

2. Rådmannen gis fullmakt til å disponere ressursene innenfor hvert område i budsjettskjema 1B. I tillegg gis rådmannen fullmakt til å justere budsjettet mellom områdene i budsjettskjema 1B når det gjelder justeringsbehov av teknisk karakter, og som ikke påvirker tjenestene eller tjenestetilbudet. Omfordelinger mellom sektorene legges frem for formannskap og kommunestyre etter innstilling fra rådmannen.
3. Rådmannen skal påse at rammer og vedtak følges opp og rapporterer månedlig sektorenes økonomi til formannskap og kommunestyre. Rådmannen pålegges videre en forsterket rapportering hvert tertial i hht. rapporteringsrutiner.
4. Formannskapet disponerer investeringsbudsjettet, innenfor tildelt ramme, i henhold til budsjettskjema 2B.
5. Halden kirkelige fellestilsråd gis et driftstilskudd på 12,311 mkr for 2019.
6. Rådmannen gis fullmakt til å ta opp lån på til sammen 619,851 millioner kr. VAR-lån utgjør 245.200 millioner kr av den totale lånesummen. Lånene avdras med en vektet avdragstid sett opp mot objektene levetid. Startlån utgjør 60 millioner kr av den totale lånesummen og tas opp i henhold til Husbankens retningslinjer, primært med en avdragstid på 20 år.
7. Trekkrettighet i bank nedjusteres til 300 millioner kr i 2019.
8. Halden kommune skriver ut eiendomsskatt på faste eiendommer, inkludert tomter, i hele Halden kommune for skatteåret 2019 jf. eiendomsskattelovens §§2 og 3 bokstav a. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4). Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med en syvendedel i 2019 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første punkt). Før øvrig gjelder (jf. eiendomsskattelovens § 10) følgende for utskrivningen av eiendomsskatt for året 2019:
 - a) Med de unntak som er nevnt under skal skattesatsen etter eskl. § 11 være 7 promille av den fastsatte takstverdien.
 - b) Med hjemmel i eskl. § 12, bokstav a, skal skattesatsen for «bustadelen i eidegdomar med sjølvstendige bustaddelar» og fritidseiendommer være 3,75 promille av takstverdien. Ubebygde tomter beskattes med 3,75 promille av takstverdien jf. eskl. § 12, bokstav b.
 - c) I tillegg gis etter eskl. § 11, annet ledd, et bunnfradrag på 250 000 kr for hver selvstendig boenhet i boliger (herunder fritidseiendommer).
 - d) Etter eskl. § 7 kan som tidligere, etter nærmere søknad og vedtak for den enkelte eiendom, fritas eiendommer etter dennes bokstav a) «eidegdom åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagne ein kommune, eit fylke eller staten» og dennes bokstav b) «bygning som har historisk verdi».
 - e) Etter eskl. § 5, bokstav a, fritas eiendom som Staten eier så langt eiendommen har historiske bygg eller anlegg gjennom fredningsvedtak jf. Lov om kulturminner.
 - f) Etter eskl. § 5, bokstav h, skal fritas «eidegdom som vert driven som gardsbruk eller skogbruk». For slike eiendommer gjelder dog at det skal svares eiendomsskatt for våningshus, kårbolig, med garasjer og uthus, og passende tomt. Eiendomsskatten for dette svares etter samme satser og regler som for boligeiendommer.
 - g) Kommunens skattetakstvedtekter.
9. De gebyrsatser som fremkommer i gebyrregulativer/forskrifter som er vedlagt dette dokument vedtas.
10. Kommunale avgifter skrives ut i 4 terminer i 2019, med forfall 20. mars, 20. mai, 20. september og 20.november.

11. Eiendomsskatten skrives ut samtidig med kommunale avgifter.

Saksutredning:

Bakgrunn

Vurderingskriterier

Følgende kriterier anses som vesentlige for vurdering av saken:

<input checked="" type="checkbox"/>	Økonomiske forhold	<input checked="" type="checkbox"/>	Juridiske forhold
<input checked="" type="checkbox"/>	Personalspørsmål	<input type="checkbox"/>	Organisasjonsspørsmål
<input checked="" type="checkbox"/>	Betydning for næringsutvikling	<input type="checkbox"/>	Betydning for miljøet
<input checked="" type="checkbox"/>	Betydning for eiendomsforhold	<input checked="" type="checkbox"/>	IKT og innovasjon
<input checked="" type="checkbox"/>	Forhold som gjelder barn og unge	<input checked="" type="checkbox"/>	Forhold som gjelder eldre
<input checked="" type="checkbox"/>	Forhold som gjelder universell utforming	<input checked="" type="checkbox"/>	Forhold som gjelder folkehelsen
<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder samfunnsikkerhet/beredskap	<input type="checkbox"/>	Annet:

Årsbudsjettets innhold og inndeling

I henhold til forskrift om årsbudsjett (for kommuner og fylkeskommuner) § 6 skal årsbudsjettet inndeles på en slik måte at det tilfredsstiller de krav som er stilt i medhold av kommuneloven. Kravene til årsbudsjettets inndeling følger av vedlegg 1 og 2 til budsjettforskriften.

Budsjettskjema 1A - drift

Budsjettskjema 1A - drift	Budsjett 2019	Justert. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue	757 324	717 317	718 819
Ordinært rammetilskudd	928 225	909 101	888 207
Skatt på eiendom	77 230	101 360	101 276
Andre direkte eller indirekte skatter	-		
Andre generelle statstilskudd	4 226	4 716	5 751
Sum frie disponible inntekter	1 767 005	1 732 494	1 714 053
Renteinntekter og utbytte	6 000	10 000	9 121
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)			
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	55 500	64 563	38 464
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-		
Avdrag på lån	84 480	71 800	62 264
Motpost avskrivning VAR			
Netto finansinnt./utg.	-133 980	-126 363	-91 607
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		45 000	35 000
Til ubundne avsetninger	39 400	22 000	24 500
Til bundne avsetninger			15
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk			
Bruk av ubundne avsetninger	3 100	9100	
Bruk av bundne avsetninger			
Netto avsetninger	-36 300	-57 900	-59 515
Overført til investeringsbudsjettet			
Til fordeling drift	1 596 725	1 548 231	1 562 931
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 596 725	1 548 231	1 489 105
Mer/mindreforbruk	-	-	73 826

Noter til driftsbudsjettet i hht budsjettforskriftens § 16:

1. Grunnlaget for skatteanslaget og anslått beløp for inntektsutjevningen. Halden kommune budsjetterer med skatteinntekter og inntektsutjevning som anslått i statsbudsjettet for 2019.

Skattøret settes til 11,55 %

	B-2018	B-2019
Skatt på inntekt og formue	717 317	757 324
Skatteinntekter %-vis endring	4,7 %	5,6 %
Eiendomsskatt	101 360	77 230
Eiendomsskatt %-vis endring	0,0 %	-24,0 %
Inntektsutjevningstilskudd	152 918	160 892
Inntektutjevningstilskudd %-vis endring	-0,2 %	5,2 %

2. Halden kommune har budsjettert med eiendomsskatt tilsvarende 3,75 promille for boligeiendommer og fritidseiendommer og 7,00 promille for andre eiendommer i 2019.

3. Forventede generelle statstilskudd 4.226.000,-
Herav:
Omsorgsreformen 4.226.000,-

4. Det er ikke budsjettert med utbytte i 2019

5. Bruk og avsetning av fond

Grp. Ansvar	Bruk av bundne fond	Budsjett 2019
1160 Enhet Miljø og Landbruk		-512
1334 Bibliotek/Kulturskole/Frivilligsentral/tirsdag- og torsdagsgruppe		-213
1344 Forvaltning - Avløp		-8 395
1345 Forvaltning - Renovasjon		-2 930
1350 Plan		-1 441
1379 Feiervesen		-62
1380 Havn		-261
1590 Barnehagene felles/Private		-535
1811 Barneverntjenesten		-454
TOTALT		-14 802

Det er ikke budsjettert med avsetning til bundne fond i 2019.

Budsjettskjema 1 B - drift

Budsjettskjema 1 B - drift	Budsjett 2019	Justert. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Fellesfunksjoner	-14 376	-6 602	4 603
Sentraladministrasjon	112 991	106 665	109 582
NAV	60 164	56 965	47 693
Undervisning og oppvekst	658 011	645 191	613 567
Kultur og idrett	46 686	44 412	43 076
Helse og omsorg	644 571	620 106	600 940
Teknisk	88 678	81 494	69 644
Totalt	1 596 725	1 548 231	1 489 105

Budsjettskjema 2A

Budsjettskjema 2A - investering	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	815 167	766 299	793 748
Utlån og forskutteringer	60 000	40 000	40 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	950
Avdrag på lån	18 000	18 000	20 000
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger	10 000	10 000	10 000
Årets finansierungsbehov	903 167	834 299	864 698

Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	619 851	713 729	729 811
Inntekter fra salg av anleggsmidler	10 000	10 000	10 000
Tilskudd til investeringer	150 000		0
Kompensasjon for merverdiavgift	105 316	91 570	93 937
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	18 000	18 000	16 500
Andre inntekter			
Sum ekstern finansiering	903 167	833 299	850 248

Overført fra driftsbudsjettet			
Bruk av tidligere års udisponert			
Bruk av avsetninger	0	1 000	14 450
Sum finansiering	903 167	834 299	864 698

Udekket/udisponert	0	0	0
---------------------------	----------	----------	----------

Budsjettskjema 2B

Budsjettskjema 2 B - investering	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Sentral/Felles	14 860	43 896	59 830
Kultur inkl. kirke	26 005	2 200	11 900
Undervisning og oppvekst	162 750	163 433	249 519
Helse og omsorg	242 322	265 495	157 855
Teknisk	124 026	56 741	48 588
VAR	245 204	234 534	266 056
Sum	815 167	766 299	793 748

Dokumentet er elektronisk godkjent av:

<Sett inn navn på den eller de som har dokumentert godkjenning av saken i ePhorte – eller slett denne linja>