

REFERAT Økonomiudvalget d. 05-05-2026

Mødedato Tirsdag d. 05. maj 2026 kl. 08:30

Mødested D116

Mødedeltagere Helle Gade, Steen Vindum, Jan Beck-Nielsen, Jonas
Sivertsen, Susanne Jacobsen, Kathrine Frøhlich, Signe Haahr
Lindegaard

Indholdsfortegnelse

1. Godkendelse af dagsorden.....	3
2. Dialogmøde med Regatta Fonden.....	4
3. Godkendelse af budgetopfølgningen for bevilling 11 Ældreboliger pr. 31. marts 2026.....	5
4. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 12 kommunale ejendomme pr. 31. marts 2026.....	7
5. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 14 Centralfunktioner pr. 31. marts 2026.....	10
6. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 15 Fælles Formål pr. 31. marts 2026.....	13
7. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 16 Tværgående Aktiviteter pr. 31. marts 2026.....	16
8. Godkendelse af budgetopfølgning for anlæg på bevilling 12 Kommunale ejendomme og bevilling	18
9. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 17 - Tilsyn pr. 31 marts 2026.....	23
10. Drøftelse af budgetlægning på Økonomiudvalgets område.....	25
11. Godkendelse af ændring af pasningsmoduler i kommunale daginstitutioner.....	27
12. Godkendelse af digitalisering/omlægning af bilagskontrollen i Silkeborg Kommune.....	30
13. Godkendelse af besparelser som følge af beskæftigelsesreformen.....	32
14. Drøftelse og beslutning om det videre arbejde med byrådets vision.....	40
15. Til orientering.....	42
16. Underskriftsside.....	43

Punkt 1: 1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Godkendt.

Beskrivelse af sagen

Dagsordenen skal godkendes.

Punkt 2: 2. Dialogmøde med Regatta Fonden

25/34861

Resume

Økonomiudvalgets møde indledes med en dialog med repræsentanter for Regatta Fonden.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget,

- at dialogen afholdes

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Dialogen gennemført.

Beskrivelse af sagen

Repræsentanter for Regatta Fonden orienterer Økonomiudvalget om den aktuelle status og de fremadrettede perspektiver. Efterfølgende er der mulighed for gensidig drøftelse.

Fra Regatta Fonden deltager formand Frederik Tram, Jens Skov og Henrik Christensen.

Punkt 3: 3. Godkendelse af budgetopfølgningen for bevilling 11 Ældreboliger pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts 2026 for bevilling 11 Ældreboliger.

Der forventes samlet på bevillingen et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Indstilling

Ejendomschefen og økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Ejendomsstaben og Økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Øvrige driftsudgifter				
Ældreboliger	-28.207	-29.958	-28.324	-1.634
I alt (samlet drift)	-28.207	-29.958	-28.324	-1.634

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

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

Budgetopfølgningen viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes flere mindre afvigelser, herunder nedsættelsen af elafgiften til EU's minimumssats pr. 1. januar 2026. Nedsættelsen af elafgiften er ikke indarbejdet i de prisudviklingsprocenter, der er anvendt i budgetlægningen.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede tillægsbevillinger er:

- Bevilling til nettoindtægt på 26 almene plejeboliger Remstruplund: -1,751 mio. kr.

Punkt 4: 4. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 12 kommunale ejendomme pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts 2026 for bevilling 12 Kommunale ejendomme.

Samlet set viser budgetopfølgningen et forventet mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

Mindreforbruget udgør i alt 7 mio. kr. på serviceudgifterne og skyldes lavere udgifter til energiområdet (4,2 mio. kr.) samt opsparing til frikøb af leasede biler i 2029 (3,0 mio. kr.). Mindreforbruget på energi forventes tilført kassen i forbindelse med den kommende midtvejsregulering af pris- og lønstigninger, mens mindreforbruget til flådestyring forventes overført til 2029. Herefter er der balance på bevillingens øvrige poster.

Indstilling

Ejendomschefen og økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Ejendomsafdelingen og økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Flådestyring	33.403	33.513	30.527	2.986
Ejendomsdrift	277.530	275.850	271.756	4.094
Øvrige ejendomsudgifter	5.970	6.349	6.473	-124
Serviceudgifter i alt	316.903	315.712	308.756	6.956
Ældreboliger	750	750	1.399	-649
I alt (samlet drift)	317.653	316.462	310.155	6.307

* Korrigeret budget er inkl. bevillingsflytninger og tillægsbevillinger på denne budgetopfølgning
** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

Budgetopfølgningen viser, at budget og forbrug samlet set er i balance, selvom der aktuelt forventes et mindreforbrug på 7 mio. kr. på serviceudgifterne.

Mindreforbruget kan forklares ved lavere udgifter til el og varme samt ved opsparing til et forventet frikøb af leasede biler i 2029. Mindreforbruget til el og varme forventes at blive tilført kassen ved midtvejsreguleringen på næste budgetopfølgning og opsparing til frikøb af leasede biler forventes overført til 2029. Herefter er der balance på serviceudgifterne.

Nedenfor følger en gennemgang af budgetopfølgningens resultater.

Mindreforbrug på flådestyring på 3 mio. kr. foreslås overført til opsparing

Indenfor budgettet til flådestyring skal der årligt opspares til frikøb af leasede biler i 2029. Budgetopfølgningen viser, at der er opsparet 3 mio. kr. op i 2026 til medfinansiering af frikøb af 156 leasede biler i 2029.

Balance på ejendomsdrift efter kommende midtvejsregulering

På ejendomsdrift er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

I tabel 2 fremgår forventet afvigelse på de forskellige underkategorier på Drift og vedligehold.

Tabel 2 Forventning til afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab opdelt på underkategorier på ejendomsdrift (i 1.000 kr.)

Underkategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Energi	47.965	48.033	43.856	4.177
Drift og vedligehold	206.204	207.428	206.757	671
Ind- og Udleje	13.369	10.386	8.604	1.782
Skatter, afgifter og forsikringer	11.184	11.195	13.731	-2.536
Intern afregning socialområdet	-1.192	-1.192	-1.192	0
Ejendomsdrift i alt	277.530	275.850	271.756	4.094

Elafgiftsnedsættelse medfører mindreforbrug på energiområdet

Budgetopfølgningen viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på energiområdet. Mindreforbruget kan primært henføres til, at der fra 1. januar 2026 ikke opkræves elafgift i Danmark, idet den almindelige elafgift er nedsat til EU's minimumssats på 0,8 øre pr. kWh. Nedsættelsen af elafgiften er ikke indregnet i de prisudviklingsprocenter, der er anvendt i budgettet.

Der forventes nye pris- og lønskøn i forbindelse med økonomiaftalen mellem Regeringen og KL, og i den forbindelse forventes en regulering af budgettet. KL's nuværende skøn for prisudviklingen indikerer, at midtvejsreguleringen kan blive større end det mindreforbrug, der aktuelt fremgår af budgetopfølgningen.

Situationen i Mellemøsten har skabt øget geopolitisk usikkerhed globalt, især fordi regionen spiller en central rolle i verdens energiforsyning. Dette kan påvirke både det forventede regnskab på energiområdet samt en kommende midtvejsregulering af energibudgetterne frem mod næste budgetopfølgning.

Drift og vedligehold

Budgetopfølgningen viser at samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Ind og udleje

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. består af mange små afvigelser samt en større afvigelse vedrørende pavillonleje, som forventes tilført kassen på kommende budgetopfølgning.

Manglende skattefritagelse af nye daginstitutioner medfører merudgifter

Merudgifterne på 2,5 mio.kr. relaterer sig primært til ejendomsskat. Det vedrører primært nyopførte daginstitutioner som – i modsætning til tidligere praksis – ikke er blevet fritaget for ejendomsskat af Vurderingsstyrelsen.

Det forventes, at denne fejl først bliver rettet i løbet af 2026 eller i 2027. I den forbindelse forventes det også, at de pågældende merudgifter for de relevante ejendomme vil blive tilbagebetalt.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede tillægsbevillinger er:

- Kassen tilføres budget, som var afsat til leje af pavilloner ved Funder Børnehus -2,286 mio. kr.
- Kassen tilføres budget fra nettoglejende indtægt fra husning af flygtningen på Skovly -0,751 mio. kr.

Punkt 5: 5. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 14 Centralfunktioner pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts 2026 for bevilling 14 Centralfunktioner.

På bevilling 14 Centralfunktioner forventes der samlet et mindreforbrug på 5,655 mio. kr., hvilket dækker over både mer- og mindreforbrug hos forskellige afdelinger.

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Beskæftigelse	123.147	129.375	126.503	2.872
Børn og Familie, Skole	71.545	66.679	67.653	-974
Ejendomme	14.299	16.219	19.731	-3.512
Kultur og Borgerservice	21.349	22.372	20.273	2.099
Organisation og Personale	54.304	61.081	56.908	4.173
Social	26.055	26.647	26.778	-131
Sundhed og Omsorg	3.592	3.651	3.489	162
Teknik og Miljø	82.262	89.585	89.057	528

Økonomi og IT	86.202	98.506	98.068	438
Direktionen	8.823	9.660	9.660	0
I alt (samlet drift)	491.578	523.775	518.120	5.655

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

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

På bevilling 14 forventes der samlet et mindreforbrug på 5,655 mio. kr. Nedenfor fremgår afvigelsesbemærkninger på de større afvigelser.

Beskæftigelse

Beskæftigelsesafdelingen har fået overført 4,9 mio. kr. fra 2025. En del af de midler bliver brugt til at understøtte besparelserne relateret til beskæftigelsesreformen. Dette har betydet, at afdelingen gradvist har kunnet indfase besparelserne. Beskæftigelsesafdelingen forventer et samlet mindreforbrug på 2,872 mio. kr. i 2026, og planen er at anvende disse midler til at fortsætte implementeringen af reformen de kommende år.

Børn og Familie, Skole

Sekretariatene for Børn og Familie samt Skole er slået sammen til Fællessekretariatet, hvorfor de to afdelinger fremgår som en samlet kategori. Denne kategori indeholder både Fællessekretariatet, Familieområdet samt pladsanvisningen.

På kategorien forventes der et merforbrug 0,974 mio. kr. Dette skyldes et lille merforbrug på pladsanvisningen, samt at der er ansat flere medarbejdere end der er budget til i Fællessekretariatet.

Familieområdet har de senere år oplevet økonomiske udfordringer. I 2025 blev området tilført 7,5 mio.kr. permanent, hvorfor der forventes budgetoverholdelse på området.

Ejendomme

Der forventes et større merforbrug på kommunens forsikringer, som er placeret under Ejendomme. Der forventes samlet et merforbrug på 3,347 mio. kr., hvilket dækker over merforbrug på arbejdsskader på 4,696 mio. kr. og mindreforbrug på forsikringer i øvrigt på 1,346 mio. kr. Merforbruget på arbejdsskader kan primært henføres til forventet højere udgifter til engangsudbetalinger og løbende udbetalinger af erhvervsevnetab end budgetteret samt et samlet mindreforbrug på præmieudgifter i 2026.

I Ejendommens stab forventes der et merforbrug på 0,165 mio. kr.

Kultur og Borgerservice

Der forventes et mindreforbrug på 2,099 mio. kr. hos Kultur og Borgerservice, hvoraf 0,249 mio. kr. er hos Staben og 1,850 mio. kr. er hos Borgerservice.

Mindreforbruget hos Borgerservice skyldes især lavere udgifter til IT-systemer end budgetlagt, bl.a. lukkes to IT-systemer ned. Til regnskabsafslutningen for 2026 vil en del af mindreforbruget vedrørende IT-udgifter blive lagt i kassen. Derudover forventes der færre udgifter til speciallægekørsel samt flere indtægter end budgetlagt. Begge poster kan dog udvikle sig enten positivt eller negativt i løbet af året, da især speciallægekørsel ikke er styrbart.

Organisation og Personale

Der forventes et mindreforbrug på 4,173 mio. kr. hos Organisation & Personale. Dette skyldes overførte midler fra 2025, hvor nogle midler er reserveret til fremtidssikring af personalejuridisk ekspertise i 2027 og 2028.

Teknik og Miljø

Der forventes et mindreforbrug på 0,528 mio. kr. hos Teknik og Miljø. Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på ca. 1,8 mio. kr. på den ordinære drift samt et merforbrug på ca. 1,3 mio. kr. vedrørende CEBW-sekretariatet (Cirkular Economy Beyond Waste).

Silkeborg Kommune har overtaget leadpartner-rollen i EU-projektet CEBW fra Region Midt i december 2025. EU's medfinansiering af projektet kommer i rater, hvorfor Silkeborg Kommune løbende har udlæg til udgifter til sekretariatet, mens medfinansiering fra EU først modtages i 2028 og 2030, hvilket giver et forventet merforbrug i 2026.

Mindreforbruget på den ordinære drift skyldes en række rådgiver- og konsulentydelse, hvor langt størstedelen af udgifterne bestilles i 2026, mens den endelige afregning først forventes i 2027.

Økonomi- og IT

Der forventes et mindreforbrug på 0,438 mio. kr. hvilket skyldes vakante stillinger.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede bevillingsflytninger er:

- Oprettelse af Fællessekretariat: der flyttes 4,316 mio. kr. fra bevilling 14 Centralfunktioner til bevilling 43 Dagpleje og Daginstitutioner og bevilling 91 Skoler i 2026 og frem
- Lønkroner til økonomiorganisering: der modtages 2 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles formål til bevilling 14 Centralfunktioner i 2026 og frem
- Flytning af lønkroner Ejendomme: der modtages 1,200 mio. kr. fra bevilling 12 Kommunale Ejendomme til bevilling 14 Centralfunktioner i 2026

De væsentligste foreslåede tillægsbevillinger er:

- Pris- og lønregulering: 2,506 mio. kr. i 2026

Punkt 6: 6. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 15 Fælles Formål pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts 2026 for bevilling 15 Fælles Formål.

Der forventes et mindreforbrug på 26,695 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til administrative puljer og IT.

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Organisation og Personale samt Økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Tjenestemandspension	48.366	48.371	51.909	-3.538
Fælles funktioner	5.608	5.562	4.801	761
Barselpulje	-587	-587	-890	303
Tværgående IT-systemer	31.635	38.158	32.342	5.816
Erhvervsfremme og branding	3.688	4.788	4.788	0
Administrative puljer	22.040	37.358	17.358	20.000
Udbetaling Danmark	26.782	26.782	23.429	3.353
Begravelseshjælp	2.193	2.193	2.193	0
I alt (samlet drift)	139.725	162.625	135.930	26.695

* Korrigeret budget er inkl. bevillingsflytninger og tillægsbevillinger på denne budgetopfølgning
** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

Der forventes et mindreforbrug på 26,695 mio. kr. på bevilling 15 Fælles Formål. Nedenfor fremgår forklaringer på de største afvigelser.

Tjenestemandspension

Der forventes et merforbrug på tjenestemandspension på 3,538 mio. kr. Dette skyldes, at budgettet er lavere end udgiften til det faktiske antal tjenestemænd. Budgettet til tjenestemandspension har i en årrække været udfordret, men forventes at balancere på sigt.

Fælles funktioner

Der forventes et mindreforbrug på 0,761 mio. kr. på kategorien, hvilket især kan henføres til sundhedsordningen.

Tværgående IT-systemer

Der forventes et mindreforbrug på IT-systemer på 5,816 mio. kr. Dette skyldes bl.a. tilbageholdenhed grundet den nye fælles IT-drift, hvor netværks- og serverdrift skal samles på tværs af kommuner.

Administrative puljer

Der forventes et mindreforbrug på 20 mio. kr. hvilket især skyldes opsparede midler til projekter om bl.a. kunstig intelligens (AI) og digitalisering, som ikke forventes realiseret i 2026.

Udbetaling Danmark

Silkeborg Kommunes administrationsbidrag til Udbetaling Danmark forventes at være 3,353 mio. kr. lavere end budgetlagt, hvorfor der forventes et mindreforbrug. Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark budgetlægges på baggrund af sidste års forbrug og et skønnet forbrug udarbejdet af KL. Udbetaling Danmark havde et større mindreforbrug i 2025 end forventet, hvorfor Silkeborg Kommunes tilskud til Udbetaling Danmark i 2026 er lavere end KL's oprindelige skøn.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede bevillingsflytninger er:

- Lønkrone til økonomiorganisering: der flyttes 2 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles Formål til bevilling 14 Centralfunktioner for 2026 og frem

- Central PC-bestilling: der flyttes 0,400 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles Formål til bevilling 16 Tværgående Aktiviteter i 2026
- Finansiering af møbelring: der flyttes 0,019 mio. kr. fra bevilling 15 Fælles Formål til bevilling 12 Kommunale Ejendomme til finansiering af møbelring i 2026 og frem.

Punkt 7: 7. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 16 Tværgående Aktiviteter pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts for bevilling 16 Tværgående Aktiviteter.

På bevilling 16 Tværgående Aktiviteter forventes der et mindreforbrug på 1,665 mio. kr.

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Organisation og Personale samt økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Byråd og nævn	19.425	19.494	18.411	1.083
Puljer	78.704	43.554	43.554	0
Midtjysk Brand og Redning	41.583	41.744	41.162	582
Events	6.791	7.535	7.535	0
Overhead og øvrig drift	-13.730	-13.730	-13.730	0
Tilskud til aktører	15.560	12.259	12.259	0
I alt (samlet drift)	148.333	110.856	109.191	1.665

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

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,665 mio. kr. på bevilling 16 Tværgående Aktiviteter, hvilket kan henføres til folketingsvalg og Midtjysk Brand og Redning.

Alle fakturaer er endnu ikke modtaget efter folketingsvalget i marts 2026. Det er dog forventningen, at udgifter til valget er lavere end det budgetlagte beløb, hvorfor der forventes et mindreforbrug. Der er budgetlagt 2,095 mio. kr. til valg i 2026.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede bevillingsflytninger er:

- Bidrag til Erhvervshus Midtjylland flyttes pga. den nye bevillingsstruktur, der trådte i kraft 1. januar 2026: der flyttes 3,301 mio. kr. fra bevilling 16 Tværgående Aktiviteter til bevilling 62 Erhverv og Turisme i 2026 og frem
- Opstart af bo- og dagtilbud Granmosevej: der flyttes 1 mio. kr. fra bevilling 16 Tværgående Aktiviteter til bevilling 53 Social i 2026 og frem.
- Investeringer på socialområdet skubbes til 2027 og 2028: der flyttes 2,653 mio. kr. i 2026, -1,168 mio. kr. i 2027, -1,236 mio. kr. i 2028 og -0,249 mio. kr. i 2029 fra bevilling 16 Tværgående Aktiviteter til bevilling 53 Social

De væsentligste foreslåede tillægsbevillinger er:

- Generel reserve tilføres kassen: 42,719 mio. kr. flyttes fra bevilling 16 Tværgående Aktiviteter til kassen i 2026

Punkt 8: 8. Godkendelse af budgetopfølgning for anlæg på bevilling 12 Kommunale ejendomme og bevilling 16 Tværgående aktiviteter pr. 31. marts 2026

25/34845

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen på anlæg, som er gennemført pr. 31. marts 2026 for bevilling 12 Kommunale ejendomme og bevilling 16 Tværgående aktiviteter.

Budgetopfølgningen fremviser et forventet mindreforbrug på bevilling 12 Kommunale ejendomme på 67,317 mio. kr., fordelt på flere projekter jf. næste afsnit, men hvor fx kapacitetsudvidelser på Sejs Skole og Resebro skole, Kunstgræsbaner Virklund og Funder, puljerne for 2026 på dagtilbuds- og ældreområdet kan nævnes.

Budgetopfølgningen fremviser et forventet mindreforbrug på bevilling 16 Tværgående aktiviteter på 5,513 mio. kr., fordelt på flere projekter jf. næste afsnit, men hvor fx mindreforbrug på puljer til landsbyfornyelse, Realisering af fyrtårnsprojekter (outdoor), anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Marienlundsvej samt den årlige pulje til Klimahandleplanen kan nævnes.

Indstilling

Ejendomschefen og Økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at anlægsbevilling til salg forhøjes med 10,0 mio. kr. fra 25,0 mio. kr. til 35,0 mio. kr. indstilles til godkendelse i byrådet.
- at anlægsbevilling til Gjessø Børn forhøjes med 0,188 mio. kr. finansieret af puljen til mindre anlægsarbejder 2025 på Børn- og Familieområdet.

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder for anlæg på bevilling 12 Kommunale ejendomme og bevilling 16 Tværgående aktiviteter.

Tabel 1: Forventning til afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab, anlæg (i 1.000 kr.)

Bevilling	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Bevilling 12 Kommunale ejendomme, udgifter	222.713	376.550	310.026	66.524
Bevilling 12 Kommunale ejendomme, indtægter	-25.000	-38.202	-38.996	793
Bevilling 12 Kommunale ejendomme, netto	197.713	338.347	271.030	67.317
Bevilling 16 Tværgående aktiviteter, udgifter	4.290	153.917	122.033	31.885

Bevilling 16 Tværgående aktiviteter, indtægter	0	-28.921	-2.549	-26.372
Bevilling 16 Tværgående aktiviteter, netto	4.290	124.997	119.484	5.513
Økonomiudvalgets område, i alt (netto)	202.003	463.344	390.514	72.830

Note: Korrigeret budget er inkl. tillægsbevillinger på denne budgetopfølgning. Ved forventet afvigelse angiver ”-” et merforbrug, og ”+” angiver et mindreforbrug.

I forhold til oprindeligt budget forventes et merforbrug på Økonomiudvalgets område på 188,511 mio. kr. eller 93,1 %. I forhold til korrigeret budget er det forventede mindreforbrug 72,830 mio.kr. eller 15,7 %.

Bevilling 12 Kommunale ejendomme

Tabel 2: Forventning til afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab på bevilling 12 Kommunale ejendomme, fordelt på områder, anlæg (netto i 1.000 kr.)

Område	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Dagpleje og daginstitutioner	18.600	67.560	50.197	17.363
Kommunale ejendomme	46.300	78.700	73.778	4.922
Kultur og Fritid	28.695	31.376	23.529	7.848
Puljer til velfærdsområder	1.500	1.500	0	1.500
Skoler	49.918	75.873	65.022	10.851
Socialområdet	27.200	49.220	47.306	1.914
Ældre og Sundhed	25.500	34.118	11.198	22.920
I alt	197.713	338.347	271.030	67.317

På anlægsprojekter på bevilling 12 forventes et merforbrug på 73,317 mio. kr. eller 37,1 % i forhold til oprindeligt budget 2026. I forhold til korrigeret budget 2026 forventes et mindreforbrug på 67,317 mio. kr., svarende til 19,9 %.

I det nedenstående fremgår en kort opsummering for anlægsprojekterne på bevilling 12 opdelt på velfærdsområder. Afgivelsen fordeler sig på følgende områder, som udspecificeres på relevant projektniveau i bilag 1.

Væsentlige opmærksomhedspunkter og afvigelsesbemærkninger

Dagpleje og daginstitutioner

På dagpleje- og daginstitutionsområdet forventes et mindreforbrug på 25,7% eller 17,363 mio. kr. i 2026. De væsentligste afvigelser vedrører:

- Puljerne til fleksibel kapacitetstilpasning og mindre anlægsarbejder for 2026.
- Virklund, nyt børnehus inkl. specialpladser
- Kløverhuset Laven, renovering og tilbygning

Kommunale ejendomme

På ejendomsområdet forventes et mindreforbrug på 6,3 % eller 4,9 mio. kr. i 2026. Den væsentligste afvigelse vedrører:

- Renoveringer og vedligehold, herunder velfærdsinstitutioner

Kultur og Fritid

På kultur- og fritidsområdet forventes et mindreforbrug på 25 % eller 7,848 mio. kr. i 2026. De væsentligste afvigelser vedrører:

- Ny hal 2 i Sejs-Svejbæk, erstatningshal og lokalt finansierede idrætsfaciliteter
- Kunstgræsbaner i Virklund og Funder
- Musikøvelokale / GAME Street Hub

Skoler

På skoleområdet forventes et mindreforbrug på 14,3 % eller 10,851 mio. kr. i 2026. De væsentligste afvigelser vedrører:

- Resenbro Skole, kapacitetsudfordringer
- Gødvadskolen, kapacitetsudvidelse
- Sejs Skole, kapacitetsudvidelse og nedrivning af hal
- Renovering og opgradering af faglokaler

Socialområdet

På socialområdet forventes et mindreforbrug på 3,9 % eller 1,914 mio. kr. i 2026. Den væsentligste afvigelse vedrører:

- Mindre bygningsmæssige ændringer, Socialområdet (årlig pulje)

Ældre og Sundhed

På ældre- og sundhedsområdet forventes et mindreforbrug på 67,2 % eller ca. 22,9 mio. kr. i 2026. De væsentligste afvigelser vedrører:

- Helhedsplejehuse i ældreplejen
- Anlægssikringsmidler, ældreområdet
- Nyt plejecenter i Bryrup med 24 pladser, servicearealer og ældreboliger
- Nyt plejecenter i Alderslyst, 72 pladser, serviceareal og ældreboliger
- Overdækning af atriumgård i Fårvang
- Birkebo Plejecenter, 24. pladser, udvidelse, serviceareal og ældreboliger

Bevilling 16 Tværgående aktiviteter

Tabel 3: Forventning til afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab på bevilling 16 Tværgående aktiviteter, fordelt på områder, anlæg (netto i 1.000 kr.)

Område	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Kultur og Fritid	4.000	14.033	11.573	2.459
Tværgående aktiviteter	-6.650	83.649	90.376	-6.727
Veje, natur og miljø	6.940	26.242	16.850	9.392
Nærhed og Landdistrikt	0	1.073	685	388
I alt	4.290	124.997	119.484	5.513

I det nedenstående fremgår en kort opsummering for anlægsprojekterne på bevilling 16 opdelt på områder.

Afvigelsen fordeler sig på følgende områder, som udspecificeres på relevant projektniveau i bilag 2.

Kultur og Fritid

På kultur- og fritidsområdet forventes et mindreforbrug på 17,5 % eller 2,459 mio. kr. i 2026. Afvigelsen skyldes:

- Realisering af helhedsplan for Søholt samt ny lokation for Bueskytteforeningen

Tværgående aktiviteter

På tværgående aktiviteter forventes et merforbrug på 8 % eller 6,727 mio. kr. i 2026. Merforbruget skyldes den budgetlagte anlægspulje på -15 mio. kr. Puljen er en teknisk pulje som er budgetlagt ud fra en forventning om et mindreforbrug på det samlede anlægsbudget.

Ser man bort fra anlægspuljen, forventes et mindreforbrug i 2026 på 8,274 mio. kr. De væsentligste afvigelser er:

- Realisering af fyrtårnsprojekter (outdoor)
- Anlægstilskud til etablering af skæve boliger på Marienlundsvej.

Veje, natur og miljø

På Veje, natur og miljø forventes et mindreforbrug på 35,8 % eller 9,392 mio. kr. i 2026. De væsentligste afvigelser vedrører:

- Puljer til landsbyfornyelse
- Klimahandleplan (årlig pulje)
- Naturgenopretningsprojekt for Stenholt Mose
- Vandløbsrestaurering ved Allinggård og Humle Mølle
- Kvælstofområde i Tange å

Nærhed og Landdistrikt

På Nærhed og Landdistrikt forventes et mindreforbrug på 36,2 % eller 0,388 mio. kr. i 2026.

De væsentligste afvigelser vedrører:

- Pulje til nærhedsprojekter 2023
- Pulje til lokalrådenes ønsker inden for outdoorområdet 2025 (runde 1)

Bilag

Bilag 1 - Bevilling 12 Kommunale ejendomme pr. 31. marts 2026

Bilag 2 - Bevilling 16 Tværgående aktiviteter pr. 31. marts 2026

Punkt 9: 9. Godkendelse af budgetopfølgning for bevilling 17 - Tilsyn pr. 31 marts 2026

26/11201

Resume

Økonomiudvalget skal godkende resultatet af budgetopfølgningen, som er gennemført pr. 31. marts for bevilling 17 - Tilsyn.

Tilsynene forventer som helhed et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Der er overført 8,4 mio. kr. fra 2025 til 2026.

Indstilling

Koncerndirektør Peter Sinding Poulsen og økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at resultatet af fagudvalgets budgetopfølgning godkendes
- at bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der indgår i denne budgetopfølgning, indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget henholdsvis byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Budgetopfølgningen og forventet regnskab er lavet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2026. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet herunder.

Drift

Samlet driftsresultat for bevillingen

Tilsynene og Økonomistaben har gennemgået økonomien på bevillingen.

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

Kategori	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forventet afvigelse**
Ældretilsyn	0	585	-439	1.024
Socialtilsyn Midt	0	6.769	3.031	3.738
IT - fagtilsyn	0	1.040	0	1.040
Serviceudgifter i alt	0	8.394	2.592	5.802
Øvrig drift i alt	0	0	0	0
I alt (samlet drift)	0	8.394	2.592	5.802

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

** - angiver et merforbrug, + angiver et mindreforbrug. Afvigelsen er forskellen mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Ovenstående tabel giver et overblik over det forventede resultat for året. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget består af tillægsbevillinger, bevillingsflytninger og overførsler fra tidligere budgetår. En mere detaljeret oversigt kan ses [her](#).

Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. Ældretilsynet

Ældretilsynet forventer merindtægter i 2026 på 0,4 mio. kr. Med en overførsel fra 2025 på 0,6 mio. kr. giver det et samlet forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget er primært en forventning om lavere lønudgifter end budgetteret. Mindreforbruget overføres til næste år.

Forventet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. vedr. Socialtilsyn Midt

Socialtilsyn Midt har overført et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. fra 2025 til 2026. Heraf er 3,8 mio. kr. indregnet i taksterne i 2026. Det svarer til en sænkning af taksterne på 8 %.

Efter nedsættelsen af taksterne forventes et samlet mindreforbrug på driften på 0,8 mio. kr. isoleret for 2026. Det samlede mindreforbrug inkl. overførsel fra 2026 - 2027 forventes at blive 3,7 mio. kr.

Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. Tilsynenes IT system

Tilsynenes IT system driftes af tilsynene i Silkeborg. Der forventes budgetbalance isoleret for 2026. Der er overført 1,0 mio. kr. fra 2025 til 2026, primært som følge af forsinkelse af udbudsprocessen.

Bevillingsflytninger og tillægsbevillinger

Det opgjorte korrigerede budget er inklusiv de bevillingsflytninger og tillægsbevillinger, der foreslås gennemført ved denne budgetopfølgning. Bevillingsflytninger (flytning af midler mellem bevillinger) godkendes af Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger (tilførsel/reduktion af den enkelte bevilling via kommunekassen) godkendes af byrådet.

En samlet opgørelse af foreslåede bevillingsflytninger og tillægsbevillinger kan findes [her](#).

De væsentligste foreslåede bevillingsflytninger er:

-0,006 mio. kr. vedr. billigere mobilabonnement hos tele leverandøren.

Punkt 10: 10. Drøftelse af budgetlægning på Økonomiudvalgets område

26/10063

Resume

Økonomiudvalget har på udvalgsrådet 7. april 2026 vedtaget budgetgrundlag og serviceudgiftsrammer for Budget 2027-2030. På dette møde behandles opstarten for budgetlægning på Økonomiudvalgets eget område, og udvalget kan have en indledende drøftelse af udvalgets prioriteringer i sit arbejde med årets budgetbidrag indenfor udvalgets område.

Indstilling

Økonomichefen og ejendomschefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at den udmeldte serviceudgiftsramme for udvalgets bevillinger tages til efterretning
- at opstarten for budgetlægning på Økonomiudvalgets område drøftes

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Dot 1 - Taget til efterretning.

Dot 2 – drøftet.

Beskrivelse af sagen

Økonomiudvalget har 7. april 2026 godkendt budgetgrundlag for Budget 2027-2030, herunder serviceudgiftsrammer på bevillingsniveau. Fastsættelsen af de enkelte bevillingers ramme tager udgangspunkt i overslagsår fra seneste godkendte budget, korrigeret for politiske beslutninger og udvikling i priser og lønninger. Hertil er der i budgetgrundlaget foretaget en række budgettekniske korrektioner. Forudsætningerne for serviceudgiftsrammerne er beskrevet i budgetgrundlagssagen på Økonomiudvalget. Det bemærkes, at udgangspunktet for servicerammen i 2027 og 2028 er korrigeret med hhv. 0,5 mio. kr. og 0,08 mio. kr. til tomgangsudgifter jævnfør beslutning i marts 2026 på bevilling 12 Kommunale Ejendomme og bevilling 16 Tværgående Aktiviteter.

Serviceudgiftsrammen for bevilling 12 Kommunale Ejendomme er i 2027:	319,399 mio. kr.
Serviceudgiftsrammen for bevilling 14 Centralfunktioner er i 2027:	500,415 mio. kr.
Serviceudgiftsrammen for bevilling 15 Fælles Formål er i 2027:	135,014 mio. kr.
Serviceudgiftsrammen for bevilling 16 Tværgående Aktiviteter er i 2027:	141,811 mio. kr.
Serviceudgiftsrammen for bevilling 17 Tilsyn er i 2027:	0 mio. kr.

Silkeborg Kommunes budgetproces indebærer, at det enkelte fagudvalg skal udarbejde budgetbidrag med udgangspunkt i den af Økonomiudvalget godkendte serviceudgiftsramme for udvalgets driftsbevillinger. Det er udvalgets kompetence at foretage prioriteringer indenfor denne ramme. Herigennem kan udvalget sætte en politisk retning for sit fagområde og arbejde med at realisere målsætningen i byrådets økonomiske politik om, at kommunens midler anvendes der, hvor det giver mest værdi for borgerne. Samtidig er det udvalgets ansvar at udarbejde et budgetbidrag i balance, hvor budgetmæssige tilpasninger håndteres gennem omprioritering inden for eget område.

Behandlingen på dette møde giver mulighed for, at udvalget kan have en indledende drøftelse af udvalgets prioriteringer i sit arbejde med årets budgetbidrag indenfor udvalgets områder. Samtidig kan det give administrationen en pejling af, hvilke initiativer og prioriteringer udvalget ønsker, at administrationen skal arbejde med i løbet af forårets budgetlægning.

På ejendomsområdet mærkes konsekvenserne af den geopolitiske situation i Mellemøsten i form af varslede markante prisstigninger på energi, råvarer og transport. Dette forventes at påvirke både drifts- og anlægsudgifterne negativt i den kommende periode. Prisstigningerne forventes delvist at kunne imødegås gennem den generelle pris- og lønfremskrivning, men der vurderes fortsat at være betydelig usikkerhed. Udviklingen følges derfor tæt.

Budgetbidraget på bevilling 11 Ældreboliger vedrører ikke serviceudgifterne og budgetlægges aktivt frem mod Økonomiudvalgets møde 2. juni 2026.

Budgetbidraget jf. ovenstående for Økonomiudvalgets bevillinger behandles på Økonomiudvalgsrådet 2. juni 2026 og danner grundlag for Økonomiudvalgets forslag til Byrådets 1. behandling af Budget 2027-2030.

Borgerinddragelse

Udvalget har mulighed for at inddrage interessenter indenfor udvalgets fagområde, forud for sin behandling af udvalgets budgetbidrag i juni.

Udvalgets budgetbidrag kommer i høring som en del af kommunens samlede budgetforslag, som Økonomiudvalget fremsender til Byrådets 1. behandling. Budgettet er i offentlig høring, så alle kan indsende et høringssvar. Høringssvarene offentliggøres løbende på kommunens høringsportal. Hertil samles høringssvarene og fremsendes til orientering i Økonomiudvalget og byrådet.

Punkt 11: 11. Godkendelse af ændring af pasningsmoduler i kommunale daginstitutioner

26/8594

Resume

Silkeborg Kommune har i dag fire pasningsmoduler i daginstitutionerne. Det foreslås, at modulerne forenkles og i højere grad tilpasses metoden til opgørelse af minimumsnormeringerne, så der fra 2027 er to pasningsmoduler samt et lovpligtigt 30-timers modul, der kun er for forældre på barsels- eller forældreorlov.

Når modulerne ændres, er det en ændring i kommunens serviceniveau, idet forældrenes mulighed for at vælge differentierede pasningsmoduler påvirkes. Endvidere kommer nogle forældre skulle betale mere for pasning, mens andre vil skulle betale mindre.

Indstilling

Børne- og familiechefen og økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at pasningsmodulerne i daginstitutionerne ændres fra 1. januar 2027, så der fremover er tre moduler: (1) Til og med 30 timer (kun for forældre på barsels- eller forældreorlov), (2) til og med 35 timer, (3) over 35 timer

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Godkendt.

Økonomiudvalget oversender sagen til orientering i Dagtilbuds- og Familieudvalget.

Beskrivelse af sagen

Silkeborg Kommune har i dag fire pasningsmoduler til daginstitutioner: 30 timer, 40 timer, 45 timer og over 45 timer. Det er lovpligtigt at have et 30-timers modul til forældre på barsels- eller forældreorlov. I Silkeborg Kommune kan 30-timers modulet dog benyttes af alle. Forældre med børn i daginstitution betaler en månedlig takst afhængig af, hvilket pasningsmodul deres barn er tilmeldt.

Det indstilles, at pasningsmodulerne i de kommunale daginstitutioner forenkles, så nuværende pasningsmoduler udgår og i stedet oprettes to nye pasningsmoduler, som alle med børn i daginstitutioner kan benytte. Ét modul for pasning til og med 35 timer. Og ét fuldtidsmodul med pasning i mere end 35 timer.

Det lovpligtige 30-timers modul oprettes som en tredje mulighed men begrænses til kun at være for forældre på barsels- eller forældreorlov jf. dagtilbudsloven. Det er samme praksis som i dagplejen, hvor 30-timers modulet kun kan benyttes af forældre på barsels- eller forældreorlov. Ændringen i modulerne indføres med virkning fra 1. januar 2027.

Med den foreslåede ændring vil modulerne i højere grad følge Danmarks Statistiks metode til opgørelse af minimumsnormeringer. I denne opgørelse vægter et barn på et modul op til 35 timer 0,75, mens et barn på et modul over 35 timer vægter med 1. Børn, som i dag er på et 40-timers modul, vægter alle med 1 i normeringsopgørelsen. Fremover skal de vælge enten modulet op til 35 timer, hvor de vægter med 0,75. Eller modulet over 35 timer, hvor de fortsat vægter med 1. Forventningen er, at en andel har et pasningsbehov op til 35 timer, og dermed i dag tæller mere i normeringsopgørelsen end deres reelle behov.

Den foreslåede ændring gør det derudover enklere at vælge pasningsmodul. At fuldtidsmodulet har et bredt tidsinterval understøtter, at familier med varierende behov for pasning kan benytte det samme modul hele tiden uden at skulle vælge det dyreste modul, som deres behov tilsiger. Som vist nedenfor mindsker det spændet i forældrebetaling, sammenlignet med de nuværende moduler.

De foreslåede moduler er de samme som man bruger i Herning Kommune. I Skanderborg og Horsens er der i 2026 fuldtidsplads eller 30-timers plads forbeholdt forældre på barsels- eller forældreorlov. I Viborg og Favrskov kan forældre vælge mellem fuldtids- eller deltidsplads. I Aarhus er der tre moduler: 25 timer, 30 timer (forbeholdt forældre på barsels- eller forældreorlov) og fuldtid. Og i Ikast-Brande har de fuldtid, 4-dages modul og 30-timers modul.

Ændring i serviceniveauet

En ændring i udvalget af pasningsmoduler er en ændring i kommunens serviceniveau og har betydning for forældrenes muligheder for at vælge et modul, der passer til deres behov. Ændres modulerne er forventningen, at 75 % - 80 % vil vælge modulet på mere end 35 timer om ugen. Ved at begrænse 30 timers modulet til kun at gælde forældre på barsels- eller forældreorlov skal de, der i dag benytter modulet, men som ikke er på barsels- eller forældreorlov, tilmeldes pasningsmodulet på op til 35 timer.

Det er ikke registreret, hvor mange af dem, der i dag benytter 30-timers modulet i daginstitutionerne, som er på barsels- eller forældreorlov. Men i dagplejen, hvor 30-timers modulet kun er en valgmulighed, hvis man er på barsels- eller forældreorlov, er 2 % på 30-timers modulet.

Andelen, der brugte de nuværende moduler i 2025, kan ses i tabellen herunder.

Tabel 1 Andel der brugte de enkelte moduler i 2025

Modul	0-2 år	3-6 år
30 timer	14%	12%
40 timer	50%	45%
45 timer	32%	36%
45 timer +	4%	6%
Total	100%	100%

Ændring af pasningsmodulerne har ikke betydning for den samlede forældrebetaling. Der vil fortsat blive opkrævet den maksimale forældrebetaling. Dog vil der være forskel på, hvor meget de enkelte forældre skal betale med de nye og gamle moduler. Alt andet lige vil nogle opleve en lavere forældrebetaling med de nye moduler end de gamle, og andre vil opleve en højere forældrebetaling.

Herunder er taksterne for vuggestue og børnehave beregnet med de nuværende moduler og de moduler, der indstilles til. Taksterne er beregnet på baggrund af budgettet for 2026, med 25 % forældrebetalingsandel og uden kost for at illustrere konsekvenserne af ændringen. De konkrete takster i 2027 vil blive markant lavere, da forældrebetalingsandelen i 2027 forventes at blive 21,3 %. Selvom ændringen af modulerne i sig selv vil øge taksten for nogle, vil sænkningen af forældrebetalingsandelen i 2027 afbøde konsekvenserne og formentlig give en nominelt lavere takst end den, man betaler i 2026.

Generelt vil de, der i dag har behov for et modul på mere end 40 timer, skulle betale det samme eller mindre.

Den største negative nominelle ændring i taksten er for et vuggestuebarn, som i dag er på 30-timers modulet, men fremover skal være på 35-timers modulet. Her stiger taksten alt andet lige 185 kr. om måneden med de nye moduler. Samme modulskift på børnehaveområdet giver en stigning i taksten på 133 kr. om måneden. På vuggestueområdet vil der også være en stigning i taksten for forældre, der går fra 40-timers modul til 35+ timers modulet på 130 kr. Og på børnehaveområdet vil samme modulskifte give en stigning på 71 kr. om måneden.

Tabel 2 Forældrebetaling ved nuværende og foreslåede moduler - Vuggestue

Nuværende moduler	Forældrebetaling	Foreslåede moduler	Forældrebetaling
30 timer	3.449	30 timer	3.449
40 timer	4.106	Op til 35 timer	3.634

45 timer	4.234	35 timer +	4.236
45 timer +	4.516		

Tabel 3 Forældrebetaling ved nuværende og foreslåede moduler - Børnehave

Nuværende moduler	Forældrebetaling	Foreslåede moduler	Forældrebetaling
30 timer	1.792	30 timer	1.792
40 timer	2.212	Op til 35 timer	1.925
45 timer	2.341	35 timer +	2.283
45 timer +	2.500		

Punkt 12: 12. Godkendelse af digitalisering/omlægning af bilagskontrollen i Silkeborg Kommune

25/32843

Resume

Som en del af det økonomiske ledelsestilsyn udfører Silkeborg Kommunes budgetansvarlige ledere i dag en månedlig bilagskontrol svarende til en gennemgang af 10 % af alle fakturaer og 50% af udbetalinger og udlæg. I 2025 blev ca. 20.000 fakturaer og ca. 8.700 udlæg og udbetalinger kontrolleret.

Denne bilagskontrol vil fremover udføres digitalt med en række automatiserede kontroller og opfølgningen på eventuelle udfald vil fremadrettet, så vidt muligt, ske i Økonomistaben. Det betyder, at de budgetansvarlige ledere fra 1. maj ikke skal bruge ressourcer på at udføre den sædvanlige bilagskontrol, hvilket frigiver mere tid til f.eks. faglig ledelse. Automatiseringen betyder også, at det fremadrettet er alle fakturaer og udbetalinger der kontrolleres, hvilket er en væsentlig styrkelse af kontrollerne i forhold til i dag.

Med løsningen demonstrerer Silkeborg Kommune derfor også, hvordan ny teknologi kan anvendes til at frigive værdifuld tid fra administrative opgaver, uden at gå på kompromis med sikkerheden i forvaltningen af midlerne.

Løsningen er den første af sin art i en kommunal kontekst, og Silkeborg Kommune er således frontløber på området. Erfaringerne fra implementeringen følges derfor med stor interesse fra en lang række kommuner.

Indstilling

Økonomichefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at det godkendes, at bilagskontrollen fra 1. maj 2026 udføres via Konsido Tilsyn, og at den praktiske opgave med bilagskontrollen overgår fra de budgetansvarlige ledere til Økonomistaben
- at den nye forretningsgang for bilagskontrol evalueres efter 6 måneder i samarbejde med kommunens revision

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt.

Beskrivelse af sagen

Silkeborg Kommunes Økonomistab har, i tæt samarbejde med systemleverandøren Konsido, udviklet et digitalt setup, der med en række automatiske kontroller kan erstatte den manuelle bilagskontrol, der i dag udføres af kommunes budgetansvarlige ledere.

Formålet er dels at frigive tid hos kommunens 150 budgetansvarlige ledere, der i stedet kan anvendes til kerneopgaven, og dels til at styrke Silkeborg Kommunes kontrolniveau.

Systemet tages i anvendelse fra 1. maj 2026, hvor alle budgetansvarlige ledere fremadrettet kun skal forholde sig til bilagskontrollen, hvis Økonomistaben har behov for en opfølgning på et kontroludfald.

”Konsido Tilsyn” fungerer ved, at alle kommunens bilag (fakturaer, udlæg og udbetalinger mv.) systematisk og på intelligent vis er genstand for en maskinel analyse baseret på en lang række opsatte kontroller, f.eks. kontering af moms, vurdering af leverandør, sædvanlige beløb mv. I opstarten består automatiseringen af 24 kontroller, og der kommer løbende flere til. Viser gennemgangen tegn på uregelmæssigheder af forskellig karakter, stemples bilaget som risikobetonet, og der sendes et advarselssignal til Økonomistaben, der undersøger de relevante sager (se bilag 1 for nærmere beskrivelse af ”Konsido Tilsyn”).

Denne fuldstændige og digitale gennemgang, erstatter således den månedlige, tidskrævende, stikprøvevis og manuelle opgave hos kommunens budgetansvarlige ledere. Den nye tilgang er direkte i tråd med strømninger fra KL og de kommunale chefforeninger i relation til kommunernes stabs- og støttefunktioner, nemlig, at stabs- og støttefunktionerne i højere grad forventes at være fundamentet for kerneopgaven i den borgernære drift. Dette skal ske via stabenes og støttefunktionernes fokus på udvikling af kommunernes ledelse og styring, således at der skabes basis for ”Mere ledelse, Mindre detailstyring, Bedre velfærd.”

Samtidig flugter den nye tilgang med revisionens risikobaserede tilgang til revision af Silkeborg Kommune, der har som en af sine overordnede pointer, at kommunens ressourcer i forhold til tilsyn skal sættes ind, hvor det er mest påkrævet, og hvor det forventes at give mest værdi snarere end via en ensartet, bred og vilkårlig tilgang (se bilag 2 for revisionens udtalelse om Silkeborg Kommune ændrede forretningsgang for bilagskontrol).

Formålet med bilagskontrollen er helt overordnet at sikre, at der sker en forsvarlig forvaltning af borgernes midler. Det følger direkte af Lov om Kommunernes Styrelse (Kommunestyrelsesloven), at kommunalbestyrelsen skal sikre, at kommunens opgaver udføres korrekt og lovmedholdeligt. I forlængelse heraf skal det kontrolleres, at der sker korrekt og effektiv administration, ligesom der skal udføres kontroller med henblik på at modvirke fejl og økonomisk misbrug. Dette vil fremadrettet ske som følge af den digitale bilagskontrol, men også i forbindelse med den løbende økonomiopfølgning, herunder i forbindelse med de faste budgetopfølgninger, hvor ledere og medarbejdere ligeledes systematisk kigger ind i økonomien. Alt dette fremgår af Silkeborg Kommunes Overordnede Økonomistyringsstrategi (Kasse- og regnskabsregulativ), der er ajourført som følge af den nye forretningsgang for bilagskontrol (se bilag 3, der er det reviderede bilag 5 i Silkeborg Kommunes Overordnede Økonomistyringsstrategi).

Den nye forretningsgang for bilagskontrol vil blive evalueret efter 6 måneder i samarbejde med kommunens revision med henblik på at tilpasse arbejdsgangene på baggrund af de erfaringer, der gøres i den kommende tid.

Til orientering vil der 6. maj 2026 blive kommunikeret både internt og eksternt i forhold til opstart og forventningerne.

Bilag

Bilag 1 - Silkeborg Kommunes Overordnede Økonomistyringsstrategi Bilag 5

Bilag 2 - Konsido - notat.pdf

Bilag 3 - Udtalelse om ny metode for bilagskontrol.pdf

Punkt 13: 13. Godkendelse af besparelser som følge af beskæftigelsesreformen

26/6997

Resume

Beskæftigelsesreformen betyder, at Silkeborg Kommune skal reducere udgifterne på beskæftigelsesområdet med samlet ca. 39 mio. kr. årligt frem mod 2030, heraf er de 29,3 mio. kr. indarbejdet i budget 2026 og 2027. Denne sag beskriver, hvordan Beskæftigelsesafdelingen foreslår at udmønte denne del af besparelserne på henholdsvis Erhvervs- Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalget og Økonomiudvalget bevillingsområder. Forslaget betyder, at 16 medarbejdere skal afskediges, hvoraf tre kan tilbydes omplacering i ledige stillinger. De resterende 24 stillinger er håndteret ved naturlig afgang.

Indstilling

Beskæftigelseschefen indstiller til Erhvervs-, Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalget

- at Beskæftigelsesafdelingens oplæg til besparelser på bevilling 66 Arbejdsmarked – overførsler for budget 2027 godkendes

Beskæftigelseschefen indstiller til Økonomiudvalget,

- at Beskæftigelsesafdelingens oplæg til besparelser på bevilling 14 Centralfunktioner for budget 2027 godkendes

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Indstillingen godkendt, idet udvalget kvitterer for input og opmærksomhedspunkter fra MED-udvalgene, og udvalget forventer, at Erhvervs-, Uddannelse- og Arbejdsmarkedsudvalget følger udviklingen tæt og arbejder for at afbøde de negative konsekvenser, der kan opstå som følge af besparelserne.

Beskrivelse af sagen

I denne sag redegøres der for konsekvenserne af beskæftigelsesreformen i budget 2027. Først gennemgås, hvordan økonomien på beskæftigelsesområdet i Silkeborg Kommune er politisk forankret. Herefter følger en overordnet gennemgang af reformens hovedpunkter med fokus på de økonomiske konsekvenser. Til sidst præsenteres forslag til udmøntningen af besparelserne som følge af beskæftigelsesreformen

Beskæftigelsesøkonomi i Silkeborg Kommune

De samlede udgifter til beskæftigelsesområdet er fordelt på tre bevillingsområder

- Bevilling 14 Centralfunktioner, som hører under Økonomiudvalget. Bevillingen indeholder serviceudgifter, som blandt andet omfatter sagsbehandlere, erhvervs konsulenter, en andel af virksomhedskonsulenterne og hele varetagelsen af myndighedsopgaven.
- Bevilling 66 Arbejdsmarked – overførsler, som hører under Erhvervs-, Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalget. Bevillingen indeholder de overførselsudgifter som ikke er forsørgelsesudgifter udbetalt til borgerne. Det er blandt andet den aktive beskæftigelsesindsats herunder virksomhedskonsulenter og specialiserede beskæftigelsesindsatser, men også udgifter til uddannelse, STU, personlig assistance mv.
- Bevilling 67 Arbejdsmarked Sociale overførsler, som hører under Erhvervs-, Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalget

Bevillingen indeholder de overførselsudgifter, som er forsørgelsesudgifter udbetalt til borgerne. F.eks. dagpenge, førtidspension mv.

Alle bevillingerne vil blive påvirket af beskæftigelsesreformen.

En del af Beskæftigelsesafdelingens medarbejdere udfører opgaver, som hører under både bevilling 14 Centralfunktioner og bevilling 66 Arbejdsmarked – overførsler. Der er således en meget tæt sammenhæng mellem de to bevillingsområder.

Reformens hovedpunkter

Regeringen (Socialdemokratiet, Venstre og Moderaterne) samt Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti, Dansk Folkeparti og Radikale Venstre har den 9. april 2025 indgået en politisk [aftale](#) om en reform af beskæftigelsesindsatsen. Det er en bred politisk aftale, og Beskæftigelsesafdelingen forventer ikke, at folketingsvalget vil medføre ændringer i reformen.

Aftalen kombinerer øget frisættelse fra statslige proceskrav og færre særregler med omfattende besparelser på beskæftigelsesområdet. På landsplan skal der ske en samlet besparelse på ca. 2,7 mia. kr. fordelt på både serviceudgifter og overførselsudgifter.

Når reformen er fuldt indfaset udgør Silkeborg Kommunes andel ca. 39 mio. kr. fordelt på bevilling 14 og 66. Besparelserne for de enkelte år er vist nedenfor i tabel 1.

Denne sag har primært fokus på konsekvenserne for budget 2027. I nedenstående tabel er en oversigt over de samlede besparelser på bevilling 14 Centralfunktioner og bevilling 66 Arbejdsmarked – overførsler. Der er også elementer af reformen, som påvirker de ydelser, som bliver udbetalt til de enkelte borgere (f.eks. forventes reformen at give en stigning i antallet af førtidspensionister). Disse udgifter er en del af bevilling 67 Arbejdsmarked – sociale overførsler og vil ikke blive nærmere behandlet i denne sag.

Tabel 1 – Overblik over de samlede økonomiske konsekvenser for Silkeborg Kommune

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	Varigt
Serviceudgifter (bevilling 14)	-6,3	-16,0	-18,6	-19,1	-19,6	-19,3
Overførselsudgifter (bevilling 66)	-6,0	-13,3	-16,5	-17,9	-19,4	-19,7
I alt	-12,3	-29,3	-35,1	-37,0	-39,0	-39,0

Besparelsen i ovenstående tabel er beregnet med udgangspunkt i KL's materiale i forbindelse med budgetlægningen for 2026. Det er ikke alle elementer af reformen, som på nuværende tidspunkt er omsat til lovgivning. Der kan derfor efterfølgende ske en justering af beløbene.

Reformen indebærer blandt andet:

- Antallet af målgrupper reduceres fra 13 til 5 målgrupper
- En række proceskrav afskaffes og fagligheden gives tilbage til sagsbehandlerne
- Borgere længere væk fra arbejdsmarkedet skal som udgangspunkt ikke sanktioneres
- Beskæftigelsesindsatsen skal fortsat være kommunalt forankret, og kommunerne får større frihed til at selv at organisere indsatsen
- Skærpet tilsyn afskaffes og erstattes af en resultatbaseret opfølgning
- Mere plads til a-kasser og private aktører

Nedenfor gennemgås de dele af reformen, som i særlig grad bidrager til den samlede besparelse.

Færre krav til samtaler og tilbud herunder bortfald af en række særregler og proceskrav

Reformen indebærer en markant reduktion i antallet af obligatoriske samtaler og tilbud for både ledige og sygemeldte. Kommunerne får langt større frihed til at tilrettelægge indsatsen ud fra borgerens konkrete behov – frem for faste proceskrav og standardiserede forløb.

For borgere tæt på arbejdsmarkedet betyder reformen, at kommuner og a-kasser kan undlade samtaler og aktiveringsforløb for op mod hver fjerde ledige, hvis borgeren vurderes at kunne og ville selv. Samtidig harmoniseres kravene for dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere, så der fremover kun stilles krav om minimum fire samtaler og ét tilbud inden for seks måneder. Særregler og andre proceskrav, der tidligere krævede gentagne eller særskilt administration, bortfalder, hvilket frigør administrative ressourcer.

For borgere længere fra arbejdsmarkedet reduceres samtalekravet til én årlig kontakt inden for de første seks måneder. Det understøtter en mere fleksibel og fagligt begrundet indsats og giver sagsbehandlere bedre mulighed for at prioritere indsatser, der giver reel værdi for borgeren.

Samlet betyder ændringerne, at kommunerne får mulighed for at målrette samtaler og tilbud til det, der giver mening for borgernes vej mod beskæftigelse. Det forudsættes dog i reformen, at borgere og a-kasser på landsplan vil have omkring 500.000 færre samtaler.

Færre særregler for unge

Reformen fjerner en række særregler for unge under 30 år, så unge fremover mødes med samme grundlæggende rammer som øvrige kontanthjælpsmodtagere.

Uddannelsespålægget afskaffes – både for unge i kontanthjælpssystemet og for unge dagpengemodtagere – så unge ikke længere mødes med et automatisk krav om uddannelse som eneste vej frem. I stedet får de et jobfokus på linje med andre ledige borgere.

Samtidig afskaffes krav om gentagen aktivering, ret til mentorstøtte samt obligatoriske læse-, skrive- og regnetest. Kommunerne kan fortsat anvende disse værktøjer efter behov, men de er ikke længere lovbestemte krav. Det skal reducere både sagsbehandlernes administrative opgaver og at unge mødes med unødigt bureaukrati, hvilket skal bidrage til en mere enkel og fleksibel indsats.

Der er således lagt op til omfattende besparelser på ungeområdet, men for at afbøde dette og som et supplement til afskaffelsen af særreglerne indføres et Ungeløft. Ungeløftet er en national satsning, der skal hjælpe unge, som i dag står uden for job eller uddannelse, tættere på arbejdsmarkedet. Initiativet retter sig mod unge mellem 15 og 29 år, herunder mange med psykiske, sociale eller andre komplekse udfordringer.

For at løfte de unge er der etableret forpligtende partnerskaber mellem kommuner, virksomheder og civilsamfund, som skal skabe konkrete jobåbninger, støtteforløb og meningsfulde fællesskaber. Samtidig er der uddelt puljemidler til kommunerne, som skal bruges til IPS (Individuelt Planlagt job med Støtte) og ”Flere unge skal med”, der giver individuel og tværfaglig støtte til unge med komplekse behov. Midlerne er ikke en del af reformens samlede økonomi. Silkeborg Kommune modtager 12,7 mio. kr. i perioden 2026 – 2028. Det er således et opmærksomhedspunkt, at ungeindsatsen i væsentligt omfang er finansieret af midlertidige puljemidler.

Afskaffelse af rehabiliteringsteams og ressourceforløb

Som led i forenklingen af beskæftigelsesindsatsen afskaffes både rehabiliteringsteams og en række ordninger, herunder ressourceforløb, jobafklaringsforløb, revalidering og særlig støtte. Dermed fjernes nogle af de mest ressourceintensive og komplekse elementer i det tidligere system.

Kommunerne har fortsat pligt til at inddrage sundhedsfaglig rådgivning fra klinisk funktion ved sager om førtidspension og fleksjob, men kravene til organiseringen af den tværfaglige indsats frigives. Det betyder, at kommunerne kan beslutte, hvordan det tværfaglige samarbejde tilrettelægges, og kommunerne vurderer selv, hvor kompetencen til bevilling af førtidspension og fleksjob lægges.

Afskaffelsen af disse ordninger betyder også, at borgere fremover i mindre grad skal flyttes mellem målgrupper og ydelser. Det skal give en mere sammenhængende indsats, hurtigere afklaring og færre administrative skift.

Færre krav til samtaler for syge samt afskaffelse af jobafklaringsforløb

Reformen medfører væsentlige forenklinger for sygemeldte borgere. Sygemeldte med job, hvor der forventes et sygdomsforløb på under 26 uger, skal som udgangspunkt ikke have en indsats fra kommunen. Kun hvis der vurderes at være behov for en indsats, kan kommunen indkalde borgeren. Det gør det lettere for sygemeldte og giver mindre administration i kommunerne.

For sygemeldte uden job eller med længerevarende forløb lempes kravene også. Kommunerne kan holde alle samtaler digitalt eller telefonisk, og der vil fremadrettet være færre regler om sanktioner for sygemeldte. Borgere skal fx ikke sanktioneres, før de har modtaget en ekstra påmindelse om at indsende oplysningsskema.

Jobafklaringsforløbene afskaffes helt. Fremover vil sygemeldte, der ikke længere kan få forlænget deres sygedagpenge, overgå til en reduceret sygedagpengesats i stedet for et særskilt jobafklaringsforløb.

Uspecificerede besparelser på øvrig vejledning og opkvalificering samt mentor

Aftalepartierne bag beskæftigelsesreformen ønsker at reducere udgifterne til øvrig vejledning og opkvalificering samt mentorindsatsen (ØVO). For ikke at pålægge kommunerne nye lovgivningskrav sker det ved at sætte en øvre grænse for kommunernes finansiering af disse udgifter.

Loftet fungerer som en økonomisk ramme, der sætter en grænse for, hvor meget kommunerne samlet kan bruge på ØVO. Grænsen fastsættes årligt og tager udgangspunkt i det forventede antal borgere i målgruppen samt en fastsat udgift pr. borger

I 2026 sættes grænsen ud fra en udgift pr. borger, som gradvist nedsættes i de følgende år, efterhånden som reformen indføres. Det betyder, at kommunerne også fremover kan anvende vejledning og opkvalificering og mentor – men inden for en samlet national ramme, der sikrer, at udgifterne holdes på det politisk aftalte niveau. Hvis ledigheden stiger, følger rammen med, så kommunerne ikke begrænses i perioder med flere borgere i målgruppen, ligesom rammen falder ved faldende ledighed.

Regeringen og KL har aftalt en løbende opfølgning på, om kommunerne samlet set når de forventede besparelser. Hvert år sammenlignes de faktiske udgifter med den fastlagte grænse, og KL følger udviklingen tæt i kommunerne.

Betydning for Silkeborg Kommune

I de efterfølgende afsnit gennemgås, hvordan Beskæftigelsesafdelingen foreslår at implementere besparelserne som følge af beskæftigelsesreformen i Silkeborg Kommune. Disse beregninger tager udgangspunkt i de seneste kendte tal for reformens effekt for Silkeborg Kommune.

Serviceudgifter på bevilling 14 Centralfunktioner

I forbindelse med vedtagelse af budget 2026 blev de økonomiske konsekvenser af beskæftigelsesreformen indarbejdet i budget 2026 og overslagsårene. Besparelserne i budget 2026 er indtil videre blevet håndteret ved enkelte bevidste korrektioner og ved en generel opbremsning bl.a. ved at tilbageholde en lang række vakante stillinger. Der er 2,48 mio.kr. af besparelsen i 2026, som endnu ikke er konkret udmøntet. Derfor skal de foreslåede besparelser både håndtere budgetreduktionerne i budget 2026 og i budget 2027.

Tabel 2 – Oversigt over udmøntede besparelser i budget 2026 på bevilling 14 Central funktioner

Fordeling af besparelser	Beløb i 2026 (i 1.000 kr.)	Bemærkning
Rehabiliteringsteamet	-820	Reduceret med 2 stillinger

Jobcentersupport	-500	Reduceret med 1 stilling
Jobrehabilitering	-500	Reduceret med 1 stilling
Job og Uddannelse	-2.000	Reduceret med 4 stillinger, som er delvist konverteret til Ungeløftet
Samlet reduktion	-3.820	De resterende 2,48 mio. kr. af besparelsen udmøntes i budget 2027

Som det fremgår af tabel 1, er den samlede besparelse for 2026 på 6,3 mio. kr.

Alle dele af beskæftigelsesindsatsen er omfattet af beskæftigelsesreformen. Det forventes derfor, at der vil være administrative lettelse både i selve beskæftigelsesindsatsen og i de understøttende opgaver. Samtidig er besparelserne som følge af reformen så omfattende, at det vurderes nødvendigt, at alle områder af beskæftigelsesindsatsen bidrager til besparelserne. Det foreslås derfor, at der reduceres i både funktioner, som har direkte borgerkontakt, og i understøttende funktioner, som sekretariat, ledelse, erhverv og support.

Reformen har især fokus på at fjerne regler og proceskrav i den direkte borgerkontakt, og derfor er det største opgavebortfald i de funktioner, som har den direkte borgerkontakt. Derfor indebærer forslaget også, at myndighedsfunktionerne kommer til at bære en større andel af besparelserne.

Tabel 3 – Oversigt over foreslåede besparelser på bevilling 14 Central funktioner

Fordeling af besparelser	Beløb i 2027 (i 1.000 kr.)	Bemærkning
Sekretariat	-700	Reduceret med 1 stilling
Ydelsescenter	-382	Reduktion som følge af færre sanktioneringer
Erhverv	-580	Reduceret med 1 stilling
Ledelse	-631	Reduceret med 1 stilling. Besparelsen er på tværs af bevilling 14 og 66
Mentor	-1.350	Reduktion i mentorindsatsen på tværs af målgrupper. Besparelsen er på tværs af bevilling 14 og 66
Alle funktioner i jobcentrene med myndighedsopgaver	-8.537	Generel besparelse fordelt efter myndighedsfunktionens budget
Samlet reduktion	-12.180	

Som det fremgår af tabel 1 er den samlede besparelse på bevilling 14 for 2027 på 16. mio. kr. Tabel 2 og 3 viser tilsammen denne besparelse.

Udgifter til indsatser på bevilling 66 Arbejdsmarked - overførsler

Som beskrevet tidligere er der indført et loft pr. fuldtidsperson over kommunens udgifter til øvrig vejledning og opkvalificering samt mentor (ØVO). Det skal bemærkes, at ØVO kun udgør en del af de samlede midler til indsatser.

Herudover kan der bevilges uddannelse, STU, sprogskole, samt forløb til borgere under integrationsloven, som ikke indgår i ØVO-loftet.

Udgifterne er budgetteret ud fra det faktiske antal ledige på de enkelte målgrupper, hvor der har været fastlagt forskellige priser pr. borger afhængig af målgruppen. Ved at arbejde med denne budgetteringslogik fastholdes der et ensartet serviceniveau mellem årene, på trods af udsving mellem de forskellige målgrupper. Denne metode følger den samme logik som bruges i Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL.

Tabel 4 – Beregning af samlet udgiftsniveau

I 1.000 kr. (2026-priser) – beregningen viser alle udgifter til den aktive beskæftigelsesindsats, inkl. udgifter til integrationsområdet, som ikke er omfattet af reformen

Budget 2025	84.778
Besparelser 2026(ud fra KL's materiale)	-5.950
Budget 2026	78.828
Besparelser 2027(ud fra KL's materiale)	-7.316
Budget 2027 (ved et uændret antal borgere på de enkelte målgrupper) *	71.512

* Antallet af borgere på de enkelte målgrupper beregnes og forelægges til politisk behandling i august. Antallet er afhængigt af den lokale udvikling i målgrupper og forventningerne på landsplan, som fastlægges i økonomiaftalen.

Som det fremgår af tabel 1, er den samlede besparelse for 2027 på 13,3 mio. kr. Dette svarer til den samlede besparelse for 2026 og 2027. i ovenstående tabel 4.

Det foreslås, at besparelserne udmøntes ved at både at lave målrettede besparelser ift. de specialisere indsatser og besparelser bredt fordelt over målgrupperne.

Silkeborg Kommune har indtil nu haft en bred vifte af målrettede specialiserede tilbud med et bredt fokus på den virksomhedsvenlige indsats. For at sikre at alle borgere og virksomheder også fremadrettet kan få beskæftigelsesindsatser er det nødvendigt særligt at reducere i de mere specialiserede og dermed også omkostningstunge indsatser. Der vil stadig være mulighed for at tilbyde specialiserede indsatser, men det vil blive i væsentlig reduceret grad og med endnu mere fokus på kernen i beskæftigelsesindsatsen: Den virksomhedsvenlige indsats.

Derfor foreslås det, at det især bliver de specialiserede indsatser og mentorer, som bliver reduceret. Men alle dele af beskæftigelsesindsatsen vil blive berørt – herunder også den virksomhedsvenlige indsats.

Tabel 5 – Oversigt over foreslåede besparelser på bevilling 66 Arbejdsmarked - overførsler

Fordeling af besparelser	Beløb i 2027 (i 1.000 kr.)	Bemærkning
Specialiserede tilbud	-3.565	Reduktion i følgende specialiserede tilbud <ul style="list-style-type: none">• Fysiologisk indsats og fysisk træning• Specialiserede hjerneskade indsats• IPS (Individuelt Planlagt job med Støtte)

Mentorer	-400	Reduktion i mentorindsatsen på tværs af målgrupper. Besparelsen er på tværs af bevilling 14 og 66
Ledelse	-150	Der er reduceret med 1 stilling på tværs af bevillinger.
Generelt færre krav til gentagne tilbud, fordelt på målgrupperne	-3.201	Generel besparelse på indsatser, som betyder minde mulighed for af eksterne specialiserede tilbud og reduktion i den virksomhedsvente indsats
I alt	-7.316	

Konsekvenser af besparelserne

Ovenstående forslag til udmøntning af de første 29 mio. kr. af besparelserne betyder, at der samlet set nedlægges 40 stillinger i Beskæftigelsesafdelingen. Samtidig sker der en væsentlig reduktion i samarbejdet med eksterne aktører i Beskæftigelsesindsatsen.

Der er gennem en længere periode tilbageholdt stillinger i Beskæftigelsesafdelingen. Forslaget vil derfor betyde, at 16 medarbejdere skal afskediges, hvoraf tre kan tilbydes omplacering i ledige stillinger. De resterende 24 stillinger er håndteret ved naturlig afgang.

Beskæftigelsesreformen er en omfattende reform, der grundlæggende skal nytænke lovgivningen omkring kerneopgaven: At understøtte at borgere kommer i uddannelse eller job, og at virksomhederne har kvalificeret arbejdskraft. Det kan derfor være svært at forudse, hvad både reformen og besparelserne, som følge af reformerne, kommer til at få af konsekvenser. Det forventes dog, at en stor del af reformen kan udmøntes som effektiviseringer på baggrund af de ændringer, der er ift. proceskrav og særregler, men det er endnu ikke muligt at vurdere, i hvilket omfang de administrative lettelser står mål med de økonomiske besparelser. En væsentlig forudsætning for effektiviseringerne er også, at der ikke indføres eller genindføres nye særregler og proceskrav. Hvis det sker, vil det underminere mulighederne for afbureaukratisering.

En del af besparelserne vil dog komme til at betyde mærkbare serviceforringelser, da reformen også indeholder en generel reduktion af udgifterne til ØVO, uden der er forenklinger, som giver mulighed for effektivisering.

Silkeborg Kommunes udgifter til ØVO består både af den generelle virksomhedsvendte indsats, som varetages af virksomhedskonsulenter, samt mentorindsats og specialiserede indsatser, som har til formål at understøtte, at sygemeldte og borgere længere fra arbejdsmarkedet kommer i beskæftigelse. Derfor vil reformen få konsekvenser for hvilke specialiserede og målrettede tilbud, der kan gives til disse borgere, ligesom den virksomhedsvendte indsats generelt vil blive påvirket. Der vil således være en reduktion i serviceniveauet overfor borgere og virksomheder og en væsentlig risiko for, at borgere kommer til at stå uden for arbejdsmarkedet i længere tid, og at flere kommer på førtidspension.

Et særligt opmærksomhedspunkt i reformen er omlægningen af ungeindsatsen. Reformen giver store ændringer og besparelser på ungeområdet. Samtidig er en del af besparelserne tilbageført til kommunerne via puljemidler til Ungeløftet. Derfor er en væsentlig del af indsatsen for at understøtte unges vej i uddannelse og job flyttet ind i Ungeløftet. Det har dog den konsekvens, at når midlerne i Ungeløftet udløber, og hvis der ikke findes andre løsninger, vil der være meget få ressourcer til en fortsat ungeindsats. Finansiering via puljemidler giver desuden mere bureaukrati i stedet mindre bureaukrati i form af krav til specifikke metoder, krav til særlige registreringer af borgerne, afrapporteringskrav, særlige resultatkrav for dele af ungemålgruppen mv.

Derudover sker der med Ungeløftet en skævvridning mellem de unge, som er omfattet af Ungeløftet, og de unge som ikke er omfattet af Ungeløftet. De unge, der indgår i Ungeløftet, får en tæt og håndholdt indsats, mens de unge, som ikke indgår i Ungeløftet, får en meget mere begrænset indsats. I denne gruppe vil også være nogle af de meget sårbare unge, som er længst væk fra arbejdsmarkedet.

Borgerinddragelse

Forslaget om besparelser som følge af beskæftigelsesreformen har været i høring i Handicaprådet og i Beskæftigelsesafdelingens AfdelingsMED. Høringssvar er vedlagt som bilag.

Bilag

Bilag 1 - Høringssvar, AfdelingsMED

Bilag 2 - Handicaprådets høringssvar vedrørende besparelser på beskæftigelsesindsatsen.pdf

Punkt 14: 14. Drøftelse og beslutning om det videre arbejde med byrådets vision

26/3341

Resume

Byrådet genbesøgte den gældende vision på økonomiseminaret i marts 2026. Økonomiudvalget drøfter og beslutter det videre arbejde med byrådets vision.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget,

- at forslag til det videre arbejde med byrådets vision drøftes og besluttet.

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Økonomiudvalget godkendte proces for det videre arbejde med byrådets vision.

Beskrivelse af sagen

Byrådets vision sætter den overordnede retning for fremtidens Silkeborg Kommune og fungerer som det overordnede pejlemærke for byrådets og organisationens arbejde.

Som det øverste niveau i kommunens styringsramme er visionen afsæt for strategiske og økonomiske valg og fravalg, så beslutninger hænger sammen og fører kommunen i den besluttede retning.

Jf. Økonomiudvalgets beslutning 17. februar 2026 tog byrådet på økonomiseminaret i marts hul på arbejdet med at justere den politiske vision for den kommende byrådsperiode.

Økonomiudvalget besluttede forud for seminaret, at ”kernepunkterne” i den nuværende vision og tandhjulsmodellen skulle danne udgangspunkt for drøftelserne.

På seminaret drøftede byrådet i grupper om tandhjulenes overskrifter og ”undertekster” fortsat er dækkende, samt om visionen i sin helhed giver tilstrækkelig politisk retning.

Den nuværende vision, som er formuleret af det forrige byråd, lyder:

Byrådet vil arbejde for:

- Velfærd - så alle kan leve et godt liv
- Balanceret vækst - så vi sikrer sammenhængskraft i hele kommunen
- Danmarks Outdoorhovedstad - som afsæt for bevægelse, sundhed og livskvalitet
- Grøn indstilling – som drivkraft for erhvervsliv, vækst, udvikling og omstilling for nuværende og kommende generationer.

Gruppedrøftelserne af visionens kernepunkter var præget af god energi og stort engagement. De nyvalgte greb i høj grad muligheden for at komme på banen og var nysgerrige på tankerne bag den nuværende vision.

På tværs af drøftelserne tegner der sig nogle fælles observationer:

- Der er bred enighed om, at der er behov for at justere visionen. Enten skal indhold og formuleringer justeres markant, eller også skal visionens opbygning gentænkes
- Flere peger på, at visionen i dag mangler:
 - En samlende fortælling, der binder tandhjulene sammen
 - Tydeligere politisk retning og prioritering
 - Større forståelighed og anvendelighed – både for borgere og for organisationen.
- Temaer som fællesskab, ansvar, ”sammen om” og borgernes, foreningernes og virksomhedernes rolle går igen på tværs af alle fire tandhjul

- Flere flirtede med tanken om at øge visionens målbarhed og skabe større synlighed omkring det løbende arbejde med realisering – inspireret af Viborg Kommune.

For at gribe energien og give mulighed for at udfolde de spændende perspektiver fra drøftelsen på økonomiseminaret foreslås det, at der arbejdes videre med justeringen af byrådets vision hen over sommer og efterår.

Til at stå i spidsen for arbejdet etableres en politisk arbejdsgruppe, som alle partier i byrådet får mulighed for at udpege en repræsentant til at deltage i.

Den politiske arbejdsgruppe mødes 2-4 gange. Møderne planlægges til at starte sidst på eftermiddagen.

Processen tilrettelægges, så deltagerne i arbejdsgruppen har tid til at drøfte eventuelle spørgsmål relateret til visionsarbejdet med deres gruppe mellem møderne.

Der tilrettelægges en proces, hvor arbejdsgruppen får mulighed for at drøfte visionens kernepunkter og arbejde med de observationer, der er oplyst ovenfor.

Arbejdsgruppens arbejde skal munde ud i et forslag til en justeret vision, der f.eks. kan drøftes med det øvrige byråd på budgetseminaret forud for færdiggørelse og godkendelse i byrådet i løbet af efteråret.

Punkt 15: 15. Til orientering

26/941

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Samarbejdsaftaler med eliteklubber.

Indfrielse af lån selvejende haller er i proces.

Beskrivelse af sagen

Eventuelle emner til udvalgets orientering.

Punkt 16: 16. Underskriftsside

Beslutning Økonomiudvalget den 05-05-2026

Protokol underskrevet.

Beskrivelse af sagen

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

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