

Bilag 1.

BUDGETOPFØLGNING 1

ULTIMO FEBRUAR 2026

Samlet for Slagelse Kommune



Økonomiudvalg og Byråd - april 2026

Indhold

1. Forventet resultat på drift og anlæg	3
Budgetopfølgningen i hovedtal	4
Drift resumé	7
Anlæg resumé.....	8
2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger	9
Økonomiudvalget	9
Klima og Miljøudvalget	12
Social- og Beskæftigelsesudvalget.....	13
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	15
Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalget	16
Senior- og Omsorgsudvalget	17
Familie-, Børne og Uddannelsesudvalget	18
Sundhedsudvalget	20
3. Likviditetsprognose	21
Historisk udvikling i kassebeholdningen 2021 -2026	21
Udvikling i kassebeholdningen de seneste 12 mdr. og de kommende 12 mdr. 21	
4. Udvikling i langfristet gæld m.m.....	23
5. Servicerammen	26
6. Handleplaner	27
7. Oversigt bevillinger	28
8. Noter til anlægsudgifter	30
9. Læsevejledning og begrebsforklaring.....	38

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Den samlede budgetopfølgning tager udgangspunkt i de budgetopfølgninger, der er forelagt på de stående udvalg på møderne i april 2026.

Budgetopfølgningerne baserer sig på en vurdering af det budgetgrundlag, der ligger til grund for budget 2026, samt på, om der er opstået ændringer i budgetforudsætningerne, som vil have indvirkning på budgettet for 2027-2030.

I det oprindelige budget er der i 2026 budgetlagt med et merforbrug på 17,4 mio. kr. I denne budgetopfølgning forventes der, inkl. finansforskydninger, en samlet negativ likviditetspåvirkning på 148,6 mio. kr. i 2026.

Forskellen skyldes primært øgede udgifter på flere stående udvalg, mens de forventede indtægter samt renter og afdrag mv. forventes at følge det oprindelige budget.

Budgetreserven udgør 45 mio. kr. og blev i forbindelse med overførselssagen nulstillet. Budgetreserven påvirker ikke likviditeten, men fungerer som en budgetteringsmetode til at modvirke pres på servicerrammen ved overførsel af midler mellem årene eller ved opståede merforbrug inden for servicerrammen.

Serviceudgifterne forventes i det vedtagne budget at ligge 59 mio. kr. over Slagelse kommune andel af servicerrammen.

Forbrugsprocenten på serviceudgifterne ligger pr. februar 0,4 procentpoint lavere end på samme tidspunkt sidste år og indikerer isoleret set ikke et merforbrug. Det skal dog bemærkes, at der er betydelig usikkerhed forbundet med at vurdere udviklingen på baggrund af forbrugsprocenter efter kun to måneder, idet der kan forekomme væsentlige periodeforskydninger. Eksempelvis er der bogført 42 mio. kr. mere på mellemkommunale betalinger end samme tidspunkt sidste år.

Driftsresultat(B)
(indtægter fratrasket
udgifter)

**Underskud 72
mio.kr.**

**Resultat ifht.
vedtaget budget (B)**
**Resultat er
75 mio.kr. lavere end
budgetlagt**

**Resultat ifht.
korrigeret budget**
**Mindreforbrug på
19 mio.kr.**

Servicerramme
**Ligger 59 mio. kr.
over den vejledende
servicerramme**

**Forventet
kasetræk (C)**
149 mio.kr.
(Budgetlagt med underskud
på 17 mio. kr.)

**Forbrugsprocent
pr. ultimo februar**
**Ligger 0,4 %-point under
niveauet for 2025 og 0,3 %
under 2024**

GNS -Likviditet
**Udgør pr. ultimo februar
541 mio.kr.**

Budgetopfølgningen i hovedtal

Tabel 1.1 nedenfor viser resultatopgørelsen, som omfatter kommunens samlede indtægter og udgifter. Kolonnerne viser henholdsvis det oprindelige budget, det korrigerede budget, det forventede regnskab samt de tilhørende afvigelser. Resultatopgørelsen giver således et samlet overblik over det forventede regnskab for 2026 på baggrund af de stående udvalgs budgetopfølgninger.

Tabel 1.1 Resultatopgørelse og finansieringsoversigt for 2026 - forventet (mio. kr.)

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Afvigelse oprindeligt budget
	(1)	(2)	BO1 (3)	BO1 (4)	BO1 (5)
Resultatopgørelse					
Det skattefinansierede område					
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-7.022,4	-7.022,4	-7.023,6	1,2	1,2
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	6.796,3	6.814,4	6.849,8	-35,3	-53,5
Driftsresultat før finansiering (A)	-226,1	-208,0	-173,8	-34,2	-52,3
Renter m.v.	-4,6	-4,6	-5,6	1,0	1,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-230,7	-212,5	-179,4	-33,1	-51,3
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	227,9	303,9	251,6	52,2	-23,8
Resultat af det skattefinansierede område (B)	-2,8	91,3	72,2	19,1	-75,1
Resultat af brugerfinansieret område	-13,1	-13,1	-13,6	0,5	0,5
Resultat i alt (minus = overskud/indtægt)	-16,0	78,2	58,6	19,6	-74,6
Finansieringsoversigt					
Resultat efter renter	-16,0	78,2	58,6	19,6	-74,6
Optagne lån	-18,0	-18,0	-18,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	109,2	109,2	109,2	0,0	0,0
Finansforskydninger	-57,9	-1,2	-1,2	0,0	-56,6
Ændring af kassebeholdning (C) (plus = kasseforbrug)	17,4	168,2	148,6	19,6	-131,2

* Negative tal = indtægter, positiv budgetafvigelse eller likviditetsvirkning

Læsevejledning til tabellen:

Driftsresultat før finansiering (A)

Det fremgår af resultatopgørelsens kolonne 3 i tabel 1.1, at der forventes et overskud på 174 mio. kr. Dette er et fald i overskuddet på 34 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som er vist i kolonne 4. Sammenlignes det forventede resultat med det oprindelige budget, ses et fald i overskuddet på 52 mio. kr., som er vist i kolonne 5.

Resultat af det skattefinansierede område (B)

Det forventede resultat for det skattefinansierede område viser et underskud på 72 mio. kr. Sammenlignes det forventede resultat for det skattefinansierede område med det oprindelige budget, ses et fald i overskuddet på 75 mio. kr.

Ændring af kassebeholdning (C)

Indregnes udgifterne til finansiering i det samlede resultat forventes der i 2026 et samlet kasseforbrug på 149 mio.kr. Sammenlignes det forventede resultat inkl finansiering med det oprindelige budget, ses et fald i overskuddet på 131 mio. kr.

Væsentlige korrektioner siden vedtagelse af budget 2026

Det højere udgiftsniveau skyldes primært følgende forhold:

Overførelser mellem årene

- Der er overført 40,7 mio. kr. i serviceudgifter fra 2025 til 2026, som forventes anvendt i 2026.
- Der er overført 56,4 mio. kr. i anlægsbudget fra 2025 til 2026.
- Nulstillingen af regnskabsvænet på 45 mio. kr. Nulstillingen er samlet set økonomisk neutral, men medfører en forskydning mellem drift og finansiering.

Tillægsbevillinger siden budgetvedtagelse

- Der er siden budgetvedtagelsen givet yderligere tillægsbevillinger til driften på 22,4 mio. kr.
- Der er siden budgetvedtagelsen bevilliget tillægsbevillinger til anlæg på 19,6 mio. kr.
- Der er siden budgetvedtagelsen bevilliget tillægsbevillinger til finansiering på 11,6 mio. kr. indenfor udgiftsrammen til Landsbygefonden.

Budgetopfølgning 1

- Der forventes et samlet merforbrug på driftsudgifterne på 35,3 mio. kr. – fra flere stående udvalg.
- De samlede anlægsudgifter forventes at udgøre 251,6 mio. kr.(netto) i 2026, hvilket er 23,8 mio. kr. over det oprindelige budget, men 52,2 mio. kr. under det korrigerede budget.

Samlet set betyder ovenstående, at udgiftsniveauet til budgetopfølgning 1 ligge på et højere niveau end forudsat ved budgetvedtagelsen.

Om regnskabsvænet – et bolværk for servicerammen

En del af forklaringen på afvigelserne i forhold til det oprindelige budget er knyttet til regnskabsvænet. Regnskabsvænet udgør et budget på 45 mio. kr. og fungerer som en teknisk, neutral budgetpost, der skal understøtte overholdelsen af servicerammen. Det betyder, at de første 45 mio. kr. i merudgifter i forhold til det oprindelige budget kan rummes inden for denne post, eksempelvis når overførte midler mellem årene skal anvendes. Det er imidlertid vigtigt at understrege, at regnskabsvænet ikke udgør en reel finansieringskilde.

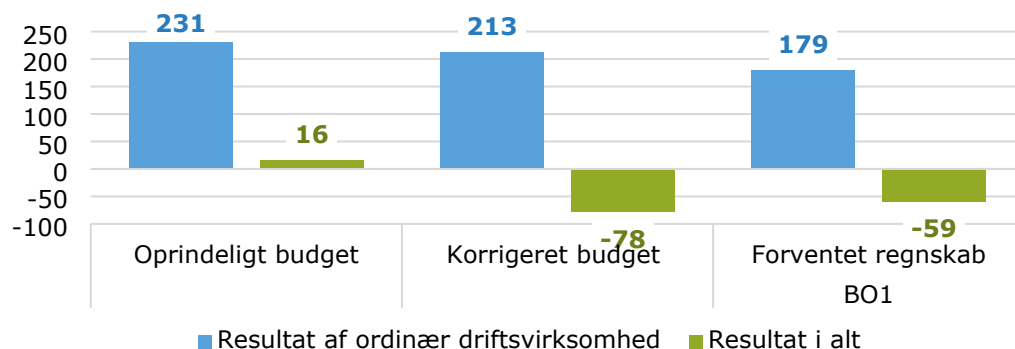
Når der ses bort fra regnskabsvænet, forventer budgetenhederne således samlet set driftsudgifter på alle udgiftstyper, der er 98,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Regnskabsvænet blev behandlet i forbindelse med overførselssagen i februar.

Grafisk illustration

Figur 1.1 viser Resultat i alt (minus = overskud/indtægt) og Resultat af ordinær driftsvirksomhed for henholdsvis det oprindelige budget, det korrigerede budget og det forventede resultat i budgetopfølgning 1.

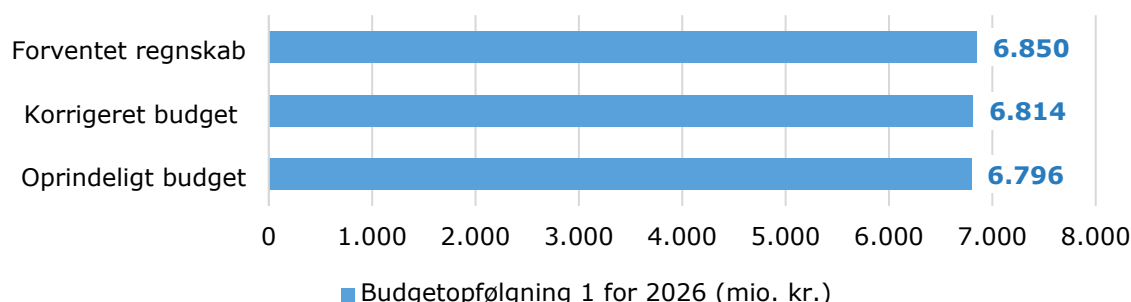
- Resultat af ordinærdriftsvirksomhed viser hvor meget overskud på driften der er til at finansiere anlægsudgifter og afdrag m.m.
- Resultat i alt viser hvor meget overskud på driften der er tilbage til at finansiere afdrag på lån og øvrige finansforskydninger.

Figur 1.1 Resultatopgørelse for 2026 (mio. kr.)



Drift resumé

Figur 1.2 Forventet resultat 2026, drift (mio. kr.)



Tabel 1.2 viser forventet resultat fordelt på udvalg. Der forventes afholdt udgifter på i alt 6.850 mio. kr., svarende til et merforbrug på 35 mio.kr. i forhold til korrigeret budget og 54 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Budgetafvigelserne har været behandlet i de respektive stående udvalg. Der er fremlagt handleplaner på områder for at reducere budgetafvigelser og der ansøgt om tillægsbevillinger til strukturelle udfordringer til BO1 fx Vintervedligehold.

Det forventede merforbrug forudsætter, at der iværksættes handleplaner for 25 mio. kr. - effekten fra handleplanerne er betinget af en godkendelse i de stående udvalg i april. En manglende godkendelse af handleplaner, vil forværre det forventede resultat.

Tabel 1.2 Driftsudgifter fordelt på udvalg (mio. kr.)

Driftsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO1	Afvigelse korrigeret budget BO1	Afvigelse oprindeligt budget BO1
Økonomiudvalget	823,7	810,1	789,1	21,0	34,6
Sundhedsudvalget	501,1	500,0	501,1	-1,1	-0,1
Klima og Miljøudvalget	17,6	21,0	19,6	1,4	-2,0
Social- og Beskæftigelsesudvalget	2.534,2	2.536,1	2.542,5	-6,4	-8,3
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	124,7	128,6	129,3	-0,7	-4,6
Erhvervs- Udvikling- og Landdistriktsudv	197,4	198,8	214,9	-16,1	-17,5
Senior- og Omsorgsudvalget	947,7	957,1	976,1	-19,0	-28,4
Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget	1.649,9	1.662,6	1.677,1	-14,5	-27,2
I alt	6.796,3	6.814,4	6.849,8	-35,3	-53,5

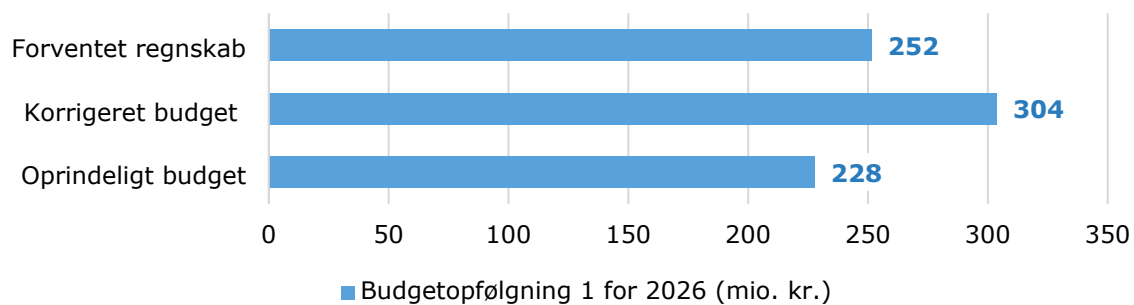
*Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

**minus = mindreforbrug

Under afsnit 2 er forventninger til resultat 2026 uddybet nærmere.

Anlæg resumé

Figur 1.3 Forventet resultat, anlæg (mio. kr.)



På anlæg forventes et nettoforbrug på 252 mio.kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 52 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og et merforbrug på 24 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

En mere detaljeret beskrivelse af afvigelserne fremgår i afsnit 8.

Tabel 1.3 Anlægsudgifter fordelt på udvalg (mio. kr.)

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO1	Afvigelse korrigeret budget BO1	Afvigelse oprindeligt budget BO1
Økonomiudvalget	89,8	128,9	117,6	11,3	-27,8
Sundhedsudvalget	0,0	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Klima og Miljøudvalget	29,6	33,8	21,3	12,5	8,3
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	10,9	18,8	12,0	6,8	-1,1
Erhvervs- Udvikling- og Landdistriktsudv	95,1	122,1	96,3	25,8	-1,2
Senior- og Omsorgsudvalget	0,0	-0,1	0,8	-0,9	-0,8
Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget	2,5	0,8	3,6	-2,8	-1,1
I alt	227,9	303,9	251,6	52,2	-23,8

* minus = mindreforbrug

2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

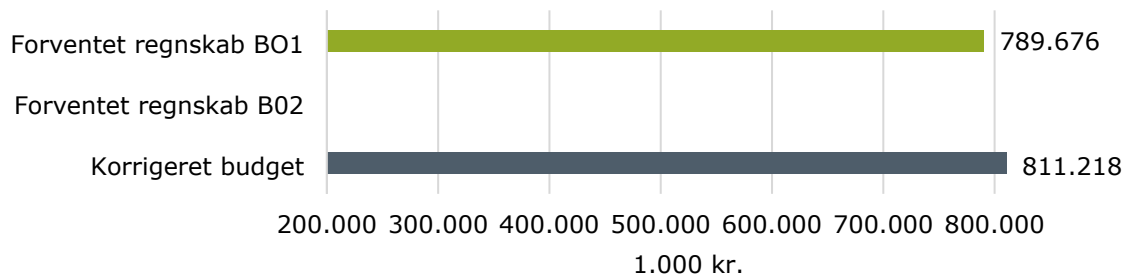
I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetstatus og forventninger til resultat for 2026.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et samlet forbrug på 789,7 mio.kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes et mindreforbrug på 21,5 mio. kr.

Det forventede merforbrug er fordelt med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrige udgifter og et mindreforbrug på 21,3 mio. kr. på serviceudgifter.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Beredskab

På Beredskabet forventes ved Budgetopfølgning 1 stort set balance i 2026.

Administration

Kommunaldirektørens område

Der forventes et mindreforbrug på 12,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører især Direktion, centerchefer og puljer samt Økonomiudvalgets puljer. Der er endnu ikke disponeret fuldt ud på disse områder. En del af mindreforbruget kommer fra overførte midler fra 2025, herunder midler til reformimplementering, som anvendes over flere år.

Økonomi, Digitalisering og HR

Der forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til: Udbetaling Danmark, tjenestemandspensioner, HR tværgående samt IT Koncern infrastruktur og kontrakter.

Kommunale Ejendomme og

Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget vedrører administration og stab og skyldes blandt andet lavere indtægter fra bygherrebidraget end budgetlagt. Merforbrug på kantiner skyldes blandt andet stigende fødevarepriser og ekstraordinære IT-udgifter – der er udarbejdet en handleplan på området.

Teknik, Plan og Erhverv

Der forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. på Teknik, Plan og Erhverv. Der er indført stram økonomistyring for at reducere de administrative udgifter.

Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration

Der forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært ARI administrationens overførte mindreforbrug fra 2025 til 2026, mens Rådgivning og Udbetaling forventer et merforbrug, som blandt andet skyldes merarbejde vedrørende reformarbejde, opnormering i forbindelse med opgaveløsning mv.

Kultur, Fritid og Borgerservice

Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget vedrører især Kultur og Fritid, hvor øgede udgifter på bosætningsområdet forklarer afvigelsen. Dette modsvares delvist af et mindreforbrug på borgerservice, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Tværgående områder og Initiativer*Forsikringspuljen*

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Vurderingen er dog usikker, da udviklingen på forsikringsområdet er vanskelig at forudsige. Området skal over tid hvile i sig selv.

Støttet boligbyggeri

Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører kommunens bidrag til støttet boligbyggeri og tilføres kassen.

Øvrige tværgående områder

De øvrige områder forventes samlet set at være i balance eller kun at afvige mindre fra budgettet. Dette gælder blandt andet Feriefonden, barselpuljen, velfærdsteknologi og tværgående puljetræk.

Køb og Salg

Køb og Salg forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Budgettet til forpagtningsindtægter og -udgifter er, bl.a. på baggrund af frasalgs af udlejningsarealer, blevet tilpasset. Men der forventes alligevel lavere lejeindtægter i 2026 end budgetteret. Der er overført et merforbrug fra 2025 på 0,6 mio. kr., som ikke forventes at kunne hentes fuldt ud i 2026.

Økonomiudvalget behandlede den 16. marts 2026 en sag om ændrede vilkår for bortforpagtede arealer. På baggrund af beslutningen søges budgettet under Forpagtning og udvikling derfor tilpasset. Bevillingen skal sikre, at budgettet afspejler de nye vilkår for forpagtningen.

Kommunale Ejendomme

Kommunale ejendomme forventer et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er begrænset og vedrører primært rengøringsområdet, mens de øvrige delområder samlet set forventes at være tæt på budgettet.

Rengøring

Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et overført merforbrug fra 2025 på 0,7 mio. kr.

Ejendomsservice og ejendomsstrategi

Ejendomsservice og ejendomsstrategien forventes at være tæt på balance.

Drift af ældre- og handicapboliger

Der forventes budgetbalance på området. Driften af de almene boliger er pr. 1. marts overgået til DAB, og der forventes aktuelt ingen afvigelser i forhold til budgettet.

Skatter og Generelle tilskud mv.*Indtægter*

Der forventes en merindtægt på 1,153 mio. kr. i 2026 som følge af modtaget tilsagn om tilskud. Tilskuddet er meddelt som led i landdistriktsudspillet "Sammenhæng og balance" og gives til kommuner, der tager et ansvar for opstilling af vedvarende energi på land.

Der søges om en indtægtsbevilling på 20,5 mio. kr. vedrørende tilskuddet til Bedre og billigere dagtilbud til budgetopfølgning 1. Tilskuddet skal styrke kvaliteten i dagtilbuddene gennem flere pædagogiske medarbejdere og lavere forældrebetaling. Da midlerne først disponeres af Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget, er hverken de forventede indtægter eller udgifter indarbejdet i estimatet for Budgetopfølgning 1.

Finansiering til nedsættelse af egenbetaling for madlevering og madservice samt til ekstraordinære kommunale beredskabsindsatser er endnu ikke udmøntet og indarbejdes først i forbindelse med midtvejsreguleringen.

Finansiering og afdrag

Finansiering og afdrag forventes at være tæt på balance.

Renter

Der forventes en netto-merindtægt på 1,0 mio. kr., som kan henføres til øgede indtægter fra garantiprovision vedrørende kommunens stillede garantier.

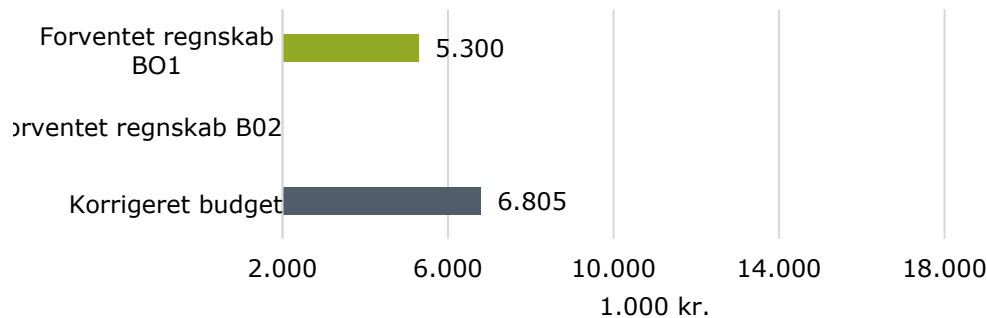
Renteudgifterne og afkastet af kommunens kapitalforvaltning forventes påvirket af den geopolitiske usikkerhed. I forbindelse med Økonomisk Redegørelse i maj opdateres en række skøn for økonomiske nøgletal, som vil danne grundlaget for BO2 prognosen for 2026.

Klima og Miljøudvalget

Klima og Miljøudvalget forventer et samlet forbrug på 5,3 mio. kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

På det brugerfinansierede område forventes et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. (indgår ikke i nedenstående figurer)



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Miljø og Natur - service

Miljø

Forventer et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært indtægter på grundvandsområdet, hvor de statslige tilskud kommer ind i 2026 i forbindelse med afslutning af sagerne på særligt Omø og Agersø.

Natur

Forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget kommer primært fra klimalavbund, vandløbsvedligeholdelse og Natura 2000 projekter

Klima

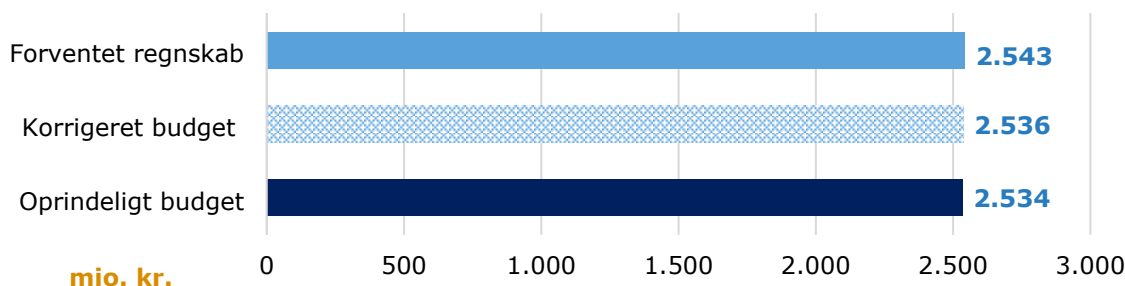
Forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært at midlerne ikke er disponeret. Budgettet under Klima er bundet op på DK2020 klimaplanen samt kommunens bæredygtighedsstrategi.

Det brugerfinansierede område

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Forventningen indeholder en række usikkerheder, da der er mange nye tiltag på affaldsområdet, bl.a. udvidet producentansvar og manglende afklaring omkring tilbagebetaling af opkrævet moms for 2025. AffaldPlus har indgivet tilbagebetalingskrav for moms til SKAT, men indgår ikke i estimatet.

Social- og Beskæftigelsesudvalget

Social- og Beskæftigelsesudvalget forventer et samlet forbrug på 2.543 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der et merforbrug på 6,4 mio. kr. Det forventede merforbrug er fordelt med et mindreforbrug på 16,1 mio. kr. på øvrige udgifter og et merforbrug på 22,5 mio. kr. på serviceudgifter.



**Bemærkning: Der er konstateret en fejl i beløbet under det oprindelige budget i BO1-sagen på Social- og Beskæftigelsesudvalget. Beløbet vil blive rettet til BO2.*

Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Handicap, psykiatri, og misbrug

På politikområdet Handicap og Psykiatri forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. Det forventede merforbrug er fordelt med et merforbrug på 17,3 mio. kr. på serviceudgifter og mindreforbrug på 12,1 mio. kr. på øvrige udgifter.

Myndighedsområderne

På myndighedsområdet forventes der budgetbalance ved BO1. Der er dog identificeret flere risici, som kvalificeres nærmere frem mod BO2. Det drejer sig blandt andet om tilgang fra børn- og ungeområdet til voksenområdet, ændrede refusionsregler for særligt dyre enkelsager samt borgere med dobbeltdiagnoser.

Tværgående område

På det tværgående område er der afrapporteret et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende puljen til strategisk tomgangshusleje. Dette skyldes, at midlerne først fordeles til de relevante tilbud fra maj måned.

Enhederne

De fire enheder består af Forsorgscenter Toften, Enhed for Rusmiddel og Socialpsykiatri, Enhed for Specialundervisning og Beskæftigelse samt Enhed for Handicap. De tre første enheder forventes at være i balance. På Enhed for Handicap forventes der en samlet afvigelse på 7,9 mio. kr. Heraf vedrører 4,2 mio. kr. et forventet merforbrug som følge af oversvømmelsen på Vejsgård Allé. Det resterende merforbrug på 3,7 mio. kr. forventes dækket af puljen til strategisk tomgangshusleje, som forventes fordelt inden næste budgetopfølgning. På den baggrund vurderes der ikke at være behov for at udarbejde handleplaner på området.

Arbejdsmarkedsområdet

På politikområdet Arbejdsmarkedsområdet forventes et mindreforbrug på 12 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er fordelt med 11,3 mio. kr. på overførselsudgifter og 0,6 mio. kr. på serviceudgifter.

Dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp

De væsentligste forklaringer knytter sig til dagpenge og kontanthjælp, hvor der samlet forventes et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. På dagpengeområdet skyldes dette både et lidt lavere antal helårspersoner og en lavere gennemsnitsudgift end forudsat. På kontanthjælpsområdet hænger udviklingen navnlig sammen med kontanthjælpsreformen, hvor flere borgere end forventet modtager ydelser på lavere satser.

Integrationsområdet

Modsat forventes merforbrug på integrationsområdet på 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet lavere grundtilskud, øgede udgifter til danskuddannelse samt en højere tilgang til integrationsprogrammet end forudsat. Området er i høj grad aktivitetsstyret og påvirkes samtidig af eksterne forhold, herunder udviklingen i målgruppe som Ukrainere, som i mange tilfælde gennemfører danskuddannelsen hurtigere end forventet.

Ressourceforløb, fleksjob og revalidering

Der forventes et merforbrug på sygedagpenge og jobafklaring på 1,5 mio. kr. samt på ressourceforløb, fleksjob og revalidering på 3,5 mio. kr. På sygedagpengeområdet skyldes afvigelsen højere aktivitet og tendens til længere forløb. På ressourceforløbsområdet skyldes merforbruget primært flere helårspersoner end budgetteret.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Arbejdsmarkedsforanstaltninger viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Området følges tæt, da det er aktivitetsstyret og fortsat præget af reformimplementering og ændrede konteringsregler.

Førtidspensioner og Boligstøtte

På politikområdet Førtidspensioner og Boligstøtte forventes et merforbrug på 3,7 mio. kr. Det forventede merforbrug er fordelt med 3,4 mio. kr. på overførselsudgifter og 0,3 mio. kr. på serviceudgifter.

Sociale ydelser

Der forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som primært kan henføres til boligydelse og boligsikring. Vurderingen er fortsat usikker, da datagrundlaget tidligt på året er begrænset. Området påvirkes desuden af kontanthjælpsreformen fra 1. juli 2025, som ændrer målgrupper og ydelsesniveauer og kan medføre stigende udgifter til boligsikring senere på året.

Førtidspensioner mv.

Der forventes et merforbrug på 6,0 mio. kr., som vedrører førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014. Afvigelsen skyldes en højere faktisk tilgang i 2025 end forudsat ved budgetlægningen samt en højere tilgang i starten af 2026. Det indebærer, at antallet af førtidspensionister ved indgangen til 2026 ligger over det budgetterede niveau. Skønnet er foreløbigt og vil blive kvalificeret yderligere i kommende budgetopfølgninger.

Tilbud til voksne

Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget vedrører krisecentre, hvor aktivitetsniveauet fortsat er højt, og området er vanskeligt at prognosticere. For boligplacering af udlændinge og boligudgifter skønnes forbruget aktuelt at være i balance med budgettet, men udviklingen følges tæt.

KOORDINERET UNGEINDSATS

På politikområdet Koordinerende ungeindsats forventes et merforbrug på 9,5 mio. kr. Det forventede merforbrug er fordelt med 3,9 mio. kr. på overførselsudgifter og 5,6 mio. kr. på serviceudgifter.

Skole

Der forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr. Det forventede merforbrug er baseret på tidligere års erfaringer for tilgang, da elever konkret registreres senere på året. Erfaringerne er baseret på, at der forventes en større gruppe af unge fra kommunens specialskoler som færdiggør grunduddannelse.

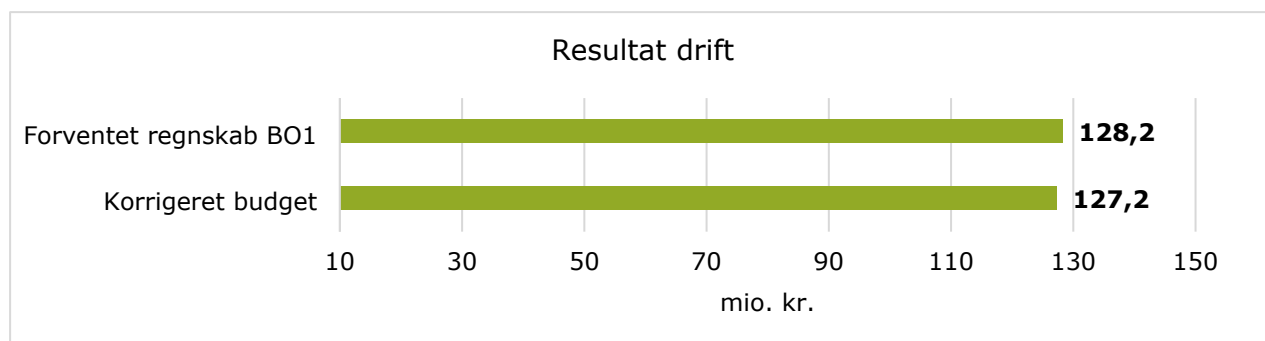
Arbejdet med at reducere dette merforbrug mest muligt, vil der i 2026 blive tilstræbt at sikre endnu bedre samarbejde med bl.a. vores specialskoler og den vejledning der sammen med vores deltagelse, foregår der. Således vi endnu tidligere end tilfældet er i dag, får dialog med skole, forældre og de unge, hvad en fremtid kan byde på når det kommer til uddannelse. Således vi får endnu bedre bevægelse indenfor de alternativer der er til et stu-forløb.

Beskæftigelse

Der forventes et merforbrug på 5,7 mio. kr. Merforbruget vedrører primært STU over 18 år samt sociale formål. For STU over 18 år skyldes afvigelsen især stigende udgifter til køb af pladser, da de unge der målgruppevurderes ses at have et stigende behov der skal honoreres i deres stu-forløb. Der er udarbejdet handleplan på området, men effekterne forventes først gradvist realiseret. Øvrige beskæftigelsesrettede indsatser er under omlægning som led i reformarbejde og Ungeløftet.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventer et samlet forbrug på 128 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 1 mio. kr.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Kultur og Fritid

Kultur

På kulturområdet forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært budgetregulering, mens der på udvikling og projekter forventes et mindre merforbrug. De øvrige aktiviteter på området forventes samlet set at være tæt på budgettet.

Fritid

På fritidsområdet forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget består af et forventet mindreforbrug på budgetregulering og et forventede merforbrug på driften. Budgetreguleringen vedrører hovedsageligt driftsoverførsler fra 2025, herunder projektmidler fra Danmarks Idrætsforbund, som er modtaget i 2025, men skal anvendes i 2026 i driften.

Svømmehallerne

På svømmehallerne forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. Området har gennem flere år haft vanskeligt ved at holde forbruget inden for budgetrammen, og tidligere handleplaner er ikke realiseret. Der igangsættes derfor en proces med henblik på bedre sammenhæng mellem serviceniveau og budgetramme. Arbejdet vil frem mod udvalgs mødet i maj tage udgangspunkt i blandt andet livredderdækning, cafeteria drift, åbningstider, foreningernes brug, rengøring og aktiviteter.

Bibliotekerne og Slagelse Kulturskole

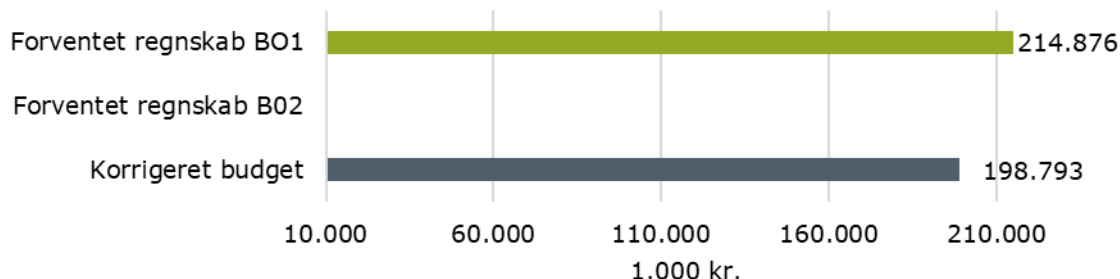
Bibliotekerne og Slagelse Kulturskole forventes samlet set at balancere

Turisme

På politikområde Turisme forventes der balance.

Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalget

Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalget forventer et samlet forbrug på 215 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er merforbrug på 16,1 mio. kr.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Havne og Færger

Der forventes et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget vedrører både havnedrift og færgedrift. På havnene skyldes afvigelsen især et vedligeholdelsesefterslæb, gentagne skader på anlæg og ekstraordinære udgifter til blandt andet vinterforhold og nødvendige udbedringer. På færgedriften skyldes merforbruget især prisudvikling på værftsarbejder, vedligeholdelse og akutte reparationer, herunder problemer med Agersøfærgens rampe.

Drift og Teknik

Der forventes et samlet merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært vintervedligeholdelse, hvor der forventes et merforbrug på 25,0 mio. kr. som følge af vedvarende frost, snefald og snefygning i årets første måneder. Dette modsvares delvist af mindreforbrug på blandt andet busdrift på 6,0 mio. kr., vejbelysning på 3,0 mio. kr. og vejbidrag på 0,9 mio. kr. Herudover forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. på skadedyrsbekæmpelse, som hænger sammen med stigende aktivitet og tidligere overført merforbrug.

Plan og Landdistriktsudvikling

Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og samlet set begrænsede afvigelser fra budgettet.

Erhvervsservice

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. og samlet set begrænset afvigelse fra budgettet.

Administrativ bemærkning den 9-4-2026

Administrationen har på baggrund af Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalget bestilling, beskrevet hvorledes havnenes merforbrug kan finansieres inden for Politikområdets Drift og Teknik, og at denne beskrivelse tilføjes til Økonomiudvalgets behandling af Budgetopfølgningerne.

På budgetområdet Havne er der overført et merforbrug fra 2025 på 0,9 mio. kr. særligt grundet skader på havneanlæg samt udskiftning og lovliggørelse af en række installationer.

Ved budgetopfølgning 1 for 2026 forventes der, ved at reducere planlagte driftstiltag, projekter og vedligehold på havnene, at kunne hentes maksimalt 0,3 mio. indenfor eget budget.

Der er afholdt større vinteromkostninger på driftsbudgettet i indeværende år og en række skader i vores havne skal udbedres/midlertidigt afhjælpes.

Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalget har bedt administrationen beskrive hvordan de resterende 0,6 mio. kr. fra overførslen kan finansieres inden for politikområdet Drift og Teknik.

En finansiering af de resterende 0,6 mio. kan findes ved at reduceres serviceniveauet inden for offentlig toiletter, vejdrift og grønne områder. Alternativt kan de finansieres af de mindreforbrug (8,5 mio. kr.) der tilføres kassen fra kollektiv trafik og gadelys.

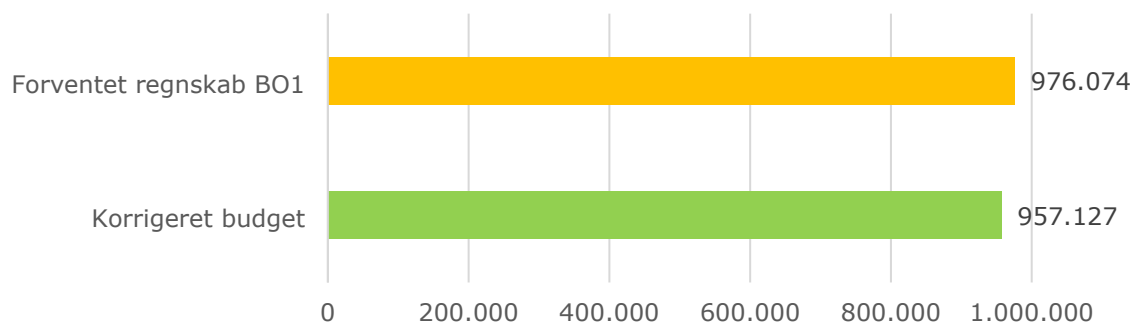
Hele Erhvervs-, Udviklings- og Landdistriktsudvalgets driftsramme er serviceudgifter med undtagelse af skadedyrsbekæmpelse, som er brugerfinansieret.

Senior- og Omsorgsudvalget

Seniorudvalget forventer et samlet forbrug på 976 mio. kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er merforbrug på 18,9 mio. kr.

Det forventede merforbrug er fordelt med 2,4 mio. kr. på øvrige udgifter og 16,6 mio. kr. på serviceudgifter.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Myndighedsområdet

På myndighedsområdet er det væsentligste pres knyttet til særlige foranstaltninger, hvor der forventes et merforbrug på 17,7 mio. kr. Udgifterne vedrører få borgere med demens, psykiske problemstillinger og udadreagerende adfærd, som har behov for døgnpleje eller døgnvagt, og hvor der ikke er afsat budget. Herudover forventes merforbrug på særligt dyre enkeltsager på 3,0 mio. kr. samt et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. på aktiviteterne: afregning af plejeboliger herunder Smedegade, mellemkommunale betalinger og huslejetab. Der forventes modsat et mindreforbrug på visitation til helhedspleje på 5,6 mio. kr. og på hjælpemidler på 1,2 mio. kr. - særligt helhedsplejeområdet er fortsat behæftet med usikkerhed.

Plejecentre og madproduktion

Der forventes et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. Merforbruget vedrører primært madproduktion, hvor der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. som følge af stigende fødevarerpriser og lavere egenbetaling for borgerne. Det forventes, at merforbruget kan udlignes ved de statslige midler, som udmøntes ved midtvejsreguleringen og indarbejdes ved BO2. Hertil kommer et mindre merforbrug på plejecentre og midlertidige boliger.

Helhedsplejen, Hjemmeplejen og Sygeplejen

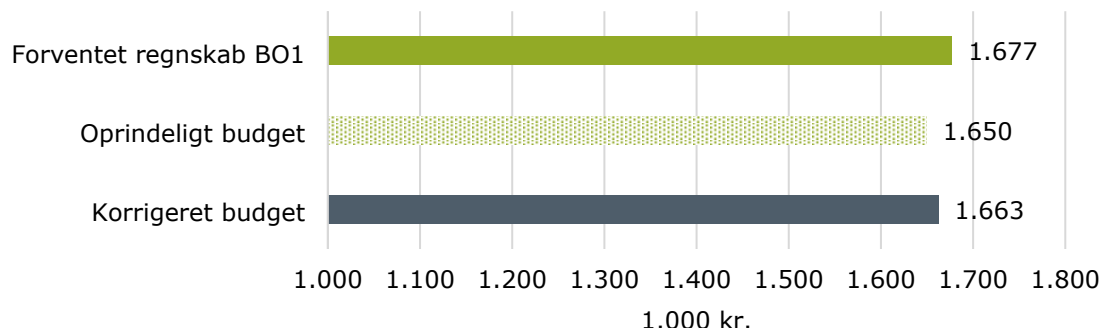
Der forventes et merforbrug på 9,4 mio. kr. Merforbruget skyldes især et sygefravær, der ligger væsentligt over det niveau, som er forudsat i afregningstaksterne. Området er samtidig præget af usikkerhed som følge af omlægningen til faste tværfaglige teams og den fortsatte implementering af ældreloven.

Øvrige områder

Der forventes mindreforbrug på 5,9 mio. kr. på centralt tværgående og projekter. I budget 2025 blev der afsat budgetmidler til kvalitetsløft af ældreområdet i forbindelse med Ældrereformen. Ved udgangen af 2025 resterede der 5,9 mio. kr. af de allerede afsatte midler. Der er ikke truffet politisk beslutning om udmøntning, men det er besluttet, at de bliver videreført til ældreområdet ind i 2026, og der afventer politisk stillingtagen til, hvordan disse midler skal anvendes. Der forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på SSA- og SSH-elever. Mindreforbruget på elevområdet skyldes især, at det tidligere har været vanskeligt at ansætte op til den fastsatte dimensionering.

Familie-, Børne og Uddannelsesudvalget

Familie-, Børne og Uddannelsesudvalget forventer et samlet forbrug på 1.677 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er metforbrug på 14,5 mio. kr.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Skole

Skoleområdet forventer i 2026 et samlet merforbrug på 9,2 mio. kr. Merforbruget vedrører myndighedsområdet, mens virksomhederne samlet forventer et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Specialundervisningsområdet

På specialundervisningsområdet forventes et merforbrug på 10,1 mio. kr. Udfordringen skyldes, at budgettet er reduceret betydeligt fra 2025 til 2026, uden at antallet af segregerede elever er faldet tilsvarende. Der er i budgetopfølgning 1 omplaceret 20,0 mio. kr. fra puljen Fra special til almen området, men udgifterne til kommunale og eksterne specialtilbud ligger fortsat på et højt niveau.

Almen myndighed

Almen myndighed forventes som udgangspunkt at balancere. Området er udfordret af udgifter til økonomisk friplads, søskendetilskud i SFO og mellemkommunale elever. Merforbruget medfører et behov for tilbageholdenhed under myndighed om igangsætning af flere indsatser for at nedbringe merforbruget.

Virksomhedsområdet

På virksomhedsområdet opvejes merforbrug på klubområdet af mindreforbrug på alment skoler og øvrige virksomheder. Samtidig er der fortsat budgetpres som følge af stigende behov for modtagekapacitet til flygtninge og familiesammenførte.

Dagtilbud

Dagtilbudsområdet forventer i 2026 et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget vedrører virksomhederne, mens myndighedsområdet samlet forventer et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Myndighed

På myndighed forventer samlet set et mindreforbrug på 1,4 mio. kr, som skyldes flere modsatrettede bevægelser. Der forventes færre udgifter til forældrebetaling og søskende fripladstilskud samt kompetenceudvikling modsat forventes merforbrug på blandt andet søskendetilskud og fripladstilskud i privatinstitutioner

Virksomhedsområdet

På virksomhedsområdet forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget vedrører primært de integrerede institutioner, mens dagplejen forventer et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Fire institutioner er omfattet af handleplaner og følges tæt frem mod budgetopfølgning 2.

Der anmodes desuden om en tillægsbevilling på 20,5 mio. kr. vedrørende minimumsnormeringer og nedsat forældrebetaling. I den særskilte sag om udmøntning af midlerne kan der tages stilling

til, om hele eller dele af midlerne skal anvendes til at nedbringe udvalgets samlede budgetudfordringer.

Børn og familie

På politikområdet Børn og Familie forventes ved budgetopfølgningen et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. på drift. Merforbruget fordeler sig med 3,2 mio. kr. på myndighedsområdet og 0,9 mio. kr. på virksomhederne.

Sammenhængen mellem budget og indsatsniveauet følges fortsat tæt, da der nationalt opleves stigning i børn og unges mistrivsel samt stigning i udgiftsniveauet på landsplan.

Myndighedsområdet

På myndighedsområdet dækker resultatet over et mindreforbrug på forebyggende indsatser og øvrige foranstaltninger, mens der forventes merforbrug på anbringelser samt mindreindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

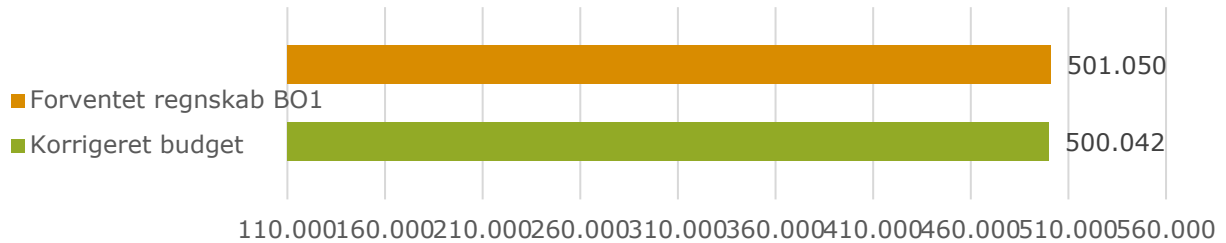
Virksomhedsområdet

På virksomhederne vedrører merforbruget især Børne- og Ungehuset Havrebjerg, hvor økonomien fortsat er påvirket af øgede vikarudgifter som følge af længerevarende sygdomsmeldinger og ubesatte stillinger.

Sundhedsudvalget

Sundhedsudvalget forventer et samlet forbrug på 500 mio. kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er et merforbrug på 1 mio. kr.



Der er følgende væsentlige kommentarer til det forventede resultat til budgetopfølgning 1:

Sundhed og forebyggelse

Sundheds- og Ældrechef

Der forventes et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. primært fra myndighedsområdet. Afvigelsen vedrører især betalinger til regionen. Merforbruget afspejler overført merforbrug fra 2025 på ca. 2,9 mio. kr. Årsagen til merforbruget er, at en del af opkrævning af betaling fra andre kommuner for færdigbehandlede patienter i 2025 først sker i første halvår af 2026.

Sundhedstilbud

På Sundhedstilbud forventes et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., primært vedrørende forebyggelse, fælles administration, omsorgstandpleje og alkoholbehandling.

Aktivitetsbestemt Medfinansiering

Området forventes at balancere, da afregninger for 2026 er ligge fast.

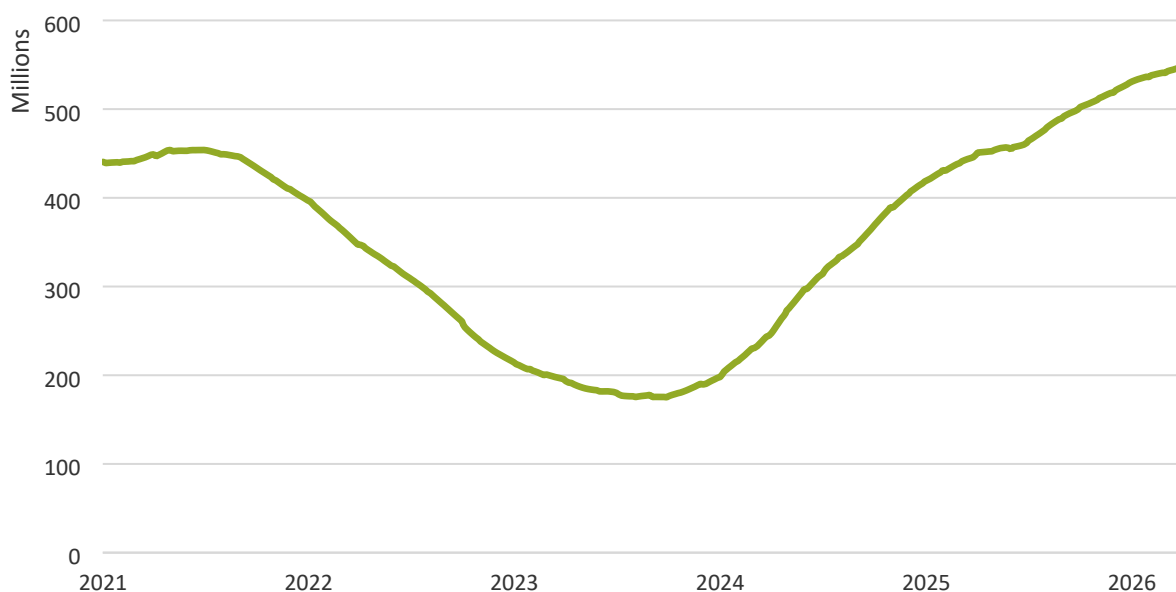
3. Likviditetsprognose

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2021 -2026

I perioden fra sommeren 2021 til efteråret 2023 faldt den gennemsnitlige kassebeholdning med 280 mio. kr. Efterfølgende vendte udviklingen, og steg med 355 mio. kr. frem til udgangen af 2025.

I de første tre måneder af 2026 er likviditeten steget med yderligere 17 mio. kr. så den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ultimo marts 2026 udgør 548 mio. kr.

Figur 3.1 Udvikling i 365-dages gns. likviditet (januar 2021 – marts 2026)



Bemærkning: Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit).

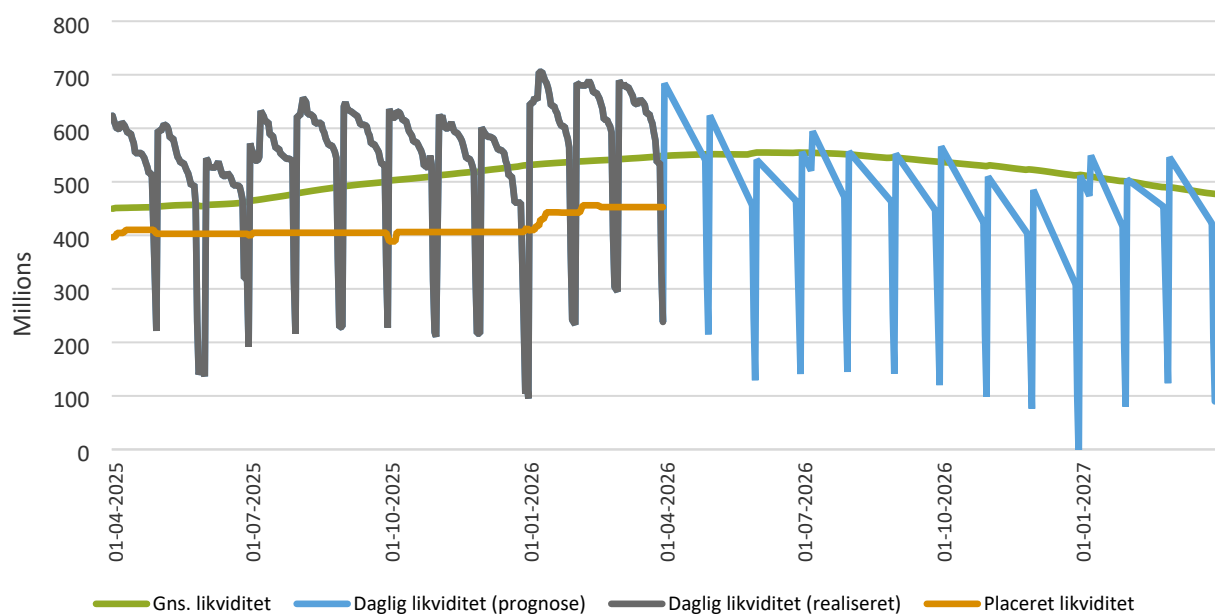
Udvikling i kassebeholdningen de seneste 12 mdr. og de kommende 12 mdr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har siden efteråret 2023 været støt stigende. Pr. ultimo marts 2026 er den steget til 548 mio. kr.

På grund af det jf. budgetopfølgningen forventede kassetræk i 2026, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at toppe i juni 2026, hvorefter den begynder at falde.

Ved udgangen af 2026 forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at være faldet til 512 mio. kr. og ved udgangen af marts 2027 forventes den at være faldet yderligere til 477 mio. kr.

Figur 3.2 Likviditetsudvikling 12 mdr. frem (pr. ultimo marts 2026)



Bemærkning: I daglig kassebeholdning indgår indestående på bankkonti (eks. deponerede beløb), samt likvider placeret i værdipapirer.

4. Udvikling i langfristet gæld m.m.

Langfristet gæld og forpligtigelser

Den langfristede gæld og forpligtigelser udgjorde primo 2026 1,164 mia.kr. og forventes at falde med 91 mio.kr. til 1,073 mia. kr. ultimo året.

Tabel 4.1 Udvikling i langfristet gæld

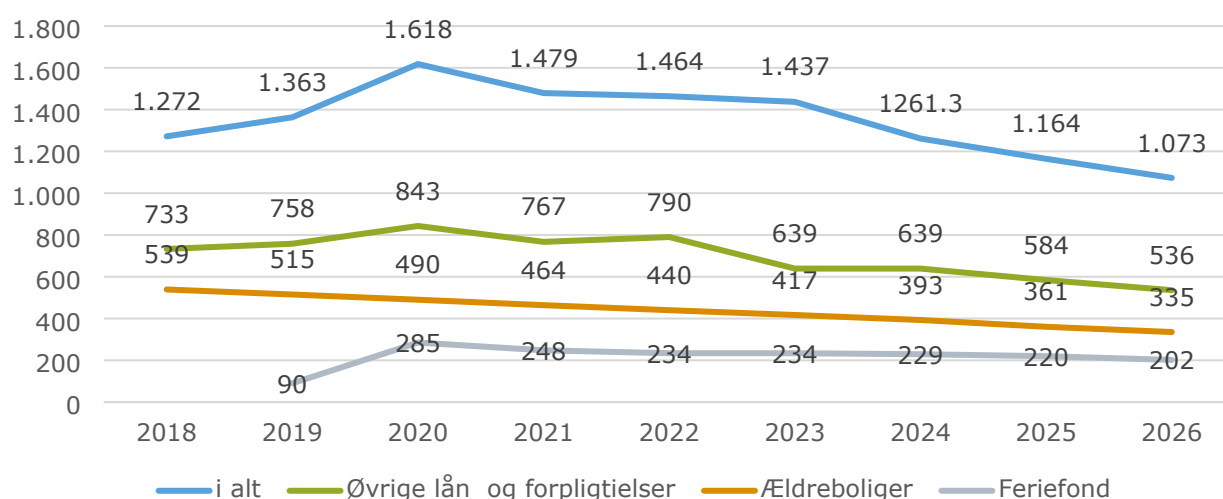
Lånetyper (mio.kr.)	Primo 2026	Afdrag 2026	Værdi-regulering 2026	Låntagning 2026	Ultimo 2026
Lån selvejende institutioner	10,1	-0,3			9,8
Lån ældreboliger	360,5	-25,1			335,4
Lån færger	12,0	-2,0			10,0
*Leasing forpligtigelser	45,4				45,4
Øvrige lån	516,6	-64,1		18,0	470,5
Indefrosne feriepengeforpligtigelse	219,8	-17,8	0,0		202,0
Langfristet lån i alt	1.164,4	-109,2	0,0	18,0	1.073,2

* Finansiering af leasingforpligtigelser bliver afholdt på driften - og bliver ultimo året værdireguleret på balancen,

Tabel 4.1 kan opdeles i 3 forskellige områder.

- Alm. lån, hvor afdrag afsættes budgetmæssigt i finansieringsoversigten
- Indefrosne feriepengeforpligtigelse, her finansieres indbetalingen til LD Fonde via driften. Bidrag modsvares af lavere udgifter til feriepengeafregning i forbindelse med medarbejderes fratræden
- Forpligtigelser til leasing, som finansieres via driften

Figur 4.1 Udvikling i langfristet gæld og forpligtigelser 2018-2026



Figur 4.1 viser at den langfristede gæld fortsat er faldende. Ultimo 2026 forventes den samlede gæld at være faldet med 91 mio. kr. til omkring 1,073 mia.kr.

Tabel 4.2 Budgetlagt lånefinansiering 2026

(mio.kr.)	Oprindelig budget 2026	Korrigeret budget 2026	Forventet låntagning 2026	Afvigelse	Godkendt låntagning 2026
Energirenovering/energibesparende foranstaltninger	-3,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0
Ordinær anlægslånepulje	-15,0	-15,0	-15,0	0,0	-15,0
Lån til ældreboliger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lånemuligheder i alt	-18,0	-18,0	-18,0	0,0	-18,0

Der er til budget 2026 budgetlagt med optagelse af lån på 18,0 mio.kr.

Finansforskydninger

Under finansforskydninger indgår særlige udgifts- og indtægtsposter, herunder ændringer i tilgodehavender og gæld, mellemregninger, kortfristede tilgodehavender samt indskud i Landsbyggefonden mv., som påvirker kommunens likviditet.

Af tabel 4.3 fremgår det, at finansforskydninger samlet set har en positiv likviditetsvirkning på 1,2 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der således budgetlagt med en positiv påvirkning af likviditeten på 57,9 mio. kr.

Ændringen fra oprindeligt budget til korrigeret budget kan navnlig henføres til:

- nulstilling af regnskabsværn på 45,0 mio. kr. med tilsvarende reduktion af budgettet til driftsudgifter
- afsættelse af midler efter budgetvedtagelsen inden for udgiftsrammen til grundkapitaltilskud og kapitaltilførselslån.

Det bemærkes desuden, at budgettet vedrørende deponerede midler vil blive gennemgået og opdateret frem mod BO2.

Tabel 4.3 Finansforskydninger

(mio.kr.)	Oprindelig budget 2026	Korrigeret budget 2026	Forventet 2026	Afvigelse
Afdrag pantebrev og øvrig gæld	-0,6	-0,6	-0,6	0,0
Frigivelse af deponering	-3,4	-3,4	-3,4	0,0
Grundkapitalindskud +kapitaltilførselslån	0,0	11,6	11,6	0,0
I-lån vedr. boligpakke	-9,4	-9,4	-9,4	0,0
Indefrosne ejendomsskatter til pensionister	0,0	0,0	0,0	0,0
Lån til beboerindskud	0,5	0,5	0,5	0,0
Regnskabsværn	-45,0	0,0	0,0	0,0
Finansforskydninger i alt	-57,9	-1,2	-1,2	0,0

Tabel 4.4 viser de forventede udgifter indenfor Indskud i Landsbyggefonden mf.

Tabel 4.4 Afsat budget til grundtilskud

(mio.kr.)	Oprindelig budget 2026	Korrigeret budget 2026	Forventet 2026	Afvigelse
Smedegade plejecenter - afd. 28	0,0	11,6	11,6	0,0
Langfristet lån i alt	0,0	11,6	11,6	0,0

5. Servicerammen

Tabel 5.1 viser, at fagudvalgene samlet forventer et forbrug på serviceudgifter, der ligger 59 mio. kr. over KL's vejledende serviceramme.

På nuværende tidspunkt er det vanskeligt at vurdere risikoen for sanktion, da denne afhænger af kommunernes samlede forbrug i forhold til servicerammen.

Tabel 5.1 Serviceramme for 2026 (mio. kr.)

Serviceramme til overholdelse (mio.kr.)	BO1
Serviceramme til overholdelse - vedtaget budget	4.614
*Korrektioner til serviceramme (midtvejsregulering)	0,0
**Tilskud til Ukraiere (indregnes ved overskridelse)	
Serviceramme til overholdelse	4.614,0
Forventet regnskab iflg. Fagudvalg	4.673,4
Overskridelse af serviceramme iflg. forventet regnskab	-59,4

* Det korrigerede sigtepunkt udmeldes ved midtvejsreguleringen. KL har tilkendegivet, at servicerammen forhøjes med 20,5 mio. kr. som følge af initiativet om flere pædagogiske medarbejdere og lavere forældrebetaling i dagtilbuddene. Forhøjelsen er ikke medregnet, da udgiften endnu ikke indgår i det forventede forbrug.

** KL's fordeling af tilskud til Ukrainere som kan medtages ved overskridelse af servicerammen

Udviklingen i forbrugsprocenterne på serviceudgifter viser, at forbruget aktuelt ligger 0,4 procentpoint lavere end i 2025 og 0,3 procentpoint lavere end i 2024.

Forbrugsprocenten indikerer isoleret set ikke et merforbrug. Det skal dog bemærkes, at der er betydelig usikkerhed forbundet med at vurdere udviklingen på baggrund af forbrugsprocenter efter kun to måneder, idet der kan forekomme væsentlige periodeforskydninger. Eksempelvis er der bogført 42 mio. kr. mere på mellemkommunale betalinger end samme tidspunkt sidste år. Den overenskomst aftalte lønudviklingen har i 2025 har været højere end forudsat, og der forventes derfor en positiv midtvejsregulering af kommunens budget til løn. Virkningen heraf kendes dog først endelig til budgetopfølgning 2 i august.

Tabel 5.2 viser at udviklingen i forbrugsprocenter i årets 2 første måneder ligger under niveauet for 2025 og tæt på niveauet for 2024.

Tabel 5.2 Udvikling i forbrugsprocenter

	Jan	Feb
2024	8,1	15,9
2025	8,5	16,0
2026	8,0	15,6

6. Handleplaner

Der er til denne budgetopfølgninger udarbejdet eller igangsat tiltag for at imødegå merforbrug på følgende områder.

Det forventede merforbrug forudsætter, at der iværksættes handleplaner for 25 mio. kr. - effekten fra handleplanerne er betinget af en godkendelse i de stående udvalg i april. En manglende godkendelse af handleplaner, vil forværre det forventede resultat.

Tabel 6.1 Oversigt igangværende handleplaner

Område (1.000 kr.)	Dato for opstart af handleplan	Merforbrug ved opstart af handleplan	Merforbrug ved forrige BO	Forventet merforbrug BO1*
Økonomiudvalget		1.910	0	1.865
Kultur og Fritid	28-02-2026	1.436	0,0	1.436
Kantiner	28-02-2026	474	0,0	429
Klima og Miljøudvalget		0	0	0
Social- og Beskæftigelsesudvalget		11.468	0	9.308
Ungeenheden - Sociale formål (§ 85)	01-03-2026	1.700		1.700
Ungeenheden - STU	01-03-2026	9.768		7.608
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		2.473	0	2.173
Svømmehallerne	28-02-2026	2.473	0	2.173
Erhvervs- Udvikling- og Landdistriktsudv		0	0	0
		0	0	0
Senior- og Omsorgsudvalget		30.615	0	28.715
Madservice	28-02-2026	2.198	0	298
Smedegade (OK-fonden)	28-02-2026	1.315		1.315
Særlige foranstaltninger	28-02-2026	17.702		17.702
Helhedsplejen	28-02-2026	9.400		9.400
Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget		36.047	1.388	16.921
Børnehaven Lilleskov	28-02-2026	1.363	0	1.133
Nygården	28-02-2026	1.708	0	875
Daginstitution Flakkehaven	28-02-2026	534	0	409
Sct. Mikkel Børnehave	28-02-2026	536	0	249
Skole - Myndighed	28-02-2026	24.500	0	10.104
Børn og Familie - myndighed	01-03-2026	5.893		3.193
Børne- og Ungehemmet Havrebjerg	20-02-2026	1.513	1.388	958
Sundhedsudvalget		2.757	0	1.457
Myndighed - betaling til regioner	28-02-2026	2.757	0	1.457
I alt til finansiering		85.270	1.388	60.439

7. Oversigt bevillinger

Tabellen nedenfor viser de bevillinger med kassevirkning og/eller ændring af udgiftstype, som er bevilget i perioden fra budgetvedtagelsen til ultimo februar 2026.

Tabel 7.1 Oversigt kassefinansierede bevillinger

Bevillinger	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgift- stype
				x
				x
Lukning af gl. stilling børnehave	-1.215			S
Ombygning af Smedegade plejecenter - afd. 28, Slagelse	11.620	-16.504		F
Ombygning af Smedegade plejecenter - afd. 28, Slagelse	4.500			A
Ombygning af Smedegade plejecenter - afd. 28, Slagelse	192	192	192	S
Køb af Smidstrupvej 7 i Skælskør - Afledt drift (sparet leasingydelse)	-1.600	-1.540	-1.400	S
Køb af Smidstrupvej 7 i Skælskør - Anlæg omplacering mellem årene	1.090		-1.090	A
Køb af Smidstrupvej 7 i Skælskør - Anlægsbevilling	4.550			A
BO3 - Projekt Ungeløft korr. af indtægtsbevilling	2.081			S
BO3 - Ældreboliger: Vedligeholdelsesplaner	6.375			Æ
BO3 - Justering af afsatte rådighedsbeløb ml 25 og 26	4.440			A
Økonomi til nyt indmødested for helhedsplejen på Agersø	2.000			A
Økonomi til nyt indmødested for helhedsplejen på Agersø		40	40	S
Drift - Overførelse af mer- og mindreforbrug til 2026	40.746			SO
Anlæg - Overførelse af mer- og mindreforbrug til 2026	56.385			AO
Tilpasning af anlæg og drift - Overførelsessagen 2026	-728			S
Tilpasning af anlæg og drift - Overførelsessagen 2026	728			A
Nulstilling af overført merforbrug	15.155			S
Drift - Nulstilling af regnskabsværn	-45.000			S
Finansiering - Nulstilling af regnskabsværn	45.000			F
Midlertidig placering af Brandstation i Slagelse nord	2.146			S
Midlertidig placering af Brandstation i Slagelse nord	1.300			A
Erhvervelse af Dalsvinget 11, Slagelse	1.000			A
I alt	150.765	-17.812	-2.258	

Bevillinger opdelt på udgiftstyper	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Udgifts- type
<i>Bevillinger serviceudgifter</i>				
Bevillinger service (inkl. regnskabsværn)	-28.969	-1.308	-1.168	S
Overførelser fra 2025 service	40.746	0	0	SO
Bevillinger på serviceudgifter	11.777	-1.308	-1.168	
<i>Bevillinger øvrige</i>				
Overførelsesudgifter	0	0	0	O
Særligt dyre enkeltsager	0	0	0	SDE
Ældreboilger	6.375	0	0	Æ
KMF	0	0	0	K
Bevillinger øvrige udgifter i alt	6.375	0	0	
<i>Rådighedsbeløb anlæg</i>				
Ændringer til afsatte rådighedsbeløb	19.608	0	-1.090	A
Overførelser fra 2025 anlæg	56.385	0	0	AO
Bevillinger anlæg i alt	75.993	0	-1.090	
<i>Bevillinger indtægter og finans</i>				
Skatter og tilskud/udligning	0	0	0	I
Renter	0	0	0	IR
Lånoptagelse	0	0	0	L
Deponering	0	0	0	D
Finansforskydninger (inkl. regnskabsværn)	56.620	-16.504	0	F
Afdrag	0	0	0	AD
Bevillinger indtægter og finans	56.620	-16.504	0	
Samlede bevillinger	150.765	-17.812	-2.258	

8. Noter til anlægsudgifter

Det forventede anlægsforbrug er beregnet med udgangspunkt i det korrigerede budget på netto 303,9 mio. kr., heraf udgifter på 327,2 mio. kr. og indtægter på 23,3 mio. kr.

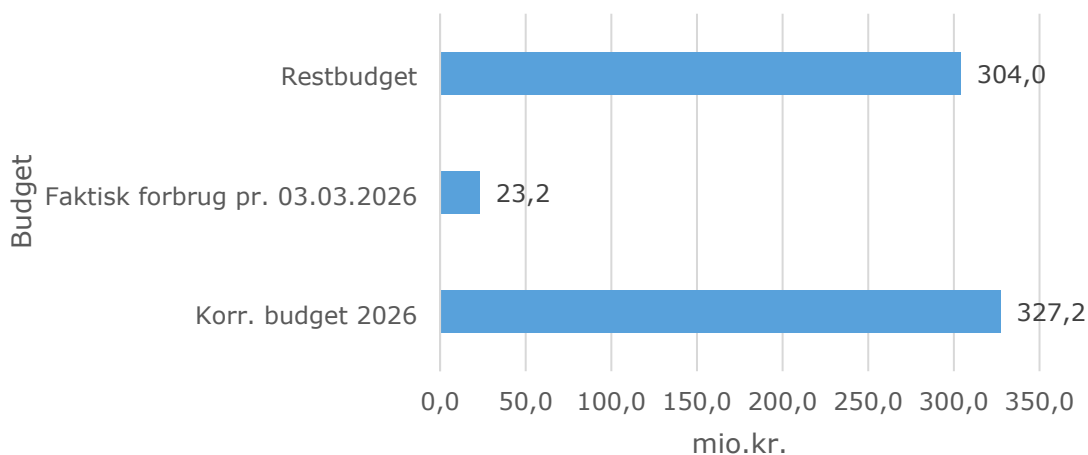
Sammenholdt med det korrigerede budget forventes et netto mindreforbrug på 52,2 mio. kr., mens der i forhold til det oprindelige budget forventes et netto merforbrug på 23,8 mio. kr.

Budgetafvigelserne er behandlet i de respektive stående udvalg.

Figur 6.1 nedenfor viser restbudgettet for bruttoanlægsudgifterne i de sidste ni måneder af 2026 og tabel 6.1 under figuren specificerer det forventede nettoanlægsforbrug på 251,0 mio. kr. fordelt på anlægsprojekter.

Noter til de væsentligste afvigelser fremgår under tabellen.

Figur 6.1 Bruttoanlægsudgifter pr. ult. Februar 2026



Tabel 6.1 Forventet forbrug opdelt på anlægsprojekter

Anlægs nr.	Anlægsprojekter	Korrigeret budget 2026	Forventet forbrug BO1	Forventet afvigelse BO1
	Økonomiudvalget	128.930	117.763	11.167
	Beredskab	689	1.000	-311
377	Beredskabsmateriel til P-kældre mv.	-311	0	-311
390	Ny brandstation Slagelse Nord	1.000	1.000	0
	Administration	100	0	100
383	Frasalg af Bildsø koloni	100	0	100
	Tværgående områder og initiativer	17.332	21.178	-3.846
115	Velfærdsteknologi	2.050	2.049	1
313	Optimering af administrative bygninger	15.282	19.129	-3.847
	Kommunale ejendomme	74.852	71.675	3.177
355	Trelleborg - Den genskabte borg 24/27	17.198	17.100	98
385	Sikring af Kulfyret i Halsskov	551	700	-149
201	Tagudskiftning - pulje	993	1.500	-507
386	Flytning af Rosenkildeskole til Tårnborghskole	4.035	4.000	35

Anlægs nr.	Anlægsprojekter	Korrigeret budget 2026	Forventet forbrug BO1	Forventet afvigelse BO1
244	Livsparken i Slots-Bjergby	-64	-64	0
347	Gaskonverteringer - Fjernvarme og varmepumper	2.363	1.950	413
348	Ombygning af toiletfaciliteter Børnehave Fejøvej 1	1.104	1.173	-69
354	Ombygning og udvidelse af tandklinikker	-585	150	-735
369	Byggeri af Stillinge Børnehave	104	0	104
277	Rosenkildeparken, Forundersøgelse og Akut	2.844	2.000	844
389	Investering i bedre faglokaler i skoler	9.102	9.400	-298
388	Nye klublokationer	5.760	2.000	3.760
387	Energieffektiviseringsdirektiv	4.683	4.790	-107
415	Nedrivning Madevej 63	73	0	73
419	Faciliteter Klub, Hjemmepleje og skole	353	0	353
418	Dalsvinget 11, Slagelse - Ny brug af grunden	6.380	5.890	490
408	Optimering af Guldagergård	-5.797	-4.390	-1.407
417	Genopbygning af Vemmelev Skole	6.419	6.256	163
344	Liggehal Daginstitution Kildebakken	497	423	74
423	Liggehal Søbjerggård	450	450	0
424	Tilbagekøb af Smidstrupvej, sundhedscent.	5.640	5.847	-207
427	Indkøb af generatorer	6.025	6.000	25
429	Flytning af Korsør Bibliotek til Kulturhuset	2.510	2.500	10
431	Skolemadsordning	197	0	197
434	Dalmoose Klub	-11	0	-11
435	Nyt indmødested for helhedsplejen Agersø	2.000	2.000	0
438	Midlertidig placering af Brandstation	1.300	1.300	0
437	Omdannelse til skærmede boliger Skovvang PC	728	700	28
	Køb og salg af ejendomme mm.	35.957	23.910	12.047
250	Jordpulje - Grundvandsbeskyttelse	-3.538	0	-3.538
373	Naturområder ved Korsør	-244	0	-244
384	Arealudviklingspulje	13.470	0	13.470
293	Tilbagekøb af skolerne i Skælskør	-663	0	-663
152	Vejudvidelse Møllebakken, Skælskør	11.853	913	10.940
310	Byggemodning Slagelse Erhvervsområde	3.680	2.985	695
203	Salg boligareal Tidselbjerget - etape 2	8.426	5.400	3.026
44	Energipark Byggemodning/salg erhversar.	-237	0	-237
Flere anlæg	Salg vedrørende udstykninger	244	0	244
145	Salg boligareal Ringvejen, Sørbymagle s/m	305	0	305
169	Salg boligareal Møllebakken 15, Skælskør s/m	0	0	0
228	Salg areal Borgbjergvej, 4242 Boeslu S/M	-61	0	-61
Flere anlæg	Køb og salg af ejendomme mm. Rest	11.100	10.924	176
322	Køb af jord Bildsøvej matr.nr 10a	-28	0	-28
379	Salg af Borgbjergvej 13, 4242 Boeslunde	-60	0	-60
339	Salg af Holbækvej 16, Slagelse	-43	0	-43
351	Opkøb forbrændingsanlæg Slagelse	6.460	6.400	60
432	Køb af ældreboliger (Smedegade)	4.500	4.500	0

Anlægs nr.	Anlægsprojekter	Korrigeret budget 2026	Forventet forbrug BO1	Forventet afvigelse BO1
318	Salg af ejendommen Skovvej 99, Korsør	-30	0	-30
371	Byggemodning anlæg Håndværkervej	301	24	277
Flere anlæg	Salg af ejendomme og bygninger	-405	109	-514
173	Salg af Rytterstaldstræde 8, Slagelse	34	109	-75
67	Salg ejendom Sverigesvej 15, Slagelse	-300	0	-300
261	Salg ejendom Strandvej 18, Korsør	-139	0	-139
Flere anlæg	Salg af arealer	-5.925	-9.741	3.816
303	Salg boligareal ved Trestensvej Skælskør	-10.945	-9.941	-1.004
337	Salg af Møllevangen 64, 4220 Korsør	-14	0	-14
19	Salg af boligarealer ved Mælkevej/Hesselbjerg	-324	0	-324
22	Salg byggegrunde Mosevænget, Boeslunde	243	0	243
23	Salg boligareal Grendalsvej, Skælskør	-28	0	-28
29	Salg boligareal Halsskovvej 96, Korsør	-4	0	-4
367	Salg af areal ved stationen i Korsør (s/m)	-16	0	-16
411	Salg af Rosenlunden 5, Kr.Stillinge, 4200 Slagelse	-3	0	-3
412	Salg af Halsebyvænget 1-3, 4220 Korsør	-10	0	-10
413	Salg af Halsskov Færgehavn, Korsør	4.868	200	4.668
425	Salg af ejendommen Bernstengade 3, Korsør	-16	0	-16
436	Salg af Torvegade 22-26, Slagelse	-30	0	-30
229	Salg af småarealer	354	0	354
Flere anlæg	Salg af erhvervsarealer	-1.804	13.320	-15.124
30	Salg af erhvervsareal Industrivænget, 4241	-12	0	-12
32	Salg af erhvervsareal Industrivej, Dalmose	-191	0	-191
34	Salg af erhvervsareal Vestsj. Erhvervspark	2.918	3.115	-197
35	Salg erhvervsareal Storebælts Erhvervspark	-43	5.000	-5.043
36	Salg erhvervsarealer Industriområde, 4230	-8	0	-8
338	Salg af erhv.areal v/Galgebakkevej s/m	-73	0	-73
319	Salg af erhvervsarealer i Stigsnæs	-4.621	5.205	-9.826
265	Erhvervsområde Skælskørvej i Slagelse s/m	226	0	226
	Klima-og Miljøudvalget	33.836	21.342	12.494
	Klima og miljø	33.836	21.342	12.494
192	Højvandssikring - Korsør	11.400	7.000	4.400
193	Højvandssikring - Skælskør	2.937	3.000	-63
375	Naturområde Kruusesminde	3.567	3.508	59
356	Målopfyldelse i vandløb	2.000	2.000	0
391	Stenrev - havmiljø	3.341	1.414	1.927
194	Bæredygtighed, energirenovering mv.	1.519	1.200	319
81	Tude Å projekt	9.072	3.220	5.852
	Handicap, psykiatri og misbrug	-44	0	-44
231	Etablering af skæve boliger Holbækvej 16	51	0	51
366	Etablering af pavillon hos Toften	-87	0	-87
243	Tilgængelighedsmidler	-8	0	-8

Anlægs nr.	Anlægsprojekter	Korrigeret budget 2026	Forventet forbrug BO1	Forventet afvigelse BO1
	Kultur- og Fritids og turismeudvalget	18.791	12.024	6.767
	Kultur og fritid	18.791	12.024	6.767
151	Kabeldepot og Fæstningsområdet	-7	0	-7
392	Nyt samlet projekt for svømmehaller	4.498	0	4.498
394	Udvikling af vandsport i Halsskov	1.868	1.000	868
393	Nye anlæg sport	7.959	7.540	419
150	Skælskør Rådhus	500	0	500
433	Anlægstilskud Dalmose Idræts- og Kulturcenter	3.390	2.884	506
333	Energiøpti. kapacitetsudn. i fritidsfac.	583	600	-17
	Erhvervs- Udvikling- og Landdistriktsudvalget	122.055	96.323	25.732
	Havne og færgedrift	17.043	22.334	-5.291
102	Uddybning af havneanlæg	739	620	119
284	Renovering af sydlig mole, Stigsnæs	-123	0	-123
326	Porten til Omø	2.862	3.320	-458
327	Ombygning af Agersøfærge til EL drift	500	500	0
358	Tilslutningsbidrag til Omø - og Agersøfærger	8.873	8.650	223
426	Udviklingsomkostninger færge	-2.560	4.690	-7.250
297	Dykkerfaciliteter, Halsskov færgehavn	-432	0	-432
395	Anlægstilskud vedr. Korsør Lystbådhavn	2.500	0	2.500
381	Forhøjning af nordlig mole, Stigsnæs	1.868	1.814	54
420	Udbedring spuns på Agersø	750	750	0
421	Kystsikring af Fyrvej på Omø	1.300	1.300	0
382	Reparationer på havnebroer, kajkanter mv.	446	440	6
405	Renovering af broklapper i færgelejer	320	250	70
	Drift og teknik	103.138	72.798	30.340
397	Udskiftning af regnvandsledning ifm. spildevandskl	3.843	3.843	0
398	Autocamper parkering	1.700	1.200	500
400	Trafik og infrastruktur Slagelse By (nord for jern	250	250	0
401	Håndtering af mangler vedr. afvanding	562	562	0
403	Udvikling af Kløverbakken	1.500	1.000	500
406	Broer & Bygværker - Udskiftning og hovedrenovering	1.800	1.800	0
409	Omlægning af Træskogården	1.451	1.451	0
154	Diger	1.382	0	1.382
176	Udvidelse/omprofilering af Rosenkildevej	-15	25	-40
189	Cykelsti, Bildsøvej (Lukket)	0	0	0
300	Cykelsti Valbyvej	4.416	4.644	-228
239	Stisystem mv.	1.022	1.030	-8
241	Trafiksikkerhed fokus skoleveje/cykelsti	1.155	1.155	0
254	Ny stamvej v. Mælkevejen, Svenstrup	1.228	225	1.003
279	Parkering Ndr. Ringgade 14, Slagelse	2.020	2.040	-20
101	Cykelstier	301	0	301
283	Cykelparkering ved Campus	3.746	300	3.446
304	Trailerbane - Byskovvolden	161	0	161
307	Pulje Broer og Bygningsværker	1.814	1.814	0

Anlægs nr.	Anlægsprojekter	Korrigeret budget 2026	Forventet forbrug BO1	Forventet afvigelse BO1
308	Renovering af fortove	1.594	1.600	-6
402	Tilpasning af off.park - Trækubbene	100	100	0
335	Udvidelse af Skælskørvej i Slagelse	11.705	9.289	2.416
87	Asfalt - samt øvrige belægnings	29.142	29.142	0
96	Anlæg af nye cykelstier	-330	0	-330
90	Støjvold langs motorvejen Slagelse	576	550	26
94	Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	6.702	5.178	1.524
422	Udskiftning af regnvandsledning i Stude	4.300	0	4.300
360	Trafiksikkerhed cykelstier	9.000	6.000	3.000
323	Infrastruktur Ringparken Slagelse	13.600	300	13.300
324	Infrastrukturplan Motalavej Korsør	1.000	1.000	0
374	Stitunneller	-2.587	-1.700	-887
	Plan og landdistriktsudvikling	1.874	1.191	683
107	Pulje til nedrivning er bygninger	1.329	651	678
359	Renovering af sommerbadebroer	545	540	5
	Senior- og Omsorgsudvalget	-89	0	-89
	Senior og Omsorg	-89	0	-89
416	Vasketunnel til hjælpemidler	-89	0	-89
	Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget	843	3.600	-2.757
	Skole	3.000	3.000	0
404	Naturskole Kruusesminde	3.000	3.000	0
	Dagtilbud	-2.157	600	-2.757
207	Strandloppen	-96	0	-96
414	Etablering anretterkøkken Slots Bjergby Daginst.	-188	0	-188
158	Ny daginstitution Skovsøbakken	-2.305	100	-2.405
342	Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	6	0	6
321	Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	426	500	-74
	Sundhedsudvalget	-467	0	-467
	Sundhed og forebyggelse	-467	0	-467
144	Etablering af træningsfaciliteter	-467	0	-467
	Afvisninger på anlæg i alt	303.855	251.052	52.803

*Anlægsprojekter angivet med 0 er igangværende anlægsprojekter, hvor der enten mangler aflæggelse af anlægsregnskab eller budget er budgetomplaceret til 2026-2029.

Noter til anlægsprojekterne

Økonomiudvalget

313 - Optimering af administrative bygninger

Der forventes et merforbrug på 3,85 mio. kr. Årsagen er, merudgifter i forbindelse med etablering af parkering ved Willemoesvej 2b og en række uforudsete udfordringer omkring jordbundsforhold og overfladevand. Det betyder bl.a. at der skal etableres en ny kloakledning med forsinkelsebassin fra parkeringspladsen frem til SK-forsynings hovedkloakledning.

388 - Nye klublokationer

Der forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Årsagen er, at Børne- og Ungeudvalget den 30.

september 2025 anmodede administrationen om at undersøge yderligere muligheder for klublokationer i Slagelse Syd og Nord. Disse forelægges udvalget i 2026, hvorefter der kan træffes endelig beslutning om anvendelsen af midlerne.

408 - Optimering af Guldagergård

Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. Årsag er, at forsikringsdækningen først fastlægges og udbetales, når den samlede udgift til genopbygningen er kendt. Der har fra start ikke været afsat rådighedsbeløb på forsikringsdelen på sagen. Det anbefales at der afsættes et rådighedsbeløb til forsikringsdelen. Forsikringsdækningen forventes fastlagt primo maj 2026.

250 - Jordpulje – Grundvandsbeskyttelse

Byrådet besluttede i forbindelse med budgetaftalen for 2021 at administrationen indenfor en given ramme kunne opkøbe og videresælge arealer med henblik på en sikring af grundvandet. Der er pt. et merforbrug på 3,5 mio. kr. på puljen. Årsagen er, at der afventes en politisk beslutning om, hvorvidt de opkøbte Omø arealer skal bevares som natur eller helt/delvist sælges. Der fremlægges 2 politiske sager i foråret 2026.

384 – Arealudviklingspulje

Arealudviklingspuljen skal sikre strategiske opkøb, udviklingsplaner, byggemodning og en jordbank til naturgenopretning og infrastruktur. Puljen tilføres løbende indtægter fra salg af kommunale arealer og ejendomme. Der forventes et mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Årsagen er, at der ikke er truffet beslutning om hvad puljen skal anvendes til i 2026.

152 - Vejudvidelse Møllebakken, Skælskør

Der forventes et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Årsagen er, at der afventes myndighedstilladelse fra Kystdirektoratet. Kystdirektoratet har meddelt, at ansøgningen forventes behandlet i januar 2027. Midlerne forventes redigeret til 2027/2028 inden budgetopfølgning 2.

203 - Salg boligareal Tidselbjerget - etape 2

Der forventes et mindreforbrug på 3 mio. kr. Årsagen er, at plangrundlag og opdaterede miljøundersøgelser har medført, at projektet skal revurderes og tilpasses. Der fremlægges en politisk sag, senere på året. Hvor projektet revurderes i forhold til den nødvendige stamvej, samt optimeringsforslag i forhold til LAR-løsning (håndtering af regnvand).

Salg af arealer

Der er samlet set en merindtægt på 3,8 mio. kr. Denne merindtægt skyldes primært ikke-budgetlagte salgsindtægter vedrørende et salg i 2025.

Salg af erhvervsarealer

Der forventes samlet set et merforbrug på 15,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært tilbagebetaling af købssum i forbindelsen med annullering af to købsaftaler.

Klima-og Miljøudvalget

192 - Højvandssikring – Korsør

Der forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, at processen er forsinket som følge af, at der indarbejdes forskønnelse af havnefronten. Hvilket er en del af det samlede projekt havneskov, hvortil kommunen er bevilliget 15 mio. kr. fra EU's Regio nalfond. Midlerne er bevilget fra Indstillingsudvalget under temaet "Fysisk omstilling til le vende og bæredygtige bymidter". Tilskuddet forventes modtaget i årene 2026-2028. Midlerne forventes at indgå i redigeringen til 2027 inden budgetopfølgning 2.

391 - Stenrev – havmiljø

Der forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Årsagen er, at tidsplanen er forskudt. I 2025 er der givet en fondsbevilling på 1,5 mio. kr. fra Fjordfonden til genopretningsarbejde i Skælskør Fjord. Der udarbejdes en genopretningsplan for Skælskør Fjord og Nor. Midlerne forventes redigeret til 2027 inden budgetopfølgning 2.

81 - Tude Å projekt

Der forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Årsagen er, at miljøvurderingen er blevet på klaget, hvilket forskyder processen. Overskydende midler forventes redisponeret til 2027 in den budgetopfølgning 2.

*Kultur- og Fritids og turismeudvalget*392 - Nyt samlet projekt for svømmehaller

Der forventes mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i 2026. Projektet forsinkes, da der arbejdes på en helhedsplan, som forventes fremlagt politisk senere på året.

394 - Udvikling af vandsport i Halskov

Der forventes mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i 2026. Mindreforbruget opstod oprindeligt i 2025 grundet overdragelsen af Halskov Færgehavn til Sund & Bælt. Frem mod Budgetopfølgning 2 vil administrationen afklare denne og eventuelt andre anlægsprojekter, der kan løfte kommunens faciliteter indenfor den givne budgetramme.

150 - Skælskør Rådhus

Der forventes ikke forbrug på dette anlægsprojekt i 2026. I samarbejde med Kommunale Ejendomme vil administrationen frem mod Budgetopfølgning 2 afklare status og den fremad rettede proces for projektet.

*Erhvervs- Udvikling- og Landdistriktsudvalget*284 - Renovering af sydlig mole, Stignæs

Det korrigeret budget i 2026 er -0,123 mio. kr., og skyldes at der var enkelte ekstraopgaver som ikke var endeligt opgjort da en omplacering af det samlet forventede mindreforbrug til andet anlægsprojekt (nordlig mole) blev besluttet i 2025. Projekt forventes at have et samlet merforbrug på -0,123 mio. kr. Dette håndteres i forbindelse med regnskabsaflæggelse inde værende år.

426 - Udviklingsomkostninger færge

Det samlede budget er opgjort til 20,2 mio. kr. plus moms og herved et samlet forventet for brug på 25,25 mio. kr. Det efterlader et samlet merforbrug på -6,65 mio. kr. hvilket skyldes at der ved frigivelsessagen ikke var beregnet moms af de oprindelige 18,6 mio. kr. Hertil kommer en renteudgift som ikke var opgjort på daværende tidspunkt samt en konsulentomkostning der ved en fejl ikke indgik i sammmentællingen. Det korrigerede budget i 2026 er 2,560 mio. kr., skyldes et overført merforbrug fra 2025. Projekt forventes, som nævnt, at have et samlet merforbrug på - 6,65 mio. kr. Dette håndteres i en særskilt sag om tillægsbevilling.

297 - Dykkerfaciliteter, Halsskov færgehavn

Det korrigerede budget i 2026 er -0,432 mio. kr., det skyldes primært at tilskudstilsagnet fra LAG er faldet fra. Hertil en mindre ekstra udgift i forbindelse med etableringen. En ændring i ansvarsfordelingen mellem dykkerforeningen og Slagelse Kommune medførte desværre at LAG meldte afslag på deres tilskud sent i projektets realisering. Projektet er for længst afsluttet, men har afventet udfaldet med LAG. Det betyder et samlet merforbrug på -0,432 mio. kr. Dette håndteres i forbindelse med regnskabsaflæggelse indeværende år.

395 - Anlægstilskud vedr. Korsør Lystbådhavn

Projektet forventes afsluttet medio 2026, hvor der kan foretages en endelig økonomisk opgørelse. Den aktuelle budgetopfølgning viser dog allerede nu et forventet mindreforbrug på det afsatte anlægstilskud på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at indermolen efter rådgivning fra ingeniør er etableret som en stenkastet mole frem for den oprindeligt planlagte dækværkskonstruktion. Løsningen var billigere at etablere og vurderes samtidig at have en længere levetid. Derudover blev der i budgettet indarbejdet en reserve som følge af usikkerheder i projektet.

154 - Diger

Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, at projektet er påklaget, hvilket har medført midlertidig stilstand. Midlerne forventes rediskoneret til 2027 inden budgetopfølgning 2.

254 - Ny stamvej v. Mælkevejen, Svenstrup

Der forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, at det grønne areal ikke kan anlægges før forsyningen, har afsluttet deres arbejde i området. Projektet forventes afsluttet i 2027.

283 - Cykelparkering ved Campus

Der forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, manglende ressourcer i 2025, hvor projektet er blevet udskudt. Der er sat rådgiver på sagen. Midlerne forventes rediskoneret til 2027 inden budgetopfølgning 2.

335 - Udvidelse af Skælskørvej i Slagelse

Det korrigerede budget i 2026 er 11,705 mio. kr., det skyldes at der er overført et mindre forbrug fra 2025 på 4,7 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget i 2025 skyldes, at der er ind hentet bedre priser fra entreprenøren, jordarbejdet er forløbet bedre end forventet og der har generelt været færre uforudsete udgifter på projektet indtil nu end forudsat. Projekt forventes at have et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Dette håndteres i forbindelse med regnskabsaflæggelse indeværende år, via omplacering til andre anlæg med merforbrug.

94 - Trafiksikkerhedsfremmende foranst.

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, at kommende projekter skal politisk prioriteres. Dette fremlægges før sommerferien.

422 - Udskiftning af regnvandsledning i Stude

Der er forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Årsagen er, at kommunens udskiftning af regnvandsledning følger forsyningsselskabets tidsplan for spildevandskloakering. Forsynings selskaber har udskudt deres arbejde, hvorfor projektet forsinkes. Midlerne forventes rediskoneret til 2027 inden budgetopfølgning 2.

360 - Trafiksikkerhed cykelstier

Der er mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Årsagen er, manglende ressourcer i 2025. Analysearbejde er iværksat. Midlerne forventes rediskoneret til 2027 inden budgetopfølgning 2.

323 - Infrastruktur Ringparken Slagelse

Der forventes et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. indeværende år. Årsagen er, at Slagelse kommune og FOB har besluttet at bearbejde udviklingsplanen, hvorfor indhentning af total rådgivning sættes på pause. Midlerne forventes rediskoneret til 2027-2029 inden budgetopfølgning 2.

374 - Stitunneller

Det korrigerede budget i 2026 er -2,587 mio. kr., det skyldes et overført merforbrug fra 2025. Årsagen til merforbruget i 2025 skyldes, at omfanget af ledningsplacering har været mere kompliceret end forventet, hvilket har givet højere udgifter. Der pågår forhandlinger med entreprenøren omkring nogle af de afholdte ekstraudgifter i 2025 og derfor forventes projektet kun at få et samlet merforbrug på - 0,9 mio. kr. Dette håndteres i forbindelse med regnskabsaflæggelse indeværende år.

Familie-, Børne- og Uddannelsesudvalget

158 - Ny Daginstitution Skovsøbakken

Der forventes et merforbrug på 2,4 mio. kr. Årsagen er, at det blev besluttet at projektet skulle dække udgifterne til LAR-løsning for området, hvilket har medført et merforbrug på sagen. Derudover har der været et forhøjet træk til bygherre-finansiering tilbage til 2023. Der udstår opdatering af cykelbane, samt en trappe ved vandløb som laves i år, derefter aflægges der regnskab på projektet.

9. Læsevejledning og begrebsforklaring

Dette kapitel indeholder en kort læsevejledning samt en begrebsafklaring af de centrale begreber, der anvendes i forbindelse med budgetopfølgning.

Hvad er en budgetopfølgning?

Budgetopfølgningen giver et samlet overblik over den økonomiske udvikling på de stående udvalg i forhold til det oprindelige vedtagne og det løbende korrigerede budget. Formålet med budgetopfølgningen er løbende at følge op på forbruget og vurdere, om der forventes mer- eller mindreforbrug ved årets udgang.

Hvad viser en budgetopfølgning?

En budgetopfølgning tager udgangspunkt i det korrigerede budget og sammenholder dette med det faktiske forbrug samt administrationens forventning til det samlede regnskabsresultat for året. På baggrund af udviklingen i aktiviteter, antal borgere på de enkelte ydelser og øvrige økonomiske forudsætninger udarbejder administrationen et skøn for det forventede årsresultat.

Budgetopfølgningen er dermed et vigtigt styringsredskab for både administrationen og det politiske niveau. Den giver mulighed for at identificere økonomiske afvigelser tidligt på året og giver samtidig et grundlag for eventuelle justeringer af budgettet eller den økonomiske styring på områderne. Samtidig bidrager budgetopfølgningen til at sikre gennemsigtighed i kommunens økonomi og et retvisende billede af den forventede økonomiske udvikling på udvalgets områder.

Hvilke begreber anvendes ofte?

Det **oprindelige budget** er det budget, som byrådet vedtager i forbindelse med den årlige budgevedtagelse for det kommende år. Budgettet fastlægges på baggrund af de forudsætninger og forventninger, der er kendt på budgettidspunktet, herunder forventninger til antal borgere på de forskellige ydelser, prisniveauer samt politiske prioriteringer.

Det **korrigerede budget** er derimod det oprindelige budget justeret for efterfølgende ændringer i løbet af året. Disse ændringer kan blandt andet skyldes tekniske korrektioner, tillægsbevillinger, omplaceringer mellem budgetposter, midtvejsreguleringer fra staten eller overførsler mellem budgetår. Det korrigerede budget afspejler dermed den aktuelle budgetramme, som administrationen styrer efter i budgetopfølgninger og i regnskabet. Formålet med at arbejde med et korrigeret budget er at sikre, at budgettet løbende tilpasses de ændringer, der sker i løbet af året, så sammenligningen mellem budget og forventet regnskab bliver retvisende.

Hvad er udgiftstyper?

Overførselsudgifterne dækker over de lovbundne forsørgelsesydelser der udbetales til borgere. Udgifterne er i høj grad aktivitetsbestemte og betegnes derfor som ikke-styrbare, da kommunen er forpligtet til at udbetale ydelserne til borgere, der opfylder de lovfastsatte betingelser. Kommunen har dermed kun begrænset mulighed for at påvirke det samlede udgiftsniveau, som i høj grad afhænger af eksterne forhold såsom konjunkturer på arbejdsmarkedet, sygdomsudvikling, demografi og nationale reformer. Overførselsudgifter adskiller sig fra serviceudgifter, fordi de ikke dækker drift af tilbud eller indsatser (fx personale, institutioner eller aktiviteter), men derimod direkte udbetalinger til borgere.

Serviceudgifterne vedrører de udgifter på områderne, som ligger inden for den kommunale serviceramme. Det kan eksempelvis være udgifter til konkrete tilbud, støtteordninger eller øvrige driftsudgifter, som efter kontoplanen skal konteres som service. Disse udgifter adskiller sig dermed fra overførselsudgifterne ved, at de ikke er direkte forsørgelsesydelser til borgerne. Serviceudgifterne er samtidig en del af kommunens serviceramme, som fastsættes i de årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL. Det betyder, at kommunerne samlet set skal holde deres serviceudgifter inden for en fastlagt økonomisk ramme.

Ældrebolig vedrører kommunens økonomi i forbindelse med etablering og drift af ældreboliger. Det omfatter bl.a. udgifter til lån, grundkapital, drift og vedligeholdelse. Udgifterne ligger uden for servicerammen og behandles derfor som en særskilt udgiftstype i kommunens økonomi.

Særligt dyre enkeltsager er den statsrefusion fra den centrale refusionsordning som kommunen får ind. Formålet med refusionsordningen er at beskytte kommunerne mod meget høje udgifter til

enkelte borgere på det specialiserede socialområde. Ordningen udligner økonomiske byrder, så få meget dyre sager ikke vælter kommunens økonomi.

Anlægsudgifterne vedrører kommunens investeringer i fysiske aktiver, herunder eksempelvis bygninger, veje, institutioner og tekniske anlæg. Det kan være udgifter til nyanlæg, større renoveringer, ombygninger og øvrige projekter, som efter kontoplanen konteres som anlæg. Anlægsudgifterne adskiller sig fra serviceudgifterne ved, at de ikke indgår i den løbende drift, men derimod investeringer med en flerårig værdi for kommunen. Området er samtidig omfattet af den kommunale anlægsramme, som fastlægges årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, og som sætter den overordnede ramme for kommunernes samlede anlægsniveau.