr. Det oprindelige budget for sektoren udgjorde ligeledes 1.066,5 mio. kr. og der er i løbet af året ikke givet nogle tillægsbevillinger.

Afvigelser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### Skatter

Der er merindtægter for i alt 9,2 mio. kr., hvoraf 8,0 mio. kr. kan henføres til merindtægter vedrørende nye ejendomsvurderinger for 2021-2023. Disse indtægter forventes neutraliseret som led i neutraliseringsordningen. Derudover er der modtaget 0,5 mio. kr. mere i forskerskat samt 0,6 mio. kr. i dækningsafgift end budgetteret.

### **Tilskud og udligning**

Der er samlede merudgifter på 4,5 mio. kr. Heraf udgør udligning og tilskud en merudgift på 5,6 mio. kr. Merudgiften kan primært henføres til en negativ midtvejsregulering på 9,0 kr., som delvist modsvares af merindtægter på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere og 1,8 mio. kr. fra LCP-midler og øvrige reguleringer samt en merudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende tilskud til kommuner med høj stigning i ledighed.

Herudover indgår et ekstra finansieringstilskud på i øvrige skatter på 1,1 mio. kr.

## Note 12 – Sektor 12, Anlæg

Note 12 uddyber regnskabsresultatet for sektor 12, der omfatter kommunens anlæg.

I anlægsbudgettet for 2025 har der været afsat midler til nye anlæg, genopretningspuljer til bygninger, havnen, veje, skoler mv. samt en pulje til digitaliseringsprojekter.

Tabel 13: Anlæg fordelt på profitcentre 2025

| Regnskab 2025 i 1.000 kr.  | Regnskab      | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Afvigelse ift. Korrigeret budget |
|----------------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>Anlæg i alt</b>         | <b>46.853</b> | <b>38.033</b>      | <b>59.294</b>     | <b>12.441</b>                    |
| Faste ejendomme            | 22.462        | 8.489              | 23.920            | 1.458                            |
| Fritidsfaciliteter         | 555           | 195                | 677               | 122                              |
| Naturbeskyttelse           | 8.671         | 5.800              | 7.556             | -1.116                           |
| Vejanlæg                   | 6.181         | 6.270              | 8.657             | 2.476                            |
| Havne                      | 3.892         | 3.500              | 3.763             | -130                             |
| Folkeskoler                | 2.884         | 9.200              | 8.042             | 5.157                            |
| Dagtilbud til børn og unge | 2.980         | 3.975              | 5.937             | 2.956                            |
| Stabene                    | -817          | 513                | 652               | 1.469                            |
| Kommunal tandpleje         | 44            | 91                 | 91                | 47                               |

+ = udgift / - = indtægt

Det samlede regnskabsresultat for sektor 12 viser et samlet mindreforbrug på 12,4 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 59,3 mio. kr. Det oprindelige budget udgjorde 38,0 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 21,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter overførsler af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2024 på 9,6 mio. kr. (godkendt i KB den 23. april 2025, dagsordenspunkt nr. 18). Hertil kommer øvrige tillægsbevillinger på 11,7 mio. kr. til:

- Oprensning af Hovedgrøften 1,0 mio. kr. (godkendt i KB den 26. juni 2025, dagsordenspunkt 7)
- Overtagelse af ejerskab af diget på Nordstranden 3,0 mio. kr. (godkendt i KB den 26. juni 2025, dagsordenspunkt 12)
- Fjernvarme i kommunale bygninger 9,2 mio. kr. (godkendt i KB den 20. november 2025, dagsordenspunkt 13 og KB den 18. december 2025, dagsordenspunkt 8)

- En negativ tillægsbevilling på 0,9 mio. kr., hvor midler fra anlæg blev overført til drift som led i finansieringen af asfaltmedarbejdere, der varetager reparation af asfalt på kommunens veje (godkendt i KB den 25. september 2025, dagsordenspunkt 18).
- En negativ tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. vedrørende tilbageførsel af dobbelt budgettering på Oprensning af Hovedgrøften

Af mindreforbruget på 12,4 mio. kr. forventes 11,8 mio. kr. overført til 2026, mens 0,6 mio. kr. vedrørende afsluttede anlæg tilføres kommunekassen.

Afvigelser i forhold til det korrigerede budget kan primært henføres til:

### **Faste ejendomme**

- Varmeforsyningsplan, merforbrug 0,4 mio. kr. Projektet skulle være udlignet i forbindelse med afslutning af CTR.
- ESCO III – Energiforbedringer i kommunale bygninger, mindreforbrug 1,5 mio. kr.
- Handicaptiltag på biblioteket, mindreforbrug 0,5 mio. kr. Betjeningsfri adgang udføres i 2026.

### **Vejanlæg**

- Cykelpulje, mindreforbrug 0,5 mio. kr. Politisk beslutning om signalanlæg udskyder udførelsen.
- Renovering af signalanlæg, mindreforbrug 0,8 mio. kr. Projektet er forsinket grundet forsinket leverance fra leverandør.
- Oprensning af Hovedgrøften, mindreforbrug 0,6 mio. kr.

### **Folkeskoler**

- Bedre indeklima på Dragør Skole, mindreforbrug 3,2 mio. kr. Budget er afsat over 2 år, og passer ikke med udførsel (sommer 2026).
- Bedre faglokaler, mindreforbrug 1,7 mio. kr. Projektet er forsinket grundet kloak arbejde.

### **Dagtilbud til børn og unge**

- Hensættelse af pladskapacitet på børneområdet, mindreforbrug 2,5 mio. kr. Projektet er forsinket grundet
- Høgevænget istandsættelse, mindreforbrug 0,4 mio. kr.

### **Stabene**

- Salg af jord til bynær skov, mindreforbrug 1,1 mio. kr.

En specifikation af anlægsudgifterne for kommunens anlægsprojekter kan ses i tabellen nedenfor.

Tabel 14: Specifikation af anlægsudgifter 2025

| Regnskab 2025                               | Bevilling | Rådighedsbeløb 2025 | Regnskab   | Bemærkning        |
|---------------------------------------------|-----------|---------------------|------------|-------------------|
| <b>Anlæg - Faste ejendomme</b>              |           |                     |            |                   |
| Genopretning af bygninger 2024              | 0         | 1.247               | 25.000     | Afsluttes         |
| Genopretning af bygninger 2025              | 5.182.000 | 5.182.000           | 5.291.718  | Fortsætter i 2026 |
| Genopretning af Kommandørboligen 2024       | 0         | 191.140             | 167.581    | Afsluttes         |
| Varmeforsyningsplan                         | 0         | 188.392             | 604.946    | Afsluttes         |
| ESCO III - Energiforbed. I komm. Bygninger  | 2.247.000 | 3.523.009           | 2.053.689  | Fortsætter i 2026 |
| Konvertering til fjernvarme i komm. Byg.    | 9.050.000 | 13.850.000          | 13.854.000 | Afsluttes         |
| Handicaptiltag på biblioteket               | 1.010.000 | 984.600             | 465.000    | Fortsætter i 2026 |
| <b>Fritidsfaciliteter</b>                   |           |                     |            |                   |
| Genopretning Hollænderhallen 2025           | 195.000   | 195.000             | 195.000    | Afsluttes         |
| Cafe i Hollænderhallen                      | -500.000  | 482.000             | 359.525    | Fortsætter i 2026 |
| <b>Naturbeskyttelse</b>                     |           |                     |            |                   |
| Klimatilpasning/kystbeskyttelse             | 5.800.000 | 6.531.449           | 7.419.898  | Fortsætter i 2026 |
| Diget på Nord                               | 2.425.000 | 1.024.145           | 1.251.566  | Fortsætter i 2026 |
| <b>Vejanlæg</b>                             |           |                     |            |                   |
| Genopretning af veje 2025                   | 1.988.846 | 1.988.846           | 1.984.506  | Afsluttes         |
| Ny vejbelysning ESCO finansieret            | -450.000  | 439.517             | 265.356    | Fortsætter i 2026 |
| Ndr. Dragørvej signalregulering             | 0         | 4.165               | 11.962     | Afsluttes         |
| Handicapvenlige tiltag 2025                 | 126.525   | 126.525             | 0          | Fortsætter i 2026 |
| Trafikdæmpende foranstaltninger 2025        | 478.000   | 478.000             | 408.413    | Fortsætter i 2026 |
| Cykelpulje                                  | 750.000   | 749.853             | 274.262    | Fortsætter i 2026 |
| Vejafvanding - Strømpeforing af stikledning | 450.000   | 672.999             | 414.131    | Fortsætter i 2026 |
| Renovering af signalanlæg                   | 900.000   | 1.247.171           | 464.672    | Fortsætter i 2026 |
| Oprensning af Hovedgrøften                  | 2.750.000 | 2.661.414           | 2.069.147  | Fortsætter i 2026 |
| Parkering Søndre Tangvej                    | 0         | 288.368             | 288.369    | Afsluttes         |
| <b>Havne</b>                                |           |                     |            |                   |
| Dragør havn - Byggemodning                  | 0         | -320.000            | -50.000    | Fortsætter i 2026 |



| Regnskab 2025                          | Bevilling         | Rådighedsbeløb 2025 | Regnskab          | Bemærkning        |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Nye bådpladser                         | 0                 | 72.898              | 0                 | Fortsætter i 2026 |
| Genopretning af Dragør havn 2024       | 0                 | 351.388             | 350.779           | Afsluttes         |
| Genopretning af Dragør havn 2025       | 3.500.000         | 2.600.000           | 2.467.233         | Fortsætter i 2026 |
| Ny koldhal - Dragør Havn               | 0                 | 1.058.295           | 1.124.374         | Afsluttes         |
| <b>Folkeskoler</b>                     |                   |                     |                   |                   |
| Genopretning af skoler 2025            | 1.500.000         | 1.500.000           | 1.500.000         | Afsluttes         |
| Maritime haver til undervisningsbrug   | 0                 | 150.000             | 0                 | Fortsætter i 2026 |
| Uderum på skolerne                     | 300.000           | 302.039             | 295.000           | Afsluttes         |
| Udearealer, Klub Elisenborg (Engvej 2) | 300.000           | 289.471             | 150.550           | Fortsætter i 2026 |
| Bedre indeklima på Dragør skole        | 5.100.000         | 3.600.000           | 426.468           | Fortsætter i 2026 |
| Bedre faglokaler                       | 2.000.000         | 2.000.000           | 308.680           | Fortsætter i 2026 |
| Specialklasserække                     | 4.200.000         | 200.000             | 203.510           | Fortsætter i 2026 |
| <b>Dagtilbud til børn og unge</b>      |                   |                     |                   |                   |
| Genopretning af daginstitutioner 2025  | 576.264           | 576.264             | 544.810           | Fortsætter i 2026 |
| Hensæt. pladskapacitet på børneområdet | 4.000.000         | 4.910.600           | 2.377.035         | Fortsætter i 2026 |
| Høgevænget istandsættelse              | 450.000           | 450.000             | 58.570            | Fortsætter i 2026 |
| <b>Stabene</b>                         |                   |                     |                   |                   |
| Digitalisering 2023                    | 0                 | 53                  | 0                 | Afsluttes         |
| Digitalisering 2024                    | 0                 | 139.126             | 23.100            | Fortsætter i 2026 |
| Digitalisering 2025                    | 513.000           | 513.000             | 90.931            | Fortsætter i 2026 |
| Salg af bådværftet                     | 0                 | 0                   | 80.650            | Fortsætter i 2026 |
| Salg af jord til bynær skov            | 0                 | 0                   | -1.131.540        | Afsluttes         |
| Salg af Krudthuset                     | 0                 | 0                   | 120.000           | Fortsætter i 2026 |
| <b>Kommunal tandpleje</b>              |                   |                     |                   |                   |
| Udstyr til tandpleje                   | 91.000            | 91.009              | 43.680            | Fortsætter i 2026 |
| <b>I alt</b>                           | <b>54.932.635</b> | <b>59.293.983</b>   | <b>46.852.571</b> |                   |

## Note 13 – Tillægsbevillinger og uforbrugte bevillinger

Note 13 viser en opgørelse over tillægsbevillinger givet i 2025, samt opgørelser over uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger, der er overført til 2026.

Tabel 15: Oversigt over tillægsbevillinger 2025

| Tillægsbevillinger 2025                                 |                                         | Beløb             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| Sektor                                                  | Beskrivelse                             |                   |
| Tillægsbevillinger:                                     |                                         |                   |
| <b>Drift inden for servicerammen</b>                    |                                         |                   |
| 2                                                       | Driftsoverførsler for fra 2024 til 2025 | -401.867          |
| 2                                                       | Justeringer af budget 2025 - BEPU       | 1.652.359         |
| 3                                                       | Driftsoverførsler for fra 2024 til 2025 | 763.885           |
| 3                                                       | Justeringer af budget 2025 – BFKU       | 133.491           |
| 4                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     | 740.895           |
| 4                                                       | Justeringer af budget 2025 – BFKU       | 2.067.348         |
| 5                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     | -642.262          |
| 5                                                       | Justeringer af budget 2025 – BFKU       | -1.633.197        |
| 6                                                       |                                         | 0                 |
| B                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     |                   |
| 6                                                       |                                         | 2.281.826         |
| B                                                       | Justeringer af budget 2025 – BFKU       |                   |
| 6                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     | -246.788          |
| 6                                                       | Justeringer af budget 2025 SSAU         | -315.785          |
| 7                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     | -221.637          |
| 7                                                       | Justeringer af budget 2025 – SSAU       | 3.513.313         |
| 9                                                       | Driftsoverførsler fra 2024 til 2025     | 31.745            |
| 9                                                       | Justeringer af budget 2025 – ØU         | 2.439.217         |
| <b>Tillægsbevillinger inden for servicerammen i alt</b> |                                         | <b>10.162.543</b> |
| <b>Drift uden for servicerammen</b>                     |                                         |                   |
| 1                                                       | Driftsoverførsler for fra 2023 til 2024 | 0                 |
| <b>Tillægsbevillinger uden for servicerammen i alt</b>  |                                         | <b>0</b>          |

## Tillægsbevillinger 2025

### Anlæg

|    |                            |            |
|----|----------------------------|------------|
| 12 | Faste ejendomme            | 15.031.388 |
| 12 | Fritidsfaciliteter         | 882.000    |
| 12 | Naturbeskyttelse           | 1.755.594  |
| 12 | Vejanlæg                   | 2.386.858  |
| 12 | Havne                      | 262.581    |
| 12 | Folkeskoler                | 341.510    |
| 12 | Dagtilbud til børn og unge | 461.864    |
| 12 | Ældre og handicappede      | 0          |
| 12 | Stabene                    | 139.179    |
| 12 | Kommunal tandpleje         | 9          |

### Tillægsbevillinger anlæg i alt

21.260.983

### Finansiering

### Tillægsbevillinger finansiering i alt

### Tillægsbevillinger i alt

31.423.526

Tabel 16: Oversigt over overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsmidler 2022-2026  
 NB: Der er oprettet nye udvalg med virkning fra 2026.

| Uforbrugte driftsbevillinger der er overført til næste år (1.000 kr.) | Til 2022    | Til 2023     | Til 2024      | Til 2025  | Til 2026      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| Klima-, By- og Erhvervsudvalget                                       | -242        | 15           | 154           | -418      |               |
| Børne-, Fritids- og Kulturudvalget                                    | 289         | 3.046        | -2.364        | 604       |               |
| Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalget                          | -749        | 135          | -6.085        | -530      |               |
| By-, Miljø- og Klimaudvalget                                          |             |              |               |           | -184          |
| Børne-, Borger- og Velfærdsudvalget                                   |             |              |               |           | -1.619        |
| Erhvervs-, Turisme-, Kultur- og Fritidsudvalget                       |             |              |               |           | 542           |
| Ældre- og Sundhedsudvalget                                            |             |              |               |           | -4.948        |
| Økonomiudvalget                                                       | 0           | 880          | 5.676         | 367       | 0             |
| <b>I alt overførsler</b>                                              | <b>-702</b> | <b>4.076</b> | <b>-2.592</b> | <b>24</b> | <b>-6.209</b> |

| Uforbrugte anlægsbevillinger der er overført til næste år (1.000 kr.) | Til 2022      | Til 2023      | Til 2024      | Til 2025     | Til 2026      |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| By-, Erhverv- og Planudvalg                                           | 18.079        | 26.867        | 14.841        | 9.575        |               |
| By-, Miljø- og Klimaudvalget                                          |               |               |               |              | 11.791        |
| <b>I alt overførsler</b>                                              | <b>18.079</b> | <b>26.867</b> | <b>14.841</b> | <b>9.575</b> | <b>11.791</b> |

## Note 14 – aktier, andelsbeviser og ejerandele

Note 14 uddyber kommunens aktier, andelsbeviser og ejerandele for diverse selskaber.

Tabel 17: Oversigt over aktier, andelsbeviser og ejerandele

| Aktier, andelsbeviser og ejerandele*<br>(kr.) | 2025      |               |                    |
|-----------------------------------------------|-----------|---------------|--------------------|
|                                               | Ejerandel | Egenkapital   | Kommunens andel    |
| <b>Interessentskaber</b>                      |           |               |                    |
| HMN                                           | 0,61%     | 181.864.519   | 1.118.285          |
| Amager Ressourcecenter                        | 2,18%     | 834.307.000   | 18.187.893         |
| Hovedstadens Beredskab                        | 1,10%     | 69.400.000    | 763.400            |
| Det Fælles Hjælpe-middeldepot I/S             | 6,50%     | 4.199.131     | 212.476            |
| <b>Aktieselskaber</b>                         |           |               |                    |
| HOFOR Vand Holding A/S                        | 1,92%     | 2.152.967.000 | 41.336.966         |
| HOFOR Spildevand Holding A/S                  | 2,49%     | 8.478.179.000 | 211.106.657        |
| Sampension Livsforsikring A/S                 | 0,13%     | 3.576.000.000 | 4.470.000          |
| <b>I alt</b>                                  |           |               | <b>277.195.677</b> |

\*Indre værdi er periodiseret og baseret på interessentskabernes regnskab for 2024

### HMN I/S

HMN I/S var et fælleskommunalt energiselskab, ejet af 57 kommuner, der distribuerede naturgas til flere dele af landet. Det fremgår af HMN's seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 181,8 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 0,61 % svarende til 1,1 mio. kr.

### Amager Ressourcecenter

Amager Ressourcecenter, også kaldet ARC, er et fælleskommunalejet selskab, der står for at drive det nye affaldsenergianlæg, Amager Bakke, samt en række genbrugspladser i hovedstadsområdet. Herudover står Amager Ressourcecenter for affaldsindsamlingen i Tårnby og Dragør kommune. Det fremgår af Amager Ressourcecenters seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 834,3 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 2,18% svarende til 18,2 mio. kr.

### Hovedstadens Beredskab

Hovedstadens Beredskab er et kommunalt ejet selskab, der står for beredskabsopgaven i forbindelse med brand eller anden akut hjælp. Det fremgår af Hovedstadens Beredskabs seneste

offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 69,4 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 1,1% svarende til 0,8 mio. kr.

#### **Det Fælles hjælpemiddeldepot I/S**

Det Fælles Hjælpemiddeldepot I/S er et fælles kommunalejet selskab, der har til formål at stå for at opbevare og sikre forsyning af hjælpemidler til borgere i de otte ejerkommuner. Det fremgår af Det Fælles Hjælpemiddeldepots seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 4,2 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 6,5% svarende til 0,2 mio. kr.

#### **HOFOR Vand Holding A/S**

HOFOR Vand Holding A/S er det selskab, der ejer netselskabet HOFOR Vand Dragør A/S. De ejer ledningerne og anlæggene, som gør det muligt at forsyne borgerne i Dragør med vand.

Det fremgår af HOFOR Vand Holding A/S seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 2.153,0 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 1,92% svarende til 41,3 mio. kr.

#### **HOFOR Spildevand Holding A/S**

HOFOR Spildevand Holding A/S er det selskab, der ejer netselskabet HOFOR Spildevand Dragør A/S. De ejer ledningerne og anlæggene, som gør det muligt at bortlede spildevandet i Dragør Kommune. Det fremgår af HOFOR Spildevand Holding A/S seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 8.478,1 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 2,49% svarende til 211,1 mio. kr.

#### **Sampension Livsforsikring A/S**

Sampension er et kundeejet pensionsselskab, der tilbyder arbejdsmarkedspensioner og firmapensioner. Det fremgår af Sampension Livsforsikring A/S seneste offentliggjorte regnskab, at den samlede egenkapital udgør 3.576,0 mio. kr. Dragør Kommunes ejerandel udgør 0,1% svarende til 4,5 mio. kr.

## Note 15 – Langfristede tilgodehavender

Note 15 viser en oversigt over kommunens langfristede tilgodehavender.

Tabel 18: Oversigt over langfristede tilgodehavender 2025

| Langfristede tilgodehavender (1.000 kr.)    | 2025           |                        |                |
|---------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                             | Nominel værdi  | Beregnet forventet tab | Regnskabsværdi |
| Beboerindskud                               | 1.078          | 0                      | 1.078          |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 216.149        | -94                    | 216.056        |
| Deponerede beløb                            | 1.787          | 0                      | 1.787          |
| <b>I alt</b>                                | <b>219.015</b> | <b>-94</b>             | <b>218.921</b> |

### Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 0,1 mio. kr., som er et beregnet forventet tab for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser.

### Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 19,1 mio. kr. ultimo 2025 og vedrører grundkapital til kommunale ældreboliger, Boligselskabet Strandparken og De Vanføres Boligselskab.

### Deponering

Deponeringsbeløb udgør 1,8 mio. kr. ultimo 2025 og vedrører deponering til Fælles Hjælpemiddeldepot I/S.

## Note 16 – Finansieringsoversigt

Note 16 viser finansieringsoversigten for Dragør Kommune. Finansieringsoversigten viser hvilken betydning årets regnskabsresultat har for de likvide aktiver.

Tabel 19: Finansieringsoversigt 2025

| Finansieringsoversigt i 1.000 kr.     | Regnskab 2025  | Budget 2025 | Korrigeret budget 2025 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| <b>Likvide beholdninger primo 1)</b>  | <b>95.187</b>  |             |                        |
| Tilgang af likvide aktiver:           |                |             |                        |
| +/- Årets resultat                    | 35.597         | 21.730      | -9.694                 |
| +/- Lånoptagelse                      | 0              | 11.400      | 11.400                 |
| +/- Øvrige finansforskydninger 2)     | 13.222         | 1.426       | 1.426                  |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b> |                |             |                        |
| Afdrag på lån                         | -18.262        | -28.250     | -28.250                |
| <b>Likvide beholdninger ultimo 1)</b> | <b>125.745</b> |             |                        |

Stigningen i den likvide beholdning skyldes dels et mindreforbrug på driftsområdet, flere indtægter end budgetteret, herunder renteindtægter, samt øvrige finansforskydninger. Status på øvrige finansforskydninger er angivet herunder.

### 1) Indenrigs- og Boligministeriet autoriserede opgørelsesmetode

Opgørelsen er i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabsregler opgjort som kontanter, indestående i bank og beholdning af obligationer i form af dag til dag likviditet pr. hhv. 1. januar og 31. december.

Der er således ikke modregnet for kortfristet lån i form af REPO-forretninger, som indgår i den likviditet, som kommunerne indberetter til Social- og Indenrigsministeriet ved udgangen af hvert kvartal.

Tabel 20: Oversigt over øvrige finansforskydninger 2025

| 2) Øvrige finansforskydninger i 1.000 kr.                                    | Regnskab 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tilgodehavende moms og refusion                                              | -2.149        |
| Kortfristede tilgodehavender - tilg. Debitorer og periodisering af udgifter  | 5.714         |
| Langfristede tilgodehavender (netto)                                         | 7.552         |
| Aktiver og Passiver - tilhørende andre - legater og deposita                 | 2             |
| Kortfristet gæld i øvrigt - gæld til kreditorer og periodisering af udgifter | 2.104         |
| <b>Sum af overstående</b>                                                    | <b>13.222</b> |



## Note 17 – Udvikling i egenkapitalen

Note 17 viser udviklingen i kommunens egenkapital 2025. Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtigelser. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens samlede formue.

Tabel 21: Udvikling i egenkapitalen 2025

| Udvikling i egenkapital (1.000 kr.)                             |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Egenkapital 1.1.2025</b>                                     | <b>-549.022</b> |
| +/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver         | 636             |
| +/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver | 0               |
| +/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver        | 11.854          |
| +/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning           | 0               |
| +/- udvikling i modpost for donationer                          | 0               |
| +/- udvikling på balancekontoen, inkl. Primo korrektioner       | -57.573         |
| +/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen                          | -35.597         |
| +/- øvrige reguleringer                                         | -21.976         |
| <b>Egenkapital 31.12.2025</b>                                   | <b>-594.105</b> |

Udviklingen i egenkapital er sammensat af ændringer i de fysiske aktiver, årets resultat jf. regnskabsopgørelsen og øvrige reguleringer i regnskabsåret.

### Primosaldokorrektion

Egenkapitalens primo saldo pr. 01.01.2025 er opskrevet med 0,2 mio. kr. sammenholdt med ultimosaldo pr. 31.12.2024. Korrektionen af primosaldoen kan hovedsageligt henføres til mindre saldokorrektioner vedr. tilgodehavender på tilbagebetalingspligtige ydelser.

### Fysiske aktiver

Der har været en nettoændring i de fysiske aktiver på ca. 12,5 mio. kr., som primært kan henføres til salg af jord til Naturstyrelsen i forbindelse med Bynær Skov samt diverse årlige afskrivninger på aktiver.

### Øvrige reguleringer

Derudover er der foretaget øvrige reguleringer på balancen for -21,6 mio. kr., som primært kan henføres til regulering af leasing, hensatte forpligtelser, tilgodehavender, indskud i landsbyggefonden samt renovation.

## Note 18 – Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 viser en oversigt over Dragør Kommunes langfristede gæld. Den samlede gæld for ældreboliger, Kommunekreditforeningen og øvrig gæld er faldet fra 238,6 mio. kr. i 2024 til 221,3 mio. kr. i 2025.

Tabel 22: Oversigt langfristet gæld 2025

| Langfristet gæld i 1.000 kr. | 2024            | 2025            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ældreboliger                 | -83.566         | -78.340         |
| Finansielt leasede aktiver   | -6.063          | -7.091          |
| Kommunekreditforeningen      | -148.792        | -135.823        |
| Lønmodtagernes feriemidler   | -215            | -21             |
| <b>I alt</b>                 | <b>-238.636</b> | <b>-221.276</b> |

### Låneoptagelse i 2025

I 2025 er der ikke optaget lån på baggrund af den opgjorte låneramme for regnskabsår 2024.

### Lånerammeopgørelse 2025

Dragør Kommune må ifølge Lånebekendtgørelsen for kommuner optage langfristet gæld i 2026 på baggrund af flg. låneberettigede udgifter, som er afholdt i 2025:

Tabel 23: Oversigt over lånerammen 2025

| Lånerammeopgørelse 2025                             | Kr.               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Varmeforsyningsplan                                 | 604.946           |
| Energiforbedringer i kommunale bygninger (ESCO III) | 2.053.689         |
| Fjernvarme i kommunale bygninger                    | 13.854.000        |
| Vejbelysning (ESCO)                                 | 265.356           |
| Renovering af signalanlæg                           | 464.672           |
| Havnen                                              | 3.942.387         |
| <b>I alt</b>                                        | <b>21.185.049</b> |

## Note 19 – SWAP's og REPO-forretninger

Note 19 viser en opgørelse over kommunens SWAP's, optioner og Repoforretninger.

Ved optagelse af et lån i 2009, blev der indgået en swap-aftale fra variabel rente til fast rente. De swap-aftaler, der blev indgået var såkaldte forward Swaps, og har været gældende fra 2013-2025.

Dragør Kommune har i 2025 indfriet tidligere rente swap aftaler, hvorfor restgælden pr. 31. december 2025 er 0 kr.

REPO-forretninger er en del af Dragør Kommunes likviditetsstyring. Kommunen har efter anbefalinger fra sin finansielle rådgiver investeret i korte obligationer, der regnskabsmæssigt klassificeres som likvide beholdninger, hvorved saldi på bankkonti reduceres. Når der er behov for at trække på dag til dag likviditeten, indgår kommunen en REPO-forretning med Nordea, som går ud på at optage til kort lån med sikkerhed i obligationsbeholdningen. Kommunen har i 2025 ikke foretaget REPO-forretninger.

## Note 20 – Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 viser en opgørelse over kommunens kautions- og garantiforpligtelser, samt eventualforpligtelser.

Ved kautions- og garantiforpligtelser forstås, at kommunen hæfter økonomisk såfremt låntager ikke overholder sin låneforpligtelse.

Tabel 24: oversigt over garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31.12.2025

| Garanti- og kautionsforpligtelser                                       | Långiver           | Beløb              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>                    |                    |                    |
| Boligselskabet Strandparken                                             | Jyske Realkredit   | 3.625.149          |
| Boligselskabet Strandparken, afd. 4                                     | Realkredit Danmark | 3.929.705          |
| Boligselskabet Strandparken, afd. 5                                     | Realkredit Danmark | 2.424.555          |
| De Vanføres Boligselskab for Københavns Kommune, afd. 4 vedr. Køjvænget | Nykredit           | 8.814.680          |
| Dragør – St. Magleby Rideklub, Ny ridehal                               | Realkredit Danmark | 31.457             |
| HOFOR Spildevand Dragør A/S                                             | Kommunekredit      | 55.053.417         |
| HOFOR Vand Dragør A/S                                                   | Kommunekredit      | 90.013.139         |
| ARC Affaldsenergi / Waste to Energy A/S                                 | Kommunekredit      | 22.984.574         |
| <b>I alt</b>                                                            |                    | <b>186.876.676</b> |
| <b>Fælles kommunale selskaber (§60 selskaber)*</b>                      |                    |                    |
| Trafikselskabet Movia                                                   | Kommunekredit      | 88.630.766         |
| Amager Ressourcecenter (ARC) – 2023                                     | Kommunekredit      | 248.289.483        |
| Amager Ressourcecenter (ARC)                                            | Kommunekredit      | 373.079            |
| <b>I alt</b>                                                            |                    | <b>337.293.328</b> |
| <b>Andre garantier</b>                                                  |                    |                    |
| Udbetaling Danmark jf. §32, stk. 5 i lov nr. 324**                      | Kommunekredit      | 390.000.000        |
| <b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>                          |                    | <b>914.170.004</b> |

\* Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld.

\*\* Kommunerne hæfter solidarisk for lånet og hæftelsesbeløbet er ikke reguleret i forhold til kommuneandelen.

## Note 21 – Oversigt over refusionsindtægter, tilskud og medfinansiering for 2025

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

Tabel 25: Oversigt over refusion efter regnskabsbekendtgørelse 2025

| Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9                                          | Beløb       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Hovedkonto på finansloven                                                                   | Hele kr.    |
| Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri                      | 0           |
| Støtte til beboerindskud                                                                    | 0           |
| Støtte til beboerindskud i friplejeboliger                                                  | 0           |
| Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse                              | 0           |
| Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet                 | 0           |
| Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program                               | -667.497    |
| Resultattilskud                                                                             | -288.309    |
| Grundtilskud                                                                                | -2.061.256  |
| Hjælp i særlige tilfælde                                                                    | -47.280     |
| Repatriering af udlændinge                                                                  | 0           |
| Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                     | -223.500    |
| Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge                                | 0           |
| Danskbonus i program                                                                        | 0           |
| Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse                                 | 0           |
| Den centrale refusionsordning Housing First m.v.                                            | -44.707     |
| Den centrale refusionsordning                                                               | -16.496.989 |
| Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem                                        | 0           |
| Flygtninges fraflytning                                                                     | 0           |
| Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde                                                   | -6.427.395  |
| Udgifter til advokatbistand                                                                 | 0           |
| Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | -4.102.785  |
| Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne   | -67.369     |
| Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.                                              | -626.052    |
| Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler        | -108.127    |
| Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                    | -1.066.136  |

| Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9                                                              | Beløb              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp                                                    | -22.883            |
| ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge                                                                        | -231.204           |
| ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                        | -37.335            |
| ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                                    | -38.422            |
| ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse                                                   | -45.467            |
| ATP-bidrag for personer i fleksjob                                                                              | -247.639           |
| Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                                         | 515.084            |
| Tilbagebetalinger                                                                                               | -31.404            |
| Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for staten                                  | -1.112             |
| Dagpenge ved sygdom                                                                                             | -49.895            |
| Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere            | 0                  |
| Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb                         | -128.142           |
| Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse       | 0                  |
| Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse                                                               | 0                  |
| Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede                                                         | -12.141            |
| Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17årige                                                         | 0                  |
| Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge                   | -494.815           |
| Jobrotation                                                                                                     | -83.867            |
| Skånejob                                                                                                        | -33.627            |
| Personlig assistance til personer med handicap                                                                  | -192.429           |
| Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen                                                 | 0                  |
| Afløb på servicejob                                                                                             | 0                  |
| Hjælp til personer uden ret til social pension mv.                                                              | -66.168            |
| Fleksjob med fast refusion                                                                                      | 0                  |
| Ledighedsydelse                                                                                                 | -25.439            |
| Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger                                     | -4.546.933         |
| Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik                                                                    | -8.820             |
| Fritidstillæg                                                                                                   | -21.038            |
| Støtte til betaling af beboerindskud                                                                            | -211.098           |
| Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.                                                       | -5.059             |
| Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | 138.645            |
| Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | 3.459              |
| Sygebehandling, medicin mv.                                                                                     | -69.060            |
| Flytning og hjælp i enkelttilfælde                                                                              | -28.999            |
| Personlige tillæg til pensionister                                                                              | -698.022           |
| <b>Refusion i alt</b>                                                                                           | <b>-38.901.232</b> |

Tabel 26: Oversigt over refusion fra Ydelsesrefusion 2025

| <b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>                                      | <b>Beløb</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Hovedkonto på finansloven</b>                                         | <b>Hele kr.</b>    |
| Kontant- og uddannelseshjælp                                             | -1.781.025         |
| Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse                   | -727.914           |
| Ressourceforløbsydelse                                                   | -1.351.009         |
| Revalideringsydelse mv.                                                  | -101.309           |
| Dagpenge ved sygdom                                                      | -11.945.355        |
| Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige                           | -53.825            |
| Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl. | -24.562            |
| Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                      | -265.150           |
| Ledighedsydelse                                                          | -695.659           |
| Fleksjob                                                                 | -3.629.900         |
| Fleksbidrag                                                              | -3.299.017         |
| <b>Refusion i alt</b>                                                    | <b>-23.874.725</b> |
|                                                                          |                    |
| <b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>                               | <b>Beløb</b>       |
| <b>Hovedkonto på finansloven</b>                                         | <b>Hele kr.</b>    |
| Dagpenge ved arbejdsløshed                                               | 16.823.566         |
| Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.                        | 65.060             |
| Befordringsgodtgørelse                                                   | 2.176              |
| Førtidspension med variabel medfinansiering                              | 24.743.782         |
| Seniorpension                                                            | 12.593.378         |
| <b>Medfinansiering i alt</b>                                             | <b>54.227.962</b>  |

+ = udgift / - = indtægt

## Note 22 – Personaleoversigt

Note 22 viser en personaleoversigt over kommunens ansatte personale i årsværk, herunder udviklingen fra 2021-2025

Tabel 27: Personaleoversigt 2021-2025

| Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til årsværk |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Område                                                          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
| Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger                     | 18,14         | 18,48         | 14,05         | 22,65         | 23,12         |
| Transport og infrastruktur                                      | 32,19         | 31,76         | 31,68         | 21,76         | 23,36         |
| Undervisning og kultur                                          | 263,48        | 270,19        | 270,80        | 268,63        | 285,04        |
| Sundhedsområdet                                                 | 11,83         | 13,97         | 13,66         | 12,69         | 14,30         |
| Sociale opgaver og beskæftigelse                                | 422,45        | 425,52        | 442,98        | 428,56        | 415,83        |
| Fællesudgifter og administration m.v.                           | 135,66        | 137,92        | 129,89        | 132,67        | 138,20        |
| <b>I alt</b>                                                    | <b>883,75</b> | <b>897,84</b> | <b>903,06</b> | <b>886,97</b> | <b>899,86</b> |

Antallet af årsværk i Dragør Kommune er samlet set steget med 16,12 i perioden fra 2021 til 2025.

Udviklingen for de respektive hovedområder kan primært henføres til:

### Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger

Området *Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger* omfatter blandt andet Vej og Gartner, Hollænderhallen og svømmehallen. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 23,12 årsværk, hvilket er højere end de foregående år, men på linje med sidste år. Stigningen i antallet af årsværk i 2025 skyldes at ansatte hos Vej og Gartner teknisk er blevet flyttet fra området *Transport og Infrastruktur* til *Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger*.

### Transport og Infrastruktur

Området *Trafik og Infrastruktur* omfatter blandt andet Fælles og tværgående vejformål og havnen. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 23,36 årsværk, hvilket er lavere end de foregående år, men på linje med sidste år. Faldet skyldes at ansatte hos Vej og Gartner teknisk er blevet flyttet fra området *Transport og Infrastruktur* til *Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger*.

### Undervisning og kultur

Området for *Undervisning og kultur* omfatter blandt andet skoler, SFO'er, klubber, biblioteket og ungdomsskolen. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 285,04 årsværk, hvilket er nogenlunde sammenligneligt med tidligere år, dog med en lille stigning som kan spores til



sammenlægning af UngDragør. Her er personalet rykket fra Sociale opgaver og Beskæftigelse til Undervisning og Kultur.

### **Sundhedsområdet**

Området for *Sundhedsområdet* omfatter den kommunale sundhedspleje og tandplejen. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 14,30 årsværk, hvilket er nogenlunde på niveau med tidligere år.

### **Sociale opgaver og beskæftigelse**

Området for *Sociale opgaver og beskæftigelse* omfatter blandt andet daginstitutioner, plejehjemmet, hjemmeplejen, beskæftigelsesområdet, samt det specialiserede børne- og voksenområde. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 415,83 årsværk, hvilket er lavere end 2024, men på niveau med tidligere år. Faldet fra 2024 skyldes at, personalet fra klubber er rykket til Undervisning og Kultur.

### **Fællesudgifter og administration m.v.**

Området for *Fællesudgifter og administration m.v.* omfatter primært personalet på rådhuset, rengøringen og det politiske niveau. Antallet af heltidsansatte er i 2025 opgjort til 138,20 årsværk, hvilket er en lille stigning i forhold til 2024.

## Note 23 – Hensatte forpligtelser

Note 23 uddyber kommunens hensatte forpligtelser. Hensatte forpligtelser er endnu ikke realiserede udgifter, som forventes at skulle betales, og som kan have en indvirkning på kommunens økonomi på sigt.

De hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tjenestemandspensioner, eftervederlag til politikere og borgmesterpension mv.

### Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke-forsikringsafdækkede tjenestemandspension, skattemedarbejdere og den lukkede lærergruppe udgør samlet 134.134.455 kr. Heraf er der på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2024 hensat 129.860.793 kr. til tjenestemandspension. Derudover er der hensat 4.273.662 kr. til skattemedarbejdere og den lukkede lærergruppe.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering vedrørende SAMPENSION igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2029. Forpligtelsen kan have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke vil være indregnet i balancen.

### Eftervederlag og pension

Forpligtelser relateret til pension og eftervederlag for politikere beregnes som den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser. Der foretages årlige hensættelser til borgmesterpension og udvalgsformændene.

Der er i 2025 hensat 5.049.330 kr. til eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, samt borgmesterpension og eftervederlag til borgmesteren.

### Arbejdsskadeforpligtelse

Dragør Kommune foretager ikke hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse, da denne ydelse købes af ekstern leverandør/forsikringsselskab.

## Opgaver udført for andre myndigheder

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab i det år, hvor en opgave afsluttes, optages en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

Dragør Kommune har ikke i 2025 udført opgaver for andre myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Dragør Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og 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.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Det er Dragør Kommunes Økonomiafdeling, der ajourfører kommunens regnskabspraksis.

### 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 fra Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt, herunder kommunes kasse- og regnskabsregulativ.

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.

### Robotter (RPA, Digitale assistenter)

Dragør Kommune har i regnskab 2025 anvendt automatisk bogføring/RPA-løsninger til at behandle indkomne fakturaer.

Udgifter for kommunen, som ikke behandles af andre RPA-løsninger, bliver behandlet i samarbejde med Kaunt. Udgifter vedr. bygningsvedligeholdelse behandles i samarbejde med DBD.

### 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 31. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 28. februar.

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

Udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår klassificeres som kortfristet gæld. Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende år klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavender.

### **Præsentation i udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, herunder det oprindeligt og korrigerede budget, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat, som vises i forskellige obligatoriske oversigter og noter, samt ved status på kommunens sektorer.

### **Bemærkninger til regnskabet**

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

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold ud fra følgende væsentlighedskriterier:

- Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget forklares
- Der skelnes mellem budgetmæssige ændringer som følge af tillægsbevillinger og ændringer som følge af omplaceringer med afsæt i det korrigerede budget
- Der gives afvigelserforklaringer til alle væsentlige afvigelser

## 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, hvortil kommunens balance er opbygget herefter.

## 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.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

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 klart 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.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner m.v. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om nybygning eller om en væsentlig modernisering og udvidelse.

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

| Aktivtype                    | Levetider |
|------------------------------|-----------|
| Bygninger                    | 15-50 år  |
| Installationer               | 5-15 år   |
| Tekniske anlæg, maskiner mv. | 5-15 år   |
| Inventar, it-udstyr mv.      | 3-10 år   |

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen 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 mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) optages ikke i kommunens anlægskartotek og indregnes derved ikke i balancen.

### Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver for over 100.000 kr., hvor Dragør Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver, der defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug, f.eks. investering i systemudvikling indgår ikke i balancen. Kun et meget lille IT-system kan henføres hertil.

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

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som Dragør Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode. Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien. Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger jf. Indenrigsministeriets regler.

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### **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/aktiver, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb.

### **Likvider**

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

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivinger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

### **Hensatte forpligtigelser**

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

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

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 pensionsselskabet 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. Der er senest foretaget en aktuarmæssigberegning i forbindelse med regnskab 2024.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Der hensættes til verserende retssager, såfremt det vurderes at der er væsentlig risiko for at kommunen kommer til at skulle afholde udgifter til en retssags hovedstol. Denne vurdering foretages i forbindelse med årsafslutningen.

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

### **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.

### **Noter til driftsregnskab og balance**

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

**Dragør Kommune**

Kirkevej 7

2791 Dragør

32 89 01 00

[www.dragoer.dk](http://www.dragoer.dk)