

Bilag 2: Detaljeret redegørelse for budgetopfølgningen pr. 31. marts 2014.

Der redegøres her for resultatet af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2014.

Det enkelte udvalg har ansvaret for overholdelsen af bevillingerne på sine politikområder. Hvis de administrative niveauer i bevillingssystemets kompetenceniveau – ofte decentrale ledere, afdelingsledere, direktører - ikke kan håndtere merudgifter på ét politikområde, er udgangspunktet, at udvalget skal disponere på en sådan måde, at der kan opnås tilsvarende mindreudgifter og dermed balance i forhold til årsbudgettet. Hvis ikke man kan opnå balance i det pågældende budgetår, kan man evt. overføre underskuddet til det følgende år, og således nedbringe merforbruget over flere år. Hvis dette ikke er muligt, er udgangspunktet, at udvalget opnår mindreudgifter på sine andre politikområder, således der opnås balance inden for udvalgets samlede ansvarsområde.

Der vises først en oversigt i form af en resultatopgørelse. Derefter gennemgås resultatet på de forskellige delområder for hvert enkelt udvalg.

Samlet forventet resultat:

mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse	
	Opr.	Korr.	31.3	I forhold til opr. budget (kol 1)	I forhold til korr.budget (kol. 2)
	1	2	3	4	5
Skatter / generelle tilskud	-5.427,3	-5.427,3	-5.411,2	16,1	16,1
Driftsudgifter:					
Serviceudgifter	3.867,6	3.932,7	3.869,9	2,4	-62,8
Overførselsudgifter	1.302,9	1.304,1	1.247,9	-55,0	-56,1
Driftsudgifter i alt	5.170,5	5.236,8	5.117,9	-52,6	-118,9
Renter	22,7	22,7	16,7	-6,0	-6,0
Resultat ordinær drift	-234,1	-167,8	-276,6	-42,5	-108,8
Anlæg	218,3	355,8	285,7	67,4	-70,1
Anlæg ældreboliger	25,4	42,0	24,6	-0,8	-17,4
Jordforsyning	-9,2	20,2	7,1	16,3	-13,1
Resultat skattefinans. område	0,4	250,1	40,7	40,4	-209,3
Forsyningsområdet	2,5	5,6	-0,1	-2,6	-5,7
Øvrige finansforskydninger	-11,3	-9,3	-39,4	-28,1	-30,1
Afdrag på lån	64,2	64,2	64,2	0,0	0,0
Optagne lån	-123,3	-123,3	-91,4	31,9	31,9
Forbrug af likvide aktiver (plus = kasseforbrug)	-67,5	187,3	-26,0	41,5	-213,2

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter og plus = udgifter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 31/3 2014	I forhold til oprindeligt budget (kol 1)	I forhold til kor. budget (kol 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					
Politisk organisation	61,2	67,2	51,0	-10,2	-16,2
Administrativ organisation	450,9	476,7	451,0	0,0	-25,8
Ejendomsvedligeholdelse	30,2	30,1	30,1	-0,2	0,0
Drift i alt	542,4	574,0	532,1	-10,3	-41,8
Anlæg jordforsyning	-26,0	-23,5	-23,5	2,5	0,0
Anlæg i øvrigt	0,3	-0,5	-0,4	-0,7	0,1
Anlæg i alt	-25,7	-24,0	-23,9	1,8	0,1
Drift og anlæg i alt	516,7	550,0	508,1	-8,5	-41,8
Renter	22,7	22,7	16,7	-6,0	-6,0
Øvrige finansforskydninger	-11,3	-9,3	-39,4	-28,1	-30,1
Afdrag på lån	64,2	64,2	64,2	0,0	0,0
Optagne lån	-123,3	-123,3	-91,4	31,9	31,9
Tilskud og udligning	-1.491,0	-1.491,0	-1.474,0	17,0	17,0
Skatter	-3.936,3	-3.936,3	-3.937,2	-0,9	-0,9
I alt	-4.958,3	-4.923,0	-4.952,9	5,4	-29,8

Politikområde: Politisk organisation	Bemærkninger	Afgivelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Pulje til særlige problemstillinger	Der er på politikområdet budgetteret med en pulje på 15 mio. kr. til særlige problemstillinger samlet set for alle politikområder. På nuværende tidspunkt forventes der ikke at blive behov for puljen i 2014.	-15,0

Valg	Merudgifter afholdt i 2014 vedrørende kommunevalget i 2013 (0,2 mio. kr.) og forventede merudgifter til Europaparlamentsvalget/folkeafstemningen i maj 2014 (0,6 mio. kr.)	0,8
Diverse forventede mindreudgifter	Pension til borgmestre, diverse tilskud mv.	-0,8
Øvrige afvigelser	Forventede forskydninger mellem årene vedrørende tilskud til Animation i Viborg Kommune mv.	-1,2
Politikområde i alt		-16,2

Politikområde: Administrativ organisation	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Generelt	Erfaringsmæssigt vil der på flere områder være uforbrugte budgetbeløb som overføres til efterfølgende regnskabsår vedrørende eksempelvis forskellige puljer og centrale områder. Overførslen fra 2014 til 2015 er skønnet til 17,9 mio. kr.	-17,7
Løn mv. på de decentrale områder (forvaltninger og stabe)	Der er samlet på forvaltninger og stabe et skønnet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til løn mv.	-4,2
Udbetaling Danmark	Der forventes et mindreforbrug vedrørende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.	-1,9
Personaleområdet	Forskydninger vedrørende diverse uddannelses- og kompetenceudviklingsprojekter mv.	-2,2
IT-området	Forventet overførsel af mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til 2015, hvoraf opsparing til nye multi kopimaskiner i 2015 udgør 0,9 mio. kr.	-1,3
Kommunens kort	Som følge af forskydninger i udgiftsniveauet pr. år forventes et mindreforbrug i 2014 til overførsel til 2015.	-0,5
Drift af Viborg Rådhus	Drift- og vedligeholdelse af udearealer herunder glatførebekæmpelse og drift af springvand bliver dyrere. Der er udgifter til serviceaftaler. Huset har hidtil været dækket af garantier. Disse garantier erstattes af serviceaftaler i 2014.	0,7
Øvrige afvigelser	Der er herudover på en række områder forventede mer- og mindreforbrug, der samlet set udgør et merforbrug på 1,3 mio. kr.	

		1,3
Politikområde i alt		-25,8

FINANSIERING MV.

Renter	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Renter	Såfremt det nuværende renteniveau forbliver nogenlunde uændret i den resterende del af 2014, kan der forventes et netto mindreforbrug til renter på ca. 6 mio. kr., hovedsagelig i form af mindre renteudgifter på den langfristede gæld.	-6,0
I alt renter		-6,0

Skatter	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Dødsboskat	Der forventes merindtægter på 0,9 mio. kr. vedrørende dødsboskat.	-0,9
I alt skatter		-0,9

Tilskud og udligning	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.) - = mindreforbrug + = merforbrug
Beskæftigelsestilskud	Ifølge KL's seneste prognose fra marts måned 2014 kan der forventes en negativ efterregulering for 2013 på 20,1 mio. kr. og en positiv midtvejsregulering for 2014 på 3,2 mio. kr.	16,9
Øvrige tilskud	Forventede reguleringer i øvrigt.	0,1
I alt tilskud og udligning		17,0

Børne- og Ungdomsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter) (plus = udgifter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 31/3 2014	I forhold til opr. budget (kol. 1)	I forhold til kor. budget (kol 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Serviceudgifter					
Skoler og klubber	840,6	857,7	844,1	3,5	-13,7
Dagtilbud	416,6	426,3	415,5	-1,1	-10,8
Ungdomsskoler	15,3	16,0	15,8	0,4	-0,2
Tandplejen	34,2	35,6	34,9	0,7	-0,7
Familieområdet	227,5	230,1	217,1	-10,4	-13,0
Serviceudgifter i alt	1.534,2	1.565,8	1.527,4	-6,8	-38,4
Overførselsudgifter					
Overførselsområdet	16,9	16,9	16,2	-0,4	-0,4
Overførselsudgifter i alt	16,9	16,9	16,2	-0,4	-0,4
Drift i alt	1.551,0	1.582,6	1.543,6	-7,2	-38,8
Anlæg	58,1	115,0	107,2	49,2	-7,8

Der er i det korrigerede budget på serviceområdet indarbejdet overførsler fra 2013 på 37 mio. kr. Af de samlede overførsler er der indarbejdet en forventning om flytning af 2,3 mio. kr. af familieområdets mindreforbrug i 2013 til politikområde dagtilbud.

Politikområde Skoler	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentrale enheder(skoler, SFO, SFO-klubber, fritidsklubber, specialskoler/-klasser)	Der forventes et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 16,7 mio. kr.	-8,7
Centrale område:		
Mellemkommunale område	Mindreudgiften kan i hovedtræk specificeres således: - Krabbeshus 3,3 mio. kr. - Nørskovlund 1,1 mio. kr. - Special SFO betaling fra andre kommuner 0,7 mio. kr. - Frit skolevalg 0,8 mio. kr. Mindreudgiften her skal tænkes ind i understøttelse af stærke fællesskaber (inklusion) på skolerne	-6,0
Befordring	Budgetrammen til befordring er reduceret jf. kørselsanalysen. Reduktionen forventes pt. ikke at kunne	1,8

	indhentes via mindreudgifter til befordring.	
Pulje til afledt drift		-1,1
Øvrige områder		0,3
Skoler i alt		-13,7

Politikområde: Dagtilbud	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentrale enheder(Dagpleje, Vuggestue, Børnehaver, Integrerede institutioner), og specialområdet	Der forventes et samlet mindreforbrug på 11,0 mio. kr. Heraf 6,0 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende områderne samt selvejende institutioner. På specialområdet forventes en mindreudgift på 5,0 mio. kr. bl.a. som følge af overførsler fra 2013. Af denne mindreudgift på specialområdet overføres 2,0 mio. kr. til de almene decentrale enheder. I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 7,9 mio. kr.	-11,0
Centrale område:		
Flere/færre børn i pasning	Der forventes færre børn i dagpleje og flere børn i børnehave/integrerede institutioner. Samlet bevirker det en forventet mindreindtægt i forældrebetaling på 1,7 mio. kr. I private institutioner forventes flere børn, hvilket bevirker en forventet merudgift på 1,3 mio. kr.	3,0
Øvrige centrale områder	Bl.a. søskenderabat, fripladser, mellemkommunale område, tillidsrepræsentanter, arbejdsskade-forsikring, madordning	-2,8
Dagtilbud i alt		-10,8

Ved budgetlægningen for 2014 blev budgetrammen på politikområde dagtilbud reduceret med 7,4 mio. kr. som følge af forventet lavere pasningsprocent. Forventningerne til børnetallet blev lavet efter et indhentet skøn fra alle områder i marts 2013. Dette skøn har vist sig ikke helt at holde stik. Der passes flere børn, end det dengang var forventet og dette svarer til 4,0 mio. kr. i merudgift. De almene decentrale enheder foreslås derfor tilført 4,0 mio. kr. finansieret af 2,0 mio. kr. fra specialområdet på dagtilbud samt af 2,0 mio. kr. af forventet mindreforbrug på familieområdet i 2014.

Politikområde: Ungdomsskoler	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
	I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 0,7 mio. kr.	-0,2
Ungdomsskoler i alt		-0,2

Politikområde: Tandplejen	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget
--------------------------------------	---------------------	---

		(mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
	I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 1,4 mio. kr.	-0,7
Tandplejen i alt		-0,7

Politikområde: Familieområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentrale enheder(Dagbehandling, Minibo, Egeskovhus, Reden, Familiecentret, Nørresø, PPR og Sundhedsplejen)	Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. fordelt på mindre +/- afvigelser på alle decentrale enheder. I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 1,9 mio. kr.	-1,0
Centrale område	Mindreudgifter bl.a. som følge af færre udgifter til plejefamilier og opholdssteder. I forventningerne er indarbejdet forventet overførsel af mindreforbrug fra 2013 på 4 mio. kr.	-12,0
Familieområdet i alt		-13,0

Folketinget har vedtaget lov nr. 608 af 12. juni 2013 om socialtilsyn. Loven trådte i kraft 1. januar 2014. Med loven flyttede ansvaret for godkendelse af og tilsyn med sociale døgntilbud fra kommunerne til de fem nye socialtilsyn - et i hver region.

Alle kommuner skal bidrage til finansieringen af socialtilsynene. For institutionslignende tilbud betaler tilbuddet en takst for enten tilsyn eller godkendelse, som efterfølgende kan indregnes i taksten for tilbuddet. For plejefamilier finansieres både godkendelse og tilsyn ved objektiv finansiering. Optrækningen for den enkelte kommune udgøres af en andel af socialtilsynets udgifter til plejefamilier svarende til kommunens andel af 0-17 årige.

Kommunerne er kompenseret for de nye krav og opgaver, der følger af lov om socialtilsyn. DUT-kompensationen føres som sædvanligt ud i bloktilskuddet og fordeles på samtlige kommuner. DUT-kompensationen skal dermed bidrage til at finansiere kommunens andel af de samlede udgifter til socialtilsyn.

Ikke alle opgaver vedrørende godkendelse og tilsyn flyttes fra kommunen til socialtilsynet. Opgaverne omkring tilsyn med dagtilbud (aktivitetstilbud), plejeboliger forbliver i kommunen.

Etableringen af de fem landsdækkende socialtilsyn har medført, at kommunerne får ekstraudgifter, som der ikke er kompenseret for. Dette kan enten være ved at staten har underkompenseret udgifterne overfor kommunerne i DUT forhandlingerne eller ved at de fem tilsynskommuner har dimensioneret deres tilbudsindsats ud over kompensationen.

Viborg Kommune er blevet kompenseret med henholdsvis 0,8 mio. kr. i 2014, 0,7 mio. kr. i 2015 og 0,6 mio. kr. i 2016 & 2017.

Der er på familieområdet en samlet udgift på 2,3 mio. kr. heraf tilføres området en budgetforhøjelse på 1,9 mio. kr., som anført i bilag 2.

Endvidere anføres i bilag 2 en flytning af udgifter til børnefysioterapi fra sundhedsområdet til familieområdet da børnefysioterapi er en del af PPR og således hører under familie- og rådgivningschefen.

Politikområde Overførselsområdet (B&U)	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
	Primært mindreudgifter til hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne (Serviceloven, § 42)	-0,4
Overførselsområdet (B&U)		-0,4
I alt		

Ældre- og Sundhedsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter) plus = udgifter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 31/3 2014	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold til kor. budget (kol 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Serviceudgifter					
Ældreområdet	666,4	669,2	671,6	5,2	2,3
Sundhedsområdet	365,3	365,4	377,1	11,8	11,7
Serviceudgifter i alt	1.031,7	1.034,6	1.048,7	16,9	14,1
Anlæg	55,1	70,1	66,2	11,1	-4,0
I alt	1.086,8	1.104,8	1.114,8	28,1	10,1

Politikområdet: Ældre	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Driften Sundhed og Omsorg		-4,7

Fællesudgifter driften Sundhed og Omsorg	Der er indtægter vedrørende præmie og bonus fra 2013 på 0,6 mio. kr.. Derudover er der mindredgifter på bl.a. lønninger til elever, administrationen og en ikke forbrugt rammereguleringskonto på 1,6 mio. kr. Sundhed og Omsorg har i 2013 købt hovedparten af de leasede hjemmeplejebiler, hvilket i 2014 bevirker, at der er en besparelse på 1,5 mio. kr. som vedrører leasingafgiften.	-3,7
Hjemmeplejen	Der forventes en besparelse på 1,1 mio. kr. fortrinsvis på lønninger.	-1,1
Øvrig		0,1
Myndighed Sundhed og Omsorg		7,0
Lejetab	Viborg Kommune har visitationsretten og dermed betalingsforpligtigelsen på et stigende antal ældreboliger, som ikke kan lejes ud.	1,3
Hjælpemidler	Merforbruget på området vedrører fortrinsvis inkontinens- og stomiområdet samt genbrugs-hjælpemidler.	1,8
Mellemkommunale betalinger	I forhold til regnskab 2013 er der en nettotilgang på 4 personer.	2,2
Rammeregulering	Ubalancen i budgettet for politikområdet er placeret her.	2,5
Øvrig		-0,8
Øvrige områder		0,0
Politikområdet i alt		2,3

Politikområdet: Sundhed	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering. (Kommunal andel af betaling i forbindelse med bl.a. indlæggelser på sygehuse)	I budgetopfølgningen er følgende indregnet: - den skønnede afledte effekt af at skulle opfylde udredningsretten fra 1. september 2013 (udredningsretten giver nyhenviste patienter ret til udredningen inden for 30 dage og øger dermed behovet for mere kapacitet i ambulatorierne), - desuden er der skønnet en effekt af, at der fra 1. september 2014 ligeledes er givet en garanti på to måneder på at få stillet en psykiatrisk diagnose. Den øgede aktivitet omkring udredningsretten er samlet vurderet til en merudgift på 4,9 mio. kr. I merudgiften indgår også sundhedsområdets andel af prioriteringskataloget samt den tværgående besparelse (beregnet på hele budgettet).	10,3
Øvrig		1,4

Politikområdet i alt		11,7
-----------------------------	--	-------------

Teknisk Udvalg

Sammendrag af budgetopfølgningen

mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)	
	Oprindeligt	Korrigeret	pr. 31.3	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					
Grønne områder	8,9	9,1	9,1	0,2	0
Trafik	129,2	127,3	129,9	0,7	2,6
Kommunale ejendomme	0,9	2,3	3,3	2,5	1,1
Driftsudgifter i alt	138,9	138,7	142,3	3,4	3,6
Anlæg	68,3	118,1	93,7	25,4	-24,5
Drift og anlæg i alt	207,3	256,8	236,0	29,0	-20,8

Politikområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Trafik		
Park- og Vejservice	Der er omkostninger til afvikling den kapacitet som overstiger de arbejdsopgaver der er givet tilbud på at udføre. En del af omkostningerne som er anslået til ca. 2.8 mio. kr. forventes "afdraget" i år. Der forventes en samlet afvigelse på	2,6

Politikområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug
Kommunale ejendomme		

		+ = merforbrug
Jordforsyning	Der er færre jordarealer til udlejning	0,1
Boligformål	Der opnås færre lejeindtægter end budgetteret. Det skyldes, at ejendomme er solgt og at boligejendomme som ønskes solgt ikke genudlejes ved lejeledighed	0,8
Erhvervsformål	Der er større omkostninger og færre lejeindtægter på erhvervslejemålene	0,4

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

(Mio.kr.)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. 31/3-2014	I forhold til opr. budget (kol. 1)	I forhold til korr. budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					
Serviceudgifter					
Beskæftigelsestilbud	32,9	14,2	14,3	-18,6	0,1
Voksenhandicapområdet	396,9	411,4	411,4	14,5	0,0
Serviceudgifter i alt	429,9	425,6	425,7	-4,1	0,1
Overførselsudgifter					
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	811,1	812,2	768,4	-42,7	-43,9
Pensioner og boligstøtte	474,9	474,9	463,1	-11,9	-11,9
Overførselsudgifter i alt	1.286,1	1.287,2	1.231,4	-54,6	-55,7
Anlæg	58,1	82,2	51,5	-6,6	-30,7
Drift og anlæg i alt	1.774,0	1.795,0	1.708,7	-65,3	-86,3

Politikområdet: Beskæftigelsestilbud	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
---	---------------------	--

Decentral	Det forventede regnskab forventes stort set at svare til budgettet på de decentrale konti.	0,2
Central	Det forventede regnskab forventes stort set at svare til budgettet på de centrale konti. Der er indregnet en udgift på 0,7 mio. kr. til etableringsudgifter i forbindelse med opførelse af produktionsskole, jf. Byrådets beslutning på møde den 26. februar 2014, sag nr. 19.	-0,1
Politikområdet i alt		1,0

Politikområdet: Voksenhandicap	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Decentral (driften)		1,2
Handicap	Der forventes et merforbrug indenfor handicap på 1,0 mio., som dækker over store udsving indenfor de enkelte tilbud. I beregningerne er forudsat, at områdets underskud for 2013 afvikles med halvdelen i 2014 og halvdelen i 2015.	1,0
Psykiatri	Der forventes et merforbrug indenfor psykiatri på 0,5 mio. kr. Der er et merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Lavendelvej, men dette modsvares delvist af mindreforbrug på andre tilbud. I beregningerne er forudsat, at områdets underskud for 2013 afvikles med halvdelen i 2014 og halvdelen i 2015.	0,5
Udsatte	Mindreudgiften vedrører Vibohøj.	-0,2
Øvrige		-0,1
Central (visitation)		-1,2
Køb af egne pladser	Som myndighed køber vi på nogle af vores egne institutioner færre pladser end budgetteret. Det gælder især STU – Viborg, Stadionkollegiet og Katrinehaven.	-7,6
Køb af mellemkommunale pladser	Merudgiften skyldes især køb af pladser på private opholdssteder med en merudgift på 6,3 mio. kr., hvilket primært vedrører Hjertebo. Der forventes en mindreudgift på 4,5 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner og en merudgift på 1,6 mio. kr. til køb af pladser hos regioner.	3,5
Øvrige	Årsagen til merforbruget er politikområdets balancekonto med 6,0 mio. kr. Nogle af de væsentligste årsager er, at udvidelsen af Fynbohus og en generel stigning i brugernes behovsniveau er hentet herfra. Merudgiften modsvares dog delvist af et overskud for 2013 på 1,0 mio. kr. og en mindreudgift vedrørende senhjerneskedede på Toftegården på 2,3 mio. kr.	2,9
Politikområdet i alt		0,0

Politikområdet: Arbejdsmarkeds- og overførelsesområdet	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Sygedagpenge	En væsentlig del af mindreudgiften kan henføres til mindreudgifter til frikommuneforsøget med udbetaling af sygedagpenge efter varighedsbegrænsningen (Byrådet 26. marts 2014, sag nr. 27).	-19,4
Dagpenge til forsikrede ledige	Merudgiften skyldes en stigning i antallet af helårspersoner fra budgetteret 1.354 til forventet 1.455. Stigningen skyldes den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, der blev indført med virkning fra 1. januar 2014. Vedrørende dagpenge til forsikrede ledige er der et lille fald i antallet af helårspersoner.	9,2
Særlig uddannelsesordning og midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning	Der forventes 35 helårspersoner i den særlige uddannelsesordning. Ordningen er forlænget af flere omgange, men er nu ophørt med virkning fra 1. januar 2014. Der er derfor tale om afløbsudgifter frem til 30. juni, som ikke er budgetteret.	5,7
Revalidering	Der er budgetteret med 160 helårspersoner, men der forventes nu kun 130.	-5,8
Ledighedsydelse og fleksjob	Der er budgetteret med 387 helårspersoner på ledighedsydelse og nu forventes 340 helårspersoner. Altså en nedgang på 47 helårspersoner. Vedrørende fleksjob er budgetteret med 1200 helårspersoner og nu forventes 1150 helårspersoner. En nedgang på 50 helårspersoner. I alt en nedgang på 97 helårspersoner i ledighedsydelse og fleksjob.	-6,6
Ressourceforløb	Der forventes 115 helårspersoner mod budgetteret 205.	-14,2
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	Mindreudgiften hænger sammen med færre personer. Der er budgetteret med 458 helårspersoner og forventes nu 319, svarende til et fald på 139 helårspersoner.	-8,3
Seniorjob	Mindreudgiften skal ses i sammenhæng med merudgiften til den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (nævnt under "Dagpenge til forsikrede ledige"). Loven er ændret med virkning fra 1. januar 2014, hvorefter forsikrede skal benytte arbejdsmarkedsydelsen forud for retten til et seniorjob. Der er budgetteret med 163 helårspersoner, men forventes nu 70 i seniorjob.	-11,8
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	Den væsentligste årsag til merudgiften er, at driftsloftet med virkning fra 1. januar 2014 er opdelt i to og rådighedsbeløbet samtidig er sat ned.	9,0
Øvrige	Diverse mindre afvigelser	-1,7
Politikområdet i alt		-43,9

Politikområdet: Pensioner og Boligstøtte	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Førtidspensioner	Der er 169 flere førtidspensionister end forudsat ved budgetlægningen, men samtidig viser tendensen, at den gennemsnitlige udgift pr. førtidspensionist er faldende. Der tages forbehold for, at beregningen er fortaget på baggrund af to måneders forbrug i 2014 og samtidig er området under forandring.	-9,9
Boligsikring og boligydelse	Samlet set er gennemsnitsprisen højere end forudsat ved budgetlægningen.	1,1
Øvrig		-3,1
Politikområdet i alt		-11,9

Kultur- og Fritidsudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab pr. 31.3	Forventet afvigelse (minus = mindredrift)	
	Oprindeligt	Korrigeret		I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)
Drift	1	2	3	4	5
Kultur	83,0	83,4	84,5	1,5	1,1
Folkeoplysning og Idrætsanlæg	73,9	75,1	74,7	0,8	-0,4
Driftsudgifter i alt	156,9	158,5	159,2	2,2	0,7
Anlæg	10,4	36,3	31,7	21,3	-4,6
Drift og anlæg i alt	167,3	194,7	190,8	23,5	-3,9

Politikområdet, Kultur	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Folkebiblioteker	Der forventes et mindreforbrug. Fælles udgifter og indtægter til bibliotekerne forventer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget er et sammensat resultat som dækker flere opgaver.	-0,8
Museer	Der forventes et merforbrug.	0,1

	Viborg Museum forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. og en øget statsrefusion på 0,2 mio. kr.	
Teatre	Der forventes et mindreforbrug. Carte Blanche modtager en større statsrefusion end forventet.	-0,1
Andre kulturelle opgaver	Der forventes et merforbrug. Det er primært på grund af et forventet merforbrug på Viborg Kunsthall på 0,9 mio. kr., Cafe Brændpunktet på 0,8 mio. kr. Og Projekt oplevelser vi husker på 0,3 mio. kr.	1,9
Afvigelse Kultur		1,1
Stadion og Idrætsanlæg	Der forventes et mindreforbrug.	-0,1
Idrætsfaciliteter for børn og unge	Der forventes et merforbrug. Det er primært på grund af et forventet merforbrug på Vestbadet på 0,1 mio. kr. og Viborg Svømmehal på 0,3 mio. kr.	0,4
Folkeoplysningen – Fælles Formål	Der forventes et mindreforbrug. Det forventes at der overføres et mindreforbrug fra 2013 på Fælles Formål på 0,7 mio. kr.	-0,7
Afvigelse Folkeoplysning og Idrætsanlæg		-0,4
Kulturudvalget i alt		0,7

I den samlede afvigelse indgår forbrug på Nordlek 2015 og projekt "oplevelser vi husker" med et merforbrug på 0,4 mio. kr. Det skyldes, at det har været nødvendigt at afholde udgifter på disse opgaver til forundersøgelser m.v. Der er først afsat budget i 2015 til projekterne, så der er tale om en tidsmæssig forskydning af udgifterne.

Cafe Brændpunktet startede januar 2013 som en socialøkonomisk virksomhed godkendt af Byrådet. Merforbruget i 2013 var på 0,8 mio. kr. Det skyldes primært forkert beregnet effektivitet og vareforbrug i virksomheden. Der er forventninger om, at driften af den socialøkonomiske virksomhed vil nå i balance mellem udgifter og indtægter i løbet af 2014 og at det oparbejdede merforbrug vil blive afdraget over en kortere årrække.

For at nå dertil, er der iværksat en række initiativer med henblik på at forbedre driften og økonomistyringen på området.

Viborg Kunsthall forventer at kunne opnå balance mellem udgifter og indtægter i løbet af 2014, men ikke at kunne reducere merforbruget for 2013 på 0,3 mio. kr.

Merforbruget forventes afdraget over en kortere årrække ved en række iværksatte initiativer på området.

Klima- og Miljøudvalget

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. pr. 31.3	I forhold til oprindeligt budget (kol 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					

Skattefinansieret Plan, natur og miljø	16,6	16,8	15,8	-0,8	-0,9
Brugerfinansieret Affald og genanvendelse 2)	-11,1	-11,1	-11,9	-0,7	-0,7
Drift i alt	5,5	5,7	3,9	-1,5	-1,6
Anlæg					
Plan, natur og miljø	5,5	12,6	8,5	3,0	-4,1
Affald og genanvendelse 2)	13,7	16,8	11,8	-1,9	-5,0
Anlæg i alt	19,2	29,4	20,3	1,1	-9,1
Drift og anlæg i alt	24,6	35,0	24,3	-0,3	-10,7
Skattefinansieret	22,1	29,4	24,4	2,3	-5,0
Brugerfinansieret	2,5	5,6	-0,1	-2,6	-5,7

1. Affald og genanvendelse er brugerfinansieret forsyningsvirksomhed. Dvs., brugerne af ordningerne betaler fastsatte takster for at gøre brug af ordningerne.

Bevægelserne på områdets konti overføres løbende til såkaldte mellemregningskonti mellem kommunekassen og forsyningsområdet.

Plan, natur og miljø / Forsyning	Bemærkninger	Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.): - = mindreforbrug + = merforbrug
Plan, natur og miljø		
Naturforvaltning	Der forventes et mindreforbrug på naturforvaltning, da der endnu er uklarheder omkring opkøb af dambrug. Derudover forventes der mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på naturgenopretning og 0,2 mio. kr. på bekæmpelse af okkerforurening.	-1,2
Miljøtilsyn - virksomheder	Der forventes en mindreindtægt på miljøtilsyn.	0,3
Skadedyrsbekæmpelse	Der forventes en øget indtægt på skadedyrsbekæmpelse	-0,1
Politikområde i alt	Plan, natur og miljø	-0,9
Forsyning		
Dagrenovation	Besparelse på bortskaffelse af affald på 0,4 mio. kr. pga. prisfald på brændbart affald på 19 kr./ton. Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. på forrentning af forsyningsområdets formue.	-0,3
Områdecontainere	Besparelse på 0,9 mio. kr. på tømning af områdecontainere efter nyt udbud, der er trådt i kraft	-0,3

	pr. 1. februar 2014. Udgifter til vedligehold af undergrundscontainere på 0,5 mio. kr. Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. pga. prisfald på papir på 50 kr./ton.	
Genbrugsstationer	Besparelse på bortskaffelse på 0,2 mio. kr. pga. prisfald på brændbart affald på 19 kr./ton samt prisfald på asbestaffald på 13 kr./ton. Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. pga. prisfald på papir på 50 kr./ton	-0,1
Politikområde i alt	Brugerfinansieret (affald og genanvendelse) - drift	-0,7

Beredskabskommissionen

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)	
	Oprindeligt	Korrigeret		I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					
Beredskabet	16,9	17,8	17,8	0,9	0,0
Anlæg					
Beredskabet	4,8	7,9	7,9	3,1	0,0
Drift og anlæg i alt	21,7	25,7	25,7	4,0	0,0

Udvalget for uddannelse, iværksætteri og Internationalisering

Sammendrag af budgetopfølgningen

Mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift)	
	Oprindeligt	Korrigeret		I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold korr.budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Drift					
Udvalget for uddannelse, iværksætteri og internationalisering	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0

Anlæg Samlet oversigt pr. udvalg:

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift /merindtægt)	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. pr. 31.3	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold til korr. budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed og ældreboliger)					
Økonomi- og Erhvervsudvalget	0,3	-0,7	-0,7	-1,1	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	58,1	115,0	107,2	49,2	-7,8
Ældre- og Sundhedsudvalget	55,1	68,9	65,0	9,9	-4,0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	32,6	41,7	28,4	-4,3	-13,3
Kultur og Fritidsudvalget	10,4	36,3	31,7	21,3	-4,6
Teknisk Udvalg	51,5	74,5	63,1	11,6	-11,4
Klima- & Miljøudvalget	5,5	12,2	8,1	2,6	-4,1
Udv. for uddannelse, iværksætteri og Internationalisering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beredskabskommissionen	4,8	7,9	7,9	3,1	0,0
Samlet forventet mindreforbrug (pulje)			-25,0	-25,0	-25,0
Anlægsudgifter i alt	218,3	355,8	285,7	67,4	-70,1
Anlæg ældreboliger	25,4	42,0	24,6	-0,8	-17,4

Anlæg, jordforsyning

Beløb angivet i mio. kr. (minus = indtægter)	Budget		Forventet regnskab	Forventet afvigelse (minus = mindreudgift /merindtægt)	
	Oprindeligt	Korrigeret	Budgetopf. pr. 31.3	I forhold til oprindeligt budget (kol. 1)	I forhold til korr. budget (kol. 2)
Kolonne nr.	1	2	3	4	5
Jordforsyning					
Indtægt ved salg af jord (Økonomi- og Erhvervsudvalget)	-46,9	-44,4	-44,4	2,5	0,0

Udgift ved køb af jord (Økonomi- og Erhvervsudvalget)	20,9	21,0	21,0	0,1	0,0
Udgift til byggemodning (Teknisk Udvalg)	16,8	43,6	30,5	13,7	-13,1
Resultat af jordforsyning	-9,2	20,2	7,1	16,3	-13,1