

Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2019

Noter til enkeltområder (se notehenviisning i resultatopgørelsen i sagsfremstillingen):

Note 1

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.

SKATTER

Forventede merindtægter på 3,5 mio. kr.

De forventede merindtægter på 3,5 mio. kr. vedrører dødsboskat.

TILSKUD OG UDLIGNING:

Forventet mindreindtægt på ca. 15 mio. kr.

Udligningstab ældre og handicappede – merindtægt på 9,7 mio. kr.

På finansloven for 2019 blev der vedtaget et ekstra tilskud til kommuner med udligningstab som følge af ændringer i, hvordan udgifterne til ældre og voksenhandicap konteres – jf. nye regler herfor i den autoriserede kontoplan. Viborg Kommune får 9,7 mio. kr. i tilskud i 2019 og tilsvarende i 2020.

Kommunal medfinansiering på sundhedsområdet (KMF) – mindreindtægter på 6,4 mio. kr.

I regnskabet for 2018 udviste KMF på sundhedsområdet et mindreforbrug på 9,2 mio. kr., som primært skyldes lavere afregninger på stationær somatik i november-december 2018.

Beløbet blev lagt i kassen. Hvis kommunerne i region Midt samlet ligger under den forudsatte betaling til regionen for KMF, kan sundhedsministeren opkræve en ekstra regning i foråret 2019. På nuværende tidspunkt ser det ud til, at der kommer en ekstra opkrævning på 6,4 mio. kr., som jf. konteringsvejledningen skal konteres under tilskud og udligning.

Beskæftigelsestilskud – forventede mindreindtægter på 18,6 mio. kr.

Den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 og midtvejsreguleringen for 2019 er endnu ikke udmeldt fra Ministeriet.

Ifølge seneste skøn fra KL er efterreguleringen for 2018 beregnet til negativ 16,7 mio. kr. og midtvejsreguleringen for 2019 på negativ 1,9 mio. kr.

I alt en negativ regulering på 18,6 mio. kr.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes en mindreudgift på ca. 5 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Note 2

SERVICEUDGIFTER

Politisk organisation

Forventet mindreudgift på ca. 19 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. er indregnet i forventet regnskab som forventet mindreudgift. Herudover er der forventede mindreudgifter vedrørende forskydninger

mellem årene med 1,5 mio. kr. på animationsstrategien og 0,7 mio. kr. på andre projekter. Herudover forventes mindreudgifter på samlet 2,0 mio. kr. vedrørende udgifter til politikere, pension til tidligere borgmestre, udviklingspuljen, markedsføringspuljen og valg.

Administrativ organisation

Forventet mindreudgifter på ca. 17 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 13,8 mio. kr. På centrale konti vedrørende forskellige centrale puljer (barselsudligning, arbejdsskade mv.) og centrale områder (IT-området, tjenestemandspensioner mv.) forventes netto merudgifter/mindreindtægter på i alt 3,5 mio. kr.

Det er her værd at bemærke, at selvforsikringen vedrørende arbejdsskader i 2019 forventes at give et merforbrug på 5 mio. kr., som ikke kan overføres til 2020 jf. reglerne for selvforsikring.

Beredskab og Ejendomme

Forventet mindreudgift på 5,5 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på kommunale ejendomme på 3,3 mio. kr. (Vinkelvej 20 mv.) og en mindreudgift vedrørende separatloakering 1,5 mio. kr. pga. forskydninger mellem årene.

På Facility Managenet forventes samlet set en mindreudgift på 1 mio. kr. På beredskabet forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. (Viborg kommunes andel af midlertidig personaleopnormering).

Skoler og klubber

Forventet mindreudgift på ca. 17 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. heraf 5,9 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 mindreudgifter til kompetenceudvikling på 4,8 mio. kr., hvilket delvis skyldes forskydning mellem 2019 og 2020. Endvidere forventes mindreudgifter til befordring ligesom der har været tilbageholdt midler centralt til imødegåelse af eventuel reduktion som følge af MEP.

Dagtilbud

Forventet merudgift på ca. 4 mio. kr.

Der forventes en merudgift på 4,4 mio. kr., hvilket skyldes det decentrale område, hvor der forventes en merudgift på 7,6 mio. kr. Der arbejdes med handleplaner for nedbringelse af merforbruget.

Centralt forventes en mindreudgift på 3,2 mio. kr., hvilket skyldes bl.a. skyldes mindreudgift til privat pasning samt øget forældrebetalingssindtægt.

Familieområdet

Forventet merudgift på 0,3 mio. kr.

På det centrale område, der bl.a. omfatter udgifterne til anbringelser, er der et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at antallet af anbringelser er på et lavere niveau end samme periode sidste år.

På det decentrale område er der et merforbrug på 1 mio. kr.

Ældreområdet

Forventet merudgift på ca. 3 mio. kr.

Resultatet viser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Særligt den ændrede uddannelse af social- og sundhedselever presser området med en ikke budgetteret merudgift på 7,2 mio. kr., og resultatet er således udtryk for en stram prioritering, hvor flere investeringer er udsat til 2020, besættelse af vakante stillinger er udskudt og udviklingstiltag neddroget.

Transport-, Bygnings- og Boligministeriet har bedt kommunerne om at gennemgå brandsikkerheden i de bygninger, hvor der bor ældre eller plejekrævende borgere. Ved gennemgangen af Møllehuset har det vist sig, at brandsikkerheden ikke opfylder kravene. Det har betydet, at alle beboer på Møllehuset akut blev flyttet til andre plejecentre, primært til Banebo.

I resultatet indgår en udgift på 2,0 mio. kr. til delvist finansiering af udgiften til genhusning af beboer fra Møllehuset og afledte driftsudgifter.

Socialområdet

Forventet merudgift 6 mio. kr.

Merudgift på centrale områder på 7,8 mio. kr. og en mindreudgift på 1,8 mio. kr. på decentrale områder. Merudgiften på centrale områder skyldes en større tilgang til området af øvrige sager, mens tilgangen fra Børn- og Ungeområdet stort set har været som forventet. I forhold til opfølgningen pr. 31. marts er der endvidere en udgift til objektiv finansiering af Kofoeds Minde på 4,3 mio. kr., som ved en fejl ikke var indregnet i opfølgningen pr. 31. marts. På det decentrale område er den forventede mindreudgift mindre end pr. 31. marts, hvilket primært kan henføres til handicapområdet. Der er iværksat en opstramning på hele området og udviklingen følges nøje.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på ca. 6 mio. kr.

Der er mindreudgift på centrale konti på 3,6 mio. kr. og på decentrale konti på 2,1 mio. kr. Det centrale mindreforbrug vedrører udgiften til produktionsskoler samt et overskud fra 2018. Overskuddet var tænkt anvendt i forbindelse med etableringen af FGU, men der forventes nu ikke ekstra udgifter til dette i 2019.

Kultur

Forventet merforbrug på 1 mio. kr.

Netto-merforbruget dækker over en række større merudgifter og mindreudgifter. Det største område med merudgifter er Viborg Museum (inkl. magasin på Tagtækkervej), der har et overført merforbrug fra 2018 og genererer yderligere merforbrug i år.

Dette skyldes bl.a. udgifter til nedpakning i forbindelse med flytning samt manglende lejeindtægter fra magasinet på Tagtækkervej. De 1,4 mio. kr. af merudgifterne vedrører magasinet.

Herudover forventes det, at udstillingen Årets Bil giver et underskud på 1,1 mio. kr. for Viborg Kommune (Udstillingen er et samarbejde med Forstadmuseet).

I alt udgør forventningen til et merforbrug på Viborg Museum inkl. Tagtækkervej 3,9 mio. kr.

Dette modsvares dog delvist ved, at der er mindreforbrug på fælleskonti på grund af overskud fra tidligere år, samt mindreforbrug vedr. Eventfond mv., så det samlede forventede netto-merforbrug på politikområdet Kultur udgør ca. 1,0 mio. kr.

Trafikområdet

Forventet mindreudgift på ca. 4 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i 2019. På Park og Vej forventes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., mens der centralt således forventes en mindreudgift på 1,8 mio. kr. Til vejafvandingsbidrag forventes i 2019 en merudgift på 2,0 mio. kr., hvilket dækkes ind af mindreudgift til kollektiv trafik samt asfaltbelægning. Med den forudsætning, at udgifterne i den resterende del af året bliver på samme niveau som i 2018, er der vurderet et mindreforbrug på 2 mio. kr. til vintertjenesten.

Plan, natur og miljø

Forventet merudgift på 0,8 mio. kr.

Merudgiften på området skyldes primært merudgifter til rottebekæmpelse på 1,3 mio. kr. Merudgiften bliver indregnet i taksten for 2020.

Kommunal medfinansiering af sundhedsområdet

Forventet mindreudgift på 22 mio. kr.

Ældre- og Sundhedsministeriet har besluttet at give kommunerne budgetgaranti på området med Kommunal Medfinansiering (KMF).

Budgetgarantien betyder, at Viborg Kommune i 2019 skal afregne 22 mio. kr. mindre i KMF end budgetlagt, men samtidig skubbes 22 mio. kr. til afregning i 2020.

Note 3**OVERFØRSELSUDGIFTER****Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet**

Forventet merudgift på ca. 8 mio. kr.

Den væsentligste årsag til merudgiften er fleksjob, hvor der forventes en merudgift på 26,2 mio. kr. Der er i mindre målestok også merudgifter til bl.a. forsikrede ledige, førtidspensioner og Sprogcenter Viborg, mens der bl.a. er mindreudgifter til ressourceforløb, løntilskud, revalidering, boligstøtte, EGU og sygedagpenge.

Note 4**Renter**

Der gøres opmærksom på, at den store forskel i forventningerne i forhold til opfølgningen pr. 31. marts skyldes, at virkningen af salget af HMN GasNet nu er indregnet i budgetopfølgningen pr. 30. juni. Sagen inkl. bevillinger er behandlet af byrådet på mødet den 26. juni 2019, [sag nr. 28](#).

Note 5**ANLÆG (skattefinansieret)**

Der forventes mindreudgifter på i alt ca. 46 mio. kr.

Der gøres specielt opmærksom på, at der under både Kultur og Fritidsudvalget og Klima- og Miljøudvalget er vist et forventet merforbrug (netto). Dette skyldes primært, at indtægter, som er budgetlagt i 2019, først forventes modtaget i 2020 på grund af forsinkelse i projekterne.

Med det forventede regnskabsresultat forbruges der på det skattefinansierede område **ca. 15 mio. kr. mere end det oprindelige budget**.

Note 6**ANLÆG (jordforsyning)****Jordforsyningen**

Netto merindtægt / mindreudgift på ca. 22 mio. kr.

Der forventes i 2019 solgt boliggrunde for 82,4 mio. kr., hvilket er 12,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Salg af erhvervsgrunde forventes at svare til budgettet på 5 mio. kr.

Der forventes køb af jord i 2019 på 3,5 mio. kr., hvilket er 2,2 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 1,3 mio. kr.

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2019 mindreudgifter på 11,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 80,9 mio. kr.

Note 7

ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)

Forventet mindreudgift på 9 mio. kr.

Der forventes at skulle overføres et mindreforbrug på 9 mio. kr. til 2020 vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note 8

LÅNOPTAGELSE

Der er i budgettet for 2019 afsat et rådighedsbeløb på 49,9 mio. kr. til optagelse af lån. Der forventes optaget lån svarende til budgetteret rådighedsbeløb.

Note 9

FORSYNINGSVIRKSOMHED (Revas)

Drift

Forventet mindreudgift på 0,8 mio. kr.

Den nye affaldsordning medfører at miljøstationer/bobler til papir, glas mv. kan hjemtages, hvilket generer et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Modsat er der merforbrug til håndtering af en stigning i mængden af grønt affald, og færre indtægter ved afsætning af papir.

Note 10

ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

Der gøres opmærksom på, at den store forskel i forventningerne i forhold til opfølgningen pr. 31. marts skyldes, at virkningen af salget af HMN GasNet nu er indregnet i budgetopfølgningen pr. 30. juni. Sagen inkl. bevillinger er behandlet af byrådet på mødet den 26. juni 2019, [sag nr. 28](#). Det, der i forbindelse med handlen påvirker "øvrige finansforskydninger" er deponeringen af en del af salgsindtægten.