

Regnskabsbemærkninger 2024



Silkeborg
Kommune

REGNSKABS Bemærkninger

2024

BEHANDLET I

FAGUDVALGENE

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Økonomi- og Erhvervsudvalget:	
11. Ældreboliger	2
12. Kommunale ejendomme	4
14. Centralfunktioner	11
15. Fælles formål	16
16. Tværgående aktiviteter	20
Plan- og Vejudvalget:	
24. Kollektiv Trafik	41
25. Veje	44
28. Entreprenøropgaver	50
29. Planlægning og byggemodning	53
Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget:	
34. Kultur og Fritid	57
Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget:	
41. Skoler	65
43. Dagpleje og daginstitutioner	74
44. Socialtilsynet	84
45. Børn og unge med særlige behov	87
47. Handicap - sociale overførsler	91
Socialudvalget:	
53. Socialområdet	94
Arbejdsmarkedsudvalget:	
61. Arbejdsmarked – service	99
66. Arbejdsmarked – overførsler	103
67. Sociale overførsler	106
Ældreudvalget:	
73. Ældre	110
Klima- og Miljøudvalget:	
81. Natur og Miljø	120
Sundheds- og Nærhedsudvalget:	
91. Sundhed	132
92. Nærhed	137
96. Aktivitetsbestemt medfinansiering	140

ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

Punkt 12: 12. Orientering om regnskab 2024 på bevilling 11 Ældreboliger

25/1149

Resume

Orientering om regnskab 2024 på bevilling 11 Ældreboliger.

Indstilling

Ejendomschefen og økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 11 ældreboliger tages til efterretning

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 04-03-2025

Taget til efterretning.

Fraværende: Rune Kristensen (A) i stedet deltog Ivan Greve (A).

Beskrivelse af sagen

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 11 ældreboliger

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Ældreboliger	-26.612		-26.612	-26.527	-85
Øvrig drift i alt	-26.612		-26.612	-26.527	-85
Samlet drift	-26.612		-26.612	-26.527	-85

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

På ældreboligerne på de 22 plejecentre er der et merforbrug på 0,085 mio. kr.

Resultatet består af et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på "puljen til forbrug af henlæggelser", som dækker udgifter til planlagt og periodisk vedligeholdelse, henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning samt anvendelse af midler i dispositionsfonden. Der er igangsat

vedligeholdelsesarbejde for ca. 1,2 mio. kr., som oprindeligt var forventet færdigt i 2024, men som nu først vil blive færdigt og betalt i 2025.

Omvendt er der et merforbrug på udleje på 2,5 mio. kr., hvilket primært skyldes efterregulering af vand- og varmemeforbrug samt lavere lejeindtægter end budgetteret.

Merforbruget tilføres kassen.

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 12 Kommunale ejendomme

25/1149

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 12 Kommunale ejendomme.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024. Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Ejendomschefen og Økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 12 kommunale ejendomme tages til efterretning

Ejendomschefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 5,113 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 9,231 mio. kr. godkendes
 - når der lægges 0,606 mio. kr. i kassen vedrørende mindreforbrug på vintertjeneste
 - når der lægges 0,411 mio. kr. i kassen vedrørende mindreforbrug på renovation
 - når der lægges 3,508 mio. kr. i kassen vedrørende mindreforbrug på el og varme
 - når der tilføres 0,148 mio. kr. fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter til udgifter relateret til borgere fra Ukraine.
 - når der tilføres 0,260 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles funktioner til udgifter for kørsel i egen bil.
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 17,678 mio. kr. godkendes

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

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 04-03-2025

Regnskab 2024 taget til efterretning.

Indstillingen anbefales.

Fraværende: Rune Kristensen (A) i stedet deltog Ivan Greve (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, sag 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 12 Kommunale ejendomme

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Flådestyring	30.625	1.779	32.404	31.754	650
Ejendomsdrift	253.515	-15.277	238.238	229.387	8.851
Øvrige ejendomsudgifter	4.468	2.011	6.479	6.750	-271
Serviceudgifter i alt	288.608	-11.487	277.121	267.890	9.231
Ældreboliger	1.000		1.000	1.033	-33
Øvrig drift i alt	1.000		1.000	1.033	-33
Samlet drift	289.608	-11.487	278.121	268.924	9.197
Samlet anlæg	9.000	19.271	28.271	12.111	16.160

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

På serviceudgifterne er der regnskabsafvigelser på flådestyring med et mindreforbrug på 0,7 mio.kr. i 2024.

Mindreforbruget på ejendomsdrift er på 8,9 mio. kr. Det vedrører:

- Mindreforbrug på el og varme på 3,5 mio. kr. Dette skyldes primært mindreforbrug til fjernvarme og gas. Mindreforbruget på fjernvarme skyldes mindreforbrug i 2023, som er afregnet medio 2024. Mindreforbruget på gas skyldes primært indsatsen med at omlægge fra gas til varmepumper eller fjernvarme.
- Mindreforbrug på eget vaskeri på 2,0 mio. kr. Dette skyldes primært billigere vask af rengøringsklude end budgetlagt. Investeringen i eget vaskeri har været en stor succes og er blevet tilbagebetalt inden for fire år og samtidig er det muligt at opspare til geninvesteringer.
- Merforbrug til drift og vedligehold på 2,2 mio. kr. Dette skyldes primært den indvendige vedligeholdelse, hvor der er brugt mere end budgetlagt i 2024.
- Mindreforbrug på vinterbekæmpelse ved kommunale ejendomme på 0,6 mio. kr.
- Mindreforbrug til planlagt vedligeholdelse af kommunens bygninger på 2,2 mio.kr. Dette vedrører forpligtelser, som er igangsat i 2024, men færdiggøres og betales i 2025.
- Mindreforbrug til renovation på 0,4 mio. kr. Dette skyldes forsinkelse i anlægsprojektet "affaldsopbevaring", hvorfor den budgetterede afledte drift ikke er fuldt igangsat.
- Mindreforbrug på ejendomsskatter og øvrige skatter og afgifter på 0,6 mio. kr. Dette skyldes udgifter, som afregnes i 2025, men var budgetlagt i 2024. Dette vedrører forsinkelser ved vurderingsstyrelsen.
- Diverse mindre afvigelser vedrørende ejendomsdriften af kommunens bygninger og indleje af ejendomme giver samlet et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Under "Øvrige ejendomsudgifter" er blandt andet et merforbrug som følge af ikke budgetlagte udgifter relateret til borgere fra Ukraine på 0,2 mio.kr.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 12 Kommunale ejendomme

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Flådestyring	650	Opsparing til blandt andet frikøb af leaset flåde.
Ejendomsdrift	4.056	Blandt andet til planlagt vedligeholdelse samt til opsparing til at reinvestere i rengøringsteknologi (vaskeri)
Fra andre bevillinger		
Dækning af merudgifter relateret til borgere fra Ukraine.	148	Fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter
Dækning af udgifter for kørsel i egen bil	260	Fra bevilling 15 Fælles formål
Samlet overførsel	5.114	

Følgende mindreforbrug bliver ikke overført til 2025:

- Mindreforbrug på vintertjeneste på 0,606 mio.kr. overføres ikke jævnfør Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning 18. februar i dagsordenspunktet ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”.
- Mindreforbrug på renovation på 0,411 mio.kr. overføres ikke. Mindreforbruget skyldes forsinket anlægsprojekt og skal ikke anvendes i 2025.
- Mindreforbrug på energibudgettet på 3,508 mio.kr. vedrørende el og varme. I budgetlægningen af 2024, hvor der var stor usikkerhed om energipriserne, blev der ekstraordinært tilført 9,7 mio.kr. til området. På budgetopfølgningen 31. maj 2024 er der allerede tilført kassen 5,7 mio.kr. Noget af kassetilførslen på i alt 9,2 mio.kr. vedrører, som ovenfor beskrevet, efterreguleringer for mindreforbrug i 2023.

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

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
KØB	2.138	
ANLÆGSPROJEKTER	15.539	
Bevilling 12 Kommunale ejendomme i alt	17.677	

Tabel 3 er udspecificeret i vedhæftede bilag

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet

Bilag

Bilag 1 - Bilag 1 Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 12 Kommunale ejendomme

Bilag 1: Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 12 Kommunale ejendomme

Tabel 3, udspecificeret

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
KØB	2.138	
Areal ved Astrid Lindgrens Vej til børnehave	1.390	
Delareal af Arendalsvej 275 – areal til Dybkær specialskole	-15	
Matr. Nr. 20C, Funder By, Funder ved Funder Skolevej	16	
Nebelgårdsvej 12	69	
Remisen, Jernbanevej 62, 860 Silkeborg	47	
Ryvej 7b, 8653 Them	10	
Ansvej 22, Ans	-4	
Eriksborgvej 90	625	
ANLÆGSPROJEKTER	15.539	
Nedrivning af kommunale ejendomme 2024	2.094	Nedrivninger for restbeløbet er igangsat og forventes udført i 2025
Ferskvandscentret, genoprettende vedligehold	1.939	Beløbet er til større renovering af klimaskærmen, som udføres i 2025
Projektering af nedrivning af dele af Arendalsvej 271	276	
Museum Jorn, renovering	304	
Silkeborg Bad, Børnehuset Granly-Societetsbygningen, genoprettende vedligehold	2.970	Beløbet er til renovering af klimaskærmen. Igangsættes sommer 2025.
Fårvang Plejecenter, Nedrivning af bygninger på Lærkevej	111	
Etablering af ladestandere	-247	
Etablering af ladestandere til kommunens tjeneste- og puljebiler 2024	6.467	Anlægsbevilling blev bevilliget i oktober 2024. Udbudsprocessen er i gang.

Pulje til affaldsopbevaring 2019-2023	2.269	Projektet er forsinket på grund af leverandør problemer.
Pulje til udfasning af gasfyr 2023-2024	-644	
Bevilling 12 Kommunale ejendomme i alt	17.678	

Punkt 5: 5. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 14 Centralfunktioner

25/1149

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 14 Centralfunktioner.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 14 Centralfunktioner tages til efterretning

Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 30,583 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 34,386 mio. kr. godkendes, når
 - der tilføres 5,562 mio. kr. til kassen vedrørende et samlet mindreforbrug til Udbetaling Danmark, ikke aktuelle projekter og vakant skolechefstilling
 - der tilføres 1,355 mio. kr. fra kassen til merudgifter vedrørende arbejdsskadeområdet
 - der overføres 0,316 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål til kompensation for kørsel i egen bil
 - der tilføres 0,088 mio. kr. fra kassen, som er ikke udmøntede DUT-midler

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

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 04-03-2025

Der er fejl i sammentællingen i tabel 1.

Regnskab 2024 taget til efterretning.

Indstillingen anbefales.

Plancher vedlægges for bevilling 14, 15 og 16.

Fraværende: Rune Kristensen (A) i stedet deltog Ivan Greve (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 14 Centralfunktioner

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Beskæftigelse	150.560	10.111	160.671	151.622	9.049
Børn og Familie	46.082	4.461	50.543	50.258	285
Ejendomme	9.275	9.063	18.338	18.549	-211
Kultur og Borgerservice	20.447	-1.088	19.359	19.634	-275
Organisation og personale	41.908	11.401	53.309	44.908	8.401
Skole	9.648	-12	9.636	8.713	923
Social	24.671	82	24.753	24.221	532
Sundhed og Omsorg	8.700	59	8.759	8.752	7
Teknik og Miljø	72.691	8.351	81.042	70.917	10.125
Økonomi og IT	54.032	5.327	59.359	54.064	5.295

Direktionen	7.843	558	8.401	8.147	254
Serviceudgifter i alt	44.857	48.313	494.170	151.622	34.386

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 14 Centralfunktioner fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der er samlet set et stort mindreforbrug på bevillingen. Mindreforbruget kan primært henføres til Beskæftigelsesafdelingen, Teknik og Miljø, Organisation og Personale samt Økonomi- og IT. Der er en række forskellige forhold, som samlet har betydet mindreforbruget. De tre væsentligste forklaringer er:

- Planlagte og igangværende puljer og projekter. På nogle projekter bevilges eller udbetales midlerne inden projektet igangsættes og på andre afholdes udgifterne i tidligere år og indtægten modtages først når projektet er afsluttet, dette giver en del forskydninger mellem regnskabsårene
- Når der opstartes nye projekter, eller der er vakante stillinger kan der opstå en forsinkelse i anvendelsen af midlerne, da det tager tid at gennemføre rekrutteringsprocessen
- Vi ser ind i et år med mange store reformer på flere fagområder. Der er opsparet midler til sikre gode reformimplementeringer.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 14 Centralfunktioner

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Beskæftigelsesafdelingen	5.765	
Børne- og Familieafdelingen	285	
Ejendomsstaben	1.144	
Kultur- og Borgerserviceafdelingen	-187	

Organisation- og personalestaben	6.864	
Skoleafdelingen	425	
Socialafdelingen	532	
Sundheds- og Omsorgsafdelingen	7	
Teknik- og Miljøafdelingen	9.882	
Økonomi- og IT-staben	5.611	Inkl. kørsel i egen bil, som fordeles mellem afdelinger senere
Direktionen	254	
Samlet overførsel	30.583	

En del af det samlede mindreforbrug på 5,319 mio. kr. ønskes overført til kassen. Det omfatter afregninger til Udbetaling Danmark, mindreforbrug som følge af vakant skolechefstilling samt midler overført fra 2023 til projekter, som ikke længere er aktuelle.

Beskæftigelsesafdelingen

Beskæftigelsesområdet står overfor en stor og gennemgribende reform. Reformen har været undervejs gennem længere tid, og der er derfor udvist stor økonomisk forsigtighed i både 2023 og 2024. De overførte midlerne skal anvendes i 2025 og eventuelt 2026 for at sikre en god og ordentlig implementering for både borgere og medarbejdere.

Herudover skyldes en del af det samlede mindreforbrug, at afregningen til Udbetaling Danmark er 3,3 mio. kr. mindre end forventet, dette mindreforbrug tilføres kassen.

Ejendomsstaben

Samlet set har ejendomsstaben haft et merforbrug på 0,2 mio. kr. Jf. Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5), er det besluttet at mer/mindreforbrug vedrørende arbejds-skadeområdet afregnes over kassen. Når der tages højde for dette, er der et samlet mindreforbrug vedrørende ejendomme på 1,1 mio. kr. som søges overført til 2025. Mindreforbruget skyldes at der er nogle anlægsprojekter, som først igangsættes i 2025, og midlerne skal anvendes til projektledelse på projekterne.

Organisations- og personalestaben

Mindreforbruget skyldes primært overførte midler fra 2023, som ikke er blevet anvendt i 2024. Midlerne blev blandt andet overført til at gennemføre en særlig indsats indenfor kompetenceudvikling i forhold til digitalisering af kommunens ledere og medarbejdere. Dette er planlagt, men er endnu ikke gennemført. Herudover skal midlerne anvendes til uddannelse til nye ledere, hvor der allerede er planlagt 2 forløb i 2025.

Teknik- og Miljøafdelingen

Ud af det samlede mindreforbrug på 10,125 mio. kr. er der 0,243 mio. kr., der tilføres kassen som følge af mindreforbrug på en række projekter der er afsluttet i 2024, og 9,882 mio. kr. der søges overført til 2025.

Ud af den samlede overførsel vedrører 3,300 mio. kr. mindreforbrug på en række puljer og projekter, som ønskes overført til 2025. Projekterne omhandler bl.a. arbejdet med Stævnepladsen, Helhedsplan for Viborgvej/Øster Bording og Søfronten.

Den øvrige del af de overførte midler skal bl.a. anvendes til at afholde udgifter, der er blevet udskudt fra 2024 til 2025. Det omfatter en række rådgiver- og konsulenttydelser samt en forsinkelse i afregningen med Silkeborg Forsyning omkring indsamling og håndtering af batterier.

Overførslerne skal derudover anvendes til at finansiere en række initiativer og ekstraordinære udgifter i 2025, herunder udgifter til IT-området, som følge af prisstigninger og øget fokus på digitalisering. Herudover skal der i 2025 afholdes udgifter til forundersøgelser i Eriksborg med henblik på byudvikling i forlængelse af spejderlejren, samt udgifter til en ekstraordinær indsats på byggesagsområdet som følge af en forventet stigning i sagsmængden frem mod indfasningen af det nye byggesagsreglement.

Økonomi- og IT-staben

Det samlede mindreforbrug på 5,6 mio. kr. i 2024 søges overført. Midlerne skal anvendes til flere forskellige initiativer. Der er i 2024 et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til investeringscases. Midlerne vil fortsat være afsat til dette formål i 2025. Herudover forventes det, at der i 2025 vil være et øget behov for advokatbistand, udbud og analyser, som der ikke kan indeholdes indenfor det ordinære budget.

Bilag

Bilag 1 - Bevilling 14 15 og 16 ØKE

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 15 Fælles formål

25/1149

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 15 Fælles formål.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5)

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 15 Fælles formål tages til efterretning

Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 29,213 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 39,6 mio. kr. godkendes
 - der tilføres 8,036 mio. kr. til kassen vedrørende et samlet mindreforbrug på tjenestemandspensioner, fælles funktioner, barselspulje, kørsel i egen bil, tværgående IT-systemer og administrative puljer
 - der overføres 2,355 mio. kr. til flere bevillinger til kompensation for kørsel i egen bil

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

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 04-03-2025

Regnskab 2024 taget til efterretning.

Indstillingen anbefales.

Fraværende: Rune Kristensen (A) i stedet deltog Ivan Greve (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 15 Fælles formål

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Tjenestemandspension	44.519	3.503	48.022	51.736	-3.714
Fælles funktioner	6.915	-1.155	5.760	3.327	2.433
Barselspulje	-557	0	-557	-3.498	2.941
Tværgående IT- systemer	27.994	786	28.780	25.449	3.331
Erhvervsfremme og branding	15.803	5.526	21.329	12.238	9.091
Administrative puljer	20.427	5.195	25.622	98	25.523
Serviceudgifter i alt	115.101	13.855	128.956	83.352	39.604

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 15 Fælles formål fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der er samlet set et stort mindreforbrug på bevillingen. Mindreforbruget kan primært henføres til erhvervsfremme og branding, samt administrative puljer. Der er en række forskellige forhold, som samlet har betydet at der har været et mindreforbrug. De væsentligste er:

- At der er overførte midler vedrørende erhvervsområdet, som ikke er blevet anvendt, da nogle af Erhvervshandleplanens initiativer ikke er blevet effektueret.

- Der er afsat midler til blandt andet større IT-investeringer, som endnu ikke er igangsat.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 15 Fælles formål

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling
Egen bevilling	
Tværgående IT-systemer	805
Erhvervsfremme og branding	8.908
Administrative puljer	19.500
Samlet overførsel	29.213

En del af det samlede mindreforbrug på i alt 8,036 mio. kr. ønskes overført til kassen. Det omfatter det samlede netto mindreforbrug vedrørende tjenestemandspensioner, fælles formål, barselspulje, samt andele af Erhvervsfremme og branding, administrative puljer og tværgående IT-systemer.

Tværgående IT-systemer

Der ønskes 0,805 mio. kr. overført til 2025. Heraf vedrører 0,5 mio. kr. licensudgifter for 2024, som først vil blive afregnet i 2025, mens det resterende beløb afsættes til opdatering af hardware på vores servere.

Erhvervsfremme og Branding

Der forventes gennemført en række initiativer på området. En del af midlerne ønskes anvendt til at skabe et bedre iværksætttermiljø, mens der også er en række mindre initiativer på vej, blandt andet øgede aktiviteter i kampagnen Silkeborg Kalder.

Administrative puljer

På bevilling 15 fælles formål er samlet en række administrative puljer til forskellige tværgående formål. F.eks. kørsel i egen bil, DUT kompensation, momsproblematikker,

diverse opgaver mv samt Silkeborg Kommunes løbende IT-pulje som er afsat til større anskaffelser mv. Der er i alt et mindreforbrug på 25,5 mio. kr. i 2024, heraf foreslås overførsel af 19,5 mio. kr. til forskellige særlige indsatser på IT-området indenfor blandt andet cybersikkerhed og velfærdsteknologi.

Silkeborg Kommune er udfordret på en række områder og midlerne foreslås anvendt til konkret at sikre: understøttelse af den løbende digitaliseringsindsats (samt velfærdsteknologi) i fagafdelingerne, udskiftning af nødkald til borgere i eget hjem, implementering af NIS2 (foranstaltninger til sikring af cybersikkerhed), løbende udskiftning af computere i organisationen, implementering i fagafdelinger i forbindelse med optimering af systemlandskabet, modernisering af infrastruktur på kommunens institutioner mv.

Punkt 7: 7. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 16 Tværgående aktiviteter

25/1149

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 16 Tværgående aktiviteter.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindre forbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 16 Tværgående aktiviteter tages til efterretning

Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 13,123 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 26,9 mio. kr. godkendes når
 - der lægges 11,341 mio. kr. til kassen vedrørende et samlet mindreforbrug på byråd og nævn, puljer og overhead og øvrig drift
 - der overføres 1,603 mio. kr. til flere bevillinger til compensation for merudgifter til ukrainske flygtninge
 - der overføres 0,807 mio. kr. til 2027 til events
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 5,792 mio. kr. godkendes.

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

Beslutning Økonomi- og Erhvervsudvalget den 04-03-2025

Taget til efterretning

Indstillingen anbefales.

Fraværende: Rune Kristensen (A) i stedet deltog Ivan Greve (A).

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 16 Tværgående aktiviteter

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Byråd og nævn	18.293	139	18.432	15.637	2.795
Puljer	97.968	-85.414	12.554	515	12.039
Erhverv	7.079	-2.144	4.935	4.906	29
Turisme	7.830	-1.965	5.865	5.678	187
Midtjysk Brand og Redning	23.205	-712	22.493	22.276	217
Events	4.265	2.068	6.333	2.222	4.111
Overhead og øvrig drift	-9.290	3.779	-5.511	-13.007	7.496
Serviceudgifter i alt	149.350	-84.249	65.101	38.227	26.874

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 16 Tværgående aktiviteter fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der er samlet set et mindreforbrug på bevillingen. Mindreforbruget kan primært henføres til puljer, events og overhead og øvrig drift. De væsentligste forklaringer er:

- ## Driftsoverførsler

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 16 Tværgående aktiviteter

Egen bevilling

Events	807
Overførsel til 2027	807

Bevillingen indeholder midler afsat til en række forskellige puljer. Der overføres midler på de puljer, hvor der forventes at blive afholdt aktiviteter. Det drejer sig om vækstpuljen, lokalt initierede projekter, investeringscases, klimahandleplan, Parker og Søbade samt pulje til klimasikring

Der er opsparet midler til blandt andet regatta og VM i kano og kajak. Herudover forventes der en forskydning i afholdelsen af events, som betyder, at der søges om overførsel af 0,4

mio. kr. til 2025, mens resten søges overført til 2027.

Anlægsoverførsler

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

Tabel 3: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 16 Tværgående aktiviteter

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Landsbyfornyelse 2021 og 2022	1.575 -195	Projekter er igangsat men ikke alle er fuldført
Landsbyfornyelse 2024	4.864 -3.000	Projekter er igangsat men ikke alle er fuldført
Anlægstilskud til Digterparkens Legeplads	581	
Anlægstilskud til Gjern Lokalråd til styrkelse af grønt mødested	622	
Anlægstilskud til Hvinningdal Aktivitetsforening til grønt outdoorområde i Hvinningdal	622	
Anlægstilskud til Foreningen Udeliv på Gubsøtoften til etablering af legeplads	228	
Anlægstilskud til Grauballe (GUGF) til etablering af motionscenter	165	
Anlægstilskud til Foreningen Them Skate- og løbehjulspark til udendørs træningsareal	171	
Anlægstilskud til Lemming Forsamlingshus, omdannelse til gymnastik og motorik	62	
IT-anskaffelser	97	
Bevilling 16 i alt	5.792	

Bevillingerne 14, 15 og 16

Overførselssag ØKE d. 4. marts 2025

Dagsorden



Principper for overførsler



Hvad ligger på bevillingerne og hvordan håndteres de?



Strukturelt budgetoverskud? - *budgetlægning*



Løbende at sætte mindreforbrug I spil - *budgetopfølgningen*



Overførselssagen 2024: Hvad skal mindreforbrug finansiere/ overføres til?

Udgangspunktet fællesområder (centrale):

For centrale midler skelnes mellem mindre- og merforbrug. Mer- og mindreforbrug beregnes i forhold til det oprindelige budget.

- Som udgangspunkt overføres **mindreforbrug**. Overførsel af mindreforbrug for de centrale udgifter sker dog efter aftale med økonomistaben/chefen.
- **Merforbrug** overføres. Ved større merforbrug end 5 % kræves en afviklingsplan, der er aftalt mellem fagchefen og økonomistaben.
- Enkelte områder er undtaget fra princippet om overførsel af mer- og mindreforbrug (reguleres over kassen)
 - vintertjeneste,
 - vederlagsfri fysioterapi
 - arbejdsskadeforsikringer
 - valg

Det betyder at....

- **Mindreforbrug** gennemgås kritisk af ØC for at sikre, at der er gode argumenter for at overføre – gode formål at overføre til.
 - Det presser servicerammen at overføre for meget (forbrugsmulighed)
 - Skyldige økonomiske hensyn (skal ikke bruge for at bruge)
- **Merforbrug**, der ikke automatisk reguleres over kassen, gennemgås nøje for en vurdering af om det er realistisk at udarbejde afviklingsplan
 - Det slider på hele systemet (politiske udvalg og medarbejdere) at arbejde med nytteløse korrigerende handlinger

Regnskabsresultat 2024 Serviceudgifter

Udvalg og bevillinger (i mio. kr.)		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Restbudget
1 Økonomi- og Erhvervsudvalget		999	965	855	110
12 Kommunale ejendomme		289	277	268	9
14 Centrafunktioner		446	494	460	34
15 Fælles formål		115	129	89	40
16 Tværgående aktiviteter		149	65	38	27
2 Plan- og Vejudvalget		143	142	148	-7
24 Kollektiv trafik		54	52	46	7
25 Veje		89	89	103	-14
28 Entreprenøropgaver		0	1	0	1
3 Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget		167	179	177	3
34 Kultur og Fritid		167	179	177	3
4 Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget		1.862	1.911	1.922	-12
41 Skoler		1.066	1.092	1.094	-2
43 Dagpleje og daginstitutioner		556	572	572	0
44 Socialtilsynet		0	3	-1	4
45 Børn og unge med særlige behov		240	244	257	-13
5 Socialudvalget		572	579	574	5
53 Socialområdet		572	579	574	5
6 Arbejdsmarkedsudvalget		53	49	43	5
61 Arbejdsmarked – service		53	49	43	5
67 Sociale overførsler		0	0	0	0
7 Ældreudvalget		931	933	941	-8
73 Ældre		931	933	941	-8
8 Klima- og Miljøudvalget		15	16	13	3
81 Natur og Miljø		15	16	13	3
9 Sundheds- og Nærhedsudvalget		64	67	58	9
91 Sundhed		64	66	58	8
92 Nærhed		0	1	0	0
Hovedtotal		4.805	4.841	4.733	108

Regnskabsresultatet...er i første omgang bare et tal. Husk at spørge hvorfor

- Er det noget vi bør tage os af politisk/økonomisk?
- Hvordan ser det ud i forhold til sidste år?
- Skal mer-/mindreforbrug ses i lyset af mer-/mindreforbrug andre steder?
- Hvor meget skal fordeles/hentes på tværs i overførselssagen?
- Har der været helt særlige forhold netop det år?
- Er der tidsmæssige forskydninger på aktiviteter?
- Osv.

Bevilling 14 – drift af administrationen

... Et driftsområde som alle andre driftsområder – kan og skal styres.

1. Lønudgifter, kontorartikler, uddannelse, inventar, konsulentydelse (stabe) mv.

- Mindreforbrug kan opstå ved vakante stillinger, ikke forbrugte følgebudgetter mv. – og rigtig mange steder skubbes tidligere overskud foran sig (aktivitetsoptimisme) aktivoptitis
- Merforbrug opstår oftest ved at have ansat for mange eller for dyre, sygdom, større udgifter til analyser mv.
- OBS. Der er mange tilfælde hvor mer-/mindreforbrug skal ses i forhold til mer-/mindreforbrug på andre bevillinger. Det vil sige at der er mere end øjet ser i regnskabstallene.

2. Projektmidler – budgetteres med det fulde beløb og bruges løbende (plusser)

PS stadig ikke helt ryddet op i alle afdelinger. Flere har således andet til at stå på bevilling 14 – som på sigt skal flyttes til f.eks. Bevilling 15

Bevilling 15 – fælles tværgående udgifter

1. Drift af opgaver og udgifter for hele Silkeborg Kommune:

IT udgifter (systemdrift, vedligehold, netværksdrift, serverdrift, anskaffelser mv.), revision, udbetaling danmark, barselspulje, tjenemandspensioner, forsikringer, erhvervsfremme, branding,, markedsføringsaftaler, Sundhedsordning mv. mv. PS oprydningen er stadig i gang.

(Administreres af stabe, borgerservice, beskæftigelse...)

2. Midler udover den løbende drift på bevilling 15 består hovedsageligt af enkelte ”gamle” puljer, og en større IT pulje (7 mio. kr.) til anskaffelser af nye systemer

Mindreforbrug kan f.eks. opstå, når der spares op til køb af nye systemer, større udbud eller hvis der er tidsforskydninger, ændret behov mv.

Mindreforbrug indstilles ofte til kassen eller til at finansiere udfordringer andre steder i organisationen eller til at igangsætte nye fælles tværgående tiltag.

65152830 Administrative puljer - Tværgående ØKIT	
1321 Abonnementer og kontingenter	
6900 Diverse opgaver	
6901 DUT	
6903 KomUdbud	
6904 Momsproblematikker	
6905 FLIS	
6906 Kørsel i egen bil	
6907 Øvrige effektiviseringer	
6908 Investeringscases ØK/IT	
65152832 Pulje til IT og digitalisering - Tværgående ØKIT	

Bevilling 16 – politiske udgifter

1. Drift af demokratiet (honorar, møder, valg, IT udstyr)

2. Politiske puljer

- Mindreforbrug skyldes oftest skæv budgettering i forhold til valg, puljer der ikke eksekveres eller at politiske indsatser er forsinkede el. lign.
- Merforbrug ... vil nok aldrig ske. Det er flest plusser på denne bevilling (egenart)

6800 Pulje til events	
6801 Pyloner (momsregistreret)	
6802 Regatta	
6803 Øvrige tilskud	
6804 Outdoor Institute	
6805 Kontingent KL	
6806 Udvikling af Gudenåen værkstøptentia	
6807 Business Region Aarhus - bidrag	
6808 Udvikling af Hærvejen	
6809 Midtjyllands EU-kontor	
6811 Erhvervshus Midtjylland	
6813 Kunstcentret Silkeborg Bad	
6814 Hjejlen	
6816 Campus Bindsevs plads	
6817 Aqua	
6818 Årets lokalområde	
6819 Hærvejskomiteen	
6820 Særlig eventpulje	
6822 VM Kano og Kajak 2027	
6823 Danmarks Indsamling	
1000 Budgetramme	
6730 Midtjysk Brand og Redning	
6732 Opsamling vedr. tilskud fra fonde (17,5	
6733 Lån til betaling af ejendomsskat	
6734 Boudtæg	
1000 Budgetramme	
6920 Vækstpulje	
6921 Lokalt initierede projekter	
6922 Flygtningepulje	
6924 Investeringscases	
6925 Midtvejsreguleringer m.m.	
6927 Generelle reserver	
6928 Klimahandleplan, Parker og Søbade	
6929 Boligsocial helhedsplan	
6930 Pulje energikrise	
6931 Pulje til klimasikring	
6932 Reduktioner til udmøntning	
6951 Overhead	
1205 Tjenestemandspensioner - personaler	

Særligt for bevilling 15 og 16

På begge bevillinger er der en driftsdel og en større puljedel:

- Det er fra puljedelen vi uddeler både til organisationen i overførselssagen f.eks. ukraine, kørsel, barsel, moms mv. Samt herfra der betales diverse tilskud til eksterne aktører.

****Det er bevillinger, der helt naturligt er mange plusser på.**

Brug af mindreforbrug løbende i året?

Der er i udgangspunktet 2 slags mindreforbrug.

- Penge der ikke bliver brugt for
- Penge der skal bruges senere

Måske skal vi sammen være bedre til at håndtere udfordringer løbende i året i stedet for at vente til overførselssagen?

Overførselssagen 2024 til 2025

	Korr. Budget	Forbrug	Afvigelse	Søges overført til 2025	Til kassen
Bevilling 14	494.170	459.784	34.386	30.583	3.803
Bevilling 15	128.956	89.352	39.604	29.213	10.391
Bevilling 16	65.101	38.227	26.874	13.123	13.751
I alt	688.227	587.363	100.864	72.919	27.945

Bevilling 14

- Beskæftigelse
- Organisation og personale
- Teknik og Miljø
- Økonomi og IT

Der er i budgetaftalen for 2024 tilført 7 mio. kr. og yderligere 10 mio. kr. fra og med 2025.

Der er overført 26,7 mio. kr fra 2023 og det indstilles, at der overføres 30,6 mio. kr. til 2025

Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Beskæftigelse	150.560	10.111	160.671	151.622	9.049
Børn og Familie	46.082	4.461	50.543	50.258	285
Ejendomme	9.275	9.063	18.338	18.549	-211
Kultur og Borgerservice	20.447	-1.088	19.359	19.634	-275
Organisation og personale	41.908	11.401	53.309	44.908	8.401
Skole	9.648	-12	9.636	8.713	923
Social	24.671	82	24.753	24.221	532
Sundhed og Omsorg	8.700	59	8.759	8.752	7
Teknik og Miljø	72.691	8.351	81.042	70.917	10.125
Økonomi og IT	54.032	5.327	59.359	54.064	5.295
Direktionen	7.843	558	8.401	8.147	254

Bevilling 15

Regnskabet for 2023 udviste et mindreforbrug på 39,3 mio. kr. Der er overført 16 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Der er et mindreforbrug på 39,6 mio. kr. i 2024. Det indstilles at overføre 29,2 mio. kr. !

Udover de sædvanlige erhvervspenge mv. indstilles at overføre (en stor del af de øvrige opsparede midler/administrative puljer) til en særlig indsats på IT og digitalisering.

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 15 Fælles formål					
	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings-ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Tjenestemandspension	44.519	3.503	48.022	51.736	-3.714
Fælles funktioner	6.915	-1.155	5.760	3.327	2.433
Barselspulje	-557	0	-557	-3.498	2.941
Tværgående IT-systemer	27.994	786	28.780	25.449	3.331
Erhvervsfremme og branding	15.803	5.526	21.329	12.238	9.091
Administrative puljer	20.427	5.195	25.622	98	25.523
Serviceudgifter i alt	115.101	13.855	128.956	83.352	39.604

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Bevilling 16

Regnskabet for 2023 udviste et mindreforbrug på 15,6 mio. kr. Der er overført 8,2 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Der er et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i 2024. Det indstilles at overføre 13,1 mio. kr.

Overførsler er f.eks. Regatta, klimasikring, flygtningepulje, valg, ikke udmøntede tilskud mv.

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 16 Tværgående aktiviteter					
	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Byråd og nævn	18.293	139	18.432	15.637	2.795
Puljer	97.968	-85.414	12.554	515	12.039
Erhverv	7.079	-2.144	4.935	4.906	29
Turisme	7.830	-1.965	5.865	5.678	187
Midtlysk Brand og Redning	23.205	-712	22.493	22.276	217
Events	4.265	2.068	6.333	2.222	4.111
Overhead og øvrig drift	-9.290	3.779	-5.511	-13.007	7.496
Serviceudgifter i alt	149.350	-84.249	65.101	38.227	26.874

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Opsamling:

- Særlige opsparinger på bevilling 14, forbrug af overførsler i 2024
- Indstilles større overførsel bevilling 15 – udfordringer i sigte
- Flere puljemidler på bevilling 16

	Korr. Budget	Forbrug	Afvigelse	Søges overført til 2025	Til kassen
Bevilling 14	494.170	459.784	34.386	30.583	3.803
Bevilling 15	128.956	89.352	39.604	29.213	10.391
Bevilling 16	65.101	38.227	26.874	13.123	13.751
I alt	688.227	587.363	100.864	72.919	27.945

PLAN- OG VEJUDVALGET

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2024 til 2025 på bevilling 24 Kollektiv trafik

25/2012

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2024 til 2025 på bevilling 24 Kollektiv trafik.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifterne som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (pkt. 5).

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 24 Kollektiv trafik tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,00 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 6,533 mio. kr. godkendes, når
- der lægges 3,000 mio. kr. i kassen for at finansiere eftergivelse af en andel af merforbruget på Plan- og Vejudvalgets øvrige bevillinger ifm. regnskab 2024
- der overføres 3,533 mio. kr. til bevilling 25 Veje til forbedring af de fysiske rammer omkring den kollektive transport.

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

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 04-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutninger om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, pkt. 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 24

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Busdrift	49.148	-1.427	47.721	38.779	8.942
Flextrafik	3.995	0	3.995	5.314	-1.319
Øvrige	646	0	646	1.736	-1.090
Serviceudgifter i alt	53.789	-1.427	52.362	45.828	6.533

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifterne fremgår af ovenstående tabel. I mindreforbruget på ca. 6,533 mio. kr. indgår tilbagebetalinger fra Midttrafik vedrørende regnskab 2023, en normalisering af omkostningsindeksene samt nedlæggelsen af rute 21-29, der har betydet, at udgifterne til kørsel og Midttrafiks administration er faldet (ca. halvårseffekt i 2024).

Det endelige regnskabsresultat for de kommunale udgifter til den kollektive trafik afregnes således hvert år først med Midttrafik i maj året efter det egentlige regnskabsår. Det betyder, at regnskabsresultatet i 2024 påvirkes af den endelige afregning af regnskabsresultatet for 2023.

I 2024 har resultatet af den endelige afregning af 2023 været, at Silkeborg Kommune har fået tilbagebetalt ca. 1,7 mio. kr. fra 2023, hvilket kan forklare en andel af mindreforbruget på bevillingen.

Den største andel af mindreforbruget skal imidlertid tilskrives den fortsatte normalisering af omkostningsindeksene. Omkostningsindeksene er således faldet gradvist siden efteråret 2022, og er nu tilbage på nogenlunde samme niveau som i primo 2022.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 24

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
-------------------------------	---------------------------------	----------------

Egen bevilling		
----------------	--	--

Ingen overførsel	0	
------------------	---	--

Samlet overførsel	0	
-------------------	---	--

På baggrund af Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutninger om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, pkt. 5) indstilles det, at 3,0 mio. kr. ud af det samlede mindreforbrug på ca. 6,533 mio. kr. tilføres kassen. De 3,0 mio. kr. tilføres kassen for at finansiere eftergivelse af en andel af merforbruget på Plan- og Vejudvalgets øvrige bevillinger i forbindelse med regnskab 2024.

Den resterende del af mindreforbruget på i alt 3,533 mio. kr. overføres til bevilling 25 Veje til forbedringer af de fysiske rammer omkring den kollektive trafik. Midlerne skal bruges til at foretage forbedringer, der gør brugen af den kollektive trafik mere attraktiv, herunder udskiftning af udtjente læskærme, cykelparkering, lys, infotavler, bedre på- og afstigningsperroner, etablering af buslommer samt vendepladser, så nye boligområder kan busbetjenes mv.

Punkt 7: 7. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 25 Veje

25/2012

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 25 Veje.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (pkt. 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 25 Veje tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt -0,783 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse [\[1\]](#) på -13,667 mio. kr. godkendes, når
- der tilføres 9,351 mio. kr. fra kassen til finansiering af merforbrug på parkeringsområdet og vintertjenesten
- der tilføres 3,533 mio. kr. fra bevilling 24 Kollektiv trafik til forbedring af de fysiske rammer omkring den kollektive transport
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 68,614 mio. kr. godkendes.

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

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 04-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutninger om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, pkt. 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 25 Veje

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Parkering	-12.288	200	-12.088	-10.124	-1.964
Vintertjeneste	18.323	-2.575	15.748	23.135	-7.387
Infrastruktur	78.596	2.276	80.872	85.814	-4.942
Fælles	4.499	-12	4.487	3.862	625
Serviceudgifter i alt	89.130	-111	89.019	102.686	-13.667
Samlet anlæg	47.000	75.196	122.196	52.298	69.898

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Drift

Parkering:

På parkeringsområdet har der i 2024 været et merforbrug på ca. 2,0 mio. kr. Merforbruget udgøres af mindreindtægter på betalingsparkeringsområdet, hvilket bl.a. skyldes, at borgerne i højere grad end tidligere parkerer på de gratis parkeringspladser i og omkring midtbyen efter takststigningerne.

Billetindtægterne har dog været højere i 2024 sammenlignet med 2023, hvorfor det samlede merforbrug på parkeringsområdet også har været en smule lavere i 2024 ift. 2023.

Vintertjeneste:

På vintertjenesten har der i 2024 været et merforbrug på ca. 7,4 mio. kr. Merforbruget på vintertjenesten skal primært tilskrives de ekstraordinært store udgifter, der blev afholdt i starten af 2024 som følge af vejrforholdene i januar og februar måned.

Derudover har opgaven med vintervedligehold været i udbud i løbet af 2024 og prisstigningerne fra udbuddet har haft effekt fra efterårssæsonen i 2024.

Infrastruktur og Fælles:

Den øvrige vejdrift fremviser et merforbrug på ca. 4,3 mio. kr. i 2024. Merforbruget skyldes bl.a., at der i løbet af 2024 blev konstateret udfordringer med vejafvandingen i Vrads og Resenbro. Begge systemer blev udskiftet i efteråret. Derved blev risikoen for oversvømmelser og skader hen over vinteren minimeret.

Fortovsarbejdet i Skovkvarteret i Lysbro blev ligeledes afsluttet i 2024 for ikke at lade byggepladsen stå åben hen over vinteren. Det ville have medført store gener for beboerne i området og merudgifter til at genstarte opgaven i 2025.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 25 Veje

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Infrastruktur (asfalt, afvanding og fortove)	-4.316	
Fra andre bevillinger		
Kollektiv trafik (bevilling 24)	3.533	Der overføres midler fra bevilling 24 Kollektiv trafik til forbedringer af de fysiske rammer omkring den kollektive trafik.
Samlet overførsel	-783	

På baggrund af Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutninger om ”Godkendelse af

forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, pkt. 5) indstilles det, at merforbruget på parkeringsområdet og vintertjenesten finansieres af kassen (i alt 9,351 mio. kr.).

Overførslen fra 2024 til 2025 vedrører derfor merforbruget på den øvrige vejdrift på i alt 4,316 mio. kr. Det overførte merforbrug vil blive håndteret i 2025 ved at reducere de planlagte arbejder på asfalt, afvanding og fortove.

Herudover tilføres der 3,533 mio. kr. fra bevilling 24 Kollektiv trafik til forbedringer af de fysiske rammer omkring den kollektive trafik. Midlerne skal bruges til at foretage forbedringer, der gør brugen af den kollektive trafik mere attraktiv, herunder udskiftning af udtjente læskærme, cykelparkering, lys, infotavler, bedre på- og afstigningsperroner, etablering af buslommer samt vendepladser, så nye boligområder kan busbetjenes mv.

Den samlede driftsoverførsel ender dermed på -0,783 mio. kr.

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3. Den samlede overførsel på anlægsområdet udgør ca. 68,6 mio. kr.

Tabel 3: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 25 Veje

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Stitunnel Nordre Højmarksvej (Dalvejen)	727	Afventer færdiggørelsesarbejder
Hårupvej, forlægning vest om Hårup	9.538	Afventer afgørelse fra Fredningsnævnet
Søtorvet - forlægning af Chr. 8 vej og Søvej	14.409	Projektafklaring pågået i 2024, opstart i marken 2025
Ny ringvejsbro over Gudenåen - etablering	14.866	Afventer opgørelse af slutarbejder
Etablering af adgangsvej til Børnehuset Vestergade, Kjellerup	2.124	Afventer byggeri af Børnehuset
Undersøgelse af omfartsvej ved Skægekær	368	Afventer afklaring

Etablering af Funder Allé	-1.118	Der afventes indtægter fra udvikler jf. fordelingsnøgle
Etablering af Astrid Lindgrens Vej, etape 2	2.207	Afventer lokalplan og privat udvikler
Skitseprojektering, screening mv af Vestre Højmarksvej, Eidervej til tilslutningsanlæg 33 i Funder	494	Mangler afklaring om asbestforurening som er fundet ved nedrivning af ejendom på Nørhedevej
Infrastruktur ved nyt centerområde i Virklund	8.236 -9.000	Projektet pågår stadig i marken, forventes færdig inden sommer 2025. Afventer indtægter fra private udvikler
Høje Kejlstrupvejs forlængelse til Eriksborg - vejforlægning ved Eriksborg, midt	930	Projektering er i EU-udbud. Detailprojektering udføres i 2025
Høje Kejlstrupvejs forlængelse til Eriksborg - skitseprojekt og undersøgelser	1.009	VVM-undersøgelse pågår. VVM forventes færdig i 2025
Cykelbaner Ryvej, forberedende arbejder etape 2	1.066	Afventer svar på cykelpuljeansøgning
Forlængelse af Damgårdsvej	584	Afventer færdiggørelsesarbejder
Støjskærm ved Buskelund	6.281	Supplerende undersøgelse af støjpåvirkning i Øster Bording
Etablering af Støjdragen ved Astrid Lindgrens Vej	4.136 -2.778	Projektet forventes færdig etableret i 2027
Udbygning af Christian 8.s Vej - etape nord og etape syd 2	14	
Forbedringer for kunderne i den kollektive trafik	41 -16	
Supercykelsti fra Trafikterminalen til Lysbro	13.929 -8.232	Afventer afklaring fra BaneDanmark 2025.
Etablering af 2-1 vej på Lemming Skolevej	426	Der mangler slidlag og endelig afmærkninger. Forventes færdig inden sommer 2025.
Ny belægning i Fredensgade	6.166	Afventer Fredensgårds projektet.

Parkering ved outdoorfaciliteter, herunder Søbade	432	Etablering af anlæg ved Østre Søbad, udføres i 2025.
Erhvervskorridoren etape 2	288	Projektering pågår
Stibelysning i Skæggær og krydsningshelle ved Kjellerup	189	Afventer afklaring om grussti.
Forbedring af kapacitet på Nordre Højmarksvej og Astrid Lindgrens vej	1.424	Forundersøgelser og projektering er i gang. Projektet er færdigprojekteret i 2025
Nedlæggelse af rampe til P-kælder på Christian 8.s Vej	1.995	Afventer færdiggørelsesarbejder
Trafiksikkerheds- og cykelprojekter	2.740	Projekterne (Rodelundvej/Horsensvej og fodgængerfelt ved Søvej) pågår stadig i marken.
Vejudvidelse af Harsnablundvej	109	Projektet afventer slidlag, forventes færdig inden sommer 2025
Mindre anlægsarbejder og undersøgelser vedr. veje 2024	200 -2.010	Der afventes indtægter fra Trafikstyrelsen for ladestandere og Voel knudepunkter.
Trafiksikkerhedsprojekter 2024	-3.160	Der afventes indtægter fra Vejdirektoratet
Bevilling 25 Veje i alt	68.614	

Punkt 8: 8. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2024 til 2025 på bevilling 28 Entreprenøropgaver

25/2012

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsel fra 2024 til 2025 på bevilling 28 Entreprenøropgaver.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifterne som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (pkt. 5).

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 28 Entreprenøropgaver tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,588 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 0,588 mio. kr. godkendes.

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

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 04-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutninger om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, pkt. 5) er der udarbejdet forslag til

overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 28 Entreprenøropgaver

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Arbejder for fremmed regning	-260	545	285	-303	588
Tjenestemandspension	260	0	260	260	0
Serviceudgifter i alt	0	545	545	-43	588

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter fremgår af ovenstående tabel, og bevilling 28 Entreprenøropgaver fremviser i 2024 et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. Mindreforbruget er således indenfor Entreprenørgårdens overførselsadgang på 2,5 mio. kr., der vurderes at være en passende økonomisk buffer til imødegåelse af økonomiske udsving.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 28 Entreprenøropgaver

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Arbejder for fremmed regning	588	
Samlet overførsel	588	

Mindreforbruget i 2024 søges, jf. ovenstående, overført til 2025.

Punkt 9: 9. Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 29 Byggemodning

25/2012

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 29 Byggemodning.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på anlæg som ønskes fra 2024 til 2025 på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til Plan- og Vejudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 29 Byggemodning tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af anlægsbudget på i alt 28,694 mio. kr. godkendes.

Beslutning Plan- og Vejudvalget den 04-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Regnskabet på anlægsområdet for bevilling 29 Byggemodning fremgår af nedenstående tabel, og fremviser et mindreforbrug i 2024 på ca. 28,7 mio. kr.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 29 Byggemodning

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillingsændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*

Samlet anlæg	29.040	12.789	41.829	13.086	28.743
--------------	--------	--------	--------	--------	--------

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindreforbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 2. Den samlede overførsel på anlægsområdet udgør ca. 28,7 mio. kr.

Tabel 2: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 29 Byggemodning

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Gødvad Enge	390	Projektet pågår stadig i marken.
Astrid Lindgrens Vej (Løvehjertevej, Tvebaksvej, Jonatansvej og Balle Bygade)	2.487 -2.249	Afventer færdiggørelsesarbejder
Astrid Lindgrens Vej, etape 1 del II	8.493	Byggemodning af Alfredsvej, Linesvej og Almasvej. Afventer færdiggørelsesarbejder
Holmmøllevej, Lemming	762	Afventer færdiggørelsesarbejder
Hedevej, Fårvang	-1.654 740	Der er budgetbeløb afsat i kommende år. Afventer færdiggørelsesarbejder
Lergravsvej og Gravmosevej, Kjellerup	0	
Svinget, Sorring	110	Afventer færdiggørelsesarbejder
Langdalshøjen og Langdalstøften (syd for Tværdalsvej)	72	
Engesvangvej 14c, Kragelund	83	
Tingbakken etape 4, Hornvej 14	1.364	Klargøring af storparcel
Fabriksvej, Kjellerup	474	Afklaring af dræn, evt. omlægning

Forlængelse af Hårup Tværvej	0	
Kejlstrup Tværvej, Kejlstrup vest, etape 1	226	Afventer færdiggørelsesarbejder
Ebstrup Tværvej, Kejlstrup Vest etape 2	1.572	Afventer afklaring af anlægsprojekt Høje Kejlstrupvej
Erhvervsbyggemodning Hårup - Linåvej og Purhusvej	6.987	Lokalplan godkendt december 2024. Projektet udføres i 2025
Erhvervsbyggemodning Vestre Højmarksvej nord, Funder	4.232	Afventer godkendelse af lokalplan og MKV pågår. MKV påbegyndes i marken primo 2026.
Bydelscenter Eriksborg etape 1 - cykelsti, veje mv.	3.636	Afventer lokalplan. Projektering er i EU-udbud
Nebelgårdsvejs udbygning, etape 1	1.969 -1.000	Afventer lokalplan. Projektering er i EU-udbud
Bevilling 29 i alt	28.694	

KULTUR-, FRITIDS-, OUTDOOR- OG IDRÆTSUDVALGET

Punkt 7: 7. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 34 Kultur og Fritid

25/1561

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 34 Kultur og Fritid.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindre forbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

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

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 34 Kultur og Fritid tages til efterretning

Kultur- og borgerservicechefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”

- at overførsel af driftsbudget på i alt 5,010 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 2,639 mio. kr. godkendes, når der tilføjes 2,3 mio., kr. fra kassen til eftergivelse af merforbruget ved Svømmecenter Nordvest og tilføjes 0,071 mio. fra bevilling 15 Fælles formål vedrørende kørsel i egen bil.
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 8,566 mio. kr. godkendes

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

Beslutning Kultur-, Fritids-, Outdoor- og Idrætsudvalget den 03-03-2025

- 1: Tages til efterretning.
- 2: Indstillingen anbefales.
- 3: Indstillingen anbefales.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5)., er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

På anlæg foreslås mer- og mindre forbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 34 Kultur og Fritid

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	113.831	10.128	123.959	121.977	1.982
Outdoor og Fritid	53.743	5.860	59.603	61.279	-1.676
Kultur og Event	55.138	4.268	59.406	55.855	3.551
Tjenestemandspension	4.950	0	4.950	4.842	108
Decentrale udgifter	53.522	1.981	55.503	54.846	657
Outdoor og Fritid	4.922	-1.627	3.295	6.345	-3.050
Bibliotek og Medborgerhuse	41.753	2.879	44.632	42.496	2.136
Den Kreative Skole	6.847	719	7.576	6.004	1.572
Serviceudgifter i alt	167.353	12.109	179.462	176.823	2.639
Øvrig drift i alt	0	0	0	0	0
Samlet drift	167.353	12.109	179.462	176.823	2.639
Samlet anlæg	23.800	-8.839	14.961	7.943	7.018

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

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

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Væsentlige opmærksomhedspunkter og afvigelsesbemærkninger (drift)

Der er et samlet mindre forbrug på bevilling 34 Kultur og Fritid på 2,639 mio. kr. De væsentlige afvigelser er beskrevet herunder. Alle nedenstående afvigelser var forventet ved budgetopfølgning pr. 30. september 2024.

Outdoor og Fritid:

De væsentlige opmærksomhedspunkter under Outdoor og Fritid er beskrevet herunder

Regnskabet for svømmehaller viser et merforbrug 3,050 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. en overførsel af merforbrug fra 2023 på 1,649 mio. kr. samt mindre indtægter på leje og billetsalg. Derudover er der investeret i et nyt ventilationsanlæg, som er betalt på driften. Det foreslås, at merforbruget fra tidligere år ved Svømmecenter Nordvest eftergives, svarende til 2,3 mio. kr.

Området kommer ud med et netto merforbrug på 0,372 mio. kr. vedrørende kunstgræsbaner. Der har været et mindre forbrug på 1,665 mio. kr. på den almindelige drift af kunstgræsbanerne i 2024 grundet et minimum af vinterbekæmpelse i 2024. Derudover er der anlagt en kunstgræsbane i Buskelund og Kjellerup, som giver et samlet merforbrug på 2,037 mio. kr. i 2024. Budgettet til de to baner er delt imellem 2024 og 2025. Der er således budget i 2025 til at dække merforbruget i 2024.

Boldbaner og atletikstadion viser et mindre forbrug på 0,820 mio. kr. Dette skyldes, at der i perioder ikke har været plads til at tage flere opgaver ind ved Entreprenørgården.

Driften af Bikepark og MTB-spor viser et mindre forbrug på 0,172 mio. kr. Dette skyldes et nødvendigt stop af planlagt vedligeholdelse grundet de store mængder af regn i efteråret samt en tidlig vinter i 2024

Regnskabet for Indelukket viser et mindre forbrug på 0,324 mio. kr. Mindre forbruget skyldes forsinkelser vedrørende opførelsen af vaskepladsen. Det forventes, at vaskepladsen færdiggøres i 2025, hvorfor det foreslås at mindreforbruget overføres til 2025.

Regnskabet for Fortidens Fodspor lyder på et merforbrug 0,463 mio. kr. Det forventes, at der udbetales fondsmidler på ca. 0,1 mio. kr. i 2025. Merforbruget foreslås overført til 2025, hvor bevilling 34 Kultur og Fritid dækker underskuddet.

Regnskabet for forpagtningsaftaler viser et merforbrug på 1,213 mio. kr. som primært skyldes en afregning for den tidligere forpagtning af Gudenåens Camping.

Kultur og Event:

De to primære afvigelser vedrører Levende Musik i Skolen og Creative Europe.

Regnskabet viser et mindre forbrug på 0,653 kr. vedrørende Levende Musik i Skolen. Festivalen afholdes i 2025, hvorfor det er begrænset hvor mange udgifter der har ligget i regnskab 2024. Restbudgettet foreslås overført til 2025.

Regnskabet for Creative Europe viser et mindre forbrug på 0,605 mio. kr. Projektmidlerne er udbetalt, men aktiviteterne strækker sig over en flerårig periode. Restbudgettet foreslås overført til 2025.

Bibliotek og medborgerhuse:

Regnskabet viser et mindre forbrug 2,136 mio. kr. Biblioteket opsparer bl.a. til et nyt bogsorteringsanlæg, hvorfor det foreslås overført til 2025.

Den Kreative Skole:

Regnskabet viser et mindre forbrug 1,572 mio. kr. Dette skyldes primært forskellige projekter som afvikles over flere år. Restbudgettets foreslås overført til 2025.

Driftsoverførsler

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

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

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Nordre Fælleshus – aktiviteter til fælleshuset	22	
Kunstgræsbane i Kjellerup og Buskelund	-2.037	Der er anlagt to nye kunstgræsbaner i henholdsvis Kjellerup og Buskelund i 2024. Budgettet hertil ligger i både 2024 og 2025. Merforbruget dækkes af budgettet i 2025. Projektet afsluttes i 2025 hvor der

Fortidens Fodspor	-463	modtages delvis finansiering via fondsmidler. Den resterende finansiering findes på bevilling 34 Kultur og Fritid.
Styrkelse af frivillige	150	
Levende Musik i Skolen – festival	653	Der afholdes festival i 2025 hvor midlerne skal bruges.
Creative Europe	605	Flerårigt projekt som videreføres i 2025.
Lysanlæg atletik	300	
Pulje til energibesparende og klimaforbedrende tiltag	93	Projektet i AIKC er først færdiggjort primo 2025 grundet forsinkelse på materialer.
Genopretning af fodboldbane i Thorning	310	Delvis finansiering, den resterende finansiering findes på driftsbudgettet til boldbaner i 2025.
Kultur- og naturfællesskaber for unge	96	
Kulturelle fritidstilbud	198	
Hjertestarter på Høgdal	25	
Vaskeplads i Indelukket	346	Færdiggøres i 2025.
Hejsevæg i Balleskolens hal	390	
Aktiv Fritid	-19	
Festival of Wonder	-110	Merudgiften dækkes ind af refusionsindtægter som først bogføres i 2025
Energirenovering på Svømmecenter Nordvest	150	
Frie kulturelle midler	210	Restpulje for 2024 som er bevilget, men endnu ikke udbetalt til tilskudsmodtagere.
Renovering af Kulturhuset 1b	183	
Nye brugergrupper til kulturinstitutioner	179	
Genetablering af internet i Indelukket til bomanlæg og kiosk	200	

Bæredygtige events	100	
Brandsikkerhed i JYSK arena	400	
Bibliotekerne inkl. medborgerhuse	2.136	Mindreforbruget benyttes til nyt bogsorteringsanlæg.
Svømmecenter Nordvest inkl. Varmtvandsbadeanstalten	-750	Merudgiften skyldes bl.a. en påbegyndt energirenovering som først tjener sig selv ind i løbet af to år ved Svømmecenter Nordvest.
		Det forventes at der eftergives 2,3 mio. kr. af merforbruget ved Svømmecenter Nordvest jf. sagens anden indstilling
Den Kreative Skole	1.572	Det vedrører primært projekter som videreføres i 2025 og opsparing til Kulturklasser
Fra andre bevillinger		
Kørsel i egen bil	71	Kørsel i egen bil fra bevilling 15.
Samlet overførsel	5.010	

Anlægsoverførsler

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

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

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Etablering af projekt børneskove	-54	Projektet løber over flere år og forventes afsluttes i 2025
Realisering af helhedsplan for Søholt samt ny lokation for Bueskytteforeningen	7.526	Afventer opførsel af ny omklædningsbygning jf. budgetaftalen for 2025, før den resterende del realiseres

Springgrav og motorikvæg i ny hal ved Sølystskolen	993	Afventer opførsel af hallen, der er søgt projekteringsbevilling
Nyindretning af De Små Fisk	1.738	Projektet løber over flere år og forventes afsluttes i 2025
	-2.162	
Kunst i byrummet - Silkeborg Gadekunstfestival	133	Projektet løber over flere år og forventes afsluttes i 2025
Kunst i byrummet - Silkeborg Kommunes Kunststrategi	392	Projektet løber over flere år og forventes afsluttes i 2026
Bevilling 34 i alt	8.566	

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet.

DAGTILBUDS- SKOLE- OG FAMILIEUDVALGET

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 41 Skoler

24/31942

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 41 Skoler.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Økonomichefen og Skolechefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 41 Skoler tages til efterretning
- at de decentrale overførsler fra 2024 til 2025 drøftes

Økonomichefen og Skolechefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 8,980 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på -1,743 mio. kr. godkendes, når
- der tilføres 9,0 mio. kr. fra kassen jf. Økonomi- og Erhvervsudvalget møde 18. februar 2025 (sag 5)
- der tilføres 1,455 mio. kr. fra bevilling 16 Tværgående aktiviteter vedrørende refusion af ukrainerelaterede udgifter
- der tilføres 0,267 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål vedrørende kørsel i egen bil
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 0,497 mio. kr. godkendes

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 10-03-2025

Bullet 1 og 2: Orientering taget til efterretning, idet opsparede overskud og underskud overføres fra 2024 til 2025.

Øvrige indstillingspunkter anbefales.

Fraværende: Mathilde Jakobsen (C), Anders Hartvig (V) deltager i stedet.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 41 Skoler

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	123.622	-16.446	107.176	115.654	-8.478
Centrale områder	122.127	-21.167	100.960	113.851	-12.891
Lettilgængelige behandlingstilbud	0	5.825	5.825	3.044	2.781
Øvrige projekter	1.495	-1.104	391	-1.241	1.632
Decentrale udgifter	941.898	43.210	985.108	978.372	6.736
Skoler	857.326	39.932	897.258	895.892	1.366
Tandplejen	45.293	2.553	47.846	43.861	3.985
PPL	39.279	725	40.004	38.619	1.385
Serviceudgifter i alt	1.065.520	26.764	1.092.284	1.094.027	-1.743
Øvrig drift i alt	0	0	0	0	0
Samlet drift	1.065.520	26.764	1.092.284	1.094.027	-1.743
Samlet anlæg	0	1.200	1.200	703	497

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Merforbruget på de centrale områder skyldes bl.a. underskud fra tidligere år, ikke udmøntet demografiregulering, betaling af regninger fra andre kommuner vedrørende tidligere regnskabsår samt søskenderabat, som følge af stigende børnetal på dagtilbudsområdet, hvor søskenderabatten så udløses på sfo-børn.

På det decentrale område har 2 skoler (inkl. alle afdelinger) og Tandplejen et mindreforbrug på mere end 5% og 1 skole (inkl. alle afdelinger) har et merforbrug på mere end -5%.

Der vil frem mod den kommende budgetopfølgning blive lavet et service-tjek af skolernes løbende drift.

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Driftsafvigelserne er yderligere 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

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Centrale områder	-12.891	
Lettilgængelige behandlingstilbud	2.781	

Øvrige projekter	1.632	
Skoler	1.366	
Tandplejen	3.985	
PPL	1.385	
Fra andre bevillinger		
Bev. 15 Fælles formål	267	Kørsel i egen bil
Bev. 16 Tværgående aktiviteter	1.455	Ukraine-udgifter
Fra kassen	9.000	ØKE 18. februar (sag 5)
Samlet overførsel	8.980	

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

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Skæggærskolen, aflastnings- og grupperum	188	Projektet afsluttes først i 2025 grundet lang leveringstid på foldevæg.
Virklund Skole, iværksættelse af anvendelsesplan	134	Bygningsændringerne er færdigmeldt i 2024, men der afventes de sidste inventarkøb. Der forventes et mindreforbrug.
Bygningsændring på Sølystskolen og legeplads på Skæggærskolen	175	Sølystskolen har pga. pladsforholdene frafaldet ønsket om at etablere en foldevæg. Der afventes fakturaer ifm. legepladsen på Skæggærskolen. Der forventes et mindreforbrug.
Bevilling 41 Skoler i alt	497	

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Borgerinddragelse

.

Bilag

Bilag 1 - Bilag - Regnskab 2024 bev. 41 Skoler

Bilag: Regnskab 2024 og overførsler for bevilling 41 Skoler

Regnskab 2024

Nedenfor fremgår korrigeret budget, regnskab 2024 samt afvigelse for de enkelte udgiftskategorier under bevillingen. Efterfølgende beskrives bemærkninger vedrørende væsentlige afvigelser for de enkelte udgiftskategorier.

Tabel 1: Afvigelse mellem korrigeret budget og regnskab 2024 opdelt på underkategorier, drift (i 1.000 kr.)

Kategori	Korrigeret budget*	Regnskab 2024	Afvigelse**
Folkeskolen			
Almen undervisning	526.849	539.400	-12.551
Specialundervisning	186.903	186.452	450
Modtageklasser	21.138	16.598	4.540
Fællesudgifter	54.263	57.447	-3.184
SFO/Klub			
Almen SFO/Klub	118.392	113.933	4.459
Special SFO/Klub	24.492	23.635	857
Fællesudgifter/ -indtægter	-62.861	-59.088	-3.773
Bevillingens øvrige aktiviteter			
Ekstern afregning	106.851	107.470	-619
Tandplejen	47.846	43.861	3.985
PPL	40.004	38.619	1.385
Lettilgængelige behandlingstilbud	5.825	3.044	2.781
Ungdomsskolen	22.582	22.655	-73
I alt (drift)	1.092.284	1.094.027	-1.743

* Korrigeret budget er inkl. bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Væsentlige opmærksomhedspunkter og afvigelsesbemærkninger (drift)

Folkeskolen

Folkeskolen, almen

Der er samlet set for folkeskolens almen undervisning et merforbrug på -12,551 mio. kr. De ca. -4 mio. kr. skyldes fejlkonteringer på skolerne mellem almen undervisning og modtageklasser.

Folkeskolen, special

På folkeskolens specialområde inkl. opholdssteder og særlige indsatser er et samlet mindreforbrug på 0,450 mio. kr.

Folkeskolen, modtageklasser

Der er samlet set for folkeskolens modtageklasser et mindreforbrug på 4,540 mio. kr. De ca. 4 mio. kr. skyldes fejlkonteringer på skolerne mellem almen undervisning og modtageklasser.

Folkeskolen, fællesudgifter

Samlet set på folkeskolens fællesudgifter forventes et merforbrug på -3,184 mio. kr., hvilket bl.a. dækker over:

- overførsel fra foregående år	-2,924 mio. kr.
- elevtalsregulering	-1,011 mio. kr.
- rammeregulering	-1,496 mio. kr.
- finanslovsregulering	-1.269 mio. kr.
- projekter	1,632 mio. kr.
- it og bygninger	0,797 mio. kr.

SFO/Klub

SFO/klub, almen

Der forventes samlet set for SFO/Klub, almen et mindreforbrug på 4,459 mio. kr.

SFO/Klub, special

På SFO/Klub, special forventes samlet set et mindreforbrug på 0,857 mio. kr.

SFO/Klub, fællesudgifter og -indtægter

Det samlede merforbrug på SFO/Klub, fællesudgifter og -indtægter på -3,773 mio. kr. skyldes primært et merforbrug på søskendetilskud, som følger af stigende børnetal på dagtilbudsområdet, hvor søskenderabatten så udløses på sfo-børn.

Bevillingens øvrige aktiviteter

Ekstern afregning

Der er samlet set et merforbrug på -0,619 mio. kr. på ekstern afregning. Merforbruget skyldes afregning med firmaet Komponent, som understøtter arbejdet med "Flere elever går i skole i deres lokalområde", køb af data til mangfoldighedsindex ved firmaet Epinion til tildelingsmodeller.

Tandplejen

Der er samlet set i mindreforbrug på 3,985 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. skyldes et tilskud fra Den Kommunale Kompetencefond til kurser i perioden 2022-2026 og ca. 0,7 mio. kr. af uforbrugte midler modtaget til at nedbringe ventelisterne.

PPL

Der er et mindreforbrug på 1,385 mio. kr., hvilket skyldes nogle vakante stillinger.

Lettilgængelige behandlingstilbud

Der er et mindreforbrug på 2,781 mio. kr. Skoleområdet har i 2024 modtaget 5,825 mio. kr. til Lettilgængelige behandlingstilbud, som skal bruges til implementering af lettilgængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel inden udgangen af 2025.

Ungdomsskolen

Ungdomsskolen har samlet set et merforbrug på -0,073 mio. kr.

Decentralt

Områder (i 1.000 kr.)	Afvigelse
Skoler	1.366
Tandplejen	3.985
PPL	1.385

Samlet set har 2 skoler (inkl. alle afdelinger) et mindreforbrug på mere end 5% og 1 skole (inkl. alle afdelinger) har et merforbrug på mere end -5%.

Tandplejen har et mindreforbrug på 3,985 mio. kr., hvilket svare til 8,8%. 1,3 mio. kr. skyldes et tilskud fra Den Kommunale Kompetencefond til kurser i perioden 2022-2026 og ca. 0,7 mio. kr. af uforbrugte midler modtaget til at nedbringe ventelisterne. Regnes disse midler ikke med, vil der være et mindreforbrug på 4,3%.

PPL's mindreforbrug på 1,385 mio. kr. svare til 3,6%.

Overførsler fra 2024 til 2025

Overførsel inkl. tilførsel fra andre bevillinger

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling
Centrale områder	-12.891
Tilførsel fra kassen – ØKE 18. februar	9.000
Fra bev. 16 (Ukraine-udgifter)	1.455
Centrale områder i alt	-2.436
Lettilgængelige behandlingstilbud	2.781
Øvrige projekter	1.632
Skoler	1.366
Tandplejen	3.985
Fra bev. 15 (kørsel i egen bil)	26
Tandplejen i alt	4.011
PPL	1.385
Fra bev. 15 (kørsel i egen bil)	241
PPL i alt	1.626
Overførsel i alt	8.980

Punkt 5: 5. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 43 Dagtilbud

24/36724

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg, som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner tages til efterretning

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt -0,078 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på -0,243 mio. kr. godkendes, når der tilføres 0,165 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål til kørsel i egen bil.
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 6,683 mio. kr. godkendes

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 10-03-2025

Bullet 1: Taget til efterretning. Overførsel anvendes til meritpædagoguddannelse, samt reserveres mhp. overholdelse af minimumsnormeringer.

Øvrige punkter anbefales, idet overførsel af anlægsbudget udgør 6,672 mio.kr. og ikke 6,683 mio. kr. som fremgår af sagen.

Fraværende: Mathilde Jakobsen (C), Anders Hartvig (V) deltager i stedet.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Centrale udgifter	-27.981	-22.580	-50.561	-58.336	7.775
Decentrale udgifter					
Dagpleje	101.206	-13.693	87.513	91.849	-4.336
Daginstitutioner	482.502	49.026	531.528	536.183	-4.655
Særlige dagtilbud	0	3.437	3.437	2.463	974
Serviceudgifter i alt	555.727	16.190	571.917	572.160	-243
Øvrig drift i alt	0	0	0	0	0
Samlet drift	555.727	16.190	571.917	572.160	-243
Samlet anlæg	0	9.700	3.017	6.683	9.700

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

For driftsregnskabet på bevilling 43 Dagpleje og daginstitutioner er der samlet set et merforbrug på 0,243 mio. kr. Det dækker over et mindreforbrug på de centrale konti og et merforbrug på de decentrale konti. I det samlede merforbrug indgår et mindreforbrug fra overførslen fra 2023 til 2024 på 1,9 mio. kr. Resultatet for 2024 isoleret set er derfor et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Centrale konti

På de centrale konti er der et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug på nogle centrale poster og merforbrug på andre centrale poster.

Mindreforbruget skyldes blandt andet, at der er udmøntet 4 mio. kr. mindre til SPI2 og SPI3 pladser end budgetlagt. Resultatet skal ses i sammenhæng med et merforbrug på de centrale konti på 2 mio. kr. på § 83 pladser. Der er i 2024 ikke visiteret så mange børn som forventet til SPI 3 pladser, samtidig med, at der har været lidt flere børn på § 83 pladser end forudsat.

Der er også et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til meritpædagoger, som skyldes, at budgettet skal dække flere år.

Omvendt er der udmøntet 3,5 mio. kr. mere fra kontoen til regulering af børnebeløb end oprindeligt budgetteret. Det skyldes blandt andet, at der er passet flere børn i daginstitutionerne end forudsat i budgettet.

I regnskabsresultatet er nogle periodeforskydninger som følge af overgangen til, og implementering af, nyt pladsanvisningssystem. Det har givet nye arbejdsgange og øget behov for validering af systemets data, herunder i forhold til kommunens økonomisystem. Blandt andet kommer årsreguleringen (2022 og 2023) for friplads med en forventet indtægt på 1,5 mio. kr. ikke med i regnskabet for 2024. Det var ellers forventningen ved seneste budgetopfølgning.

Desuden blev der ved regnskabet for 2023 overført 1,1 mio. kr. til dækning af forskydning af udgifter til private pasningsordninger. Pengene er ikke brugt, da forskydningen i stedet er håndteret ved at tilpasse periode for udgift og kontering.

Det samlede mindreforbrug på de centrale poster søges overført i fire beløb:

1. Meritpædagoger med opstart i 2024
2. Meritpædagoger med opstart i 2025
3. Eksternt finansierede projekter
4. Håndtering af eventuelle udfordringer med overholdelse af normering

Der er i 2024 opstartet et hold på 13 meritpædagoger. Der er imidlertid ikke finansiering til hele uddannelsesforløbet, da det beløb Silkeborg Kommune får via opkvalificeringspuljen ikke er tilstrækkeligt til at dække udgifterne. Der overføres derfor 1,923 mio. kr. til finansiering af forløbet for 2024-holdet.

Der ønskes også at kunne starte et hold på 16 meritpædagoger i 2025. 5 elever finansieres af opkvalificeringspuljen og der overføres 4,5 mio. kr. til finansiering af de øvrige 11. Pengene dækker hele deres uddannelsesforløb. Personale i gang med meritpædagog og pædagogiske personale ansat som vikar under uddannelsesforløbet indgår i opgørelse af minimumsnormeringen. Derfor vil overførelsen både understøtte lovkrav om overholdelse af minimumsnormering og rekrutteringsdagsordenen.

På bevillingen ligger også udgifter og indtægter fra eksternt finansierede projekter, hvor økonomien skal holdes adskilt fra den øvrige økonomi på bevillingen. Det er fx midler fra statslige tilskudspuljer som fx køkkenomstillingspuljen og opkvalificeringspuljen. Disse puljer har i 2024 et merforbrug på 1,708 mio. kr., der søges overført. Forventningen er, at den eksterne finansiering, der kommer i 2025, dækker merforbruget.

Endelig søges den resterende del af mindreforbruget på de centrale poster overført til 2025 til håndtering af eventuelle udfordringer med overholdelse af normeringerne. Der er på dette udvalgmøde en sag på om overholdelse af normeringerne i 2024. Da normeringerne ikke forventes overholdt i 2024 indstilles i den sag, at der i forbindelse med den første budgetopfølgning laves en vurdering af, om normeringerne i 2025 forventes overholdt. Og hvis det ikke er tilfældet, hvad der skal tilføres dagtilbuddene.

Decentrale institutioner

Der er et samlet merforbrug på de decentrale institutioner (dagpleje, daginstitutioner og særlige dagtilbud) på 8 mio. kr. I regnskabsresultatet ligger et overført merforbrug fra 2024 på 7,4 mio. kr. De decentrale institutioners resultat isoleret for 2024 er dermed et merforbrug på 0,6 mio. kr.

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.

For den samlede dagpleje er der i 2024 et merforbrug på 4,3 mio. kr. Dagplejen er driftsmæssig udfordret med faldende børnetal, herunder tomme pladser og kapacitetstilpasning. Dagplejen fik overført et merforbrug på 7,2 mio. kr. fra 2023 til 2024. Isoleret for 2024 er derfor et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. hvor en medvirkende årsag er, at dagplejen er tildelt 3 mio. kr. til at imødegå merudgifter i forbindelse med tilpasning af kapacitet til et faldende børnetal. I 2024 blev der gennemført en række analyser af dagplejens organisatoriske og budgetmæssige forudsætninger som gav en række anbefalinger og fokuspunkter til nedbringelse af merforbruget.

De kommunale og selvejende vuggestuer, børnehaver og integrerede institutioner har et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. Heraf er et merforbrug på 3,7 mio. kr. overført fra 2023. Daginstitutionerne har dermed brugt 1 mio. kr. mere, end de har fået i 2024. Trods det forventes Silkeborg Kommune ikke at overholde minimumsnormeringerne i 2025. Dette behandles i en særskilt sag til dette udvalgsmøde.

Tre daginstitutioner har et merforbrug på mere end 5 % af deres oprindelige budget i 2024. For alle tre institutioner udarbejdes handleplaner i samarbejde med institutionernes ledelse med henblik på at nedbringe merforbruget. To institutioner, 3-Høje (6,1 %) og Naturstien (5,1 %), har et mindreforbrug på mere end 5 % af oprindeligt budget. Det indstilles, at hele mindreforbruget overføres til dem. 3-høje bliver opdelt i to dagtilbud fra 2025 (3-Høje og Funder), og det overførte beløb fordeles mellem de to.

For særlige dagtilbud er der et mindreforbrug på knap 1 mio. kr. Mindreforbruget indeholder en overførsel af mindreforbrug fra 2023 på 3,4 mio. kr. Institutionerne har som følge af Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalgets beslutning om justering af serviceniveauet på området i efteråret 2023 arbejdet med tilpasning til det nye serviceniveau.

Driftsoverførsler

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

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

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Centrale overførsler		

Meritpædagogforløb 2024	1.923	Finansiering af udgifter til hold opstartet i 2024
Meritpædagogforløb 2025	4.500	Finansiering af udgifter til hold opstartet i 2025
Eksternt finansierede projekter	-1.708	
Håndtering af eventuelle udfordringer med overholdelse af normering	3.060	
Decentrale overførsler		
Dagpleje	-4.336	
Daginstitutioner	-4.655	
Særlige dagtilbud	974	
Fra andre bevillinger		
Bevilling 15 Fælles formål	165	Kørsel i egen bil
Samlet overførsel	-78	

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

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Daginstitutionen Kjellerup - renovering	698	Fortsatte renoveringer i Mælkebøtten, Børnehuset Ågade og Levring Børnehus.

Virklund Børnehus, etablering af krybberum	750	Er igangsat - afventer færdiggørelse.
Pulje til mindre anlægsarbejder, herunder påbud, arbejdsmiljø mv. 2024	2.658	Afventer færdiggørelse af planlagte anlægsopgaver
Pulje til fleksibel tilpasning af kapacitet 2024	2.566	Afventer færdiggørelse af planlagte anlægsopgaver
Bevilling 43 i alt	6.683	-

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet.

Bilag

Bilag 1 - Bilag 1 - Regnskab og overførselssag 2024 bevilling 43

Bilag 1: Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 43 Dagtilbud

Tabel 1-3 viser, hvordan forventninger til antal passede børn har udviklet sig fra korrigeret budget 2024 til faktisk passede børn pr. 31.12.2024.

Antal børn opgjort ved budgetopfølgninger er forventede børn i pasning i 2024. Forventninger til forventede passede børn er ikke lig med antal faktiske børn i pasning.

Tabel 1: Børnetal fordelt på pasningstyper 0-2 år

Afvigelse i børnetal 0-2 år	Budget 2024	Forventning pr. 31/3 2024	Forventning pr. 31/5 2024	Forventning pr. 30/9 2024	Regnskab 2024
Dagpleje	690	640	641	633	629
Vuggestue	1.609	1.660	1.726	1.680	1.679
Private institutioner	128	159	156	148	145
Privat pasning	200	186	186	187	190
Pasning af egne børn	46	48	51	51	51
§ 32 pladser	6	2	2	1	1
Ukendt tilbud	106	0	0	0	0
0-2 år i alt	2785	2695	2762	2700	2695

Tabel 2: Børnetal fordelt på pasningstyper 3-6 år

Afvigelse i børnetal 3-6 år	Budget 2024	Forventning pr. 31/3 2024	Forventning pr. 31/5 2024	Forventning pr. 30/9 2024	Regnskab 2024
Børnehave	3.412	3.480	3.532	3.542	3.538
Private institutioner	460	421	427	426	423
Privat pasning	4	5	5	7	7
Pasning af egne børn	13	19	17	18	17
Ukendt tilbud	3	0	0	0	0
§ 32 pladser	16	23	23	23	25
3-6 år i alt	3.908	3.948	4.004	4.016	4.010

Tabel 3: Børnetal fordelt på pasningstyper

Afvigelse i børnetal	Budget 2024	Forventning pr. 31/3 2024	Forventning pr. 31/5 2024	Forventning pr. 30/9 2024	Regnskab 2024
0-2 år i alt	2785	2695	2762	2700	2695
3-6 år i alt	3.908	3.948	4.004	4.016	4.010
0-6 år i alt	6693	6643	6766	6716	6705

Tabel 4: Decentralt regnskab (1000 kr.)

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Resultat	Afvigelse ifht. OPR	Afvigelse ifht. KORR
Dagplejen	101.206	87.513	91.849	-4.336	-4,3%	-5,0%
Daginstitutioner	482.502	531.528	536.183	-4.655	-1,0%	-0,9%
Særlige dagtilbud	0	3.437	2.463	974		

Punkt 8: 8. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 44 - Socialtilsyn Midt

25/5195

Resume

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter, som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget-udvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 44 tages til efterretning

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 3,623 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 3,623 mio. kr. godkendes

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 10-03-2025

Bullet 1: Taget til efterretning.

Øvrige punkter anbefales.

Fraværende: Mathilde Jakobsen (C), Anders Hartvig (V) deltager i stedet.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, sag 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 44 – Socialtilsyn Midt

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Sekretariat	0	1.674	1.674	-638	2.311
IT-system	0	937	937	-375	1.312
Serviceudgifter i alt	0	2.611	2.611	-1.012	3.623
Øvrig drift i alt					
Samlet drift	0	2.611	2.611	-1.012	3.623

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 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 1,012 mio. kr.

Regnskabet består samlet set af en overførsel fra 2023 på 2,611 mio. kr., hvormed 2024 takstbetalinger er nedjusteret. Dette har givet et overskud i 2024 på ca. 1 mio. kr.

Overskuddet i Socialtilsyn Midt er opstået ud fra ekstra indtægter på tilbudsområdet til væsentlige ændringer, nye godkendelser og flere tilbud end forudsat ved budgetlægningen, samt lavere realiserede omkostninger til udbudsprocessen for IT-systemet.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges midler overført som angivet i tabel 2. Socialtilsynets økonomi skal over årene hvile i sig selv.

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 44 – Social Tilsyn Midt

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling	3.623	Merindtægten overføres til 2025.
Fra andre bevillinger	0	
Samlet overførsel	3.623	

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.

Punkt 9: 9. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 45 – Børn og unge med særlige behov

25/5195

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 45.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 45 tages til efterretning

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt -0,621 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på -12,7 mio. kr. godkendes, når der tilføres 12,3 mio. kr. fra kassen til at dække merforbrug på centrale områder og når der overføres 0,3 mio. kr. fra bevilling 15 til kompensation for kørsel i egen bil.

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

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 10-03-2025

Bullet 1: Taget til efterretning.

Øvrige punkter anbefales.

Fraværende: Mathilde Jakobsen (C), Anders Hartvig (V) deltager i stedet.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og

Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, sag 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

I sagen på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 foreslås det, at det centrale merforbrug på 12,3 mio. kr. ikke overføres til 2025, da merforbruget ikke forventes at kunne findes igennem besparelser på området.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 45

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Forebyggende Foranstaltninger	86.692	564	87.256	96.252	-8.996
Anbringelser	133.661	3.742	137.403	142.634	-5.231
Sundhedsplejen	18.509	65	18.574	18.066	508
Krisecentre	3.237	112	3.349	2.239	1.110
Øvrigt	-1.785	2.299	514	206	308
Decentrale udgifter					0
Solbo	0	-2.760	-2.760	-2.071	-689
Silkeborg Krisecenter	0	-372	-372	-117	-255
Serviceudgifter i alt	240.314	3.650	243.964	257.209	-13.245
Refusion vedr. særligt dyre enkeltsager	-29.745	-11.955	-41.700	-42.278	578
Øvrig drift i alt	-29.745	-11.955	-41.700	-42.278	578
Samlet drift	210.569	-8.305	202.264	214.931	-12.667

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

I budgetopfølgningen pr. 30. september forventedes et samlet merforbrug på 18,8 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger ender med et merforbrug på 9,0 mio. kr. Dette er som forventet ved budgetopfølgningen pr. 30. september.

Merforbruget vedrører primært døgnophold for forældre og børn og aflastningsforløb.

Anbringelser

Anbringelsesområdet ender i 2024 med et merforbrug på 5,2 mio. kr. Dette er 6,9 mio. kr. lavere end det forventede merforbrug pr. 30. september på 12,1 mio. kr.

Vedr. forstærkede plejefamilier og opholdssteder har der været færre årspersoner end forventet.

Derudover er der kommet mellemkommunale refusioner, som ikke har været indregnet i 2024 på i alt 3,1 mio. kr.

Under anbringelsesområdet udviser Solbo en merindtægt på 2,1 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med en negativ overførsel fra 2023 på 2,8 mio. kr. Dermed bliver regnskabsresultatet et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget overføres til 2025 og er indenfor 5 %.

Solbo har i flere år haft merforbrug. I 2024 er driften blevet tilpasset, så der er opnået et mindre forbrug.

Sundhedsplejen

Ender med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette er som forventet ved budgetopfølgningen pr. 30. september.

Køb af pladser på krisecentre

Der forventedes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. pr. 30. september. Regnskabsresultatet ender med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. da der har været lidt færre henvendelser end forventet.

Området er selvvisiterende, hvilket betyder, at kvinden selv henvender sig på et givent krisecenter uden henvisning fra kommunen.

Silkeborg krisecenter ender med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Heraf er 0,186 mio. kr. vedr. hensættelser til takstregulering fra 2023 til 2025. Ifølge reglerne indgår regnskabsresultatet i

taksterne to år efter.

Øvrige poster

Området består af støtte til frivilligt socialt arbejde og budgetreguleringspuljer. Resultatet er som forventet pr. 30. september.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 45

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Solbo	-689	Institutionen er rammestyret og merforbruget skal overføres til 2025. Merforbruget ligger indenfor 5 %
Silkeborg Krisecenter	-255	Institutionen er rammestyret og merforbruget skal overføres til 2025. Merforbruget består af 0,69 mio. kr. som er indenfor 5 % og 0,186 mio. kr. som hensættes til takstregulering i 2025 fra 2023.
Fra andre bevillinger	323	Kompensation for kørsel i egen bil
Samlet overførsel	-621	

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.

Punkt 10: 10. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 47 – Sociale overførsler

25/5195

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 47 – Sociale overførsler.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget-udvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 47 tages til efterretning

Børne- og Familiechefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ” Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på 0,0 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på -2,0 mio. kr. godkendes, når der tilføres 2,0 mio. kr. fra kassen til at dække merforbruget på bevilling 47, sociale overførsler.

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

Beslutning Dagtilbuds-, Skole- og Familieudvalget den 10-03-2025

Bullet 1: Taget til efterretning.

Indstillingen anbefales.

Fraværende: Mathilde Jakobsen (C), Anders Hartvig (V) deltager i stedet.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029” (18. februar 2025, sag 5) er der udarbejdet forslag til

overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 47 – Sociale overførsler

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	0	0	0	0	0
Decentrale udgifter	0	0	0	0	0
Serviceudgifter i alt	0	0	0	0	0
Øvrig drift i alt	28.323	0	28.323	30.318	-1.995
Samlet drift	28.323	0	28.323	30.318	-1.995

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

På bevillingen findes der udgifter til primært tabt arbejdsfortjeneste.

I forhold til budgetopfølgning pr. 30/9 er der en stigning i antallet af modtagere. Timerne pr. sag afviger ikke fra forventningen. Derudover står sager, som er afgjort i ankestyrelsen, for 0,5 mio. kr. i forhold til forventningen pr. 30. september.

Driftsoverførsler

På baggrund af driftsregnskabsresultatet søges merforbruget ikke overført.

Borgerinddragelse

SOCIALUDVALGET

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 53

25/5004

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 53.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg, som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Socialchefen og økonomichefen indstiller til Socialudvalget,

- at orientering om regnskab 2024 for bevilling 53 tages til efterretning.

Socialchefen og økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 5,244 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 4,844 mio. kr. godkendes, når der tilføres 0,380 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål til udgifter for kørsel i egen bil
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 2,975 mio. kr. godkendes.

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

Beslutning Socialudvalget den 05-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5) er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 53

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Bevillingsændringer	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	271.537	-3.404	268.133	267.061	1.072
Decentrale udgifter	300.006	10.667	310.673	306.901	3.772
Serviceudgifter i alt	571.543	7.263	578.806	573.962	4.844
Overførselsudgifter	1.597	0	1.597	1.132	465
Ældreboliger	1.313	0	1.313	2.262	-949
Refusioner (særligt dyre enkeltsager samt Housing First-indsatser)	-46.348	-4.910	-51.168	-59.875	8.707
Øvrig drift i alt	-43.348	-4.910	-48.258	-56.481	8.223
Samlet drift	528.195	2.353	530.548	517.480	13.068
Samlet anlæg	0	2.975	2.975	0	2.975

* - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug.

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

Ved seneste budgetopfølgning for bevilling 53 Socialområdet forventedes et samlet merforbrug inden for servicerrammen på 6,2 mio. kr. Det endelige regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. inden for servicerrammen.

Forskellen kan særligt tilskrives vanskeligheder ved at prognosticere præcist på forsorgsområdet som følge af omlægninger af refusionsregler og indsatser (forklarer samlet 5,8 mio. kr. af afvigelsen ift. seneste budgetopfølgning).

Hertil kan mindreforbrug på det centrale område tilskrives midlertidigt ophør af dyre enkeltsager i det sidste kvartal af 2024 samt uforbrugte eksterne midler (projektmidler og donationer), der skal anvendes i 2025.

På det decentrale område skyldes det samlede mindreforbrug særligt fald i vikarudgifter, afsatte midler til renovering, der ikke er blevet gennemført ved årets afslutning, mersalg til Beskæftigelsesafdelingen samt et overordnet arbejde med berigtigelse af takster for en række

borgere på egne institutioner.

Resultatet for refusionsordningen vedrørende særligt dyre enkeltsager viser, at der samlet er indhentet refusion for 8,2 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Den endelige opgørelse af det korrekte refusionsniveau for 2024 foretages i løbet af foråret 2025, hvor differencen korrigeres mellem de indhentede refusioner og det reelle resultat. Der er forventeligt hjemtaget for meget i refusion i 2024, hvilket vil blive modregnet i forbindelse med den endelige refusionsopgørelse.

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 53

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Samlet centralt mindreforbrug	1.072	Herunder uforbrugte eksterne midler (projekter og donationer) på samlet 381 t.kr.
Samlet decentralt mindreforbrug	3.772	Drift af Socialafdelingens institutioner
Fra andre bevillinger		
Udgifter for kørsel i egen bil (fra bevilling 15 Fælles formål)	380	
Samlet overførsel	5.224	

Socialområdet i Silkeborg Kommune er ligesom i landets øvrige kommuner styringsmæssigt udfordret som følge af kompleksiteten på området samt de lovgivningsmæssige rammer for økonomistyringen.

En gennemgang af budgetforudsætningerne for bevilling 53 Socialområdet for 2025 viser en

betydelig risiko for merforbrug som følge af særligt stigende udgifter til myndighedsbudgettet vedrørende eksterne køb af tilbud. Der arbejdes politisk og administrativt med en langsigtet plan for at opbygge kapacitet og kompetencer til modvirke udgiftsstigningerne, men det er ikke forventeligt, at dette vil have stor effekt i 2025 (jf. også sagen ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025).

Forventningen er derfor fortsat, at der er stor risiko for merforbrug i 2025. Som følge af dette indstilles det centrale mindreforbrug på bevilling 53 Socialområdet til overførsel til 2025 (samlet 1,1 mio. kr., hvoraf de 0,4 mio. kr. er uforbrugte projekt- og donationsmidler).

Anlægsoverførsler

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

Tabel 3: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 53

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Mølledamsgade	1.700	
Anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Marienlundsvej	1.275	
Bevilling 53 i alt	2.975	

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

ARBEJDSMARKEDS- UDVALGET

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab samt godkendelse af driftsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service

24/8418

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindre forbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

Indstilling

Økonomichefen og Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service tages til efterretning

Økonomichefen og Beskæftigelseschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,817 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 5,423 mio. kr. godkendes når
 - der tilføres 4,606 mio. kr. til kassen vedrørende et samlet mindreforbrug på STU, FGU, udgifter til midlertidig indkvartering og boudlæg.

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

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 03-03-2025

1: Taget til efterretning.

2: Indstillingen anbefales.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til

2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 61 - Arbejdsmarked – Service

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Udgifter i forbindelse med midlertidig indkvartering	1.300	0	1.300	682	618
Uddannelses- og erhvervsvejledning for unge under 25	15.364	24	15.388	14.530	858
Forberedende Grunduddannelse (FGU)	17.009	-2.500	14.509	14.158	351
Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)	16.400	-1.500	14.900	11.491	3.409
Fastholdelsesmentor	2.700	0	2.700	2.437	263
Boudlæg	0	0	0	-229	229
Løntilskud	0	0	0	305	-305
Serviceudgifter i alt	52.773	-3.976	48.797	43.374	5.423

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 61 - Arbejdsmarked - Service fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der har været et samlet mindreforbrug på bevillingen på 5,4 mio. kr. De væsentligste forklaringer er:

- Udgifterne til STU er fordelt mellem bevilling 61 og bevilling 66, fordelingen

afhænger af den unges forsørgelsesgrundlag. Når man kigger samlet på STU har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., men fordelingen mellem de to bevillinger har været anderledes end budgetteret.

- Der har været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på uddannelses- og erhvervsvejledning for unge under 25. Dette skyldes blandt andet Dagtilbuds-, skole- og familieudvalget 10. juni 2024 besluttede at udmønte de 0,5 mio. kr. til understøttelse af erhvervspraktik i folkeskolen. Disse indsatser iværksættes fra skoleårets start i august 2024, og de resterende midler er planlagt overført til 2026 for at opretholde indsatsen i to skoleår.
- I løbet af 2024 har der været mindre behov for midlertidig indkvartering end forventet ved budgetlægningen. Der er dog modtaget flere flygtninge i slutningen af 2024, som har en betydning for, hvor mange boliger der er behov for i 2025.

Driftsoverførsler

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

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

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Uddannelses- og erhvervsvejledning for unge under 25	858	Ekstra vejledningsindsatser, og en forskydning mellem årene i forhold til understøttelse af erhvervspraktik i folkeskolen
Fastholdelsesmentorer	229	
Løntilskud	-305	
Samlet overførsel	817	

Løntilskud

Når Silkeborg Kommune som arbejdsgiver ansætter borgere i løntilskud, afholdes lønudgiften i første omgang her på bevilling 61. Efterfølgende indhentes der refusion for en del af lønudgiften, mens resten af udgiften skal fordeles ud på de institutioner, som har haft borgere ansat. Merforbruget skyldes en forskydning mellem årene, hvor indtægten først vil blive bogført i 2025.

Sak 5: 5. Orientering om regnskab for 2024 for bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler

24/8418

Resume

Orientering om regnskab 2024 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

Økonomichefen og Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler tages til efterretning

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 03-03-2025

Taget til efterretning.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029", der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Mer/mindreforbrug på overførselsudgifterne reguleres over kassen. Der er samlet set blevet tilført 5,5 mio. kr. til kassen i forbindelse med 2. og 3. budgetopfølgning. Merforbruget på 3,1 mio. kr. i regnskab 2024 er således opgjort i forhold til forventningerne ved 3. budgetopfølgning 2024. Merforbruget på bevilling 66 modsvares af et mindre forbrug på STU på bevilling 61.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*

Centrale udgifter

Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse (FGU)	6.451	595	7.046	7.170	-124
Driftsudgifter selvforsørgelses-, hjemrejse- og overgangsydelse	20.237	-5.001	15.236	13.454	1.782
Tilskud til selvforsørgelses-, hjemrejse- og overgangsydelse	-26.795	-422	-27.217	-27.839	622
Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU)	8.573	1.087	9.660	12.526	-2.866
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	58.230	-443	57.787	60.378	-2.591
Driftsudgifter. til vejledning og opkvalificering mv. unge 15-17 årige	802	-210	592	480	112
Uddannelsespuljer for ledige	458	-421	37	787	-750
Personlig assistance, hjælpe midler og befordringsgodtgørelse	8.196	-946	7.250	6.578	672
Serviceudgifter i alt	76.152	-5.761	70.391	73.533	-3.142

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 66 - Arbejdsmarked - Overførsler fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der har været et samlet merforbrug på bevillingen på 3,1 mio. kr. De væsentligste forklaringer er:

- Udgifterne til STU er fordelt mellem bevilling 61 og bevilling 66, og fordelingen afhænger af den unges forsørgelsesgrundlag. Når man kigger samlet på STU har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., men fordelingen mellem de to bevillinger har været anderledes end budgetteret.

- Der har været et merforbrug på 2,6 mio. kr. på driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats. Der er afholdt udgifter til en særlig IPS indsats, hvor der er bevilget midler fra STAR. Vi modtager først indtægterne, når projektet er afsluttet. Der er derfor en forskydning mellem årene. Herudover skyldes en del af merforbruget, at der har været færre indtægter vedrørende mellemkommunale afregninger end forventet ved 3. budgetopfølgning.
- Der har været et mindreforbrug 2,4 mio. kr. vedrørende både driftsudgifter og tilskud til selvforsørgelses- hjemrejse og overgangsydelse. Dette skyldes at der har været færre flygtninge, som har taget imod danskuddannelse, samt at der er modtaget flere indtægter fra resultattilskud end forventet. Resultattilskud modtages blandt andet når en borger starter i beskæftigelse.

Punkt 6: 6. Orientering om regnskab for 2024 for bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler

24/8418

Resume

Orientering om regnskab 2024 på bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler. I sagen er de væsentligste afvigelser mellem korrigeret budget og regnskab forklaret. Der sker ikke overførsel mellem årene af overførselsudgifter.

Indstilling

Økonomichefen og Beskæftigelseschefen indstiller til Arbejdsmarkedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler tages til efterretning

Beslutning Arbejdsmarkedsudvalget den 03-03-2025

Taget til efterretning.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ” Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen.

Mer/mindreforbrug på overførselsudgifterne reguleres over kassen. Der er samlet set blevet tilført 12,6 mio. kr. til kassen i forbindelse med 2. og 3. budgetopfølgning. Merforbruget på 38,5 mio. kr. i regnskab 2024 er således opgjort i forhold til forventningerne ved 3. budgetopfølgning.

Der har været et samlet merforbrug på 38,6 mio. kr. i 2024. Heraf skyldes 15,6 mio. kr., at der er sket en systemfejl, som har betydet, at der er hjemtaget for meget refusion på fleksjob i årene 2021-2024. Resten af afvigelsen skyldes primært, at der har været flere borgere på sygedagpenge, jobafklaring og dagpenge end forventet ved 3. budgetopfølgning.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler

A	B	C	D	E
---	---	---	---	---

Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter					
Dagpenge	137.980	22.319	160.299	168.934	-8.635
Sygedagpenge	153.345	-18.276	135.069	150.463	-15.394
Jobafklaringsforløb	46.087	6.412	52.499	55.916	-3.417
Uddannelseshjælp	36.767	-3.562	33.205	31.117	2.088
Kontanthjælp	51.622	4.648	56.270	57.177	-907
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse/ overgangsydelse	24.018	-4.724	19.294	19.372	-78
Ressourceforløb	24.063	5.195	29.258	28.750	508
Revalidering	6.765	-2.313	4.452	4.013	439
Fleksjob	245.152	-5.263	239.889	255.521	-15.632
Ledighedsydelse	48.600	1.815	50.415	50.747	-332
Løntilskud	2.661	-961	1.700	1.796	-96
Seniorjob	1.468	296	1.764	1.599	165
Seniorpension	85.525	-12.161	73.364	71.715	1.649
Førtidspension	596.112	-10.417	585.695	585.689	6
Personlige tillæg	11.775	-761	11.014	10.763	251
Sociale formål – kontante ydelser	7.159	-1.137	6.022	5.070	952
Boligstøtte/-sikring	94.469	-778	93.691	93.823	-132
Serviceudgifter i alt	1.573.568	-19.668	1.553.900	1.592.466	-38.566

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

Regnskabet på driftsudgifterne på bevilling 67 - Arbejdsmarked - Sociale overførsler fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april i byrådet.

Der har været et samlet merforbrug på bevillingen på 38,6 mio. kr. Heraf skyldes 15,6 mio.

kr. en berigtigelse af statsrefusion på fleksjob, mens resten af afvigelsen skyldes ændringer i forhold til det forventede forbrug ved 3. budgetopfølgning.

En afvigelse i en forsørgelsesydelse kan skyldes to forskellige forhold. Enten er det endelige antal årspersoner på ydelsen anderledes end forventet, og/eller så er udgiften pr. borger anderledes end forventet. Udgiften pr. borger påvirkes af, hvor længe den enkelte borger har været på offentlig forsørgelse, da statsrefusionen aftrappes i takt med borgerens tid på ydelse. Dvs. at når borgernes varighed på ydelse bliver længere, så stiger udgifterne til ydelser også.

De væsentligste forklaringer på årets regnskabsresultat er:

- Der har været et merforbrug på 8,6 mio. kr. på dagpenge. Merforbruget skyldes både en afvigelse i årspersoner og gennemsnitsprisen. Der har været 23 årspersoner mere end forventet ved 3. budgetopfølgning, hvilket betyder et merforbrug på 3,2 mio. kr. Resten af merforbruget skyldes en højere gennemsnitspris pr. borger. På landsplan ses der også en tendens til en stigende gennemsnitsvarighed (langtidsledighed), ligesom vi følger landstendenserne i forhold til stigende ledighed.
- Der har været et merforbrug på 15,4 mio. kr. på sygedagpenge. Dette skyldes at der har været 123 årspersoner mere end forventet ved 3. budgetopfølgning. Forventningerne til ydelserne baseres på data for udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere. På sygedagpenge er der altid en forsinkelse i data, da arbejdsgiverne først skal indsende deres refusionsanmodninger. Skønnet i 3. budgetopfølgning er baseret på, at der var en mere positiv udvikling i første halvår i Silkeborg end på landsplan. Vi forventede, at dette ville fortsætte i resten af 2024, men det viste sig dog, at udviklingen i andet halvår var dårligere end landsgennemsnittet.
- Der har været et merforbrug på 3,4 mio. kr. på jobafklaring. Dette skyldes at der har været 28 årspersoner mere end forventet ved 3. budgetopfølgning. Udviklingen i jobafklaringsforløb er ligesom ved sygedagpenge, hvor skønnet i forbindelse med 3. budgetopfølgning var baseret på en positiv udvikling i første halvår, mens det efterfølgende vendte.
- Der har været et samlet merforbrug i 2024 på 15,6 mio. kr. I 2021 skiftede alle kommuner over til et fælles system, som behandler statsrefusioner. I forbindelse med konvertering skete der en automatisk konverteringsfejl i 60 sager, som blev indplaceret på den gamle refusionsordning med 65% statsrefusion, hvor de i stedet skulle have været indplaceret på 20% statsrefusion. Dette konstaterede revisionen i efteråret 2024, og der er derfor sket en korrektion af statsrefusionen for 2021 – 2024.

ÆLDREUDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 73 Ældre

24/1199

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 73 Ældre.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Økonomichefen og koncerndirektør Lauge Rud-Clemmensen indstiller til Ældreudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 73 tages til efterretning

Økonomichefen og koncerndirektør Lauge Rud-Clemmensen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 3,850 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på -8,001 mio. kr. godkendes, når
 - der tilføres 11,3 mio. kr. fra kassen til håndtering af merforbrug på konkrete plejecentre.
 - der overføres 0,551 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål vedrørende kompensation for kørsel i egen bil
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 4,860 mio. kr. godkendes

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

Beslutning Ældreudvalget den 03-03-2025

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 73 Ældre

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	657.970	19.670	677.640	668.709	8.931
Decentrale udgifter	273.376	-18.144	255.232	272.164	-16.932
Serviceudgifter i alt	931.346	1.526	932.872	940.873	-8.001
Øvrig drift					
Ældreboliger	3.713	0	3.713	4.856	-1.143
Indtægter fra den særlige refusionsordning	-6.273	0	-6.273	380	-6.653
Øvrig drift i alt	-2.560	0	-2.560	5.236	-7.796
Samlet drift	928.786	1.526	930.312	946.109	-15.597
Samlet anlæg	5.000	5.174	10.174	5.311	4.863

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Drifts- og anlægsafvigelserne er yderligere beskrevet i vedlagte bilag.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 73 Ældre

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling	-8.001	
Borger eget hjem	-7.325	
Plejecentre	-16.706	
Sundhed på tværs	-3.281	
Myndighed	13.217	
Staben og fællesudgifter	6.094	Heraf vedrører ca. 3,3 mio. kr. puljemidler til bl.a. implementering af Ældrereformen, som skal anvendes i 2025.
Fra andre bevillinger	11.851	
Bevilling 15 Fælles formål	551	Vedr. kompensation for kørsel i egen bil
Kassen	11.300	Vedr. håndtering af merforbrug på konkrete plejecentre.
Samlet overførsel	3.850	

Økonomi- og Erhvervsudvalgets besluttede d. 18. februar 2025 (sag 5), at der eftergives 14,0 mio. kr. på plejecentrene. Idet der tilføres 11,3 mio. kr. fra kassen til formålet, dækkes differencen på 2,7 mio. kr. af den del af mindreforbruget på de centrale midler på bevilling 73, der ikke vedrører puljemidler.

Anlægsoverførsler

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

Tabel 3: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 73

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Demenssikring af plejecentre	153	
Nyt omsorgssystem - udvikling af Nexus	0	Projektet er afsluttet i 2024, hvorfor afvigelsen ikke søges overført.
Udvikling af udearealerne på plejecentrene	141	
Driftoptimering og -sikring, herunder demenssikr. på plejecentre	0	Projektet er afsluttet i 2024, hvorfor afvigelsen ikke søges overført.
Mindre anlægsarbejder og arbejdsmiljøtiltag på plejecentre 2022	846	
Driftoptimering og driftssikring 2024	3.720	
Bevilling 73 i alt	4.860	

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt og anlægsbevillingen er frigivet.

Borgerinddragelse

Sendes til orientering i Seniorrådet.

Økonomi

.

Bilag

Bilag 1 - Regnskab 2024 for bevilling 73 Ældre

Bilag 1: Regnskab 2024 for bevilling 73 Ældre

Samlet resultat for bevilling 73 Ældre (drift)

I 2024 var der et merforbrug på bevilling 73 på 15,8 mio. kr. Merforbrug opstod primært inden for de store driftsområder som hjemmeplejen, plejecentre og sygeplejen, samt på uddannelse af SOSU-elever. Når man ser isoleret på serviceudgifterne, var merforbruget på 8,0 mio. kr., hvilket repræsenterer en forbedring på 5,8 mio. kr. siden budgetopfølgningen pr. 30. september. Denne forbedring skyldes hovedsageligt myndighedsområdet, hvor udgifterne til bl.a. hjælpemidler og friplejehjem var lavere end forventet ved budgetopfølgningen.

Opfølgning på økonomi (drift)

Nedenfor fremgår korrigeret budget, forventet regnskab samt forventet afvigelse for de enkelte udgiftskategorier under bevillingen.

Tabel 1: Afvigelse mellem korrigeret budget og Regnskab opdelt på underkategorier, drift (i 1.000 kr.)

Kategori	Korrigeret budget*	Regnskab	Afgivelse**
Borger eget hjem			
Sektionsledelse og fællesudgifter	3.935	4.018	-83
Sygeplejen	122.196	129.439	-7.243
Hjemmeplejen	-4.635	-4.635	0
Plejecentre			
Sektionsledelse og fællesudgifter	7.574	7.348	226
Plejecentre drift	259.867	276.799	-16.932
Sundhed på tværs			
Forebyggelse og aktivitet	22.925	22.484	441
Genoptræning	17.032	19.177	-2.145
Korttidspladser og -indsatser	29.592	31.168	-1.576
Myndighed			

Personlig pleje og praktisk hjælp	182.733	185.934	-3.201
Friplejehjem, botilbud og mellemkommunal afregning	91.054	79.588	11.466
Hjælpemiddelprodukter	55.909	51.093	4.816
Visitationen, hjælpemidler og hjælpemiddelcentret	45.054	44.973	81
Plejevederlag og pasningsorlov	5.179	5.124	55
Staben og fællesudgifter			
Staben	15.699	15.699	0
Tværgående fællesudgifter	78.758	72.663	6.095
I alt (serviceudgifter)	932.872	940.873	-8.001
Øvrige driftsudgifter			
Huslejetab	3.713	4.856	-1.143
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.273	380	-6.653
I alt (drift)	930.312	946.109	-15.797

* Korregeret budget er inkl. bevillingsflytninger og tillægsbevillinger på denne budgetopfølgning

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Borger eget hjem

Sygeplejen havde et merforbrug på 7,2 mio. kr., hvoraf sygeplejegruppernes merforbrug på den daglige drift på var 9,5 mio. kr., mens der var et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. til sundhedslovsindsatser, der overdrages til hjemmeplejen. Der er i sygeplejen overført et merforbrug fra 2023 på 3,4 mio. kr.

Som følge af indsatsen Fair afregning og effektiv drift, som Sundheds- og Omsorgsafdelingen har gennemført i samarbejde med BDO, er der foretaget en merafregning til hjemmeplejen svarende til merforbruget i 2024. Hjemmeplejen havde, inden denne afregning blev foretaget, et merforbrug på 15,7 mio. kr. Heraf kan 7,6 mio. kr. henføres til en ubalance mellem indtægter og udgifter i 2024, mens der er overført et merforbrug fra 2023 på 8,1 mio. kr.

Plejecentre

Der var et merforbrug på plejecentre på 16,7 mio. kr. Størstedelen af merforbruget er koncentreret omkring enkelte plejecentre - på de 4 plejecentre med størst merforbrug var der samlet set et merforbrug på ca. 11,2 mio. kr., når der ses bort fra overførsel af merforbrug fra 2023.

Der er iværksat en række tiltag for at sikre budgetbalance i 2025, herunder:

- Indsats for at sikre kompetencer og kvalitet i fremmødet på tværs af døgn
- Fortsat fokus på nedbringelse af sygefravær og vikarforbrug
- Omdannelse af Karolinelund Plejecenter fra delvist almindeligt plejecenter til at være kompetencecenter for demens med demensplejeboliger

Sundhed på tværs

Der var et merforbrug i sektionen Sundhed på tværs på 3,3 mio. kr. Merforbruget i sektionen stammer primært fra døgngenoptræningspladserne og de midlertidige pladser, hvor der samlet er et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. Sektionen har fået overført et merforbrug fra 2023 på 2,0 mio. kr.

Der arbejdes løbende på at tilpasse fremmødeprofiler for at bringe økonomien i balance på døgngenoptræningspladserne og de midlertidige pladser.

Myndighed

På myndighedsområdet var der samlet set et mindreforbrug på 13,2 mio. kr.

Personlig pleje og praktisk hjælp

Der var et merforbrug på frit valg på ca. 3,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der på baggrund af indsatsen Fair afregning og effektiv drift er foretaget en merafregning til hjemmeplejen svarende til deres samlede merforbrug i 2024 på i alt 15,7 mio. kr.

Friplejehjem, botilbud og mellemkommunal afregning

Der var samlet set et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. vedrørende ophold på friplejehjem. Mindreforbruget skyldes, at der har været færre borgere på friplejehjem end forventet, mens gennemsnitsprisen pr. borger også har været lavere end forventet.

Der var et mindreforbrug på ophold på særlige botilbud på 4,4 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er, at der har været færre borgere på særlige opholdstilbud, end forud i budgettet. Herudover er gennemsnitsprisen pr. borger lavere end forventet, hvilket primært skyldes, at taksten på én borger er faldet væsentligt.

Hjælpeprodukt, plejevederlag og pasningsorlov

På hjælpemiddelprodukter var der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der er bevilget tilskud til handicapbiler i 2024, hvor udgifter først falder i 2025. Merudgiften forventes at kunne afholdes inden for budgettet i 2025.

Staben og fællesudgifter

Der var samlet set et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på ældreområdets fællesudgifter.

Der var mindreforbrug på afdelingens råderumsbudget på 4,3 mio. kr., hvor der blandt andet er reserveret midler til at imødekomme uforudsete budgetudfordringer samt tværgående udviklingsinitiativer.

Ældreudvalget har på mødet 3. juni besluttet at pausere brugen af en andel af de 2x5 mio. kr. som blev tilført i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2024. En ramme på 3,5 mio. kr. er i 2024 derfor tilbageholdt for at nedbringe merforbruget.

Der var et mindreforbrug på midler til sundhedsklyngesamarbejde på 1,3 mio. kr. Midlerne skal overføres og benyttes i 2025 og 2026.

Som følge af den kommende ældrereform er der tilført 2,0 mio. kr. til kvalitetsløft af ældreplejen. Midlerne skal overføres til og anvendes i 2025.

Der var et merforbrug på uddannelse af elever på 4,9 mio. kr. Dette skyldes, at en langt større andel ansættes som vokselever, end forudsat i budgettet. I forbindelse med budgetaftalen for 2025 er der afsat midler til elevområdet, så der forventes balance i 2025 og frem.

Øvrig drift

Der var samlet set et merforbrug på udgifter uden for servicerammen på 7,8 mio. kr.

På indtægter fra den centrale refusionsordning var der et merforbrug på 6,7 mio. kr. De lavere indtægter skyldes, at der i 2023 er foretaget en høj acontoafregning, som har medført, at en del af indtægterne er tilbagebetalt i 2024. På denne baggrund er acontoafregningen for 2024 nedreguleret tilsvarende, hvorfor der kun er modtaget indtægter svarende til cirka halvdelen af budgettet. Budgettet for 2025 er på denne baggrund reguleret ned.

Der var desuden et merforbrug på huslejetab på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes, at det er gået hurtigere end forventet med at gennemføre nedlukningen af plejeboliger, som blev besluttet i forbindelse med budget 2024.

KLIMA- OG MILJØUDVALGET

Punkt 14: 14. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 81 Natur og Miljø

25/2012

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 81 Natur og Miljø.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 18. februar 2025 (pkt. 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til Klima- og Miljøudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 81 Natur og Miljø tages til efterretning

Teknik- og Miljøchefen og Økonomichefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 2,791 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 2,791 mio. kr. godkendes
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 15,331 mio. kr. godkendes

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

Beslutning Klima- og Miljøudvalget den 05-03-2025

Indstillingen anbefales

Beskrivelse af sagen

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 81 Natur og Miljø

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Skove	4.696	-470	4.226	2.681	1.545
Vandløb	3.573	406	3.979	4.050	-71
Naturforvaltning	5.621	342	5.963	5.722	241
Skadedyrsbekæmpelse	0	967	967	384	583
Klimaindsats	1.000	0	1.000	506	494
Serviceudgifter i alt	14.890	1.245	16.135	13.344	2.791
Samlet anlæg	12.440	7.081	19.521	4.135	15.386

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindre forbrug

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

Drift

En stor del af mindreforbruget i 2024 (ca. 1,6 mio. kr.) skal tilskrives den forligsaftale, der blev indgået mellem Silkeborg Kommune og AP Ejendomme i sagen om erstatning for fældning af træer på Søtorvet. Silkeborg Kommune har modtaget erstatningen i 2024, men langt størstedelen af erstatningen vil først blive anvendt i 2025.

Derudover har der været et mindreforbrug på hhv. skadedyrsbekæmpelse og klimaindsatsområdet på i alt ca. 1,1 mio. kr., som følge af at nogle indsatser på disse to områder først gennemføres i 2025 i stedet for 2024.

Anlæg

Anlægsprojekterne løber generelt over flere år. Det er derfor nødvendigt at overføre budgetbeløb mellem årene.

Nogle af anlægsprojekterne er afhængige af frivillige aftaler med lodsejere, hvorfor der kan gå flere år fra idéfase til udførelse. Det gælder blandt andet Projektering af lavbundsarealer, Stenholt Mose og Natura 2000 planerne.

Udvikling af projektet Generelle klimatilpasningsindsatser langs Gudenåen er i gang. Midlerne skal i 2025 anvendes til yderligere analyser og konsulentbistand med det formål at kvantificere de specifikke projektområder. Derudover kan nævnes, at Skovrejsning har fået et tilskud fra Klimaskovfonden og Køb af jord til Klimaskov bliver gennemført primo 2025.

Midlerne vedr. Klimaplan 2045 skal bruges til en række forskellige indsatser. Flere af indsatserne gav ikke omkostninger i 2024.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 81 Natur og Miljø

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling		
Skove (Bynær natur)	1.545	Silkeborg Kommune har modtaget erstatningen fra AP Ejendomme for fældning af træer på Søtorvet i 2024, men langt størstedelen af erstatningen vil først blive anvendt i 2025.
Naturforvaltning	169	
Skadedyrsbekæmpelse	583	En række indsatser udføres først i 2025.
Klimaindsats	494	En række indsatser udføres først i 2025.
Samlet overførsel	2.791	

Anlægsoverførsler

Mer- eller mindre forbrug af frigivne rådighedsbeløb til anlæg søges overført som angivet i tabel 3. Den samlede overførsel på anlægsområdet udgør ca. 15,3 mio. kr.

Tabel 3: Overførsel af anlægsbudget til bevilling 81 Natur og Miljø

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Istandsættelse af Kjellerupbanestien	551	Realisering af projektet afventer afgørelse i Miljø og Fødevareklagenævnet.
Realisering af tiltag fra Naturkvalitetsplanen	149	
Genopretning af højmoser	543	Afventer indgåelse af frivillige aftaler med lodsejere
Klimahandleplan	193	
Medfinansiering af skovrejsning ved Eriksborg	0	
Projektering af lavbundsarealer	530	Afventer nye lavbundsprojekter
Forundersøgelser og projektering af lavbundsarealer	635	Afventer nye lavbundsprojekter
Skovrejsning	418 324	Tilskud fra Klimaskovfonden på ca. 1,4 mio. kr. i 2024
Generelle klimatilpasningsindsatser langs Gudenåen	3.453	Projektet er i gang med at blive udviklet. Midlerne skal i 2025 anvendes til yderligere analyser og konsulentbistand med det formål at kvantificere de specifikke projektområder.
Køb af jord til klimaskov ved Kjellerupvej 31B, 8620 Kjellerup	1.578	Efter ønske fra sælger blev handlen skubbet til primo 2025. Købssummen overføres snarest muligt til sælger.
Naturgenopretningsprojekt for Stenholt Mose	1.164 -1	Afventer accept fra lodsejere i området. Undersøgelser er igangsat
Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 2. planperiode 2018	396 -1	Projekter er påbegyndt og de løber over

Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 2. planperiode 2020	1.696	flere år. Da projekter er baseret på frivillighed for lodsejere, kan der gå flere år fra idéfase og lodsejerforhandlinger til projekternes udførelse. Det må derfor forventes at der opstår forsinkelser.
Realisering af projekter i Natura 2000-planerne, 3. planperiode 2023	700	
Vedligeholdelse af sluseanlæg ved Langebro 2024	403	Mindre vedligeholdelse end forventet
Klimaplan 2045	2.600	Flere indsatser gav ikke omkostninger i 2024, som ellers forventet. Desuden skal en del af midlerne bruges til en mobilitetsplan, som der er fundet finansiering til i budget 2025.
Bevilling 81 i alt	15.331	

Punkt 15: 15. Orientering om endelig opfølgning på udvalgsmaalene for Klima- og Miljøudvalget for 2024

25/2012

Resume

Sagen indeholder en orientering om den endelige opfølgning på udvalgsmaalene for Klima- og Miljøudvalget for 2024.

Indstilling

Teknik- og Miljøchefen indstiller til Klima- og Miljøudvalget,

- at orienteringen om opfølgningen på udvalgsmaalene tages til efterretning

Beslutning Klima- og Miljøudvalget den 05-03-2025

Taget til efterretning.

Beskrivelse af sagen

Den endelige opfølgning på udvalgsmaalene for Klima- og Miljøudvalget fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabellen indeholder i den forbindelse en helt overordnet angivelse af, om udvalgsmaalene er opfyldt i 2024. En uddybende beskrivelse af handlinger, succeskriterier og status pr. 31. december 2024 for de enkelte udvalgsmaal kan findes i bilag 1.

Anmærkningen, der er benyttet i opfølgningen, indikerer følgende:

***: Målet og de effekter, der er angivet i udvalgsmaalene, er opfyldt i 2024

** : Målet og de effekter, der er angivet i udvalgsmaalene, er delvist opfyldt i 2024

* : Målet og de effekter, der er angivet i udvalgsmaalene, er ikke opfyldt i 2024

Bevilling 81 Natur og Miljø

Tabel 1: Endelig opfølgning på udvalgsmaal for 2024 for bevilling 81 Natur og Miljø

Udvalgsmaal

Vurdering pr.
31.12.2024

Klimastrategi 2020-2030

Mål: Silkeborg Kommune som virksomhed skal være CO2-neutral i 2025

Klimastrategi 2020-2030

Mål: Silkeborg Kommune skal være klimarobust i 2045, klimaneutral i 2045 og have reduceret sit CO2 udslip med 75 % i 2030.

**

Helhedsplan for vandhåndtering langs Gudenåen[\[1\]](#)

samt

Klimaplan 2045

Mål: Klimarobust Gudenå seneste i 2045, hvor vi er på forkant med fremtidens klimaforandringer.

Attraktive badesteder

Mål: Kortlægning og undersøgelse af om der kan laves et nyt badested i Silkeborg Langsø ved Søfronten.

Lette presset på Almindsø ved at fordele brugere til flere forskellige søbade.

Spildevandsplan 2022-2032[\[2\]](#)

**

Mål: Opnå god tilstand i vandløb, sø, hav og grundvand

Biodiversitetspolitik og Naturkvalitetsplan

Mål: Mål for biodiversitet (areal):

I 2030 er 20 % af kommunens areal

**

§3-beskyttet natur eller kommunalt ejet skov.

Heraf skal 60 % af den § 3-beskyttede natur have god eller høj naturtilstand – og 30 % af kommunens skove være urørt skov eller biodiversitetsskov.

Biodiversitetspolitik og Naturkvalitetsplan

Mål: Mål for biodiversitet (arter):

Sikre og forbedre levestederne for kommunens sjældne og truede arter.

Krav om antal miljøtilsyn jf. bekendtgørelse om miljøtilsyn

*

Mål: Tilsynsfrekvens jf. bekendtgørelse om miljøtilsyn

En uddybende beskrivelse af handlinger, succeskriterier og status pr. 31. december 2024 for de enkelte udvalgsmål kan findes i bilag 1.

[1] Vandhåndteringen i Gudenåen er blevet undersøgt igennem en række projekter de seneste år. Silkeborg Kommune vil konkretisere helhedsplanens konklusioner og anbefalinger til at opnå en Gudenå og Gudenådal, som er robust overfor fremtidens klima så der er plads til vandet og der skabes mindst mulig påvirkning fra oversvømmelser.

[2] De beskrevne handlinger og indsatser i spildevandsplanen skal bidrage til at opnå målet. Silkeborg Forsyning skal udføre indsatsen og Silkeborg Kommune skal følge op med tilladelser, planlægning og påbud.

Bilag

Bilag 1 - Bilag 1: Bevilling 81 Natur og Miljø - Målopfølgning for 2024

Punkt 16: 16. Til orientering 05.03.2025

24/35422

Beslutning Klima- og Miljøudvalget den 05-03-2025

Udover nedenstående blev der orienteret om:

- status på biogasanlægget i Lemming

Taget til efterretning.

Beskrivelse af sagen

A)

Arbejdsplan for 2025 vedr. Klima- og miljøudvalget er vedlagt.

B)

Orientering om ny ansøgningsrunde til grøn pulje:

Tredje ansøgningsrunde af grøn pulje med puljemidler fra energiparken ved Marsvinslund er nu igangsat. Efter de to forrige runder er der 82.611,80 kr., som kan søges. Ansøgningsrunden løber indtil 28. april 2025. Efter fristen vil Teknik- og Miljøafdelingen gennemgå ansøgningerne og vurdere dem efter Silkeborg Kommunes administrationsgrundlaget for den grønne pulje, hvorefter formandskaberne for Klima- og Miljø og Sundheds- og Nærhedsudvalget vil indstille til Sundheds- og Nærhedsudvalget, hvilke projekter, de peger på, skal få tildelt midler fra Grøn pulje.

C)

Orientering om deltagelse i Bibliotekernes Verdensmålsuge Uge 17:

Silkeborg kommune deltager i Bibliotekernes Verdensmålsuge, som finder sted i uge 17. Det overordnede tema for ugen i år er 'Fremtiden'. Her vil Klimasekretariatet opstille med en udstilling om fremtidens arealanvendelse, som skal være tilgængelig over hele ugen. Udstillingen vil bl.a. indeholde informationstavler om forskellige anvendelser af arealer, heriblandt landbrug, natur, skov, bebyggelse og vedvarende energianlæg. Udover information tænkes der i metoder, hvorpå man kan gøre udstillingen mere interaktiv. Desuden tænkes der i et oplæg om grøn trepart og arealanvendelse i en lokal kontekst.

D)

ÆNDRING af dispensation i sag om etablering af skovkirkegård inden for fortidsmindebeskyttelseslinjen i Silkeborg Kommune (sagsnr. 23/01987)

Miljø- og Fødevarerklagenævnet ændrer Silkeborg Kommunes afgørelse af 19. januar 2023 om dispensation til etablering af en skovkirkegård (urnenedsættelse) til et afslag.

Det er Miljø- og Fødevareklagenævnets praksis, at fortidsmindebeskyttelseslinjen administreres restriktivt, selvom fortidsmindet ikke er synligt på grund af eksisterende bevoksning. Det følger af, at beplantning vil kunne ændre sig over tid eller vil kunne fjernes.

Miljø- og Fødevareklagenævnet har ved vurderingen lagt vægt på, at der ved det ansøgte skal udføres gentagende gravearbejde i jorden omkring og i umiddelbar nærhed af fortidsminderne.

Flertallet har ved vurderingen lagt vægt på, at etablering af den ansøgte skovkirkegård, og dermed stedvis opgravning af jorden omkring fortidsminderne, vil medføre en risiko for forstyrrelse af eller skade på de arkæologiske lag i området. Flertallet har desuden lagt vægt på, at den ansøgte placering er beliggende imellem to fortidsminder, og at det omhandlede område ligger i direkte tilknytning til det sydligste fortidsminde og med en afstand på ca. 20 m til det nordligste fortidsminde. Flertallet har endvidere lagt vægt på, at der efter det oplyste er tale om to velbevarede gravhøje fra oldtiden, som fremstår sammenhængende i landskabet, og på et forholdsvist urørt underlag i skoven. Flertallet har desuden lagt vægt på, at praksis er restriktiv, og at en dispensation til det ansøgte vil kunne skabe en uønsket præcedensvirkning i lignende sager.

Efter flertallets vurdering kan hensynet til klagers ønske om tilgængelighed til skovkirkegården ikke tilsidesætte de beskyttelseshensyn, som fortidsmindebeskyttelseslinjen har til formål at varetage. Der er ikke med klagen i øvrigt fremkommet forhold, der kan føre til et andet resultat.

Mindretallet (Kristian Pihl Lorentzen) finder, at der er tale om et særligt tilfælde, der kan begrunde en dispensation til det ansøgte. Mindretallet har ved vurderingen lagt vægt på det ansøgte karakter samt betydningen af en naturskøn placering. Det er endvidere mindretallets opfattelse, at der er tale om ubetydelige indgreb i de arkæologiske lag.

Bilag

Bilag 1 - Arbejdsplan for Klima- og Miljøudvalget 2025.docx

Punkt 17: 17. Underskriftsside

Beslutning Klima- og Miljøudvalget den 05-03-2025

Protokollen underskrevet.

Beskrivelse af sagen

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på
Godkend

SUNDHEDS- OG NÆRHEDSUDVALGET

Punkt 2: 2. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 91 Sundhed

24/1199

Resume

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Økonomichefen og koncerndirektør Lauge Rud-Clemmensen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 91 tages til efterretning

Økonomichefen og koncerndirektør Lauge Rud-Clemmensen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 5,513 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse på 8,245 mio. kr. godkendes, når
 - der overføres 0,022 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål vedrørende kompensation for kørsel i egen bil
 - der lægger 2,754 mio. kr. i kassen vedrørende mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 11-03-2025

Indstillingen anbefales, idet overførsel af driftsbudget udgør 5,582 mio. kr. Der er en difference ift. oprindeligt beløb på 0,069 mio. kr., da indtægt på projektet Nikotinfrit ungeliv ikke var indregnet.”

Ej til stede Mathilde Jakobsen (C)

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af

budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 91 Sundhed

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Centrale udgifter	63.586	2.549	66.135	57.890	8.245
Decentrale udgifter	0	0	0	0	0
Serviceudgifter i alt	63.586	2.549	66.135	57.890	8.245
Øvrig drift i alt	0	0	0	0	0
Samlet drift	63.586	2.549	66.135	57.890	8.245
Samlet anlæg	0	0	0	0	0

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Anlægsprojekter vedrørende større renoveringer og nybyg fremgår ikke af ovenstående tabel, da afrapporteringen af disse anlægsprojekter sker til Økonomi- og Erhvervsudvalget, når byggeprogrammet er godkendt, og anlægsbevillingen er frigivet.

Det betyder derfor også, at aflæggelse af anlægsregnskaber og indstillinger til overførsel af anlægsbudget til 2025 for anlægsprojekter vedrørende større renovering og nybyg sker samlet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Drifts- og anlægsafvigelserne er yderligere beskrevet i vedlagte bilag.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 73 Ældre

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
Egen bevilling	5.491	
Sundhed på tværs	2.133	
Centrale poster	3.358	
Vederlagsfri fysioterapi	0	Mindreforbruget på 2,754 mio. kr. lægges i kassen.
Fra andre bevillinger	22	
Bevilling 15 Fælles formål	22	Vedr. kompensation for kørsel i egen bil
Samlet overførsel	5.513	

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.

Bilag

Bilag 1 - Regnskab 2024 for bevilling 91 Sundhed

Regnskab 2024 for bevilling 91 Sundhed

Samlet resultat for bevilling 91 Sundhed (drift)

Der var et samlet mindreforbrug på bevillingen på knap 8,2 mio. kr. Heraf var der 2,8 mio. kr. i mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi. Da vederlagsfri fysioterapi reguleres over kassen, er det mindreforbrug, der kan overføres til 2025, på i alt 5,5 mio. kr.

Resultatet er en forbedring på 2,3 mio. kr. siden budgetopfølgning pr. 30. september. Forbedringen findes primært på genoptræning, indsatser og projekter samt vederlagsfri fysioterapi.

Opfølgning på økonomi (drift)

Nedenfor fremgår korrigeret budget, forventet regnskab samt forventet afvigelse for de enkelte udgiftskategorier under bevillingen.

Tabel 1: Forventning til afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab opdelt på underkategorier, drift (i 1.000 kr.)

Kategori	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Sundhed på Tværs			
Genoptræning	21.017	20.191	826
Sundhedshus	8.043	7.842	201
Idræt om dagen	618	503	115
Indsatser og projekter	1.304	692	612
Fællesudgifter og stab	3.117	2.739	378
Centrale poster			
Specialiseret genoptræning på sygehus	1.741	2.255	-514
Hospiceophold	2.606	2.204	402
Færdigbehandlede patienter	1.881	1.682	199
Uudmøntede midler	3.271	0	3.271
Vederlagsfri fysioterapi			

Vederlagsfri fysioterapi	22.537	19.783	2.754
I alt (drift)	66.135	57.890	8.245

* Korrigeret budget er inkl. bevillingsflytninger og tillægsbevillinger på denne budgetopfølgning

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Sundhed på Tværs

Sektionen Sundhed på Tværs havde et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

På ambulant genoptræning var der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket er en forbedring på 1,1 mio. kr. siden seneste budgetopfølgning. Forbedringen skyldes, at udgifterne til klinikregninger hos private leverandører har været lavere end forventet, mens det er besluttet at dække udgifterne til et specialiseret rehabiliteringsforløb af de udmøntede midler på bevillingen.

Herudover er resultatet på indsatser og projekter forbedret med 0,6 mio. kr., da der er modtaget indtægter på Flere i fællesskaber, der først var indregnet i 2025.

Centrale poster

På de centrale poster var der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., heraf var mindreforbruget på udmøntede midler 3,3 mio. kr., hvoraf 2,4 mio. kr. er overført fra 2023.

Herudover var der samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på udgifter til færdigbehandlede patienter, hospice og specialiseret genoptræning på sygehus.

Vederlagsfri fysioterapi

På vederlagsfri fysioterapi var der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket er en forbedring på 0,9 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 30. september. Der er i 2024 leveret markant færre ydelser end i 2023. F.eks. er der i 2024 afregnet for 24.400 individuelle konsultationer mod 27.600 i 2023.

Et forhold, der har betydning for det ændrede udgiftsmønster fra starten af 2023 til starten af 2024, er, at regionens økonomiske styring af den vederlagsfri fysioterapi er ændret med virkning fra 2024. Det har skabt noget usikkerhed omkring klinikkens økonomi og kapacitet og har medført en tilbageholdenhed med at tage patienter ind.

Ved budgetopfølgningen i maj var det forventningen, at klinikkerne ville øge aktiviteten resten af året. Denne aktivitetsøgning kan først ses i årets sidste kvartal, hvor der er flere borgere, der har modtaget vederlagsfri fysioterapi end i samme periode i 2023.

Økonomien for vederlagsfri fysioterapi har tidligere været styret ved en ramme på nationalt plan, som alle fysioterapeuter var underlagt. Hvis rammen blev overskredet, blev det modregnet i honorarerne og rammen året efter for alle fysioterapeuter under ét.

Fra 2024 blev der i stedet indført en ramme for hver enkelt klinik. Den enkelte kliniks ramme er fastsat på baggrund af historiske niveauer for aktiviteten på klinikken. Overskrides rammen afregnes klinikken kun med 60 % af taksterne. Modellen med modregning i næste års ramme og honorar ved overskridelse er fortsat gældende. Det er derfor forventningen, at udviklingen i udgifterne i 2025 vil følge udviklingen i den overordnede ramme for vederlagsfri fysioterapi, hvor der er mulighed for aktivitetsstigninger på 0,75 % om året.

Punkt 3: 3. Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 92 Nærhed

24/32591

Resume

Orientering om regnskab samt godkendelse af drifts- og anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 på bevilling 92 Nærhed.

I sagen fremgår det, hvilket mer- eller mindreforbrug på serviceudgifter og anlæg som ønskes overført i indeværende år på baggrund af regnskabsafvigelsen i 2024.

Forslagene til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025 er udarbejdet med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5).

På anlægsområdet foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Indstilling

Økonomichefen og Sundheds- og omsorgschefen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 92 Nærhed tages til efterretning

Økonomichefen og Sundheds- og omsorgschefen indstiller til byrådets samlede sag for alle bevillinger ”Godkendelse af overførsel af budgetbeløb fra 2024 til 2025”,

- at overførsel af driftsbudget på i alt 0,219 mio. kr. i forhold til en regnskabsafvigelse^[1] på 0,219 mio. kr. godkendes
- at overførsel af anlægsbudget på i alt 1,844 mio. kr. godkendes

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

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 11-03-2025

Indstillingen anbefales.

Ej til stede Mathilde Jakobsen (C)

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og

Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 92 Nærhed

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Nærdemokrati	354	260	614	395	218
Serviceudgifter i alt	354	260	614	395	218
Samlet anlæg	0	1.975	1.975	131	1.844

Note: Regnskabet er opgjort udgiftsbaseret

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

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

Drift

Der har været et samlet mindreforbrug i 2024 på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der er en række projekter, som udvalget har godkendt, som endnu ikke er effektueret. Det forventes, at projekterne bliver gennemført i 2025, og beløbet søges derfor overført til 2025.

Anlæg

Anlægsmidlerne er afsat til etablering, vedligeholdelse og udvikling af stier og nærhedsprojekter i 2023. Midlerne blev ikke anvendt i 2023 og blev derfor overført til 2024. Projekterne er fortsat ikke færdiggjorte, men de forventes afsluttet i 2025, hvorfor midlerne søges overført til 2025.

Driftsoverførsler

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

Tabel 2: Overførsel af driftsbudget til bevilling 92 Nærhed

Serviceudgifter (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
-------------------------------	---------------------------------	----------------

Egen bevilling		
----------------	--	--

Nærdemokrati	218	
--------------	-----	--

Samlet overførsel	218	
-------------------	-----	--

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

Anlæg (i 1.000 kr.)	Ansøgt overførsel til bevilling	Evt. kommentar
---------------------	---------------------------------	----------------

Etablering, vedligeholdelse og udvikling af stier og nærhedsprojekter	1.844	Flere af projekterne er endnu ikke blevet udført. Ifm. detailprojektering, har der bl.a. været behov for politisk omprioritering af projekter ultimo 2024, hvorfor anlæg af flere projekter først har kunnet blive i 2025.
---	-------	--

Bevilling 92 Nærhed i alt	1.844	
---------------------------	-------	--

Punkt 4: 4. Orientering om regnskab for bevilling 96 aktivitetsbestemt medfinansiering

24/1199

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

Økonomichefen og koncerndirektør Lauge Rud-Clemmensen indstiller til Sundheds- og Nærhedsudvalget,

- at orienteringen om regnskab 2024 for bevilling 91 tages til efterretning

Beslutning Sundheds- og Nærhedsudvalget den 11-03-2025

Taget til efterretning.

Ej til stede Mathilde Jakobsen (C)

Beskrivelse af sagen

Med udgangspunkt i Silkeborg Kommunes økonomiske styringsstrategi og Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om ”Godkendelse af forudsætninger for overførsel af budgetbeløb og afledt heraf tillægsbevillinger i budget 2025 og tilretninger i budgetgrundlaget for 2026-2029”, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 18. februar 2025 (sag 5), er der udarbejdet forslag til overførsel af serviceudgifter fra 2024 til 2025, mens øvrige udgifter reguleres over kassen. På anlæg foreslås mer- og mindreforbrug for frigivne rådighedsbeløb overført fra 2024 til 2025.

Regnskab

Tabel 1: Regnskab 2024 for bevilling 91 Sundhed

	A	B	C	D	E
Drift og anlæg (i 1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Bevillings- ændringer	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (C-D)*
Serviceudgifter i alt	0	0	0	0	0
Øvrig drift					

Aktivitetsbestemt medfinansiering	364.793	0	364.793	364.792	1
Øvrig drift i alt	364.793	0	364.793	364.792	1
Samlet drift	364.793	0	364.793	364.792	1
Samlet anlæg	0	0	0	0	0

*- angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug

Regnskabet på driftsudgifter og anlæg fremgår af ovenstående tabel. Kommunens samlede regnskab for 2024 behandles i april 2025 i byrådet.

For den aktivitetsbestemte medfinansiering var regnskabet i 2024 i balance. Den aktivitetsbestemte medfinansiering afregnes efter en midlertidig model med faste afregninger og en efterregulering af foregående års betalinger. Denne afregningsmodel fastholdes i 2025 hvorefter finansieringen overgår til regionerne i forbindelse med implementeringen af den kommende sundhedsreform.

Borgerinddragelse

.

Økonomi

.