

Bilag 2: Detaljeret redegørelse for budgetopfølgningen pr. 30. juni 2014.

Der redegøres her for resultatet af budgetopfølgningen pr. 30. juni 2014.

Det enkelte udvalg har ansvaret for overholdelsen af bevillingerne på sine politikområder. Hvis de administrative niveauer i bevillingssystemets kompetenceniveau – ofte decentrale ledere, afdelingsledere, direktører - ikke kan håndtere merudgifter på ét politikområde, er udgangspunktet, at udvalget skal disponere på en sådan måde, at der kan opnås tilsvarende mindreudgifter og dermed balance i forhold til årsbudgettet. Hvis ikke man kan opnå balance i det pågældende budgetår, kan man evt. overføre underskuddet til det følgende år, og således nedbringe merforbruget over flere år. Hvis dette ikke er muligt, er udgangspunktet, at udvalget opnår mindreudgifter på sine andre politikområder, således der opnås balance inden for udvalgets samlede ansvarsområde.

Der vises først en oversigt i form af en resultatopgørelse. Derefter gennemgås resultatet på de forskellige delområder for hvert enkelt udvalg.

Samlet forventet resultat:

mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse		
	Opr.	Korr.	30.6	I forhold til opr. budget (kol 1)	I forhold til korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindreudg. pr. 30.06)*
	1	2	3	4	5	6
Skatter / generelle tilskud	-5.427,3	-5.427,3	-5.399,0	28,3	28,3	12,2
Driftsudgifter:						
Serviceudgifter	3.867,6	3.934,1	3.885,9	18,3	-48,2	15,3
Overførselsudgifter	1.302,9	1.303,4	1.256,8	-46,1	-46,6	9,6
Driftsudgifter i alt	5.170,5	5.237,5	5.142,7	-27,8	-94,8	24,8
Renter	22,7	22,6	13,6	-9,1	-9,0	-3,1
Resultat ordinær drift	-234,1	-167,2	-242,7	-8,6	-75,5	33,9
Anlæg	218,3	393,5	268,7	50,4	-124,8	-17,0
Anlæg ældreboliger	25,4	42,0	13,0	-12,4	-28,9	-11,6
Jordforsyning	-9,2	2,1	-21,9	-12,7	-24,1	-29,0
Resultat skattefinans. område	0,4	270,4	17,1	16,7	-253,3	-23,7
Forsyningsområdet	2,5	5,6	-0,9	-3,4	-6,5	-0,8
Øvrige finansforskydninger	-11,3	3,9	-26,0	-14,7	-29,9	13,4
Afdrag på lån	64,2	64,2	62,8	-1,4	-1,4	-1,4
Optagne lån	-123,3	-123,3	-91,4	31,9	31,9	0,0
Forbrug af likvide aktiver (plus = kasseforbrug)	-67,5	220,8	-38,4	29,1	-259,2	-12,5

* korrigeret med omplaceringer mellem politikområderne pr. 31.3.2014

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Der forventes et samlet mindreforbrug på 40,5 mio. kr. vedrørende udvalgets serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget. Dette mindreforbrug kan opdeles således:

- Puljen på 15 mio. kr. til særlige problemområder i 2014 forventes ikke brugt
- Serviceudgifter generelt svarende til 25,9 mio. kr. som i væsentlighed kan henføres til forventede overførsler fra 2014 til 2015.

Det samlede forventede regnskab pr. 30. juni 2014 for Økonomi- og Erhvervsudvalgets ansvarsområder er sammenfattet i nedenstående tabel:

Beløb angivet i mio. kr.	Budget 2014		Forventet regnskab	Forventet afvigelse		
(minus = indtægter og plus = udgifter)	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 30/6 2014	I forhold til opr. budget (kol 1)	I forhold til kor. budget (kol 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindredg. pr. 30.06)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5	6
Drift						
Politisk organisation	61,2	66,5	49,7	-11,5	-16,8	-1,1
Administrativ organisation	436,1	460,6	436,1	0,0	-24,5	1,8
Facility Management	44,0	46,8	47,6	3,6	0,8	1,9
Drift i alt	541,3	573,9	533,4	-7,9	-40,5	2,6
Anlæg jordforsyning	-26,0	-41,6	-41,6	-15,6	0,0	-29,0
Anlæg i øvrigt	0,3	31,2	31,3	30,9	0,1	31,7
Anlæg i alt	-25,7	-10,4	-10,3	15,4	0,1	2,7
Drift og anlæg i alt	515,6	563,5	523,0	7,5	-40,4	5,3
Renter	22,7	22,6	13,6	-9,1	-9,0	-3,1
Øvrige finansforskydn.	-11,3	3,9	-26,0	-14,7	-29,9	13,4
Afdrag på lån	64,2	64,2	62,8	-1,4	-1,4	-1,4
Optagne lån	-123,3	-123,3	-91,4	31,9	31,9	0,0
Tilskud og udligning	-1.491,0	-1.491,0	-1.470,8	20,3	20,3	3,2
Skatter	-3.936,3	-3.936,3	-3.928,2	8,0	8,0	8,9
I alt	-4.959,4	-4.896,4	-4.916,9	42,5	-20,4	26,3

Politisk organisation	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Pulje til særlige problemstillinger	Der er på politikområdet budgetteret med en pulje på 15 mio. kr. til særlige problemstillinger samlet set for alle politikområder.	-15,0
Valg	Merudgifter afholdt i 2014 vedrørende kommunevalget i 2013 (0,2 mio. kr.) og forventede merudgifter på grund af dobbeltvalg (Europaparlamentsvalget / folkeafstemningen) i maj 2014 (0,6 mio. kr.)	0,8
Diverse forventede mindreudgifter	Pension til borgmestre, borgerrådgiver, diverse tilskud mv.	-1,5
Øvrige afvigelser	Forventede forskydninger mellem årene vedrørende tilskud til Animation i Viborg Kommune mv.	-1,1
Politikområde i alt		-16,8

Administrativ organisation	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Generelt	Erfaringsmæssigt vil der på flere områder være uforbrugte budgetbeløb som overføres til efterfølgende regnskabsår vedrørende eksempelvis forskellige puljer og centrale områder. Overførslen fra 2014 til 2015 er skønnet til 3,9 mio. kr.	-3,9
Løn mv. på de decentrale områder (forvaltninger og stabe)	Der er samlet på forvaltninger og stabe et skønnet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. til løn mv.	-8,7
Ordinære elever	Der skønnes et mindreforbrug.	-0,6
Udbetaling Danmark	Der forventes et mindreforbrug vedrørende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.	-1,6
Personaleområdet	Forskydninger vedrørende diverse uddannelses- og kompetenceudviklingsprojekter mv.	-2,1
IT-området	Forskydninger på 4,2 mio. kr., hvoraf opsparing til nye multikopimaskiner i 2015 udgør 1,0 mio. kr. og forskydninger i afdrag på IT leasingkontrakter udgør 1,5 mio. kr.	-4,2
Kommunens kort	Som følge af forskydninger i udgiftsniveauet pr. år forventes et mindreforbrug i 2014 til overførsel til 2015.	-0,8
Arkivering	Der forventes en større elektronisk arkivering i 2015, hvortil der forventes overført 1,0 mio. kr.	-1,0
Tjenestemandspensioner	Der forventes en mindreudgift på 1 mio. kr. hovedsagelig begrundet i en forskydning mellem årene i betaling til staten for "den lukkede	

	lærergruppe" og tidligere kommunalt ansatte skattemedarbejdere	-1,0
Øvrige afvigelser	Der er herudover på en række områder forventede mer- og mindreforbrug, der samlet set udgør et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.	-0,6
Politikområde i alt		-24,5

Facility management	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Drift af Viborg Rådhus	Baggrunden for dette merforbrug er, at garantiaftaler er udløbet og i stedet er der indgået serviceaftaler. Derudover er vand og el forbruget steget.	0,8
Politikområde i alt		0,8

I forhold til budgetlægningen for 2015-2018 er problemstillingen vedrørende driften af Viborg Rådhus løst indenfor udvalgets samlede budget. Forvaltningen forventer at løse 2014 udfordringen på samme måde.

FINANSIERING MV.

Renter	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Renter	Der forventes et mindreforbrug på renter på ca. 9 mio. kr. dels i form af mindre renteudgifter på den langfristede gæld på 4,6 mio. kr. og dels i form af forbedret afkast på 4,4 mio. kr. af den likvide beholdning i forbindelse med placering af likviditetsoverskud i Portefølje Management aftaler med pengeinstitutter.	-9,0
I alt renter		-9,0

Skatter	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Dødsboskat	Merindtægter vedrørende dødsboskat	-0,9
Forskerskat	Foreløbig afregning af forskerskat	0,7

Det skrå skatteloft	Midtvejsregulering	-0,3
Grundskyld	Forventet mindreindtægt som følge af ændrede ejendomsvurderinger og tilbagebetalinger af grundskyld	5,0
Dækningsafgift af grundværdi på offentlige ejendomme	Forventet mindreindtægt som følge af ændrede ejendomsvurderinger og tilbagebetalinger af grundskyld	1,0
Dækningsafgift af forskelsværdi på offentlige ejendomme	Forventet mindreindtægt som følge af ændrede ejendomsvurderinger og tilbagebetalinger af grundskyld	3,0
Tilskud i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld	Endelig afregning af tilskud 2013 og aconto tilskud for 2014	-0,6
I alt skatter		7,9

Grundskyld og dækningsafgift

Budgetopfølgningen på grundskyld og dækningsafgift på offentlige ejendomme viser en forventet afvigelse på 9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen kan forklares med flere forhold:

På nuværende tidspunkt er der ialt tilbagebetalt 6 mio. kr. i grundskyld i 2014 i form af tilbagebetaling på grund af systemfejl i SKAT, hvor skatteløfterne er fejlbehæftede. På nuværende tidspunkt mangler SKAT at afslutte ca. 700 sager for Viborg Kommune.

Herudover er der tilbagebetalinger af grundskyld som følge af ændrede ejendomsvurderinger. Det er ikke muligt at adskille "system-fejl"-ændringer og øvrige ændringer af ejendomsvurderinger.

I forbindelse med ændrede ejendomsværdier er der vedrørende dækningsafgift af grundværdi og dækningsafgift af forskelsværdi på offentlige ejendomme på nuværende tidspunkt afsluttet sager med tilbagebetaling på 1,4 mio. kr.

Samlet set vurderer Forvaltningen en mindreindtægt på grundskyld og dækningsafgift på 9 mio. kr.

Jf. økonomaftalen for 2012 skal kommunerne godtgøres for udgifter i forbindelse med refundering af grundskyld i sager vedrørende fradrag for forbedringer, hvor kommunen har opkræver for meget i kommunal ejendomsskat. Der er i alt afsat 650 mio. kr. for perioden 2012-14, og heraf 150 mio. kr. i 2014. Økonomi- og Indenrigsministeriet har beregnet et forløbige tilskud for 2014, hvilket giver Viborg Kommune en kompensation på 0,7 mio. kr. Endvidere er opgjort den endelige fordeling af 2013, hvor Viborg skal tilbagebetale 0,1 mio. kr.

Tilskud og udligning	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Efterregulering	Midtvejsregulering af tilskud og udligning	-5,9
Beskæftigelsestilskud	Forventede reguleringer for 2013 og 2014 – se nedenstående	26,0
Øvrige tilskud	Forventede reguleringer i øvrigt	0,1
I alt tilskud og udligning		20,2

Beskæftigelsestilskud

KL har i forbindelse med møderne i juni måned "aktuel kommunaløkonomi" udgivet de nyeste tal for reguleringer på de forsikrede ledige. Det betyder for Viborg Kommune en regulering for 2013 på 21 mio. kr. og en midtvejsregulering for 2014 på 5 mio. kr., i alt en negativ regulering i 2014 på 26 mio. kr. På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes en mindreudgift på 8,1 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Efterreguleringer og midtvejsregulering af de generelle tilskud

Bloktilskuddet for 2014 er totalt blevet justeret med en positiv regulering på 347,9 mio. kr., svarende til 5,8 mio. kr. for Viborg Kommune. Indeholdt i den generelle regulering er en positiv regulering på aktivitetsbestemt medfinansiering på 392,4 mio. kr., svarende til 6,6 mio. kr. for Viborg Kommune. Herudover er der reguleringer på indbyggertal, skatter og udgifter opgjort for 2012, hvilket er opgjort til 0,1 mio. kr. (generel regulering også til kommuner, der har valgt statsgaranti). Samlet set er der tale om en positiv efterregulering på 5,9 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindredgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 30.6	I forhold til oprindeligt budget (kol 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindredg. pr. 30.06)
	1	2	3	4	5	6
Drift						
Serviceudgifter						
Skoler og klubber	840,6	857,5	850,2	9,6	-7,4	5,8
Dagtilbud	416,6	428,4	425,1	8,5	-3,3	7,5
Ungdomsskoler	15,3	16,0	15,7	0,4	-0,3	0,0
Tandplejen	34,2	35,6	34,7	0,5	-0,9	-0,2
Familieområdet	227,5	231,2	218,1	-9,3	-13,0	0,0
Serviceudgifter i alt	1.534,2	1.568,7	1.543,9	9,8	-24,8	13,1
Overførselsudgifter						
Overførselsområdet	16,9	16,9	17,2	0,3	0,3	0,7
Drift i alt	1.551,0	1.585,6	1.561,1	10,0	-24,5	13,7
Anlæg	58,1	123,3	94,4	36,3	-29,0	-12,8

Politikområde skoler og klubber	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindredgift += merudgift
Decentrale enheder(skoler, SFO, SFO-klubber, fritidsklubber, specialskoler/-klasser)	Der forventes et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. fordelt med 5,2 mio. kr. på skolerne og 0,5 mio. kr. på områdeklubberne	-5,7
Mellemkommunale område	Mindredgiften skyldes primært færre børn vedrørende nedenstående: - Krabbeshus 3,5 mio. kr.	-6,3

	- Nørskovlund 1,2 mio. kr. - Special SFO betaling fra andre kommuner 0,7 mio. kr. - Frit skolevalg 0,7 mio. kr. Mindreudgiften her skal tænkes ind i understøttelse af stærke fællesskaber (inklusion) på skolerne.	
Skolestartere	Udvalget har på mødet den 27. maj 2014, sag nr. 10, besluttet at anvende 3,9 mio. kr. af det forventede mindreforbrug til særlig indsats i skolernes 0. årgange. Der er indregnet 5/12-del som forventet udgift i 2014, i alt 1,6 mio. kr. De resterende 2,3 mio. kr. vil i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2014 blive søgt overført til budgetrammen for 2015.	1,6
Befordring	Budgetrammen til befordring er reduceret jf. kørselsanalysen. Reduktionen forventes pt. ikke at kunne indhentes via mindreudgifter til befordring.	1,9
Øvrige områder		1,1
Skoler og klubber i alt		-7,4

Politikområde dagtilbud	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Decentrale enheder(Dagpleje, Vuggestue, Børnehaver, Integrerede institutioner), og specialområdet	Der forventes et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Heraf 4,4 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende områderne samt selvejende institutioner. På specialområdet forventes en mindreudgift på 2,4 mio. kr.	-6,8
Flere/færre børn i pasning	Der forventes færre børn i pasning, primært i dagplejen. Samlet bevirker det en forventet mindreindtægt i forældrebetaling på 2,8 mio. kr. I private institutioner forventes flere børn, hvilket bevirker en forventet merudgift på 2,8 mio. kr.	5,6
Øvrig	Bl.a. søskenderabat, fripladser, mellemkommunale område, tillidsrepræsentanter, arbejdsskadeforsikring, madordning	-2,1
Dagtilbud i alt		-3,3

Politikområde ungdomsskoler	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Ungdomsskoler i alt		-0,3

Politikområde tandplejen	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Tandplejen i alt		-0,9

Politikområde familieområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Decentrale enheder(Dagbehand- ling, Minibo, Egeskovhus, Reden, Familiecentret, Nørresø, PPR og Sundhedsplejen)	Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. fordelt på mindre +/- afvigelser på alle decentrale enheder.	-1,0
	Mindreudgifter bl.a. som følge af færre udgifter til plejefamilier og opholdssteder.	-12,0
Familieområdet i alt		-13,0

Politikområde overførselsområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
	Primært merudgifter til hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne (Serviceloven, § 42)	0,3
Overførselsområdet i alt		0,3

Ældre- og Sundhedsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Det samlede forventede regnskab pr. 30. juni 2014 for Ældre- og Sundhedsudvalgets ansvarsområde fremgår af nedenstående tabel.

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 30.6	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr. budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindreudg. pr. 30.06)
Kolonne	1	2	3	4	5	6
Drift						
Serviceudgifter						
Ældreområdet	666,4	669,2	667,3	0,9	-1,9	-4,3
Sundhedsområdet	365,3	364,1	371,8	6,5	7,8	-4,0
Serviceudgifter i alt	1.031,7	1.033,3	1.039,1	7,4	5,8	-8,3
Anlæg	55,1	70,1	66,2	11,2	-3,9	0,0
Drift og anlæg i alt	1.086,8	1.103,4	1.105,3	18,6	1,9	-8,3

Driften på begge politikområder viser et skønnet mindre forbrug set i forhold til budgetopfølgningen 31. marts 2014.

På anlægssiden ligger afvigelsen stort set på niveau med sidste budgetopfølgning.

Se tabel ovenfor.

Politikområdet Ældre:

Budgetopfølgningen på politikområdet Ældre viser et mindre forbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Driften (mindre forbrug) -6,3 mio. kr.

Myndigheden (merforbrug) 4,7 mio. kr.

Øvrige områder (mindre forbrug) -0,3 mio. kr.

Total (mindre forbrug) 1,9 mio. kr.

Politikområdet Sundhed:

På politikområdet Sundhed viser budgetopfølgningen et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget er fordelt med merudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering (kommunal andel af betaling i forbindelse med bl.a. indlæggelser på sygehuse) på 8,6 mio. kr. og et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. fordelt på øvrige konti.

13. afregning til Region Midtjylland

Hidtil har den 13. afregning til Region Midtjylland ca. 4 mio. kr. vedrørende kommunal medfinansiering og finansiering indgået i regnskabsaflæggelsen på det aktuelle regnskabsår. I forbindelse med at regnskabsaflæggelsen fra og med 2014 er fremrykket, vil 13. afregning indgå i det efterfølgende

regnskabsår. Hvis der havde været samme betalingsflow som foregående år, ville det forventede resultat have vist et yderligere merforbrug på ca. 4 mio. kr. (Samlet merudgift på 7,8 + 4,0 = 11,8 mio. kr.)

Tilbagebetaling af medfinansiering for 2013

I 2013 har der været en højere produktion af sygehusydelser end aftalt i forbindelse med Økonomiaftalen for 2013. Det bevirker, at alle kommuner kompenseres via bloktilskuddet for den øgede udgift til merproduktionen. Viborg Kommunes andel udgør ca. 6,6 mio. kr.

Anlæg:

Anlægsprojekterne viser et mindre forbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører fortrinsvis anlægsprojektet "Rehabilitering Klosterhaven og Klostertoften". Processen med at omdanne boligerne til genoptræningspladser forventes at ske i et lavere tempo end forudsat ved budgetlægningen. Der flyttes 4 mio. kr. til 2015.

Politikområdet Ældre

Politikområdet forventes at vise et mindre forbrug på -1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på -0,3 %.

Politikområdet: Ældre	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Driften Sundhed og Omsorg		-6,3
Hjemmeplejebiler	Sundhed og Omsorg har i 2013 købt hovedparten af de leasede hjemmeplejebiler, hvilket i 2014 bevirker, at der er en besparelse på 1,3 mio. kr., som vedrører det afsatte budgetbeløb til leasingafgift.	-1,3
Plejecentre	Det forventede mindreforbrug er fortrinsvis lønninger. Mindreforbruget fremkommer på baggrund af reduktioner af medarbejderstaben. Ligeledes er der på plejecentrene et fald i antallet af tomme boliger, som er en medvirkende faktor til budgetoverholdelse/forbedring af resultatet.	-2,1
Madservice	Der er mindreudgifter til lønninger, og antallet af solgte portioner er stigende, hvilket skønnes at være en afledt effekt af overgangen fra frost- til kølemad.	-2,3
Øvrig	Mindre forskydninger på andre konti	-0,6
Myndighed Sundhed og Omsorg		4,7
Friplejeboliger	Der er øgede indtægter på området, som en følge af, at der er flere beboere i friplejeboligerne fra andre kommuner end forudsat ved budgetlægningen.	-3,1
Hjælpemidler	Der er flere udgifter på inkontinens- og stomiområdet samt til genbrugshjælpemidler og mindre kropsbårne hjælpemidler.	2,3

Mellemkommunale betalinger	Siden budgetlægningen er der sket en forskydning af antal borgere i hjemmepleje (gennemsnitlig billigere tilbud) til borgere i plejecentre (gennemsnitlig dyrere tilbud).	3,4
Rammeregulering	Ubalancen i budgettet for politikområdet er placeret her.	3,5
Øvrig	Mindre forskydninger på en række andre konti.	-1,4
Øvrige områder	Mindreudgifter vedrørende ydelsesstøtte til private ældreboliger.	-0,3
Politikområdet i alt		-1,9

Politikområdet Sundhed

Politikområdet forventes at vise et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 2,1 %.

Politikområdet: Sundhed	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering. (Kommunal andel af betaling i forbindelse med bl.a. indlæggelser på sygehuse)	I budgetopfølgningen er der indregnet en skønnet afledt effekt af at skulle opfylde udredningsretten vedrørende somatiske patienter fra 1. september 2013. Desuden er der skønnet en virkning af, at der fra 1. september 2014 ligeledes er givet garanti på to måneder på at få stillet en psykiatrisk diagnose. Viborg Kommunes skønnede regnskabsresultat ligger på niveau med Region Midtjyllands prognose fra maj 2014.	8,6
Øvrig	Øvrig er udtryk for mindre forskydninger på andre områder	-0,8
Politikområdet i alt		7,8

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindredgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 30.6	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr. budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindredg. pr. 30.06)
Kolonne	1	2	3	4	5	6
Drift						
Serviceudgifter						
Beskæftigelsestilbud	32,9	14,2	13,3	-19,6	-0,8	-0,9
Voksenhandicapområdet	396,9	412,5	421,5	24,5	9,0	9,0
Serviceudgifter i alt	429,9	426,6	434,8	4,9	8,2	8,1
Overførselsudgifter						
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	811,1	811,6	782,8	-28,3	-28,8	15,1
Pensioner og boligstøtte	474,9	474,9	456,9	-18,0	-18,0	-6,2
Overførselsudgifter i alt	1.286,1	1.286,5	1.239,7	-46,4	-46,9	8,9
Drift i alt	1.716,0	1.713,1	1.674,5	-41,5	-38,7	17,0
Anlæg	58,1	81,8	37,4	-20,7	-44,5	-13,8
Drift og anlæg i alt	1.774,1	1.794,9	1.711,9	-62,2	-83,2	3,2

Politikområdet Beskæftigelsestilbud

Politikområdet forventes at udvise en mindredgift på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 5,6 %.

Politikområdet: Beskæftigelsestilbud	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentral	Regnskabsresultat på de decentrale konti forventes at svare til det korrigerede budget.	0,0

Central	På de centrale konti forventes en mindreudgift på 0,8 mio. kr., som vedrører løn til forsikrede ledige med løntilskud. Dels forventes der en mindreudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og dels er der en mindreudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til den kompensation, som politikområdet blev tilført på grund af stigende udgifter i 2013 og 2014.	-0,8
Politikområdet i alt		-0,8

Politikområdet Voksenhandicap

Politikområdet forventes at udvise en merudgift på 9,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 2,2 %.

Politikområdet: Voksenhandicap	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentral (driften)		1,4
Handicap	Totalt for handicap forventes en merudgift på 1,4 mio. kr. I merudgiften er indeholdt områdets underskud for 2013 på 4,4 mio. kr., som efter planen skal afvikles med halvdelen i 2014 og halvdelen i 2015. Området er således forud med afviklingen af underskuddet.	1,4
Psykiatri	Totalt for psykiatri forventes regnskabsresultatet at svare til det korrigerede budget. I resultatet er indeholdt områdets underskud for 2013 på 0,9 mio. kr., som efter planen skal afvikles med halvdelen i 2014 og halvdelen i 2015. Området er således forud med afviklingen af underskuddet.	0,0
Udsatte	Der forventes kun mindre afvigelser på udsatteområdet.	-0,1
Øvrige	Diverse mindre afvigelser.	0,1
Central (visitationen)		7,6
Køb af egne pladser	Visitationen køber færre pladser på vores egne institutioner, især på Katrinehaven og STU – Viborg.	-6,5

Køb af andre pladser	Merudgiften kan henføres til private leverandører, hvor der er merudgifter på 8,0 mio. kr. På botilbud til længerevarende ophold (§108) er der en merudgift på 5 mio. kr. fordelt med 3,2 mio. kr. til Hjertebo, 1,1 mio. kr. til bofællesskabet Godthåb og 0,6 mio. kr. til Godrum. Der er endvidere merudgifter til private leverandører på botilbud til midlertidigt ophold (§107) med 1,4 mio. kr. samt til aktivitets- og samværstilbud (§104) med 1,4 mio. kr. Merudgiften til private leverandører modsvares delvist af mindreudgifter på 2,6 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner og regioner. Mindreudgiften vedrører især botilbud til længerevarende ophold (§108) og i mindre omfang botilbud til midlertidigt ophold (§107), mens der til gengæld er en merudgift til forebyggende indsats for ældre og handicappede (§85).	5,4
Øvrige	Den væsentligste årsag til merforbruget er politikområdets balancekonto (rammeregulering) med 6 mio. kr. Kontoen er modpost til tidligere beslutninger og udfordringer på området, som det ikke er lykkedes at finde finansiering for. Endvidere er der faldende indtægter vedrørende refusion for særligt dyre enkeltsager på 2,5 mio. kr. Det kan hovedsageligt henføres til mistede indtægter for nogle få personer, heraf én meget dyr, som er fyldt 67 år og dermed ikke er omfattet af refusionsbestemmelserne længere.	8,7
Politikområdet i alt		9,0

Politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Politikområdet forventes at vise en mindreudgift på 28,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 3,6 %.

Politikområdet: Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Sygedagpenge	En væsentlig del af mindreudgiften kan henføres til mindreudgifter til frikommuneforsøget udbetaling af sygedagpenge efter varighedsbegrænsningen (Byrådet 26. marts 2014, sag nr. 27)	-24,0
Kontanthjælp	Der forventes en stigning i antallet af helårspersoner til 2.250 mod budgetteret 2.154, svarende til en stigning på 96 helårspersoner.	10,8

Dagpenge til forsikrede ledige	Antallet af helårspersoner forventes at stige til 1.435 mod budgetteret 1.354. Stigningen skyldes den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, der blev indført med virkning fra 1. januar 2014. Vedrørende dagpenge til forsikrede ledige er der et lille fald i antallet af helårspersoner.	8,1
Særlig uddannelsesordning og midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning	Den særlige uddannelsesordning er ophørt fra 1. januar 2014, men der er afløbsudgifter frem til 20. juni 2014, som ikke er budgetteret. Der forventes 35 helårspersoner i ordningen. I forhold til opfølgningen pr. 31. marts 2014 er den forventede gennemsnitspris faldet lidt.	4,5
Revalidering	Mindreudgiften skyldes, at der forventes 130 helårspersoner mod budgetteret 160.	-5,3
Ressourceforløb	Mindreudgiften kan henføres til et forventet fald i antallet af helårspersoner fra budgetteret 205 til 95.	-17,7
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	Der forventes et fald på 146 helårspersoner i forhold det budgetterede. Der forventes 312 helårspersoner mod budgetteret 458.	-9,3
Seniorjob	Mindreudgiften skal ses i sammenhæng med merudgiften til den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (nævnt tidligere under "Dagpenge til forsikrede ledige"). Loven er ændret med virkning fra 1. januar 2014, hvorefter forsikrede skal benytte arbejdsmarkedsydelsen forud for retten til et seniorjob. Der forventes 67 helårspersoner i seniorjob mod budgetteret 163.	-11,3
Beskæftigelsesordninger	Der er budgetteret med 230 helårspersoner og forventes nu udgifter til 270 helårspersoner.	4,7
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	Der er en mindreudgift på driftsudgifterne, men totalt er der en merudgift på grund af, at driftsloftet fra 1. januar 2014 blev delt i to og rådighedsbeløbet samtidig blev sat ned.	9,7
Øvrige	Diverse mindre afvigelser	1,0
Politikområdet i alt		-28,8

Politikområdet Pensioner og Boligstøtte m.v.

Politikområdet forventes at vise en mindreudgift på 18,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 3,8 %.

Politikområdet: Pensioner og Boligstøtte	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Førtidspensioner	Der er færre tilkendelser i årets første måneder end forudsat ved budgetlægningen.	-18,8
Sociale formål	Der er færre udgifter end forudsat ved budgetlægningen	-1,1
Boligstøtte	Der er en stigning i antallet af personer der modtager boligstøtte på netto 41 personer	1,9
Politikområdet i alt		18,0

Kultur- og Fritidsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret		I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindreudg. pr. 30.06)
Drift	1	2	3	4	5	6
Kultur	83,0	83,8	85,4	2,4	1,6	0,6
Folkeoplysning og Idrætsanlæg	73,9	75,0	73,9	0,0	-1,0	-0,7
Driftsudgifter i alt	156,9	158,8	159,3	2,4	0,5	-0,1
Anlæg	10,4	36,5	23,8	13,4	-12,7	-7,8
Drift og anlæg i alt	167,3	195,3	183,1	15,8	-12,2	-7,9

Politikområdet: Kultur	Bemærkninger	Afgivelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Museer	Der forventes et merforbrug. Viborg Museum forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forbindelse med afholdelse af projekt Bodytime	0,4
Teatre	Der forventes et mindreforbrug. Carte Blanche modtager en større statsrefusion end forventet.	-0,1
Andre kulturelle opgaver	Der forventes et merforbrug. Det er primært på grund af overførsler af merforbrug fra 2013 og dermed forventet merforbrug på Viborg Kunsthall, Cafe Brændpunktet og "Projekt oplevelser vi husker".	1,2
Politikområdet i alt		1,6

Politikområdet: Folkeoplysning og Idrætsanlæg	Bemærkninger	Afgivelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug

Stadion og Idrætsanlæg	Der forventes et mindreforbrug. Overførslen på Viborg Stadion Center for 2013 på 0,2 mio. kr. forventes ikke brugt i 2014. Folkeoplysningens overførte mindreforbrug på 0,7 mio. kr. er hensat på Fritidsfaciliteter fælles formål	-0,9
Idrætsfaciliteter for børn og unge	Der forventes et merforbrug. Det er primært på grund af et forventet merforbrug på Vestbadet på 0,1 mio. kr. og Viborg Svømmehal på 0,1 mio. kr.	0,2
Folkeoplysningen	Der forventes et mindreforbrug. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på grund af færre ansøgninger om tilskud til Juniorklubber. Forventet mindreforbrug på lokaletilskud på 0,2 mio. kr.	-0,3
Politikområdet i alt		-1,0

Teknisk Udvalg

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 30.6	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr. budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindreudg. pr. 30.06)
Kolonne	1	2	3	4	5	6
Drift						
Serviceudgifter						
Grønne områder	8,9	9,1	9,1	0,2	0	0
Trafik	129,2	128,0	130,5	1,3	2,5	-1,3
Kommunale ejendomme	2,0	0,1	0,7	-1,3	0,6	-0,5
Drift i alt	140,0	137,2	140,3	0,3	3,1	-1,8
Anlæg						
Jordforsyning	16,8	43,6	19,6	2,7	-24,1	-11,0
Anlæg - skattefinansiere	51,5	72,4	47,4	-5,1	-25,0	-5,0
Drift og anlæg i alt	208,3	253,3	207,3	-1,1	-46,0	-17,8

Politikområdet Trafik	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Park- og Vejservice	Der har været ekstraordinære udgifter i forbindelse med tilpasning af personalet efter udbud af opgaverne. Personalet er reduceret med 27 medarbejdere. Der er i denne forbindelse omkostninger til løn i opsigelsesperioden, fratrædelsesgodtgørelse og feriepenge. Omkostningerne beløber sig til ca. 3,1 mio. kr. Der er i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2014 givet en tillægsbevilling på ca. 0,7 mio. kr. vedr. feriepenge	2,5
Park- og Vejservice	Der forventes problemer med at nå den forventede produktivitet i form af salg af 1.500 timer pr. medarbejder pr. år. Resultatet for årets første 5 måneder er lagt til grund for en vurdering af hele året	2,7

Vejafvandingsbidrag	Bidragssatsen er forhøjet fra og med 2014 fra 7 % til 8 % af anlægssummen på kloakanlægsopgaver. Energi Viborg, Spildevand har endvidere øget indsatsen på kloakanlægsopgaver. Der forventes en merudgift på ca. 3,0 mio. kr. til vejafvandingsbidrag. Herudover er der øgede udgifter på egne vejafvandingsanlæg (brønde m.v.) langs vejene på ca. 1,1 mio. kr.	4,1
Belægninger	Der forventes udlagt færre kvm. belægninger på kørebaner for at reducere budgetoverskridelse på øvrige områder (se ovenfor)	-2,2
Vintervedligeholdelse	Den første del af vinteren i 2014 har været meget mild. Opgaven vurderes derfor på nuværende tidspunkt løst billigere end budgetteret	-4,6
Politikområdet Kommunale ejendomme		
	Der forventes et merforbrug, som skyldes nedgang i lejeindtægter som følge af, at ejendomme sættes "tomgang" i forbindelse med lejeledighed.	0,8
	Der forventes mindreforbrug vedr. driften af offentlige toiletter	-0,2

Klima- og Miljøudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 30.6.2014	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03. og 30.06. (minus = mindreudg. pr. 30.06.)
Drift	1	2	3	4	5	6
Skattefinansieret Plan, natur og miljø	16,6	16,8	16,3	-0,3	-0,5	0,4
Brugerfinansieret Affald og genanvendelse 2)	-11,1	-11,1	-9,0	2,1	2,1	2,9
Drift i alt	5,5	5,6	7,3	1,8	1,6	3,3
Anlæg						
Plan, natur og miljø	5,5	12,2	2,0	-3,5	-10,2	-6,2
Affald og genanvendelse 2)	13,7	16,8	8,1	-5,6	-8,7	-3,7
Anlæg i alt	19,2	29,0	10,0	-9,1	-18,9	-9,9
Drift og anlæg i alt	24,6	34,6	17,3	-7,3	-17,3	-6,4
Skattefinansieret	22,1	28,9	18,2	-3,9	-10,7	-5,8
Brugerfinansieret	2,5	5,6	-0,9	-3,4	-6,5	-0,8

Plan, natur og miljø / Forsyning	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreudgift += merudgift
Plan, natur og miljø		
Naturforvaltning	Der forventes et mindreforbrug naturforvaltningen, da opkøb af Skinders Dambrug forventes finansieret af anlæg. Derudover forventes et mindreforbrug på bekæmpelse af okkerforurening.	-0,8

Miljøtilsyn - virksomheder	Miljøtilsyn for virksomheder forventer en mindreindtægt som følge af en række effektiviseringer, der gør, at det ikke er muligt at indkræve hele det budgetterede beløb.	0,4
Fælles formål miljø (konsulenttydelser)	Mindreforbrug på teknisk udstyr og kvalitetsstyring som følge af ændrede krav til kvalitetsstyring, der ikke længere kræver ekstern audit.	-0,1
Politikområde i alt	Plan, natur og miljø	-0,5
Forsyning		
Genbrugsstationer	Erhvervenes brug af genbrugsstationer forventer en mindreindtægt på 3,0 mio. kr., hvorimod der forventes en merindtægt fra de private husstande på -0,9 mio. kr.	2,1
Dagrenovation	Der er lavere udgifter til affaldsbortskaffelse af dagrenovationsaffald til L90.	-0,4
Områdecontainere	Der er øgede udgifter til drift og vedligeholdelse af undergrundscontainere	0,4
Politikområde i alt		2,1

Udvalget for uddannelse, iværksætteri og Internationalisering

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 30/6 2014	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03. og 30.06. (minus = mindreudg. pr. 30.06.)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5	6
Drift						
Udvalget for uddannelse, iværksætteri og internationalisering	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0

Beredskabskommissionen

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)		
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 30/6 2014	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03. og 30.06. (minus = mindreudg. pr. 30.06.)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5	6
Drift						
Beredskab	16,9	17,8	17,8	0,9	0,0	0,0
Anlæg						
Beredskab	4,8	7,9	4,4	-0,4	-3,5	-3,5
Drift og anlæg i alt	21,7	25,7	22,2	0,5	-3,5	-3,5

Politikområdet: Beredskab	Bemærkninger	Afgivelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Politikområde i alt	Ingen afvigelser	0

Anlæg Samlet oversigt pr. udvalg:

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift /merindtægt)		
	Oprindeligt	Korrigeret		I forhold til oprindeligt budget (kol 1)	I forhold til korr. budget (kol. 2)	Forskel på forv. regnskab 31.03 og 30.06 (minus = mindreudg. pr. 30.06)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5	6

Anlægsudgifter (ekskl. ældreboliger og jordforsyning):

Økonomi- og Erhvervsudvalget	0,3	30,9	30,9	30,6	0,0	31,7
Børne- og Ungdomsudvalget	58,1	123,3	94,4	36,3	-29,0	-12,8
Ældre- og Sundhedsudvalget	55,1	68,9	65,0	10,0	-3,9	0,0
Social- og Arbejdsmarkedsudv.	32,6	41,3	25,8	-6,8	-15,5	-2,6
Kultur og Fritidsudvalget	10,4	36,5	23,8	13,4	-12,7	-7,8
Teknisk Udvalg	51,5	72,4	47,4	-4,1	-25,0	-15,8
Klima- & Miljøudvalget	5,5	12,2	2,0	-3,6	-10,2	-6,2
Beredskabskommissionen	4,8	7,9	4,4	-0,4	-3,5	-3,5
Forventet mindreforbrug (pulje)	0,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0	0,0
Anlægsudgifter i alt	218,3	393,5	268,7	50,4	-124,8	-17,0

Anlæg ældreboliger	25,4	42,0	13,0	-12,4	-28,9	-11,6
---------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------	--------------

Anlæg jordforsyning						
Indtægt ved salg af jord	-46,9	-41,6	-41,6	5,3	0,0	2,8
Udgift ved køb af jord	20,9	0,1	0,1	-20,8	0,0	-20,9
Udgift til byggemodning	16,8	43,6	19,6	2,7	-24,1	-11,0
Resultat af jordforsyning	-9,2	2,1	-21,9	-12,7	-24,1	-29,0

For de samlede anlægsudgifter (skattefinansieret, ældreboliger og jordforsyning) forventes der sammenlagt 177,8 mio. kr. i netto mindreudgifter i forhold til det korrigerede budget. Hovedparten af disse mindreudgifter forudsættes overført til 2015. I forhold til vurderingen pr. 31. marts er der tale om en øget forventet mindreudgift på 57,6 mio. kr.

Jordforsyningen

Køb og salg af jord forventes i 2014 at svare til de budgetterede beløb, som i det oprindelige budget udgør 47 mio. kr. vedrørende salg af jord og 20,9 mio. kr. vedrørende køb af jord. Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2014 et mindreforbrug på 24 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgettet vedrørende salg af jord er fordelt med 27 mio. kr. til boliggrunde og 20 mio. kr. til erhvervsgrunde. Der er pr. 12. august 2014 solgt boliggrunde for 20,4 mio. kr. i form af 30 grunde samt en storparcel på Liseborg Bakke til Boligselskabet Viborg og vedrørende erhvervsgrunde er der i alt solgt for 15,4 mio. kr.