

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 29-11-2021

Mødedato Mandag d. 29. november 2021 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

Mødedeltagere Jesper Frost Rasmussen, Olfert Krog, Diana Mose Olsen, Karen Sandrini, Søren Heide Lambertsen, Henrik Vallø, John Snedker, Jakob Lose, May-Britt Andrea Andersen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Orientering om udviklingsplan for Vestkysten.....	4
Budgetrevision pr. 30. september 2021 for Økonomiudvalgets område.....	5
2. Budgetrevision pr. 30.09.2021 - Alle udvalg.....	10
Etablering af en whistleblowerordning i Esbjerg Kommune.....	16
Feriepenge - Procedure for afregning af rente (indeksering).....	20
Afvikling af Street Art & Graffitistrategien.....	23
Lukket: Fastsættelse af priser på parcelhusgrunde og erhvervsjord pr. 1. januar 2022.....	25
Lukket: Godkendelse af købsaftale Bramming-Grindstedbanen og frigivelse af bevilling.....	26
Lukket: Takstregulativ 2022.....	27
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser.....	28
Lukket: Godkendelse - underskriftsblad.....	29

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Punkt 2: Orientering om udviklingsplan for Vestkysten

Resumé

Orientering vedr. udviklingsplan for Vestkysten ved Hans Peter Folman fra Destination Vadehavskysten.

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Orientering givet.

Punkt 3: Budgetrevision pr. 30. september 2021 for Økonomiudvalgets område

21/15050

Resumé

Der gennemføres 2 budgetrevisioner i 2021, som finder sted henholdsvis 30. april og 30. september.

Budgetrevisionen indeholder bevillingsansøgninger, der vurderes nødvendige som følge af forventet regnskab. Desuden indeholder budgetrevisionen en vurdering af aktuelle opmærksomhedspunkter på fagudvalgets område.

Sagsfremstilling

Overblik over de økonomiske konsekvenser af budgetrevisionen fremgår af nedenstående tabel:

1.000 kr.	Oprindeligt budget (ramme)	Korrigeret budget (ex. overførsler)	Budgetrevision pr. 30.9.2021			Korrigeret budget herefter (ex. overførsler)
			Bevillingsansøgning 2021	Forskydning til 2022-24	Omplacementer	
Rammebelagt	955.803	977.685	3.315	-6.007	-338	974.955
Byudvikling	3.024	3.024	300	-1.300		2.024
Brand og redning	25.605	25.605				25.605
Politisk organisation	20.172	20.146				20.146
Administration	871.100	888.638	3.315	-4.707	-388	886.908
Erhverv og turisme	35.902	40.272				40.272
Ikke Rammebelagt	32.773	16.718	-11.300			5.418
Byudvikling	541	541	-300			241
Administration	32.232	16.176	-11.000			5.176
Anlæg	60.187	10.505	-30.000	-1.000	-8	-20.503
Byudvikling	63.387	3.705	-30.000		-8	-26.303
Politisk organisation	-10.000					0

Administration	6.800	6.800	-1.000	5.800
----------------	-------	-------	--------	-------

Rammebelagt

Byudvikling

Der søges en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. til almindelig ydelsesstøtte indenfor støttet byggeri. Dette finansieres af negativ tillægsbevilling på ikke rammebelagt område.

Samtidig forskydes 1,3 mio. kr. til årene 2022-24, som vedrører overførsel til ungdomsboligbidrag og forskydning af øgede omkostninger til ministeriets administrationssystem.

Administration

Der søges om tillægsbevilling på 3,3 mio. kr. som skyldes

- ? 5,5 mio. kr. til afsættelse af ramme til Lov- og cirkulæreprogram
- ? -2,2 mio. kr. til nulstilling af reservation til forventet befolkningsudvikling

Samlet set er der lavet forskydninger for -4,7 mio. kr. til efterfølgende år. Det drejer sig hovedsageligt om

- ? -0,92 mio. kr. til hjemmearbejdspladser og uddannelse
- ? -0,89 mio. kr. til imødegå udgifter ifm. ny direktør
- ? -0,75 mio. kr. Implementering af organisationstilpasning
- ? -0,7 mio. kr. til reservation til udbud af ledelsesinformations- og økonomisystem
- ? -0,5 mio. kr. til Detailhandels- og bylivsanalyse

Der er omplaceret -0,4 mio. kr. som i hovedtræk drejer sig om:

- ? 0,9 mio. kr. til analysemidler for voksenområdet
- ? -1,2 mio. kr. til andre udvalg vedr. Lov og cirkulæreprogram
- ? -0,3 mio. kr. til hjemløse koordinator

Ikke Rammebelagt

Byudvikling

Der søges en tillægsbevilling på -0,3 mio. kr. grundet mindre forbrug på ydelsesstøtte til ældreboliger. Disse midler finansierer tillægsbevilling til almindelig ydelsesstøtte under rammebelagt.

Administration

Budgettet til seniorjob er reduceret med -11 mio. kr. som tilføres kassen

Anlæg

Byudvikling

Området har søgt om tillægsbevilling på -30 mio. kr., som skyldes øgede indtægter på salg til erhverv.

Der er omplaceret et mindre beløb til politikområdet Administration vedrørende budget til Geo Atlas Live.

Administration

Der er lavet forskydning på 1 mio. kr. til 2022-23 vedrørende udvidelse af Esbjerg midtby.

Finansiering

Samlet set er der netto merudgifter på 22,8 mio. kr. fra Finansiering i 2021-2025, som fordeler sig med netto merudgifter på 7,8 mio. kr. i 2021 og en netto merudgift på 15,0 mio. kr. i årene 2022-2025.

Merudgifterne på 22,8 mio. kr. til trods, så medfører budgetrevisionen 30. september 2021 en samlet likviditetsmæssig forbedring 28,5 mio. kr. De bevillings- og likviditetsmæssige virkninger kan specificeres således:

(mio. kr.)	Bevillinger 2021-25	Modsvares andre politikområder	Taget højde for	Likviditetsmæssig virkning
Renter	-11,5	0,0	0,0	-11,5
Tilskud & Udligning	29,5	-31,5	-16,2	-18,2
Moms	-3,4	0,0	0,0	-3,4
Skatter	4,5	0,0	0,0	4,5
Langfristede tilgodehavender	-11,3	11,3	0,0	0,0
Lånoptagelse	14,9	-14,9	0,0	0,0
I alt	22,8	-35,1	-16,2	-28,5

Renter

Merindtægten/besparselsen på 11,5 mio. kr. kan primært henføres til en realiseret nettokursgevinst på værdipapirer med 10,0 mio. kr. ved omlægninger i løbet af året, og mindre renteudgifter på den langfristede gæld.

Tilskud & Udligning

Tilskud og udligning medfører merudgifter på 29,5 mio. kr., og kan henføres til midtvejsreguleringen af tilskud og udligning for 2021 medfører en udgift på 27,5 mio. kr., den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 udgør en merudgift på 3,7 mio. kr. og kommunen modtager et tilskud til styrkelse af rehabilitering m.v. til sårbare ældre på 1,7 mio. kr.

Midtvejsreguleringen indeholder bl.a. midtvejsregulering af overførsler og p/l og diverse tilskud som følge af Covid 19, som er udmøntet tidligere og forudsat finansieret via denne budgetrevision.

Netto midtvejsreguleres kommunen 27,5 mio. kr. Driftsområderne nedjusterer udgifterne med netto 31,5 mio. kr. primært på områder omfattet af budgetgaranti og øvrige overførsler. Hertil kommer, at der er taget højde for netto 14,2 mio. kr., herunder bl.a. at der ved budgetrevisionen 30. april 2021 blev reserveret 22,1 mio. kr. til midtvejsreguleringen.

Den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet er indregnet i likviditeten ved budgetvedtagelsen, ligesom tilskuddet til styrkelse af rehabilitering m.v. til sårbare ældre med 1,7 mio. kr. er udmøntet af Byrådet i møde af 20. september 2021. Posterne har derfor ingen likviditetsmæssig betydning.

Samlet set medfører tilskud og udligning et likviditetsmæssigt overskud på 18,2 mio. kr.

Moms

Kommunens revisor EY har foretaget en moms kontrol af regnskab 2019 og 2020. Det har medført momskorrekationer på i alt 3,4 mio. kr., som tilføjes kommunens kassebeholdning, og forbedrer likviditeten.

Skatter

Skatterne medfører samlet en mindre indtægt på 4,5 mio. kr. Heraf kan 2,1 mio. kr. henføres til at udgifterne til tilbagebetalt grundskyld og dækningsafgift på offentlige ejendomme er større end forventet. Hertil kommer, at Professorenskat for 2020 til afregning i 2021 er 2,4 mio. kr. mindre end budgetlagt. Samlet set forringer det likviditeten med 4,5 mio. kr.

Lån og langfristede tilgodehavender

På grund af øgede indbetalinger på indefrosne ejendomsskatter, færre nettolån til pensionister til betaling af ejendomsskatter samt salg af jord der tidligere er lånefinansieret, er lånoptagelsen for 2021 nedjusteres med i alt 13,6 mio. kr. og 2022 nedjusteres med 1,3 mio. kr.

Likviditetsmæssigt har budgetrevisionen ingen virkninger, idet de langfristede tilgodehavender samtidig nedsættes med 10,0 mio. kr. og salg af grunde på politikområde Byudvikling minimum er øget med 4,9 mio. kr.

Restbeløbet af den finansielle reserve til imødegåelse af økonomiske udfordringer grundet Covid 19 på 1,3 mio. kr., udmøntes i forbindelse med budgetrevisionen til det kulturelle område.

Tidsmæssige forskydninger i kapitaltilførsel/grundkapital til almene boliger medfører, at en nettoudgift på 13,8 mio. kr. overføres fra 2021 til 2022-2024.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at

- sagen indgår i den samlede budgetrevision pr. 30.09.2021

Derudover indstiller kommunaldirektøren indstilles til Byrådet, at budgetrevisionen indenfor Økonomiudvalgets fagområde godkendes med følgende budgetmæssige justeringer:

- Der gives negativ tillægsbevilling til renter på 11.461.200 kr. i 2021
- Der meddeles tillægsbevilling til lånoptagelsen på 13.661.000 kr. i 2021
- For 2021 gives der negativ tillægsbevilling til langfristede tilgodehavender på 25.124.500 kr.
- Der meddeles tillægsbevilling til tilskud og udligning med 29.543.000 kr. i 2021
- Der meddeles negativ tillægsbevilling til moms med 3.372.500 kr. i 2021
- Der meddeles tillægsbevilling til skatter med 4.534.500 kr. i 2021.
- Der meddeles tillægsbevilling til lånoptagelsen på 1.270.800 kr. i 2022
- Der meddeles tillægsbevillinger til langfristede tilgodehavender på 9.062.700 kr. i 2022, 3.837.800 kr. i 2023 og 875.000 i 2024

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Punkt 4: 2. Budgetrevision pr. 30.09.2021 - Alle udvalg

21/27312

Resumé

To gange om året foretager kommunen en grundig gennemgang af sit budget. Dette kaldes budgetrevisioner, og de gennemføres i 2021 den 30. april og 30. september.

I denne budgetrevision søger de 7 fagudvalg samlet set om negative tillægsbevillinger for i alt 27,6 mio. kr. i 2021. Dette betyder, at kommunens samlede budget i 2021 nedjusteres med 27,6 mio. kr. som følge af:

- Forskydninger i anlægsudgifter
- Færre udgifter til seniorjob
- Større udgifter til førtidspensioner og sygedagpenge
- Færre udgifter til forsikrede ledige
- Nedsættelse af budgettet til FGU (forberedende grunduddannelse) på skoleområdet
- Demografiregulering på Børn og Dagtilbud
- Tilskud til kulturelle institutioner finansieret af finansiell reserve
- Tilpasning af lånoptagelse, renter, moms, skatter samt tilskud og udligning under Finansiering

Set over perioden 2021 – 2025 er tidsforskydningerne på anlæg, drift og finansiering økonomisk neutrale for kommunekassen. Ligesom der tidligere er taget likviditetsmæssigt højde for nogle af udgifterne.

Budgettilpasningerne vedrørende seniorjob, førtidspensioner, sygedagpenge og forsikrede ledige modsvarer af tilsvarende reguleringer af tilskud og udligning under politikområdet Finansiering.

Når der ses bort fra tidsforskydninger og andre ændringer, som er økonomisk neutrale for kommunekassen, så tilfører budgetrevisionen kommunekassen ca. 40,4 mio. kr.

Sagsfremstilling

Hvis kommunens fagudvalg på et af deres ansvarsområder forventer større udgifter, end de har budget til, så kan de søge byrådet om en tillægsbevilling i budgetrevisionen. Inden da skal fagudvalget først prøve at finde pengene på nogle af deres andre områder. I nogle tilfælde afleverer fagudvalgene også penge til kommunekassen, hvis de vurderer, der er budget i overskud på et område (negativ tillægsbevilling).

I budgetrevisionen kan fagudvalgene også flytte rundt på deres budget mellem områderne (omplaceringer). Og på nogle områder kan fagudvalgene ikke nå at anvende hele deres budget i 2021. Derfor er der i budgetrevisionen mulighed for at flytte noget af budgettet til 2022 eller senere (tidsforskydninger).

TILLÆGSBEVILLINGER

Budgetrevisionen indeholder følgende ændringer til budget 2021:

	Mio. kr.
Uden likviditetsmæssig virkning	
Tidsforskydning i anlægsprojekter under især Byfornyelse, Veje og grønne områder samt Kultur	5,8
Forskydning i indtægt på Affald fra 2021 til 2022	5,9
Regulering af tilskud og udligning (midtvejsregulering med Staten) under Finansiering, som følge af de 4 følgende poster	36,2
Færre udgifter til seniorjobs	-11,0
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser	22,3
Større udgifter til sygedagpenge under Arbejdsmarked	5,8
Færre udgifter til Forsikrede ledige under ikke rammebelagte områder.	-53,3
Tilskud til kulturelle institutioner finansieret af resterende finansiel reserve	1,3
Med likviditetsmæssig virkning	
Tilpasning af renter og realiserede kursgevinster under Finansiering	-11,5
Tilskud og udligning (overskud på midtvejsregulering med Staten) under Finansiering	-18,2
Regulering af moms og skatter under Finansiering	1,2
Nedsættelse af budgettet til FGU (forberedende grunduddannelse) på Skole	-5,5
Demografiregulering under Børn & Dagtilbud	-9,8
Diverse tilpasninger på rammebelagt drift	3,3
I alt	-27,6

Set over perioden 2021 – 2025 er tidsforskydningerne på anlæg, drift og finansiering som udgangspunkt økonomisk neutrale for kommunekassen. Ligesom der tidligere er taget likviditetsmæssigt højde for nogle af ovennævnte udgifter. Budgettilpasningerne vedrørende Seniorjob, Sociale ydelser, Arbejdsmarked og Forsikrede ledige modsvarer af tilsvarende reguleringer af tilskud og udligning under politikområdet Finansiering.

De øvrige ændringer betyder, at budgetrevisionen samlet set tilfører kommunekassens likviditet ca. 40,4 mio. kr.

Forvaltningernes kommentarer til tillægsbevillingerne i budgetrevisionen fremgår af bilag 1 ”De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger”.

De budgetmæssige konsekvenser af budgetrevisionen for de enkelte fagudvalg fremgår af bilag 2 ”Oversigt over tillægsbevillinger pr. fagudvalg og politikområde”.

OMPLACERINGER

Der er foretaget en række omplaceringer mellem fagudvalgene, der ikke giver anledning til bemærkninger, og som samlet set er økonomisk neutrale for kommunekassen.

Kompensationen, som kommunen har modtaget fra Staten vedrørende Lov- og cirkulæreprogram (lovændringer), er ligeledes fordelt til driftsområderne med ca. 5 mio. kr. som omplaceringer.

OPMÆRKSOMHEDSPUNKTER

Forvaltningerne har oplyst følgende aktuelle områder, som er under opsyn for at undgå yderligere tillægsbevillinger:

Social & Arbejdsmarkedsudvalget

- Voksenhandicapområdet oplever et fortsat stort udgiftspres og forventer et samlet merforbrug på ca. 25 mio. kr. i 2021. Det forventede merforbrug forklares af både stigning i antal sager (helårspersoner) og støttebehov. Når det endelige regnskab for året foreligger, så søges eventuel merforbrug dækket af en tillægsbevilling i lighed med tidligere år.

Børn & Familieudvalget

- Familieområdet forventer et merforbrug i 2021 på ca. 17,7 mio. kr. Det forventede merforbrug forklares af både flere anbringelser og flere forebyggende foranstaltninger end budgetteret. Når det endelige regnskab for året foreligger, så søges eventuel merforbrug dækket af en tillægsbevilling i lighed med tidligere år.

Kultur & Fritidsudvalget

- Som følge af Covid-19 situationen vil der resten af året være opmærksomhed rettet mod kulturinstitutioner. Som opfølgning herpå er der vedlagt bilag 4 over status på kulturinstitutionerne i Esbjerg Kommune. De 3 mest økonomiske trængte institutioner har i budgetrevisionen forholdsmæssigt fået tildelt de 1.349.000 kr. som var til rest i den finansielle reserve, der blev afsat ved budget 2021-2024.

Økonomi

FORVENTET REGNSKAB 2021

I økonomiaftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening aftales hvert år en samlet serviceramme for alle landets kommuner. Ligesom der også aftales en samlet bruttoanlægsramme (anlægsudgifter ekskl. forsyningsvirksomheder og ældreboliger).

Ved nedenstående opgørelse af det forventede regnskab forudsættes det, at der overføres tilsvarende beløb til 2022, som der blev overført fra 2020 til 2021 på både drift og anlæg ved regnskabsafslutningen. Altså en overførsel fra 2021 til 2022 på ca. 100 mio. kr.

Den økonomiske betydning af budgetrevisionen fremgår af denne tabel:

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (ex. Overførsler)	Budgetrevision pr. 30.9.2021	Forventet regnskab herefter
----------	--------------------	-------------------------------------	------------------------------	-----------------------------

			Bevillings- ansøgning 2021	Forskyd- ning til 2022-24	Omplace- ringer	(ex. overførsler)
Rammebelagt	5.325,6	5.395,3	-10,5	-0,1	0,1	5.384,8
Ikke rammebelagt	2.461,8	2.424,1	-36,4	0,0	0,0	2.387,6
Hvile i sig selv	-1,3	-1,3	5,9	0,0	-0,1	4,5
Anlæg (netto)	408,5	305,0	0,0	5,8	0,0	310,8
Bruttoanlægs- ramme	421,4	334,4	0,0	6,4	0,0	340,8

En mere detaljeret opdeling af det forventede regnskab på de rammebelagte områder kan ses i bilag 3. Formålet med oversigten er at give et overblik over størrelsen af de enkelte fagudvalgs økonomiske rammer.

De enkelte forvaltninger har vurderet forventet regnskab, og givet deres fagudvalg en orientering herom.

RAMMEOVERHOLDELSE

Serviceramme 2021

Servicerammen for 2021 gælder som udgangspunkt stadig. Men Regeringen vil dog undtage Covid19-relaterede udgifter i 2021 fra servicerammen. Kommunen vil således kunne afholde disse udgifter uden at fortrænge øvrige udgifter.

Det forventede regnskab sammenholdes med det oprindelige budget for 2021, som er udgangspunktet for kommunens serviceramme.

Esbjerg Kommunes serviceramme, som er lig med nettoudgifterne på de rammebelagte områder, udgør 5.325,6 mio. kr. Det aflæste forventede regnskab på de rammebelagte områder på 5.384,8 mio. kr. ligger således 59,2 mio. kr. over servicerammen.

Økonomi udarbejder løbende prognoser for det forventede regnskab i 2021. De seneste prognoser viser, at der kan forventes et samlet forbrug i 2021, som vil komme til at ligge under servicerammen. Dette på trods af forventede underskud på områderne voksenhandicap, familie og lufthavnen samt merudgifter som følge af COVID-19.

Bruttoanlægsramme 2021

Esbjerg Kommunes bruttoanlægsramme udgør 421,4 mio. kr. og de aflæste forventede bruttoanlægsudgifter for 2021 udgør efter budgetrevisionen 340,8 mio. kr. Det er 80,6 mio. kr. under rammen.

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

1. der meddeles følgende tillægsbevillinger til budget 2021:
 - a) Nettodriften på de rammebelagte områder: -10.639.600 kr.
 - b) Nettodriften på de ikke-rammebelagte områder: -36.447.100 kr.
 - c) Anlægsudgifter: 6.350.500 kr.
 - d) Anlægsindtægter: -530.000 kr.
 - e) Hvile-i-sig-selv området Affald: 5.907.000 kr.
 - f) Renter: -11.461.200 kr.
 - g) Lånoptagelsen: 13.661.000 kr.
 - h) Langfristede tilgodehavender: -25.124.500 kr.
 - i) Tilskud og udligning: 29.543.000 kr.
 - j) Moms: -3.372.500 kr.
 - k) Skatter: 4.534.500 kr.

2. der meddeles følgende tillægsbevillinger til budget 2022:
 - l) Anlægsudgifter: -6.850.500 kr.
 - m) Anlægsindtægter: 530.000 kr.
 - n) Hvile-i-sig-selv området Affald: -5.907.000 kr.
 - o) Lånoptagelsen: 1.270.800 kr.
 - p) Langfristede tilgodehavender: 9.062.700 kr.

3. der meddeles følgende tillægsbevillinger til budget 2023:
 - q) Nettodriften på de rammebelagte områder: 100.000 kr.
 - r) Anlægsudgifter: 500.000 kr.
 - s) Langfristede tilgodehavender: 3.837.800 kr.

4. der meddeles følgende tillægsbevillinger til budget 2024:
 - t) Langfristede tilgodehavender: 875.000 kr.

5. der som følge af Covid-19 gives tilskud på 1.349.000 kr. til 3 kulturelle institutioner finansieret af det resterende beløb i den finansielle reserve, som blev afsat i budget 2021-2024.

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Bilag

De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger 30.9.2021

Oversigt over tillægsbevillinger pr. fagudvalg og politikområde - 30.9.2021

Budgetrevision 30.9.2021 - pr. politikområde

Status over økonomien på de kulturelle institutioner i Esbjerg Kommune

Punkt 5: Etablering af en whistleblowerordning i Esbjerg Kommune

20/21978

Resumé

Der fremlægges udkast til procedure for en whistleblowerordning i Esbjerg Kommune til godkendelse. Whistleblowerordningen skal være etableret senest den 17. december 2021 jf. Lov om beskyttelse af whistleblowere.

Sagsfremstilling

Den 17. december 2021 træder Lov om beskyttelse af whistleblowere af 29. juni 2021 i kraft. Det indebærer, at alle kommuner skal have etableret en ordning senest den 17. december 2021.

Byrådet har tidligere drøftet etablering af en whistleblowerordning og besluttede den 19. april 2021, at der skal nedsættes et udvalg til at varetage ordningen i Esbjerg Kommune.

Hoved-MED tilsluttede sig på mødet den 9. september 2021 at der etableres en intern whistleblowerenhed. Hoved-MEDs anbefaling er, at der etableres en enhed bestående af 4-5 personer, herunder borgerrådgiveren, kommunaldirektøren, personale- og udviklingschefen, næstformanden i Hoved-MED og evt. en jurist/økonomikyndig. Denne løsning har imidlertid vist sig ikke at være mulig (se nedenfor under organisering af whistleblowerordningen).

Omfanget af en whistleblowerordning.

Loven er en minimumslov. Det betyder, at der er nogle krav, som skal være opfyldte. Derudover er der mulighed for at udvide ordningen.

Ordningen skal som minimum indeholde:

- Mulighed for indberetning fra nuværende ansatte.
- Den ansatte skal indberette skriftligt med angivelse af navn.
- Indberetningerne skal omhandle alvorlige ulovlige forhold i Esbjerg Kommune som fx overtrædelse eller mistanke om overtrædelse af databeskyttelse, folkesundhed og offentlige udbud. Dertil kommer grove eller gentagne overtrædelse af forvaltningsretlige principper som fx undersøgelsesprincippet, krav om saglighed, magtfordrejning og proportionalitet samt bevidst vildledning af borgere og samarbejdspartnere. Dertil kommer overtrædelser i form af chikane af seksuel eller anden grov karakter.

Der lægges op til, at ordningen i Esbjerg Kommune også omfatter:

- Mulighed for at modtage indberetninger om forhold i Esbjerg Kommune fra tidligere ansatte, samarbejdspartnere/ansatte ved faste samarbejdspartnere.

- Mulighed for anonyme indberetninger.

Ordningen omfatter ikke indberetninger fra borgere, idet disse allerede varetages af borgerrådgiveren.

Organisering af whistleblowerordningen.

Der lægges op til, at whistleblowerordningen i Esbjerg Kommune varetages af et udvalg bestående af Borgerrådgiveren, Næstformanden i Hoved-MED og Personale- og udviklingschefen. Ved behov kan enheden inddrage og stille spørgsmål til relevante fagpersoner. Fagpersonerne kan være en medarbejder inden for jura, økonomi, IT eller en med særlig specialviden inden for fx sundhed, pædagogik eller miljø. Fagpersonerne deltager ikke i sagens behandling og oplyses ikke om whistleblowers identitet.

Baggrunden for, at der ikke foreslås en enhed svarende til Hoved-MEDs anbefaling er, at det efterfølgende er oplyst fra Justitsministeriet, at det fremgår af bemærkningerne til whistleblowerlovens § 12, stk. 1, at bestemmelsen indebærer, at der skal etableres en selvstændig whistleblowerenhed, som er uafhængig af den daglige ledelse. Justitsministeriet har i et svar til KL uddybet, at kravet om uafhængighed indebærer, at direktører mv., som er en del af arbejdspladsens daglige ledelse, ikke kan være en del af arbejdspladsens whistleblowerenhed.

Alle indberetninger til ordningen visiteres i første omgang af Borgerrådgiveren, der bl.a. undersøger om en sag er inden for eller uden for ordningen samt evt. habilitetsspørgsmål for medlemmerne i enheden i forhold til den konkrete sag.

Det bemærkes, at selv om der etableres en intern ordning, er der mulighed for efter en konkret vurdering, at lade enkelte sager blive undersøgt eksternt ved fx advokat- eller revisionsfirma. En whistleblower har desuden mulighed for at henvende sig direkte til Datatilsynet, hvis vedkommende ikke ønsker at bruge kommunens ordning.

Evaluering og opfølgning

Økonomiudvalget modtager én gang årligt en orientering om, hvor mange indberetninger:

- der er realitetsbehandlet.
- der er afvist eller afsluttet.
- der har givet anledning til politianmeldelse.

samt en beskrivelse af de overordnede temaer for de indberetninger, der er modtaget og fulgt op på i perioden.

Det foreslås, at ordningen evalueres efter 1 år (1. kvartal 2023).

Ordningen er nærmere beskrevet i vedlagte udkast til procedure.

Den digitale løsning til indberetninger

Der etableres i første omgang en digital løsning til indberetninger til whistleblowerenheden via kommunens hjemmeside svarende til den løsning, der er til underretninger om udsatte børn/unge: <https://www.esbjerg.dk/boern-og-unge/bekymret-for-et-barn>.

Indgangen til indberetningen bliver således kommunens hjemmeside, men selve indberetningen foregår via selvbetjeningsløsningen SmartDesigner på samme måde som ved underretninger om udsatte børn/unge.

Det bliver ligeledes muligt at tilgå selvbetjeningsløsningen via EKnet via et link til hjemmesiden.

Der er med den løsning mulighed for at vælge at foretage en anonym indberetning, men med den begrænsning, at SmartDesigner ikke giver whistleblowerenheden mulighed for efterfølgende at kommunikere med den anonyme indberetter.

Der er efter loven ikke krav om, at der efterfølgende skal være mulighed for at kvittere for modtagelsen eller give feedback til en anonym indberetter.

Det anses imidlertid for hensigtsmæssigt for belysning af sagen at der er mulighed for at være i dialog med indberetteren. Der lægges derfor op til en udbudsrunde i 1. kvartal 2022 med henblik på at vælge en løsning med en ekstern platform, der giver mulighed for også at kommunikere med en anonym indberetter. Udbud og valg af ekstern platform vil imidlertid ikke kunne gennemføres inden den 17. december 2021, hvor ordningen ifølge loven skal være implementeret.

Lovgrundlag, planer mv.

Lov om beskyttelse af whistleblowere.

Justitsministeriets Vejledning om whistleblowerordninger på offentlige arbejdspladser, der har været i høring, men endnu ikke er endelig.

Kompetencer

Økonomiudvalg > Byråd

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. udkast til procedure for whistleblowerordning i Esbjerg Kommune godkendes.
2. der gennemføres i 1. kvartal 2022 et udbud med henblik på at finde en ekstern digital løsning til brug for indberetninger til whistleblowerenheden.
3. whistleblowerordningen evalueres i 1. kvartal 2023.

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Bilag

Procedure for whistleblowerordning i Esbjerg Kommune.pdf

Lov om beskyttelse af whistleblowere.pdf

Punkt 6: Feriepenge - Procedure for afregning af rente (indeksring)

19/7273

Resumé

Ferieloven, der trådte i kraft den 1. september 2020, indebar en samlet indefrosset ferieopsparing på godt 400 mio. kr. for alle ansatte i Esbjerg Kommune.

Kommunen skal betale en indeksring (rente) af de feriemidler, som kommunen skylder Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende feriemidler.

Det er nu afklaret, at den akkumulerede indeksring først skal afregnes, når kommunen indbetaler de indefrosne feriepenge for medarbejderne, enten ved pensionering eller ved frivillig førtidig indbetaling.

Med denne sag skal byrådet beslutte, hvorledes afregningen af indekseringen skal foretages.

Sagsfremstilling

Den nye ferielov trådte i kraft den 1. september 2020. Ved overgangen til den nye ferielov opstod der en pulje af indefrosne feriemidler for alle ansatte i kommunen svarende til godt 400 mio. kr.

Byrådet besluttede på sit møde den 2. marts 2020, at kommunen beholder den samlede pulje af indefrosne feriepenge ved overgangen til nye ferieregler den 1. september 2020. Kommunen indbetaler løbende til fonden i takt med at de ansattes krav på udbetaling forfalder, når disse forlader arbejdsmarkedet, samtidig foretager kommunen frivillige løbende indbetalinger til fonden, således der afregnes over en 30-årig periode. Kommunen afregner således ca. 16 mio. kr. årligt til fonden.

Den løbende rentetilskrivning (indeksring) af de indefrosne feriemidler udgør en udgift for kommunen. Indekseringen fastsættes årligt og den vil forventelig variere de kommende 30 år. Da Byrådet behandlede sagen i marts 2020 forelå der ikke en bekendtgørelse fra Staten om håndtering af indekseringen, derfor blev forhold omkring indeksring ikke behandlet i den sag. Beskæftigelsesministeriet har nu udsendt en bekendtgørelse, der fastsætter indekseringen. Dette indebærer, at tilgodehavende feriemidler, som kommunen ”skylder” fonden, indekseres med 1,5 pct. Da perioden går fra 1/9 2020 – 31/5 2021 skal det indefrosne beløb alene indekseres med 9/12 af 1,5 pct, eller 1,132 pct.

Den samlede indeksring for perioden 1/9 2020 – 31/5 2021 udgør ca. 4,3 mio. kr. for Esbjerg Kommune, og gælden til indefrosne feriepenge opskrives derfor med dette beløb. For perioden 1/6 – 31/12 2021 beregnes der ultimo 2021 en skønsmæssig indeksring og opskrivning af gælden på ca. 3,8 mio. kr. Denne opskrivning foretages direkte via balancekontoen, og kræver ikke bevillingsmæssig dækning.

På grund af usikkerheden omkring afregning af indekseringen, er der i 2021 reserveret 6,0 mio. kr. og i budget 2022-2025 er der afsat ca. 8 mio. kr. Med afklaringen af, at den akkumulerede indeksring først skal afregnes til LD Fonde, når medarbejderen går på pension eller kommunen foretaget førtidige indbetalinger, så medfører det samtidig, at reservationen i 2021 og de budgetlagte udgifter til indeksring i 2022-2025 ikke alle vil komme til udbetaling i perioden 2022-25. For 2021 skal der eksempelvis kun afregnes 120.000 kr. af de reservede 6,0 mio. kr.

Med henblik på, at afvikle den langfristede gæld til indefrosne feriepenge hurtigere og samtidig imødegå, at den akkumulerede indeksering bliver forholdsmæssig stor, så anbefaler kommunaldirektøren, at de reserverede 6 mio. kr. i 2021 og budgetlagte 7-8 mio. kr. årligt, anvendes, sammen med den allerede budgetlagte indbetaling til LD Fonde på 16,0 mio. kr., til, at afregne den årlige pligtige afregning og indeksering til LD-fonden, og i øvrigt førtidige indbetalinger til LD-Fonde.

På den måde vil budgettet til afregning til LD-fonden inkl. udgifter til indeksering blive stabil i hele budgetperioden, (8 mio. kr.) samtidig vil kommunen hurtigere komme fri af forpligtigelsen til LD-fonde.

Lovgrundlag, planer mv.

BEK nr. 485 af 20/03/2021 Bekendtgørelse om indeksering af tilgodehavende feriemidler hos arbejdsgivere i perioden 1. september 2020 til 31. maj 2021.

Lov nr. 58 af 30/01/2018 Lov om forvaltning og administration af tilgodehavende feriemidler.

Økonomi

Der er under økonomiudvalgets område afsat ca. 6,0 mio. kr. i budget 2021 til betaling af indekseringen og i budget 2022-25 er der afsat ca. 8 mio. kr. for hvert af årene.

Tilgodehavende feriemidler, som kommunen skylder fonden indekseres i perioden 1. september 2020 til 31. maj 2021 med en indekseringsfaktor på 1,5 pct. årligt. Den samlede indeksering for perioden 1/9 2020 – 31/5 2021 udgør ca. 4,3 mio. kr. for Esbjerg Kommune, og gælden til indefrosne feriepenge opskrives derfor med dette beløb. For perioden 1/6 – 31/12 2021 beregnes der ultimo 2021 en skønsmæssig indeksering og opskrivning af gælden på ca. 3,8 mio. kr.

Beskæftigelsesministeriet fastsætter hvert år senest den 31. maj størrelsen af den indeksering, arbejdsgiverne skal anvende til at regulere de tilgodehavende feriemidler, som arbejdsgiverne skal indbetale til fonden.

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Vurdering herunder alternativer

Udgiften til indekseringen vil variere år for år alt efter rentens størrelse, og hvor mange medarbejdere der vælger at gå på pension.

I stedet for at afregne samlet 8 mio. kr. årligt til indeksering og frivillig indbetaling kan kommunen vælge udelukkende at afregne for den lovpligtige indeksering. Udgiften vil således variere år for år. Udgiften til indeksering vil i givet fald årligt blive tilrettet i det teknisk budget og opgøres ifm. regnskabet.

Samlet set vil det alternative forslag medføre en forbedring af den budgetlagte kassebeholdning ultimo 2025 på godt 30,0 mio. kr., men samtidig en langsommere afvikling af gælden, og en løbende større indeksering til betaling i fremtiden.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller:

at Byrådet godkender en procedure for afregning af indekseringen af feriemidlerne, som indebærer det afsatte budget på 6 mio. kr. i 2021 og 8 mio. kr. årligt i perioden 2022-25, bruges på at afregne den pligtige indeksering til LD-fonden, når medarbejderen går på pension. Forskellen mellem budgettet og udgiften til indekseringen bruges til at foretage førtidige indbetalinger til fondet op til budgetrammen på henholdsvis 6 mio. kr. og 8 mio. kr.

- Der meddeles tillægsbevilling til indeksering i 2021 med 120.000 kr., finansieret af det reserverede beløb
- Der meddeles tillægsbevilling til afdrag på langfristet gæld 2021 med 5.880.000 kr., finansieret af det reserverede beløb
- De budgetmæssige omplaceringer medtages i kommende budgetrevisioner og det tekniske budget

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Punkt 7: Afvikling af Street Art & Graffitistrategien

21/26405

Resumé

Esbjerg Kommunes Street Art & Graffitistrategi blev vedtaget af Byrådet i marts 2016. I juni 2021 vedtog Byrådet den noget mere omfattende Strategi for Kunst i det Offentlige Rum, som forholder sig til kunst i bred forstand, herunder også street art og graffitikunst. Det foreslås derfor at afvikle Street Art & Graffitistrategien.

Sagsfremstilling

Street Art & Graffitistrategien blev godkendt af Byrådet i marts 2016, men der har kun i begrænset omfang været arbejdet med implementeringen af strategien. Det skyldes blandt andet, at selvom strategien indeholder en række helt konkrete handlinger, så har det økonomiske grundlag for at implementere den aldrig været på plads.

Ikke desto mindre er der faktisk igangsat enkelte handlinger under Street Art & Graffiti strategien:

- Under fokusområdet Etik & Æstetik er der udarbejdet en handlingsplan for bekæmpelse af ulovlig graffiti.
- Under fokusområdet Lokations har der været forundersøgelser til lys og graffiti/street art i udvalgte tunneller.
- Der er igangsat et forprojekt til en street art festival.
- Under fokusområdet Events er der sammen med GAME Streetmekka taget tilløb til en Street Culture Festival.

I første halvår af 2021 har en tværgående arbejdsgruppe med deltagelse fra Børn & Kultur, Teknik & Miljø, samt Esbjerg Kunstmuseum arbejdet med grundlaget for en noget bredere Strategi for Kunst i det Offentlige Rum. Udarbejdelsen af denne strategi blev støttet med eksterne konsulenter, betalt af Statens Kunstfond.

Strategien for Kunst i det Offentlige Rum forholder sig bredt til kunstbegrebet og omfatter på den måde også hele street art og graffitiområdet. I forbindelse med arbejdet med strategiens handleplan er det gået op for arbejdsgruppen, at det hverken strategisk, praktisk eller økonomisk er hensigtsmæssigt at have to så ens strategier.

Det foreslås derfor at afvikle Street Art & Graffitistrategien, og herefter alene arbejde videre med Strategien for Kunst i det Offentlige Rum. Handleplaner fra Street Art & Graffitistrategien knyttes til det fortsatte arbejde med Strategien for Kunst i det Offentlige Rum.

Kompetencer

Kultur & Fritidsudvalget -> Teknik & Byggeudvalget -> Økonomiudvalget -> Byrådet.

Indstilling

Direktøren for Børn & Kultur indstiller, at:

1. Afviklingen af Street Art & Graffitistrategien godkendes.

Beslutning Kultur & Fritidsudvalg den 02-11-2021

Godkendt.

Beslutning Teknik & Byggeudvalg den 19-11-2021

Godkendt.

Beslutning Økonomiudvalget den 29-11-2021

Godkendt.

Bilag

Street Art og Graffitistrategi

**Punkt 8: Lukket: Fastsættelse af priser på parcelhusgrunde og erhvervsjord
pr. 1. januar 2022**

14/28744

Punkt 9: Lukket: Godkendelse af købsaftale Bramming-Grindstedbanen og frigivelse af bevilling

16/12841

Punkt 10: Lukket: Takstregulativ 2022

21/31422

Punkt 11: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser

21/393

Punkt 12: Lukket: Godkendelse - underskriftsblad

21/390