

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.**(se notehenviisning i resultatopgørelsen i sagsfremstillingen)****Note nr. 1****SKATTER, GENERELLE TILSKUD MV.****Skatter****Forventede netto mindreindtægter på 0,2 mio. kr.**

Der forventes merindtægter på 5,8 mio. kr. vedrørende dødsboskat. Herudover forventes der en mindreindtægt vedrørende grundskyld og dækningsbidrag på 6 mio. kr.

Generelle tilskud

Forventede mindreindtægter på 25,8 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud – forventede mindreindtægter på 14,5 mio. kr.

Efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2020 har KL i marts 2021 beregnet til en tilbagebetaling på 14,5 mio. kr. for Viborg Kommunes vedkommende. KL's skøn for efterreguleringen er baseret på 84 kommuners indrapporterede regnskabstal samt data fra STAR. Der kan påregnes en vis usikkerhed og den endelige efterregulering offentliggøres senest ved udmeldingen af statsgarantien i maj/juni 2021. 2020 er sidste år med en efterregulering, da beskæftigelsestilskuddet med den nye udligningsreform gældende fra 2021 er nedlagt.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes i 2021 en mindreudgift på 30,6 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Bloktilskud – forventede mindreindtægter på 10,8 mio. kr.

Ifølge den indgåede økonomiaftale for 2022 kan Viborg Kommune forvente følgende midtvejsreguleringer: overførselsområdet negativ 39,6 mio. kr., Covid-19 og PL-reguleringer positiv 19,8 mio. kr. samt finanslovspuljer positiv 9 mio. kr.

Kommunale skatteforhøjelser – forventet merudgift på 0,5 mio. kr.

Nedsættelse af statstilskud som følge af kommunale skatteforhøjelser for 2021 betyder en forventet udgift for Viborg Kommune på 0,5 mio. kr.

Note 2**SERVICEUDGIFTER**

Generelt

Erfaringerne fra 2020 med opgørelse af de økonomiske konsekvenser af COVID19 viste en generel undervurdering af reduktionen i aktivitetsniveauet på tværs af de kommunale serviceområder, hvilket resulterede i et større end forventet mindreforbrug ved årets afslutning. Der er stadigvæk nogen usikkerhed omkring konsekvenserne af COVID19 på aktivitetsniveauet, og det forventede forbrug på politikområdet nogle af politikområderne er administrativt nedjusteret med i alt 37 mio. kr. i budgetopfølgningen.

Politisk organisation

Forventede mindreudgifter på ca. 26 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. forventes ikke brugt i 2021. Herudover er der forventede mindreudgifter/forskydninger mellem årene på udgifter til animationsstrategien på 4,1 mio. kr. samt øvrige forventede afvigelser på netto 1 mio. kr.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 6 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Administrativ organisation

Forventede mindreudgifter på 11 mio. kr.

Der forventes netto mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 4,1 mio. kr.

På centrale konti vedrørende forskellige centrale puljer (barselsudligning, arbejdsskade mv.) og centrale områder (IT-generelt, IT-fagsystemer, puljer til uddannelse og kurser, forsikringer, administrationsbidrag, tjenestemandspensioner, revision, arkivering, abonnementer mv.) forventes netto merudgifter på i alt 3,0 mio. kr. Den væsentligste afvigelse vedrører et forventet merforbrug på 6,5 mio. kr. på den "interne forsikringsordning" vedrørende arbejdsskader.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 10 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Beredskab og Ejendomme

Forventede mindreudgifter på ca. 1 mio. kr.

Vedrørende de kommunale ejendomme og Beredskabet forventes en netto merudgift på 0,8 mio. kr.

På Facility Managenet forventes samlet set en netto merudgift på 1,4 mio. kr. Der forventes merudgifter/mindreindtægter i kantinen på 1,5 mio. kr. og merudgifter på 1,3 mio. kr. til forbedring af indeklimaet mv. på Rådhuset, som delvis modsvares af mindreudgifter på 1,4 mio. kr. til porto, rådhusdrift, bilpark og rådhusbetjente mv.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 3 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Skoler og klubber

Forventet mindreforbrug på godt 16 mio. kr.

Mindreforbrug skyldes pulje til fremtidens folkeskole (6,4 mio. kr.), som endnu ikke er udmøntet, herudover mindreudgifter til kompetenceudvikling (6,3 mio. kr.) samt forventede

mindreudgifter/merindtægter på det mellemkommunale område (2 mio. kr.). Der er endvidere indregnet merudgift på 7,5 mio. kr. til testpersonale, da eventuel kompensation endnu ikke er afklaret.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 10 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Dagtilbud

Forventet balance mellem budget og forventet forbrug.

Mindreforbruget fordeler sig med et merforbrug decentralt/specialområdet på 6,4 mio. kr. og et mindreforbrug centralt på 5,4 mio. kr., som primært vedrører mindreudgifter til søskendetilskud, højere forældrebetaling som følge af forhøjet takst pr. 1/5-21 samt en overførsel af mindreforbrug fra tidligere år.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 1 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Familieområdet

Forventet merforbrug på ca. 44 mio. kr.

Det forventede merforbrug er fordelt med 35 mio. kr. **centralt** og 10,8 mio. kr. **decentralt**.

Det forventede merforbrug på familieområdet har bl.a. været drøftet på budgettemamødet den 21. juni 2021, hvor der bl.a. blev redegjort for de tre hovedforklaringer:

- Mindre budget i 2021 end regnskab 2020 (9,3 mio. kr.)
- Anbringelser (23,3 mio. kr.)
- Forebyggende foranstaltninger (15,6 mio. kr.)

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 2 mio. kr. jfr. det indledende afsnit "generelt".

Ældreområdet

Forventet balance mellem budget og forventet forbrug.

De største afvigelser er:

- Udgifter til Corona på ca. 8 mio. kr.
- Merforbrug på 5,9 mio. kr. på myndighedens område vedrørende tildeling af timer til hjemmeplejen. Merforbruget fremkommer ved en stigning i antal borgere, der er større end den demografiske stigning. En andel af stigningen ses både i forbindelse med personlig pleje og praktisk hjælp. En andel af stigningen kan være Corona relateret, f.eks. fordi nedlukning af aktiviteter, træning og sociale aktiviteter kan betyde større behov for aflastning eller hjælp i eget hjem.

- Der er et mindre forbrug på området uddannelse af social- og sundhedselever på 5,0 mio. kr., og skyldes udfordringer med at rekruttere og fastholde eleverne. Gen-nemførselsprocenten ligger i øjeblikket på ca. 60% for assistenter og 100% på hjæl-pere. Der arbejdes målrettet med forskellige initiativer, som skal tiltrække og fast-holde eleverne. Det er en problemstilling, som også er gældende på landsplan.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 4 mio. kr. jfr. det indledende afsnit ”gene-relt”.

Socialområdet

Forventet merforbrug på knap 15 mio. kr.:

Merforbruget er i tråd med forventningen ved budgetopfølgningen pr. 31. marts og budget-lægningen for 2022-2025.

Det stigende udgiftspres på Socialområdet skyldes i høj grad en stigning i borgernes be-hov for støtte. Det gør sig i særlig grad gældende for de borgere, der i forvejen har det mest komplekse og omfattende støttebehov. Det stigende udgiftspres er en national ten-dens, som flertallet af de danske kommuner oplever. En del af merudgiften kan også til-skrives ændringer i refusioner for særlige dyre enkeltsager, da Viborg Kommune har rela-tivt færre, dyre enkeltsager og dermed rammes negativt af refusionsomlægningen, der trådte i kraft 1. januar 2021. Forvaltningen har iværksat tiltag, der søger at reducere udfor-dringen forårsaget af tilgangen af borgere.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på knap 6 mio. kr.

Den væsentligste årsag til den forventede mindreudgift er Forberedende Grunduddan-nelse (FGU), hvor opstarten gik lidt langsommere end forventet. På det decentrale område forventes kun mindre afvigelser.

Kultur

Forventet balance mellem budget og forventet forbrug.

Merforbrug på biblioteket 1,6 mio. kr. skyldes Corona: Ændret låneradfærd med stort pres på digitale ressourcer, færre gebyrindtægter samt merforbrug til rengøring.

Herudover etablering af studiepladser på 1. sal samt færdiggørelse af café. Desuden har der været en nødvendig udskiftning af hard- og software på biblioteksautomaterne.

Arkæologiske udgravninger – mellemværende med staten – man er bagud med at lave be-retninger – merforbrug på 0,7 mio. kr.

Magasinet på Tagtækkervej – 2 mio. kr. i merforbrug – skyldes overførsler fra tidligere år. Der er driftsudgifter til bygningen og ingen indtægter.

Mindreforbrug på pulje til mindre anlægsinvesteringer på 1,3 mio. kr. – man afventer egen-finansiering på 50%, hvilket har været sværere i Coronaperioden.

Herudover er det forventede forbrug nedsat med 1 mio. kr. jfr. det indledende afsnit ”gene-relt”.

Trafikområdet

Der forventes stort set balance imellem budget og forbrug

Siden seneste budgetopfølgning pr. 31. marts 2021 har Midttrafik fremsendt forventet regnskab for 1. kvartal, og her forventes nu fuld kompensation i 2021 på Covid-19 relaterede udgifter og manglende indtægter. Det betyder en mindreudgift til Midttrafik på 3,7 mio. kr. i 2021.

På gadelys forventes en merudgift på 1,9 mio. kr. der skyldes en negativ pris- og lønregulering, som ikke kan indhentes ved tilsvarende mindreudgifter.

På Park og Vej forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., og til vintertjenesten forventes en merudgift på 4,4 mio. kr., idet der ultimo maj 2021 allerede er brugt 2 mio. kr. mere på vintertjeneste, end der blev brugt i hele 2020.

Plan, natur og Miljø

Forventet merforbrug på knap 2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en ekstraregning vedrørende udbud af rottebekæmpelse. Merudgiften er indregnet i taksten for 2022.

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

Forventet mindreforbrug på ca. 65 mio. kr.:

Mindreudgiften kan primært henføres til de permanente forsørgelsesydelse, hvor der er mindreudgifter til fleksjob, seniorpension, ledighedsydelse og seniorjob. På de midlertidige forsørgelsesydelse er der en stor merudgift til sygedagpenge, som delvist modsvares af mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige og kontant- og uddannelseshjælp.

Note 4**ANLÆG (skattefinansieret)**

Forventet mindreudgift på 59 mio. kr.

Det samlede resultat "snyder" imidlertid. Umiddelbart ser det ud til, at vi "kun" mangler at udføre anlæg for 59 mio. kr. på det skattefinansierede område. Der er bag tallene skjult, at der brutto er mindreudgifter for i alt 100 mio. kr. og mindreindtægter 41 mio. kr.

Fremrykkede anlæg: Byrådet godkendte den 22. juni fremrykning af anlæg fra 2022-2025 til 2021 på knap 20 mio. kr.

I forventningerne er det indregnet, at disse fremrykkede beløb alle afholdes i 2021.

For anlæg under de **skattefinansierede** områder forventes der en **mindreudgift** på ca. 40 mio. kr., i forhold til **det oprindelige budget**.

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Skattefinansierede anlæg – netto mindreindtægter på 14 mio. kr.

Består af en forskydningsmæssig forventet mindreindtægt på 4 mio. kr. vedrørende salg af Klub Valhalla og salg af diverse ejendomme, Viborg Museum på 10 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Anlæg: Forventet mindreudgift på 21,8 mio. kr., der bl.a. vedrører Skals børnehus og skole, Nyt børnehus Søndergård samt flytning af Klub Valhalla.

Teknisk Udvalg

Anlæg: Forventet mindreudgift på 27,3 mio. kr., der fordeler sig med 12,4 mio. kr. på det skattefinansierede område og 14,9 mio. kr. på byggemodning.

Kultur- og Fritidsudvalget

Medfinansiering af ny foreningssvømmehal med 50 m bane	Mindreforbruget skyldes helt overordnet tidsforskydning. Viborg Svømmeklub skal selv finde egenfinansiering og det vanskeliggøres pga. af Corona. Man afventer at egenfinansieringen er på plads, inden man går videre i processen. Første spadestik foretages i 3. kvartal 2021.	-12,8
Viborg Museum – ombygning af tidl. Vestre Landsret	Projektet er midlertidig standset for afklaring af sideløbende projekter i Domkirkekvartret.	-13,0
Viborg Svømmehal, ombygning, ny aktivitetsområde, rutsjebane, udeareal	Mindreforbrug skyldes, at man har valgt at udskyde projektet på grund af Corona situationen	-5,4

Landdistriktsudvalget

Primært tidsforskydninger.

Byfornyelse mindre byer	Rammen er ikke fuldt ud disponeret i 2021. Det forventes at rammen disponeres i 2022 og overslagsår.	-6,0
Puljer til udviklingsplaner og mindre projekter 2021	Det forventes ikke, at alle projekter kan realiseres i 2021 grundet ansøgningsprocedure.	-3,0
Områdefornyelse i Frederiks	Mindreforbrug er begrundet i tidsmæssige forskydninger grundet borgerinddragelse mv.	-1,6

Note 5

ANLÆG (jordforsyning)

Jordforsyningen

Forventet netto merindtægt / mindreudgift på ca. 83 mio. kr.

De 83 mio. kr. i netto-mindreudgift på jordforsyningen består af mindreudgifter til jordkøb på 19 mio. kr. og mindreudgifter til byggemodning på 15 mio. kr. samt forøgede salgsindtægter på 49 mio. kr. Dvs. ubalance på jordforsyningen (til den gode side) bliver ca. 83 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Note 6

ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)

Forventet mindreudgift på knap ca. 13 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note 7

LÅNOPTAGELSE

Der forventes i 2021 optaget et lån på 32,4 mio. kr. svarende til det budgetterede.

Der forventes udgifter på 67,7 mio. kr. til afdrag på lån ekskl. ældreboliglån, hvilket er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der forventes udgifter på 18,7 mio. kr. til afdrag på lån vedrørende ældreboliger, hvilket er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Note 8

FORSYNINGSVIRKSOMHED

Drift:

Forventet netto merindtægt / mindreudgift på knap 8 mio. kr.

- Det forventede resultat skyldes etablering af biocover i 2020, som refunderes 100% af Miljøstyrelse i 2021 i alt 2,4 mio. kr.
- Netto merindtægt på 3,3 mio. kr., som en følge af korrektion af salgsmoms ved salg til private, og
- forbedrede afsætningspriser på pap, papir og jern på 2,5 mio. kr.

Note 9

ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

Der forventes en afvigelse på 7,1 mio. kr., som bl.a. kan henføres til tidsforskydning i deponering vedrørende Viborg Idrætscenter Syd.