

Noter til enkeltområder i budgetopfølgningen pr. 31. marts 2021

(se notehenviisning i resultatopgørelsen i sagsfremstillingen)

Note nr. 1

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.

Skatter

Forventede netto merindtægter på ca. 4 mio. kr.

Der forventes merindtægter på 5,7 mio. kr. vedrørende dødsboskat. Herudover forventes der en mindreindtægt vedrørende grundskyld på 1,8 mio. kr.

TILSKUD OG UDLIGNING

Forventede mindreindtægter på ca. 40 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.

Bloktilskud – forventede mindreindtægter på 25 mio. kr.

Det skønnes at den kommende generelle midtvejsregulering af bloktilskud vil betyde en mindreindtægt på 25 mio. kr. for Viborg Kommune.

Note nr. 2

SERVICEUDGIFTER

Budgetopfølgningen er opgjort pr. 31. marts og efterfølgende har byrådet på mødet den 21. april 2021, sag nr. 19, godkendt overførsel af budgetter fra 2020 til 2021. For at få det bedst mulige overblik over økonomien i 2021 er disse bevillinger (selv om de er givet efter 31. marts) medtaget i resultatopgørelsens kolonne med korrigeret budget. Overførslerne på serviceudgifterne udgør netto ca. 88 mio. kr.

Det forventede forbrug på serviceudgifterne udgør ca. 78 mio. kr. mindre end det korrigerede budget inkl. overførsler.

Af mindreforbruget indgår den afsatte budgetbuffer ca. 15 mio. kr. Det betyder, at mindreforbruget på de øvrige serviceområder udgør (78 – 15) 63 mio. kr.

Herved forventes der alt andet lige kun forbrugt (88,2-63) 25 mio. kr. af overførslerne fra 2020.

En væsentlig del af de forventede mindreudgifter skyldes derfor, at en del af overførslerne fra 2020 ikke forbruges.

I forhold til den statslige serviceramme vil der med det forventede forbrug i 2021 blive tale om et mindreforbrug på knap 12 mio. kr.

Specielle kommentarer til udvalgte politikområder:

Politisk organisation

Forventet mindreudgift på ca. 21 mio. kr.

Af mindreudgiften udgør de ca. 15 mio. kr. "budgetbufferen".

Beredskab og Ejendomme

Forventede mindreudgifter på ca. 10 mio. kr.

Der gøres opmærksom på, at der i de i sagen medtagne bevillinger er medtaget en nedsættelse af politikområdets budget med 10 mio. kr., hvorefter der forventes ca. balance på politikområdets budget.

Familieområdet

Forventet merforbrug på 18 mio. kr.

Der iværksættes tiltag for at analysere det forventede merforbrug samt for at rette op på området fremadrettet.

Socialområdet

Forventet merforbrug på godt 11 mio. kr.:

Godt 7 mio. kr. vedrører mindre refusion for særligt dyre enkeltsager i forhold til forventningen ved indførelsen af nye regler for refusionsordningen fra 2021. Der er desuden merudgifter til STU og botilbudsliggende tilbud.

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

Forventet mindreforbrug på ca. 19 mio. kr.:

Der forventes mindreudgifter til mere permanente ydelser som fleksjob, ledighedsydelse, seniorpension og førtidspension, mens der til gengæld forventes en stor merudgift til sygedagpenge. På dette tidlige tidspunkt af året og med stor usikkerhed omkring Corona situationens indvirkning på beskæftigelsesområdet er tallene behæftet med en del usikkerhed.

Note nr. 4**ANLÆG (skattefinansieret)**

Der forventes netto mindreudgifter på i alt ca. 101 mio. kr.

Der er tale om en række større projekter, der tidsmæssigt forskydes i forhold til forventningerne på budgetlægnings tidspunktet. Nogle af de projekter der på den måde giver mindreudgifter i 2021 er:

- Ny Overlund Skole og hal (som tegner sig for ca. halvdelen af det samlede mindreforbrug)
- Trinbræt i Sparkær
- Anlægstilskud Viborg Gymnastik- og Idrætshøjskole
- Renovering af Preislers Plads
- Ny svømmehal
- Viborg Museum – ombygning af tidl. Vestre Landsret.

Der gøres opmærksom på, at der i de bevillinger, der indgår i sagen er medtaget, at der overføres 51 mio. kr. af budgettet i 2021 til 2022 vedr. Ny Overlund Skole.

Note nr. 5**ANLÆG (jordforsyning)**

Jordforsyningen

Forventet netto merindtægt på ca. 45 mio. kr.

Forventet salg af boliggrunde på ca. 100 mio. kr., hvilket er ca. 40 mio. kr. mere end budgetteret og forventet salg af erhvervsgrunde på 9 mio. kr., hvilket er 7,5 mio. kr. mere end budgetteret.

Der forventes køb af jord for 19,1 mio. kr. svarende til budgettet.

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2021 kun mindre afvigelser i forhold til det korrigerede budget på 48,5 mio. kr.

Note nr. 6**ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)**

Forventet mindreudgift på knap 13 mio. kr.

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

Note nr. 7**LÅNOPTAGELSE**

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

Note nr. 8**FORSYNINGSVIRKSOMHED**

Drift:

Forventet netto mindreudgift på knap 6 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

Note nr. 9**ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER**

Der er her tale om en forskydning vedrørende deponering på 1,7 mio. kr. bl.a. vedrørende forventet overskud på forsyningsområdet.