

Noter til budgetopfølgningen pr. 30. sept. 2019

Note nr. 1

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.

SKATTER

Forventede merindtægter på 9 mio. kr.

Øvrige skatter – forventede merindtægter på 7,2 mio. kr.

Der forventes merindtægter på 3,5 mio. kr. vedrørende dødsboskat og 3,8 mio. kr. vedrørende forskerskat samt en mindreindtægt vedrørende det skrå skatteloft på 0,1 mio. kr.

Grundskyld og dækningsafgift – forventede merindtægter på 1,5 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på 4 mio. kr. vedrørende grundskyld og en mindreindtægt vedrørende dækningsafgift på 2,5 mio. kr.

TILSKUD OG UDLIGNING:

Forventet mindreindtægt på ca. 11 mio. kr.

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.

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 stationær somatik i november-december 2018.

Beløbet blev lagt i kassen. 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.

Beskæftigelsestilskud – forventede mindreindtægter på 18,5 mio. kr.

Den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 og midtvejsreguleringen for 2019 er endnu ikke udmeldt fra Ministeriet. I det seneste skøn fra KL af 16. september 2019

er efterreguleringen for 2018 beregnet til negativ 15,4 mio. kr. og midtvejsreguleringen for 2019 til negativ 3,1 mio. kr.

På politikområdet Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet forventes en merudgift på 2,2 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget.

Note nr. 2

SERVICEUDGIFTER

Politisk organisation

Forventede mindreudgifter på ca. 22 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 15 mio. kr. er indregnet i forventet regnskab som forventet mindreudgift. Herudover er der forventede mindreudgifter vedrørende forskydninger mellem årene med 3 mio. kr. på animationsstrategien og 0,6 mio. kr. på andre projekter. Herudover forventes mindreudgifter på samlet 3,1 mio. kr. vedrørende udgifter til politikere, pension til tidligere borgmestre, udviklingspuljen, markedsføringspuljen, valg og diverse råd.

Administrativ organisation

Forventede mindreudgifter på knap 1 mio. kr.

Der forventes merudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 2 mio. kr. På centrale konti vedrørende forskellige centrale puljer (barselsudligning, arbejdsskade mv.) og centrale områder (IT-området, tjenestemandspensioner mv.) forventes netto mindreudgifter/merindtægter på i alt 2,6 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes forventet merforbrug på selvforsikringsordningen vedrørende arbejds-skader 4,3 mio. kr., som ikke kan overføres til 2020 jf. reglerne for selvforsikring, Og forventet mindreforbrug på forskellige centrale IT-udgifter på 4,6 mio. kr.

Beredskab og Ejendomme

Forventede mindreudgifter på ca. 6 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på kommunale ejendomme på 2,8 mio. kr. (Vinkelvej 20 mv.) og en mindreudgift vedrørende separatkloakering 2,5 mio. kr. pga. forskydninger mellem årene.

På Facility Managenet forventes samlet set en mindreudgift på 0,6 mio. kr. På beredskabet forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. (Viborg kommunes andel af midlertidig personaleopnormering).

Skoler og klubber

Forventede mindreudgifter på ca. 20 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 20,1 mio. kr. heraf 16,2 mio. kr. decentralt. På det decentrale område viser det forventede resultat, at der bliver brugt af overførte mindreforbrug fra tidligere år. På det centrale område er der mindreudgifter til kompetenceudvikling på 2,1 mio. kr., hvilket delvis skyldes forskydning mellem 2019 og 2020. Endvidere forventes mindreudgifter til befordring ligesom der har været tilbageholdt midler centralt til imødegåelse af eventuel reduktion som følge af MEP.

Dagtilbud

Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen skyldes det decentrale område, hvor der forventes en merudgift på 5,1 mio. kr. Der arbejdes med handleplaner for nedbringelse af merforbruget.

Centralt forventes en mindreudgift på 4,8 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreudgift til privat pasning samt øget forældrebetalingssindtægt.

Familieområdet

Forventet mindreforbrug på 6 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på det centrale område på 4,2 mio. kr. pga. et fald i antallet af anbringelser.

Det decentrale område har et mindreforbrug på 2 mio. kr., som primært skyldes henstillingen om økonomisk tilbageholdenhed.

Ældreområdet

Forventet merudgift på knap 1 mio. kr.

Den ændrede uddannelse for social- og sundhedselever presser området med en forventet merudgift på 4,3 mio. kr. Merforbruget på området er dog nedjusteret fra opfølgningen 30. juni til denne opfølgning med 2,9 mio. kr., hvilket primært skyldes refusioner fra 2018 på 0,7 mio. kr. og et større frafald på uddannelsen end forventet.

Transport-, Bygnings- og Boligministeriet har bedt kommunerne om at gennemgå brandsikkerheden i de bygninger, hvor der bor ældre eller plejekrævende borgere. Ved gennemgangen af Møllehuset har det vist sig, at brandsikkerheden ikke opfylder kravene. Det har betydet, at alle beboer på Møllehuset akut blev flyttet til andre plejecentre, primært til Banebo.

I resultatet indgår en udgift på 2,0 mio. kr. til delvist finansiering af udgiften til genhusning af beboer fra Møllehuset og afledte driftsudgifter.

Resultatet er udtryk for en stram prioritering, hvor flere investeringer er udsat til 2020, besættelse af vakante stillinger er udskudt og udviklingstiltag neddroset.

Socialområdet

Forventet merudgift på ca. 1 mio. kr.

Resultatet er forbedret i forhold til opfølgningen pr. 30. juni, bl.a. som følge af ØEU's henstilling om mådehold. På trods af det forbedrede resultat er der fortsat en økonomisk udfordring på politikområdet fremadrettet. I resultatet indgår således overførte overskud fra 2018 på 14,1 mio. kr. Endvidere indgår en mindreudgift på i alt 3,9 mio. kr. vedrørende velfærdsteknologi og pulje til mindre anlægsarbejder som følge af en bevidst og kraftig opbremsning. Formentlig er det i bedste fald en engangsbesparelse, i værste fald blot en forskydning af udgifterne.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på ca. 5 mio. kr.

Resultatet ligger på niveau med tidligere opfølgninger. En væsentlig del af mindreudgiften vedrører udgifter til produktionsskoler.

Kultur

Forventet merforbrug på 0,5 mio. kr.

På politikområdet er der en række mer- og mindreforbrug til forskellige aktiviteter.

Merudgifter:

Merforbrug grundet flytning af museet (ekstra driftsomkostninger og manglende indtægter)
Tagtækkervej er endnu ikke lejet ud (merforbrug fra tidligere år – akkumuleres)

Årets Bil udstilling gav underskud.

Mindreudgifter:

Mindreforbrug på Kulturskolen grundet vakant stilling samt forskydninger imellem udgifter og indtægter på 2 projekter.

Mindreforbrug på fælleskonti grundet overførsler fra tidligere år.

Folkeoplysning og Idræt

Forventet mindreforbrug på ca. 1 mio. kr.

Mindreforbrug på puljer (tidligere anlæg) energiinvesteringer i idrætshaller, spejder- og klubhuse – samt mindreforbrug på mindre anlæg – budgetterne er disponeret men man afventer egenfinansiering. -1,6 mio. kr.

Mindreforbrug på Skøjtebane og Vestbadet (-0,3 mio. kr.) grundet overførsler fra 2018 (god sommer og mindre udgifter på skøjtebanen)

Merforbrug på Viborg Svømmehal 0,3 mio. kr. grundet ekstra varmeudgifter (Viborg Fjernvarme) - Skøjtebane, Vestbad og Svømmehal ses sammen og går i 0

Merforbrug på Viborg Stadioncenter 0,35 mio. kr. grundet ekstra varmeudgifter. (Stadioncenteret bruger her til opsparet overskud fra tidligere år).

Trafikområdet

Forventet mindreudgift på 6,5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. i 2019. På Park og Vej forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., og til vintertjenesten forventes mindreudgift på 2,0 mio. kr., mens der centralt således forventes en mindreudgift på 0,6 mio. kr. Til vejafvandingsbidrag forventes i 2019 en merudgift på 1,8 mio. kr., hvilket dækkes ind af mindreudgift til kollektiv trafik samt asfaltbelægning.

Plan, natur og miljø

Forventet merudgift på 1,1 mio. kr.

Merudgiften på området skyldes primært merudgifter til rottebekæmpelse på 1,3 mio. kr.

Merudgiften bliver indregnet i taksten for 2020.

Landdistriktsudvalget

Mindreforbrug på dispositionskontoen – der blev overført 0,45 mio.kr. til 2019 og 0,5 mio. kr. til 2020 fra 2018.

Kommunal medfinansiering af sundhedsområdet

Ældre- og Sundhedsministeriet har besluttet at give kommunerne budgetgaranti på området med Kommunal Medfinansiering (KMF).

Budgetgarantien betyder, at Viborg Kommune i 2019 skal afregne 22 mio. kr. mindre i KMF end budgetlagt, men samtidig skubbes 22 mio. kr. til afregning i 2020.

Note nr. 3

OVERFØRSELSUDGIFTER

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Forventet mindreudgift på ca. 14 mio. kr.

De største mindreudgifter er på kontanthjælp, ressourceforløb, løntilskud og boligstøtte. De største merudgifter er på dagpenge til forsikrede ledige og fleksjob. Merudgiften på fleksjob er dog væsentligt mindre end ved budgetopfølgningen pr. 30. juni, bl.a. som følge af større indtægt fra fleksbidrag, og er således en væsentlig forklaring på det forbedrede resultat i forhold til opfølgningen pr. 30. juni.

Note nr. 4**RENTER**

Udviser en forventet netto merindtægt på 4,7 mio. kr., som vedrører dels merafkast på den likvide beholdning og dels mindre renteudgifter på den langfristede gæld.

Note nr. 5**ANLÆG (skattefinansieret)**

Der forventes mindreudgifter på i alt ca. 38 mio. kr.

Der gøres specielt opmærksom på, at der under både Kultur og Fritidsudvalget og Klima- og Miljøudvalget er vist et forventet merforbrug (netto). Dette skyldes primært, at indtægter, som er budgetlagt i 2019, først forventes modtaget i 2020 på grund af forsinkelse i projekterne.

Med det forventede regnskabsresultat forbruges der på det skattefinansierede område **ca. 25 mio. kr. mere end det oprindelige budget.**

Note nr. 6**ANLÆG (jordforsyning)**

Netto merindtægt / mindreudgift på ca. 38 mio. kr.

Der forventes i 2019 solgt boliggrunde for ca. 78 mio. kr., hvilket er knap 4 mio. kr. mere end budgetteret.

I det forventede salg er fratrullet ca. 15 mio. kr., som reelt er solgt i 2019, men hvor afregning først sker i 2020 (budgettet er afsat i 2019 og vil ved regnskabet søges overført til 2020).

Der forventes køb af jord i 2019 på 5,8 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2019 mindreudgifter på ca. 33 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 80,9 mio. kr.

Note nr. 7**ALMENT BOLIGBYGGERI (GRUNDKAPITALINDSKUD)**

Forventet mindreudgift på 14 mio. kr.

Der forventes at skulle overføres et mindreforbrug på 14 mio. kr. til 2020 vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note nr. 8**NETTOAFDRAG PÅ GÆLD**

Der forventes udgifter på 65,2 mio. kr. til afdrag på lån ekskl. ældreboliglån, hvilket er et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der forventes udgifter på 12,0 mio. kr. til afdrag på lån vedrørende ældreboliger, hvilket er 5,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Denne afvigelse skyldes indtægt i 2019 i forbindelse med salg af kommunale ældreboliger til boligselskab, hvor udgiften til indfrielsen af ældreboliglånene er sket i regnskabsår 2018.