Regnskab 2024

Silkeborg
kommune

Indholdsfortegnelse

Kommune oplysninger **1**
Forord **2**
Oversigter **3**
Hovedtal 4
Regnskabsopgørelse 5
Finansieringsoversigt 6
Balance 7
Noter **8**
1. Skatter 9
2. Tilskud og udligning 10
3. Driftsudgifter 11
4. Renter og indeksering 13
5. Anlægsudgifter 13
6. Jordforsyning 16
7. Resultat af det skattefinansierede område 16
8. Langfristede gældsforpligtelser 17
9. Langfristede tilgodehavender 20
10. Kortfristede tilgodehavender 22
11. Værdipapirer 23
12. Likvide beholdninger 23
13. Egenkapital 25
14. Hensatte forpligtelser 28
15. Kortfristede gældsforpligtelser 30
Anvendt regnskabspraksis **31**
Generelt 32
Regnskabspraksis 32
Driftsregnskab 33
Balancen 34
Noter til driftsregnskab, finansieringsoversigt og balance 39
Specifikationer til regnskabet **40**
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 41
Anlægsregnskaber 43
Udstykningsregnskaber 57
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser 58
Personaleoversigt 61
Udførelse af opgaver for andre myndigheder 62
Kommunal regnskabsnote på området med statsrefusion og -tilskud 63

Kommune oplysninger

Kommune	**Silkeborg Kommune** Søvej 1 8600 Silkeborg	
	Telefon	89 70 10 00
	CVR nr.	29 18 96 41
	Kommunenummer	740
	Hjemmeside	www.silkeborg.dk
	E-mail	kommunen@silkeborg.dk
	Hjemsted	Silkeborg
	Regnskabsår	1. januar – 31. december
Borgmester	Helle Gade, Socialdemokratiet	
Direktion	Lone Lyrskov, kommunaldirektør Lauge Clemmensen Peter Sinding Poulsen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus	

Forord

Regnskab 2024 er en beskrivelse af Silkeborg Kommunes økonomiske virksomhed i det forgangne regnskabsår. Formålet med regnskabet er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste økonomiske aktiviteter og dispositioner i 2024.

Regnskab 2024 indeholder dels en række oversigter og nøgletal for kommunens økonomi i 2024, og dels en række uddybende noter til driftsregnskabet og balancen, der forklarer regnskabstallene.

Derudover indeholder regnskabet også en redegørelse for anvendt regnskabspraksis samt yderligere oversigter der i mere specificeret form præsenterer regnskabsresultatet.

God læselyst!

Koncernøkonomi, Økonomi- og IT-staben, april 2025

Oversigter

Hovedtal

Nedenstående tabel har til formål at vise de væsentligste økonomiske nøgletal. I oversigten fremgår de seneste fire års regnskaber.

Hovedtal (mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelse:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	257	335	404	583
Resultat af det skattefinansierede område	133	-77	-66	282
Balance - aktiver:				
Anlægsaktiver i alt	7.935	7.847	8.087	8.039
Omsætningsaktiver i alt (incl. likvide aktiver)	1.207	1.033	1.110	655
Likvide beholdninger *	935	746	808	365
Balance - passiver:				
Egenkapital	-4.277	-5.266	-5.356	-5.564
Hensatte forpligtelser **	-2.745	-1.532	-1.531	-1.530
Langfristede gældsforpligtelser	-1.188	-1.186	-1.183	-1.003
Kortfristet gæld *	-932	-898	-1.113	-582
Kortfristet formue/gæld ***	183	46	-101	-23
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	694	804	480	654
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (1.000 kr.)	7,1	8,1	4,8	6,4
Langfristet gæld pr. indbygger (1.000 kr.)	12,2	11,9	11,7	9,9
Udskrivningsprocent	25,5	25,5	25,5	25,5
Grundskyldspromille	28,26	28,26	28,26	11,00
Indbyggertal (ultimo)	97.358	99.400	100.747	101.574

* Med virkning fra 2015 er der, jf. anvendt regnskabspraksis, indgået salgs- og tilbagekøbsaftaler vedrørende obligationer (REPO-aftaler). Værdien af REPO-aftaler udgør ultimo 2024 98,9 mio. kr., som påvirker de likvide beholdninger og kortfristet gæld. Kortfristet gæld indeholder også "nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv."

** Omfatter primært forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner og arbejdsskader.

*** Der henvises til yderligere forklaring i note 12.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen viser kommunens udgifter og indtægter opgjort efter de udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske resultat i regnskabsåret sammenholdt med det oprindelige budget og sidste års regnskab.

Note	Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024
	A: Skattefinansieret område			
	Indtægter			
1	Skatter	5.491,1	6.150,3	6.169,9
2	Tilskud og udligning	1.180,3	1.054,6	1.077,5
	Indtægter i alt	**6.671,5**	**7.204,9**	**7.247,4**
3	**Driftsudgifter**			
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-795,6	-973,3	-829,8
	Plan- og Vejudvalget	-148,2	-142,9	-148,5
	Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget	-156,6	-167,4	-176,8
	Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget	-1.747,1	-1.860,1	-1.910,4
	Socialudvalget	-518,8	-528,2	-517,5
	Arbejdsmarkedsudvalget	-1.586,3	-1.702,5	-1.709,4
	Ældreudvalget	-892,2	-928,8	-946,1
	Klima- og Miljøudvalget	-12,8	-14,9	-13,3
	Sundheds- og Nærhedsudvalget	-411,7	-428,7	-423,0
	Driftsudgifter i alt	**-6.269,3**	**-6.746,8**	**-6.674,8**
4	Renter og indeksering	-4,2	-8,0	-8,6
4	Renter og kurstab tilhørende REPO-aftaler	5,7	0,0	18,5
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	**403,6**	**450,1**	**582,5**
5	**Anlægsudgifter**			
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-39,3	-36,0	-110,9
	Plan- og Vejudvalget	-94,2	-47,0	-52,3
	Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget	-3,4	-23,8	0,1
	Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget	-303,2	-138,6	-141,6
	Socialudvalget	-11,2	-39,2	-5,8
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	-0,5	0,0
	Ældreudvalget	-5,4	-5,0	-5,4
	Klima- og Miljøudvalget	-6,8	-12,4	-4,1
	Sundheds- og Nærhedsudvalget	-0,7	0,0	-0,1
	Anlægsudgifter i alt	**-464,1**	**-302,5**	**-320,2**
6	**Jordforsyning**			
	Salg af jord *	23,8	25,0	33,3
	Køb af jord *	-11,4	-15,0	-0,5
	Byggemodning	-17,6	-29,0	-13,1
	Jordforsyning i alt	**-5,2**	**-19,0**	**19,8**
7	**Resultat af det skattefinansierede område ****	**-65,7**	**128,5**	**282,1**
	B: Takstfinansieret område (affaldshåndtering) ***	**0,9**	**0,0**	**0,0**
	C: Resultat i alt (A+B)	**-64,8**	**128,5**	**282,1**

* Budgettet indeholder også køb og salg af bygninger. ** Positivt tal angiver overskud, negative tal angiver underskud.

*** Det takstfinansierede område vedrører alene affaldshåndtering jf. anvendt regnskabspraksis.

Finansieringsoversigt

Formålet med finansieringsoversigten er at vise hvilken betydning årets regnskabsresultat, opgjort efter de udgiftsbaserede principper, sammen med de finansielle dispositioner (blandt andet låneoptagelse) har for de likvide aktiver, samt hvorvidt de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret.

Note	Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024
	Tilgang af likvide aktiver			
	Årets resultat	0,0	128,5	282,1
	Optagne lån	37,0	8,0	29,5
8	Øvrige finansforskydninger	184,7	0,0	0,0
	Tilgang i alt	**221,8**	**136,5**	**311,6**
	Anvendelse af likvide aktiver			
	Årets resultat	-64,8	0,0	0,0
8	Afdrag på lån	-91,4	-90,4	-89,3
8	Afdrag på feriemidler	-10,2	-11,0	-121,1
	Øvrige finansforskydninger	0,0	-12,8	-558,7
	Anvendelse i alt	**-166,4**	**-114,2**	**-769,1**
	Kursregulering obligationer mv.	**6,6**	**0,0**	**14,2**
12	**Ændring af likvider, jf. balancen**	**61,9**	**22,3**	**-443,2**

Balance

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og ultimo året før. Ved passiver forstås summen af egenkapitalen og forpligtelser.

Note	Balance (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
13	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde	880,6	886,7
	Bygninger	2.395,4	2.632,9
	Tekniske anlæg	180,9	178,9
	Inventar	39,8	40,2
	Anlæg under udførelse	343,1	64,6
	I alt	**3.839,8**	**3.803,4**
9	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Langfristede tilgodehavender	4.346,4	4.235,4
	Takstfinansieret område (affaldshåndtering)	-99,2	0,0
	I alt	**4.247,2**	**4.235,4**
	Anlægsaktiver i alt	**8.087,0**	**8.038,8**
	Omsætningsaktiver		
13	Varebeholdninger	5,5	5,7
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	48,4	45,1
10	Kortfristede tilgodehavender	203,2	195,1
11	Værdipapirer	44,7	44,6
	Omsætningsaktiver i alt	**301,8**	**290,5**
12	**Likvide beholdninger**	**807,8**	**364,6**
	Aktiver i alt	**9.196,6**	**8.693,9**
	PASSIVER		
13	**Egenkapital**		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-0,4	-0,4
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.867,2	-3.853,9
	Modpost for donationer	-26,1	0,0
	Balancekonto	-1.461,8	-1.710,1
	Egenkapital i alt	**-5.355,5**	**-5.564,4**
	Forpligtelser		
14	Hensatte forpligtelser	-1.531,1	-1.530,4
8	Langfristede gældsforpligtelser	-1.183,2	-1.002,6
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.	-14,3	-14,2
15	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.112,5	-582,3
	Forpligtelser i alt	**-3.841,0**	**-3.129,5**
	Passiver i alt	**-9.196,6**	**-8.693,9**

Noter

1. Skatter

Der er for 2024 anvendt et selvbudgetteret grundlag på 20.865,0 mio. kr.
Udskrivningsprocenten er 25,5 pct.

Grundskylden for 2024 er som følge af boligskatteforliget beregningsteknisk fastsat med en grundskyldspromille på 11,0.

Skatter (mio. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024
Indkomstskatter	4.837,8	5.309,2	5.310,3
Selskabsskatter	118,5	219,6	219,6
Ejendomsskatter	528,6	620,0	633,9
Andre skatter	6,2	1,5	6,0
I alt	**5.491,1**	**6.150,3**	**6.169,9**

Indkomstskatter

En udskrivningsprocent højere end 24,87 og højere end i 2007, har betydet, at kommunen har medfinansieret 10,3 mio. kr. vedrørende det skrå skatteloft.

Afregningen vedrørende det skrå skatteloft blev 1,1 mio. kr. lavere end oprindelig budgetteret.

Ejendomsskatter

Der er en nettomerindtægt på 13,9 mio. kr. bestående af højere indtægter vedrørende grundskyld end budgetteret samt større tilbagebetalinger end budgetteret af ejendomsskat på baggrund af klager over vurderingen til SKAT.

Andre skatter

Der er modtaget en indtægt på 4,6 mio. kr. vedrørende bruttoskat efter forskerordningen og en indtægt på 1,5 mio. kr. vedrørende dødsbobeskatning.

2. Tilskud og udligning

Hensigten med det kommunale tilskuds- og udligningssystem er, at forskelle i beskatnings-grundlag og udgiftsbehov imellem kommunerne i princippet ikke skal påvirke udskrivnings-procentens størrelse i modsætning til forskelle i kommunernes serviceniveau.

Tilskud og udligning (mio. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal udligning	-290,8	-386,6	-385,5
Statstilskud til kommuner	1.248,8	1.351,6	1.333,1
Ekstra generelt tilskud	0,0	0,0	11,0
Efterregulering	133,2	2,0	35,7
Udligning af selskabsskat	27,3	12,9	12,9
Udligning vedrørende udlændinge	-14,4	-15,2	-15,2
Udligning dækningsafgift offentlige ejendomme	1,2	1,2	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag til regionen	-11,7	-12,3	-12,3
Kompensation vedr. ændring af dækningsafgift	0,0	0,0	12,3
Øvrige tilskud	87,6	103,1	89,3
Tilbagebetaling af købsmomsrefusion	-0,9	-2,0	-3,7
I alt	**1.180,3**	**1.054,6**	**1.077,5**

Tilskud og udligning indeholder en samlet positiv regulering af tilskud på 24,6 mio. kr. samt en merudgift vedrørende tilbagebetaling af købsmomsrefusion på 1,7 mio. kr., i alt netto 22,9 mio. kr.

Reguleringerne af tilskud og udligning består primært af samlet positiv midtvejsregulering vedrørende overførselsudgifter, ændret pris- og lønskøn, kompensation for udgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine samt tilskud som følge af ny lovgivning (DUT).
Endvidere er der sket modregning i bloktilskuddet som følge af statsafgift i forbindelse med likvidation af HMN Naturgas, modregning som følge af skatteændringer fra 2023 til 2024.

3. Driftsudgifter

Driftsudgifterne omfatter den del af kommunens driftsvirksomhed, som finansieres ved udskrivning af skatter, tilskud og refusioner fra staten samt ved diverse driftsindtægter – eksempelvis forældrebetaling på daginstitutionsområdet. Driftsudgifter opgøres inklusive overførselsudgifter.

Udgiften er anført netto – det vil sige efter fradrag af såvel driftsindtægter og refusioner.

Mer- og mindreforbrug

I forhold til det oprindelige budget på ca. 6,7 mia. kr., udviser regnskabet et netto mindreforbrug på totalt 72,0 mio. kr., svarende til 1,1 procent.

Herunder findes en specifikation af netto merforbrug på fagudvalg og bevillinger. Positive tal angiver merforbrug, negative tal angiver mindreforbrug set i forhold til oprindeligt budget.

Mer- og mindreforbrug (mio. kr.)	
Økonomi- og Erhvervsudvalget	
Bevilling 11 Ældreboliger	0,1
Bevilling 12 Kommunale ejendomme	-20,7
Bevilling 14 Centralfunktioner	13,9
Bevilling 15 Fælles formål	-25,7
Bevilling 16 Tværgående aktiviteter	-111,1
I alt mindreforbrug 2024	**-143,5**
Plan- og Vejudvalget	
Bevilling 24 Kollektiv trafik	-8,0
Bevilling 25 Veje	13,5
Bevilling 28 Entreprenøropgaver	0,0
I alt merforbrug 2024	**5,5**
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget	
Bevilling 34 Kultur og Fritid	9,5
I alt merforbrug 2024	**9,5**
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget	
Bevilling 41 Skoler	28,5
Bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner	16,4
Bevilling 44 Socialtilsynet	-1,0
Bevilling 45 Børn og unge med særlige behov	4,4
Bevilling 47 Handicap - sociale overførsler	2,0
I alt merforbrug 2024	**50,3**
Socialudvalget	
Bevilling 53 Socialområdet	-10,7
I alt mindreforbrug 2024	**-10,7**

Arbejdsmarkedsudvalget	
Bevilling 61 Arbejdsmarked - service	-9,4
Bevilling 66 Arbejdsmarked - overførsler	-2,6
Bevilling 67 Sociale overførsler	18,9
Bevilling 69 Arbejdsmarked - institutioner	0,0
I alt merforbrug 2024	**6,9**
Ældreudvalget	
Bevilling 73 Ældre	17,3
I alt merforbrug 2024	**17,3**
Klima- og Miljøudvalget	
Bevilling 81 Natur og Miljø	-1,5
I alt mindreforbrug 2024	**-1,5**
Sundheds- og Nærhedsudvalget	
Bevilling 91 Sundhed	-5,7
Bevilling 92 Nærhed	0,0
Bevilling 96 Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,0
I alt mindreforbrug 2024	**-5,7**
I alt mindreforbrug driftsudgifter 2024	**-72,0**

For yderligere regnskabsforklaringer henvises til fagudvalgenes behandling af regnskabsresultat for 2024 og overførselsadgang til 2025.

4. Renter og indeksering

Kommunen har – fratrukket renter vedrørende REPO-aftaler - i 2024 haft en nettoudgift på 8,6 mio. kr. vedrørende renter og indeksering. Oprindelig var der budgetteret med en nettoudgift på 8,0 mio. kr.

Resultatet består af merindtægter vedrørende forrentning af kassebeholdning, mindreudgifter vedrørende forrentning af lån, merudgifter til rentekompensation vedrørende tilbagebetaling af ejendomsskatter samt merindtægter vedrørende renter af kort og langfristede tilgodehavender.

Af nettoudgiften på 8,6 mio. kr. er der afregnet indeksering (forrentning) til Lønmodtagernes Feriemidler for medarbejdere der er omfattet af indefrysningsordningen for i alt 12,7 mio. kr. i 2024. Af note 8 fremgår årets afdrag vedr. feriemidler samt indeksering af ikke-afregnede medarbejdere.

I 2024 udgør renter og kursreguleringer mv. vedrørende REPO-aftaler et positivt resultat på 18,5 mio. kr.

5. Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne omfatter den almindelige kommunale anlægsvirksomhed, såsom investeringer i nye vejanlæg, større vedligeholdelsesarbejder på kommunale institutioner, opførelse/ombygning af skoler, daginstitutioner, plejecentre m.v.

Af nedenstående oversigt ses en specifikation af anlægsudgifterne i regnskabsåret, fordelt på hver enkelt fagudvalg. Kategorien "Øvrige mindre anlægsarbejder" indikerer anlægsarbejder, der hver især har en værdi på under 1 mio. kr., opdelt for hvert fagudvalg.

Der henvises til afsnittet 'specifikationer til regnskabet', hvor der findes en oversigt over alle anlægsregnskaber, hvor anlægsbevillinger og tidligere års forbrug ligeledes er medtaget.

Anlægsprojekter

Anlægsudgifterne (eksklusiv jordforsyning) beløber sig i 2024 til 320,2 mio. kr. mod oprindelig budgetteret 302,5 mio. kr.

I overførselssagen fra regnskab 2023 til 2024 er der overført ikke-forbrugte frigivne rådighedsbeløb på 231,4 mio. kr. (eksklusiv byggemodning). For yderligere specifikation af overførselsbeløb henvises til Byrådets behandling af overførselssagen den 19. marts 2024.

Herunder findes en specifikation af anlægsudgifterne opdelt i fagudvalg og på anlægsprojekter.

Anlægsprojekter (mio. kr.)	
Økonomi- og Erhvervsudvalget	
Ansvej 22, Ans	5,5
Eriksborgvej 90	7,0
Affaldsopbevaring 2019-2023	2,7
Energibesparende projekter 2022	1,9
Udfasning af gasfyr 2023	8,9
Renovering og vedligehold 2023	1,8
Energibesparende projekter 2024	4,0
Renovering og vedligehold 2024	4,9
Ferskvandscentret, genoprettende vedligehold	1,1
Silkeborg Bad, Børnehuset Granly/Societetsbygningen, genoprettende vedligehold	2,5
Etablering af ladestandere	1,1
Retablering af fritidsarealer og samlingspunkt i Gødvad	9,6
Infrastruktur i Sejs-Svejbæk, områdestudie	14,8
Udvendig renovering af sale på Sølystskolen	3,8
Anlægstilskud til Them Hallerne, udbedring af tagkonstruktion	2,9
Anlægstilskud til Silkeborg Bunkermuseum, adgang til befalingsbunker	1,7
Anlægstilskud til Ferskvandscentret, indfrielse af lån	30,3
Anlægstilskud til Jysk musikteater, renovering af sal	1,7
Øvrige mindre anlægsarbejder	4,7
I alt	**110,9**
Plan- og Vejudvalget	
Søtorvet - forlægning af Chr. 8. Vej og Søvej	3,3
Stitunnel Nordre Højmarksvej ved Dalvejen	8,2
Etablering af ny ringvejsbro over Gudenåen (medfinansiering fra Vejdirektoratet)	7,6
Infrastruktur ved nyt centerområde i Virklund	7,8
Støjskærm ved Buskelund	10,3
Etablering af Støjdragen ved Astrid Lindgrens Vej	-1,4
Supercykelsti fra Trafikterminalen til Lysbro	1,3
Trafiksikkerhedsplanen 2017, 2021	1,1
Ny belægning i Fredensgade	-2,5
Vejudvidelses af Harsnablundvej	1,2
Mindre anlægsarbejder og undersøgelser vedr. veje 2024	7,1
Trafiksikkerhedsprojekter 2024	7,2
Øvrige mindre anlægsarbejder	1,1
I alt	**52,3**
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget	
Akut behov for udskiftning af bolværker i havnearealet i Indelukket	1,5
Nyindretning af De Små Fisk	2,3
Etablering af trailcenter og outdoorfaciliteter	1,1
Ny hal 2 i Sejs-Svejbæk (erstatningshal)	-11,1
Etablering af elevator og nye toiletter på Rampelys	2,9
Øvrige mindre anlægsarbejder	3,2
I alt	**-0,1**

Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget	
Ny skole i Dybkær	27,4
Funder-Kragelund Skole, afd. Funder, byggeprogram til anlægsprojekt	7,4
Funder-Kragelund Skole, afd. Funder, opfølgning og fortsættelsesbyggeri	27,9
Sejs Skole, kapacitetsudfordringer	1,0
Frisholm skole, etablering af inklusionscenter	3,0
Gødvadskolen, kapacitetsudvidelse	3,4
Dybkær Specialskole, omdisponering og udvidelse	1,7
Udvidelse af tandplejens faciliteter	-1,2
Fleksibel tilpasning af kapacitet 2024	1,5
Daginstitutionsbyggeri i Kjellerup, Hasselvej	1,5
Etablering af nyt børnehus i Funder - Damgårdsvej (børnehus 2)	24,4
Resenbro børnehus, udvidelse af 100 pladser (midlertidig), Stidalsvej	2,9
Buskelund Gården, udvidelse af pladser og etablering af legestue	22,2
Frisholm/Them, udvidelse af pladser og etablering af legestue	3,3
Etablering af midlertidig kapacitetsudvidelse, Virklund	4,7
Øvrige mindre anlægsarbejder	10,4
I alt	**141,6**
Socialudvalget	
Nyt botilbud, 24 boliger på Granmosevej	4,0
Øvrige mindre anlægsarbejder	1,8
I alt	**5,8**
Ældreudvalget	
Driftsoptimering og driftssikring	3,0
Driftsoptimering og driftssikring 2024	1,3
Øvrige mindre anlægsarbejder	1,2
I alt	**5,4**
Klima- og Miljøudvalget	
Klimahandleplan	1,6
Medfinansiering af skovrejsning ved Eriksborg	1,4
Øvrige mindre anlægsarbejder	1,1
I alt	**4,1**
Sundheds- og Nærhedsudvalget	
Øvrige mindre anlægsarbejder	0,1
I alt	**0,1**
I alt anlægsudgifter 2024	**320,2**

6. Jordforsyning

Der er i 2024 solgt 28 boliggrunde og 3,0 ha erhvervsjord for i alt 33,3 mio. kr. I 2024 er der ikke solgt andre mindre delarealer vedrørende jordforsyning, og der er ingen øvrige salg som fremgår under anlæg for Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Ultimo regnskabsåret 2024 er der 83 boliggrunde, 3 storparceller og 44,5 ha erhvervsareal til salg.

Der er i 2024 afholdt udgifter til opkøb af arealer til offentlige formål for 0,5 mio. kr.

Der har været afholdt udgifter for 13,1 mio. kr. til byggemodning af flere igangværende områder hvoraf Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del II udgør den største enkeltstående andel.

I afsnittet *anvendt regnskabspraksis* findes der yderligere informationer om definitionen af jordforsyning, og der henvises i øvrigt til udstykningsregnskaber og anlægsregnskaber under afsnittet 'specifikationer til regnskabet', hvor anlægsbevillinger og tidligere års forbrug er medtaget.

7. Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område udviser i regnskab 2024 et overskud på 282,1 mio. kr. mod et oprindelig budgetteret overskud på 128,5 mio. kr.

Dette blandt andet med afsæt i højere indtægter vedrørende skatter samt tilskud og udligning end oprindelig budgetteret på samlet set 42,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på driftsudgifter på 71,9 mio. kr.

Der er netto afholdt anlægsudgifter (eksklusiv jordforsyning) på 320,2 mio. kr. hvilket er en smule højere end oprindelig budgetteret. Posteringerne skyldes et betydeligt merforbrug vedrørende kommunale ejendomme og tværgående aktiviteter samt merforbrug vedrørende Plan- og Vej samt Dagtilbuds-, Skole og Familieområdet. Tilsvarende har der været mindreforbrug vedrørende Kultur- og fritidsområde, Socialområdet samt klima- og miljøområdet. Vedrørende jordforsyning er der indtægtsført 8,3 mio. kr. mere end oprindelig budgetteret for salg af jord samt afholdt færre udgifter end oprindelig budgetteret til køb på 14,5 mio. kr. Vedrørende byggemodning er der et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Regnskabsresultatet vedrørende renter påvirkes primært af indtægter vedrørende forrentning af likvide aktiver samt udgifter vedrørende forrentning af lån, kursændringer samt renteudgifter og kurstab vedrørende REPO-aftaler. Desuden er resultatet i 2024 påvirket af indeksering vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler.

8. Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser har udviklet sig således:

Langfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Realkredit	-5,8	-5,3	0,5
Kommunekredit	-511,6	-473,7	37,9
Ældreboliger	-324,9	-309,9	15,0
I alt vedrørende lån	**-842,3**	**-788,9**	**53,4**
Lønmodtagernes feriemidler	-292,6	-168,3	124,3
Leasing	-48,2	-45,4	2,9
I alt	**-1.183,2**	**-1.002,6**	**180,6**

Den langfristede gæld er i 2024 formindsket med 180,6 mio. kr. sammenlignet med 2023.

Ændringen i langfristet gæld beror på optagelse af nye lån for 29,5 mio. kr., overtagelse af lån vedrørende Skovly for 4,6 mio. kr., afdrag på eksisterende lån for i alt 87,5 mio. kr. samt et ekstraordinært stort afdrag til lønmodtagernes feriemidler på 121,1 mio. kr.

Den langfristede gæld har i regnskabsår 2024 udviklet sig således:

Langfristet gæld (mio. kr.)	
Langfristet gæld primo 2024	**-1.183,2**
Låneoptagelse	-29,5
Overtagelse af lån	-4,6
I alt	**-34,1**
Afdrag på lån:	
Kommunekredit og øvrige lån	68,0
Ældreboliger	21,3
	89,3
Statens andel af lån	-1,4
Indeksreguleringer	-0,4
Afdrag på lån i alt	**87,5**
Lønmodtagernes Feriemidler	
Afdrag for 2024	121,1
Indeksering vedr. ikke-afregnede medarbejdere	3,2
Lønmodtagernes Feriemidler i alt	**124,3**
Leasingforpligtelser:	
Tilgang	-2,9
Afdrag	5,8
Leasingforpligtelser i alt	**2,9**
I alt	**-1.002,6**

Lønmodtagernes feriemidler

Med baggrund i den nye ferielov fra 2019, skal indefrosne feriemidler med virkning fra 2021 afregnes til fonden "Lønmodtagernes Feriemidler" over maximalt 30 år.

Silkeborg Kommunes afdrag udgør 121,1 mio. kr. i 2024. Desuden er der foretaget indeksering vedrørende ikke-afregnede medarbejdere for 3,2 mio. kr.

For at begrænse udgifterne til fremtidig indeksering, har Byrådet besluttet, at der i 2024 skulle foretages en ekstraordinær indbetaling til afdrag af indefrosne feriemidler.

Silkeborg Kommune har efter ansøgning til Indenrigs- og sundhedsministeriet opnået mulighed for fuld frigivelse af deponerede midler, der er deponeret i forbindelse med salg af forsyningsvirksomheder. Denne frigivelse er sket under forudsætning af, at deponeringerne anvendes til at nedbringe kommunens langfristede gæld, hvilket er imødekommet med det ekstraordinære afdrag vedrørende feriemidler i 2024.

Som følge af den ekstraordinære indbetaling, er afregningsperioden for Silkeborg Kommunes feriepengeforpligtelse afkortet med 9 år.

Silkeborg Kommunes skyldige beløb vedrørende feriemidler udgør 168,3 mio. kr. ultimo 2024.

Låneoptag, konvertering og lånedispensationer

Som det fremgår af nedenstående tabel, har Silkeborg Kommune optaget et nyt lån i 2024 på i alt 29,5 mio.kr. til finansiering af indefrosne ejendomsskatter og energibesparende foranstaltninger.

Desuden er der overtaget lån for i alt 4,6 mio. kr. vedrørende Plejecentret Skovly i Bryrup.

Lånenummer	Hovedstol (hele kr.)	Optagelsesår	Restløbetid	Bemærkning
202457515	29.500.000	2024	25 år	Nyt
396338601	4.491.989		10 år	Overtaget lån
396338602	98.950		11 år	Overtaget lån
I alt nye lån	**34.090.938**			

Der er i regnskabsåret ikke foretaget låneomlægninger/konverteringer af eksisterende lån, og ingen af Silkeborg Kommunes lån har tilknyttede SWAP-aftaler.

Lånerammen for 2024 er på 9,8 mio. kr. Ultimo april 2025 optages der lån på 9,8 mio. kr. til finansiering af energibesparende foranstaltninger og installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg.
Senere i 2025 forventes der optaget lån på 20,5 mio. kr. til finansiering af opførelsen af kommunale almene ældreboliger, som følge af overført låneadgang fra 2023.

Der er i 2024 låneberettigede udgifter (automatisk låneadgang) for i alt 9,8 mio. kr. Udgifter til energibesparende foranstaltninger udgør 5,8 mio. kr. og udgiften til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg (eksklusive tilslutningsbidrag til fjernvarme) udgør 8,2 mio. kr.

Indfrielser af lån vedrørende betaling af grundskyld mv. overstiger i 2024 låneoptaget til grundskyld med 4,2 mio. kr. Som følge heraf fratrækkes 4,2 mio. kr. lånerammen. Låneoptaget er uden opskrivningsreguleringer af indefrysningslån, som opgøres i 2. kvartal 2025. Eventuel resterende låneramme benyttes hurtigst muligt herefter til låneoptag eller frigivelse af deponeringer.

Silkeborg Kommune har i fået tildelt 30,2 mio. kr. i lånedispensation fra lånepuljen til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet i 2025. Dette indgår i næste års låneramme.

Leasing

Silkeborg Kommune har pr. 1. januar 2023 etableret en fælles flådestyringsorganisation, hvor målet er, at benzin- og dieselbiler udskiftes til elbiler for at reducere CO2-udledning.

I 2024 er der hovedsagelig sket afdrag på leasingforpligtelsen af de eksisterende biler.

9. Langfristede tilgodehavender

De langfristede tilgodehavender har udviklet sig således:

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Aktier og andelsbeviser mv.	3.956,8	3.916,8	-40,0
Tilgodehavender hos grundejere	0,9	0,9	0,0
Udlån til beboerindskud	20,1	19,7	-0,4
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0	0,0
Andre udlån og tilgodehavender	270,2	268,3	-1,9
Deponerede beløb for lån m.v.	98,3	29,7	-68,7
Takstfinansieret område (affaldshåndtering)	-99,2	0,0	99,2
I alt	**4.247,2**	**4.235,4**	**-11,8**

Aktier og andelsbeviser mv.

Ultimo regnskabsåret er den nominelle værdi vedrørende aktier og andelsbeviser 13,8 mio. kr. og den regulerede værdi 3.916,8 mio. kr.

Forskydningen fra 2023 til 2024 skyldes primært, at regnskabsresultatet for Silkeborg Forsynings egenkapital for 2023 (regnskab 2024 foreligger ikke endnu) – hvor Silkeborg Kommune ejer 100% af aktiekapitalen – er 42,2 mio. kr. lavere end sidste regnskabsår.

Ejerandele (mio. kr.)	Ejerandel (procent)	Indre værdi	Nominelt indskud	Kommunal andel
Hjejlen A/S	20,0	1,6	0,1	0,3
Sampension KP Livsforsikring A/S	0,8	3.477,0	0,1	26,1
HMN Naturgas I/S *	4,5	177,1	2,2	8,0
Midtjyllands Lufthavn A.m.b.a.	7,0	10,3	5,0	0,7
Silkeborg Forsyning A/S	100,0	3.859,4	5,5	3.859,4
Energnist I/S **	10,2	0,0	0,0	0,0
Midtjysk Brand og Redning I/S	50,4	44,3	1,0	22,3
I alt ***		**7.569,7**	**13,8**	**3.916,8**

* Selskabet er under opløsning og værdi er fastsat ud fra senest kendte regnskab (2023).

** Selskabets egenkapital udviser nul, idet selskabet følger regnskabsreglerne for hvile-i-sig-selv-principperne.

*** Herudover har Silkeborg Kommune en mindre ejerandel i Laven Vandværk samt Oplandske Dampskibe.

Indskud i Landsbyggefonden

Jf. gældende regnskabsprincipper er indskud i Landsbyggefonden indregnet med 0 i værdi ultimo regnskabsåret.

I balancen opgjort primo for det følgende år skal værdireguleringen tilbageføres, så kontoen igen viser det nominelle tilgodehavende.

Den nominelle værdi ultimo regnskabsår 2024/primo regnskabsår 2025 er 370,2 mio. kr.

Udlån til beboerindskud og andre udlån og tilgodehavender

Der er i regnskabsår 2024 registreret forskydninger for i alt 288,0 mio. kr. vedrørende udlån til beboerindskud og andre udlån og tilgodehavender opdelt ud fra nedenstående tabel:

Beboerindskud og andre udlån og tilgodehavender (mio. kr.)	Nominel værdi ultimo 2024	Ned-skriv-ning 2024	Bogført værdi ultimo 2024	Statens andel af nedskriv. 2024	Statens andel bogført værdi
Udlån til beboerindskud:					
Boliglån	23,0	-3,3	19,7	2,3	-14,0
I alt	**23,0**	**-3,3**	**19,7**	**2,3**	**-14,0**
Andre udlån og tilgodehavender:					
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	29,8	-12,0	17,8	4,2	-6,3
Lån til betaling af grundskyld for pensionister	64,2	0,0	64,2	-	-
Lån til betaling af stigninger i grundskyld	154,7	0,0	154,7	-	-
Lån til motorkøretøjer	9,7	-0,1	9,6	-	-
Andre udlån og tilgodehavender	22,1	0,0	22,1	-	-
I alt	**280,4**	**-12,1**	**268,3**	**4,2**	**-6,3**
I alt	**303,5**	**-15,5**	**288,0**	**6,5**	**-20,3**

Nedskrivninger af forventet tab på tilgodehavender er baseret på gennemsnittet af de reelle afskrivninger for årene 2020-2024.

Statens andel er registreret under kortfristet gæld (note 15).

Deponerede beløb for lån m.v.

Silkeborg Kommune har ultimo 2024 to deponeringer; Lejemål for Socialtilsyn Midt samt Energispareprojekter. Ved deponeringernes etablering i henholdsvis 2014 og 2016, blev der i alt deponeret 30,0 mio. kr. Værdien er stort set uforandret ultimo 2024.

Der er for deponeringerne ikke indgået aftale om nedtrapning eller frigivelse.

Med accept fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet har kommunen i løbet af 2024 opnået frigivelse af fire tidligere deponeringer. De frigivne midler er alle anvendt til ekstraordinær indbetaling vedrørende kommunens feriepengeforpligtelse.

De deponerede midler indgår ikke i opgørelsen af kommunens likvide beholdninger.

Takstfinansieret område

Som beskrevet i afsnittet *'anvendt regnskabspraksis'*, vil det økonomiske resultat af affaldshåndtering ikke længere fremgå af kommunens regnskab som et tilgodehavende der modsvares af en gæld, hvorfor der i 2024 er sket en udligning af saldoen mellem langfristede tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser (note 15). I 2024 udgør beløbet 98,1 mio. kr.

10. Kortfristede tilgodehavender

De kortfristede tilgodehavender har udviklet sig således:

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Tilgodehavender hos staten	56,9	49,0	-7,9
Tilgodehavender vedrørende debitorer	135,1	135,5	0,4
Andre tilgodehavender	9,9	1,2	-8,7
Periodeforskydninger mellem årene	-5,6	2,6	8,2
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	6,8	6,7	-0,1
I alt	**203,2**	**195,1**	**-8,2**

Tilgodehavender hos staten

Under tilgodehavender hos staten registreres refusionstilgodehavender vedrørende blandt andet sociale udgifter, integrationsområdet, boliglån, særligt dyre enkeltsager samt afregning af moms med Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Silkeborg Kommunes tilgodehavender hos staten kan ultimo 2024 opgøres således:

Tilgodehavender hos staten (mio. kr.)	
Refusionstilgodehavender	-10,9
Købsmoms	59,9
I alt	**49,0**

Refusion af købsmoms for november, december og supplementsperiode 2024 er registreret som et tilgodehavende hos staten og udlignes i henholdsvis 1. kvartal 2025.

Tilgodehavender vedrørende debitorer

Under tilgodehavender vedrørende debitorer registreres forskydninger i tilgodehavender hos borgere, andre kommuner og virksomheder. Registreringen sker ved udsendelse af fakturaer og modsvares af selve indbetalingen.

I 2024 vedrører størstedelen af forskydninger i tilgodehavender mellemkommunale opholdsbetalinger.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst

Den selvejende institution Silkeborg Krisecenter har i 2019 modtaget en arv på 10,2 mio. kr. Idet institutionen har en driftsoverenskomst med Silkeborg Kommune, skal kommunen medtage værdien af arven i regnskabet.

Ultimo 2024 resterer der 6,7 mio. kr. af arven, som opstår på baggrund af et anvendt forbrug samt afkast af investeringer.

Beløbet er ligeledes opført som kortfristede gældsforpligtelser, hvorfor resultatet ingen indvirkning har på kommunens egenkapital.

11. Værdipapirer

I 2024 er der kun sket en minimal ændring af værdipapirbeholdningen fra 44,7 mio. kr. til 44,6 mio. kr. hvilket skyldes afdrag på eksisterende pantebrev.

12. Likvide beholdninger

De likvide beholdninger har udviklet sig således:

Likvide beholdninger (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Kontante beholdninger	0,1	0,3	0,2
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-125,3	-433,1	-307,8
Investerings- og placeringsforeninger	219,1	76,5	-142,6
Realkreditobligationer	713,9	720,8	7,0
I alt	**807,8**	**364,6**	**-443,2**

Likviditet skal ses i sammenhæng med kortfristet gæld (note 15), idet kommunen fortsat har aftale om REPO-aftaler. Ultimo 2024 er værdien af REPO-aftaler opgjort til 98,9 mio. kr. som er optaget som gæld, hvilket betyder, at reel likviditet ultimo 2024 udgør 265,7 mio. kr. Til sammenligning var reel likviditet 96,2 mio. kr. ultimo 2023.

Silkeborg Kommunes likvide beholdninger afspejler, med udgangspunkt i en forsigtig tilgang til placering af disse, primært udviklingen i obligationskurserne for danske stats- og realkreditobligationer og i nogen grad kursudviklingen i virksomhedsobligationer og globale aktier.
Hertil kommer, at brugen af REPO-aftaler for 2024 er væsentligt reduceret i forhold til tidligere år. Dette ses alt andet lige som et forøget negativt indskud i pengeinstitutter og en reduceret beholdning af investeringsbeviser. Samlet set er den kortfristede gæld som resultat heraf reduceret væsentligt for 2024 i forhold til året før.

I 2024 udviklede værdien af obligationsbeholdningen sig samlet set positivt. Der var tale om lidt blandede afkast, om end langt de fleste obligationer gav positive afkast. For hele 2024 har det bedste obligationssegment været de højere forrentede konverterbare obligationer.

Det faldende renteniveau har betydet, at kursfølsomheden på de højere forrentede konverterbare obligationer er blevet mindre. I løbet af 2024 er der således foretaget en række omlægninger for at øge den samlede varighed.

Flere rentenedsættelser fra ECB og FED har medført, at der er kommet positiv hældning på rentestrukturen, således der er kommet en fornuftig sammenhæng mellem risiko og afkast.

I forhold til 2025 er der umiddelbart basis for et år med en vis risiko, men også mulighed for pæne udsving på de finansielle markeder - både for obligationer og aktier. Især muligheden for yderligere rentenedsættelser og uvished for den globale handel vil afspejles i markedsstemningen.

De likvide beholdninger indgår som en del af kommunens kortfristede formue/gæld, der ultimo 2024 udviser en negativ værdi (nettogæld).

Den kortfristede formue/gæld kan ultimo 2024 opgøres således:

Kortfristet formue/gæld (mio. kr.)	
Kortfristede tilgodehavender (note 10)	195,1
Likvide beholdninger (note 12)	364,6
Kortfristede gældsforpligtelser (note 15)	-582,3
I alt	**-22,7**

Likviditet kan efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi på de likvide konti. Den anførte gennemsnitlige likviditet er opgjort pr. 31. december og er således udtryk for den gennemsnitlige beholdning pr. dag i hele regnskabsåret.

Den gennemsnitlige likviditet – opgjort efter kassekreditreglen – har i regnskab 2024 været på 653,5 mio. kr. For 2023 var den gennemsnitlige likviditet 479,5 mio. kr.

Silkeborg Kommune anvender overvejende realkreditobligationer samt investerings- og placeringsforeninger som finansielle instrumenter. Sekundært gøres også brug af statsobligationer.

Med henvisning til kommunens finansielle strategi er der indgået kapitalforvaltningsaftaler, som giver fuldmagt til at sammensætte en individuel værdipapirportefølje inden for de godkendte regler i Budget- og regnskabssystemet og rammerne i den økonomiske styringsstrategi.

13. Egenkapital

Egenkapitalen er forskellen imellem summen af kommunens aktiver/ejendele og kommunens passiver/gæld. Egenkapitalen er med andre ord den del af kommunens finansiering af aktiver/ejendele, som ikke dækkes igennem gæld.

Egenkapitalens størrelse er således en indikator for kommunens soliditet.

Egenkapitalen har i regnskabsår 2024 udviklet sig således:

Udvikling i egenkapital (mio. kr.)	
Egenkapital ultimo 2023	**-5.355,5**
Primosaldokorrektioner 2024	
Indskud vedrørende Landsbyggefonden	-369,8
Indregning af forventede tab på tilgodehavender	-9,8
Primosaldokorrektioner i alt	**-379,6**
Egenkapital primo 2024	**-5.735,2**
Bevægelser 2024:	
Fysiske aktiver:	
Selvejende institutioners aktiver	0,1
Skattefinansierede aktiver	13,2
Donerede aktiver	26,1
Fysiske aktiver i alt	**39,4**
Tilgodehavender og gæld:	
Årets skattemæssige driftsresultat	-282,1
Langfristede udlån	-8,5
Kursregulering likvide aktiver	-14,2
Afskrivning af restancer	5,3
Regulering af aktier og ejerandele (indre værdi)	41,6
Nedskrivning af forventede tab på tilgodehavender	13,2
Nulstilling af Landsbyggefonden	370,2
Kursregulering deponerede midler	-3,3
Indeksregulering vedr. ældreboliglån og statens andel	1,8
Indeksering af feriemidler vedr. ikke-afregnede medarbejdere	-3,2
Overtagelse af lån	4,6
Leasing	-2,9
Regulering af hensatte forpligtelser	-0,7
Regulering af henlæggelser vedr. ældreboliger	9,5
Øvrige reguleringer	0,1
Tilgodehavender og gæld i alt	**131,4**
Egenkapital ultimo 2024 *	**-5.564,4**

***** Minus-beløb angiver en positiv egenkapital

Kommunes egenkapital ultimo 2024 er på 5.564,4 mio. kr. og er således blevet forøget med 208,9 mio. kr. i perioden ultimo 2023 til ultimo 2024.

Overordnet opdeling af egenkapital

Egenkapitalen kan overordnet opsplittes i fysiske aktiver med ca. 3,9 mia. kr., og tilgodehavender/gæld (finansiel egenkapital) på ca. 1,7 mia. kr.

Fysiske aktiver

Som det fremgår af nedenstående tabel, er den samlede værdi af kommunens fysiske aktiver reguleret med 39,4 mio. kr. fra ultimo 2023 til ultimo 2024.

Nedskrivningen skal ses som et samlet udtryk for tilgange af nybyggeri, renoveringer, forbedringer og nye indkøb - samt salg, reguleringer og afskrivninger i regnskabsåret.

De fysiske aktiver har udviklet sig således:

Fysiske aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Grunde	880,6	886,7	6,1
Bygninger	2.395,4	2.632,9	237,5
Tekniske anlæg *	180,9	178,9	-2,0
Inventar	39,8	40,2	0,4
Materielle anlægsaktiver under udførelse	343,1	64,6	-278,4
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Varebeholdninger	5,5	5,7	0,2
Grunde og bygninger bestemt til videresalg	48,4	45,1	-3,3
I alt	**3.893,7**	**3.854,3**	**-39,4**

* Herunder ligeledes maskiner, større specialudstyr og transportmidler

Værdien i kategorien ”bygninger” udviser ultimo 2024 en saldo på 2.632,9 mio. kr. og indeholder både tilgange, reguleringer og afskrivninger for regnskabsåret. Af større tilgange kan nævnes ny Dybkærskole, ombygning og udbygning af Tollundskolen, nyt børnehus på Harsnablundvej i Gødvad.
Der er samlet foretaget afskrivninger af bygninger for 170,0 mio. kr. i 2024, hvilket er lidt mere end afskrivningsbeløbet året før.

”Bygninger” skal ses i sammenhæng med ”materielle anlægsaktiver under udførelse”, hvor bygninger der er taget i brug i løbet af 2024, er flyttet fra kategorien ”materielle anlægsaktiver under udførelse” til ”bygninger”, hvorefter afskrivning kan påbegyndes. Der er i 2024 flyttet anlæg for 332,5 mio. kr. til kategorien ”bygninger”.

Af projekter i kategorien ”materielle anlægsaktiver under udførelse” kan nævnes etablering af daginstitutionen Buskelund - Gården samt børnehuset Damgårdsvej i Funder.

Tekniske anlæg dækker primært over biler til kommunens flådestyring, maskiner til Entreprenørgården, varmepumper og ventilationsanlæg. Der er i 2024 afskrevet for 27,4 mio. kr. vedrørende tekniske anlæg.

Varebeholdninger dækker over beholdningen af brosten og saltlager på Entreprenørgården samt Hjælpemiddelcentrets lagerbeholdning ultimo 2024.

Tilgodehavender og gæld

Tilgodehavender og gæld skal ultimo 2024 betragtes som et nettotilgodehavende på 1,7 mia. kr.

Specifikation af tilgodehavender og gæld er oplistet i nedenstående tabel og yderligere regnskabsforklaringer kan ses i øvrige noter.

Tilgodehavender/gæld (mio. kr.)	
Langfristede tilgodehavender (note 9)	4.235,4
Kortfristede tilgodehavender (note 10)	195,1
Værdipapirer (note 11)	44,6
Likvide beholdninger (note 12)	364,6
Hensatte forpligtelser (note 14)	-1.530,4
Langfristede gældsforpligtelser (note 8)	-1.002,6
Kortfristede gældsforpligtelser (note 15)	-582,3
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.	-14,2
I alt	**1.710,1**

14. Hensatte forpligtelser

Omfatter ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner samt andre forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr.

Forpligtelserne har udviklet sig således:

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Tjenestemandspensioner	-1.407,2	-1.407,1	0,1
Arbejdsskader	-121,1	-121,1	0,0
Øvrige forpligtelser	-2,8	-2,2	0,6
I alt	**-1.531,1**	**-1.530,4**	**0,7**

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Jf. anvendt regnskabspraksis, skal hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

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

I 2024 er der udelukkende reguleret i hensættelsen til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner vedrørende nuværende og tidligere borgmestre samt værdien af tjenestemænds ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder, da det ikke indgår i aktuarberegningen.

Aktuarberegningen indeholder hensættelse til tjenestemandspensioner vedrørende Silkeborg Kommune, Silkeborg Forsyning og Midtjysk Brand og Redning.

Den samlede forpligtelse på 1.407,1 mio. kr., skal ses som en nettoforpligtelse, idet Silkeborg Kommune herudover udbetaler og hensætter pensioner til tjenestemænd ansat ved Silkeborg Forsyning A/S – værdisat til 52,8 mio. kr.
Hensættelser vedrørende Silkeborg Forsyning A/S er neutraliseret i Silkeborg Kommunes balance og udbetalinger af tjenestemandspension opkræves hos Silkeborg Forsyning A/S.

Silkeborg Kommune er ansættelsesmyndighed over for tjenestemænd ansat hos Midtjyske Brand og Redning I/S, hvorfor forpligtelsen til tjenestemandspensioner fortsat er indeholdt i Silkeborg Kommunes regnskab 2024.

Der er ultimo regnskabsåret 2024 registreret følgende antal pensionerede og aktive personer med tjenestemandsforpligtelser:

Tjenestemænd	Pensionerede	Aktive
Pensionerede tjenestemænd/efterladte *	384	45
Børnepensioner	2	0
Opsatte pensioner / ret til opsat pension	81	20
Overgået til staten (forholdsmæssig udgift)	16	4

* Af de 45 aktive tjenestemænd er de 13 personer over 60 år.

Arbejdsskader

Silkeborg Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader ud fra princippet om, at forsikringen hviler i sig selv på længere sigt.

Hensættelse til arbejdsskader udgør 121,1 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

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

Ordningen er overfinansieret i den forstand, at det akkumulerede overskud i ordningen overstiger de hensatte forpligtelser med 86,5 mio. kr.

Selvforsikring af arbejdsskader (mio. kr.)	
Akkumuleret overskud i ordningen	207,6
Hensatte forpligtelser jf. aktuarberegning	-121,1
Akkumuleret overskud i alt	**86,5**

Der har i 2024 været et underskud på 4,3 mio. kr. Underskuddet skyldes hovedsageligt, at der i 2024 har været det højeste opgjorte niveau af udbetalte erstatninger siden ordningen blev indført.

Over en femårig periode har ordningen imidlertid givet et gennemsnitligt årligt underskud på 2,2 mio. kr. De seneste år er der dermed nedsparet i ordningen, hvilket er i overensstemmelse med, at ordningen skal hvile i sig selv. Med udgangspunkt i dette, fastholdes niveauet for præmier på samme niveau.

Øvrige forpligtelser

Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser i balancen, der enkeltvis overstiger 100.000 kr.

Der er hensat midler vedrørende istandsættelse ved fraflytning af lejemål samt et estimeret årligt eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

De kortfristede gældsforpligtelser har udviklet sig således:

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskel
Gæld til pengeinstitutter (REPO-forretninger)	-711,6	-98,9	612,7
Gæld til staten	-19,5	-20,3	-0,8
Kirkelige skatter og afgifter	-2,0	-2,0	0,0
Andre kommuner og regioner	-2,3	-4,3	-1,9
Skyldige feriepenge	-13,2	-13,2	0,0
Kortfristet gæld i øvrigt	-369,5	-338,7	30,8
Mellemregninger	12,4	-98,3	-110,7
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-6,8	-6,7	0,1
I alt	**-1.112,5**	**-582,3**	**530,2**

Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter skal ses i sammenhæng med likvide aktiver (note 12), idet kommunen har indgået aftale om REPO-aftaler. For nærmere information om REPO-aftaler henvises der til afsnit om *anvendt regnskabspraksis*.

Byrådet har i 2024 truffet beslutning om at hæve niveauet for Silkeborg Kommunes kassekredit i pengeinstituttet, hvorfor der ikke har været samme behov for anvendelse af REPO-aftaler som tidligere år.

Silkeborg Kommune har pr. 31.12.2024 følgende REPO-aftaler:

Forretnings-nummer	Beløb (hele kr.)	Indgåelses-dato	Udløbs-dato
4143293	98.851.000	20.12.2024	03.01.2025
I alt	**98.851.000**		

Kortfristet gæld i øvrigt

Under kortfristet gæld konteres udgifter der vedrører indeværende regnskabsår, men som først udbetales til kreditorerne i efterfølgende regnskabsår. Dermed fremstår beløbene som en gæld for kommunen i 2024.

Kortfristet gæld i øvrigt består primært af leverandørgæld 193,4 mio. kr. og andre periodiserede gældsposter 145,8 mio. kr.

Mellemregninger

Som beskrevet i afsnittet *'anvendt regnskabspraksis'* og 'langfristede tilgodehavender (note 9), er der i 2024 sket en udligning af saldoen vedrørende det økonomiske resultat af affaldshåndtering. I 2024 vedrører forskydningen 98,1 mio. kr. og udgør langt den største andel af regnskabsposteringer vedrørende mellemregninger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Kommunens regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver er detaljeret fastlagt i et bilag til Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi, og er i dette afsnit skitseret overordnet.

Regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra ændringer beskrevet herunder.

Takstfinansieret område

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har i 2024 foretaget ændring i konteringspraksis vedrørende takstfinansieret område, der alene vedrører affaldshåndtering.

Tidligere har det takstfinansierede område indgået i resultatopgørelsen og påvirket kommunens langfristede tilgodehavender samt kortfristede gældsforpligtelser uden indvirkning på kommunens egenkapital.

Ministeriet har lagt til grund for ændringen, at der er tale om et mellemværende mellem affaldsselskabet og affaldsbrugerne, og ikke et mellemværende mellem kommunen og affaldsforbrugerne.

Fremover vil regnskabsresultat og udligning udelukkende fremgå under langfristede tilgodehavender og udvise balance.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløb af supplementsperioden.

Der foretages efter supplementsperiodens udløb endvidere registrering af væsentlige afslutningsposteringer.

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

Som hovedregel indregnes indtægter og udgifter i driftsregnskabet eksklusive moms.

Vedrørende jordforsyning er køb og salg afgrænset ud fra Budget- og regnskabssystemets definition på funktion 00.22.xx.

”Byggemodning” indeholder den fulde bevilling vedrørende byggemodning, som hører under Plan- og Vejudvalget.

Andre køb og salg af bygninger er medtaget som anlægsudgifter under Økonomi- og Erhvervsudvalget og er ikke indeholdt i ’jordforsyning’.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Årsregnskabets/årsberetningens noter indeholder en afrapportering af kommunens resultat. Præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau fremgår af årsberetningens afsnit om aktiviteter og tiltag.

Driftsudgifterne/-indtægterne i regnskabet præsenteres på udvalgsniveau.

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 på bevillingsniveau til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget.

Orientering om regnskabet med bemærkninger er behandlet i de enkelte fagudvalg.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og ultimo året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	15 - 30 år
Tekniske anlæg og driftsmateriel	8 - 15 år
Inventar, IT-udstyr mv.	3 - 10 år

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Silkeborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelserne med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Silkeborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf, anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Silkeborg Kommunes alternative lånerente.

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.

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

Immaterielle anlægsaktier

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 Silkeborg 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 nettorealisationsværdien.

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

Finansielle anlægsaktiver - takstfinansieret område (affaldshåndtering)

Silkeborg Kommune har selskabsgjort hele forsyningsområdet fra 1. december 2008.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har i orienteringsskrivelse nr. 64 af 19. december 2024 præciseret, at kommunerne - uanset selskabsgørelse - i det kommunale regnskab, skal medtage økonomien omkring affaldsområdet således, at selskabets over- eller underskud ikke påvirker kommunens driftsresultat.

I Silkeborg Kommunes regnskab, er affaldshåndtering registreret på en særskilt bevilling under Klima- og Miljøudvalget, og fremgår som takstfinansieret område i regnskabsopgørelsen. Med virkning fra 2024 er praksis ændret, således at det økonomiske resultat af affaldshåndtering ikke længere fremgår af kommunens regnskab som et tilgodehavende der modsvares af en gæld. Kommunens driftsbevilling angående affald vil derfor udvise nul.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. Derudover vurderes beholdninger over 100.000 kr. med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris, som indeholder udgifter til byggemodning, salgsomkostninger, tilslutningsbidrag og arealerhvervelse på grunde.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger samt obligationer.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

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

Egenkapital

Egenkapitalen kan opdeles i følgende:
Modpost til selvejende institutioners aktiver
Modpost til skattefinansierede aktiver
Balancekonto (egenkapital i øvrigt – tilgodehavender og gæld)

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.

Tjenestemandsforpligtelser
Hensættelse til ikke-forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner opgøres på baggrund af en aktuarmæssig beregning.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

Aktuarberegning tager udgangspunkt i EIOPA's risikofrie diskonteringskurve, som Finanstilsynet påkræver, og som afspejler en mere variabel og tidsafhængig rente.

Sammensætningen af den variable rente samt de øvrige parametre såsom levetid, anciennitets- og løntrinsstigninger, pensioneringstidspunkt samt principper om tjenestegørende tjenestemænd påvirker den samlede kapitalværdi.

I den mellemliggende periode hvor der ikke indhentes aktuarberegning, reguleres der udelukkende for tjenestemandspensioner for nuværende og tidligere borgmestre samt værdien af tjenestemænds ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder.

Arbejdsskadeforpligtelser
Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelser opgøres på baggrund af en aktuarmæssig beregning og genberegnes hvert 5. år.

Der sker ingen reguleringer i den mellemliggende periode.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Den interne opkrævning til arbejdsskader er fastlagt i forhold til forventet udgiftsniveau med henblik på at kunne afholde de løbende udgifter og samtidig tilgodese behovet for hensættelser, så forsikringsordningen hviler i sig selv på længere sigt.

Kommunen forholder sig årligt til finansieringen af ordningen ud fra det akkumulerede over- eller underskud i ordningens levetid, de hensatte forpligtelser jf. aktuarberegningen og et femårigt gennemsnit af balancen mellem indtægter og udgifter i ordningen (tendens).

Præmierne i ordningen er pr. fuldtidsstilling, er opdelt efter hovedkonto og opkræves med baggrund i det gennemsnitlige personaleforbrug for månederne februar, marts og april.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

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 mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Silkeborg kommune har indgået salgs- og tilbagekøbsaftaler vedrørende obligationer (REPO-aftaler).

En REPO-aftale er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om at genkøbe obligationen på et givent tidspunkt til en given kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten. Der er oprettet et særskilt likviditetsdepot med en tilknyttet REPO-facilitet.

Noter til driftsregnskab, finansieringsoversigt og balance

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

Hvor budgetkolonne fremgår af oversigter, er der alene tale om det oprindelige vedtagne budget.

Der kan i noterne i årsberetningen forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger.

Specifikationer til regnskabet

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Hele kr.

	Regn-skab 2024	Oprindeligt budget 2024	Bevillings-ændringer 2024	Korrigeret budget 2024	Uforbrugte beløb overført til 2025
Skattefinansieret drift:					
Økonomi- og Erhvervsudvalget:					
11. Ældreboliger	-26.526.944	-26.612.000	0	-26.612.000	
12. Kommunale ejendomme	268.923.559	289.608.000	-11.487.000	278.121.000	5.114.000
14. Centralfunktioner	459.783.742	445.857.000	48.313.000	494.170.000	30.583.000
15. Fælles formål	89.352.032	115.101.000	13.855.000	128.956.000	29.213.000
16. Tværgående aktiviteter	38.226.711	149.350.000	-84.249.000	65.101.000	13.123.000
Økonomi- og Erhvervsudvalget i alt:	829.759.099	973.304.000	-33.568.000	939.736.000	78.033.000
Plan- og Vejudvalget					
24. Kollektiv trafik	45.828.389	53.789.000	-1.427.000	52.362.000	0
25. Veje	102.681.447	89.130.000	-111.000	89.019.000	-777.000
28. Entreprenøropgaver	-42.821	0	545.000	545.000	588.000
Plan- og Vejudvalget i alt:	148.467.015	142.919.000	-993.000	141.926.000	-189.000
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget:					
34. Kultur og Fritid	176.822.966	167.353.000	12.109.000	179.462.000	5.010.000
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget i alt:	176.822.966	167.353.000	12.109.000	179.462.000	5.010.000
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget:					
41. Skoler	1.094.026.729	1.065.520.000	26.764.000	1.092.284.000	8.979.000
43. Dagpleje og daginstitutioner	572.160.057	555.727.000	16.190.000	571.917.000	-78.000
44. Socialtilsynet	-1.012.148	0	2.611.000	2.611.000	3.623.000
45. Børn og unge med særlige behov	214.930.238	210.569.000	-8.305.000	202.264.000	-620.000
47. Handicap - sociale overførsler	30.317.538	28.323.000	0	28.323.000	0
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget i alt:	1.910.422.415	1.860.139.000	37.260.000	1.897.399.000	11.904.000
Socialudvalget:					
53. Socialområdet	517.480.275	528.195.000	2.353.000	530.548.000	5.224.000
Socialudvalget i alt:	517.480.275	528.195.000	2.353.000	530.548.000	5.224.000
Arbejdsmarkedsudvalget:					
61. Arbejdsmarked - service	43.373.806	52.773.000	-3.976.000	48.797.000	817.000
66. Arbejdsmarked - overførsler	73.533.475	76.152.000	-5.761.000	70.391.000	0
67. Sociale overførsler	1.592.466.273	1.573.568.000	-19.668.000	1.553.900.000	0
69. Arbejdsmarked - institutioner	0	0	0	0	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	1.709.373.554	1.702.493.000	-29.405.000	1.673.088.000	817.000
Ældreudvalget:					
73. Ældre	946.109.285	928.786.000	1.526.000	930.312.000	3.850.000
Ældreudvalget i alt:	946.109.285	928.786.000	1.526.000	930.312.000	3.850.000
Klima- og Miljøudvalget:					
81. Natur og Miljø	13.343.974	14.890.000	1.245.000	16.135.000	2.791.000
Klima- og Miljøudvalget i alt:	13.343.974	14.890.000	1.245.000	16.135.000	2.791.000
Sundheds- og Nærhedsudvalget:					
91. Sundhed	57.820.601	63.586.000	2.549.000	66.135.000	5.582.000
92. Nærhed	395.037	354.000	260.000	614.000	219.000
96. Aktivitetsbestemt medfinansiering	364.792.000	364.793.000	0	364.793.000	0
Sundheds- og Nærhedsudvalget i alt	423.007.638	428.733.000	2.809.000	431.542.000	5.801.000
Skattefinansieret drift i alt:	6.674.786.221	6.746.812.000	-6.664.000	6.740.148.000	113.241.000

		Regn-skab 2024	Oprindeligt budget 2024	Bevillings-ændringer 2024	Korrigeret budget 2024	Uforbrugte beløb overført til 2025
Skattefinansieret anlæg:						
Økonomi- og Erhvervsudvalget:						
12. Kommunale ejendomme		40.310.967	26.000.000	34.777.627	60.777.627	21.727.000
16. Tværgående aktiviteter		37.675.555	0	42.797.194	42.797.194	5.792.000
Økonomi- og Erhvervsudvalget i alt:		77.986.522	26.000.000	77.574.821	103.574.821	27.519.000
Plan- og Vejudvalget						
25. Veje		52.298.427	47.000.000	75.196.299	122.196.299	68.614.000
29. Byggemodning		13.085.627	29.040.000	12.788.967	41.828.967	28.694.000
Plan- og Vejudvalget i alt:		65.384.054	76.040.000	87.985.266	164.025.266	97.308.000
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget:						
34. Kultur og Fritid		-76.426	23.800.000	-13.369.005	10.430.995	9.581.000
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget i alt:		-76.426	23.800.000	-13.369.005	10.430.995	9.581.000
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget:						
41. Skoler		75.549.914	63.068.000	43.189.034	106.257.034	30.328.000
43. Dagpleje og daginstitutioner		65.881.131	75.580.000	15.837.856	91.417.856	26.080.000
45. Børn og unge med særlige behov		184.817	0	210.736	210.736	
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget i alt:		141.615.862	138.648.000	59.237.626	197.885.626	56.408.000
Socialudvalget:						
53. Socialområdet		5.815.764	39.160.000	12.156.493	51.316.493	45.501.000
Socialudvalget i alt:		5.815.764	39.160.000	12.156.493	51.316.493	45.501.000
Arbejdsmarkedsudvalget:						
61. Arbejdsmarked - service		0	500.000	-500.000	0	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt:		0	500.000	-500.000	0	0
Ældreudvalget:						
73. Ældre		5.409.916	5.000.000	7.333.974	12.333.974	6.920.000
Ældreudvalget i alt:		5.409.916	5.000.000	7.333.974	12.333.974	6.920.000
Klima- og Miljøudvalget:						
81. Natur og Miljø		4.135.288	12.440.000	7.081.295	19.521.295	15.331.000
Klima- og Miljøudvalget i alt:		4.135.288	12.440.000	7.081.295	19.521.295	15.331.000
Sundheds- og Nærhedsudvalget:						
92. Nærhed		130.773	0	1.975.023	1.975.023	1.844.000
Sundheds- og Nærhedsudvalget i alt		130.773	0	1.975.023	1.975.023	1.844.000
Skattefinansieret anlæg i alt:		300.401.755	321.588.000	239.475.493	561.063.493	260.412.000
Skattefinansieret område i alt:		6.975.187.975	7.068.400.000	232.811.493	7.301.211.493	373.653.000
Finansiering						
2. Renter	U	11.020.968	16.010.000	0	16.010.000	0
	I	-14.040.145	-8.000.000	0	-8.000.000	0
3. Finansforskydninger	U	-4.053.463.466	35.112.000	-301.363.493	-266.251.493	11.980.000
	I	4.137.526.011	0	0	0	0
4. Lån	U	225.255.220	101.350.000	120.300.000	221.650.000	0
	I	-34.090.638	-8.000.000	-21.500.000	-29.500.000	0
5. Tilskud og udligning	U	484.564.715	479.493.000	0	479.493.000	
	I	-1.562.053.000	-1.534.112.000	-24.600.000	-1.558.712.000	0
6. Skatter	U	26.495.299	15.381.000	-1.097.000	14.284.000	0
	I	-6.196.402.938	-6.165.634.000	-4.551.000	-6.170.185.000	0
Finansiering i alt:		-6.975.187.975	-7.068.400.000	-232.811.493	-7.301.211.493	11.980.000

Anlægsregnskaber

Oversigt over anlægsregnskaber indeholder både afsluttede og igangværende anlægsprojekter i regnskab 2024.
Det fremgår af kolonnen yderst til højre, hvornår de afsluttede anlægsprojekter er godkendt i Byrådet.

Oversigten er opdelt i et sammendrag der viser anlægsregnskaber pr. fagudvalg og en specificeret oversigt, der er opdelt på de enkelte fagudvalgs bevillinger.

SAMMENDRAG Hele kr.

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET					
12-16	Anlægsudgifter	249.509.000	-168.796.179	78.661.937	-90.134.242	
	Anlægstilskud	-6.780.000	-4.582.194	-675.414	-5.257.608	
25-29	**PLAN- OG VEJUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	982.265.000	630.823.226	71.314.482	702.137.708	
	Anlægstilskud	-223.210.000	-184.326.492	-5.930.428	-190.256.920	
34	**KULTUR-, FRITIDS-, OUTDOOR- OG IDRÆTSUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	115.143.000	46.072.672	17.106.373	63.179.045	
	Anlægstilskud	-25.182.000	-5.892.667	-17.182.799	-23.075.466	
41-43	**DAGTILBUDS-, SKOLE- OG FAMILIEUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	859.111.000	565.370.109	142.901.624	708.271.733	
	Anlægstilskud	-10.592.000	-2.306.734	-1.285.762	-3.592.496	
53	**SOCIALUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	101.145.000	11.328.507	5.815.764	17.144.271	
	Anlægstilskud	0	0	0	0	
73	**ÆLDREUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	60.089.000	48.235.026	5.409.917	53.644.943	
	Anlægstilskud	-480.000	-960.000	0	-960.000	
81	**KLIMA- OG MILJØUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	49.992.000	24.887.067	5.759.586	30.646.653	
	Anlægstilskud	-6.697.000	-5.433.362	-1.624.298	-7.057.660	
92	**SUNDHEDS- OG NÆRHEDSUDVALGET**					
	Anlægsudgifter	2.650.000	674.977	480.773	1.155.750	
	Anlægstilskud	0	0	-350.000	-350.000	
	I alt anlægsudgifter	2.419.904.000	1.158.595.405	327.450.456	1.486.045.861	
	I alt anlægstilskud	-272.941.000	-203.501.449	-27.048.701	-230.550.150	

SPECIFICERET OVERSIGT

De enkelte fagudvalg er i den specificerede oversigt opdelt i bevillinger.

Bevillingerne 12, 34, 41, 43, 45, 53 og 73 er opdelt med overskrifterne 'Egne anlægsprojekter' og 'Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri'.

Egne anlægsprojekter er forankret i driftsafdelingen, og anlægsregnskaber aflægges i det enkelte fagudvalg.

Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri er efter frigivelse af anlægsbevilling forankret i Ejendomme, og anlægsregnskaber aflægges i Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Bevilling 12 er desuden opdelt i køb og salg. Bevilling 29 er opdelt i boligformål, erhvervsformål og øvrige.

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET					
12	**Kommunale ejendomme**					
	Køb					
	Pulje til opkøb	13.650.000	12.091.308	0	12.091.308	*
	Areal ved Astrid Lindgrens Vej til Børnehave	4.260.000	2.803.222	66.411	2.869.633	
	Delareal, Matr. 14r Funder By, daginstitution	2.056.000	2.090.283	0	2.090.283	*
	Delareal af Arendalsvej 275, til Dybkær sp.	136.000	0	150.654	150.654	
	Matr. 17b, Hårup By ved Linåvej 13	3.900.000	3.893.705	0	3.893.705	*
	Virklundvej 15	2.050.000	2.027.592	0	2.027.592	*
	Virklundvej 17a og 17b	2.600.000	2.582.429	0	2.582.429	*
	Matr. nr. 20c, Funder ved Funder Skolevej	1.609.000	1.592.718	0	1.592.718	
	Nebelgårdsvej 12	5.950.000	5.849.772	31.200	5.880.972	
	Remisen, Jernbanevej 62	1.560.000	1.501.080	12.107	1.513.187	
	Ryvej 7b, Them	215.000	0	205.275	205.275	
	Frikøb af lejekontrakt, Kejlstrupvej 99D	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	*
	Ansvej 22, Ans	5.535.000	0	5.538.998	5.538.998	
	Eriksborgvej 90	7.625.000	0	7.000.000	7.000.000	
	Anlægsudgifter	56.146.000	39.432.109	13.004.645	52.436.754	
	Anlægstilskud	0	0	0	0	
	Salg 1)					
	Munkemarken, Thorning		-7.747.368	-425.249	-8.172.617	
	Amerikavej, Gjern		203.014	11.209	214.223	
	Bryrup Nord (Overdrevet, Agervænget m.fl.)		-14.495.506	-638.950	-15.134.456	
	Digterparken, Kjellerup, 2. etape		-14.421.959	0	-14.421.959	
	Tingbakken, Gjern, etape 3		-6.290.717	0	-6.290.717	*
	Gødvad Enge		-51.721.104	0	-51.721.104	
	Karolinelundsvej og Møllevangsvej, Gjern		-1.029.155	0	-1.029.155	*
	Sikavej, Ans		-3.564.842	6.633	-3.558.209	
	Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del I		-45.275.834	-463	-45.276.297	
	Smedebakken, Them		63.143	1.119	64.262	
	Frisholmparken, etape 2		-8.467.975	-309.340	-8.777.315	
	Gudenåskrænten		-7.022.645	0	-7.022.645	
	Nylandsvej 49, Fårvang		-947.916	196	-947.720	
	Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del II		0	-3.375.993	-3.375.993	

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Planetvej, Gjessø		-3.433.187	-1.036.291	-4.469.478	
	Agertoften, Kjellerup		-7.962.711	4.650	-7.958.061	
	Holmmøllevej, Lemming		-1.347.189	41.791	-1.305.398	
	Hedevej, Fårvang		-354.200	-670.208	-1.024.408	
	Lergravsvej og Granmosevej, Kjellerup		-13.802.336	-1.021.410	-14.823.746	
	Svinget, Sorring		-1.172.349	64.991	-1.107.358	
	Langdalshøjen og Langdalstoften		-15.277.965	-15.629.444	-30.907.409	
	Kragelund Skovvej, Kragelund (Engesvangvej 14C)		-2.310.002	-866.906	-3.176.908	
	Eriksborgvej 19, Silkeborg		-804.202	5.020	-799.182	
	Plantagevej 11, Silkeborg		384.749	-1.186.750	-802.001	
	Tørrepladsen 28, Thorning		7.100	1.850	8.950	
	Kornvænget 31, Silkeborg		9.100	654	9.754	
	Slagtehusvej 16, Kjellerup		0	10.181	10.181	
	Frederiksberggade 2-6, Silkeborg		0	-6.297.241	-6.297.241	
	Foghsvej/Ulvedalsvej og Bommen, Thorning		-2.070.370	0	-2.070.370	
	Fabriksvej, Kjellerup		-1.904.813	-1.474.494	-3.379.307	
	Hårup Østervej		-13.144.139	0	-13.144.139	
	Skærskovgårdsvej, Funder		-11.138.840	-503.854	-11.642.694	
	Erhvervsport Hårup, 1. etape (Neptunvej)		-19.712.684	0	-19.712.684	
	Kejlstrup Tværvej, Kejlstrup Vest etape 1		-2.034.173	-77.505	-2.111.678	
	Erhvervsområde ved Vestre Højmarksvej, Funder		-7.869.817	-60	-7.869.877	
	Højgårdsvej, Thorning		5.053	1.651	6.704	
	Erhvervsbyggemodning i Hårup (Linåvej og Purhusvej)		-7.486.653	0	-7.486.653	
	A. C. Illums Vej 25, Silkeborg		46.477	7.974	54.451	
	Erhvervstrekanten ved Nordre Højmarksvej		389.177	17.067	406.244	
	Areal i Them-Centret		-128.537	0	-128.537	*
	Grund til kommunale ældreboliger, Fårvang		-900.000	0	-900.000	
	Linågyden 7, Rytterskolen		0	-23.680	-23.680	*
	Oustrupvej 14, Kjellerup		-1.810.575	0	-1.810.575	*
	Stagehøjvej 6		9.400	0	9.400	*
	Salgsindtægter (netto)	0	-274.532.550	-33.362.852	-307.895.402	

Bevil-ling	Navn		Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Egne anlægsprojekter						
	Affaldsopbevaring 2019-2023	2)	21.800.000	16.785.342	2.745.337	19.530.679	
	Indeklima og ventilation 2022	2)	2.500.000	2.091.623	427.005	2.518.628	25.03.25
	Energibesparende projekter 2022	2)	4.735.000	2.869.103	1.875.669	4.744.772	25.03.25
	Lovpligtig energimærkning 2019-2023	2)	3.800.000	4.102.673	47.250	4.149.923	25.03.25
	Udfasning af gasfyr 2023-2024	2)	12.000.000	3.700.710	8.943.562	12.644.272	
	Renovering og vedligehold 2023	2)	6.000.000	4.028.052	1.805.693	5.833.745	25.03.25
	Energibesparende projekter 2024	2)	4.000.000	0	3.990.228	3.990.228	25.03.25
	Renovering og vedligehold 2024	2)	5.000.000	0	4.920.790	4.920.790	25.03.25
	Nedrivning af kommunale ejendomme 2022		1.703.000	1.702.503	0	1.702.503	28.05.24
	Nedrivning af kommunale ejendomme 2024		3.000.000	0	905.833	905.833	
	Ferskvandscentret, genoprettende vedl.		3.000.000	0	1.060.526	1.060.526	
	Projekt. af nedrivning af Arendalsvej 271		500.000	0	224.013	224.013	
	Museum Jorn, renovering		8.450.000	7.216.862	928.724	8.145.586	
	Anlægstilskud Grauballe Forum, renovering og istandsættelse af hal		800.000	6.753	664.000	670.753	25.03.25
	Silkeborg Bad, Børnehuset Granly/Societetsbygningen, genoprettende vedl.		5.500.000	0	2.530.121	2.530.121	
	Fårvang Ældrecenter, nedrivning af bygninger på Lærkevej		2.700.000	2.589.075	0	2.589.075	
	Etablering af ladestandere		5.750.000	4.917.704	1.079.134	5.996.838	
	Etablering af ladestandere til kommunens tjeneste- og puljebiler		6.750.000	0	282.516	282.516	
	Områdestudie Alderslyst, forundersøgelse til lokalplan mv.		1.000.000	420.771	38.415	459.186	25.03.25
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri						
	Reetablering af fritidsarealer og samlingspunkt i Gødvad		13.000.000	1.224.515	9.611.874	10.836.389	
	Hjerterum i Funder - etablering af vej, torv, p-pladser og kiss&ride		500.000	0	17.500	17.500	
	Infrastruktur i Sejs-Svejbæk, områdestudie		19.420.000	2.235.806	14.781.887	17.017.693	
	Udvendig renovering af sale på Sølystskolen		3.960.000	147.326	3.789.098	3.936.424	25.03.25
	Silkeborg Bad, genopretning		500.000	507.121	0	507.121	25.03.25
	Bydelscenter Eriksborg, områdestudie		1.000.000	758.324	0	758.324	25.03.25
	Anlægsudgifter		137.368.000	55.304.263	60.669.175	115.973.438	
	Anlægstilskud		0	0	0	0	
	I alt anlægsudgifter		193.514.000	-179.796.178	40.310.968	-139.485.210	
	I alt anlægstilskud		0	0	0	0	

Bevilling	Navn	Anlægsbevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
16	**Tværgående aktiviteter**					
	Landsbyfornyelse 2016 og 2017	1.878.000 -1.380.000	2.757.435 -2.377.652	986.429 -675.414	3.743.864 -3.053.066	25.03.25
	Landsbyfornyelse 2021 og 2022	4.700.000 -2.400.000	3.131.537 -2.204.542	-6.640 0	3.124.897 -2.204.542	
	Landsbyfornyelse 2024	5.000.000 -3.000.000	0 0	136.244 0	136.244 0	
	Anlægstilskud til Them Hallerne til udbedring af råd i tagkonstruktion i svømmehal	2.900.000	0	2.905.000	2.905.000	25.03.25
	Anlægstilskud til Dansk Civilhundeforening til etablering af runderingsbane	104.000	0	79.680	79.680	25.03.25
	Anlægstilskud til Digterparkens legeplads	581.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Gjern Lokalråd til styrkelse af grønt mødested	622.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Hvinningdal Aktivitetsforening til grønt outdooområde	622.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Foreningen Leg og Lær i Silkeborg til etablering af legeplads	272.000	0	271.410	271.410	25.03.25
	Anlægstilskud til Foreningen Udeliv på Gubsøtoften til etablering af legeplads	228.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Silkeborg Kajakklub til udvidelse af bådhaller	72.000	0	0	0	25.03.25
	Anlægstilskud til Silkeborg-Voel KFUM til etablering af strandhåndboldbaner	199.000	112.050	87.150	199.200	25.03.25
	Anlægstilskud til Arena Midt til etablering af motorikvæg	661.000	0	0	0	25.03.25
	Anlægstilskud til Grauballe (GUGF) til etablering af motionscenter	165.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Kragelund Svømmebad til nye solfangere	127.000	0	126.160	126.160	25.03.25
	Anlægstilskud til Virklund Boldklub til etablering af langrendsspor	145.000	0	145.250	145.250	25.03.25
	Anlægstilskud til Foreningen Them Skate- og løbehjulspark til udendørs træningsanlæg	171.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Silkeborg Bunkermuseum til forbedring af adgang til befalingsbunker	1.660.000	0	1.660.000	1.660.000	25.03.25
	Anlægstilskud til Lemminghuset til etablering af Kulturlanternen	166.000	96.280	0	96.280	25.03.25
	Anlægstilskud til Ferskvandscentret til indfrielse af lån	29.000.000	0	30.300.286	30.300.286	25.03.25
	Anlægstilskud til Lemming Forsamlingshus, omdannelse til gymnastik og motorik	62.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til Jysk Musikteater til renovering af sal	1.660.000	0	1.660.000	1.660.000	25.03.25

Bevil-ling	Navn		Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	IT-anskaffelser		5.000.000	4.902.697	0	4.902.697	
	I alt anlægsudgifter		55.995.000	10.999.999	38.350.969	49.350.968	
	I alt anlægstilskud		-6.780.000	-4.582.194	-675.414	-5.257.608	
	PLAN- OG VEJUDVALGET						
25	**Veje**						
	Nordskovvej		118.700.000	117.475.082	-179	117.474.903	25.03.25
	Hårupvej, forlægning vest om Hårup		11.060.000	1.516.569	5.123	1.521.692	
	Søtorvet - forlægning af Chr. 8. Vej og Søvej		39.200.000	21.538.528	3.252.836	24.791.364	
	Stitunnel Nordre Højmarksvej ved Dalvejen, arbejder for fremmed regning	3)	1.500.000 -1.500.000	257.856 -1.575.000	0 0	257.856 -1.575.000	
	Stitunnel Nordre Højmarksvej ved Dalvejen	3)	9.500.000	1.893.499	8.196.751	10.090.250	
	Anlæg af veje, stier og p-plads (Områdestudie i Hvinningdal)		13.500.000	12.607.353	0	12.607.353	25.03.25
	Etablering af ny ringvejsbro over Gudenåen (medfinansiering fra Vejdirektoratet)		169.900.000 -169.900.000	147.471.960 -169.900.000	7.562.211 0	155.034.171 -169.900.000	
	Etablering af adgangsvej til Børnehuset Vestergade, Kjellerup		2.190.000	65.775	0	65.775	
	Undersøgelse af omfartsvej ved Skægkær		1.000.000	632.029	0	632.029	
	Etablering af Funder Allé		4.100.000 -900.000	4.217.251 0	100.975 0	4.318.226 0	
	Etablering af Astrid Lindgrens Vej, etape 2		5.800.000	4.104.951	-512.303	3.592.648	
	Etablering af Vestre Højmarksvej, Eidervej til tilslutningsanlæg 33 i Funder		5.500.000	4.200.449	805.337	5.005.786	
	Infrastruktur ved nyt centerområde i Virklund		18.000.000 -9.000.000	1.947.730 0	7.816.765 0	9.764.495 0	
	Høje Kejlstrupvejs forlængelse til Eriksborg, vejforlægning ved Eriksborg midt		32.000.000	0	70.000	70.000	
	Høje Kejlstupvejs forlængelse til Eriksborg, skitseprojekt og undersøgelser		2.200.000	1.100.719	90.063	1.190.782	
	Cykelbaner Ry, forberedende arbejder, et. 2		1.489.000	385.652	37.256	422.908	
	Forlængelse af Damgårdsvej		3.600.000	2.848.825	167.093	3.015.918	
	Støjskærm ved Buskelund		17.500.000	875.366	10.343.700	11.219.066	
	Etablering af Støjdragen ved Astrid Lindgrens Vej		5.000.000 -5.000.000	0	864.397 -2.222.220	864.397 -2.222.220	
	Udbygning af Christian 8.s Vej - etape nord og etape syd 2		41.500.000 -1.800.000	41.489.448 -1.803.215	0 0	41.489.448 -1.803.215	
	Forbedringer for kunderne i den kollektive trafik		2.400.000 -300.000	2.310.985 -283.834	47.773 0	2.358.758 -283.834	
	Renovering af gågaderne i Silkeborg		32.000.000	32.081.607	353.676	32.435.283	25.03.25
	Ombygning af krydset Viborgvej/Ndr. Ringvej		54.700.000	57.321.589	-2.256.778	55.064.811	25.03.25

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Supercykelsti fra Trafikterminalen til Lysbro	17.400.000 -8.700.000	1.706.671 0	1.764.011 -468.448	3.470.682 -468.448	
	Etablering af 2-1 vej på Lemming Skolevej	1.800.000	1.220.574	153.642	1.374.216	
	Trafiksikkerhedsplanen 2017, 2021	2.300.000	1.246.243	1.087.827	2.334.070	25.03.25
	Ny belægning i Fredensgade	8.300.000 -2.500.000	126.000 0	7.700 -2.500.000	133.700 -2.500.000	
	Parkering ved outdoorfaciliteter, herunder Søbade	1.000.000	523.983	44.162	568.145	
	Erhvervskorridoren, etape 2	9.060.000	6.328.366	943.601	7.271.967	
	Stibelysning i Skægkær og krydsnings-helle ved Kjellerup	700.000	487.685	23.605	511.290	
	Forbedring af kapacitet på Nordre Høj-marksvej og Astrid Lindgrens Vej	2.000.000	428.401	147.555	575.956	
	Nedlæggelse af rampe til P-kælder på Chr. 8.s Vej	4.100.000	2.070.969	34.153	2.105.122	
	Trafiksikkerheds- og cykelprojekter	4.000.000	376.234	883.715	1.259.949	
	Vejudvidelse af Harsnablundvej	1.955.000	611.401	1.234.255	1.845.656	
	Mindre anlægsarbejder og undersøgelser vedr. veje 2024	7.260.000 -2.010.000	0 0	7.060.285 0	7.060.285 0	
	Trafiksikkerhedsprojekter 2024	4.000.000	0	7.159.888	7.159.888	
	I alt anlægsudgifter	656.214.000	471.469.750	57.489.095	528.958.845	
	I alt anlægstilskud	-201.610.000	-173.562.049	-5.190.668	-178.752.717	
29	**Byggemodning**					
	Boligformål					
	Bryrup Nord, Overdrevet, Agervænget	2.736.000	2.735.938	23.257	2.759.195	25.03.25
	Gødvad Enge	34.700.000	30.755.236	321.461	31.076.697	
	Sikavej, Ans	3.840.000	3.839.916	33.065	3.872.981	25.03.25
	Astrid Lindgrensvej (Løvehjertevej, Tvebaks-vej, Jonatansvej og Balle Bygade (inkl. Stamvej)	29.866.000	28.503.096	361.242	28.864.338	
	Astrid Lindgrensvej (Løvehjertevej, Tvebaks-vej, Jonatansvej og Balle Bygade (02.22.03)	5.300.000 -5.300.000	3.814.991 -3.050.836	0 0	3.814.991 -3.050.836	
	Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del ll (inkl. Stamvej)	28.875.000	14.172.782	8.878.644	23.051.426	
	Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del ll (02.22.03)	6.500.000 -6.500.000	5.044.948 -7.713.607	0 0	5.044.948 -7.713.607	
	Agertoften, Kjellerup	2.500.000	2.478.077	15.318	2.493.395	25.03.25
	Holmmøllevej, Lemming	3.500.000	2.680.313	57.352	2.737.665	
	Hedevej, Fårvang	7.300.000	7.559.101	395.108	7.954.209	
	Hedevej, Fårvang (02.22.03)	800.000 -800.000	0 0	0 -739.760	0 -739.760	

Bevil-ling	Navn		Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Lergravsvej og Gravmosevej, Kjellerup		14.515.000	13.343.626	871.139	14.214.765	
	Svinget, Sorring		6.500.000	4.877.610	12.451	4.890.061	
	Langdalshøjen og Langdalstoften, (syd for Tværdalsvej), Sejs-Svejbæk		15.500.000	14.892.499	35.019	14.927.518	
	Kragelund Skovvej (Engesvangvej 14C)		9.000.000	7.729.200	187.889	7.917.089	
	Tingbakken etape 4, Hornvej 14		1.500.000	136.141	0	136.141	
	Erhvervsformål						
	Fabriksvej, Kjellerup		6.250.000	5.770.301	5.259	5.775.560	
	Forlængelse af Hårup Tværvej		3.000.000	0	0	0	
	Kejlstrup Tværvej, Kejlstrup Vest, etape 1		7.300.000	5.427.977	145.720	5.573.697	
	Ebstrup Tværvej, Kejlstrup Vest, etape 2		2.000.000	1.556.075	-1.127.694	428.381	
	Erhvervsbyggemodning i Hårup - Linåvej og Purhusvej		12.440.000	2.990.881	462.511	3.453.392	
	Erhvervsbyggemodning Vestre Højmarks-vej Nord, Funder		67.000.000	1.044.768	723.051	1.767.819	
	Øvrige						
	Pulje til undersøgelser og færdiggørelser af byggemodninger 2024	4)	2.129.000	0	2.030.033	2.030.033	25.03.25
	Bydelscenter Eriksborg etape 1, cykelsti, veje mv.		35.000.000	0	363.525	363.525	
	Nebelgårdsvejs udbygning, etape 1		18.000.000	0	31.037	31.037	
			-9.000.000	0	0	0	
	I alt anlægsudgifter		326.051.000	159.353.476	13.825.387	173.178.863	
	I alt anlægstilskud		-21.600.000	-10.764.443	-739.760	-11.504.203	

KULTUR-, FRITIDS-, OUTDOOR- OG IDRÆTSUDVALGET

34	**Kultur og Fritid**						
	Egne anlægsprojekter						
	Etablering af projekt børneskove		350.000	13.445	390.174	403.619	
	Etablering af Nyløkke		2.900.000	298.264	2.478.438	2.776.702	25.03.25
			-1.900.000	0	-1.762.500	-1.762.500	
	Forbedring af forhold på Ellingbanen		1.600.000	915.277	498.000	1.413.277	25.03.25
	Anlægstilskud til Silkeborg Speedwayklub til etablering af toilet og omklædningsfac. på Ellingbanen		1.400.000	1.147.313	249.000	1.396.313	25.03.25
	Akut behov for udskiftning af bolværker i havnearealet i Indelukket		5.350.000	3.860.727	1.498.674	5.359.401	25.03.25
	Helhedsplan for Søholt		10.600.000	2.736.768	337.456	3.074.224	
	VM/World Cup MTB spor		2.000.000	1.803.259	219.905	2.023.164	25.03.25
	Springgrav og motorikvæg i ny hal ved Sølystskolen		1.098.000	105.000	0	105.000	
			-600.000	-600.000	0	-600.000	

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Nyindretning af De Små Fisk	4.300.000 -2.225.000	210.412 0	2.351.574 -63.061	2.561.986 -63.061	
	Kunst i byrummet - Silkeborg Gadekunst-festival	400.000	213.202	53.840	267.042	
	Kunst i byrummet - Silkeborg Kommunes Kunststrategi	392.000	0	0	0	
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri					
	Toiletter ved Silkeborg Bad	2.500.000	537.138	719.309	1.256.447	
	Etablering af trailcenter og outdoorfaci-liteter	19.700.000 -3.000.000	17.819.680 -3.192.667	1.134.017 0	18.953.697 -3.192.667	25.03.25
	Omklædningsfaciliteter på Søholt - fodbold-ens hus	500.000	134.468	0	134.468	
	Hal 2 i Hvinningdal	15.750.000 -2.100.000	15.833.241 -2.100.000	250 0	15.833.491 -2.100.000	25.03.25
	Ny hal 2 i Sejs-Svejbæk (erstatningshal)	42.850.000 -15.000.000	71.445 0	3.921.870 -15.000.000	3.993.315 -15.000.000	
	Museum Jorn, renovering	300.000	373.033	0	373.033	25.03.25
	Etablering af elevator og nye toiletter på Rampelys	3.153.000 -357.000	0 0	3.253.866 -357.238	3.253.866 -357.238	
	I alt anlægsudgifter	115.143.000	46.072.672	17.106.373	63.179.045	
	I alt anlægstilskud	-25.182.000	-5.892.667	-17.182.799	-23.075.466	
	DAGTILBUDS-, SKOLE- OG FAMILIEUDVALGET					
41	**Skoler**					
	Egne anlægsprojekter					
	Skægkærskolen, ombygning af kælderlokale	1.300.000	423.151	875.471	1.298.622	25.03.25
	Bygningsændring af inklusionscentre på Langsøskolen og Thorning Skole	950.000	0	926.315	926.315	25.03.25
	Skægkærskolen, aflastnings- og grupperum	450.000	0	262.220	262.220	
	Virklund Skole, iværksættelse af anvendel-sesplan	350.000	0	215.496	215.496	
	Bygningsændring på Sølystskolen og lege-plads på Skægkærskolen	400.000	0	225.394	225.394	
	Hvinningdalskolen, etabl. af inklusionskl.	100.000	0	100.870	100.870	25.03.25
	Balleskolen, kapacitetsudvidelse - udar-bejdelse af arealanalyse	50.000	0	40.000	40.000	25.03.25
	Sølystskolen, kapacitetsudvidelse - udar-bejdelse af arealanalyse	50.000	0	40.000	40.000	25.03.25
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri					
	Ny skole i Dybkær	251.270.000	220.944.641	27.434.644	248.379.285	
	Frisholm skole, erstatningsbyggeri - ombyg-ning af eksisterende lokale til skole	2.237.000	1.867.051	165.033	2.032.084	

Bevil-ling	Navn		Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Funder-Kragelund Skole, afd. Funder, byggeprogram til anlægsprojekt		81.350.000	73.541.427	7.419.686	80.961.113	
	Funder-Kragelund skole, afd. Funder, opfølgning og fortsættelsesbyggeri		57.700.000	2.402.195	27.946.227	30.348.422	
	Resenbro Skole, kapacitetsudfordringer		1.000.000	20.000	174.292	194.292	
	Sejs Skole, kapacitetsudfordringer		3.500.000	809.068	1.002.874	1.811.942	
	Virklund Skole, udbygning		1.000.000	563.762	176.071	739.833	
	Dybkærskolen, istandsættelse og midlertidig kapacitetsudvidelse		5.000.000	4.186.167	307.547	4.493.714	
	Frisholm Skole, etablering af inklusionscent.		5.900.000	1.883.741	2.966.717	4.850.458	
	Gødvadskolen, kapacitetsudvidelse		3.900.000	0	3.415.193	3.415.193	
	Voel Skole, Tollundskolen og Thorning Skole, ombygning til specialklasser		10.000.000	0	350.000	350.000	
	Dybkær Specialskole, omdisponering og udvidelse		3.400.000	0	1.699.366	1.699.366	
	Ny hovedtandklinik		1.100.000	0	240.440	240.440	
	Udvidelse af tandplejens faciliteter		4.492.000 -3.592.000	4.115.496 -2.306.734	39.000 -1.285.762	4.154.496 -3.592.496	25.03.25
	Midlertidig udvidelse af tandplejens faciliteter på den gl. Dybkærskole		17.300.000 -5.700.000	0 0	812.820 0	812.820 0	
	I alt anlægsudgifter		452.799.000	310.756.699	76.835.676	387.592.375	
	I alt anlægstilskud		-9.292.000	-2.306.734	-1.285.762	-3.592.496	
43	**Dagpleje og daginstitutioner**						
	Egne anlægsprojekter						
	Mindre anlægsarbejder, herunder påbud, arbejdsmiljø mv. 2023	2)	2.600.000	2.430.946	158.529	2.589.475	25.03.25
	Mindre anlægsarbejder, herunder påbud, arbejdsmiljø mv. 2024	2)	3.111.000	0	452.782	452.782	
	Fleksibel tilpasning af kapacitet 2024	2)	4.100.000	0	1.533.844	1.533.844	
	Daginstitutionen Kjellerup - renovering		3.200.000	1.738.682	763.106	2.501.788	
	Virklund Børnehus, etablering af krybberum		900.000	41.019	108.650	149.669	
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri						
	Gjessø børnehave, udvidelse af pladser		16.450.000	6.000	432.616	438.616	
	Daginst.byggeri i Kjellerup, Hasselvej		52.200.000 -1.300.000	49.324.196 0	1.462.070 0	50.786.266 0	
	Daginst.byggeri i Kjellerup, Vestergade		2.000.000	1.971.551	24.000	1.995.551	25.03.25
	Etablering af nyt Børnehus i Funder - Funder Allé (børnehus 1)		32.100.000	31.614.684	259.560	31.874.244	25.03.25
	Funder nyt børnehus 2, Damgårdsvej (Sejlgård)		56.000.000	4.776.646	24.365.957	29.142.603	

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Skægkær børnehus, udvidelse med 40 pl.	16.525.000	16.563.019	16.687	16.579.706	25.03.25
	Resenbro Børnehus, udvidelse af 100 pladser (midlertidig), Stidalsvej	15.231.000	7.162.848	2.930.885	10.093.733	
	Etablering af nyt børnehus i Balle - Birksvej (børnehus 1)	29.570.000	30.414.012	223.453	30.637.465	25.03.25
	Højgården, etablering af nyt børnehus, etape 1 og 2	22.349.000	22.217.076	128.046	22.345.122	25.03.25
	Buskelund Gården, Udvidelse af pladser og etablering af legestue	35.500.000	6.618.633	22.189.966	28.808.599	
	Etablering af nyt børnehus i Gødvad - Harsnaplundvej, Fritidsgården (børnehus 1)	39.000.000	38.704.839	381.315	39.086.154	25.03.25
	Ny daginstitution i Sejs-Svejbæk, Langdalshøjen	33.600.000	33.233.213	142.833	33.376.046	25.03.25
	Frisholm/Them, udvidelse af pladser og etablering af legestue	21.500.000	198.751	3.349.861	3.548.612	
	Virklund, etablering af midlertidig kapacitetsudvidelse	15.231.000	6.219.914	4.698.135	10.918.049	
	Skolegades børnehus samt Akacien, lovliggørelse og etablering af anretterkøkken	1.945.000	378.117	852.447	1.230.564	
	Linå Børnehus, udvidelse	104.000	10.000	124.032	134.032	25.03.25
	Sejs, løsning af pasningsunderskud	396.000	0	324.120	324.120	
	Funder, udvidelse af midl. Specialpladser	1.000.000	0	773.324	773.324	25.03.25
	Funder Børnehus, projektering af varige specialpladser	500.000	0	184.913	184.913	
	I alt anlægsudgifter	405.112.000	253.624.146	65.881.131	319.505.277	
	I alt anlægstilskud	-1.300.000	0	0	0	
			2	**2**		
45	**Børn og unge med særlige behov**					
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri					
	Solbo, ombygning	1.200.000	989.264	184.817	1.174.081	25.03.25
	I alt anlægsudgifter	1.200.000	989.264	184.817	1.174.081	
	I alt anlægstilskud	0	0	0	0	
	SOCIALUDVALGET					
53	**Socialområdet**					
	Egne anlægsprojekter					
	Anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Mølledamsgade	1.700.000	0	0	0	
	Anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Marienlundsvej	1.275.000	0	0	0	

Bevil-ling	Navn	Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri					
	Opførelse af servicearealer på Vesterbo	4.960.000	0	910.025	910.025	
	Lysbro uddannelsescenter, renovering	1.610.000	1.118.527	36.755	1.155.282	
	STU-bygninger, udvidelse	500.000	0	17.500	17.500	
	Nyt botilbud, 24 boliger på Granmosevej	71.700.000	2.601.541	3.998.707	6.600.248	
	Bostedet Kjellerup, udvidelse	11.650.000	0	525.573	525.573	
	Aktivitetstilbuddet Kernen, renovering	7.750.000	7.608.439	327.204	7.935.643	
	I alt anlægsudgifter	101.145.000	11.328.507	5.815.764	17.144.271	
	I alt anlægstilskud	0	0	0	0	
	ÆLDREUDVALGET					
73	**Ældre**					
	Egne anlægsprojekter					
	Demenssikring af plejecentre	3.000.000	2.363.079	483.353	2.846.432	
	Nyt omsorgssystem	2.000.000	1.564.342	436.314	2.000.656	25.03.25
	Udvikling af udearealerne på plejecentrene	1.083.000	941.936	0	941.936	
	Driftsoptimering og driftssikring	5.000.000	2.039.171	2.956.542	4.995.713	25.03.25
	Mindre anlægsarbejder på plejecentre 2022	1.000.000	0	153.967	153.967	
	Driftsoptimering og driftssikring 2024	5.000.000	0	1.280.427	1.280.427	
	Anlægsprojekter omfattet af Manual for Byggeri					
	Fårvang Ældrecenter, ombygning af servicearealer	19.526.000 -480.000	17.179.637 -960.000	0 0	17.179.637 -960.000	
	Fårvang Ældrecenter, ombygning af ældreboliger	22.230.000	23.244.835	0	23.244.835	
	Etablering af sygeplejeklinik i Rosengårds-centret samt anskaffelse af udstyr til fremmødesystem	500.000	220.896	47.967	268.863	
	Alhuset, renovering	750.000	681.130	51.347	732.477	
	I alt anlægsudgifter	60.089.000	48.235.026	5.409.917	53.644.943	
	I alt anlægstilskud	-480.000	-960.000	0	-960.000	
	KLIMA- OG MILJØUDVALGET					
81	**Natur og Miljø**					
	Undersøgelse og planlægning af sti, Gubsø	100.000	88.625	0	88.625	25.03.25
	Istandsættelse af Kjellerupbanestien	1.000.000	448.991	0	448.991	
	Naturgenopretning i Vrads og Sepstrupomr.	400.000	378.453	18.611	397.064	25.03.25
	Realisering af tiltag fra Naturkvalitetsplan	300.000	151.238	0	151.238	
	Genopretning af højmoser	700.000	150.345	7.086	157.431	

Bevil-ling	Navn		Anlægs-bevilling	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2024	Samlet forbrug	Godkendt den
	Renovering af trækstien, 3. etape		4.900.000	4.823.861	51.840	4.875.701	25.03.25
	Klimahandleplan		3.600.000	1.813.387	1.630.908	3.444.295	
			0	-37.500	0	-37.500	
	Medfinansiering af skovrejsning ved Eriksborg		8.640.000	2.880.000	1.440.000	4.320.000	
	Projektering af lavbundsarealer		1.400.000	590.285	280.059	870.344	
	Forundersøgelser og projektering af lavbundsarealer		900.000	0	265.350	265.350	
	Skovrejsning		5.150.000	3.606.430	1.125.951	4.732.381	
			-1.300.000	0	-1.624.298	-1.624.298	
	Generelle klimatilpasningsindsatser langs Gudenåen		4.627.000	454.170	719.358	1.173.528	
	Køb af jord til klimaskov, Kjellerup		1.578.000	0	0	0	
	Naturgenopretningsprojekt for Stenholt Mose		5.790.000	4.606.483	19.270	4.625.753	
			-3.290.000	-3.289.362	0	-3.289.362	
	Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 2. planperiode 2018		4.107.000	1.605.929	25.832	1.631.761	
		5)	-2.107.000	0	0	0	
	Naturgenopretningsprojekt ved Sillerup-væld		0	1.804.900	0	1.804.900	
		5)	0	-1.864.500	0	-1.864.500	
	Naturgenopretningsprojekt Skærbæk Plantage		0	274.519	0	274.519	
		5)	0	-242.000	0	-242.000	
	Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 2. planperiode 2020		1.800.000	104.200	0	104.200	
	Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 3. planperiode 2023		700.000	0	0	0	
	Opmåling af vandløb 2019		1.200.000	1.105.251	77.999	1.183.250	25.03.25
	Vedligeholdelse af sluseanlæg ved Langebro 2024		500.000	0	97.322	97.322	
	Klimaplan 2045		2.600.000	0	0	0	
	I alt anlægsudgifter		49.992.000	24.887.067	5.759.586	30.646.653	
	I alt anlægstilskud		-6.697.000	-5.433.362	-1.624.298	-7.057.660	

SUNDHEDS- OG NÆRHEDSUDVALGET

92	**Nærhed**						
	Pulje til etablering, vedligeholdelse og udvikling af stier 2023		300.000	462.304	34.120	496.424	
				0	-350.000	-350.000	
	Pulje til nærhedsprojekter 2023		2.350.000	212.673	446.653	659.326	
	I alt anlægsudgifter		2.650.000	674.977	480.773	1.155.750	
	I alt anlægstilskud		0	0	-350.000	-350.000	

Noter:

* Anlægsprojekter med *-markering i kolonnen 'Godkendt af byråd den' forventes at blive godkendt af Byrådet den 29. april 2025.

1) Der gives ikke anlægsbevillinger til de enkelte salg.

2) Anlægsbevillingen er givet som en pulje. I regnskabet er årets udgifter registreret på de konkrete projekter/ funktioner/omkostningssteder/bygninger.

3) Projekterne skal ses samlet. Udgifter vedrørende arbejder for fremmed regning omkonteres hertil, hvorfor der kan fremgå et negativt forbrug på det kommunale projekt.

4) Anlægsbevilling er givet på i alt 3.000.000 kr. Heraf er 871.000 kr. flyttet til konkrete byggemodningsprojekter, hvor udgifterne er afholdt.

5) Der er givet en samlet anlægsbevilling på 4.107.000 kr. i udgifter og 2.107.000 kr. i indtægter.

Udstykningsregnskaber

Oversigt over udstykningsregnskaber indeholder udstykningsområder, som er afsluttet i 2024.

Hele kr.

Udstykningsområde	Udgifter	Indtægter	Resultat	Moms tilbage-betaling 1)
00.22.02 Boligformål				
Tingbakken etape 3	5.572.539	-6.544.013	-971.474	0 **2)**
Karolinelundsvej, Gjern	485.910	-1.100.800	-614.890	0 **2)**
00.22.03 Erhvervsformål				
I alt	6.058.449	-7.644.813	-1.586.364	0

(-) = indtægter/overskud
(+) = udgifter/underskud

Note 1)
Vedrører tilbagebetaling til den kommunale momsrefusionsordning.
Tilbagebetaling er gældende for grunde solgt før 1. januar 2011.

Note 2)
Området er omfattet af momsreglerne gældende fra 1. januar 2011, hvorfor der ikke er sket tilbagebetaling i den kommunale momsrefusionsordning.

Note 3)
Området er delvist omfattet af reglerne gældende før 1. januar 2011.

Momsreguleringer på udstykningsområder

Den 1. januar 2011 blev salg af kommunale byggegrunde momsregistreret overfor SKAT.

Med udgangspunkt i detaljerede udstykningsregnskaber, og på baggrund af momsregistreringen pr. 1. januar 2011, er der indhentet refusion hos SKAT, for forholdsvise byggemodningsudgifter afholdt før 1. januar 2011.
Der er samtidig foretaget tilbagebetaling til den kommunale købsmomsordning.
Pr. 31. december 2015, er der sket endelig afregning for de grunde der stadig var i behold.

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Hele 1.000 kr.

Kreditor	Debitor	Oprindelig	Restgæld 01.01.2024	Restgæld 31.12.2024
Garantier:				
Nykredit	Linå Forsl.- og Beboerhus	300	145	133
do	Forsamlingsbygn. i Sorring	1.000	449	415
Kommunekredit	Egnscentr. Sjørslev/Demstr	4.872	2.482	2.185
do	Ans Idræts- og Kulturcenter	10.500	4.328	3.825
do	Ferskvandscentret	49.755	29.281	1.840
do	Knudstrup Vandværk	750	326	285
do	Hammel Fjernvarme	33.287	16.940	15.434
do	Kjellerup Fjernvarme	72.500	44.708	39.875
do	Virklund Vandværk	3.500	2.773	5.606
do	Silkeborg Vand	20.000	0	15.089
Nordea Bank	Sorring-Hallen	4.000	2.067	2.027
Nordea Bank	Thorning Hallen	2.000	852	746
Handelsbanken	Landsf. Arbejde Adler	3.050	994	812
Jyske Bank	Ferskvandscentret	3.000	20	0,5
I alt			105.365	88.273

Lån til boligbyggeri m.v.:
(incl. lån til byfornyelse
og boligforbedring):

Byggeriets Realkredit-fond (BRF/LRF)	Forskellige	566.458	571.096
Realkredit Danmark	do	476.807	458.346
Nykredit	do	281.777	293.720
Kommunekredit	do	563	475
I alt		1.325.605	1.323.637

Garantiforpligtelsen er beregnet på baggrund af realkreditinstitutternes skøn over obligationsrestgælden pr. 31. december 2024.

Garanti for lån til boligindskud m.v.:

Kreditor	Restgæld 01.01.2024	Restgæld 31.12.2024
Arbejdernes Landsbank	21	11
Danske Bank	202	113
Folkesparekassen	8	4
Nordea	72	33
Sparekassen Kronjylland	8	6
Vestjysk Bank	32	28
I alt	343	195

Eventualrettigheder:

Debitor	Vedrørende	Rettighedens størrelse		
		Oprindelig	01.01.2024	31.12.2024
Silkeborg Forsyning A/S	Perkolat, deponi Tandskov	30.000	14.814	12.777
Silkeborg Forsyning A/S	Affald til RenoDjurs		1.516	1.586
I alt			16.330	14.363

Øvrige rettigheder:

En række ejendomme, der blev solgt af Silkeborg Kommune i perioden 1944-1995, er pålagt en tinglyst tilbagekøbsdeklaration.
Deklarationen giver kommunen ret til efter 99 år at overtage grunden til den oprindelig salgspris med tillæg af bygningernes værdi på overtagelsesdagen, fastsat på baggrund af en uvildig vurdering.
Kommunen vil således kunne overtage ejendommene i perioden 2043-2094.
Ejendommene er:

Institution	Adresse	Tilbagekøbsår
Fodbold College (MB)	Ansvej 100, Silkeborg	2094
Silkeborg Seminarium	Nattergalevej, Silkeborg	2050
Andelsboligf. Bakkedraget	Dalsvinget 1-159, Silkeborg	2062

Eventualforpligtelser:

Kreditor	Vedrørende	Forpligtelsens størrelse		
		Oprindelig	01.01.2024	31.12.2024
Skov- og Naturstyrelsen	Silkeborg Vandrerhjem	250	250	250
Skov- og Naturstyrelsen	Silkeborg Vandrerhjem	75	75	75
Silkeborg Forsyning A/S	Perkolat, deponi Tandskov	30.000	14.814	12.777
Silkeborg Forsyning A/S	Affald til RenoDjurs		1.516	1.586
I alt			16.655	14.688

Øvrige forpligtelser:

Gældende fra 1. januar 2002 er indgået forpagtningsaftaler omkring Silkeborg Kommunes 2 campingpladser.
Silkeborg Sø Campings forpagtningskontrakt ophører 31.12.2028
I forbindelse med ophør er Silkeborg Kommune forpligtet til at tilbagebetale godkendte udgifter til nybygninger eller om- og tilbygninger.

Forpligtelserne ultimo 2024 kan opgøres således:

Silkeborg Sø Camping	3.268
Operationelle leasingforpligtelser	302

Silkeborg Kommune lejer en række lejemål med opsigelsesforpligtelser som kommunen eventuel skal dække.

Lån hvor Silkeborg Kommune er interessent og hæfter solidarisk:

Debitor	Forpligtelse pr. 31.12.2024
Energnist I/S	127.679
Udbetaling Danmark	638.000
Midttrafik*	41.945
I alt	807.624

* Midttrafik er et I/S, hvor interessenterne hæfter solidarisk for Midttrafiks låneoptag i Kommunekredit. Silkeborg Kommune har som én af interessenterne valgt at indskyde Silkeborg Kommunes andel af udgifterne til indførelse af Rejsekortet. Silkeborg Kommune har ultimo 2013 indbetalt a conto indskud på 8,4 mio. kr.

Personaleoversigt

Personaleoversigten omfatter alle medarbejdere ved kommunen herunder de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Forklaring til de enkelte kolonner i personaleoversigten:

Personaleforbrug:

Personaleforbrug angivet i fuldtidsstillinger.

(Eventuelle lønrefusioner i forbindelse med sygdom, barsel, orlov mv. er ikke omregnet til stillinger, ligesom der heller ikke er normering på plejevederlag og politikere)

Bevilget lønsum:

Budgetteret lønsum inkl. tillægsbevillinger og omplaceringer.

Lønforbrug:

Udgift til løn fratrukket eventuelle lønrefusioner i forbindelse med sygdom, barsel, orlov mv.

	Personaleforbrug 2024	Bevilget lønsum 2024	Lønforbrug 2024
		1.000 kr.	
Silkeborg kommune i alt	**7.042,21**	**3.401.475**	**3.517.121**
1 Økonomi- og Erhvervsudvalget	**1.008,75**	**542.165**	**548.551**
12 Kommunale ejendomme	278,73	119.844	120.617
14 Centralfunktioner	728,77	410.860	420.064
15 Fælles formål	0,00	612	-3.418
16 Tværgående aktiviteter	1,25	10.849	11.288
2 Plan- og Vejudvalget	**129,96**	**66.280**	**61.373**
24 Kollektiv trafik	0,00	41	0
25 Veje	5,10	2.769	3.018
28 Entreprenøropgaver	124,86	63.470	58.355
3 Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget	**103,97**	**51.867**	**55.967**
34 Kultur og Fritid	103,97	51.867	55.967
4 Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget	**3.417,91**	**1.714.924**	**1.751.327**
41 Skoler	1.695,38	922.112	939.741
43 Dagpleje og daginstitutioner	1.475,19	614.887	624.358
44 Socialtilsynet	87,92	52.343	53.640
45 Børn og unge med særlige behov	159,42	125.582	133.588
5 Socialudvalget	**604,62**	**298.938**	**302.641**
53 Socialområdet	604,62	298.938	302.641
6 Arbejdsmarkedsudvalget	**145,17**	**75.882**	**74.783**
61 Arbejdsmarked - service	30,45	18.251	17.285
66 Arbejdsmarked - overførsler	6,44	1.352	1.559
67 Sociale overførsler	6,65	2.541	2.725
69 Arbejdsmarked - institutioner	101,63	53.738	53.214
7 Ældreudvalget	**1.583,94**	**620.741**	**696.106**
73 Ældre	1.583,94	620.741	696.106
9 Sundheds- og Nærhedsudvalget	**47,89**	**30.678**	**26.374**
91 Sundhed	47,89	30.678	26.374

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Ifølge reglerne i Budget- og regnskabssystemet skal kommunerne i årsregnskabet udarbejde en oversigt over udførelse af opgaver for andre myndigheder.

Silkeborg kommune har i 2024 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Kommunal regnskabsnote på området med statsrefusion og -tilskud

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 Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder".

Kommunal refusion, tilskud, og medfinansiering for Silkeborg Kommune i regnskabsåret 2024 opgjort jf. foreløbig restafregning 2024 og den endelige restafregning for 2023, som er bogført i regnskabsår 2024.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.
Hovedkonti på finansloven

Hovedkonto	Hovedkontonavn	
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-6.110.975
14.71.04.	Resultattilskud	-8.946.601
14.71.05.	Grundtilskud	-17.799.193
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-339.032
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-344.839
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.603.207
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-29.025
14.71.15.	Danskbonus i program	-932.362
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-1.097.142
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-100.676.494
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-273.654
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.818.408
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-451.694
15.41.16.[1)]	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-87.436
15.41.17.[2)]	Støtte til beboerindskud	48.201
15.42.07.[3)]	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-16.210
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-28.509.161
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.020.986
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-12.495.701
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.657.746
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-12.053.120
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-567.591
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.404.562

17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-496.236
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-821.167
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-777.648
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-5.103.283
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	10.958.472
17.35.02.	Tilbagebetalinger	53.135
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	61.677
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	509.904
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-4.481.882
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-57.820
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-836.617
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-479.822
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-6.342.110
17.46.74.	Jobrotation	-110.994
17.54.06.	Skånejob	-722.287
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-5.853.863
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.148.948
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-47.168
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-76.593.383
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.041.282
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-21.796
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-2.566.918
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-789
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	2.655.866
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	141.434
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.587.251
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.258.406
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-9.564.430
Refusion i alt		-305.720.550

Refusion fra Ydelsesrefusion
Hovedkonti på finansloven

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-3.399.239
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.353.007
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-26.800.921
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-22.913.528
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-1.114.858
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	700
17.35.25.	Ledighedsydelse	-11.304.899
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-95.107.881
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-447.980
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-196.108
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-15.488
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-1.236.126
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-66.098.452
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-64.738.181
Refusion i alt		-296.725.968

Refusion og tilskud i alt efter regnskabs bekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt	-602.446.518

Medfinansiering via Ydelsesrefusion
Hovedkonti på finansloven

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	168.810.770
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.253.442
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	123.173
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	389.935.948
17.64.13.	Seniorpension	71.714.805
Medfinansiering i alt		632.838.138

Minus (-) angiver indtægt.

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.

Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.