

Bilag 1.

BUDGETOPFØLGNING 3

ULTIMO SEPTEMBER 2025

Samlet for Slagelse Kommune



Økonomiudvalg og Byråd - november 2025

Indhold

1. Forventet resultat på drift og anlæg	3
Budgetopfølgningen i hovedtal	5
Drift resumé	6
Anlæg resumé	6
2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger	8
Økonomiudvalget	8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	9
Klima og Miljøudvalget	13
Socialudvalget	13
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	17
Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget	17
Seniorudvalget	18
Børne- og Ungeudvalget	20
Sundhedsudvalget	21
3. Likviditetsprognose	22
4. Udvikling i langfristet gæld m.m.	24
5. Servicerammen	27
6. Handleplaner	29
7. Oversigt bevillinger	30

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Denne budgetopfølgning tager udgangspunkt i de budgetopfølgninger, som er forelagt fagudvalgene på møderne i november 2025.

Budgetopfølgningerne baserer sig på en vurdering af budgetgrundlaget, som ligger til grund for budget 2025, samt om der er opstået ændringer i de budgetforudsætningerne, som indgår i det vedtagne budget 2026-2029.

I det vedtagne budget var der budgetlagt med balance mellem udgifter/indtægter og finansforskydninger i 2025.

Der forventes i denne budgetopfølgning inkl. finansforskydninger en samlet negativ likviditetspåvirkning på 29 mio.kr. i 2025 – mod et budget i balance.

Forskellen skyldes primært et fald i forventede indtægter, stigning i forventede nettorenter – mens der på driftsudgifterne er et mindreforbrug.

På de finansielle poster har der været tidsmæssige forskydninger i afdrag og grundtilskud, samt ekstra frigivelse af deponerede midler relateret til udgifter til Omøfærge - som samlet set påvirker likviditeten positivt.

Nulstillingen af budgetreserven på 43 mio. kr. har en negativ likviditetsvirkning – men ikke medført et mindreforbrug på serviceudgifter. Budgetreserven er anvendt til overførsler fra 2024 samt til dækning af opståede merforbrug i 2025.

Serviceudgifterne forventes at ligge 12 mio. kr. over KL's korrigerede serviceramme (vedtaget budget samt midtvejsregulering og tilskud til ukrainere).

Forbrugsprocenten på serviceudgifterne ligger på nuværende tidspunkt 0,6 % højere end på samme tidspunkt sidste år, men lavere end i 2023. Hvis forbrugsprocenten fortsætter som forventet, vil forbrugsprocenten lande på ca. 100,5 % og et forbrug på serviceudgifter på 4.465 mio.kr. svarende til forventningerne til BO3.

Driftsresultat(B) (indtægter fratrullet udgifter) Overskud 21 mio.kr.	Resultat ifht. vedtaget budget (B) Resultat er 8 mio.kr. lavere end budgetlagt	Resultat ifht. korrigeret budget Mindreforbrug på 65 mio.kr.
Udvikling i samlede driftsudgifter Mindreforbrug på 42 mio.kr.	Serviceramme Ligger 12 mio.kr. over korrigeret serviceramme	Udvikling i serviceudgifter 24 mio. kr. lavere end ved BO2
Forventet kassetræk 28 mio.kr. (Budgetlagt med balance)	Forbrugsprocent pr. ultimo juni Ligger 0,6 %-point over niveauet for 2024 og 0,1 % under 2023	GNS -Likviditet Udgør pr. ultimo oktober 510 mio.kr.

Resultat af ordinær drift

Det fremgår af resultatopgørelsens kolonne 4 (tabel 1.1), at der forventes et overskud på 185 mio.kr. som samlet resulterer i en forøgelse af overskuddet i forhold til det korrigerede budget på 18 mio. kr. (A).

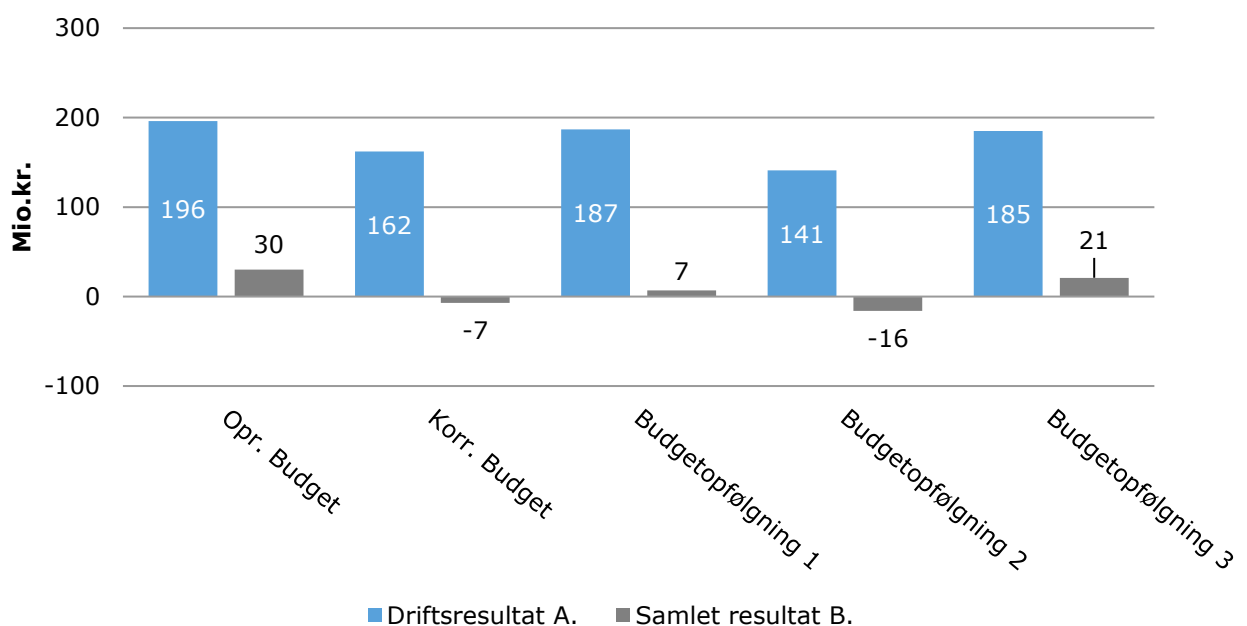
Sammenlignes forventet resultatet med det oprindelige budget, ses et fald i overskuddet på 9 mio. kr.

Resultat for det skattefinansierede område

Forventet resultatet for det skattefinansierede område viser et overskud på 21 mio. kr.

Figur 1.1 viser en relativ stabil forventning til resultatet for 2025 (BO1 til BO3) også set i forhold til både vedtaget og korrigeret budget.

Figur 1.1 Resultatopgørelse for 2025 (mio. kr.)



Driftsresultat A viser hvor meget overskud på driften der er til at finansiere anlægsudgifter og afdrag m.m.

Driftsresultat B viser hvor meget overskud på driften der er tilbage til at finansiere afdrag på lån og øvrige finansforskydninger.

Resultat inkl. finansiering

Indregnes konsekvenser af finansiering i det samlede resultat forventes der i 2025 et samlet kasseforbrug på 29 mio.kr. I forhold til vedtaget budget forventes der en negativ udvikling på 29 mio.kr. da der er budgetlagt med balance.

Budgetopfølgningen i hovedtal

Tabel 1.1 viser resultatopgørelse over det forventede regnskab for 2025 med udgangspunkt i fagudvalgenes budgetopfølgninger.

Det fremgår af resultatopgørelsens kolonne 3, at der forventes et overskud på 185 mio. kr. (A) (overskud på driften skal være med til at finansiere anlæg og finansielle poster).

Indregnes anlægsudgifter viser det samlede skattefinansierede resultat er et forventet underskud på 21 mio. kr. (B).

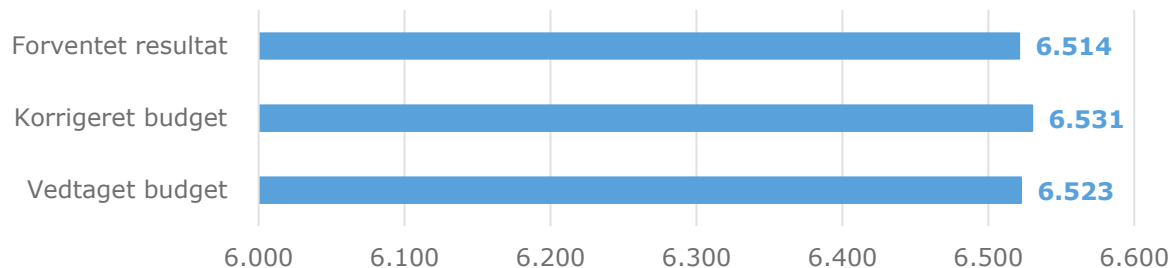
Tabel 1.1 Resultatopgørelse og finansieringsoversigt for 2025 - forventet (mio. kr.)

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3 (3)	Forventet regnskab BO2 (4)	Afvigelse BO3 (5)
	(1)	(2)			
Resultatopgørelse					
Det skattefinansierede område					
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-6.719,2	-6.690,1	-6.692,1	-6.690,1	-2,0
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	6.522,8	6.531,1	6.514,2	6.556,6	-16,9
Driftsresultat før finansiering	-196,4	-159,1	-177,9	-133,6	-18,9
Renter m.v.	2,1	-7,5	-7,3	-7,3	0,2
(A) Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-194,4	-166,6	-185,2	-140,9	-18,7
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	164,7	210,2	164,0	156,7	-46,2
(B) Resultat af det skattefinansierede område	-29,7	43,7	-21,2	15,8	-64,9
(C) Resultat af brugerfinansieret område	-6,8	-6,8	-15,0	-15,3	-8,3
Resultat i alt (minus = overskud/indtægt)	-36,4	36,9	-36,3	0,5	-73,2
Finansieringsoversigt					
Resultat efter renter	-36,4	36,9	-36,3	0,5	-73,2
Optagne lån	-17,0	-17,0	-19,5	-19,5	-2,5
Afdrag på lån	108,7	120,9	118,5	118,3	-2,4
Finansforskydninger	-55,3	-23,1	-33,9	-8,4	-10,8
Ændring af kassebeholdning (plus = kasseforbrug)	0,0	117,7	28,8	90,9	-88,8

* Negative tal = indtægter, positiv budgetafvigelse eller likviditetsvirkning

Drift resumé

Figur 1.2 Forventet resultat 2025, drift (mio. kr.)



Der forventes afholdt udgifter for 6.514 mio. kr., svarende til et mindrebrug på 17 mio.kr. Tabel 1.2 viser forventet resultat fordelt på udvalg.

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

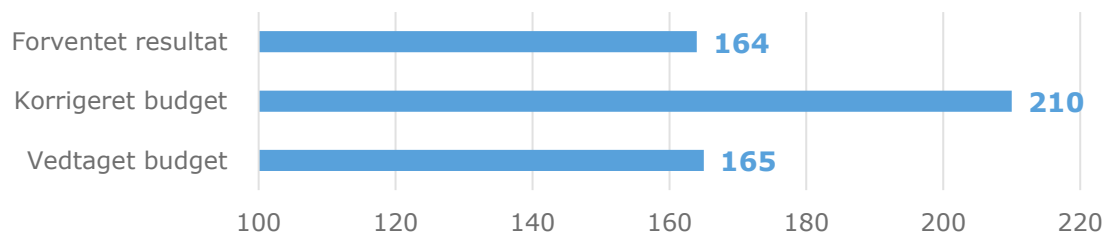
Driftsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
Økonomiudvalget	795,3	778,9	762,0	761,4	-16,9
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	1.002,1	969,6	994,6	1.005,6	25,0
Klima- og Miljøudvalget	19,6	23,8	20,1	22,5	-3,6
Socialudvalget	1.813,3	1.834,6	1.838,5	1.853,4	3,9
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	111,0	116,1	113,3	116,6	-2,8
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	184,6	184,9	177,8	180,4	-7,1
Seniorudvalget	914,2	918,2	915,0	914,3	-3,2
Børne- og Ungeudvalget	1.184,9	1.203,7	1.193,6	1.202,1	-10,1
Sundhedsudvalget	497,7	501,2	499,1	500,3	-2,0
I alt	6.522,8	6.531,1	6.514,2	6.556,6	-16,9

*minus = mindreforbrug

Under afsnit 2 er forventninger til resultat 2025 uddybet nærmere.

Anlæg resumé

Figur 1.3 Forventet resultat 2025, anlæg (mio. kr.)



På anlæg forventes et forbrug på 164 mio.kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 46 mio. kr. Byrådet har både i februar, juni og september 2025 vedtaget redisponeringer af anlægsbudgetterne, hvor budgetterne blev tilpasset med henblik på at være mere retvisende.

Forbrugsprocenter og budgetafvigelser på de forskellige anlægsprojekter er nærmere uddybet i bilag 3.

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

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
Økonomiudvalget	57,0	75,3	43,8	50,8	-31,5
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klima- og Miljøudvalget	11,9	10,8	9,3	9,5	-1,5
Socialudvalget	0,0	0,2	-0,2	0,3	-0,4
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	13,0	7,1	2,3	6,6	-4,8
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	81,6	115,3	105,0	86,1	-10,3
Seniorudvalget	0,0	1,8	1,7	1,7	-0,1
Børne- og Ungeudvalget	1,2	-0,9	1,1	0,7	2,0
Sundhedsudvalget	0,0	0,6	1,0	1,0	0,4
I alt	164,7	210,2	164,0	156,7	-46,2

* minus = mindreforbrug

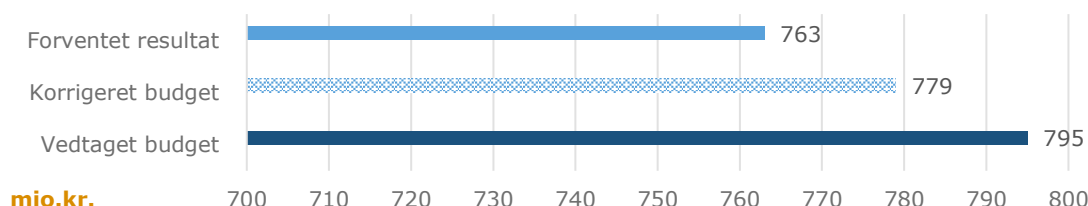
2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetstatus og forventninger til resultat for 2025.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et samlet forbrug på 763 mio.kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes et mindreforbrug på 16 mio. kr.



For økonomiudvalget er der til Budgetopfølgning 3 følgende bemærkninger til budget og forventet regnskab for driften 2024. Der forventes for udvalget et samlet mindreforbrug på 16 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbrug er at den centrale administration forventes at have et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. – mens Kommunale Ejendomme forventer et merforbrug på 4,4 mio. kr. På øvrige områder er der mindre budgetafvigelse.

Administration

Administrationen forventes et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. de væsentligste budgetafvigelser vedr. følgende områder:

- Kommunaldirektørens områder. Mindreforbrug på 7,7 mio. kr., herunder pulje til reformer (5,0 mio. kr.) og mindreforbrug på udviklingspulje samt Økonomiudvalgets egen pulje.
- Økonomi, Digitalisering og HR. Mindreforbrug på 6,6 mio. kr., primært grundet lavere IT-udgifter samt uforbrugte midler til administration og tværgående HR-opgaver.
- Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration. Mindreforbrug på 2,9 mio. kr., heraf udgør Rådgivning og Udbetaling 1,5 mio. kr. ARI administration og uforbrugt pulje vedrørende IGU udgør 1,8 mio. kr.
- Teknik, Plan og Erhverv. Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af forskydning i ansættelser.
- Børn og Unge – Myndighedsområdet. Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. grundet vakante stillinger.

Kommunale Ejendomme

Kommunale Ejendomme forventer et merforbrug på 4,4 mio. kr. i 2025.

Merforbruget kan primært henføres til driften af ældreboliger, hvor der forventes et merforbrug på 4,2 mio. kr. Årsagen til merforbruget er primært øgede vedligeholdelsesudgifter, som der ikke er budgetlagt med.

Ældreboligerne drives af boligselskabet DAB, og vedligeholdelsesudgifterne finansieres via huslejeenhedlæggelser. Der er dog behov for en budgetteknisk tilretning, da de faktiske udgifter overstiger det nuværende budget.

Der søges derfor om en tillægsbevilling på 4,2 mio. kr. i 2025. Samtidig foreslås det, at budgettet for 2026 og overslagsårene tilrettes med 6,375 mio. kr. årligt for at afspejle det forventede udgiftsniveau fremadrettet.

Indtægter

På indtægterne forventes en merindtægt på godt 2 mio.kr. relateret til efterreguleringer af ejendomsskat for 2021-2023 som følge af ny vurderinger.

Finansiering

Der er en række justeringer som samlet påvirker den samlede budgetbalance negativt med 21mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Det drejer sig primært om følgende områder:

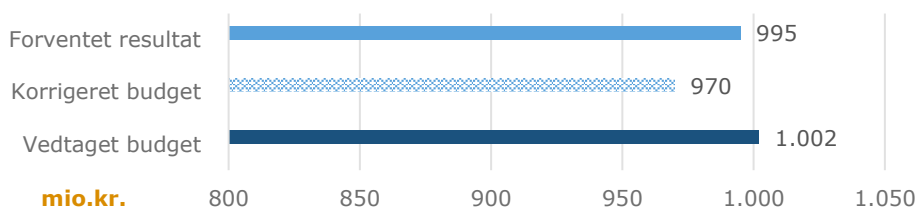
- Afdrag på lån stiger med 10 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget, primært som følge af fremrykning af nedlæggelsen af plejeboligerne på Bjergbyparken.
- Budgetreserven på 43 mio. kr. er nulstillet med modpost på driften.
- Forskydninger på grundtilskud til Ringparken
- Tilbagebetalinger på lån vedrørende ejendomsskatter til pensionister og I-lån (indefrosne ejendomsskatter).
- Frigivelse af deponeringer
- Afdrag på lån til friskoler 5 mio.kr.

Renter

På renteområdet forventes en merindtægt på netto 7,3 mio. kr.som skyldes højere renteindtægter, lavere renteudgifter samt en stigning i indtægter fra garantiprovision.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget forventer et samlet forbrug på 995 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er merforbrug på 25 mio. kr.



Forsørgelse, revalidering og aktivering

Der forventes et merforbrug på 15,7 mio. kr. Det fordeler sig med et merforbrug på overførselsudgifterne på 15,9 mio. kr. og et mindreforbrug på serviceudgifterne på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes en forventning om flere modsatrettede afvigelser opsummeret i tabel 2.1 og 2.2:

Oversigt over forventet budgetafvigelser på integrations- og beskæftigelsesområdet

Tabel 2.1 Områder med mindreforbrug

område	Afvigelse (mio. kr.)	Uddybning
Integrationsydelse	-11,6	Årsag: Udfaset pr. 1. juli 2025; borgere overgår til kontanthjælp (mindstesats). Effekt: Lavere udgift end oprindeligt budget.
Samlet mindreforbrug på integrationsområdet	-14,2	Årsag: Primært bortfald af integrationsydelse. Bemærkning: Omfatter også afledte effekter af kontanthjælpsreformen.
Dagpenge (forsikrede ledige)	-0,9 (reelt - 5,3)	Årsag: 1.059 mod 1.062 helårspersoner; derudover bogført 4,4 mio. kr. fra 2024 i 2025. Bemærkning: Reelt lavere udgift end den bogførte afvigelse.
Ressourceforløb	-2,0	Årsag: 213 mod 241 helårspersoner. Effekt: Færre sager end forudsat.
Fleksjob	-0,8	Årsag: Lavere gennemsnitsudgift pr. borger; flere flyttet til gammel ordning (65 % refusion) og flere i ordinære fleksjob.
Ledighedsydelse	-5,4	Årsag: 264 mod 309 helårspersoner; flere borgere i ordinære fleksjob reducerer antallet på ydelsen.
Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats	-12,0	Årsag: Ikke alle planlagte aktiviteter igangsat; udbudsforberedelse har trukket ud og påvirket driften.

Tabel 2.2 Områder med merforbrug

Område	Afvigelse (mio. kr.)	Uddybning
Kontanthjælp	+9,5	Årsag: Udfasning af integrationsydelsen og indførsel af mindstesats (med/uden program) fra 1. juli 2025; skærpede optjeningsregler giver færre på forhøjet sats, men flere overgår til kontanthjælp.
Sygedagpenge	+10,5	Årsag: 1.002 mod 926 helårspersoner; høj beskæftigelse øger berettigelsen. Bemærkning: Rejseholdet gav ikke forventet besparelse pga. ledelsesskift, vakancer og opstartsudfordringer.

Område	Afvigelse (mio. kr.)	Uddybning
Jobafklaring	+6,2	Årsag: 432 mod 385 helårspersoner; tendens til yderligere stigning. Indsats: Styrket intern strategi, social effektiv investering (ca. 70 sager) og hele administrative dage for opfølgning og afklaring.

Korrektion af refusionshjemtagelse på fleksjobområdet (2022-2024)

- **Baggrund:** Kommunen har i samarbejde med Dataprocess gennemgået refusionshjemtagelsen på fleksjobområdet for årene 2022-2024. Analysen har vist, at der for en række borgere er hjemtaget for lav statsrefusion, hvilket betyder, at kommunen ikke har modtaget den fulde refusion fra staten.
- **Teknisk korrektion:** Da der er tale om to forskellige refusionsordninger, skal de hidtil hjemtagne beløb tilbagebetales. Herefter kan kommunen hjemtage den korrekte – og højere – refusion via det ordinære refusionsskema. Der er således tale om en teknisk berigtigelse, hvor tidligere hjemtagne beløb tilpasses de faktiske refusionssatser og borgerforløb.
- **Status:** Gennemgangen er afsluttet, og reguleringerne er ved at blive indarbejdet i systemerne. De endelige økonomiske konsekvenser kan endnu ikke opgøres præcist, og der indgår derfor ikke konkrete beløb for tilbagebetaling eller hjemtagelse i denne budgetopfølgning.
- **Forventning:** Tilbagebetalingen forventes gennemført inden udgangen af 2025. Administrationen arbejder videre med at kvalificere resultaterne, og en præcis afdækning af de økonomiske konsekvenser vil ske i forbindelse med regnskabsaflægningen for 2025.

Midtvejsregulering for 2025

- I forbindelse med økonomiaftalen for 2026 er der gennemført en midtvejsvurdering af de kommunale overførselsudgifter for 2025. Vurderingen viste, at udgifterne samlet set i Danmark er lavere end først forudsat, særligt på kontant- og uddannelseshjælp samt dagpengeområdet. Dette har udløst en samlet midtvejsregulering på landsplan på -4,0 mia. kr.
- Slagelse Kommunes andel af reguleringen på politikområde 2.1 udgør -27,6 mio. kr., hvilket er indarbejdet i denne BO3-tabel og tal. Reguleringen sker automatisk via budgetgarantien og afspejler, at udgifterne på landsplan har udviklet sig lavere end oprindeligt skønnet.
- Slagelse Kommune afviger imidlertid fra landsplan, idet der ikke kan konstateres mindreudgifter svarende til 27,6 mio. kr. Inklusiv den negative midtvejsregulering viser budgetopfølgningen et merforbrug på samlet 21,4 mio. kr.
- Dette beløb inkluderer både en udgift på 4,4 mio. kr. vedrørende 2024, som er bogført i 2025, samt en tilbagebetaling af statslig refusion på 5,75 mio. kr.
- For Slagelse betyder det, at mindreforbruget især afspejles lokalt på de kontanthjælpslignende ydelser og a-dagpenge, mens der samtidig er et merforbrug på sygedagpengeområdet, som ligger uden for budgetgarantien og dermed trækker i den modsatte retning.

Erhverv og kultur

Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Dette er fordelt mellem Erhvervsservice med en forventning om 0,8 mio. kr. i mindreforbrug og tilskud til kulturinstitutioner med en forventning om 0,2 mio. kr. i mindreforbrug.

Det forventede regnskab tager udgangspunkt i, hvad der er sat i gang, og hvad der er en forventning om, at der vil ske. Der er hos Erhvervsservice et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af igangsatte initiativer under erhvervsstrategien, hvilket giver mulighed for at styrke indsatsen – herunder implementeringen af kommunikationsstrategien.

Ungeenheden

Der forventes ved budgetopfølgning 3 et samlet merforbrug på 10,1 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på serviceudgifterne og et merforbrug på 10,1 mio. kr. på overførselsudgifterne.

Der er på ungeenheden følgende kommentarer til henholdsvis service- og overførselsudgifter

Serviceudgifter:**Budgetopfølgning STU 2025**

- Tillægsbevilling ved BO2: 4,9 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug.
- BO3: Efter tillægsbevilling forventes fortsat et merforbrug på 1,3 mio. kr. før handleplan.
- Overført merforbrug fra 2024: 2,8 mio. kr. indregnet i det samlede pres.

Årsager til merforbrug

- Flere unge fra specialskoler afslutter grunduddannelse og søger STU.
- Ny lovgivning giver unge ret til mindst to STU-tilbud → øget efterspørgsel, især under 18 år.

Tiltag for at reducere merforbrug

- Fokus på helhedsorienterede indsatser: støtte til uddannelse via FGU og EGU.
- Justeret visitationspraksis: skarpere målgruppeafklaring til STU.
- Handleplan iværksættes med forventet effekt i 2026.

Overførselsudgifter:**Overførselsudgifter – status**

- Samlet forventet merforbrug: **10,1 mio. kr.**
 - **4,6 mio. kr.** på STU for over 18-årige
 - **1,9 mio. kr.** vedr. uddannelseshjælp
 - **2,8 mio. kr.** negativ midtvejsregulering indarbejdet ved BO2

Baggrund for merforbrug

- Ungeenhedens budget til beskæftigelsesindsatsen er reduceret de seneste år (drift og småjob).
- Besparelser vurderes at have øget presset på området.

Lovændringer fra 2026

- Uddannelseshjælp udfases og erstattes af kontanthjælp.
- Ydelser forenkles, men unge med særlige udfordringer kan fremover få **ungetillæg**.
- Prognoser på ydelsesområdet er pt. behæftet med usikkerhed.

Besparelser og konsekvenser

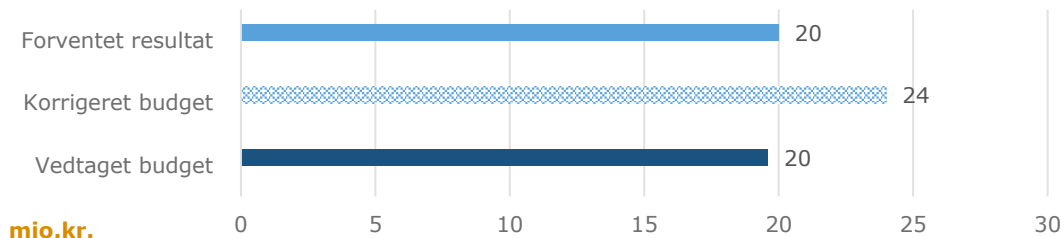
- Delaftale 1 (Arne-aftalen) reducerede Ungeenhedens budget med **3 mio. kr.**
- Businesscase om ungeguides blev nedskaleret med ca. **66 %**.
- Trods omlægning af indsatser ses nu en stigning i unge på ydelse → direkte sammenhæng mellem færre indsatsmuligheder og flere unge på ydelse.

Nye investeringer

- Seneste budgetforlig har afsat midler til:
 - Koordineret fritidsjobsindsats.
 - Nyt tilbud målrettet de mest udsatte unge, med fokus på at skabe fodfæste i uddannelse eller job.

Klima og Miljøudvalget

Klima og Miljøudvalget forventer et samlet forbrug på serviceudgifter på 20 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 3,6 mio. kr. På det brugerfinansierede område forventes et mindreforbrug på 8,8 mio.kr. (indgår ikke i nedenstående tabeller m.m.)



Natur

Forventet merforbrug på 0,4 mio. kr.

- ✓ Ved budgetopfølgning 2 var forventningen et merforbrug på ca. 1 mio. kr. Det er en væsentlig ændring siden sidste budgetopfølgning. Det skyldes særligt en gennemgang af alle vandplanprojekter og en justering af forventningerne til fremdriften på projekterne. Justeringen er også en følge af et betydeligt ressourcetræk til arbejdet med Grøn Trepert

Klima

Forventet mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

- ✓ Det er primært som følge af Gudum Ådal projektet. Projektets gennemførelse, til ca. 1,5 mio. kr. er afhængig af de nuværende lodsejerforhandlinger og tilladelser efter landzoneloven. Projektet forventes ikke at kunne gennemføres i 2025.

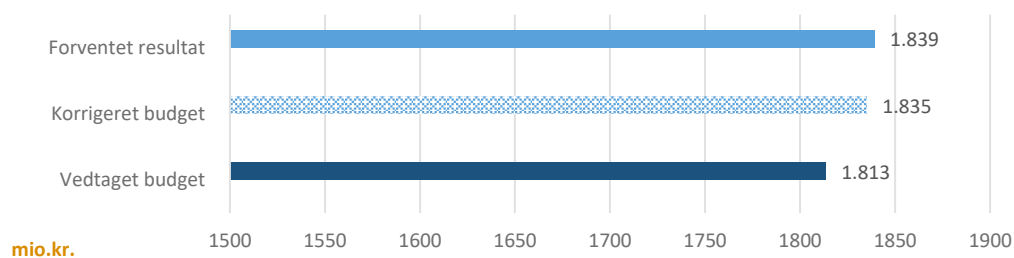
Miljø

Forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelse på indsatser indenfor grundvandsbeskyttelse. På grund af andre opgaver - herunder særligt BNBO - er revisionen af indsatsplanen endnu ikke blevet påbegyndt. Opgaven forventes opstartet i 2025, men langt størstedelen af opgaven vil først blive løst i 2026.

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et samlet forbrug på 1.839 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 3,6 mio. kr.



Handicap, psykiatri, og misbrug

På politikområdet Handicap og Psykiatri forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Myndighedsområderne

Der forventes overordnet balance. Der er fortsat opmærksomhed på hjemløseområdet, hvor centret fortsat er udfordret i forhold til at finde en bolig til borgeren, som denne accepterer indenfor 3 måneder efter borgeren, har taget ophold på forsorgshjem. Hvis ikke det lykkes bortfalder refusionen fra staten vedrørende borgerens ophold, og den fulde udgift til forsorgshjem ligger hos kommunen.

Herudover vil der altid være en usikkerhed i forhold til de forventede indtægter fra Særligt Dyre Enkeltager, da disse endeligt opgøres efter regnskabs afslutning.

Samlet set kan der forventes en afvigelse på det endelige resultat på +/- 3-5 mio. kr.

Der overordnet balance på Misbrugscentret med risiko for et lille mindreforbrug.

Forsorgscenter Toften

Den selvejende institution har indmeldt et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr., men det er en forventning behæftet med en del usikkerhed. området følges derfor tæt henimod regnskabsafslutning.

Enhed for Specialundervisning og Beskæftigelse

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket primært skyldes at der stadig står budget for 1.231 t. kr. på projekt N-Lited som foreslås tilbageført til kassen (se forklaring nedenfor).

Enheden kan forvente at få overført et budget i 2025 på 1,0 mio. kr. fra Skole og Dagtilbud under Børne- og Ungeudvalget, til dækning af udgifter vedr. Ordblindeindsatsen.

Børn og Familie

Der forventes et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på driftsudgifterne.

Fordeling:

- Merforbrug på 1,4 mio. kr. på myndighedsområdet
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på virksomhederne

Ved Budgetopfølgning 2 blev der givet en tillægsbevilling på 17,5 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug på myndigheden i 2025.

Sammenhængen mellem budget og indsatsniveau følges fortsat nøje, da der nationalt ses en stigning i børn og unges mistrivsel samt et generelt højere udgiftsniveau. I Afdeling Børn og Familie er der fortsat en mindre stigning i sagstilgangen, med yderligere *40 nye sager siden Budgetopfølgning 2*.

Denne udvikling afspejler sig i både aktivitetsniveau og udgifter, som har været markant stigende i 2024 og forventes at påvirke det samlede resultat for 2025. Ved denne budgetopfølgning vurderes stigningen dog at være mindre markant end tidligere.

Myndighed

Det samlede merforbrug på myndighedsområdet dækker over et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. på de forebyggende indsatser, et merforbrug på 7,1 mio. kr. på anbringelsesområdet samt et merforbrug på 0,9 mio. kr. på øvrige foranstaltninger. For særligt dyre enkeltager (SDE) forventes der balance mellem budget og forbrug.

Forebyggende foranstaltninger

Der forventes et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. på de forebyggende foranstaltninger. Mindreforbruget kan primært tilskrives de handleplaner, der blev iværksat ved budgetårets start. Der er desuden opmærksomhed på bevillingen til kompensation for tabt arbejdsfortjeneste, som samlet forventes at udgøre omkring 4 mio. kr.

Allerede i indeværende år ses en positiv effekt af faldet i antallet af dagbehandlingsindsatser. Siden april 2024 er antallet af børn og unge i dagbehandling faldet fra 120 til 72 børn og 10 unge i skoleåret 2025/2026. Disse modtager i stedet familierettede indsatser på kommunens egen skole, Nordskolen. Denne udvikling medfører en besparelse på ca. 1 mio. kr. i 2025 og forventes at give en samlet reduktion på omkring 2 mio. kr. i de kommende år.

Anbringelser

På anbringelsesområdet forventes et merforbrug på 7,1 mio. kr. Der har gennem 2025 været en markant stigende tendens i udgifterne på det specialiserede børne- og ungeområde. Den generelle pris- og lønfremskrivning på 4 % medfører en merudgift på samlet set omkring 15 mio. kr. på området, hvilket påvirker de samlede udgifter væsentligt.

Merforbruget skyldes især en stigende pris pr. helårsperson (HÅP), selvom antallet af anbragte børn og unge i Slagelse Kommune samlet set er faldende i 2025. De øgede udgifter hænger bl.a. sammen med den høje pris- og lønudvikling samt flere sager behandlet i Ungdomskriminalitetsnævnet (UKN).

Disse sager vedrører unge, der har begået kriminalitet, og hvor nævnet har fastsat vilkår, herunder støttende indsatser og anbringelser i en afgrænset prøveperiode. I 2024 udgjorde udgifterne til UKN-sager ca. 10 mio. kr., mens der i 2025 forventes en stigning til omkring 15 mio. kr. Der er dog fortsat betydelige variationer mellem de forskellige typer af anbringelser, hvilket påvirker budgetafvigelsen.

Virksomheder

Samlet er der på virksomhederne et mindreforbrug på 2 mio.kr.

Familiehusene forventer et mindreforbrug på 1,98 mio. kr., primært som følge af lavere udgifter til fagpersonale end forudsat i budgettet. Denne reduktion har dog haft en afledt effekt på Børn og Familie, som oplever et merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af øgede udgifter til eksterne køb af ydelser.

Det foreslås derfor, at der omplaceres 1,4 mio. kr. fra Familiehusene til Børn og Familie for at dække det merforbrug, der er opstået i løbet af budgetperioden.

Nedlukningen af **Børne- og Ungehuset Halseby** er trods tillægsbevilling ved Budgetopfølgning 2 på 0,6 mio. kr. ikke kommet i balance. Det skyldes at der har været yderligere lønomkostninger til personalet ifm. nedlukningen, hvilket giver et yderligere merforbrug på 0,1 mio. kr.

Børne- og Ungehuset Havrebjerg står over for et forventet merforbrug i 2025 på 1,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes fortsat primært to forhold:

- *Manglende fuld belægning* – børne- og ungehuset har ikke det antal indskrevne børn, som budgettet er baseret på.
- *Øgede vikarudgifter* – der er et markant øget forbrug af vikartimer som følge af længerevarende sygemeldinger og ubesatte stillinger.

Prognose

Børne- og ungehuset Havrebjerg har kapacitet til 10 pladser. Det er ikke lykkedes at få belagt alle 10 pladser, derfor er handleplanen justeret til 9 indskrevne børn resten af året, hvilket afspejler den aktuelle belægning.

Nordskolen igangsatte i 2024 en handleplan for at nedbringe det forventede merforbrug. Handleplan er blevet opdateret og vil forsætte ind i 2026. Det vurderes ikke realistisk, at Nordskolen opnår budgetoverholdelse i 2025 og 2026.

Førtidspensioner og boligstøtte

På Førtidspensioner og Boligstøtte forventes ved Budgetopfølgning 3 et merforbrug på 7 mio. kr. på overførselsudgifter, og et merforbrug på 1 mio. kr. på serviceudgifter.

Merforbruget på overførselsudgifterne skal ses i sammenhæng med at der i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 blev foretaget en budgetreduktion på 10,2 mio.kr. som ikke er fordelt konkret på de enkelte budgetområder.

Vurderingen var at Slagelse kommune ikke ville kunne opnå et fald i overførselsudgifterne svarende til faldet på landsplan.

Personlige tillæg

- Der forventes et *mindreforbrug på 1 mio. kr.*
- Forbruget til *varmetillæg* har i første halvår af 2025 været lavere end budgetforudsat.
 - Dette medfører et samlet forventet mindreforbrug på 1 mio. kr.

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014

- Der forventes et *mindreforbrug på 1,6 mio. kr.*
- Ordningen kan ikke længere tilkendes nye pensioner.
- Antallet af *fraflyttede* er højere end antallet af *tilflyttede* på den "gamle ordning".
 - Dette forklarer det forventede mindreforbrug.

Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014

- Der forventes et *merforbrug på 11,1 mio. kr.*
 - I årets første otte måneder er der *tilkendt 77 flere pensioner end budgetlagt.*
 - Der er modtaget "*ikke*" budgetlagte *mellemkommunale krav på 2,9 mio. kr.*
 - Der har været *færre dødsfald end forventet*, hvilket øger udgifterne.
- Samlet set er merforbruget *stigende*.

Seniorpension

- Der forventes et *mindreforbrug på 10,9 mio. kr.*
- **Udbetaling Danmark** har i både 2024 og 2025 *tilkendt færre seniorpensioner end forventet* ud fra Finansministeriets skøn, som budgettet oprindeligt var baseret på.
- Den faktiske udvikling er *indarbejdet i budget 2026.*

Bemærkninger:

- Området administreres af Udbetaling Danmark – kommunen har *ingen indflydelse på sagsbehandlingstider* eller tidspunkt for afgørelser.
- Der er taget højde for *kendte afgang til folkepension*, men:
 - Antallet af *til- og fraflytninger* er usikkert.
 - *Prognoser for dødsfald* er forbundet med usikkerhed.

Krisecentre

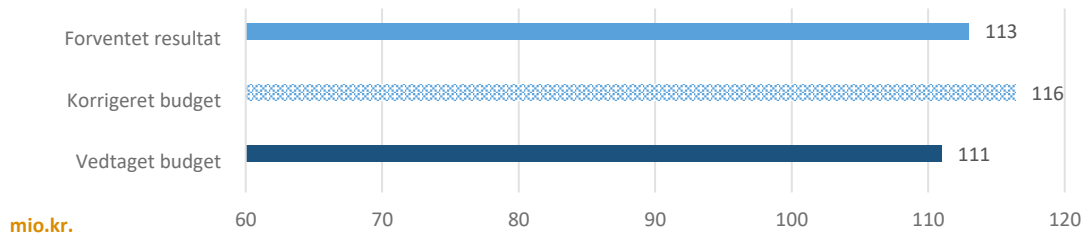
- Ved budgetopfølgning 3 forventes et *merforbrug på 0,9 mio. kr.*
- Området blev tilført 2,5 mio. kr. ved B02, men udviklingen i årets første otte måneder indikerer et yderligere merforbrug på 0,9 mio. kr., hvis tendensen fortsætter resten af året.

Udvikling i aktivitetsniveau:

- Antallet af kvinder og mænd, der tager ophold på krisecentre, er fortsat højere end budgetteret.
 - Til og med august 2025 har 59 personer haft ophold svarende til 4.880 døgn, mod et budgetlagt niveau på 2.856 døgn.
- Dette er en fortsættelse af den stigende tendens fra 2023-2024, hvor antallet af opholdspersoner steg:
 - Fra 41 i 2023 til 55 kvinder og 2 mænd i 2024.
- Den stigende aktivitet medfører forhøjede udgifter, som afspejles i det forventede merforbrug.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventer et samlet forbrug på 113 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

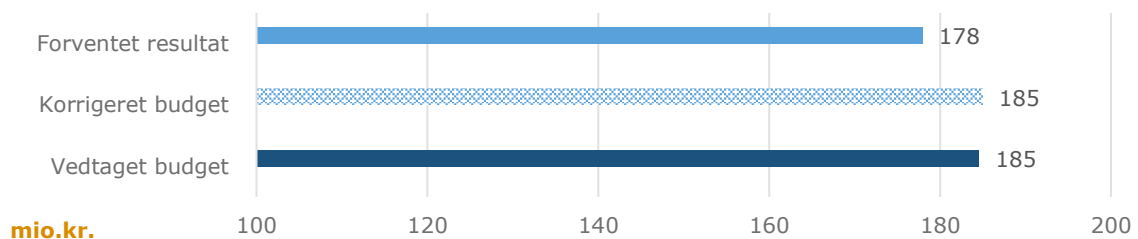


For Kultur- Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

- ✓ For Svømmehallerne forventes der i denne budgetopfølgning et merforbrug på 1,3 mio. kr. Svømmehallerne udarbejdede handleplan til Budgetopfølgning 2 og er i det hele taget et område, der er kontinuerligt fokus på.
- ✓ Slagelse Kulturskole gik ud af 2024 med et mindreforbrug, og denne tendens ser ud til at fortsætte i 2025. Her ved Budgetopfølgning 3 forventes det, at der i efteråret 2025 vil blive brugt midler til opbygning af og tilpasning til Musikskolens nye rolle som Kulturskole. Dette medfører en forventning om mindreforbrug på knap 1 mio. kr. i 2025.
- ✓ På Turisme forventes et mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget

Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget forventer et samlet forbrug på 178 mio. kr. Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 7 mio. kr.



Havne og Færger

På Havne og Færger forventes balance på området

Færgedriften fik i forbindelse med budgetopfølgning 2 bevilliget 1,4 mio. kr. til dækning af de forventede merudgifter til brændstof i 2025, herunder den indførte CO2 afgift. Tidligere er færgedriften bevilliget en tillægsbevilling på 5,1 mio. kr. til dækning af det overførte merforbrug fra 2024. Med de tildelte midler forventes færgedriften som minimum at have balance på driften i 2025.

Drift og teknik

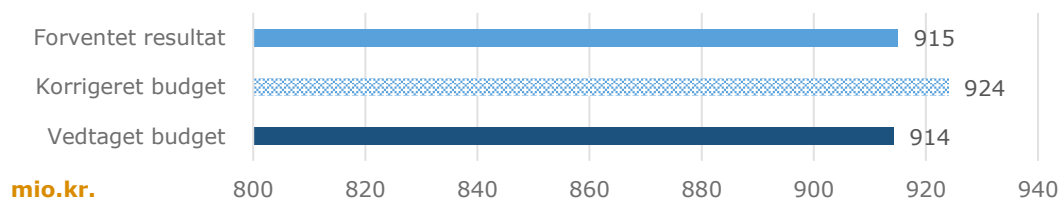
Et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. som primært skyldes:

- ✓ **Vejbelysning** - Der forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Der er indgået en 2-årig aftale med SK-Gadelys og budgettet blev reduceret med 2 mio. kr. i henhold til aftalen. Men budgettet til vejbelysning er fortsat 2-2,5 mio. kr. større end det nuværende budgetbehov. Der vil blive taget stilling til et mere præcist budgetbehov, når der foreligger en beslutning om hvad, der skal ske med vejbelysningen.
- ✓ **Vejbidrag** - her forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Der er betalt 2 mio.kr. i aconto afregning for 2025 til Envafors jævnfør planlagt anlægsaktivitet 2025 og dermed et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- ✓ **Busdrift** - her forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. På baggrund af udmelding fra Movia omkring budgetbehov, herunder løbende udgifter til Flextrafik, forventes på nuværende afregnet omkring 56,8 mio. kr. for 2025. Det resterende budget på 2,6 mio. kr. kan tilføres kassen, da det ikke forventes at skulle anvendes. Politiske beslutninger om ændring i serviceniveau slår først igennem i 2026, hvor også det nødvendige budget er til rådighed.
- ✓ **Skadedyrsbekæmpelse** forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr. Der har været et stigende antal af rotteanmeldelser fra midten af 2024 og frem til starten af 2025. hvilket resulterer i øgede udgifter i 2025. Tendensen er landsdækkende.

Seniorudvalget

Seniorudvalget forventer et samlet forbrug på 915 mio. kr.

Sammenholdt med korregeret budget forventes der er mindreforbrug på 3,2 mio. kr.



Der er følgende generelle kommentarer til udviklingen på ældreområdet:

- Budgetopfølgning 3 for 2025 viser, at der samlet set på Seniorudvalgets driftsbudget forventes et mindreforbrug på ca. 3,2 mio. kr. ved årets udgang.
- Det skal dog bemærkes, at 5,9 mio. kr. af dette beløb udgør ikke disponerede kvalitetsløftsmidler.
 - Det betyder, at *det reelle resultat er et merforbrug på 2,7 mio. kr. ved udgangen af 2025.*

Udvikling siden seneste opfølgning:

- Ved budgetopfølgning 2 var mindreforbruget opgjort til 9,7 mio. kr.
 - Det reelle mindreforbrug var dog 6,9 mio. kr., efter at der blev godkendt en indtægtsbevilling vedrørende Særligt Dyre Enkeltsager, som reducerede mindreforbruget.

Årsager til udviklingen:

- Det faldende mindreforbrug skyldes primært stigende udgifter på myndighedsområdet til særlige og specialiserede foranstaltninger, herunder:
 - Døgnpleje til borgere med komplekse psykiatriske og somatiske problemstillinger.

- Området følges fortsat tæt.

Øvrige bemærkninger:

- På de øvrige områder vurderes der et relativt stabilt udgiftsniveau.
- Der vil i den kommende periode være særligt fokus på konsekvenserne af den nye ældrelov, herunder:
 - Afregning for helhedspleje.
 - Opstart af de nye tværfaglige teams i helhedsplejen.
- Udviklingen følges nøje, i takt med at borgerne visiteres til hjælp efter den nye lovgivning.

Herefter følger en gennemgang af de væsentligste forventede afvigelser ved udgangen af 2025.

Områder med mindreforbrug:

- Der er afsat ekstra budget til kvalitetsløft af ældreområdet med 8,7 mio. kr. i 2025 stigende til 13,4 mio. kr. i 2028. På Seniorudvalgets møde i august blev delvis udmøntning af midlerne godkendt, hvorefter der resterer 5,9 mio. kr. til udmøntning i 2025. Dette beløb er medtaget i denne opfølgning som mindreforbrug
- Visitation til hjemmepleje forventes at vise et mindreforbrug i størrelsesordenen 10,2 mio. kr. ved udgangen af 2025. Dette er en stigning på 4,7 mio. kr. siden seneste budgetopfølgning. Begrundelsen er, at der på nuværende tidspunkt ikke ses den demografiske tilvækst som forudsat i budgetforudsætningerne. Dertil kommer, at de faktisk visiterede timer fortsat er på et lavere niveau end forudsat i budgettet. Der skal bemærkes, at de nye takster forhelhedsplejeforløb forventes at kunne afholdes inden for det afsatte budget på områderne, der indgår i taksterne og dermed uændret serviceniveau for borgerne.
- Hjælpebidler fremkommer med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Dette er et fald på 2 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Estimeringen er foretaget på baggrund af forbrugsprocenter i 2025. Det estimerede resultat er sammenholdt med 2024 forbrugsprocenter i samme periode, hvor der kan konkluderes samme tendens i 2025.
- Sygeplejen forventer et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. hvilket er inklusiv overført mindreforbrug fra 2024. Hjemmeplejen forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3,4 mio. kr., primært grundet højere sygefravær end forudsat i takstforudsætninger, derudover en for høj normering i nattevagten, hvilket der arbejdes på at tilpasse til faktisk timeniveau. Samlet set forventes der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på området, hvilket er 1,8 mio. kr. lavere end ved seneste opfølgning.
- På elevområdet forventes et mindreforbrug i størrelsesordenen af 8,7 mio. kr. Budgettet for elevområdet blev nedskrevet i forbindelse med budgetlægningen for 2025 på baggrund af forventet mindreforbrug i 2024. Området er fortsat udfordret i forhold til at ansætte op til dimensioneringen fastsat af regeringen.

Områder, hvorpå der forventes merforbrug:

- Øvrige myndighedsområder viser et forventet merforbrug på ca. 18,7 mio. kr. hvilket er en stigning på 6 mio. kr. siden seneste budgetopfølgning. Merforbruget skyldes behov for særlige og specialiserede foranstaltninger i form af døgnpleje til specifikke borgere med komplekse psykiatriske og somatiske problemstillinger. Borgerne har behov for døgnpleje i form af enten opsyn hele døgnet eller et isoleret miljø, hvor der ikke er medboere der kan forstyrre borgerens hverdag. Merforbruget er beregnet ud fra de på nuværende tidspunkt bevilgede forløb, hvilke forventes at fortsætte resten af 2025. Merforbruget er øget siden budgetopfølgning 2, hvor det var forventet, at der kunne findes en alternativ, mindre omkostningstung løsning for én af borgerne.
- De forskellige typer afregninger for borgernes ophold i plejeboliger forventes samlet set at vise et merforbrug på ca. 4,8 mio. kr. ved udgangen af 2025. Dette er et fald på ca. 1,5 mio. kr. i forhold til senest budgetopfølgning i 2025.

Dette er primært begrundet i, at huslejetab viser et fald på ca. 2,2 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Forklaringen på dette fald er en succesfuld særlig indsats for at udleje ældreboliger.

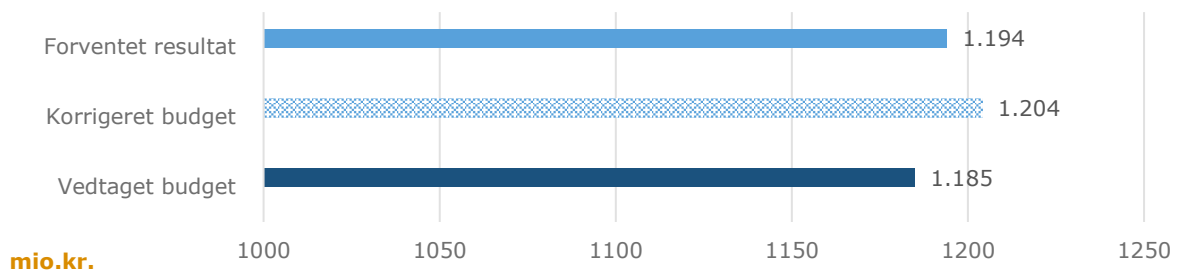
På det lukkede Plejecenter Bjergbyparken, som blev lukket i maj 2025 forventes mindreforbrug på 3,45 mio. kr. Der er på dette område disponeret med udgifter til ombygning af boliger på Skovvang til skærmede boliger, som besluttet på Seniorudvalgets møde i september.

Mindreforbruget er begrundet i at borgerne fraflyttede hurtigere end budgetforudsat.

Børne- og Ungeudvalget

Børne- og Ungeudvalget forventer et samlet forbrug på 1.194 mio. kr.

Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 10 mio. kr.



Skole

På politikområde Skole forventer centeret og virksomhederne ved denne budgetopfølgning et mindreforbrug på driftsudgifterne på 6,1 mio. kr.

For almen myndighed forventes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr., mens der for specialundervisning, myndighed forventes et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Almenområdet er udfordret på manglende indtægter vedr. SFO samt øgede udgifter til befordring, men grundet puljen 'Fra Almen til special' forventes pt. et mindreforbrug. 0,9 mio. kr. af mindreforbruget er bundet i statslige puljer (ekskl. Flere hænder til PPR). Der er på specialområdet øget elevtal pr. 5/9 ift. forventningen tidligere, hvilket giver øget merforbrug.

Almenskoler forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., mens øvrige virksomheder og klubber forventer et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Det forventes til denne budgetopfølgning, at de tildelte midler fra den statslige tildelingspulje 'Flere hænder til PPR' ikke bliver anvendt i år, og der forventes overført ca. 14,3 mio. kr. til 2026. Dette er der taget højde for i resultatet.

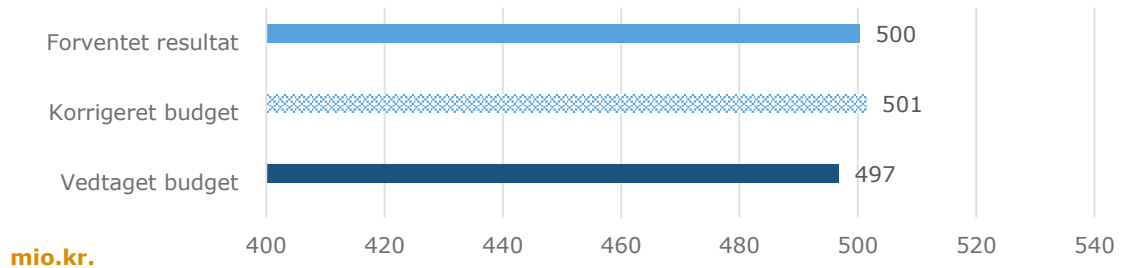
Dagtilbud

På politikområdet Dagtilbud forventes der et merforbrug på 4,0 mio. kr. i 2025 fordelt med et mindreforbrug på 5,7 mio.kr. på myndighed og et merforbrug på 1,7 mio.kr. på virksomheder.

- ✓ På Myndighed især vippen og kompetenceudvikling, hvor der er mindreforbrug.
- ✓ Virksomhederne - her forventer de integrerede institutioner et forventet merforbrug på 2,0 mio. kr. Dette er fordelt på over 30 institutioner, og der er tre institutioner med handleplan; Sct. Mikkel's Børnehave, Flakkehaven og Slots Bjergby Daginstitution.
- ✓ Dagplejen er med byrådsbeslutning tilført 1,2 mio. kr. samt en suspenderet vippe, hvilket betyder, at der forventes et budget i balance, og derfor har de ikke længere handleplan..

Sundhedsudvalget

*Sundhedsudvalget forventer et samlet forbrug på 500 mio. kr.
Sammenholdt med korrigeret budget forventes der er mindreforbrug på 2 mio. kr.*



Sundhed og Forebyggelse

Samlet set forventes et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. ved udgangen af 2025.

- Mindreforbruget fremkommer på områderne folkesundhed, betalinger til regioner, social tandpleje og forebyggelse. På området med betalinger til regionen for specialiseret træning er der modsvarende et merforbrug. Øvrige områder inden for Sundhed og Forebyggelse forventes at balancere ved regnskabsafslutningen 2025.

Aktivitetsbestemt Medfinansiering

Området forventes at balancere, da afregninger for 2025 er ligger fast.

Sundhedspleje og Tandpleje

Samlet set forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. ved udgangen af 2025.

- Det forventes, at der på sundhedspleje og tandpleje er et mindreforbrug på samlet 1,3 mio. kr., fordelt med 0,2 mio. kr. på sundhedstjenesten og 1 mio. kr. på tandpleje.

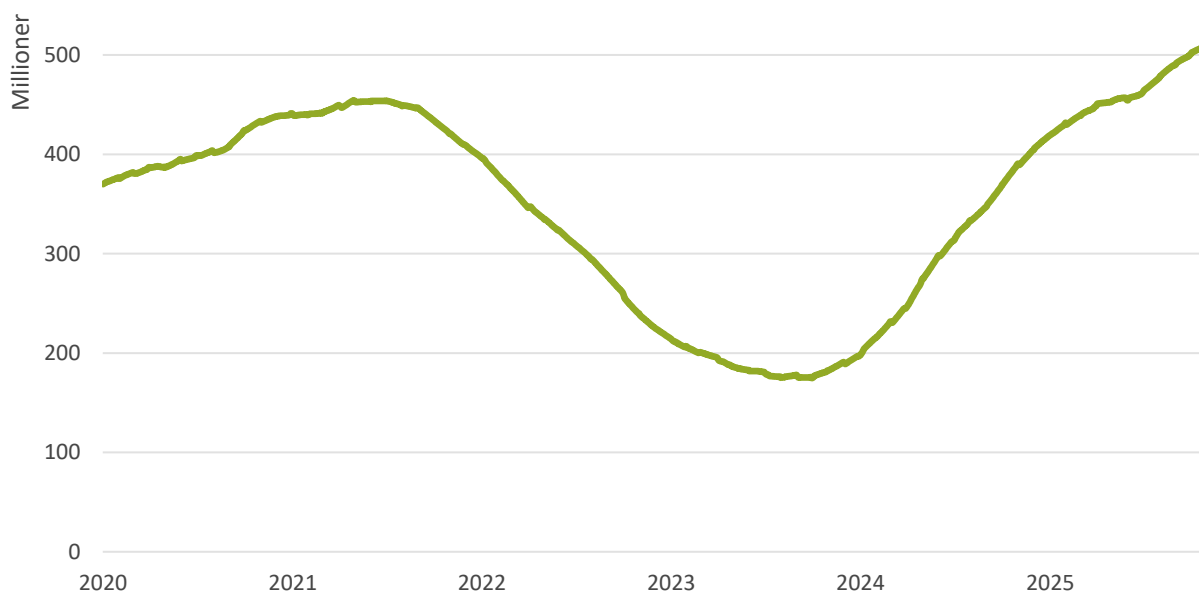
3. Likviditetsprognose

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2020 -2024

I perioden fra primo 2019 til sommeren 2021 steg den gennemsnitlige kassebeholdning med knap 300 mio. kr. Efterfølgende vendte udviklingen, og beholdningen faldt med 240 mio. kr. over det næste halvandet år.

I de sidste tre måneder af 2023 begyndte likviditeten igen at stige, og pr. 31. december 2024 udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning 419 mio. kr.

Figur 3.1 Udvikling i 365-dages gns. likviditet (januar 2020 – oktober 2025)

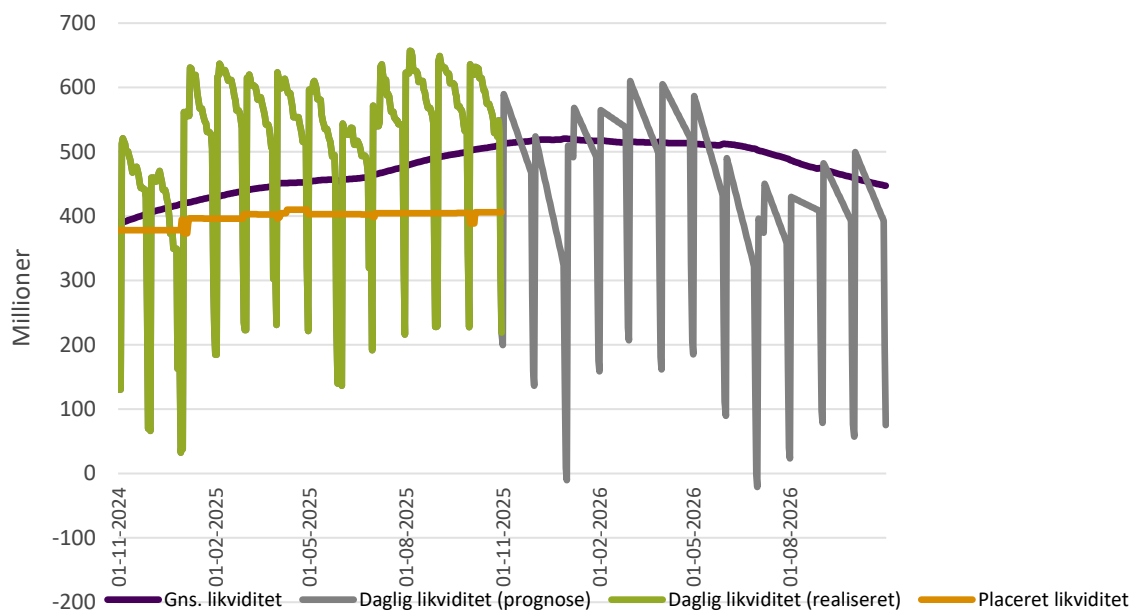


Bemærkning: Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit).

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

Den gennemsnitlige kassebeholdning har siden efteråret 2023 været støt stigende. Pr. ultimo oktober 2025 er den steget til 510 mio. kr. (figur 3.1) og forventes ved årets udgang at udgøre 520 mio.kr.

Med de nuværende forudsætninger for 2025 og det vedtagne budget 2026-2029, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde til 447 mio. kr. pr. ultimo oktober 2026 (figur 3.2). Faldet i forhold til ultimo 2025 skyldes den langsigtede effekt af de forventede kassetræk i både 2025 og 2026.

Figur 3.2 Likviditetsudvikling 12 mdr. frem (pr. ultimo oktober 2025)

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 2024 1,261 mia.kr. og forventes at falde med 101 mio.kr. til 1,160 mia. kr. ultimo året.

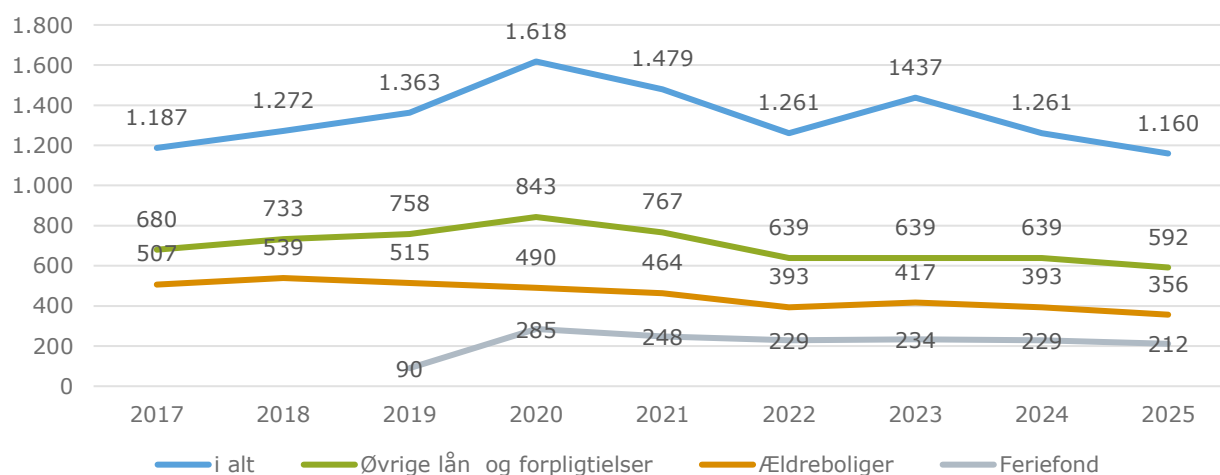
Tabel 4.1 Udvikling i langfristet gæld

Lånetyper (mio.kr.)	Primo 2025	Afdrag 2025	Værdi-regulering 2025	Låntagning 2025	Ultimo 2025
Lån selvejende institutioner	10,4	-0,3			10,1
Lån ældreboliger	393,0	-36,6			356,4
Lån færger	14,0	-2,0			12,0
*Leasing forpligtigelser	53,3	0,0	-3,0		50,3
Øvrige lån	561,4	-61,8		19,5	519,1
Indefrosne feriepengeforpligtigelse	229,2	-17,6	0,0		211,6
Langfristet lån i alt	1.261,3	-118,3	-3,0	19,5	1.159,5

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 2017-2025



Figur 4.1 viser at den langfristede gæld fortsat er faldende. Ultimo 2025 forventes den samlede gæld at være faldet med 101 mio. kr. til omkring 1,160 mia.kr.

Tabel 4.2 Budgetlagt lånefinansiering 2025

(mio.kr.)	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget	Forventet låntagning	Afvigelse	Godkendt låntagning 2025
Energirenovering/energibesparende foranstaltninger	-3,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0
Ordinær anlægslånepulje	-14,0	-14,0	-14,0	0,0	-14,0
Lån til ældreboliger	0,0	0,0	-2,5	2,5	-2,5
Lånemuligheder i alt	-17,0	-17,0	-19,5	2,5	-19,5

Der er til budget 2025 budgetlagt med optagelse af lån på 17,0 mio.kr. Der er derudover optaget lån til nyt tag på ældreboliger på plejecenter Qvistgården på 2,5 mio.kr.

Finansforskydninger

I finansieringsoversigten budgetlægges med særlige udgifts- og indtægtsposter, som påvirker kommunens likviditet på forskellige måder.

I nedenstående tabel 4.3 forventes en styrkelse af kommunens likviditet på 10,8 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget – ses forventet resultat i forhold til vedtaget budget er der en negativ påvirkning af kommunens likviditet.

Der er hidtil i 2025 foretaget en række justeringer som samlet påvirker den samlede budgetbalance negativt med 21 mio.kr. i forhold til vedtaget budget. Det drejer sig primært om følgende områder:

- Nulstilling af regnskabsværn (43 mio. kr.). Budgettet på driftsudgifter er reduceret tilsvarende.
- Forskydning i afsat grundkapitaltilskud/kapitaltilførselslån
- I-lån vedr. Boligpakke + lån til betaling af ejendomsskat
- Frigivelse af deponering (anlægsgudgifter havne og Omøfærge)
- Indfrielse af pantebreve og gæld (Vestermose Naur- og idrætsefterskole og Flakkebjerg friskole)

Tabel 4.3 Finansforskydninger

(mio.kr.)	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Forventet 2025	Afvigelse
Afdrag pantebrev og øvrig gæld	-0,4	-0,2	-5,0	-4,8
Frigivelse af deponering	-12,5	-33,3	-24,6	8,7
Grundkapitalindskud +kapitaltilførselslån	9,5	21,0	6,9	-14,1
I-lån vedr. boligpakke	-9,4	-6,0	-6,4	-0,4
Indefrosne ejendomsskatter til pensionister	0,0	-5,0	-5,3	-0,3
Lån til beboerindskud	0,5	0,5	0,5	0,0
Regnskabsværn	-43,0	0,0	0,0	0,0
Finansforskydninger i alt	-55,3	-23,1	-33,9	-10,8

Tabel 4 viser de byggerier som der forventes udbetalt grundtilskud i 2025.

Tabel 4.4 Afsat budget til grundtilskud

(mio.kr.)	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Forventet 2025	Afvigelse
Seniorboliger Bisserup	0,0	2,0	2,0	0,0
Sverigesvej	9,5	4,9	4,9	0,0
Ringparken - ungdomsboliger	0,0	14,1	0,0	-14,1
Langfristet lån i alt	9,5	21,0	6,9	-14,1

5. Servicerammen

Tabel 5.1 viser, at fagudvalgene samlet forventer et forbrug på serviceudgifter, der ligger 11,8 mio. kr. over KL's korrigerede 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 2025 (mio. kr.)

Serviceramme til overholdelse (mio.kr.)	BO1	BO2	BO3
Serviceramme til overholdelse - vedtaget budget	4.443,7	4.443,7	4.443,7
*Korrekationer til serviceramme (midtvejsregulering)	-	-5,7	-5,7
**Tilskud til Ukraiere (indregnes ved overskridelse)		13,0	13,0
Serviceramme til overholdelse	4.443,7	4.451,0	4.451,0
Forventet regnskab iflg. Fagudvalg	4.469,0	4486,6	4.462,8
Overskridelse af serviceramme iflg. forventet regnskab	-25,3	-35,6	-11,8

* KL's justering af servicerammen (korrigeret sigtepunkt)

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

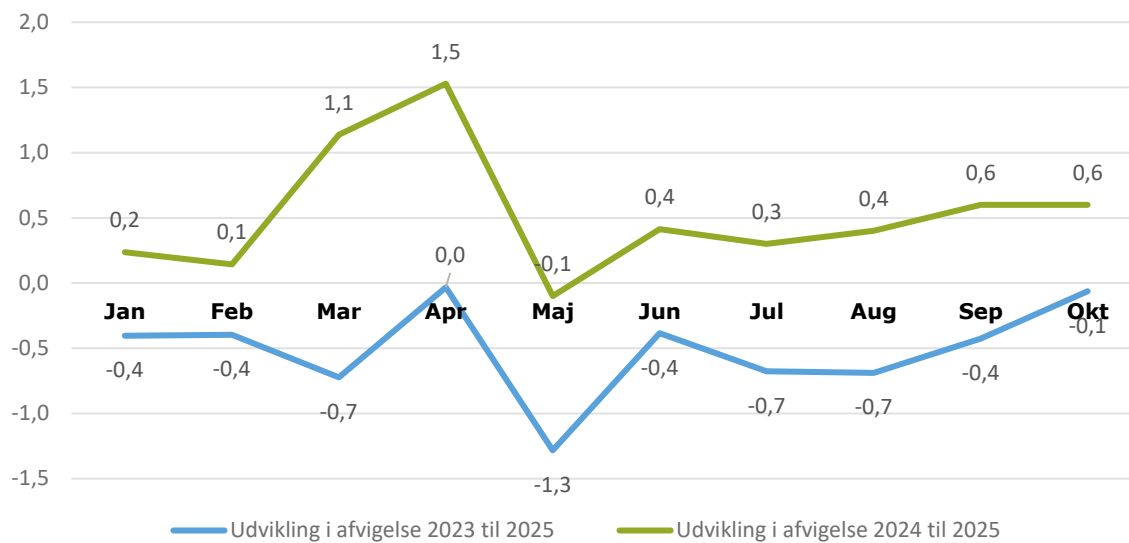
Udviklingen i forbrugsprocenterne på serviceudgifter viser, at forbruget aktuelt ligger 0,6 procentpoint højere end i 2024, hvor forbrugsprocenten endte på 99,7 %. Til gengæld er den nuværende forbrugsprocent lidt lavere end i 2023, hvor den endte på 99,0 %.

Det forventede regnskab ved Budgetopfølgning 3 svarer til en forbrugsprocent på ca. 100,5 % af den korrigerede serviceramme. På baggrund af de aktuelle forbrugsdata vurderes dette at være et realistisk estimat, om end med en vis usikkerhed.

Tabel 5.2 og figur 5.1 viser at udviklingen i forbrugsprocenter i årets 10 første måneder ligger over niveauet for 2024 og tæt på niveauet for 2023.

Tabel 5.2 Udvikling i forbrugsprocenter

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt
2023	8,9	16,6	25,2	33,1	41,7	48,9	60,3	68,0	75,5	83,7
2024	8,3	16,1	23,4	31,6	40,5	48,1	59,3	66,9	74,5	83,0
2025	8,5	16,2	24,5	33,1	40,4	48,5	59,6	67,3	75,1	83,6

Figur 5.1 Udvikling imellem afvigelse fra 2025 til 2024/2023

6. Handleplaner

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

Tabel 7.1 Oversigt igangværende handleplaner

Område (1.000 kr.)	Dato for opstart af handleplan	Merforbrug ved opstart af handleplan	Merforbrug ved forrige BO	Forventet merforbrug BO3*
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg		5.700,0	4.900,0	1.267,0
Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU)	19.01.2025	5.700	4.900	1.267,0
Klima- og Miljøudvalget		0,0	0,0	0,0
Socialudvalget		46.589,0	24.197,0	4.698,0
Nordskolen	01.08.2024	3.165	3.952,0	1.593,0
Børne- og Ungehemmet Havrebjerg	20.02.2025	1.512	2.788	1.664,0
Børn og Familie, myndighed	01.02.2025	41.912	17.457	1.441,0
Børne- og Ungeudvalget		2.163,0	2.185,0	2.185,0
Daginstitutionen Flakkehaven	15.08.2025	407,0	429,0	429,0
Dalmoose Skole	15.09.2025	842,0	842,0	842,0
Sct. Mikkel's Børnehave	18.09.2025	270,0	270,0	270,0
Slotsbjergby daginstitution	17.09.2025	644,0	644,0	644,0
I alt til finansiering		54.452,0	31.282,0	8.150,0

7. Oversigt bevillinger

Nedenstående tabel viser de bevillinger med kassevirkning, samt væsentlige budgetomplacering mellem udvalg og udgiftstyper der er bevilget frem til udgangen af marts 2025.

Tabel 9.1 Oversigt kassefinansierede bevillinger

Udvalg	Dato	Bevillinger	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts-type
BY	25. november	1.d Afsat grundtilskud på 14,1 mio. kr. til Ungdomsboliger i Ringparken budgetomplaceres til 2025 - hvor beløbet forventes udbetalt	14.100				F
BY	25. november	1.f Forpagtning - nedgang i indtægter 153.000 kr. i 2024 og 292.000 kr. overslagsårene	292	292	292	292	S
BY	25. november	1.g I Lov & cirkulæreprogrammet er der tilført Slagelse kommune 0,5 mio. kr. (anlæg) til aftalen om Styrket behandling i eget hjem og i sundhedsvæsenet. Beløbet forventes først anvendt i 2025.	508				A
BY	25. november	1.h Flytning af afsat rådighedsbeløb vedr. Flytning af Rosenkilde skole fra 2025 til 2024 til dækning af afholdte udgifter i 2024.	-330	-183			A
BY	25. november	1.i L&C - 2025 -2026 - Styrket behandling i eget hjem og i sundhedsvæsenet indgår i samlet anlægsramme for kommunerne for 2024-2026, Budget flyttes fra driften i 2025+2026 til anlæg	-658	-658			S
BY	25. november	1.i L&C - 2025 -2026 - Styrket behandling i eget hjem og i sundhedsvæsenet indgår i samlet anlægsramme for kommunerne for 2024-2026, Budget flyttes fra driften i 2025+2026 til anlæg	658	658			A
BY	25. november	1.j grundtilskud til seniorboliger i Bisserup (Forventes udbetalt 2025)	1.912				F
BY	25. november	5.a Svømmehallerne - budget afledt drift flyttes til 2025	303				S
BY	25. november	7.f I forbindelse med kommunalisering af Stillinge børnehave kan budgettet nedskrives i med 1,2 mio. kr. 2024 og overslagsår på BUU	-1.194	-1.194	-1.194	-1.194	S
BY	25. november	7.f I forbindelse med kommunalisering af Stillinge børnehave kan budgettet opskrives på ØU til drift af bygninger og ekstra administration 0,4 mio.	50	50	50	50	S
BY	25. november	7.f I forbindelse med kommunalisering af Stillinge børnehave kan budgettet opskrives på ØU til drift af bygninger og ekstra administration 0,4 mio.	336	336	336	336	S
ØU	9. december	Budgetomplacering af bygningsdrift fra Socialudvalget til Økonomiudvalget Kommunale Ejendomme	-16.500				S
			16.500				S
ØU	9. december	Budgetomplacering af administrationsudgifter til fra Socialudvalget til Økonomiudvalget myndighed	-5.700				S
			5.700				S
ØU	9. december	Budgetomplacering af administrationsudgifter til fra Socialudvalget til Økonomiudvalget Økonomi og Styring	-3.800				S
			3.800				S

Udvalg	Dato	Bevillinger	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts-type
BY	27. januar	3. Guldagergaard - udvidelse af kapaciteten på 1. salen på Guldagergaard	1.300				A
BY	27. januar	3. Guldagergaard - leje af pavilloner	650				S
BY	27. januar	4. Nedlæggelse af Bjergbyparken afd. 6 - indfrielse af gæld i Kommunekredit	12.133	-12.133			AD
BY	27. januar	11. Godkendelse af forslag til omlægning af Træskogården - Parkeringsfond	-485				A
BY	27. januar	11. Godkendelse af forslag til omlægning af Træskogården - Kassen	1.375				A
BY	24. februar	2. Overførsler fra 2024 til 2025					
BY	24. februar	1.0 ØKU-pulje til løbende prioritering af nye indsatser vedr. reformer over de kommende år	15.900				SO
BY	24. februar	1.1 Overførsel drift (flere udvalg)	47.979				SO
BY	24. februar	2.0 Overførsel Kruusesminde	-400	200	200		S
BY	24. februar	3.0 Overførsel anlæg (flere udvalg)	42.810				AO
BY	24. februar	4.0 Drift (Budgetreserve)	-43.000				S
BY	24. februar	5.0 Finansforskydning (Budgetreserve)	43.000				F
BY	24. februar	3. Redisponering af anlægsrammen i 2025 (B)					
BY	24. februar	1. Anlæg – Omplaceringer fra 2025 til 2026-2028	-44.649	40.349	-3.178	7.479	A
BY	24. februar	2. Anlæg - Anlæg – anlægsprojekter som fremrykkes til 2025	7.100	200	-5.100	-2.200	A
BY	24. februar	3. Indtægtsbudget vedr. Bag stadion føres til kassen	1.567				A
BY	24. februar	7. Bissrup Byting ansøgning om mellemfinansiering (B)	153	-153			F
BY	24. februar	13. Slagelse Boligselskab søger om godkendelse af nyt Skema A og Skema B m.v. vedrørende opførsel af seniorboliger i Bissrup	60				F
BY	24. februar	14. Slagelse Boligselskab søger om godkendelse af nyt projekt og Skema A på Sverigesvej (B)	-4.615				F
BY	24. februar	15. Salg af arealer ved Sverigesvej i Slagelse (B)	4.615				A
BY	24. februar	20. Finansiering af udvidet åbningstid i SFO som følge af kortere skoledag (B)	1.856	4.455	4.455	4.455	S
BY	24. marts	3. Havneinvesteringer anvendes til frigivelse af deponering	-6.200				D
BY	24. marts	4. Garantiprovision ifb. med garanti til SK-varme	-750				IR
BY	24. marts	5. Garantiprovision ifb. med garanti til Hashøj vandforsyning	-17				IR
BY	24. marts	6. Garantiprovision ifb. med garanti til Bjergby mark vandværk	-6				IR
BY	28. april	3. Tilskud til Headspace (pkt.12)	200	450	700	700	S
BY	28. april	3. Børn og Familie - nulstilling af overført merforbrug fra 2024 (pkt. 10)	11.800				S
BY	28. april	3. Færgedrift - nulstilling af overført merforbrug (pkt. 8)	5.100				S
BY	28. april	3.	-1.600				S

Udvalg	Dato		Bevillinger	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts-type
			Vasketunnel til hjælpemidler - konvertering fra drift til anlæg (pkt.7)	1.600				A
BY	28. april	3.	UDK - mindreudgift (1.a)	-1.000				S
BY	28. april	3.	Støttet boligbyggeri - mindreudgift (1.b)	-1.000				S
BY	28. april	3.	Investeringscase "Øget folus og fleksjob" - tilpasning (2.a)	-1.471	600	1.900	2.500	O
BY	28. april	3.	Finansiering sundhedsklynger (4.a)	540				S
BY	28. april	3.	Afledt drift KFTU flyttes til 2026	-303	303			S
BY	28. april	6.	Anretterkøkken - Slots bjergby daginstitution	1.000				A
BY	26. maj	6.	Naturskolen - reduktion i indtægtsbudgettet (K.E)	83	100	100	100	S
BY	24.juni	2.	Redisponering anlæg	-18.998	17.998	1.000		A
BY	24.juni	2.	Anlægs- og tillægsbevilling Liggehal Kildebakken	600				A
BY	24.juni	3.	Genopbygning Vemmelev skole	4.000	12.100			A
BY	24.juni	3.	Genopbygning Vemmelev skole -forsikring		-9.800			A
BY	24.juni	22.	Bjergbyparken (lukket sag)	1.200				A
BY	24.juni	21.	Dahlsvej (anvendelse) (lukket sag)	500				A
BY	25. august	4	Sanktion overskridelse af serviceramme 2025	1.344				I
BY	25. august	4	Stigning i afdrag på ejendomsskatter	-1.600				F
BY	25. august	4	Netto merindtægter renter	-8.600				IR
BY	25. august	4	Drift bjergbyparken	390	779			S
BY	25. august	4	Mindreforbrug administration	-3.150				S
BY	25. august	4	Midtvejsregulering 2025 -netto	27.408				I
BY	25. august	4	Merudgift skrå skatteloft	382				I
BY	25. august	4	Midtvejsreg. Udmøntning - lavere PL	-12.600				S
BY	25. august	4	Midtvejsreg. Udmøntning - lavere overførelsesudg.	-40.600				O
BY	25. august	4	L&C -Cybersikkerhed	2.012				S
BY	25. august	4	L&C - lavbundsarealer	984				S
BY	25. august	4	L&C klasseloft	738				S
BY	25. august	4	L&C kvalitetsprogram	881				S
BY	25. august	4	L&C - kontanthjælp	134				O
BY	25. august	4	L&C - Aktiv beskæftigelsesindsats	358				S
BY	25. august	4	L&C - lov om sygedagpenge	-1.204				O
BY	25. august	4	L&C -aktiv socialpolitik	1.290				O
BY	25. august	4	L&C -aktiv socialpolitik	1.487				S
BY	25. august	4	Merforbrug STU	2.300				S
BY	25. august	4	Merforbrug Børn & Familie -service	23.091				S
BY	25. august	4	Merforbrug Børn & Familie - overførelser	435				O
BY	25. august	4	Merforbrug Børn & Familie - SDE	-6.069				SDE
BY	25. august	4	Lukning Halseby	641				S
BY	25. august	4	Tilpasning af udgiftstyper HPM -service	11.434				S
BY	25. august	4	Tilpasning af udgiftstyper HPM -SDE	-11.434				SDE

Udvalg	Dato		Bevillinger	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts-type
BY	25. august	4	Tilpasning af udgiftstyper HPM -ældreboliger	-4.000				Æ
BY	25. august	4	Tilpasning af udgiftstyper HPM -service	4.000				S
BY	25. august	4	Netværkstøtte - tidligere års merforbrug	1.100				S
BY	25. august	4	Lilleøvej - tidligere års merforbrug	338				S
BY	25. august	4	Voksenliv - tidligere års merforbrug	225				S
BY	25. august	4	Krisecentre - merforbrug	2.600				S
BY	25. august	4	Myndighed - Misbrugscentret - overførelser 2024	2.400				S
BY	25. august	4	Mindreforbrug vejbelysning	-2.000				S
BY	25. august	4	Mindreforbrug vejbidrag	-1.000				S
BY	25. august	4	Færgedrift - merforbrug	1.400				S
BY	25. august	4	Senior - Merindtægt SDE	-2.800				SDE
BY	25. august	4	Senior - ompl. Til anlæg	-150				S
BY	25. august	4	Senior - ompl. Til anlæg	150				A
BY	26. august	4	Indskud nedlukning plejecentre - tilbageføres	-331				S
BY	26. august	5	Regnvandsledning gl. Forlev	2.300				A
BY	27. august	6	Korrektion Anlæg -Sverigesvej - salgsindtægt	-5.100				A
BY	27. august	6	Korrektion Anlæg -Sverigesvej - grundkapital	88				F
BY	22. september	2	Redisponering anlæg	19.630	-52.655	1.051	19.694	A
BY	22. september	3	SK-forsyningen - garanti	-218				IR
BY	22. september	6	Dagplejen - vippeordning suspenderes	1.200				S
I alt				108.637	54.749	-439	12.518	

Bevillinger opdelt på udgiftstyper	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts-type
<i>Bevillinger serviceudgifter</i>					
Bevillinger service (inkl. regnskabsværn)	10.024	5.113	4.939	4.739	S
Overførelser fra 2024 service	63.947	0	0	0	SO
Bevillinger på serviceudgifter	73.971	5.113	4.939	4.739	
<i>Bevillinger øvrige</i>					
Overførelsesudgifter	-41.416	600	1.900	2.500	O
Særligt dyre enkeltsager	-20.303	0	0	0	SDE
Ældreboliger	-4.000	0	0	0	Æ
KMF	0	0	0	0	K
Bevillinger øvrige udgifter i alt	-65.719	600	1.900	2.500	
<i>Rådighedsbeløb anlæg</i>					
Ændringer til afsatte rådighedsbeløb	-20.999	8.667	-6.227	24.973	A
Overførelser fra 2024 anlæg	42.810	0	0	0	AO
Bevillinger anlæg i alt	21.811	8.667	-6.227	24.973	
<i>Bevillinger indtægter og finans</i>					
Skatter og tilskud/udligning	29.134	0	0	0	I
Renter	-9.591	0	0	0	IR

Bevillinger opdelt på udgiftstyper	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Udgifts- type
Lånoptagelse	0	0	0	0	L
Deponering	-6.200	0	0	0	D
Finansforskydninger (inkl. regnskabsværn)	53.098	-153	0	0	F
Afdrag	12.133	-12.133	0	0	AD
Bevillinger indtægter og finans	78.574	-12.286	0	0	
Samlede bevillinger	108.637	2.094	612	32.212	