

Noter til budgetopfølgningen pr. 30. sept. 2020

Noter til enkeltområder (se notehenviisning i tabel 1 i dagsorden):

Note nr. 1

SKATTER, GENERELLE TILSKUD M.V.

Skatter

Forventede mindreindtægter/merudgift på 3,4 mio. kr.

Der forventes merindtægter på 0,7 mio. kr. vedrørende dødsboskat. Herudover forventes der en udgift på 4,1 mio. kr. i kollektiv modregning som følge af skattestigninger i kommunerne i 2020.

Tilskud og udligning

Forventede merindtægter på ca. 138 mio. kr.

Bloktilskud – forventede merindtægter på ca. 41 mio. kr.

Den ordinære regulering af bloktilskuddet udgør 9,6 mio. kr. Som følge af Covid-19 blev der i forbindelse med økonomiaftalen 2021 aftalt et ekstraordinært løft på overførselsområdet på landsplan på 1,9 mia. kr. Det betyder en merindtægt for Viborg kommune på 31 mio. kr.

Covid-19 kompensation – forventede merindtægter på ca. 25 mio. kr.

Som følge af Covid-19 blev der i forbindelse med økonomiaftalen 2021 aftalt kompensation til kommunerne for i alt 2,6 mia. kr. Halvdelen af beløbet går direkte til fælleskommunalt indkøb af værnemidler og af den resterende halvdel udgør Viborg kommunes andel 22,4 mio. kr. Herudover er der via sommerpakker til ældre og udsatte givet et særligt tilskud på 3 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud – forventede merindtægter på ca. 78 mio. kr.

Den endelig efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 er på 6,6 mio. kr. Som følge af Covid-19 blev der i forbindelse med økonomiaftalen 2021 aftalt et samlet løft af beskæftigelsestilskuddet i 2020 på landsplan på 5,5 mia. kr. Det betyder en samlet midtvejsregulering for Viborg kommune på 71,6 mio. kr. Der vil i 2021 ske en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020.

Det kan til sammenligning oplyses, at der på politikområdet Arbejdsmarkeds- og Overførselsområdet forventes en merudgift på 58 mio. kr. i 2020 til forsikrede ledige i forhold til det korrigerede budget, hovedsagelig som følge af Covid-19.

Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet – merindtægt på knap 2 mio. kr.

Særlig tilskud tildelt kommunerne jf. finansloven for 2019 og 2020 og som ikke har været indarbejdet i budget 2020.

Note nr. 2

SERVICEUDGIFTER

Politisk organisation – forventede mindreudgifter på 47,0 mio. kr.

Den afsatte budgetbuffer på 39,7 mio. kr. er indregnet i forventet regnskab som forventet mindreudgift. Herudover er der forventede mindreudgifter/forskydninger mellem årene på udgifter til animationsstrategien på 2 mio. kr., øvrige projekter 1,6 mio. kr., valg 1,4 mio. kr. og markedsføringspuljen mv. 0,8 mio. kr. Herudover forventes mindreudgifter på samlet 1,5 mio. kr. vedrørende udgifter til politikere, pension til tidligere borgmestre, diverse råd mv.

Administrativ organisation

Forventede mindreudgifter på ca. 11 mio. kr.

Der forventes netto mindreudgifter vedrørende forvaltninger og stabes decentrale konti til løn mv. på 1,0 mio. kr. Det er her værd at bemærke, at der forventes et merforbrug på lønudgifterne i Teknik & Miljø på 6,4 mio. kr. I forbindelse med revurderingen af håndteringen af budgetterne til lønningerne i Teknik & Miljø i juni måned 2020 blev det aftalt, at underskuddet i 2020, som på daværende tidspunkt var beregnet til 6,6 mio. kr. ikke skal overføres til 2021.

På centrale konti vedrørende forskellige centrale puljer (barselsudligning, arbejdsskade mv.) og centrale områder (IT-området, tjenestemandspensioner mv.) forventes netto mindreudgifter/merindtægter på i alt 9,7 mio. kr.

Af de 9,7 mio. kr. er der netto ca. 1,1 mio. kr. i mindreudgifter, som kan relateres til Covid-19 heraf bl.a. 2,1 mio. kr. i mindreudgifter til lægeerklæringer og 0,8 mio. kr. i merudgift til fælles indkøb af værnemidler.

Af væsentlige afvigelser herudover kan nævnes:

Forventet merforbrug på Økonomisystemet Prisme/SD-lønssystemet og barselsudligningsordningen.

Og forventet mindreforbrug på centrale IT-udgifter, kommunens kort og øvrige fællesudgifter.

Beredskab og Ejendomme

Forventede mindreudgifter på ca. 3 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på kommunale ejendomme på 0,8 mio. kr. vedr. husleje Vinkelvej 20 mv.

Mindreudgifter vedr. renoveringspulje til skoler og pulje til separatkloakering på i alt 2,8 mio. kr.

På Facility Managenet forventes samlet set en netto merudgift på 0,1 mio. kr. Der er mindreindtægter i kantinen og merudgifter til forbedring af indeklimaet på Rådhuset, som modsvares af mindreudgifter til porto, rådhusdrift, bilpark og rådhusbetjente.

På beredskabet forventes en merudgift på 0,3 mio. kr.

Skoler og klubber

Forventet mindreforbrug på ca. 26 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug er de 24,1 mio. kr. decentralt.

På det **decentrale område** viser det forventede resultat en overførsel af et mindreforbrug i samme størrelsesorden, som overførslen fra 2019 til 2020.

På det **centrale område** er der bl.a. mindreudgifter til kompetenceudvikling på 5,9 mio. kr., hvilket primært skyldes Corona, mens der er merudgifter til bl.a. befordring.

Dagtilbud

Forventet mindreforbrug på ca. 11 mio. kr.

På Byrådsmødet d. 22/4-20, sag. nr. 12, blev politikområde dagtilbuds ramme forhøjet med 8,4 mio. kr. til mere personale i dagtilbud. Da statstilskuddet tilgår direkte til politikområde dagtilbud, er det derfor en fejl, at rammen samtidig blev forhøjet. De 8,4 mio. kr. tilbageføres således kassen i forbindelse med denne budgetopfølgning. Tages der højde for dette forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes det **decentrale område**.

Centralt forventes en merudgift, hvilket skyldes at udgifterne til Corona relateret rengøring samt vikarkorpset er bogført her.

Familieområdet

Forventet merudgift på ca. 10 mio. kr.

Merforbruget på er fordelt med 9,5 mio. kr. **centralt** og 0,4 mio. kr. **decentralt**.

På det centrale område er der lagt en forventning ind på 2,0 mio. kr. til nye endnu ikke kendte sager og desuden har der også været Corona relaterede merudgifter på ca. 4 mio. kr.

For at skabe balance fremadrettet igangsættes en analyse af økonomien på det specialiserede børn og unge område hvor formålet bl.a. er at afdække de forventede udgifter i årene fremover – også henset til at der både forventes at være en stigning i antallet af børn og unge med diagnoser i bl.a. Viborg Kommune og en stigning i andelen af den voksne befolkning i Viborg, som er udsat, hvilket også påvirker børn og unge området. Dertil kommer, at de opsparede ressourcer på familieområdets decentrale områder forventes at være opbrugte med udgangen af 2020.

Analysen vil også inkludere effektiviseringstiltag. Ydermere iværksættes et arbejde med strategisk budgetlægning og systematisk budgetopfølgning.

Ældreområdet

Forventet mindreudgift på godt 4 mio. kr.

Mindreudgiften opstår primært på grund af flg. forhold:

- Mindre forbrug på puljer med ekstern finansiering på 1,7 mio. kr.
- Mindre forbrug på til lønninger i sekretariatet på 3,2 mio. kr. Mindre forbruget skal ses i sammenhæng med udgifter til lønninger til sekretariatet på andre politikområder og skal balancere på tværs af politikområderne.
- Mindre forbrug på uddannelse af sosu-elever på 1,9 mio. kr. Der er store problemer med rekruttering og fastholdelse af elever.
- Mindre forbrug på budgettet til kompetenceudvikling på 2,0 mio. kr.
- Nettoudgifter til covid-19 på 5,8 mio. kr. - her udgør sommerpakkerne 2,4 mio. kr.

Sundhedsområdet

Forventet mindreudgift på ca. 5 mio. kr.

Den forventede mindreudgift består primært af flg. poster:

- Nettomindre forbrug til covid-19, som primært består af mindre udgifter til vederlagsfri fysioterapi på 1,4 mio. kr.
- Mindre forbrug til KOL-projektet (udbredelse af telemedicin for borgere med KOL) på 1,5 mio. kr.
- Mindre forbrug på driften af sundhedscentret 1,0 mio. kr.
- Øvrige forskydninger

Socialområdet

Forventet merudgift på ca. 15 mio. kr.

Området har i noget tid været presset af flere og meget plejetunge borgere, som det også kendes fra mange andre af landets kommuner. Der er udarbejdet en handleplan til at nedbringe udgifterne og effekterne heraf er indregnet i opfølgningen. Sammenholdt med budgetopfølgningen per 30. april, er der sket en forbedring på 5,0 mio. kr., hvilket overvejende tilskrives effekten af initiativerne i handleplanen.

Beskæftigelsestilbud

Forventet mindreudgift på godt 10 mio. kr.

Mindreudgiften kan primært henføres til de forberedende tilbud for målgruppen. Der er dels en mindreudgift til produktionskoler på 2,2 mio. kr., en mindreudgift på 6,5 mio. kr. til den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt mindreudgifter på STU Viborg. Det bemærkes, at der ikke er sket afregning for FGU endnu, hvorfor mindreudgiften er behæftet med nogen usikkerhed.

Kultur

Forventet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Selv om der samlet set kun er tale om en mindre afvigelse, er der en række større mer- og mindreudgifter "gemt" i opfølgningen.

Mindreforbrug:

Der er mindreudgifter for ca. 2,3 mio. kr. på en række områder pga. Corona – dvs. aflysninger af events og arrangementer pga. forsamlingsforbud (Snapsting, Håndbold Award, Eventspuljen, Kulturstrategi, Gang i Viborg m.fl.)

Mindreudgift på 0,5 mio. kr. på Kulturskolen, hvoraf 0,2 mio.kr. vedrører projekter, hvor indtægten er kommet i år og udgiften falder næste år.

1,2 mio. kr. på fælleskonti grundet opsparinger/overførsler fra tidligere år.

Merforbrug:

2,2 mio.kr. for Viborg Museum inkl. Magasin, hvoraf magasinet har et merforbrug på 1,8 mio. kr. (manglende lejeindtægter, der er overført et underskud på 1,3 mio. kr. fra tidligere år.)

0,8 mio. kr. vedr. Teknisk service, hvor der har været udgifter, der ikke har været budgetteret med.

0,6 mio. kr. vedr. biblioteket pga. Corona – ekstra udgifter til online-udlånsmaterialer og take-away bøger.

0,3 mio. kr. vedr. ekstra udbetaling af tilskud

Folkeoplysning og Idræt

Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Selv om der samlet set kun er tale om en mindre afvigelse, er der en række større mer- og mindreudgifter "gemt" i opfølgningen.

Mindreforbrug:

1,6 mio. kr. vedr. energiinvesteringer i idrætshaller, klub- og spejderhuse – tidsforskydninger (afventer egenfinansiering)

1,5 mio. kr. vedr. folkeoplysningsområdet inkl. selvejende haller, drift- og lokaletilskud (overførsler tidl. år, samt mindre tilskud til Gymnastikhøjskolen pga. hjælpepakke)

0,9 mio. kr. vedr. skøjtebane og Vestbadet (overførsler fra tidligere år samt generel god sommer for Vestbadet).

0,4 mio. kr. vedr. grønne områder (færre arrangementer grundet Corona samt overskud fra 2019)

0,3 mio. kr. pga. aflysning af Powerman – (Corona)

Merforbrug:

2,1 mio. kr. vedr. Viborg Svømmehal: Manglende entreindtægter pga. Corona på 2,5 mio. kr. (herudover merforbrug fra 2019 på 0,5 mio. kr.)

1,5 mio.kr. vedr. Generation Handball (underskud fra 2019 på 1 mio. kr. og mindreindtægter i 2020 grundet aflysning, men der er faste udgifter 0,5 mio.kr. til lønudgifter og markedsføring)

0,5 mio. kr. vedr. Stadion (mistede lejeindtægter).

Trafikområdet

Forventet mindreudgift på 2,5 mio. kr.

På Park og Vej forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., og til vintertjenesten forventes mindreudgift på 1,4 mio. kr., mens der centralt således forventes en merudgift på 1,6 mio. kr. Denne forventede merudgift skyldes en negativ pris- og lønregulering, hvor Midttrafik og gadelys reduceres med ca. 5 mio. kr. Da det ikke er muligt at reducere udgifterne tilsvarende, giver det et forventet merforbrug på området. I forbindelse med årsafslutningen for 2020 vurderes, om en del af merforbruget ikke skal overføres til 2021.

Til vejafvandingsbidrag forventes i 2020 en mindreudgift på 3,4 mio. kr. Det skyldes en landsretsdom der siger at beregningen af det vejafvandingsbidrag, som kommunerne skal betale til de offentlige spildevandsselskaber skal fortolkes anderledes. Dommen betyder for Viborg Kommune, at vejafvandingsbidraget til Energi Viborg bliver betydelig lavere – foreløbig anslået ca. 40%.

Landdistriktsudvalget**Forventet mindreudgift på 0,6 mio. kr.**

Mindreforbrug grundet overførsler fra 2018 og 2019 på knap 1,5 mio. kr., som ikke forventes forbrugt fuldt ud i 2020.

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

Forventet merudgift på ca. 61 mio. kr.

Merudgiften skyldes væsentlig flere ydelsesmodtagere, og altovervejende på a-dagpenge og kontant- og uddannelseshjælp, hvor der er en merudgift på henholdsvis 58,0 mio. kr. og 11,9 mio. kr. Der er mindreudgifter på driften op 5,4 mio. kr. Sammenholdt den budgetopfølgningen per 30. april er den samlede merudgift på politikerområdet reduceret med 76,7 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives en væsentlig reduceret virkning af COVID-19 på antallet af sygedagpengemodtagere, samt bedre udvikling end forventet i antallet modtagere af a-dagpenge. Den samlede merudgift på 61,2 tilskrives fuldt ud virkningen af COVID-19 pandemien. Merudgiften er selvsagt behæftet med usikkerhed ift. den fremtidige påvirkning af COVID-19 pandemien på den generelle konjunkturudvikling.

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

Der forventes netto merudgifter på i alt ca. 18 mio. kr.

Dette består imidlertid af mindre bruttoudgifter på ca. 113 mio. kr. og mindre bruttoindtægter på ca. 131 mio. kr. (heraf 106 mio. kr. fra mgl. ejendomssalg).

Af de anlægsudgifter på ca. 26 mio. kr., der blev fremrykket fra 2021 til 2020 til hjælp for bl.a. håndværksskiv-somhederne, forventes kun brugt ca. 1 mio. kr. i 2020.

Note nr. 5**ANLÆG (jordforsyning)****Jordforsyningen**

Netto mindreudgift på ca. 2 mio. kr.

Der forventes i 2020 solgt boliggrunde for ca. 66 mio. kr., hvilket er ca. 22 mio. kr. mindre end budgetteret.

I det forventede salg er fratrukket ca. 15 mio. kr., vedr. grund, som reelt er solgt i 2019, men hvor afregning nu først forventes af ske i 2021 (budgettet er afsat i 2020 og vil ved regnskabet søges overført til 2021).

Herved vil den samlede manglende indtægt i 2020 udgøre ca. 37 mio. kr.

Der forventes køb af jord i 2020 på knap 21 mio. kr. mindre end budgetlagt

Budgetmæssigt hører udgifter til byggemodning under Teknisk Udvalg og der forventes i 2020 mindreudgifter på ca. 19 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf forventes de ca. 16 mio. kr. ikke overført til 2021.

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

Forventet mindreudgift på 15 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter på 15 mio. kr. vedrørende forskydninger mellem årene ved indbetaling af grundkapital til Landsbyggefonden.

Note nr. 7

NETTO-AFDRAG PÅ GÆLD

Afdrag på gæld:

Der forventes udgifter på 67,4 mio. kr. til afdrag på lån ekskl. ældreboliglån, hvilket er et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der forventes udgifter på 17,3 mio. kr. til afdrag på lån vedrørende ældreboliger, hvilket svarer til det budgetterede.

Nye lån:

Der blev i budgettet for 2020 afsat et rådighedsbeløb på 42,8 mio. kr. til optagelse af lån.

På juni mødet 2020 besluttede byrådet følgende efter indstilling fra Økonomi- og Erhvervsudvalget:

- at der gives en lånebevilling på 42,8 mio. kr. med rådighedsbeløb i 2020,
- at der ikke for nuværende skal søges størst mulig lånefinansiering af de anlægsudgifter, der er fremrykket fra 2021 til 2020 (26 mio. kr.) i forbindelse med Corona-situationen samt,
- at beslutning fra budgetforliget til budget 2020-2023 om, at der ikke skal søges lånefinansiering af lånedispensation på 12 mio. kr. fastholdes.

Note nr. 8

FORSYNINGSVIRKSOMHED

Drift

Forventet merudgift på knap 4 mio. kr.

- Faldende afregningspriser på genanvendelige materialer 3,1 mio. kr.
- Merudgifter til bortskaffelse af stigende affaldsmængder primært på genbrugspladserne 3,1 mio. kr.
- Generelle besparelser og tilbageholdenhed på 2,2 mio. samt ekstra indtægt fra Energnist på 1,3 mio.
- Øvrige forskydninger