

REGNSKABS Bemærkninger

2023

BEHANDLET I Udvalgene

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Økonomi- og Erhvervsudvalget:	
11. Ældreboliger	2
12. Kommunale ejendomme	4
14. Centralfunktioner	16
15. Fælles formål	16
16. Tværgående aktiviteter	16
Plan- og Vejudvalget:	
24. Kollektiv Trafik	25
25. Veje	27
28. Entreprenøropgaver	32
29. Planlægning og byggemodning	34
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget:	
34. Kultur og Fritid	38
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget:	
41. Skoler	54
43. Dagpleje og daginstitutioner	63
44. Socialtilsynet	73
45. Børn og unge med særlige behov	75
47. Handicap - sociale overførsler	79
Socialudvalget:	
53. Socialpsykiatri og Rusmiddel	82
Arbejdsmarkedsudvalget:	
61. Arbejdsmarked – service	87
66. Arbejdsmarked – overførsler	90
67. Sociale overførsler	92
Ældreudvalget:	
73. Ældre	95
Klima- og Miljøudvalget:	
81. Natur og Miljø	110
Sundheds- og Nærhedsudvalget:	
91. Sundhed	113
92. Nærhed	119
96. Aktivitetsbestemt medfinansiering	122

ØKONOMI - OG ERHVERVSUDVALGET

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab på bevilling 11 Ældreboliger - (ÅBENT PUNKT)

24/4835

6. Orientering om regnskab på bevilling 11 Ældreboliger - (ÅBENT PUNKT)

Orientering om regnskab på bevilling 11 Ældreboliger.

Ejendomschefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 11 Ældreboliger tages til efterretning

Indstillingen godkendt.

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 11 Ældreboliger.

	A	B	C	D	E
	Oprindeligt		Korrigeret		
Drift og anlæg	Budget	Bevillings-ændringer	Budget	Regnskab	Afvigelse
1.000 kr.	2023		2023	2023	(C-D) *
Ældreboliger	-24.637	0	-24.637	-25.235	598
Samlet drift	-24.637	0	-24.637	-25.235	598

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og fremgår af ovenstående tabel. Regnskabet på driftsudgifter fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Bemærkninger til afvigelser i forhold til korrigeret budget

Netto mindreforbruget på 0,598 mio. kr. vedrørende ældreboliger, reguleres over kassen, da det ikke er en serviceudgift.

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 12 Kommunale Ejendomme - (ÅBENT PUNKT)

24/4805

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 12 Kommunale ejendomme.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Ejendomschefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 12 Kommunale ejendomme tages til efterretning

Ejendomschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 1,533 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 2,848 mio. kr. godkendes, når
 - der som følge af normaliserede priser på el og varme tilbageføres 2,737 mio. kr. til de budgetområder, der i 2023 medfinansierede et forventet merforbrug.
 - der som følge af normaliserede priser på el og varme lægges 0,054 mio. kr. i kassen fra bevilling 66 Arbejdsmarked - overførsler, der i 2023 med-finansierede et forventet merforbrug.
 - et mindreforbrug på 0,101 mio. kr. relateret til fordrevne fra Ukraine lægges i kassen.
 - der fra bevilling 15 Fælles formål bliver overført 1,251 mio. kr. relateret til kørsel i egen bil.
 - medfinansieringen på 0,150 mio.kr. til undersøgelser af potentialet for etablering af solceller på kommunale bygninger tilbageføres til bevilling 15 Fælles formål.
 - der overføres forventede årlige indtægter på 0,476 mio. fra offentlige ladestandere til 2028.
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 19,076 mio. kr. godkendes.

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 05-03-2024

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 12 Kommunale ejendomme

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D) *
Centrale udgifter	262.009	6.852	268.861	266.013	2.848
I alt serviceudgifter	262.009	6.852	268.861	266.013	2.848
Øvrig drift					
Ældreboliger	1.000	0	1.000	994	6
I alt øvrige drift	1.000	0	1.000	994	6
Samlet drift	263.009	6.852	269.861	267.007	2.854
Samlet anlæg	-22.400	55.154	32.754	17.147	15.606

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projekttyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

Serviceudgifter

Forbrug (el og varme), mindreforbrug 3,768 mio. kr.

Der opleves imod tidligere forventninger et mindreforbrug på el og varme. Mindreforbruget på el og varme kommer i kontrast til Energistyrelsens angivne forventninger til priser i kølvandet på den varslede energikrise. Eksterne faktorer i form af Ukrainekrigen påvirkede udbuddet og deraf priserne på energimarkedet, og der var i starten af 2023 forventet høje priser året ud.

Modsat forventningen har priserne i markedet normaliseret sig hurtigere end først vurderet muligt, hvorfor den tilførte medfinansiering kan tilbageføres til de oprindelige afdelinger. Tilbageførslen vil foregå efter samme fordeling som effektueret ved budgetopfølgningen pr. 31. maj 2023.

Medfinansieringen til budgetopfølgningen pr. 31. maj 2023 fordelte sig som følgende, og tilbageføres efter selvsamme fordeling:

Bevilling	Afrundet medfinansiering
12 Kommunale ejendomme	269.000
34 Kultur og Fritid	501.000
41 Skoler	1.089.000
43 Dagpleje og daginstitutioner	540.000
53 Socialområdet	243.000
73 Ældre	364.000
Hovedtotal	3.006.000

Medfinansieringen på 0,054 mio. kr. tilhørende beskæftigelsesområdet tilføres kassen, hvorimod restafvigelsen overføres.

Udgifter til Ukrainske flygtninge, mindreforbrug 0,101 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på udgifterne til de ukrainske flygtninge, hvorfor restbudgettet tilføres kassen ved regnskabsaflæggelsen.

Diverse, netto merforbrug 1,021 mio. kr.

Netto merforbruget henføres til diverse mer- og mindreforbrug vedrørende ejendomsdriften af de kommunale ejendomme og arealer.

Øvrige driftsudgifter

Ældreboliger, netto mindreforbrug 0,006 mio. kr.

Det samlede merforbrug på ældreboliger henføres til et merforbrug i forbindelse med lejetab på integrationsboliger der ikke kan dækkes af et mindreforbrug på ydelsesstøtten til private ældreboliger.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 12 Kommunale ejendomme.

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Nettooverførsel, drift	533	Der overføres et nettobeløb primært på baggrund af forskydninger mellem regnskabsår på forsikringskader, såvel som mindreforbrug på aktiviteter i driften, heriblandt på el og varme.
Centrale overførsler i alt	533	
Fra andre bevillinger		
Flådestyring	1.000	Overførsel af beløb til Flådestyring fra Bevilling 15 Fælles formål.
Fra andre bevillinger i alt	1.000	
Samlet overførsel	1.533	

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 12 Kommunale ejendomme

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar

Køb

Køb af Christian 8. vej 2A-B, 8600 Silkeborg	1.559
Areal ved Astrid Lindgrens Vej til børnehave	1.457
Delareal af matr. 14r Funder By - areal til daginstitution Sejlgården	-34
Matr.nr. 17b, Hårup By ved Linåvej 13	6
Virklundvej 15, 8600 Silkeborg	22
Virklundvej 17a og 17b. 8600 Silkeborg	18
Matr. Nr. 20C, Funder By, Funder ved Funder Skolevej	16
Nebelgårdsvej 12	100
Remisen, Jernbanevej 62, 860 Silkeborg	59
Frikøb af lejekontrakt, Kejlstrupvej 99D	0
Bevilling 12, køb	3.203

Anlægsprojekter og puljer

Nedrivning af kommunale ejendomme 2022	3.068	Der er stadig proces i de planlagte nedrivninger, som endnu mangler at blive udført.
Museum Jorn, reovering	1.233	
Anlægstilskud Grauballe Forum, reovering og istandsættelse af hal	0.793	
Fårvang Plejecenter, Nedrivning af bygninger på Lærkevej	0.111	
Etablering af ladestandere	0.832	
Områdestudie Alderslyst - forundersøgelse til lokalplan og rådgivning ifm. udbud af grund - friplejehjem	0.579	
Pulje til affaldsopbevaring 2019-2023	5.015	Midlerne er disponeret og forventes forbrugt i løbet af

2024.

Pulje til indeklima og ventilation 2022	0.408	
Pulje til energibesparende projekter 2022	1.866	
Pulje til lovpligtig Energimærkning 2019-2022	-0.303	Projektet afsluttes endeligt i løbet af 2024.
Pulje til udfasning af gasfyr 2023	0.299	
Pulje til renovering og vedligehold 2023	1.972	
Bevilling 12, anlægsprojekter og puljer	15.873	
Samlet overførsel	19.076	

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under Manual for Byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 vedrørende større renoveringer og nybyg - (ÅBENT PUNKT)

24/4816

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 vedrørende Manual for Byggeri.

I sagen fremgår det, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Ejendomschefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget

- at orienteringen om regnskab 2023 for Manual for Byggeri tages til efterretning

Ejendomschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af anlægsbudget på i alt 36,424 mio. kr. godkendes

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 05-03-2024

Det korrekte beløb er 36,455 mio. kr.
Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for Manual for Byggeri

	A	B	C	D	E
Anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Byggeprojekter - Ejendomme	8.020	6.457	14.477	4.751	9.727
Byggeprojekter - Kultur og Fritid	500	3.863	4.363	81	4.282
Byggeprojekter -	102.257	60.166	102.722	190.222	2.401

Skoler	125.257	09.400	192.725	189.522	3.401
Byggeprojekter - Dagpleje og daginstitutioner	59.525	65.690	125.215	109.384	15.832
Byggeprojekter - Børn og unge med særlige behov	0	1.200	1.200	989	211
Byggeprojekter - Social	0	11.199	11.199	11.167	31
Byggeprojekter - Ældre	0	3.602	3.602	590	3.013
Samlet anlæg	191.302	161.478	352.780	316.284	36.496

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projekttyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning

De primære afvigelser til regnskabsresultatet for projekter under Manual for Byggeri i 2023 henføres primært til udfordringer med periodisering af anlægsbudgetterne i de givne budgetår.

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget vedrørende Manual for Byggeri

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Byggeprojekter - Ejendomme	10.107 (U)	
Reetablering af fritidsarealer og samlingspunkt i Gødvad	1.775 (U)	

(Bytorv Gødvad, Dybkærskolen)	1.775 (U)	
Program og områdestudie, Infrastruktur i Sejs-Svejbæk	4.284 (U)	Periodisering
Udvendig renovering af sale på Sølystskolen	3.813 (U)	
Silkeborg Bad, akut genopretning	-7 (U)	
Bydelscenter Eriksborg, områdestudie	242 (U)	
Byggeprojekter - Kultur og Fritid	4482 (U) 193 (I)	
Toiletter ved Silkeborg Bad	1.963 (U)	
Etablering af trailcenter og outdoorfaciliteter	1.880 (U) 193 (I)	
Omklædningsfaciliteter på Søholt (fodboldens hus)	366 (U)	
Hal 2 i Hvinningdal	-83 (U)	
Ny hal 2 i Sejs-Svejbæk (erstatningshal)	429 (U)	
Museum Jorn - renovering	-73 (U)	
Byggeprojekter - Skoler	4.610 (U) -1.285 (I)	
Ny skole Dybkær	-7.931 (U)	Periodisering
Frisholm skole, erstatningsbyggeri - ombygning af eksisterende lokaler til skole	370 (U)	
Funder-Kragelund skole, afdeling Funder, byggeprogram til anlægsprojekt	2.159 (U)	
Funder-Kragelund skole, afd Funder, opfølgning og fortsættelsesbyggeri	698 (U)	
Resenbro Skole, kapacitetsudfordringer	980 (U)	

Sejs skole, kapacitetsudfordringer	2.691 (U)	
Virklund skole, udbygning	436 (U)	
Dybkærskolen, istandsættelse og midlertidig kapacitetsudvidelse	814 (U)	
Frisholm Skole, etablering af inklusionscenter	4.016 (U)	Periodisering
Udvidelse af tandplejens faciliteter	377 (U) -1.285 (I)	Afvigelsen på indtægtsbevillingen henføres til fortsat indrapportering til ministeriet.
Byggeprojekter - Dagpleje og daginstitutioner	17.247 (U) -1.300 (I)	
Gjessø børnehave, udvidelse af pladser	294 (U)	
Daginstitutionerbyggeri i Kjellerup, Hasselvej (børnehus 1)	2.876 (U) -1.300 (I)	
Daginstitutionerbyggeri i Kjellerup, Vestergade (børnehus 2)	28 (U)	
Etablering af nyt Børnehus i Funder - Funder Allé (Børnehus 1)	485 (U)	
Funder nyt børnehus 2, Damgårdsvej (Sejlgård)	-777 (U)	
Skægkær børnehus, udvidelse med 40 pladser	-38 (U)	
Resenbro, etabl. udvidelse af 100 pladser - Stidalsvej (midlertidig)	8.068 (U)	Afvigelsen henføres til periodisering, hvor lejeudgifter for en tre-årig periode blev bevilliget med fuld effekt i første bevillings-år.
Etablering af nyt Børnehus i Balle - Birksvej (Børnehus 1)	-844 (U)	
Højgården, etablering af nyt børnehus etape 1 og 2	243 (U)	
Buskelund Gården, udvidelse af	-2.619	Periodisering

pladser og etabl. af legestue	(U)	periodisering
Etablering af nyt Børnehus i Gødvad - Harsnablundvej, Fritidsgården (Børnehus 1)	-2.205 (U)	Periodisering
Opførelse af ny daginstitution i Sejs-Svejbæk, Langdalshøjen	367 (U)	
Frisholm/Them udvidelse af pladser og etablering af legestue	301 (U)	
Virklund, etablering af midlertidig kapacitetsudvidelse på dagtilbudsområdet	9.011 (U)	Afvigelsen henføres til periodisering, hvor lejeudgifter for en tre-årig periode blev bevilliget med fuld effekt i første bevillings-år.
Skolegades Børnehus samt Akacien, lovliggørelse og etablering af anretterkøkken	1.567 (U)	
Linå Børnehus, udvidelse	490 (U)	
Byggeprojekter - Børn og unge med særlige behov	211 (U)	
Solbo, ombygning	211 (U)	
Byggeprojekter - Social	31 (U)	
Lysbro uddannelsescenter, renovering	491 (U)	
Nyt botilbud - 24 boliger til handicappede på Granmosevej, Kjellerup	-602 (U)	
Aktivitetstilbuddet Kernen, renovering	142 (U)	
Byggeprojekter - Ældre	2.694 (U) 480 (I)	
Fårvang Ældrecenter, ombygning af servicearealer	2.346 (U) 480 (I)	Afventer snarligt skema C til Byrådet
Fårvang Ældrecenter, ombygning af ældreboliger	-1.015 (U)	Afventer snarligt skema C til Byrådet
Etablering af sygeplejeklinik i Rosengårdscentret samt anskaffelse af udstyr til	279 (U)	

fremmødesystem

Alhuset, renovering 69 (U)

Samlet overførsel 36.424

* U angiver udgiftsbevilling, I angiver indtægtsbevilling

Generelt er der ved anlægsprojekter udfordringer med at ramme en præcis periodisering mellem årene, og derved at anlægsbevillingerne ligger korrekt i de givne regnskabsår. Der vil derfor generelt ses overførsler mellem budgetårene med positivt og negativt fortegn.

Punkt 5: 5. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 14, 15 og 16 - (ÅBENT PUNKT)

24/1799

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevillingerne 14 Centralfunktioner, 15 Fælles formål og 16 Tværgående aktiviteter. I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023. Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- At orienteringen om regnskab 2023 for bevillingerne 14 Centralfunktioner, 15 Fælles formål og 16 Tværgående aktiviteter tages til efterretning

Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- At overførsel af driftsbudget på i alt 50,826 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse[1] på 74,686 mio. kr. godkendes når
 - der tilføres 12,323 mio.kr. fra kassen til merforbrug på arbejdsskadeforsikringer (jf. ØKE-beslutning 07.02.2023) på bevilling 14 Centralfunktioner (Ejendomme)
 - mindreforbrug på 0,953 mio. kr. fra Udbetaling Danmark lægges i kassen fra bevilling 14 Centralfunktioner (Beskæftigelse)
 - der overføres 0,848 mio. kr. til bevilling 15 Fælles formål til finansiering af IT-pulje fra bevilling 14 Centralfunktioner (Økonomi og IT)
 - mindreforbrug på 0,028 mio.kr lægges i kassen fra bevilling 14 Centralfunktioner (Økonomi og IT)
 - der overfører 3,979 til digitalisering, heraf 2 mio.kr. til 2025 og 1,979 til 2026 på bevilling 14 Centralfunktioner (Økonomi og IT)
 - der overføres 1 mio.kr. til bevilling 12 Kommunale ejendomme til flådestyring fra bevilling 15 Fælles formål
 - der overføres 2,668 mio.kr til flere bevillinger til kompensation for kørsel i egen bil fra bevilling 15 Fælles formål, herunder 0,439 mio.kr. til bevilling 14 Centralfunktioner og 0,009 mio.kr. til bevilling 16 Tværgående aktiviteter
 - der overføres 0,141 mio.kr. til Bevilling 34 Kultur og Fritid fra mindreforbrug på Eventmarkedsføring til Event på Søvej fra bevilling 15 Fælles formål
 - mindreforbrug på 6,898 mio.kr. lægges i kassen fra mindreforbrug på DUT, momsproblematikken og ørige effektivisering på Bevilling 15 Fælles formål til finansiering af uudmøntede besparelser
 - mindreforbrug på 0,45 mio.kr. fra Eventmarkedsføring og Strategisk Kommunikation lægges i kassen fra bevilling 15 Fælles formål
 - mindreforbrug på 3,208 mio.kr. fra barselspuljen lægges i kassen til finansiering af merforbrug på arbejdsskadeforsikringer fra bevilling 15 Fælles formål

- der overføres 3 mio.kr. til rekruttering af virksomheder og markedsføring af erhvervsjord på bevilling 15 Fælles formål, heraf 1,5 mio.kr. i 2025 og 1,5 mio.kr. i 2026
 - der modtages 0,15 mio.kr. til undersøgelse af solceller til bevilling 15 Fælles formål fra bevilling 12 Kommunale ejendomme
 - der overføres 8,417 mio.kr. til digitalisering på bevilling 15 Fælles formål heraf 4,2 mio.kr. til 2025 og 4,217 mio.kr. til 2026.
 - der overføres 0,52 mio.kr. fra kassen til politiske it-udgifter på bevilling 15 Fælles formål
 - mindreforbrug på 4,284 mio.kr. lægges i kassen fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter
 - der overføres 0,275 mio.kr. til bevilling 34 Kultur og Fritid til aktiviteter på Søfronten og Gadeteaterfestival fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter
 - der overføres 0,392 mio. kr. til udvikling af robotter til bevilling 15 Fælles formål fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter
 - der overføres 0,5 mio. kr. til seniorinitiativer til bevilling 15 Fælles formål fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter
 - der overføres 2 mio.kr. til 2025 til pulje til klimasikring til bevilling 16 Tværgående aktiviteter
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 33,824 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 05-03-2024

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

I denne sag orienteres der først om regnskab 2023 for bevillingerne 14 Centralfunktioner, 15 Fælles formål og 16 Tværgående aktiviteter. Derefter præsenteres forslag til overførsler for de tre bevillinger.

Forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2023 til 2024 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3). Øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frivogne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Bevillingerne 14 Centralfunktioner, 15 Fælles formål og 16 Tværgående aktiviteter er hele kommunens centrale budget, som dækker alle tværgående og fælles udgifter, hvorfor de behandles samlet i denne sag.

Regnskab bevilling 14 Centralfunktioner, bevilling 15 Fælles formål og bevilling 16 Tværgående aktiviteter

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevillingerne 14 Centralfunktioner, 15 Fælles formål og 16

Tværgående aktiviteter

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Bevilling 14, drift	485.089	-33.480	451.609	431.876	19.733
Bevilling 15, drift	61.894	62.045	123.939	84.590	39.349
Bevilling 16, drift	99.115	-46.133	52.982	37.378	15.604
I alt serviceudgifter	646.098	-17.568	628.530	553.844	74.686
Samlet drift	646.098	-17.568	628.530	553.844	74.686
Bevilling 16, anlæg	0	38.763	38.763	4.935	33.828
Samlet anlæg	0	38.763	38.763	4.935	33.828

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Der er et større mindreforbrug på drift på de tre bevillinger. Mindreforbruget kan tilskrives de hårde økonomiske opbremsninger, der blev foretaget i 2022 og i budget 2023, hvor der generelt har været en tilbageholdenhed på it-systemer, indkøb og løn. Derudover er der flere projekter og puljer, som ikke er afviklet i 2023 som planlagt, men forventes afviklet i 2024.

Driftsoverførsler bevilling 14

På baggrund af driftsregnskabsresultatet for bevilling 14 Centralfunktioner søges midler overført til 2024 som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 14 Centralfunktioner

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Beskæftigelse	8.596	

Børn og Familie	2.478
Ejendomme	1.065
Kultur og Borgerservice	-1.186
Organisation og Personale	5.834
Skole	-52
Social	-224
Sundhed og Omsorg	38
Teknik og Miljø	4.155
Økonomi og IT	5.505
Direktionen	39
Centrale overførsler i alt	26.248

Fra andre bevillinger

Fra bevilling 15 Fælles Formål vedr. kompensation for kørsel i egen bil på bevilling 14	439	Udligner merforbrug i 2023 og overføres til alle afdelinger og staves
Fra andre bevillinger i alt	439	

Samlet overførsel 26.687

Beskæftigelse

Beskæftigelsesafdelingens samlede mindreforbrug på 9,549 mio. kr. skyldes hovedsageligt reduktioner i forbindelse med tidlig pension "Arnepension" i budget 2023, samt færre udgifter til IT, Ydelsescenteret og Udbetaling Danmark end forventet.

Mindreforbrug på 6,7 mio. kr. vedr. tidlig pension "Arnepension" fra 2023 ønskes overført til 2024. Årsagen til mindreforbruget til beskæftigelsesindsatsen skyldes særligt vakante stillinger, der i løbet af 2023 ikke er blevet genbesat på grund af implementeringen af reduktioner i forbindelse med tidlig pension "Arnepension" for budget 2024.

Mindreforbrug på 1,408 mio. kr. vedrørende it-udgifterne skyldes mindre opkrævning fra central IT end forventet, samt investeringer som først implementeres i 2024. Mindreforbruget ønskes overført til implementering af IT-systemer i 2024.

Mindreforbrug vedrørende Ydelsescenteret på 0,488 mio. kr. skyldes vakancer i 2023, og mindreforbruget ønskes overført til implementering af kontanthjælpsreformen i 2024.

Børn og Familie

Det samlede mindreforbrug skyldes dels projektmidler som forventes anvendt i 2024 samt mindreforbrug på løn ifm. vakante stillinger i barselsperioder samt tilbageholdenhed overfor nyansættelser og flere penge i fravær-/barselsrefusioner end forventet.

Mindreforbruget på 1,605 mio. kr. vedrørende projekt Aftale om en 10-års plan for psykiatrien ønskes overført til 2024. Projektet er i gang og forventer at bruge midlerne i 2024.

Mindreforbrug på 0,873 mio. kr. vedrørende mindreforbrug på løn og tilbageholdenhed søges overført til 2024.

Ejendomme

Mindreforbrug på 1,065 mio. kr. vedr. staben søges overført til 2024 til hhv. udarbejdelse af indkøbsanalyse, og til dækning af lønudgifter i 2024 vedr. anlægsprojekter. Anlægsprojekter der grundet en ændret periodisering i betalingsplanen har givet en forskydning mellem årene. Søges om 12,323 mio.kr. fra kassen til udligning af merforbrug på arbejdsskadeforsikringer i 2023 jf. ØKE-beslutning 07.02.2023.

Kultur og Borgerservice

Merforbruget på 1,186 mio.kr. skyldes primært et merforbrug til IT-licenser i Borgerservice som foregående år. Størstedelen af IT-udgifterne går til systemer, som er lovpligtige. Der er desuden foretaget en nedjustering af personaleudgifterne i staben i 2023, som forventes at få betydning for økonomien i 2024.

Organisation og Personale

Mindreforbruget skyldes primært, at midler overført fra tidligere år ikke er blevet anvendt i 2023.

Mindreforbruget på 5,834 mio.kr. søges overført til bl.a. en særlig indsats indenfor kompetenceudvikling ift. digitalisering for kommunes ledere og medarbejdere.

Mindreforbruget forventes også anvendt til engangsudgifter til indretning af arbejdspladserne i forbindelse med tilgang af nye medarbejdere og til evt. personaleudgifter i forbindelse med udbud og implementering af kommunens intranet.

Teknik og Miljø

Teknik og Miljø's mindreforbrug skyldes dels projekter der endnu ikke er afsluttet (Eriksborg, Søfronten og Stævnepladsen) (1,847 mio.kr.) samt vakante stillinger i 2023 som bl.a. Teknik- og Miljøchef samt Planchef (1,562 mio.kr.). Derudover er der et mindreforbrug (0,746 mio.kr.) til sekretariatsbetjening af GeoMidt, Gudenåkomiteen og Sejlsadsen.

Teknik og Miljø søger det samlede mindreforbrug på 4,155 mio.kr. overført til 2024.

Økonomi og IT

Økonomi og IT søger 5,505 mio.kr. overført til 2024 til bl.a. en særlig digitaliseringsindsats.

Driftsoverførsler bevilling 15

På baggrund af driftsregnskabsresultatet for bevilling 15 Fælles funktioner søges midler overført til 2024 som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af driftsbudget til bevilling 15 Fælles formål

A

Serviceudgifter
1.000 kr.

B

Ansøgt overførsel til
bevilling

Centrale overførsler	
Tjenestemandspensioner	1.689
Sundhedsordning mm.	1.476
Puljer	9.887
Kørsel i egen bil	1.035
Centrale overførsler i alt	14.087

Fra andre bevillinger

Fra Bevilling 12 Kommunale ejendomme vedr. solceller	150
Fra Bevilling 14 Centralfunktioner vedr. IT-pulje	848
Fra Bevilling 16 Tværgående aktiviteter vedr. udvikling af robotter	392
Fra Bevilling 16 Tværgående aktiviteter vedr. seniorinitiativer	500
Fra andre bevillinger i alt	1.890

Samlet overførsel	15.977
-------------------	--------

Mindreforbruget ift. tjenestemandspension skyldes, at der har været flere tilkøb af pensioner for skoleledere end der var budgetteret med.

Mindreforbrug vedr. Sundhedsordningen skyldes, at den nuværende kontrakt vedr. Sundhedsordningen giver et lavere forbrug end det der er budgetteret med. Mindreforbruget for 2023 ønskes overført til 2024, og det forventes blandt andet at skulle anvendes til at dække evt. opstartsudgifter i forbindelse med udbud og implementering af kommunens intranet, evt. udgifter til tilkøb til tværgående IT-systemer til tidsregistrering og til at dække øgede udgifter vedrørende tjenestemandspensioner.

Mindreforbrug vedr. puljer søges overført til 2024. Midlerne afsættes til en tværgående indsats på digitalisering samt til erhvervssamarbejder, erhvervspulje og bosætning.

Driftsoverførsler bevilling 16

På baggrund af driftsregnskabsresultatet for bevilling 16 Tværgående aktiviteter søges midler overført til 2024 som angivet i tabel 4.

Tabel 4. Overførsel af driftsbudget til bevilling 16 Tværgående aktiviteter

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Pulje til klimasikring	2.000	
Silkeborg Bad	500	
Diverse nævn	100	Til finansiering af udgifter vedr. Civilsamfundsudvalget
Boligsociale strategi	500	Til Boligsocial Helhedsplan jf. ØKE 11.04.2023
Restpulje energikrise	435	
Eventpulje	1.442	Reserveres til VM Kano og Kajak i 2027
Regatta og øvrige tilskud	626	
Pulje pensionsudgifter institutioner under den sociale rammeaftale	2.500	
Udvikling af Gudenåens vækstpotentiale	50	Finansiering af forhøjet tilskud i 2024
Centrale overførsler i alt	8.153	
Fra andre bevillinger		
Fra bevilling 15 Fælles formål vedr. kompensation for kørsel i egen bil	9	
Fra andre bevillinger i alt	9	
Samlet overførsel	8.162	

For Bevilling 16 Tværgående aktiviteter er regnskabsresultatet for 2023 et mindreforbrug på 15,6 mio. kr., hvoraf 8,162 mio. kr. søges overført som angivet ovenfor i tabel 4.

Anlægsoverførsler bevilling 16

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i

tabel 5.

Tabel 5. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 16 Tværgående aktiviteter

A	B
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling
Landsbyfornyelse 2016 og 2017	119
Landsbyfornyelse 2021 og 2022	1.373
Anlægstilskud til Dansk Civilhundeforening til etablering af runderingsbane	104
Anlægstilskud til Digterparkens Legeplads	581
Anlægstilskud til Silkeborg Kajakklub til udvidelse af bådhaler	72
Anlægstilskud til Silkeborg-Voel KFUM, etablering af strandhåndboldbaner	87
Anlægstilskud til Arena midt til etablering af motorikvæg	661
Anlægstilskud til Silkeborg Bunkermuseum, forbedring af adgang til befalingsbunkeren	1.660
Anlægstilskud til Lemminghuset til udvikling af Kulturlanternen	70
Anlægstilskud til Ferskvandscentret til indfrielse af lån	29.000
IT-anskaffelser	97
Bevilling 16 i alt	33.824
Samlet overførsel	33.824

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel 5.

PLAN- OG VEJUDVALGET

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2023 til 2024 på bevilling 24 Kollektiv Trafik - (ÅBENT PUNKT)

23/1236

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2023 til 2024 på bevilling 24 Kollektiv trafik.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindre forbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 24 Kollektiv trafik tages til efterretning.

Teknik- og Miljøchefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 4,003 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse 1 på 4,003 mio. kr. tilføres kassen.

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 05-03-2024

Dot 1 - taget til efterretning.

Dot 2 - Søren Thomsen (Ø) stillede følgende ændringsforslag

”Administrationen skal frembringe et forslag til, hvordan mindreforbruget bedst anvendes til nye tiltag indenfor offentlig transport. Plan- og Vejudvalget henviser i den forbindelse til konstitueringsaftalen mellem alle byrådets partier fra november 2021, hvoraf der fremgår en ambition om, at den kollektive trafik skal styrkes økonomisk. Plan- og Vejudvalget henviser endvidere til budgetaftalen for budget 2023, hvoraf det fremgår, at byrådet har aftalt, at det skal undersøges, hvordan den kollektive trafik kan omstilles, bl.a. set i lyset af samkørsel og cyklisme. Som konsekvens af forslaget overføres mindreforbruget på kollektiv trafik til 2024 frem for at blive lagt i kassen.”

For ændringsforslaget stemte Ø. Imod forslaget stemte V, C, A og D. Dermed faldt ændringsforslaget.

Indstillingen godkendt. Søren Thomsen stemte imod med følgende udtalelse ”Enhedslisten ønsker at leve op til indgåede aftaler mellem byrådets partier, hhv. konstitueringsaftalen fra november 2021 og budgetaftalen for budget 2023, hvor det er aftalt, at den kollektive trafik skal styrkes økonomisk og en omstilling skal undersøges. På den baggrund stemmer Enhedslisten imod at tilføre mindreforbruget til kassen.”

Beskrivelse af sagen

Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.
Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 24 Kollektiv trafik

	A	B	C	D	E
Drift 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (C-D) *
Samlet drift	53.875	333	54.208	50.205	4.003

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Bybusserne i Silkeborg Kommune kører på biogas. Derfor påvirkes udgiften til kollektiv trafik meget af gasindekset.

Afvigelsen på driftsbudgettet skyldes, at indeks for gas har været meget nedadgående.

F.eks. er det faldet fra 170,7 i november 2022 til 135,8 i oktober 2023.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 24 Kollektiv trafik

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Letbane, Silkeborg -Aarhus	0	
Realtid, Internet og markedsføring	0	
Kollektiv trafik	0	Se bemærkninger under tabel 1.
Samlet overførsel	0	

På baggrund af Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning fra 7. februar 2023 vedr. drøftelse og godkendelse af principper for overførsel af budgetbeløb mellem regnskabsår afbalanceres mer- og mindre forbrug for bevilling 24 til kassen.

Mindre forbruget i 2023 på 4,003 mio. kr. tilføres derfor kassen.

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 25 Veje - (ÅBENT PUNKT)

23/1236

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 25 Veje.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 25 Veje tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger "Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024",

- at overførsel af driftsbudget på i alt -10,983 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på udgifter på -12,897 mio. kr. godkendes når,
 - merforbruget på 1,913 mio. kr. vedrørende vintertjeneste ikke søges overført (finansieres af kassebeholdningen)
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 104,046 mio. kr. godkendes

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 05-03-2024

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter). Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om "Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023" (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 25 Veje

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (C-D)*
Samlet drift	81.239	4.030	85.269	98.166	-12.897
Samlet anlæg	94.400	103.952	198.352	94.226	104.126

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 25 Veje

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Fælles formål (faste ejendomme)	398	
Arbejder for fremmed regning	0	
Driftsbygninger og -pladser	-77	
Parkering	-2.664	
Vejvedligeholdelse m.v.	386	
Belægnings m.v.	-6.296	
Vintertjeneste	-2.775	
Tjenestemandspension	45	
Samlet overførsel	-10.983	

Bemærkninger til parkering:

Manglende indtægter på parkeringsområdet skyldes bla. at der har været afholdt arrangementer på betalingspladserne. Der har bl.a. være afholdt "Sommer i Silkeborg" og Riverboat Jazz Festival på p-pladsen ved Havnen. P-pladsen ved Rådhus Vest har været spærret ifm. arrangement på Søvej i august 2023.

Samt at der først blev indført betalingsparkering i Kornmodts Gård, Estrups Gård og Havnepladsen fra 15. marts 2023.

Bemærkninger til belægnings:

Opbremsningen i efteråret 2022 medførte, at der blev udskudt arbejder til 2023. Budget 2023 for vejdriften blev reduceret kraftigt ift. budget 2022. En del af reduktionerne blev først endeligt politisk afklaret i løbet af 2023. Det har været en udfordring af reducere serviceniveauet fuldt ud i 2023

Bemærkninger til vintertjenesten:

Det samlede merforbrug på Vintertjenesten blev i 2023 4,688 mio. kr. Budgettet til Vintertjenesten blev imidlertid reduceret med 2,775 mio. kr. på byrådsmødet d. 31. januar. 2023

Merforbruget i forhold til det oprindelige budget for vintertjenesten uden denne budgetreduktion vil derfor have været 1,913 mio. kr., og denne del af merforbruget søges tilført fra kassen jævnfør gældende beslutning om, at mer-/mindreforbrug på vintertjeneste reguleres over kassen.

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 25 Veje

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Arbejder for fremmed regning		
Stitunnel Nordre Højmarksvej (Dalvejen)	0	
Vejanlæg		
Nordskovvej - Drewsensvejs østlige forlængelse til Århusvej	1.225	De sidste afsluttende arbejder mangler. Disse udføres i 2024.
Hårupvej, forlægning vest om Hårup	9.543	Afventer Fredningsnævnet.
Søtorvet - forlægning af Chr. 8 vej og Søvej	17.661	Grundet krav om EU-udbud. Påbegyndes i marken i 2024
Stitunnel Nordre Højmarksvej (Dalvejen)	8.849 75	Projektet har afventet forhøjelse af bevillingen. Udføres i 2024
Anlæg af veje, stier og p-plads (områdestudie i Hvinningdal)	893	
Ny ringvejsbro over Gudenåen - etablering (medfinansiering	22.428	Slidlaget og genetablering af Trækstien mv mangler. Trækstien udføres i 2024 når

fra Staten/Vejdirektoratet)		vandstanden i Gudenåen falder.
Etablering af adgangsvej til Børnehuset Vestergade, Kjellerup	2.124	Afventer finansiering af institutionen.
Undersøgelse af omfartsvej ved Skægkær	368	
Etablering af Funder Allé	-117 -900	Udsendelse af regning mangler
Etablering af Astrid Lindgrens Vej, etape 2 - incl. støjdrage	1.695	Etableringen af sidste etape af ALV afhænger af en ny lokalplan for privat udvikler og etableringen af Støjdragen
Etablering af Vestre Højmarksvej, Eidervej til tilslutningsanlæg 33 i Funder	1.300	Afventer nedrivning
Infrastruktur ved nyt centerområde i Virklund	4.052 -3.000	
Høje Kejlstrupvejs forlængelse til Eriksborg - skitseprojekt og undersøgelser	1.099	Afventer VVM'en i 2024
Cykelbaner Ry, forberedende arbejder etape 2	1.103	Forberedende arbejder fortsætter ind i 2024
Forlængelse af Damgårdsvej	551	
Støjskærm ved Buskelund	16.625	Vejdirektoratet står for etableringen af støjskærmen og de er blevet forsinket.
Standardforbedringer		
Udbygning af Christian 8.s Vej - etape nord og etape syd 2	11 3	
Forbedringer af kunderne i den kollektive trafik	89 -16	
Renovering af gågaderne i Silkeborg	-82	
Ombygning af krydset Viborgvej/ Nordre Ringvej	-2.622	Fakturering mangler
Supercykelsti fra Trafikterminalen til Lysbro	5.293	Afventer Banedanmark
Etablering af 2-1 vej på	570	

Lemming Skolevej	517	
Trafiksikkerhedsplanen 2017, 2021	1.054	
Ny belægning i Fredensgade	3.674	Afventer Enggaard
Parkering ved outdoorfaciliteter, herunder Søbade	476	
Erhvervskorridoren etape 2	1.232	Afventer overtaksation
Stibelysning i Skæggær og krydsningshelle ved Kjellerup	212	
Forbedring af kapacitet på Nordre Højmarksvej og Astrid Lindgrens vej	1.572	Detailprojektering udføres i 2024
Nedlæggelse af rampe til P-kælder på Christian 8.s Vej	2.029	Afventer Enggaard
Trafiksikkerheds- og cykelprojekter	3.624	Der har være afventet svar vedr. Trafiksikkerhedspuljen
Vejudvidelse af Harsnablundvej	1.344	Arbejdet afsluttes i 2024.
Samlet overførsel	104.046	

Punkt 5: 5. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2023 til 2024 på bevilling 28 Entreprenøropgaver - (ÅBENT PUNKT)

23/1236

Resume

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2023 til 2024 på bevilling 28 Entreprenøropgaver.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindre forbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 28 Entreprenøropgaver tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,355 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på udgifter på 0,355 mio. kr. godkendes.

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 05-03-2024

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 28 Entreprenøropgaver

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (C-D)*
Samlet drift	0	143	143	-212	355

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret
*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 28 Entreprenøropgaver

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Arbejder for fremmed regning	355	
Samlet overførsel	355	

Entreprenørgården ønsker fremadrettet at opbygge en buffer på 0,5 - 1 mio. kr. for at kunne klare uforudsete udfordringer. (Energikrise, besparelser m.v.).

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 29 Byggemodning - (ÅBENT PUNKT)

23/1236

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 29 Byggemodning.

Det fremgår af sagen, hvilket anlægsbudget, som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen det foregående år.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 29 Byggemodning tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af anlægsbudget på i alt 15,790 mio. kr. godkendes.

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 05-03-2024

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 29 Byggemodning

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (C-D)*
Samlet anlæg	21.555	11.826	33.381	17.607	15.773

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Forbruget på byggemodningen strækker sig over flere år. Områderne bliver først "grovbyggemodnet", dvs. der bliver etableret vejadgang og forsyningsledninger ført frem - efterfølgende når de fleste grunde er solgt, bliver områderne færdiggjort med beplantning og slidlag.

Anlægsbevillinger bliver ansøgt med budgetbeløb til etablering over 1 eller 2 år og rådighedsbeløb til færdiggørelse 3 år senere.

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 29 Byggemodning

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Boligformål mv.		
Bryrup Nord	0	
Gødvad Enge	962	
Sikavej, Ans	0	
Astrid Lindgrens Vej (Løvehjertevej, Tvebaksvej, Jonatansvej og Balle Bygade)	1.363	Færdiggørelses arbejder mangler, bl.a. stier
Astrid Lindgrens Vej (Løvehjertevej, Tvebaksvej, Jonatansvej og Balle Bygade) (Arbejder for fremmed regning)	1.485 -2.249	
Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del II	6.702	Tunnel og byggemodning pågår. Der har været udfordringer med lokalplanen
Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del II (Arbejder for fremmed regning)	1.455 1.214	Tunnel og byggemodning pågår. Der har været udfordringer med lokalplanen

Agertoften, Kjellerup	22	
Holmmøllevej, Lemming	820	
Hedevej, Fårvang	-1.259	Fakturering mangler
Hedevej, Fårvang (Arbejder for fremmed regning)	800 -800	
Lergravsvej og Gravmosevej, Kjellerup	0	
Svinget, Sorring	122	
Langdalshøjen og Langdalstoftet, Sejs-Svejbæk	108	
Engesvangvej 14c, Kragelund	271	
Tingbakken etape 4, Hornvej 14	1.364	Afventer salg af storparcel
Erhvervsformål		
Fabriksvej, Kjellerup	1.230	Afventer salg af erhvervsgrunde
Forlængelse af Hårup Tværvej	0	
Kejlstrup Tværvej, Kejlstrup vest, etape 1	372	
Ebstrup Tværvej, Kejlstrup Vest etape 2	444	
Erhvervsbyggemodning Hårup - Linåvej og Purhusvej	1.409	Afventer lokalplan
Erhvervsbyggemodning Vestre Højmarksvej nord, Funder	-45	
Samlet overførsel	15.790	

KULTUR-, FRITIDS-, OUTDOOR- OG IDRÆTSUDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler på bevilling 34 Kultur og Fritid - (ÅBENT PUNKT)

23/8203

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 34 Kultur og Fritid.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Kultur- og borgerservicechefen indstiller til Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 34 Kultur og Fritid tages til efterretning

Kultur- og borgerservicechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”

- at overførsel af driftsbudget på i alt 8,8 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 7,769 mio. kr. godkendes
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 14,963 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget den 04-03-2024

- Indstillingen taget til efterretning.
- Indstillingen anbefales.
- Indstillingen anbefales.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 34 Kultur og Fritid.

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	106.494	6.387	112.881	104.671	8.210
Decentrale udgifter	50.143	1.365	51.508	51.949	-441
I alt serviceudgifter	156.637	7.752	164.389	156.620	7.769
Øvrig drift	0	0	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	0	0	0	0	0
Ældreboliger	0	0	0	0	0
Indtægter fra den særlige refusionsordning	0	0	0	0	0
I alt øvrige drift	0	0	0	0	0
Samlet drift	156.637	7.752	164.389	156.620	7.769
Samlet anlæg	-2.800	21.418	18.618	3.360	15.258

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projekttyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

Afvigelsesforklaringer

Der er et samlet mindreforbrug på bevilling 34 Kultur og Fritid på 7.769 mio. kr. jf. tabel 1. Det samlede mindreforbrug skyldes en række afvigelser på enkelte posteringer. Især kan nævnes følgende afvigelser mellem korrigeret budget og regnskabsresultatet:

Boldbaner og kunstgræs: Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget

skyldes perioderne i 2023 med tørke, både forår og efterår. Græsslåning har i disse perioder været minimalt.

Grønne områder: Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. En væsentlig del af dette udgøres af en overførsel fra 2022 på 0,75 mio. kr. til fornyelse af badebroer. Beløbet er projekteret i 2024 og skal derfor overføres.

Forpagtningsaftaler: Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes særligt en endnu ikke forbrugt overførsel på 0,75 mio. kr. fra 2022 vedr. forventet udgift i forbindelse med ny forpagter i Gudenåens Camping. Beløbet skal overføres til 2024.

Frie Kulturelle Midler: Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der er 0,24 mio. kr. af budgettet som ikke er bevilget og derudover 0,17 mio. kr. som er bevilget, men ikke udbetalt.

Festival of Wonder: Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget for 2023 overføres til festivalen i 2024.

Creative Europe: Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Projektmidlerne er udbetalt, men aktiviteterne igangsættes først i 2024. Restbudgettet skal således overføres til 2024.

Administrativ understøttelse: Regnskabet viser et mindreforbrug på 1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes færre udgifter på lønmidler grundet vakante stillinger.

Svømmehaller: Regnskabet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. en overførsel af merforbrug fra 2022 på 1,09 mio. kr. samt merudgifter til energi og mindreindtægter på leje og billetsalg.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 34 Kultur og Fritid

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Renovering og udvidelse af søbade	1.150	Der blev overført 750.000 kr. fra 2022 til 2023. Midlerne er projekteret til benyttelse i 2024. Der afsættes yderligere 450.000 kr. til udbygning af søbade.
Forpligtelser vedr. forpagter af Gudenåens Camping	750	Der blev overført 750.000 kr. fra 2022 til 2023 til kommunens forpligtelser vedr. forpagter af Gudenåens Camping. Midlerne overføres til 2024.
Social vicevært, Gødvad	120	Der afsættes 120.000 kr. i 2024 til dækning af udgift til social vicevært i Gødvad. Midlerne til 2025 og 2026 afsættes ved budget 2025 og overslagsår.

Pulje til energibesparende og klimaforbedrende tiltag	120	Puljemidler afsat af ØKE. Dækker bl.a. midler til et forsamlingshus, der får planlagt arbejde udført i 2024.
Creative Europe - Our voices	1.120	EU-projektmidler som videreføres til 2024.
Aktiv fritid	260	Statslige projektmidler som overføres til 2024.
Festival of Wonder	528	Midlerne overføres til Festival of Wonder i 2024.
Procesbistand politikker	300	Midlerne overføres til ekstern procesbistand vedr. udarbejdelse af ny kultur- og fritidspolitik i 2024.
Etablering af bolværker	150	Midlerne anvendes i 2024 til en ekstraudgift vedr. etableringen af nye bolværker i Indelukket
Bæredygtig udvikling af events (ReThink)	200	Midlerne anvendes i 2024 til bæredygtig udvikling af events.
Kulturdag i Kedelhuset	50	Midlerne anvendes i 2024 til kulturdage i Kedelhuset.
Film, Idrætsprisfesten 2024	20	Midlerne anvendes til udarbejdelse af film i forbindelse med Idrætsprisfesten 2024.
Gulvvaskemaskine til badeanstalten	30	Midlerne anvendes til effektivisering af arbejdsgangen vedr. rengøring i Badeanstalten.
Gadeteaterfestival	-310	Der forventes udbetalt refusionsmidler i 2024 vedr. Gadeteaterfestivalen for 2023.
Sommer på Søvej	-266	Der forventes udbetalt midler i 2024 fra Eventpuljen vedr. Sommer på Søvej i 2023
Fortidens fodspor	-400	Projektet er afsluttet med udgangen af 2023. Der forventes fondsmidler i 2024.
Kulturelle Frie Midler	300	Midler overføres til Kulturelle Frie Midler i 2024. Beløbet svarer til restbeløbet for 2024 fratrukket ekstra tilskud til Riverboat på 2 x 50.000 kr.
Etablering af vaskeplads i Indelukket	400	Midlerne anvendes til etablering af vaskeplads i Indelukket i 2024.
Levende Musik i Skolen - event 2025	700	Midlerne anvendes til et stort event i 2025 vedr. Levende Musik i Skolen.
Virklund Hallen	300	Midlerne anvendes til udvikling af faciliteter i Virklund Hallen.
Styrkelse af frivillige	200	Midlerne anvendes til styrkelse af frivilligindsatsen jf. Handleplanen for 2024.

Kulturelle fritidstilbud til Børn og Unge og outdoor i idrætsforeninger	200	Midlerne anvendes til kulturelle fritidstilbud til børn og unge samt outdoor i idrætsforeningerne jf. Handleplanen for 2024.
Kulturhuset 1B	116	Driftsmidler til drift af Kulturhuset 1B i 2024.
FDF-huset i Balle	100	Midlerne anvendes til renovering af kælder og brandcertificering, således lokalerne kan anvendes til overnatning.
Merforbrug til udskiftning af kunstgræsbaner i Kjellerup og Buskelund	650	Midlerne anvendes til merudgift vedr. udskiftning af kunstgræstæpper i Buskelund og Kjellerup, herunder granulatsikring.
Lysanlæg ved atletikstadion	300	Midlerne anvendes til udskiftning eller renovering af lysanlæg på Atletikstadion, som er nedslidt og utidssvarende.
Banerenovering i Virklund	500	Midlerne anvendes til nye dræn på bane som kræver akut handling ift. nedbør.
Prinsens Musikkorps	50	Midlerne anvendes til støtte af Prinsens Musikkorps
Opgradering af Gravel og Landevejscykling ift. en "Silkeborg Challenge"	300	
Opgradering af strøm og kloakforhold i Lunden	272	
Centrale overførsler i alt	8.210	
Decentrale overførsler		
Bibliotekerne inklusiv medborgerhuse	899	Mindreforbrug benyttes til nyt bogsorteringsanlæg.
Campus Binderslevs Plads	-9	
Nordvest inkl. varmtvandsbadeanstalten	-1.659	Merudgiften skyldes bl.a. en negativ overførsel fra 2022 på 1,09 mio. kr., som påvirker regnskabsresultat. Desuden er der merudgifter på energi og mindreindtægter på leje og billetsalg.
Den kreative skole	-150	

Den kreative skole - DanseKRAFT	136	Projektet videreføres i 2024
Den kreative skole - Sange med mødre, vol. 2	-181	Projektet videreføres i 2024
Den kreative skole - Kulturklassebank	257	Opsparing til kulturklasser
Den kreative skole - Europæisk Kulturbooster	25	Projektet videreføres i 2024
Den kreative skole - Strygeorkesterkasse	18	Projektet videreføres i 2024
Den kreative skole - BilledKRAFT	65	Projektet videreføres i 2024
Den kreative skole - Sange med mødre (jordemødre)	158	Projektet videreføres i 2024
Decentrale overførsler i alt	-441	

Fra andre bevillinger

Central

Aktiviteter på Søfronten - Understøttelse af det lokale kulturliv	125	Fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter. Midlerne udligner overførslen af et tilsvarende merforbrug, som fremgår under "centrale overførsler" i tabellen.
Aktiviteter på Søfronten - Understøttelse af det lokale kulturliv	141	Fra bevilling 15 Fælles formål. Midlerne udligner overførslen af et tilsvarende merforbrug, som fremgår under "centrale overførsler" i tabellen.
Gadeteaterfestival	150	Fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter. Midlerne udligner delvist overførslen af et merforbrug, som fremgår under "centrale overførsler" i tabellen.
Kompensation for kørsel i egen bil	114	Fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter.
Refusion af midler til øgede driftsudgifter til el og varme	501	Fra bevilling 12 Kommunale ejendomme.
Fra andre bevillinger i	1 021	

alt 1.051

Samlet overførsel 8.800

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 34 Kultur og Fritid

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Etablering af projekt børneskove	337	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Etablering af Nyløkke	Udgift: 2.602 Indtægt: -1.900 Netto: 702	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024. Der er både givet indtægts- og udgiftsbevilling til projektet. Begge bevillinger overføres.
Forbedring af forhold på Ellingbanen - speedway	685	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Anlægstilskud til Silkeborg Speedwayklub til etablering af toilet og omklædningsfaciliteter på Ellingbanen	253	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Akut behov for udskiftning af bolværker i havnearealet i Indelukket (lånefinansieret)	1.489	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Realisering af helhedsplan for Søholt samt ny lokation for Bueskytteforeningen	7.863	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
VM/World Cup MTB spor	197	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Springgrav og motorikvæg I ny hal ved Sølystskolen	993	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
	Udgift:	

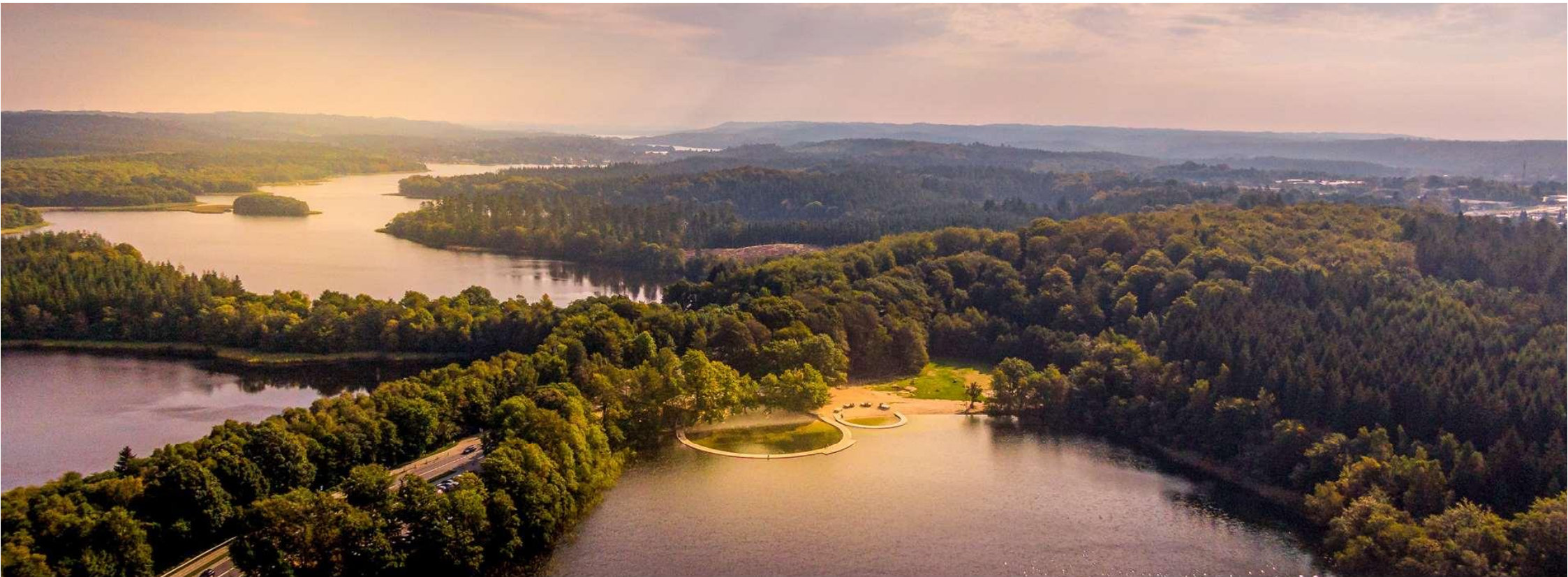
Nyindretning af De Små Fisk	4.090 Indtægt: -2.225 Netto: 1.865	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024. Der er både givet indtægts- og udgiftsbevilling til projektet. Begge bevillinger overføres.
Kunst i byrummet - Silkeborg Gadekunstfestival	187	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Kunst i byrummet - Silkeborg Kommunes Kunststrategi	392	Projektet er igangsat og fortsættes i 2024
Bevilling 34 i alt	1.463	
Fra andre bevillinger	0	
Fra andre bevillinger i alt	0	
Samlet overførsel	14.963	

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Årsagen til at der er forskel imellem regnskab og overførsel på anlægsområdet skyldes, at der afsluttes et anlægsregnskaber ultimo 2023, og dette overføres dermed ikke til 2024.

Bilag

Bilag 1 - Orientering om regnskab 2023 og godkendelse af overførsler til 2024 - KFOIU
4.3.2024



Orientering om regnskab 2023 og godkendelse af overførsler til 2024

Oplæg for Kultur-, Fritids-, Outdoor- og
Idrætsudvalget 4. marts 2024

Simon Ø. Foldager
Sektionsleder

Regnskab 2023

	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Drift	164.389	156.620	7.769

Boldbaner og kunstgræs: Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Skyldes perioderne i 2023 med tørke, både forår og efterår.

Grønne områder: Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. En væsentlig del af dette udgøres af en overførsel fra 2022 på 0,75 mio. kr. til fornyelse af badebroer. Beløbet er projekteret i 2024 (skal overføres til 24)

Forpagtningsaftaler: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes særligt en endnu ikke forbrugt overførsel på 0,75 mio. kr. fra 2022 vedr. forventet udgift i forbindelse med ny forpagter i Gudenåens Camping (skal overføres til 24).

Frie Kulturelle Midler: Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der er 0,24 mio. kr. af budgettet som ikke er bevilget og derudover 0,17 mio. kr. som er bevilget, men ikke udbetalt.

Festival of Wonder: Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget for 2023 overføres til festivalen i 2024.

Creative Europe: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Projektmidlerne er udbetalt, men aktiviteterne igangsættes først i 2024 (skal overføres til 24)

Administrativ understøttelse: Mindreforbrug på 1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter på lønmidler grundet vakante stillinger.

Svømmehaller: Regnskabet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. en overførsel af merforbrug fra 2022 på 1,09 mio. kr. samt merudgifter til energi og mindreindtægter på leje og billetsalg.

Overførsler til 2024

Kategori 1: Fortsættelse af eksisterende projekter

Renovering og udvidelse af søbade	1.150
Forpligtelser vedr. forpagter af Gudenåens Camping	750
Etablering af bolværker	150
Kulturelle Frie Midler	300
Etablering af vaskeplads i Indelukket	400
Kulturhuset 1B	116
Merforbrug til udskiftning af kunstgræsbaner i Kjellerup og Buskelund	650
Social vicevært, Gødvad	120
Procesbistand politikker	300

Overførsler til 2024

Kategori 2: Nye tiltag i 2024

FDF-huset i Balle	100
Levende Musik i Skolen – event 2025	700
Virklund Hallen	300
Lysanlæg ved atletikstadion	300
Banerenovering i Virklund	500
Opgradering af Gravel og Landevejscykling ift. en "Silkeborg Challenge"	300
Opgradering af strøm og kloakforhold i Lunden	272

Overførsler til 2024

Kategori 3: Implementering af handleplaner

Bæredygtig udvikling af events (ReThink)	200
Styrkelse af frivillige	200
Kulturelle fritidstilbud til Børn og Unge og outdoor i idrætsforeninger	200

Overførsler til 2024

Kategori 4: Pulje- og projektmidler samt tekniske forskydninger

Pulje til energibesparende og klimaforbedrende tiltag	120
Creative Europe – Our Voices	1.120
Aktiv fritid	260
Festival of Wonder	528
Gadeteaterfestival – afventer refusionsmidler	-310
Sommer på Søvej – afventer midler fra Eventpuljen	-266
Fortidens fodspor – afventer fondsmidler	-400

Overførsler til 2024

Kategori 5: Decentrale overførsler

Bibliotekerne inklusiv medborgerhuse	899
Nordvest inkl. varmtvandsbadeanstalten	-1.659
Den kreative skole	-150
Den kreative skole - DanseKRAFT	136
Den kreative skole - Sange med mødre, vol. 2	-181
Den kreative skole - Kulturklassebank	257
Den kreative skole - Sange med mødre (jordemødre)	158

**DAGTILBUDS-,
SKOLE- OG
FAMILIEUDVALGET**

Punkt 5: 5. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 41 Skoler - (ÅBENT PUNKT)

23/26825

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 41 Skoler.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Skolechefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget, at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 41 Skoler tages til efterretning

Skolechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger "Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024",

- at overførsel af driftsbudget på i alt 16,701 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 16,701 mio. kr. godkendes
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 0,877 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 05-03-2024

1. Indstillingen taget til efterretning.
2. Indstillingen anbefales, således at overførsel på i alt 18,187 mio.kr. godkendes, når der indregnes overførsel af 0,397 mio. kr. vedrørende kørsel i egen bil og 1,089 mio.kr. vedr. tilbagebetaling for el og varme. Beløbende overføres fra bevillinger under ØKE.
3. Indstillingen anbefales, således at der søges om, at 0,825 mio.kr. tilføres anlægsbudgettet i 2024 til oprettelse af nye klasselokaler mv. sfa. sænket klasseloft i folkeskolens 0.-2. klasse.

Ej til stede: Søren Kristensen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om "Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023" (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 41 Skoler

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	163.915	-27.132	135.660	135.795	-135
Decentrale udgifter	844.396	44.676	890.233	873.397	16.836
I alt serviceudgifter	1.008.311	17.544	1.025.893	1.009.192	16.701
Øvrig drift	0	0	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering					
Ældreboliger					
Indtægter fra den særlige refusionsordning					
I alt øvrige drift	0	0	0	0	0
Samlet drift	1.008.311	17.544	1.025.893	1.009.192	16.701
Samlet anlæg	1.000	300	1.300	423	877

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projektyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

Drifts- og anlægsafvigelserne er beskrevet i vedlagte bilag.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 41 Skoler

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Diverse Projekter	2.219	Mer- og mindreforbrug på projektsmidler søges overført til 2024. Bl.a. Komptenceløftsmidler og fondsmidler.
PPL	570	PPL søger mindreforbruget overført til finansiering af specialpædagogisk vejleder i 2024
Central overførselskonto	-2.895	Overføres til central overførselskonto
Centrale overførsler i alt	-136	
Decentrale overførsler		
Folkeskolen, almen og modt.kl.	-1.055	
Folkeskolen, specialklasser	5.092	
SFO, almen	4.558	
SFO, special	2.111	
SFO, løft af fritidspædagogikken	2.860	
Dybkær Specialskole	1.118	
Silkeborg Ungdomsskole	186	
Tandplejen	1.967	
Decentrale overførsler i alt	16.836	

Samlet overførsel 16.701

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 41 Skoler

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Skægkærskolen, ombygning af kælderlokale mv.	877	
Bevilling 41 i alt	877	

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under Manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Bevillingsændringer

Anlæg

Til midtvejsreguleringen af 2023 blev Silkeborg Kommune tilført 0,825 mio.kr. til oprettelse af nye klasselokaler mv. sfa. sænket klasseloft i folkeskolens 0.-2. klasse. Beløbet blev ikke tilført bevilling 41 skoler i 2023, det sker i stedet i denne sag.

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.

Bilag

Bilag 1 - Bilag regnskab 2023, bev. 41

Regnskab 2023 for bevilling 41 Skoler Opfølgning på økonomi drift

Afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Oversigt (i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Faktisk Forbrug	Resultat 31.12.23	Overførsel
Områder der fordeles til skolerne	69.283	45.403	50.423	-5.020	0
- Budgetregulering	-1.199	-7.768	-36	-7.732	
- Lønpuljer	24.147	4.979	4.180	799	
- Pædagogisk udvikling	535	535	397	138	
- Skoler - fælles møder	315	315	208	107	
- Elevaktiviteter	3.283	3.119	2.059	1.060	
- Skoler - bygninger	3.705	2.053	351	1.702	
- Skoler - IT	10.571	10.571	9.564	1.007	
- Svømmeundervisning	770	659	562	97	
- SSP	820	820	562	258	
- Befordring	26.336	30.120	32.576	-2.456	
Specialområdet	21.894	9.811	7.918	1.893	0
Ekstern afregning og takst-områder	30.698	37.848	37.645	203	0
- Forældrebetaling + regulering sfo-tildeling	-95.694	-92.887	-91.247	-1.640	
- Tilskud til/fra andre afdelinger	927	1.175	1.489	-314	
- Mellemkommunale betalinger	-2.961	-2.961	-5.408	2.447	
- SFO-tilskud	31.809	35.904	36.446	-542	
- Bidrag til privat/efterskoler	96.617	96.617	96.365	252	
Projekter	2.565	3.347	1.128	2.219	2.219
PPL	39.475	39.251	38.681	570	570
Overførselskonto					-2.895
Centralt, i alt	163.915	135.660	135.796	-136	-136
Decentrale områder					
Folkeskolen, almen og modt.kl.	505.544	527.613	528.668	-1.055	-1.055
Folkeskolen, specialklasser	101.905	113.017	107.925	5.092	5.092
SFO, almen	101.492	107.210	102.652	4.558	4.558
SFO, special	12.629	13.831	11.720	2.111	2.111
SFO, løft af fritidspædagogikken	0	0	-2.860	2.860	2.860
Dybkær Specialskole	50.420	52.265	51.147	1.118	1.118
Silkeborg Ungdomsskole	33.736	36.377	36.191	186	186
Tandplejen	38.670	39.920	37.953	1.967	1.967
Decentralt, i alt	844.396	890.233	873.397	16.836	16.836
Bevilling 41 Skoler, i alt	1.008.311	1.025.893	1.009.192	16.701	16.701

* - angiver et merforbrug + angiver et mindre forbrug og afvigelse er angivet i forhold til korrigeret budget

Afvigelsesbemærkninger til drift

På bevilling 41 Skoler er der et oprindeligt budget på 1.008,311 mio. kr., mens regnskabet ender på 1.009,192 mio. kr. Det giver et merforbrug på -0,881 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

I forhold til det korrigerede budget er der samlet set et mindreforbrug på 16,701 mio. kr. Det fordeler sig med et merforbrug på -0,136 mio. kr. centralt og et mindreforbrug på 16,836 mio. kr. decentralt.

Der blev overført et mindreforbrug på 5,464 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvoraf de -6,221 mio. kr. var centralt og 11,685 mio. kr. var decentralt.

Centrale afvigelser

Områder rettet mod skolerne

Områder i 1.000 kr.	Korrigeret Budget	Forbrug	Regnskab
- Budgetregulering	-7.768	-36	-7.732
- Lønpuljer	4.979	4.180	799
- Pædagogisk udvikling	535	397	138
- Skoler - fælles møder	315	208	107
- Elevaktiviteter	3.119	2.059	1.060
- Skoler - bygninger	2.053	351	1.702
- Skoler - IT	10.571	9.564	1.007
- Svømmeundervisning	659	562	97
- SSP	820	562	258
- Befordring	30.120	32.576	-2.456
I alt	45.403	50.423	-5.020

De største afvigelser skyldes:

Budgetreguleringer

Budgetreguleringer dækker bl.a. over overførsel fra sidste år på -6,221 mio. kr. og en budgetlagt finanslovsregulering på -1,573 mio. kr. (sænkelse af klasseloft, som blev udskudt et år).

Befordring

Merforbruget på -2,456 mio. kr. skyldes primært ændret kørsel af specialelever og ekstraordinær prisstigning på kørslen.

Det nye serviceniveau med færre hjemkørsler er endnu ikke fuldt ud implementeret på specialområdet, derfor kan den fulde effekt endnu ikke ses.

Elevaktiviteter, Skole-bygninger og IT-udgifter

Udvalget godkendte under behandling af budgetopfølgningen pr. 31/3 en opbremsning på områder, hvor det umiddelbart var muligt. På disse 3 områder har det at give et mindreforbrug på 3,769 mio. kr.

Specialområdet

De største afvigelser skyldes primært reguleringer af elevtallet i inklusionscentrene i forhold til det budgetterede elevtal på 1,981 mio. kr.

Ekstern afregning og takstområde

Områder i 1.000 kr.	Korrigeret Budget	Forbrug	Regnskab
- Forældrebetaling + regulering sfo-tildeling	-92.887	-91.247	-1.640
- Tilskud til/fra andre afdelinger	1.175	1.489	-314
- Mellekommunale betalinger	-2.961	-5.408	2.447
- SFO-tilskud	35.904	36.446	-542
- Bidrag til privat/efterskoler	96.617	96.365	252
I alt	37.848	37.645	203

De største afvigelser skyldes:

Forældrebetaling/regulering af SFO-tildelingen

Der er reguleret med færre børn end hvad der var forventet i budgettet. I alt er der 109 færre børn i 0-3 kl. og 355 færre børn i 4-6 kl. Dette giver en mindre forældrebetaling samt mindre tildeling til SFO'erne, samlet et merforbrug på -1,640 mio. kr.

Mellekommunale betalinger

Mindreforbruget på 2,447 mio. kr. skyldes bl.a. reguleringer vedr. 2022

Projekter

Områder i 1.000 kr.	Korrigeret Budget	Forbrug	Regnskab
Kompetenceløft, Statslige midler	1.825	383	1.442
Kompetenceløft, Egne midler	1.045	515	530
Kompetenceløft, Fondsmidler	-894	-894	0
Øvrige indsatser	1.371	1.124	247
I alt	3.347	1.128	2.219

De største afvigelser skyldes:

Kompetenceløft, Statslige midler

Mindreforbruget skyldes en ikke disponeret rest på 1,442 mio. kr., som Silkeborg Kommune har modtaget til finansiering af kompetenceløft af det pædagogiske personale ifm. implementeringen af skolereformen. Fristen for at bruge disse midler er forlænget til 2025, herefter skal ikke forbrugte midler afleveres til Staten.

Kompetenceløft, Egne midler

Udvalget godkendte under behandling af budgetopfølgningen pr. 31/3 en opbremsning på områder, hvor det umiddelbart var muligt. På egne kompetenceløftsmidler har det givet et mindreforbrug på 0,530 mio. kr.

PPL

PPL forventes at have et mindreforbrug på 0,570 mio. kr. Mindreforbruget skal i 2024 bruges til ansættelse af en specialpædagogisk vejleder.

Decentrale afvigelser

Decentrale institutioner i 1.000 kr.	Korrigeret Budget	Forbrug	Regnskab
Folkeskolen, almen og modt.kl.	527.613	528.668	-1.055
Folkeskolen, specialklasser	113.017	107.925	5.092
SFO, almen	107.210	102.652	4.558
SFO, special	13.831	11.720	2.111
SFO, løft af fritidspædagogikken	0	-2.860	2.860
Dybkær Specialskole	52.265	51.147	1.118
Silkeborg Ungdomsskole	36.377	36.191	186
Tandplejen	39.920	37.953	1.967
I alt, decentralt	890.233	873.397	16.836

Skolerne

To skoler forventes at have mindreforbrug på mere end 5% og ingen skoler forventes at have et merforbrug på mere end -5%.

Tandplejen

Tandplejen forventes at have et mindreforbrug på 1,967 mio. kr., hvoraf de 1,448 mio. kr. er tilskud fra den kommunale kompetencefond, til et kursusforløb som dækker årene 2022-28.

Regnskab på anlæg

Afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab.

1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Regnskab	Afvigelse**
Anlæg	1.000	1.300	423	877
Bevilling 41 i alt	1.000	1.300	423	877

* Korrigeret budget er inkl. bevillingsændringer og -flytninger på denne budgetopfølgning

** - angiver et merforbrug + angiver et mindre forbrug og afvigelse er angivet i forhold til korrigeret budget

Afvigelsesbemærkninger til anlæg

Skægkærskolen, ombygning af kælderlokale mv.

877

Billedkunstlokalet forventes først færdigt til næste år grundet proces, der er trukket i langdrag, bl.a. pga. landskabsarkitektfirmaet.

Bevillingsændringer

Anlæg

Til midtvejsreguleringen af 2023 blev Silkeborg kommune tilført 0,825 mio.kr. til oprettelse af nye klasselokaler mv. sfa. sænket klasseloft i folkeskolens 0.-2. klasse. Beløbet blev ikke tilført bevilling 41 skoler i 2023, det sker i stedet i denne sag.

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner - (ÅBENT PUNKT)

23/26944

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Børne- og Familiechefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget, at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner tages til efterretning

Børne- og Familiechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

at overførsel af driftsbudget på i alt 1,360 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 1,190 mio. kr. godkendes

at overførsel af anlægsbudget på i alt 1,289 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 05-03-2024

1. Indstillingen taget til efterretning.
2. Indstillingen anbefales, idet overførsel på i alt 1,900 mio.kr. godkendes, når der indregnes overførsel af 0,540 mio.kr. vedr. tilbagebetaling for el og varme. De 0,540 mio.kr. overføres fra bevilling 12 kommunale ejendomme.
3. Indstillingen anbefales.

Ej til stede: Søren Kristensen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	-102.004	26.974	-75.030	-83.756	8.726
Decentrale udgifter	611.790	-34.519	580.271	587.808	-7.537
I alt serviceudgifter	509.786	-4.545	505.241	504.051	1.190
Samlet drift	509.786	-4.545	505.241	504.051	1.190
Samlet anlæg	12.900	-8.556	4.344	3.054	1.289

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projekttyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

For driftsregnskabet på bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner er der samlet set et mindreforbrug på 1,190 mio. kr. I det samlede mindreforbrug indgår et mindreforbrug fra overførslen fra 2022 til 2023 på 0,973 mio. kr.

Centrale konti

Der er et centralt mindreforbrug på 8,726 mio. kr. I det samlede mindreforbrug er indeholdt mindreforbrug og merforbrug på de centrale konti.

Det samlede mindreforbrug søges overført som tre beløb på henholdsvis 1,1 mio. kr. til privat pasning, 4 mio. kr. til meritpædagoguddannelsen og 3,626 mio. kr. til opstart af nye pladser på dagtilbudsområdet. Punkterne er uddybet herunder.

En af årsagerne til mindreforbrug på de centrale konti er, at der i forbindelse med overgang til nyt dagtilbudssystem kun er konteret udgifter til private pasningsordninger for 11 måneder i 2023. Der er således tale om en finansforskydning på 1,1, mio. kr. Derfor søges om

overførsel af 1,1 mio. kr. til håndtering af forskydning af udgifter for 1 måned mellem regnskabsår 2023 og 2024 vedrørende private pasningsordninger.

Der har i 2023 ikke været igangsat nye hold på meritpædagoguddannelsen af flere årsager, blandt andet at det hidtil ikke har været lovligt at udbetale løn til medarbejdere under uddannelse. Der blev ikke opstartet nye uddannelses-hold i 2023. Med finansloven for 2023 har regeringen fastholdt opkvalificeringspuljen i 2023-2025 på dagtilbudsområdet samt justeret lovgrundlaget, så der kan udbetales løn under merituddannelse. Derfor forventes opstart af nyt hold på meritpædagoguddannelsen i 2024. Der er i budget 2024 ikke afsat budget til meritpædagoguddannelsen, hvorfor der søges om overførsel af 4,0 mio. kr. hertil i 2024.

Til håndtering af opstart af nye pladser på dagtilbudsområdet, herunder opstart af nye børnehuse og udvidelser af eksisterende børnehuse, søges der overført 3,626 mio. kr. Håndtering af opstart er udgifter til ledelse, indkøringsperiode med optag af børn til fuld kapacitet mv., som ikke indgår i budget 2024, da der ved budgetlægning ikke har været tilstrækkelige informationer til fordeling af budget. Der er i budget 2024 ikke afsat budget til opstart af nye pladser på dagtilbudsområdet.

De decentrale institutioner

Der er et merforbrug på de decentrale institutioner på 7,537 mio. kr. I merforbruget er indeholdt et overført mindreforbrug på 1,222 mio. kr. fra 2022 til 2023. Hvis der ses bort fra overførslen fra 2022 på 1,2 mio. kr., har de decentrale enheder isoleret set et merforbrug på 8,759 mio. kr. i 2023.

I henhold til Silkeborg Kommunes regler om økonomisk decentralisering, kan decentrale institutioner overføre et mindre- eller merforbrug på op til +/-5 % af oprindelige budget. Det giver mulighed for at overføre ikke forbrugte midler eller forlods bruge af kommende års budget efter, at budgettet er vedtaget. Dette styringsmæssige princip er en afgørende forudsætning for, at prioritering af ressourcer og indsats kan ske så tæt på borgerne som muligt, hvilket giver det bedste serviceniveau og den bedste ressourceudnyttelse. Fastholdelse af principperne om overførsel af mer- og mindreforbrug er dermed en forudsætning for, at decentrale ledere kan have økonomisk ansvar.

Der er én decentral institution med et mindreforbrug med en afvigelse på mere end 5 % af det oprindelige budget. Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget fremgår i parentes. Det er Daginstitutionen 3-Høje (5,5 %). Daginstitutionen 3-Høje har i 2023 som led i overgangen til flådestyring, solgt en bus. Institutionen havde forventet udgifter til nyt legepladsinventar mv., men projekterne kan af forskellige grunde først gennemføres i 2024.

Af det decentrale merforbrug på 7,6 mio. kr. er 0,2 mio. kr. udover 5 %. Der indstilles til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget, at mindreforbrug over 5 % overføres til Daginstitutionen 3-Høje, hvor mindreforbruget er opstået.

Der er ingen decentrale institutioner med et merforbrug med en afvigelse på mere end 5 % med undtagelse af dagplejen. De enkelte institutioners regnskab og resultater fremgår af bilaget.

For den samlede dagpleje er der i 2023 et merforbrug på på 7,2 mio. kr. Dagplejen er driftsmæssig udfordret med faldende børnetal, herunder tomme pladser og kapacitetstilpasning af medarbejdere.

For dagplejen Søhøjlandet er der et merforbrug på 1,0 mio. kr. (-10,9 %), som er overført fra tidligere år grundet langtidssygemeldte medarbejdere, og det har ikke været muligt at afdrage på gælden. For dagplejen Silkeborg er der et merforbrug på 6,1 mio. kr. (-6,2 %). Merforbruget skyldes overførsel fra 2022 på 2,5 mio. kr. samt udfordringer med faldende børnetal og kapacitetstilpasning af medarbejdere. Dagplejen Silkeborg har fået tildelt 3 mio. kr. i budget 2024 til at imødegå merudgifter i forbindelse med tilpasning af kapacitet til et faldende børnetal. I samarbejde med sektionsleder for dagtilbud er der lavet handleplan for dagplejen Silkeborg og dagplejen Søhøjlandet.

For særlige dagtilbud efter Serviceloven § 32 er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget indeholder en overførsel af mindreforbrug fra 2022 til 2023 på 2,886 mio. kr. Institutionen har som følge af Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalgets beslutning om omlægning af pladser til dagtilbudsloven og justering af serviceniveauet på området allerede i efteråret 2023 påbegyndt tilpasning til det nye serviceniveau. Mindreforbruget i 2023 forventes således at indgå i den fortsatte tilpasning til de nye rammebetingelser

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Privat pasning	1.100	Forskydning i periodisering mellem regnskabsår 2023 og 2024
Meritpædagoguddannelsen	4.0	Opstart af nyt uddannelseshold i 2024
Opstart af nye pladser på dagtilbudsområdet	3.626	Håndtering af opstartsudgifter ved nye børnehuse og udvidelse af eksisterende
Centrale overførsler i alt	8.726	
Decentrale overførsler		
Dagplejen Silkeborg	-6.120	Resultatet udgør -6,2 % Resultatet udgør -7,2 % af korrigeret budget
Dagplejen Søhøjlandet	-1.043	Resultatet udgør -10,9 % Resultatet udgør -13,2 % af korrigeret budget
Daginstitutionen	120	Resultatet udgør 0,0 %

Blicheregnet	-150	Resultatet udgør -0,7 %
Daginstitutionen Kjellerup-Levring	730	Resultatet udgør 3,7 %
Daginstitutionen Gudenåen	-251	Resultatet udgør -1,2 %
		Resultatet udgør 5,5 %
Daginstitutionen 3-Høje	2.848	Resultatet udgør 4,9 % af korrigeret budget
Daginstitutionen Søhøjlandet	-1.477	Resultatet udgør -3,3 %
Daginstitutionen Skovgården	-312	Resultatet udgør -0,8 %
Daginstitutionen På Toppen	-711	Resultatet udgør -2,1 %
Daginstitutionen Buskelund	-231	Resultatet udgør -0,8 %
Daginstitutionen Gødvad	-1.803	Resultatet udgør -3,3 %
Daginstitutionen Alderslyst	-631	Resultatet udgør -1,4 %
Daginstitutionen Sejs- Laven	-81	Resultatet udgør -0,2 %
Daginstitutionen Naturstien	-569	Resultatet udgør -2,4 %
Daginstitutionen Virklund	-292	Resultatet udgør -0,8 %
Daginstitutionen Århusbakken-Midtbyen	-1.068	Resultatet udgør -3,1 %
Gjessø børnehus	-28	Resultatet udgør -0,7 %
Tyttebærhuset	219	Resultatet udgør 4,9 %
§32 Særlige dagtilbud	3.413	Mindreforbruget overføres til budget 2024
Decentrale overførsler i alt	-7.537	
Fra andre bevillinger		

Central

Kompensation kørsel i egen bil	170
Fra andre bevillinger i alt	170
Samlet overførsel	1.360

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Daginstitutionen Kjellerup-Levring renovering	261	Fortsatte renoveringer i Mælkebøtten og Børnehuset Ågade
Virklund børnehus etablering af krybberum	859	Afventer udførelse
Pulje til mindre anlægsarbejder, herunder påbud, arbejdsmiljø mv. 2023	169	Færdiggørelse af mindre anlægsprojekter
Bevilling 43 i alt	1.289	
Samlet overførsel	1.289	

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under Manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.

Bilag

Bilag 1 - Bilag regnskab og overførsel bev. 43

Tabel 1: Børnetal fordelt på pasningstyper 0-2 år.

Tabel 1-3 viser, hvordan forventninger til antal passede børn har udviklet sig fra korrigeret budget 2023 til faktisk passede børn pr. 31.12.2023.

Antal børn opgjort ved budgetopfølgninger er forventede børn i pasning i 2023. Forventninger til forventede passede børn er ikke lig med antal faktiske børn i pasning.

Afvigelse i børnetal på 0-2 årige	Korrigeret budget 2023	Antal passede børn pr. 31.03.23	Antal passede børn pr. 31.05.23	Antal passede børn pr. 30.09.2023	Antal passede børn pr. 31.12.2023	Ændring i antal passede børn i forhold til korrigeret budget 2023
Vuggestuepladser	1.542	1.573	1.558	1.548	1.547	5
Dagplejepladser	777	745	734	717	716	-61
Børn i private institutioner	100	122	114	117	117	17
Børn i privat pasning	209	209	203	196	198	-11
Børn i ordningen 'pasning af egne børn'	48	46	47	48	47	-1
Børn i ordningen 'pasning over kommunegrænser'. Pasning i andre kommuner	11	9	7	9	8	-3
Børn i ordningen 'pasning over kommunegrænser'. Pasning af børn fra andre kommuner	-10	-24	-23	-24	-14	-1
Børn hvor pasningstilbuddet er ukendt	46	0	0	0	0	-46
Børn i §32-pladser	10	3	3	2	2	-8
0-2 årige i alt	2733	2683	2643	2613	2.611	-122

Tabel 2: Børnetal fordelt på pasningstyper 3-6 år.

Afvigelse i børnetal på 3-6årige	Korrigeret budget 2023	Antal passede børn pr. 31.03.23	Antal passede børn pr. 31.05.23	Antal passede børn pr. 30.09.2023	Antal passede børn pr. 31.12.2023	Ændring i antal passede børn i forhold til korrigeret budget 2023
Børnehavepladser	3.486	3.575	3.558	3.544	3.543	-57
3-årige i dagpleje eller vuggestuer	0	12	10	12	12	12
Børn i private institutioner	330	435	430	416	417	87
Børn i privat pasning	4	4	4	6	6	2
Børn i ordningen 'pasning af egne børn'	12	12	16	18	17	5
Børn i ordningen 'pasning over kommunegrænser'. Pasning i andre kommuner	28	36	36	36	35	7
Børn i ordningen 'pasning over kommunegrænser'. Pasning af børn fra andre kommuner	-4	-27	-28	-25	-21	3
Børn hvor pasningstilbuddet er ukendt	106	0	0	0	0	-106
Børn i §32-pladser	18	30	29	28	28	10
3-6 årige i alt	3.980	4.077	4.055	4.035	4.034	54

Tabel 3: Børnetal opdelt på alder.

Afvigelse i børnetal opdelt på alder	Korrigeret budget 2023	Antal passede børn pr. 31.03.23	Antal passede børn pr. 31.05.23	Antal passede børn pr. 30.09.2023	Antal passede børn pr. 31.12.2023	Ændring i antal passede børn i forhold til korrigeret budget 2023
0-2 årige	2.733	2.683	2.643	2.613	2.611	-122
3-6 årige	3.980	4.077	4.055	4.035	4.034	54
Børnetal i alt	6.713	6.760	6.698	6.648	6.645	-68

Tabel 4: Regnskab for de decentrale institutioner

Almen dagtilbud	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Mer/mindreforbrug	Afvigelses i % af oprindeligt budget	Afvigelses i % af korrigeret budget
Silkeborg Dagpleje	98.665.000	84.841.000	90.961.173	- 6.120.173	-6,2%	-7,2%
Søhøjlandet Dagpleje	9.567.000	7.881.000	8.923.799	- 1.042.799	-10,9%	-13,2%
Daginstitutionen Blichereggen	13.660.000	15.543.000	15.672.666	- 129.666	-0,9%	-0,8%
Daginstitutionen Kjellerup-Levring	19.905.000	23.378.000	22.647.627	730.373	3,7%	3,1%
Daginstitutionen Gudenåen	21.205.000	20.121.000	20.372.421	- 251.421	-1,2%	-1,2%
Daginstitutionen 3-Høje	52.009.000	58.415.000	55.566.541	2.848.459	5,5%	4,9%
Daginstitutionen Søhøjlandet	44.527.000	37.198.000	38.675.162	- 1.477.162	-3,3%	-4,0%
Daginstitutionen Skovgården	38.870.000	39.473.000	39.784.613	- 311.613	-0,8%	-0,8%
Daginstitutionen på Toppen	33.311.000	31.067.000	31.778.303	- 711.303	-2,1%	-2,3%
Daginstitutionen Buskelund	28.556.000	29.261.000	29.492.270	- 231.270	-0,8%	-0,8%
Daginstitutionen Gødvad	54.141.000	49.695.000	51.497.824	- 1.802.824	-3,3%	-3,6%
Daginstitutionen Alderslyst	43.544.000	44.082.000	44.712.548	- 630.548	-1,4%	-1,4%
Daginstitutionen Sejs - Laven	36.170.000	37.355.000	37.436.278	- 81.278	-0,2%	-0,2%
Daginstitutionen Naturstien	23.478.000	22.690.000	23.259.034	- 569.034	-2,4%	-2,5%
Daginstitutionen Virklund	36.187.000	35.063.000	35.354.835	- 291.835	-0,8%	-0,8%
Daginstitutionen Århusbakken - Midtbyen	33.974.000	32.453.000	33.521.192	- 1.068.192	-3,1%	-3,3%
Gjessø børnehus	4.165.000	4.041.000	4.069.470	- 28.470	-0,7%	-0,7%
Tyttebærhuset	4.425.000	4.828.000	4.609.381	218.619	4,9%	4,5%
		Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Mer/mindreforbrug		
Særlige dagtilbud §32						
Skolegades bh. §32		1.509.000	170.254	1.338.746		
Solsikken §32		1.377.000	588.812	788.188		
Smørblomsten §32		-	- 1.286.392	1.286.392		

Punkt 7: 7. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 44 Socialtilsyn Midt - (ÅBENT PUNKT)

23/26944

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 44 Socialtilsyn Midt.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Direktør Peter Sinding Poulsen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget, at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 44 Socialtilsyn Midt tages til efterretning

Direktør Peter Sinding Poulsen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

at overførsel af driftsbudget på i alt 2,611 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 2,611 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 05-03-2024

1. Indstillingen taget til efterretning
2. Indstillingen anbefales

Ej til stede: Søren Kristensen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 44 Socialtilsyn Midt

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg	Oprindeligt Budget	Bevillings-	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse

1.000 kr.	Budget 2023	ændringer	Budget 2023	2023	(C-D)*
Centrale udgifter	0	722	722	-1.889	2.611
Decentrale udgifter	0	0	0	0	0
I alt serviceudgifter	0	722	722	-1.889	2.611
Samlet drift	0	722	722	-1.889	2.611

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Regnskabet for Socialtilsyn Midt og det fælles faglige IT-system for alle 5 Socialtilsyn i Danmark udviser samlet set et overskud på 2,611 mio. kr.

Regnskabet består samlet set med en overførsel fra 2022 på 0,722 mio. kr. og et overskud i løbet af 2023 på ca. 1,9 mio. kr., hvoraf Socialtilsyn Midt udgør 0,273 mio. kr. i overførsel og et overskud i 2023 med 1,401 mio. kr.

Overskuddet i Socialtilsyn Midt er opstået ud fra ekstra indtægter på tilbudsområdet med ca. 2,5 mio. kr. til væsentlige ændringer, ny godkendelser og flere tilbud end forudsat ved budgetlægningen.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 44 Socialtilsyn Midt

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
75152032 Sekretariat	1.674	
751522 IT-system	937	
Centrale overførsler i alt	2.611	
Samlet overførsel	2.611	

Borgerinddragelse

.

Punkt 8: 8. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 45 Børn og unge med særlige behov - (ÅBENT PUNKT)

23/26944

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 45 Børn og unge med særlige behov.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Børne- og familiechefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 45 Børn og unge med særlige behov tages til efterretning

Børne- og familiechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget inklusiv kompensation for kørsel i egen bil på i alt -8,002 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på -8,348 mio. kr. godkendes

Sagen

Supplerende beskrivelse af sagen

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 05-03-2024

1. Indstillingen taget til efterretning
2. Indstillingen anbefales

Ej til stede: Søren Kristensen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 45 Børn og unge med særlige behov

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	232.674	8.411	241.085	246.122	-5.037
Decentrale udgifter	0	-3.609	-3.609	-298	-3.311
I alt serviceudgifter	232.674	4.802	237.476	245.824	-8.348
Øvrig drift					
Indtægter fra den særlige refusionsordning	-26.000	-11.962	-37.962	-37.962	0
I alt øvrige drift	-26.000	-11.962	-37.962	-37.962	0
Samlet drift	-206.674	-7.160	199.514	207.862	-8.348

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen inklusiv tjenestemandspension har ved regnskab 2023 et merforbrug på 0,125 mio. kr.

Familie og Børnehandicap

Regnskabet for Familie og Børnehandicap udviser et samlet merforbrug på 8,2 mio. kr. i 2023, hvoraf 3,3 kan henføres til de decentrale institutioner, mens 4,9 mio. kr. vedrører de centrale funktioner.

Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 var forventet et samlet merforbrug på Familie og Børnehandicap på 8,8 mio. kr., hvoraf 2,9 mio. kr. kunne henføres til de decentrale institutioner. Til det resterende merforbrug på 5,9 mio. kr. på de centrale funktioner blev givet tillægsbevilling i 2023 på byrådsmødet 28. november 2023. Der var således herefter forventet balance på de centrale funktioner efter budgetopfølgning 30. september 2023.

Der er siden budgetopfølgning 30/9-2023 kommet flere anbringelsessager end forudset og nogle sager er blevet dyrere med den konsekvens, at 2023 ender med et centralt merforbrug

på 4,9 mio. kr.

Det samlede merforbrug på bevilling 45 Familie og Børnehandicap i 2022, blev ved overførselssagen i foråret 2023 placeret på kontoen for forebyggende foranstaltninger, selvom det egentlig ikke var der merforbruget var opstået. Tillægsbevillingen i efteråret 2023 blev til gengæld placeret på anbringelsesområdet, hvor merforbruget oprindeligt stammede fra. Derfor fremstår det i nedenstående tabel som om der er balance på anbringelsesområdet og merforbrug på forebyggende foranstaltninger, selvom det modsatte er tilfældet.

De decentrale institutioner under Familie og Børnehandicap ender med et samlet merforbrug på 3,1 mio. kr., hvoraf merforbruget på Solbo udgør 2,9 mio. kr.

Merforbruget på Solbo svarer til overførslen fra 2022 til 2023, hvormed der er balance på Solbos drift i 2023. Af merforbruget på 2,9 bliver 1,7 mio. kr. indregnet i taksten for 2024 mens 1,2 overføres til Solbo.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 45 Børn og unge med særlige behov

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Anbringelser	628	Mindreforbrug søges overført til bevilling 45 i 2024
Forebyggende foranstaltninger	-6.997	Merforbrug søges overført til bevilling 45 i 2024
Krisecentre	1.451	Mindreforbrug søges overført til bevilling 45 i 2024
Sundhedsplejen	-125	Merforbrug søges overført til bevilling 45 i 2024
Øvrige	6	Mindreforbrug søges overført til bevilling 45 i 2024
Centrale overførsler i alt	-5.037	
Decentrale overførsler		
Solbo	-2.933	Institutionen er rammestyret, og merforbruget skal overføres til bevilling 45 i 2024. Merforbruget består af en overførsel ud over 5 % fra 2022 på 1,756 mio. kr. hensat til takstregulering i 2024, og et akkumuleret merforbrug vedr. 2022 og 2023 på 1,177 mio.

kr. inden for 5 %.

Silkeborg Krisecenter	-365	Institutionen er rammestyret, og merforbruget skal overføres til bevilling 45 i 2024. Merforbruget består af en overførsel ud over 5 % fra 2022 på 0,005 mio. kr. hensat til takstregulering i 2024 og fra 2023 på 0,186 mio. kr., der skal hensættes til takstregulering i 2025, samt et akkumuleret merforbrug vedr. 2022 og 2023 på 0,171 mio. kr. inden for 5 %.
Silkeborg Krisecenter, arv	-13	Merforbruget overføres til bevilling 45 i 2024.
Decentrale overførsler i alt	-3.311	
Fra andre bevillinger		
Central		
Kompensation kørsel i egen bil	346	
Fra andre bevillinger i alt	346	
Samlet overførsel	-8.002	

Borgerinddragelse

.

Punkt 9: 9. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 47, sociale overførsler - (ÅBENT PUNKT)

23/26944

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 47 Handicap - Sociale overførsler.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Børne- og Familiechefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget, at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 47 Handicap - Sociale overførsler tages til efterretning

Børne- og Familiechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

at overførsel af driftsbudget på i alt 0 kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 0,297 mio. kr. godkendes, når et merforbrug på 0,319 mio. kr. søges ikke overført (finansieres af kassebeholdning)

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 05-03-2024

1. Indstillingen taget til efterretning
2. Indstillingen anbefales

Ej til stede: Søren Kristensen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 47 Handicap - Sociale overførsler

A	B	C	D	E
Opindeligt		Korrigeret		

Drift og anlæg 1.000 kr.	Opmindert Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	22.354	5.226	27.580	27.899	-319
Samlet drift	22.354	5.226	27.580	27.899	-319

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Merforbruget vedrører primært udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste. Tabt arbejdsfortjeneste udgør 79 % af forbruget i 2023.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 47 - Sociale overførsler

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Tekst	0	Merforbruget på 0,319 mio. kr. søges ikke overført
Overførsler i alt	0	
Samlet overførsel	0	

SOCIALUDVALGET

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 53 Socialområdet - (ÅBENT PUNKT)

23/29627

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 53 Socialområdet.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter, som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Der er ingen anlægsoverførsler på bevilling 53 Socialområdet, da områdets anlæg er en del af Manual for Byggeri.

Indstilling

Socialchefen indstiller til Socialudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 tages til efterretning

Socialchefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 2,522 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 4,657 mio. kr. godkendes. Overførslen inkluderer en decentral overførsel fra andre bevillinger til Bevilling 53 Socialområdet på samlet 0,669 mio.kr. Det resterende budget på 2,804 mio. kr. lægges i kassen.

Beslutning Socialudvalget den 06-03-2024

Indstillingen godkendt.

Ej til stede: Kern Oddershede (V).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 53 Socialområdet

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*

Centrale udgifter	246.081	23.215	273.968	271.407	2.561
Decentrale udgifter	292.539	0	284.431	283.092	1.339
Eksterne midler	13	0	570	-187	757
I alt serviceudgifter	538.633	23.215	558.969	554.312	4.657
Øvrig drift					
Sociale formål (overførselsudgifter)	1.735	0	1.735	1.429	306
Ældreboliger	750	0	750	2.504	-1.754
Indtægter fra den særlige refusionsordning	-37.500	-1.984	-39.484	-39.484	0
I alt øvrige drift	35.015	-1.984	-36.999	-35.551	-1.448
Samlet drift	503.618	25.199	521.970	518.794	3.176
Samlet anlæg	-	-	-	-	-

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

* - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. inden for servicerammen og et merforbrug på øvrig drift på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,7 mio. kr. inden for servicerammen skyldes:

- et mindreforbrug på centrale udgifter på 2,561 mio. kr. efter at der ved budgetopfølgningen pr. 30.09.2023 blev givet en tillægsbevilling på 15,764 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug på centrale udgifter samt en tillægsbevilling på 1,984 mio. kr. vedr. hjemtaget ekstra statsrefusion på særligt dyre enkeltsager. Tillægsbevillingen på 1,984 mio. kr. vedr. ekstraindtægter på statsrefusion lægges tilbage i kassen, hvorefter der er et centralt mindreforbrug på 0,577 mio. kr.
- et mindreforbrug på decentrale institutioner på 1,339 mio. kr. efter at der har været ansættelsesstop for at begrænse merforbruget. Ansættelsesstoppet har givet en samlet besparelse på 4,2 mio. kr., hvoraf de 3,5 mio. kr. er på decentrale institutioner.
- et mindreforbrug på eksterne projektmidler på 0,757 mio. kr., der først anvendes i 2024.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 53 Socialområdet

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Eksternt køb af pladser på længerevarende og botilbudslignende tilbud	-428	Aktivitetsstigning på netto 10 borgere fra 2022- 2023 og en udgiftsstigning på 14 mio. kr. Tillægsbevillingen ifm. budgetopfølgningen er anvendt til at dække denne stigning. Den negative overførsel skal dække færdiggørelse af igangværende ombygningsprojekter.
Bygningsmæssige ændringer, herunder pladsudvidelser.	428	Ombygning af botilbuddene på Arendalsvej, Tulipanvej og H.C. Branners Vej med henblik på etablering af yderligere 15 botilbudspladser i eget regi. Der er reserveret 428 t.kr. til færdiggørelse af projekterne i 2024.
Centrale overførsler i alt	0	
Decentrale overførsler		
Drift af Socialafdelingens institutioner med omkring 1.900 borgere hver måned	1.339	Mindreforbrug på 3.549 t.kr. i besparelse på ansættelsesstoppet. Merforbrug på 629 t.kr. på teknologileje. Resterende merforbrug på 1.581 t.kr. vedr. øvrig drift.
Decentrale overførsler i alt	1.339	
Eksterne overførsler		
Projekt Døgnpladser til dobbeltdiagnosticerede alkoholmisbrugere	447	Finansieret af sundhedsministeriet.
Projekt Move	0	Afsluttet i 2023. Finansieret af Socialstyrelsen

gruppebehandling	0	Afstullet i 2023. Finansieret af Socialstyrelsen.
Projekt Røgfrit liv	254	Finansieret af Sundhedsstyrelsen.
Arv Botilbuddet Solbakkevej	56	
Eksterne overførsler i alt	757	
Fra andre bevillinger		
Decentrale overførsler		
Bevilling 12 Ejendomme	0	Tilbageførsel af for meget opkrævet budget vedr. prisstigninger på el, vand og varme i 2023. Beløbet er på 243 t.kr., men budgettet lægges i kassen, da bevillingen i forvejen er blevet kompenseret for merudgiften via en tillægsbevilling.
Bevilling 16 Tværgående	426	Tilbageførsel af afleveret budget til tjenestekørsel i 2023.
Fra andre bevillinger i alt	426	
Samlet overførsel	2.522	Det resterende budget på 2.804 t.kr. lægges i kassen.

ARBEJDSMARKEDS- UDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service - (ÅBENT PUNKT)

24/5093

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service tages til efter retning.

Beskæftigelseschefen indstiller til at byrådets samlede sag for alle bevillinger ” Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i 1,395 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 3,517 mio. kr. godkendes.

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 04-03-2024

Taget til efterretning

Indstillingen anbefales, idet budgetbeløbet på 1,395 mio. kr. søges overført til ekstra vejledningsindsats med 0,5 mio. kr. i 2025 og 2026 og med 0,395 mio. kr. i 2026.

Ej til stede: Dorthe Jensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

I forbindelse med 3. budgetopfølgning blev budgettet på bevilling 61 - Arbejdsmarked Service reduceret med 8,1 mio. kr. og tilført kassen. Afvigelsen i forhold til regnskab 2023 er således opgjort i forhold til forventningerne ved 3. budgetopfølgning 2023.

Samlet set er der på bevilling 61 - Arbejdsmarked Service et mindreforbrug på 3,517 mio. kr. Dette mindreforbrug skyldes dels et lavere forbrug på Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU) på 1 mio. kr. og dels et mindreforbrug vedrørende uddannelses- og erhvervsvejledning på 1,309 mio. kr.

Mindreforbruget vedr. uddannelses- og erhvervsvejledning ønskes overført til budgettet for 2025-2027. Dette vil give mulighed for at fastholde den ekstra vejledningsindsats, som er blevet igangsat i 2023 og i perioden frem til og med 2027.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service

	Oprindeligt budget 2023	Bevillingsændringer	Korr budget 2023	Regnskab 2023	Afv.
Beboelse - Midlertidig indkvartering	129	-	129	741	612
Uddannelses- og erhvervsvejledning for unge under 25 år	14.628	362	14.266	12.957	1.309
Fastholdelsesmentor	2.551	-	2.551	2.465	86
Uddannelsesudvikling for unge med særlige behov (STU)	18.177	5.047	13.080	10.366	2.714

Forbedrende Grunduddannelse (FGU)	16.741	-	5.494	11.247	11.387	-	140
Løn til ansatte med løntilskud i kommuner	447	-	447	-	150	-	150
Tjenestemandspension	190	-	190	-	0	-	0
Boudlæg uden skiftebehandling	-	-	-	-	310	-	310
	52.813	-	11.540	41.273	37.756	-	3.517

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Eventuelle overordnede bemærkninger til væsentlige afgivelser i forhold til korrigeret budget angives her.

Afvigelse
i 1.000
kr.

Beboelse - Midlertidig indkvartering

Der er i 2023 et merforbrug på 612.000 kr. til beboelse - midlertidig indkvartering af de ukrainske flygtninge, hvilket skyldes at der ikke var budgetteret med udgifter til midlertidige indkvartering til de ukrainske flygtninge i 2023.

-612

Uddannelses- og erhvervsvejledning for unge under 25 år

Der er i 2023 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til uddannelses- og erhvervsvejledningen. Mindreforbruget skyldes primært et overført mindreforbrug fra tidligere år samt en regulering af pris- og lønskønnet for 2023.

1.309

Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov

Udgifterne til Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) er fordelt på hhv. bevilling 61 og 66. Mindreforbruget på 2,714 mio. kr. på bevilling 61, skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget på 1,683 mio. kr. på bevilling 66.

2.714

De samlede udgifter til STU er dermed 1 mio. kr. mindre end forventet ved 3. budgetopfølgning. Dette skyldes, at gennemsnitsprisen for STU-forløbene er lavere end forventet ved 3. budgetopfølgning

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service.

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Uddannelses- og erhvervsvejledningen	1.395	Mindreforbruget søges overført til 2025- 2027 til ekstra vejledningsindsats
Fastholdelsesmentor	86	Mindreforbruget søges overført til 2025- 2027 til ekstra vejledningsindsats

Centrale overførsler i alt	1.395
----------------------------	-------

Samlet overførsel	1.395 mio. kr.
-------------------	----------------

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab for 2023 for bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler - (ÅBENT PUNKT)

24/5093

Resume

Orientering om regnskab på bevilling 66 Arbejdsmarked - overførsler. I sagen er de væsentligste afvigelser mellem korrigeret budget og regnskab forklaret. Der sker ikke overførsel mellem årene af overførselsudgifter.

Indstilling

Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 66 - Arbejdsmarked - overførsler tages til efterretning.

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 04-03-2024

Taget til efterretning.

Ej til stede: Dorthe Jensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

I forbindelse med 3. budgetopfølgning blev budgettet på bevilling 66 - Arbejdsmarked - overførsler reduceret med 6,1 mio. kr. der blev tilført kassen. Afvigelsen i forhold til regnskab 2023 er således opgjort i forhold til forventningerne ved 3. budgetopfølgning 2023.

Der er samlet set et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på bevilling 66 - Arbejdsmarked overførsler. Dette skyldes hovedsageligt flere indtægter via resultattilskud og refusion samt færre udgifter til beskæftigelsesindsatsen for borgere på selvforsørgelses- og hjemrejseprogram, da flere borgere end forventet ved 3. budgetopfølgning er gået i ordinær beskæftigelse og dermed har opfyldt kriterierne for resultattilskud i 2023.

Regnskab

	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse
Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt elevløn	6.734	5.379	5.362	17
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	- 2.282	- 5.739	- 10.692	4.953
Sociale formål	4.000	7.905	9.588	- 1.683
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	62.149	59.073	59.219	- 146
Beskæftigelsesordninger	10.372	8.050	7.969	81
Bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler i alt	80.973	74.668	71.445	3.223
*-angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug				

Bemærkninger til væsentlige afvigelser i forhold til korrigeret budget.

Afvigelse
i 1.000
kr.

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.

Der er et mindreforbrug på 0,253 mio. kr. til beskæftigelsesindsatsen. Samtidig er der merindtægter for 4,7 mio. kr., dels fra resultattilskud på 3,7 mio. kr., da flere end forventet er kommet i ordinær beskæftigelse. Derudover er der en merindtægt i statsrefusion på 1 mio. kr. Det skyldes, at Silkeborg Kommune har haft flere borgere i selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet i gang med en danskuddannelse eller en beskæftigelsesindsats end forventet ved 3. budgetopfølgning. 4.953

Sociale formål

Udgifterne til Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) er fordelt på hhv. bevilling 61 og 66. Merforbruget på 1,683 mio. kr. på bevilling 66 skal derfor ses i sammenhæng med et mindreforbrug på bevilling 61 på 2,714 mio. kr. -1.683

De samlede udgifter til STU er dermed 1 mio. kr. mindre end forventet ved 3. budgetopfølgning. Dette skyldes, at gennemsnitsprisen for STU-forløbene er lavere end forventet ved 3. budgetopfølgning.

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab for 2023 for bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler - (ÅBENT PUNKT)

24/5093

Resume

Orientering om regnskab 2023 på bevilling 67 - Sociale overførsler. I sagen er de væsentligste afvigelser mellem korrigeret budget og regnskab forklaret. Der sker ikke overførsel mellem årene af overførselsudgifter.

Indstilling

Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler taget til efterretning.

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 04-03-2024

Taget til efterretning.

Ej til stede: Dorthe Jensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

I forbindelse med 3. budgetopfølgning blev budgettet på bevilling 67 - arbejdsmarked - Sociale overførsler tilført 13,5 mio. kr. fra kassen. Afvigelsen i forhold til regnskab 2023 er således opgjort i forhold til forventningerne ved 3. budgetopfølgning 2023.

På bevilling 67 - sociale overførsler er der samlet set et merforbrug på 7,7 mio. kr.

Årsagen til merforbruget skyldes primært flere udgifter til dagpengemodtagere end forventet. Dette skyldes at der generelt ses en stigning i andelen af langtidsledige på dagpenge, hvilket medfører Silkeborg kommune skal medfinansiere en større andel af udgifterne. Samme tendens gør sig gældende på landsplan. Silkeborg kommune ligger fortsat væsentligt under gennemsnittet for hele landet.

Regnskab

Beløbene er angivet i 1000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
Dagpenge til forsikrede ledige	112.705	134.200	139.548	- 5.348
Sygedagpenge	150.899	150.899	148.637	2.262
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	72.024	70.800	74.851	- 4.051
Kontant- og uddannelseshjælp	94.375	91.300	92.639	- 1.339
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	21.549	21.902	21.466	436
Revalidering	10.424	7.300	7.803	- 503
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	223.978	219.500	220.088	- 588
Ledighedsydelse	44.658	49.300	48.296	1.004
Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2.576	2.000	2.062	- 62
Seniorpension	59.063	64.447	64.608	- 161
Førtidspension	506.942	548.576	548.419	157
Seniorjob for personer over 55 år	1.948	2.174	1.538	636
Personlige tillæg m.v.	11.100	11.100	10.972	128
Sociale formål	3.378	6.459	6.828	- 369
Boligsikring og -ydelse	86.241	89.433	89.371	62
Hovedtotal	1.401.860	1.469.390	1.477.126	- 7.736

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Væsentligste afvigelser er forklaret i nedenstående.

	Afvigelse i 1.000 kr.
Dagpenge til forsikrede ledige Merforbruget skyldes en højere nettopris pr. årsperson end forventet. Det skyldes primært at flere dagpengemodtagerne er ledige i længere tid end budgetteret og kommunen derfor skal medfinansiere en større andel af udgifterne jf. refusionstrappen.	-5.348
Sygedagpenge Mindreforbruget skyldes, at der var færre årspersoner på sygedagpenge end forventet. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på jobafklaringsforløb, da borgere som har modtaget sygedagpenge i mere end 22 uger og ikke kan få forlænget dem, overgår til et jobafklaringsforløb.	2.262
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb Merforbruget skyldes antallet af årspersoner på jobafklaring blev højere end forventet. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på sygedagpenge.	-4.051
Kontant- og uddannelseshjælp Merforbruget skyldes en højere bruttopris pr. årsperson på kontanthjælp end forventet ved 3. budgetopfølgning.	-1.339
Ledighedsydelse Mindreforbruget til ledighedsydelse skyldes, at bruttoprisen pr. årsperson blev lavere end forventet ved 3. budgetopfølgning.	1.004

ÆLDREUDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 73 Ældre - (ÅBENT PUNKT)

22/29347

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 73 Ældre.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller til Ældreudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 73 Ældre tages til efterretning

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt -2,634 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på -3,515 mio. kr. godkendes når
 - 0,517 mio. kr. overføres fra bevilling 15 Fælles formål vedrørende kompensation for kørsel i egen bil og tilførsel til flådestyring
 - 0,364 mio. kr. overføres fra bevilling 12 Kommunale ejendomme vedrørende mindreforbrug på el, vand og varme
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 5,317 mio. kr. godkendes

[1] Regnskabsafvigelse er forskellen mellem korrigeret budget og regnskab (serviceudgifter).

Beslutning Ældreudvalget den 04-03-2024

Dot 1: Taget til efterretning.

Dot 2 og 3: Indstillingen anbefales.

Ej til stede: Jonas Sivertsen (A) i stedet deltog Anders Laursen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 73 Ældre

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	444.698	19.243	463.941	446.473	17.468
Decentrale udgifter	437.683	-12.613	425.070	446.053	-20.983
I alt serviceudgifter	882.381	6.630	889.011	892.526	-3.515
Øvrig drift					
Ældreboliger	2.402	64	2.466	2.878	-412
Indtægter fra den særlige refusionsordning	-6.073	0	-6.073	-3.181	-2.892
I alt øvrige drift	-3.671	64	-3.607	-303	-3.304
Samlet drift	878.710	6.694	885.404	892.223	-6.819
Samlet anlæg	4.500	5.443	9.943	4.658	5.285

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Regnskabsresultatet på drift viser et merforbrug på serviceudgifterne på bevilling 73 Ældre på 3,5 mio. kr., jf. tabel 1. Indeholdt i regnskabsresultatet er et mindreforbrug på puljemidler fra finansloven vedrørende Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen. Ser man bort fra puljemidler, hvor der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., er der et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr. på drift. De væsentligste afvigelser vedrører merforbrug på de store driftsområder; hjemmeplejen, sygeplejen og plejecentre samt på uddannelse af elever, mens der er mindreforbrug på myndighedssektionen.

Regnskabsresultatet på anlæg viser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Afvigelsen er spredt ud på flere projekter og skyldes, at hele eller dele af projekterne er udskudt til 2024.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projekttyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

For en uddybning af afvigelsesforklaringerne på bevilling 73 henvises til bilaget.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2. Den samlede overførsel på -2,634 mio. kr. udgøres af:

Overførsel af merforbrug på serviceudgifter på -3,515 mio. kr. på bevilling 73 Ældre.

Tilførsel af 0,517 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål som compensation for, at der er udbetalt kørselsgodtgørelse på bevilling 73 Ældre til medarbejdere, da den fælles flådestyring ikke har haft nok biler til rådighed i 2023.

Tilførsel af 0,364 mio. kr. fra bevilling 12 Kommunale ejendomme. Da der tidligere på året var en forventning om merforbrug på forbrugsposterne i de kommunale ejendomme (el, vand og varme), var driftsafdelingerne med til at finansiere det forventede merforbrug. Det er ved regnskabsafslutning konstateret, at udgifterne var lavere end forventet, hvorfor midlerne er tilbageført til driftsafdelingerne.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 73 Ældre

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Borger Eget Hjem	-9.917	
Plejecentre	0	
Sundhed på Tværs	-1.953	
Myndighedsområdet	24.835	
Staben samt fællesudgifter	4.788	
Covid-19 relaterede udgifter	-285	
Centrale overførsler i alt	17.468	
Decentrale overførsler		
Borger Eget Hjem	12 820	

(hjemmeplejen) -15.657

Plejecentre -7.144

Decentrale overførsler i alt -20.983

Bevilling 15 Fælles formål 517 Vedr. kompensation for kørsel i egen bil og tilførsel til flådestyring

Bevilling 12 Kommunale ejendomme 364 Vedr. mindreforbrug på el, vand og varme

Fra andre bevillinger i alt 881

Samlet overførsel -2.634

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 73 Ældre

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Demenssikring af plejecentre	637	
Nyt omsorgssystem - udvikling af Nexus	436	
Udvikling af udearealerne på plejecentrene	283	
Driftsoptimering og -sikring, herunder demenssikring	2.961	
Mindre anlægsarbejder, arbejds miljøtiltag på plejecentre	1.000	
Batterisikring ved kontrollerede strømafbrydelser	0	Projektet er afsluttet i 2023, hvorfor afvigelsen ikke søges overført.

Bevilling 73 i alt 5.317

Fra andre bevillinger i alt 0

Samlet overførsel 5.317

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Borgerinddragelse

Sendes til orientering i Seniorrådet

Økonomi

.

Bilag

Bilag 1 - Regnskab 2023 - bevilling 73 Ældre

Regnskab 2023 – bevilling 73 Ældre

I dette notat uddybes regnskabet for 2023 for bevilling 73 Ældre. Nederst i notatet fremgår regnskabet for anlæg.

Regnskab, drift

Det samlede regnskab på bevilling 73 Ældre var et merforbrug på 6,8 mio. kr. jf. tabel 1. Ses der kun på serviceudgifter fra regnet puljemidler er resultatet et merforbrug på 5,5 mio. kr.

Tabel 1: Budgetopfølgning overordnet niveau, 1.000 kr.

Områder	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Borger Eget Hjem	110.895	134.651	-23.756	-22.088
Plejecentre	262.488	269.632	-7.144	-6.267
Sundhed på Tværs	67.714	69.667	-1.953	-2.235
Myndighedsområdet	356.969	332.134	24.835	17.740
Staben samt fællesudgifter	83.810	81.018	2.792	6.090
Covid-19 relaterede udgifter	0	285	-285	-285
I alt - ex. Puljemidler	881.876	887.388	-5.512	-7.045
Puljemidler	7.135	5.138	1.997	-329
I alt - Serviceudgifter	889.011	892.526	-3.515	-7.374
Ældreboliger (Huslejetab)*	2.466	2.878	-412	0
Indtægter fra den centrale refusionsordning*	-6.073	-3.181	-2.892	0
Bevilling 73 - i alt	885.404	892.223	-6.819	-7.374

* Udgifter uden for servicerammen. ** - angiver merforbrug og + angiver mindreforbrug

De primære årsager til budgetafvigelse er følgende:

- I sektionen **Borger Eget Hjem** var der samlet set et merforbrug på 23,8 mio. kr., herunder et merforbrug på 13,8 mio. kr. i den kommunale hjemmepleje og et merforbrug i sygeplejen på 9,5 mio. kr. Der er overført et merforbrug på 1,9 mio. kr. til hjemmeplejen og et merforbrug på 0,7 mio. kr. til sygeplejen fra 2022.
- Der var samlet set et merforbrug på 7,1 mio. kr. i **Plejecentersektionen**, som

primært skyldes overført merforbrug fra 2022 på 5,4 mio. kr.

- For sektionen **Sundhed på Tværs** var der et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Døgngenoptræning og midlertidige pladser samt somatiske pladser på Kongsbergvej 5 i Gødvad.
- For sektionen **Myndighed** var der et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. Hovedårsagen til mindreforbruget er, at der overordnet set har været en mindre tilgang af borgere i hjemmeplejen og øvrige tilbud end forudsat i budgettet.
- For **Staben** og **fællesudgifter** var der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreforbrug på IT, bygninger og materiel på 3,7 mio. kr., mindreforbrug på afdelingens udviklingspulje på 5,1 mio. kr., mens der er merforbrug på uddannelse af elever på 7,2 mio. kr.
- Der var i 2023 et merforbrug på 2,0 mio. kr. på **puljemidler**. Årsagen til mindreforbruget er, at en del af udgifterne først skal afholdes i 2024.

Borger Eget Hjem

Borger Eget Hjem består af sektionsledelsen og tværgående støttefunktioner, sygepleje og den kommunale hjemmeplejeleverandør.

I sektionen Borger Eget Hjem var der i 2023 samlet set et merforbrug på 23,8 mio. kr. jf. tabel 2. Merforbruget kan henføres til sygeplejen og hjemmeplejen, hvor der var merforbrug på hhv. 9,5 mio. kr. og 13,8 mio. kr.

Tabel 2: Budgetopfølgning Borger Eget Hjem, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Sektionsledelse og tværgående støttefunktioner	4.022	4.433	-411	-375
Sygeplejen	105.604	115.110	-9.506	-9.044
Hjemmeplejen*	1.269	15.108	-13.839	-12.669
I alt	110.895	134.651	-23.756	-22.088

* Den kommunale hjemmepleje har et oprindeligt budget på 0, idet hjemmeplejen modtager betaling fra myndighedssektionen, når borgerne er visiteret til indsatser i den kommunale hjemmepleje. Budgettet på 1,269 mio. kr. udgøres af overført merforbrug på -1,926 mio. kr. og budget til kompetencemedarbejdere på 3,195 mio. kr.

Hjemmeplejen

Regnskabet for hjemmeplejen viser et merforbrug på 13,8 mio. kr. Merforbruget udgøres af en ubalance mellem indtægter og udgifter i indeværende år på 11,9 mio. kr., mens der er overført et merforbrug fra 2022 på 1,9 mio. kr. Regnskabet på gruppeniveau fremgår af nedenstående tabel 2a.

Der er stor forskel på resultaterne på gruppeniveau, der svinger mellem mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til merforbrug på 3,4 mio. kr. Udfordringerne er forskellige på tværs af grupperne og det er derfor forskellige tiltag, der arbejdes med; dele af merforbruget kan

for nogle gruppers vedkommende forklares med et højt sygefravær, mens der i andre grupper ikke er overensstemmelse mellem indtægter og fremmøde. En del af merforbruget skal desuden ses i relation til et forholdsvis stort ressourcetræk i forbindelse med overgang til nyt vagtplanlægningsystem, der har skullet håndteres inden for hjemmeplejens økonomi.

På baggrund af merforbruget i hjemmeplejen er der i samarbejde med konsulentvirksomheden BDO igangsat en indsats omkring afdækning af fair afregning og effektiv drift i hjemmeplejen. Formålet med indsatsen er at afdække og indkredse hvordan fremadrettede afvigelser kan identificeres og imødekommes. Herunder er der blandt andet fokus på afregningspraksis, styringsmuligheder og undersøgelse af planlægningspraksis i udvalgte hjemmeplejegrupper.

Tabel 2a: Budgetopfølgning Hjemmeplejen, 1.000 kr.

Hjemmeplejegruppe	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Alderslyst Vest	0	-44	44	438
Alderslyst Øst	-353	851	-1.204	-1.537
Aldersro	0	-1.616	1.616	1.929
Gjern	-111	1.841	-1.952	-2.308
Gudenå	-321	1.392	-1.713	-1.310
Kjellerup Vest	-165	1.469	-1.634	-1.834
Kjellerup Øst	-221	2.903	-3.124	-2.561
Them/Bryrup	-242	3.125	-3.367	-3.083
Ved Banen	-274	1.240	-1.514	-1.512
Fælles Nat	-239	701	-940	-822
Fællesudgifter	0	32	-32	-48
Kompetencemedarbejdere	3.195	3.212	-17	-21
Total	1.269	15.108	-13.839	-12.669

* Den kommunale hjemmepleje har et oprindeligt budget på 0, idet hjemmeplejen modtager betaling fra myndighedssektionen, når borgerne er visiteret til indsatser i den kommunale hjemmepleje. Budgettet på 1,273 mio. kr. udgøres af overført merforbrug på -1,926 mio. kr. og budget til kompetencemedarbejdere på 3,199 mio. kr.

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Sygeplejen

Sygeplejen havde i 2023 et merforbrug på 9,5 mio. kr. Sygeplejen har fået overført et merforbrug på 0,7 mio. kr. fra 2022. Tabel 2b viser budgetopfølgningen på gruppeniveau.

Det er fra 2023 besluttet at flytte et budget til SY-indsatser fra Myndighedssektionen til sygeplejen, så budgetansvar- og visitationskompetence placeres samlet. SY-indsatserne er en række sygeplejeindsatser, som kan overdrages fra sygeplejen til hjemmeplejen og som sygeplejen betaler leverandørerne for at varetage. Budgettet til SY-indsatser er fra årets start fastsat til 37,3 mio. kr. og beregnet på baggrund af det faktiske aktivitetsniveau i perioden marts til december 2022. Der er i 2023 sket en relativt stor aktivitetsstigning, så der ved regnskabets afslutning var et merforbrug på 6,1 mio. kr. på denne post. Det er besluttet at merforbruget på SY-indsatser skal dækkes af

Myndighedssektionen, hvorfor sygeplejen i forbindelse med overførselssagen får tilført 6,1 mio. kr. svarende til merforbruget på SY indsatser i 2023. Budget 2024 korrigeres tilsvarende på baggrund af aktivitetsudviklingen i 2023 samt opdaterede aktivitetskøn for 2024.

Når der tages højde for ovenstående, er sygeplejens reelle merforbrug i 2023 på 3,5 mio. kr. Sygeplejen arbejder løbende på tiltag for at bringe økonomien i balance.

Tabel 2b: Budgetopfølgning Sygeplejen, 1.000 kr.

Sygeplejegruppe	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Alderslyst/Voel	21.649	23.186	-1.537	-1.389
Toldbodgade/Them	20.734	20.457	277	30
Kjellerup	23.145	25.444	-2.299	-1.994
Fælles Nat	2.832	2.714	118	-160
Fællesudgifter	0	-10	10	-20
SY-indsatser	37.244	43.320	-6.076	-5.511
Total	105.604	115.110	-9.506	-9.044

Plejecentre

På hele plejecenterområdet var der et merforbrug på 7,1 mio. kr. jf. tabel 3. Generelt skyldes merforbruget højere udgifter til fast personale og timelønnede samt lavere indtægter for kost end tidligere forventet. Derudover har plejecentersektionen fået overført merforbrug fra 2022 på 5,4 mio. kr., hvilket er den primære årsag til det samlede merforbrug.

Tabel 3: Budgetopfølgning på Plejecentre, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Sektionsledelse, adm. og fælles borgerrettede midler	5.317	4.564	753	2.081
Område 1	68.647	67.845	803	723
Område 2	68.732	73.460	-4.728	-5.154
Område 3	61.931	66.698	-4.767	-4.361
Område 4	57.861	57.066	795	444
I alt	262.488	269.632	-7.144	-6.267

Område 1: Plejecentrene Lysbro, Funder, Virklund, Birkebo/Skovly og Toftvang

Område 2: Plejecentrene Solgården, Bakkegården, Fuglemosen, Sandgårdsparken, Malmhøj, Kragelund og Søvangen

Område 3: Plejecentrene Rødegård, Karolinelundcentret, Fårvang og Kongsbergvej 7 (Gødvad)

Område 4: Plejecentrene Marienlund, Remstruplund og Sejs samt tværgående terapeutindsats

Sundhed på Tværs

Til Sundhed på Tværs hører afdelingens demenskonsulenter, forebyggende medarbejdere, brugerstyrede aktivitetscentre og daghjem. Herudover er akutsygeplejen, døgngenoptræning og midlertidige pladser samt 20 almindelige somatiske pladser en del af sektionen.

Nedenstående tabel 4 viser, at der i 2023 var et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Døgngenoptræning og midlertidige pladser samt somatiske pladser på Kongsbergvej 5, Gødvad, hvor der samlet var et merforbrug på 3,5 mio. kr., som følge af merudgifter til fastlønnede og vikarer.

Tabel 4: Sundhed på Tværs, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Daghjem	14.151	13.489	662	319
Demenskonsulenter	1.467	1.471	-4	-25
Brugerstyrede centre	3.819	3.384	435	-323
Forebyggende medarbejdere	2.588	2.441	147	150
Akutsygepleje	7.226	7.151	75	8
Genoptræning i borgerens hjem	1.344	1.160	184	158
Døgngenoptræning og midlertidige pladser	30.598	33.228	-2.630	-1.806
Kongsbergvej 5 Gødvad	6.521	7.344	-823	-716
I alt	67.714	69.667	-1.953	-2.235

Myndighed

På myndighedsområdet blev resultatet et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. jf. tabel 5 svarende til en forbedring på ca. 7,1 mio. kr. siden budgetopfølgningen pr. 30. september 2023. Ændringen er forårsaget af højere indtægter for mellemkommunale opholdsbetalinger, som primært kan tilskrives genberegning af takster samt ophør af en større borgersag. Mindreforbruget skyldes overordnet set, at der ikke har været den tilgang til hverken hjemmeplejeydelser eller andre former for hjælp, som var forudsat i budgettet.

Det er fra 2023 besluttet at flytte et budget til SY-indsatser fra Myndighedssektionen til sygeplejen, så budgetansvar- og visitationskompetence placeres samlet. En yderligere uddybning af dette kan findes under sygeplejen nederst på side 3 i dette notat.

Når der tages højde for, at merforbruget på 6,1 mio. kr. på SY-indsatser i sygeplejen bliver dækket af Myndighedssektionen, er det reelle mindreforbrug i 2023 på 18,7 mio. kr.

I relation til mindreforbruget i Myndighed undersøges, som nævnt ovenfor under Borger Eget Hjem, afregningsniveauet til hjemmeplejen med ekstern konsulentbistand.

Tabel 5: Budgetopfølgning på Myndighedsområdet, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Fritvalgsområdet	165.474	153.681	11.793	8.785
Madservice og vareudbringning	3.355	2.878	477	328
Respiration	7.769	5.461	2.308	2.326
Ophold på særlige botilbud	19.698	16.535	3.163	2.967
Friplejehjem	41.315	39.426	1.889	1.360
Mellemkommunale opholdsbetalinger	18.452	16.271	2.181	-28
Plejevederlag og pasningsorlov	5.665	4.458	1.207	539
Hjælpemiddelprodukter	52.621	51.558	1.063	1.216
Hjælpemiddelcenteret	9.373	9.265	108	31
Afklarende- og længerevarende forløb	33.247	32.602	645	216
I alt	356.969	332.134	24.835	17.740

Fritvalgsområdet

Der var i 2023 et mindreforbrug på fritvalgsområdet på 11,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er en lavere tilgang af borgere end forudsat, samt et fald i udgifter til håndtering af særlige borgersager. Ud af mindreforbruget skal der overføres 6,1 mio. kr. til hjemmesygeplejen som følge af stigende udgifter til SY-indsatser, hvilket er beskrevet under sygeplejen på side 3.

Respiration

Resultatet for respiration blev i 2023 et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., da færre borgere modtager respiratorhjælp i eget hjem end forudsat i budgettet.

Ophold på særlige botilbud

Der var i 2023 et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., da der i 2023 har været en lavere tilgang af borgere, som bor på særlige botilbud end forudsat.

Friplejehjem

Der var et mindreforbrug på borgeres ophold på friplejehjem på 1,9 mio. kr. i 2023. Mindreforbruget skyldes færre borgere på friplejehjem end forudsat.

Mellemkommunale opholdsbetalinger

I 2023 blev taksterne for mellemkommunale opholdsbetalinger genberegnet. I den forbindelse er taksterne opjusteret, hvilket har medført et mindreforbrug. Derudover er en større borgersag ophørt, hvilket samlet set medfører et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Plejevederlag og pasningsorlov

På plejevederlag og pasningsorlov var der i 2023 et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generelt, at færre pårørende har fået bevilget plejevederlag og pasningsorlov til pasning af en nærtstående slægtning/ven, end forventet på baggrund af bevillingsniveauet fra tidligere år.

Hjælpemiddelprodukter

Resultatet for hjælpemiddelprodukter blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., da der har været et fald i udgiftsniveauet på flere områder, herunder boligindretning og stomihjælpe midler.

Staben og fællesudgifter

Området dækker bl.a. over udgifterne til drift af IT, bygninger og materiel, Staben for Sundhed og Omsorg, tjenestemandspensioner og afdelingens udviklingspulje.

Der var i 2023 et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Ved sidste budgetopfølgning var forventningen et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Ændringen skyldes primært, at udgifterne til uddannelse af elever er højere end forventet ved seneste budgetopfølgning.

Tabel 6: Staben og fællesudgifter, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Staben	19.047	17.654	1.393	500
Omsorgstandpleje	1.550	1.134	416	0
Tjenestemandspensioner	4.415	4.239	176	176
Uddannelse af elever	35.932	43.115	-7.183	-1.000
Kompetenceudviklingsforløb for borgere fra Ukraine	727	1.518	-791	0
IT, bygninger og materiel	13.531	9.830	3.701	1.295
Mindre tværgående poster	3.483	3.528	-45	-6
Udviklingspulje	5.125	0	5.125	5.125
I alt	83.810	81.018	2.792	6.090

Det samlede mindreforbrug skyldes mindreforbrug på IT, bygninger og materiel på 3,7 mio. kr., mens der er mindreforbrug på afdelingens udviklingspulje på 5,1 mio. kr., hvor der blandt andet er reserveret midler til at imødekomme uforudsete budgetudfordringer samt tværgående udviklingsinitiativer. Derudover var der et merforbrug på uddannelse af elever på 7,2 mio. kr., da en større andel af eleverne bliver ansat som vokselever end forudsat i budgettet. Da denne tendens forventes at fortsætte i 2024, vil der formentlig også være en økonomisk ubalance i 2024.

Elevdimensioneringen er fra 2023 desuden hævet med 2 assistent- og 3 hjælperelever, hvilket Silkeborg kommune ikke har fået tilført budget til. Når den nye elevdimensionering er fuldt indfaset, vil det medføre en merudgift på ca. 1,25 mio. kr. om året.

Hertil har afdelingen i samarbejde med SOSU Østjylland (SOSU-skolen) afviklet et kompetenceudviklingsforløb for borgere fra Ukraine, som har et ønske om at arbejde i ældreplejen. Hovedparten af udgifterne til forløbet er dækket af demografimidler samt midler tilført fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter til fordrevne fra Ukraine.

Puljemidler

Der var i 2023 et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på puljemidler. Årsagen til mindreforbruget er, at en del af udgifterne først skal afholdes i 2024.

Tabel 7: Pulje- og kompetencemidler, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Projekt SSH til SSA for AUB-midler	0	329	-329	-329
Sundhedsklynger	1.270	233	1.037	0
Flere hænder og højere faglighed	5.865	4.230	1.635	0
Implementerings- og læringsforløb i ældreplejen	0	41	-41	0
Kursus i dokumentation og Nexus	0	78	-78	0
Sammen om Trivsel og Tilknytning	0	227	-227	0
I alt	7.135	5.138	1.997	-329

Udgifter uden for servicerammen

I 2023 var der et merforbrug på huslejetab på 0,4 mio. kr., mens der var et merforbrug på indtægter fra den centrale refusionsordning på 2,9 mio. kr.

Merforbruget på indtægter fra den centrale refusionsordning skyldes primært efterreguleringer fra 2022, da afregningen i ét regnskabsår foretages på baggrund af et foreløbigt skøn, mens den endelige afregning først finder sted i det efterfølgende regnskabsår. Der er således foretaget en for høj acontoafregning i 2022, som har betydet, at en del af indtægterne er tilbageført i 2023. Det forventes ikke, at efterreguleringerne i 2024 vil være af samme størrelse.

Tabel 8: Udgifter uden for servicerammen, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Huslejetab	2.466	2.878	-412	0
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.073	-3.181	-2.892	0
I alt	-3.607	-303	-3.304	0

Forventet regnskab, anlæg

Der var i 2023 et mindreforbrug på anlæg på 5,3 mio. kr. Afvigelsen er spredt ud på flere projekter og skyldes, at hele eller dele af projekterne er udskudt til 2024. En oversigt over de enkelte projekter kan ses i tabel 9.

Tabel 9: Anlæg

Projekt	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse pr. 31.12	Afvigelse pr. 30.09
Demenssikring af plejecentre	495	-142	637	495
Nyt omsorgssystem - udvikling af Nexus	1.554	1.118	436	554
Udvikling af udearealerne på plejecentrene	600	317	283	369

Driftsoptimering og -sikring, herunder demenssikring på plejecentre	4.824	1.863	2.961	3.924
Mindre anlægsarbejder, herunder arbejdsmiljøtiltag på plejecentre	1.000	0	1.000	1.000
Batterisikring ved kontrollerede strømafbrydelser	1.470	1.502	-32	11
I alt	9.943	4.658	5.285	6.353

KLIMA- OG MILJØUDVALGET

Punkt 4: 4. Godkendelse af anlægsregnskaber 2023 bevilling 81 Natur og Miljø - (ÅBENT PUNKT)

23/1236

Resume

Der skal godkendes anlægsregnskaber på bevilling 81 Natur og Miljø på afsluttede anlægsprojekter i 2023.

Alle projekter har hver især en anlægsbevilling på under 2 mio. kr. pr. anlægsprojekt.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til byrådet via samlesag for anlægsregnskaber,

- at anlægsregnskaber under 2 mio. kr. godkendes og mindre forbrug på 0,006 mio. kr. tilføres kassen.

Beslutning Klima- og Miljøudvalget den 04-03-2024

Indstillingen anbefales.

Beskrivelse af sagen

Nedenstående vises de anlægsprojekter, som er færdiggjort i 2023 og klar til aflæggelse af regnskab.

Anlægsprojekterne har højst 2 mio. kr. i bruttoanlægsbevilling eller forbrug pr. anlæg.

- Istandsættelse af Kjellerupbanestien, etablering af overnatningsplads
- Fjernelse af sand på delstrækning ved Tange Sø
- Færdiggørelse af Krabbes Grønne Ring, Kjellerup
- Lokalt forankrede stiprojekter

Oversigt over anlægsregnskaber hvor bruttoanlægsbevilling eller forbrug er under 2 mio. er vedlagt som bilag.

Bilag

Bilag 1 - Bilag til KMU 04.03.2024 Anlæg under 2 mio kr. der afsluttes

Hele kr.

**AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER UNDER 2 MIO. KR.
REGNSKABSÅR 2023**

Bevil- ling	Formål nr.	Navn	Anlægs- bevilling	Forbrug i alt	Afvigelse	Regnskabsbemærkning
81		Natur og Miljø				
	6811050106	Istandsættelse af Kjellerupbanestien, etablering overnatningsplads	400.000	399.956	44	
	6811050107	Fjernelse af sand på delstrækning ved Tange Sø	373.000	372.013	987	Oprindelig var anlægsbevillingen på 5 mio. kr. Anlægsbevillingen blev lukket på BYR 29/8 2023 og resterende midler blev flyttet til nyt anlægsprojekt "Generelle klimatilpasningsindsatser langs Gudenåen".
	6811050108	Færdiggørelse af Krabbes Grønne Ring, Kiellerup	600.000	610.042	-10.042	
	6811050111	Lokalt forankrede stipprojekter	300.000	284.421	15.579	
		I alt	1.673.000	1.666.432	6.568	Mindre forbrug tilføres kassen

SUNDHEDS- OG NÆRHEDSUDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 91 Sundhed - (ÅBENT PUNKT)

22/29347

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 91 Sundhed. Der er ingen anlæg på bevillingen.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter, som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 91 Sundhed tages til efterretning

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024”,

- at overførsel af driftsbudget på 1,967 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 1,967 mio. kr. godkendes
- at overførsel af driftsbudget på 0,844 mio. kr. som følge af merforbrug på vederlagsfri fysioterapi godkendes

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 07-03-2024

Indstillingen godkendt.

Ej til stede: Rune Kristensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 91 Sundhed

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*

Centrale udgifter	60.638	-42	60.596	58.629	1.967
Decentrale udgifter	0	0	0	0	0
I alt serviceudgifter	60.638	-42	60.596	58.629	1.967
I alt øvrige drift	0	0	0	0	0
Samlet drift	60.638	-42	60.596	58.629	1.967
Samlet anlæg	0	0	0	0	0

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april 2024 i byrådet.

Mindreforbruget skyldes især, at der i 2023 er givet 1,6 mio. kr. i DUT-midler til en kvalitetspakke for patienter med kroniske sygdomme. Ingen af pengene er anvendt i 2023, da der først har foreligget en vejledning fra Sundhedsstyrelsen sidst i 2023. Dertil kommer et overført overskud fra 2022 på 0,7 mio. kr. På træningsområdet er implementeringen af de besparelser, området er underlagt fra 2024, påbegyndt. Dette sænker forbruget i 2023 og bidrager dermed til det samlede mindreforbrug på bevillingen.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført, som angivet i tabel 2. Der søges om overførsel af mindreforbruget på driften på 1,967 mio. kr. og jf. beslutning i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 7. februar 2023 reguleres vederlagsfri fysioterapi over kassen. Derfor søges om overførsel på 0,844 mio. kr. til dækning af merforbruget i forhold til korrigeret budget i 2023. I alt søges derfor om overførsel af 2,811 mio. kr.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 91 Sundhed

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Mindreforbrug på drift	1.967	
Dækning af merforbrug på vederlagsfri fysioterapi	844	Jf. beslutning i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 7. februar 2023
Centrale overførsler i alt	2.811	
Decentrale overførsler i alt	0	

Regnskab 2023 – Bevilling 91 Sundhed

I dette notat uddybes regnskabet for 2023 for bevilling 91 Sundhed.

Samlet regnskab

Det samlede regnskab på bevilling 91 Sundhed blev et mindreforbrug på 1,967 mio. kr. jf. tabel 1. Mindreforbruget skyldes især, at der er i 2023 er givet 1,6 mio. kr. i DUT-midler til en kvalitetspakke for patienter med kroniske sygdomme. Ingen af pengene er anvendt i 2023, da der først har foreligget en vejledning fra Sundhedsstyrelsen sidst i 2023. Dertil kommer et overført overskud fra 2022 på 0,7 mio. kr.

I regnskabsresultatet indgår desuden et merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 0,8 mio. kr. Da dette merforbrug jf. Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning den 7. februar 2023 reguleres over kassen, søges der om overførsel af budgetbeløb på 2,811 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Tabel 1 viser regnskabsresultatet for bevilling 91 opdelt på områder.

Tabel 1: Overordnet niveau, 1.000 kr.

Områder	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pr. 31.9
Sundhed på Tværs	33.095	31.393	1.702	555
Centrale poster eksklusiv vederlagsfri fysioterapi	7.925	6.815	1.110	255
Forventet resultat	41.020	38.209	2.811	809
Vederlagsfri fysioterapi	19.576	20.420	-844	-1.420
I alt bevilling 91	60.596	58.629	1.967	-610

Note: positive tal er mindreforbrug, negative tal er merforbrug

I forhold til budgetopfølgningen pr. 31. oktober er resultatet forbedret med ca. 2,5 mio. kr. Forbedringen skyldes lavere udgifter end forventet på en række forskellige poster. Under Sundhed på Tværs skyldes afvigelsen, at aktiviteterne på genoptræningsområdet er tilpasset for at realisere de besparelser, som området er pålagt fra 2024. Denne tilpasning er begyndt i 2023 og sket hurtigere end forventet. Dertil er forbruget på de sundhedsfaglige projekter også blevet mindre end forventet, primært på grund af forskydninger mellem år.

På de centrale poster er regnskabsresultatet for færdigbehandlede patienter cirka 0,5 mio. kr. lavere end forventet ved seneste opfølgning. Udgifterne til vederlagsfri fysioterapi er cirka 0,6 mio. kr. lavere end forventet. For begge områder har udgiftsniveauet sidst på året været lavere end forventet baseret på tidligere års forbrugsmønstre.

Sundhed på Tværs

Der ses generelt et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på posterne under Sundhed på Tværs. Særligt for ambulante genoptræning og for rækken af sundhedsfremmende initiativer og indsatser.

Table 2: Sundhed på Tværs, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pr. 31.9
Genoptræning ambulante	13.434	12.898	536	224
Træning i borgers eget hjem	6.826	6.781	45	27
Sundhedshus	7.896	7.685	211	253
Idræt om dagen	512	487	25	-108
Indsatser og projekter	1.377	771	606	26
Fællesudgifter og stab	3.050	2.772	278	133
I alt	33.095	31.393	1.702	555

Note: positive tal er mindreforbrug, negative tal er merforbrug

I forbindelse med budget 2024 er genoptræningsområdet og Sundhedshuset pålagt besparelser på samlet 0,5 mio. kr. Regnskabsresultatet skal derfor ses i lyset af, at begge i 2023 har påbegyndt arbejdet med at indfase reduktionerne, som først får effekt fra 2024. Genoptræningsområdet blev i 2023 også tilført 0,6 mio. kr. til en særligt dyr sag om en enkelt borger. Pengene kom fra bevilling 73, hvor der ligger en pulje til særlige borgersager.

Idræt om dagen havde et merforbrug overført fra 2022, og der har i løbet af 2023 være fokus på at rette op på økonomien. Der er blandt andet sket ved en tilpasning af svømmetilbuddet samt prisstigninger på nogle tilbud for at få budgettet i balance. Det er lykkedes, og Idræt om dagen har i 2023 et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget.

Afvigelsen for indsatser og projekter skyldes som nævnt forskydninger af udgifter eller blot færre udgifter end forventet. Fx har Flere i Fællesskaber fået tildelt hele budgettet, mens udgifter afholdes over en årrække.

Økonomi og administration

Her ligger de centrale poster på bevillingen. Det drejer sig om udgifter til vederlagsfri fysioterapi, hospice, færdigbehandlede patienter og specialiseret genoptræning. For begge områder er det karakteristisk, at kommunen kun har begrænsede muligheder for at påvirke forbruget. Under de centrale poster ligger også midler, der ikke er udmøntet.

Tabel 3: Centrale poster, 1.000 kr.

Aktiviteter	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pr. 31.9
Vederlagsfri fysioterapi	19.576	20.420	-844	-1.420
Specialiseret genoptræning på sygehus	1.765	1.631	134	123
Hospiceophold	3.049	3.659	-610	-806
Færdigbehandlede patienter	701	1.525	-824	-1.373
Uudmøntede midler	2.410	0	2.410	2.310
I alt	27.501	27.235	266	-1.165

Note: positive tal er mindreforbrug, negative tal er merforbrug

Vederlagsfri fysioterapi

Silkeborg Kommune har begrænsede muligheder for at påvirke udgiftsniveauet, da henvisning til vederlagsfri fysioterapi sker via praktiserende læge, mens træningen tilrettelægges af de privatpraktiserende fysioterapeuter. Budgettet for 2023 er baseret på den forventede udgift for 2022 tilført 0,4 mio. kr. i demografimidler. Sammenlignet med 2022, har lidt færre borgere modtaget vederlagsfri fysioterapi i 2023, mens taksterne er cirka 3,5 % højere.

På nationalt plan har udgifterne på området overskredet rammen med cirka 2,8 %. Dette modregnes i taksterne fra 1. april 2024 og et år frem. Der var i starten af året udsigt til en markant større overskridelse af rammen ved uændret aktivitet, og den forventede overskridelse er gradvist blevet mindre i løbet af året.

Kommunen har været i tæt dialog med såvel praktiserende læger som terapeuter for at skærpe opmærksomhed på henvisningskriterier og alternativer til vederlagsfri fysioterapi.

Specialiseret genoptræning på sygehus

Udgifter til specialiseret genoptræning i sygehusregi, har været faldende igennem de seneste år. Budgettet for 2023 tager udgangspunkt i budgettet for 2022 og er nedjusteret med 0,9 mio. kr. Resultatet for 2023 er kun en lille afvigelse fra det korrigerede budget.

Hospiceophold

Hospiceophold er en lægehenvist ydelse. Udgifterne til hospice varierer meget fra år til år, da antallet af borgere og den tid, borgerne opholder sig på hospice, varierer. Til budget 2023 var forudsat 1.354 dages ophold på hospice, men der har været 1.567 dage. Derfor er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Færdigbehandlede patienter

Udgifterne til færdigbehandlede patienter overskrider det korrigerede budget med 0,8 mio. kr. Budgettet for 2023 forudsætter 75 færdigbehandlingsdage i somatikken og 234 dage i psykiatrien. Der har været 272 færdigbehandlingsdage i somatikken og 148 dage i psykiatrien. I somatikken er der oftest tale om kortere forløb, og de 272 færdigbehandlingsdage dækker over 68 borgere. Af de 148 færdigbehandlingsdage i psykiatrien er to borgerforløb på henholdsvis 71 og 72 dage.

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 92 Nærhed - (ÅBENT PUNKT)

22/29347

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 på bevilling 92 Nærhed.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter som ønskes overført som driftsbudget i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Ligeledes fremgår det af sagen, hvilket anlægsbudget som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2023.

Indstilling

Sundheds- og Omsorgschefen og Økonomichefen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 92 Nærhed tages til efterretning

Sundheds- og Omsorgschefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger "Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2023 til 2024",

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,259 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 0,259 mio. kr. godkendes
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 2,125 mio. kr. godkendes

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 07-03-2024

Indstillingen godkendt.

Ej til stede: Rune Kristensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om "Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023" (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2023 til 2024.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 92 Nærhed

A	B	C	D	E
Opindeligt		Korrigeret		

Drift og anlæg 1.000 kr.	Opmindert Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	340	198	538	279	259
Decentrale udgifter					
I alt serviceudgifter	340	198	538	279	259
I alt øvrige drift	0	0	0	0	0
Samlet drift	340	198	538	279	259
Samlet anlæg	3.000	-200	2.800	675	2.125

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april i byrådet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte Manual for byggeri 5. april 2022. Heraf fremgår, at når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet sker afrapportering til Økonomi- og Erhvervsudvalget. Dette betyder, at aflæggelse af regnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2024 for byggerier vil ske samlet under Manual for byggeri til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Manual for byggeri omfatter de projektyper, hvor der med afsæt i det kommunale anlægsbudget, skal bygges en kommunal ejendom eller udføres en større ombygning.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2.

Tabel 2. Overførsel af driftsbudget til bevilling 92 Nærhed

A	B	C
Serviceudgifter 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Centrale overførsler		
Nærdemokrati	259	
Centrale overførsler i alt	259	
Decentrale overførsler i alt	0	
Fra andre bevillinger i alt	0	
Samlet overførsel	259	

Sundheds- og Nærhedsudvalget har i sit møde i december 2023 besluttet, at der af den

samlede overførsel oprettes en pulje på 200.000 kr., som lokalrådene kan søge til klima-, outdoor- og trafikikkerhedsinitiativer i 2024.

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3.

Tabel 3. Overførsel af anlægsbudget til bevilling 92 Nærhed

A	B	C
Anlæg 1.000 kr.	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Etablering, vedligeholdelse og udvikling af stier og nærhedsprojekter	2.125	
Bevilling 92 i alt	2.125	
Fra andre bevillinger i alt	0	
Samlet overførsel	2.125	

Overførsel af anlægsbudget til 2024 på anlægsprojekter under manual for byggeri sker samlet til Økonomi- og Erhvervsudvalget og fremgår derfor ikke af ovenstående tabel.

Der overføres ikke forbrugte midler til godkendte anlæg vedrørende etablering, vedligehold og udvikling af stier samt nærhedsprojekter.

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab for bevilling 96 Aktivitetsbestemt medfinansiering - (ÅBENT PUNKT)

22/29347

Resume

Orientering om regnskab for bevilling 96 Aktivitetsbestemt medfinansiering. Aktivitetsbestemt medfinansiering ligger uden for serviceudgiftsrammen, hvorfor der ikke er overførselsadgang på afvigelsen, som derfor tilføres kassen. Der er ingen anlæg på bevillingen.

Indstilling

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2023 for bevilling 96 Aktivitetsbestemt medfinansiering tages til efterretning

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 07-03-2024

Indstillingen godkendt.

Ej til stede: Rune Kristensen (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Principper for overførsel af budgetbeløb fra 2022 til 2023” (7. februar 2023, sag 3) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter (centrale og decentrale) fra 2023 til 2024, mens øvrig drift reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1. Regnskab 2023 for bevilling 96 Aktivitetsbestemt medfinansiering

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (C-D)*
I alt serviceudgifter	0	0	0	0	0
Øvrig drift					
Aktivitetsbestemt medfinansiering	350.880	1.906	352.786	352.782	4
I alt øvrige drift	350.880	1.906	352.786	352.782	4
Samlet drift	350.880	1.906	352.786	352.782	4

Samlet anlæg	0	0	0	0	0
--------------	---	---	---	---	---

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2023 behandles i april 2024 i byrådet.

For den aktivitetsbestemte medfinansiering var regnskabet i 2023 i balance. Den aktivitetsbestemte medfinansiering afregnes efter en midlertidig model med faste afregninger og en efterregulering af foregående års betalinger. Denne afregningsmodel fastholdes i 2024.