



**Punkt 3.**

**Orientering vedr. regnskabsrapportering pr. 31. oktober 2017 - skattefinansierede områder**

2017-017995

**Miljø- og Energiforvaltningen fremsender** til Miljø- og Energiudvalgets orientering regnskabsrapportering for de skattefinansierede områder pr. 31. oktober 2017 for regnskabsåret 2017.

*Beslutning:*

*Til orientering*

*Daniel Nyboe Andersen og Kristoffer Hjort Storm var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 96.953.000 kr. mod et korrigeret budget på 117.683.000 kr. inklusiv de frigivne overførsler fra 2016 og 2017.

Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af oktober måned have været et forbrug på 83 % af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 82,1 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 82,4 % af det samlede budget.

På byrådets møde den 24. april 2017 (punkt 4) blev overførslerne fra henholdsvis 2015 og 2016 frigivet i 2017 under forudsætning af, at en andel af overførslerne skal videreføres til 2018. For Miljø- og Energiforvaltningen betyder dette, at der blev frigivet 10.278.000 kr., hvilket er indarbejdet i nedenstående korrigerede budget. Dette er sket under forudsætning af, at forvaltningen, ved udgangen af 2017, kan overføre 4.044.000 kr. til 2018.

Såfremt budgetterne korrigeres for den forudsatte overførsel til 2018 udgør det bogførte forbrug på driften 85,1 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 85,3 % af det samlede budget.

For sektor Miljø forventes der for 2017 et merforbrug på driften på ca. 3,5 mio. kr. i forhold til budgettet, For sektor Miljø- og Energiplanlægning forventes der modsat et mindre forbrug på ca. 8 mio. kr. Det forventes således fortsat, at Miljø- og Energiforvaltningen samlet set overholder budget 2017 og samtidig kan overføre 4.044.000 kr. fra 2017 til 2018,

Forbruget pr. 31. oktober 2017 fordeler sig, som følger:

Afdeling	Bogført forbrug pr. 31.10.2017	Bogføring efter 31.10.2017	Korrigeret forbrug pr. 31.10.2017	Korrigeret budget 2017	Forbrugsprocent
Forbrug i 1.000 kr.					
<b>Miljø:</b>					
Miljø, samlet	44.222	-5.557	38.665	42.441	91,1 %
<b>Miljø i alt</b>	<b>44.222</b>	<b>-5.557</b>	<b>38.665</b>	<b>42.441</b>	<b>91,1 %</b>
For Miljø forventes et merforbrug på driften i 2017, som primært er begrundet i stigende udgifter til jordanvisning og skadedyrsbekæmpelse (jf. den af Udvalget besluttede rottebekæmpelsesbehandlingsplan). Begge opgaver er takstfinansieret og merforbruget udlignes frem til 2020. Derudover har forvaltningen et merforbrug i forbindelse med vandplanprojekterne, som skyldes forventede forskydninger mellem udgifter og indtægter. Endvidere er der afholdt udgifter til projekter mv., hvor indtægterne afregnes halvårligt eller ved projektafslutning. Endeligt er der en mindre indtægt på brugerbetalingen i størrelsesordenen 300.000 kr. som følge af det store ekstra ressourceforbrug på IFR sagen, som det ikke forventes, at der opnås brugerbetaling for. I forhold til udgifterne i IFR sagen forsøges disse afdækket.					
<b>Miljø- og Energiplanlægning:</b>					
Center for Grøn Omstilling, herunder Bæredygtighed	2.484	0	2.484	6.801	36,5 %
Planlægning	4.094	0	4.094	17.934	22,8 %
Beredskab	40.667	0	40.667	40.500	100,4 %
Administration	3.602	0	3.602	34	-
<b>Miljø- og Energiplanlægning i alt</b>	<b>50.847</b>	<b>0</b>	<b>50.847</b>	<b>65.269</b>	<b>77,9 %</b>
For Beredskab omfatter de afholdte udgifter bidrag til Nordjyllands Beredskab I/S for en periode, der strækker sig ud over 31. oktober 2017. Desuden er der afholdt udgifter til arbejdsskadeforsikring for 2016 og 2017, der ikke er budgetlagt. For Administration er afholdte timer, der skal viderefaktureres til planlægningsområderne ikke gjort op pr. 31. oktober 2017, hvorfor forbruget for administration umiddelbart er for højt, mens forbruget for planlægningsområderne er for lavt.					



Under hensyntagen til ovenstående forventes det, at Budget 2017 bliver overholdt, samt at der bliver behov for overførsel af uforbrugte midler i 2017 til 2018.

<b>Administration og Service</b>					
AK Indkøb	-222	0	-222	34	-
Fælles Funktioner	2.280	0	2.280	3.418	66,7 %
<b>Administration og Service i alt</b>	<b>2.058</b>	<b>0</b>	<b>2.058</b>	<b>3.452</b>	<b>59,6 %</b>

I henhold til byrådets beslutning på møde den 14. december 2014 (punkt 3) kan AK Indkøb afholde 1.000.000 kr. til lokalkøbsanalyse. Merforbruget finansieres af AK Indkøbs opsparede midler.

Under hensyntagen hertil forventes det fortsat, at budgetterne for henholdsvis AK Indkøb samt Fælles Funktioner bliver overholdt.

<b>Nettodrift – Serviceudgifter i alt</b>	<b>97.127</b>	<b>-5.557</b>	<b>91.570</b>	<b>111.162</b>	<b>82,4 %</b>
Fælles Funktioner	4.352	0	4.352	5.621	77,4 %
<b>Ikke-rammebelagt nettodrift Administration og Service i alt</b>	<b>4.352</b>	<b>0</b>	<b>4.352</b>	<b>5.621</b>	<b>77,4 %</b>

Det forventes, at Budget 2017 bliver overholdt.

<b>Nettodrift i alt</b>	<b>101.479</b>	<b>-5.557</b>	<b>95.922</b>	<b>116.783</b>	<b>82,1 %</b>
<b>Miljø - Anlæg:</b>					
Vandplaner	1.031	0	1.031	600	171,8 %
Øko-ø Egholm	0	0	0	300	0,0 %
<b>Miljø – Anlæg i alt</b>	<b>1.031</b>	<b>0</b>	<b>1.031</b>	<b>900</b>	<b>114,6 %</b>

Budgettet forventes fortsat at blive overholdt. Merforbruget på nuværende tidspunkt skyldes forventede forskydninger mellem udgifter og indtægter.

<b>Anlæg i alt</b>	<b>1.031</b>	<b>0</b>	<b>1.031</b>	<b>900</b>	<b>114,6 %</b>
<b>I alt, Netto</b>	<b>102.510</b>	<b>-5.557</b>	<b>96.953</b>	<b>117.683</b>	<b>82,4 %</b>

## Generelt

Det forventede udbud af fjernkøling vedrørende universitetssygehuset vil ikke blive gennemført i 2017, hvorfor den af byrådet bevilligede finansiering heraf vil blive overført til 2018.

## Brugerfinansierede områder

Det bemærkes afslutningsvist, at regnskabsrapporteringen for Miljø- og Energiforvaltningens brugerfinansierede områder primært sker via de ordinære budgetrevisioner forår og efterår.