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
Animationsstrategi 2018-2021	Der forventes en forskydning mellem årene vedrørende tilskud til animationsstrategien 2018-2021.	-2,0
Øvrige projekter	Der forventes en forskydning mellem årene.	-0,8
Diverse forventede mindreudgifter	Der forventes mindreudgifter vedr. pension til borgmestre, IT og telefoni vedr. Byrådet, Byrådets markedsføringspulje mv.	-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 9,5 mio. kr. til løn mv.	-9,5
Udbetaling Danmark	Der forventes et merforbrug vedrørende administrationsbidrag som forventes udlignet i perioden 2020-2021.	1,7
Arbejdsskadeforsikring	Der forventes merforbrug på den "interne forsikringsordning" vedrørende arbejdsskader.	5,5
Øvrige forsikringer mv.	Der forventes mindreforbrug på andre forsikringer, risikostyring mv.	-1,0
Prisme og SD-løn mv.	Der forventes merforbrug til drift af systemerne på 0,8 mio. kr.	0,8
IT - Kommunedata systemer mv.	Der forventes et netto mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende KMD-faktureringsaftaler, KMD-systemer uden for faktureringsaftale, KMD-Udbetaling Danmark, SKI-aftaler mv.	-2,2
IT - Monopolbruddet	Indtægter modtaget vedr. salg af KMD ejendomme. Skal anvendes til diverse tiltag på IT-området jf. Byrådsbeslutning på mødet den 15. juni 2016.	-0,5
IT - WorkForce Planner	Der forventes merudgifter til at styrke udbredelsen og anvendelsen af WorkForce Planner.	0,7

Borgerservice	Forskydninger vedr. udgifter til IT-systemer, mindreudgift vedr. tinglysningsafgifter ved lån til ejendomsskatter, merindtægt vedr. gebyr og retsafgift ved inddrivelse af ejendomsskatter.	-0,5
Personale og Organisation	Strategisk kompetenceudvikling mv.	-0,5
Elever	Der forventes et mindreforbrug.	-0,6
Ny løsning for kommunens hjemmeside	Der forventes forskydning mellem årene vedr. udgifter til ny hjemmeside.	-1,6
Øvrige afvigelser	Der er herudover på en række områder forventede mer- og mindreforbrug, der samlet set udgør et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.	-2,1
Politikområde i alt		**-9,8**

Beredskab og Ejendomme	**Bemærkninger**	**Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.)** - = mindreforbrug + = merforbrug
Facility Management	Der forventes mindre forskydninger indenfor Facility Management.	-0,4
Politikområde i alt		**-0,4**

ANLÆG

Jordforsyningen	**Bemærkninger**	**Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.)** - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Salg af boliggrunde	Forventet salg på 71 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 en merudgift på 3,5 mio. kr. til køb af jord. Der er ikke budgetlagt beløb til køb af jord i 2019.	3,5
Jordforsyningen i alt		**3,5**

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2019 mindreudgifter på 13,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 80,9 mio. kr.

Der forventes et forbrug på de skattefinansierede anlæg i øvrigt svarende til det korrigerede netto indtægtsbudget på 0,8 mio. kr.

FINANSIERING MV.

Renter mv.	**Bemærkninger**	**Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.)** - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Netto renteudgifter	Der forventes netto renteudgifter på 8,9 mio. kr., hvilket er 2 mio. kr. mindre end budgetteret. Forskydningen vedrører hovedsagelig lavere renteudgifter på den langfristede gæld i forhold til det budgetterede.	-2,0
I alt renter		**-2,0**

Skatter	**Bemærkninger**	**Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.)** - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Diverse skatter	Der forventes merindtægter på 3,5 mio. kr. vedrørende dødsboskat.	-3,5
I alt skatter		**-3,5**

Grundskyld
Vurderingsmyndigheden (SKAT) har fortsat uafsluttede sager vedrørende fradrag for forbedringer. Primo 2019 er der kommet nye afgørelser, som har betydet udbetalinger i Viborg Kommune på ca. 3 mio. kr. I budgettet for 2019 er der taget højde for udbetalinger i størrelsesordenen 5 - 6 mio. kr. Det vurderes indtil videre, at udbetalingerne i 2019 vil svare til budgettet.

Tilskud og udligning	**Bemærkninger**	**Afvigelse i forhold til korr. budget (mio. kr.)** - = mindreudg./merindt. + = merudg./mindreindt.
Beskæftigelsestilskud	Efterregulering for 2018 og midtvejsregulering i 2019 – se nedenstående.	22,2
Kommunal medfinansiering på sundhedsområdet	Efterregulering – se nedenstående.	6,4
Udligningstab ældre og handicappede	Merindtægt – se nedenstående.	-9,7
I alt tilskud og udligning		**18,9**

Budgetopfølgningen på tilskud og udligning viser en netto mindreindtægt på 18,9 mio. kr. Afvigelsen består af følgende forhold:

Beskæftigelsestilskud – forventede mindreindtægter på 22,2 mio. kr.
Den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 og midtvejsreguleringen for 2019 er endnu ikke udmeldt fra Ministeriet. Seneste KL skøn er fra september 2018, hvor efterreguleringen for 2018 er beregnet til negativ 15,6 mio. kr. og midtvejsreguleringen for 2019 på negativ 6,6 mio. kr. I alt en negativ regulering på 22,2 mio. kr.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes i 2019 en mindreudgift på 0,5 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

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 den stationære somatik i november-december 2018. Beløbet blev tillagt kassebeholdningen. 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.

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.

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

Afdrag på lån
Afdrag på lån forventes at svare til budgettet på 83,1 mio. kr.

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