



Halden kommune

Møteprotokoll

Utvalg: Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring

Møtested: Formannskapssalen, Halden rådhus

Dato: 12.05.2011

Tidspunkt: 14:00

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Morten Christoffersen	Leder	KRF
Svein Olaussen	Nestleder	AP
Toril Brekke	Medlem	AP
John Østensvig	Medlem	AP
Mons Hvattum	Medlem	SV
Øivind Holt	Medlem	MDG

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Wenche Anker-Rasch	MEDL	H
Egil Lund Pettersen	MEDL	FRP

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Erlan Aastebøl	Egil Lund Pettersen	H

Merknader

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
------	----------

Underskrift:

Vi bekrefter med underskriftene våre at det som er ført i møteboka, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Morten Christoffersen
Utvalgsleder

Martin Vik
Utvalgssekretær

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Unntatt offentlighet	Arkiv-saksnr	Side nr.
PS 2011/29	Godkjenning av innkalling			
PS 2011/30	Godkjenning av saksliste			
PS 2011/31	Godkjenning av protokoll fra forrige møte			
PS 2011/32	Referatsaker			
RS 2011/10	Økonomisk orientering Budsjett 2012 Foranalyse		2011/1981	
RS 2011/11	Orientering om løpende investeringsprosjekter		Ettersendes	
RS 2011/12	Sekretariatstjenester for kontrollutvalget		2010/5748	
PS 2011/33	Årsregnskapet 2010		2011/1101	
PS 2011/34	Halden kommune - årsmelding 2010		2011/1101	
PS 2011/35	Økonomirapport Halden kommune pr. 1. tertial 2011		2011/1981	
PS 2011/36	Finansrapport pr. 30/4-2011		2008/1175	
PS 2011/37	Tilleggsbevilgning - Ny havnevei		2010/2905	
PS 2011/38	Granskning av disposisjoner - Halden Ishall Eiendom AS og Halden Ishall AS		2009/1943	
PS 2011/39	Leiekontrakt mellom Ringstad Eiendom AS og Halden Kommune vedr. Os Alle`4		2009/5426	
PS 2011/40	Rokke avfallsanlegg- godkjenning av grunneieravtaler		2009/2379	
PS 2011/41	Årsmeldinger for legatene: Peter og Emilie Knudsens legat og Andrea Geddes legat 2010		2008/1510	
PS 2011/42	Inngåelse av rammeavtale på frukt og grønt		2011/598	
PS 2011/43	Inngåelse av rammeavtale på trafikkskilt og sperremateriell		2011/1014	
PS 2011/44	Inngåelse av kontrakt rehabilitering leiligheter Ostunet.		2011/1025	
PS 2011/45	Kontrakt rehabilitering garderober Hjortsberghallen		2010/6304	
PS 2011/46	Avslutning av investeringsprosjekt - Remmen-Isebakke (P7096)		2009/1198	
PS 2011/47	Avslutning av 4 mindre investeringsprosjekter		2009/1198	

Morten Christoffersen
utvalgsleder

PS 2011/29 Godkjenning av innkalling

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Innkallingen ble enstemmig godkjent.

Vedtak:

Innkallingen godkjent.

PS 2011/30 Godkjenning av saksliste

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Utvalgsleder hadde følgende forslag til endringer av sakslisten:

RS 2011/11 utsettes til neste møte.

PS 2011/37 strykes fra sakskartet da den er ferdig behandlet i HBPT

Utvalget bifalt dette.

Sakslisten med disse endringene ble enstemmig godkjent.

Vedtak:

Sakslisten godkjent.

PS 2011/31 Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Protokoll fra forrige møte enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra forrige møte vedtatt.

PS 2011/32 Referatsaker

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Referatsakene ble enstemmig tatt til orientering.

Vedtak:

Referatsakene tatt til orientering.

RS 2011/10 Økonomisk orientering Budsjett 2012 Foranalyse

RS 2011/11 Orientering om løpende investeringsprosjekter

RS 2011/12 Sekretariatstjenester for kontrollutvalget

PS 2011/33 Årsregnskapet 2010

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

PS 2011/33 og PS 2011/34 hadde felles behandling, men separat votering.

Kontrollutvalgets uttalelse til Halden kommunes årsregnskap for 2010 ble delt ut i møtet.

Øivind Holt, MDG, fremmet følgende forslag til vedtak:

- 1. Revisors forbehold til regnskap 2010 hensyntas og de aktuelle postene innarbeides i regnskapet.**
- 2. Prinsippet ” forenklet brøk” benyttes ved beregning av minimumsavdrag.**
- 3. Regnskap 2010 godkjennes med kostnadene i punkt 1 og 2 innarbeidet.**
- 4. Det regnskapsmessige merforbruk i driftsregnskapet på kr 27 707 400,30 dekkes på neste års budsjett (2012).**
- 5. Det regnskapsmessige merforbruket i investeringsregnskapet på kr 3 621 218,97 dekkes ved bruk av budsjettert låneopptak startlån 2011.**

Rådmannens innstilling ble vedtatt mot 2 stemmer: MDG og H

Punkt 1 og 2 i forslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt. MDG og H

Punktene 3 – 5 i forslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt. (MDH og H)

Øivind Holt og Erland Aastebøl hadde følgende protokolltilførsel.

Kommunens Revisor har tatt to forbehold i sin uttalelse til årsregnskapet. 2 større utgiftsposter burde vært utgiftsført:

- Kostnader tilknyttet Halden ishall på kr 5,45 mill er ført som en fordring på Halden Arena AS. Beløpet inkluderer det årlige driftstilskuddet til Ishallen for 2010 og skal således utgiftsføres i 2010. Halden Arena er eid 100% av Halden kommune og har ikke midler til å innfri en slik fordring. Midlene må uansett komme fra kommunen som eier.*
- Oppreisningsordning for barnevernsbarn hvor det er utbetalt kr 8,95 mill kr. Dette er en frivillig ordning Halden kommune har sluttet seg til og alle utbetalinger er vedtatt av bemyndiget organ. Utgiftene skal iht regnskapsforskriftene belastes driftsregnskapet.*

Til sammen utgjør dette kr 14 400 483,50.

For å sikre at nedbetaling av gjeld samsvarer med kapitalslitet / avskrivninger på kommunens eiendeler, bør prinsippet kalt "forenklet brøk" brukes som grunnlag for beregning av minimumsavdrag. Dette prinsippet har HK benyttet de seneste årene etter vedtak av Kommunestyret i 2007. Modellen er dessuten anbefalt brukt av Norges Kommunerevisor forbund.

Denne modellen medfører at det skal utgiftsføres avdrag på kr 56,3 mill. Dette er 19,3 mill kr mer enn i rådmannens forslag basert på "regnearkmodellen". Overgang til ny modell vil gi en høyere gjeldsbelastning de nærmeste årene og totalt større renteutgifter. Å ikke dekke kapitalslitet i det aktuelle året, vil stride mot generasjonsprinsippet (inntekter / forpliktelser skal tilhøre samme generasjon)

Vedtak:

1. Halden kommune årsregnskap for 2010 vedtas.
2. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet på kr 5.993.083,20 avsettes til ubundet disposisjonsfond, øremerket usikre fordringer.
3. Det regnskapsmessige merforbruket i investeringsregnskapet på kr 3.621.218,97 dekkes ved bruk av budsjettert låneopptak startlån 2011.

Protokolltilførsel fra Øivind Holt, MDG og Erlan Aastebøl, H:

Kommunens Revisor har tatt to forbehold i sin uttalelse til årsregnskapet. 2 større utgiftsposter burde vært utgiftsført:

- *Kostnader tilknyttet Halden ishall på kr 5,45 mill er ført som en fordring på Halden Arena AS. Beløpet inkluderer det årlige driftstilskuddet til Ishallen for 2010 og skal således utgiftsføres i 2010. Halden Arena er eid 100% av Halden kommune og har ikke midler til å innfri en slik fordring. Midlene må uansett komme fra kommunen som eier.*
- *Oppreisningsordning for barnevernsbarn hvor det er utbetalt kr 8,95 mill kr. Dette er en **frivillig** ordning Halden kommune har sluttet seg til og alle utbetalinger er vedtatt av bemyndiget organ. Utgiftene skal iht regnskapsforskriftene belastes driftsregnskapet.*

Til sammen utgjør dette kr 14 400 483,50.

For å sikre at nedbetaling av gjeld samsvarer med kapitalslitet / avskrivninger på kommunens eiendeler, bør prinsippet kalt "forenklet brøk" brukes som grunnlag for beregning av minimumsavdrag. Dette prinsippet har HK benyttet de seneste årene etter vedtak av Kommunestyret i 2007. Modellen er dessuten anbefalt brukt av Norges Kommunerevisor forbund.

Denne modellen medfører at det skal utgiftsføres avdrag på kr 56,3 mill. Dette er 19,3 mill kr mer enn i rådmannens forslag basert på "regnearkmodellen". Overgang til ny modell vil gi en høyere gjeldsbelastning de nærmeste årene og totalt større renteutgifter. Å ikke dekke kapitalslitet i det aktuelle året, vil stride mot generasjonsprinsippet (inntekter / forpliktelser skal tilhøre samme generasjon)

PS 2011/34 Halden kommune - årsmelding 2010

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmelding 2010 for Halden kommune tas til orientering.

PS 2011/35 Økonomirapport Halden kommune pr. 1. tertial 2011

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Øivind Holt, MDG, hadde følgende forslag til rådmannens innstilling.

HBFØ ber hovedutvalgene vedta nødvendige tiltak for å kunne holde vedtatte budsjettramme i hht budsjettskjema 2B.

Forslaget fra Holt ble satt opp mot rådmannens innstilling.

Forslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt. (MDG og H)

Vedtak:

HBFØ ber hovedutvalgene vedta tiltak som annullerer prognoseavvikene slik at vedtatte budsjettrammer i hht budsjettskjema 2 B holdes. HBFØ anmoder hovedutvalgene om å treffe vedtak i de respektive utvalgsmøtene i juni mnd.

PS 2011/36 Finansrapport pr. 30/4-2011

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering

PS 2011/37 Tilleggsbevilgning - Ny havnevei

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Sak trukket.

Vedtak:

Sak trukket.

PS 2011/38 Granskning av disposisjoner - Halden Ishall Eiendom AS og Halden Ishall AS

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Svein Olaussen, Ap, fremmet følgende forslag:

Det vises til store økonomiske overskridelser og tekniske- og bygningsmessige avvik i utbyggingen av Halden ishall i forhold til de forutsetninger som kommunestyret la til grunn når saken ble behandlet i kommunestyret 26. april 2007 hvor den økonomiske rammen for utbyggingen ble fastlagt til 19,8 millioner kroner + merverdiavgift.

Det iverksettes ekstern granskning av de disposisjoner som er foretatt i selskapene Halden Ishall Eiendom AS og Halden Ishall AS. Granskingen skal også omfatte finansieringen og oppfølgingen av byggeprosjektet herunder Halden kommunes håndtering av garantisak, inngåtte avtaler samt byggesaken.

Avhengig av KOFAs beslutning av klagesaken rundt anskaffelsene i Ishallprosjektet skal også dette granskes dersom KOFA finner kritikkverdige forhold.

Granskingen finansieres av midler avsatt til Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring med inntil kr. 300.000,-

Granskingsrapport med konklusjoner skal foreligge senest 01.08.2011.

Øivind Holt, MDG, fremmet et endringsforlag til rådmannens innstilling:

Det iverksettes ekstern granskning av de disposisjoner som er foretatt i selskapene Halden Ishall Eiendom AS og Halden Ishall AS. Granskingen skal også omfatte finansieringen og oppfølgingen av byggeprosjektet herunder Halden kommunes *administrative og politiske* håndtering av garantisak, inngåtte avtaler samt byggesaken.

Avhengig av KOFAs beslutning av klagesaken rundt anskaffelsene i Ishallprosjektet skal også dette granskes dersom KOFA finner kritikkverdige forhold.

Granskingen finansieres av midler avsatt til Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring med inntil kr. 300.000,-

Granskingsrapport med konklusjoner skal foreligge senest 01.08.2011.

Forslagene ble satt opp mot hverandre ved votering. Forslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt.

Vedtak:

Det vises til store økonomiske overskridelser og tekniske- og bygningsmessige avvik i utbyggingen av Halden ishall i forhold til de forutsetninger som kommunestyret la til grunn når saken ble behandlet i kommunestyret 26. april 2007 hvor den økonomiske rammen for utbyggingen ble fastlagt til 19,8 millioner kroner + merverdiavgift.

Det iverksettes ekstern gransking av de disposisjoner som er foretatt i selskapene Halden Ishall Eiendom AS og Halden Ishall AS. Granskingen skal også omfatte finansieringen og oppfølgingen av byggeprosjektet herunder Halden kommunes håndtering av garantisak, inngåtte avtaler samt byggesaken.

Avhengig av KOFAs beslutning av klagesaken rundt anskaffelsene i Ishallprosjektet skal også dette granskes dersom KOFA finner kritikkverdige forhold.

Granskingen finansieres av midler avsatt til Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring med inntil kr. 300.000,-

Granskingsrapport med konklusjoner skal foreligge senest 01.08.2011.

PS 2011/39 Leiekontrakt mellom Ringstad Eiendom AS og Halden Kommune vedr. Os Alle`4**Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011****Behandling:**

Øivind Holt, MDG, fremmet følgende forslag:

Saken utsettes. Adminstrasjonen bes i samarbeid med HKP utrede et alternativ med påbygging av St. Joseph.

Utsettelsesforslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt. (MDG og H)

Øivind Holt ønsket følgende protokolltilførsel:

Forslaget innebærer at kommunen skal flytte ut av 3 eiendommer, eid av Halden Kommunale Pensjonskasse. Saksframlegget beskriver bare en sammenligning av husleie og driftskostnader mellom dagens situasjon, ved å beholde dagens 3 eiendommer, med å samle alt i Os Alle 4. En alternativ omlokalisering ville være å samle alle tjenestene i St Joseph. Her har man tidligere vurdert en påbygging av en ny toppetasje. Dette alternativet har blitt frafalt av byplan- og bygningmessige årsaker. Pensjonskassas styre har vedtatt å utrede et tilbygg til nåværende bygningsmasse slik at det kan huse de tjenester som er tenkt lagt til et Familiens Hus.

*Saksframlegget drøfter ikke et slikt alternativ. De framlagte økonomiske beregninger er i dessuten ganske mangelfulle med flere feil. Hovedinnvendingen er at man beregner **ikke** hvilken effekt et bortfall av utleieinntekter vil ha for Pensjonskassa's overskudd og implisitt på premiefondet kommunen kan trekke på.*

Ved å bygge et tilbygg til dagens St.Joseph slik at bruksarealet bli det samme som ved leie av Os Alle 4, vil man oppnå en husleie omlag tilvarende den som nå er framforhandlet med Ringstad

eiendom (ca 2,4 mill kr husleie og drift). Ved å ta hensyn til effekten med at Pensjonskassas overskudd avsettes til premiefond som kommunen kan anvende til premieinnbetaling, reduseres imidlertid likviditets-belastningen for kommunen med omlag 70%. Kommunen vil spare over 1 mill kr pr år ved å etablere et Familiens Hus i et utvidet St.Joseph.

Ved at kommunen/ HKP fortsatt vil eie St.Joseph / parkeringsplassen vil kommunen på sikt kunne få til en mer effektiv byplanmessig utnyttelse av hele kvartalet.

Rådmannens innstilling vedtatt mot 2 stemmer. (MDG og H)

Vedtak:

Fremforhandlet avtale om leie av Os Alle`4 godkjennes.

Protokolltilførsel fra Øivind Holt, MDG og Erlan Aastebøl, H:

Forslaget innebærer at kommunen skal flytte ut av 3 eiendommer, eid av Halden Kommunale Pensjonskasse. Saksframlegget beskriver bare en sammenligning av husleie og driftskostnader mellom dagens situasjon, ved å beholde dagens 3 eiendommer, med å samle alt i Os Alle 4. En alternativ omlokalisering ville være å samle alle tjenestene i St Joseph. Her har man tidligere vurdert en påbygging av en ny toppetasje. Dette alternativet har blitt frafalt av byplan- og bygningmessige årsaker.

Pensjonskassas styre har vedtatt å utrede et tilbygg til nåværende bygningsmasse slik at det kan huse de tjenester som er tenkt lagt til et Familiens Hus.

*Saksframlegget drøfter ikke et slikt alternativ. De framlagte økonomiske beregninger er i dessuten ganske mangelfulle med flere feil. Hovedinnvendingen er at man beregner **ikke** hvilken effekt et bortfall av utleieinntekter vil ha for Pensjonskassa's overskudd og implisitt på premiefondet kommunen kan trekke på.*

Ved å bygge et tilbygg til dagens St.Joseph slik at bruksarealet bli det samme som ved leie av Os Alle 4, vil man oppnå en husleie omlag tilvarende den som nå er framforhandlet med Ringstad eiendom (ca 2,4 mill kr husleie og drift). Ved å ta hensyn til effekten med at Pensjonskassas overskudd avsettes til premiefond som kommunen kan anvende til premieinnbetaling, reduseres imidlertid likviditets-belastningen for kommunen med omlag 70%. Kommunen vil spare over 1 mill kr pr år ved å etablere et Familiens Hus i et utvidet St.Joseph.

Ved at kommunen/ HKP fortsatt vil eie St.Joseph / parkeringsplassen vil kommunen på sikt kunne få til en mer effektiv byplanmessig utnyttelse av hele kvartalet.

PS 2011/40 Rokke avfallsanlegg- godkjenning av grunneieravtaler

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Forslagene til grunneieravtaler for Rokke avfallsanlegg godkjennes og rådmannen delegeres myndighet til slutføring og undertegning av avtalene.

PS 2011/41 Årsmeldinger for legatene: Peter og Emilie Knudsens legat og Andrea Geddes legat 2010

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Regnskapene og årsmeldingene til

- Peter og Emilie Knudsens legat
- Andrea Geddes legat

Vedtas

PS 2011/42 Inngåelse av rammeavtale på frukt og grønt

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Øivind Holt, MDG, fremmet følgende tilleggsforslag til rådmannens innstilling:

I samarbeidet med valgt leverandør vil Halden Kommune etterstrebe å tilby økologiske matvarer for sine brukere.

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt. (MDG og SV)

Vedtak:

Det inngås kontrakt på rammeavtale med Bama Storkjøkken AS

PS 2011/43 Inngåelse av rammeavtale på trafikkskilt og sperremateriell

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det inngås kontrakt på rammeavtale med Euroskilt AS.

PS 2011/44 Inngåelse av kontrakt rehabilitering leiligheter Ostunet.

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det inngås kontrakt med AF Bygg Østfold AS.

PS 2011/45 Kontrakt rehabilitering garderober Hjortsberghallen

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det signeres kontrakt med AF Bygg Glomsrød AS.

PS 2011/46 Avslutning av investeringsprosjekt - Remmen-Isebakke (P7096)

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Øivind Holt, MDG, fremmet følgende forslag til vedtak:

Saken sendes tilbake til administrasjonen som umiddelbart i samarbeid med Vegvesenet, sørger for at det tilrettelegges et gangfelt ved den nye rundkjøringa ved Isebakke handelsområde.

Utsettelsesforslaget fra Holt fikk 2 stemmer og falt.

Rådmannens innstilling ble vedtatt mot 2 stemmer. (MDG og H)

Protokolltilførsel fra Øivind Holt, MDG:

Vedtak:

Merforbruket, totalt kr. 2 489 634,58,-, belastes konto "Ubrukte lånemidler avsluttede prosjekter.

PS 2011/47 Avslutning av 4 mindre investeringsprosjekter

Saksprotokoll i Hovedutvalg for budsjett, finans og økonomisk styring - 12.05.2011

Behandling:

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Investeringsprosjektene avsluttes og mindreforbruket kr 249 281,29 tilbakeføres krisepakken, og merforbruket på 57 823,52 dekkes av konto "Ubrukte lånemidler avsluttede prosjekter".