

Noter til enkeltområder (se notehenviisning i resultatopgørelsen i dagsorden):**Note nr. 1****SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.****Skatter****Forventede netto mindreindtægter på 1,1 mio. kr.**

Der forventes merindtægter på 5,8 mio. kr. vedrørende dødsboskat. Herudover forventes der en mindreindtægt vedrørende grundskyld og dækningsbidrag på 6,9 mio. kr.

Tilskud og udligning

Forventede mindreindtægter på 23,8 mio. kr.

Afvigelsen på tilskud og udligning med en forventet mindreindtægt på 23,8 mio. kr. kan specificeres således:

Efterregulering af beskæftigelsestilskud 2020	16,3
Midtvejsregulering på overførselsområdet i 2021	38,8
I alt beskæftigelsesområdet	55,1
Covid-19 kompensation for kommunale merudgifter	-14,7
Puljer til indsatser som følge af Covid-19 via lov og cirkulære programmet	-9,3
Reguleringer på serviceområdet via lov og cirkulære programmet	-3,5
Ændrede pris- og løn skøn	-4,3
Kollektiv afregning for skatteforhøjelser i 2021	0,5
I alt tilskud og udligning	23,8

Set i forhold til de forventede negative reguleringer på beskæftigelsesområdet på 55 mio. kr., så forventes der på politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet under Beskæftigelsesudvalget et mindreforbrug på 84 mio. kr., hvilket samlet set betyder et forventet positivt resultat på området på 29 mio. kr.

Note nr. 2**SERVICEUDGIFTER****Politisk organisation**

Forventede mindreudgifter på ca. 25 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. forventes ikke brugt i 2021. Det forventes, at 6 mio. kr. af den særlige aktivitetspulje i 2021 ikke bliver brugt i 2021. Herudover er der forventede mindreudgifter/forskydninger mellem årene på udgifter/tilskud til animationsstrategien, tilflytter indsats, Phenomenal Viborg mv. på 2,6 mio. kr. samt øvrige forventede netto mindreudgifter vedrørende politikere, diverse råd, valg mv. på 1,9 mio. kr.

Administrativ organisation

Forventede mindreudgifter på 12 mio. kr.

Der forventes netto mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 6,2 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, revision, arkivering, abonnementer mv.) forventes netto mindreudgifter på i alt 6,1 mio. kr.

Den væsentligste enkeltstående afvigelse vedrører en forventet merudgift på 10 mio. kr. på den interne forsikringsordning vedrørende arbejdsskader.

Der er forventet en merindtægt fra AUB-midler (Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag) på ca. 6 mio. kr., som er reserveret til ansættelse af yderligere elever / elev-vejledere. Hovedparten af midlerne er først disponeret i 2022.

Byrådet godkendte på mødet den 22. juni 2021, sag nr. 27, at give yderligere beløb til budget 2022-2025 til styrket erhvervsservice i Viborg Kommune (Teknik & Miljø).

I sagen blev bl.a. besluttet flg.: "At merudgifter til de beskrevne aktiviteter i 2021 tages op i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. juni 2021". Ved budgetopfølgningen pr. 30. juni blev det aftalt at afvente budgetopfølgningen pr. 30. sept. 2021.

Enkelte af stillingerne, til beskæftigelse med den styrkede erhvervsservice er besat allerede i 2021, hvorfor der forventes at blive tale om et merforbrug på Teknik & Miljø's lønbudget i indeværende år. Der er dog fortsat usikkerhed om størrelsen af dette merforbrug.

Det foreslås, at udgifterne til de pågældende stillinger gøres endeligt op ved regnskabsafslutningen for 2021 og at merudgiften til disse stillinger ikke overføres til 2022.

Beredskab og Ejendomme

Forventede merudgifter på ca. 1 mio. kr.

Vedrørende de kommunale ejendomme og Beredskabet forventes en netto mindreudgift/merindtægt på 0,5 mio. kr.

På Facility Managenet forventes samlet set en netto merudgift/mindreindtægt på 1,5 mio. kr., som hovedsagelig vedrører kantinen og udgifter til forbedring af indeklimaet mv. på Rådhuset.

Skoler og klubber

Forventet mindreforbrug på godt 2 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der bl.a. skyldes pulje til fremtidens folkeskole (6,4 mio. kr.), som endnu ikke er udmøntet samt mindreudgifter til kompetenceudvikling (6,5 mio. kr.) Der er desuden indregnet merudgift på 9,6 mio. kr. til testpersonale, da eventuel kompensation endnu ikke er afklaret.

Dagtilbud

Forventet mindreforbrug på ca. 5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der fordeler sig med et merforbrug decentralt/specialområdet på 2,9 mio. kr. og et mindreforbrug centralt på 8 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.

Familieområdet

Forventet merforbrug på ca. 48 mio. kr.

Der forventes et merforbrug på 47,9 mio. kr. fordelt med 41,7 mio. kr. centralt og 6,2 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.)

Ældreområdet

Forventet mindreforbrug på godt 3 mio. kr.

Globale leveringsproblemer af delkomponenter til industrien som følge af COVID19 pandemien betyder, at der nu forventes længere levering på handicapbiler, svarende til en tidsforskydning på -4,2 mio. kr.

Områdets opgjort forventede merudgifter til COVID19 i hjemmeplejen, plejecentre og myndigheden modsvares af mindreudgifter til elever på 5,5 mio. kr. samt mindreudgifter til plejeboliger på 3,6 mio. kr. til flere tomme pladser end forudsat.

Socialområdet

Forventet merforbrug på knap 18 mio. kr.:

Som forventet ved årets tidligere budgetopfølgninger forventes en merudgift som følge af flere borgere med komplekse og omfattende støttebehov. På trods af de iværksatte tiltag fra forvaltningens side er merudgiften 3 mio. kr. større end ved opfølgningen pr. 30. juni.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på knap 13 mio. kr.

Den væsentligste årsag til mindreudgiften er FGU (Forberedende GrundUddannelse). Viborg Kommune har egentlig det forventede antal elever, men opstarten har været langsommere end forventet. Opkrævningen sker et år bagud, hvilket sammen med den langsommere opstart giver en mindreudgift. Desuden har det vist sig, at grundbidraget er indeholdt i taksterne på FGU, hvilket ikke har fremgået af den tidligere modtagne information.

Kultur

Forventet merforbrug på ca. 1 mio. kr.

Magasin på Tagtækkervej 1,9 mio. kr. – underskud tidligere år og manglende indtægter

Viborg Bibliotekerne 1,2 mio. kr. – Ændret låneradfærd grundet Covid-19 (flere digitale ressourcer) og færre gebyrindtægter i lukkeperioden. Herudover ekstra udgifter til etablering af studiepladser i forbindelse med ændret indretning af 1. sal og etablering af Café. Merudgifter til nødvendig udskiftning af hardware og software i biblioteksautomaterne.

Mindreudgifter på puljen til mindre anlægsinvesteringer 1,2 mio. kr. – hovedsageligt fordi man afventer egenfinansiering på 50% før man kan udbetale tilskud. (puljen er bevilliget)

Mindreforbrug på Kunsthal og Kulturskole grundet projekter der er udskudt til 2022, hvor midler fra ministerie og fonde er modtaget.

Folkeoplysning og idrætsanlæg

Forventet merudgift på knap 1 mio. kr.

Merforbrug Viborg Svømmehal 1,9 mio. kr. -manglende indtægter på 1,8 mio. kr. fra 1/1-10/5

Merforbrug på lokaletilskud selvejende haller grundet øget aktivitet (flere foreninger har lejet sig ind i haller, dette udløser lokaletilskud fra dag 1) – til gengæld er der mindreudgifter til aktiviteter til frivillige foreninger pga. medlemsnedgang generelt.

Mindreforbrug på Stadion Center grundet indtægt for udleje af Kasernehallen til vaccination.

Mindreforbrug på energiinvesteringer i haller, spejder- og klubhuse – når ikke at realisere i år, der skal skaffes egenfinansiering på 50%, hvilket Corona har vanskeliggjort.

Trafikområdet

Der forventes et merforbrug på knap 1 mio. kr.

Midttrafik forventer fuld kompensation i 2021 på Covid-19 relaterede udgifter og manglende indtægter. Det betyder en mindreudgift til Midttrafik på 3,1 mio. kr. i 2021. Denne mindreudgift forventes overført til kollektiv trafik i årene frem, til trafikområdet igangsætter det nye udbud på kollektiv trafik.

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 2,7 mio. kr., og til vintertjenesten forventes en merudgift på 5,2 mio. kr.

Note nr. 3

OVERFØRSELSUDGIFTER

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Forventet mindreforbrug på ca. 84 mio. kr.:

Generelt er den forventede tendens ved budgetopfølgningen pr. 30. juni fortsat. Der forventes en større merudgift til sygedagpenge, som kan relateres til COVID-19. Merudgiften mere end modsvares dog af mindreudgifter på beskæftigelsesindsatsen og en række andre ydelser. De største mindreforbrug er på a-dagpenge, fleksjob. Ledighedsydelse, kontant- og uddannelseshjælp samt seniorpension.

Mindreudgiften skal ses sammen med den negative efterregulering, der forventes på overførselsområdet på ca. 55 mio. kr. (se under "Tilskud og udligning" side 1).

Note nr. 4

ANLÆG (skattefinansieret)

Forventet mindreudgift på knap 74 mio. kr.

Det samlede nettoresultat "snyder" lidt. Umiddelbart ser det ud til, at der "kun" mangler at blive udført anlæg for 74 mio. kr. på det skattefinansierede område. Der er bag tallene skjult, at der brutto er mindreudgifter for i alt 138 mio. kr. og mindreindtægter 64 mio. kr.

For anlæg under de **skattefinansierede** områder forventes der en **mindreudgift** på ca. 56 mio. kr., i forhold til **det oprindelige budget**.

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Skattefinansierede anlæg – netto mindreindtægter på 20 mio. kr.

Afvigelsen består hovedsagelig af forskydninger mellem årene vedrørende indtægter fra salg af diverse ejendomme, Viborg Museum på 17,8 mio. kr. og Klub Valhalla på 4 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Anlæg: Forventet mindreudgift på 25,4 mio. kr., der bl.a. vedrører Skals børnehus og skole, Ørum børnehus og skole samt flytning af Klub Valhalla.

Teknisk Udvalg

Anlæg: Forventet mindreudgift på 44,7 mio. kr., der fordeler sig med 27,8 mio. kr. på det skattefinansierede område og 16,9 mio. kr. på byggemodning.

Note nr. 5

ANLÆG (jordforsyning)

Jordforsyningen

Forventet netto merindtægt / mindreudgift på ca. 101 mio. kr.

De 101 mio. kr. i netto-mindreudgift på jordforsyningen består af mindreudgifter til jordkøb på 15 mio. kr. og mindreudgifter til byggemodning på 17 mio. kr. samt forøgede salgsindtægter på 69 mio. kr. Dvs. ubalance på jordforsyningen (til den gode side) bliver ca. 101 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Note nr. 6

ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)

Forventet mindreudgift på ca. 17 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter på 17,3 mio. kr. vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note nr. 7**NETTOAFDRAG PÅ GÆLD**

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 en mindreudgift 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 en mindreudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der søges i sagen bevilling til hjemtagelse af lån til de på budgettet afsatte rådighedsbeløb.

Note nr. 8**AFFALDSFORSYNING**

Drift:

Forventet netto merindtægt / mindreudgift på ca. 12 mio. kr.

Der er bl.a. tale om generelle besparelser samt bedre priser på genanvendelige materialer.

Note nr. 9**FINANSFORSKYDNINGER**

Forventet mindreudgift på ca. 7 mio. kr.

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