

Budgetopfølgning 30. april 2022  
Bemærkninger

**Korte kommentarer  
til de væsentligste afvigelser (i forhold til korrigeret budget) på hovedposter**

**TILSKUD OG UDLIGNING**

Forventede netto mindreindtægter på 13,7 mio. kr.

*Modregning vedr. provenu fra salg af andel af HMN i 2019 på 13,5 mio. kr.*

Afvigelsen på tilskud og udligning vedrører modregning i bloktilskud vedrørende provenu fra salg af andel af HMN i 2019.

Der har verseret en sag i forhold til beregningen af modregningen, som der i december 2021 er truffet afgørelse om i Forsyningstilsynet.

Det betyder, at Viborg Kommune bliver modregnet 13,5 mio. kr. i bloktilskuddet i 2022.

Der kan herudover forventes en betydelig negativ midtvejsregulering af bloktilskuddet. Det skal ses i sammenhæng med, at ledigheden har været faldende i hele Danmark set i forhold til forudsætningerne i økonomiaftalen for 2022, der blev indgået juni 2021.

Midtvejsreguleringen af bloktilskuddet i 2022 vil blive udmeldt i forbindelse med økonomiaftalen for 2023, som forventes indgået medio juni 2022.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet under Beskæftigelsesudvalget forventes der i 2022 et mindreforbrug på 20,7 mio. kr.

**SKATTER**

Forventede netto merindtægter på 19 mio. kr.

Der forventes merindtægter på 2,5 mio. kr. vedrørende dødsbøskat.

Der forventes ligeledes merindtægter vedrørende grundskyld på 15 mio. kr. Det skyldes, at der efter anbefaling fra KL er budgetteret med statsgarantien og opkrævningen i 2022 på gældende ejendomsvurderinger har vist sig at være 15 mio. kr. højere. Herudover er der en merindtægt dækningsafgifter på 1,5 mio. kr.

**SERVICEUDGIFTER**

**Politisk organisation**

Forventede mindreudgifter på 26,9 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. forventes ikke brugt i 2022. Det forventes, at 2,5 mio. kr. af Udviklingspuljen ikke bliver brugt i 2022. Herudover er der forventede mindre-

udgifter/forskydninger mellem årene på udgifter/tilskud til animationsstrategien, medfinansiering af Digitaliserings Center Viborg, tilflytter indsats m.fl. på i alt 7,9 mio. kr. samt øvrige forventede netto mindreudgifter vedrørende politikere, diverse råd, valg mv. på 1,5 mio. kr.

### **Administrativ organisation**

Forventede mindreudgifter på 19,0 mio. kr.

Der forventes netto mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 2,7 mio. kr.

På centrale områder forventes netto mindreudgifter på 16,3 mio. kr. eksempelvis IT-central (2 mio. kr. vedr. indtægt fra salg af gamle PC'ere og 2 mio. kr. som budgetmæssigt flyttes ud i organisationen),

IT-fagsystemer, bidrag til Udbetaling Danmark, puljer til uddannelse og kurser, forsikringer, lægeerklæringer, markedsføring, ydelsesstøtte, tjenestemandspensioner mv.

### **Beredskab og Ejendomme**

Forventede merudgifter på 2,3 mio. kr.

Vedrørende Beredskabet, drift af kommunale ejendomme og planlagt vedligeholdelse af kommunale bygninger forventes en netto merudgift på 1 mio. kr.

Vedrørende privat udlejede boliger forventes en merudgift på 1,3 mio. kr., som er udtryk for forskydninger mellem årene, der udlignes fremadrettet via huslejeopkrævningen.

Der forventes netto set balance på Facility Management (Drift af Rådhuset, kantinen, bilpark, porto mv.)

### **Skoler og klubber**

Forventet mindreudgift på 15,1 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes bl.a. pulje til fremtidens folkeskole (6,4 mio. kr.), som endnu ikke er udmøntet samt mindreudgifter til kompetenceudvikling (5,3 mio. kr.) Skolerne decentralt forventer samlet et merforbrug på 9,5 mio. kr.

### **Dagtilbud**

Forventet mindreforbrug på 14,8 mio. kr.

Dette kan primært henføres til det centrale område, hvor der forventes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., bl.a. mindreudgifter til søskendetilskud og fripladser, PAU elever samt mindreudgifter til børn i private institutioner.

### **Familieområdet**

Der forventes et mindreforbrug på 10,3 mio. kr.

## Budgetopfølgning 30. april 2022

### Bemærkninger

Mindreforbruget skyldes primært berigtigelse af refusion fra 2021 vedrørende særligt dyre enkeltsager, og er dermed et engangsbeløb.

#### **Socialområdet**

Forventet merudgift på 9,5 mio. kr.

Netto-merudgiften fordeler sig med en merudgift centralt (myndighed) på 10 mio. kr. og en mindreudgift decentralt på 0,5 mio. kr.

Væksten i udgifterne på det specialiserede socialområde fortsætter den stigende tendens, hvilket også gør sig gældende på nationalt plan. Udgiftsvæksten skyldes primært, at der kommer flere borgere med komplekse problemer – en udfordring, som der arbejdes med at finde løsninger på. I forventningen indgår en merudgift på 6,1 mio. kr. i forbindelse med den reducerede kapacitet på Vibohøj som følge af ombygningen. Halvdelen af beløbet skyldes et overført underskud fra 2021. Der er udarbejdet en handleplan for afviklingen af underskuddet, som sigter på at afvikle underskuddet i årene efter, at ombygningen er færdiggjort.

#### **Beskæftigelsestilbud**

Forventet mindreudgift på 1,6 mio. kr.

Mindreudgiften vedrører især FGU og i mindre grad løn til forsikrede ledige i løntilskud. Den samlede mindreudgift reduceres af en forventet merudgift på 6,2 mio. kr. til indkvartering og forplejning i henhold til særloven om personer, der er fordrevet fra Ukraine.

#### **Trafikområdet**

Der forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til Park og Vej, hvor der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

### **OVERFØRSELSUDGIFTER**

#### **Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet**

Forventet mindreudgift på 20,7 mio. kr.

Den væsentligste årsag til mindreudgiften er dagpenge til forsikrede ledige, mens der er en merudgift til sygedagpenge. I opfølgningen er indregnet en merudgift til integrations- og enkeltydelser til flygtninge fra Ukraine på 18 mio. kr.

Mindreudgiften skal ses i sammenhæng med, at ledigheden generelt har været markant faldende i hele Danmark set i forhold til forudsætningerne i økonomiaftalen for 2022, der blev indgået juni 2021. Der derfor forventes en betydelig negativ midtvejsregulering af bloktilskuddet. Midtvejsreguleringen bliver udmeldt i forbindelse med økonomiaftalen for 2023, forventeligt medio juni.

Budgetopfølgning 30. april 2022  
Bemærkninger

**RENTER**

Forventet netto merindtægt/mindreudgift på 15,7 mio. kr.

Afkastet på den likvide beholdning forventes at udgøre 11,6 mio. kr. mere end budgetteret hovedsagelig fordi afkastet på PM-aftaler i 2021 først bogføres i regnskab 2022.

Renteudgifterne på den langfristede gæld forventes at blive 3,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Herudover en merindtægt vedrørende garantiprovision på 0,4 mio. kr.

**ANLÆG, SKATTEFINANSIERET**

*Økonomi- og Erhvervsudvalget*

Netto merudgifter/mindreindtægter på 16 mio. kr.

Afvigelsen består hovedsagelig af manglende indtægter vedrørende salg af diverse ejendomme, Viborg Museum.

I budgetforliget for 2022 blev der under Økonomi- og Erhvervsudvalget afsat en pulje til salg af ejendomme på 50 mio. kr. i både 2022 og 2023. I budgetopfølgningen pr. 30. april 2022 er det forudsat, at denne indtægt realiseres.

*Børne- og Ungdomsudvalget*

Forventet mindreudgift på 18,5 mio. kr., der bl.a. vedrører Skals børnehus og skole, Vestre Skole samt generel kapacitetsudvidelse på autismeområdet.

**Generelt**

Den statslige anlægsramme (oprindeligt budget) i 2022 udgør 313 mio. kr.

Forventet forbrug under anlægsrammen udgør 421 mio. kr.

..... altså et **merforbrug på rammen på 108 mio. kr.**

**DET SAMLEDE BRUTTO-ANLÆGSBUDGET**

Samlet brutto-anlægsbudget ekskl. forsyning (dvs. det beløb, der belaster rammen) udgør pr. 30. april **537** mio. kr. og inkl. forsyning **584** mio. kr.

Siden 30. april er der afsat / fremrykket yderligere anlægsudgifter, så det samlede brutto-budget i 2022 inkl. forsyning nu har passeret 600 mio. kr. i 2022.

**GRUNDKAPITALINDSKUD TIL LANDSBYGGEFONDEN**

Der forventes forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbygge-fonden på 14,5 mio. kr.

Budgetopfølgning 30. april 2022  
Bemærkninger

**AFDRAG PÅ LÅN**

Der forventes afdrag på lån på i alt 373 mio. kr., hvilket er 1,7 mio. kr. mere end budgettet. Heraf udgør afdrag på de indefrosne feriepenge 286 mio. kr.

Beslutningen på Byrådsmødet i april om inden udgangen af 2022 at indfri hele gælden vedrørende indefrosne feriepenge er således indarbejdet i det korrigerede budget.