

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2025

Børne- og Ungeudvalget



September 2025

Indhold

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2025	1
8.0. Børne- og Ungeudvalget	3
Samlet konklusion	3
8.1. Skole	4
Forbrugsprocenter	4
Forventet resultat for 2025	5
8.2. Dagtilbud	8
Forbrugsprocenter	8
Forventet resultat for 2025	8
Nøgletal	10

8.0. Børne- og Ungeudvalget

Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2025. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. september 2025, aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

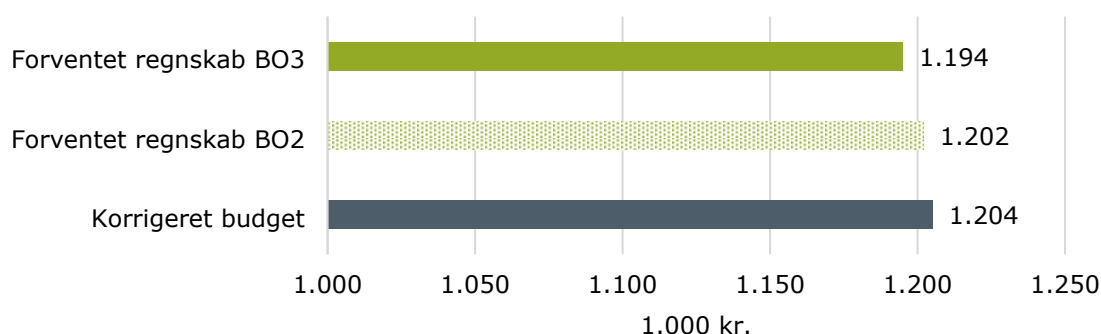
Ved Budgetopfølgning 3 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Overordnet Konklusion

Det er administrationens vurdering, at det samlede forventede resultat for Skole og Dagtilbud er sandsynligt. Der er sket en større revisitation af specialundervisning, hvilket har medført en betydelig forværring af resultatet på Skole Myndighed.

Dagtilbud er i et vist omfang udfordret på virksomhedsniveau grundet faldende børnetal. Der arbejdes på ny ressourcefordeling på dagtilbud og dagplejen.

Figur 8.0.1 Forventet resultat drift (mio. kr.)



Tabel 8.2 Børne- og Ungeudvalget, Forventet resultat og afvigelse for drift i 2025 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
8.1 Skole	795.771	816.423	810.309	810.420	6.114
Myndighed	297.435	308.444	305.198	303.495	3.246
Virksomheder	498.336	507.980	505.112	506.925	2.868
8.2 Dagtilbud	389.089	387.309	383.345	391.701	3.964
Myndighed	2.560	327	-5.323	3.369	5.650
Virksomheder	386.528	386.981	388.667	388.332	-1.686
Børne- og Ungeudvalget	1.184.860	1.203.732	1.193.654	1.202.121	10.078

8.1. Skole

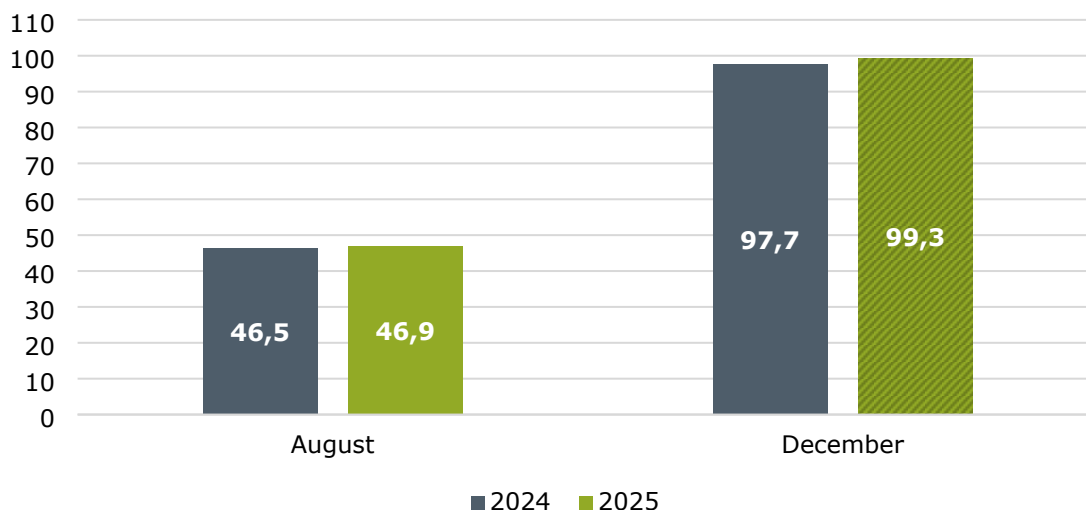
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo august forventes politikområde Skole at have et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Dette er en mindre ændring i forhold til budgetopfølgning 2, hvor forventningen var et mindreforbrug for driftsudgifterne på 6,0 mio. kr.

I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2025, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

På skoleområdet udgjorde forbruget pr. ultimo august 46,9 % af det korrigerede budget. Det er 0,4 %-point mere end samme tidspunkt sidste år. Som det fremgår af Figur 8.1.1 forventes forbrugsprocenten med udgangen af året at være på 99,4 % mod 97,7 % i 2024.

Figur 8.1.1 Skole, Forbrugsprocenter



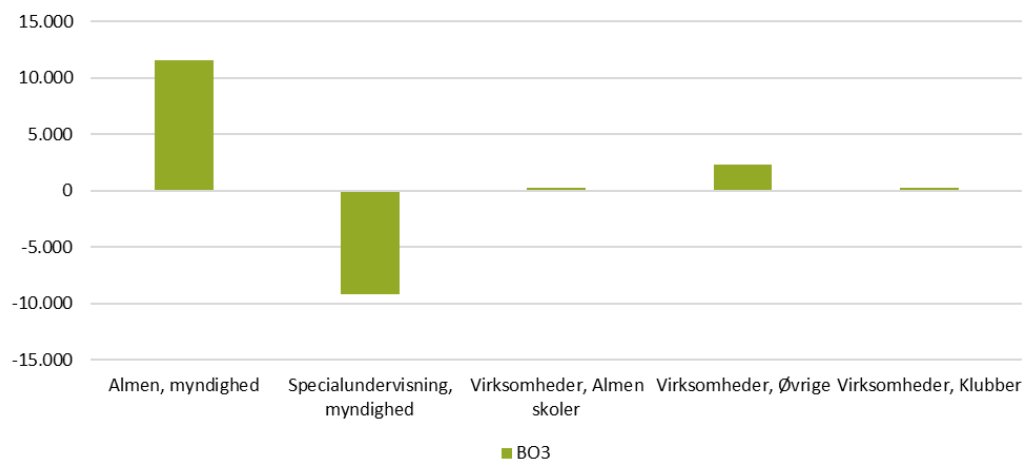
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Dermed er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2024 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2025

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2025 pr. august.

Ved Budgetopfølgning 2 forventes et samlet merforbrug på drift på 6,1 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

Figur 8.1.2 Skole, Forventede afvigelser i 2025 (1.000 kr.)



Tabel 8.1.1 Skole, Forventet resultat og afvigelse for drift i 2025 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
Myndigheder	297.435	308.444	305.198	303.495	3.246
Almen, myndighed	147.998	139.006	126.551	131.432	12.455
Specialundervisning, myndighed	149.438	169.438	178.647	172.064	-9.209
Virksomheder	498.336	507.980	505.112	506.925	2.868
Virksomheder, Almen skoler	418.791	426.562	426.296	428.174	266
Virksomheder, Øvrige	52.662	53.969	51.650	51.283	2.319
Virksomheder, Klubber	26.883	27.448	27.165	27.468	283
8.1 Skole	795.771	816.423	810.309	810.420	6.114

Det samlede mindreforbrug fordeler sig med et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på virksomhederne.

Almenområdet, myndighed

Almen myndighed forventer et mindreforbrug på 12,5 mio. Forventningen i BO2 var 6,7 mio. kr. Ud af mindreforbruget er 900.000 kr. af disse bundet i midler vedrørende projektet EUD8/9. Det vil sige, at det er statslige midler, som skal tilbagebetales, hvis disse ikke bliver benyttet inden afslutningen af 2026.

Puljen 'Fra Almen til special' ligger pt. på almenområdet, og der er 13,4 mio. kr. tilbage heri. Hvis ikke denne pulje var på almenområdet, ville også dette områdes økonomi være under pres. Det er især grundet færre forældrebetalinge til SFO og befordring. Ift. befordring er der både stigning i egne udgifter og udgifter til andre kommuner, og der er igangsat yderligere undersøgelser af området.

Nedenfor er en opgørelse af hvad puljen 'Fra almen til special' er benyttet til i 2025.

Oprindeligt budget	33.458.702 kr.
Flytning til specialområdet BO1:	-20.000.000 kr.
<u>Udligning af indtægts- og udgiftsbudget Heltidsundervisningen.</u>	<u>-54.104 kr.</u>
Resterende budget	13.404.598 kr.

Myndighed for specialundervisning

På Specialområdet forventes et merforbrug på 9,2 mio. kr. Dette er en forværring på 6,6 mio. kr. siden budgetopfølgning 2. Der er i BO1 omplaceret budget på 20 mio. kr. fra puljen 'Fra special til almen'. Der forventes at blive lavet endnu en omplacering på 9,2 mio. kr., så området balancerer. Inklusionen er endnu ikke på det politisk besluttede niveau, hvilket betyder, at der stadig er en stor udgift til kommunens specialskoler, der skal betales fra puljen. Der arbejdes fortsat på at sænke segregeringen, så ressourcerne kan tilføres alment skolerne.

Der er desuden opdaget en konteringsfejl, der betyder, at indtægten på specialområdet er 3,9 mio. kr. lavere end forventet ved BO2. Derudover skal der pba. øget elevtal pr. 5/9 tilføres 0,6 mio. kr. til egne specialskoler, hvor forventningen i BO2 var et fald på 2 mio. kr.

Virksomheder

Virksomheder dækker over et bredt udsnit af enheder: Alment skoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.

For alment skoler forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Enkelte skoler er gået fra et forventet mindreforbrug til et forventet merforbrug, samtidig med at andre skoler melder ind med væsentlig forbedret forventet resultat, hvilket bl.a. skyldes 5/9-tallet.

Dalmose Skole har udarbejdet en handleplan.

For klubberne forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvor Skælskør distrikt har et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., mens de øvrige distrikter har forventet merforbrug.

Antallet af børn og unge i klubber fordeles således:

Distrikt	Budget	Antal indmeldte pr. 1 sep. 2025
Korsør	472	500
Skælskør	221	228
Slagelse Nord	296	351
Slagelse Syd	304	362

For øvrige virksomheder er der et forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. I budgetopfølgning 2 var forventningen et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Den Kriminalpræventive Enhed (KPE), men også et forventet mindreforbrug på hhv. PPR på 0,5 mio. kr. og på ungdomsskolen på 0,5 mio. kr.

Den Kriminalpræventive Enheds mindreforbrug svarer til 12 %, dette skyldes, at der tidligere på året har været mådehold med ansættelse af medarbejdere og styring med indkøb.

PPR har desuden en statslig pulje til 'Flere Hænder', hvor der forventes et mindreforbrug i 2025 på 14,3 mio. kr. Dette beløb indgår ikke i tallene for BO3, da det er 'nulstillet' for ikke at påvirke regnskabsresultatet. Hvis beløbet ikke anvendes, skal det tilbagebetales til staten. Puljemidlerne er hidtil målrettet anvendt til at styrke indsatser omkring overgange og inklusion med særligt fokus på børn i udsatte positioner. I tråd med inklusionskonferencen arbejdes der tæt på praksis.

Første ansættelsesrunde er fuldt implementeret. De nyansatte medarbejdere er nu selvkørende og arbejder direkte i praksisfeltet i tæt samarbejde med skoler og dagtilbud.

Indsatserne er forankret i tværfaglige samarbejder og understøtter både børn, familier og fagpersonale.

Anden ansættelsesrunde planlægges nu, hvor de resterende midler skal anvendes. Her vil fokus være på at styrke den tidlige forebyggende indsats i dagtilbud, med henblik på at identificere og støtte børn i udsatte positioner tidligt i deres udvikling. Indsatsen skal bidrage til at reducere behovet for senere specialiserede tilbud og fremme trivsel og læring fra en tidlig alder.

Vippen

Ved budgetopfølgning 3 foretages der vippe på skoleområdet. Nedenfor er en beskrivelse af vippen på de forskellige områder

Almen Skoler - Vippen

I den nuværende tildelingsmodel er der en tydelig sammenhæng mellem elevtal og tildeling, og administrationen beregner derfor vippen svarende til den regulering. Pr. 5 september 2025 er der et fald på 130 almenelever i forhold til det elevtal, der er anvendt ved budgetlægningen, hvilket svarer til en regulering på -1,135 mio. kr. Yderligere er der en central konto på myndighed som vedrører vippen, denne tilføres til kassen, da den ikke benyttes i 2025. Samlet set tilføres 5,344 mio. kr. til kassen.

SFO - Vippen

Det er forventningen, at der på vippen for SFO ved udgangen af 2025 er et merforbrug på 0,8 mio. kr. Det skyldes en lille stigning i antal børn, der benytter SFO tilbud, i forhold til det prognosen indikerede ved budgetlægningen. Vippen er i konstant bevægelse, da den ligeledes bliver påvirket af til/fraflytning og til/afgang af børn i private skoler. Der blev til budget 2025 budgetlagt med et børnetal på 2.049 og der er et forventet gennemsnitligt børnetal på 2.054.

Klub - Vippen

Der er i 2025 beregnet en vippe, og det forventede gennemsnitlige børnetal er lavere end det budgetlagte, hvilket betyder, at der skal lægges 0,2 mio. kr. i kassen. Der er budgetlagt med et børnetal på 1.293 børn, og det gennemsnitlige børnetal er pr. september 1.258.

Privat-, Fri-, og efterskoler – "Vippen"

Der er et merforbrug på privat-, fri-, og efterskoler på 7,883 mio. kr. Disse finansieres af kassen jf. økonomiudvalgets beslutning fra april 2013. Dette budget er et rammebudget, der fremskrives hvert år med PL. Forbruget vedr. efterskoler balancerer med budgettet, mens det er på privat- og friskoler merforbruget er. For juli 2025 er der 1.818 elever på Fri- og privatskoler med bopæl i Slagelse Kommune. I oktober 2024 er der 285 elever på efterskoler.

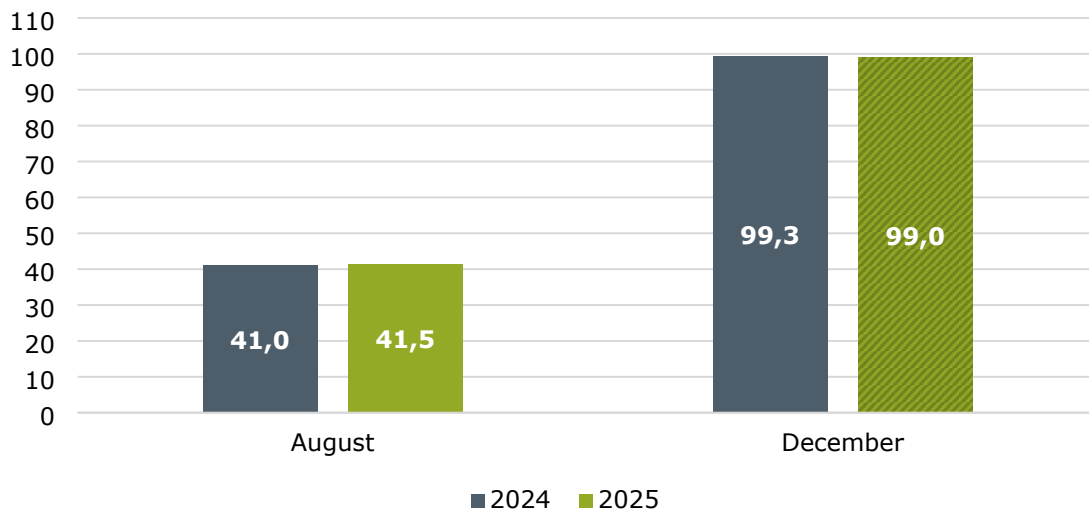
8.2. Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes ved Budgetopfølgning 3 et mindreforbrug på driften på 4,0 mio. kr. Dette er en forbedring siden budgetopfølgning 2, hvor det blev forventet et merforbrug på 4,3 mio. kr. I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2025, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

På dagtilbudsområdet udgjorde forbruget pr. ultimo august 41,5% af det korrigerede budget. Det er 0,5%-point højere end samme tidspunkt sidste år. Sidste år var der ved årets udgang et mindreforbrug på 0,7%, hvor der ifølge Budgetopfølgning 3 i år forventes et mindreforbrug på 1,0%.

Figur 8.2.1 Dagtilbud, Forbrugsprocenter

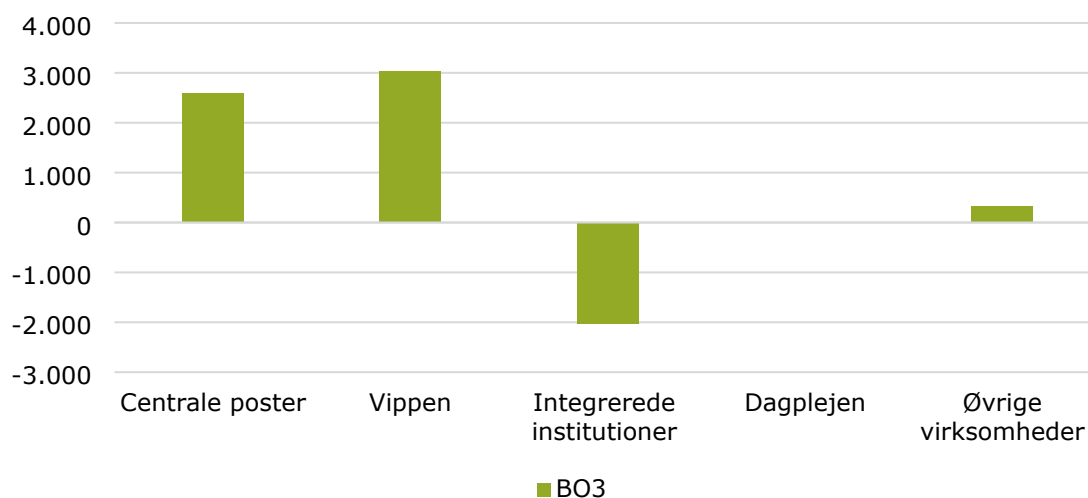


Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2024 medregnet, hvilket betyder at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2025

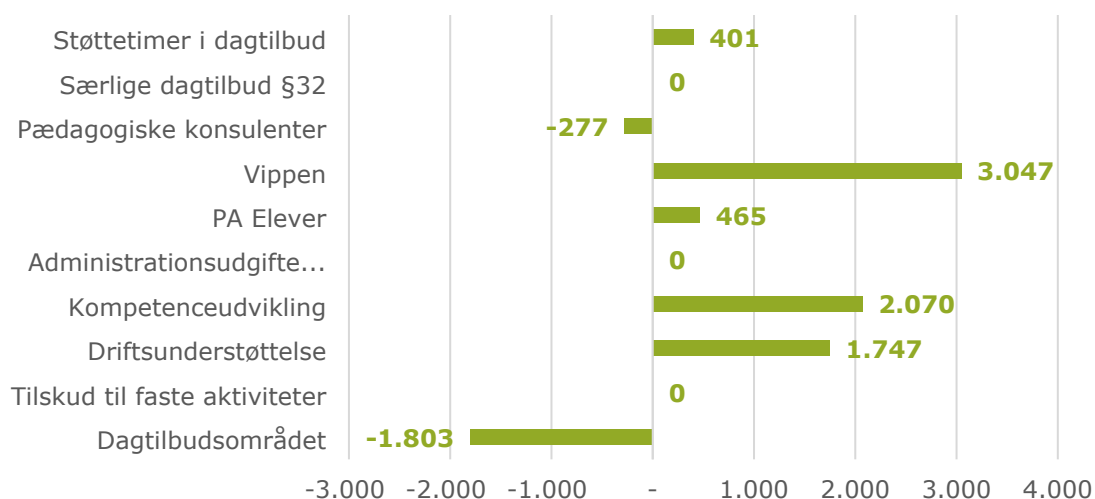
Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2025 pr. august 2025. Afsnittet suppleres af tilgængelige aktivitetsdata.

Ved budgetopfølgning 3 forventes et mindreforbrug på den samlede drift på 4,0 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

Figur 8.2.2 Dagtilbud, Forventede afvigelser for 2025 (1.000 kr.)**Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)**

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afgivelse BO3
Myndighed	2.560	327	-5.323	3.369	5.650
Centrale poster	-5.004	-7.237	-9.840	-4.196	2.603
Vippen	7.565	7.565	4.518	7.565	3.047
Virksomheder	386.528	386.981	388.667	388.332	-1.686
Integrerede institutioner	340.962	341.721	343.747	341.887	-2.026
Dagplejen	41.000	40.340	40.340	41.292	0
Øvrige virksomheder	4.566	4.920	4.580	5.153	340
8.2 Dagtilbud	389.089	387.309	383.345	391.701	3.964

Det samlede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på myndighed, hvorimod der er merforbrug på virksomhederne. Der forventes her et merforbrug i budgetopfølgning 3 på 2,0 mio. kr.

Figur 8.2.3 Dagtilbud, Udspecificering af forventet afvigelse på centrale poster

Myndighed

På de centrale poster inkl. "Vippen" forventes i 2025 et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Vippen tager højde for om det faktiske børnetal er højere eller lavere end budgetlagt både hvad angår kommunale pasningstilbud, privatinstitutioner og mellemkommunal pasning. Som figur 8.2.3 viser, er det især vippen og kompetenceudvikling, der bidrager til mindreforbruget.

Virksomheder

For virksomheder er der et samlet forventet merforbrug på 1,7 mio. kr. De integrerede institutioner har et forventet merforbrug på 2,0 mio. kr. Dette er fordelt på over 30 institutioner. Indførsel af minimumsnormeringer har medført ansættelse af flere medarbejdere. Efterfølgende har faldende børnetal betydet, at virksomhederne skal tilpasse antallet af ansatte.

Dagplejen har i september 2025 fået en tillægsbevilling på 1,2 mio. kr. fra Byrådet samt fået suspenderet vippen (1,5 mio. kr.), så det forventes, at der er balance mellem budget og forbrug.

Øvrige virksomheder forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvor både Børnehaven Benediktevej og Nordbycenteret forventer mindreforbrug.

Nøgletal

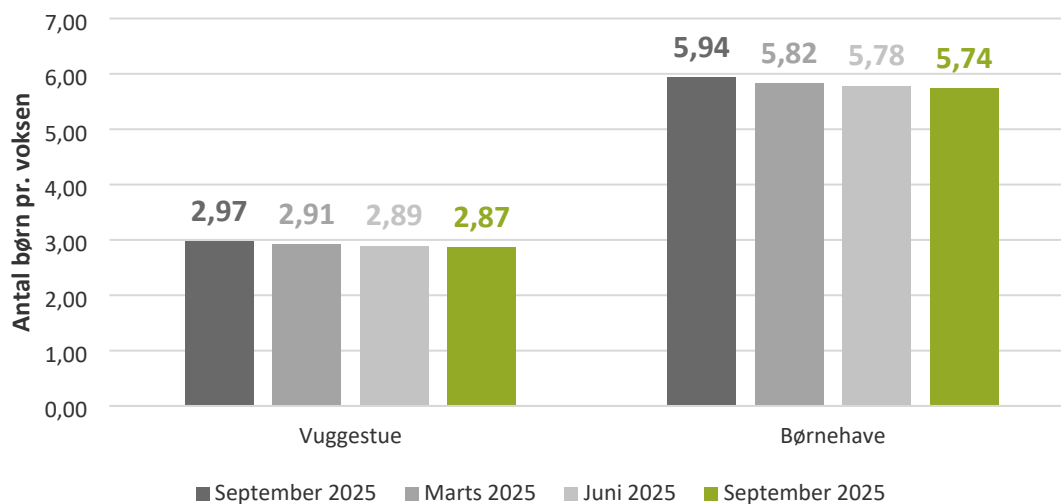
Antal indmeldte i aftenpasning

Børne- og Ungeudvalget ønsker at følge antallet af indmeldte i aftenpasning. Der er endnu ikke indmeldt børn, der ønsker aftenpasning.

Normeringer

Den 1. januar 2024 trådte loven om minimumsnormeringer i kraft. Det betyder at kommunerne i 2024 i gennemsnit skal have ansat 1 voksen pr. 3 vuggestuebørn og 1 voksen pr. 6 børnehavebørn. Normeringerne beregnes som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Normeringsberegningen er foretaget ud fra ministeriets nye opgørelsesmetode fra maj 2022, der skal anvendes til opgørelse af minimumsnormeringer fra 2024 og frem.

Figur 8.2.4 Dagtilbud, Normeringer i kommunale dagtilbud (12 mdr. gns)

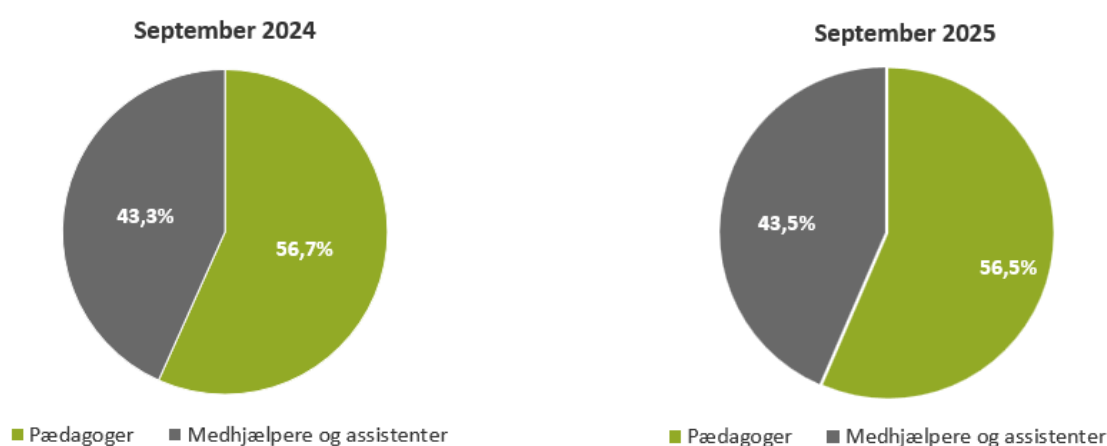


Slagelse Kommune overholder lovkravet om minimumsnormeringerne på hhv. 3 barn pr. voksen for de 0-2-årige og 6 børn pr. voksen for de 3-5-årige. I henhold til lovgivningen er der tale om et gennemsnit for hele kommunen, og ikke for den enkelte institution.

Pædagogandel

Byrådet besluttede i forbindelse med vedtagelsen af Budget 2023-2026 at ændre budgetforudsætningerne således, at ressourcetildelingen til dagtilbuddene er beregnet ud fra en forudsætning om, at 60% af personalet er uddannede pædagoger. Det svarer nogenlunde overens med den faktiske pædagogandel i de senere år.

Figur 8.2.5 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner



Børnetal pr. måned

Figur 8.2.6 viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med september og de indskrevne børn fra oktober og frem. Figurerne indeholder kun de børn, der er indskrevet til et dagtilbud på opgørelsestidspunktet. Derfor vil antallet af vuggestuebørn i årets sidste måneder blive højere end vist i figuren. For vuggestuebørn er det indskrevne antal børn i årets første måneder højere end budgetteret og forventes også på årsbasis at blive højere end budgetlagt. Vedr. børnehavebørn forventes det gennemsnitlige faktiske børnetal at blive som budgetlagt, men dækker over store udsving hen over året, da afgang til skole sker i august, mens tilgangen fra dagpleje og vuggestue sker løbende over året.

Figur 8.2.6 Dagtilbud, Børnetal pr. måned 2025

