

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 17-09-2012

Mødedato Mandag d. 17. september 2012 kl. 08:15

Mødested

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Revisionsberetning til årsregnskab for 2011.....	6
Rammeaftale 2013 Styringsaftale.....	11
Frokostordning i daginstitutioner.....	17
Informationer, forespørgsler og meddelelser.....	24
Lukket: Vækstfremmepulje sept. 2012, indstilling til ØU.....	27
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser.....	28

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Sagsnr. 2012-381

1 Godkendelse af dagsorden

Bilag

Økonomiudvalget, den 17.09.2012 punkt nr. 1

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 2: Revisionsberetning til årsregnskab for 2011

Bilag

Årsberetning nr. 3 - 2011

Socialberetning nr. 2 - 2011

Sagsnr. 2012-15594

2 Revisionsberetning til årsregnskab for 2011

Indledning

Kommunens årsregnskab for 2011 blev behandlet i byrådet den 21. maj 2012. Endelig godkendelse sker i forbindelse med behandling af revisionsberetning til årsregnskabet for 2011.

Sagsfremstilling

Revisionsfirmaet KPMG har revideret kommunens regnskaber for 2011. Revisionens formål har blandt andet været følgende:

- at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation
- at sikre, at de etablerede forretningsprocesser og kontrolsystemer er hensigtsmæssige og fungerer betryggende
- at tage stilling til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende og om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anbefalinger til regnskabsmæssige forhold:

Revisionen har givet anledning til enkelte anbefalinger fra revisionen. Der følges efterfølgende op på hvorvidt forvaltningerne efterlever revisionens anbefalinger.

Nedenfor gengives de væsentligste af revisionens anbefalinger med forvaltningens besvarelse i kursiv. Nummereringen svarer til revisionsberetningens nummerering.

2.6 Kirkegårdstakster

Revisionen har gennemgået området for kirkegårdstakster med henblik på:

- at vurdere gyldigheden og pålideligheden i de forudsætninger, der anvendes i forbindelse med beregningerne af kirkegårdstakster. Med andre ord om styringsgrundlaget er i orden.
- Hvorvidt de beregnede takster er baseret på et fuldstændighedsprincip, dvs. at alle relevante omkostninger er medtaget i beregningen

Anbefalinger

På baggrund af den udførte forvaltningsrevision har revisionen følgende anbefalinger til kommunen:

- Der bør årligt beregnes nye takster for området, der er baseret på samtlige omkostninger. På den måde sikres det politiske niveau mulighed for at træffe beslutning om størrelsen på et tilskud til de enkelte ydelser og området som helhed på et oplyst beslutningsgrundlag.

- Det bør tydeligt fremgå, hvilke forudsætninger de beregnede takster hviler på.
- Der bør gennemføres efterkalkulationer for at kontrollere de budgetterede takster samt indsamle et erfaringsgrundlag for fremtidige beslutninger.
 - I efterkalkulationen bør indgå en kontrol af, at forudsætninger som eksempelvis fordelingsnøgler stadig er gældende og relevante
- Det kan overvejes, hvorvidt det er muligt at nedbringe eller forsimpler antallet af forskellige takster

Efterledes de ovenstående anbefalinger, vil det lette økonomistyringen og fremme gennemsigtigheden i beslutningsproceduren, hvis det fortsat ønskes at give tilskud til at nedsætte taksterne.

Kommunens besvarelse:

Kommunen er enig med revisionen i, at det fremover tydeligt bør fremgå, hvordan taksterne er beregnet og hvor stort tilskud kommunen yder.

2.7 Revisionsmæssig gennemgang af it-sikkerheden

Revisionen har foretaget en gennemgang af Esbjerg Kommunes it-sikkerhed. Gennemgangen har til formål at undersøge og vurdere, hvorvidt kommunen har etableret passende generelle it-kontroller. Ved revisionens vurdering af de generelle it-kontroller tages udgangspunkt i en vurdering af væsentlighed og risiko for de enkelte dele af kommunens it-anvendelse.

Konklusion

Revisionens samlede vurdering er, at kommunens generelle it-kontroller er på et acceptabelt niveau.

- kommunen har ikke udarbejdet en risiko- og sårbarhedsanalyse for den samlede it-anvendelse i kommunen. Det anbefales, at kommunen udarbejder én risiko- og sårbarhedsanalyse.
- kommunens it-beredskabsplan er meget omfattende og fremstår ikke operationel. Desuden er den modtagne it-beredskabsplan ikke opdateret i forhold til it-beredskabsplanens krav. Endvidere er der ikke afholdt deciderede it-beredskabstest, som ligeledes er et krav i it-beredskabsplanen. Det anbefales, at, it-beredskabsplanen revideres.

Kommunens besvarelse:

Der vil i løbet af 2012 blive udarbejdet en it-risikovurdering og sårbarhedsanalyse som vi blive forelagt øverste it-sikkerhedsansvarlige/direktionen primo 2013. Ekstern konsulent inddrages.

Der arbejdes løbende med tekniske procedurer og nødplaner samt manuelle forretningsgange på væsentlige områder, og It vurderer, at det er muligt at foretage den korrekte prioritering og afvikling af kommunens væsentligste driftsopgaver i forbindelse med et katastrofescenario. Arbejdet med at revidere beredskabsplanen vil indgå i prioritering af afdelingens opgaver i 2013.

Lovgrundlag, planer m.v.

Lov om kommunernes styrelse.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til byrådet, at

- Regnskabet for 2011 godkendes
- Revisionsberetning til årsregnskab for 2011 tages til efterretning.

Bilag

[Socialberetning nr. 2 - 2011](#)

[Årsberetning nr. 3 - 2011](#)

Økonomiudvalget, den 17.09.2012 punkt nr. 2

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 3: Rammeaftale 2013 Styringsaftale

Bilag

Styringsaftalen 2013

Bilag til Styringsaftalen 2013

Sagsnr. 2011-27268

3 Rammeaftale 2013 Styringsaftale

Indledning

Kommunalbestyrelserne i regionen og Regionsrådet skal årligt indgå en rammeaftale om faglig udvikling, styring og koordinering af de kommunale og regionale tilbud efter serviceloven, af boliger til personer med betydeligt og varigt nedsat fysisk funktionsevne efter almenboligloven og af regionale undervisningsinstitutioner med specialundervisning for voksne. Rammeaftalen skal offentliggøres og sendes til Servicestyrelsen.

Rammeaftalen består af 2 dele: En udviklingsstrategi, som blev godkendt af byrådet den 7. maj 2012, og en styringsaftale, som skal være indgået senest 15. oktober.

Sagsfremstilling

Styringsaftalen 2013 deler overordnet ambition med Udviklingsstrategien for 2013. Den overordnede ambition er: Det specialiserede område skal udvikle det høje faglige niveau, samtidig med at det skal drives på et lavere omkostningsniveau.

Styringsaftalen lægger rammerne for kapacitets- og prisudviklingen for de tilbud, som Styringsaftalen omfatter, og skal sikre klare spilleregler for samarbejdet mellem køber og sælger. Som en del heraf indeholder styringsaftalen regler, som skal sikre en fælles forståelse blandt kommunerne og regionen af, hvordan den lovbestemte beregning af omkostningsbestemte takster skal ske.

Tilbuddene på det specialiserede socialområde er inddelt i 3 kategorier:

1. Højt specialiserede tilbud med regional betydning
2. Klyngetilbud, hvor en del af pladserne sælges til andre end driftsherrekommunen
3. Lokale tilbud, som er oprettet og drives med sigte på egne borgere, men hvor der kan ske salg af enkelte pladser til andre end driftsherrekommunen

Ad 1) For de højt specialiserede tilbud indeholder Styringsaftalen regler om inddragelse af andre kommuner inden der ændres i pladstal og takster, således at hensynet til den regionale forsyning sikres. Esbjerg Kommune har i 2013 ingen højt specialiserede tilbud med regional betydning.

Ad 2) For klyngetilbuddene skal de øvrige kommuner orienteres, hvis der ændres i pladstal og takster. En del af Esbjerg Kommunes tilbud er klyngetilbud.

Ad 3) For lokale tilbud gælder, at hvis der foretages ændringer, som har væsentlig indflydelse på andre kommuners tilbud, skal de berørte kommuner orienteres. En del af Esbjerg Kommunes tilbud er lokale tilbud.

Styringsaftale 2013 indeholder en ambition om at sætte fælles fokus på, hvordan et udvidet samarbejde kan bidrage til at optimere effekten og den samlede ressourceudnyttelse på det specialiserede område. Der sættes fokus på fire temaer:

- Effektiv økonomistyring
- Synergi med psykiatri og somatik
- Kundebestyrelser
- Effektmåling

Herudover indeholder styringsaftalen nogle årligt tilbagevendende ambitioner: Styring af udgifterne, koordinering af kapacitetsudviklingen og sikring af effektiv drift. Styringsaftalen beskriver en række initiativer til at omsætte ambitionerne til praktisk handling, herunder forskellige analysearbejder og aftaler om økonomistyring.

Lovgrundlag, planer m.v.

Lov om social service, § 6.

Bekendtgørelse nr. 205 af 13. marts 2011 om rammeaftaler m.v. på det sociale område og på det almene ældreboligområde.

Lov om specialundervisning for voksne, § 6 h.

Bekendtgørelse nr. 354 af 24. april 2006 om kommunalbestyrelsens årlige redegørelse til regionsrådet og rammeaftalen mellem regionsrådet og kommunalbestyrelserne i regionen på specialundervisningsområdet.

Økonomi

Der er ingen umiddelbare økonomiske konsekvenser af Styringsaftale 2013, idet den bygger på eksisterende forhold. Som led i budgetprocessen i Esbjerg Kommune kan der blive truffet beslutninger, som vedrører pladstal eller serviceniveau på de tilbud, som er omfattet af rammeaftalen.

Personaleforhold

Ingen bemærkninger.

Planmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Konsekvenser for andre udvalg

Rammeaftalen behandles i Socialudvalget og Børn & Familieudvalget, idet den omhandler det specialiserede socialområde for børn og voksne samt visse dele af specialundervisningen.

Høring

Ingen bemærkninger.

Vurdering herunder alternativer

Styringsaftalen sætter fokus på nogle af de samme temaer, som der allerede arbejdes med i Esbjerg Kommune på det specialiserede socialområde. Der er således god overensstemmelse med de strategiske sigtelinjer, som udgør grundlaget for masterplanen på voksenhandicapområdet samt kvalitetsudviklingsprojekterne på børneområdet.

På dette grundlag vurderes, at det foreliggende forslag til Styringsaftale i Rammeaftale for 2013 opfylder Esbjerg Kommunes behov for en styringsaftale i aftalegrundlaget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til byrådet, at

- forslag til Styringsaftale godkendes.

Socialudvalget, den 04.09.2012 punkt nr. 2

Beslutning

Godkendt

Afbud

John M Schmidt (A)

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til byrådet, at

- forslag til Styringsaftale godkendes.

Bilag

[Bilag til Styringsaftalen 2013](#)

[Udkast til Styringsaftale 2013](#)

Børn & Familieudvalget, den 06.09.2012 punkt nr. 4

Beslutning

Godkendt

Bilag

[Bilag til Styringsaftalen 2013](#)
[Styringsaftalen 2013](#)

Økonomiudvalget, den 17.09.2012 punkt nr. 3**Beslutning**

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 4: Frokostordning i daginstitutioner

Bilag

Notat vedr. juridisk afklaring af fravalg af frokostordning

Oversigt over daginstitutioner

Retningslinier - frokostordning i daginstitutioner 2012

Daginstitutioner med flere enheder - Frokostordning i daginstitutioner

Sagsnr. 2010-16076

4 Frokostordning i daginstitutioner

Indledning

I november/december 2012 skal der træffes beslutning om fravalg af frokostordning i daginstitutioner. Beslutningen skal træffes af forældrebestyrelsen eller ved et flertal af forældrene i daginstitutionsenheden.

Sagsfremstillingen indeholder en oversigt over daginstitutioner med flere enheder og forslag til nyt afstemningstidspunkt om frokostordningen. Derudover er der forslag om, at maden i de forældrearrangerede ordninger kun kan bestå af mad leveret fra ekstern leverandør.

Sagsfremstilling

Daginstitutioner med flere enheder

Dagtilbudsloven foreskriver, at der i daginstitutioner med flere enheder skal træffes beslutning om fravalg af frokostordning ved simpelt flertal af forældre i enheden. I øvrige daginstitutioner træffer forældrebestyrelsen afgørelsen. Loven om frokostordning omfatter alle børn i alderen 0 år til skolestart i daginstitution. Esbjerg Kommune tilbyder fuld forplejning til 0-2 årige som en del af dagtilbudsydelsen. I de kommunale og selvejende daginstitutioner berører beslutning om frokostordning derfor børn i alderen 3 år til skolestart.

Ved Dagtilbuds omstrukturering af daginstitutioner 1. jan. 2012 er flere daginstitutioner fusioneret til daginstitutioner med flere enheder. I bemærkningerne til lovforslaget bliver daginstitutioner med flere enheder defineret som følgende:

"En daginstitution med flere enheder er kendetegnet ved, at der er en fysisk afstand imellem enhederne, der gør, at børn og personale i det daglige ikke kan bevæge sig fra en enhed til de andre enheder i daginstitutionen. Samtidigt er der et samarbejde i den enkelte fysisk afgrænsede enhed omkring den daglige opgavevaretagelse, der er afgrænset til den pågældende enheds børnegruppe og personalegruppe."

Ud fra denne definition vil følgende daginstitutioner være defineret som daginstitutioner, der består af flere enheder:

Bramming:

- **3-Stammen** (3 enheder: Troldehulen-Tumlebo-Gårdhaven)
- **Trestjernen** (3 enheder: Gnisten-Regnbuen -Skovvejen)

Gørding:

- **Farveladen** (2 enheder: Det Blå hus og Det Gule hus)

Egebæk-Hviding og Roager:

- **Børnehus Syd** (2 enheder: Børnebo og Paraplyen)

Ribe

- **Nørremarken** (3 enheder: Mælkebøtten – Mosebo – Fuglereden)
- **Tangebo** (2 enheder: Ribo og Engbo)

Esbjerg:

- **Spiren** (2 enheder: Spiren og V. Nebel Børnehus)
- **Børnebakken** (2 enheder: Børnebåden og Havbakken)
- **Børnekompasset** (2 enheder: Jagtvænget og Kjærgaarden)
- **Hjertinggården** (2 enheder: Hjertinggården og Sjelborg)
- **Søstjernen** (4 enheder: Søstjernen, Børnehuset , Pavillionen og Grønærten)

Tjæreborg:

- **Børnehusene Tjæreborg** (3 enheder: Pilehuset, Hasselhuset og Kastanjehuset)

Forældrene i de pågældende enheder vil ved simpelt flertal træffe beslutning om fravalg af frokostordning i enheden i november/december 2012 og fremover.

Når der skal træffes beslutning om fravalg af frokostordning, har forældrene én stemme for hvert barn, de har i enheden. Forældrene orienteres af daginstitutionslederen om frokostordningen og den forventede frokosttakst. Fravalget besluttet, hvis over halvdelen af alle forældre med børn i enheden stemmer nej til frokostordningen. I bemærkninger til lovforslaget står der, at *"Forældre, der ikke aktivt afgiver en stemme, indgår i afstemningens resultat som forældre, der ikke har fravalgt et sundt frokostmåltid."* Daginstitutionslederen står for afstemning, der skal foretages skriftligt eller elektronisk, med én stemmeseddel pr. barn.

Afstemningstidspunkt

Afstemningstidspunktet i november/december har vist sig problematisk. Nogle af de forældre, der deltager i valget (i forældrebestyrelsen og i enheden), har ikke deres børn i daginstitutionen, når mulig frokostordning skal opstarte/ophøre (1. maj i forhold til gældende retningslinier). Dette kan påvirke forældrenes engagement og deltagelse i den beslutning om frokostordning, der skal træffes.

I forhold til nyindskrevne børn i daginstitutionen (april) og nye forældrebestyrelser (marts/april) foreslås det, at afstemning om frokostordning fremover placeres i maj måned i lige år. Herved vil alle forældre have børn i daginstitutionen/enheden, der vil blive berørt af beslutning.

Da der mindst hvert andet år skal træffes beslutning om fravalg, vil afstemning om frokostordning i november/december 2012 blive fastholdt. Det nye afstemningstidspunkt vil blive realiseret i maj 2014. For institutionen/enheden, der ikke fravælger frokostordningen i maj 2014 og fremover, skal frokostordningen starte op den 1. september samme år. For institutionen/enheden, der i 2014 og fremover har en frokostordning, og hvor denne fravælges, skal frokostordningen ophøre den 31. august samme år.

Forældrearrangeret frokost- og madordning

En forældrebestyrelse eller forældrene i den enkelte enhed, der har fravalgt frokostordningen, kan beslutte at oprette en forældrearrangeret frokostordning. Ligeledes er der mulighed for at oprette en forældrearrangeret madordning for de måltider, som ikke udgør frokostmåltidet.

I det kommunale tilbud om frokostordning skal tilberedningen af frokostmåltidet, så vidt det er muligt, foregå i den enkelte institutions/enheds køkken. Da det tidligere er

blevet besluttet, at kommunen ikke ansætter køkkenpersonale til de forældrearrangerede frokost- og madordninger, er det i praksis ikke muligt, at have egenproduktion i disse ordninger. Dette gælder, hvad enten forældre ønsker at stå for madproduktionen på frivillig basis, eller forældrene vil ansætte en person til tilberedning af maden.

Da institutionslederen ikke har et ansættelsesforhold med dette køkkenpersonale, kan det blive meget svært for lederen at opfylde forpligtigelser omkring arbejdsmiljø, børnenes sikkerhed og hygiejneforhold. I HR er man endvidere af den opfattelse, at det er meget tvivlsomt om kommunen må tage imod denne form for frivillig arbejdskraft, hvis forældre arbejder frivilligt i en frokost- eller madordning.

Derfor foreslås de forældrearrangerede frokost- og madordninger begrænset til, at maden ikke produceres i daginstitutionen, men udelukkende skal leveres fra en ekstern leverandør.

Lovgrundlag, planer m.v.

Dagtilbudsloven § 16 og § 17, Skrivelse nr. 9436 af 09/06/2010 (orientering om frokostordning), Bemærkninger til lovforslaget samt Retningslinier for frokostordning i daginstitutioner i Esbjerg Kommune (godkendt den 6. december 2010).

Økonomi

Frokosttaksten er 487 kr. pr. barn pr. måned i 2012 (pristalreguleres).

Personaleforhold

Intet

Planmæssige konsekvenser

Intet

Konsekvenser for andre udvalg

Intet

Høring

Bemærkninger er indarbejdet i sagen.

Vurdering herunder alternativer

Intet

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at Børn & Familieudvalget indstiller til byrådets godkendelse, at

- de angivne daginstitutioner godkendes som daginstitutioner med flere enheder
- 2014 er næste afstemningsår om frokostordning efter indeværende års afstemning
- afstemningstidspunktet for frokostordning placeres i maj måned i lige år
- maden til de forældrearrangerede frokost- og madordninger ikke produceres i daginstitutionen, men skal leveres fra en ekstern leverandør

- de ændrede retningslinier for frokostordninger i daginstitutioner godkendes
- Børn & Familieudvalget tillægges kompetence til fremtidige ændringer i forbindelse med afstemning om frokostordning.

Børn & Familieudvalget, den 16.08.2012 punkt nr. 4**Beslutning**

Sagen udsættes.

Afbud

Kim Madsen (O)

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at Børn & Familieudvalget indstiller til byrådets godkendelse, at

- de angivne daginstitutioner godkendes som daginstitutioner med flere enheder
- 2014 er næste afstemningsår om frokostordning efter indeværende års afstemning
- afstemningstidspunktet for frokostordning placeres i maj måned i lige år
- maden til de forældrearrangerede frokost- og madordninger ikke produceres i daginstitutionen, men skal leveres fra en ekstern leverandør
- de ændrede retningslinier for frokostordninger i daginstitutioner godkendes
- Børn & Familieudvalget tillægges kompetence til fremtidige ændringer i forbindelse med afstemning om frokostordning.

Børn & Familieudvalget, den 06.09.2012 punkt nr. 6**Beslutning**

Godkendt, idet Børn & Familieudvalget vil tilskrive Børne- og undervisningsministeren, at loven i sin udmøntning fratager en valgt forældrebestyrelse kompetencen til at træffe valget.

Bilag

[Daginstitutioner med flere enheder - Frokostordning i daginstitutioner](#)
[Oversigt over daginstitutioner](#)

[Retningslinier - frokostordning i daginstitutioner 2012](#)
[Notat vedr. juridisk afklaring af fravalg af frokostordning](#)

Økonomiudvalget, den 17.09.2012 punkt nr. 4

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 5: Informationer, forespørgsler og meddelelser

Bilag

Vedståelse af kommunegaranti

Sagsnr. 2012-394

5 Informationer, forespørgsler og meddelelser

Vedståelse af kommunegaranti

Bilag

[Vedståelse af kommunegaranti](#)

Økonomiudvalget, den 17.09.2012 punkt nr. 5

Beslutning

Taget til efterretning

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 6: Lukket: Vækstfremmepulje sept. 2012, indstilling til ØU

Punkt 7: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser