

Notat

Til Miljø- og Energiudvalget
Kopi til Chefgruppen
Fra Administration
Sagsnr./Dok.nr. 2014-21843/2014-221165

Administration

Miljø- og Energiforvaltningen
Stigsborg Brygge 5
Postboks 222
9400 Nørresundby
miljoe.energi@aalborg.dk
www.aalborg.dk

29.07.2014

Init.: CT

Bilag 2a: Miljø- og Energiforvaltningens økonomiske struktur – De skattefinansierede områder.

1. Oversigt Budget 2014 for de skattefinansierede områder

Nedenstående skema viser netto-budgetrammen for de skattefinansierede områder under Miljø- og Energiforvaltningen.

Af hensyn til opdelingen af budgetønskerne i henhold til bilag 3 er Administration opdelt i Bæredygtighed, samt i planlægningsområderne under Strategi og Plan. Bevillingsniveauet "Tjenestemandspensioner og –lønninger – AKE EI-Net" er ikke medtaget i nærværende oversigt, da denne på sigt skal balancere.

De enkelte budgetønsker for 2015, samt prioriteringen og forslag til finansiering heraf er beskrevet i bilag 3 omhandlende Miljø- og Energiforvaltningens budgetønsker i prioriteret rækkefølge.

Beløb i 1.000 kr. *)	Beredskab og Parkeringskontrol	Miljø	Administration, Bæredygtighed	Administration, Planlægningsområderne	AK Indkøb
Budgetramme 2015*) – Drift, netto	40.444	37.543	734	11.029	-126
Budgetramme 2015*) – Anlæg, netto	-	1.000	-	-	-

*) Budgetramme 2015 er identisk med Budgetoverslagsår 2015 i Budget 2014-17

2 Sektorer/områder under det skattefinansierede område

De skattefinansierede områder består i Miljø- og Energiforvaltningen af følgende områder:

- Renovation, Indsamling af bærbare batterier
- Beredskabscenter Aalborg
- Parkeringskontrol
- Miljø
- Bæredygtighed
- Varmeplanlægning
- Vandplanlægning
- Indsatsplanlægning
- Spildevandsplanlægning
- AK Indkøb
- Tjenestemandspensioner og –lønninger – AKE EI-net

De oprindelige udgiftsbudgetter for 2014 for de skattefinansierede områder kan specificeres således:

Beløb i 1.000 kr.	Udgifter	Heraf løn art 1.1	Indtægter	Anlæg
Renovation, Indsamling batterier	640	-	-	-
Beredskabscenter Aalborg	49.412	43.100	6.150	3.375
Parkeringskontrol	7.445	2.640	10.500	-
Miljø	41.192	29.538	3.649	3.000
Bæredygtighed	734	629	-	-
Varmeplanlægning	600	-	-	-
Vandplanlægning	216	-	-	-
Indsatsplanlægning	1.489	-	-	-
Spildevandsplanlægning	1.048	-	-	-
AK Indkøb ^{*)}	2.224	3.690	2.350	-
Tjenestemandspensioner og –lønninger – AKE EI-net	6.171	500	781	-
I alt	111.171	80.097	23.430	6.375

**) Under udgifterne er inkluderet budgetteret modtaget bonus fra leverandører på 4.200.000 kr. der bliver indregnet som mindregift.

Finansiering mv.

De skattefinansierede områder er som navnet siger finansieret af kommunens skatteindtægter. Der er dog et par modifikationer vedrørende områderne Indsamling af bærbare batterier og Indsatsplanlægning, idet disse udelukkende er bloktilskudsfinansierede. For så vidt angår Tjenestemandspensioner og –lønninger – AKE EI-Net er disse udgifter oprindeligt brugerfinansierede. Disse forhold er nærmere beskrevet nedenfor under formålsbeskrivelserne.

Budgetprocedure og overførselsadgang

Skattefinansierede udgifter opdeles i Aalborg Kommune i 3 kategorier: Serviceudgifter, budgetgaranterede udgifter og ikke-rammebelagt driftsudgifter. I Miljø- og Energiforvaltningen er de skattefinansierede udgifter også serviceudgifter.

Budgetter til de skattefinansierede områder tilvejebringes ved, at byrådet - på baggrund af de politiske prioriteringer eller ændringer i lov- og cirkulæreprogrammet/bloktilskuddet - vedtager tillæg eller reduktioner til budgetrammen for det enkelte område. Budgetrammen udgøres af budgetoverslag I i foregående års budget.

I henhold til budgetvejledningen for Aalborg Kommune må behov for rammeudvidelser på de skattefinansierede områder ikke indregnes i strategiplaner eller budgetter, før byrådet konkret har godkendt de enkelte ændringsbehov. Ændringer i lønbudgetter undergår ligeledes en politisk behandling, inden forvaltningernes indregning i budgetdokumenterne.

Efter beregninger af serviceudgiftsrammemuligheder, udmelder magistraten hvert år, hvorvidt der er mulighed for overførsel af uforbrugte midler til næste budgetår – helt eller delvist. Normalt har det været muligt at overføre uforbrugte budgetmidler til næste år, men enkelte år har det kun været muligt at overføre, hvis forvaltningerne samtidig kunne garantere, at samme beløb kunne overføres til næstfølgende år.

Formålsbeskrivelser

Kortfattede beskrivelser af de skattefinansierede områder er anført nedenfor, idet der endvidere henvises til de respektive strategiplaner.

Renovation, Indsamling batterier

I henhold til Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 1217 af 11. december 2008 har producenter og importører af bærbare batterier og akkumulatorer haft det finansielle ansvar for håndteringen af udtjente batterier fra 1. januar 2009. Kommunerne har fortsat ansvaret for at indsamle bærbare batterier og akkumulatorer fra borgerne, men kommunernes samlede udgifter hertil skal fremover dækkes af producenter og importører. Dette sker ved, at kommunerne kompenseres for udgifterne via bloktilskud. Fra 2009 må

kommunerne således ikke skattefinansiere eller gebyrfinansiere aktiviteter vedrørende indsamling af batterier.

I Aalborg Kommune sker den praktiske indsamling via Aalborg Forsyning, Renovations allerede etablerede ordninger og via afleveringer på genbrugspladser. Udgifterne hertil modsvares af tilsvarende indtægter under disse ordninger.

Beredskabscenter Aalborg

Beredskabscenter Aalborgs formål er at varetage kommunens myndigheds- og operative opgaver i henhold til Beredskabslovens bestemmelser og beredskabskommissionens beslutninger. For effektivt at kunne udnytte sektorens ressourcer, løses som sekundære opgaver en række serviceopgaver som indtægtsdækket virksomhed.

For en nærmere gennemgang af de økonomiske forhold mv. for Beredskabscenter Aalborg henvises der til bilag 2d.

Parkeringskontrol

Sektorens formål er at kontrollere, at parkering i Aalborg foregår efter de pågældende regler og at opkræve afgifter for ulovlige parkeringer. Der foretages endvidere parkeringskontrol i andre kommuner.

Miljø

Bæredygtighedsstrategien og Klimastrategien udgør de overordnede rammer for varetagelsen af kerneydelserne i Miljø. Miljølovgivningen udgør således alene basisniveauet for varetagelse af miljøopgaverne. Byrådets strategier udstikker ambitionsniveauet for varetagelse af sektorens kerneydelser, som bl.a. omfatter miljøregulering af virksomheder og landbrug, beskyttelse af vandløb og søer, implementering af vandplaner og bæredygtighedsstrategien samt miljøvagt mv.

Da Miljø udgør den største faglige og ressourcemæssige kapacitet i nærområdet, er det afgørende, at Miljø indgår i samarbejde med nabokommunerne om varetagelse af store nye lovpligtige opgaver, som bl.a. implementeringen af den statslige vandplan og Grøn vækst-aftalen. Derfor er det aftalt med nabokommunerne, at følgende opgaver er forankret i Miljø:

- Limfjordsrådet, bistand til vandplanarbejdet
- Miljøvagtordningen
- Sekretariat for landdistrikt-støtte

Udgifterne til varetagelsen af opgaverne fordeles mellem de deltagende kommuner i overensstemmelse med aftalte fordelingsnøgler.

Bæredygtighed

I henhold til planloven skal kommunen hvert 4. år udarbejde en bæredygtighedsstrategi (Agenda 21), der opstiller mål og krav til udførelse af konkrete bæredygtighedsprojekter.

Bevillingen indeholder også kommunens klimaindsats i form af klimastrategier for både klimaforebyggelse og klimatilpasning.

Både Bæredygtighedsstrategi og Klimastrategi er tværgående strategier, hvor implementeringsansvaret ligger i de enkelte fagforvaltninger jfr. strategiens implementeringskataloger.

Bevillingen omfatter således udgifter til lønninger, konsulentbistand m.m. i forbindelse med udarbejdelsen af strategierne, statusopgørelser m.m., samt udmøntning af dele af de fokusområder, som Miljø- og Energiforvaltningen er ansvarlig for jfr. implementeringskataloget.

Varmeplanlægning

I henhold til varmforsyningsloven udfører Aalborg Kommune varmeplanlægning i form af godkendelse af projektforslag for kollektive varmforsyningsanlæg og større ændringer i eksisterende anlæg mv. Bevillingen omfatter således udgifter til lønninger, administrationsbidrag og konsulentbistand m.m. i forbindelse med udarbejdelse af varmeplanlægning i kommunen i henhold til Varmeforsyningsloven mv.

Vandplanlægning

Bevillingen omfatter udgifter til løsning af myndighedsopgaver, som efter Vandforsyningsloven skal løses af Aalborg Kommune, herunder udarbejdelse af Vandforsyningsplan.

Ansvaret for løsning af kommunens opgaver efter Vandforsyningsloven ligger hos Miljø- og Energiforvaltningen, og opgaverne løses primært af personale ved Administration. Visse sagsforberedende opgaver købes dog hos Aalborg Forsyning, Vand A/S, ligesom visse specialistopgaver udføres af rådgivende ingeniørfirmaer m.m.

I forbindelse med budgetforliget for Budget 2014 blev der indgået aftale om udlån af 5.000.000 kr. fra Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede planlægningsopgaver. Vandplanlægningens andel heraf udgjorde 3.500.000 kr. De udlånte midler tilbagebetales over de kommende 3 år.

Indsatsplanlægning

Bevillingen omfatter udgifter til lønninger, konsulentbistand mv. til udarbejdelse og vedtagelse af Indsatsplaner for Grundvandsbeskyttelse for alle Områder med Særlige Drikkevandsinteresser (OSD) samt indvindingsplaner til almene vandværker.

Indsatsplanerne har til formål at sikre, at forsyningen med rent drikkevand i Aalborg Kommune fortsat kan ske på grundlag af rent drikkevand.

Midlerne til Indsatsplanerne opkræves frem til 2017 hos landets vandværker og fra 2009 er midlerne opkrævet af staten og overført til landets kommuner via DUT-midler i henhold til Lov- og cirkulærepragrammet. Der har fra statens side været stor fokus på, at midlerne anvendes til indsatsplanlægning. Miljøministeriet har i den forbindelse varslet, at kommunerne skal være indstillet på at indsende revisor-påtegnede regnskaber og budgetter, der viser, at midlerne vitterligt anvendes til formålet.

Det er således vigtigt, at der fortsat er mulighed for at overføre ikke forbrugte midler til næste budgetår, og at de tildelte budgetmidler ikke anvendes til andre formål.

Indsatsplanlægningens andel af de under punkt 3.2.6 omtalte udlånte midler udgjorde 500.000 kr., der ligeledes tilbagebetales over de kommende 3 år.

Spildevandsplanlægning

Bevillingen omfatter udgifter til lønninger, administrationsbidrag, konsulentytelser m.m. til Miljø- og Energiforvaltningens varetagelse af myndighedsopgaver på spildevandsområdet, herunder udarbejdelse af spildevandsplaner.

Spildevandsplanen har det centrale mål, at planen skal medvirke til, at målsætningen om vandkvalitet i recipienterne i Aalborg Kommune kan opfyldes i højere grad, end det er tilfældet i dag. Det er samtidig et lovgivningsmæssigt krav, at spildevandsplanen hele tiden er ajourført

Spildevandsplanens andel af de under punkt 3.2.6 omtalte udlånte midler udgjorde 1.000.000 kr., der ligeledes tilbagebetales over de kommende 3 år.

AK Indkøb

Resultatcenteret AK Indkøb har siden 1. januar 1995 været placeret ved Miljø- og Energiforvaltningen – tidligere Forsyningsvirksomhederne.

Hovedmålsætningen for AK Indkøb er at indgå indkøbsaftaler i henhold til gældende EU-direktiver og i øvrigt i overensstemmelse med den af byrådet vedtagne indkøbspolitik.

Den samlede indkøbsvolumen er tidligere år beregnet til ca. 300 mio. kr. Som finansieringsmulighed anvendes en bonus fra leverandørerne på op til 2 % af opnået indkøbsvolumen på indkøbsaftalerne. Som følge af det stigende antal SKI-aftaler vil bonusindtægterne være faldende de kommende år, hvorfor det kan blive nødvendigt, at udvikle en ny finansieringsmodel, som alle forvaltninger kan støtte op om samtidig med, at resultatcentertankegangen bibeholdes.

Tjenestemandspensioner og –lønninger – AKE EI-Net

Den oprindelige opsparing til kommende tjenstemandsforpligtelser over for afgangede tjenstemænd på den kommunale elforsyning, AKE EI-Net og pensionerede tjenstemænd i fællesfunktioner, jfr. nedenfor, er i tidens løb finansieret af AKE EI-Nets forbrugere via taksterne, og er dermed oprindeligt brugerfinansieret.

I forbindelse med afslutning af regnskab 2012 blev det vedtaget, at bevillingsniveauet fremover skal indregnes som skattefinansieret område, hvorfor den tidligere tilknyttede bankkonto overgik til kommunekassen.

Opsparingen er baseret på aktuarmæssige beregninger og skal således dække de kommende pensionsforpligtelser. Såfremt det ad åre viser sig, at opsparingen ikke er tilstrækkelig skal de manglende midler i givet fald tages af kommunekassen. Omvendt hvis det viser sig, at opsparingen har været for stor, skal overskuddet tilfalde kommunekassen.

De løbende pensionsudbetalinger til afgangede tjenstemænd, der tidligere har været ansat i AKE EI-Net, finansieres fra denne opsparing. AKE EI-Nets andel af tjenstemændspensioner til afgangede tjenstemænd i fællesfunktionerne Administration og Lager- og Indkøbskontoret finansieres ligeledes herfra.

Bevillingsniveauet anvendes desuden til aflønning af tjenstemænd, der tidligere har været ansat hos AKE EI-Net, og som efter salget af AKE EI-Net er udlånt til HEF Himmerlands Elforsyning A.m.b.a. Der fremsendes løbende regninger på udlæg til tjenstemandslønninger til HEF tillagt procenttillæg til dækning af de kommende tjenstemandsforpligtelser. Procenttillægget udgør pt. 20,5 %.