

Noter til budgetopfølgningen pr. 30. sept. 2018

Noter til enkeltområder (se notehenviisning i resultatopgørelsen):

Note 1

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.

SKATTER

Forventede merindtægter på 5,4 mio. kr.

Grundskyld – forventet mindreudgift på 2,8 mio. kr.

Vurderingsmyndigheden (SKAT) har fortsat uafsluttede sager vedrørende fradrag for forbedringer. Der kan derfor komme flere afgørelser i 2018, som kan betyde udbetalinger. Dog forventes det ikke at være i et væsentlig økonomisk omfang. I budgettet er der taget højde for udbetalinger i størrelsesordenen 3,5 mio.kr. i 2018. Forventningen er nu skønnet til 0,7 mio. kr. og dermed en forventet mindreudgift på 2,8 mio. kr.

Øvrige skatter – forventede merindtægter på 2,6 mio. kr.

Der forventes merindtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende dødsboskat og 1,6 mio. kr. vedrørende forskerskat.

TILSKUD OG UDLIGNING:

Forventede mindreindtægter på 59,5 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud – forventede mindreindtægter på 24,3 mio. kr.

Efterreguleringen for 2017 udgør 18 mio. kr. og midtvejsreguleringen for 2018 udgør 6,3 mio. kr.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes en mindreudgift på 10,8 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Regulering af bloktilskuddet – forventede mindreindtægter 35,2 mio. kr. (31 + 8,8 – 4,6)

Viborg Kommune får en negativ midtvejsregulering for 2018 på 41 mio. kr. I det oprindelige budget er indregnet en negativ regulering på 10 mio. kr., hvorfor den forventede mindreindtægt udgør 31 mio. kr. Reguleringen vedrørende den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet for 2017 udgør 8,8 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr. september 2017 blev der skønnet mindreudgifter på 19,6 mio. kr., som bevillingsmæssigt blev lagt i kassen.

Der er således tale om periodisering mellem årene, hvor det endelige beløb bliver finansieret over kassebeholdningen.

I forhold til statsgarantien for 2018, som er udgangspunktet for basisbudgettet, forventes en ekstra indtægt i forhold til landsudligningen på 4,6 mio. kr.

Note 2

SERVICEUDGIFTER

Politisk organisation

Forventede mindreudgifter på 20,2 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. er indregnet i forventet regnskab som forventet mindreudgift.

Herudover er der forventede mindreudgifter på 3,3 mio. kr. vedrørende forskydninger mellem årene til investeringsfremme og animationsstrategi samt ikke et forbrugt beløb i Udviklingspuljen på 2,2 mio. kr. Samtidig forventes merudgifter til vederlag til politikere på 0,9 mio. kr. (eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd)

Administrativ organisation

Forventede mindreudgifter på 40,6 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stables decentrale konti til løn mv. på 21,5 mio. kr.

På centrale konti vedrørende forskellige puljer (bl.a. barselsudligningsordning 3,9 mio. kr.) og centrale områder (IT-området, konkurrenceudsættelse, tjenestemandspensioner mv.) forventes netto mindreudgifter/merindtægter på i alt 19,1 mio. kr.

I forhold til puljer gør det sig gældende, at de 3,9 mio. kr. vedrørende barseludligningspuljen indgår i effektiviseringen på 37 mio. kr. i budget 2019, hvorfor beløbet skal overføres til 2019. Herudover er det værd at bemærke, at selvforsikringen vedrørende arbejdsskader i 2018 forventes at give et underskud på 5,5 mio. kr., som ikke kan overføres til 2019 jf. reglerne for selvforsikring.

Beredskab og Ejendomme

Forventede mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

Forskydningerne vedrører dels Facility Management med forventet mindreudgifter på 2 mio. kr. og ejendomsvedligeholdelse med forventet merudgifter på 0,8 mio. kr. En væsentlig del af mindreudgiften på Facility Management vedrører forskydning i indkøb af nyt inventar i forbindelse med indretningen i Rådhuset.

Skoler og klubber

Forventet mindreudgift på 17,5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. heraf 12,8 mio. kr. decentralt. På det decentrale område viser det forventede resultat, at der bliver brugt af overførte mindreforbrug fra tidligere år. På det centrale område er der forskydning mellem 2018 og 2019 i udgifterne til kompetenceudvikling, hvilket bevirker mindreudgifter i 2018 på 3,1 mio. kr. I denne budgetopfølgning forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 30. juni 2018. Dette skyldes de nævnte mindreudgifter til kompetenceudvikling mens det resterende vedrører det decentrale område.

Dagtilbud

Forventet mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Decentralt forventes en mindreudgift på 4,8 mio. kr. Det betyder, at der centralt forventes merudgifter på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes overført merudgift fra 2017 samt flere børn i private institutioner/privat pasning. I budget 2019 – 2022 indgår handleplan for at afvikle merforbruget på området. I denne budgetopfølgning forventes et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 30. juni 2018. Dette skyldes bl.a. merindtægt vedrørende forældrebetaling, mindreudgifter til kompetenceudvikling samt indtægt fra staten til pulje til fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft (her modtages 1,4 mio. kr. i 2018, men projektet når først at få økonomisk virkning fra 2019). På det decentrale område forventes mindreudgift på 1,5 mio. kr. i forhold til forventningen pr. 30. juni 2018.

Familieområdet

Forventet mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget i 2018 er efter en overførsel på 12,6 mio. kr. fra 2017. Der forventes således et væsentligt merforbrug i forhold til det oprindelige budget for 2018. Det skyldes primært en kraftig stigning i antallet af

anbringelser og færre hjemtagelser i forhold til 2017. Der er igangsat handleplan for at hindre merforbrug i 2018 og fremefter.

Socialområdet

Forventet mindreudgift på ca. 18 mio. kr.

De væsentligste forklaringer på mindreudgiften vedrører BPA (Borgerstyret Personlig Assistance) ordninger med 5,9 mio. kr., hvoraf 3,5 mio. kr. vedrører regninger til Region Midtjylland for respiratorbrugere for 2017. Forsinkelse i projekterne vedr. velfærdsteknologi forventes at medføre mindreudgifter på 2,7 mio. kr. Endvidere er der en merindtægt vedr. særlige dyre enkeltsager på 2,9 samt et overført overskud fra 2017 på centrale konti på 8,9 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er ca. 3 mio. kr. mindre, end det mindreforbrug, der var i 2017. Ud af de 18 mio. kr. i forventet mindreforbrug i 2018 er der godt 6 mio. kr. engangsbeløb og altså ikke nogen mindreudgift, der kan regnes med i de kommende år.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Den væsentligste årsag til mindreudgiften vedrører betaling for elever på produktionsskoler (1,8 mio. kr.), mens der på de decentrale områder bl.a. er mindreudgift til veterankoordinator på 0,6 mio. kr. og Jobigen med 0,5 mio. kr.

Kultur

Forventet mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Selv om der på politikområdet forventes stort set balance, er der tale om en række poster, med både mer- og mindreforbrug, som næsten opvejer hinanden.

Merforbrug på Museet 1,9 mio. kr. pga. magasinet på Tagtækkervej, der ikke generer indtægter (der er budgetlagt 0,5 mio. kr. om året) samt udfordring med skimmelsvamp.

Merforbrug på Brændpunktet – underskud fra tidligere år på 0,4 mio. kr. – der ventes yderligere et merforbrug på 0,45 mio. kr. i år pga. nedlukning, feriepenge, overarbejdsbetaling og manglende indtægter.

Mindreforbrug på fælleskonti på 1,9 mio. kr. grundet overførsler fra tidligere år.

Mindreforbrug på Eventfond på 0,9 mio. kr., der vedrører overførsel på 0,5 kr. fra tidligere år, samt man når ikke at bruge hele puljen i år.

Folkeoplysning og idræt

Mindreudgift på ca. 1,8 mio. kr.

Merforbrug til Generation Handball på 1,5 mio. kr. hvoraf underskud på arrangementet i 2018 er på 0,5 mio. kr. (og 1 mio. kr. er overført fra 2017). Samlet er målet fortsat, at der over en 3-årig periode til og med 2020, skal skabes samlet balance i økonomien for arrangementet. I 2018 har der været tilmeldt 20% flere hold end i 2017, hvilket svarer til målsætning om vækst fra 2017 til 2018.

Merforbrug på damefodboldlandskamp 0,2 mio. kr. fordi der spilles en ekstra kamp.

Mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på 1 mio. kr. på grund af overførsler fra tidligere år.
Mindreforbrug på de selvejende haller på 0,9 mio. kr. Heraf afleveres 0,4 mio. kr. retur til Teknisk Udvalg grundet P-pladserne endnu ikke er klar til overdragelse.

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til energiinvesteringer i idrætshaller, klubhuse og spejderhuse grundet tidsforskydninger (tidligere anlægskonti, der blev til ændret til driftskonti ved budgetlægningen for 2017).

Mindreudgift til Viborg Svømmehal, skøjtebane og Vestbadet på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes overførsler fra 2017 samt en merindtægt pga. den gode sommer på Vestbadet.

Trafikområdet

Forventet merudgift på 1 mio. kr.

Park- og Vejservice forventer et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes overførsler fra tidligere år, og som er fremkommet ved, at PVS er kommet længere med at nå effektiviseringsmålet end forventet.

Ny model for administrativ håndtering af effektiviseringsbeløbet betyder, at PVS' mindreforbrug nu er opgjort eksklusiv opsparede midler til betaling af effektiviseringsbeløbet.

Vinteren har været hård i de første måneder i 2018, og det har betydet en væsentligt større udgift til sne-rydning og saltning end i de foregående år, hvorfor der er forventet en merudgift på 4,7 mio. kr.

Landdistrikter

Forventet mindreforbrug på 0,9 mio.kr.

Afvigelsen vedrører udvalgets budgetterede dispositionskonto, som man ikke når at bruge i år.

Note 3

OVERFØRSELSUDGIFTER

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Forventet mindreudgift på ca. 32 mio. kr.

Der er mindreudgifter på driftsudgifterne på 6,3 mio. kr. og 25,6 mio. kr. på ydelserne. De største mindreudgifter vedrører integrationsområdet, kontant- og uddannelseshjælp, dagpenge til forsikrede ledige, fleksjob og ressourceforløb, mens der er merudgifter til ledighedsydelse og førtidspensioner.

Note 4

ANLÆG (skattefinansieret)

Der forventes mindreudgifter på i alt ca. 76 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrører en lang række projekter og for stort set alle er der tale om forventede tidsforskydninger og ikke reelle mindreudgifter.

I det korrigerede budget indgår der overførsler fra 2017 på 94,4 mio. kr.

Med det forventede regnskabsresultat forbruges der på det skattefinansierede område **ca. 41 mio. kr. mere end det oprindelige budget**. Dette hænger bl.a. sammen med, at Byrådet den 5. sept. 2018 besluttede at fremrykke 36 mio. kr. til betaling for servicearealerne i Banebo fra 2019 til 2018.

Note 5

ANLÆG (jordforsyning)

Samlet netto merudgift / mindreindtægt på ca. 27 mio. kr.

Salg af byggegrunde

Forventet mindreindtægt på ca. 40 mio. kr.

Der forventes i 2018 solgt boliggrunde for 64,6 mio. kr., hvilket er 39,5 mio. kr. mindre end budgetteret. Salg af erhvervsgrunde forventes at svare til budgettet på 5 mio. kr.

Budgetbeløbet til salg af boliggrunde på 104,1 mio. kr. i 2018 er væsentligt højere set i forhold til 2017. Til sammenligning blev der i 2017 solgt boliggrunde for 58,7 mio. kr.

En del af forklaringen på afvigelsen i 2018 er, at budgettet i 2018 blev løftet med 13 mio. kr. i forbindelse med udstykningen af Rosenvænget. Mindreindtægten skal også ses i sammenhæng med, at indtægten på 13 mio. kr. ved salg af storparcel i Arnbjerg, som normalt ville tilgå kontoen for salg af boliggrunde, er anvendt til medfinansiering af ombygning af Overlundgården. Herudover kan der være en tidsforskydning i salget af grunde i Arnbjerg, idet næste etape netop er sat til salg nu. Grunde der sælges året ud vil have overtagelsesdato i 2019 og derfor vil indtægterne først komme i 2019.

Nye jordkøb:

Forventet merudgift på 12 mio. kr.

Der forventes køb af jord i 2018 på 12,2 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Byggemodning:

Forventet mindreudgift på ca. 25 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes bl.a. forsinkelser i byggemodning ved det nye erhvervsgymnasium i Banebyen (ca. 4 mio. kr.) samt byggemodning i Arnbjerg 1. og 2. etape (ca. 12 mio. kr.) (problemstilling om arealerhvervelse til regnvandsbassin samt arkæologiske udgravninger). Herudover er der forsinkelser på en række øvrige byggemodningsprojekter.

Note 6

ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)

Forventet mindreudgift på 10 mio. kr.

Der forventes at skulle overføres et mindreforbrug på 10 mio. kr. til 2019 vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note 7**LÅNOPTAGELSE**

Der er i budgettet for 2018 afsat et rådighedsbeløb på 47,3 mio. kr. til optagelse af lån. De 47,3 mio. kr. består af dels forventede låneberettigede udgifter på 42,3 mio. kr. og dels lånedispensation fra Økonomi- og Indenrigsministeriet på 5 mio. kr.

I forhold til de låneberettigede udgifter på 42,3 mio. kr. forventes der afholdt færre udgifter til byfornyelse og energirenovering af gadelysnettet end forudsat i det oprindelige budget.

Det forventes dog opvejet af, at lånebekendtgørelsen er ændret i 2018, så der er mulighed for at låne til likviditetstab i forbindelse med indefrysningsordningen vedrørende grundskyld jf. den vedtagne boligbeskatningsaftale. Dette tab forventes at udgøre ca. 5 mio. kr. i Viborg Kommune.

Det foreslås derfor, at der hjemtages lån svarende til de 47,3 mio. kr. Lånet forventes hjemtaget i december 2018.

Såfremt lånerammen ved regnskabsafslutningen bliver mindre end de 42,3 mio. kr., skal der foretages et ekstraordinært afdrag svarende til afvigelsen. Er lånerammen derimod større end de 42,3 mio. kr. kan der frigøres deponering svarende til afvigelsen.

(Der søges i sagen bevilling til hjemtagelse af lån).

Note 8**FORSYNINGSVIRKSOMHED (Revas)****Drift**

Forventet merudgift på knap 11 mio. kr.

Afvigelsen skyldes til dels udgifterne til indsamling og transport af dagrenovation samt tømning af undergrundscontainere, bobler og minicontainer er højere end budgetteret på grund af indgåelse af nye kontrakter som følge af ny ordning.

Ligeledes er kontrakten på afsætning af ressourcer (metal, glas og papir) indgået og dette medvirker en udgift frem for budgetteret indtægt. Den nye kontrakt bevirker, at fraktionerne afsættes blandet, hvorfor man ikke kan opnå indtægt på bl.a. ALU.

Anlæg

På forsyningsområdets anlægsposter forventes mindreudgifter på ca. 4 mio. kr. (ny affaldsløsning i midtbyen er udskudt til 2019 på grund af højere grad af borgerinddragelse).

Note 9**ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER**

Forventet merudgift på ca. 12 mio. kr.

På deponeringskontoen forventes et merforbrug på 8,8 mio. kr. i 2018, som vedrører deponering af overskud på forsyningsområdet i 2017 (beløbet frigives igen i 2019).

Herudover forventes en nettomerudgift vedrørende lån til ejendomsskatter / indefrysning af grundskyld på 3,5 mio. kr.