

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Detaljeret beskrivelse af afvigelserne på de enkelte områder:

DRIFT

Politisk organisation	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Budgetbuffer	Der afholdes ikke udgifter. Budgetbufferen skal alene skabe råderum for serviceudgifterne under ét til, at der kan afholdes udgifter udover det oprindelige budget. F.eks. ved brug af overførte mindreforbrug fra tidligere år.	-15,0
Investeringsfremmeindsats	Der forventes en forskydning mellem årene vedrørende tilskud til investeringsfremme i Viborg Kommune.	-2,8
Animationsstrategi 2018-2021	Der forventes en forskydning mellem årene vedrørende tilskud til animationsstrategien 2018-2021.	-1,0
Vederlag til politikere	På grund af udbetaling af eftervederlag til tidligere borgmester og udvalgsformænd forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr.	1,0
Diverse forventede mer- og mindreudgifter	Der forventes ud over ovenstående diverse mindre afvigelser.	-0,4
Politikområde i alt		-18,2

Administrativ organisation	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Løn mv. på de decentrale områder (forvaltninger og stabe)	Der er samlet på forvaltninger og stabe et skønnet mindreforbrug på 19,3 mio. kr. til løn mv.	-19,3
Udbetaling Danmark	Der forventes et merforbrug vedrørende administrationsbidrag som forventes udlignet i perioden 2019-2020.	2,1
Arbejdsskadeforsikring	Der forventes underskud på den "interne forsikringsordning" vedrørende arbejdsskader.	2,8
Øvrige forsikringer mv.	Andre forsikringer, risikostyring, JYFI samarbejde mv.	-1,8
Tjenestemandspensioner	Der forventes et mindreforbrug.	-2,8
BI-ledelsesinformation	Der forventes forskydning mellem årene vedrørende udgifter til BI-ledelsesinformation.	-0,5
Overførte administrationsindtægter	Der forventes en merindtægt på 1,2 mio. kr.	-1,2
IT Kommunedata systemer mv.	Nettoforskydninger på -3,7 mio. kr. vedrørende KMD-faktureringsaftaler, KMD-systemer uden for faktureringsaftale, KMD-Udbetaling Danmark, SKI-aftaler, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark mv.	-3,7
IT Leasing	Der forventes forskydning mellem årene vedrørende udgifter til leasing af IT-udstyr.	-9,7
Ramme til nye IT-tiltag	Der forventes forskydning mellem årene.	-0,4
Monopolbruddet	Indtægter modtaget vedr. salg af KMD ejendomme. Skal anvendes til diverse tiltag på IT-området jf. Byrådsbeslutning på mødet den 15. juni 2016.	-2,8
Konkurrenceudsættelser	Der forventes et mindreforbrug.	-0,9
Kommunens kort	Der forventes et mindreforbrug.	-0,8
Barselsudligningsordningen	Der forventes overskud, som indgår i beregningen af kommende bidrag til ordningen og således overføres til næste år.	-2,9
Øvrige afvigelser	Der er herudover på en række områder forventede mer- og mindreforbrug, der samlet set udgør et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.	-2,8
Politikområde i alt		-44,7

Beredskab og Ejendomme	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Diverse mer- og mindre-forbrug	Inden for områderne rengøring, kantinen, drift af rådhuset, fælles inventar, porto, bilpark, rådhusbetjente, kørselskoordinator mv. forventes samlet set et netto mindreforbrug på 1,3 mio. kr.	-1,3
Politikområde i alt		-1,3

ANLÆG

Jordforsyningen	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Salg af boliggrunde	Forventet salg på 101,6 mio. kr. svarende til det budgetterede.	0
Salg af erhvervsgrunde	Forventet salg på 5 mio. kr. svarende til det budgetterede.	0
Køb af jord	Der forventes på nuværende tidspunkt en mindreudgift på 12,5 mio. kr. til køb af jord. Der er i 2018 et korrigeret budget på 17,6 mio. kr.	-12,5
Jordforsyningen i alt		-12,5

Budgetbeløbet til salg af boliggrunde på 101,6 mio. kr. i 2018 er væsentligt højere set i forhold til 2017. Regnskabet for 2017 viser, at der blev solgt boliggrunde for 58,7 mio. kr. sidste år.

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2018 mindreudgifter på 19,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 68,5 mio. kr.

Økonomi- og Erhvervsudvalget besluttede på mødet den 14. juni 2017 (sag nr. 4), at udvalgene i forbindelse med hver af de kvartalsvise budgetopfølgninger udarbejder oversigt over det forventede tidsforløb for de største anlægsprojekter (over 2 mio. kr.). Økonomi- og Erhvervsudvalget har kun et projekt over 2 mio. kr., nemlig projektet vedrørende De 5 Hald'er. Der henvises generelt til bilag nr. 5 i sagen vedr. budgetopfølgningen for alle områder, som ligeledes behandles på dagens møde.

På de skattefinansierede anlæg i øvrigt er der et korrigeret netto indtægtsbudget på 8,6 mio. kr. Her forventes en mindre afvigelse på 0,2 mio. kr.

FINANSIERING MV.

Renter mv.	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Renteudgifter mv.	Der forventes renteudgifter på 17,2 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end budgetteret.	-0,5
Renteindtægter mv.	Renteindtægterne forventes at svare til det budgetterede på 76 mio. kr. (inkl. 67,1 mio. kr. i provenu ved salg af HMN Naturgas)	0,0
I alt renter		-0,5

Skatter	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Diverse skatter	Der forventes merindtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende dødsboskat og 1,6 mio. kr. vedrørende forskerskat.	-2,6
Grundskyld	Der forventes færre udbetalinger i 2018 vedr. fradrag for forbedringer.	-2,8
I alt skatter		-5,4

Grundskyld

Vurderingsmyndigheden (SKAT) har fortsat uafsluttede sager vedrørende fradrag for forbedringer. Der kan komme afgørelser i 2018, som kan give 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.

Boligbeskatningsaftale

Der er indgået en ny boligbeskatningsaftale, som blev vedtaget i Folketinget den 17. april 2018. I aftalen er der for perioden 2018-2020 aftalt en indefrysingsordning, således at provenu over 2017-niveau vil blive indfrosset i kommunerne som gæld på ejendommene. Indefrysingsordningen er gældende for alle grundejere med undtagelse af ejere af produktionsjord. Det er kun ved salg af grunde/ejendomme og opgjorte dødsboer, at de indefrosne beløb vil tilgå kommunerne som indtægt.

Indefrysingsordningen er gældende til 2021, hvor staten overtager opkrævningen af ejendomsskat, samt indefrysingsordningen.

Boligskatteaftalen medfører et kommunalt likviditetstab fra 2018-2020. Den kommunale lånebekendtgørelse vil blive ændret, så kommunerne får mulighed for at optage lån i Kommunekredit svarende til likviditetstab. For Viborg Kommune udgør likviditetstab ca. 5 mio. kr. i 2018. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2018 tages der stilling til den ordinære låneoptagelse i 2018 herunder også i forhold til likviditetstab i forbindelse med indefrysingsordningen.

Tilskud og udligning	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Beskæftigelsestilskud	Forventet efterregulering for 2017 og midtvejsregulering i 2018 – se nedenstående.	24,0
Bloktilskud	Forventet efterregulering – se nedenstående.	31,0
Kommunal medfinansiering	Forventet efterregulering 2017 og 2018 – se nedenstående.	14,0
Kommunal udligning	Forventet efterregulering – se nedenstående.	-4,6
I alt tilskud og udligning		64,4

Budgetopfølgningen på tilskud og udligning viser en netto mindreindtægt på 64,4 mio. kr. Afvigelsen består af følgende forhold:

Beskæftigelsestilskud

Den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2017 og midtvejsreguleringen for 2018 er udmeldt fra Ministeriet den 22. juni 2018. Kommunerne efterreguleres med negativt 324 mio. kr. for 2017 og midtvejsreguleres med negativt 390 mio. kr. for 2018.

Det betyder for Viborg Kommune en efterregulering for 2017 på negativ 18 mio. kr. samt en negativ midtvejsregulering for 2018 på 6 mio. kr. I alt negative reguleringer på 24 mio. kr., som skal afregnes i 4. kvartal 2018.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes en mindreudgift på 10,5 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Midtvejsregulering af bloktilskuddet mv.

Det foreløbige Lov- og cirkulæreprogram er nu udsendt til kommunerne. Det endelige program kommer senere i en budgetvejledning. De foreløbige beregninger giver en negativ regulering 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.

På nuværende tidspunkt forventes ligeledes en negativ efterregulering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet for 2017 på 14 mio. kr. Ved budgetopfølgningen 30. september 2017 var forventningen en mindreudgift på 19,6 mio. kr., som bevillingsmæssig blev tilført kassebeholdningen. Der er således tale om periodisering mellem årene, og det endelige beløb vil blive finansieret over kassebeholdningen.

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

Låneoptagelse

Der forventes optaget lån i 2018 svarende til budgettet på 47,3 mio. kr.

Afdrag på lån

Der forventes udgifter til afdrag på lån svarende til budgettet på 82,6 mio. kr.

Finansforskydninger i øvrigt

Der forventes at skulle overføres et mindreforbrug på 11 mio. kr. til 2019 vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapitalindskud til Landsbyggefonden.

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